

Hessisch Lichtenau (Werra-Meißner-Kreis)			
1	Einwohner	<b>Verwaltung</b>	
14	Ortsteile	0 Mitarbeiter zuzügl.	0 in Eigenbetrieben
		<b>Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft</b>	
64 km	Straßennetz	2 Kindergärten mit	145 Plätzen
Eigenbetriebe für	Wasser, Abwasser	1 Jugendzentrum	0 Seniorenheime
über Landkreis		9 Stadthallen	2 Bürgerhäuser
Zweckverband für	Abfall	0 Freibäder	1 Hallenbad
Privatisierung		0 Sporthallen	10 Sportplätze
Eigengesellschaft für		0 Museen	0 Theater

### Einnahmen VWH

### Ausgaben VWH

1%  
|  
**ab 2007**

1%  
|  
**doppischer  
Haushalt**

<span style="color: blue;">■</span> Steuern	<span style="color: red;">■</span> Gebühren
<span style="color: green;">■</span> vom VMH	<span style="color: orange;">■</span> Schlüsselzuwsg.
<span style="color: purple;">■</span> übrige Einnahmen	

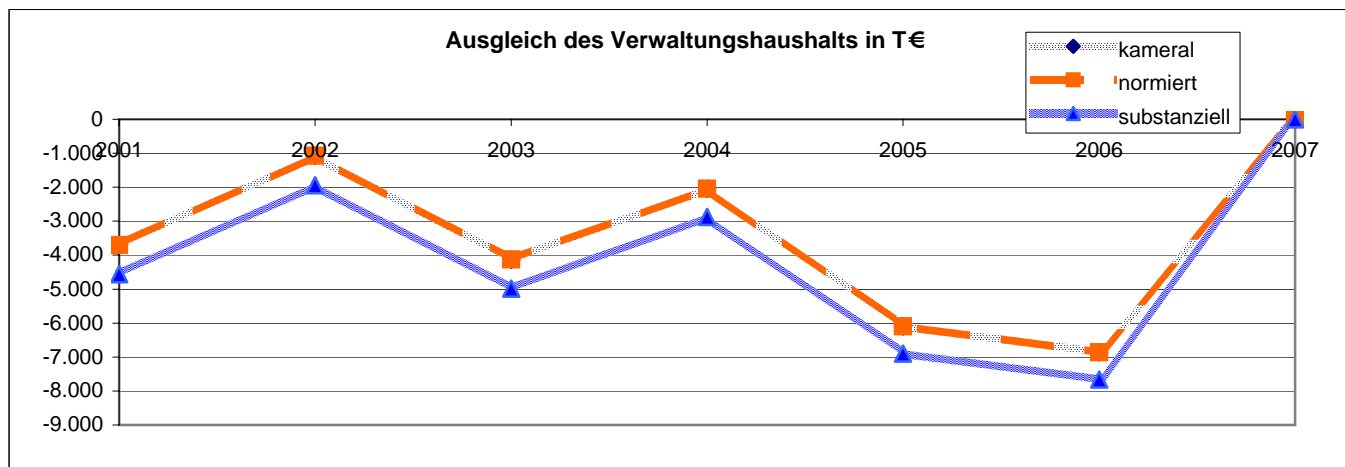
<span style="color: blue;">■</span> Personal	<span style="color: red;">■</span> sächl. Verw./ Betriebsaufwand
<span style="color: green;">■</span> Zuweisungen	<span style="color: orange;">■</span> Gewerbesteuerumlage
<span style="color: purple;">■</span> Umlagen	<span style="color: red;">■</span> zum VMH
<span style="color: blue;">■</span> übrige Ausgaben	

\* Das Gesamtdefizit drückt die Lücke zwischen allen Einnahmen und allen Ausgaben des Gesamthaushalts aus. Dabei sind Kredite und Kassenkredite nicht berücksichtigt.

\*\* Die Gesamtschulden sind die Schulden des Kernhaushalts, der Sondervermögen (Eigenbetriebe), Eigengesellschaften und Zweckverbände sowie die notwendigen Kassenkredite

Ausgleich des Verwaltungshaushalts		Rechnungsergebnisse					Planansätze		Summe
		sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							
Einwohner	Grupp.-Nr.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	
		13.807	13.567	13.427	13.290	13.290	13.290		
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	14.283	13.610	13.819	14.085	15.387	16.664		87.849
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	17.991	14.689	17.956	16.133	21.489	23.529		111.787
<b>Defizit kameral <sup>1</sup></b>		<b>-3.707</b>	<b>-1.079</b>	<b>-4.137</b>	<b>-2.048</b>	<b>-6.102</b>	<b>-6.865</b>		<b>-23.938</b>
davon Altdefizit	892	-2.957	-397	-3.435	-1.079	-4.137	-2.048		
<b>strukturelles Defizit <sup>2</sup></b>		<b>-750</b>	<b>-682</b>	<b>-702</b>	<b>-969</b>	<b>-1.965</b>	<b>-4.817</b>		
Zuführung zum VMH	86	718	665	580	602	626	647		3.838
Zuführung zum VWH	90	0	0	0	0	0	0		0
Nettozuführung zum VMH		718	665	580	602	626	647		3.838
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	716	652	558	587	610	640		
Kreditbeschaffungskosten	990	0	10	10	10	10	0		
Pflichtzuführung zum VMH		716	662	568	597	620	640		3.802
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		2	4	12	6	6	7		36
<b>normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)<sup>3</sup></b>		<b>-3.705</b>	<b>-1.075</b>	<b>-4.125</b>	<b>-2.043</b>	<b>-6.096</b>	<b>-6.859</b>		<b>-23.902</b>
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		853	865	858	830	807	803		
<b>substanzielles Defizit/Überschuss<sup>4</sup></b>		<b>-4.558</b>	<b>-1.940</b>	<b>-4.983</b>	<b>-2.873</b>	<b>-6.903</b>	<b>-7.661</b>		<b>-28.918</b>
<b>Finanzierungssaldo<sup>5</sup></b>									
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	14.283	13.610	13.819	14.085	15.387	16.664		87.849
+ Einn.VMH	HG 3	3.063	2.607	4.725	4.482	7.527	4.418		26.823
./. Rücklagenentnahme	31	0	0	165	5	5	30		205
./. Kreditaufnahme	37	841	751	736	4	0	200		2.532
Einnahmen		16.505	15.466	17.644	18.558	22.910	20.852		111.935
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	17.991	14.689	17.956	16.133	21.489	23.529		111.787
+ Ausg. VMH	HG 9	3.063	2.607	4.725	4.482	7.552	4.418		26.848
./. Rücklagenzuführung	91	2	123	19	67	6	7		223
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	2.957	397	3.435	1.079	4.137	2.048		14.053
./. Kredittilgung	97	716	652	558	947	1.931	1.140		5.943
Ausgaben		17.379	16.124	18.669	18.523	22.967	24.753		118.416
<b>Finanzierungssaldo</b>		<b>-874</b>	<b>-658</b>	<b>-1.026</b>	<b>35</b>	<b>-57</b>	<b>-3.900</b>		<b>-6.480</b>

doppischer Haushalt



<sup>1</sup> Die Deckungslücke im VWH wird durch das kamerale Defizit ausgedrückt. Ein Defizit ist ein erster Indikator für den nicht erreichten Haushaltsausgleich.

<sup>2</sup> Werden von diesem kameralem Defizit die im Etat veranschlagten Altdefizite subtrahiert, erhält man das jahresbezogene oder strukturelle Defizit.

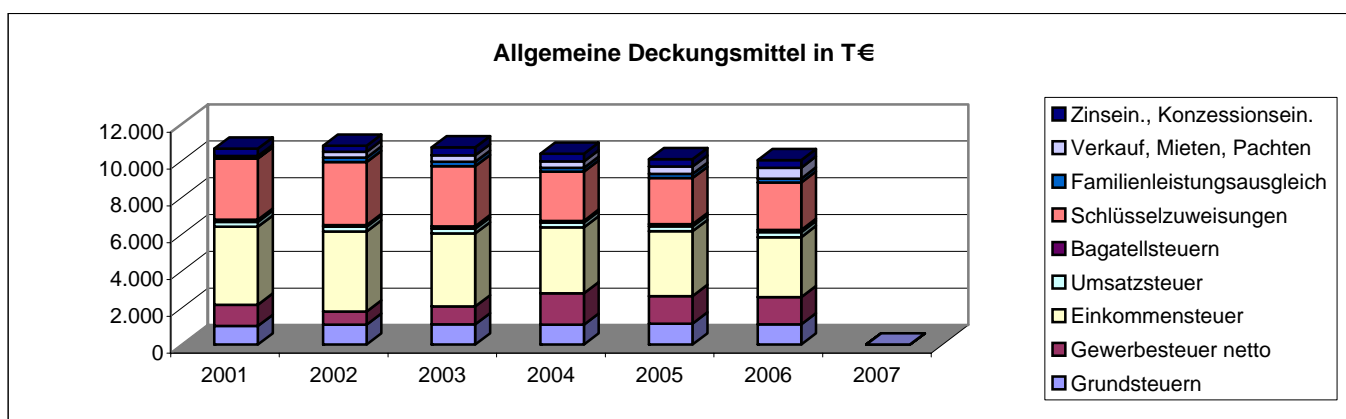
<sup>3</sup> Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

<sup>4</sup> Das substanzuelle Defizit berücksichtigt zusätzlich, dass ein bestimmter Anteil der freien Spitze jährlich zum Substanzerhalt eingesetzt werden muss. Dieser Betrag wird auf 8 Prozent der allgemeinen Deckungsmittel (vgl. Fußnote 7) festgesetzt. Der verbleibende Überschuss signalisiert eine solide Finanzwirtschaft.

<sup>5</sup> Der Finanzierungssaldo drückt die jahresbezogene Finanzierung des Gesamthaushalts aus. Aus diesem Grund werden jahresfremde Zahlungen herausgerechnet.

Einnahmen Verwaltungshaushalt		Rechnungsergebnisse					Planansätze		Durchschnitt
		sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							
	Grupp.-Nr.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	
Einwohner		13.807	13.567	13.427	13.290	13.290	13.290		
<b>VWH gesamt</b>	HG 0 bis HG 2	14.283	13.610	13.819	14.085	15.387	16.664		12.550
jährl. Veränderung			-4,7%	1,5%	1,9%	9,2%	8,3%		
<b>Steuereinnahmen</b>		7.272	6.935	7.127	7.173	7.146	6.649		6.043
Anteil an Einnahmen VWH		50,9%	51,0%	51,6%	50,9%	46,4%	39,9%		41,5%
jährl. Veränderung			-4,6%	2,8%	0,6%	-0,4%	-7,0%		
pro Kopf									0 €
<b>Grundsteuer A</b>	000	54	53	53	35	61	53		44
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
Grundsteuer A Hebesatz		285	300	300	300	300	300		
<b>Grundsteuer B</b>	001	964	1.022	1.039	1.041	1.080	1.050		885
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
Grundsteuer B Hebesatz		285	300	300	300	300	300		
<b>Gewerbsteuer brutto</b>	003	1.636	1.155	1.667	2.148	2.100	1.900		1.515
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
Anteil an Einnahmen VWH									0,0%
jährl. Veränderung			-29,4%	44,3%	28,9%	-2,2%	-9,5%		
Gewerbsteuer Hebesatz		340	340	340	340	340	340		
<b>Gewerbsteuer netto</b>	003./810	1.151	717	975	1.706	1.498	1.480		1.075
jährl. Veränderung			-37,8%	36,0%	75,0%	-12,2%	-1,2%		
pro Kopf									0 €
<b>Einkommensteuer</b>	010	4.233	4.356	3.985	3.591	3.527	3.260		3.279
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
<b>Umsatzsteuer</b>	012	277	261	260	260	268	276		229
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
<b>Bagatellsteuern<sup>6</sup></b>	02 bis 03	107	88	124	98	110	110		91
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	04	3.335	3.426	3.258	2.669	2.518	2.580		2.541
Anteil an Einnahmen VWH									0,0%
jährl. Veränderung			2,7%	-4,9%	-18,1%	-5,7%	2,4%		
<b>Familienleistungsausgleich</b>	091	22	247	244	216	214	220		166
Anteil an Einnahmen VWH									0,0%
<b>Steuern, allg. Zuweisung</b>	HG 0	10.630	10.607	10.629	10.059	9.878	9.449		8.750
Anteil an Einnahmen VWH									0,0%
jährl. Veränderung			-0,2%	0,2%	-5,4%	-1,8%	-4,3%		
<b>Verkauf, Mieten, Pachten</b>	13 bis 15	108	317	363	343	401	593		304
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	407	323	427	417	412	411		342
Gewerbsteuerumlage	810	485	438	692	442	602	420		440
<b>Allgemeine Deckungsmittel<sup>7</sup></b>		10.660	10.809	10.727	10.377	10.089	10.033		8.956
pro Kopf									0 €
<b>Gebühren</b>	10 bis 12	496	431	526	538	1.615	2.350		851
pro Kopf									0 €

doppischer Haushalt

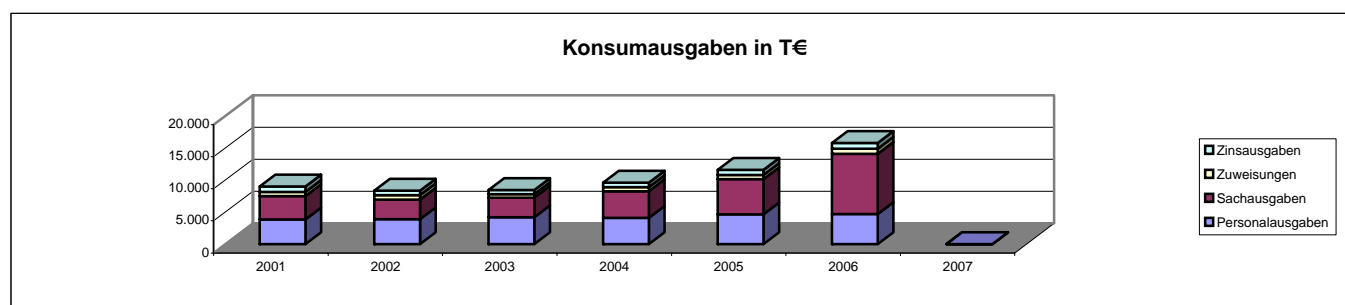


<sup>6</sup> Unter den Begriff Bagatellsteuern fällt eine Vielzahl von kommunalen Steuerarten. So z.B. die Vergnügungsteuer, die Hundesteuer, die Getränkesteuer, die Gaststättenenerlaubnissteuer sowie die Zweitwohnungsteuer.

<sup>7</sup> Allgemeine Deckungsmittel sind alle Einnahmen des Verwaltungshaushalt, die nicht zweckgebunden vereinnahmt werden. Zu ihnen zählen Steuereinnahmen abzüglich Gewerbesteuerumlage, Zinseinnahmen, Mieten und Pachten.

Ausgaben Verwaltungshaushalt		Rechnungsergebnisse					Planansätze		Durchschnitt
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							
	Grupp.-Nr.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	
Einwohner		13.807	13.567	13.427	13.290	13.290	13.290		
<b>VWH gesamt</b>	HG 4 bis HG 8	17.991	14.689	17.956	16.133	21.489	23.529		15.970
jährl. Veränderung			-18,4%	22,2%	-10,1%	33,2%	9,5%		
<b>Personalausgaben</b>	HG 4	3.813	3.864	4.186	4.059	4.634	4.700		3.608
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			1,3%	8,3%	-3,0%	14,1%	1,4%		
pro Kopf									0 €
Personalbestand Kernhaushalt		107,00	94,00	86,00	86,00	96,00	95,00		
<b>Personalkosten Eigenbetriebe</b>		0	173	247	258	263	271		
Personalbestand Eigenbetriebe		0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00		
<b>Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe</b>		3.813	4.037	4.432	4.317	4.896	4.972		3.781
pro Kopf		276 €	298 €	330 €	325 €	368 €	374 €		282 €
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		107,00	99,00	91,00	91,00	101,00	100,00		
<b>Personalintensität<sup>8</sup></b>		129,04	137,04	147,55	146,04	131,58	132,90		
<b>Sachausgaben</b>	HG 5 bis HG 6	3.642	3.046	3.037	4.193	5.469	9.346		4.105
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			-16,4%	-0,3%	38,1%	30,4%	70,9%		
<b>Zuweisungen</b>	HG 7	677	696	540	622	655	830		574
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			2,8%	-22,3%	15,2%	5,3%	26,6%		
davon Sozialhilfe	73 bis 79	19	22	53	61	70	70		42
<b>Zinsausgaben<sup>9</sup></b>	80	844	708	683	690	800	878		658
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			-16,1%	-3,6%	1,0%	16,0%	9,7%		
<b>Konsumausgaben<sup>10</sup></b>		8.975	8.314	8.446	9.565	11.558	15.755		8.945
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
pro Kopf									0 €
<b>GwSt-Umlage</b>	810	485	438	692	442	602	420		440
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			-9,6%	57,9%	-36,1%	36,1%	-30,2%		
<b>Umlage an Gemeinden<sup>11</sup></b>	83	4.835	4.870	4.793	4.437	4.556	4.650		4.020
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			0,7%	-1,6%	-7,4%	2,7%	2,1%		
<b>Umlage gesamt</b>		5.320	5.308	5.485	4.880	5.158	5.070		
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
pro Kopf									0 €
<b>Kreis- inkl. Schulumlagebesatz</b>		50	50	52	52	54	54		44,57
<b>ber. Ausg. VWH<sup>12</sup></b>		13.045	12.727	13.044	12.789	14.833	18.939		12.197
<b>Steuern, allg. Zuw. (netto)</b>	HG 0 ./ . 810	10.145	10.169	9.937	9.616	9.276	9.029		8.310
<b>Steuerdeckungsquote<sup>13</sup></b>		77,77%	79,90%	76,18%	75,19%	62,54%	47,68%		59,89%
jährl. Veränderung			2,7%	-4,7%	-1,3%	-16,8%	-23,8%		

doppischer Haushalt



<sup>8</sup> Die Personalintensität ist die Relation zwischen Einwohner- und Beschäftigtenzahl. Ein hoher Wert bedeutet, dass rechnerisch jeder Bedienstete für eine große Zahl von Einwohnern tätig werden muss.

<sup>9</sup> Hierin sind auch die Zinsausgaben für innere Darlehen erfasst.

<sup>10</sup> Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

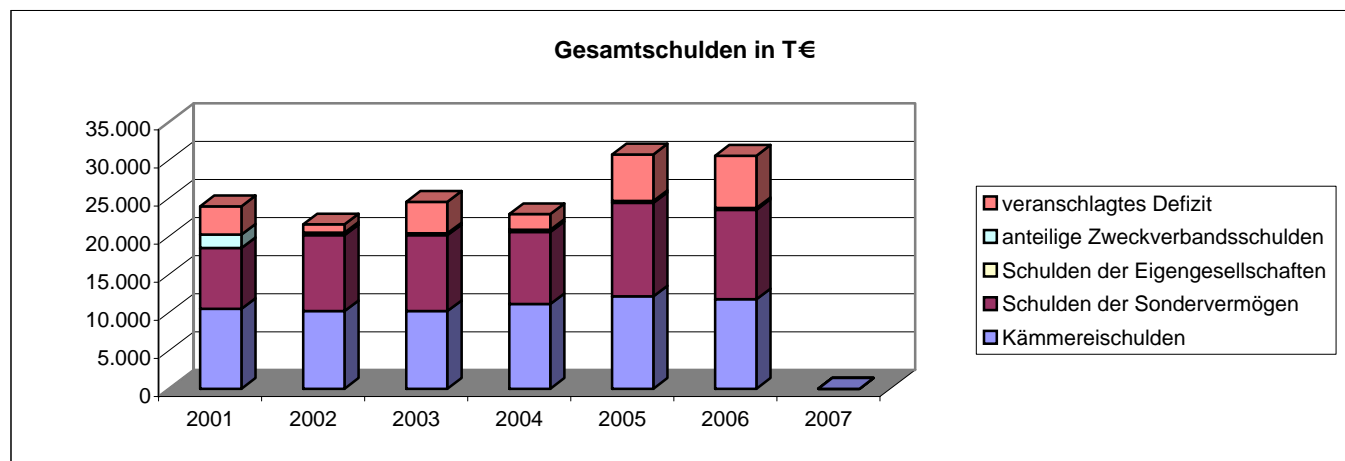
<sup>11</sup> Hierunter fällt vor allem die Kreisumlage.

<sup>12</sup> HG 4 bis HG 8 minus Grupp.-Nr. 679, minus Grupp.-Nr. 68, minus Grupp.-Nr. 86, minus Grupp.-Nr. 892

<sup>13</sup> Die Steuerdeckungsquote drückt aus, welcher Anteil der bereinigten Ausgaben des VWH durch die Nettosteuererinnahmen finanziert werden können.

Vermögenshaushalt		Rechnungsergebnisse					Planansätze		Summe
Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €									
	Grupp.-Nr.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	
Einwohner		13.807	13.567	13.427	13.290	13.290	13.290		
<b>Gesamtausgaben</b>	9	3.063	2.607	4.725	4.482	7.552	4.418		26.848
<b>Kreditaufnahme</b>	37	841	751	736	4	0	200		2.532
<b>Tilgung von Krediten</b>	97	716	652	558	947	1.931	1.140		5.943
<b>Differenz<sup>14</sup></b>		125	100	178	-943	-1.931	-940		-3.411
<b>Rücklagenentnahme</b>	31	0	0	165	5	5	30		205
<b>Zuführung zu Rücklage</b>	91	2	123	19	67	6	7		223
<b>Differenz</b>		-2	-123	146	-62	-1	24		-18
<b>Bestand allg. Rücklage</b>		0	196	38	99	80	50		
<b>Pflichtbestand<sup>15</sup></b>		0	0	0	0	0	0		
<b>Differenz<sup>16</sup></b>		0	196	38	99	80	50		
<b>Freie Spitze<sup>17</sup></b>		-3.705	-1.075	-4.125	-2.043	-6.096	-6.859		-23.902
<b>Gesamtschulden</b>		23.928	21.551	24.514	22.882	30.726	30.552		
jährl. Veränderung			-9,9%	13,7%	-6,7%	34,3%	-0,6%		
<b>pro Kopf</b>									
<b>Schulden des Kernhaushalts</b>		10.472	10.180	10.179	11.096	12.111	11.722		
<b>Schulden der Sondervermögen</b>		7.970	9.953	9.952	9.436	12.251	11.741		
<b>Schulden der Eigengesellschaften</b>		0	0	0	0	0	0		
<b>anteilige Zweckverbandsschulden</b>		1.779	339	246	301	261	223		
<b>Schulden-Steuer-Quote<sup>18</sup></b>		1,4	1,5	1,4	1,5	1,7	1,8		
<b>rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt<sup>19</sup></b>		14,6	15,6	18,2	18,9	19,9	18,3		
<b>veranschlagtes Defizit<sup>20</sup></b>		3.707	1.079	4.137	2.048	6.102	6.865		

doppischer Haushalt



Abkürzungsverzeichnis			
allg.	allgemeine	jährl.	jährliche
Ausg.	Ausgaben	Konzessionsein.	Konzessionseinnahmen
EB	Eigenbetrieb	rechn.	rechnerische
Einn.	Einnahmen	sächl. Verw.	sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung	Schlüsselzuwsg.	Schlüsselzuweisungen
Gewinnant.	Gewinnanteile	T €	Tausend Euro
Grupp.-Nr.	Gruppierungsnummer	VMH	Vermögenshaushalt
GwSt-Umlage	Gewerbesteuerumlage	VWH	Verwaltungshaushalt
HG	Hauptgruppe	zuzügl.	zuzüglich
inkl.	inklusive		

<sup>14</sup> Ein positiver Wert drückt z.B. eine Nettoneuverschuldung aus.

<sup>15</sup> Der Pflichtbestand muss gemäß GemHVO zwei Prozent der durchschnittlichen Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten drei Jahre betragen.

<sup>16</sup> Eine negative Differenz bedeutet ein erstes Warnsignal, da der gesetzl. vorgeschriebene Bestand nicht mehr erreicht wird.

<sup>17</sup> Eine positive freie Spitze zeigt auf, in welchem Umfang noch Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden könnten. Die Kennziffer errechnet sich, indem von der Nettozuführung zum Vermögenshaushalt die ordentliche Tilgung und die Kreditbeschaffungskosten abgezogen werden.

<sup>18</sup> Diese Kennziffer drückt aus, wieviel mal das gesamte Steueraufkommen eingesetzt werden müsste, um alle Schulden im Kernhaushalt zu tilgen.

<sup>19</sup> Diese Kennziffer drückt aus, wieviel Jahre bei ordentlicher Tilgung nötig wären, um die Kredite des Kernhaushalts zurückzuzahlen.

<sup>20</sup> Das veranschlagte Defizit im Verwaltungshaushalt spiegelt die notwendige Aufnahme kurzfristiger Kredite (Kassenkredite) wider. Das Defizit ist Bestandteil der Gesamtverschuldung.