

Lohfelden

Bilanz 2009 (ist noch nicht erstellt)	
Aktiva	Passiva
1 Anlagevermögen	1 Eigenkapital
	1.3.2 davon Jahresergebnis
2 Umlaufvermögen	2 Sonderposten
2.4 davon flüssige Mittel	
3 Rechnungsabgrenzung	3 Rückstellungen
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	4 Verbindlichkeiten
	5 Rechnungsabgrenzung
Summe Aktiva	Summe Passiva

Einwohner	13.786	Verwaltung		
Ortsteile	3	181,0 Mitarbeiter zuzügl.	8,0	in Eigenbetrieben
Hebesätze in Prozent		Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft		
GrdSt A	330	km eigenes Straßennetz	50	
GrdSt B	290	6 Kindergärten mit	425	Plätzen
GwSt	400	2 Jugendzentren	0	Seniorenheim
Kreisumlage	35	0 Stadthalle	1	Bürgerhäuser
Schulumlage	19	1 Freibad	0	Hallenbäder
Eigenbetriebe für Wasser		2 Sporthallen	5	Sportplätze
Eigengesellschaft für				

Ergebnishaushalt		Rechnungsergebnisse					Planansätze			Kennziffern		
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €					2008	2009	2010			
Einwohner	Konto-Nr. (KVKR)	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2008	2009	2010	
Ordentliche Erträge	50 bis 55					25.565	20.799	21.535	strenger Haushaltsausgleich ¹	ja	nein	nein
Ordentliche Aufwendungen	60 bis 76					21.693	23.902	23.501				
Verwaltungsergebnis						3.872	-3.103	-1.966	fiktiver Haushaltsausgleich ²	ja	nein	nein
Finanzerträge	56,57					1.458	625	655				
Finanzaufwendungen	77					208	202	199	Haushaltssicherungskonzept ³	nein	ja	ja
Finanzergebnis						1.250	423	456				
Ordentliches Ergebnis pro Kopf						5.122	-2.681	-1.510	Freie Spitze ⁴	ja	nein	nein
außerordentliche Erträge	59					4	2	0				
außerordentliche Aufwendungen	79					70	139	0				
Außerordentliches Ergebnis						-66	-137	0				
Jahresergebnis						5.055	-2.817	-1.510				

Ergebnishaushalt in T €

Finanzhaushalt		2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Liquiditätsprobleme ⁵	2008	2009	2010
Finanzmittelfluss										Liquiditätsprobleme ⁵	nein	nein
aus Verwaltungstätigkeit	9					6.622	-120	29				
aus Investitionstätigkeit	15					-6.481	-9.333	-4.046				
aus Finanzierungstätigkeit	18					-110	18	-189				
Cash-Flow						31	-9.434	-4.205				
Finanzmittelbestand 1.1.	20					22.770	22.801	12.367				
Finanzmittelbestand 31.12.						22.801	13.367	8.162				

¹ Ein strenger Haushaltsausgleich ist erreicht, wenn das ordentliche Ergebnis "0" oder positiv ist.

² Ein fiktiver Haushaltsausgleich kann durch ein positives außerordentliches Ergebnis erreicht sein.

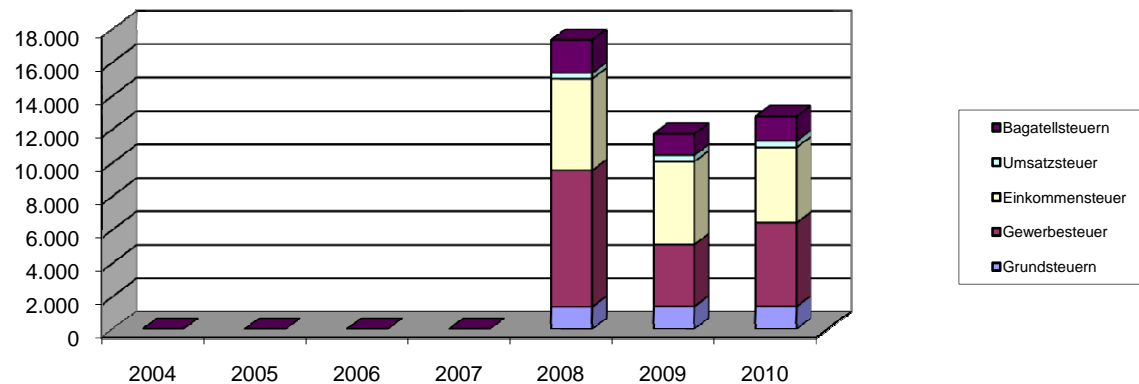
³ Ein Haushaltssicherungskonzept muss erstellt werden, wenn das ordentliche Ergebnis negativ ist.

⁴ Freie Spitze bedeutet Jahresüberschuss und damit Zuführung zum Eigenkapital in der Bilanz.

⁵ Liquiditätsprobleme können bei einem negativen Cash-Flow auftreten.

Erträge		Rechnungsergebnisse					Planansätze			Kennziffern		
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €					2008	2009	2010	2008	2009	2010
Einwohner	Konto-Nr. (KVVKR)	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Steuerquote ¹	67,9%	56,4%	59,3%
ordentliche Erträge gesamt	50 bis 55					25.565	20.799	21.535				
jährl. Veränderung						#DIV/0!	-18,6%	3,5%	Zuwendungsquote ²	11,2%	12,4%	11,1%
Off.-rechtl. Lstg.-entgelte	51					2.851	3.055	3.063				
Anteil an ordentlichen Erträgen						11,2%	14,7%	14,2%	Gemeinschaftsteuerquote ³	33,5%	45,5%	38,3%
Erträge aus Zuweisungen	54					2.855	2.576	2.387				
davon vom Land	5401					315	330	340	Gewerbsteuerquote ⁴	46,9%	31,5%	39,1%
Steuereinnahmen	55					17.361	11.729	12.779				
jährliche Veränderung						#DIV/0!	-32,4%	9,0%	Bagatellsteuerquote ⁵	11,4%	10,7%	11,4%
pro Kopf						1.261 €	851 €	927 €				
Einkommensteuer	5500					5.475	4.950	4.500	<p>¹ Diese Quote ist das Verhältnis von Steuererträgen zu ordentlichen Erträgen. Je höher sie ist, desto größer ist die Selbstfinanzierung der Kommune.</p> <p>² Diese Quote ist das Verhältnis von öffentlichen Zuweisungen zu den ordentlichen Erträgen. Sie drückt das Maß der finanziellen Abhängigkeit der Kommune aus.</p> <p>³ Diese Quote erklärt den Anteil von Einkommen- und Umsatzsteuer am Steueraufkommen.</p> <p>⁴ Diese Quote erklärt den Anteil der Gewerbesteuer am Steueraufkommen.</p> <p>⁵ Diese Quote erklärt den Anteil aller Bagatellsteuern am Steueraufkommen.</p>			
Anteil an Steuereinnahmen						31,5%	42,2%	35,2%				
Umsatzsteuer	5504					343	390	390				
Anteil an Steuereinnahmen						2,0%	3,3%	3,1%				
Grundsteuer A	5551					37	37	37				
Anteil an Steuereinnahmen						0,2%	0,3%	0,3%				
Grundsteuer B	5552					1.382	1.400	1.400				
Anteil an Steuereinnahmen						8,0%	11,9%	11,0%				
Gewerbsteuer	5553					8.149	3.700	5.000				
Anteil an ordentl. Erträgen						31,9%	17,8%	23,2%				
jährliche Veränderung						#DIV/0!	-54,6%	35,1%				
Gewerbsteuer netto	5553./738010					6.906	3.080	4.125				
jährliche Veränderung						#DIV/0!	-55,4%	33,9%				
pro Kopf						501 €	223 €	299 €				
Spielapparatsteuer	555912					5	4	4				
Hundsteuer	555920					45	45	45				
Zweitwohnungsteuer	555960					0	0	0				

Steuererträge in T€



Aufwendungen	Rechnungsergebnisse						Planansätze			Kennziffern				
	Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							2008	2009	2010	2008	2009	2010	
Einwohner	Konto-Nr.	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010						
	(KVKR)					13.771	13.786	13.786						
ordntl. Aufwendungen ges.	60 bis 78					21.693	23.902	23.501						
jährl. Veränderung						#DIV/0!	10,2%	-1,7%	Personalaufwandsquote ¹	24,7%	25,7%	25,7%		
für Personal	62,63,64,65					5.353	6.154	6.034	Personalintensität ²	#DIV/0!	72,56	72,94		
davon für Versorgung	644-646					665	786	715	Konsumaufwandsquote ³	59%	62%	64%		
pro Kopf						389 €	446 €	438 €	Sach- und Dienstleistgsintensität ⁴	17,6%	19,9%	21,5%		
Personalbestand Kernhaushalt							182,00	181,00	Zinslastquote ⁵	1,0%	0,8%	0,8%		
für Personal der Eigenbetriebe						409	423	415	Zinsdeckungsquote ⁶	0,8%	1,0%	0,9%		
Personalbestand Eigenbetriebe							8,00	8,00	Abschreibungsintensität ⁷	9,1%	8,3%	8,3%		
Personalaufw. inkl. Eigenbetriebe						5.762	6.578	6.450						
pro Kopf						418 €	477 €	468 €						
Gesamtbestand (Kernhaushalt und EB)						0,00	190,00	189,00						
für Sach- und Dienstleistg.	60,61,67-69					3.815	4.767	5.049						
für Abschreibungen	66					1.971	1.972	1.947						
für Steuern	70,73,74					8.889	8.962	8.493						
davon GwSt-Umlage	738010					1.244	620	875						
davon Umlage an Gemeinden	7354					6.671	7.364	6.640						
für Zuweisungen	71					986	1.224	1.226						
für Transferleistungen	72					14	36	36						
für Zinsen	77					208	202	199						
Konsumaufwendungen *						12.334	14.320	14.456						
pro Kopf						896 €	1.039 €	1.049 €						

* Durch die Kennziffer Konsumausgaben (vgl. auch Kennziffern) 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.

¹ Diese Quote gibt an, welchen Anteil die Personalauswendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

² 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.

³ Diese Quote drückt die kommunale Eigenverantwortlichkeit der Gesamtaufwendungen aus. Hier werden die Aufwendungen für Personal, Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Zuweisungen und Zinsen zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen in Beziehung gesetzt.

⁴ Diese Quote drückt den Aufwandsanteil für Sach- und Dienstleistungen aus. Ein niedriger Wert lässt erkennen, dass die Kommune sich vermehrt für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

⁵ Diese Quote zeigt den Zinsaufwand an den ordentlichen Aufwendungen an.

⁶ Diese Quote verdeutlicht die beanspruchten ordentlichen Erträge für den Zinsaufwand.

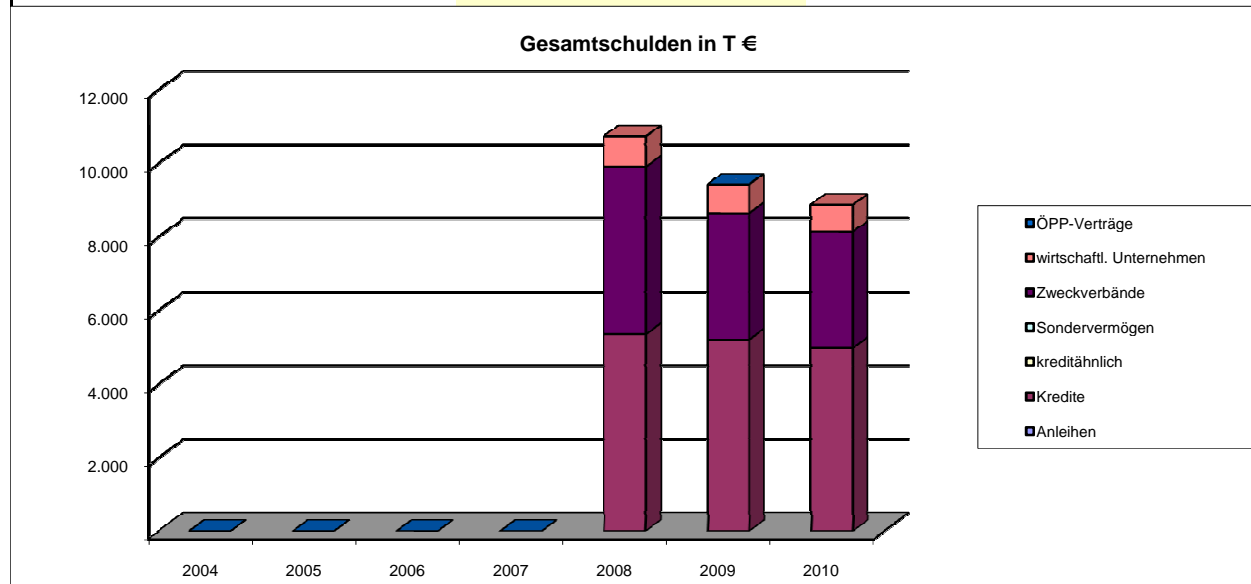
⁷ Diese Quote gibt an, welcher Anteil der Aufwendungen weitgehend unbeeinflussbar ist. Achtung: Eine niedrige Quote kann bedeuten, dass das Vermögen weitgehend abgeschrieben ist (Überalterung des Anlagevermögens).

Aufwendungen in T€

Jahr	Personalaufwand	Sachaufwand	Abschreibung	Zinsaufwand	Steuern	Zuweisungen	Transferleistungen
2004	~100	~100	~100	~100	~100	~100	~100
2005	~100	~100	~100	~100	~100	~100	~100
2006	~100	~100	~100	~100	~100	~100	~100
2007	~100	~100	~100	~100	~100	~100	~100
2008	~6000	~4000	~2000	~2000	~1000	~1000	~1000
2009	~7000	~4000	~2000	~2000	~1000	~1000	~1000
2010	~6500	~4000	~2000	~2000	~1000	~1000	~1000

Vermögensrechnung	Rechnungsergebnisse					Planansätze		Kennziffern			
	Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							2008	2009	2010	
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010				
Einwohner					13.771	13.786	13.786				
Bilanzsumme					0	0	0	Eigenkapitalquote ¹			
Anlagevermögen					0	0	0	Anlagendeckungsgrad ²			
Immaterielles Vermögen					0	0	0	Anlagenintensität ³			
Sachanlagen					0	0	0	Reinvestitionsquote ⁴	491,4%	634,1%	327,9%
Finanzanlagen					0	0	0	Investitionsquote ⁵			
Bruttoinvestitionen					9.687	12.506	6.385	Kreditlaufzeit ⁶			
Umlaufvermögen					0	0	0	Steuerschuldenquote ⁷			
flüssige Mittel					0,0	0,0	0,0				
Rechnungsabgrenzungsposten					0	0	0				
nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag					0	0	0				
Eigenkapital					0	0	0				
Netto Position					0	0	0				
Rücklagen und Sonderrücklagen					0	0	0				
Ergebnisvortrag					0	0	0				
Jahresergebnis					0	0	0				
Sonderposten					0	0	0				
davon Investitionsbeiträge					0	0	0				
Rückstellungen					0	0	0				
davon Pensionsrückstellungen					0	0	0				
Verbindlichkeiten					0	0	0				
aus Kreditaufnahmen					0	0	0				
davon zur Liquiditätssicherung					0	0	0				
bei Sondervermögen und verbd. Unternehmen					0	0	0				
Rechnungsabgrenzungsposten					0	0	0				

¹ Diese Quote zeigt auf, wieviel Prozent des Vermögens der Kommune gehört
² Diese Quote zeigt auf, wieviel Prozent des Anlagevermögens der Kommune gehört
³ Diese Quote zeigt das Verhältnis des Anlagevermögens zur Bilanzsumme
⁴ Diese Quote zeigt den Umfang der durch Abschreibungen erwirtschafteten Neuinvestitionen
⁵ Diese Quote zeigt, in welchem Umfang die Kommune investiert
⁶ Diese Quote zeigt die rechnerische Kreditlaufzeit in Jahren
⁷ Diese Kennziffer drückt aus, wieviel mal das gesamte Steueraufkommen eingesetzt werden muss, um alle Schulden im Kernhaushalt zu tilgen



Anlagen	Rechnungsergebnisse					Planansätze			Abkürzungsverzeichnis	
	Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €									
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010			
Einwohner					13.771	13.786	13.786	Aufwendg.	Aufwendungen	
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten gem. Muster 4 zu §1 GemHVO										
1. aus Anleihen					0	0	0	außerord. Ergeb.	außerordentliches Ergebnis	
2. aus Krediten					5.351	5.204	4.978	Dienstleistg.	Dienstleistungen	
2.6 davon vom Kreditmarkt					0	0	0	EB	Eigenbetrieb	
3. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					0	0	0	EK	Eigenkapital	
4. der Sondervermögen					0	0	0	gem.	gemäß	
5. aus Rücklagen und Sonderrücklagen					0	0	0	GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung	
6. aus Mitgliedschaften in Zweckverbänden					4.556	3.433	3.159	ges.	gesamt	
7. aus Beteiligung an wirtschaftl. Unternehmen.					822	778	732	GrdStA	Grundssteuer A	
8. aus lfr. Mietverträgen und ÖPP-Verträgen					0	0	0	GrdStB	Grundssteuer B	
Summe					10.729	9.415	8.869	GwSt	Gewerbsteuer	
pro Kopf					779,10	682,94	643,33	ha	Hektar	
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen gem. Muster 5 zu §1 GemHVO										
1. Rücklagen und Sonderrücklagen					1.058	2.566	5.380	HH	Haushalt	
pro Kopf					76,83	186,13	390,25	inkl.	inklusive	
1.1 aus Überschüssen des ord. Ergebnisses					795	2.305	5.122	jährl.	jährlich	
1.2 aus Überschüssen des außerord. Ergeb.					0	0	0	km	Kilometer	
1.3 zweckgebundene Rücklage					263	261	258	KVVR	Kommunaler Verwaltungsrahmen	
1.4 Sonderrücklage								lfr.	langfristig	
2. Rückstellungen (Summe)					0	0	11.471	Leistg.	Leistungen	
pro Kopf					0,00	0,00	832,08	öff.rechtl Lstg.-entgelte	öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	
Übersicht über die Fraktionszuschüsse gem. Muster 6 zu §1 GemHVO										
1. Gesamtbetrag der Mittel					7.400	7.400	4.873	ÖPP	Öffentlich private Partnerschaft	
3. Zus. gewährte geldwerte Leistg. (Summe)					0	0	0	ord.	ordentliche	
Summe Fraktionsfinanzierung					7.400	7.400	4.873	Personalaufw.	Personalaufwand	
pro Kopf					537,36	536,78	353,44	Rechn.-Abgrenz.-Posten	Rechnungsabgrenzungsposten	
								Unternehm.	Unternehmen	
								verbd.	verbundene	
								wirtschaftl.	wirtschaftliche	
								zus.	zusätzlich	