

Pfungstadt (Landkreis Darmstadt-Dieburg)			
1	Einwohner	<b>Verwaltung</b>	
3	Ortsteile	0	0
		Mitarbeiter zuzügl.	in Eigenbetrieben
		<b>Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft</b>	
73 km	Straßennetz	4	340
		Kindergärten mit	Plätzen
Eigenbetriebe für	Wasser, Abwasser	1	0
		Jugendzentrum	Seniorenheime
über Landkreis		0	3
		Stadhallen	Bürgerhäuser
Zweckverband für	Abfall	1	1
		Freibad	Hallenbad
Privatisierung		2	2
		Sporthallen	Sportplätze
Eigengesellschaft für		0	0
		Museen	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	

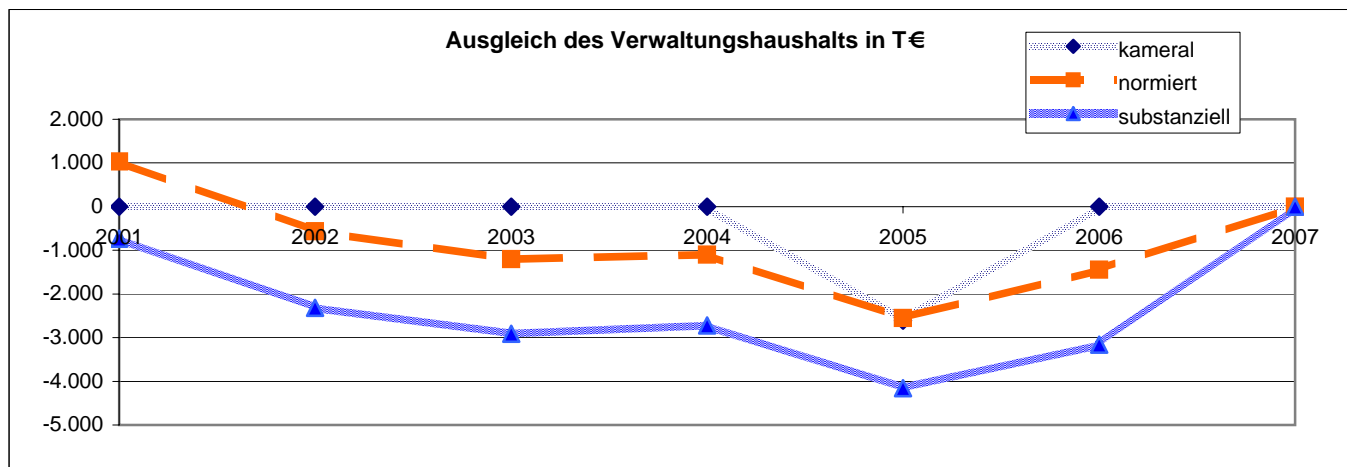
<span style="color: blue;">■</span> Personal	<span style="color: red;">■</span> sächl. Verw./ Betriebsaufwand
<span style="color: green;">■</span> Zuweisungen	<span style="color: orange;">■</span> Gewerbesteuerumlage
<span style="color: purple;">■</span> Umlagen	<span style="color: red;">■</span> zum 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 €						2006	2007	
Einwohner	Grupp.-Nr.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007		
		25.983	25.983	26.047	26.055	25.577	25.545			
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	28.243	28.402	28.883	29.325	24.888	27.252		166.993	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	28.243	28.402	28.883	29.325	27.502	27.252		169.607	
<b>Defizit kameral <sup>1</sup></b>		0	0	0	0	-2.614	0		-2.614	
davon Altdefizit	892	0	0	0	0	0	0			
<b>strukturelles Defizit <sup>2</sup></b>		0	0	0	0	-2.614	0			
Zuführung zum VMH	86	647	381	258	94	434	108		1.922	
Zuführung zum VWH	90	18	0	1.063	888	0	1.241		3.210	
Nettozuführung zum VMH		629	381	-805	-795	434	-1.133		-1.288	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	773	787	281	292	360	304			
Kreditbeschaffungskosten	990	148	161	117	15	15	10		3.264	
Pflichtzuführung zum VMH		921	948	398	307	375	314			
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		-292	-566	-1.203	-1.102	59	-1.447		-4.552	
<b>normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)<sup>3</sup></b>		1.031	-566	-1.203	-1.102	-2.555	-1.447		-5.842	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		1.768	1.751	1.709	1.622	1.604	1.713			
<b>substanzielles Defizit/Überschuss<sup>4</sup></b>		-738	-2.318	-2.913	-2.724	-4.159	-3.160		-16.011	
<b>Finanzierungssaldo<sup>5</sup></b>										
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	28.243	28.402	28.883	29.325	24.888	27.252		166.993	
+ Einn.VMH	HG 3	4.656	9.635	4.467	5.709	3.205	5.326		32.998	
./. Rücklagenentnahme	31	0	1.191	1.103	2.072	410	343		5.119	
./. Kreditaufnahme	37	205	5.431	0	0	710	844		7.189	
<b>Einnahmen</b>		<b>32.695</b>	<b>31.415</b>	<b>32.246</b>	<b>32.961</b>	<b>26.975</b>	<b>31.392</b>		<b>187.683</b>	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	28.243	28.402	28.883	29.325	27.502	27.252		169.607	
+ Ausg. VMH	HG 9	4.656	9.635	4.467	5.709	3.205	5.326		32.998	
./. Rücklagenzuführung	91	0	670	485	2.769	62	429		4.415	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	0	0	0	0	0		0	
./. Kredittilgung	97	807	7.241	281	292	360	948		9.929	
<b>Ausgaben</b>		<b>32.092</b>	<b>30.126</b>	<b>32.583</b>	<b>31.973</b>	<b>30.285</b>	<b>31.202</b>		<b>188.261</b>	
<b>Finanzierungssaldo</b>		<b>603</b>	<b>1.289</b>	<b>-337</b>	<b>988</b>	<b>-3.310</b>	<b>190</b>		<b>-577</b>	

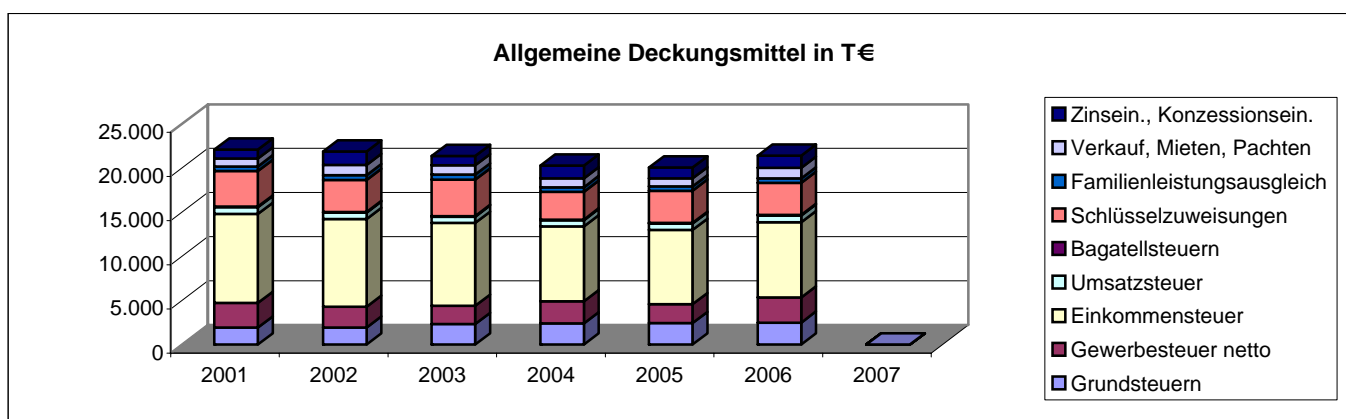
doppischer Haushalt



<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		25.983	25.983	26.047	26.055	25.577	25.545		
<b>VWH gesamt</b>	HG 0 bis HG 2	28.243	28.402	28.883	29.325	24.888	27.252		23.856
jährl. Veränderung			0,6%	1,7%	1,5%	-15,1%	9,5%		
<b>Steuereinnahmen</b>		16.681	15.643	16.291	14.922	14.447	15.371		13.337
Anteil an Einnahmen VWH		59,1%	55,1%	56,4%	50,9%	58,0%	56,4%		48,0%
jährl. Veränderung			-6,2%	4,1%	-8,4%	-3,2%	6,4%		
pro Kopf									0 €
<b>Grundsteuer A</b>	000	42	41	39	44	40	40		35
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
Grundsteuer A Hebesatz		240	240	240	240	240	240		
<b>Grundsteuer B</b>	001	1.890	1.888	2.274	2.340	2.400	2.450		1.892
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
Grundsteuer B Hebesatz		230	230	280	280	280	280		
<b>Gewerbsteuer brutto</b>	003	3.835	2.990	3.804	3.275	2.800	3.500		2.886
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
Anteil an Einnahmen VWH									0,0%
jährl. Veränderung			-22,0%	27,2%	-13,9%	-14,5%	25,0%		
Gewerbsteuer Hebesatz		370	370	370	370	370	370		
<b>Gewerbsteuer netto</b>	003./810	2.790	2.366	2.081	2.519	2.142	2.838		2.105
jährl. Veränderung			-15,2%	-12,1%	21,1%	-15,0%	32,5%		
pro Kopf									0 €
<b>Einkommensteuer</b>	010	10.072	9.933	9.388	8.478	8.400	8.540		7.830
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
<b>Umsatzsteuer</b>	012	767	714	711	713	734	767		629
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
<b>Bagatellsteuern<sup>6</sup></b>	02 bis 03	76	77	74	72	73	74		64
Anteil an Steuereinnahmen									0,0%
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	04	4.042	3.617	4.114	3.154	3.646	3.610		3.169
Anteil an Einnahmen VWH									0,0%
jährl. Veränderung			-10,5%	13,7%	-23,3%	15,6%	-1,0%		
<b>Familienleistungsausgleich</b>	091	511	562	576	511	503	520		455
Anteil an Einnahmen VWH									0,0%
<b>Steuern, allg. Zuweisung</b>	HG 0	21.234	19.823	20.981	18.588	18.596	19.501		16.960
Anteil an Einnahmen VWH									0,0%
jährl. Veränderung			-6,6%	5,8%	-11,4%	0,0%	4,9%		
<b>Verkauf, Mieten, Pachten</b>	13 bis 15	877	1.154	1.072	994	888	1.199		883
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	1.038	1.537	1.038	1.451	1.228	1.373		1.095
Gewerbsteuerumlage	810	1.045	624	1.724	756	658	662		781
<b>Allgemeine Deckungsmittel<sup>7</sup></b>		22.104	21.890	21.368	20.277	20.055	21.411		18.158
pro Kopf									0 €
<b>Gebühren</b>	10 bis 12	1.486	1.609	1.409	1.617	1.608	1.357		1.298
pro Kopf									0 €

doppischer Haushalt

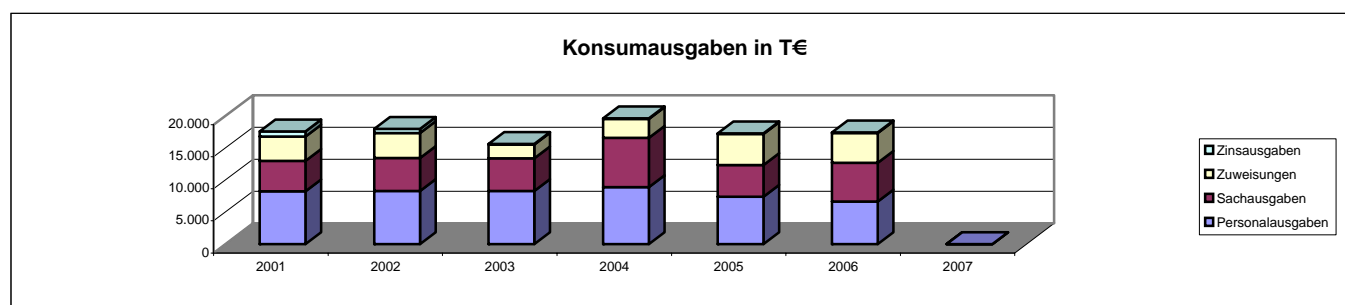


<sup>6</sup> Unter den Begriff Bagatellsteuern fällt eine Vielzahl von kommunalen Steuerarten. So z.B. die Vergnügungsteuer, die Hundesteuer, die Getränkesteuer, die Gaststättenenerlaubnissteuer sowie die Zweitwohnungsteuer.

<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 €							
Einwohner	Grupp.-Nr.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	
<b>VWH gesamt</b>	HG 4 bis HG 8	28.243	28.402	28.883	29.325	27.502	27.252		24.230
jährl. Veränderung			0,6%	1,7%	1,5%	-6,2%	-0,9%		
<b>Personalausgaben</b>	HG 4	8.210	8.270	8.274	8.879	7.377	6.615		6.803
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			0,7%	0,1%	7,3%	-16,9%	-10,3%		
pro Kopf									0 €
Personalbestand Kernhaushalt		184,20	183,30	191,70	199,20	135,20	117,70		
<b>Personalkosten Eigenbetriebe</b>		1.723	1.754	1.047	2.544	3.632	3.931		
Personalbestand Eigenbetriebe		41,65	52,05	28,45	36,45	99,05	100,05		
<b>Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe</b>		9.933	10.023	9.321	11.423	11.009	10.545		8.894
pro Kopf		382 €	386 €	358 €	438 €	430 €	413 €		344 €
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		225,85	235,35	220,15	235,65	234,25	217,75		
<b>Personalintensität<sup>8</sup></b>		115,05	110,40	118,31	110,57	109,19	117,31		
<b>Sachausgaben</b>	HG 5 bis HG 6	4.776	5.138	5.110	7.677	4.928	6.071		4.814
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			7,6%	-0,6%	50,2%	-35,8%	23,2%		
<b>Zuweisungen</b>	HG 7	3.797	3.907	2.119	2.947	4.839	4.636		3.178
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			2,9%	-45,8%	39,1%	64,2%	-4,2%		
davon Sozialhilfe	73 bis 79	69	4.660	39	0	2	42		687
<b>Zinsausgaben<sup>9</sup></b>	80	773	659	116	113	113	87		266
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			-14,8%	-82,4%	-2,3%	0,1%	-22,7%		
<b>Konsumausgaben<sup>10</sup></b>		17.555	17.974	15.619	19.616	17.257	17.410		15.062
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
pro Kopf									0 €
<b>GwSt-Umlage</b>	810	1.045	624	1.724	756	658	662		781
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			-40,3%	176,1%	-56,1%	-12,9%	0,6%		
<b>Umlage an Gemeinden<sup>11</sup></b>	83	8.981	9.422	8.609	8.822	9.123	9.042		7.714
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
jährl. Veränderung			4,9%	-8,6%	2,5%	3,4%	-0,9%		
<b>Umlage gesamt</b>		10.026	10.047	10.332	9.578	9.781	9.704		
Anteil an Ausgaben VWH									0,0%
pro Kopf									0 €
<b>Kreis- inkl. Schulumlagehebesatz</b>		49,5	49,5	49,5	51,5	53,5	53,5		43,86
<b>ber. Ausg. VWH<sup>12</sup></b>		25.023	24.962	27.469	25.247	26.399	26.809		22.273
<b>Steuern, allg. Zuw. (netto)</b>	HG 0 ./ 810	20.189	19.199	19.258	17.832	17.938	18.839		16.179
<b>Steuerdeckungsquote<sup>13</sup></b>		80,68%	76,91%	70,11%	70,63%	67,95%	70,27%		62,36%
jährl. Veränderung			-4,7%	-8,9%	0,7%	-3,8%	3,4%		

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.

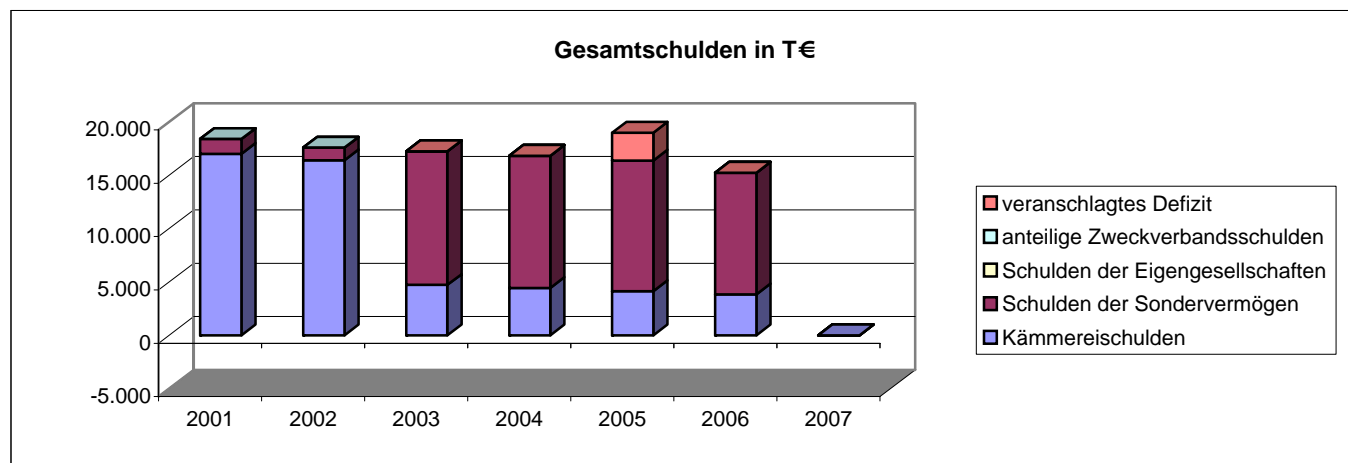
<sup>11</sup> Hierunter fällt vor allem die Kreisumlage.

<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		25.983	25.983	26.047	26.055	25.577	25.545		
<b>Gesamtausgaben</b>	9	4.656	9.635	4.467	5.709	3.205	5.326		32.998
<b>Kreditaufnahme</b>	37	205	5.431	0	0	710	844		7.189
<b>Tilgung von Krediten</b>	97	807	7.241	281	292	360	948		9.929
<b>Differenz<sup>14</sup></b>		-603	-1.810	-281	-292	349	-104		-2.740
<b>Rücklagenentnahme</b>	31	0	1.191	1.103	2.072	410	343		5.119
<b>Zuführung zu Rücklage</b>	91	0	670	485	2.769	62	429		4.415
<b>Differenz</b>		0	521	618	-697	347	-86		704
<b>Bestand allg. Rücklage</b>		3.179	1.209	1.734	2.740	2.735	2.390		
<b>Pflichtbestand<sup>15</sup></b>		0	0	0	0	0	0		
<b>Differenz<sup>16</sup></b>		3.179	1.209	1.734	2.740	2.735	2.390		
<b>Freie Spitze<sup>17</sup></b>		1.031	-566	-1.203	-1.102	-2.555	-1.447		-5.842
<b>Gesamtschulden</b>		18.407	17.593	17.242	16.826	18.985	15.241		
jährl. Veränderung			-4,4%	-2,0%	-2,4%	12,8%	-19,7%		
<b>pro Kopf</b>									
<b>Schulden des Kernhaushalts</b>		17.008	16.406	4.724	4.437	4.139	3.840		
<b>Schulden der Sondervermögen</b>		1.399	1.188	12.518	12.389	12.232	11.401		
<b>Schulden der Eigengesellschaften</b>		0	0	0	0	0	0		
<b>anteilige Zweckverbandsschulden</b>		0	0	0	0	0	0		
<b>Schulden-Steuer-Quote<sup>18</sup></b>		1,0	1,0	0,3	0,3	0,3	0,2		
<b>rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt<sup>19</sup></b>		22,0	20,8	16,8	15,2	11,5	12,6		
<b>veranschlagtes Defizit<sup>20</sup></b>		0	0	0	0	2.614	0		

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.