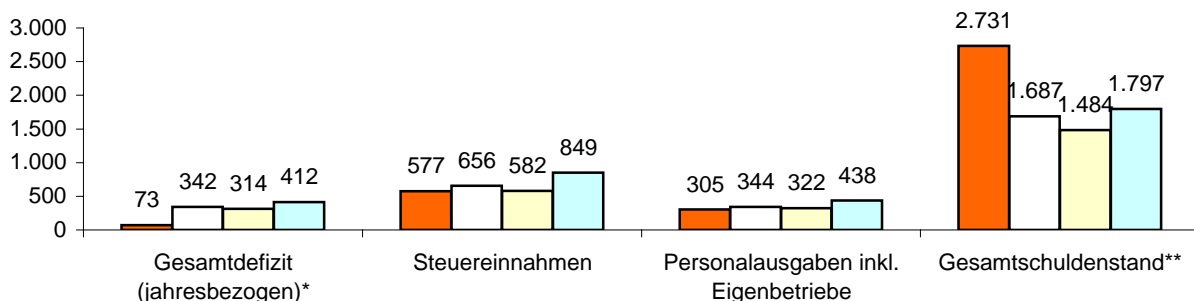


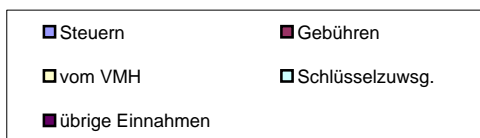
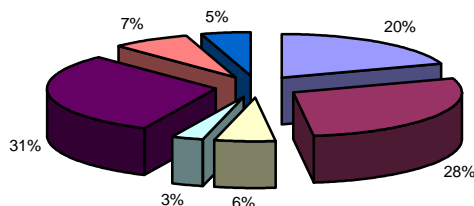
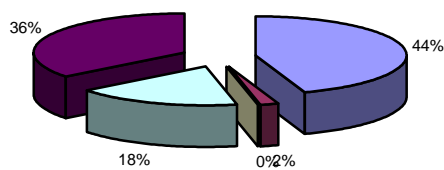
Kennziffern pro Einwohner in €



Ulrichstein (Vogelsbergkreis)		Verwaltung	
3.200 Einwohner		11 Mitarbeiter zuzügl.	4 in Eigenbetrieben
9 Ortsteile		Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft	
46 km Straßennetz		0 Kindergärten mit	100 Plätzen
Eigenbetriebe für Wasser, Abwasser über Landkreis		0 Jugendzentren	0 Seniorenheime
Zweckverband für Abfall		1 Stadthalle	7 Bürgerhäuser
Privatisierung		1 Freibad	0 Hallenbäder
Eigengesellschaft für		1 Sporthalle	2 Sportplätze
		0 Museen	0 Theater

Einnahmen VWH 4.128.214 €

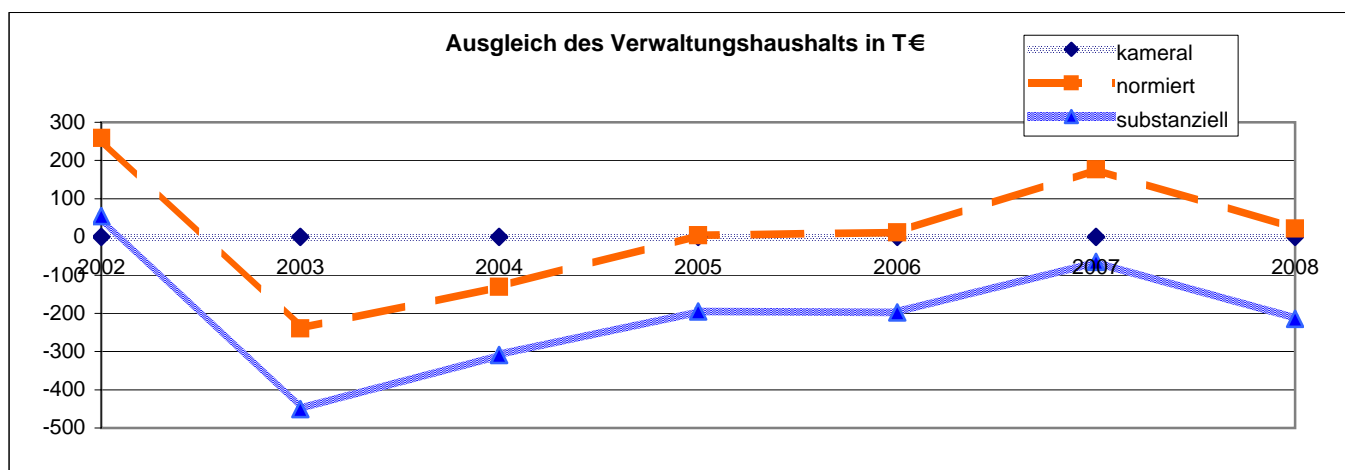
Ausgaben VWH 4.128.214 €



* 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.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008		
		3.357	3.305	3.270	3.266	3.259	3.244	3.200		
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	4.201	3.861	4.039	4.254	4.400	5.081	4.128	29.964	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	4.201	3.861	4.039	4.254	4.400	5.081	4.128	29.964	
Defizit kameral ¹		0	0	0	0	0	0	0	0	
davon Altdefizit	892	0	0	0	0	0	0	0		
strukturelles Defizit ²		0	0	0	0	0	0	0		
Zuführung zum VMH	86	462	0	74	226	265	455	306	1.788	
Zuführung zum VWH	90	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nettozuführung zum VMH		462	0	74	226	265	455	306	1.788	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	203	240	204	221	254	278	284		
Kreditbeschaffungskosten	990	0	0	0	0	0	0	0		
Pflichtzuführung zum VMH		203	240	204	221	254	278	284	1.684	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		259	-239	-130	5	12	177	22	104	
normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)³		259	-239	-130	5	12	177	22	104	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		204	211	178	200	209	243	236		
substanzielles Defizit/Überschuss⁴		55	-451	-309	-195	-198	-66	-214	-1.378	
Finanzierungssaldo⁵										
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	4.201	3.861	4.039	4.254	4.400	5.081	4.128	29.964	
+ Einn.VMH	HG 3	2.230	2.107	1.350	1.884	1.381	1.385	730	11.068	
./. Rücklagenentnahme	31	149	18	0	0	10	0	0	178	
./. Kreditaufnahme	37	1.464	1.220	445	410	160	483	233	4.415	
Einnahmen		4.818	4.729	4.945	5.728	5.611	5.984	4.626	36.440	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	4.201	3.861	4.039	4.254	4.400	5.081	4.128	29.964	
+ Ausg. VMH	HG 9	2.399	2.152	1.351	1.884	1.381	1.385	730	11.284	
./. Rücklagenzuführung	91	1	1	1	0	13	56	2	75	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	0	0	0	0	0	0	0	
./. Kredittilgung	97	203	240	204	221	254	278	284	1.684	
Ausgaben		6.396	5.772	5.185	5.916	5.514	6.133	4.572	39.489	
Finanzierungssaldo		-1.578	-1.043	-241	-188	96	-149	54	-3.049	



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

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

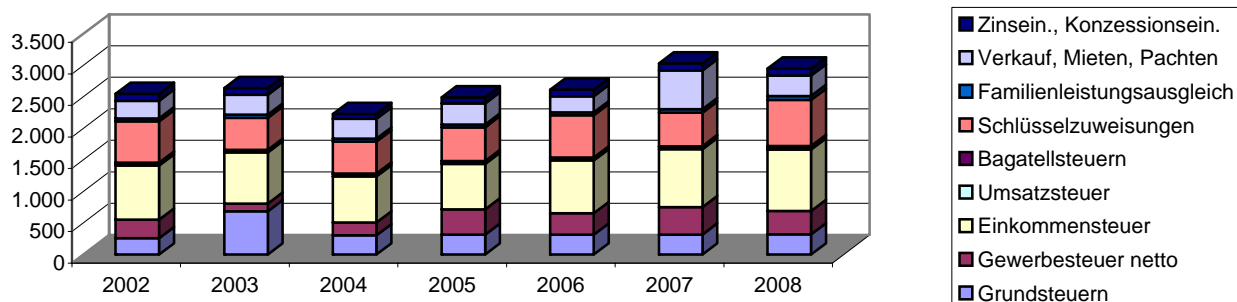
³ Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

⁴ Das substanziale 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.

⁵ 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.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	
Einwohner		3.357	3.305	3.270	3.266	3.259	3.244	3.200	
VWH gesamt	HG 0 bis HG 2	4.201	3.861	4.039	4.254	4.400	5.081	4.128	4.281
jährl. Veränderung			-8,1%	4,6%	5,3%	3,4%	15,5%	-18,8%	
Steuereinnahmen		1.619	1.791	1.389	1.612	1.673	1.820	1.846	1.679
Anteil an Einnahmen VWH		38,5%	46,4%	34,4%	37,9%	38,0%	35,8%	44,7%	39,4%
jährl. Veränderung			10,6%	-22,5%	16,1%	3,7%	8,8%	1,4%	
pro Kopf		482 €	542 €	425 €	494 €	513 €	561 €	577 €	513 €
Grundsteuer A	000	53	500	59	64	61	61	62	123
Anteil an Steuereinnahmen		3,3%	27,9%	4,2%	4,0%	3,6%	3,3%	3,4%	7,1%
Grundsteuer A Hebesatz		260	260	300	300	300	300	310	
Grundsteuer B	001	206	187	248	252	254	258	258	238
Anteil an Steuereinnahmen		12,8%	10,4%	17,9%	15,6%	15,2%	14,1%	14,0%	14,3%
Grundsteuer B Hebesatz		230	230	280	280	280	280	280	
Gewerbsteuer brutto	003	455	249	305	531	476	535	495	435
Anteil an Steuereinnahmen		28,1%	13,9%	21,9%	33,0%	28,5%	29,4%	26,8%	25,9%
Anteil an Einnahmen VWH		10,8%	6,4%	7,5%	12,5%	10,8%	10,5%	12,0%	10,1%
jährl. Veränderung			-45,3%	22,4%	74,4%	-10,4%	12,4%	-7,5%	
Gewerbsteuer Hebesatz		300	300	310	310	310	310	310	
Gewerbsteuer netto	003./810	293	120	201	402	342	435	370	309
jährl. Veränderung			-59,0%	67,3%	100,3%	-15,0%	27,2%	-14,9%	
pro Kopf		87 €	36 €	61 €	123 €	105 €	134 €	116 €	95 €
Einkommensteuer	010	861	812	734	721	836	916	977	837
Anteil an Steuereinnahmen		53,2%	45,4%	52,8%	44,7%	50,0%	50,3%	53,0%	49,9%
Umsatzsteuer	012	33	33	33	33	35	39	41	35
Anteil an Steuereinnahmen		2,0%	1,8%	2,3%	2,1%	2,1%	2,2%	2,2%	2,1%
Bagatellsteuern⁶	02 bis 03	12	11	11	11	11	12	13	11
Anteil an Steuereinnahmen		0,7%	0,6%	0,8%	0,7%	0,7%	0,6%	0,7%	0,7%
Schlüsselzuweisungen	04	656	506	508	536	669	529	734	591
Anteil an Einnahmen VWH		15,6%	13,1%	12,6%	12,6%	15,2%	10,4%	17,8%	13,9%
jährl. Veränderung			-22,8%	0,4%	5,4%	24,9%	-20,9%	38,7%	
Familienleistungsausgleich	091	49	50	44	43	46	57	62	50
Anteil an Einnahmen VWH		1,2%	1,3%	1,1%	1,0%	1,1%	1,1%	1,5%	1,2%
Steuern, allg. Zuweisung	HG 0	2.324	2.347	1.941	2.192	2.389	2.406	2.642	2.320
Anteil an Einnahmen VWH		55,3%	60,8%	48,1%	51,5%	54,3%	47,4%	64,0%	54,5%
jährl. Veränderung			1,0%	-17,3%	12,9%	9,0%	0,7%	9,8%	
Verkauf, Mieten, Pachten	13 bis 15	279	317	315	334	257	613	324	348
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	109	107	79	99	105	114	113	104
Gewerbsteuerumlage	810	162	129	104	129	134	100	125	126
Allgemeine Deckungsmittel⁷		2.550	2.642	2.231	2.495	2.618	3.034	2.953	2.646
pro Kopf		760 €	799 €	682 €	764 €	803 €	935 €	923 €	810 €
Gebühren	10 bis 12	576	573	691	600	597	843	82	566
pro Kopf		172 €	174 €	211 €	184 €	183 €	260 €	26 €	173 €

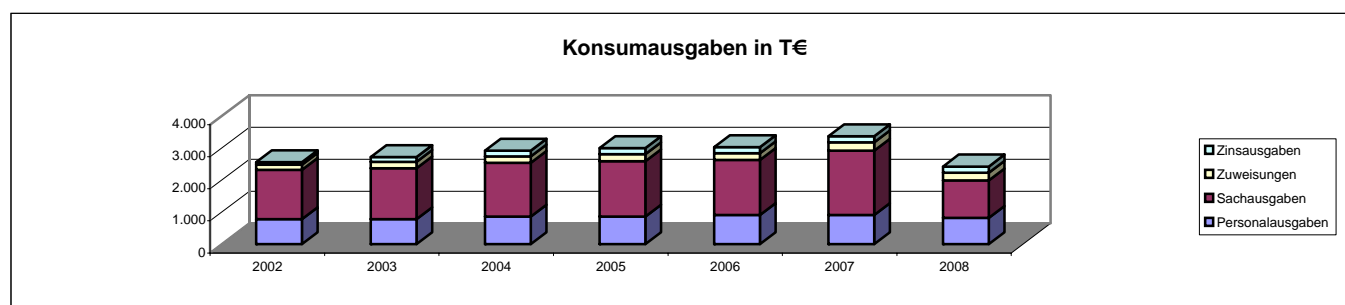
Allgemeine Deckungsmittel in T €



⁶ Unter den Begriff Bagatellsteuern fällt eine Vielzahl von kommunalen Steuerarten. So z.B. die Vergnügungsteuer, die Hundesteuer, die Getränkesteuer, die Gaststätten-erlaubnissteuer sowie die Zweitwohnungsteuer.

⁷ 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.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008		
		3.357	3.305	3.270	3.266	3.259	3.244	3.200		
VWH gesamt	HG 4 bis HG 8	4.201	3.861	4.039	4.254	4.400	5.081	4.128	4.281	
jährl. Veränderung			-8,1%	4,6%	5,3%	3,4%	15,5%	-18,8%		
Personalausgaben	HG 4	779	774	856	856	906	905	814	841	
Anteil an Ausgaben VWH		18,5%	20,1%	21,2%	20,1%	20,6%	17,8%	19,7%	19,7%	
jährl. Veränderung			-0,6%	10,5%	0,0%	5,8%	-0,1%	-10,1%		
pro Kopf		232 €	234 €	262 €	262 €	278 €	279 €	254 €	257 €	
Personalbestand Kernhaushalt		15,00	13,50	15,50	16,50	13,50	12,50	10,50		
Personalkosten Eigenbetriebe		119	127	113	110	89	87	161		
Personalbestand Eigenbetriebe		2,00	3,00	2,00	2,00	2,00	2,00	4,00		
Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe		898	901	969	966	995	992	975	957	
pro Kopf		268 €	273 €	296 €	296 €	305 €	306 €	305 €	293 €	
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		17,00	16,50	17,50	18,50	15,50	14,50	14,50		
Personalintensität⁸		197,47	200,30	186,86	176,54	210,26	223,72	220,69		
Sachausgaben	HG 5 bis HG 6	1.539	1.589	1.674	1.732	1.720	2.006	1.168	1.632	
Anteil an Ausgaben VWH		36,6%	41,2%	41,4%	40,7%	39,1%	39,5%	28,3%	38,1%	
jährl. Veränderung			3,3%	5,3%	3,5%	-0,7%	16,6%	-41,8%		
Zuweisungen	HG 7	157	197	200	212	205	262	243	211	
Anteil an Ausgaben VWH		3,7%	5,1%	5,0%	5,0%	4,7%	5,2%	5,9%	4,9%	
jährl. Veränderung			25,3%	1,7%	5,5%	-3,1%	28,0%	-7,3%		
davon Sozialhilfe	73 bis 79	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zinsausgaben⁹	80	77	157	188	193	198	188	195	171	
Anteil an Ausgaben VWH		1,8%	4,1%	4,6%	4,5%	4,5%	3,7%	4,7%	4,0%	
jährl. Veränderung			103,7%	19,9%	2,7%	2,9%	-5,2%	3,7%		
Konsumausgaben¹⁰		2.552	2.717	2.918	2.992	3.029	3.361	2.420	2.855	
Anteil an Ausgaben VWH		60,7%	70,4%	72,2%	70,3%	68,8%	66,1%	58,6%	66,8%	
pro Kopf		760 €	822 €	892 €	916 €	929 €	1.036 €	756 €	873 €	
GwSt-Umlage	810	162	129	104	129	134	100	125	126	
Anteil an Ausgaben VWH		3,9%	3,3%	2,6%	3,0%	3,0%	2,0%	3,0%	3,0%	
jährl. Veränderung			-20,4%	-19,4%	24,2%	3,9%	-25,4%	25,0%		
Umlage an Gemeinden¹¹	83	1.025	1.014	944	945	92	1.166	1.278	923	
Anteil an Ausgaben VWH		24,4%	26,3%	23,4%	22,2%	2,1%	22,9%	30,9%	21,7%	
jährl. Veränderung			-1,1%	-7,0%	0,2%	-90,3%	1170,8%	9,6%		
Umlage gesamt		1.187	1.143	1.047	1.074	226	1.266	1.403		
Anteil an Ausgaben VWH		28,3%	29,6%	25,9%	25,3%	5,1%	24,9%	34,0%	24,7%	
pro Kopf		354 €	346 €	320 €	329 €	69 €	390 €	438 €	321 €	
Kreis- inkl. Schulumlagebesatz		51	52,7	52,7	53,45	54,2	54,2	55,2	53,35	
ber. Ausg. VWH¹²		2.945	3.021	3.093	3.121	3.222	3.706	3.079	3.170	
Steuern, allg. Zuw. (netto)	HG 0 ./ . 810	2.162	2.218	1.837	2.063	2.255	2.306	2.517	2.194	
Steuerdeckungsquote¹³		73,40%	73,43%	59,40%	66,09%	69,98%	62,23%	81,73%	69,47%	
jährl. Veränderung			0,0%	-19,1%	11,3%	5,9%	-11,1%	31,3%		



⁸ 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.

⁹ Hierin sind auch die Zinsausgaben für innere Darlehen erfasst.

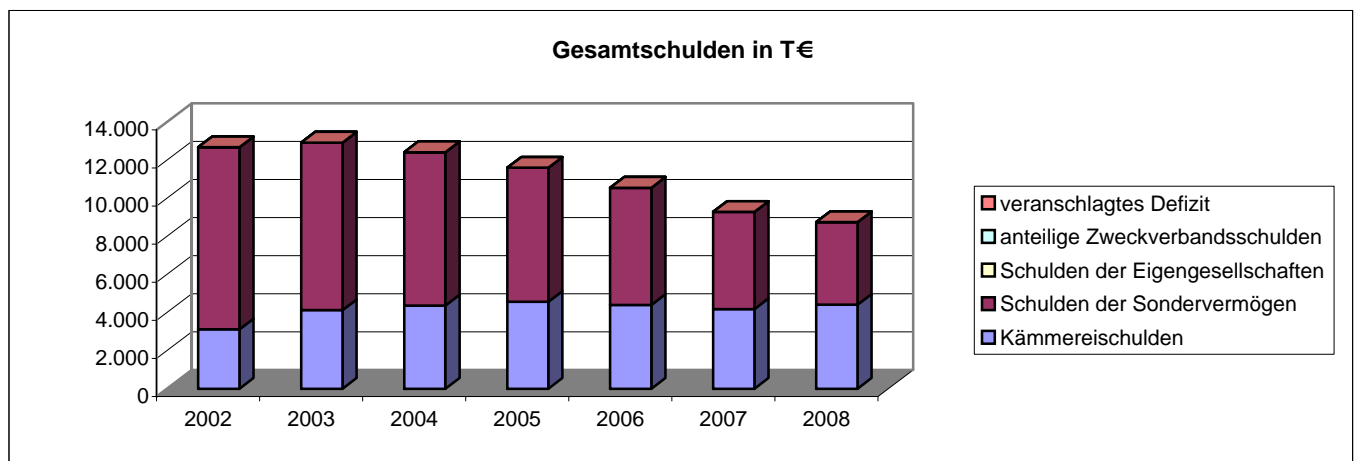
¹⁰ Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

¹¹ Hierunter fällt vor allem die Kreisumlage.

¹² HG 4 bis HG 8 minus Grupp.-Nr. 679, minus Grupp.-Nr. 68, minus Grupp.-Nr. 86, minus Grupp.-Nr. 892

¹³ 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.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	
Einwohner		3.357	3.305	3.270	3.266	3.259	3.244	3.200	
Gesamtausgaben	9	2.399	2.152	1.351	1.884	1.381	1.385	730	11.284
Kreditaufnahme	37	1.464	1.220	445	410	160	483	233	4.415
Tilgung von Krediten	97	203	240	204	221	254	278	284	1.684
Differenz¹⁴		1.261	980	241	189	-94	205	-52	2.731
Rücklagenentnahme	31	149	18	0	0	10	0	0	178
Zuführung zu Rücklage	91	1	1	1	0	13	56	2	75
Differenz		148	17	-1	0	-3	-56	-2	103
Bestand allg. Rücklage		29	12	11	11	23	24	26	
Pflichtbestand¹⁵		80	82	81	81	81	85	92	
Differenz¹⁶		-51	-70	-70	-69	-58	-61	-66	
Freie Spitze¹⁷		259	-239	-130	5	12	177	22	104
Gesamtschulden		12.669	12.910	12.406	11.591	10.546	9.279	8.741	
jährl. Veränderung			1,9%	-3,9%	-6,6%	-9,0%	-12,0%	-5,8%	
pro Kopf		3.774 €	3.906 €	3.794 €	3.549 €	3.236 €	2.860 €	2.731 €	
Schulden des Kernhaushalts		3.110	4.122	4.363	4.551	4.398	4.176	4.408	
Schulden der Sondervermögen		9.559	8.788	8.043	7.040	6.148	5.103	4.333	
Schulden der Eigengesellschaften		0	0	0	0	0	0	0	
anteilige Zweckverbandsschulden		0	0	0	0	0	0	0	
Schulden-Steuer-Quote¹⁸		1,9	2,3	3,1	2,8	2,6	2,3	2,4	
rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt¹⁹		15,3	17,2	21,3	20,6	17,3	15,0	15,5	
veranschlagtes Defizit²⁰		0	0	0	0	0	0	0	



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		

¹⁴ Ein positiver Wert drückt z.B. eine Nettoneuverschuldung aus.

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

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

¹⁷ 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.

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

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

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