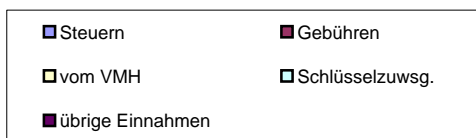
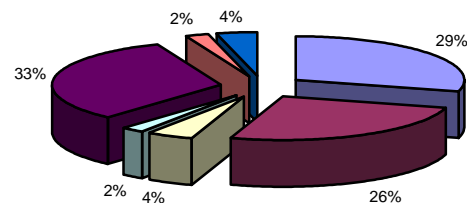
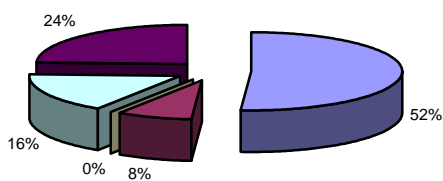


Vellmar (Landkreis Kassel)			
18.336	Einwohner		
4	Ortsteile		
96 km	Straßennetz		
Eigenbetriebe für	Abwasser		
über Landkreis	Abfall		
Zweckverband für	Wasser		
Privatisierung			
Eigengesellschaft für			
		Verwaltung	
		171 Mitarbeiter zuzügl.	4 in Eigenbetrieben
		Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft	
		5 Kindergärten mit	500 Plätzen
		1 Jugendzentrum	0 Seniorenheime
		1 Stadthalle	3 Bürgerhäuser
		1 Freibad	1 Hallenbad
		1 Sporthalle	6 Sportplätze
		0 Museen	0 Theater

Einnahmen VWH 25.679.240 €

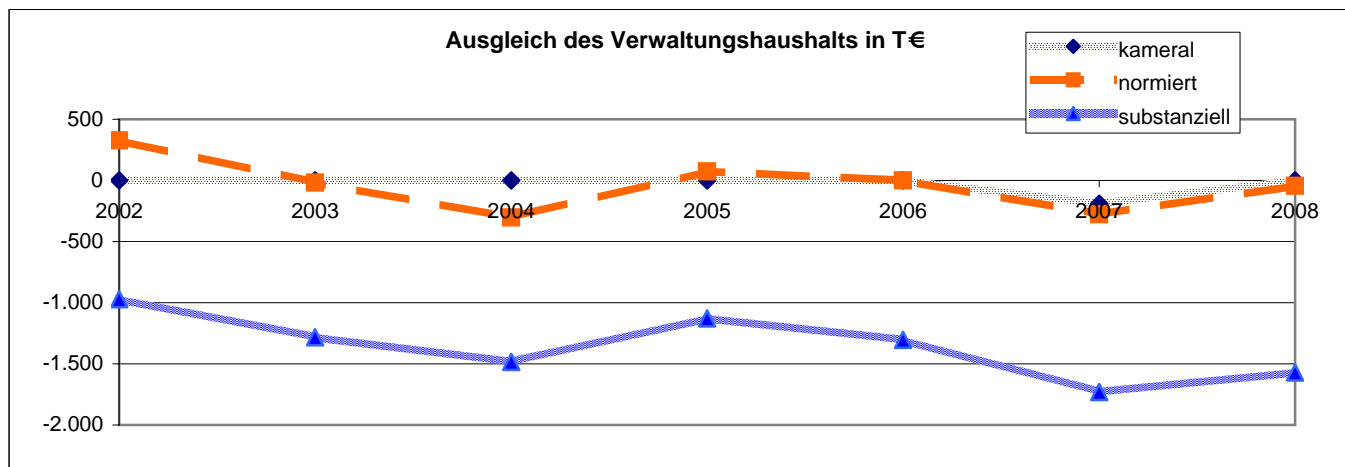
Ausgaben VWH 25.679.240 €



* 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		
		18.240	18.335	18.500	18.696	18.460	18.444	18.336		
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	23.787	23.639	22.202	22.445	22.897	24.889	25.679	165.538	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	23.787	23.639	22.202	22.445	22.897	25.079	25.679	165.728	
Defizit kameral ¹		0	0	0	0	0	-190	0	-190	
davon Altdefizit	892	0	0	0	0	0	-785	-742		
strukturelles Defizit ²		0	0	0	0	0	0	0		
Zuführung zum VMH	86	656	359	376	488	400	370	576	3.224	
Zuführung zum VWH	90	0	0	304	0	0	0	0	304	
Nettozuführung zum VMH		656	359	72	488	400	370	576	2.920	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	269	347	281	300	295	299	360		
Kreditbeschaffungskosten	990	60	31	95	115	105	160	260		
Pflichtzuführung zum VMH		330	377	376	415	400	459	620	2.977	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		326	-19	-304	72	0	-89	-44	-57	
normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)³		326	-19	-304	72	0	-279	-44	-247	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		1.297	1.263	1.181	1.201	1.303	1.452	1.526		
substanzielles Defizit/Überschuss⁴		-971	-1.282	-1.485	-1.129	-1.303	-1.730	-1.570	-9.469	
Finanzierungssaldo⁵										
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	23.787	23.639	22.202	22.445	22.897	24.889	25.679	165.538	
+ Einn.VMH	HG 3	6.981	1.511	2.207	948	1.101	1.471	4.519	18.738	
./. Rücklagenentnahme	31	739	552	794	0	0	0	0	2.085	
./. Kreditaufnahme	37	3.788	94	665	209	186	268	3.510	8.720	
Einnahmen		26.241	24.505	22.950	23.184	23.811	26.092	26.689	173.472	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	23.787	23.639	22.202	22.445	22.897	25.079	25.679	165.728	
+ Ausg. VMH	HG 9	6.981	1.511	2.207	1.255	1.101	1.471	4.519	19.045	
./. Rücklagenzuführung	91	596	323	291	0	0	0	0	1.210	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	0	0	0	0	785	742	1.527	
./. Kredittilgung	97	269	441	281	300	295	299	360	2.245	
Ausgaben		29.903	24.387	23.837	23.400	23.703	25.465	29.097	179.791	
Finanzierungssaldo		-3.661	118	-887	-215	108	627	-2.408	-6.319	



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.

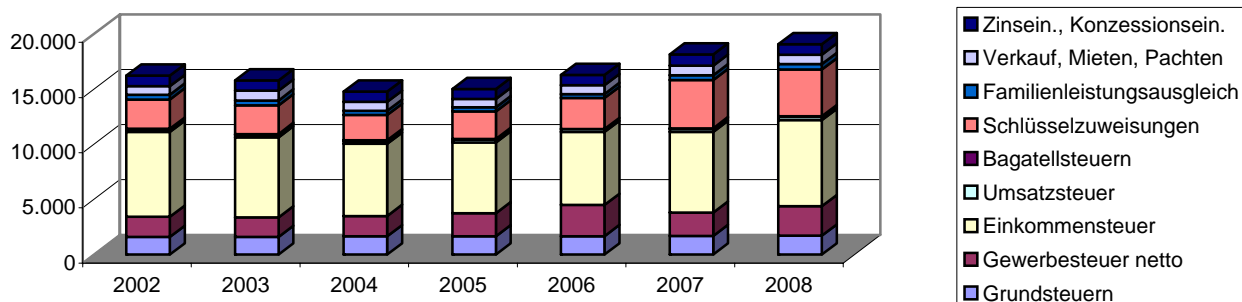
³ Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

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 €							
Einwohner	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	
		18.240	18.335	18.500	18.696	18.460	18.444	18.336	
VWH gesamt	HG 0 bis HG 2	23.787	23.639	22.202	22.445	22.897	24.889	25.679	23.648
jährl. Veränderung			-0,6%	-6,1%	1,1%	2,0%	8,7%	3,2%	
Steuereinnahmen		12.208	11.971	11.057	11.030	11.885	12.133	13.099	11.912
Anteil an Einnahmen VWH		51,3%	50,6%	49,8%	49,1%	51,9%	48,7%	51,0%	50,4%
jährl. Veränderung			-1,9%	-7,6%	-0,2%	7,8%	2,1%	8,0%	
pro Kopf		669 €	653 €	598 €	590 €	644 €	658 €	714 €	647 €
Grundsteuer A	000	12	12	13	10	12	12	12	12
Anteil an Steuereinnahmen		0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Grundsteuer A Hebesatz		330	330	330	330	330	330	330	
Grundsteuer B	001	1.590	1.595	1.632	1.648	1.659	1.685	1.695	1.643
Anteil an Steuereinnahmen		13,0%	13,3%	14,8%	14,9%	14,0%	13,9%	12,9%	13,8%
Grundsteuer B Hebesatz		300	300	300	300	300	300	300	
Gewerbsteuer brutto	003	2.619	2.809	2.541	2.633	3.312	2.790	3.230	2.848
Anteil an Steuereinnahmen		21,5%	23,5%	23,0%	23,9%	27,9%	23,0%	24,7%	23,9%
Anteil an Einnahmen VWH		11,0%	11,9%	11,4%	11,7%	14,5%	11,2%	12,6%	12,0%
jährl. Veränderung			7,3%	-9,5%	3,6%	25,8%	-15,8%	15,8%	
Gewerbsteuer Hebesatz		380	380	380	380	380	380	380	
Gewerbsteuer netto	003./810	1.830	1.767	1.856	2.077	2.818	2.110	2.677	2.162
jährl. Veränderung			-3,4%	5,0%	11,9%	35,7%	-25,1%	26,9%	
pro Kopf		100 €	96 €	100 €	111 €	153 €	114 €	146 €	117 €
Einkommensteuer	010	7.680	7.248	6.545	6.429	6.630	7.300	7.800	7.090
Anteil an Steuereinnahmen		62,9%	60,5%	59,2%	58,3%	55,8%	60,2%	59,5%	59,5%
Umsatzsteuer	012	241	240	241	245	256	283	294	257
Anteil an Steuereinnahmen		2,0%	2,0%	2,2%	2,2%	2,2%	2,3%	2,2%	2,2%
Bagatellsteuern⁶	02 bis 03	65	66	86	65	16	63	68	61
Anteil an Steuereinnahmen		0,5%	0,6%	0,8%	0,6%	0,1%	0,5%	0,5%	0,5%
Schlüsselzuweisungen	04	2.646	2.603	2.279	2.499	2.797	4.360	4.228	3.059
Anteil an Einnahmen VWH		11,1%	11,0%	10,3%	11,1%	12,2%	17,5%	16,5%	12,8%
jährl. Veränderung			-1,6%	-12,4%	9,6%	11,9%	55,9%	-3,0%	
Familienleistungsausgleich	091	435	445	395	388	366	450	488	424
Anteil an Einnahmen VWH		1,8%	1,9%	1,8%	1,7%	1,6%	1,8%	1,9%	1,8%
Steuern, allg. Zuweisung	HG 0	15.289	15.019	13.731	13.916	15.049	16.943	17.815	15.394
Anteil an Einnahmen VWH		64,3%	63,5%	61,8%	62,0%	65,7%	68,1%	69,4%	65,0%
jährl. Veränderung			-1,8%	-8,6%	1,4%	8,1%	12,6%	5,1%	
Verkauf, Mieten, Pachten	13 bis 15	765	876	811	747	809	867	867	820
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	949	932	910	904	922	1.014	941	939
Gewerbsteuerumlage	810	789	1.042	685	555	494	680	553	685
Allgemeine Deckungsmittel⁷		16.213	15.786	14.766	15.012	16.286	18.144	19.070	16.468
pro Kopf		889 €	861 €	798 €	803 €	882 €	984 €	1.040 €	894 €
Gebühren	10 bis 12	2.025	2.047	2.035	2.197	2.190	2.123	2.086	2.100
pro Kopf		111 €	112 €	110 €	118 €	119 €	115 €	114 €	114 €

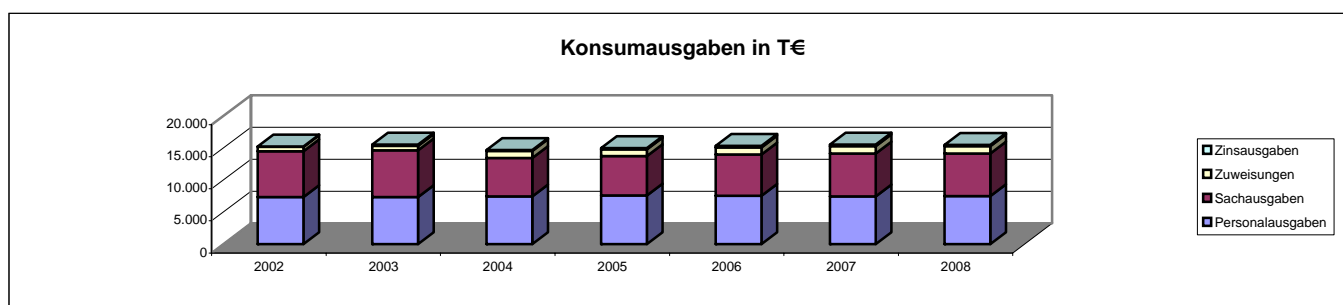
Allgemeine Deckungsmittel in T €



⁶ Unter den Begriff Bagatellsteuern fällt eine Vielzahl von kommunalen Steuerarten. So z.B. die Vergnügungsteuer, die Hundesteuer, die Getränkesteuer, die Gaststättenenerlaubnissteuer 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		
VWH gesamt	HG 4 bis HG 8	23.787	23.639	22.202	22.445	22.897	25.079	25.679	23.675	
jährl. Veränderung			-0,6%	-6,1%	1,1%	2,0%	9,5%	2,4%		
Personalausgaben	HG 4	7.347	7.313	7.405	7.562	7.521	7.452	7.460	7.437	
Anteil an Ausgaben VWH		30,9%	30,9%	33,4%	33,7%	32,8%	29,7%	29,0%	31,5%	
jährl. Veränderung			-0,5%	1,3%	2,1%	-0,5%	-0,9%	0,1%		
pro Kopf		403 €	399 €	400 €	404 €	407 €	404 €	407 €	404 €	
Personalbestand Kernhaushalt		172,00	173,00	170,00	158,30	159,10	171,00	171,00		
Personalkosten Eigenbetriebe		205	211	214	213	219	218	203		
Personalbestand Eigenbetriebe		5,00	5,00	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00		
Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe		7.553	7.524	7.619	7.775	7.740	7.670	7.663	7.649	
pro Kopf		414 €	410 €	412 €	416 €	419 €	416 €	418 €	415 €	
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		177,00	178,00	174,00	162,30	163,10	175,00	175,00		
Personalintensität⁸		103,05	103,01	106,32	115,19	113,18	105,39	104,78		
Sachausgaben	HG 5 bis HG 6	7.143	7.298	5.997	6.148	6.470	6.674	6.637	6.624	
Anteil an Ausgaben VWH		30,0%	30,9%	27,0%	27,4%	28,3%	26,6%	25,8%	28,0%	
jährl. Veränderung			2,2%	-17,8%	2,5%	5,2%	3,1%	-0,5%		
Zuweisungen	HG 7	656	693	1.135	1.073	1.090	1.155	1.151	993	
Anteil an Ausgaben VWH		2,8%	2,9%	5,1%	4,8%	4,8%	4,6%	4,5%	4,2%	
jährl. Veränderung			5,8%	63,7%	-5,5%	1,6%	6,0%	-0,4%		
davon Sozialhilfe	73 bis 79	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zinsausgaben⁹	80	91	212	143	206	245	247	212	193	
Anteil an Ausgaben VWH		0,4%	0,9%	0,6%	0,9%	1,1%	1,0%	0,8%	0,8%	
jährl. Veränderung			133,8%	-32,6%	44,2%	19,1%	1,1%	-14,4%		
Konsumausgaben¹⁰		15.237	15.515	14.680	14.989	15.326	15.528	15.460	15.248	
Anteil an Ausgaben VWH		64,1%	65,6%	66,1%	66,8%	66,9%	61,9%	60,2%	64,5%	
pro Kopf		835 €	846 €	793 €	802 €	830 €	842 €	843 €	827 €	
GwSt-Umlage	810	789	1.042	685	555	494	680	553	685	
Anteil an Ausgaben VWH		3,3%	4,4%	3,1%	2,5%	2,2%	2,7%	2,2%	2,9%	
jährl. Veränderung			32,0%	-34,2%	-19,0%	-11,0%	37,6%	-18,7%		
Umlage an Gemeinden¹¹	83	7.101	6.715	6.453	0	6.628	7.690	8.302	6.127	
Anteil an Ausgaben VWH		29,9%	28,4%	29,1%	0,0%	28,9%	30,7%	32,3%	25,6%	
jährl. Veränderung			-5,4%	-3,9%	k.A.	0,0%	16,0%	8,0%		
Umlage gesamt		7.891	7.757	7.138	555	7.123	8.370	8.855		
Anteil an Ausgaben VWH		33,2%	32,8%	32,1%	2,5%	31,1%	33,4%	34,5%	28,5%	
pro Kopf		433 €	423 €	386 €	30 €	386 €	454 €	483 €	371 €	
Kreis- inkl. Schulumlagebesatz		52,5	52,5	52,5	52,5	54	54	54	53,14	
ber. Ausg. VWH¹²		19.420	19.402	19.035	19.115	19.422	20.977	21.407	19.825	
Steuern, allg. Zuw. (netto)	HG 0 ./ . 810	14.500	13.977	13.046	13.361	14.554	16.263	17.262	14.709	
Steuerdeckungsquote¹³		74,66%	72,04%	68,53%	69,90%	74,94%	77,53%	80,64%	74,03%	
jährl. Veränderung			-3,5%	-4,9%	2,0%	7,2%	3,5%	4,0%		



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.

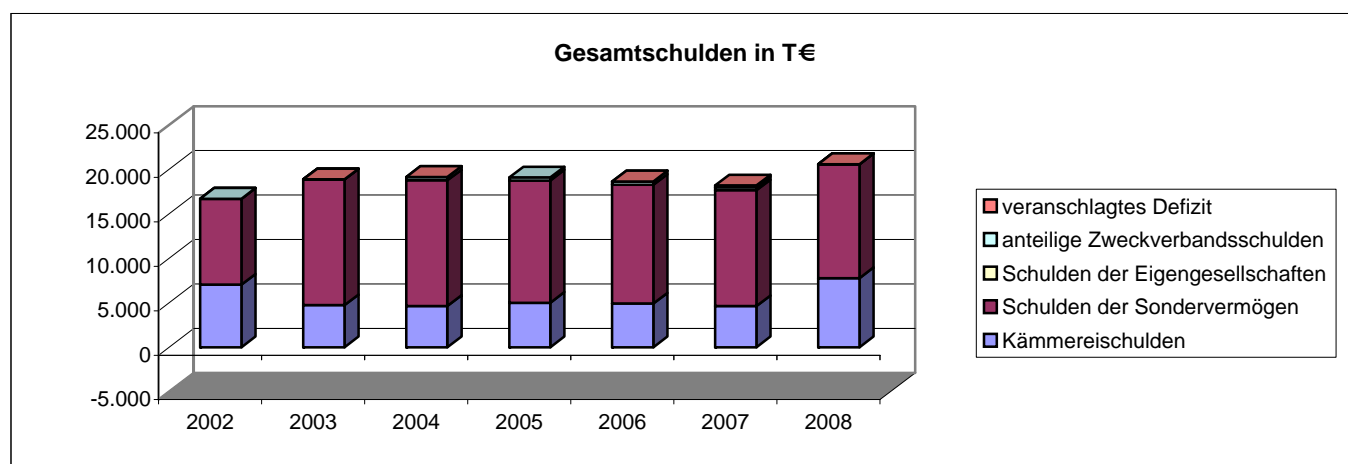
¹⁰ Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

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		18.240	18.335	18.500	18.696	18.460	18.444	18.336	
Gesamtausgaben	9	6.981	1.511	2.207	1.255	1.101	1.471	4.519	19.045
Kreditaufnahme	37	3.788	94	665	209	186	268	3.510	8.720
Tilgung von Krediten	97	269	441	281	300	295	299	360	2.245
Differenz¹⁴		3.519	-347	384	-91	-108	-31	3.150	6.475
Rücklagenentnahme	31	739	552	794	0	0	0	0	2.085
Zuführung zu Rücklage	91	596	323	291	0	0	0	0	1.210
Differenz		143	229	502	0	0	0	0	875
Bestand allg. Rücklage		293	317	150	154	150	150	150	
Pflichtbestand¹⁵		456	470	474	464	455	450	469	
Differenz¹⁶		-163	-153	-323	-310	-305	-300	-319	
Freie Spitze¹⁷		326	-19	-304	72	0	-279	-44	-247
Gesamtschulden		16.689	18.880	19.138	19.094	18.641	18.177	20.581	
jährl. Veränderung			13,1%	1,4%	-0,2%	-2,4%	-2,5%	13,2%	
pro Kopf		915 €	1.030 €	1.034 €	1.021 €	1.010 €	986 €	1.122 €	
Schulden des Kernhaushalts		7.027	4.737	4.637	5.003	4.903	4.621	7.771	
Schulden der Sondervermögen		9.662	14.143	14.135	13.744	13.360	13.023	12.811	
Schulden der Eigengesellschaften		0	0	0	0	0	0	0	
anteilige Zweckverbandsschulden		0	0	366	347	378	344	k.A.	
Schulden-Steuer-Quote¹⁸		0,6	0,4	0,4	0,5	0,4	0,4	0,6	
rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt¹⁹		26,1	13,7	16,5	16,7	16,6	15,5	21,6	
veranschlagtes Defizit²⁰		0	0	0	0	0	190	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.