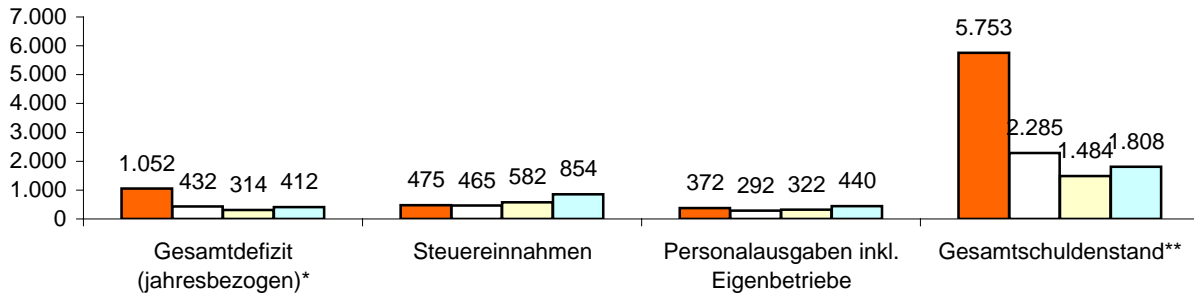


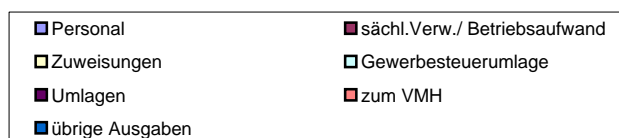
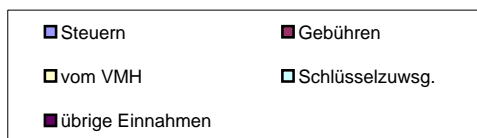
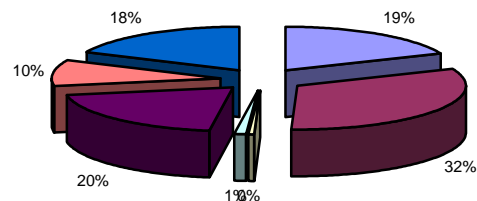
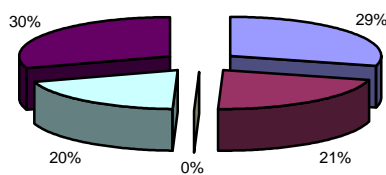
Kennziffern pro Einwohner in €



Waldkappel (Werra-Meißner-Kreis)			
4.775	Einwohner	Verwaltung	
15	Ortsteile	41	Mitarbeiter zuzügl. 0 in Eigenbetrieben
36 km	Straßennetz	Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft	
Eigenbetriebe für		2	Kindergärten mit 160 Plätzen
über Landkreis		0	Jugendzentren 0 Seniorenheime
Zweckverband für Abfall		0	Stadthallen 15 Bürgerhäuser
Privatisierung		1	Freibad 0 Hallenbäder
Eigengesellschaft für		1	Sporthalle 6 Sportplätze
		2	Museen 0 Theater

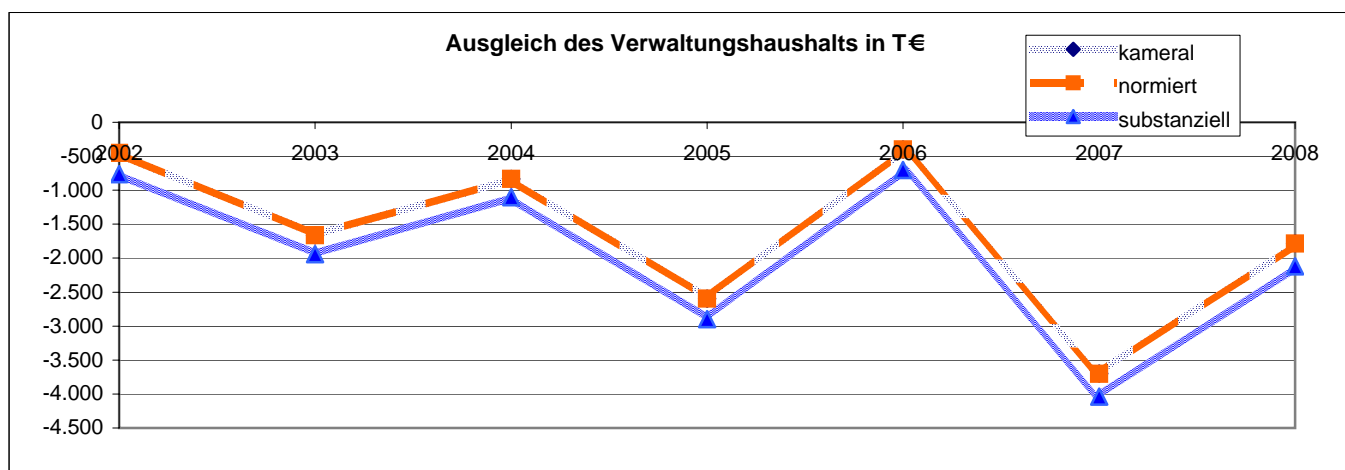
Einnahmen VWH 7.795.339 €

Ausgaben VWH 9.575.809 €



* 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 €							2007	2008	
Einwohner	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008			
		5.013	5.006	4.970	4.998	4.876	4.775	4.775			
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	7.329	6.912	7.386	7.312	8.623	7.776	7.795		53.133	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	7.783	8.576	8.221	9.910	9.021	11.475	9.576		64.561	
Defizit kameral ¹		-454	-1.664	-835	-2.598	-398	-3.699	-1.780		-11.428	
davon Altdefizit	892	-245	-776	-454	-1.664	-835	-2.598	-398			
strukturelles Defizit ²		-209	-888	-381	-934	0	-1.101	-1.382			
Zuführung zum VMH	86	611	666	703	753	847	885	945		5.409	
Zuführung zum VWH	90	0	0	0	0	0	0	0		0	
Nettozuführung zum VMH		611	666	703	753	847	885	945		5.409	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	592	665	701	751	847	885	945			
Kreditbeschaffungskosten	990	18	0	0	0	0	4	4			
Pflichtzuführung zum VMH		609	665	701	751	847	889	949		5.411	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		1	1	2	2	0	-4	-4		-2	
normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)³		-453	-1.662	-833	-2.596	-398	-3.702	-1.784		-11.430	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		312	279	267	304	303	338	336			
substanzielles Defizit/Überschuss⁴		-765	-1.942	-1.101	-2.900	-702	-4.040	-2.120		-13.569	
Finanzierungssaldo⁵											
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	7.329	6.912	7.386	7.312	8.623	7.776	7.795		53.133	
+ Einn.VMH	HG 3	4.777	3.462	951	2.134	1.637	5.738	7.812		26.512	
./. Rücklagenentnahme	31	263	0	0	0	0	200	0		463	
./. Kreditaufnahme	37	1.576	1.278	0	547	430	3.097	3.244		10.172	
Einnahmen		10.267	9.096	8.337	8.899	9.830	10.218	12.364		69.010	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	7.783	8.576	8.221	9.910	9.021	11.475	9.576		64.561	
+ Ausg. VMH	HG 9	4.777	3.463	951	2.134	1.637	5.738	7.812		26.513	
./. Rücklagenzuführung	91	1	1	2	2	200	0	0		205	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	245	776	454	1.664	835	2.598	398		6.969	
./. Kredittilgung	97	592	665	701	751	847	885	945		5.386	
Ausgaben		11.722	10.597	8.015	9.628	8.777	13.730	16.045		78.514	
Finanzierungssaldo		-1.456	-1.501	322	-729	1.053	-3.512	-3.681		-9.505	



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

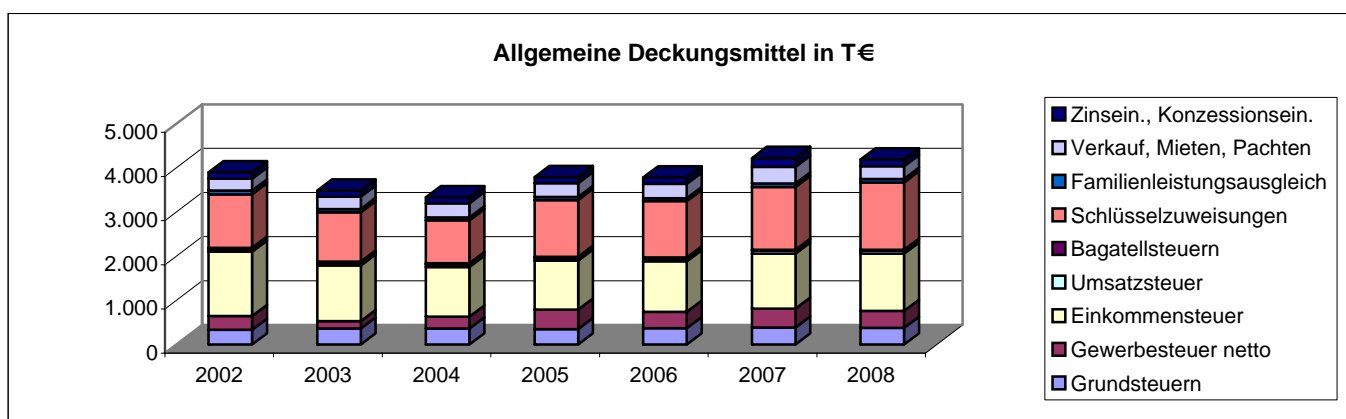
² Werden von diesem kameralem Defizit die im Etat veranschlagten Altdefizite subtrahiert, erhält man das jahresbezogene oder strukturelle Defizit.

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.

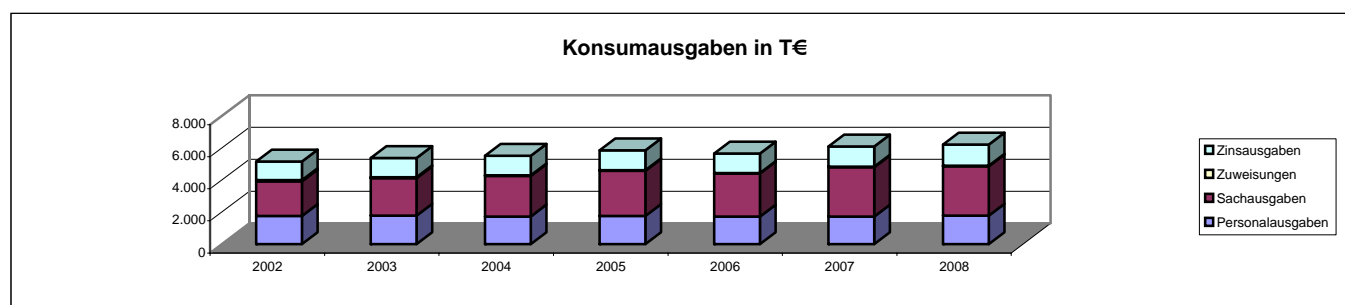
Einnahmen Verwaltungshaushalt		Rechnungsergebnisse					Planansätze		Durchschnitt
		sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							
	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	
Einwohner		5.013	5.006	4.970	4.998	4.876	4.775	4.775	
VWH gesamt	HG 0 bis HG 2	7.329	6.912	7.386	7.312	8.623	7.776	7.795	7.590
jährl. Veränderung			-5,7%	6,8%	-1,0%	17,9%	-9,8%	0,2%	
Steuereinnahmen		2.357	2.050	1.917	2.086	2.081	2.265	2.270	2.146
Anteil an Einnahmen VWH		32,2%	29,7%	26,0%	28,5%	24,1%	29,1%	29,1%	28,4%
jährl. Veränderung			-13,0%	-6,5%	8,8%	-0,2%	8,8%	0,2%	
pro Kopf		470 €	409 €	386 €	417 €	427 €	474 €	475 €	437 €
Grundsteuer A	000	84	78	85	76	86	86	85	83
Anteil an Steuereinnahmen		3,5%	3,8%	4,4%	3,6%	4,1%	3,8%	3,7%	3,9%
Grundsteuer A Hebesatz		300	300	320	320	320	320	320	
Grundsteuer B	001	248	283	278	276	285	297	295	280
Anteil an Steuereinnahmen		10,5%	13,8%	14,5%	13,2%	13,7%	13,1%	13,0%	13,1%
Grundsteuer B Hebesatz		280	300	300	300	300	300	300	
Gewerbsteuer brutto	003	478	342	339	542	481	550	500	462
Anteil an Steuereinnahmen		20,3%	16,7%	17,7%	26,0%	23,1%	24,3%	22,0%	21,4%
Anteil an Einnahmen VWH		6,5%	4,9%	4,6%	7,4%	5,6%	7,1%	6,4%	6,1%
jährl. Veränderung			-28,6%	-0,8%	60,0%	-11,4%	14,5%	-9,1%	
Gewerbsteuer Hebesatz		360	360	360	360	360	360	360	
Gewerbsteuer netto	003./810	316	172	268	442	371	430	380	340
jährl. Veränderung			-45,8%	56,3%	65,0%	-16,2%	16,0%	-11,6%	
pro Kopf		63 €	34 €	54 €	89 €	76 €	90 €	80 €	69 €
Einkommensteuer	010	1.458	1.259	1.130	1.110	1.146	1.247	1.300	1.236
Anteil an Steuereinnahmen		61,9%	61,4%	58,9%	53,2%	55,0%	55,1%	57,3%	57,5%
Umsatzsteuer	012	57	57	57	58	61	65	65	60
Anteil an Steuereinnahmen		2,4%	2,8%	3,0%	2,8%	2,9%	2,9%	2,9%	2,8%
Bagatellsteuern⁶	02 bis 03	32	31	28	23	23	20	25	26
Anteil an Steuereinnahmen		1,3%	1,5%	1,5%	1,1%	1,1%	0,9%	1,1%	1,2%
Schlüsselzuweisungen	04	1.212	1.117	969	1.291	1.280	1.425	1.525	1.260
Anteil an Einnahmen VWH		16,5%	16,2%	13,1%	17,7%	14,8%	18,3%	19,6%	16,6%
jährl. Veränderung			-7,9%	-13,2%	33,2%	-0,8%	11,3%	7,0%	
Familienleistungsausgleich	091	83	77	68	67	63	80	80	74
Anteil an Einnahmen VWH		1,1%	1,1%	0,9%	0,9%	0,7%	1,0%	1,0%	1,0%
Steuern, allg. Zuweisung	HG 0	3.651	3.243	2.954	3.444	3.425	3.770	3.875	3.480
Anteil an Einnahmen VWH		49,8%	46,9%	40,0%	47,1%	39,7%	48,5%	49,7%	46,0%
jährl. Veränderung			-11,2%	-8,9%	16,6%	-0,5%	10,1%	2,8%	
Verkauf, Mieten, Pachten	13 bis 15	271	279	320	316	326	379	286	311
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	141	140	137	134	149	198	154	150
Gewerbsteuerumlage	810	162	170	71	100	110	120	120	122
Allgemeine Deckungsmittel⁷		3.902	3.493	3.341	3.794	3.790	4.226	4.195	3.820
pro Kopf		778 €	698 €	672 €	759 €	777 €	885 €	878 €	778 €
Gebühren	10 bis 12	1.568	1.513	1.687	1.621	1.619	1.645	1.668	1.617
pro Kopf		313 €	302 €	339 €	324 €	332 €	345 €	349 €	329 €



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		
		5.013	5.006	4.970	4.998	4.876	4.775	4.775		
VWH gesamt	HG 4 bis HG 8	7.783	8.576	8.221	9.910	9.021	11.475	9.576	9.223	
jährl. Veränderung			10,2%	-4,1%	20,6%	-9,0%	27,2%	-16,6%		
Personalausgaben	HG 4	1.758	1.772	1.723	1.744	1.711	1.715	1.777	1.743	
Anteil an Ausgaben VWH		22,6%	20,7%	21,0%	17,6%	19,0%	14,9%	18,6%	19,2%	
jährl. Veränderung			0,8%	-2,8%	1,2%	-1,9%	0,2%	3,6%		
pro Kopf		351 €	354 €	347 €	349 €	351 €	359 €	372 €	355 €	
Personalbestand Kernhaushalt		38,00	38,00	39,00	41,00	41,00	41,00	41,00		
Personalkosten Eigenbetriebe		0	0	0	0	0	0	0		
Personalbestand Eigenbetriebe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe		1.758	1.772	1.723	1.744	1.711	1.715	1.777	1.743	
pro Kopf		351 €	354 €	347 €	349 €	351 €	359 €	372 €	355 €	
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		38,00	38,00	39,00	41,00	41,00	41,00	41,00		
Personalintensität⁸		131,92	131,74	127,44	121,90	118,93	116,46	116,46		
Sachausgaben	HG 5 bis HG 6	2.159	2.346	2.530	2.828	2.695	3.084	3.078	2.674	
Anteil an Ausgaben VWH		27,7%	27,4%	30,8%	28,5%	29,9%	26,9%	32,1%	29,0%	
jährl. Veränderung			8,6%	7,9%	11,8%	-4,7%	14,4%	-0,2%		
Zuweisungen	HG 7	68	57	34	30	30	40	40	43	
Anteil an Ausgaben VWH		0,9%	0,7%	0,4%	0,3%	0,3%	0,3%	0,4%	0,5%	
jährl. Veränderung			-15,6%	-41,3%	-10,3%	-1,3%	34,2%	-0,8%		
davon Sozialhilfe	73 bis 79	1	2	1	1	1	3	3	1	
Zinsausgaben⁹	80	1.168	1.200	1.216	1.252	1.212	1.240	1.320	1.230	
Anteil an Ausgaben VWH		15,0%	14,0%	14,8%	12,6%	13,4%	10,8%	13,8%	13,5%	
jährl. Veränderung			2,7%	1,4%	2,9%	-3,2%	2,3%	6,5%		
Konsumausgaben¹⁰		5.153	5.375	5.503	5.855	5.648	6.078	6.214	5.689	
Anteil an Ausgaben VWH		66,2%	62,7%	66,9%	59,1%	62,6%	53,0%	64,9%	62,2%	
pro Kopf		1.028 €	1.074 €	1.107 €	1.171 €	1.158 €	1.273 €	1.301 €	1.159 €	
GwSt-Umlage	810	162	170	71	100	110	120	120	122	
Anteil an Ausgaben VWH		2,1%	2,0%	0,9%	1,0%	1,2%	1,0%	1,3%	1,3%	
jährl. Veränderung			5,1%	-58,4%	41,3%	9,8%	9,3%	0,0%		
Umlage an Gemeinden¹¹	83	1.612	1.589	1.490	1.539	1.580	1.790	1.899	1.643	
Anteil an Ausgaben VWH		20,7%	18,5%	18,1%	15,5%	17,5%	15,6%	19,8%	18,0%	
jährl. Veränderung			-1,4%	-6,3%	3,3%	2,7%	13,3%	6,1%		
Umlage gesamt		1.774	1.759	1.561	1.639	1.690	1.910	2.019		
Anteil an Ausgaben VWH		22,8%	20,5%	19,0%	16,5%	18,7%	16,6%	21,1%	19,3%	
pro Kopf		354 €	351 €	314 €	328 €	347 €	400 €	423 €	360 €	
Kreis- inkl. Schulumlagebesatz		50	52	52	54	54	54	55	53,00	
ber. Ausg. VWH¹²		5.720	5.837	5.703	5.930	5.848	6.534	6.711	6.041	
Steuern, allg. Zuw. (netto)	HG 0 ./ . 810	3.489	3.073	2.883	3.344	3.315	3.650	3.755	3.359	
Steuerdeckungsquote¹³		61,00%	52,65%	50,56%	56,38%	56,68%	55,87%	55,95%	55,59%	
jährl. Veränderung			-13,7%	-4,0%	11,5%	0,5%	-1,4%	0,2%		



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.

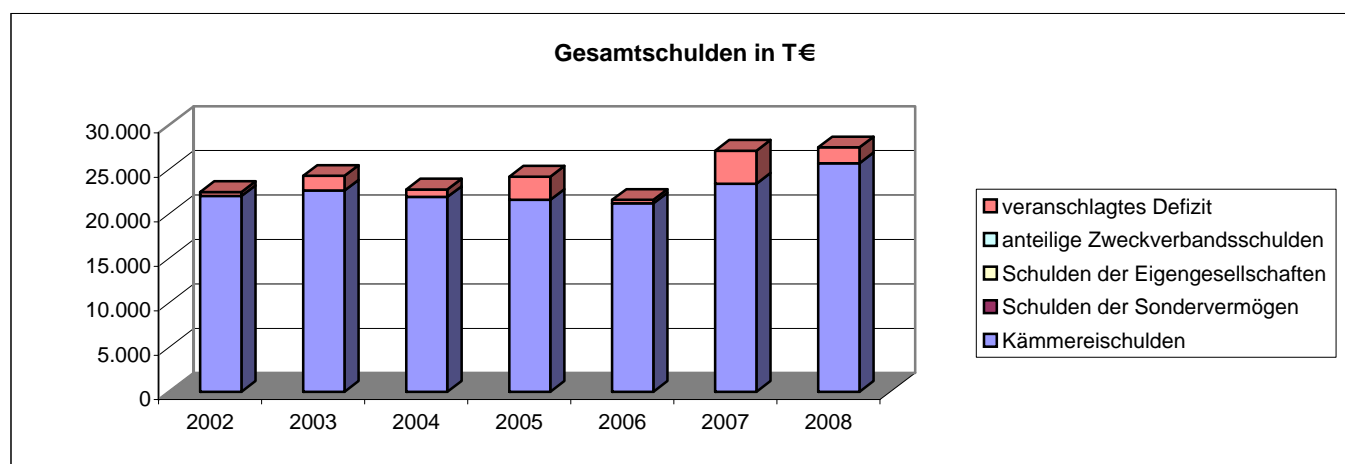
¹⁰ Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

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		5.013	5.006	4.970	4.998	4.876	4.775	4.775	
Gesamtausgaben	9	4.777	3.463	951	2.134	1.637	5.738	7.812	26.513
Kreditaufnahme	37	1.576	1.278	0	547	430	3.097	3.244	10.172
Tilgung von Krediten	97	592	665	701	751	847	885	945	5.386
Differenz¹⁴		984	613	-701	-204	-417	2.212	2.299	4.787
Rücklagenentnahme	31	263	0	0	0	0	200	0	463
Zuführung zu Rücklage	91	1	1	2	2	200	0	0	205
Differenz		262	-1	-2	-2	-200	200	0	258
Bestand allg. Rücklage		0	0	0	0	0	0	0	
Pflichtbestand¹⁵		142	150	160	164	178	181	203	
Differenz¹⁶		-142	-150	-160	-164	-178	-181	-203	
Freie Spitze¹⁷		-453	-1.662	-833	-2.596	-398	-3.702	-1.784	-11.430
Gesamtschulden		22.444	24.267	22.737	24.172	21.576	27.088	27.468	
jährl. Veränderung			8,1%	-6,3%	6,3%	-10,7%	25,5%	1,4%	
pro Kopf		4.477 €	4.848 €	4.575 €	4.836 €	4.425 €	5.673 €	5.753 €	
Schulden des Kernhaushalts		21.990	22.604	21.902	21.574	21.177	23.389	25.688	
Schulden der Sondervermögen		0	0	0	0	0	0	0	
Schulden der Eigengesellschaften		0	0	0	0	0	0	0	
anteilige Zweckverbandsschulden		0	0	0	0	0	0	0	
Schulden-Steuer-Quote¹⁸		9,3	11,0	11,4	10,3	10,2	10,3	11,3	
rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt¹⁹		37,2	34,0	31,2	28,7	25,0	26,4	27,2	
veranschlagtes Defizit²⁰		454	1.664	835	2.598	398	3.699	1.780	



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.