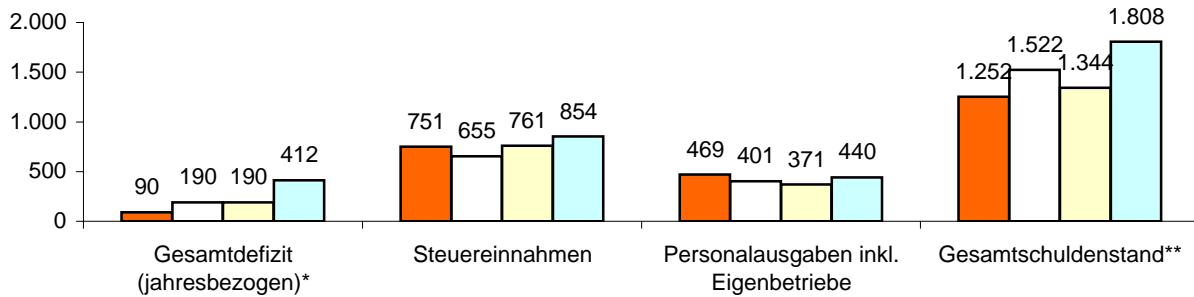


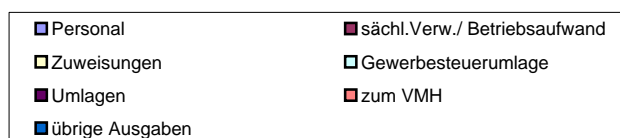
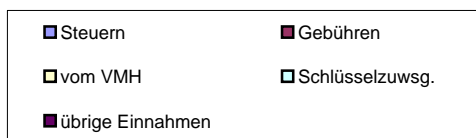
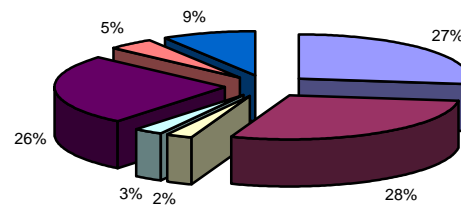
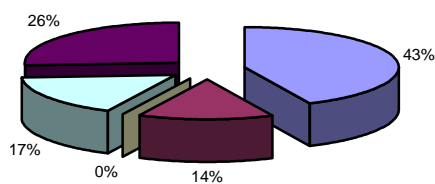
### Kennziffern pro Einwohner in €



Wolfhagen (Landkreis Kassel)			
13.226	Einwohner	<b>Verwaltung</b>	
11	Ortsteile	133	Mitarbeiter zuzügl. 0 in Eigenbetrieben
91 km	Straßennetz	<b>Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft</b>	
Eigenbetriebe für		4	Kindergärten mit 300 Plätzen
über Landkreis	Abfall	1	Jugendzentrum 0 Seniorenheime
Zweckverband für		1	Stadthalle 10 Bürgerhäuser
Privatisierung		2	Freibäder 0 Hallenbäder
Eigengesellschaft für	Wasser	0	Sporthallen 6 Sportplätze
		0	Museen 0 Theater

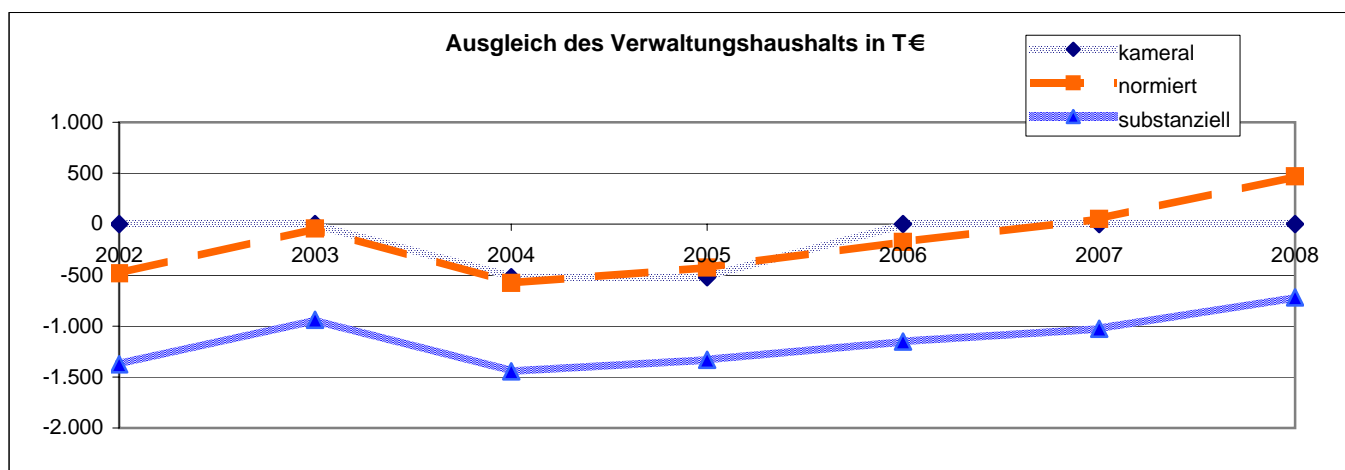
### Einnahmen VWH 23.116.989 €

### Ausgaben VWH 23.116.989 €



\* 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			
		13.390	13.363	13.382	13.400	13.280	13.250	13.226			
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	17.326	17.933	17.361	18.607	19.111	20.609	23.117		134.064	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	17.326	17.933	17.883	19.127	19.111	20.609	23.117		135.106	
<b>Defizit kameral</b> <sup>1</sup>		0	0	-522	-520	0	0	0		-1.042	
davon Altdefizit	892	0	0	0	-523	0	0	0			
<b>strukturelles Defizit</b> <sup>2</sup>		0	0	-522	0	0	0	0			
Zuführung zum VMH	86	503	483	540	501	555	914	1.042		4.537	
Zuführung zum VWH	90	521	45	8	8	0	0	0		582	
Nettozuführung zum VMH		-19	438	533	493	555	914	1.042		3.956	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	471	480	500	385	713	848	557			
Kreditbeschaffungskosten	990	0	0	87	15	15	15	15			
Pflichtzuführung zum VMH		471	480	587	400	728	863	572		4.101	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		-489	-42	-55	94	-173	51	470		-145	
<b>normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)</b> <sup>3</sup>		-482	-42	-577	-426	-173	51	470		-1.179	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		895	897	866	905	978	1.078	1.189			
<b>substanzielles Defizit/Überschuss</b> <sup>4</sup>		-1.376	-939	-1.443	-1.331	-1.151	-1.026	-720		-7.987	
<b>Finanzierungssaldo</b> <sup>5</sup>											
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	17.326	17.933	17.361	18.607	19.111	20.609	23.117		134.064	
+ Einn.VMH	HG 3	3.157	2.566	4.293	2.566	2.682	2.454	3.792		21.512	
./. Rücklagenentnahme	31	420	806	161	120	19	40	0		1.566	
./. Kreditaufnahme	37	0	0	959	910	267	584	1.186		3.906	
Einnahmen		20.063	19.692	20.535	20.144	21.508	22.439	25.723		150.104	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	17.326	17.933	17.883	19.127	19.111	20.609	23.117		135.106	
+ Ausg. VMH	HG 9	3.157	2.620	4.289	2.566	2.682	2.454	3.792		21.561	
./. Rücklagenzuführung	91	402	78	0	59	0	0	0		539	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	0	0	523	0	0	0		523	
./. Kredittilgung	97	471	480	1.831	485	713	848	557		5.385	
Ausgaben		19.610	19.996	20.341	20.627	21.080	22.215	26.352		150.221	
<b>Finanzierungssaldo</b>		453	-303	194	-483	428	224	-629		-117	



<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.

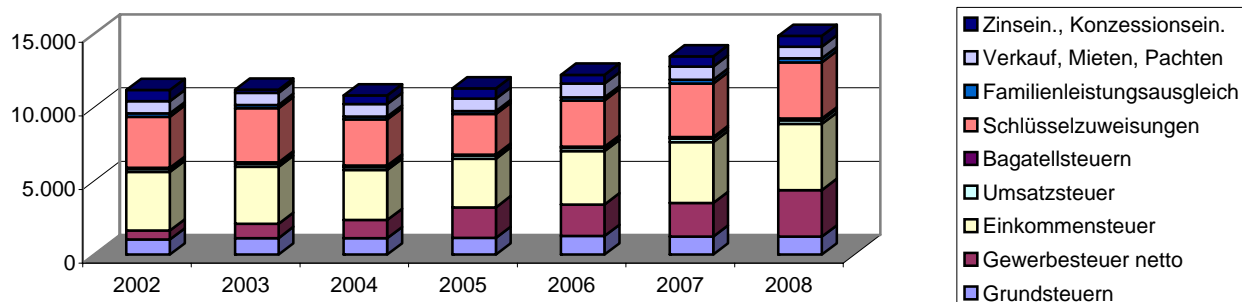
<sup>3</sup> Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

<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 €										
Einwohner	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008		
		13.390	13.363	13.382	13.400	13.280	13.250	13.226		
<b>VWH gesamt</b>	HG 0 bis HG 2	17.326	17.933	17.361	18.607	19.111	20.609	23.117	19.152	
jährl. Veränderung			3,5%	-3,2%	7,2%	2,7%	7,8%	12,2%		
<b>Steuereinnahmen</b>		6.238	6.946	6.489	7.376	7.859	8.558	9.939	7.629	
Anteil an Einnahmen VWH		36,0%	38,7%	37,4%	39,6%	41,1%	41,5%	43,0%	39,6%	
jährl. Veränderung			11,3%	-6,6%	13,7%	6,5%	8,9%	16,1%		
pro Kopf		466 €	520 €	485 €	550 €	592 €	646 €	751 €	573 €	
<b>Grundsteuer A</b>	000	127	138	133	129	132	133	133	132	
Anteil an Steuereinnahmen		2,0%	2,0%	2,0%	1,8%	1,7%	1,5%	1,3%	1,8%	
Grundsteuer A Hebesatz		300	320	320	320	320	320	320		
<b>Grundsteuer B</b>	001	898	985	977	1.000	1.128	1.080	1.090	1.023	
Anteil an Steuereinnahmen		14,4%	14,2%	15,1%	13,6%	14,4%	12,6%	11,0%	13,6%	
Grundsteuer B Hebesatz		280	300	300	300	300	300	300		
<b>Gewerbsteuer brutto</b>	003	945	1.643	1.677	2.659	2.661	2.850	3.850	2.327	
Anteil an Steuereinnahmen		15,2%	23,7%	25,8%	36,1%	33,9%	33,3%	38,7%	29,5%	
Anteil an Einnahmen VWH		5,5%	9,2%	9,7%	14,3%	13,9%	13,8%	16,7%	11,9%	
jährl. Veränderung			73,9%	2,1%	58,6%	0,1%	7,1%	35,1%		
Gewerbsteuer Hebesatz		330	330	360	360	360	360	360		
<b>Gewerbsteuer netto</b>	003./810	612	960	1.238	2.081	2.146	2.285	3.164	1.784	
jährl. Veränderung			56,9%	29,0%	68,1%	3,1%	6,5%	38,5%		
pro Kopf		46 €	72 €	93 €	155 €	162 €	172 €	239 €	134 €	
<b>Einkommensteuer</b>	010	3.985	3.888	3.407	3.310	3.625	4.150	4.500	3.838	
Anteil an Steuereinnahmen		63,9%	56,0%	52,5%	44,9%	46,1%	48,5%	45,3%	51,0%	
<b>Umsatzsteuer</b>	012	198	197	197	201	212	240	245	213	
Anteil an Steuereinnahmen		3,2%	2,8%	3,0%	2,7%	2,7%	2,8%	2,5%	2,8%	
<b>Bagatellsteuern<sup>6</sup></b>	02 bis 03	87	95	98	77	100	105	121	97	
Anteil an Steuereinnahmen		1,4%	1,4%	1,5%	1,0%	1,3%	1,2%	1,2%	1,3%	
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	04	3.468	3.685	3.134	2.759	3.139	3.641	3.821	3.378	
Anteil an Einnahmen VWH		20,0%	20,5%	18,1%	14,8%	16,4%	17,7%	16,5%	17,7%	
jährl. Veränderung			6,3%	-14,9%	-12,0%	13,7%	16,0%	4,9%		
<b>Familienleistungsausgleich</b>	091	225	229	203	200	203	250	275	227	
Anteil an Einnahmen VWH		1,3%	1,3%	1,2%	1,1%	1,1%	1,2%	1,2%	1,2%	
<b>Steuern, allg. Zuweisung:</b>	HG 0	9.931	10.860	9.827	10.336	11.201	12.449	14.035	11.234	
Anteil an Einnahmen VWH		57,3%	60,6%	56,6%	55,5%	58,6%	60,4%	60,7%	58,5%	
jährl. Veränderung			9,4%	-9,5%	5,2%	8,4%	11,1%	12,7%		
<b>Verkauf, Mieten, Pachten</b>	13 bis 15	838	829	844	837	935	893	791	853	
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	747	210	593	713	604	694	729	613	
Gewerbsteuerumlage	810	333	683	439	578	515	565	686	543	
<b>Allgemeine Deckungsmittel<sup>7</sup></b>		11.183	11.216	10.825	11.308	12.225	13.471	14.868	12.157	
pro Kopf		835 €	839 €	809 €	844 €	921 €	1.017 €	1.124 €	913 €	
<b>Gebühren</b>	10 bis 12	2.951	3.008	3.168	3.329	3.337	3.407	3.304	3.215	
pro Kopf		220 €	225 €	237 €	248 €	251 €	257 €	250 €	241 €	

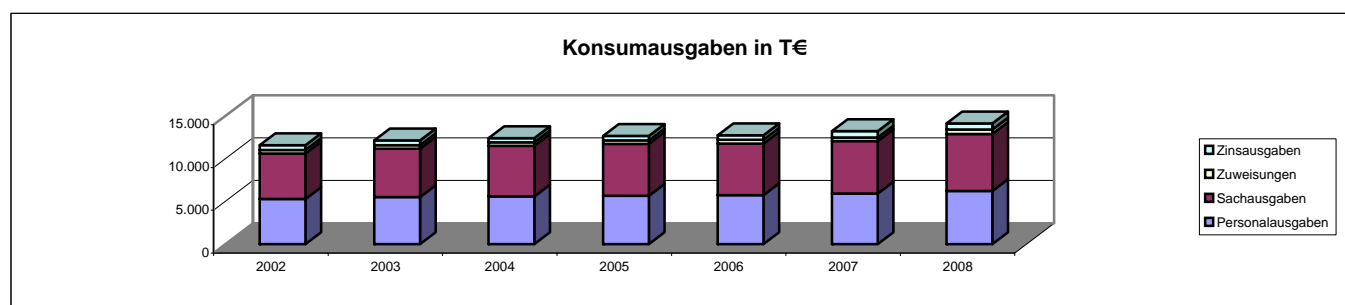
Allgemeine Deckungsmittel in T €



<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 €								
	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008		
Einwohner		13.390	13.363	13.382	13.400	13.280	13.250	13.226		
<b>VWH gesamt</b>	HG 4 bis HG 8	17.326	17.933	17.883	19.127	19.111	20.609	23.117	19.301	
jährl. Veränderung			3,5%	-0,3%	7,0%	-0,1%	7,8%	12,2%		
<b>Personalausgaben</b>	HG 4	5.285	5.482	5.586	5.637	5.718	5.890	6.205	5.686	
Anteil an Ausgaben VWH		30,5%	30,6%	31,2%	29,5%	29,9%	28,6%	26,8%	29,6%	
jährl. Veränderung			3,7%	1,9%	0,9%	1,4%	3,0%	5,3%		
pro Kopf		395 €	410 €	417 €	421 €	431 €	445 €	469 €	427 €	
Personalbestand Kernhaushalt		156,00	154,00	156,00	154,00	130,00	131,17	132,72		
<b>Personalkosten Eigenbetriebe</b>		0	0	0	0	0	0	0		
Personalbestand Eigenbetriebe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe</b>		5.285	5.482	5.586	5.637	5.718	5.890	6.205	5.686	
pro Kopf		395 €	410 €	417 €	421 €	431 €	445 €	469 €	427 €	
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		156,00	154,00	156,00	154,00	130,00	131,17	132,72		
<b>Personalintensität<sup>8</sup></b>		85,83	86,77	85,78	87,01	102,15	101,01	99,65		
<b>Sachausgaben</b>	HG 5 bis HG 6	5.306	5.665	5.903	6.080	6.031	6.150	6.668	5.972	
Anteil an Ausgaben VWH		30,6%	31,6%	33,0%	31,8%	31,6%	29,8%	28,8%	31,0%	
jährl. Veränderung			6,8%	4,2%	3,0%	-0,8%	2,0%	8,4%		
<b>Zuweisungen</b>	HG 7	400	418	395	420	442	430	524	433	
Anteil an Ausgaben VWH		2,3%	2,3%	2,2%	2,2%	2,3%	2,1%	2,3%	2,2%	
jährl. Veränderung			4,6%	-5,6%	6,3%	5,3%	-2,7%	21,8%		
davon Sozialhilfe	73 bis 79	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Zinsausgaben<sup>9</sup></b>	80	584	564	497	530	535	734	719	595	
Anteil an Ausgaben VWH		3,4%	3,1%	2,8%	2,8%	2,8%	3,6%	3,1%	3,1%	
jährl. Veränderung			-3,4%	-11,9%	6,7%	1,0%	37,1%	-2,0%		
<b>Konsumausgaben<sup>10</sup></b>		11.574	12.129	12.381	12.667	12.726	13.205	14.116	12.685	
Anteil an Ausgaben VWH		66,8%	67,6%	69,2%	66,2%	66,6%	64,1%	61,1%	65,9%	
pro Kopf		864 €	908 €	925 €	945 €	958 €	997 €	1.067 €	952 €	
<b>GwSt-Umlage</b>	810	333	683	439	578	515	565	686	543	
Anteil an Ausgaben VWH		1,9%	3,8%	2,5%	3,0%	2,7%	2,7%	3,0%	2,8%	
jährl. Veränderung			105,0%	-35,7%	31,6%	-10,9%	9,7%	21,4%		
<b>Umlage an Gemeinden<sup>11</sup></b>	83	4.916	4.627	4.384	4.375	4.638	5.509	5.926	4.911	
Anteil an Ausgaben VWH		28,4%	25,8%	24,5%	22,9%	24,3%	26,7%	25,6%	25,5%	
jährl. Veränderung			-5,9%	-5,2%	-0,2%	6,0%	18,8%	7,6%		
<b>Umlage gesamt</b>		5.249	5.310	4.823	4.953	5.153	6.074	6.612		
Anteil an Ausgaben VWH		30,3%	29,6%	27,0%	25,9%	27,0%	29,5%	28,6%	28,3%	
pro Kopf		392 €	397 €	360 €	370 €	388 €	458 €	500 €	409 €	
<b>Kreis- inkl. Schulumlagebesatz</b>		52,5	52,5	52,5	52,5	52	54	54	52,86	
<b>ber. Ausg. VWH<sup>12</sup></b>		15.302	15.457	15.103	15.750	16.272	17.577	19.987	16.493	
<b>Steuern, allg. Zuw. (netto)</b>	HG 0 ./ . 810	9.598	10.177	9.388	9.758	10.686	11.884	13.349	10.691	
<b>Steuerdeckungsquote<sup>13</sup></b>		62,73%	65,84%	62,16%	61,95%	65,67%	67,61%	66,79%	64,68%	
jährl. Veränderung			5,0%	-5,6%	-0,3%	6,0%	3,0%	-1,2%		



<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.

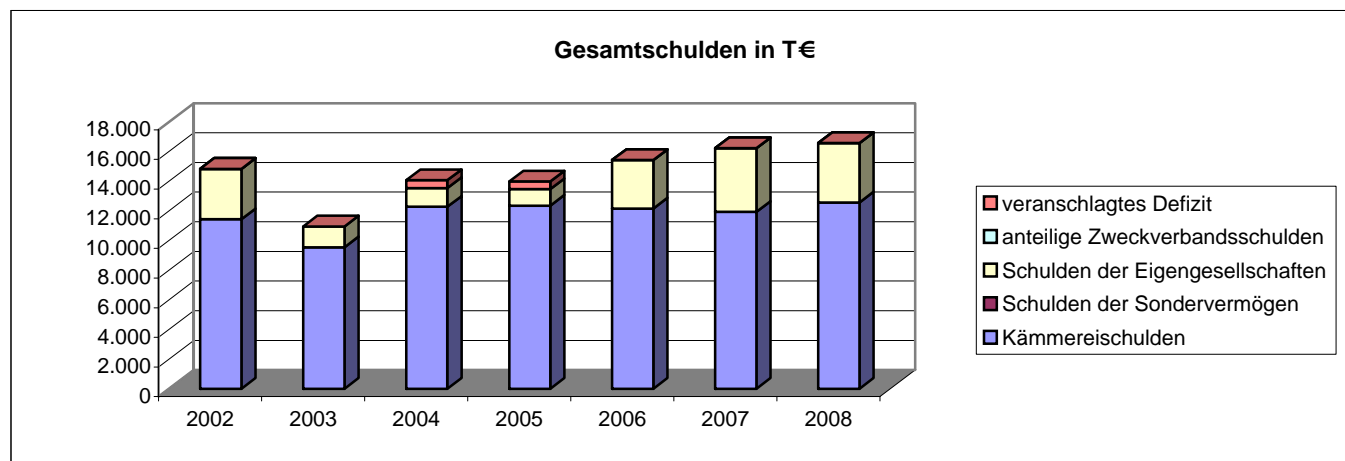
<sup>10</sup> Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

<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.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	
Einwohner		13.390	13.363	13.382	13.400	13.280	13.250	13.226	
<b>Gesamtausgaben</b>	9	3.157	2.620	4.289	2.566	2.682	2.454	3.792	21.561
<b>Kreditaufnahme</b>	37	0	0	959	910	267	584	1.186	3.906
<b>Tilgung von Krediten</b>	97	471	480	1.831	485	713	848	557	5.385
<b>Differenz<sup>14</sup></b>		-471	-480	-872	425	-446	-264	629	-1.478
<b>Rücklagenentnahme</b>	31	420	806	161	120	19	40	0	1.566
<b>Zuführung zu Rücklage</b>	91	402	78	0	59	0	0	0	539
<b>Differenz</b>		18	729	161	61	19	40	0	1.027
<b>Bestand allg. Rücklage</b>		997	252	99	100	40	12	0	
<b>Pflichtbestand<sup>15</sup></b>		340	347	350	354	366	374	392	
<b>Differenz<sup>16</sup></b>		657	-95	-251	-254	-326	-363	-392	
<b>Freie Spitze<sup>17</sup></b>		-482	-42	-577	-426	-173	51	470	-1.179
<b>Gesamtschulden</b>		14.828	10.944	14.057	13.979	15.429	16.225	16.562	
jährl. Veränderung			-26,2%	28,4%	-0,6%	10,4%	5,2%	2,1%	
<b>pro Kopf</b>		1.107 €	819 €	1.050 €	1.043 €	1.162 €	1.225 €	1.252 €	
<b>Schulden des Kernhaushalts</b>		11.428	9.540	12.267	12.350	12.150	11.929	12.562	
<b>Schulden der Sondervermögen</b>		0	0	0	0	0	0	0	
<b>Schulden der Eigengesellschaften</b>		3.400	1.404	1.269	1.109	3.279	4.296	4.000	
<b>anteilige Zweckverbandsschulden</b>		0	0	0	0	0	0	0	
<b>Schulden-Steuer-Quote<sup>18</sup></b>		1,8	1,4	1,9	1,7	1,5	1,4	1,3	
<b>rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt<sup>19</sup></b>		24,3	19,9	24,5	32,1	17,0	14,1	22,6	
<b>veranschlagtes Defizit<sup>20</sup></b>		0	0	522	520	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		

<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.