

2. FACHBEREICH 2

(KÄMMEREI, STEUERN, KASSE)

2.1 Wesentliche Ausgabearten des Verwaltungshaushaltes von 2004 bis 2007

	2004		2005		2006		2007	
	in €	%	in €	%	in €	%	in €	%
Personalausgaben	4.978.772 €	20,04	4.868.215 €	18,41	4.778.274 €	18,09	4.799.080 €	14,62
Aufwendung für ehrenamtliche Tätigkeiten (z.B. für Ratsmitglieder)	171.560 €	3,45	200.323 €	4,11	196.670 €	4,12	196.537 €	4,10
Dienstbezüge und dgl.	3.416.954 €	68,63	3.209.248 €	65,92	3.092.543 €	64,72	3.101.768 €	64,63
Versorgung	693.705 €	13,93	738.467 €	15,17	768.677 €	16,09	711.573 €	14,83
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	559.128 €	11,23	520.000 €	10,68	526.815 €	11,03	508.014 €	10,59
Beihilfen, Unterstützungen und dgl.	132.267 €	2,66	194.962 €	4,00	189.919 €	3,97	277.540 €	5,78
Personalnebenausgaben	5.158 €	0,10	5.215 €	0,11	3.650 €	0,08	3.648 €	0,08
Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand	5.397.906 €	21,73	7.029.821 €	26,58	5.338.880 €	20,21	5.081.123 €	15,48
Zuweisungen und Zuschüsse	4.174.864 €	16,81	3.899.893 €	14,74	3.240.320 €	12,26	3.573.013 €	10,89
Sonstige Finanzausgaben	10.288.209 €	41,42	10.651.801 €	40,27	13.061.973 €	49,44	19.368.701 €	59,01
Zinsausgaben	866.831 €	8,43	860.011 €	8,07	907.202 €	6,95	1.031.213 €	5,32
Steuerbeteiligung	612.925 €	5,96	840.862 €	7,89	568.563 €	4,35	780.647 €	4,03
Allgemeine Zuweisungen	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00
Allgemeine Umlagen	8.220.056 €	79,90	8.436.284 €	79,20	11.085.694 €	84,87	11.759.375 €	60,71
Weitere Finanzausgaben	6.619 €	0,06	11.772 €	0,11	2.145 €	0,02	15.222 €	0,08
Deckung von Soll-Fehlbeträgen des Verwaltungshaushalts	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	5.276.511 €	27,24
Zuführung zum Vermögenshaushalt	581.778 €	5,65	502.872 €	4,72	498.369 €	3,82	505.733 €	2,61
	24.839.751 €	100,00	26.449.730 €	100,00	26.419.447 €	100,00	32.821.917 €	100,00

2.2 Wesentliche Einnahmearten des Verwaltungshaushaltes von 2004 bis 2007

	2004		2005		2006		2007	
	in €	%	in €	%	in €	%	in €	%
Steuern, allgemeine Zuweisungen	16.843.290 €	71,51	17.228.108 €	69,04	18.872.165 €	75,14	21.501.219 €	65,51
Realsteuer	4.894.633 €	29,06	6.272.891 €	36,41	6.160.412 €	32,64	7.474.802 €	34,76
Grundsteuer A	57.257 €	0,34	58.326 €	0,34	59.328 €	0,31	56.596 €	0,26
Grundsteuer B	2.275.222 €	13,51	2.283.691 €	13,26	2.370.874 €	12,56	2.454.306 €	11,41
Gewerbesteuer	2.562.154 €	15,21	3.930.874 €	22,82	3.730.210 €	19,77	4.963.900 €	23,09
Gemeindeanteil an der Einkommens- steuer und Umsatzsteuer, Kompensationsleistungen Andere Steuern (wie z.B. Hundesteuer, Vergnügungssteuer etc.)	6.417.714 €	38,10	6.317.007 €	36,67	7.226.433 €	38,29	8.209.149 €	38,18
Schlüsselzuweisungen Bedarfszuweisungen (wie z.B. für Schülerfahrkosten)	111.107 €	0,66	126.877 €	0,74	124.828 €	0,66	124.184 €	0,58
	4.699.418 €	27,90	3.909.715 €	22,69	4.708.434 €	24,95	4.928.041 €	22,92
	2.255 €	0,01	2.093 €	0,01	23.000 €	0,12	0 €	0,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00
Allgemeine Umlagen	139.062 €	0,83	0 €	0,00	0 €	0,00	3.871 €	0,02
Ausgleichsleistungen	579.101 €	3,44	599.525 €	3,48	629.058 €	3,33	761.172 €	3,54
Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb (wie z.B. Gebühren, Mieten, Pachten, Innere Verrechnung etc.)	4.709.456 €	19,99	5.480.314 €	21,96	4.387.027 €	17,47	4.537.475 €	13,82
Sonstige Finanzeinnahmen (wie z.B. Konzessionsabgaben, Zinseinnahmen, Kalkulatorische Einnahmen, Zuführung vom Vermögenshaushalt)	2.002.608 €	8,50	2.244.124 €	8,99	1.855.547 €	7,39	6.783.223 €	20,67
	23.555.354 €	100	24.952.546 €	100	25.114.739 €	100	32.821.917 €	100

2.3 Wesentliche Einnahme- und Ausgabearten des Vermögenshaushalts von 2004 bis 2007

Einnahmen des Vermögenshaushalts	2004		2005		2006		2007	
	in €	%	in €	%	in €	%	in €	%
Zuführung vom Verwaltungshaushalt	581.778 €	22,38	502.872 €	18,18	498.369 €	16,64	505.733 €	9,30
Entnahmen aus Rücklagen	259.910 €	10,00	26.259 €	0,95	192.190 €	6,42	1.140.621 €	20,98
Rückflüsse von Darlehen	7.576 €	0,29	18.061 €	0,65	5.865 €	0,20	5.976 €	0,11
Inanspruchnahme von Bürgschaften	1.350 €	0,05	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00
Einnahmen aus der Veräußerung von Beteiligungen und Rückflüssen von Kapital-								
einlagen	0 €	0,00	1.064.421 €	38,48	0 €	0,00	2.300.000 €	42,30
Einnahmen aus der Veräußerung von Sachen des Anlagevermögens	459.602 €	17,68	163.728 €	5,92	118.513 €	3,96	81.413 €	1,50
Beiträge und ähnliche Entgelte Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen und	12.392 €	0,48	138.420 €	5,00	688.256 €	22,98	-22.354 €	-0,41
Investitionförderungsmaßnahmen	1.276.815 €	49,12	1.252.607 €	45,28	1.491.238 €	49,80	1.425.688 €	26,22
Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen	0 €	0,00	-400.000 €	-14,46	0 €	0,00	0 €	0,00
	2.599.423 €	100	2.766.368 €	100	2.994.431 €	100	5.437.077 €	100

Ausgaben des Vermögenshaushalts	2004		2005		2006		2007	
	in €	%	in €	%	in €	%	in €	%
Zuführung zum Verwaltungshaushalt	172.344 €	6,63	425.016 €	0,00	316.863 €	10,58	4.812.370 €	88,51
Zuführungen an Rücklagen	157.302 €	6,05	251.737 €	9,10	62.157 €	2,08	141.960 €	2,61
Gewährung von Darlehen	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00
Vermögenserwerb	144.626 €	5,56	481.345 €	17,40	406.344 €	13,57	152.023 €	2,80
Baumaßnahmen	1.593.664 €	61,31	1.055.866 €	38,17	1.611.069 €	53,80	-354.009 €	-6,51
Tilgung von Krediten, Rückzahlung Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen	424.477 €	16,33	446.106 €	16,13	436.212 €	14,57	415.476 €	7,64
Sonstiges	107.010 €	4,12	106.298 €	3,84	161.786 €	5,40	269.257 €	4,95
	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00	0 €	0,00
	2.599.423 €	100	2.766.368 €	85	2.994.431 €	100	5.437.077 €	100

2.4 Ist - Ergebnisse der Verwaltungs- und Vermögenshaushalte von 2004 bis 2007

Haushaltsjahr	<i>Verwaltungshaushalt</i>		<i>Vermögenshaushalt</i>	
	Einnahme	Ausgabe	Einnahme	Ausgabe
2004	23.758.600,30 €	27.150.954,00 €	2.693.932,34 €	2.341.172,04 €
2005	24.725.032,81 €	29.816.053,19 €	3.535.531,13 €	3.329.466,33 €
2006	24.778.511,78 €	31.425.836,03 €	3.077.235,16 €	2.464.650,78 €
2007	37.756.621,08 €	39.579.903,29 €	6.345.943,68 €	6.531.592,91 €

2.5 Schuldenentwicklung in den Jahren 2004 bis 2007

Schuldenstand am	in 1000 €	Pro-Kopf-Verschuldung
31.12.2004	14.063	699 €
31.12.2005	13.618	678 €
31.12.2006	13.181	658 €
31.12.2007	11.766	589 €

2.6 Steueraufkommen von 2004 bis 2007

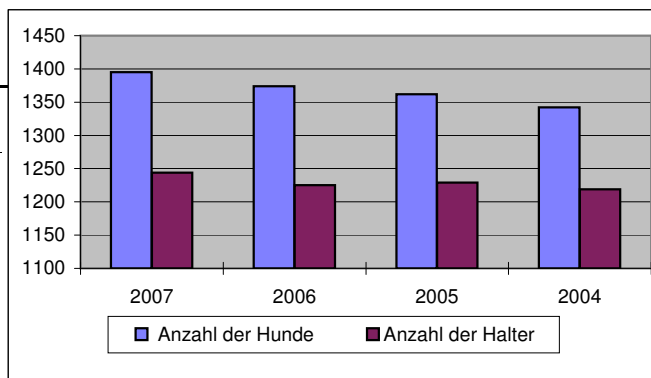
	2004	2005	2006	2007
Grundsteuer				
Zahl der Steuerpflichtigen	8.179	8.212	8.261	8.273
Hebesatz				
Grundsteuer A	220%	230%	240%	240%
Grundsteuer B	390%	400%	410%	410%
Aufkommen	2.332.479,00 €	2.342.017,00 €	2.430.202,00 €	2.510.902,00 €
Gewerbsteuer				
Zahl der Steuerpflichtigen	177	195	200	213
Hebesatz	420%	420%	430%	430%
Aufkommen	2.562.154,00 €	3.930.874,00 €	3.730.210,00 €	4.963.900,00 €
Hundesteuer				
Zahl der Steuerpflichtigen	839	838	850	865
Aufkommen	91.920,64 €	94.406,89 €	92.907,73 €	92.764,02 €
Vergnügungssteuer				
Zahl der Spielapparate	39	36	36	36
Aufkommen	19.187,00 €	32.470,00 €	31.920,00 €	31.420,00 €

2.7 Sollbeträge im Haushaltsjahr

<i>Jahr</i>	<i>Hundesteuer</i> <i>Hhst. 1.900.0220.9</i>	<i>Grundsteuer A</i> <i>Hhst. 1.900.0000.1</i>	<i>Grundsteuer B</i> <i>Hhst. 1.900.0010.9</i>	<i>Gewerbesteuer</i> <i>Hhst. 1.900.0030.3</i>
2004	91.920,64 €	57.256,55 €	2.275.222,55 €	2.562.157,47 €
2005	94.406,89 €	58.325,74 €	2.283.690,75 €	3.930.873,88 €
2006	92.907,73 €	59.328,32 €	2.370.873,79 €	3.730.209,87 €
2007	92.764,02 €	56.595,62 €	2.454.306,49 €	4.963.899,83 €

Anzahl der versteuerten Hunde

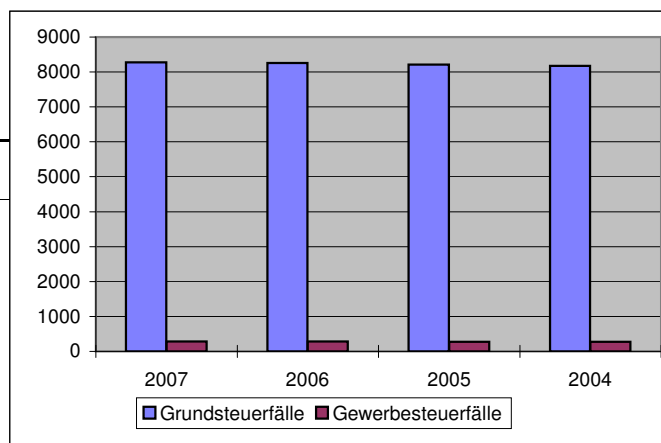
<i>Jahr</i>	<i>Anzahl der Hunde</i>	<i>Anzahl der Halter</i>
2007	1395	1244
2006	1374	1225
2005	1362	1229
2004	1342	1219



Bei der Anzahl der versteuerten Hunde und somit auch bei dem Hundesteueraufkommen ist in den Jahren 2004 bis 2007 eine steigende Tendenz zu erkennen. Diese ist auch für die Zukunft zu erwarten, da zum Beispiel besonders in den Neubaugebieten von Eigenheimbesitzern vermehrt Hunde gehalten werden.

Anzahl der Grundsteuerfälle/ Gewerbesteuerfälle

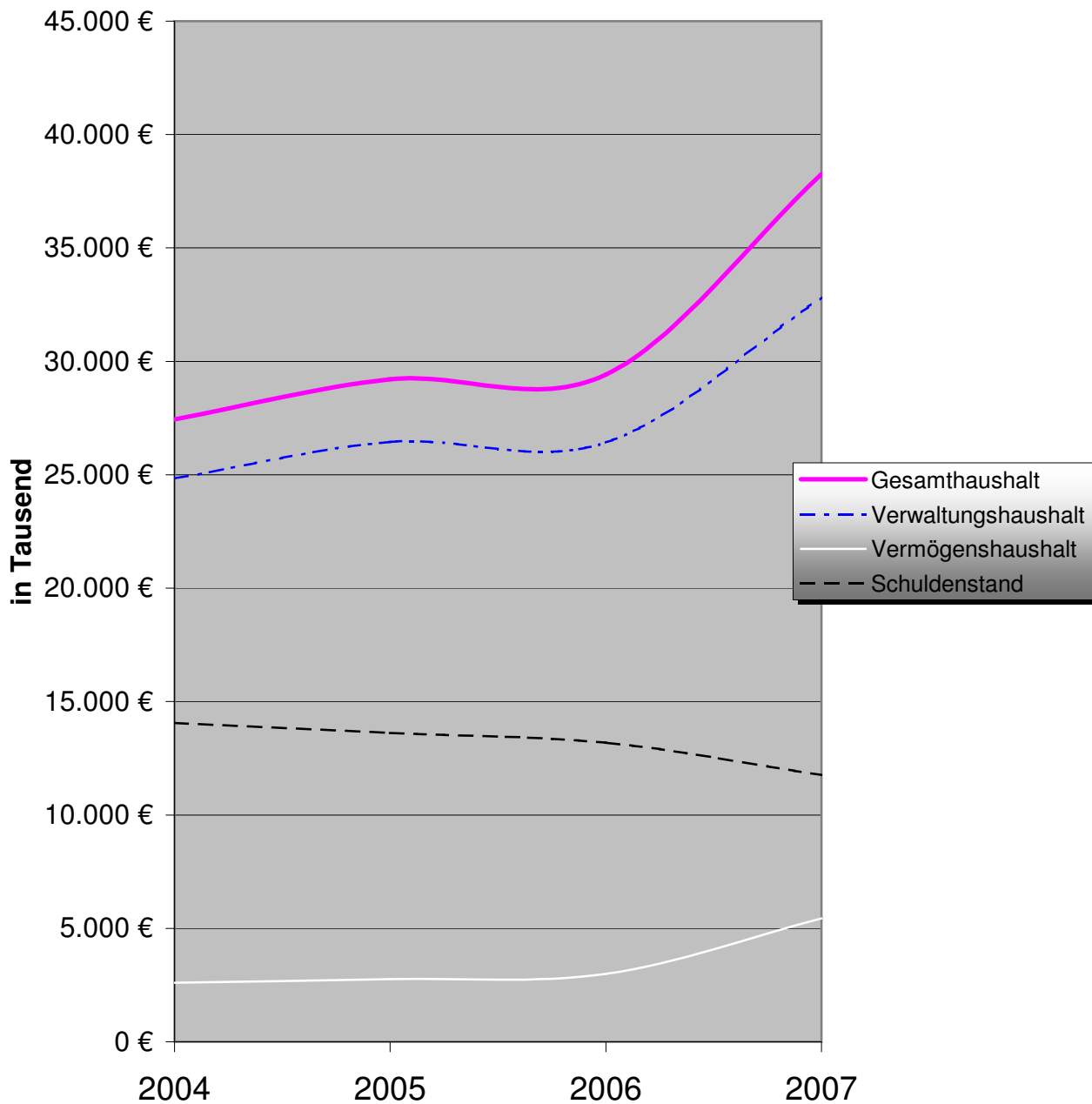
<i>Jahr</i>	<i>Grundsteuerfälle</i>	<i>Gewerbesteuerfälle</i>
2007	8273	281
2006	8261	285
2005	8212	276
2004	8179	271



Auch bei den Grundsteuerfällen ist in den Jahren 2004 bis 2007 ein stetiger Zuwachs zu erkennen. Dieser begründet sich vor allem in der Erschließung von Neubaugebieten und durch Aufteilung bereits bestehender Grundstücke (z.B. in Wohnungseigentum). Unter diesen Aspekten ist auch für die Zukunft eine Steigerung zu erwarten. Das von 2004 zu 2007 um ca. 7,87 % gestiegene Aufkommen im Bereich der Grundsteuer B (siehe 1. Tabelle) hat seinen Ursprung neben der veränderten Anzahl der Fälle auch in der Erhöhung des Hebesatzes von 390 % auf 410 %.

Bei der Gewerbesteuer ist in den Jahren 2004 - 2007 grundsätzlich ein leichter kontinuierlicher Anstieg der zur Gewerbesteuer zu veranlagenden Betriebe zu beobachten. In diesem Zeitraum war die Erhöhung des Hebesatzes von 420 % auf 430 % von wesentlicher Bedeutung.

2.8 Schuldenstand und Volumen der Haushalte von 2004 bis 2007



in Tausend	2004	2005	2006	2007
Gesamthaushalt	27.439 €	29.216 €	29.413 €	38.259 €
Verwaltungshaushalt	24.840 €	26.450 €	26.419 €	32.822 €
Vermögenshaushalt	2.599 €	2.766 €	2.994 €	5.437 €
Schuldenstand	14.063 €	13.618 €	13.181 €	11.766 €

2.9 Entwicklung des Anteils an der Einkommensteuer und der Schlüsselzuweisungen
in den Jahren 2004 - 2007 (Angaben in € und pro/ Einwohner)

Jahr	Einwohnerzahl	Anteil Einkommensteuer	pro EW	Schlüsselzuweisungen	pro EW
2004	20.040	6.209.543,00 €	309,86 €	4.699.418,00 €	234,50 €
2005	20.116	6.104.972,00 €	303,49 €	3.909.715,00 €	194,36 €
2006	20.077	7.004.594,00 €	348,89 €	4.708.434,00 €	234,52 €
2007	20.036	7.960.700,00 €	397,32 €	4.928.041,00 €	245,96 €

2.10 Übersicht über die Entwicklung der Kassenlage 2007

Zeitpunkt	Kassenbestand €
01.01.2007	-4.609.548
01.04.2007	-5.782.776
01.07.2007	5.016.748
31.12.2007	2.460.010

Die Kassenliquidität war jederzeit gegeben.

Der höchste Kassenbestand betrug am 31.12.2007 -2.460.010 €

Der niedrigste Kassenbestand betrug am 24.10.2007 -7.184.372 €

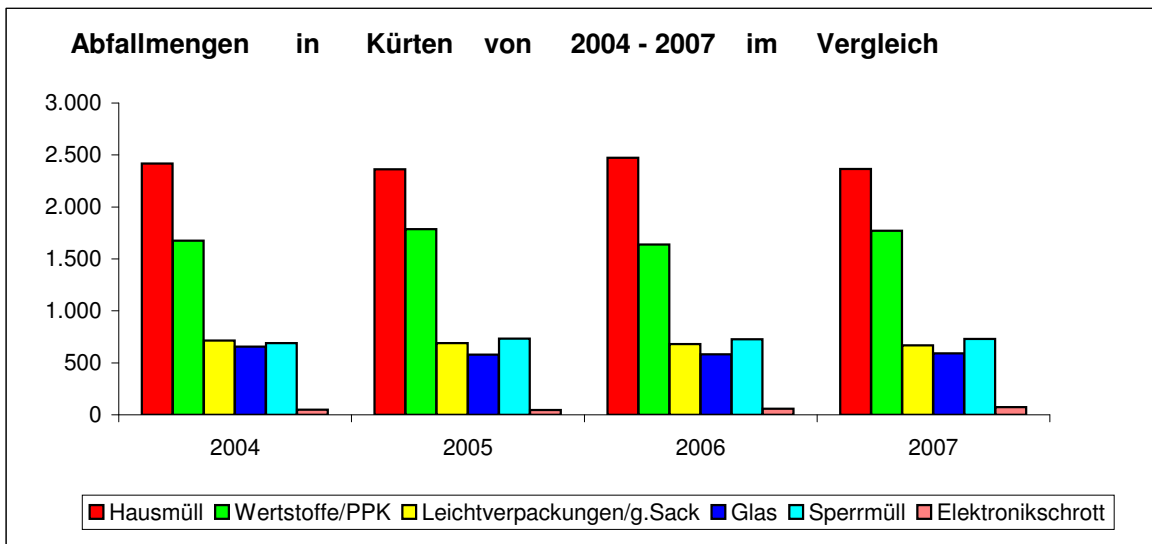
2.11 Übersicht über die Mengenentwicklung verschiedener Fraktionen der Abfallentsorgung in den Jahren 2004 - 2007
und Darstellung der durchschnittlichen Belastung verschiedener Haushaltsformen aufgrund der Gebührenentwicklung im gleichen Zeitraum

Gewichtsangaben jeweils in Tonnen:

Abfallart	Zeitraum	2004	2005	2006	2007
Hausmüll		2.419	2.362	2.474	2.366
Wertstoffe/PPK		1.677	1.785	1.640	1.772
Leichtverpackungen/g.Sack		715	691	681	669
Glas		656	580	583	592
Sperrmüll		689	732	728	731
Elektronikschrott		49	47	60	74

Haushalte	durchschnittliche Belastung/Kosten in €			
Single-Haushalt-1 Person	61,48	61,48	52,72	44,92
2 - Personenhaushalt	117,44	117,44	101	86,84
4 - Personenhaushalt	234,88	234,88	202	173,68

Grundlage bei einem 4-Personen-Haushalt ist eine 240-Liter Tonne für die Papierentsorgung und bei der Restmüllentsorgung (Wiegesystem) ein durchschnittliches Aufkommen von 100 kg/Person und Jahr. Bei kleineren Haushalten wurde bei der Papierentsorgung die kleinste Gefäßeinheit von 120 Liter sowie bei der Restmüllentsorgung (Wiegesystem) ebenfalls ein durchschnittliches Aufkommen von 100 kg/Person und Jahr zugrundegelegt.



Die Übersicht der Jahre 2004 - 2007 macht deutlich, dass das Aufkommen in den einzelnen Fraktionen nur leichten Veränderungen unterworfen war. Wie auch in den Jahren zuvor hat sich zum Beispiel das Volumen beim Restmüll kontinuierlich in einer Spannweite zwischen 2.360 Tonnen und 2.480 Tonnen bewegt (+/- 5%). Dieser konstante Trend hat sich seit Einführung des Wiegesystems im Jahre 1998 etabliert. Auch das Sperrmüllaufkommen liegt gleichbleibend zwischen rund 690 Tonnen und rund 730 Tonnen (+/- 5,80 %). Ähnlich verhält es sich bei den Wertstoffen. Lediglich beim Elektronikschrott ist seit dem Jahr 2005 eine jährliche Steigerung zwischen 23% und 28 % zu verzeichnen.

