



**Elektronisches  
Haushaltssicherungskonzept  
2017**

HSK vom	09.02.17		
Name der Kommune	Gersfeld (Rhön), <del>Sachsen</del>		GKZ 06631010
Postanschrift	Str.	Marktplatz	Nr. 19
	PLZ	36129	Ort Gersfeld (Rhön)
Gesetzliche(r) Vertreter(in)	Steffen Korell		
Amtsbezeichnung	Bürgermeister		
Fachlicher Ansprechpartner	Klaus Niebling		
Funktion	Leiter Finanzabteilung		
Telefon	06654 / 17-50		
Telefax	06654 / 179950		
E-Mail-Adresse	k.niebling@gersfeld.de		
Verabschiedung durch die Vertretungskörperschaft erfolgte am	30.03.17		

\_\_\_\_\_  
Unterschrift

Anlage:

- Beschluss der Vertretungskörperschaft 3 Seiten

## Konsolidierungspfad

Einwohner zum Stichtag 31.12.2015

5.506

**Darstellung: Überschuss positiv (+), Defizit negativ (-)**

## Haushaltsjahr 2013

Produktbereich

	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Ergebnis in Euro	in Euro/EW
1 Innere Verwaltung	-929.329,44	-168,78	-951.162,01	-172,75
2 Sicherheit und Ordnung	-274.333,43	-49,82	-269.904,50	-49,02
3 Schulträgeraufgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Kultur und Wissenschaft	-95.632,05	-17,37	-99.084,88	-18,00
5 Soziale Leistungen	-29.513,55	-5,36	-28.236,47	-5,13
6 Kinder-, Jugend, und Familienhilfe	-542.008,16	-98,44	-538.331,98	-97,77
7 Gesundheitsdienste	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Sportförderung	-535.052,09	-97,18	-494.505,25	-89,81
9 Räumliche Planung / Entwickl. Geoinfo.	9.796,06	1,78	-8.198,98	-1,49
10 Bauen und Wohnen	-87.240,72	-15,84	-87.088,04	-15,82
11 Ver- und Entsorgung	-5.059,59	-0,92	7.210,21	1,31
12 Verkersflächen und -anlagen, ÖPNV	-728.123,89	-132,24	-726.444,17	-131,94
13 Natur- und Landschaftsschutz	-190.652,21	-34,63	-237.743,84	-43,18
14 Umweltschutz	-2.930,00	-0,53	-3.099,63	-0,56
15 Wirtschaft und Tourismus	-102.893,09	-18,69	-122.128,76	-22,18
16 Allgemeine Finanzwirtschaft	2.173.818,30	394,81	2.223.757,35	403,88
Summe Ordentliches Ergebnis	-1.339.153,86	-243,22	-1.334.960,95	-242,46

Veränderung Prognose zu Plan

4.192,91

0,76

## Haushaltsjahr 2014

PB	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Ergebnis in Euro	in Euro/EW
1	-1.005.147,47	-182,55	-1.020.022,15	-185,26
2	-239.670,32	-43,53	-261.751,55	-47,54
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-92.887,17	-16,87	-54.979,51	-9,99
5	-30.905,69	-5,61	-30.154,99	-5,48
6	-562.646,72	-102,19	-464.025,36	-84,28
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-513.882,24	-93,33	-531.918,82	-96,61
9	-20.266,96	-3,68	9.033,75	1,64
10	-89.609,93	-16,27	-88.358,17	-16,05
11	-6.386,77	-1,16	2.108,98	0,38
12	-709.031,93	-128,77	-678.317,95	-123,20
13	-171.780,52	-31,20	-167.287,66	-30,38
14	-3.147,51	-0,57	-1.762,51	-0,32
15	-34.646,23	-6,29	-98.343,33	-17,86
16	2.244.050,00	407,56	2.373.884,31	431,14
O.E.	-1.235.959,46	-224,48	-1.011.894,96	-183,78

Veränderung Prognose zu Plan 224.064,50 40,69

Durchschnittliches Defizit 2013 und 2014 (Rechnungsergebnis) -213,12

**Konsolidierungsempfehlung in Jahren (aufgerundet)** 3

### Haushaltsjahr 2015

PB	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Ergebnis in Euro	in Euro/EW
1	-1.030.121,62	-187,09	-603.502,86	-109,61
2	-313.045,64	-56,86	-276.465,68	-50,21
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-52.607,06	-9,55	-36.227,00	-6,58
5	-26.788,31	-4,87	-26.075,70	-4,74
6	-654.802,97	-118,93	-504.740,76	-91,67
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-485.512,85	-88,18	-407.342,67	-73,98
9	-36.183,04	-6,57	-3.799,49	-0,69
10	-86.461,76	-15,70	-81.138,65	-14,74
11	-2.298,28	-0,42	3.502,56	0,64
12	-784.217,82	-142,43	-767.603,84	-139,41
13	-223.083,36	-40,52	-170.990,27	-31,06
14	-2.785,00	-0,51	-2.823,29	-0,51
15	-68.608,26	-12,46	-107.458,13	-19,52
16	2.954.090,00	536,52	2.810.025,14	510,36
O.E.	-812.425,97	-147,55	-174.640,64	-31,72

Veränderung Prognose zu Plan 637.785,33 115,83

Veränderung zu 2013/2014 -65,57 Veränderung Hochrechnung -181,40



## Haushaltsjahr 2016

PB	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Hochrechnung in Euro	in Euro/EW
1	-1.026.320,00	-186,40	-834.606,21	-151,58
2	-303.465,00	-55,12	-360.452,71	-65,47
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-104.445,00	-18,97	-63.848,50	-11,60
5	-27.650,00	-5,02	-26.655,26	-4,84
6	-646.150,00	-117,35	-498.131,35	-90,47
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	-393.810,00	-71,52	-340.504,91	-61,84
9	-60.780,00	-11,04	-45.685,77	-8,30
10	-91.845,00	-16,68	-78.806,37	-14,31
11	-1.600,00	-0,29	-13.912,85	-2,53
12	-775.245,00	-140,80	-786.226,97	-142,79
13	-210.710,00	-38,27	-191.507,88	-34,78
14	-3.000,00	-0,54	-2.925,00	-0,53
15	-148.280,00	-26,93	-40.564,18	-7,37
16	3.151.440,00	572,36	3.689.998,84	670,18
O.E.	-641.860,00	-116,57	406.170,88	73,77

Veränderung Prognose zu Plan 1.048.030,88 190,34

Veränderung zu 2015 -30,98 Veränderung Hochrechnung -221,32

### Haushaltsjahr 2017

PB	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Prognose in Euro	in Euro/EW
1	-1.316.685,00	-239,14		0,00
2	-230.170,00	-41,80		0,00
3	0,00	0,00		0,00
4	-81.035,00	-14,72		0,00
5	-29.750,00	-5,40		0,00
6	-637.505,00	-115,78		0,00
7	0,00	0,00		0,00
8	-286.815,00	-52,09		0,00
9	-37.940,00	-6,89		0,00
10	-81.140,00	-14,74		0,00
11	16.055,00	2,92		0,00
12	-758.890,00	-137,83		0,00
13	-46.985,00	-8,53		0,00
14	-2.000,00	-0,36		0,00
15	2.225,00	0,40		0,00
16	3.491.050,00	634,04		0,00
O.E.	415,00	0,08	0,00	0,00

**Ausgleich im HH-Plan**

Veränderung Prognose zu Plan 

-415,00	-0,08
---------	-------

Veränderung zu 2016 

<b>-116,65</b>
----------------

 Veränderung Prognose 

<b>-116,57</b>
----------------

### Haushaltsjahr 2018

PB	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Prognose in Euro	in Euro/EW
1	-1.357.855,00	-246,61		0,00
2	-206.765,00	-37,55		0,00
3	0,00	0,00		0,00
4	-51.110,00	-9,28		0,00
5	-29.750,00	-5,40		0,00
6	-645.585,00	-117,25		0,00
7	0,00	0,00		0,00
8	-282.475,00	-51,30		0,00
9	-25.840,00	-4,69		0,00
10	-79.150,00	-14,38		0,00
11	19.025,00	3,46		0,00
12	-674.270,00	-122,46		0,00
13	-33.750,00	-6,13		0,00
14	-2.000,00	-0,36		0,00
15	53.535,00	9,72		0,00
16	3.606.650,00	655,04		0,00
O.E.	290.660,00	52,79	0,00	0,00

**Ausgleich im HH-Plan**

Veränderung Prognose zu Plan -290.660,00 -52,79

Veränderung zu 2017 -52,71 Veränderung Prognose 0,08

## Haushaltsjahr 2019

PB	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Prognose in Euro	in Euro/EW
1	-1.300.680,00	-236,23		0,00
2	-197.415,00	-35,85		0,00
3	0,00	0,00		0,00
4	-45.360,00	-8,24		0,00
5	-29.750,00	-5,40		0,00
6	-644.100,00	-116,98		0,00
7	0,00	0,00		0,00
8	-275.075,00	-49,96		0,00
9	-21.275,00	-3,86		0,00
10	-79.110,00	-14,37		0,00
11	20.960,00	3,81		0,00
12	-642.985,00	-116,78		0,00
13	-33.375,00	-6,06		0,00
14	-2.000,00	-0,36		0,00
15	55.505,00	10,08		0,00
16	3.662.315,00	665,15		0,00
O.E.	467.655,00	84,94	0,00	0,00

### Ausgleich im HH-Plan

Veränderung Prognose zu Plan	-467.655,00	-84,94
------------------------------	-------------	--------

Veränderung zu 2018	<b>-32,15</b>	Veränderung Prognose	<b>52,79</b>
---------------------	---------------	----------------------	--------------



## Haushaltsjahr 2020

PB	Haushaltsansatz in Euro	in Euro/EW	Prognose in Euro	in Euro/EW
1	-1.293.435,00	-234,91		0,00
2	-187.615,00	-34,07		0,00
3	0,00	0,00		0,00
4	-37.660,00	-6,84		0,00
5	-29.750,00	-5,40		0,00
6	-643.175,00	-116,81		0,00
7	0,00	0,00		0,00
8	-272.555,00	-49,50		0,00
9	-21.275,00	-3,86		0,00
10	-78.685,00	-14,29		0,00
11	20.960,00	3,81		0,00
12	-637.210,00	-115,73		0,00
13	-43.100,00	-7,83		0,00
14	-2.000,00	-0,36		0,00
15	56.080,00	10,19		0,00
16	3.776.690,00	685,92		0,00
O.E.	607.270,00	110,29	0,00	0,00

### Ausgleich im HH-Plan

Veränderung Prognose zu Plan -607.270,00    -110,29

Veränderung zu 2019 **-25,36**    Veränderung Prognose **84,94**

**Ausgewählte Finanzinformationen**

für das Jahr

2016

**1. Kostendeckungsquoten**

Aufgabenbereich	Aufgabe wird durch Kommune selbst wahrgenommen	ordentlichen Erträge in Euro	ordentliche Aufwendungen in Euro	Aufwandsdeckungsquote in Prozent	Zuschuss an nichtkommunalen Aufgabenträger	Weitere Informationen	Hinweise
<b>Wasser</b>		851.078,06 €	773.865,57 €	109,98%		Wasserpreis in Euro je m³ (inkl. USt)	2,24 € zzgl. Zählergrundgebühr, gestaffelt nach Zählergröße von jährlich € 140,64 bis € 2.249,52
	Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	ja				Verzinsung Anlagekapital in Prozent	0,00% Gem. Beschlusslage Gründung Eigenbetrieb keine kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals
	Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro						
<b>Abwasser</b>		857.817,43 €	827.741,75 €	103,63%		Abwasserpreis in Euro je m³ (inkl. USt)	3,55 € Erhöhung zum 01.01.2016 von € 3,14 / m³
	Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl				Verzinsung Anlagekapital in Prozent	0,00% sh. Hinweis Wasser
	Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro						
<b>Abfall</b>						Verzinsung Anlagekapital in Prozent	
	Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl					Zweckverband
	Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro						
<b>Friedhof</b>		8.175,86 €	9.417,62 €	86,81%		Darlegung Gründe für Nichterreichung Kostendeckung	Ausgleich sehr schwierig, da zw. 2 und 5 Sterbefälle/Jahr
	Ist eine Kostendeckung nach § 10 KAG erreicht?	Auswahl					
	Ergebnisverbesserungspotenzial bei Kostendeckung in Euro						
<b>Kinderbetreuung</b>		82.847,00 €	614.691,35 €	13,48%		Anzahl betreuter Kinder...	Gesamtzahl
	davon: Erträge aus Elternbeiträgen					... in eigenen Einrichtungen	... davon Unterdreijährige (U3)
						... in bezuschussten Einrichtungen	in kirchlicher Trägerschaft
<b>Rechnungsprüfungsamt</b>							

## 2. Infrastruktureinrichtungen

Aufgabenbereich	Aufgabe wird durch Kommune selbst wahrgenommen	ordentlichen Erträge in Euro	ordentliche Aufwendungen in Euro	Aufwandsdeckungsquote in Prozent	Zuschuss an nichtkommunalen Aufgabenträger	Weitere Informationen	Hinweise
	Volkshochschule					Anzahl der Zweigstellen	
	Dorfgemeinschaftshäuser	46.927,88 €	91.812,53 €	51,11%		Anzahl	10 Davon 7 mit Multifunktionsnutzung Feuerwehr, Schützenverein und Mietwohnungen Zum 1.11.2016 ein Bürgerhaus mit Mietwohnungen verkauft, daher dann nur noch 9 DGH's.
	Museen	705,00 €	453,64 €	155,41%		Anzahl	1 Galerie im Kur- und Bürgerzentrum
	Theater					Anzahl	
	Schwimmbäder	166.788,52 €	425.951,51 €	39,16%		Anzahl	3 Davon 2 Freibäder, das Wellnessbad "Kaskade" ist bis auf Weiteres geschlossen. Die Schließung der "Kaskade" bedeutet trotzdem ein jährliches Minus von rd. € 78.000.
	Bibliotheken	780,00 €	5.062,31 €	15,41%		Anzahl	1 Die Bücherei, befindet sind in den Räumlichkeiten der Touristinfo und wird durch Ehrenamtliche betreut.
	Feuerwehrstandorte	69.463,59 €	275.938,32 €	25,17%		Anzahl	10 Ursprünglich 13 Standorte, 3 Standorte geschlossen, da die Einsatzabteilung sich aufgelöst hat.
	Spielplätze		9.321,16 €	0,00%		Anzahl	10 Spielplätze, verteilt auf 13 Stadtteile
	Sporthallen	4.449,00 €	23.248,16 €	19,14%		Anzahl	1 Mehrzweckhalle mit Nutzung Feuerwehr, Vereine und Schulsport
	Sportplätze	1.364,00 €	55.105,20 €	2,48%		Anzahl	4 verteilt auf Stadtteile, die Vereine mähen und machen kleiner Unterhaltungsarbeiten an den Plätzen

## 3. Steuern

			Hinweise
Grundsteuer A	Erträge in Euro	46.815,80 €	
	Hebesatz in Prozent	380,00%	
Grundsteuer B	Erträge in Euro	566.158,51 €	
	Hebesatz in Prozent	380,00%	
Gewerbesteuer	Erträge brutto in Euro	1.682.784,70 €	
	Erträge netto in Euro	1.377.226,43 €	
	Hebesatz in Prozent	380,00%	
Hundesteuer	Erträge in Euro	22.891,00 €	
	Steuer für den ersten Hund in Euro	48,00 €	Zweithund € 96,00, Dritthund € 144,00
Zweitwohnsitzsteuer	Erträge in Euro	12.658,75 €	
	Steuersatz in Prozent	0,00%	Berechnung erfolgt nach Mietwert
Jagd- und Fischereisteuer	Erträge in Euro	0,00 €	
	Steuersatz in Prozent	0,00%	
Spielapparatesteuer	Erträge in Euro	929,05 €	
	Steuersatz in Prozent	8-12%	
Sonstige Aufwands- und Verbrauchssteuern	Erträge in Euro	0,00 €	

**4. Beiträge**

In der Kommune ist eine Straßenbeitragsatzung in Kraft und wird angewandt. ja /nein

**5. Personal**

Aufgabenbereich	Anzahl der Vollzeitäquivalente laut Stellenplan
Bauhof	7,61
Kindertagesstätten (in kommunaler Trägerschaft)	0
(Sonstige) Kernverwaltung	27,5

**6. Verbindlichkeiten im Kernhaushalt**

Kassenkreditbestand in Euro zum 31.12.2015	3.617.817,31 €
Investitionskreditbestand in Euro zum 31.12.2015	8.465.003,12 €
Bilanzsumme in Euro zum 31.12.2015	34.509.401,97 €

**Verbindlichkeiten im ausgliederten Bereich**

Verbindlichkeiten Eigenbetriebe in Euro zum 31.12.2015	6.871.471,04 €
Verbindlichkeiten Körperschaften u.a. in Euro zum 31.12.2015	0,00 €
Bilanzsumme sämtlicher Auslagerungen in Euro zum 31.12.2015	17.287.105,28 €

**7. Jahresabschlüsse**

Jüngster aufgestellter Jahresabschluss (Haushaltsjahr)	2014
Eigenkapital laut letztem aufgestellten Jahresabschluss in Euro	3.864.942,53 €
Jüngster geprüfter Jahresabschluss (Haushaltsjahr)	2011

	2012	2013	2014	2015	2016
Ordentliches Ergebnis laut Haushaltsplan in Euro	-1.078.350,00 €	-1.339.153,86 €	-1.235.959,46 €	-812.425,97 €	Haushaltsplan (inkl. Nachtrag) -641.860,00 €
Ordentliches Ergebnis laut Ergebnisrechnung in Euro	-1.299.009,84 €	-1.337.021,72 €	-1.011.894,96 €	-174.640,64 €	Ergebnisrechnung (Prognose) 406.170,88 €
davon: Erträge aus Landesausgleichsstockzuweisungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Landesausgleichsstockzuweisung 0,00 €

**8. Geplante Teilnahme an Förderprogrammen**

Für welche Förderprogramme wurde seitens der Kommune ein Antrag gestellt, der noch nicht in die Haushaltsplanung aufgenommen wurde?

In welchen Bereich fällt die geplante Investition?

Wie hoch ist der erforderliche Eigenanteil der Kommune?

Name des Programms	Antragsdatum	freiwillige Aufgabe	pflichtige Aufgabe	gemischte Aufgabe	kommunaler Eigenanteil in Euro	Anteil der Kommune an der Finanzierung in Prozent	Folgelasten in Euro	geplant ab dem Jahr
IKEK		ja	Auswahl	Auswahl	162.500,00 €	25,00%		2016/2017, Erstellung eines integrierten kommunalen Entwicklungskonzeptes sowie Erstellung eines städte-baul. Fachbeitrages (Gesamtkosten geschätzt € 650.000,00)
KIP	01.12.16	ja	Auswahl	Auswahl	70.833,00 €	10-20%		2017 davon: Bundesprogramm € 444.013,00 mit Eigenanteil 10% Landesprogramm € 132.159,00 mit Eigenanteil 20%
		Auswahl	Auswahl	Auswahl				
		Auswahl	Auswahl	Auswahl				

**9. Steuerung**

Wurden Angaben zur absehbaren demographischen Entwicklung im Vorbericht zum Haushalt gemacht, wie es § 6 Abs. 2 Satz 2 GemHVO vorsieht?

Auswahl

Wurden Ziele und Kennzahlen im Haushalt definiert, wie es § 10 Abs. 3 GemHVO vorsieht?

nein

Wie oft wurde der Vorherigkeitsgrundsatz nach §§ 94 Abs. 3 Satz 1, 97 Abs. 4 HGO in den vergangenen fünf Haushaltsjahren eingehalten?

niemals

**Konsolidierungsmaßnahmen (ohne Interkommunale Zusammenarbeit)**

Lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Erzielbare Ergebnisverbesserung in Euro						Erzielbare Ergebnisverbesserung in Euro/EW					
					2015	2016	2017	2018	2019	2020	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Streichung Mittel Städtepartnerschaft			11110	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-0,36	-0,36	-0,36	-0,36	-0,36	-0,36
2	Reduzierung Mittel Gästebewirtung			11110	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-0,36	-0,36	-0,36	-0,36
3	Kein/e Auszubildende/r bis 30.07.2016			11150	-7.000,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,27	-1,27	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Keine befristete Übernahme von Auszubildenden			11150	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-0,91	-0,91	-0,91	-0,91	-0,91	-0,91
5	Keine Weiterbeschäftigung Bauhofmitarbeiter (Aushilfe) für Grünpflege u.a.			11160	-26.500,00	-33.000,00	-33.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	-4,81	-5,99	-5,99	-5,45	-5,45	-5,45
6	Zuschüsse von verbundenen Unternehmen Erhöhung Erstattung zum 1.1.2016			11160	0,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-1,82	-1,82	-1,82	-1,82	-1,82
7	Reduzierung Fahrzeugunterhaltung Bauhof			11160	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2,72	-2,72	-10,90	-10,90	-10,90	-10,90
8	Steigerung der Erträge Verwarnungen ruhender Verkehr ab Mai 2016 zusätzl. Parkplatz Fuldaquelle ab Mai 2017 zusätzl. Parkplatz Schwedenwall			12220	-15.000,00	-15.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	-5,09	0,00	-2,72	-2,72	-2,72
9	Instandhaltungsmittel für Feuerwehrgebäude			12610	0,00	-28.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-15.000,00	-13,62	-14,53	-14,53	-14,53	-14,53	-15,44
10	Wildpark, Erhöhung der Eintrittspreise und Pacht			25310	-75.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-85.000,00	0,00	-0,73	-0,73	-0,73	-0,73	-0,73
11	Wildpark, Reduzierung Instandhaltungsmittel Gebäude			25310	0,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	9,08	5,45	0,00	0,00	0,00
12	Wildpark, Entschlammung Teich			25310	0,00	50.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	-0,18	-0,18	-0,18	-0,18	-0,18	-0,18
13	Bücherei, Ausleihgebühr für Bücher u. elektronische Medien			27210	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-0,27	-0,27	-0,18	-0,18	-0,18	-0,18
14	Bücherei, Spenden von Unternehmen zum Erhalt der Bücherei			27210	-1.500,00	-1.500,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1,14	-1,14	-1,14	-1,14	-1,14	-1,14
15	Heimspflege, Reduzierung Werbemittel für kulturelle Veranstaltungen			28110	-6.250,00	-6.250,00	-6.250,00	-6.250,00	-6.250,00	-6.250,00	-1,85	-1,85	-1,85	0,00	0,00	0,00
16	Allgem. Förderung v. jungen Menschen, Personalkostenzuschuss zur offenen Jugendarbeit			36210	-10.200,00	-10.200,00	-10.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,27	-0,27	-0,27	-0,27
17	Einricht.der Jugendarbeit, Reduzierung Instandhaltungen			36610	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	-0,58	-0,58	-0,58	-0,58	-0,58	-0,58
18	Reduzierung Zuschüsse an Vereine für Teilnahme an überreg. Veranstaltungen sowie Wegfall Sportlehre			42110	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00	-3.200,00	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!
19	Erhöhung Eintrittspreise Freibad Gersfeld zur Saison 2017			42420	-7.000,00	-15.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-23.000,00	-1,27	-2,72	-4,18	-4,18	-4,18	-4,18
20	Reduzierung Personalkosten Kiosk und Eintrittskartenverkauf durch Vergabe an Dritte kumuliert			42420	0,00	0,00	-10.800,00	-10.800,00	-10.800,00	-10.800,00	0,00	0,00	-1,96	-1,96	-1,96	-1,96
21	Erhöhung Eintrittspreise Freibad Dalherda zur Saison 2017			42430	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-0,36	-0,36	-0,36	-0,36
22	vorübergehende Schließung Wellnessbad KASKADE ab Ende Mai 2015			42440	-89.730,00	-194.280,00	-195.290,00	-196.560,00	-195.000,00	-195.000,00	-16,30	-35,29	-35,47	-35,70	-35,42	-35,42
23	Zuschüsse von verbundenen Unternehmen Erhöhung Erstattung zum 1.1.2015/1.1.2016			52110	-1.400,00	-8.300,00	-8.300,00	-8.300,00	-8.300,00	-8.300,00	-0,25	-1,51	-1,51	-1,51	-1,51	-1,51
24	Reduzierung Straßenunterhaltungskosten			54110	0,00	-40.000,00	-75.900,00	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	0,00	-7,26	-13,78	-16,35	-16,35	-16,35
25	Reduzierung Straßenbeleuchtungskosten ggf. auch durch Abschaltung in den Nachtstunden			54510	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-0,91	-0,91	-0,91	-0,91
26	Parkeinrichtungen, Bewirtschaftung von Parkplätzen Loipenzentrum, Wasserkuppe und Schwedenwall (Summierung)			54610	-14.000,00	0,00	-2.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	-2,54	0,00	-0,36	0,00	-4,54	-4,54
27	Friedhofswesen, Erstattung ant. Nutzungsgebühr für Leichenhalle Friedhof Gersfeld u.a. (Summierung)			55310	0,00	0,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-0,22	-0,22	-0,22	-0,22
28	Land-u. Forstwirtschaft, Instandhaltung Wege			55510	0,00	-2.000,00	-18.000,00	-22.000,00	-22.000,00	-22.000,00	0,00	-0,36	-3,27	-4,00	-4,00	-4,00

29	Umweltschutz, keine Zuschüsse mehr an Vereine			56110	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00	-0,09	-0,09	-0,09	-0,09	-0,09	-0,09
30	Wirtschaftsförderung, keine Mittel mehr für Handwerksmesse u.a.			57110	-4.000,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-3.500,00	-0,73	-0,64	-0,64	-0,64	-0,64	-0,64
31	Bürgerhäuser, Reduzierung Gebäudeunterhaltungskosten			57310	0,00	0,00	-8.900,00	-14.000,00	-14.000,00	-14.000,00	0,00	0,00	-1,62	-2,54	-2,54	-2,54
32	Kur-u.Bg.Zentrum, Wegfall Mietermäßigung "Hausmeisterwohnung"			57320	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	-1,09	-1,09	-1,09	-1,09	-1,09	-1,09
33	Erhöhung Kurtaxbeitrag im Jahr 2014 und 2017, Umstellung auf andere Erhebung			57510	0,00	-30.000,00	-70.000,00	-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00	-5,45	-12,71	-18,16	-18,16	-18,16
34	Spenden für Loipenpflege				-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-0,91	-0,91	-0,91	-0,91	-0,91	-0,91
35	Erhöhung Hebesatz für Grundsteuer "A u.B" zum 01.01.2018 von 380%- auf 394%-Punkte			61110	-70.000,00	-80.000,00	-80.000,00	-117.000,00	-122.000,00	-127.000,00	-12,71	-14,53	-14,53	-21,25	-22,16	-23,07
36	Erhöhung Hebesatz "Gewerbesteuer" zum 01.01.2017 von 380%- auf 394%-Punkte			61110	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	-10,90	-10,90	-10,90	-10,90
37											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
47											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50											0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

					<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
	<b>Summe Konsolidierungsbeiträge</b>				-350.280,00	-540.730,00	-766.540,00	-887.810,00	-916.250,00	-926.250,00	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!	#BEZUG!





Freitextblatt für die Kommune

Lfd. Nr.	Anmerkungen und Erläuterungen zu...	Textfeld 1	Textfeld 2	Textfeld 3	Textfeld 4	Textfeld 5
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						
29						
30						
31						
32						
33						
34						
35						
36						
37						
38						
39						
40						

**Stellungnahme der Aufsichtsbehörde**

<b>Bewertung</b>		<b>Hinweis 1</b>	<b>Hinweis 2</b>	<b>Hinweis 3</b>	<b>Hinweis 4</b>	<b>Hinweis 5</b>
2016	Der Konsolidierungspfad wurde im vorangegangenen Haushaltsjahr (2016) laut Prognose (Hochrechnung inkl. Jahresabschlussbuchungen) eingehalten.	Auswahl				
2016	Der Konsolidierungspfad wurde im vorangegangenen Haushaltsjahr (2016) laut (vorläufigem) Rechnungsergebnis eingehalten.	Auswahl				
2016	Die Kommune hat für das vorangegangene Haushaltsjahr (2016) die Planansätze vorsichtig gewählt.	Auswahl				
2016	In der Kommune führten besondere Ereignisse (welche?) im vorangegangenen Haushaltsjahr (2016) zu einer Ergebnisverschlechterung im Vergleich zum Haushaltsplan.	Auswahl				
2016	In der Kommune führte eine zu optimistische Planung (in welchen Bereichen?) im vorangegangenen Haushaltsjahr (2016) zu einer Ergebnisverschlechterung im Vergleich zum Haushaltsplan.	Auswahl				
2017	Die Kommune hat für das Haushaltsplanjahr (2017) die Planansätze vorsichtig gewählt.	Auswahl				
2017	Das Konsolidierungsvolumen der Maßnahmen wird im Haushaltsplanjahr (2017) in der Summe mit hoher Wahrscheinlichkeit erreicht / ist realistisch.	Auswahl				
2017	Auf die Benennung und Umsetzung zusätzlicher Konsolidierungsmaßnahmen für das Haushaltsplanjahr (2017) kann verzichtet werden.	Auswahl				
2018ff	Die Kommune hat für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnisplanung (nach 2017) die Planansätze vorsichtig gewählt.	Auswahl				

2018ff

Das Konsolidierungsvolumen der Maßnahmen wird im Zeitraum der mittelfristigen Ergebnisplanung (nach 2017) in der Summe mit hoher Wahrscheinlichkeit erreicht / ist realistisch.

Auswahl

--	--	--	--	--

2018ff

Auf die Benennung und Umsetzung zusätzlicher Konsolidierungsmaßnahmen für den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnisplanung (nach 2017) kann verzichtet werden.

Auswahl

--	--	--	--	--

Es wurden zur Einhaltung des Konsolidierungspfades seitens der Kommune zusätzliche Maßnahmen benannt, die zur Umsetzung anstehen.

Auswahl

--	--	--	--	--

Die zusätzlichen Maßnahmen sind in der Summe geeignet, die drohende Abweichung vollständig zu kompensieren.

Auswahl

--	--	--	--	--

In der Kommune sind latente Risiken erkennbar, welche die Einhaltung des Konsolidierungspfades gefährden.

Auswahl

--	--	--	--	--

Vor dem Hintergrund der aktuell vorliegenden Zahlen und Informationen werden die Erfolgsaussichten zur Einhaltung des Konsolidierungspfades wie folgt bewertet:

Auswahl

--	--	--	--	--

**Bitte ausfüllen bei Einschätzung "wahrscheinlich":**

Aus Sicht der Aufsichtsbehörde ist es mit hoher Wahrscheinlichkeit möglich, dass die Kommune den Haushaltsausgleich zu einem früheren Zeitpunkt erreicht, als es bislang vorgesehen ist (wann?).

Auswahl

--	--	--	--	--

**Bitte ausfüllen bei Einschätzung "gefährdet" oder "unwahrscheinlich"**

Mit der Kommune wurde bzw. wird seitens der aufsichtsbehörde ein Beratungsgespräch zur Haushaltskonsolidierung geführt (wann?).

Auswahl

--	--	--	--	--

Die Kommune wurde auf die zusätzliche Beratungsmöglichkeit durch die Stabsstelle Haushaltskonsolidierung hingewiesen (wann?).

*Auswahl*

--	--	--	--	--

Die Kommune wurde durch die Aufsichtsbehörde zur Benennung und Umsetzung zusätzlicher Konsolidierungsmaßnahmen aufgefordert (wann?).

*Auswahl*

--	--	--	--	--

Es steht die Ergreifung aufsichtsbehördlicher Maßnahmen nach dem siebenten Teil der HGO im Raum.

*Auswahl*

--	--	--	--	--

Diese wurden bereits angedroht.

*Auswahl*

--	--	--	--	--

Diese wurden bereits vollzogen.

*Auswahl*

--	--	--	--	--

**Ergänzende Einschätzung und Hinweise zum HSK und zur Finanzsituation der Kommune:**

Bislang ungenutzte Konsolidierungspotenziale in der Kommune:

Aufwandsseite

--	--	--	--	--

Ertragsseite

--	--	--	--	--

Sonstiges:

--	--	--	--	--