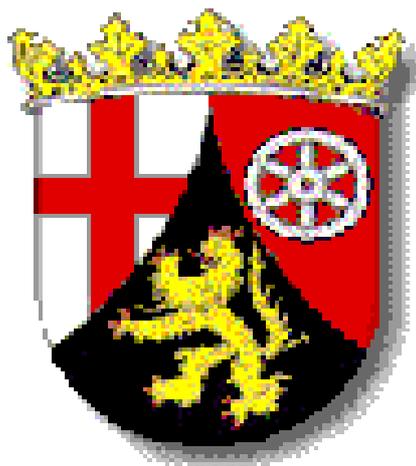


# **1. Nachtragshaushalt 2023**

## **der Gemeinde Haßloch**



**Kurzdarstellung**

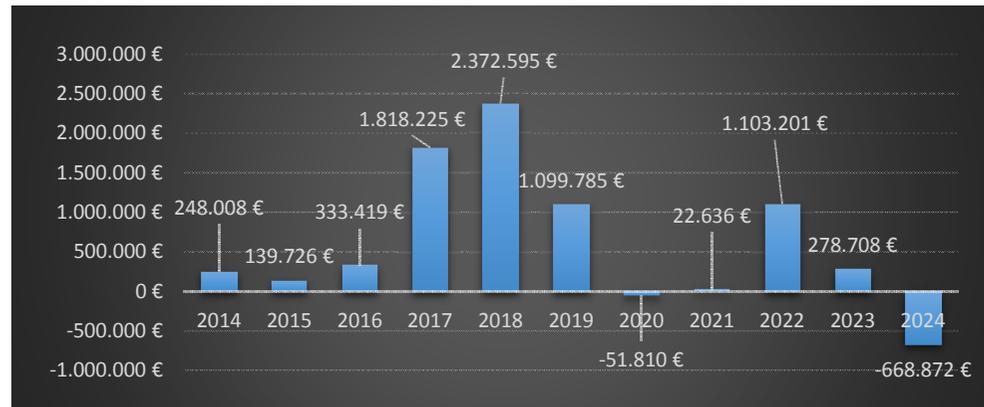
# 1. Nachtragshaushalt 2023 der Gemeinde Haßloch

## Eckdaten

		<u>DHH 23/24</u>	<u>1. NT 2023</u>	<u>Veränderung</u>
Jahresergebnis	Zeile E 23	717.898 €	278.708 €	439.190 €
Finanzergebnis	Zeile F 23	2.542.788 €	2.103.598 €	439.190 €
Freie Finanzspitze	Zeile F 44	1.872.928 €	1.433.738 €	439.190 €
Investitionen	Fehlbetrag (F 33)	-5.498.500 €	-7.511.900 €	2.013.400 €
	Einzahlungen (F 27)	1.921.600 €	3.071.600 €	1.150.000 €
	Auszahlungen (F 32)	7.420.100 €	10.583.500 €	3.163.400 €
Investitionskreditbedarf	Zeile F 35	5.498.500 €	0 €	5.498.500 €
Verpflichtungsermächtigungen		12.030.000 €	12.030.000 €	0 €
Freiwillige Leistungen -Defizit		3.144.920 €	3.486.110 €	-341.190 €

## Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresergebnis 2014	248.008 €
Jahresergebnis 2015	139.726 €
Jahresergebnis 2016	333.419 €
Jahresergebnis 2017	1.818.225 €
Jahresergebnis 2018	2.372.595 €
Jahresergebnis 2019	1.099.785 €
Planung 2020	-51.810 €
Planung 2021	22.636 €
Planung 2022	1.103.201 €
Planung 2023	278.708 €
Planung 2024	-668.872 €



## Planzahlen im 1. Nachtragshaushalt 2023

Pos.	Bezeichnung	Inhalt	2023	2024
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	Summe aller Steuereinnahmen: Grundsteuer A, Grundsteuer B, Gewerbesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Vergnügungssteuer, Hundesteuer, Familienleistungsausgleich	24.429.000	24.581.000
E 2	Zuwendungen, allg. Umlagen und sonstige Transfererträge	Schlüsselzuweisungen (A, B1 und B2), Personalkostenerstattungen für Kindertagesstätten, sonstige Zuschüsse, Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Sonderposten sind Zuschüsse für Investitionsmaßnahmen, die analog der Abschreibungsdauer der Investition aufgelöst werden)	10.636.810	10.652.080
E 3	Erträge der sozialen Sicherung	Kostenerstattungen des Landkreises für SGB II - Leistungen (Hilfe zum Lebensunterhalt für Erwerbsfähige), Kostenerstattungen des Landkreises nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, Zuschüsse im Rahmen der Jugendhilfe, Personalkostenzuschuss für Erziehung in der Familie	811.860	811.860
E 4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Gebühren für Personalausweise und Reisepässe, Benutzungsgebühren für die Musikschule, Beteiligung Essenkosten an Schulen, SOPO Grabnutzungsentgelte, Entgelte für das Bestattungswesen, Nutzungsentschädigungen für Obdachlosen- und Asylbewerberunterkünfte	2.658.660	2.519.760
E 5	privatrechtliche Leistungsentgelte	Verkauf von Waren und Rohholz; Einnahmen aus Pachten, Mieten und Erbauzinsen, Verkauf von Eintrittskarten, Privatrechtliche Gestattungs- und Benutzungsentgelte (z.B. Grundstücksnutzung, Benutzungsgebühren), Kurzzeit und Einmalangebote in der Musikschule	659.440	657.940
E 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Kostenerstattungen von verb. Unternehmen (Verwaltungskosten, Haftpflicht und Kassenversicherung), Eigenbetrieb Abwasser (Gewässerunterhaltung), Bund (Asyl, Kinderhort, Jugendarbeit), Land (z.B. Landesstraßen)	411.960	416.960
E 7	sonstige laufende Erträge <b>(inkl. Entnahme SOPO Kommunaler Finanzausgleich)</b>	Arbeiten durch das eigene Personal der Gemeinde, die im Rahmen von Investitionsmaßnahmen anstelle Dritter durchgeführt werden. Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken, Bußgelder, Säumniszuschläge, Mahngebühren, Vollstreckungsgebühren, Konzessionsabgabe Gemeindewerke GmbH, Erstattungen von Schadensfällen, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.	3.540.888	1.361.888
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>43.148.618</b>	<b>41.001.488</b>
E 9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	Vergütungen und Dienstbezüge inkl. aller Nebenkosten für die bei der Gemeinde beschäftigten Beschäftigten (Bedienstete und Beamte inkl. Bürgermeister und Beigeordnete). Alle Versorgungsaufwendungen inkl. Rückstellungen für die nicht mehr im Dienst stehenden Beamten der Gemeinde.	16.495.560	16.952.410
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Energiekosten, Unterhaltungskosten für Gebäude und Grundstücke sowie Straßen, Wege und Plätze, Straßenbeleuchtung, Verkehrslenkungsanlagen, Wartungs- und Reparaturkosten, Beschaffung gering. Wirtschaftsgüter, Brandschutzmaßnahmen	5.802.070	4.636.520
E 11	Abschreibungen	Abschreibungen auf die in der Anlagenbuchhaltung inventarisierten Wirtschaftsgüter der Gemeinde, die Höhe und Dauer der Abschreibung der einzelnen Wirtschaftsgüter richtet sich nach der Anschaffungshöhe und Abschreibungsrichtlinie	3.303.420	3.362.650
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	Aufwendungen für Verlustausgleich Badepark, Umlagen an Zweckverbände, Vereinsförderung, Gewerbesteuerumlagen, Umlage zur Finanzierung Fonds Deutsche Einheit, Kreisumlage, Personalkostenanteile für KITA's anderer Träger	12.988.430	12.934.430
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	Aufwendungen für SGB II - Leistungen (Hilfe zum Lebensunterhalt für Erwerbsfähige) sowie nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, Kosten im Rahmen der Jugendhilfe - die Erstattung durch den Landkreis ist bei der lfd. Nr. 3 (Erträge der sozialen Sicherung abgebildet)	1.076.200	1.076.200
E 14	sonstige laufende Aufwendungen <b>(inkl. Einstellung SOPO Kommunaler FA)</b>	Fortbildung, Reisekosten, Miete, Pachten, Leasing, Unterhaltung Software, Updates und Hardware, Versicherungen, Gagen, Gerichts- und Anwaltskosten, GEMA-Gebühren, Papier, Fachliteratur	3.173.420	2.480.320
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>Summe Pos. E 9 - E 14</b>	<b>42.839.100</b>	<b>41.442.530</b>
<b>E 16</b>	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>Saldo Pos. E 8 und E 15</b>	<b>309.518</b>	<b>-441.042</b>

E 17	Zins - und sonstige Finanzerträge	Erträge aus verbundenen Unternehmen (Gewinnabführung GWH), Zinserträge, Erträge aus Avalprovisionen, Vollverzinsung Gewerbesteuer	374.000	155.000
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite sowie für Zinsderivate, Kreditbeschaffungskosten	404.810	382.830
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>Saldo Pos. E 17 und E 18</b>	<b>-30.810</b>	<b>-227.830</b>
<b>E 20</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>Summe Pos. E 16 und E 19</b>	<b>278.708</b>	<b>-668.872</b>
E 21	außerordentliches Ergebnis		0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0	0
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</b>	<b>Summe Pos. E 20, E 21 und E 22 (Ergebnis für Jahresbilanz)</b>	<b>278.708</b>	<b>-668.872</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen und ausserordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>Summe Pos. F 20, F 21 und F 22 (Finanzergebnis)</b>	<b>2.103.598</b>	<b>1.178.798</b>
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	Investitionsschlüsselzuweisung, Investitionszuwendungen, Anzahlungen auf Sonderposten vom Bund und Land	20.000	726.000
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Einzahlungen WAB, Grabnutzungsentgelte, Spenden, Sponsoring	816.600	816.100
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	Veräußerung unbebaute Grundstücke, bewegliches Anlagevermögen, Einzahlungen aus Kreditgewährung und Ausleihungen an private Unternehmen	2.235.000	3.000
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>Summe Pos. F 24 - F 26</b>	<b>3.071.600</b>	<b>1.545.100</b>
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	Investitionszuwendungen an Eigenbetriebe, an den sonstigen privaten Bereich und Auszahlungen für Software-Lizenzen	349.100	1.110.000
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	unbebaute Grundstücke und Rechte, Erwerb von Grund und Boden, Baumaßnahmen, Infrastrukturvermögen (Wege, Plätze), Kunstgegenstände und Denkmäler, Fahrzeuge, technische Anlagen, bewegliche Sachen des Anlagevermögens	10.231.400	9.762.500
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen		0	0
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	Kredit an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis, sonstige Ausleihungen von Kreditgewährungen	3.000	3.000
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>Summe Pos. F 28 - F 31</b>	<b>10.583.500</b>	<b>10.875.500</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>Saldo Pos. F 27 und F 32</b>	<b>-7.511.900</b>	<b>-9.330.400</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>Summe Pos. F 23 und F 33 -Investitionskreditbedarf-</b>	<b>-5.408.302</b>	<b>-8.151.602</b>
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	Kredite für Investitionen	0	9.330.400
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	Tilgungsleistungen für Investitionskredite	669.860	571.120
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>Saldo Pos. F 35 und F 36</b>	<b>-669.860</b>	<b>8.759.280</b>
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	Ein- und Auszahlungen der liquiden Mittel der Kasse	0	0
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	Einzahlungen (Aufnahme) und Auszahlungen (Tilgung) von Liquiditätskrediten	0	0
<b>F 40</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>Summe Pos. F 37, F 38 und F 39</b>	<b>-669.860</b>	<b>8.759.280</b>
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder (NEU)	699 ./ 799	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (NEU)	<b>Summe F 40 und F 41</b>	-669.860	8.759.280
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) (NEU)	<b>Saldo F 41 und F 38</b>	0	0
<b>F 44</b>	<b>nachrichtlich - Ausgleich Finanzhaushalt (Berechnung Freie Finanzspitze -NEU)</b>	<b>Saldo F 23 und F 36</b>	<b>1.433.738</b>	<b>607.678</b>

# Steuereinnahmen bei der Gemeinde Haßloch

Steuerart	2023	2024
Grundsteuer A	42.000 €	42.000 €
Grundsteuer B	3.185.000 €	3.185.000 €
Gewerbsteuer	5.700.000 €	5.500.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	11.910.000 €	12.430.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	863.000 €	900.000 €
Vergnügungssteuer	1.200.000 €	1.050.000 €
Zweitwohnsitzsteuer	7.000 €	7.000 €
Hundesteuer	137.000 €	137.000 €
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	1.385.000 €	1.330.000 €
<b>Steuereinnahmen Gesamt:</b>	<b>24.429.000 €</b>	<b>24.581.000 €</b>

## Berechnung

Messbetrag (durch Finanzamt \* Hebesatz)  
 Messbetrag (durch Finanzamt \* Hebesatz)  
 Messbetrag (durch Finanzamt \* Hebesatz)  
 regionalisierte Steuerschätzung  
 regionalisierte Steuerschätzung  
 bereinigter Umsatz \* Vergnügungssteuersatz  
 Berechnung nach Satzung  
 Hundesteuersätze der Gemeinde  
 regionalisierte Steuerschätzung

Hebesätze der Gemeinde Haßloch	
Grundsteuer A	345%
Grundsteuer B	465%
Gewerbsteuer	380%

Hebesätze werden durch Beschluss des Gemeinderates festgelegt

Hundesteuersätze der Gemeinde Haßloch	
a) für den 1. voll versteuerndem Hund	84,00 €
b) für den 2. voll versteuerndem Hund	126,00 €
c) für jeden weiteren voll versteuerndem Hund	189,00 €
d) für den 1. steuerermäßigtem Hund	42,00 €
e) für den 2. steuerermäßigtem Hund	63,00 €

Hundesteuersätze werden durch Beschluss des Gemeinderates in der Hundesteuersatzung der Gemeinde Haßloch festgesetzt

Vergnügungssteuersätze der Gemeinde Haßloch	
Gaststätten	12%
Spielhallen	19%

Vergnügungssteuersätze werden durch Beschluss des Gemeinderates in der Vergnügungssteuersatzung festgelegt

## Übersicht über die Investitionen im Haushalt

		2023	2024
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	3.071.600 €	1.545.100 €
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	10.583.500 €	10.875.500 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	-7.511.900 €	-9.330.400 €
Investitionskreditbedarf	F 35	0 €	9.330.400 €

Der Saldo der Einzahlungen (z.B. Investitionsschlüsselzuweisungen, Grabnutzungsentgelte, Veräußerung von Grundstücken und Anlagevermögen ...) und Auszahlungen (z.B. Software-Lizenzen, Grundstückkäufe, Fahrzeuge, bewegliche Sachen des Anlagevermögens ...) aus Investitionstätigkeit ergibt den notwendigen Investitionskreditbedarf.

### "TOP 10" der Investitionen der Gemeinde Haßloch (ohne WAB-Maßnahmen)

Projekt	Inv.Nr:	2023		2024	
		Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
Baulandumlegung "Äußerer Herrenweg"	1554	1.150.000	2.600.000		
Kindertagesstätte Südlich Rosenstrasse	1275		1.000.000		3.000.000
Neubau Kindertagesstätte	1561		1.000.000		4.000.000
Erweiterungsbau Musikschule	1607		200.000		800.000
Investitionszuschuss Umsetzung KiTaZG	1507				800.000
Hochwasserschutzmaßnahme H4	1258		770.000	438.000	35.000
Tanklöschfahrzeug TLF 3000	1588				500.000
Digitalpakt Schillerschule	1434		348.000	146.000	
Erwerb Erbaurechtsgrundstücke	1523		250.000		250.000
Investitionskostenanteil Oberflächenentwässerung	101		208.000		208.000

In der Auflistung sind die TOP 10 der Investitionen nach Höhe des Auftragsvolumens abgebildet. Eine vollständige Übersicht über alle in den einzelnen Haushaltsjahren geplanten Investitionsmaßnahmen entnehmen sie der Investitionsliste.

### Verpflichtungsermächtigungen im Haushalt

Projekt	Inv.Nr:	2023	2024
Kindertagesstätte Südlich Rosenstraße	1275	5.130.000 €	0 €
Neubau Kindertagesstätte	1561	5.100.000 €	0 €
Feuerwehrauto Drehleiter	1589	1.000.000 €	0 €
Umsetzung KiTa-Zukunftsgesetz	1507	800.000 €	0 €

Verpflichtungen seitens der Gemeinde zur Leistung von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für künftige Haushaltsjahre (höchstens drei Haushaltsfolgejahre) dürfen nur dann rechtverbindliche eingegangen werden, wenn eine entsprechende Verpflichtungsermächtigung bewilligt wurde.

# Übersicht der Freiwilligen Leistungen

## TOP 10 der defizitären freiwilligen Leistungen

Einrichtung	Defizit
Musikschulen	-545.780
Gemeindebücherei	-370.460
Einrichtungen der Jugendarbeit - Blaubär	-236.080
Umweltschutz und Energie	-225.650
Klimaschutzmanager	-222.420
Fördermittel Sport	-155.100
Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-139.300
Touristinformation	-118.340
Weihnachtsmarkt	-116.700
Volkshochschule	-87.750
	<b>-2.217.580</b>

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2023

3.486.110 €

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2024

2.989.760 €

In der Liste "Freiwillige Leistungen" ist Übersicht aller Defizite bzw. Überschüsse der einzelnen freiwilligen Leistungen zu ersehen.

Neben den strukturellen Überprüfungen aller freiwilliger Leistungen sollen im Haushaltsvollzug alle Ausgaben kritisch auf ihre Notwendigkeit überprüft werden, um Einsparungen zu erzielen.

Es muss das Bestreben sein, das Gesamtdefizit der freiwilligen Leistungen zu reduzieren. Dabei ist jedoch die Beibehaltung der vorhandenen Qualität und Leistungsfähigkeit jeder einzelnen Einrichtung und Maßnahme zu berücksichtigen.