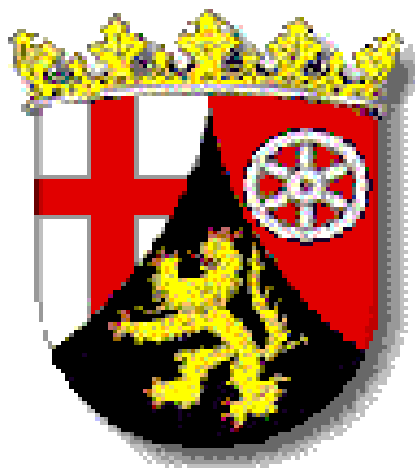


3. Nachtragshaushalt 2020

der Gemeinde Haßloch



Kurzdarstellung

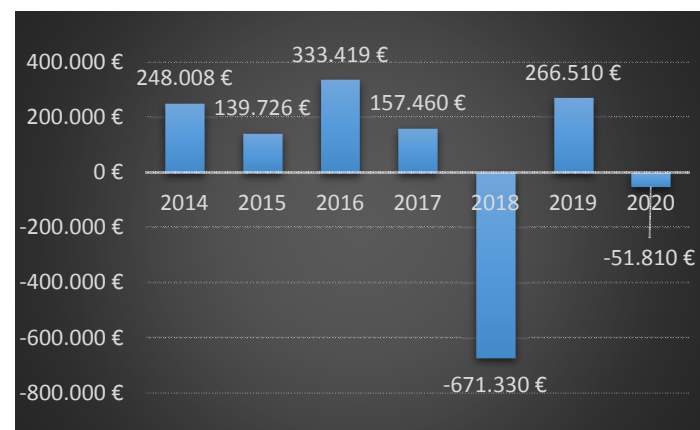
3. Nachtragshaushalt 2020 der Gemeinde Haßloch

Eckdaten

			2020
Jahresergebnis		E 23	-51.810 €
Finanzergebnis		F 23	78.050 €
Freie Finanzspitze		F 44	-586.630 €
Investitionen	Einzahlungen	F 27	2.700.130 €
	Auszahlungen	F 32	5.825.000 €
	Fehlbetrag	F 33	3.124.870 €
Investitionskreditbedarf		F 35	3.124.870 €
Verpflichtungsermächtigung			710.000 €
Freiwillige Leistungen	Gesamtdefizit		2.686.645 €

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresergebnis 2014	248.008 €
Jahresergebnis 2015	139.726 €
Jahresergebnis 2016	333.419 €
Planung 2017	157.460 €
Planung 2018	-671.330 €
Planung 2019	266.510 €
Planung 2020	-51.810 €

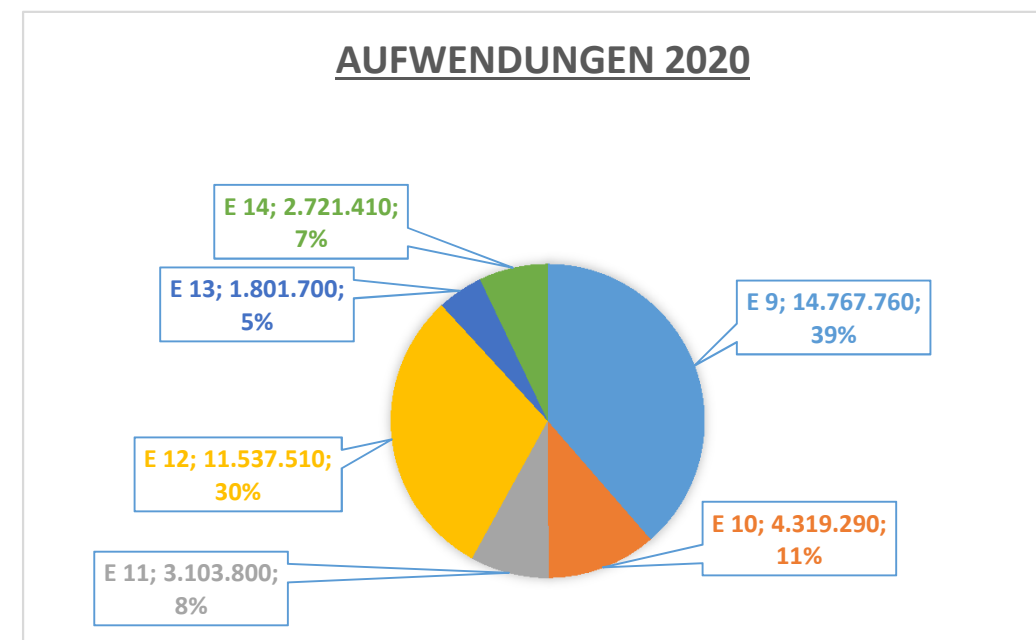
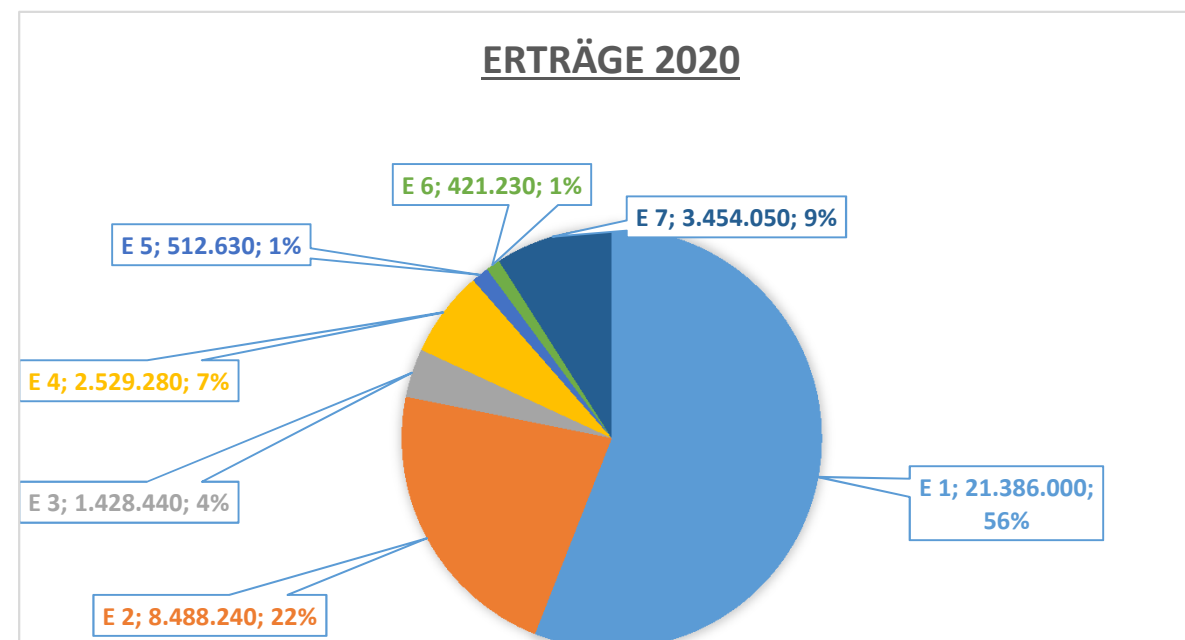


Planzahlen im 3. Nachtragshaushalt 2020

Pos.	Bezeichnung	Inhalt	2020
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	21.386.000
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)	8.488.240
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	1.428.440
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	2.529.280
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	512.630
E 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Kostenerstattungen von verb. Unternehmen (Verwaltungskosten, Haftpflicht und Kassenversicherung), Eigenbetrieb Abwasser (Gewässerunterhaltung), Bund (Asyl, Kinderhort, Jugendarbeit), Land (z.B. Landesstraßen)	421.230
E 7	sonstige laufende Erträge (inkl. Entnahme SOPO Kommunaler Finanzausgleich)	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.	3.454.050
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		38.219.870
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.	14.767.760
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Energiekosten, Unterhaltungskosten für Gebäude und Grundstücke sowie Straßen, Wege und Plätze, Straßenbeleuchtung, Verkehrslenkungsanlagen, Wartungs- und Reparatursorten, Beschaffung gering. Wirtschaftsgüter, Brandschutzmaßnahmen	4.319.290
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	3.103.800
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	11.537.510
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)	1.801.700
E 14	sonstige laufende Aufwendungen (inkl. Einstellung SOPO Kommunaler FA)	Fortbildung, Reisekosten, Miete, Pachten, Leasing, Unterhaltung Software, Updates und Hardware, Versicherungen, Gagen, Gerichts- und Anwaltskosten, GEMA-Gebühren, Papier, Fachliteratur	2.721.410
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	Summe Pos. E 9 - E 14	38.251.470
E 16	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	Saldo Pos. E 8 und E 15	-31.600
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	Erträge aus verbundenen Unternehmen (Gewinnabführung GWH), Zinserträge, Erträge aus Avalprovisionen, Vollverzinsung Gewerbesteuer	447.090
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite sowie für Zinsderivate, Kreditbeschaffungskosten	467.300
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	Saldo Pos. E 17 und E 18	-20.210
E 20	ordentliches Ergebnis	Summe Pos. E 16 und E 19	-51.810

E 21	außerordentliches Ergebnis		0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	Summe Pos. E 20, E 21 und E 22 (Ergebnis für Jahresbilanz)	-51.810
F 23	Saldo der ordentlichen und ausserordentlichen Ein- und Auszahlungen	Summe Pos. F 20, F 21 und F 22 (Finanzergebnis)	78.050
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	Investitionsschlüsselzuweisung, Investitionszuwendungen, Anzahlungen auf Sonderposten vom Bund und Land	1.535.500
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Einzahlungen WAB, Grabnutzungsentgelte, Spenden, Sponsoring	1.156.950
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	Veräußerung unbebaute Grundstücke, bewegliches Anlagevermögen, Einzahlungen aus Kreditgewährung und Ausleihungen an private Unternehmen	7.680
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Summe Pos. F 24 - F 26	2.700.130
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	Investitionszuwendungen an Eigenbetriebe, an den sonstigen privaten Bereich und Auszahlungen für Software-Lizenzen	287.500
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	5.537.500
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen		0
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	Kredit an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis, sonstige Ausleihungen von Kreditgewährungen	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Summe Pos. F 28 - F 31	5.825.000
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo Pos. F 27 und F 32	-3.124.870
F 34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	Summe Pos. F 23 und F 33	-3.046.820
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	Kredite für Investitionen	3.124.870
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	Tilgungsleistungen für Investitionskredite	664.680
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	Saldo Pos. F 35 und F 36	2.460.190
F 38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	Ein- und Auszahlungen der liquiden Mittel der Kasse	0
F 39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	Einzahlungen (Aufnahme) und Auszahlungen (Tilgung) von Liquiditätskrediten	586.630
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Summe Pos. F 37, F 38 und F 39	3.046.820
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder (NEU)	699 ./ 799	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (NEU)	Summe F 40 und F 41	3.046.820
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) (NEU)	Saldo F 41 und F 38	0
F 44	nachrichtlich - Ausgleich Finanzhaushalt (Berechnung Freie Finanzspitze -NEU)	Saldo F 23 und F 36	-586.630

Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Haushaltsjahr 2020



Steuereinnahmen bei der Gemeinde Haßloch

Steuerart	2020
Grundsteuer A	31.000 €
Grundsteuer B	2.400.000 €
Gewerbsteuer	5.300.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	11.000.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	768.000 €
Vergnügungssteuer	640.000 €
Zweitwohnsitzsteuer	10.000 €
Hundesteuer	137.000 €
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	1.100.000 €
Steuereinnahmen Gesamt:	21.386.000 €

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	300%
Grundsteuer B	365%
Gewerbsteuer	380%

Hebesätze werden durch Beschluss des Gemeinderates festgelegt

Hundesteuersätze der Gemeinde Haßloch	
a) für den 1. voll steuerndem Hund	84,00 €
b) für den 2. voll steuerndem Hund	126,00 €
c) für jeden weiteren voll steuerndem 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	17%

Vergnügungssteuersätze werden durch Beschluss des Gemeinderates in der Vergnügungssteuersatzung festgelegt

Übersicht über die Investitionen im Haushalt

		2020
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	2.700.130 €
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	5.825.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	-3.124.870 €
Investitionskreditbedarf	F 34	3.124.870 €

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. Aktuell beträgt die Summe aller Investitionskredite bei der Gemeinde Haßloch 10.561.379€; die jährliche Tilgungsrate beträgt 664.680 € (Zeile F 36)

"TOP 10" der Investitionen der Gemeinde Haßloch

Projekt	Inv.Nr:	2020	
		Einzahlung	Auszahlung
Breitband Ausbau	1293	675.000	750.000
Brandschutzmaßnahme Musikschule	1403		550.000
WAB-Maßnahme Langgasse	1227		544.000
Container für prov. Klassenräume - Schillerschule	1454		510.000
Erneuerung an der Fohlenweide	1381	235.000	490.000
WAB-Maßnahme Forstgasse	1228		474.000
Aus- und Neubau behindertengerechte Radwege	1451	320.000	380.000
Erschließungsmaßnahme Wingertsweg	1290	225.000	230.000
Erschließungsmaßnahme Werkstraße	1382	207.000	210.000
Brandschutzmaßnahme Volkshochschule	1404		190.000

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:	2020
Umbaumaßnahme Bürgerbüro	1412	600.000 €
Neubau Brücke BW 11 Neumühlweg	1452	110.000 €

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	-549.570
Gemeindebücherei	-245.380
Einrichtungen der Jugendarbeit - Blaubär	112.790
Fördermittel Sport	-128.180
Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-132.500
Touristinformation	-96.550
Weihnachtsmarkt	-105.210
Andechser Bierfest	-85.000
Umweltschutz und Energie	-94.010
Öffentlichkeitsarbeit	-77.150
	-1.400.760

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2020

2.686.645 €

In der Liste "Freiwillige Leistungen" ist Übersicht aller Defizite bzw. Überschüsse der einzelnen freiwilligen Leistungen zu ersehen. Die Kommunalaufsicht erwartet Einsparungen im diesem Bereich in Höhe von 10 % des Gesamtdefizits. Als Basis der erwartenden Einsparungen wurde das Defizit des HH-Jahres 2016 zu Grunde gelegt (ca. 2,5 Mio. €), so dass Einsparungen in Höhe von 250.000 € erwartet werden.

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.