

Doppelhaushalt 2021/2022

der Gemeinde Haßloch



Kurzdarstellung

Doppelhaushalt 2021 /2022 der Gemeinde Haßloch

Eckdaten

			2021	2022
Jahresergebnis		E 23	-1.181.964 €	-3.240.884 €
Finanzergebnis		F 23	649.856 €	-1.413.704 €
Freie Finanzspitze		F 44	-4.754 €	-2.078.984 €
Investitionen	Einzahlungen	F 27	2.271.650 €	1.664.050 €
	Auszahlungen	F 32	6.133.400 €	7.811.020 €
	Fehlbetrag	F 33	-3.861.750 €	-6.146.970 €
Investitionskreditbedarf	F 23 - F 33	F 34	3.861.750 €	6.146.970 €
Verpflichtungsermächtigung			1.535.000 €	0 €
Freiwillige Leistungen	Gesamtdefizit		2.888.690 €	3.048.350 €

Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresergebnis 2014	248.008 €
Jahresergebnis 2015	139.726 €
Jahresergebnis 2016	333.419 €
Jahresergebnis 2017	1.818.225 €
vorl. Jahresergebnis 2018	2.372.595 €
Planung 2019	266.510 €
Planung 2020	-51.810 €
Planung 2021	-1.181.964 €
Planung 2022	-3.240.884 €

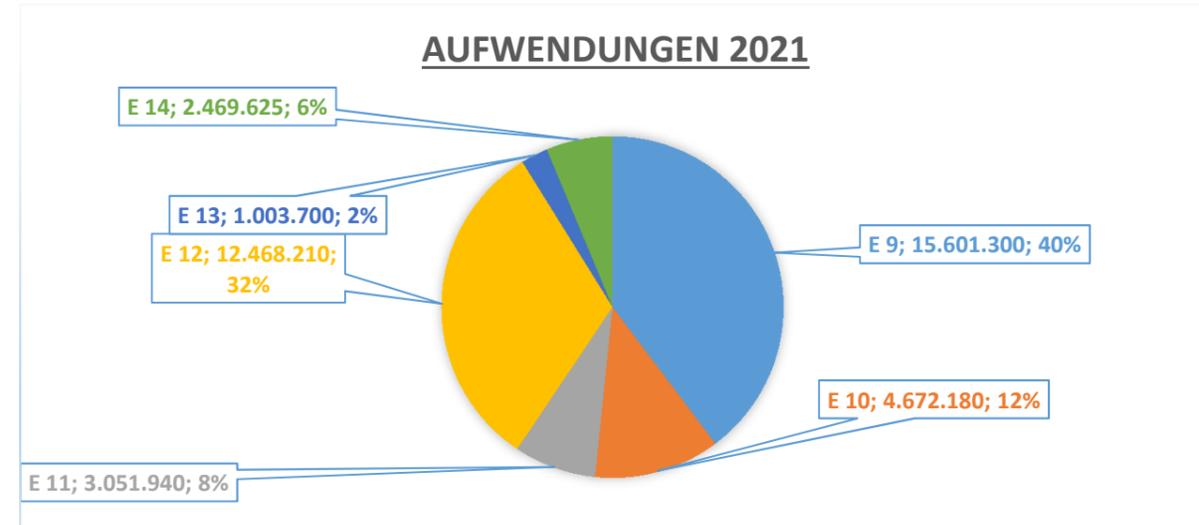
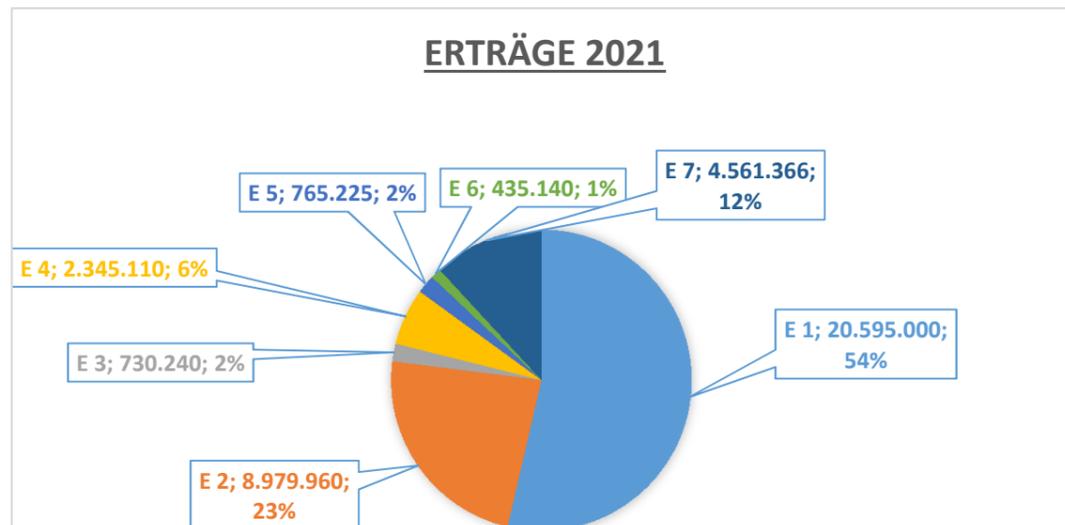


Planzahlen im Doppelhaushalt 2021 / 2022

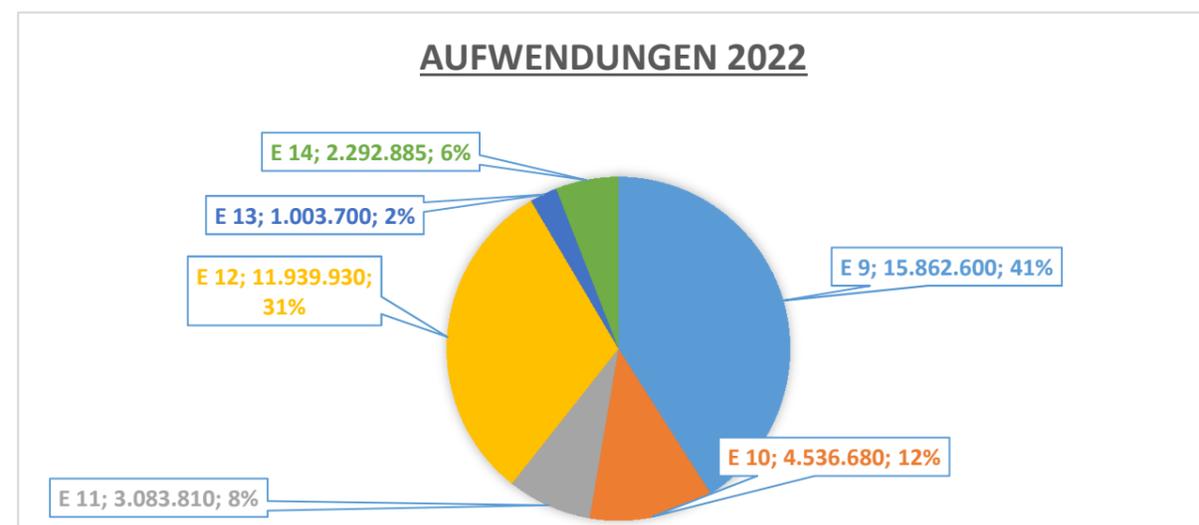
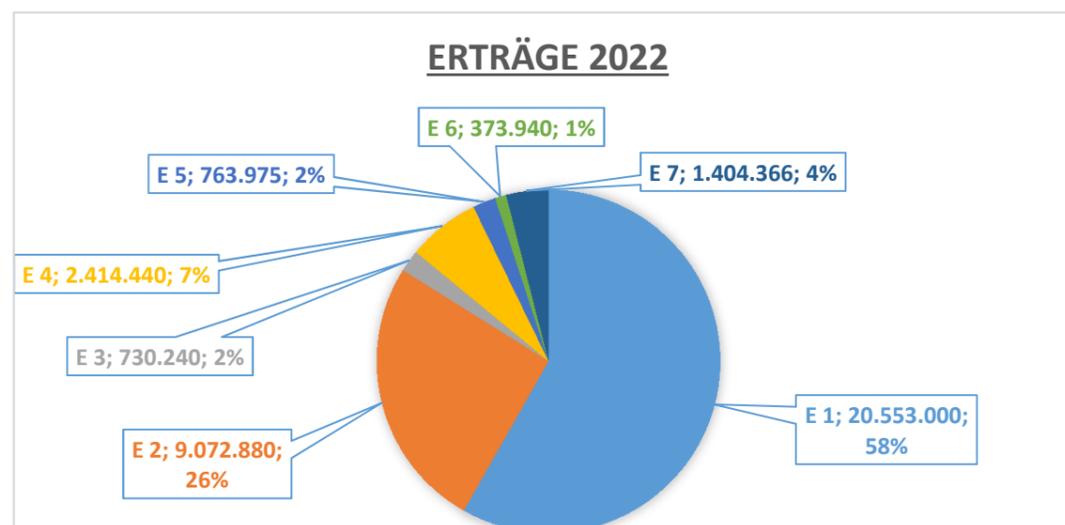
Pos.	Bezeichnung	Inhalt	2021	2022
E 1	Steuern und ähnliche Abgaben	Summe aller Steuereinnahmen: Grundsteuer A, Grundsteuer B, Gewerbesteuer, Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, Vergnügungssteuer, Hundesteuer, Familienleistungsausgleich	20.595.000	20.553.000
E 2	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)	8.979.960	9.072.880
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	730.240	730.240
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	2.345.110	2.414.440
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	765.225	763.975
E 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Kostenerstattungen von verb. Unternehmen (Verwaltungskosten, Haftpflicht und Kassenversicherung), Eigenbetrieb Abwasser (Gewässerunterhaltung), Bund (Asyl, Kinderhort, Jugendarbeit), Land (z.B. Landesstraßen)	435.140	373.940
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.	4.561.366	1.404.366
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		38.412.041	35.312.841
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.	15.601.300	15.862.600
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	4.672.180	4.536.680
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	3.051.940	3.083.810
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	12.468.210	11.939.930
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)	1.003.700	1.003.700
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	2.469.625	2.292.885
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	Summe Pos. E 9 - E 14	39.266.955	38.719.605
E 16	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	Saldo Pos. E 8 und E 15	-854.914	-3.406.764

E 17	Zins - und sonstige Finanzerträge	Erträge aus verbundenen Unternehmen (Gewinnabführung GWH), Zinserträge, Erträge aus Avalprovisionen, Vollverzinsung Gewerbesteuer	95.000	577.000
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite sowie für Zinsderivate, Kreditbeschaffungskosten	422.050	411.120
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	Saldo Pos. E 17 und E 18	-327.050	165.880
E 20	ordentliches Ergebnis	Summe Pos. E 16 und E 19	-1.181.964	-3.240.884
E 21	außerordentliches Ergebnis		0	0
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		0	0
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	Summe Pos. E 20, E 21 und E 22 (Ergebnis für Jahresbilanz)	-1.181.964	-3.240.884
F 23	Saldo der ordentlichen und ausserordentlichen Ein- und Auszahlungen	Summe Pos. F 20, F 21 und F 22 (Finanzergebnis)	649.856	-1.413.704
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	Investitionsschlüsselzuweisung, Investitionszuwendungen, Anzahlungen auf Sonderposten vom Bund und Land	1.512.300	918.200
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Einzahlungen WAB, Grabnutzungsentgelte, Spenden, Sponsoring	728.350	742.850
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	Veräußerung unbebaute Grundstücke, bewegliches Anlagevermögen, Einzahlungen aus Kreditgewährung und Ausleihungen an private Unternehmen	31.000	3.000
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Summe Pos. F 24 - F 26	2.271.650	1.664.050
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	Investitionszuwendungen an Eigenbetriebe, an den sonstigen privaten Bereich und Auszahlungen für Software-Lizenzen	641.900	1.078.000
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	5.488.500	6.730.020
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen		0	0
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	Kredit an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis, sonstige Ausleihungen von Kreditgewährungen	3.000	3.000
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Summe Pos. F 28 - F 31	6.133.400	7.811.020
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo Pos. F 27 und F 32	-3.861.750	-6.146.970
F 34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	Summe Pos. F 23 und F 33 -Investitionskreditbedarf-	-3.211.894	-7.560.674
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	Kredite für Investitionen	3.861.750	6.146.970
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	Tilgungsleistungen für Investitionskredite	654.610	665.280
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	Saldo Pos. F 35 und F 36	3.207.140	5.481.690
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	4.754	2.078.984
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Summe Pos. F 37, F 38 und F 39	3.211.894	7.560.674
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder (NEU)	699 ./ 799	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (NEU)	Summe F 40 und F 41	3.211.894	7.560.674
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder) (NEU)	Saldo F 41 und F 38	0	0
F 44	nachrichtlich - Ausgleich Finanzhaushalt (Berechnung Freie Finanzspitze -NEU)	Saldo F 23 und F 36	-4.754	-2.078.984

Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Haushaltsjahr 2021



Übersicht über die Erträge und Aufwendungen im Haushaltsjahr 2022



Steuereinnahmen bei der Gemeinde Haßloch

Steuerart	2021	2022
Grundsteuer A	35.000 €	35.000 €
Grundsteuer B	2.500.000 €	2.500.000 €
Gewerbsteuer	4.500.000 €	4.500.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	10.450.000 €	10.687.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	900.000 €	669.000 €
Vergnügungssteuer	850.000 €	850.000 €
Zweitwohnsitzsteuer	8.000 €	8.000 €
Hundesteuer	137.000 €	137.000 €
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	1.215.000 €	1.167.000 €
Steuereinnahmen Gesamt:	20.595.000 €	20.553.000 €

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

		2021	2022
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	2.271.650 €	1.664.050 €
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	6.133.400 €	7.811.020 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	-3.861.750 €	-6.146.970 €
Investitionskreditbedarf -Saldo F23 und F33-	F 34	3.861.750 €	6.146.970 €

Der Saldo der ordentlichen und ausserordentlichen Ein- und Auszahlungen (F 23) und 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 (F 33) ergibt den notwendigen Investitionskreditbedarf. Aktuell beträgt die Summe aller Investitionskredite bei der Gemeinde Haßloch 9.805.210 €; die jährliche Tilgungsrate beträgt 654.610 € (Zeile F 36)

"TOP 10" der Investitionen der Gemeinde Haßloch

Projekt	Inv.Nr:	2021		2022	
		Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
Kindertagesstätte Südlich Rosenstrasse	1275				2.000.000
Erschließungskosten Südlich Rosenstrasse	1493		1.054.000		
Investitionszuschuss Umsetzung KiTaZG	1507		200.000		800.000
Umbau Bürgerbüro	1412				735.000
KI 3.0 Kapitel 2 – Sanierung Schillerschule	1372	556.200	618.000	412.000	458.000
Umsetzung Digitalpakt Schillerschule	1434	146.000	580.000		
Umsetzung Digitalpakt Ernst-Reuter-Schule	1433	121.000	240.000		
Barrierefreier Umbau Tourist-Info	1474	476.000	560.000		
Hochwasserschutzmaßnahme H4; Teilprojekt Industriegebiet	1258				530.000
Brandschutz-Fluchttreppe Ernst-Reuter-Schule	1471				350.000
Grundstückserwerb für Verbindungsweg Pfalzplatz / K4	1492				300.000

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:	2021	2022
Umbau Bürgerbüro	1412	735.000 €	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	-544.990
Gemeindebücherei	-279.330
Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-140.250
Umweltschutz und Energie	-139.350
Einrichtungen der Jugendarbeit - Blaubär	-126.080
Fördermittel Sport	-122.090
Weihnachtsmarkt	-106.520
Touristinformation	-99.920
Andechser Bierfest	-87.470
Öffentlichkeitsarbeit	-78.790
	-1.724.790

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2021

2.888.690 €

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2022

3.048.350 €

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.