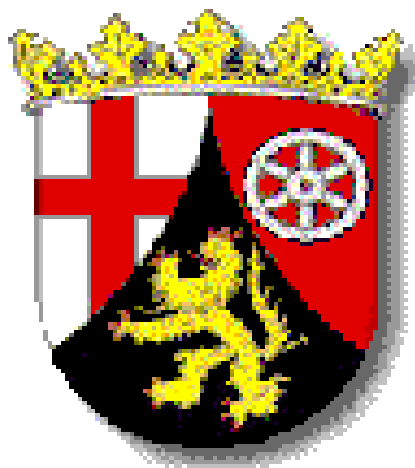


Doppelhaushalt 2023/2024

der Gemeinde Haßloch



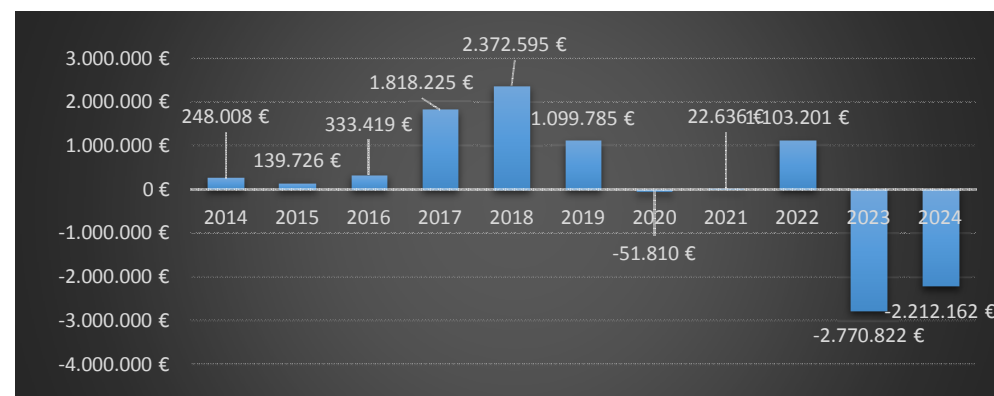
Kurzdarstellung

Doppelhaushalt 2023 /2024 der Gemeinde Haßloch Eckdaten

| | | | 2023 | 2024 |
|-----------------------------------|---------------|------|--------------|--------------|
| Jahresergebnis | | E 23 | -2.770.822 € | -2.212.162 € |
| Finanzergebnis | | F 23 | -945.932 € | -364.492 € |
| Freie Finanzspitze | | F 44 | -1.615.792 € | -935.612 € |
| Investitionen | Einzahlungen | F 27 | 1.076.600 € | 1.544.100 € |
| | Auszahlungen | F 32 | 7.071.100 € | 10.045.500 € |
| | Fehlbetrag | F 33 | -5.994.500 € | -8.501.400 € |
| Investitionskreditbedarf | F 23 - F 33 | F 35 | 5.994.500 € | 8.501.400 € |
| Verpflichtungsermächtigung | | | 12.030.000 € | 0 € |
| Freiwillige Leistungen | Gesamtdefizit | | 3.194.780 € | 3.115.440 € |

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 | -2.770.822 € |
| Planung 2024 | -2.212.162 € |



Planzahlen im Doppelhaushalt 2023 / 2024

| 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 | 22.553.600 | 22.925.000 |
| 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) | 9.165.000 | 9.200.080 |
| 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 | 2.508.660 | 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) | 400.460 | 416.960 |
| 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. | 1.639.888 | 1.355.888 |
| E 8 | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | 37.738.908 | 37.887.488 |
| 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. | 16.455.280 | 16.861.700 |
| 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 | 5.393.670 | 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 | 11.895.430 | 11.924.430 |
| 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 (inkl. Einstellung SOPO Kommunaler FA) | Fortbildung, Reisekosten, Miete, Pachten, Leasing, Unterhaltung Software, Updates und Hardware, Versicherungen, Gagen, Gerichts- und Anwaltskosten, GEMA-Gebühren, Papier, Fachliteratur | 2.588.920 | 2.465.320 |
| E 15 | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | Summe Pos. E 9 - E 14 | 40.712.920 | 40.326.820 |
| E 16 | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | Saldo Pos. E 8 und E 15 | -2.974.012 | -2.439.332 |

| | | | | |
|-------------|--|--|-------------------|-------------------|
| E 17 | Zins - und sonstige Finanzerträge | Erträge aus verbundenen Unternehmen (Gewinnabführung GWH), Zinserträge, Erträge aus Avalprovisionen, Vollverzinsung Gewerbesteuer | 608.000 | 610.000 |
| E 18 | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite sowie für Zinsderivate, Kreditbeschaffungskosten | 404.810 | 382.830 |
| E 19 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen | Saldo Pos. E 17 und E 18 | 203.190 | 227.170 |
| E 20 | ordentliches Ergebnis | Summe Pos. E 16 und E 19 | -2.770.822 | -2.212.162 |
| 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) | -2.770.822 | -2.212.162 |
| F 23 | Saldo der ordentlichen und ausserordentlichen Ein- und Auszahlungen | Summe Pos. F 20, F 21 und F 22 (Finanzergebnis) | -945.932 | -364.492 |
| F 24 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | Investitionsschlüsselzuweisung, Investitionszuwendungen, Anzahlungen auf Sonderposten vom Bund und Land | 20.000 | 725.000 |
| 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 | 240.000 | 3.000 |
| F 27 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | Summe Pos. F 24 - F 26 | 1.076.600 | 1.544.100 |
| F 28 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | Investitionszuwendungen an Eigenbetriebe, an den sonstigen privaten Bereich und Auszahlungen für Software-Lizenzen | 326.400 | 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 | 6.741.700 | 8.932.500 |
| F 30 | Auszahlungen für Finanzanlagen | | 0 | 0 |
| F 31 | Sonstige Investitionsauszahlungen | Kredit an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis, sonstige Ausleihungen von Kreditgewährungen | 3.000 | 3.000 |
| F 32 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | Summe Pos. F 28 - F 31 | 7.071.100 | 10.045.500 |
| F 33 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | Saldo Pos. F 27 und F 32 | -5.994.500 | -8.501.400 |
| F 34 | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | Summe Pos. F 23 und F 33 -Investitionskreditbedarf- | -6.940.432 | -8.865.892 |
| F 35 | Aufnahme von Investitionskrediten | Kredite für Investitionen | 5.994.500 | 8.501.400 |
| F 36 | Tilgung von Investitionskrediten | Tilgungsleistungen für Investitionskredite | 669.860 | 571.120 |
| F 37 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | Saldo Pos. F 35 und F 36 | 5.324.640 | 7.930.280 |
| 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 | 1.615.792 | 935.612 |
| F 40 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | Summe Pos. F 37, F 38 und F 39 | 6.940.432 | 8.865.892 |
| F 41 | Saldo der durchlaufenden Gelder (NEU) | 699 ./ 799 | 0 | 0 |
| F 42 | Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (NEU) | Summe F 40 und F 41 | 6.940.432 | 8.865.892 |
| 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 | -1.615.792 | -935.612 |

Steuereinnahmen bei der Gemeinde Haßloch

| Steuerart | 2023 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| Grundsteuer A | 35.000 € | 35.000 € |
| Grundsteuer B | 2.500.000 € | 2.500.000 € |
| Gewerbsteuer | 5.000.000 € | 5.000.000 € |
| Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer | 11.850.000 € | 12.180.000 € |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer | 876.000 € | 893.600 € |
| Vergnügungssteuer | 850.000 € | 850.000 € |
| Zweitwohnsitzsteuer | 7.000 € | 7.000 € |
| Hundesteuer | 137.000 € | 137.000 € |
| Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG) | 1.298.600 € | 1.322.400 € |
| Steuereinnahmen Gesamt: | 22.553.600 € | 22.925.000 € |

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 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 | 1.076.600 € | 1.544.100 € |
| Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | F 32 | 7.071.100 € | 10.045.500 € |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | F 33 | -5.994.500 € | -8.501.400 € |
| Investitionskreditbedarf -Saldo F23 und F33- | F 35 | 5.994.500 € | 8.501.400 € |

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. Aktuell beträgt die Summe aller Investitionskredite bei der Gemeinde Haßloch 9.150.600€; die jährliche Tilgungsrate beträgt 669.860 € (Zeile F 36)

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

| Projekt | Inv.Nr: | 2023 | | 2024 | |
|--|---------|------------|------------|------------|------------|
| | | Einzahlung | Auszahlung | Einzahlung | Auszahlung |
| Kindertagesstätte Südlich Rosenstrasse | 1275 | | 1.000.000 | | 3.000.000 |
| Neubau Kindertagesstätte | 1561 | | 1.000.000 | | 4.000.000 |
| 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 |
| Digitalpakt Ernst-Reuter-Schule | 1433 | | 168.000 | 121.000 | |
| Beschaffung Multicar (Bauhof) | 1581 | | 142.000 | | |

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 | 6.100.000 € | 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 | -673.640 |
| Gemeindebücherei | -267.960 |
| Fördermittel Sport | -152.100 |
| Klimaschutzmanager | -147.420 |
| Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen | -139.300 |
| Einrichtungen der Jugendarbeit - Blaubär | -133.580 |
| Umweltschutz und Energie | -130.650 |
| Touristinformation | -118.340 |
| Weihnachtsmarkt | -116.700 |
| Volkshochschule | -84.250 |
| | -1.963.940 |

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2023

3.194.780 €

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2024

3.115.440 €

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.