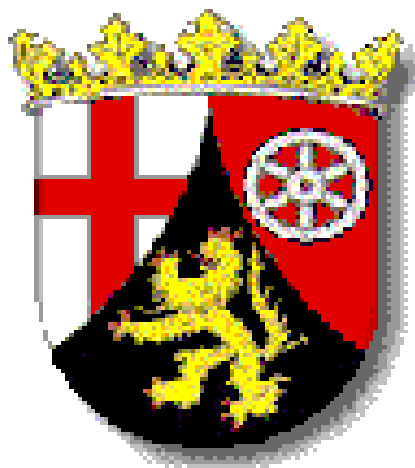


Doppelhaushalt 2027/2028 -Entwurf-

der Gemeinde Haßloch



Kurzdarstellung

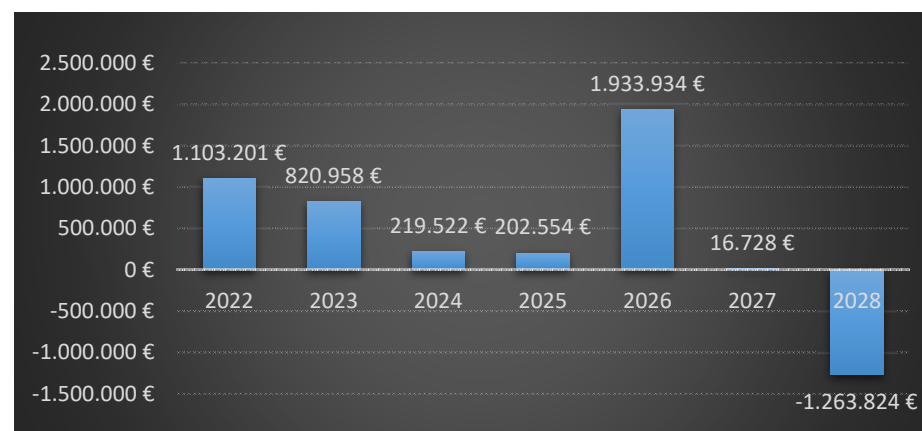
Doppelhaushalt 2027 /2028 der Gemeinde Haßloch

Eckdaten

			2027	2028
Jahresergebnis		E 23	16.728 €	-1.263.824 €
Finanzergebnis		F 23	2.348.055 €	2.368.410 €
Freie Finanzspitze		F 44	2.085.155 €	2.104.730 €
Investitionen	Einzahlungen	F 27	6.435.077 €	13.550.225 €
	Auszahlungen	F 32	10.662.502 €	19.848.500 €
	Fehlbetrag	F 33	-4.227.425 €	-6.298.275 €
Investitionskreditbedarf		F 35	2.142.270 €	4.193.545 €
Verpflichtungsermächtigung			0 €	9.000.000 €
Freiwillige Leistungen	Gesamtdefizit		4.058.535 €	4.006.126 €

Entwicklung der Jahresergebnisse

Planung 2022	1.103.201 €
Planung 2023	820.958 €
Planung 2024	219.522 €
Planung 2025	202.554 €
Planung 2026	1.933.934 €
Planung 2027	16.728 €
Planung 2028	-1.263.824 €



Planzahlen im Doppelhaushalt 2027 / 2028

Pos.	Bezeichnung	Inhalt	2027	2028
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	30.049.000	30.792.000
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)	14.565.888	14.563.202
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	812.860	812.860
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	3.283.300	3.348.300
E 5	privatrechtliche Leistungsentgelte	Verkauf von Waren und Roholz; Einnahmen aus Pachten, Mieten und Erbauzinsen, Verkauf von Eintrittskarten, Privatrechtliche Gestaltungs- und Benutzungsentgelte (z.B. Grundstücksnutzung, Benutzungsgebühren), Kurzzeit und Einmalangebote in der Musikschule	610.800	609.900
E 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Kostenerstattungen von verb. Unternehmen (Verwaltungskosten, Haftpflicht und Kassenversicherung), Eigenbetrieb Abwasser (Gewässerunterhaltung), Bund (Asyl, Kinderhort, Jugendarbeit), Land (z.B. Landesstraßen)	409.325	419.325
E 7	sonstige laufende Erträge (inkl. Entnahme SOPO Kommunalen 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.	2.908.320	2.149.830
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		52.639.493	52.695.417
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.	21.971.320	22.821.640
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	6.475.255	6.514.050
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	5.127.205	5.129.436
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	15.675.800	15.750.800
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)	1.052.500	1.052.500
E 14	sonstige laufende Aufwendungen (inkl. Einstellung SOPO Kommunalen FA)	Fortbildung, Reisekosten, Miete, Pachten, Leasing, Unterhaltung Software, Updates und Hardware, Versicherungen, Gagen, Gerichts- und Anwaltskosten, GEMA-Gebühren, Papier, Fachliteratur	3.956.835	3.825.565
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	Summe Pos. E 9 - E 14	54.258.915	55.093.991
E 16	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	Saldo Pos. E 8 und E 15	-1.619.422	-2.398.574

E 17	Zins - und sonstige Finanzerträge	Erträge aus verbundenen Unternehmen (Gewinnabführung GWH), Zinserträge, Erträge aus Avalprovisionen, Vollverzinsung Gewerbesteuer	2.025.000	1.522.000
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite sowie für Zinsderivate, Kreditbeschaffungskosten	388.850	387.250
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	Saldo Pos. E 17 und E 18	1.636.150	1.134.750
E 20	ordentliches Ergebnis	Summe Pos. E 16 und E 19	16.728	-1.263.824
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)	16.728	-1.263.824
F 23	Saldo der ordentlichen und ausserordentlichen Ein- und Auszahlungen	Summe Pos. F 20, F 21 und F 22 (Finanzergebnis)	2.348.055	2.368.410
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	Investitionsschlüsselzuweisung, Investitionszuwendungen, Anzahlungen auf Sonderposten vom Bund und Land	2.740.002	9.785.150
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Einzahlungen WAB, Grabnutzungsentgelte, Spenden, Sponsoring	692.475	692.475
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	Veräußerung unbebaute Grundstücke, bewegliches Anlagevermögen, Einzahlungen aus Kreditgewährung und Ausleihungen an private Unternehmen	3.002.600	3.072.600
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Summe Pos. F 24 - F 26	6.435.077	13.550.225
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	Investitionszuwendungen an Eigenbetriebe, an den sonstigen privaten Bereich und Auszahlungen für Software-Lizenzen	973.200	793.200
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	6.503.302	14.549.300
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen		0	0
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	Kredit an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis, sonstige Ausleihungen von Kreditgewährungen	3.186.000	4.506.000
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Summe Pos. F 28 - F 31	10.662.502	19.848.500
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo Pos. F 27 und F 32	-4.227.425	-6.298.275
F 34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	Summe Pos. F 23 und F 33 -Investitionskreditbedarf-	-1.879.370	-3.929.865
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	Kredite für Investitionen	2.142.270	4.193.545
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	Tilgungsleistungen für Investitionskredite	262.900	263.680
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	Saldo Pos. F 35 und F 36	1.879.370	3.929.865
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
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Summe Pos. F 37, F 38 und F 39	1.879.370	3.929.865
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder (NEU)	699 ./ 799	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (NEU)	Summe F 40 und F 41	1.879.370	3.929.865
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	2.085.155	2.104.730

Steuereinnahmen bei der Gemeinde Haßloch

Steuerart	2027	2028
Grundsteuer A	34.000 €	34.000 €
Grundsteuer B	3.600.000 €	3.600.000 €
Gewerbesteuer	8.000.000 €	8.000.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	14.410.000 €	15.100.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	915.000 €	935.000 €
Vergnügungssteuer	1.510.000 €	1.510.000 €
Zweitwohnsitzsteuer	10.000 €	10.000 €
Hundesteuer	150.000 €	150.000 €
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	1.420.000 €	1.453.000 €
<u>Steuereinnahmen Gesamt:</u>	<u>30.049.000 €</u>	<u>30.792.000 €</u>

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%
Gewerbesteuer	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. voll versteuerten gefährlichen Hund	588,00 €
e) für den 2. voll versteuerten gefährlichen Hund	882,00 €
f) für jeden weiteren voll versteuerten gefährlichen Hund	1.323,00 €
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	13%
Spielhallen	22%

Vergnügungssteuersätze werden durch Beschluss des Gemeinderates in der Vergnügungssteuersatzung festgelegt

Übersicht über die Investitionen im Haushalt

		2028
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	13.550.225 €
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	19.848.500 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	-6.298.275 €
Investitionskreditbedarf	F 35	4.193.545 €

"TOP 10" der Investitionen der Gemeinde Haßloch

Projekt	Inv.Nr:	2027	2028
		Auszahlung	Auszahlung
Standortverlegung Bauhof	1453	500.000	9.500.000
Solarpark (Wetrandstraße)	1826		1.500.000
WAB-Maßnahme Pfarrgasse	1699		1.100.000
Gesamtmaßnahme Umgestaltung Rathausplatz	1704	550.000	
Investitionszuschüsse KiTaZG	1507	500.000	500.000
Ausbau Archiv Rathaus zu Büroräumen	1816	430.000	
Sanierung Dach KiTa Kleine Freunde	1683	395.000	
WAB-Maßnahme Kirchgasse	1701	310.000	410.000
Sanierung Westrandstraße - Teil 2	1467	280.000	
Generalsanierung Ostschulhaus - Schillerschule	1811	200.000	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:	2027	2028
Kindertagesstätte Trifelsstraße	1561		9.000.000

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	-784.975
Gemeindebücherei	-377.205
Fördermittel Sport	-221.448
Einrichtungen der Jugendarbeit - Blaubär	-219.366
Dorfgemeinschaftshaus	-167.198
Umweltschutz und Energie	-147.050
Touristinformation	-146.897
Weihnachtsmarkt	-134.393
Klimaschutz und Mobilität	-130.834
Andechser Bierfest	-126.830
	-2.456.196

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2027 4.058.535 €

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2028 4.006.126 €

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.