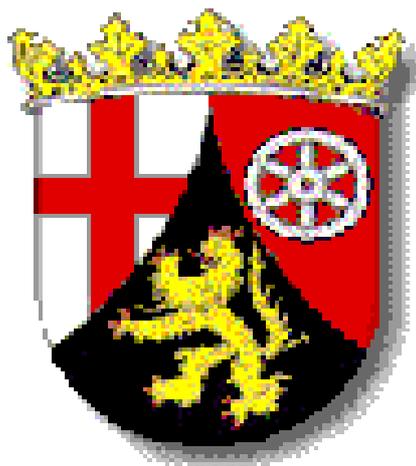


# **Doppelhaushalt 2025/2026**

## **der Gemeinde Haßloch**



**Kurzdarstellung**

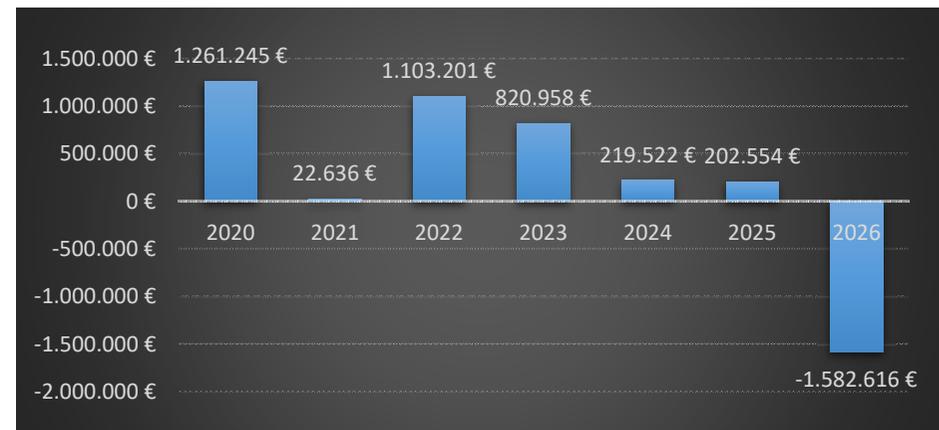
# Doppelhaushalt 2025 /2026 der Gemeinde Haßloch

## Eckdaten

			2025	2026
<b>Jahresergebnis</b>		E 23	202.554 €	<b>-1.582.616 €</b>
<b>Finanzergebnis</b>		F 23	3.315.035 €	2.511.533 €
<b>Freie Finanzspitze</b>		F 44	2.784.845 €	1.981.343 €
<b>Investitionen</b>	Einzahlungen	F 27	7.128.127 €	6.145.100 €
	Auszahlungen	F 32	14.661.600 €	14.336.000 €
	Fehlbetrag	F 33	-7.533.473 €	-8.190.900 €
<b>Investitionskreditbedarf</b>		F 35	4.748.628 €	6.209.557 €
<b>Verpflichtungsermächtigung</b>			2.400.000 €	2.600.000 €
<b>Freiwillige Leistungen</b>	Gesamtdefizit		3.714.100 €	3.585.262 €

## Entwicklung der Jahresergebnisse

Jahresergebnis 2020	1.261.245 €
Planung 2021	22.636 €
Planung 2022	1.103.201 €
Planung 2023	820.958 €
Planung 2024	219.522 €
Planung 2025	202.554 €
Planung 2026	-1.582.616 €



## Planzahlen im Doppelhaushalt 2025 / 2026

Pos.	Bezeichnung	Inhalt	2025	2026
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	27.436.000	28.164.000
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)	13.087.140	13.219.550
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	595.860	600.860
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	2.970.770	3.133.308
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	578.950	577.450
E 6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Kostenerstattungen von verb. Unternehmen (Verwaltungskosten, Haftpflicht und Kassenversicherung), Eigenbetrieb Abwasser (Gewässerunterhaltung), Bund (Asyl, Kinderhort, Jugendarbeit), Land (z.B. Landesstraßen)	397.850	707.950
E 7	sonstige laufende Erträge <b>(inkl. Entnahme SOPO Kommunalen 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.	4.488.005	2.359.505
<b>E 8</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>49.554.575</b>	<b>48.762.623</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.	19.824.641	21.295.949
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	5.711.005	5.281.455
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	4.705.090	4.652.900
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	15.012.210	15.072.670
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)	784.000	789.000
E 14	sonstige laufende Aufwendungen <b>(inkl. Einstellung SOPO Kommunalen FA)</b>	Fortbildung, Reisekosten, Miete, Pachten, Leasing, Unterhaltung Software, Updates und Hardware, Versicherungen, Gagen, Gerichts- und Anwaltskosten, GEMA-Gebühren, Papier, Fachliteratur	3.459.855	3.311.755
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>Summe Pos. E 9 - E 14</b>	<b>49.496.801</b>	<b>50.403.729</b>
<b>E 16</b>	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>Saldo Pos. E 8 und E 15</b>	<b>57.774</b>	<b>-1.641.106</b>

E 17	Zins - und sonstige Finanzerträge	Erträge aus verbundenen Unternehmen (Gewinnabführung GWH), Zinserträge, Erträge aus Avalprovisionen, Vollverzinsung Gewerbesteuer	562.000	469.000
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite sowie für Zinsderivate, Kreditbeschaffungskosten	417.220	410.510
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>Saldo Pos. E 17 und E 18</b>	<b>144.780</b>	<b>58.490</b>
<b>E 20</b>	<b>ordentliches Ergebnis</b>	<b>Summe Pos. E 16 und E 19</b>	<b>202.554</b>	<b>-1.582.616</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>202.554</b>	<b>-1.582.616</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>3.315.035</b>	<b>2.511.533</b>
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	Investitionsschlüsselzuweisung, Investitionszuwendungen, Anzahlungen auf Sonderposten vom Bund und Land	6.348.127	5.575.000
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	Einzahlungen WAB, Grabnutzungsentgelte, Spenden, Sponsoring	570.600	570.100
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	Veräußerung unbebaute Grundstücke, bewegliches Anlagevermögen, Einzahlungen aus Kreditgewährung und Ausleihungen an private Unternehmen	209.400	0
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>Summe Pos. F 24 - F 26</b>	<b>7.128.127</b>	<b>6.145.100</b>
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	Investitionszuwendungen an Eigenbetriebe, an den sonstigen privaten Bereich und Auszahlungen für Software-Lizenzen	751.800	310.000
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	13.909.800	14.026.000
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen		0	0
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	Kredit an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis, sonstige Ausleihungen von Kreditgewährungen	0	0
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>Summe Pos. F 28 - F 31</b>	<b>14.661.600</b>	<b>14.336.000</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>Saldo Pos. F 27 und F 32</b>	<b>-7.533.473</b>	<b>-8.190.900</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</b>	<b>Summe Pos. F 23 und F 33 -Investitionskreditbedarf-</b>	<b>-4.218.438</b>	<b>-5.679.367</b>
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	Kredite für Investitionen	4.748.628	6.209.557
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	Tilgungsleistungen für Investitionskredite	530.190	530.190
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>Saldo Pos. F 35 und F 36</b>	<b>4.218.438</b>	<b>5.679.367</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>4.218.438</b>	<b>5.679.367</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>	4.218.438	5.679.367
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>2.784.845</b>	<b>1.981.343</b>

## Steuereinnahmen bei der Gemeinde Haßloch

Steuerart	2025	2026
Grundsteuer A	14.000 €	14.000 €
Grundsteuer B	3.590.000 €	3.600.000 €
Gewerbsteuer	7.000.000 €	7.000.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	13.018.000 €	13.710.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	877.000 €	897.000 €
Vergnügungssteuer	1.370.000 €	1.370.000 €
Zweitwohnsitzsteuer	9.000 €	9.000 €
Hundesteuer	150.000 €	150.000 €
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	1.408.000 €	1.414.000 €
<b>Steuereinnahmen Gesamt:</b>	<b>27.436.000 €</b>	<b>28.164.000 €</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. 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	20%

Vergnügungssteuersätze werden durch Beschluss des Gemeinderates in der Vergnügungssteuersatzung festgelegt

## Übersicht über die Investitionen im Haushalt

		2025	2026
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	7.128.127 €	6.145.100 €
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	14.661.600 €	14.336.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	-7.533.473 €	-8.190.900 €
Investitionskreditbedarf	F 35	4.748.628 €	6.209.557 €

### "TOP 10" der Investitionen der Gemeinde Haßloch

Projekt	Inv.Nr:	2025		2026	
		Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
Standortverlegung Bauhof	1453		500.000		1.500.000
Beschaffung Drehleiter DLK 23-12	1589		1.000.000		
Brandschutzmaßnahme Schillerschule	1242		1.000.000		
Umbaukosten Schulküche Schillerschule in Mensa	1639		500.000		
Kindertagesstätte Südl. Rosenstraße	1275	1.900.000	4.980.000	1.250.000	1.500.000
Kindertagesstätte Haus Kunterbunt - Neubau	1561				6.300.000
Sanierung Westrandstraße Teil 2	1467		1.670.000		
Sanierung Aussenfassade Musikschule	1722				550.000
Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	1618		550.000		
Sanierung Aussenfassade inkl. Dach Volkshochschule	1679		480.000		

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:	2025	2026
Kindertagesstätte Südl. Rosenstraße	1275	1.500.000 €	
Kindertagesstätte Haus Kunterbunt	1561		2.600.000 €
WAB Südl. Siemensstraße	1702	675.000 €	
WAB Westl. Siemensstraße	1703	225.000 €	

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	-714.000
Gemeindebücherei	-308.690
Dorfgemeinschaftshaus	-253.140
Fördermittel Sport	-185.780
Einrichtungen der Jugendarbeit - Blaubär	-158.460
Klimaschutz und Mobilität	-144.350
Weihnachtsmarkt	-130.550
Umweltschutz und Energie	-130.470
Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-129.100
Touristinformation	-125.060
	<b>-2.279.600</b>

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2025

3.714.100 €

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2026

3.585.262 €

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.