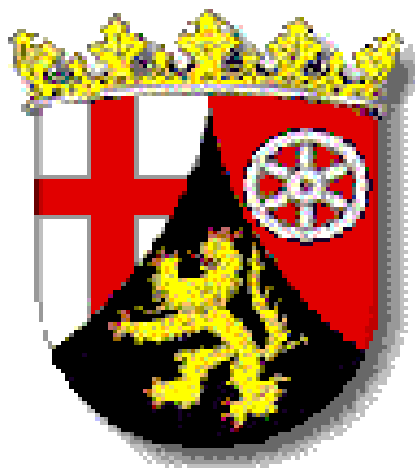


Doppelhaushalt 2025/2026

der Gemeinde Haßloch



Kurzdarstellung

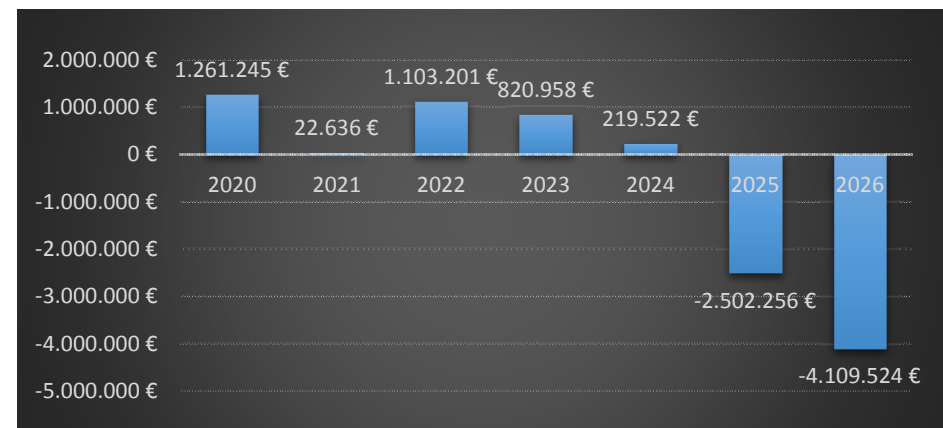
Doppelhaushalt 2025 /2026 der Gemeinde Haßloch

Eckdaten

			2025	2026
Jahresergebnis		E 23	-2.502.256 €	-4.109.524 €
Finanzergebnis		F 23	764.725 €	-15.375 €
Freie Finanzspitze		F 44	234.535 €	-545.565 €
Investitionen	Einzahlungen	F 27	6.918.727 €	6.145.100 €
	Auszahlungen	F 32	14.181.600 €	14.556.000 €
	Fehlbetrag	F 33	-7.262.873 €	-8.410.900 €
Investitionskreditbedarf	F 23 - F 33	F 34	7.028.338 €	8.410.900 €
Verpflichtungsermächtigung			4.100.000 €	2.600.000 €
Freiwillige Leistungen	Gesamtdefizit		4.068.750 €	3.913.220 €

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	-2.502.256 €
Planung 2026	-4.109.524 €



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	27.426.000	27.891.000
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)	11.957.540	12.130.700
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	585.860	585.860
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	2.945.120	2.904.820
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)	369.850	368.550
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.	2.809.505	2.359.505
E 8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit		46.672.825	46.817.885
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.	19.962.761	21.484.739
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	5.798.405	5.243.355
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	14.693.430	15.693.430
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)	794.000	794.000
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	3.241.175	3.085.475
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	Summe Pos. E 9 - E 14	49.194.861	50.953.899
E 16	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	Saldo Pos. E 8 und E 15	-2.522.036	-4.136.014

E 17	Zins - und sonstige Finanzerträge	Erträge aus verbundenen Unternehmen (Gewinnabführung GWH), Zinserträge, Erträge aus Avalprovisionen, Vollverzinsung Gewerbesteuer	437.000	437.000
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite sowie für Zinsderivate, Kreditbeschaffungskosten	417.220	410.510
E 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	Saldo Pos. E 17 und E 18	19.780	26.490
E 20	ordentliches Ergebnis	Summe Pos. E 16 und E 19	-2.502.256	-4.109.524
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)	-2.502.256	-4.109.524
F 23	Saldo der ordentlichen und ausserordentlichen Ein- und Auszahlungen	Summe Pos. F 20, F 21 und F 22 (Finanzergebnis)	764.725	-15.375
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	0	0
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Summe Pos. F 24 - F 26	6.918.727	6.145.100
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	Investitionszuwendungen an Eigenbetriebe, an den sonstigen privaten Bereich und Auszahlungen für Software-Lizenzen	334.800	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	13.696.800	14.246.000
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen		0	0
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen	Kredit an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis, sonstige Ausleihungen von Kreditgewährungen	150.000	0
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Summe Pos. F 28 - F 31	14.181.600	14.556.000
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo Pos. F 27 und F 32	-7.262.873	-8.410.900
F 34	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	Summe Pos. F 23 und F 33 -Investitionskreditbedarf-	-6.498.148	-8.426.275
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten	Kredite für Investitionen	7.028.338	8.410.900
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	Tilgungsleistungen für Investitionskredite	530.190	530.190
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	Saldo Pos. F 35 und F 36	6.498.148	7.880.710
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	545.565
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	Summe Pos. F 37, F 38 und F 39	6.498.148	8.426.275
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder (NEU)	699 ./ 799	0	0
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (NEU)	Summe F 40 und F 41	6.498.148	8.426.275
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	234.535	-545.565

Steuereinnahmen bei der Gemeinde Haßloch

Steuerart	2025	2026
Grundsteuer A	42.000 €	42.000 €
Grundsteuer B	3.260.000 €	3.270.000 €
Gewerbsteuer	7.000.000 €	7.000.000 €
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	13.390.000 €	13.800.000 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	900.000 €	920.000 €
Vergnügungssteuer	1.300.000 €	1.300.000 €
Zweitwohnsitzsteuer	9.000 €	9.000 €
Hundsteuer	150.000 €	150.000 €
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	1.375.000 €	1.400.000 €
Steuereinnahmen Gesamt:	27.426.000 €	27.891.000 €

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	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	12%
Spielhallen	19%

Vergnügungssteuersätze werden durch Beschluss des Gemeinderates in der Vergnügungssteuersatzung festgelegt

Übersicht über die Investitionen im Haushalt

		2025	2026
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	F 27	6.918.727 €	6.145.100 €
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 32	14.181.600 €	14.556.000 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	F 33	-7.262.873 €	-8.410.900 €
Investitionskreditbedarf	F 34	7.028.338 €	8.410.900 €

"TOP 10" der Investitionen der Gemeinde Haßloch

Projekt	Inv.Nr:	2025		2026	
		Einzahlung	Auszahlung	Einzahlung	Auszahlung
Standortverlegung Bauhof	1453		300.000		1.700.000
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		
Investitionskostenanteil Oberflächenentwässerung	101		208.000		208.000
Barrierefreier Umbau Bushaltestellen	1618		550.000		
Erneuerung Ratssaal	1679		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:	2025	2026
Standortverlegung Bahuhof	1453	1.700.000 €	2.600.000 €
Kindertagesstätte Südl. Rosenstraße	1275	1.500.000 €	
Kindertagesstätte Haus Kunterbunt	1561		
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	-891.360
Dorfgemeinschaftshaus	-340.120
Gemeindebücherei	-311.190
Fördermittel Sport	-241.780
Einrichtungen der Jugendarbeit - Blaubär	-198.460
Touristinformation	-129.500
Öffentliche Grünflächen und Parkanlagen	-129.100
Weihnachtsmarkt	-126.420
Umweltschutz und Energie	-123.470
Klimaschutz und Mobilität	-114.350
	-2.605.750

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2025 4.068.750 €

Gesamtdefizit aller freiwilliger Leistungen im Haushaltsjahr 2026 3.913.220 €

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.