

Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Rövershagen für das Haushaltsjahr 2021

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Rövershagen

Die Gemeinde Rövershagen verfügt über insgesamt 2.508 Flurstücke mit einer Gesamtfläche von 2.055,2103 ha, davon befinden sich 318 Flurstücke mit 82,2538 ha in Gemeindeeigentum. Weiterhin verfügt die Gemeinde über ein Straßennetz von 28,437 km (Stand 24.01.2011).

Entwicklung der Einwohnerzahlen

Stand 31.12.2019:	2.530
Stand 31.12.2018:	2.575
Stand 31.12.2017:	2.593
Stand 30.06.2016:	2.624
Stand 31.12.2015:	2.631
Stand 31.12.2014:	2.714
Stand 31.12.2013:	2.566
Stand 31.12.2012:	2.496
Stand 31.12.2011:	2.537
Stand 31.12.2010:	2.525
Stand 31.12.2009:	2.502
Stand 31.12.2008:	2.468

Überblick über die Steuerhebesätze

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gewerbsteuer	300 v. H.	300 v. H.	300 v. H.	330 v. H.				
Grundsteuer A	250 v. H.	250 v. H.	250 v. H.	300 v. H.				
Grundsteuer B	300 v. H.	300 v. H.	300 v. H.	360 v. H.				

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1. Entwicklung der Jahresergebnisse

Lfd. Nr.	Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen	Jahr		Jahresergebnis	
				(in €)	
		1		2	
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge				
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe				3.078.079
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016			1.285.629
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017			1.436.733
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018			1.247.463
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) - vorläufig	2019			272.588
1.6.	1. Haushaltsvorjahr – Plan	2020			-497.600
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2021			-620.300
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres				6.202.592
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre				
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2022			97.500
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2023			67.100
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2024			70.600
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes				6.437.792

2.2. Entwicklung des Saldos der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen sowie der planmäßigen Tilgungen

Lfd. Nr.		Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	planmäßige Tilgung von Investitionskrediten	In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge			
						(in €)		
						1	2	3
1.	Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge → Vortrag EB zum 01.01..2012				1.863.494			
1.1.	Weitere Haushaltsvorjahre Ergebnis in Summe		4.756.875	422.235	6.198.134			
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	1.492.223	124.085	7.566.272			
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	1.067.892	124.288	8.509.876			
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	1.395.158	124.497	9.780.537			
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2019	364.160	124.712	10.019.985			
1.6.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	3.200	495.100	9.528.085			
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2021	-121.300	495.300	8.911.485			
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres				8.911.485			
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2022	570.000	125.500	9.355.985			
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2023	530.400	125.700	9.760.685			
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2024	524.700	106.200	10.179.185			
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes				10.179.185			

Außerplanmäßige Tilgungen sind hier nicht berücksichtigt.

2.3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

2.3.1. Gesamtdarstellung

Lfd. Nr.		Jahr	Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr ¹	Rücklagen				Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres ²	Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner
				Allgemeine Kapitalrücklage ³	Zweckgebundene Kapitalrücklagen ⁴	Rücklage kommunaler Finanzausgleich ⁵	Kapitalrücklage nach § 23 FAG		
				(in €)					
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1.	Eigenkapital zum 31.12. des 6. Haushaltsvorjahres	2015	3.078.079	11.795.537	283.307	980.647	0	16.137.570	
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	4.363.708	11.795.537	313.433	980.647	0	17.453.325	
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	5.800.441	11.795.537	313.433	351.248	0	18.260.659	
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	7.047.904	11.795.537	313.433	0	0	19.156.874	
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2019	7.320.492	11.795.537	313.433	0	0	19.429.462	
1.6.	1. Haushaltsvorjahr (Planung)	2020	6.822.892	11.795.537	313.433	0	64.400	18.996.262	
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2021	6.202.592	11.795.537	313.433	0	141.600	18.453.162	
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2021	6.202.592	11.795.537	313.433	0	141.600	18.453.162	
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2022	6.300.092	11.795.537	313.433	0	243.600	18.652.662	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2023	6.367.192	11.795.537	313.433	0	243.600	18.719.762	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2024	6.437.792	11.795.537	313.433	0	243.600	18.790.362	
5.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		6.437.792	11.795.537	313.433	0	243.600	18.790.362	

5

¹ Ergebnisvortrag gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.3 GemHVO-Doppik

² Summe der Spalten 2 bis 6

³ Allgemeine Kapitalrücklage gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.1 GemHVO-Doppik

⁴ Zweckgebundene Kapitalrücklagen gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.1.2 GemHVO-Doppik

⁵ Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

2.3.2. Entwicklung der Kapitalrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Allgemeine Kapitalrücklage				Zweckgebundene Kapitalrücklagen, investive SZW			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	11.795.537	0	0	11.795.537	131.938	30.126	0	162.064
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2019	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2021	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2021	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
3.1.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner									
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2022	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2023	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2024	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
5.	Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner									

Lfd. Nr.		Jahr	Zweckgebundene Kapitalrücklagen, kamerale Rücklagen (Kindertagesstätte)				Zweckgebundene Kapitalrücklagen, kamerale Rücklagen (Friedhof)			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)							
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2019	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2021	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2021	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2022	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2023	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2024	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602

2.3.3. Entwicklung der Ergebnisrücklagen

Lfd. Nr.		Jahr	Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ⁶				Zweckgebundene Kapitalrücklage nach § 23 FAG (Entwurf)			
			Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	Zuführungen im Haushaltsjahr	Entnahmen im Haushaltsjahr	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
			(in €)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren									
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2016	980.647	0	0	980.647	0	0	0	
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	980.647	0	629.399	351.248	0	0	0	
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	351.248	0	351.248	0	0	0	0	
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) –vorläufig	2019	0	0	0	0	0	0	0	
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2020	0	0	0	0	103.900	39.500	64.400	
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2021	0	0	0	0	64.400	102.200	25.000	
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2021	0	0	0	0	64.400	102.200	25.000	
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2022	0	0	0	0	141.600	102.000	0	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2023	0	0	0	0	243.600	0	0	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2024	0	0	0	0	243.600	0	0	

Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich:

Die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist spätestens im dritten Haushaltsfolgejahr nach Bildung der Rücklage aufzulösen.

- Bildung 2012 365.145 € Auflösung spätestens 2015
- Bildung 2015 980.647 € Auflösung spätestens 2018

⁶ Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich gem. § 47 Abs. 5 Nr. 1.2.1 GemHVO-Doppik

3. Entwicklung der Rahmenbedingungen

3.1. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge sowie der ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen (ohne Erträge und Einzahlungen der sozialen Sicherung)

	2019		2020		2021		2022		2023		2024	
	Erträge	Einzahlungen										
	(in €)											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Steuern und ähnliche Abgaben	3.974.548	3.943.659	2.711.700	2.711.700	2.817.800	2.817.800	3.134.800	3.134.800	3.206.100	3.206.100	3.206.100	3.206.100
Allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	234.953	64.158	255.100	131.800	269.200	132.500	212.900	80.000	212.300	80.000	212.000	80.000
Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	161.816	80	161.600	0	200.500	0	199.700	0	198.000	0	194.400	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	495.684	498.045	563.500	541.700	570.400	555.300	570.400	555.300	570.400	555.300	570.400	555.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	148.884	142.552	132.200	132.200	122.400	122.400	122.400	122.400	122.400	122.400	122.400	122.400
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge / Zinseinzahlungen	99.645	94.017	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200
Sonstige laufende Erträge, Einzahlungen	260.557	118.761	146.800	186.300	116.000	141.000	116.000	116.000	116.000	116.000	116.000	116.000
Ordentliche Erträge / Einzahlungen	5.376.087	4.861.272	3.992.100	3.724.900	4.117.500	3.790.200	4.377.400	4.029.700	4.446.400	4.101.000	4.442.500	4.101.000
Außerordentliche Erträge / Einzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordentliche Erträge und Einzahlungen (ohne Erträge und Einzahlungen der sozialen Sicherung)	5.376.087	4.861.272	3.992.100	3.724.900	4.117.500	3.790.200	4.377.400	4.029.700	4.446.400	4.101.000	4.442.500	4.101.000

3.1.1. Erträge und Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Lfd. Nr.		Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbsteuer		Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer		Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer		Sonstige; Vergnügungssteuer, Hundesteuer, Familienl.	
		Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen
		(in €)											
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016	14.604	14.411	171.013	169.811	1.626.279	1.540.749	934.726	949.406	55.254	54.938	190.336	191.952
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	20.724	20.803	201.789	201.921	1.945.426	1.918.894	1.007.748	997.109	68.801	69.494	199.770	199.924
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	18.934	19.039	290.792	199.093	2.040.723	2.041.954	1.103.088	1.102.053	119.699	120.657	175.405	175.137
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 -vorläufig	11.145	11.038	225.791	214.367	2.234.938	2.213.098	1.189.087	1.191.347	132.700	133.010	180.887	180.800
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan/Ergebnis) 2020	17.000	17.000	240.000	240.000	1.200.000	1.200.000	1.096.800	1.096.800	131.900	131.900	26.000	26.000
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	17.000	17.000	240.000	240.000	1.200.000	1.200.000	1.096.700	1.096.700	184.100	184.100	80.000	80.000
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2022	17.000	17.000	240.000	240.000	1.500.000	1.500.000	1.136.700	1.136.700	161.100	161.100	80.000	80.000
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2023	17.000	17.000	240.000	240.000	1.500.000	1.500.000	1.205.000	1.205.000	164.100	164.100	80.000	80.000
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2024	17.000	17.000	240.000	240.000	1.500.000	1.500.000	1.205.000	1.205.000	164.100	164.100	80.000	80.000

3.1.2. Erträge und Einzahlungen aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträgen/-einzahlungen

Lfd. Nr.		Schlüsselzuweisungen		Bedarfszuweisungen Sonderhilfen 2014-2016		Sonstige allgemeine Zuweisungen		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Amtsumlage		Kreisumlage	
		Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)													
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
1.1.	5. Haushaltsvorjahr 2016	316.153	316.153	23.395	23.395	0	0	58.535	58.535	0	0	0	0
1.2.	4. Haushaltsvorjahr 2017	0	0	0	0	0	0	56.735	56.735	0	0	0	0
1.3.	3. Haushaltsvorjahr 2018	0	0	0	0	0	0	151.360	151.360	0	0	0	0
1.4.	2. Haushaltsvorjahr 2019	0	0	0	0	0	0	105.942	64.158	0	0	0	0
1.5.	1. Haushaltsvorjahr 2020	0	0	0	0	0	0	131.800	131.800	0	0	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	0	0	0	0	0	0	132.500	132.500	0	0	0	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgej. 2022	0	0	0	0	0	0	80.000	80.000	0	0	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgej. 2023	0	0	0	0	0	0	80.000	80.000	0	0	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgej. 2024	0	0	0	0	0	0	80.000	80.000	0	0	0	0

3.1.3. Erträge und Einzahlungen aus Leistungsentgelten, Kostenumlagen und Kostenerstattungen

Lfd. Nr.		Abwasserentgelte		Grabnutzungs-entgelte		Mieten und Pachten		Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte		Kostenerstattungen und Kostenumlagen		Sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	
		Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen	Erträge	Ein-zahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)													
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016	0	0	0	0	516.069	496.419	0	0	90.966	97.035	0	0
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	0	0	0	0	541.844	524.610	5.780	100	145.066	127.794	0	0
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	0	0	0	0	528.689	512.705	6.085	0	136.859	149.479	0	0
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 – vorläufig	0	0	0	0	489.646	492.365	6.038	5.680	148.884	142.552	0	0
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2020	0	0	0	0	557.900	536.100	5.600	5.600	132.200	132.200	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	0	0	0	0	555.900	540.800	14.500	14.500	122.400	122.400	0	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2022	0	0	0	0	555.900	540.800	14.500	14.500	122.400	122.400	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	0	0	555.900	540.800	14.500	14.500	122.400	122.400	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	0	0	555.900	540.800	14.500	14.500	122.400	122.400	0	0

3.1.4. Sonstige Erträge und laufende Einzahlungen

Lfd. Nr.		Ordnungsrechtliche Erträge/ Einzahlungen		Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellgebühren		Konzessionsabgaben		Sonstige	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8
(in €)									
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren								
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016	0	0	7.691	0	119.070	123.738	28.131	23.710
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	0	0	1.292	0	123.907	119.450	127.676	5.097
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	0	0	-9.919	1	132.667	133.124	38.710	31.753
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 - vorläufig	0	0	37	22	107.316	107.113	153.204	11.626
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2020	0	0	0	0	120.700	120.700	26.100	26.100
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	0	0	0	0	116.000	116.000	0	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2022	0	0	0	0	116.000	116.000	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	0	0	116.000	116.000	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	0	0	116.000	116.000	0	0

3.1.5. Andere Aktivierte Eigenleistungen

In der Gemeinde Rövershagen waren keine Eigenleistungen zu aktivieren.

3.1.5.1. Ermittlung der Personalaufwendungen/Personalauszahlungen nach Verrechnung der aktivierten Personalkosten (Saldierte Personalaufwendungen/Personalauszahlungen)

Lfd. Nr.		Personalaufwendungen / Personalauszahlungen		Aktiviert	Aktiviert	Saldiert	Saldiert
		Aufwendungen	Auszahlungen	Personaleinzelkosten	Personalgemeinkosten	Personalaufwendungen	Personalauszahlungen
		1	2	Erträge / Einzahlungen	Erträge / Einzahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
(in €)							
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren						
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016	226.816	227.244	0	0	226.816	227.244
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	225.469	222.660	0	0	225.469	222.660
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	240.632	238.008	0	0	240.632	238.008
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 – vorläufig	241.860	238.570	0	0	241.860	238.570
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2020	301.100	298.800	0	0	301.100	298.800
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	347.600	345.200	0	0	347.600	345.200
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre						
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2022	314.500	312.100	0	0	314.500	312.100
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2023	314.500	312.100	0	0	314.500	312.100
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2024	314.500	312.100	0	0	314.500	312.100

**3.1.5.2. Ermittlung der Zinsaufwendungen/Zinsauszahlungen nach Abzug der aktivierten Bauzeitzinsen
(Saldierte Zinsaufwendungen/Zinsauszahlungen)**

Lfd. Nr.		Zinsaufwendungen ⁷ / Zinsauszahlungen		Aktivierte Bauzeitzinsen	Saldierte Zinsaufwendungen	Saldierte Zinsauszahlungen
		Aufwendungen	Auszahlungen	Erträge / Einzahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
		1	2	3	4	5
		(in €)				
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren					
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016	6.670	6.670	0	6.670	6.670
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	7.560	7.560	0	7.560	7.560
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	7.092	7.092	0	7.092	7.092
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 – vorläufig	5.672	5.672	0	5.672	5.672
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2020	4.300	4.300	0	4.300	4.300
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	3.400	3.400	0	3.400	3.400
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2022	8.800	8.800	0	8.800	8.800
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2023	13.700	13.700	0	13.700	13.700
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2024	20.300	20.300	0	20.300	20.300

3.1.6. Zinserträge/-einzahlungen und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen

Lfd. Nr.		Bankzinsen		Zinsen Verrechnungskonto Einheitskasse		Zinsen aus Ausleihungen/ Darlehen		Sonstige Zinsen		Finanzerträge aus Sondervermögen mit Sonderrechnung		Finanzerträge aus Beteiligungen	
		Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		(in €)											
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
1.1.	5. Haushaltsvorjahr 2016	38.989	38.989	0	0	0	0	14.230	14.637	0	0	20.106	21.106
1.2.	4. Haushaltsvorjahr 2017	23.103	19.689	0	0	0	0	17.639	15.969	0	0	30.010	30.010
1.3.	3. Haushaltsvorjahr 2018	7.492	9.940	0	0	0	0	4.073	4.246	0	0	30.010	30.010
1.4.	2. Haushaltsvorjahr 2019 – vorläufig	172	1.172	0	0	0	0	37.268	30.640	0	0	62.205	62.205
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2020	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	20.000	20.000
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	20.000	20.000
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2022	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	20.000	20.000
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	20.000	20.000
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	20.000	20.000

⁷ Zinsen für Investitionskredite und für Liquiditätskredite

3.2. Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen sowie der ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen

	2019 (Ergebnis – vorläufig)		2020 (Plan)		2021		2022		2023		2024	
	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	(in €)											
Personalaufwendungen und – auszahlungen	241.860	238.570	301.100	298.800	347.600	345.200	314.500	312.100	314.500	312.100	314.500	312.100
Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.601.860	1.710.888	825.700	825.700	605.000	605.000	646.100	646.100	576.100	576.100	576.100	576.100
Abschreibungen	643.541	0	786.300	0	913.900	0	817.800	0	806.300	0	793.200	0
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie – auszahlungen	2.059.992	2.097.828	1.920.900	1.920.900	2.238.800	2.238.800	1.864.400	1.864.400	2.040.500	2.040.500	2.040.400	2.040.400
Aufwendungen soziale Sicherung	297.452	299.106	428.400	428.400	462.900	462.900	462.900	462.900	462.900	462.900	462.900	462.900
Zinsaufwendungen / Zinsauszahlungen	9.527	9.527	5.500	5.500	4.600	4.600	10.000	10.000	14.900	14.900	21.500	21.500
Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen	249.267	141.192	261.300	242.400	190.000	255.000	164.200	164.200	164.100	164.100	163.300	163.300
Ordentliche Aufwendungen/ Auszahlungen	5.103.499	4.497.111	4.529.200	3.721.700	4.762.800	3.911.500	4.279.900	3.459.700	4.379.300	3.570.600	4.371.900	3.576.300
Außerordentliche Aufwendungen/ Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordentliche Aufwendungen und Auszahlungen	4.159.149	3.285.569	4.529.200	3.721.700	4.762.800	3.911.500	4.279.900	3.459.700	4.379.300	3.570.600	4.371.900	3.576.300

3.2.1. Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie Personal und Versorgungsauszahlungen (unter Berücksichtigung der aktivierten Personalaufwendungen/- auszahlungen)

	2019 (Ergebnis – vorläufig)		2020 (Plan)		2021		2022		2023		2024	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)												
Personalaufwendungen												
Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige	32.100	33.388	41.100	41.100	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500
Dienstbezüge und dergleichen	164.427	163.254	199.000	199.000	237.600	237.600	212.600	212.600	212.600	212.600	212.600	212.600
Beiträge zu Versorgungskassen	6.105	5.595	7.400	7.400	8.800	8.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800	7.800
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	36.163	36.086	47.800	47.800	55.800	55.800	50.700	50.700	50.700	50.700	50.700	50.700
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	248	248	3.500	3.500	3.500	3.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Personalnebenaufwendungen/-auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u. ä. Verpflichtungen	2.817	0	2.300	0	2.400	0	2.400	0	2.400	0	2.400	0
Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit, nicht genommenen Urlaub, Überstunden u. ä.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pauschalierte Lohnsteuer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen	241.860	238.571	301.100	298.800	347.600	345.200	314.500	312.100	314.500	312.100	314.500	312.100

3.2.2. Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	2019 (Ergebnis – vorläufig)		2020 (Plan)		Haushaltsjahr 2021		2022		2023		2024	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwendun- gen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	(in €)											
Aufwendungen/ Auszahlungen für Energie/ Wasser/ Abwasser/ Abfall	92.015	82.428	79.800	79.800	83.700	83.700	81.800	81.800	81.800	81.800	81.800	81.800
Unterhaltungsaufwendungen/- auszahlungen Bewirtschaftungsaufwendungen/- auszahlungen	1.465.561	1.586.728	705.400	705.400	481.700	481.700	524.700	524.700	454.700	454.700	454.700	454.700
Kostenerstattungen (ohne Sozialbereich)	19.818	17.215	10.600	10.600	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Sonstige Aufwendungen / Auszahlungen Städtebauliches Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	24.465	24.516	29.900	29.900	29.600	29.600	29.600	29.600	29.600	29.600	29.600	29.600
Summe Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.601.859	1.710.887	825.700	825.700	605.000	605.000	646.100	646.100	576.100	576.100	576.100	576.100

3.2.3. Abschreibungen/Erträge aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen

	2019 (Plan)		2020 (Plan)		2021		2022		2023		2024	
	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten	Abschrei- bungen	Auflösung Sonder- posten	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	(in €)											
Immaterielle Vermögensgegenstände	27.588	0	27.700	0	27.700	0	27.700	0	27.700	0	26.700	0
Unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	168.741	48.384	221.600	49.400	235.200	56.200	240.500	52.400	240.500	51.800	240.500	51.500
Infrastrukturvermögen	336.355	242.190	352.400	235.500	418.200	281.000	414.800	246.200	408.400	278.500	398.900	274.900
Sonstige planmäßige Abschreibungen	110.434	0	184.600	0	232.100	0	134.100	0	129.000	0	126.400	0
Außerplanmäßige Abschreibungen	423	0	0	0	700	0	700	0	700	0	700	0
Summe Abschreibungen	643.541	290.574	786.300	284.900	913.900	337.200	817.800	298.600	806.300	330.300	793.200	326.400

3.2.4. Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie -auszahlungen

Lfd. Nr.		Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke		Amtsumlage und Umlage für Neubau Verwaltungsgebäude		Kreisumlage		Allgemeine Zuweisungen - Finanzausgleichsumlage		Sonstige (Gewerbesteuerumlage)	
		Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
(in €)											
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren										
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016	39.066	38.796	296.022	296.022	930.273	930.273	0	0	179.754	228.016
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	40.759	41.029	437.624	437.624	1.265.949	1.265.949	39.247	39.247	203.519	182.351
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	45.308	45.308	377.598	377.598	1.109.210	1.109.210	0	0	216.571	208.692
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 -vorläufig	12.528	12.528	445.970	445.970	1.290.122	1.290.122	76.650	76.650	234.723	272.559
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2020	40.200	40.200	457.500	457.500	1.208.400	1.208.400	87.500	87.500	127.300	127.300
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	51.500	51.500	529.600	529.600	1.373.800	1.373.800	154.600	154.600	127.300	127.300
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre										
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2022	43.400	43.400	448.400	448.400	1.211.500	1.211.500	0	0	159.100	159.100
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2023	43.400	43.400	466.000	466.000	1.320.000	1.320.000	50.000	50.000	159.100	159.100
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2024	43.400	43.400	465.900	465.900	1.320.000	1.320.000	50.000	50.000	159.100	159.100

3.2.5 Übersicht über die Zuwendungen an Fraktionen

Durch die Gemeinde Rövershagen werden keine Zuwendungen an Fraktionen ausgereicht.

3.2.6 Zinsaufwendungen/-auszahlungen und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen

Lfd. Nr.		Bankzinsen		Zinsen Verrechnungskonto Einheitskasse		Sonstige Zinsaufwendungen / -auszahlungen		Finanzaufwendungen / -auszahlungen aus Sondervermögen mit Sonderrechnung		Finanzaufwendungen / -auszahlungen aus Beteiligungen		Sonstige Finanzaufwendungen / -auszahlungen	
		Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
(in €)													
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren												
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016	0	0	0	0	2.342	2.342	0	0	0	0	0	0
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	0	0	0	0	10.548	10.548	0	0	0	0	0	0
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	0	0	0	0	1.324	1.324	0	0	0	0	0	0
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 - vorläufig	0	0	0	0	3.855	3.855	0	0	0	0	0	0
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2020	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	0	0	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	0	0	0	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2022	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	0	0	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	0	0	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	0	0	0	0

3.3 Übersicht über die Entwicklung der Erträge und Einzahlungen sowie der Aufwendungen und Auszahlungen der sozialen Sicherung

	2019 (Ergebnis – vorläufig)		2020 (Plan)		2021		2022		2023		2024	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
(in €)												
Kostenbeteiligung und -erstattung im Bereich SGB VIII für Kita Rövershagen												
Erträge/Einzahlungen	0	0	0	0								
Aufwendungen/Auszahlungen	297.452	299.106	428.400	428.400	462.900	462.900	462.900	462.900	462.900	462.900	462.900	462.900

3.4. Übersicht über die Entwicklung der Abweichungen zwischen dem Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen und dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen

Lfd. Nr.	Bezeichnung	2019 (Ergebnis – vorläufig)	2020 (Plan)	Ansätze des Haushaltsjahres	Ansätze der Haushaltsfolgejahre		
					2022	2023	2024
					1	2	3
					(in €)		
1.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	272.588	-537.100	-645.300	97.500	67.100	70.600
2.	Abzüglich im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksame Erträge						
2.1.	Auflösung Sonderposten	290.574	284.900	337.200	298.600	330.300	326.400
2.2.	Zuschreibungen	0	0	0	0	0	0
2.3.	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0	0	0	0	0
2.4.	Erträge aus der Herabsetzung oder der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	0	0	0	0	0	0
2.5.	Erträge aus dem Verkauf von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	126.443	0	0	0	0	0
3.	Zuzüglich im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksame Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
3.1.	Abschreibungen/Wertberichtigungen auf das Anlage- und das Umlaufvermögen	643.541	786.300	913.900	817.800	806.300	793.200
3.2.	Auf- bzw. Abzinsung von Forderungen und Verbindlichkeiten bzw. Rückstellungen (länderspezifisch)	0	0	0	0	0	0
3.3.	Buchverluste aus dem Abgang von Sonderposten	0	0	0	0	0	0
3.4.	Forderungsausfälle	0	0	0	0	0	0
3.5.	Buchverluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	0	0	0	0	0	0
4.	Im Haushaltsjahr nicht ertragswirksame ordentliche und außerordentliche Einzahlungen	0	0	0	0	0	0
4.1.		0	0	0	0	0	0
4.2.		0	0	0	0	0	0
5.	Im Haushaltsjahr nicht aufwandswirksame ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	0	0	0	0	0	0
5.1.		0	0	0	0	0	0
5.2.		0	0	0	0	0	0
6.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planmäßiger Tilgung	364.160	3.200	-121.300	570.000	530.400	524.700

3.5. Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und der Investitionsförderungsmaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Haushaltsfolgejahre

Lfd. Nr.		Ansätze des Haushaltsjahres		Ansätze der Haushaltsfolgejahre						
				1. Haushaltsfolgejahr		2. Haushaltsfolgejahr		3. Haushaltsfolgejahr		
		Ergebnis-	Finanz-	Ergebnis-	Finanz-	Ergebnis-	Finanz-	Ergebnis-	Finanz-	
		haushalt	haushalt	haushalt	haushalt	haushalt	haushalt	haushalt	haushalt	
		1	2	3	4	5	6	7	8	
(in €)										
1.	Investitionen des Haushaltsjahres									
1.1.	Investitionsauszahlungen		1.533.200		0		0			
1.2.	Investitionseinzahlungen		442.200		0		0			
1.3.	Abschreibungen	98.947		28.247		28.247		28.247		
1.4.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	12.634		12.634		12.634		12.634		
1.5.	Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen									
1.6.	Kreditaufnahme									
1.7.	Kredittilgung (planmäßige)									
1.8.	Fremdkapitalzins									
1.9.	Bei Ersatzinvestition Wegfall von Abschreibungen auf Altanlagen									
1.10.	Bei Ersatzinvestition Wegfall von Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen									
2.	Investitionen des 1. Haushaltsfolgejahres									
2.1.	Investitionsauszahlungen									
2.2.	Investitionseinzahlungen									
2.3.	Abschreibungen									
2.4.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten									
2.5.	Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen									
2.6.	Kreditaufnahme									
2.7.	Kredittilgung									
2.8.	Fremdkapitalzins									
2.9.	Bei Ersatzinvestition Wegfall von Abschreibungen auf Altanlagen									
2.10.	Bei Ersatzinvestition Wegfall von Unterhaltungs- / Bewirtschaftungsaufwendungen									

3.6. Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen in den einzelnen Haushaltsjahren voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen (Muster 3)

Das Muster 3 ist dem Haushaltsplan als eigene Anlage beigefügt.

3.7. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres (Muster 4 a)

3.7.1. Übersicht über die Entwicklung der Verbindlichkeiten im Haushaltsjahr

Das Muster 4a ist dem Haushaltsplan als eigene Anlage beigefügt.

3.7.2. Investitionskredite und Liquiditätskredite

Lfd. Nr.	Haushaltsjahr	Investitionskredite		Liquiditätskredite	Insgesamt	
		Zinsen	Tilgung	Zinsen	Schuldenstand per 31.12. des Haushaltsjahres	Pro-Kopf-Verschuldung zum Ende des Haushaltsjahres
		1	2	3	4	5
(in €)						
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren					
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2016	6.670	124.085	0	2.428.989	925,68
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	7.560	124.288	0	2.304.701	888,82
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	7.092	124.497	0	2.180.204	846,68
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019	5.672	124.712	0	2.055.492	812,45
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2020	4.300	494.929	0	1.560.563	616,82
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2021	3.400	495.300	0	1.065.263	421,05
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr 2022	8.800	125.500	0	939.763	371,45
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2023	13.700	125.700	0	814.063	321,76
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2024	20.300	106.200	0	707.863	279,79

3.7.3. Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Liquiditätskredite im Finanzplanungszeitraum (Muster 5 b)

Das Muster 5b ist dem Haushaltsplan als eigene Anlage beigefügt.

3.8. Übersicht über die Entwicklung Belastung des Haushalts durch bilanzierungsfähige kreditähnliche Rechtsgeschäfte in den Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr sowie im Finanzplanungszeitraum

Kreditähnliches Rechtsgeschäfte liegen in der Gemeinde Rövershagen nicht vor.

3.9. Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen

3.9.1. Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rückstellungen zum Ende des Haushaltsjahres (Muster 4 b)

Das Muster 4b ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

4. Wesentliche Produkte innerhalb der Teilhaushalte

Teilhaushalt I – Zentrale Dienste	Produkt 21100 – Grundschule Rövershagen
Teilhaushalt II – Bau- und Entwicklungsamt	Produkt 54100 – Gemeindestraßen
Teilhaushalt III – Ordnungsamt	Produkt 12600 – Freiwillige Feuerwehr
Teilhaushalt IV – Amt für Finanzen	Produkt 61100 – Steuern, Abgaben, Zuweisungen

5. Verwendung der Sonderhilfen des Landes Mecklenburg-Vorpommern an die Kommunen 2014 bis 2016

2014:	31.193,63 €
2015:	23.395,22 €
2016:	23.395,22 €

Die Gemeinde Rövershagen verwendete die Sonderhilfen des Landes zur Erarbeitung von B- und F-Plänen.

6. Übersicht über die Aufwendungen und Auszahlungen sowie die selbstfinanzierten Eigenanteile für freiwillige Leistungen

THH	Produkt	Bezeichnung	Aufwendungen	Erträge	Auszahlungen	Einzahlungen
			alle Beträge in €			
			1	2	3	4
1	11104.5692000	Gremien, Verfügungsmittel	800	0	800	0
2 u. 3	11403	Bauhof / Gemeindearbeiter	390.700	42.000	407.500	42.000
3	12600.5419000	Zuschuss Kameradschaftskasse	1.200	0	1.200	0
1	21100.5419000	Zuschuss für die Arbeit in Kriegsgräberprojekten	1.000	0	1.000	0
1	21100.5692000	Grundschule, Verfügungsmittel	300	0	300	0
1	28100	Heimat- u. sonstige Kulturpflege	13.600	0	13.600	0
1	29100	Förderung von Kirchengemeinden	4.500	0	4.500	0
1	33100.5419000	Zuschuss Rostocker Stadtmission für Projekt „OASE“	300	0	300	0
1	36600	Spiel- und Bolzplätze, Jugendclub	15.500	600	18.500	0
1	42100	Sportverein	30.900	0	30.900	0
1 u. 2	42400	Sportstätten, Sportplätze	28.500	4.500	1.300	100
3	55100	Grün- und Parkanlagen	3.000	0	3.000	0
1 u. 2	57300	Dorfgemeinschaftshäuser	74.900	40.200	829.500	40.200
		Gesamt	565.200	87.300	1.312.400	82.300

7. Neubau Verwaltungsgebäude am Standort Gelbensande

Die Gemeinde Rövershagen hat sich dahingehend positioniert, ihren Anteil an de Investitionskosten beim Neubau des Verwaltungsgebäudes jährlich als gesonderte Amtsumlage (Zinsen und Tilgung) zu gewähren.

Jahr	Aufwendungen in €	Auszahlungen in €	Jahr	Aufwendungen in €	Auszahlungen in €
2017	56.000	56.000	2022	56.047	56.047
2018	56.500	56.500	2023	55.942	55.942
2019	56.400	56.400	2024	55.836	55.836
2020	56.300	56.300	2025	55.731	55.731
2021	56.200	56.200	2026	55.622	55.622

8. Ab dem Jahr 2017 werden Vermögensgegenstände von 100 € bis 1.000 € ohne Mehrwertsteuer im Jahr der Anschaffung voll abgeschrieben.

Verwaltungsvorschrift vom 20.05.2016 zu § 31 GemHVO-Doppik

9. Unterschied der Auszahlungen für Investitionen Muster 7 und Muster 10a/10b

Im Muster 10a/10b fanden folgende investive Auszahlungen keine Berücksichtigung → Wert unter 1.000 € → siehe Punkt 8:

Muster 10a/10b:	1.462.500 €
Muster 7 – Auszahlungen für Anlagevermögen, Randziffer 25:	1.533.200 €
Differenz:	70.700 €

- davon 11403.7857200	7.300 €
- davon 12600.7857200	13.100 €
- davon 21100.7857200	7.300 €
- davon 57300.7857200	43.000 €

10. Darstellung der liquiden Mittel der Gemeinde Rövershagen

Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2019: (mit Wohnungen)	4.723.853,01 €
- Übertragungen von 2019 nach 2020; vorläufig	- 849.343,31 €
+/- Veränderungen lt. Nachtrag 2020	-1.491.200,00 €
Bereinigter vorläufiger Bestand liquider Mittel zum 31.12.2020	2.383.309,70 €
Veränderungen lt. Plan 2021	-1.595.400,00 €
Bestand der liquiden Mittel am 31.12.2021	787.909,70 €
Veränderungen lt. Plan 2022	581.500,00 €
Veränderungen lt. Plan 2023	439.700,00 €
Veränderungen lt. Plan 2024	418.500,00 €
vorläufiger Bestand liquider Mittel zum 31.12.2024	2.227.609,70 €

11. Verwendung der Zuweisung für Infrastruktur gem. § 23 FAG M-V

2021: 102.200,00 €
2020: 103.980,62 €

Die Gemeinde Rövershagen verwendet die Zuweisung für Infrastruktur für Investitionen sowie Instandhaltungsmaßnahmen. Die genaue Verwendung wird mit der Jahresrechnung dargestellt.

12. COVID-19-Pandemie mit deren Auswirkungen

	Plan 2021	Plan 2020	Ist 2019 (vorläufig)
61100.4013100 (Gewerbesteuer - Ertrag)	1.200.000 €	1.200.000 €	2.234.937,92 €
61100.6013100 (Gewerbesteuer – Einzahlung)	1.200.000 €	1.200.000 €	2.213.097,69 €
21100 (Grundschule – Erträge/Aufwendungen)	-167.100 €	-169.400 €	-276.150,73 €

Die COVID-19-Pandemie hat im Haushaltsjahr 2020 keine absehbaren Auswirkungen beim Gewerbesteueraufkommen. Dies kann abschließend erst festgestellt werden, wenn die Abrechnungen für das Geschäftsjahr 2020 frühestens im Jahr 2021 vorliegen. Gewerbesteuerausfälle für 2021 und Folgejahre sind derzeit nicht absehbar.

Finanzielle Auswirkungen auf die Grundschule sind ebenfalls nicht feststellbar. Aufwendungen/Auszahlungen für den Gesundheitsdienst hat die Gemeinde nicht zu leisten.

13. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit gem. § 17 GemHVO in der Fassung bis zum 23.07.2019

Der Ergebnishaushalt sowie der Finanzhaushalt können im Finanzplanungszeitraum ausgeglichen dargestellt werden.

Gem. § 17 GemHVO erfolgt die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit der Gemeinde durch das rechnerunterstützte Haushaltsbewertungs- und Informationssystem RUBIKON.

Die Einstufung erfolgt aufgrund vorgeschriebener Erfassungsdaten nach einem Punktesystem.

- gesicherte dauernde Leistungsfähigkeit 0 bis -30 Punkte
- eingeschränkte dauernde Leistungsfähigkeit -31 bis -55 Punkte
- gefährdete dauernde Leistungsfähigkeit -56 bis -120 Punkte
- weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit ab -121 Punkte

Die Auswertung der eingegebenen Daten ergibt eine Gesamtpunktzahl von -8, die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rövershagen ist somit aus heutiger Sicht gegeben.

Gelbensande, den 04.12.2020

Ellen Schmidt
Leiterin Finanzabteilung