

Vorbericht zum Haushaltsplan der Gemeinde Rövershagen für das Haushaltsjahr 2022

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 31.12.2020:	2.650
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	2022
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				4.363.708
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017			1.436.733
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018			1.247.463
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2019			2.217.563
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2020			1.346.884
1.6.	1. Haushaltsvorjahr – Plan	2021			-676.000
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022			-1.209.900
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres				8.726.451
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre				
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023			-300.800
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024			19.900
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025			-3.800
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes				8.441.751

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		6.249.098	546.320	7.566.272			
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	1.067.892	124.288	8.509.876			
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	1.395.158	124.497	9.780.537			
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2019	364.160	124.712	10.019.985			
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2020	1.816.084	494.929	11.341.140			
1.6.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	-130.700	495.300	10.715.140			
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	2022	-662.700	125.500	9.926.940			
3.	Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres				9.926.940			
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre							
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	134.000	125.700	9.935.240			
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	444.800	106.200	10.273.840			
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	414.400	87.800	10.600.440			
5.	Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes				10.600.440			

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	2016	4.363.708	11.795.537	313.433	980.647	0	17.453.325	
1.2.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2017	5.800.441	11.795.537	313.433	351.248	0	18.260.659	
1.3.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	7.047.904	11.795.537	313.433	0	0	19.156.874	
1.4.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2019	9.265.467	11.795.537	313.433	0	0	21.374.437	
1.5.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2020	10.612.351	11.795.537	313.433	0	64.481	22.785.802	
1.6.	1. Haushaltsvorjahr (Planung)	2021	9.936.351	11.795.537	313.433	0	141.742	22.187.063	
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	8.726.451	11.795.537	313.433	0	141.742	20.977.163	
3.	Bestand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	8.726.451	11.795.537	313.433	0	141.742	20.977.163	
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	8.425.651	11.795.537	313.433	0	141.742	20.676.363	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	8.445.551	11.795.537	313.433	0	141.742	20.696.263	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	8.441.751	11.795.537	313.433	0	141.742	20.692.463	
5.	Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes		8.441.751	11.795.537	313.433	0	141.742	20.692.463	

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)	2017	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2019	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2020	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	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	2023	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	11.795.537	0	0	11.795.537	162.064	0	0	162.064
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	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)	2017	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) - vorläufig	2019	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2020	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	136.767	0	0	136.767	14.602	0	0	14.602
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	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)	2017	980.647	0	629.399	351.248	0	0	0	
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis)	2018	351.248	0	351.248	0	0	0	0	
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2019	0	0	0	0	0	0	0	
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) – vorläufig	2020	0	0	0	0	103.981	39.500	64.481	
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan)	2021	0	0	0	0	64.481	102.261	25.000	
2.	Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung)	2022	0	0	0	0	141.742	102.000	102.000	
3.	Stand zum Ende des Haushaltsjahres	2022	0	0	0	0	141.742	102.000	102.000	
4.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre									
4.1.	1. Haushaltsfolgejahr	2023	0	0	0	0	141.742	0	0	
4.2.	2. Haushaltsfolgejahr	2024	0	0	0	0	141.742	0	0	
4.3.	3. Haushaltsfolgejahr	2025	0	0	0	0	141.742	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)

	2020 (Ergebnis vorläufig)		2021 (Plan)		2022		2023		2024		2025	
	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen	Erträge	Einzahlungen
	(in €)											
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Steuern und ähnliche Abgaben	3.426.529	3.528.290	2.768.800	2.768.800	3.353.500	3.353.500	3.424.000	3.424.000	3.424.000	3.424.000	3.424.000	3.424.000
Allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen	777.703	577.334	274.100	137.400	280.900	145.700	229.600	95.000	229.300	95.000	228.800	95.000
Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	162.059	395	200.500	0	237.400	0	235.700	0	232.200	0	231.400	0
Privatrechtliche Leistungsentgelte	522.943	531.975	578.500	555.300	598.500	583.300	597.700	583.300	597.700	583.300	597.700	583.300
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	170.613	168.643	262.300	262.300	125.700	125.700	124.200	124.200	122.800	122.800	112.600	112.600
Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinserträge / Zinseinzahlungen	50.708	47.058	101.900	101.900	88.600	88.600	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200	21.200
Sonstige laufende Erträge, Einzahlungen	559.955	127.234	126.700	151.700	100.000	202.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Ordentliche Erträge / Einzahlungen	5.670.510	4.980.929	4.312.800	3.977.400	4.784.600	4.498.800	4.732.400	4.347.700	4.727.200	4.346.300	4.715.700	4.336.100
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)	5.670.510	4.980.929	4.312.800	3.977.400	4.784.600	4.498.800	4.732.400	4.347.700	4.727.200	4.346.300	4.715.700	4.336.100

3.1.1. Erträge und Einzahlungen aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Lfd. Nr.		Grundsteuer A		Grundsteuer B		Gewerbesteuer		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) 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
1.2.	4. 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
1.3.	3. 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
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 -vorläufig	16.402	16.494	168.540	269.133	1.933.817	1.892.461	1.145.075	1.185.421	145.565	145.346	17.230	19.434
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan/Ergebnis) 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	31.000	31.000
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	17.000	17.000	220.000	220.000	1.700.000	1.700.000	1.214.400	1.214.400	164.100	164.100	38.000	38.000
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	17.000	17.000	220.000	220.000	1.700.000	1.700.000	1.280.300	1.280.300	168.700	168.700	38.000	38.000
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	17.000	17.000	220.000	220.000	1.700.000	1.700.000	1.280.300	1.280.300	168.700	168.700	38.000	38.000
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	17.000	17.000	220.000	220.000	1.700.000	1.700.000	1.280.300	1.280.300	168.700	168.700	38.000	38.000

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 2017	0	0	0	0	0	0	56.735	56.735	0	0	0	0
1.2.	4. Haushaltsvorjahr 2018	0	0	0	0	0	0	151.360	151.360	0	0	0	0
1.3.	3. Haushaltsvorjahr 2019	0	0	0	0	0	0	105.942	64.158	0	0	0	0
1.4.	2. Haushaltsvorjahr 2020	0	0	0	0	429.316	429.316	177.542	112.647	35.370	35.370	0	0
1.5.	1. Haushaltsvorjahr 2021	0	0	0	0	390.900	390.900	137.400	137.400	0	0	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	0	0	0	0	0	0	145.700	145.700	0	0	0	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgej. 2023	0	0	0	0	0	0	95.000	95.000	0	0	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgej. 2024	0	0	0	0	0	0	95.000	95.000	0	0	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgej. 2025	0	0	0	0	0	0	95.000	95.000	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) 2017	0	0	0	0	541.844	524.610	5.780	100	145.066	127.794	0	0
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	0	0	0	0	528.689	512.705	6.085	0	136.859	149.479	0	0
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 – vorläufig	0	0	0	0	517.981	520.700	6.038	5.680	148.884	142.552	0	0
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 – vorläufig	0	0	0	0	517.244	514.252	5.699	17.723	170.613	168.643	0	0
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	0	0	0	0	564.000	540.800	14.500	14.500	262.300	262.300	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	0	0	0	0	583.500	568.300	15.000	15.000	125.700	125.700	0	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	0	0	582.700	568.300	15.000	15.000	124.200	124.200	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	0	0	582.700	568.300	15.000	15.000	122.800	122.800	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	0	0	0	0	582.700	568.300	15.000	15.000	112.600	112.600	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) 2017	0	0	1.292	0	123.907	119.450	127.676	5.097
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	0	0	-9.919	1	132.667	133.124	38.710	31.753
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 - vorläufig	0	0	37	22	107.316	107.113	153.204	11.626
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 - vorläufig	0	0	6.225	6.224	102.719	111.144	451.011	9.866
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	0	0	0	0	116.000	116.000	10.700	10.700
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	0	0	0	0	100.000	100.000	0	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre								
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	0	0	100.000	100.000	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	0	0	100.000	100.000	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	0	0	0	0	100.000	100.000	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		Aktivierte Personal-einzelkosten	Aktivierte Personal-gemeinkosten	Saldierte Personal-aufwendungen	Saldierte Personal-auszahlungen
		Aufwendungen	Auszahlungen	Erträge / Einzahlungen	Erträge/ Einzahlungen	Aufwendungen	Auszahlungen
		1	2	3	4	5	6
		(in €)					
1.	Entwicklung in Haushaltsvorjahren						
1.1.	5. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2017	225.469	222.660	0	0	225.469	222.660
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	240.632	238.008	0	0	240.632	238.008
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 – vorläufig	241.860	238.570	0	0	241.860	238.570
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 – vorläufig	279.430	276.235	0	0	279.430	276.235
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	349.600	347.200	0	0	349.600	347.200
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	343.600	340.700	0	0	343.600	340.700
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre						
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	341.600	338.700	0	0	341.600	338.700
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	341.600	338.700	0	0	341.600	338.700
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	324.900	322.000	0	0	324.900	322.000

**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) 2017	7.560	7.560	0	7.560	7.560
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	7.092	7.092	0	7.092	7.092
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 – vorläufig	5.672	5.672	0	5.672	5.672
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 – vorläufig	4.128	4.300	0	4.128	4.300
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	3.400	3.400	0	3.400	3.400
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	8.800	8.800	0	8.800	8.800
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	13.700	13.700	0	13.700	13.700
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	20.300	20.300	0	20.300	20.300
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	17.600	17.600	0	17.600	17.600

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 2017	23.103	19.689	0	0	0	0	17.639	15.969	0	0	30.010	30.010
1.2.	4. Haushaltsvorjahr 2018	7.492	9.940	0	0	0	0	4.073	4.246	0	0	30.010	30.010
1.3.	3. Haushaltsvorjahr 2019 – vorläufig	172	1.172	0	0	0	0	37.268	30.640	0	0	62.205	62.205
1.4.	2. Haushaltsvorjahr 2020 – vorläufig	1.008	658	0	0	0	0	22.691	19.391	0	0	27.009	27.009
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	100.700	100.700
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	87.400	87.400
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	20.000	20.000
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200	0	0	20.000	20.000
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	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

	2020 (Ergebnis – vorläufig)		2021 (Plan)		2022		2023		2024		2025	
	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	279.430	276.235	349.600	347.200	343.600	340.700	341.600	338.700	341.600	338.700	324.900	322.000
Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	662.807	667.665	735.200	735.200	1.308.400	1.308.400	736.900	736.900	736.900	736.900	736.900	736.900
Abschreibungen	757.152	0	968.300	0	932.100	0	816.600	0	802.900	0	794.900	0
Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen sowie – auszahlungen	1.964.035	1.738.836	2.235.300	2.235.300	2.587.900	2.587.900	2.377.900	2.377.900	2.060.200	2.060.200	2.101.100	2.101.100
Aufwendungen soziale Sicherung	431.713	338.751	502.900	502.900	546.400	546.400	546.400	546.400	546.400	546.400	546.400	546.400
Zinsaufwendungen / Zinsauszahlungen	10.793	10.793	25.800	25.800	30.000	30.000	33.900	33.900	39.500	39.500	35.800	35.800
Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen	223.041	137.909	196.700	261.700	348.100	348.100	179.900	179.900	179.800	179.800	179.500	179.500
Ordentliche Aufwendungen/ Auszahlungen	4.328.971	3.170.189	5.013.800	4.108.100	6.096.500	5.161.500	5.033.200	4.213.700	4.707.300	3.901.500	4.719.500	3.921.700
Außerordentliche Aufwendungen/ Auszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe ordentliche und außerordentliche Aufwendungen und Auszahlungen	4.328.971	3.170.189	5.013.800	4.108.100	6.096.500	5.161.500	5.033.200	4.213.700	4.707.300	3.901.500	4.719.500	3.921.700

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

	2020 (Ergebnis – vorläufig)		2021 (Plan)		2022		2023		2024		2025	
	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	35.180	35.412	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.500	39.100	39.100
Dienstbezüge und dergleichen	191.765	190.540	239.600	239.600	235.800	235.800	235.800	235.800	235.800	235.800	222.700	222.700
Beiträge zu Versorgungskassen	7.209	7.719	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800	8.800	8.300	8.300
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	41.880	41.957	55.800	55.800	53.100	53.100	53.100	53.100	53.100	53.100	50.400	50.400
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	607	607	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	2.789	0	2.400	0	2.900	0	2.900	0	2.900	0	2.900	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	279.430	276.235	349.600	347.200	343.600	340.700	341.600	338.700	341.600	338.700	324.900	322.000

3.2.2. Aufwendungen und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

	2020 (Ergebnis – vorläufig)		2021 (Plan)		Haushaltsjahr 2022		2023		2024		2025	
	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwendun- gen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszah- lungen	Aufwen- dungen	Auszahlun- gen	Aufwen- dungen	Auszahlun- gen	Aufwen- dungen	Auszahlun- gen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	(in €)											
Aufwendungen/ Auszahlungen für Energie/ Wasser/ Abwasser/ Abfall	80.277	87.427	77.700	77.700	91.700	91.700	109.700	109.700	109.700	109.700	109.700	109.700
Unterhaltungsaufwendungen/- auszahlungen Bewirtschaftungsaufwendungen/- auszahlungen	547.619	546.490	616.200	616.200	933.800	933.800	465.700	465.700	465.700	465.700	465.700	465.700
Kostenerstattungen (ohne Sozialbereich)	12.951	11.789	10.000	10.000	246.600	246.600	127.200	127.200	127.200	127.200	127.200	127.200
Sonstige Aufwendungen / Auszahlungen Städtebauliches Sondervermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sonstige Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.960	21.960	31.300	31.300	36.300	36.300	34.300	34.300	34.300	34.300	34.300	34.300
Summe Aufwendungen / Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	662.807	667.666	735.200	735.200	1.308.400	1.308.400	736.900	736.900	736.900	736.900	736.900	736.900

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

	2020 (Ergebnis vorläufig)		2021 (Plan)		2022		2023		2024		2025	
	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten	Abschrei- bungen	Auflösung Sonderposten
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
	(in €)											
Immaterielle Vermögensgegenstände	26.929	0	27.700	0	27.000	0	27.000	0	26.000	0	26.000	0
Unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie auf Bauten auf fremdem Grund und Boden	229.145	54.647	280.800	55.600	284.400	54.600	238.000	54.000	238.000	53.700	237.900	53.200
Infrastrukturvermögen	341.273	241.701	418.200	281.000	411.000	317.400	404.500	315.700	395.000	312.200	393.600	311.400
Sonstige planmäßige Abschreibungen	159.805	690	240.900	600	209.000	600	146.400	600	143.200	600	137.400	600
Außerplanmäßige Abschreibungen	0	0	700	0	700	0	700	0	700	0	0	0
Summe Abschreibungen	757.152	297.038	968.300	337.200	932.100	372.600	816.600	370.300	802.900	366.500	794.900	365.200

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) 2017	40.759	41.029	437.624	437.624	1.265.949	1.265.949	39.247	39.247	203.519	182.351
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	45.308	45.308	377.598	377.598	1.109.210	1.109.210	0	0	216.571	208.692
1.3.	3. 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
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 -vorläufig	10.213	40.200	457.381	457.381	1.245.993	1.245.993	0	0	200.698	-24.459
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	48.000	48.000	529.600	529.600	1.373.800	1.373.800	154.600	154.600	127.300	127.300
2.	Ansatz des Haushaltsjahres	32.000	32.000	557.000	557.000	1.594.300	1.594.300	222.500	222.500	180.400	180.400
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre										
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	25.500	25.500	541.700	541.700	1.504.300	1.504.300	124.300	124.300	180.400	180.400
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	25.500	25.500	483.700	483.700	1.368.900	1.368.900	0	0	180.400	180.400
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	25.500	25.500	492.400	492.400	1.394.500	1.394.500	6.600	6.600	180.400	180.400

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) 2017	0	0	0	0	10.548	10.548	0	0	0	0	0	0
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	0	0	0	0	1.324	1.324	0	0	0	0	0	0
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019 - vorläufig	0	0	0	0	3.855	3.855	0	0	0	0	0	0
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020 - vorläufig	276	276	0	0	6.389	6.389	0	0	0	0	0	0
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	21.200	21.200	0	0	1.200	1.200	0	0	0	0	0	0
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	20.000	20.000	0	0	1.200	1.200	0	0	0	0	0	0
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre												
3.1	1. Haushaltsfolgejahr 2023	19.000	19.000	0	0	1.200	1.200	0	0	0	0	0	0
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	18.000	18.000	0	0	1.200	1.200	0	0	0	0	0	0
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	17.000	17.000	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

	2020 (Ergebnis – vorläufig)		2021 (Plan)		2022		2023		2024		2025	
	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	431.713	338.751	502.900	502.900	546.400	546.400	546.400	546.400	546.400	546.400	546.400	546.400

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	2020 (Ergebnis – vorläufig)	2021 (Plan)	Ansätze des Haushaltsjahres	Ansätze der Haushaltsfolgejahre		
					2023	2024	2025
					1	2	3
					(in €)		
1.	Jahresergebnis vor Veränderung der Rücklagen	1.349.855	-701.000	-1.311.900	-300.800	19.900	-3.800
2.	Abzüglich im Haushaltsjahr nicht zahlungswirksame Erträge						
2.1.	Auflösung Sonderposten	297.038	337.200	372.600	370.300	366.500	365.200
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	38.307	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	841.016	968.300	932.100	816.600	802.900	794.900
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	2	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	1.816.084	-130.700	-662.700	134.000	444.800	414.400

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- haushalt	Finanz- haushalt	Ergebnis- haushalt	Finanzhaushalt	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt	Ergebnis- haushalt	Finanz- haushalt
		1	2	3	4	5	6	7	8
(in €)									
1.	Investitionen des Haushaltsjahres								
1.1.	Investitionsauszahlungen		1.531.900		0		0		
1.2.	Investitionseinzahlungen		254.600		0		0		
1.3.	Abschreibungen	62.790		47.690		47.690		47.690	
1.4.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	15.889		15.889		15.889		15.889	
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) 2017	7.560	124.288	0	2.304.701	888,82
1.2.	4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2018	7.092	124.497	0	2.180.204	846,68
1.3.	3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2019	5.672	124.712	0	2.055.492	812,45
1.4.	2. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) 2020	4.128	494.929	0	1.560.563	588,89
1.5.	1. Haushaltsvorjahr (Plan) 2021	3.400	520.898	0	1.039.665	392,33
2.	Ansatz des Haushaltsjahres 2022	8.800	125.500	0	914.165	344,97
3.	Ansätze der Haushaltsfolgejahre					
3.1.	1. Haushaltsfolgejahr 2023	13.700	125.700	0	788.465	297,53
3.2.	2. Haushaltsfolgejahr 2024	20.300	106.200	0	682.265	257,46
3.3.	3. Haushaltsfolgejahr 2025	17.600	87.800	0	594.465	224,33

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

Kreditähnliche 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 alle Beträge in €	Erträge alle Beträge in €	Auszahlungen alle Beträge in €	Einzahlungen alle Beträge in €
			1	2	3	4
1	11104.5692000	Gremien, Verfügungsmittel	800	0	800	0
2 u. 3	11403	Bauhof / Gemeindearbeiter	361.500	28.100	343.300	28.100
3	12600.5419000	Zuschuss Kameradschaftskasse	2.700	0	2.700	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	18.400	0	18.400	0
1	29100	Förderung von Kirchengemeinden	2.500	0	2.500	0
1	33100.5419000	Zuschuss Rostocker Stadtmission für Projekt „OASE“	300	0	300	0
1	36600	Spiel- und Bolzplätze, Jugendclub	101.500	600	61.100	0
1	42100	Sportverein	14.100	0	14.100	0
1 u. 2	42400	Sportstätten, Sportplätze	63.900	6.900	36.200	100
3	55100	Grün- und Parkanlagen	9.300	0	9.300	0
1 u. 2	57300	Dorfgemeinschaftshäuser	80.500	41.000	477.200	41.000
		Gesamt	656.800	76.600	967.200	69.200

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:	1.371.100 €
Muster 7 – Auszahlungen für Anlagevermögen, Randziffer 25:	1.531.900 €
Differenz:	160.800 €

- davon 11403.7857200	2.500 €
- davon 12600.7857200	4.000 €
- davon 21100.7857200	8.200 €
- davon 55100.7857200	400 €
- davon 21100.7857280	145.700 €

10. Darstellung der liquiden Mittel der Gemeinde Rövershagen

Stand der liquiden Mittel zum 31.12.2021, vorläufig: (ohne Wohnungen)	6.991.799,87 €
- Übertragungen von 2021 nach 2022; vorläufig lfd. Bereich	-744.295,00 €
- Übertragungen von 2021 nach 2022; vorläufig investiver Bereich	-943.970,00 €
Bereinigter vorläufiger Bestand liquider Mittel zum 31.12.2021	5.303.534,87 €
Veränderungen lt. Plan 2022	-2.060.600,00 €
Bestand der liquiden Mittel am 31.12.2022	3.242.934,87 €
Veränderungen lt. Plan 2023	43.300,00 €
Veränderungen lt. Plan 2024	338.600,00 €
Veränderungen lt. Plan 2025	326.600,00 €
vorläufiger Bestand liquider Mittel zum 31.12.2025	3.951.434,87 €

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 2022	Ist 2021 (vorläufig)	Ist 2020 (vorläufig)	Ist 2019 (vorläufig)
61100.4013100 (Gewerbsteuer - Ertrag)	1.700.000 €	1.877.913,14 €	1.933.816,96 €	2.234.937,92 €
61100.6013100 (Gewerbsteuer – Einzahlung)	1.700.000 €	1.842.311,17 €	1.892.461,39 €	2.213.097,69 €
21100 (Grundschule – Erträge/Aufwendungen)	-220.300 €	-129.400 €	-156.277,57 €	-233.883,01 €

Die COVID-19-Pandemie hat im Haushaltsjahr 2020, 2021 keine absehbaren Auswirkungen beim Gewerbesteueraufkommen. Dies kann abschließend erst festgestellt werden, wenn die Abrechnungen für das Geschäftsjahr 2020, 2021 frühestens im Jahr 2022 vorliegen. Gewerbesteuerausfälle für 2022 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 -10, die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Rövershagen ist somit aus heutiger Sicht gegeben.

Gelbensande, den 19.01.2022

Ellen Schmidt
Leiterin Finanzabteilung