

35/BV/085/2022

Beschlussvorlage
öffentlich

Haushaltssatzung mit Anlagen der Gemeinde Röckwitz für das Haushaltsjahr 2022

| | |
|--|--|
| <i>Organisationseinheit:</i> Finanzen <i>Verfasser:</i> Britta Freese | <i>Datum</i> 09.02.2022 <i>Einreicher:</i> |
|--|--|

| <i>Beratungsfolge</i> | <i>Geplante Sitzungstermine</i> | <i>Ö / N</i> |
|--|-------------------------------------|--------------|
| Gemeindevertretung Röckwitz (Entscheidung) | 30.03.2022 | Ö |

Sachverhalt

Gemäß § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung des Landes Mecklenburg-Vorpommern vom 13. Juli 2011, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 23. Juli 2019 (GVOBl. M-V S. 467), hat die Gemeinde für jedes Haushaltsjahr eine Haushaltssatzung zu erlassen.

Der Haushaltsplan als Anlage zur Haushaltssatzung enthält alle im Haushaltsjahr für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich anfallenden Erträge und eingehenden Einzahlungen, entsprechenden Aufwendungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen.

Die Gemeindevertretung hat entsprechend § 22 (3) Ziffer 8 die Haushaltssatzung zu beschließen.

Die von der Gemeindevertretung beschlossene Haushaltssatzung mit den Anlagen ist unverzüglich der unteren Rechtsaufsichtsbehörde des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte vorzulegen. Enthält die Haushaltssatzung genehmigungspflichtige Bestandteile, so darf sie erst nach der Genehmigung durch den Landrat des Landkreises Mecklenburgische Seenplatte als untere Rechtsaufsichtsbehörde ausgefertigt und bekannt gemacht werden.

Die Personen, die dem Mitwirkungsverbot gem. § 24 KV M-V unterliegen, haben dies eigenverantwortlich anzuzeigen.

Beschlussvorschlag

Die Gemeindevertretung Röckwitz beschließt die in der Anlage beigefügte Haushaltssatzung der Gemeinde Röckwitz für das Haushaltsjahr 2022.

Finanzielle Auswirkungen

| | | | |
|---|--|--|--|
| im lfd. Haushaltsjahr: 2022 <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja | | in Folgejahren: <input type="checkbox"/> nein <input checked="" type="checkbox"/> ja <input type="checkbox"/> einmalig <input type="checkbox"/> jährlich wiederkehrend | |
| Finanzielle Mittel stehen: | | | |
| <input type="checkbox"/> planmäßig zur Verfügung unter : Produktsachkonto: Bezeichnung: | | <input type="checkbox"/> nicht zur Verfügung (Deckungsvorschlag) Produktsachkonto: Bezeichnung: <input type="checkbox"/> Deckungsmittel stehen nicht zur Verfügung | |
| Haushaltsmittel: | | Haushaltsmittel: | |
| bisher angeordnete Mittel: | | bisher angeordnete Mittel: | |
| Maßnahmesumme: | | Maßnahmesumme: | |
| noch verfügbar: | | noch verfügbar: | |
| Erläuterungen: siehe Anlagen | | | |

Anlage/n

| | |
|----|---|
| 1 | Muster 6 (Ergebnishaushalt) öffentlich |
| 2 | Muster 7 (Finanzhaushalt) öffentlich |
| 5 | Muster 11 Stellenplan Röckwitz öffentlich |
| 6 | Muster 11 Stellenplanquerschnitt Röckwitz öffentlich |
| 7 | Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2020 Röckwitz öffentlich |
| 8 | Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2020 Röckwitz öffentlich |
| 9 | Muster 12 vorl. Ergebnisrechnung 2021 Röckwitz öffentlich |
| 10 | Muster 13 vorl. Finanzrechnung 2021 Röckwitz öffentlich |

| | |
|----|---|
| 11 | Muster 1 Haushaltssatzung Röckwitz (PDF) öffentlich |
| 12 | Taschenhaushalt Röckwitz 2022 (PDF) öffentlich |
| 13 | Vorbericht Röckwitz 2021 (PDF) öffentlich |

| Haushalt insgesamt | | | | | | |
|--|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ergebnishaushalt | | | | | | |
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Ansätze des Vorjahres 2021 | Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Plandaten 1. Folgejahr 2023 | Plandaten 2. Folgejahr 2024 | Plandaten 3. Folgejahr 2025 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben | 190.214,47 | 231.710 | 192.620 | 224.160 | 225.910 | 228.410 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 154.114,01 | 98.270 | 151.460 | 148.435 | 145.030 | 142.975 |
| 3 + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0 | 6.600 | 6.600 | 6.600 | 6.600 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 20.153,10 | 21.960 | 16.460 | 16.460 | 16.460 | 16.460 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.818,26 | 12.260 | 5.630 | 5.560 | 5.560 | 5.560 |
| 7 + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 7.234,27 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 |
| 9 + Sonstige Erträge | 9.159,08 | 6.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 10 Summe Erträge (Summe Nr. 1 bis 9) | 382.693,19 | 374.400 | 383.970 | 412.415 | 410.760 | 411.205 |
| 11 - Personalaufwendungen | 13.871,81 | 26.810 | 23.840 | 23.440 | 23.730 | 23.640 |
| 12 - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 127.612,76 | 118.160 | 80.030 | 71.430 | 71.230 | 71.330 |
| 14 - Abschreibungen | 38.616,45 | 31.220 | 91.010 | 90.100 | 89.480 | 89.480 |
| 15 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 216.267,19 | 222.460 | 229.180 | 230.380 | 229.180 | 229.830 |
| 16 - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 4.074,57 | 1.040 | 1.080 | 975 | 870 | 775 |
| 18 - Sonstige laufende Aufwendungen | 19.778,28 | 28.560 | 36.190 | 15.910 | 16.090 | 15.970 |
| 19 Summe der Aufwendungen (Summe Nr. 11 bis 18) | 420.221,06 | 428.250 | 461.330 | 432.235 | 430.580 | 431.025 |
| 20 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Saldo der Nummern 10 und 19) | -37.527,87 | -53.850 | -77.360 | -19.820 | -19.820 | -19.820 |
| 21 - Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 + Entnahme aus der Kapitalrücklage | 0,00 | 20.500 | 19.820 | 19.820 | 19.820 | 19.820 |
| 23 - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag, Nummer 20 zzgl. Nummern 22 und 24, abzüglich Nummern 21 und 23) | -37.527,87 | -33.350 | -57.540 | 0 | 0 | 0 |
| nachrichtlich | | | | | | |

| Haushalt insgesamt | | | | | | | |
|--|--|--------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ergebnishaushalt | | | | | | | |
| Ertrags- und Aufwandsarten (gemäß § 2 Absatz 1 GemHVO-Doppik) | | Ergebnis des Vorvorjahres 2020 | Ansätze des Vorjahres 2021 | Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Plandaten 1. Folgejahr 2023 | Plandaten 2. Folgejahr 2024 | Plandaten 3. Folgejahr 2025 |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 26 | Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr. 1.3 GemHVO Doppik) a.d.Haushaltsvorjahr | -53.723,19 | -91.251 | -124.601 | -182.141 | -182.141 | -182.141 |
| 27 | Ergebnisvortrag (§ 47 Abs.5 Nr. 1.3 GemHVO Doppik) i.d.Haushaltsfolgejahr (Summe der Nummern 25 und 26) | -91.251,06 | -124.601 | -182.141 | -182.141 | -182.141 | -182.141 |

| Haushalt insgesamt | | | | | | |
|--|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Finanzhaushalt | | | | | | |
| | Ergebnis des Vorvorjahres 2020 | Ansätze des Vorjahres 2021 | Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Plandaten 1. Folgejahr 2023 | Plandaten 2. Folgejahr 2024 | Plandaten 3. Folgejahr 2025 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben | 192.398,78 | 231.710 | 192.620 | 224.160 | 225.910 | 228.410 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 147.211,63 | 93.640 | 102.930 | 100.175 | 97.150 | 95.095 |
| 3 + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 808,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 20.099,10 | 21.960 | 16.460 | 16.460 | 16.460 | 16.460 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.818,26 | 12.260 | 5.630 | 5.560 | 5.560 | 5.560 |
| 7 + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 7.234,27 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 |
| 8 + Sonstige laufende Einzahlungen | 7.552,08 | 6.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| 9 Summe der laufenden Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 8) | 377.122,12 | 369.770 | 328.840 | 357.555 | 356.280 | 356.725 |
| 10 - Personalauszahlungen | 13.871,81 | 26.810 | 23.840 | 23.440 | 23.730 | 23.640 |
| 11 - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 128.844,94 | 114.160 | 76.030 | 67.430 | 67.230 | 71.330 |
| 13 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 216.529,21 | 222.460 | 229.180 | 230.380 | 229.180 | 229.830 |
| 14 - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 4.074,57 | 1.040 | 1.080 | 975 | 870 | 775 |
| 16 - Sonstige laufende Auszahlungen | 20.046,72 | 28.560 | 36.190 | 15.910 | 16.090 | 15.970 |
| 17 Summe der laufenden Auszahlungen (Summe der Nummern 10 bis 16) | 383.367,25 | 393.030 | 366.320 | 338.135 | 337.100 | 341.545 |
| 18 Jahresbez. Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen vor plan. Tilg. (Saldo der Nummern 9 und 17) | -6.245,13 | -23.260 | -37.480 | 19.420 | 19.180 | 15.180 |
| 19 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 889.008,16 | 676.860 | 28.820 | 460.820 | 19.820 | 19.820 |
| 20 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 10.487,74 | 0 | 10.400 | 10.400 | 10.400 | 10.400 |
| 21 + Einzahlungen aus Anlagevermögen | 12.734,27 | 0 | 27.000 | 0 | 0 | 0 |
| 22 + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 19 bis 23) | 912.230,17 | 676.860 | 66.220 | 471.220 | 30.220 | 30.220 |
| 25 - Auszahlungen für Anlagevermögen | 1.810.051,92 | 331.500 | 60.000 | 440.000 | 0 | 0 |
| 26 - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 25 bis 27) | 1.810.051,92 | 331.500 | 60.000 | 440.000 | 0 | 0 |

| Haushalt insgesamt | | | | | | | |
|---------------------------|---|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| Finanzhaushalt | | | | | | | |
| | Ergebnis des Vorvorjahres 2020 | Ansätze des Vorjahres 2021 | Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Plandaten 1. Folgejahr 2023 | Plandaten 2. Folgejahr 2024 | Plandaten 3. Folgejahr 2025 | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 29 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 24 und 28) | -897.821,75 | 345.360 | 6.220 | 31.220 | 30.220 | 30.220 |
| 30 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 18 und 29) | -904.066,88 | 322.100 | -31.260 | 50.640 | 49.400 | 45.400 |
| 31 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 9.562,64 | 8.780 | 12.310 | 12.420 | 12.505 | 12.600 |
| 33 | - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 31 abzüglich Nummern 32 und 33) | -9.562,64 | -8.780 | -12.310 | -12.420 | -12.505 | -12.600 |
| 35 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | -120,72 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt (Summe der Nummern 30, 34 und 35) | -913.750,24 | 313.320 | -43.570 | 38.220 | 36.895 | 32.800 |
| 37 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 18 und 32) | -15.807,77 | -32.040 | -49.790 | 7.000 | 6.675 | 2.580 |
| | nachrichtlich: | | | | | | |
| 38 | Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 57.403,20 | 41.595 | 9.555 | -40.235 | -33.235 | -26.560 |
| 39 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 37 und 38) | 41.595,43 | 9.555 | -40.235 | -33.235 | -26.560 | -23.980 |
| | darunter: | | | | | | |
| | Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl. zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Zuführung gem. § 12 Nr. 6 GemHVO an den laufenden Bereich | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Stellenplan Gemeinde Röckwitz
2022**

| lfd. Nr. | Bezeichnung der Stelle Amts-/ Funktionsbezeichnung | Produkt | Anzahl und Bewertung im Haushaltsvorjahr | | Tatsächliche Besetzung am 30. Juni des Haushaltsvorjahres | | Anzahl und Bewertung im Haushaltsjahr | | Stellenvermerke Bemerkungen |
|----------|---|----------|---|---|--|---|---|---|--------------------------------|
| | | | Anzahl | Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe | Anzahl | Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe | Anzahl | Bewertung Entgelt- /Besoldungs- gruppe | |
| 1 | geringfügig Beschäftigung | 1.1.2.03 | 0,1000 | – | 0,1000 | – | 0,1000 | – | |
| 2 | geringfügig Beschäftigung | 2.8.1.00 | 0,1000 | – | 0,1000 | – | 0,0209 | – | |
| | <u>gesamt</u> | | 0,3000 | | 0,3000 | | 0,1209 | | |

Bundesfreiwilligendienst: 1

Stellenplanquerschnitt 2022

Gemeinde Röckwitz

(ohne Wahlbeamte auf Zeit)

| Amt/Abteilung | Beamte (Besoldungsgruppen A) | | | | | | | | | | Zus. | Beschäftigte TVöD | | | | | | | | | | | | | Zus. | Insgesamt | | | | | | | |
|--|------------------------------|----|----|----|----|------------------|----|----|---|---|------|-------------------|---|---|--|----|----|----|----|----|----|---|---|---|------|-----------|---|---|-----|---|--------|--------|---|
| | Laufbahngruppe 2 | | | | | Laufbahngruppe 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 16 | 15 | 14 | 13 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9 | 9 | 8 | 7 | 6 | 5 | | 15 | 14 | 13 | 12 | 11 | 10 | 9 | 8 | 7 | 6 | 5 | 4 | 3 | 2 ü | 2 | 1 | | |
| A. Verwaltung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Summe A | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Vorjahr (2021) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| mehr | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| weniger | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| B. Einrichtungen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gemeindearbeiter | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Summe B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Vorjahr (2021) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| mehr | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| weniger | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Summe A | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Summe B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Summe A + B | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Nachrichtlich: nicht tarifgebunden | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 | |
| Geringfügig Beschäftigte | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,1209 | 0,1209 | |
| Gesamt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0,1209 | 0,1209 | |

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

| Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018 | Ermächtig. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in |
| | 2020 | HHVorjahren | Haushaltsjahr | 2020 | 2020 | r 2019 | 2020 | HHFolgejahre |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 + Steuern und ähnliche Abgaben | 206.010,00 | 0,00 | 206.010,00 | 190.214,47 | -15.795,53 | 207.267,86 | -17.053,39 | 0,00 |
| 2 + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 154.870,00 | 0,00 | 154.870,00 | 154.114,01 | -755,99 | 127.803,12 | 26.310,89 | 0,00 |
| 3 + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.546,62 | -10.546,62 | 0,00 |
| 5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 22.120,00 | 0,00 | 22.120,00 | 20.153,10 | -1.966,90 | 17.077,39 | 3.075,71 | 0,00 |
| 6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.520,00 | 0,00 | 10.520,00 | 1.818,26 | -8.701,74 | 1.146,84 | 671,42 | 0,00 |
| 7 + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 5.750,00 | 0,00 | 5.750,00 | 7.234,27 | 1.484,27 | 5.273,40 | 1.960,87 | 0,00 |
| 10 + Sonstige laufende Erträge | 7.680,00 | 0,00 | 7.680,00 | 9.159,08 | 1.479,08 | 7.398,19 | 1.760,89 | 0,00 |
| 11 Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 406.950,00 | 0,00 | 406.950,00 | 382.693,19 | -24.256,81 | 376.513,42 | 6.179,77 | 0,00 |
| 12 - Personalaufwendungen | 20.880,00 | 0,00 | 20.880,00 | 13.871,81 | -7.008,19 | 12.262,75 | 1.609,06 | 0,00 |
| 13 - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 126.000,00 | 23.632,01 | 149.632,01 | 127.612,76 | -22.019,25 | 92.605,33 | 35.007,43 | 0,00 |
| 15 - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung | 31.690,00 | 0,00 | 31.690,00 | 38.616,45 | 6.926,45 | 31.919,95 | 6.696,50 | 0,00 |
| 16 - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 214.150,00 | 0,00 | 214.150,00 | 216.267,19 | 2.117,19 | 200.801,92 | 15.465,27 | 0,00 |
| 18 - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.160,00 | 0,00 | 1.160,00 | 4.074,57 | 2.914,57 | 959,83 | 3.114,74 | 0,00 |
| 20 - Sonstige laufende Aufwendungen | 34.120,00 | 0,00 | 34.120,00 | 19.778,28 | -14.341,72 | 20.428,43 | -650,15 | 0,00 |
| 21 Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 428.000,00 | 23.632,01 | 451.632,01 | 420.221,06 | -31.410,95 | 358.978,21 | 61.242,85 | 0,00 |

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

| Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018 | | Ermächtig. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
|--------------------------------------|---|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| | | Haushaltsjahres 2020 | Ermächt. aus HHVorjahren 2020 | ermächtigung Haushaltsjahr 2020 | Haushaltsjahres 2020 | Haushaltsjahr 2020 | Haushaltsvorjah r 2019 | ggüb. HHVorjahr 2020 | Ermächtig. in HHFolgejahre 2020 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -21.050,00 | -23.632,01 | -44.682,01 | -37.527,87 | 7.154,14 | 17.535,21 | -55.063,08 | 0,00 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | -21.050,00 | -23.632,01 | -44.682,01 | -37.527,87 | 7.154,14 | 17.535,21 | -55.063,08 | 0,00 |
| 26 | - Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | + Entnahme aus der Kapitalrücklage | 21.050,00 | 0,00 | 21.050,00 | 0,00 | -21.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | + Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28) | 0,00 | -23.632,01 | -23.632,01 | -37.527,87 | -13.895,86 | 17.535,21 | -55.063,08 | 0,00 |
| | nachrichtlich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -53.723,19 | -53.723,19 | -71.258,40 | 17.535,21 | 0,00 |
| 33 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32) | 0,00 | -23.632,01 | -23.632,01 | -91.251,06 | -67.619,05 | -53.723,19 | -37.527,87 | 0,00 |

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

| Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018 | | Ermächtig. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
|---|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in |
| | | 2020 | HHVorjahren | Haushaltsjahr | 2020 | 2020 | r 2019 | 2020 | HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 204.260,00 | 0,00 | 204.260,00 | 192.398,78 | -11.861,22 | 207.241,21 | -14.842,43 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 149.900,00 | 0,00 | 149.900,00 | 147.211,63 | -2.688,37 | 122.708,48 | 24.503,15 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 808,00 | 808,00 | 10.546,62 | -9.738,62 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 22.120,00 | 0,00 | 22.120,00 | 20.099,10 | -2.020,90 | 13.827,72 | 6.271,38 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 10.520,00 | 0,00 | 10.520,00 | 1.818,26 | -8.701,74 | 1.146,84 | 671,42 | 0,00 |
| 7 | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 5.750,00 | 0,00 | 5.750,00 | 7.234,27 | 1.484,27 | 5.273,40 | 1.960,87 | 0,00 |
| 9 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 7.680,00 | 0,00 | 7.680,00 | 7.552,08 | -127,92 | 7.398,19 | 153,89 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 400.230,00 | 0,00 | 400.230,00 | 377.122,12 | -23.107,88 | 368.142,46 | 8.979,66 | 0,00 |
| 11 | - Personalauszahlungen | 20.880,00 | 0,00 | 20.880,00 | 13.871,81 | -7.008,19 | 12.262,75 | 1.609,06 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 126.000,00 | 23.632,01 | 149.632,01 | 128.844,94 | -20.787,07 | 92.441,44 | 36.403,50 | 0,00 |
| 14 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 214.150,00 | 0,00 | 214.150,00 | 216.529,21 | 2.379,21 | 202.606,09 | 13.923,12 | 0,00 |
| 15 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.160,00 | 0,00 | 1.160,00 | 4.074,57 | 2.914,57 | 959,83 | 3.114,74 | 0,00 |
| 17 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 34.120,00 | 0,00 | 34.120,00 | 20.046,72 | -14.073,28 | 14.999,82 | 5.046,90 | 0,00 |
| 18 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 396.310,00 | 23.632,01 | 419.942,01 | 383.367,25 | -36.574,76 | 323.269,93 | 60.097,32 | 0,00 |
| 19 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | 3.920,00 | -23.632,01 | -19.712,01 | -6.245,13 | 13.466,88 | 44.872,53 | -51.117,66 | 0,00 |
| 20 | + Außerordentliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Außerordentliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

| Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018 | | Ermächtig. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
|---|--|-----------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| | | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in |
| | | 2020 | HHVorjahren | Haushaltsjahr | 2020 | 2020 | r 2019 | 2020 | HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 22 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | 3.920,00 | -23.632,01 | -19.712,01 | -6.245,13 | 13.466,88 | 44.872,53 | -51.117,66 | 0,00 |
| 23 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.235.700,00 | 237.450,00 | 1.473.150,00 | 889.008,16 | -584.141,84 | 510.013,58 | 378.994,58 | 121.500,00 |
| 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.487,74 | 10.487,74 | 0,00 | 10.487,74 | 0,00 |
| 25 | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.734,27 | 12.734,27 | 0,00 | 12.734,27 | 0,00 |
| 27 | + Einzahlungen aus Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | + Einzahlungen aus Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | 1.235.700,00 | 237.450,00 | 1.473.150,00 | 912.230,17 | -560.919,83 | 510.013,58 | 402.216,59 | 121.500,00 |
| 32 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 891.900,00 | 1.197.837,21 | 2.089.737,21 | 1.810.051,92 | -279.685,29 | 0,00 | 1.810.051,92 | 135.000,00 |
| 34 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | - Auszahlungen für Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | 891.900,00 | 1.197.837,21 | 2.089.737,21 | 1.810.051,92 | -279.685,29 | 0,00 | 1.810.051,92 | 135.000,00 |
| 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | 343.800,00 | -960.387,21 | -616.587,21 | -897.821,75 | -281.234,54 | 510.013,58 | -1.407.835,33 | -13.500,00 |
| 40 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39) | 347.720,00 | -984.019,22 | -636.299,22 | -904.066,88 | -267.767,66 | 554.886,11 | -1.458.952,99 | -13.500,00 |

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

| Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018 | | Ermächtig. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
|---|---|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| | | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in |
| | | 2020 | HHVorjahren | Haushaltsjahr | 2020 | 2020 | r 2019 | 2020 | HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 41 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 58.300,00 | 58.300,00 | 0,00 | -58.300,00 | 0,00 | 0,00 | 58.300,00 |
| 42 | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 9.570,00 | 0,00 | 9.570,00 | 9.562,64 | -7,36 | 9.452,83 | 109,81 | 0,00 |
| 43 | - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 44 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43) | -9.570,00 | 58.300,00 | 48.730,00 | -9.562,64 | -58.292,64 | -9.452,83 | -109,81 | 58.300,00 |
| 45 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -120,72 | -120,72 | 120,72 | -241,44 | 0,00 |
| 46 | Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt | 338.150,00 | -925.719,22 | -587.569,22 | -913.750,24 | -326.181,02 | 545.554,00 | -1.459.304,24 | 44.800,00 |
| | nachrichtlich: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42) | -5.650,00 | -23.632,01 | -29.282,01 | -15.807,77 | 13.474,24 | 35.419,70 | -51.227,47 | 0,00 |
| 48 | Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.403,20 | 57.403,20 | 21.983,50 | 35.419,70 | 0,00 |
| 49 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48) | -5.650,00 | -23.632,01 | -29.282,01 | 41.595,43 | 70.877,44 | 57.403,20 | -15.807,77 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl.zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Kontenschema Matrix 1. Nachtrag

Kontenschema Matrix

| Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018 | | Ermächtig. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
|--------------------------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| | | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in |
| | | 2021 | HHVorjahren | Haushaltsjahr | 2021 | 2021 | r 2020 | 2021 | HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 231.710,00 | 0,00 | 231.710,00 | 250.447,45 | 18.737,45 | 190.214,47 | 60.232,98 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 98.270,00 | 0,00 | 98.270,00 | 134.125,22 | 35.855,22 | 154.114,01 | -19.988,79 | 0,00 |
| 3 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.604,67 | 6.604,67 | 0,00 | 6.604,67 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 21.960,00 | 0,00 | 21.960,00 | 19.633,77 | -2.326,23 | 20.153,10 | -519,33 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.260,00 | 0,00 | 12.260,00 | 8.388,59 | -3.871,41 | 1.818,26 | 6.570,33 | 0,00 |
| 7 | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 3.700,00 | 0,00 | 3.700,00 | 3.686,39 | -13,61 | 7.234,27 | -3.547,88 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige laufende Erträge | 6.500,00 | 0,00 | 6.500,00 | 7.508,43 | 1.008,43 | 9.159,08 | -1.650,65 | 0,00 |
| 11 | Summe der ordentlichen Erträge (Summe der Nummern 1 bis 10) | 374.400,00 | 0,00 | 374.400,00 | 430.394,52 | 55.994,52 | 382.693,19 | 47.701,33 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 26.810,00 | 0,00 | 26.810,00 | 16.026,72 | -10.783,28 | 13.871,81 | 2.154,91 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 117.900,00 | 0,00 | 117.900,00 | 82.632,59 | -35.267,41 | 127.612,76 | -44.980,17 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanl.sowie auf aktiv.Aufwend.f.d.Ingangsetz.u.Erw.d.Verwaltung | 31.220,00 | 0,00 | 31.220,00 | 81.959,05 | 50.739,05 | 38.616,45 | 43.342,60 | 0,00 |
| 16 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 222.460,00 | 0,00 | 222.460,00 | 218.818,63 | -3.641,37 | 216.267,19 | 2.551,44 | 0,00 |
| 18 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | - Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen | 1.040,00 | 0,00 | 1.040,00 | 4.290,20 | 3.250,20 | 4.074,57 | 215,63 | 0,00 |
| 20 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 28.820,00 | 0,00 | 28.820,00 | 9.954,89 | -18.865,11 | 19.778,28 | -9.823,39 | 0,00 |
| 21 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe der Nummern 12 bis 20) | 428.250,00 | 0,00 | 428.250,00 | 413.682,08 | -14.567,92 | 420.221,06 | -6.538,98 | 0,00 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|---|---|-----------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Ergebnisrechnung (Muster 12) ab 2018 | | Ermächtig. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
| | | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in |
| | | 2021 | HHVorjahren | Haushaltsjahr | 2021 | 2021 | r 2020 | 2021 | HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 22 | Ordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 11 und 21) | -53.850,00 | 0,00 | -53.850,00 | 16.712,44 | 70.562,44 | -37.527,87 | 54.240,31 | 0,00 |
| 23 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) vor Veränderung der Rücklagen (Nummer 22 zuzüglich Nummer 23 abzüglich Nummer 24) | -53.850,00 | 0,00 | -53.850,00 | 16.712,44 | 70.562,44 | -37.527,87 | 54.240,31 | 0,00 |
| 26 | - Einstellung in die Kapitalrücklage | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 27 | + Entnahme aus der Kapitalrücklage | 20.500,00 | 0,00 | 20.500,00 | 0,00 | -20.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | - Einstellung in die Rücklage für Belastungen aus dem kommunalenFinanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | + Entnahme aus der Rücklage für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | + Entnahme aus sonstigen zweckgebundenen Ergebnisrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag, Nummer 25 zuzüglich Nummern 27, 29 und 30 abzüglich Nummern 26 und 28) | -33.350,00 | 0,00 | -33.350,00 | 16.712,44 | 50.062,44 | -37.527,87 | 54.240,31 | 0,00 |
| | nachrichtlich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -381.024,69 | -381.024,69 | -381.024,69 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | Ergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 31 und 32) | -33.350,00 | 0,00 | -33.350,00 | -364.312,25 | -330.962,25 | -418.552,56 | 54.240,31 | 0,00 |

Kontenschema Matrix

| Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018 | | Ermächtig. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
|---|---|-------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtig. in |
| | | 2021 | HHVorjahren | Haushaltsjahr | 2021 | 2021 | r 2020 | 2021 | HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 231.710,00 | 0,00 | 231.710,00 | 241.920,09 | 10.210,09 | 192.398,78 | 49.521,31 | 0,00 |
| 2 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 93.640,00 | 0,00 | 93.640,00 | 93.617,52 | -22,48 | 147.211,63 | -53.594,11 | 0,00 |
| 3 | + Einzahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 808,00 | -808,00 | 0,00 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 21.960,00 | 0,00 | 21.960,00 | 16.325,37 | -5.634,63 | 20.099,10 | -3.773,73 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 12.260,00 | 0,00 | 12.260,00 | 8.388,59 | -3.871,41 | 1.818,26 | 6.570,33 | 0,00 |
| 7 | + Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 3.700,00 | 0,00 | 3.700,00 | 3.686,39 | -13,61 | 7.234,27 | -3.547,88 | 0,00 |
| 9 | + Sonstige laufende Einzahlungen | 6.500,00 | 0,00 | 6.500,00 | 7.554,43 | 1.054,43 | 7.552,08 | 2,35 | 0,00 |
| 10 | Summe der ordentlichen Einzahlungen (Summe der Nummern 1 bis 9) | 369.770,00 | 0,00 | 369.770,00 | 371.492,39 | 1.722,39 | 377.122,12 | -5.629,73 | 0,00 |
| 11 | - Personalauszahlungen | 26.810,00 | 0,00 | 26.810,00 | 16.026,72 | -10.783,28 | 13.871,81 | 2.154,91 | 0,00 |
| 12 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 113.900,00 | 0,00 | 113.900,00 | 81.888,79 | -32.011,21 | 128.844,94 | -46.956,15 | 0,00 |
| 14 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | 222.460,00 | 0,00 | 222.460,00 | 218.131,35 | -4.328,65 | 216.529,21 | 1.602,14 | 0,00 |
| 15 | - Auszahlungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 1.040,00 | 0,00 | 1.040,00 | 4.227,87 | 3.187,87 | 4.074,57 | 153,30 | 0,00 |
| 17 | - Sonstige laufende Auszahlungen | 28.820,00 | 0,00 | 28.820,00 | 9.652,45 | -19.167,55 | 20.046,72 | -10.394,27 | 0,00 |
| 18 | Summe der ordentlichen Auszahlungen (Summe der Nummern 11 bis 17) | 393.030,00 | 0,00 | 393.030,00 | 329.927,18 | -63.102,82 | 383.367,25 | -53.440,07 | 0,00 |
| 19 | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 10 und 18) | -23.260,00 | 0,00 | -23.260,00 | 41.565,21 | 64.825,21 | -6.245,13 | 47.810,34 | 0,00 |
| 20 | + Außerordentliche Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | - Außerordentliche Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|----------------------|----------------|
| Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018 | | Ermächtigt. des | Übertr. | Gesamt- | Ergebnis des | Abweichung im | Ergebnis | Ergebnisveränd. | Übertr. |
| | | Haushaltsjahres | Ermächt. aus | ermächtigung | Haushaltsjahres | Haushaltsjahr | Haushaltsvorjah | ggüb. HHVorjahr | Ermächtigt. in |
| | | 2021 | HHVorjahren | Haushaltsjahr | 2021 | 2021 | r 2020 | 2021 | HHFolgejahre |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 22 | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Nummer 19 zuzüglich Nummer 20 abzüglich Nummer 21) | -23.260,00 | 0,00 | -23.260,00 | 41.565,21 | 64.825,21 | -6.245,13 | 47.810,34 | 0,00 |
| 23 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 676.860,00 | 121.500,00 | 798.360,00 | 401.997,91 | -396.362,09 | 889.008,16 | -487.010,25 | 0,00 |
| 24 | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 240.476,27 | 240.476,27 | 10.487,74 | 229.988,53 | 0,00 |
| 25 | + Einzahlungen aus immateriellen Vermögensgegenständen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | + Einzahlungen aus Sachanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.734,27 | -12.734,27 | 0,00 |
| 27 | + Einzahlungen aus Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | + Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | + Einzahlungen aus Vorräten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | + Sonstige Investitionseinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 23 bis 30) | 676.860,00 | 121.500,00 | 798.360,00 | 642.474,18 | -155.885,82 | 912.230,17 | -269.755,99 | 0,00 |
| 32 | - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | - Auszahlungen für Sachanlagen | 331.500,00 | 135.000,00 | 466.500,00 | 279.304,87 | -187.195,13 | 1.810.051,92 | -1.530.747,05 | 0,00 |
| 34 | - Auszahlungen für Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | - Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | - Auszahlungen für Vorräte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | - Sonstige Investitionsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 32 bis 37) | 331.500,00 | 135.000,00 | 466.500,00 | 279.304,87 | -187.195,13 | 1.810.051,92 | -1.530.747,05 | 0,00 |
| 39 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 31 und 38) | 345.360,00 | -13.500,00 | 331.860,00 | 363.169,31 | 31.309,31 | -897.821,75 | 1.260.991,06 | 0,00 |
| 40 | Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 22 und 39) | 322.100,00 | -13.500,00 | 308.600,00 | 404.734,52 | 96.134,52 | -904.066,88 | 1.308.801,40 | 0,00 |

| Kontenschema Matrix | | | | | | | | | |
|--|---|---|--|--|---|--|---------------------------------------|--|--|
| Finanzrechnung Gem. (Muster 13) ab 2018 | | Ermächtig. des Haushaltsjahres 2021 | Übertr. Ermächt. aus HHVorjahren 2021 | Gesamt- ermächtigung Haushaltsjahr 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Abweichung im Haushaltsjahr 2021 | Ergebnis Haushaltsvorjah r 2020 | Ergebnisveränd. ggüb. HHVorjahr 2021 | Übertr. Ermächtig. in HHFolgejahre 2021 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 41 | + Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 58.300,00 | 58.300,00 | 58.300,00 | 0,00 | 0,00 | 58.300,00 | 0,00 |
| 42 | - Auszahlungen für planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 8.780,00 | 0,00 | 8.780,00 | 11.638,24 | 2.858,24 | 9.562,64 | 2.075,60 | 0,00 |
| 43 | - Sonstige Auszahlungen zur Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 44 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Nummer 41 abzüglich Nummern 42 und 43) | -8.780,00 | 58.300,00 | 49.520,00 | 46.661,76 | -2.858,24 | -9.562,64 | 56.224,40 | 0,00 |
| 45 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -120,72 | 120,72 | 0,00 |
| 46 | Veränderung der Forderungen u.der Verbindlichkeiten aus Krediten zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit gegenüber dem Amt | 313.320,00 | 44.800,00 | 358.120,00 | 451.396,28 | 93.276,28 | -913.750,24 | 1.365.146,52 | 0,00 |
| | nachrichtlich: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 47 | Jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 22 und 42) | -32.040,00 | 0,00 | -32.040,00 | 29.926,97 | 61.966,97 | -15.807,77 | 45.734,74 | 0,00 |
| 48 | Saldo der laufenden Ein- u.Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -38.202,37 | -38.202,37 | -38.202,37 | 0,00 | 0,00 |
| 49 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres (Summe der Nummern 47 und 48) | -32.040,00 | 0,00 | -32.040,00 | -8.275,40 | 23.764,60 | -54.010,14 | 45.734,74 | 0,00 |
| | darunter: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zuführung zum investiven Bereich aus einem positiven Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zuführung zur Deckung eines negativen Saldos der laufenden Ein- und Auszahl.zum 31. Dezember des Haushaltsjahres aus dem investiven Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| |
|----------------------------|
| Kontenschema Matrix |
|----------------------------|

Haushaltssatzung der Gemeinde Röckwitz für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 30.03.2022 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

| | |
|---|-------------|
| einen Gesamtbetrag der Erträge von | 383.970 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von | 461.330 EUR |
| ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von | -57.540 EUR |

2. im Finanzhaushalt auf

| | |
|--|-------------|
| a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von | 328.840 EUR |
| einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von | 378.630 EUR |
| einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von | -49.790 EUR |
| b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 66.220 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 60.000 EUR |
| einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit von | 6.220 EUR |

festgesetzt.

¹ einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

§ 2

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Kassenkredite

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 32.880 EUR.

§ 5

Hebesätze

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer
 - a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen
(Grundsteuer A) auf 320 v. H.
 - b) für die Grundstücke
(Grundsteuer B) auf 378 v. H.
2. Gewerbesteuer auf 338 v. H.

§ 6

Stellen gemäß Stellenplan

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,1209 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 7

Weitere Vorschriften

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Folgenden oder durch Haushaltsvermerk nichts anderes bestimmt ist.

Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt dies auch für die Ansätze bei den Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen werden gemäß § 14 Abs.2 der GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden gemäß § 14 Abs. 2 GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt, analog gilt das für die hiermit im Zusammenhang stehenden Auszahlungen. Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden gemäß §14 Abs.3 GemHVO-Doppik eines Teilfinanzplanes jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt.

§ 8

Festlegung von Wertgrenzen für eine Nachtragspflicht

Für die Erforderlichkeit einer Nachtragshaushaltssatzung werden gemäß § 48 Kommunalverfassung M-V folgende Wertgrenzen festgesetzt:

1. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 1 KV M-V gilt:
 - a) ein Jahresfehlbetrag als erheblich, wenn er 5 v. H. der Erträge/Einzahlungen überschreitet;
 - b) die Erhöhung eines bereits ausgewiesenen Jahresfehlbetrages um 5. v. H. als erheblich.
2. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 2 KV-MV sind Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen als erheblich anzusehen, wenn sie im Einzelfall 5 v.H. der Gesamtaufwendungen/Gesamtauszahlungen des Haushaltsjahres übersteigen.
3. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V gilt, wenn bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von mehr als 5.000 € geleistet werden sollen.
4. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 2 KV-MV gilt:

wenn 0,25 VzÄ Bedienstete eingestellt, befördert oder in eine höhere Entgeltgruppe eingestuft werden sollen und der Stellenplan die entsprechenden Stellen nicht enthält.

Nachrichtliche Angaben:

1. Zum Ergebnishaushalt
Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt
voraussichtlich -182.141 EUR.

2. Zum Finanzhaushalt
Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des
Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich -40.235 EUR.

3. Zum Eigenkapital
Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres
beträgt voraussichtlich 417.916 EUR.

Ort, Datum

Siegel

Bürgermeister

Hinweis:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom _____ angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom 09.05.2022 bis 30.05.2022 im Rathaus, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen) zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Röckwitz, den

Bürgermeister

Hebesätze

| Hebesätze | A | B | GewSt |
|-------------------------|------|------|-------|
| Gemeinde | 320% | 378% | 338% |
| Landesdurchschnitt 2020 | 329% | 386% | 339% |

Kinder

| | |
|--------------|----|
| Kindergarten | 16 |
| Tagespflege | 2 |
| Grundschule | 5 |
| Realschule | 10 |

Zu zahlende Umlagen

| | |
|-------------|-----------|
| Schulumlage | 20.500 € |
| Amtsumlage | 59.020 € |
| Kreisumlage | 127.260 € |

Zahlen, Daten, Fakten

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Einwohnerzahl (Stand 2019) | 276 |
| männlich | 152 |
| weiblich | 124 |
| Gemeindegröße | 21,5962 ha |
| Gewerbebetriebe | 14 |
| Kreisumlagesatz | 44,294% |
| Amtsumlagesatz | 19,827% |
| Höchstbetrag Kassenkredite | 32.880 € |
| Neue Investitionskredite | keine |
| Schulden pro Einwohner | 400 € |
| Beschäftigte | 0,1209 VZÄ |

Impressum

Stadt Altentreptow
Finanzverwaltung
Rathausstr. 1
17087 Altentreptow
web: www.altentreptow.de
E-Mail: info@altentreptow.de

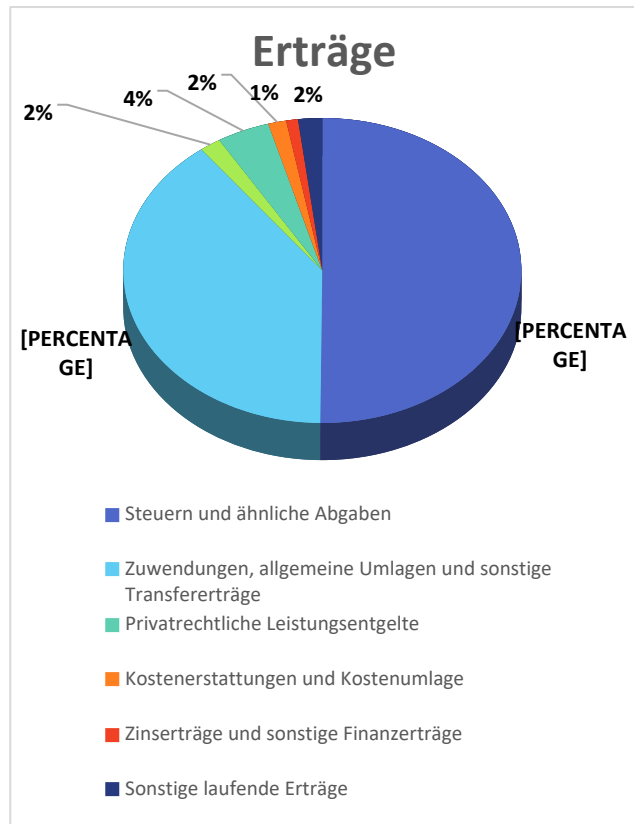


TASCHENHAUSHALT 2022 GEMEINDE Röckwitz

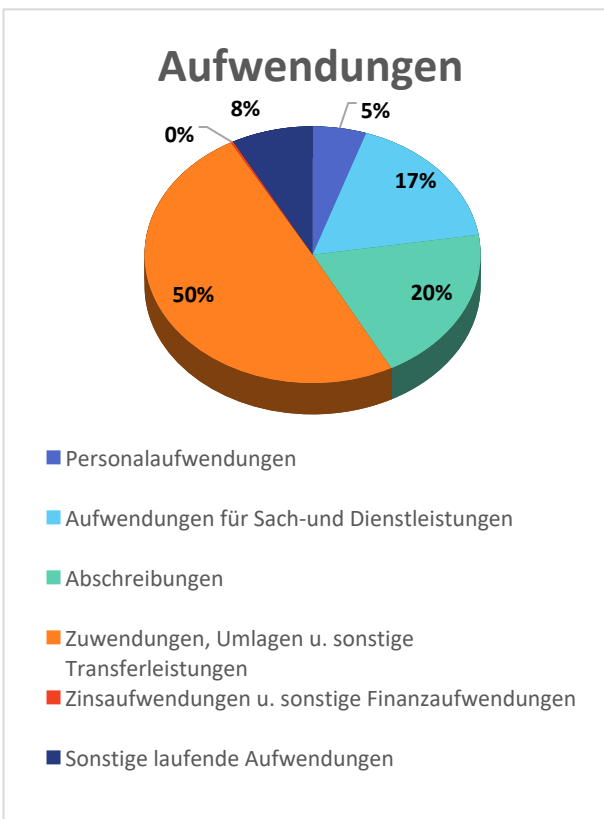
**mit den Ortsteilen Gützkow
und Adamshof**

| Erträge | EUR |
|--|----------------|
| Steuern und ähnliche Abgaben | 192.620 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 151.460 |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 6.600 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 16.460 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlage | 5.630 |
| Zinserträge und sonstige Finanzerträge | 3.700 |
| Sonstige laufende Erträge | 7.500 |
| Summe Erträge | 383.970 |

| Saldo Ergebnishaushalt | EUR |
|------------------------|---------|
| Summe Erträge | 383.970 |
| Summe Aufwendungen | 461.330 |
| | -77.360 |
| Entnahme Rücklagen | 28.040 |
| | -49.320 |



| Aufwendungen | EUR |
|---|----------------|
| Personalaufwendungen | 23.840 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 80.030 |
| Abschreibungen | 91.010 |
| Zuwendungen, Umlagen u. sonstige Transferleistungen | 229.180 |
| Zinsaufwendungen u. sonstige Finanzaufwendungen | 1.080 |
| Sonstige laufende Aufwendungen | 36.190 |
| Summe Aufwendungen | 461.330 |



| Investitionen | EUR |
|--------------------------------|---------------|
| Einz.aus Anlagevermögen | 27.000 |
| Investitionszuweisungen | 28.820 |
| Beiträge und ähnliche Entgelte | 10.400 |
| Summe inv. Einzahlungen | 66.220 |
| Auszahlungen | |
| für Sachanlagen | 60.000 |
| Summe inv. Auszahlungen | 60.000 |

| Saldo inv. Finanzhaushalt | EUR |
|---------------------------|--------|
| Summe Einzahlungen inv. | 66.220 |
| Summe Auszahlungen inv. | 60.000 |
| | 6.220 |

Die Gemeinde Röckwitz plant im HHJ 2022 den Verkauf von Liegenschaften für ca. 27.000 €.

Für die Machbarkeitsstudie Mühlenbach sind investive Einzahlungen von 9 T€ u. investive Auszahlungen von 10 T€ eingepplant

Für den ländlichen Weg Gützkow-Borgfeld sind im HHJ 2022 Planungsleistungen in Höhe von 50 T€ vorgesehen. Für das HHJ 2023 stehen 440 T€ Auszahlungen u. 441 T€ Auszahlungen im Haushaltsplan.

Fazit

Die Gemeinde weist weiterhin eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit auf. Der Haushaltsausgleich wird planmäßig nicht im Ergebnis- und im Finanzhaushalt erreicht. Zum Ende des Finanzplanzeit-raumes werden wahrscheinlich liquiden Mittel zur Verfügung stehen. Die Gemeinde Röckwitz hat am 23.02.2022 die Fortschreibung des Haushaltssicherungs- konzept bis 2024 beschlossen.

Haushaltssatzung Haushaltsplan

2022

für die Gemeinde
Röckwitz



Inhalt

- Haushaltssatzung
- Vorbericht
- Investitionsprogramm
- Ergebnishaushalt
- Übersicht über die Erträge und Aufwendungen
- Finanzhaushalt
- Übersicht über die Teilhaushalte
- Teilhaushalte mit Übersicht über die zugeordneten Produkte und Darstellung der wesentlichen Produkte
- Stellenplan

Sonstige Anlagen

Von den nach § 1 GemHVO-Doppik dem Haushaltsplan beizufügenden Anlagen sind für die Gemeinde mehrere nicht zutreffend. Sie können entfallen. Dies sind:

- die Übersicht über Zuwendungen an Fraktionen
- die Übersicht über die aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen,
- die Wirtschaftspläne und geprüften Jahresabschlüsse der Eigenbetriebe, der sonstigen Sondervermögen, für die Sonderrechnungen geführt werden, sowie Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, an denen die Gemeinde mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist,
- die Übersicht über die Wirtschaftslage und die voraussichtliche Entwicklung der Unternehmen und Einrichtungen, an denen die Gemeinde nicht mit maßgeblichem Einfluss beteiligt ist,
- die Wirtschaftspläne der rechtsfähigen Anstalten des öffentlichen Rechts - mit Ausnahme der Sparkassen -, für die die Gemeinde Gewährträger ist,
- die Wirtschaftspläne/Haushaltspläne der Zweckverbände – mit Ausnahme der Zweckverbände, die ausschließlich Beteiligungen an Sparkassen halten – bei denen die Gemeinde Mitglied mit maßgeblichem Einfluss ist und zu denen sie im laufenden Haushaltsjahr wesentliche Finanzbeziehungen unterhält.

Die Übersichten über

- den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen, der Kassenkredite, der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte sowie der Rückstellungen zum Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres

und

- die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum, unterteilt in laufende Ein- und Auszahlungen, Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen

sind in den Vorbericht eingebunden. Sie sind daher nicht dem Haushaltsplan als gesonderte Anlagen beizufügen.

Haushaltssatzung der Gemeinde Röckwitz für das Haushaltsjahr 2022

Aufgrund des § 45 i.V.m. § 47 der Kommunalverfassung (KV M-V) wird nach Beschluss der Gemeindevertretung vom 30.03.2022 und nach Vorlage bei der Rechtsaufsichtsbehörde folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 wird

1. im Ergebnishaushalt auf

| | |
|---|-------------|
| einen Gesamtbetrag der Erträge von | 383.970 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Aufwendungen von | 461.330 EUR |
| ein Jahresergebnis nach Veränderung der Rücklagen von | -57.540 EUR |

2. im Finanzhaushalt auf

| | |
|---|---------------------------|
| a) einen Gesamtbetrag der laufenden Einzahlungen von | 328.840 EUR |
| einen Gesamtbetrag der laufenden Auszahlungen ¹ von | 378.630 EUR |
| einen jahresbezogenen Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen von | -49.790 EUR |
| b) einen Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der | Investitionstätigkeit |
| von | 66.220 EUR |
| einen Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der | Investitionstätigkeit von |
| Investitionstätigkeit von | 60.000 EUR |
| einen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der | Investitionstätigkeit von |
| Investitionstätigkeit von | 6.220 EUR |

festgesetzt.

¹ einschließlich Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

§ 2**Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**

Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen werden nicht veranschlagt.

§ 3**Verpflichtungsermächtigungen**

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4**Kassenkredite**

Der Höchstbetrag der Kassenkredite wird festgesetzt auf 32.880 EUR.

§ 5**Hebesätze**

Die Hebesätze für die Realsteuern werden wie folgt festgesetzt:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Grundsteuer | |
| a) für die land- und forstwirtschaftlichen Flächen (Grundsteuer A) auf | 320 v. H. |
| b) für die Grundstücke (Grundsteuer B) auf | 378 v. H. |
| 2. Gewerbesteuer auf | 338 v. H. |

§ 6**Stellen gemäß Stellenplan**

Die Gesamtzahl der im Stellenplan ausgewiesenen Stellen beträgt 0,1209 Vollzeitäquivalente (VzÄ).

§ 7**Weitere Vorschriften**

Innerhalb eines Teilergebnishaushaltes sind die Ansätze für Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Folgenden oder durch Haushaltsvermerk nichts anderes bestimmt ist. Bei Inanspruchnahme der gegenseitigen Deckungsfähigkeit in einem Teilergebnishaushalt gilt dies auch für die Ansätze bei den Auszahlungen im Teilfinanzhaushalt.

Die Aufwendungen für bilanzielle Abschreibungen werden gemäß § 14 Abs.2 der GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden gemäß § 14 Abs. 2 GemHVO-Doppik über die Teilhaushalte hinweg für gegenseitig deckungsfähig erklärt, analog gilt das für die hiermit im Zusammenhang stehenden Auszahlungen. Ansätze für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden gemäß §14 Abs.3 GemHVO-Doppik eines Teilfinanzplanes jeweils für gegenseitig oder einseitig deckungsfähig erklärt.

§ 8**Festlegung von Wertgrenzen für eine Nachtragspflicht**

Für die Erforderlichkeit einer Nachtragshaushaltssatzung werden gemäß § 48 Kommunalverfassung M-V folgende Wertgrenzen festgesetzt:

1. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 1 KV M-V gilt:
 - a) ein Jahresfehlbetrag als erheblich, wenn er 5 v. H. der Erträge/Einzahlungen überschreitet;
 - b) die Erhöhung eines bereits ausgewiesenen Jahresfehlbetrages um 5. v. H. als erheblich.
2. Im Sinne des § 48 Abs. 2 Nr. 2 KV-MV sind Mehraufwendungen/Mehrauszahlungen als erheblich anzusehen, wenn sie im Einzelfall 5 v.H. der Gesamtaufwendungen/Gesamtauszahlungen des Haushaltsjahres übersteigen.
3. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 1 KV M-V gilt, wenn bisher nicht veranschlagte Auszahlungen für Investitionen oder Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von mehr als 5.000 € geleistet werden sollen.
4. Im Sinne des § 48 Abs. 3 Nr. 2 KV-MV gilt: wenn 0,25 VzÄ Bedienstete eingestellt, befördert oder in eine höhere Entgeltgruppe eingestuft werden sollen und der Stellenplan die entsprechenden Stellen nicht enthält.

Nachrichtliche Angaben:

- | | |
|---|---------------|
| 1. Zum Ergebnishaushalt Das Ergebnis zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -182.141 EUR. |
| 2. Zum Finanzhaushalt Der Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | -40.235 EUR. |
| 3. Zum Eigenkapital Der Stand des Eigenkapitals zum 31. Dezember des Haushaltsjahres beträgt voraussichtlich | 417.916 EUR. |

 Ort, Datum

 Siegel

 Bürgermeister

Hinweis:

Die Haushaltssatzung ist gemäß § 47 Absatz 2 KV M-V der Rechtsaufsichtsbehörde mit Schreiben vom _____ angezeigt worden. Sie enthält keine genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Die vorstehende Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2022 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht.

Die Haushaltssatzung liegt mit ihren Anlagen zur Einsichtnahme vom 09.05.2022 bis 30.05.2022 im Rathaus, Oberbaustr. 21, Raum OG 1.09 (Fachgebiet Finanzen) zu den allgemeinen Sprechzeiten der Verwaltung öffentlich aus.

Röckwitz, den

Bürgermeister

Vorbericht

zum Haushaltsplan der Gemeinde Röckwitz für das Haushaltsjahr 2022

Inhaltsverzeichnis

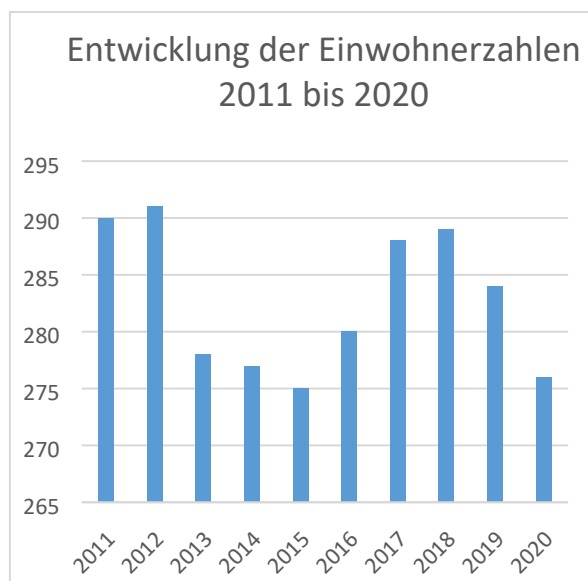
| | |
|---|----|
| Inhaltsverzeichnis | 7 |
| 1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Röckwitz | 8 |
| 1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen..... | 8 |
| 1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe..... | 8 |
| 2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft..... | 9 |
| 2.1 Darstellung des Haushaltsausgleichs..... | 9 |
| 2.1.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum..... | 9 |
| 2.1.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum | 9 |
| 3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum..... | 14 |
| 3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen..... | 15 |
| 4. Erläuterungen der Haushaltsansätze | 17 |
| 4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen | 17 |
| 4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen | 19 |
| 4.3 Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre | 25 |
| 4.4 Verpflichtungsermächtigungen | 26 |
| 4.5 Verbindlichkeiten | 27 |
| 4.5.1 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten zum Ende des Haushaltsjahres | 27 |
| 4.5.2 Entwicklung der Investitionskredite | 27 |
| 4.5.3 Entwicklung der Kassenkredite | 28 |
| 4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde..... | 28 |
| 4.7 Entwicklung der Sonderposten..... | 28 |
| 4.8 Entwicklung der Rückstellungen..... | 29 |
| 4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen..... | 29 |
| 5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit/Erläuterung zu den investiven Ein- und Auszahlungen..... | 29 |
| 6. Haushaltssicherungskonzept..... | 30 |
| 7. Fazit und Ausblick | 30 |

1. Allgemeine Angaben zur Gemeinde Röckwitz

1.1 Entwicklung der Einwohnerzahlen

Die Gemeinde Röckwitz hatte zum 31.12.2020 276 Einwohner. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein leichter Rückgang bei den Einwohnerzahlen zu verzeichnen.

| Bevölkerungsstand lt. Statistischem Amt | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Einwohner | 290 | 291 | 278 | 277 | 275 | 280 | 288 | 289 | 284 | 276 |



| | |
|--|---|
| Gemeindegröße | 21,5962 ha |
| Anzahl der gemeindlichen Grundstücke | 75 |
| Anzahl der gemeindlichen Mietwohnungen | 7 |
| Zur Veräußerung vorgesehene Immobilien | keine |
| Gemeindliche Straßenkilometer | 9 Straßen mit einer Länge von 12,481 km |

1.2 Entwicklung der Anzahl der Gewerbebetriebe

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Gewerbebetriebe | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 10 | 10 | 12 | 14 | 14 |

2. Überblick über die Entwicklung der Haushaltswirtschaft

2.1 Darstellung des Haushaltsausgleichs

2.1.1 Haushaltsausgleich des Ergebnishaushaltes und Entwicklung der Jahresergebnisse im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 1 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn der Ergebnishaushalt unter Berücksichtigung von noch nicht ausgeglichenen Fehlbeträgen und vorgetragenen Jahresüberschüssen aus Haushaltsvorjahren gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 27 keinen Fehlbetrag ausweist.

| Lfd. Nr. | | Jahr | Jahres- ergebnis ¹ | Jahresergebnis je Einwohner |
|-------------|--|-------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | | in € | | |
| | | 1 | 2 | 3 |
| 1. | Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge | | | 276 |
| 1.1. | Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2012-2017 | -71.258 | -258 |
| 1.2. | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2018 | 0 | 0 |
| 1.3. | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2019 | 17.535 | 64 |
| 1.4. | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis) | 2020 | -37.528 | -136 |
| 1.5. | 1. Haushaltsvorjahr (Plan) | 2021 | -33.350 | |
| 2. | Ansatz des Haushaltsjahres | 2022 | -57.540 | -208 |
| 3. | Summe/Saldo zum Ende des Haushaltsjahres | 2022 | -182.141 | -660 |
| 4. | Ansätze der Haushaltsfolgejahre | | | |
| 4.1. | 1. Haushaltsfolgejahr | 2023 | 0 | 0 |
| 4.2. | 2. Haushaltsfolgejahr | 2024 | 0 | 0 |
| 4.3. | 3. Haushaltsfolgejahr | 2025 | 0 | 0 |
| 5. | Summe/Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes | 2025 | -182.141 | -660 |

¹Jahresergebnis (nach Veränderung der Rücklagen) gem. § 2 Abs. 1 Nr. 25 GemHVO-Doppik

Für den Zeitraum von 2012 bis 2019 sind insgesamt Fehlbeträge in Höhe von 53.723 € vorzutragen. Das Haushaltsjahr 2020 weist in der vorläufigen Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag in Höhe von 37.528 € aus. Somit sind kumulativ bis 2020 Fehlbeträge in Höhe von insgesamt 91.251 € auszuweisen. Diese Fehlbeträge erhöhen sich bis zum Ende des Finanzplanzeitraumes auf voraussichtlich 182.141 €.

2.1.2 Haushaltsausgleich des Finanzhaushaltes und Darstellung der Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum

Gemäß § 16 Absatz 1 Nummer 2 GemHVO-Doppik ist der Haushalt in der Planung ausgeglichen, wenn im Finanzhaushalt kein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Satz 1 Nr. 39 besteht.

| Lfd. Nr. | | Jahr | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen vor planm. Tilgung ¹ | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen | planmäßige Tilgung von Investitionskrediten ² | planmäßige Tilgung von Investitionskrediten | In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge ³ | In Haushaltsfolgejahre vorzutragende Beträge |
|-----------|--|-------------|---|---|--|---|---|--|
| | | | | je Einwohner | | je Einwohner | | je Einwohner |
| | | | (in €) | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge | | | | 276 | Einwohner | | |
| 1.1. | Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2011 | kameral | | | | -21.936 | -79 |
| 1.2. | Haushaltsvorjahre (Ergebnis) | 2012-2017 | 41.118 | 149 | 39.088 | 142 | 2.030 | 7 |
| 1.3. | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2018 | 51.234 | 186 | 9.344 | 34 | 41.890 | 152 |
| 1.4. | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2019 | 44.873 | 163 | 9.453 | 34 | 35.420 | 128 |
| 1.5. | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis) | 2020 | -6.245 | -23 | 9.563 | 35 | -15.808 | -57 |
| 1.6. | 1. Haushaltsvorjahr (Plan) | 2021 | -23.260 | -84 | 8.780 | 32 | -32.040 | -116 |
| 2. | Ansatz des Haushaltsjahres | 2022 | -37.480 | -136 | 12.310 | 45 | -49.790 | -180 |
| 3. | Summe / Saldo zum Ende des Haushaltsjahres | 2022 | 70.240 | 254 | 88.538 | 321 | -40.234 | -146 |
| 4. | Ansätze der Haushaltsfolgejahre | | | | | | | |
| 4.1. | 1. Haushaltsfolgejahr | 2023 | 19.420 | 70 | 12.420 | 45 | 7.000 | 25 |
| 4.2. | 2. Haushaltsfolgejahr | 2024 | 19.180 | 69 | 12.505 | 45 | 6.675 | 24 |
| 4.3. | 3. Haushaltsfolgejahr | 2025 | 15.180 | 55 | 12.600 | 46 | 2.580 | 9 |
| 5. | Summe / Saldo zum Ende des Finanzplanungszeitraumes | 2025 | 124.020 | 449 | 126.063 | 457 | -23.979 | -87 |

¹ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen gem. § 3 Abs. 1 Nr. 18 GemHVO-Doppik

² Zu entnehmen aus § 3 Abs. 1 Nr. 32 GemHVO-Doppik. In diesem Posten können auch außerplanmäßige Tilgungen und Tilgungen zur Umschuldung ausgewiesen sein. Diese sind hier nicht zu berücksichtigen.

³ Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen abzüglich planmäßige Tilgung von Investitionskrediten (Saldo der Spalten 2 und 4)

Bei der Ermittlung des Haushaltsausgleichs im Finanzhaushalt ist der Bestand an liquiden Mitteln zum Ende des letzten Haushaltsjahres mit einer kameralen Rechnungslegung, soweit er dem Bereich der laufenden Ein- und Auszahlungen zuzurechnen ist, mit zu berücksichtigen. Dieser beträgt bei der Gemeinde Röckwitz -21.935,63 €.

Unter Einbeziehung der Vorjahre werden am Ende des Haushaltsjahres 2022 die laufenden Einzahlungen über die korrespondierenden Auszahlungen zur Finanzierung der planmäßigen Kredittilgung nicht ausreichen. Zum Planungszeitraume wird ein negativer Saldo in Höhe von ca. 23.979 € erwartet.

Insoweit ist der Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt im Haushaltsjahr 2022 insgesamt nicht gegeben.

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum | | | | | | | |
|---|--|--|--|---------------------------------|---|---|---|
| Nr. | | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2020 | Ansätze des Haushaltsvorjahres einschließlich Nachträge 2021 | Ansatz des Haushaltsjahres 2022 | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2023 | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2024 | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2025 |
| | | in € | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 ¹ | Liquide Mittel zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik) | 579.491,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.605,86 |
| 2 ² | - Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 334.259,14 | 20.939,14 | 64.509,14 | 26.289,14 | 0,00 |
| 3 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 579.491,10 | -334.259,14 | -20.939,14 | -64.509,14 | -26.289,14 | 10.605,86 |
| 4 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 57.403,20 | 41.595,43 | 9.555,43 | -40.234,57 | -33.234,57 | -26.559,57 |
| 5 | + Korrektur des Vortrages | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik) | -15.807,77 | -32.040,00 | -49.790,00 | 7.000,00 | 6.675,00 | 2.580,00 |
| 7 | + Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | 41.595,43 | 9.555,43 | -40.234,57 | -33.234,57 | -26.559,57 | -23.979,57 |
| 8 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 521.967,18 | -375.854,57 | -30.494,57 | -24.274,57 | 6.945,43 | 37.165,43 |
| 9 | + Korrektur des Vortrages | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik) | -897.821,75 | 345.360,00 | 6.220,00 | 31.220,00 | 30.220,00 | 30.220,00 |
| 11 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung Nummer 31) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | -375.854,57 | -30.494,57 | -24.274,57 | 6.945,43 | 37.165,43 | 67.385,43 |
| 13 | Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsvorjahres | 120,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Korrektur des Vortrages | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik) | -120,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgänge zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | = Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31. Dezember des Haushaltsjahres | -334.259,14 | -20.939,14 | -64.509,14 | -26.289,14 | 10.605,86 | 43.405,86 |

1 Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2

| Übersicht über die Zusammensetzung und Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite im Finanzplanungszeitraum | | | | | | | |
|---|--|--|--|----------------------------------|---|---|---|
| lfd. Nr. | | Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2020 | vorl. Ergebnisse des Haushaltsvorjahres 2021 | Ansätze des Haushaltsjahres 2022 | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres 2023 | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres 2024 | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres 2025 |
| | | in € | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 ¹ | Liquide Mittel zum 31.12. des Haushaltsvorjahres (§ 47 Absatz 4 Nummer 2.4 GemHVO-Doppik) | 579.491,10 | 0,00 | 117.137,14 | 73.567,14 | 111.787,14 | 148.682,14 |
| 2 ² | - Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | 0,00 | 334.259,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Saldo der liquiden Mittel und der Kredite zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | 579.491,10 | -334.259,14 | 117.137,14 | 73.567,14 | 111.787,14 | 148.682,14 |
| 4 | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | 57.403,20 | 41.595,43 | 71.522,40 | 21.732,40 | 28.732,40 | 35.407,40 |
| 5 | + Korrektur des Vortrages | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + jahresbezogener Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 37 GemHVO-Doppik) | -15.807,77 | 29.926,97 | -49.790,00 | 7.000,00 | 6.675,00 | 2.580,00 |
| 6a | + Saldo aus Übertragungsermächtigungen der laufenden Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 7 | + Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen zum 31.12. des Haushaltsjahres | 41.595,43 | 71.522,40 | 21.732,40 | 28.732,40 | 35.407,40 | 37.987,40 |
| 8 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 521.967,18 | -375.854,57 | 45.614,74 | 51.834,74 | 83.054,74 | 113.274,74 |
| 9 | + Korrektur des Vortrages | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 29 GemHVO-Doppik) | -897.821,75 | 363.169,31 | 6.220,00 | 31.220,00 | 30.220,00 | 30.220,00 |
| 10a | Saldo aus Übertragungsermächtigungen aus Investitionstätigkeit | | | 0,00 | | | |
| 11 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (ohne planmäßige Tilgung) | 0,00 | 58.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11a | + Übertragungsermächtigungen für Aufnahme von Krediten | | | 0,00 | | | |
| 12 | + Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit zum 31.12. des Haushaltsjahres | -375.854,57 | 45.614,74 | 51.834,74 | 83.054,74 | 113.274,74 | 143.494,74 |
| 13 | Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsvorjahres | 120,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | + Korrektur des Vortrages | | | | | | |
| 15 | + Saldo der durchlaufenden Gelder und ungeklärten Zahlungsvorgängen (§ 3 Absatz 1 Satz 1 Nummer 35 GemHVO-Doppik) | -120,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | + Saldo der durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen zum 31.12. des Haushaltsjahres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Saldo der liquiden Mittel und der Kassenkredite zum 31.12. des Haushaltsjahres | -334.259,14 | 117.137,14 | 73.567,14 | 111.787,14 | 148.682,14 | 181.482,14 |

1 Ämter und geschäftsführende Gemeinden sowie amtsfreie Gemeinden, die Verwaltungsbehörde einer Verwaltungsgemeinschaft sind, weisen neben den liquiden Mitteln auch die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus. Amtsangehörige Gemeinden weisen die Forderungen gemäß § 47 Absatz 4 Nummer 2.2.6.1 GemHVO-Doppik aus.

2 Neben den Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.2.2 GemHVO-Doppik sind auch die Verbindlichkeiten gemäß § 47 Absatz 5 Nummer 4.3 und 4.7 bis 4.10 GemHVO-Doppik auszuweisen, soweit diese Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten enthalten. Der auszuweisende Betrag entspricht dem Betrag in Muster 4a zu § 1 Nummer 3 GemHVO-Doppik, Spalte 1, Zeile 2.2

In den Zeilen 1 bis 3 sowie in der Zeile 17 wird die Entwicklung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite in den beiden Haushaltsvorjahren, im Haushaltsjahr und im Finanzplanungszeitraum dargestellt. Die liquiden Mittel der Gemeinde werden sich im Finanzplanungszeitraum insgesamt von –334.259 € (31.12.2020) auf 182.482 € (31.12.2025) gemäß Tabelle mit vorläufigem Ist 2021 verbessern.

In den folgenden Zeilen 4 bis 16 werden die Ursachen für die Veränderung des Saldos der liquiden Mittel und der Kassenkredite unterschieden nach dem laufenden Bereich (Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen), dem Investitionsbereich Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sowie der Entwicklung der Investitionskredite – mit Ausnahme der planmäßigen Tilgung, die dem laufenden Bereich zugeordnet ist, dem Bereich der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern und ungeklärten Zahlungsvorgängen.

In den Zeilen 4 bis 7 wird die Entwicklung des Saldos der laufenden Ein- und Auszahlungen und der planmäßigen Tilgung der Investitionskredite dargestellt. Sofern in der Zeile 7 kein negativer Betrag ausgewiesen wird, ist in dem entsprechenden Haushaltsjahr ein Haushaltsausgleich im Finanzhaushalt gegeben. In den dargestellten Haushaltsjahren wird an dieser Stelle ab dem Planjahr 2022 (mit den Planzahlen 2021) kein positiver Wert mehr ausgewiesen, so dass der Haushaltsausgleich zwar bisher erreicht werden konnte aber ab 2022 dann nicht mehr. Betrachtet man das 2. Muster 5b mit dem vorläufigen Ist von 2021, so ist der Haushaltsausgleich bis zum Finanzplanzeitraumende gegeben.

In den Zeilen 8 bis 12 wird die Entwicklung des Saldos der Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit gezeigt. Von 2020 bis 2022 wird hier ein negativer Saldo ausgewiesen, ab 2023 kann dann ein positiver Saldo ausgewiesen werden. Ursache für die negativen Ergebnisse sind die umfangreichen Straßenbaumaßnahmen und die verzögerte Auszahlung der Landesmittel für die in 2019 begonnene Sanierung der Ringstraße in Röckwitz, so wie die nicht in Tabelle 1 dargestellte Kreditaufnahme im HHJ 2021, die als Ermächtigung aus dem HHJ 2019 übertragen worden ist. In der Tabelle 2 mit den vorläufigen Ergebnissen von 2021 wird hier bereits ein positives Ergebnis ausgewiesen.

Positive Werte sind der künftigen Investitionsfinanzierung bzw. der außerplanmäßigen Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen vorbehalten. Sie können vorübergehend zur Verstärkung der Liquidität eingesetzt werden. Gemäß § 12 Abs. 5 GemHVO-Doppik M-V kann in Einzelfällen mit Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde ein negativer Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen nach § 16 Abs. 1 Nr. 2 oder Abs. 2 Nr. 2 GemHVO-Doppik M-V durch Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit gedeckt werden, soweit dies der nachhaltigen Haushaltskonsolidierung dient.

3. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Finanzplanungszeitraum

Die Entwicklung des Eigenkapitals zum Ende eines Haushaltsjahres zeigt die nachfolgende Tabelle.

Das Eigenkapital betrug in der geprüften Eröffnungsbilanz 564.544,78 €. Aufgrund der negativen Jahresergebnisse der festgestellten und vorläufigen Ergebnisrechnungen verringert sich das Eigenkapital auf voraussichtlich 417.916 € zum Ende des Finanzplanzeitraumes. Mit dem Ausweis eines positiven Eigenkapitals kommt die Gemeinde der Vorschrift der Kommunalverfassung bezüglich einer nicht zulässigen Überschuldung nach.

| Lfd. Nr. | | Jahr | vorl. Ergebnisvortrag ins Haushaltsfolgejahr ¹ | Rücklagen | | | Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres | Eigenkapital zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner |
|-----------|---|-----------|---|---|---|--|---|--|
| | | | | Allgemeine Kapitalrücklage ³ | Zweckgebundene Kapitalrücklage ⁴ | Rücklage kommunaler Finanzausgleich ⁵ | | |
| | | | | (in €) | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 |
| 1. | Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsvorjahres | | | | | | | |
| | | 2011 | | | | | 564.545 | 2.045 |
| 1.1. | Haushaltsvorjahre (Ergebnis) | 2012-2017 | -71.258 | 564.545 | 3.315 | 0 | 496.601 | 1.799 |
| 1.2. | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2018 | -71.258 | 564.545 | 4.429 | 0 | 497.715 | 1.803 |
| 1.3. | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2019 | -53.723 | 564.545 | 14.442 | 0 | 525.264 | 1.903 |
| 1.4. | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis) | 2020 | -91.251 | 564.545 | 35.512 | | 508.806 | 1.843 |
| 1.5. | 1. Haushaltsvorjahr (Plan) | 2021 | -145.101 | 564.545 | 35.512 | | 454.956 | 1.648 |
| 1.5. | Haushaltsjahr (Plan) | 2022 | -182.141 | 564.545 | 35.512 | | 417.916 | 1.514 |
| 2. | Bestand zum Ende des Haushaltsjahres | 2022 | -182.141 | 564.545 | 35.512 | 0 | 417.916 | 1.514 |
| 3. | Bestand zum Ende des jeweiligen Haushaltsfolgejahres | | | | | | | |
| 3.1. | 1. Haushaltsfolgejahr | 2023 | -182.141 | 564.545 | 35.512 | 0 | 417.916 | 1.514 |
| 3.2. | 2. Haushaltsfolgejahr | 2024 | -182.141 | 564.545 | 35.512 | 0 | 417.916 | 1.514 |
| 4. | Bestand zum Ende des Finanzplanungszeitraumes | 2025 | -182.141 | 564.545 | 35.512 | 0 | 417.916 | 1.514 |

3.1 Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklagen

| Lfd. Nr. | | Jahr | Investiv gebundene Schlüsselzuweisungen/Infrastrukturpauschale | | | |
|-----------|--|-----------|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| | | | Stand zum Beginn des Haushaltsjahres | Zuführungen im Haushaltsjahr | Entnahmen im Haushaltsjahr | Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
| (in €) | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Entwicklung in Haushaltsvorjahren | | | | | |
| 1.1. | 5.-10. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2012-2017 | 0 | 17.341 | 14.026 | 3.315 |
| 1.2. | 4. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2018 | 3.315 | 7.377 | 6.263 | 4.429 |
| 1.3. | 3. Haushaltsvorjahr (Ergebnis) | 2019 | 4.429 | 10.014 | 0 | 14.443 |
| 1.4. | 2. Haushaltsvorjahr (vorl. Ergebnis) | 2020 | 14.443 | 21.070 | 0 | 35.513 |
| 1.5. | 1. Haushaltsvorjahr (Plan) | 2021 | 35.513 | 20.560 | 20.500 | 35.573 |
| 2. | Entwicklung im Haushaltsjahr (Planung) | 2022 | 35.573 | 19.820 | 19.820 | 35.573 |
| 3. | Stand zum Ende des Haushaltsjahres | | | | | 35.573 |
| 3.1. | Stand zum Ende des Haushaltsjahres je Einwohner | | | | 276 | 129 |
| 4. | Ansätze der Haushaltsfolgejahre | | | | | |
| 4.1. | 1. Haushaltsfolgejahr | 2023 | 35.573 | 19.820 | 19.820 | 35.573 |
| 4.2. | 2. Haushaltsfolgejahr | 2024 | 35.573 | 19.820 | 19.820 | 35.573 |
| 4.3. | 3. Haushaltsfolgejahr | 2025 | 35.573 | 19.820 | 19.820 | 35.573 |
| 5. | Stand zum Ende des 3. Haushaltsfolgejahres je Einwohner | | | | | 129 |

Entwicklung der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiven Schlüsselzuweisungen / Infrastrukturpauschale

Bei einem ausgeglichenen Haushalt hatte die Gemeinde gemäß § 11 Absatz 3 FAG M-V 8,7 % der gesamten Schlüsselzuweisungen (SZW) investiv zu verwenden. Im Fall der Gemeinde Röckwitz wurden aufgrund der schlechten Haushaltslage bis 2018 aber immer nur 4 v.H. als investiv gebundene Schlüsselzuweisungen verbucht. Die investiv gebundene Schlüsselzuweisung ist der zweckgebundenen Kapitalrücklage zuzuführen. In den Jahren 2012 bis 2019 wurden 34.732 € investiv gebundene Schlüsselzuweisungen der zweckgebundenen Kapitalrücklage zugeführt. Gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO-Doppik kann diese zweckgebundene Kapitalrücklage zum Ausgleich abschreibungsbedingter Verluste verwendet werden.

Mit dem FAG 2020 gibt es die Aufteilung der Schlüsselzuweisungen in der bisher bekannten Form nicht mehr. Zukünftig erhält die Gemeinde Röckwitz gemäß § 23 Zuweisungen für Infrastruktur, diese Zuweisungen werden als Kapitalzuschuss gewährt.

Die Gemeinde erhält im HHJ 2022 19.820 € Zuweisungen für Infrastruktur. Diese Mittel werden ebenfalls zur Minimierung des Fehlbetrages im Ergebnishaushalt wieder entnommen. Am Ende des Finanzplanungszeitraumes stehen voraussichtlich noch 35.573 € zur Verrechnung in den folgenden Haushaltsjahren zur Verfügung, hierbei wurde für das HHJ 2020 noch keine Entnahme gebucht, da dies zu den Abschlussarbeiten für den Jahresabschluss zählt.

Entwicklung der Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich

Die Gemeinde hat in den Jahren 2012 und 2013 insgesamt 49.165 € in die Rücklage für den kommunalen Finanzausgleich gemäß § 37 Abs. 6 GemHVO-Doppik zugeführt. Zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages 2015 wurde die Rücklage ertragswirksam aufgelöst.

4. Erläuterungen der Haushaltsansätze

4.1 Wichtige Erträge und Einzahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Erträge und Umlagen zeigt die nachfolgende Tabelle:

| Ertrags- / Einzahlungsarten | 2020 vori. Ergebnis | | 2021 Plan | | 2022 Plan | | 2023 Plan | | 2024 Plan | | 2025 Plan | |
|---|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | Erträge | Einzahlungen | Erträge | Einzahlungen | Erträge | Einzahlungen | Erträge | Einzahlungen | Erträge | Einzahlungen | Erträge | Einzahlungen |
| Beträge in EURO | 1 | 2 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 190.214 | 192.399 | 231.710 | 231.710 | 192.620 | 192.620 | 224.160 | 224.160 | 225.910 | 225.910 | 228.410 | 225.910 |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Grundsteuer A | 6.721 | 6.008 | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 | 17.800 |
| Grundsteuer B | 20.097 | 20.318 | 21410 | 21410 | 22.810 | 22.810 | 22.810 | 22.810 | 22.810 | 22.810 | 22.810 | 22.810 |
| Gewerbesteuer | 66.107 | 66.107 | 105.000 | 105.000 | 58.200 | 58.200 | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 | 85.000 |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer | 74.006 | 76.614 | 74.570 | 74.570 | 82.050 | 82.050 | 86.500 | 86.500 | 88.000 | 88.000 | 90.000 | 90.000 |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer | 12.110 | 12.092 | 11.730 | 11.730 | 10.460 | 10.460 | 10.750 | 10.750 | 11.000 | 11.000 | 11.500 | 11.500 |
| Hundesteuer | 1.173 | 1.260 | 1.200 | 1.200 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 | 1.300 |
| Ausgleichsleistungen vom Land | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferleistungen | 154.114 | 147.212 | 98.270 | 93.640 | 151.460 | 102.930 | 148.435 | 100.175 | 145.030 | 97.150 | 142.975 | 95.095 |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Schlüsselzuweisungen | 113.112 | 113.112 | 93.640 | 93.640 | 87.930 | 87.930 | 100.175 | 100.175 | 97.150 | 97.150 | 95.095 | 95.095 |
| Personalkosten-zuschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Auflösung Sonderposten Zuwendungen | 6.902 | 0 | 4.630 | 0 | 48.530 | 0 | 48.260 | 0 | 47.880 | 0 | 47.880 | 0 |
| öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 0 | 808 | 0 | 0 | 6.600 | 0 | 6.600 | 0 | 6.600 | 0 | 6.600 | 0 |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Auflösung Sonderposten Beiträge | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| privatrechtliche Leistungsentgelte | 20.153 | 20.099 | 21.960 | 21.960 | 16.460 | 16.460 | 16.460 | 16.460 | 16.460 | 16.460 | 16.460 | 16.460 |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Mieten u. Pachten | 12.194 | 12.140 | 13.960 | 13.960 | 8.460 | 8.460 | 8.460 | 8.460 | 8.460 | 8.460 | 8.460 | 8.460 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.818 | 1.818 | 12.260 | 12.260 | 5.630 | 5.630 | 5.560 | 5.560 | 5.560 | 5.560 | 5.560 | 5.560 |
| andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zins- und sonstige Finanzerträge/-einzahlungen | 7.234 | 7.234 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Dividenden | 3.641 | 3.641 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 | 3.700 |
| sonstige Erträge/Einzahlungen | 9.159 | 7.552 | 6.500 | 6.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Konzessionsabgabe | 9.159 | 7.552 | 6.500 | 6.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| Summe Erträge/Einzahlungen | 382.693 | 377.122 | 374.400 | 369.770 | 383.970 | 328.840 | 412.415 | 357.555 | 410.760 | 356.280 | 411.205 | 354.225 |
| Summe Erträge/Einzahlungen je Einwohner | 1.387 | 1.366 | 1.357 | 1.340 | 1.391 | 1.191 | 1.494 | 1.295 | 1.488 | 1.291 | 1.490 | 1.283 |

276 Einwohner

Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben werden im Vergleich zum Jahr 2021 um voraussichtlich 39.090 € sinken. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer sind insgesamt höhere Erträge/Einzahlungen zu erwarten. Die Erträge und Einzahlungen aus Gewerbesteuer werden im Vergleich zum Vorjahr um ca. 46.800 € reduzieren. Insgesamt zahlten im Jahr 2021 von 14 Gewerbebetrieben lediglich 7 Unternehmen Gewerbesteuer (inklusive der Strom- u. Wasserversorger).

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------|-----------|-------------|-------------|----------------|------------|
| Gewerbebetriebe insgesamt: | | | 14 | | | | |
| davon zahlten | | | | | | | |
| 5 | Betriebe | keine Gewerbesteuer | = | 36% | | 0 | EUR |
| 4 | Betriebe | bis 1.000 EUR | = | 29% | | -4.368 | EUR |
| 2 | Betriebe | von 1.001 - 10.000 EUR | = | 14% | | 6.262 | EUR |
| 2 | Betriebe | von 10.001 - 50.000 EUR | = | 14% | | 71.368 | EUR |
| 1 | Betrieb | von 50.001 - 100.000 EUR | = | 7% | | 53.195 | |
| | Gesamt | | | 100% | zus. | 126.457 | EUR |

Vergleich der Hebesätze der Gemeinde mit dem Landesdurchschnitt

| | Grundsteuer A (v.H.) | Grundsteuer B (v.H.) | Gewerbesteuer (v.H.) |
|--|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Hebesatz der Gemeinde 2020 | 300 | 360 | 330 |
| Hebesatz der Gemeinde 2021 | 320 | 378 | 338 |
| Landesdurchschnittlicher Hebesatz für kreisangehörige Gemeinden 2020 | 329 | 386 | 339 |

Die Hebesätze der Gemeinde lagen bisher unter dem Landesdurchschnitt der kreisangehörigen Gemeinden. Eine Erhöhung der Hebesätze auf Landesdurchschnitt ist lt. Kommunalaufsicht anzustreben. Dieser Forderung kam die Gemeinde Röckwitz mit Beschluss der Haushalts- und Hebesatzsatzung im Haushaltsjahr 2021 nach. Nachdem vielen Gemeinden im Land die Hebesätze erhöht haben, liegen die Hebesätze der Gemeinde im Jahr 2022 wieder unter dem Landesdurchschnitt nach Größenklassen.

Schlüsselzuweisungen und sonstige Zuweisungen

Die Schlüsselzuweisungen 2022 in Höhe von 87.930 € sind gegenüber 2021 (93.640 €) um 5.710 € gesunken. Für die Gemeinde Röckwitz bedeutet dies im HHJ 2022 weniger Zuweisungen für den Ergebnishaushalt. Gemäß FAG erhält die Gemeinde für investive Zwecke eine Infrastrukturpauschale in Höhe von 19.820 € (2021 = 20.560 €).

4.2 Wichtige Aufwendungen und Auszahlungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der wichtigsten Aufwendungen und Auszahlungen zeigt die nachfolgende Tabelle.

| Aufwands-/ Auszahlungsarten <i>Beträge in EURO</i> | 2020 vorl. Ergebnis | | 2021 Plan | | 2022 Plan | | 2023 Plan | | 2024 Plan | | 2025 Plan | |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 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 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Personal- und Versorgungsaufwendungen/-auszahlungen | 13.872 | 13.872 | 26.810 | 26.810 | 23.840 | 23.840 | 23.440 | 23.440 | 23.730 | 23.730 | 23.640 | 23.640 |
| Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 127.613 | 128.845 | 118.160 | 114.160 | 82.890 | 78.890 | 71.430 | 67.430 | 71.230 | 67.230 | 71.330 | 71.330 |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Energie, Wasser, Abfall | 12.238 | 12.083 | 14.880 | 14.880 | 10.210 | 10.210 | 10.630 | 10.630 | 10.930 | 10.930 | 10.930 | 10.930 |
| Gebäude | 56.880 | 56.880 | 32.500 | 28.500 | 32.860 | 28.860 | 24.500 | 20.500 | 24.500 | 20.500 | 24.500 | 24.500 |
| Infrastrukturvermögen | 13.985 | 14.853 | 20.100 | 20.100 | 7.500 | 7.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 | 6.500 |
| Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen | 715 | 715 | 4.700 | 4.700 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 4.000 | 3.900 | 3.900 | 4.100 | 4.100 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 8.285 | 8.285 | 5.500 | 5.500 | 1.770 | 1.770 | 2.750 | 2.750 | 2.250 | 2.250 | 2.250 | 2.250 |
| Schulkostenbeiträge, Umlage Wasser-u. Bodenverband | 34.898 | 34.898 | 35.730 | 35.730 | 21.130 | 21.130 | 17.630 | 17.630 | 17.630 | 17.630 | 17.630 | 17.630 |
| Kostenerstattungen an Gemeinden und Private | 0 | 0 | 1.300 | 1.300 | 1.170 | 1.170 | 1.170 | 1.170 | 1.170 | 1.170 | 1.170 | 1.170 |
| Abschreibungen | 38.616 | 0 | 31.220 | 0 | 91.010 | 0 | 90.100 | 0 | 89.480 | 0 | 89.480 | 0 |
| Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen | 216.267 | 216.529 | 222.460 | 222.460 | 226.320 | 226.320 | 230.380 | 230.380 | 229.180 | 229.180 | 229.830 | 229.830 |
| davon | | | | | | | | | | | | |
| Kreisumlage | 115.058 | 115.058 | 118.760 | 118.760 | 124.400 | 124.400 | 127.260 | 127.260 | 127.260 | 127.260 | 127.260 | 127.260 |
| Amtsumlage | 62.062 | 62.062 | 59.700 | 59.700 | 59.720 | 59.720 | 59.720 | 59.720 | 59.720 | 59.720 | 59.720 | 59.720 |
| Gewerbesteuerumlage | 7.011 | 6.109 | 10.900 | 10.900 | 6.050 | 6.050 | 8.800 | 8.800 | 8.800 | 8.800 | 8.800 | 8.800 |
| Zuweisungen Kindertagesstätten | 33.301 | 33.301 | 33.100 | 33.100 | 36.150 | 36.150 | 34.600 | 34.600 | 33.400 | 33.400 | 34.050 | 34.050 |
| Zins- und sonstige Finanzaufwendungen/-auszahlungen | 4.075 | 4.075 | 1.040 | 1.040 | 1.080 | 1.080 | 975 | 975 | 870 | 870 | 775 | 775 |
| sonstige Aufwendungen/Auszahlungen | 19.778 | 20.047 | 28.560 | 28.560 | 36.190 | 36.190 | 15.910 | 15.910 | 16.090 | 16.090 | 15.970 | 15.970 |
| Summe Aufwendungen/Auszahlungen | 420.221 | 383.367 | 428.250 | 393.030 | 461.330 | 366.320 | 432.235 | 338.135 | 430.580 | 337.100 | 431.025 | 341.545 |
| Summe Aufwendungen/Auszahlungen je Einwohner | 1.523 | 1.389 | 1.552 | 1.424 | 1.671 | 1.327 | 1.566 | 1.225 | 1.560 | 1.221 | 1.562 | 1.237 |

276 Einwohner

Personal- und Versorgungsaufwendungen und -auszahlungen

Hier sind sowohl die Aufwendungen für die ehrenamtlich Tätigen als auch für einen geringfügig Beschäftigten sowie für Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst berücksichtigt.

| Aufwands-/ Auszahlungsarten Personal | 2020 vorl. Ergebnis | | 2021 Plan | | 2022 Plan | | 2023 Plan | | 2024 Plan | | 2025 Plan | |
|---|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwen- dungen | Auszah- lungen | Aufwen- dungen | Auszah- lungen | Aufwen- dungen | Auszah- lungen | Aufwen- dungen | Auszah- lungen | Aufwen- dungen | Auszah- lungen | Aufwen- dungen | Auszah- lungen |
| | in € | | | | | | | | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 9 | 10 |
| Personalaufwendungen | | | | | | | | | | | | |
| Aufwendungen/Auszahlungen für ehrenamtlich Tätige | 11.659 | 11.659 | 11.990 | 11.990 | 12.360 | 12.360 | 12.360 | 12.360 | 12.650 | 12.650 | 12.360 | 12.360 |
| Dienstbezüge und dergleichen | 1.479 | 1.479 | 9.260 | 9.260 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 | 7.500 |
| Beiträge zu Versorgungskassen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung | 733 | 733 | 3.560 | 3.560 | 2.780 | 2.780 | 2.780 | 2.780 | 2.780 | 2.780 | 2.780 | 2.780 |
| Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen | 0 | 0 | 2.000 | 2.000 | 1.200 | 1.200 | 800 | 800 | 800 | 800 | 1.000 | 1.000 |
| Personalnebenaufwendungen/-auszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zuführungen zu Rückstellungen für Altersteilzeit, nicht gen. Urlaub, Üstd. 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 | 13.872 | 13.872 | 26.810 | 26.810 | 23.840 | 23.840 | 23.440 | 23.440 | 23.730 | 23.730 | 23.640 | 23.640 |
| Summe Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner | 50 | 50 | 97 | 97 | 86 | 86 | 85 | 85 | 86 | 86 | 86 | 86 |
| Aktivierete Personalaufwendungen/-auszahlungen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen | 13.872 | 13.872 | 26.810 | 26.810 | 23.840 | 23.840 | 23.440 | 23.440 | 23.730 | 23.730 | 23.640 | 23.640 |
| Saldo Netto-Personalaufwendungen/-auszahlungen je Einwohner | 50 | 50 | 97 | 97 | 86 | 86 | 85 | 85 | 86 | 86 | 86 | 86 |

276 Einwohner

Aufwendungen/Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Diese betreffen Energie, Wasser, Abwasser, Abfall, Unterhaltungsaufwand usw. für Grundstücke, Gebäude, Straßen, Wege, Plätze und Fahrzeuge.

Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes

Aufgrund der besonderen Bedeutung des gemeindeeigenen Wohnungsbestandes für die gemeindliche Finanzsituation werden in der folgenden Übersicht nähere Angaben zur Wirtschaftlichkeit des gemeindeeigenen Mietwohnungsbestandes gegeben. Der gemeindeeigene Mietwohnungsbestand wurde aufgrund seiner Steuerungsbedeutung auch als wesentliches Produkt bestimmt.

| | | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|---|----------------------------------|----------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Wohnungseinheiten Anzahl gesamt: | | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 | 7 |
| | davon vermietet: | | 5 | 4 | 5 | 6 | 6 | 6 |
| | davon Leerstand: | | 2 | 3 | 2 | 1 | 1 | 1 |
| Produkt | Konto | Bezeichnung | vorl. Ergebnis | Plan | Plan | Plan | Plan | Plan |
| Erträge | | | | | | | | |
| 1.1.4.09 | 44110000 | Erträge aus Mieten | 11.730 | 13.500 | 10.860 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 1.1.4.09 | 41512200 | Ertr. Aufl. Sopo | 121 | 120 | 120 | 120 | 120 | 120 |
| 1.1.4.09 | 47152000 | Zinserträge | | | | | | |
| 1.1.4.09 | 442* | sonst. Kostenerstattungen | | | | | | |
| Summe Erträge | | | 11.851 | 13.620 | 10.980 | 8.120 | 8.120 | 8.120 |
| Aufwendungen | | | | | | | | |
| 1.1.4.09 | 5232* | Aufwendungen für verw. Wohnungen | 6.858 | 11.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 | 8.000 |
| 1.1.4.09 | 53* | Abschreibungen | 1.610 | 1.600 | 1.600 | 1.600 | 1.600 | 1.600 |
| 1.1.4.09 | 56* | sonst. lfd. Aufwendungen | 3.904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.1.4.09 | 57* | Zinsen | 391 | 330 | 180 | 150 | 125 | 100 |
| Summe Aufwendungen | | | 12.763 | 12.930 | 9.780 | 9.750 | 9.725 | 9.700 |
| Saldo der Aufwendungen und Erträge | | | -912 | 690 | 1.200 | -1.630 | -1.605 | -1.580 |
| 1.1.4.09 | 79253* | Tilgung Inv.kredite | 4.412 | 4.480 | 2.265 | 2.290 | 2.315 | 2.340 |
| Zuschuss der Gemeinde insgesamt | | | -5.324 | -3.790 | -1.065 | -3.920 | -3.920 | -3.920 |

In allen relevanten Haushaltsjahren wird unter Berücksichtigung der Kredittilgungen ein Defizit aus der Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes ausgewiesen. Im Haushaltsjahr 2021 wurde ein Antrag auf Gewährung einer Zuwendung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds M-V gemäß der Verordnung zur Ablösung von Altverbindlichkeiten für die kommunale Wohnungswirtschaft M-V in Höhe von 8.003,58 € gestellt und mit Bescheid vom 03.12.2021 auch bewilligt. Die Zinsbindungsfrist für das Darlehen läuft per 30.06.2024 aus. Für die Berechnung einer Vorfälligkeitsentschädigung hat die DKB eine Bearbeitungsgebühr in Höhe von 250 € verlangt, diese Gebühr wäre höher als die Zinsen die noch bis zum Ende der Laufzeit gezahlt werden müssen. Die bewilligten Mittel werden somit für die unterjährige Tilgung eingesetzt.

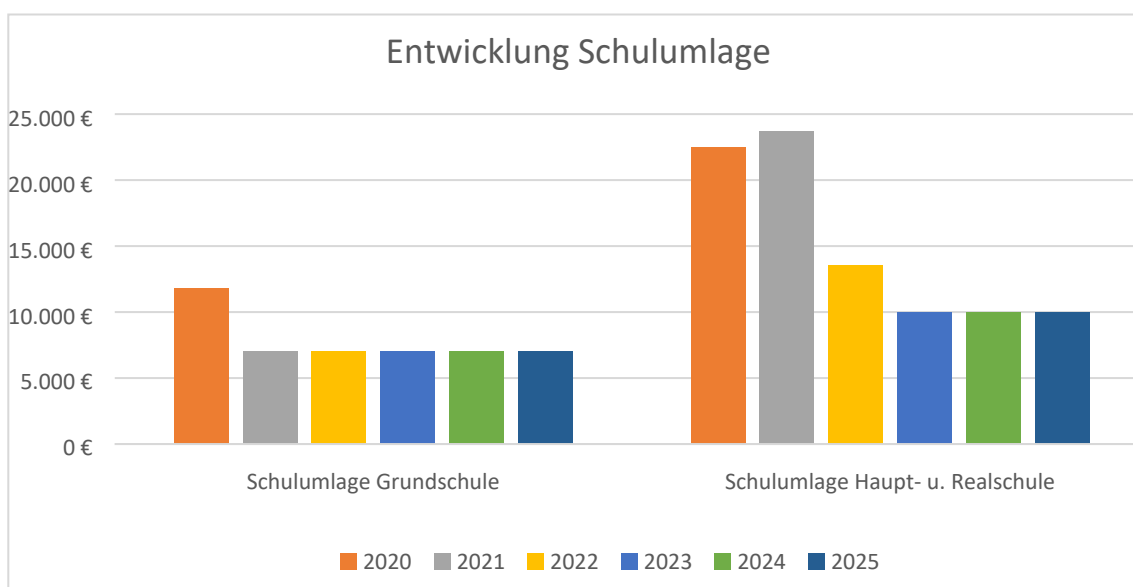
Straßenunterhaltung

Für die laufende Unterhaltung der Straßen, Wege und Gehwege sowie der Straßenbeleuchtung und der Baumpflege sind insgesamt 7.750 € in den Haushalt eingestellt.

Schulumlage

In den Aufwendungen für Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen enthalten sind die Kosten für die an andere Träger zu zahlende Schulumlage für schulpflichtige Kinder der Gemeinde. Dass diese ebenfalls großen Einfluss auf die gemeindliche Finanzlage haben, wird aus folgender Übersicht erkennbar:

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Schulumlage Grundschule | 11.780 € | 7.000 € | 7.000 € | 7.000 € | 7.000 € | 7.000 € |
| Schulumlage Haupt- u. Realschule | 22.490 € | 23.700 € | 13.500 € | 10.000 € | 10.000 € | 10.000 € |



Abschreibungen

Mit der Umstellung des Rechnungswesens auf die kommunale Doppik wird der vollständige Ressourcenverbrauch aufgezeigt. Ausdruck des Ressourcenverbrauchs im Bereich des Anlagevermögens sind die Abschreibungen, die den Werteverzehr des gemeindlichen Vermögens widerspiegeln.

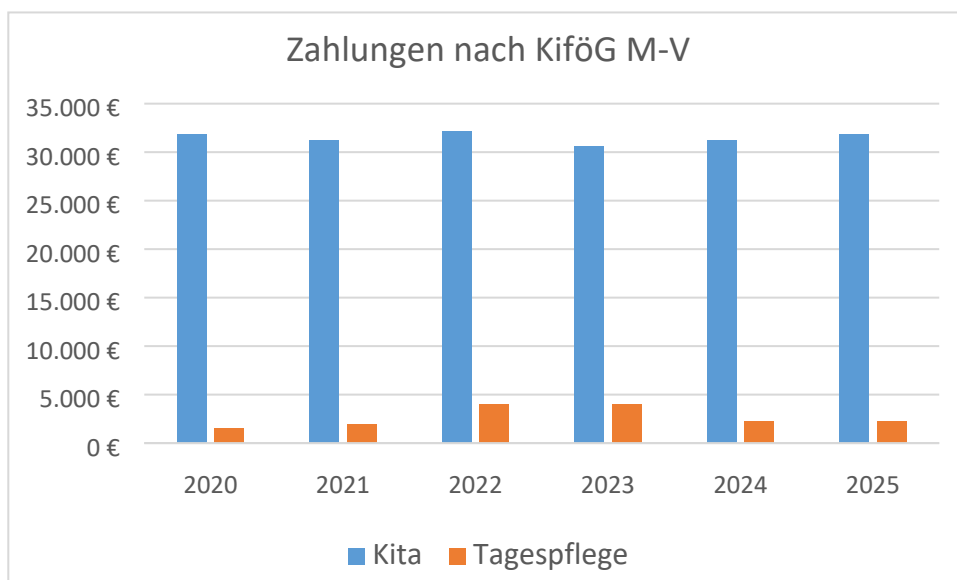
In der folgenden Übersicht wird die Abschreibungsbelastung der Gemeinde den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten zum Anlagevermögen gegenübergestellt. Die sich daraus ergebende Netto-Abschreibungs-Belastung der Gemeinde kann grundsätzlich aus der zweckgebundenen Kapitalrücklage aus investiv gebundenen Schlüsselzuweisungen / Infrastrukturpauschale abgedeckt werden, sofern sich aus der Netto-Abschreibungs-Belastung für die Gemeinde ein negatives Jahresergebnis errechnet.

| | Immaterielle Vermögensgegenstände [Kontenart 532] | unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte sowie Bauten auf fremdem Grund und Boden [Kontenart 533, 534 und 536] | Infrastrukturvermögen [Kontenart 535] | sonstige planmäßige Abschreibungen [Kontenart 537 und 538] | außerplanmäßige Abschreibungen [Kontenart 539] | Summe |
|---|---|---|---------------------------------------|--|--|----------------|
| In € | | | | | | |
| 2020 | | | | | | |
| Abschreibungen | 0 | 1.980 | 22.520 | 7.180 | 0 | 31.680 |
| Auflösung Sonderposten | 0 | 120 | 1.870 | 2.770 | 0 | 4.760 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung | 0 | -1.860 | -20.650 | -4.410 | 0 | -26.920 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage | | | | | | 21.070 |
| Verbleibende Abschreibungsbelastung | | | | | | -5.850 |
| 2021 | | | | | | |
| Abschreibungen | 0 | 1.460 | 22.520 | 7.220 | 0 | 31.200 |
| Auflösung Sonderposten | 0 | 120 | 1.870 | 2.640 | 0 | 4.630 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung | 0 | -1.340 | -20.650 | -4.580 | 0 | -26.570 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage | | | | | | 20.500 |
| Verbleibende Abschreibungsbelastung | | | | | | -6.070 |
| 2022 | | | | | | |
| Abschreibungen | 0 | 1.460 | 71.590 | 17.960 | 0 | 91.010 |
| Auflösung Sonderposten | 0 | 120 | 36.130 | 12.280 | 0 | 48.530 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung | 0 | -1.340 | -35.460 | -5.680 | 0 | -42.480 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage | | | | | | 19.820 |
| Verbleibende Abschreibungsbelastung | | | | | | -22.660 |
| 2023 | | | | | | |
| Abschreibungen | 0 | 1.460 | 71.120 | 17.520 | 0 | 90.100 |
| Auflösung Sonderposten | 0 | 120 | 36.130 | 12.010 | 0 | 48.260 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung | 0 | -1.340 | -34.990 | -5.510 | 0 | -41.840 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage | | | | | | 19.820 |
| Verbleibende Abschreibungsbelastung | | | | | | -22.020 |
| 2024 | | | | | | |
| Abschreibungen | 0 | 1.460 | 71.120 | 16.900 | 0 | 89.480 |
| Auflösung Sonderposten | 0 | 120 | 36.130 | 11.630 | 0 | 47.880 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung | 0 | -1.340 | -34.990 | -5.270 | 0 | -41.600 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage | | | | | | 19.820 |
| Verbleibende Abschreibungsbelastung | | | | | | -21.780 |
| 2025 | | | | | | |
| Abschreibungen | 0 | 1.460 | 71.120 | 16.900 | 0 | 89.480 |
| Auflösung Sonderposten | 0 | 120 | 36.130 | 11.630 | 0 | 47.880 |
| Netto-Abschreibungs-Belastung | 0 | -1.340 | -34.990 | -5.270 | 0 | -41.600 |
| Zulässige Verrechnung mit der Kapitalrücklage | | | | | | 19.820 |
| Verbleibende Abschreibungsbelastung | | | | | | -21.780 |

Geleistete Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen/-auszahlungen

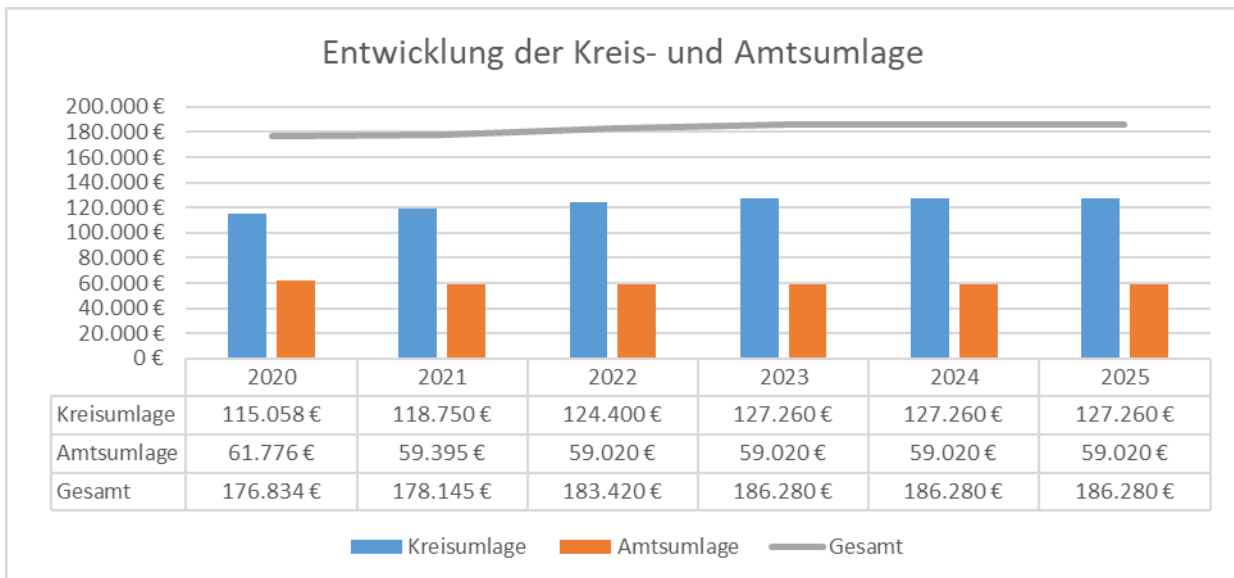
Zuweisungen zahlt die Gemeinde Röckwitz nach dem Kindertagesförderungsgesetz - KiföG M-V als Wohnsitzgemeinde für die Unterbringung der Kinder.

Für 2020 wurden 149,33 €/Kind, für 2021 152,76 €/Kind und 2022 167,38 €/Kind gemäß KiföG gezahlt.



Amts- und Kreisumlage

Die Entwicklung der Kreisumlage und der Amtsumlage als wesentliche, die Struktur der laufenden Aufwendungen/laufenden Auszahlungen bestimmende Parameter ist in der folgenden Grafik dargestellt. Dabei basieren die Angaben aus 2020 und 2021 auf Ist-Werte, die Jahre 2022 bis 2025 auf die aktuellen Plandaten (der angekündigte Kreisumlagesatz vor Beschlussfassung durch den Kreistag beträgt 43,294 % = 124.400 €, der Amtsumlagesatz 19,827 % = 59.020 €) und die Angaben zur voraussichtlichen Entwicklung in den Jahren 2023 bis 2025 auf Annahmen auf der Grundlage überschlägig ermittelter Ergebnisse zur Entwicklung der Steuerkraft und der Schlüsselzuweisungen für die Gemeinde.



Sonstige laufende Aufwendungen und Auszahlungen

Hierunter fallen Geschäftsausgaben, wie Aus- und Fortbildung, Reisekosten, Versicherungen, Fernmeldegebühren, öffentliche Bekanntmachungen, Rechtsanwaltskosten und Prüfungsgebühren.

Zinsaufwendungen und -auszahlungen:

Die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen betreffen im Wesentlichen die Zinsen für die laufenden Kredite für Investitionen. Aufgrund der Kreditaufnahmen für die Baumaßnahme Ringstraße wird die Kreditbelastung in den kommenden Jahren steigen.

4.3 Übersicht über die Entwicklung der Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen sowie der sich hieraus ergebenden wesentlichen Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzhaushalte der Folgejahre

Das Investitionsprogramm 2022 sieht u.a. folgende Maßnahmen vor:

| | | | | | | | |
|--------------------------|---|---------------------------------------|----------|------|------|------|-----------|
| Produkt: | 1.1.4.02 | Liegenschaften | | | | | |
| Maßnahme: | 3 | Verkauf/Ankauf unbebauter Grundstücke | | | | | |
| Erläuterungen: | Die Gemeinde beabsichtigt zwei Baugrundstücke in Röckwitz zu verkaufen. | | | | | | |
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Gesamt |
| investive Auszahlungen | | | | | | | |
| investive Einzahlungen | | | 27.000 € | | | | 27.000 € |
| Eigenmittel der Gemeinde | | | | | | | -27.000 € |

| | | | | | | | |
|--------------------------|--|-----------------|----------|------|------|------|----------|
| Produkt: | 5.4.1.00 | Gemeindestraßen | | | | | |
| Maßnahme: | 2503 | Mühlbach | | | | | |
| Erläuterungen: | Bei dem geplanten Vorhaben handelt es sich im ersten Schritt um eine Machbarkeitsstudie zur Umsetzung des naturnahen Gewässerausbaus im Teetzlebener Mühlbach, Bereich der Gemeinde Röckwitz. Die Maßnahme wird aus Mitteln des Europäischen Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raums (ELER II) und aus dem Haushalt des Ministeriums für Landwirtschaft u. Umwelt M-V gefördert. | | | | | | |
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Gesamt |
| investive Auszahlungen | | 36.500 € | 10.000 € | | | | 46.500 € |
| investive Einzahlungen | | 32.600 € | 9.000 € | | | | 41.600 € |
| Eigenmittel der Gemeinde | | 3.900 € | 1.000 € | | | | 4.900 € |

| | | | | | | | |
|--------------------------|---|--------------------------------------|-----------|-----------|------|------|-----------|
| Produkt: | 5.4.1.00 | Gemeindestraßen | | | | | |
| Maßnahme: | 2505 | Ländlicher Weg Gützkow nach Borgfeld | | | | | |
| Erläuterungen: | Bereits im HHJ 2019 wurde ein Antrag auf Förderung der Maßnahme ländlicher Weg Gützkow nach Borgfeld beim Staatlichen Amt für Landwirtschaft und Umwelt gestellt. Im HHJ 2022 soll mit der Planung begonnen werden und im nächsten Jahr mit der Ausführung der Baumaßnahme. Finanziert wird diese Investition aus EU-, Bundes- und Landesmitteln. Der Eigenanteil kann über Zuweisungen gemäß § 8a KAG und aus Mitteln der Infrastrukturpauschale erbracht werden. Die FÖM wurden mündlich zugesagt, der offizielle Bescheid soll Anfang II. Quartal 2022 bei der Gemeinde eingehen.13:21 | | | | | | |
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Gesamt |
| investive Auszahlungen | | | | 441.000 € | | | 441.000 € |
| investive Einzahlungen | | | 50.000 € | 440.000 € | | | 490.000 € |
| Eigenmittel der Gemeinde | | | -50.000 € | 1.000 € | | | -49.000 € |

4.4 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen gemäß § 54 KV M-V – auch aus Vorjahren - bestehen nicht. Damit entfällt die Darstellung der aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen.

4.5.3 Entwicklung der Kassenkredite

Die Finanzlage der Gemeinde hat sich in den zurückliegenden Jahren leicht entspannt, so dass in der Haushaltssatzung ein genehmigungsfreier Kassenkredit in Höhe von 32.880 € ausgewiesen werden kann. Per 31.12.2021 verfügte die Gemeinde über liquide Mittel in Höhe von 117.137,14 €.

4.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen der Gemeinde

Die Gemeinde hat keine kreditähnlichen Rechtsgeschäfte (z.B. Leasing, ÖPP, PPP) getätigt. Die Gemeinde hat keine Bürgschaften übernommen.

4.7 Entwicklung der Sonderposten

Als Sonderposten werden die für bestimmte Investitionen erhaltenen Fördermittel des Landes o.a. ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Fördermittelgeber nicht ausgeschlossen wurde. Auch Zuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter sind als Sonderposten auszuweisen. Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Steuerkraft erwirtschaftet wurden. Es handelt sich aber auch nicht um Kredite, da keine Rückzahlungspflicht besteht. Fördermittel und Beiträge bilden insoweit ein eigenständiges Finanzierungselement. Die Sonderposten werden über die Abschreibungszeit des damit finanzierten Wirtschaftsgutes aufgelöst. Am Ende der Nutzungsdauer sind sie also aufgebraucht.

| Ifd. Nr. | Art | Voraussichtlicher Stand zum Beginn des Haushaltsjahres | Einstellungen | planmäßige Auflösungen | außerplanm. Auflösungen/ Abgänge | voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres |
|----------|--|--|---------------|------------------------|----------------------------------|--|
| | | | | | | |
| 1. | Sonderposten aus Zuwendungen für Investitionen | 1.754.192 | 0 | 43.030 | 0 | 1.711.162 |
| 2. | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 223.458 | 0 | 5.500 | 0 | 217.958 |
| 2.1. | Beiträge | 223.458 | 0 | 5.500 | 0 | 217.958 |
| 2.2. | Baukostenzuschüsse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2.3. | unentgeltliche Vermögensübernahmen i.R. von Erschließungsbeiträgen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Sonderposten aus Anzahlungen | 52.700 | | 0 | 0 | 52.700 |
| 3.1. | Anzahlungen Zuwendungen | 31.799 | | 0 | 0 | 31.799 |
| 3.2. | Anzahlungen Beiträge und ähnliche Entgelte | 20.901 | 0 | 0 | 0 | 20.901 |
| 4. | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. | Sonstige Sonderposten | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Summe | 2.030.350 | 0 | 48.530 | 0 | 1.981.820 |

4.8 Entwicklung der Rückstellungen

Für die Gemeinde Röckwitz sind keine Rückstellungen gebildet worden.

4.9 Übersicht über freiwillige Leistungen

| THH | Produkt | | Auf- wendungen | Erträge | Eigenanteil / Zuschuss der Gemeinde | Aus- zahlungen | Ein- zahlungen | davon: Eigenanteil |
|-------|----------|-----------------------------|-------------------|---------|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| in € | | | | | | | | |
| 2 | 2.8.1.00 | Kultur- und Heimatmuseum | 4.630 | 70 | 4.560 | 4.630 | 70 | 4.560 |
| 1 | 1.2.1.00 | Wahlen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Summe | | | 4.630 | 70 | 4.560 | 4.630 | 70 | 4.560 |

5. Nachweis der dauernden Leistungsfähigkeit/Erläuterung zu den investiven Ein- und Auszahlungen

Die Gemeinde weist für das Haushaltsjahr 2022 keinen Haushaltsausgleich im Ergebnis- und im Finanzhaushalt aus. Zum Ende des Finanzplanungszeitraumes wird der Ausgleich weder im Ergebnis- noch im Finanzhaushalt erreicht.

Im Ergebnishaushalt wird der Haushaltsausgleich 2022 und auch in den Folgejahren aufgrund der negativen Vorträge nicht erreicht. Ab 2023 ist ein unterjähriger Ausgleich ohne Berücksichtigung der negativen Vorträge möglich.

Die Eigenkapitalausstattung verringert sich im Finanzplanungszeitraum auf 417.916 € (Stand Eröffnungsbilanz 564.544,78 €). Die negativen Jahresergebnissen können durch Abnahme des Eigenkapitals (Beschluss der Gemeindevertretung ist dafür Voraussetzung) abgedeckt werden.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen, die die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde negativ beeinflussen könnten, sind nicht bekannt.

Gemäß Auswertung Rubikon weist die Gemeinde eine weggefallene dauernde Leistungsfähigkeit aus.

6. Haushaltssicherungskonzept

In der Gemeindevertretersitzung vom 31.03.2015 wurde ein Haushaltssicherungskonzept für den Zeitraum 2015 bis 2018 beschlossen. Der Beschluss zur Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Haushaltsjahre 2015 bis 2021 wurde von der Gemeindevertretersitzung Röckwitz am 10.04.2018 gefasst. Mit Beschluss 35/BV/038/2020 vom 26.02.2020 wurde das HSK bis zum Haushaltsjahr 2023 fortgeschrieben. Die Fortschreibung bis zum Haushaltsjahr 2024 wurde coronabedingt erst am 23.02.2022 beschlossen.

Im aktuellen Planjahr 2022 ist der Haushaltsausgleich im Ergebnis- und Finanzhaushalt nicht erreicht worden. Auch im Finanzplanungszeitraum wird der Ergebnisausgleich nicht erreicht. Die Ursachen für die aktuelle Haushaltssituation haben sich nach wie vor nicht geändert.

Die Angabe des Konsolidierungszeitpunktes kann nach derzeitigem Kenntnisstand nicht benannt werden.

Die Maßnahme 01/2021 soll bereits mit Beschluss 35/GA/092/2022 und 35/GA/093/2022 umgesetzt werden.

Die Maßnahme 05/2021 Erhöhung der Hundesteuer wurde seitens der Verwaltung vorbereitet und steht am 30.03.2022 (35/BV/085/2022) ebenfalls auf der Tagesordnung.

Im HHJ 2021 waren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 117.900 € geplant, angeordnet wurden lt. vorläufigem Jahresabschluss 82.632,59 €, d.h. hier wurden 29,91 % weniger als geplant angeordnet.

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen wurden im HHJ 2021 nur 34,54 % der geplanten Aufwendungen angeordnet.

Um den Anforderungen der unteren Rechtsaufsichtsbehörde nachzukommen wird der Gemeinde noch in diesem Jahr die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes bis zum Jahr 2025 zur Beschlussfassung vorgelegt.

7. Fazit und Ausblick

Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde Röckwitz ist nach vorliegenden Planzahlen als weggefallen (LG 4) zu bewerten. Dies ist aber auch auf die negativen Ergebnisse der Vorjahre zurückzuführen.

Der Haushalt der Gemeinde Röckwitz weist innerhalb der Haushaltsfolgejahre kein ausgeglichenes Jahresergebnis aus.

Der Bedarf eines Kassenkredites wird zum Finanzplanungszeitraumende voraussichtlich nicht mehr bestehen.

Übersicht über die den Teilhaushalten zugeordneten Produkte

| Teilhaushalt 1 | |
|-----------------------|--|
| 1.1.1.04 | Gremien |
| 1.1.2.03 | Personal |
| 1.1.6.01 | Finanzen |
| 1.2.1.00 | Wahlen |
| 6.1.1.00 | Steuern, Zuweisungen, Umlagen |
| 6.1.2.00 | Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft |
| 6.2.6.00 | Beteiligungen, Wertpapiere |
| Teilhaushalt 2 | |
| 1.1.4.01 | Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement |
| 1.1.4.02 | Liegenschaften |
| 1.1.4.09 | Verwaltete Gemeindewohnungen |
| 1.2.2.00 | Ordnungsangelegenheiten |
| 1.2.6.01 | Einrichtungen des Brandschutzes |
| 2.1.1.02 | Schulkostenbeiträge GS |
| 2.1.5.02 | Schulkostenbeiträge RS |
| 2.8.1.00 | Heimat- und sonstige Kulturpflege |
| 3.6.1.01 | Förderung Tageseinrichtungen |
| 3.6.1.02 | Förderung Tagespflege |
| 3.6.6.00 | Einrichtungen der Kinder- und Jugendarbeit |
| 5.1.1.00 | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen |
| 5.3.8.00 | Kleinkläranlagen |
| 5.4.0.00 | Konzessionsabgaben |
| 5.4.1.00 | Gemeindestraßen |
| 5.4.2.00 | Kreisstraßen |
| 5.5.1.00 | Öffentliches Grün, Landschaftsbau |
| 5.5.2.00 | Öffentliche Gewässer, Gewässerschutz |

Die Gemeinde Röckwitz hat die hervorgehobenen Produkte als wesentliche Produkte definiert.