Gemeinde Reißeck
9815 Kolbnitz, Unterkolbnitz 50
Tel. 04783/2050 Fax: 04783/2060
www.reisseck.at - reisseck@ktn.gde.at

Textliche Erläuterungen zur 1. Nachtragsvoranschlagsverordnung 2023

Textliche Erläuterungen

gemäß § 9 Abs. 3 Kärntner Gemeindehaushaltsgesetz – K-GHG, LGBl. Nr. 80/2019, zum 1. Nachtragsvoranschlag 2023

1. Gründe für die Erlassung des Nachtragsvoranschlages:

- Veranschlagung der im Rj.2023 beschlossenen Maßnahmen
- Adaptierung der mehrjährigen investiven Maßnahmen
- Nachveranschlagungen Mehrausgaben bzw. Mehreinnahmen
- Veranschlagung der bekannten BZ i.R und a.R

2. Wesentliche Ziele und Strategien (Änderungen zum Voranschlag):

Die Gemeinde Reißeck ist bestrebt, den Voranschlag 2023 einzuhalten. Durch Nachveranschlagung von Mehreinnahmen und auch Bedarfszuweisungsmitteln i.R. können die bereits beschlossenen Maßnahmen umgesetzt und Abweichungen gegenüber dem Ur-Voranschlag 2023 angepasst werden.

3. Beschreibung des Standes und der Entwicklung des Haushaltes (Änderungen zum Voranschlag):

Aufgrund des Wechsels in der Finanzverwaltung per 1. Mai 2023 kam der Entschluss, dieses Jahr 2 NTVA-Werke zu erstellen und in den Gemeinderat zur Abstimmung zu bringen. In diesem Zusammenhang wurden alle bisher bekannten Budgetveränderungen in das System eingepflegt. Die wesentlichen Änderungen lauten wie folgt:

Die Software arbeitet Daten aus den eingepflegten Mittelbindungen in den Nachtragsvoranschlag ein und berücksichtigt die sich daraus ergebenen Veränderungen (Afa-Läufe, Instandhaltungen, Zinsanpassungen, geänderte Leasingraten, Passivierungen von Einnahmen, etc.). Das soeben aufgenommene Darlehen für das genehmigte Projekt „Sanierung Hochbehälter Preisdorf und sonstige Maßnahmen" idHv. € 350.000,- (GR-Beschluss vom 24.05.2023) ist einerseits als Einzahlung sowie deren 1. Tilgung per Ende Juni idHv. € 19.600,- als Auszahlung ersichtlich. In diesem Zusammenhang muss erwähnt werden, dass aufgrund der aufgenommenen Darlehen in Zeiten von steigenden Zinsen im Wasser- und Kanalhaushalt eine Mehrbelastung von € 64.300.- im Jahr 2023 nachveranschlagt werden musste.

Die Landtagswahlen verursachten Rückersätze für die Mitglieder der Wahlkommission und diese wurden idHv € 2.700,- nachveranschlagt. Aufgrund des Ablebens von Herrn BGM Felicetti sind unvorhergesehene Kosten angefallen (Anzeigen in Tageszeitungen, sonstige Kosten Begräbnisfeierlichkeiten sowie die Bürgermeisternachwahl) und wurden ebenfalls in den 1. NTVA idHv. 14.500,- aufgenommen. Zuwendungen aus Anlass von Dienstjubiläen und deren Ersätze wurden berücksichtigt.

Der Feuerwehr Penk wurden durch BZ a.R von LR Fellner am 15.12.2022 zugesichert und ermöglichten die Sanierung von Sanitäranlagen sowie die Anschaffung von Helmen (GR-Beschluss vom 16.03.2023). Diese wurden in den 1. NTVA 2023 eingepflegt.

Bei dem Bauprojekt „KITA Reißeck – Umbau KIGA und VS Reißeck" sind derzeit bloß eine Kostenschätzung vom Büro Thalmann (wie bereits im Finanzierungsplan in der GR-Sitzung vom 24.05.2023 vorgetragen) und die BZ a.R idHv. 350.000,- lt. schriftlicher Zusage vom 26.06.2023 vom LR Fellner bekannt und somit wird dies im 2. NTVA 2023 vorgenommen.

Die Aufwendungen sowie Erträge für einen Teil der „Blackoutvorsorge" wurden angepasst.

Das Bauvorhaben „Sanierung Danielsbergstraße" wurde aufgrund des GR Beschlusses vom 16.3.2023, nachdem die behördlichen Genehmigungen vorgelegen sind, in den 1. NTVA 2023 im Rahmen des Bauvolumens des Jahres 2023 (€ 30.000,-) aufgenommen.

Beim IKZ-Projekt "Schießstätte Obervellach" werden lt. Vereinbarung IKZ-Mitte idHv. € 80.000,- (je € 40.000,- für die Jahre 2022 und 2023) beantragt dem Projektführer weitergeleitet. Die Eigenmittel wurden für das Jahr 2023 idHv. € 5.000,- nachveranschlagt (€ 5.000,- wurden bereits berücksichtigt) und € 10.000,- BZ i.R für die Jahre 2022 und 2023 reserviert und im Werk berücksichtigt.

Der Ansatz wirtschaftspolitische Maßnahmen findet im 1. NTVA 2023 einerseits durch das Projekt „GenussEck Reißeck" (Volumen € 8.600,-) und andererseits durch die Förderung idHv. € 24.000,- des örtlichen Nahversorgers (siehe GR-Sitzung vom 21. Juli 2023, Tagesordnungspunkt 15) Raum.

Die BZ a.R idHv. € 15.000,- für den Fernwärmeanschluss im Gebäude Penk 29 wurden ebenfalls NTVA-wirksam veranschlagt.

Tiefstehend ein Überblick über die Änderungen gegenüber dem Ur-VA 2023:

Differenzen Ergebnishaushalt und Finanzierungshaushalt 1. NTVA gegenüber VA2023						
Bezeichnung Ansatz	**Ansatz**	**E/A**	**Sachkonto**	**Bezeichnung Sachkonto**	**EVA Diff.**	**FVA Diff.**
Gemeinderat	0	E	2.816.000	Kostenbeiträge für sonst. Leist.	2.700,00	2.700,00
Gemeinderat	0	A	1.728.000	Entgelte für sonstige Leistungen	14.500,00-	14.500,00-
Zentralamt	10000	A	1.566.000	Zuwendungen aus Anlass v. Dienstjubiläen	10.900,00-	10.900,00-
Zentralamt	10000	A	1.680.700	Planm. Afa Amts, Betriebs/Geschäftsausstattung	800,00-	0
Hilfsamt	12000	E	2.817.500	Erträge aus der Auflösung v.Jubil.Zuwendungen	18.500,00	0
Hilfsamt	12000	A	1.566.000	Zuwendungen aus Anlass v. Dienstjubiläen	5.500,00-	5.500,00-
Amt für Raumordnung u. Raumplanung	31000	E	2.829.000	Sonstige Einnahmen	5.600,00	5.600,00
Beiträge an Verbände,Vereine u.sonstige	60000	A	1.726.000	Mitgliedsbeiträge an Institionen	3.700,00-	3.700,00-
Freiwillige Feuerwehr Kolbnitz	163100	A	1.680.700	Planm. Afa Amts, Betriebs/Geschäftsausstattung	400,00-	0

Freiwillige Feuerwehr Penk	163300	E	2.861.100	Bedarfszuweisungsmittel operative Gebarung	20.000,00	20.000,00
Freiwillige Feuerwehr Penk	163300	E	2.813.000	Erträge aus der Aufl. von IZ (Kapitaltrans.)	500	0,00
Freiwillige Feuerwehr Penk	163300	A	1.614.000	Instandhaltung von Gebäuden	10.000,00-	10.000,00-
Freiwillige Feuerwehr Penk	163300	E	2.301.200	Passivierung BZ a.R.	0	20.000,00
Freiwillige Feuerwehr Penk	163300	A	1.042.000	Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	20.000,00-
Zivilschutz Blackoutvorsorge	180000	E	2.301.100	Passivierung BZ i.R.	0	9.300,00
Zivilschutz Blackoutvorsorge	180000	A	1.062.000	Im Bau befindliche tech.Anl./Fahrzeuge/Maschinen	0	16.500,00-
Volksschule Reißeck	211100	A	1.614.000	Instandhaltung von Gebäuden	7.000,00-	7.000,00-
Kindergärten	240000	E	2.813.000	Erträge aus der Aufl. von IZ (Kapitaltrans.)	600	0
Kindergärten	240000	A	1.680.700	Planm. Afa Amts, Betriebs/Geschäftsausstattung	700,00-	0
Sonstige Einrichtungen und Maßnahmen	269000	A	1.757.000	Lfd. Transferz. an priv. Organisationen	5.000,00-	5.000,00-
Ortsbildpflege	363000	A	1.680.700	Planm. Afa Amts, Betriebs/Geschäftsausstattung	500,00-	0
Sonstige Einrichtungen und Maßnahmen	429000	A	1.757.000	Lfd. Transferz. an priv. Organisationen	3.200,00-	3.200,00-
Gemeindestraßen	612000	E	2.828.000	Rückersätze von Ausgaben	5.300,00	5.300,00
Gemeindestraßen	612000	E	2.813.000	Erträge aus der Aufl. von IZ (Kapitaltrans.)	100	0,00
Gemeindestraßen Danielsbergstrasse	612000	E	2.301.000	Kapitaltransf. von Ländern, -fonds und -kammern	0	12.000,00
Gemeindestraßen Danielsbergstrasse	612000	E	2.301.100	Passivierung BZ i.R.	0,00	18.000,00
Gemeindestraßen Danielsbergstrasse	612000	A	1.060.000	AiB Grundstückseinr.	0,00	30.000,00-
Jagd und Fischerei	747000	E	2.861.100	Bedarfszuweisungsmittel operative Gebarung	90.000,00	90.000,00
Jagd und Fischerei	747000	A	1.757.000	Lfd. Transferz. an priv. Organisationen	85.000,00-	85.000,00-
Wirtschaftspolitische Maßnahmen	782000	E	2.828.000	Rückersätze von Ausgaben	1.400,00	1.400,00
Wirtschaftspolitische Maßnahmen	782000	E	2.861.100	Bedarfszuweisungsmittel operative Gebarung	28.000,00	28.000,00
Wirtschaftspolitische Maßnahmen	782000	E	2.864.000	Transfers von Unternehmen u.andere	2.900,00	2.900,00
Wirtschaftspolitische Maßnahmen	782000	A	1.755.000	Lfd. Transferz. an Unternehmungen	24.000,00-	24.000,00-
Wirtschaftspolitische Maßnahmen	782000	A	1.757.000	Lfd. Transferz. an priv. Organisationen	2.600,00-	2.600,00-
Friedhöfe (Kolbnitz und Penk)	817000	A	1.680.500	Planm. Afa Sonderanlagen	300,00-	0
Wirtschaftshöfe	820000	A	1.705.000	Operating Leasing	200,00-	200,00-
Wirtschaftshöfe	820000	A	1.680.600	Planm. Afa Technische Anlagen, Fahrzeuge/Maschine	400,00-	0

Wirtschaftshöfe	820000	A	1.680.700	Planm. Afa Amts, Betriebs/Geschäftsausstattung	400,00-	0
Freibad Kolbnitz	831000	E	2.813.000	Erträge aus der Aufl. von IZ (Kapitaltrans.)	2.800,00	0
Freibad Kolbnitz	831000	A	1.680.300	Planm. Afa Gebäude/Bauten	3.900,00-	0,00
Freibad Kolbnitz	831000	A	1.680.600	Planm. Afa Technische Anlagen, Fahrzeuge/Maschine	2.400,00-	0
Grundbesitz	840000	E	2.811.000	Miete- und Pachtertrag	12.700,00	12.700,00
Wohn- und Geschäftsgebäude Penk 29	846100	E	2.861.100	Bedarfszuweisungsmittel operative Gebarung	15.000,00	15.000,00
Betriebe d.Wasserversorgung	850000	E	2.828.000	Rückersätze von Ausgaben	8.800,00	8.800,00
Betriebe d.Wasserversorgung	850000	E	2.813.000	Erträge aus der Aufl. von IZ (Kapitaltrans.)	500,00	0,00
Betriebe d.Wasserversorgung	850000	A	1.680.400	Planm. Afa Wasser/Abwasserbauten/Anlagen	7.800,00-	0,00
Betriebe d.Wasserversorgung	850000	A	1.680.700	Planm. Afa Amts, Betriebs/Geschäftsausstattung	800,00-	0
Betriebe d.Wasserversorgung	850000	A	1.650.700	Zinsen für Finanzschulden - Finanzuntern.Inland	28.000,00-	28.000,00-
Betriebe d.Wasserversorgung	850000	A	1.060.000	AiB Grundstückseinr.	0	350.000,00-
Betriebe d.Wasserversorgung	850000	E	2.346.100	Investitionsdarlehen von Finanz.unt. Inland	0,00	350.000,00
Betriebe d.Wasserversorgung	850000	A	1.346.100	Investitionsdarlehen von Finanz.unt. Inland	0,00	19.600,00-
Kanalisation	851000	E	2.813.000	Erträge aus der Aufl. von IZ (Kapitaltrans.)	500,00	0,00
Kanalisation	851000	A	1.650.700	Zinsen für Finanzschulden - Finanzuntern.Inland	36.300,00-	36.300,00-
Kanalisation	851000	A	1.346.100	Investitionsdarlehen von Finanz.unt. Inland	0	15.500,00
Wohnbereich Amtsgeb.UK 50	853100	A	1.614.000	Instandhaltung von Gebäuden	4.200,00	4.200,00
Wohnbereich Amtsgeb.UK 50	853100	A	1.619.000	Instandhaltung von Sonderanlagen	4.200,00-	4.200,00-
SUMME VERÄNDERUNG EVA + FVA					**38.400,00-**	**54.800,00-**

4. Ergebnis- und Finanzierungsnachtragsvoranschlag:

4.1. Die Erträge und Aufwendungen werden in Summe wie folgt festgelegt:

Erträge:	€ 6.061.200
Aufwendungen:	€ 6.054.200
Entnahmen von Haushaltsrücklagen:	€ 0
Zuweisung an Haushaltsrücklagen:	€ 0
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen:	€ 7.000

4.2. Die Einzahlungen und Auszahlungen werden in Summe wie folgt festgelegt:

Einzahlungen:	€ 5.168.800
Auszahlungen:	€ 4.918.200
Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung:	€ 250.600

4.3. Analyse des Ergebnis- und Finanzierungsnachtragsvoranschlages:

Gesamtübersicht der beiden Haushalte:

	Ergebnis- u. Finanzierungshaushalt Gesamt - interne Vergütungen enthalten:		EVA (Anlage 1a)	FVA (Anlage 1b)
Anlage 1a - Ergebnishaushalt / Anlage 1b - Finanzierungshaushalt - Gesamt:				
operative Gebarung	MVAG-Ebene:	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. u. 2. Ebene):	VA-Betrag	VA-Betrag
	SU	Summe Erträge/Einzahlungen	6.061.200	5.168.800
	SU	Summe Aufwendungen/Auszahlungen	6.054.200	4.918.200
	SA0/SA1	Nettoergebnis / Geldfluss operative Gebarung	7.000	250.600
	1	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0	
	1	Zuweisung an Haushaltsrücklagen	0	
	SU	Summe Haushaltsrücklagen (+/-)	0	
	SA00	Nettoerg. nach Zuw. u. Entn. von Haushaltsrückl. (SA0+/-Haushaltsrückl.)	7.000	
investive Gebarung	MVAG-Ebene:	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. u. 2. Ebene):	VA-Betrag	VA-Betrag
	SU	Summe Einzahlungen investive Gebarung		1.111.200
	SU	Summe Auszahlungen investive Gebarung		1.871.600
	SA2	Saldo Geldfluss aus der investiven Gebarung		-760.400
	SA3	Nettofinanzierungsaldo (SA1 + SA2)		-509.800
Finanzierungs-tätigkeit	MVAG-Ebene:	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. u. 2. Ebene):	VA-Betrag	VA-Betrag
	SU	Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit		369.200
	SU	Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit		365.600
	SA4	Saldo Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit		3.600
	SA5	Saldo Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (SA3 + SA4)		-506.200

Die um die Gebührenhaushalte bereinigten Salden weisen folgende Stände auf:

Ergebnishaushalt:	SA 00:	€	-79.200
Finanzierungshaushalt:	SA 1:	€	79.400
	SA 5:	€	-486.500

	ERGEBNISHAUSHALT		FINANZIERUNGSHAUSHALT	
	Saldo 0	Saldo 00	Saldo 1*	Saldo 5
Gesamthaushalt:	7.000	7.000	250.600	-506.200
abzüglich:				
820 Wirtschaftshof	-27.400	-27.400	-27.300	-27.300
850 Wasserversorgung	45.100	45.100	116.000	-6.700
851 Abwasserbeseitigung	70.500	70.500	82.500	14.300
852 Abfallentsorgung	-1.100	-1.100	0	0
853 Wohn-/Geschäftsgebäude	-900	-900	0	0
85. sonst. Betr. marktb. Tätigk.	0	0	0	0
Zwischensummen	-79.200	-79.200	79.400	-486.500

Der Saldo 5 weist vor allem durch die Aufnahme von Projekten im VA 2023 und deren Adaptierung im 1. NTVA im Zuge der investiven Maßnahmen einen negativen Saldo aus.

5. Dokumentation der verwendeten Bewertungsmethoden und Abweichungen von der Nutzungsdauertabelle gemäß Anlage 7 VRV 2015

Die Bewertung des Gemeindevermögens wurde mittels ICM-Tool vorgenommen. Herangezogen wurden die Anschaffungswerte, sofern die Möglichkeit gegeben war, ansonsten Schätzwerte. Bei der Bewertung der Wasserleitungen wurde eine Nutzungsdauer von 50 Jahren herangezogen und damit der Nutzungsdauer von Kanalbauten angepasst. Diese Änderung wurde vom Gemeinderat der Gemeinde Reißeck am 27.11.2020 im Zuge der Beschlussfassung des 1. Nachtragsvoranschlagen 2020 so zur Kenntnis genommen.

6. Dokumentation nach Art. 15 Abs. 2 Österreichischer Stabilitätspakt 2012 – ÖStP 2012, BGBl. I Nr. 30/2013

Die Gemeinde Reißeck ist bestrebt, nach den Prinzipien der Wirtschaftlichkeit, Sparsamkeit und Zweckmäßigkeit ein Nulldefizit im Maastrichtergebnis zu erzielen.