Gemeinde Reißeck

A-9815 Kolbnitz, Unterkolbnitz 50

Tel. +43 4783/2050 Fax: +43 4783/2060 reisseck@ktn.gde.at www.reisseck.at

Textliche Erläuterungen zur 2. Nachtragsvoranschlagsverordnung 2023

Textliche Erläuterungen

gemäß § 9 Abs. 3 Kärntner Gemeindehaushaltsgesetz – K-GHG, LGBl. Nr. 80/2019, zum 2. 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 iR und aR

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

Die Gemeinde Reißeck ist bestrebt, den Voranschlag 2023 einzuhalten. Durch Nachveranschlagung von Mehreinnahmen und auch Bedarfszuweisungsmitteln iR 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):

Wie bereits angekündigt, werden dieses Jahr 2 NTVA-Werke erstellt und im Gemeinderat zur Abstimmung gebracht. Der 1. NTVA wurde am 21. Juli 2023 beschlossen und gesetzeskonform veröffentlicht. In diesem Zusammenhang wurden alle bekannten Budgetveränderungen zwischen den Nachtragsvoranschlägen 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 ergebenden Veränderungen (Afa-Läufe, Instandhaltungen, Zinsanpassungen, geänderte Leasingraten, Passivierungen von Einnahmen, etc.). Wie im 1. NTVA bereits ersichtlich, mussten aufgrund der aufgenommenen Darlehen in Zeiten von steigenden Zinsen im Wasser- und Kanalhaushalt eine Mehrbelastung von € 64.300 im Jahr 2023 nachveranschlagt werden. Diesem Ergebnis konnten Zinseinnahmen aufgrund der Festgeldveranlagungen aus den Zahlungsmittelreserven (inklusive „sonstige ZMR" und „ZMR AAZ") in der Gesamthöhe von € 28.000 entgegenwirken und wurde in das 2. NTVA Werk eingearbeitet.

Aus den Sparten gewählte Gemeindeorgane (Ansatz 000000) und Zentralamt (Ansatz 010000) mussten aufgrund der BGM-Nachwahl die EDV- und Personalkosten, Postdienste sowie Aufwandsentschädigungen angepasst werden. Durch die hohe Anzahl an Trauungen schlagen sich ebenfalls erhöhte Kosten durch die sich jedoch aufgrund der höheren Einnahmen durch die Kommissionsgebühren (ausschließliche Gemeindeabgaben) selbst tragen. Außerdem mussten die angestiegen Büromaterialkosten berücksichtigt werden. Die Position Städtepartnerschaften (Ansatz 063000) verursachten aufgrund von Besuchen beider Partnergemeinden im Oktober 2023 eine Budgetüberschreitung. Die Personalausbildung wurde aufgrund von vor Ortschulungen durch die Softwareanbieter erhöht.

Bei der FF Penk (Ansatz 163300) musste das Budget der GWG's wegen Ausstattungen von Feuerwehrleuten und sonstigen Anschaffungen aufgestockt werden. Beim Ankauf des „TLFA 3000" haben sich die Finanzierungsströme verschoben. Somit ändert sich auch der Finanzierungsplan. Dies wird sowohl im GV als auch im GR im November 2023 in einem eigenen Punkt behandelt. Die Summe des Fahrzeugpreises hat sich nur geringfügig geändert.

Bei der Volksschule Reißeck (Ansatz 211100) wurden Instandhaltungsarbeiten im Eingangsbereich vorgenommen und bei der FamiliJa – der Betreiberin des GTS - sind Mehrkosten idHv € 16.000 angefallen.

Im Sozialhilfebereich (Ansatz 411000) musste aufgrund des Nachtragsbudgets der Abt. 4 und 5 vom Land Kärnten die Kopfquoten um € 25.400 erhöht werden. Im Gegenzug schlagen sich Rückersätze idHv € 42.500 lt. K-KJHG nieder.

Das Gemeindestraßenbudget (Ansatz 612000) musste auf insgesamt € 80.000 angehoben werden, damit notwendige Instandhaltungen durchgeführt werden konnten. Dabei wurden BZ iR idHv € 59.000 eingesetzt. Ein Teil des Projektes „VAIA" wurde kürzlich seitens Abt. 10 abgerechnet und somit konnten erst jetzt die BZ aR idHv € 8.800 abgerufen werden.

Die per 1.7.2023 geänderten Verrechnungssätze im Wirtschaftshof (Ansatz 820000) wirken sich positiv auf das Ergebnis aus. Die Erhöhung wurde ebenfalls bei den Sparten, welche die Leistungen in Anspruch nehmen, angepasst. In diesem Zusammenhang muss angemerkt werden, dass eine Müllgebührenkalkulation ansteht. Aufgrund des Fahrzeugtausches im Kommunalfahrzeugbereich von „Hako" auf „Weidemann" musste die Position „Leasing angepasst werden.

Bei den gemeindeeigenen Betrieben wurden folgende Änderungen vorgenommen:
Im Schwimmbad Reißeck wurden sowohl die veranschlagten Personalkosten als auch die Chemie auf den tatsächlichen Aufwand angepasst. Die höheren Einnahmen durch die Kärnten Card wurden bei beiden Gemeindebetrieben berücksichtigt (Schwimmbad € 2.000, Kreuzeckbahn € 26.000). Darüberhinaus konnten bei der Kreuzeckbahn durch die hohe Frequenz Mehreinnahmen idHv. € 6.000 erzielt werden. Beim Schilift mussten Instandhaltungsarbeiten idHv € 3.500 nachveranschlagt werden.

Tiefstehend ein Überblick über die Änderungen gegenüber dem 1. NTVA 2023:

Differenzen Ergebnishaushalt und Finanzierungshaushalt 2. NTVA gegenüber 1. NTVA						
Ansatz	**Bezeichnung Ansatz**	**E/A**	**Sachkonto**	**Bezeichnung Sachkonto**	**EVA Diff**	**FVA Dif**
0	Gemeinderat	A	1.728.000	Entgelte für sonstige Leistungen	2.500,00	2.500,00
10000	Zentralamt	A	1.581.100	betriebliche Kollektivversicherung	6.000,00-	6.000,00-
10000	Zentralamt	A	1.582.100	Abfertigungsversicherung	7.000,00	7.000,00
10000	Zentralamt	A	1.456.000	Schreib-, Zeichen- und son. Büromittel	2.000,00	2.000,00
10000	Zentralamt	A	1.600.300	Fernwärme	4.000,00	4.000,00
10000	Zentralamt	A	1.630.000	Postdienste	2.500,00	2.500,00
10000	Zentralamt	A	1.618.100	Instandhaltung u.Wartung EDV	15.000,00	15.000,00
10000	Zentralamt	A	1.720.109	Kostenbeiträge Arbeit Wi-Hof	1.000,00	1.000,00
10000	Zentralamt	A	1.680.700	Planm. Afa Amts, Betriebs/Geschäftsausstattung	100	0
63000	Städtekontakte und Partnerschaften	A	1.728.000	Entgelte für sonstige Leistungen	2.000,00	2.000,00
91000	Personalausbildung und Personalfortbild.	A	1.728.000	Entgelte für sonstige Leistungen	3.000,00	3.000,00

163300	Freiwillige Feuerwehr Penk	E	2.861.100	Bedarfszuweisungsmittel operative Gebarung	20.000,00-	20.000,00-
163300	Freiwillige Feuerwehr Penk	E	2.861.200	Bedarfszuweisungsmittel Abgangsdeckung	10.000,00	10.000,00
163300	Freiwillige Feuerwehr Penk	A	1.400.000	Geringwertige Wirtschaftsg. Anlageverm.	30.000,00	30.000,00
163300	Freiwillige Feuerwehr Penk	E	2.301.100	Passivierung BZ i.R.	0	10.100,00
163300	Freiwillige Feuerwehr Penk	E	2.301.200	Passivierung BZ a.R.	0	20.000,00
163300	Freiwillige Feuerwehr Penk	E	2.303.200	Kapitaltransf. von sonst. Träg.des öff. Rechts	0	37.000,00-
163300	Freiwillige Feuerwehr Penk	A	1.042.000	Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	20.000,00-
211100	Volksschule Reißeck	A	1.614.000	Instandhaltung von Gebäuden	1.500,00	1.500,00
211100	Volksschule Reißeck	A	1.720.109	Kostenbeiträge Arbeit Wi-Hof	2.500,00	2.500,00
211100	Volksschule Reißeck	A	1.720.209	Kostenbeiträge Fahrzeuge	500	500
211100	Volksschule Reißeck	A	1.680.700	Planm. Afa Amts, Betriebs/Geschäftsausstattung	2.200,00	0
211100	Volksschule Reißeck	A	1.754.000	Lfd. Transferz. an son. Tr. ö. Rechts	16.000,00	16.000,00
240000	Kindergärten	A	1.720.109	Kostenbeiträge Arbeit Wi-Hof	2.800,00	2.800,00
262000	Sportplätze	A	1.720.109	Kostenbeiträge Arbeit Wi-Hof	1.000,00	1.000,00
363000	Ortsbildpflege	A	1.720.109	Kostenbeiträge Arbeit Wi-Hof	9.000,00	9.000,00
363000	Ortsbildpflege	A	1.720.209	Kostenbeiträge Fahrzeuge	1.300,00	1.300,00
380000	Kulturhäuser(soweit nicht als Betr.gef)	E	2.823.000	Sonstige Zinserträge	16.000,00-	16.000,00-
380000	Kulturhäuser(soweit nicht als Betr.gef)	A	1.710.100	Öffentliche Abgaben ohne Geb. gem. FAG	4.000,00	4.000,00
411000	Maßnahmen der allgemeinen Sozialhilfe	E	2.828.000	Rückersätze von Ausgaben	42.500,00-	42.500,00-
411000	Maßnahmen der allgemeinen Sozialhilfe	A	1.751.600	SH-Kopfquote u.Kostenanteile	25.200,00	25.200,00
612000	Gemeindestraßen	E	2.861.100	Bedarfszuweisungsmittel operative Gebarung	67.800,00-	67.800,00-
612000	Gemeindestraßen	A	1.611.000	Instandhaltung von Straßenbauten	30.000,00	30.000,00
612000	Gemeindestraßen	A	1.720.109	Kostenbeiträge Arbeit Wi-Hof	5.000,00	5.000,00
612000	Gemeindestraßen	A	1.720.209	Kostenbeiträge Fahrzeuge	3.800,00	3.800,00
616000	Sonstige Straßen und Wege	A	1.720.109	Kostenbeiträge Arbeit Wi-Hof	2.000,00	2.000,00
616000	Sonstige Straßen und Wege	A	1.720.209	Kostenbeiträge Fahrzeuge	500	500
814000	Straßenreinigung/Schneeräumung	A	1.720.109	Kostenbeiträge Arbeit Wi-Hof	5.000,00	5.000,00
814000	Straßenreinigung/Schneeräumung	A	1.720.209	Kostenbeiträge Fahrzeuge	5.000,00	5.000,00
817000	Friedhöfe (Kolbnitz und Penk)	A	1.680.500	Planm. Afa Sonderanlagen	300	0
820000	Wirtschaftshöfe	E	2.810.109	Leistungserlöse Arbeit	41.300,00-	41.300,00-
820000	Wirtschaftshöfe	E	2.810.209	Leistungserlöse Fahrzeuge	12.000,00-	12.000,00-

820000	Wirtschaftshöfe	E	2.861.100	Bedarfszuweisungsmittel operative Gebarung	4.100,00-	4.100,00-
820000	Wirtschaftshöfe	A	1.511.000	Geldb. Vertragsbed. in handw. Verwendung	24.000,00	24.000,00
820000	Wirtschaftshöfe	A	1.705.000	Operating Leasing	3.700,00	3.700,00
820000	Wirtschaftshöfe	A	1.040.000	Fahrzeuge	0	3.400,00
831000	Freibad Kolbnitz	E	2.810.020	Leistungserlöse KärntenCard	2.000,00-	2.000,00-
831000	Freibad Kolbnitz	A	1.523.000	Geldb. der nicht ganzj. besch. Arbeiter:innen	13.800,00	13.800,00
831000	Freibad Kolbnitz	A	1.455.000	Chemische u. artverwandte Mittel	5.300,00	5.300,00
831000	Freibad Kolbnitz	A	1.720.109	Kostenbeiträge Arbeit Wi-Hof	3.000,00	3.000,00
831000	Freibad Kolbnitz	E	2.300.000	Kapitaltransf. von Bund, -fonds und -kammern	0	9.000,00-
850000	Betriebe d.Wasserversorgung	A	1.720.109	Kostenbeiträge Arbeit Wi-Hof	10.000,00	10.000,00
850000	Betriebe d.Wasserversorgung	A	1.720.209	Kostenbeiträge Fahrzeuge	500	500
850000	Betriebe d.Wasserversorgung	A	1.004.000	Wasser- und Kanalisationsbauten	0	105.000,00
850000	Betriebe d.Wasserversorgung	A	1.060.000	AiB Grundstückseinr.	0	235.000,00-
850000	Betriebe d.Wasserversorgung	A	1.061.000	Im Bau befindliche Gebäude und Bauten	0	130.000,00
851000	Kanalisation	E	2.828.000	Rückersätze von Ausgaben	13.200,00-	13.200,00-
851000	Kanalisation	E	2.823.000	Sonstige Zinserträge	12.000,00-	12.000,00-
851000	Kanalisation	A	1.710.100	Öffentliche Abgaben ohne Geb. gem. FAG	3.000,00	3.000,00
852000	Betriebe der Müllbeseitigung	E	2.823.000	Sonstige Zinserträge	2.500,00-	2.500,00-
852000	Betriebe der Müllbeseitigung	A	1.710.100	Öffentliche Abgaben ohne Geb. gem. FAG	600	600
852000	Betriebe der Müllbeseitigung	A	1.720.209	Kostenbeiträge Fahrzeuge	400	400
853100	Wohnbereich Amtsgeb.UK 50	E	2.823.000	Sonstige Zinserträge	1.000,00-	1.000,00-
853100	Wohnbereich Amtsgeb.UK 50	A	1.710.100	Öffentliche Abgaben ohne Geb. gem. FAG	300	300
898000	Schilift Kolbnitz	A	1.619.000	Instandhaltung von Sonderanlagen	3.500,00	3.500,00
898100	Kreuzeckbahn	E	2.810.000	Leistungserlöse	6.000,00-	6.000,00-
898100	Kreuzeckbahn	E	2.810.020	Leistungserlöse KärntenCard	20.000,00-	20.000,00-
910000	Geldverkehr	E	2.823.000	Sonstige Zinserträge	200,00-	200,00-
910000	Geldverkehr	A	1.710.100	Öffentliche Abgaben ohne Geb. gem. FAG	100	100
912000	Rücklagen (soweit nicht aufgeteilt)	E	2.823.000	Sonstige Zinserträge	6.300,00-	6.300,00-
912000	Rücklagen (soweit nicht aufgeteilt)	A	1.710.100	Öffentliche Abgaben ohne Geb. gem. FAG	1.600,00	1.600,00
920000	Ausschließliche Gemeindeabgaben	E	2.857.000	Kommissionsgebühren	2.000,00-	2.000,00-
					8.400,00-	**43.500,00-**

Ergebnis- und Finanzierungsnachtragsvoranschlag:

3.1. Die Erträge und Aufwendungen (interne Vergütungen enthalten) werden in Summe wie folgt festgelegt:

Erträge:	€ 6.651.100
Aufwendungen:	€ 6.635.700
Entnahmen von Haushaltsrücklagen:	€ 0
Zuweisung an Haushaltsrücklagen:	€ 0
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen:	€ 15.400

3.2. Die Einzahlungen und Auszahlungen (interne Vergütungen enthalten) werden in Summe wie folgt festgelegt:

Einzahlungen:	€ 5.758.700
Auszahlungen:	€ 5.497.100
Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung:	€ 261.600

3.3. Analyse des Ergebnis- und Finanzierungsnachtragsvoranschlages:

Gesamtübersicht der beiden Haushalte:

2. NVA 2023 Begutachtur	07.11.2023

	Ergebnis- u. Finanzierungshaushalt Gesamt - interne Vergütungen enthalten:		**EVA**	**FVA**
Anlage 1a - Ergebnishaushalt / Anlage 1b - Finanzierungshaushalt - Gesamt:			**(Anlage 1a)**	**(Anlage 1b)**
operative Gebarung	**MVAG-Ebene:**	**Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. u. 2. Ebene):**	**VA-Betrag**	**VA-Betrag**
	SU	Summe Erträge/Einzahlungen	6.651.100	5.758.700
	SU	Summe Aufwendungen/Auszahlungen	6.635.700	5.497.100
	SA0/ SA1	**Nettoergebnis / Geldfluss operative Gebarung**	**15.400**	**261.600**
	1	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0	
	1	Zuweisung an Haushaltsrücklagen	0	
	SU	**Summe Haushaltsrücklagen (+/-)**	**0**	
	SA00	**Nettoerg. nach Zuw. u. Entn. von Haushaltsrückl.** *(SA0+/-Haushaltsrückl.)*	**15.400**	
investive Gebarung	**MVAG-Ebene:**	**Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. u. 2. Ebene):**	**VA-Betrag**	**VA-Betrag**
	SU	Summe Einzahlungen investive Gebarung		1.127.100
	SU	Summe Auszahlungen investive Gebarung		1.855.000
	SA2	**Saldo Geldfluss aus der investiven Gebarung**		**-727.900**
	SA3	**Nettofinanzierungsaldo (SA1 + SA2)**		**-466.300**
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)**		**-462.700**

Die um die Gebührenhaushalte bereinigten Salden weisen folgende Stände auf:

Ergebnishaushalt:	SA 00:	€ 15.400
Finanzierungshaushalt:	SA 1:	€ 161.600
	SA 5:	€ -462.700

	ERGEBNISHAUSHALT		FINANZIERUNGSHAUSHALT	
	Saldo 0	Saldo 00	Saldo 1*	Saldo 5
Gesamthaushalt :	15.400	15.400	261.600	-462.700
abzüglich:				
820 Wirtschaftshof	2.300	2.300	2.200	2.200
850 Wasserversorgung	34.600	34.600	105.500	-17.200
851 Abwasserbeseitigung	92.700	92.700	104.700	52.000
852 Abfallentsorgung	400	400	1.500	1.500
853 Wohn-/Geschäftsgebäude	-200	-200	700	700
85. sonst. Betr. marktb. Tätigk.	0	0	0	0
Zwischensummen	-114.400	-114.400	47.000	-501.900

Der Saldo 5 weist vor allem durch die Aufnahme von Projekten im VA 2023 und deren Adaptierung im 1. und 2. NTVA im Zuge der investiven Maßnahmen einen negativen Saldo aus.

4. 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.

5. 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.