

Vorbericht zum Nachtragsvoranschlag 2021 gemäß § 10 Oö. Gemeindehaushaltsordnung (Oö. GHO)

1. Entwicklung der liquiden Mittel inkl. Zahlungsmittelreserven (Finanzierungsvoranschlag)

1.1. Liquide Mittel

Einzahlungen der voranschlagswirksamen Gebarung:	18.642.000,00
Auszahlungen der voranschlagswirksamen Gebarung:	19.205.000,00
Liquide Mittel (Saldo 5 aus Anlage 1b)	-563.000,00

- Der Finanzierungsvoranschlag zeigt, dass die Höhe der Auszahlungen die Höhe der Einzahlungen überschreitet und sich die Höhe der liquiden Mittel um € 563.000,00 verringern wird. Die Liquidität ist dennoch sichergestellt, da am Jahresende 2021 ein Rücklagenstand in der Höhe von € 1.276.100,00 zu erwarten ist.

Die Ursache für die Verringerung der liquiden Mittel liegt

- in der investiven Gebarung, siehe Nachweis der Investitionstätigkeit.

1.2 Zahlungsmittelreserven und Rücklagen

Mit der VRV 2015 wird nun unterschieden zwischen Zahlungsmittelreserven und Rücklagen. Zahlungsmittelreserven sind tatsächlich auch mit Geld finanziell hinterlegt und sind auf der Aktivseite der Bilanz unter den liquiden Mitteln darzustellen. Rücklagen sind auf der Passivseite der Bilanz im Bereich Nettovermögen auszuweisen. Die Bildung einer Rücklage ist unabhängig von der Liquiditätssituation der Gemeinde möglich.

Aufgrund dieser Unterscheidung gibt es im VA Zahlungsmittelreserven und Rücklagen.

Der Stand der Zahlungsmittelreserven und der Rücklagen werden sich im Jahr 2021 wie folgt verändern:

	Stand 1.1.2021	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2021
Rücklagen:				
Kanalbau	817.800,00	90.000,00	295.000,00	612.800,00
Wasserversorgung	95.800,00	70.000,00	110.000,00	55.800,00
Aufschließungsb. Kanal	244.300,00	13.000,00		257.300,00
Aufschließungsb. Wasser	149.700,00	7.000,00	157.000,00	-300,00
Schulverwaltung	35.800,00		16.000,00	19.800,00
Ortsplatzgestaltung				0,00
Allgemeine Deckungsrücklage	1.605.100,00		1.290.200,00	314.900,00
Gemeindeentlastungspaket	31.600,00		15.800,00	15.800,00
Summe Rücklagen:	2.980.100,00	180.000,00	1.884.000,00	1.276.100,00
Zahlungsmittelreserven:				
Rücklage Gemeindeentlastungs	15.800,01			15.800,01

Zum Haushaltsausgleich muss eine Rücklagenentnahme der allgemeinen Deckungsrücklage in der Höhe von € 1.290.200,00 in Anspruch genommen werden

2. Bedarf an Kassenkrediten

Die maximale Höhe des Kassenkredits beträgt gemäß § 83 Oö. Gemeindeordnung 1990 (ein Viertel der Einzahlungen der laufenden Geschäftstätigkeit): € 2.634.850,00

Es ist geplant, Kassenkreditverträge mit einem Rahmen von € 1.500.000,00 abzuschließen. Diese Verträge sind vom Gemeinderat zu beschließen. (Bereits geschehen mit GR-Beschluss vom 10.12.2020)

3. Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit und nachhaltiges Haushaltsgleichgewicht

3.1. Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit*

Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	RA 2019*	VA 2020	VA 2021
Einzahlungen:		9.958.100,00	10.539.400,00
Auszahlungen:		10.612.100,00	11.829.600,00
Saldo:		-654.000,00	-1.290.200,00

*Aufgrund der Systemumstellung ab dem Jahr 2020 können Vorjahreswerte nicht eingetragen werden.

3.2. Nachhaltiges Haushaltsgleichgewicht

Ein nachhaltiges Haushaltsgleichgewicht liegt vor, wenn

- im Finanzierungshaushalt die Liquidität der Gemeinde gegeben ist,
- im Ergebnishaushalt das Nettoergebnis mittelfristig (fünf Jahre) ausgeglichen ist und
- die Gemeinde ein positives Nettovermögen aufweist.

Punkt b und Punkt c werden erfüllt. Zu Punkt a wird angemerkt, dass zwar der Finanzierungshaushalt 2021 ein negatives Ergebnis aufweist, die Liquidität aber dennoch sichergestellt ist, da die Bedeckung durch eine Rücklagenentnahme möglich ist.

4. Ergebnishaushalt - voraussichtliche Entwicklung des Nettoergebnisses

4.1. Ergebnishaushalt - voraussichtliche Entwicklung des Nettoergebnisses vor Entnahmen von bzw. Zuweisungen an Haushaltsrücklagen

Das Nettoergebnis wird wesentlich durch die ergebniswirksamen Erträge und Aufwendungen beeinflusst. Diese betreffen insbesondere die Abschreibungen (€ 1.329.400,00) die ertragswirksame Auflösung von Investitionszuschüssen (€ 679.000,00) und die Dotierung (€ 35.700,00) bzw. Auflösung von Rückstellungen (€ 53.100,00).

	VA 2020	VA 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Summe Erträge	12.781.300,00	14.469.800,00	13.176.500,00	12.898.400,00	12.540.000,00	11.926.600,00
Summe Aufwände	13.298.500,00	13.900.300,00	13.050.400,00	12.832.400,00	12.267.800,00	11.737.100,00
Nettoergebnis (Saldo 0)	-517.200,00	569.500,00	126.100,00	66.000,00	272.200,00	189.500,00

4.1.1. Ergebnishaushalt - voraussichtliche Entwicklung des Nettoergebnisses nach Entnahmen von bzw. Zuweisungen an Haushaltsrücklagen

	VA 2020	VA 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Summe Erträge	12.781.300,00	14.469.800,00	13.176.500,00	12.898.400,00	12.540.000,00	11.926.600,00
Summe Aufwände	13.298.500,00	13.900.300,00	13.050.400,00	12.832.400,00	12.267.800,00	11.737.100,00
Nettoergebnis (Saldo 0)	-517.200,00	569.500,00	126.100,00	66.000,00	272.200,00	189.500,00
Entnahme von Haushaltsrücklagen	874.200,00	1.884.000,00				
Zuweisung zu Haushaltsrücklagen	130.000,00	180.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
Nettoergebnis (Saldo 00)	227.000,00	2.273.500,00	-13.900,00	-74.000,00	132.200,00	49.500,00

*

5. Voraussichtliche Entwicklung der langfristigen Finanzschulden und Verbindlichkeiten

Die Finanzschulden und Verbindlichkeiten aus Darlehen und Finanzierungsleasing werden laufend getilgt.

Finanzschulden und Verbindlichkeiten (inkl. Leasing) per Jahresende	VA 2020	VA 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gesamtsumme	4.055.300,00	4.923.300,00	5.531.200,00	5.397.200,00	5.159.600,00	4.852.800,00

Der Schuldenstand der VFI KG wird sich wie folgt entwickeln:

Finanzschulden und Verbindlichkeiten (inkl. Leasing) per Jahresende	VA 2020	VA 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gesamtsumme	4.340.800,00	3.684.300,00	2.552.700,00	1.485.500,00	917.900,00	849.900,00

Zusätzliche Schuldaufnahmen sind im Zeitraum der Veranschlagung und der mittelfristigen Finanzplanung für folgende investive Einzelvorhaben vorgesehen:

Investives Einzelvorhaben	Schuldaufnahme	VA-/Planjahr
Hochbehälter Bergheim	1.300.000,00	2021-2022
Brunnen 3 und Versorgungsleitungen	196.200,00	2021
Vorfinanzierung Hochwasserschutz	889.900,00	2021-2025

6. Auswirkungen aus investiven Einzelvorhaben (Erträge, Betriebskosten, Personalaufwand, Finanzierungskosten udgl.)

Die Auswirkungen resultierend aus investiven Einzelvorhaben werden in folgender Tabelle zusammengefasst dargestellt (in 1.000 €):

investives Einzelvorhaben	Ergebnishaushalt		Finanzierungshaushalt		ab Jahr
	jährl. Erträge	jährl. Aufwände	jährl. Einnahmen	jährl. Ausgaben	
Kindergartenneubau		50.000,00		50.000,00	2023
Summe					

Durch die im Voranschlag und im mittelfristigen Finanzplan enthaltenen investiven Einzelvorhaben wird der Gemeindehaushalt in den kommenden Finanzjahren mit € 50.000,00 belastet.

- Das Gleichgewicht im Finanzierungshaushalt wird dadurch aus heutiger Sicht nicht beeinträchtigt, auch wenn die finanzielle Leistungsfähigkeit eingeschränkt wird.

7. Beschreibung wesentlicher Auswirkungen aus Entscheidungen vergangener Haushaltsjahre, welche erst im Zeitraum der Veranschlagung und Finanzplanung wirksam werden

Aus den Vorjahren gibt es diesbezüglich keine wesentlichen Auswirkungen.

8. Beschreibung sich abzeichnender Entwicklungen (Verbesserungen, Belastungen), die sich in den folgenden Haushaltsjahren auf den Gemeindehaushalt auswirken können

Aufgrund der regen Bautätigkeit einiger größerer Gewerbebetriebe ist mit zusätzlichen Kommunalsteuereinnahmen zu rechnen. Diesbezügliche Mehreinnahmen sind noch nicht veranschlagt.

9. Änderungen im Dienstpostenplan und deren finanzielle Auswirkungen

Es sind keine Änderungen im Dienstpostenplan vorgesehen.

10. Weiterführende Informationen

Aus der operativen Gebarung werden folgende Geldmittel für die investive Gebarung bereitgestellt:

	2021
TLF FF Bad Mühlacken	197.800,00
Heizung SKZ und Umbau Zeichenklasse	37.000,00
Zu- und Umbau VS Lacken	150.000,00
Neubau Kindergarten Pfarrhof	50.000,00
Sanierung Kindergarten Lacken	34.900,00
Pumptrack	8.400,00
Fluchtweg Musikprobenraum Lacken	5.000,00
Straßenbauprogramm 2021	138.600,00
Brücke Oberndorf	39.500,00
Kreuzung Bad Mühlacken/Winkelbaumkreuzung	6.200,00
Geh- und Radweg vom Kreisverkehr zum Doktorstraßl	38.600,00
Geh- und Radweg vom Kreisverkehr nach Bad Mühlacken	120.000,00
Fahrbahnteiler Bergheim	350.000,00
Verbreiterung Grafenbrücke	17.500,00
Zufahrt Seniorenheim	25.000,00
Parkplatz Pesenbachtal	191.500,00
Stützmauer Waidholz	10.800,00
Marktplatz 20	21.700,00
	1.442.500,00

Zusätzlich zu den im Nachweis der Investitionstätigkeit angeführten Ausgaben und Investitionen gibt es noch weitere hervorzuhebende Ausgaben in der operativen Gebarung:

Post	VA 2021	Begründung
1/010/0421	8.000,00	Servererneuerung und Fertigstellung EDV Umstellung
1/031/728	13.000,00	Kosten für Ortsplanung
1/163/7542	2.500,00	LTZ an FF für C-Führerscheine
1/211/0422	30.000,00	Tablets für eine Klasse VS, ev. 50 % Landesförderung
1/211/0423	8.000,00	WLAN Ausbau für VS Feldkirchen
1/212/0423	8.000,00	WLAN Ausbau für NMS Feldkirchen
1/211/0424	6.000,00	Nestschaukel f. VS Feldkirchen
1/240/042	10.000,00	Akkustikplatten, Kletterwand, 2 Schaukel f. Kinderg.
1/259/728	20.000,00	Jugendprojekt
1/262/7572	2.500,00	LTZ an Sportunion f. Spinning-Räder
1/269/050	20.000,00	Sport- und Freizeitausstattung
1/323/7281	1.000,00	Budget f. Kunstgruppe, Gestaltung Fassade
1/363/042	2.200,00	Ankauf Beleuchtung f. Sonnenschirme
1/369/7281	1.500,00	Errichtung Topothek
1/390/777	12.400,00	Beitrag an Pfarre Lacken f. Investitionen
1/5191/728	10.000,00	Ausgaben für Corona Aufwand
1/520/7282	8.000,00	Streuobstbäume
1/522/7281	3.500,00	Mobilitätswerkstatt
1/612/0501	5.500,00	Ankauf Geschwindigkeitsmessgeräte
1/612/0502	6.000,00	Verkehrsbeschilderung Badeseesee
1/612/457	5.000,00	Organstrafverfügungsböcke f. Badeseesee
1/616/726	2.700,00	Mitgliedsbeitrag Mühlviertler Granitland
1/649/010	23.000,00	Wartehaus für Bushaltestellen

1/789/7281	10.000,00	Ökologisierung Betriebsbaugebiet
1/815/050	30.000,00	Errichtung Kinderspielplätze
1/816/050	25.000,00	Straßenbeleuchtung, div. Erweiterungen
1/816/771	6.400,00	Beleuchtung Kreuzung Bad Mühlacken
1/828/4-6	5.000,00	Wochenmarktzeitung
1/828/728	3.500,00	Attraktivierung Wochenmarkt
1/840/728	20.000,00	Abbruch Lagerhaus und Lacken und Vorbereitung Einkaufsbox