

Vorbericht zum Voranschlag 2024 gemäß § 10 Oö. Gemeindehaushaltsordnung (Oö. GHO)

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

1.1. Liquide Mittel

Einzahlungen der voranschlagswirksamen Gebarung:	19.766.800,00
Auszahlungen der voranschlagswirksamen Gebarung:	19.480.000,00
Liquide Mittel (Saldo 5 aus Anlage 1b)	286.800,00

Die Ein- und Auszahlungen der voranschlagswirksamen Gebarung sind ausgeglichen bzw. ergeben einen positiven Saldo. (Nicht zu verwechseln mit dem Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit siehe Punkt 3. dieses ist weiterhin negativ)

Die finanzielle Ausgeglichenheit ist hauptsächlich auf die vorgesehenen Darlehensaufnahmen in der Höhe von insgesamt € 2.496.000,00 zurückzuführen. (Details siehe Punkt 5.1)

Weiters ergeben sich im laufenden Finanzjahr 2023 aufgrund sehr sparsamer Bewirtschaftung aller Dienststellen (Verwaltung, Bauhof, Schule, Kinderbetreuung etc.), Einsparungen beim Personalaufwand infolge verspäteter Nachbesetzungen und auch Nichtausschöpfung vorgesehener Ausgaben, was zu einer doch deutlich positiven Entwicklung führt.

Ohne die Aufnahme von Darlehen für Hochbehälter, Neubau Krabbelstube und Kindergartenbau wäre die Erstellung eines ausgeglichenen Budgets nicht möglich gewesen.

Von der Finanzabteilung wird eindringlich darauf hingewiesen, dass zusätzliche Einnahmen bzw. eingesparte Ausgabenbeträge im Jahr 2024 im Interesse einer längerfristigen finanziellen Ausgeglichenheit nicht für zusätzliche Projekte sondern für eine Reduktion der geplanten Darlehensaufnahmen verwendet werden sollten.

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 wird sich im Jahr 2024 wie folgt verändern:

	Stand 1.1.2024	Zugang	Abgang	Stand 31.12.2024
Rücklagen:				
Wasserversorgung	6.800,00	190.000,00	195.000,00	1.800,00
Schulverwaltung	11.900,00			11.900,00
Aufschließungsb. Kanal	274.600,00	6.000,00		280.600,00
Aufschließungsb. Wasser	6.000,00	3.000,00		9.000,00
Kanalbau	1.083.500,00	200.000,00	345.000,00	938.500,00
Ortsplatzgestaltung				0,00
Allgemeine Deckungsrücklage	540.000,00		346.300,00	193.700,00
Gemeindeentlastungspaket				0,00
Inneres Darlehen aus der Rücklage Kanalbau	174.100,00			174.100,00
Summe Rücklagen:	2.096.900,00	399.000,00	886.300,00	1.609.600,00
Zahlungsmittelreserven:				

Zum Haushaltsausgleich muss eine Rücklagenentnahme der allgemeinen Deckungsrücklage in der Höhe von € 346.300,00 in Anspruch genommen werden.

2. Voraussichtlicher Bedarf an Kassenkrediten

Die maximale Höhe des Kassenkredits beträgt gemäß § 83 Oö. Gemeindeordnung 1990 € 3.344.926,00 (ein Viertel der Einzahlungen der laufenden Geschäftstätigkeit).

Es ist geplant, Kassenkreditverträge mit einem Rahmen von € 2.000.000,00 abzuschließen. Diese Verträge sind vom Gemeinderat zu beschließen.

3. Entwicklung des Ergebnisses der laufenden Geschäftstätigkeit, sowie Entwicklung des nachhaltigen Haushaltsgleichgewicht

3.1. Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit (aus dem Finanzierungshaushalt)

Ergebnis der laufenden Geschäftstätigkeit	RA 2022	VA 2023	VA 2024
Einzahlungen:	12.201.284,74	12.635.000,00	13.379.700,00
Auszahlungen:	12.668.457,77	13.513.700,00	13.726.000,00
Saldo:	-467.173,03	-878.700,00	-346.300,00

Damit der Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 4a und 4b Oö. GemO 1990 als erreicht gilt, müssen folgende Mittel in Anspruch genommen werden:

- Entnahme von allgemeinen Haushaltsrücklagen (inkl. Zahlungsmittelreserven) in der Höhe von € 346.300,00

3.2. Entwicklung des Nachhaltigen Haushaltsgleichgewicht

- Nachhaltiges Haushaltsgleichgewicht wird erreicht

4. Voraussichtliche Entwicklung des Nettoergebnisses vor Entnahme von bzw. Zuweisungen an Haushaltsrücklagen (SA0, aus dem Ergebnishaushalt)

Das Nettoergebnis wird wesentlich durch die ergebniswirksamen Erträge und Aufwendungen beeinflusst. Diese betreffen insbesondere die Abschreibungen (€ 1.513.000,00), die ertragswirksame Auflösung von Investitionszuschüssen (€ 801.800,00) und die Dotierung (€ 25.300,00) bzw. Auflösung von Rückstellungen (€ 86.000,00).

	VA 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Summe Erträge (MVAG-Code 21)	15.119.800,00	15.022.900,00	15.029.200,00	15.645.500,00	15.800.600,00
Summe Aufwände (MVAG-Code 22)	15.434.100,00	15.182.900,00	15.042.500,00	15.366.800,00	15.159.100,00
Nettoergebnis (SA 0)	-314.300,00	-160.000,00	-13.300,00	278.700,00	641.500,00
Entnahme von Haushaltsrücklagen (MVAG-Code 230)	886.300,00	395.000,00	235.000,00	159.800,00	0,00
Zuweisung zu Haushaltsrücklagen (MVAG-Code 240)	399.000,00	394.500,00	393.000,00	391.500,00	391.500,00
Nettoergebnis (SA 00)	173.000,00	-159.500,00	-171.300,00	47.000,00	250.000,00

5. Voraussichtliche Entwicklung der langfristigen Finanzschulden und Verbindlichkeiten

5.1 Geplante Neuaufnahme von langfristigen Finanzschulden

Investives Einzelvorhaben	VA 2024	MEFP 2025-2028
Hochbehälter Bergheim	1.800.000,00	
Neubau Krabbelstube	300.000,00	345.000,00
Ankauf Liegenschaft 8	396.000,00	
Neubau Kindergarten Pfarrhof		600.000,00
Summe	2.496.000,00	945.000,00

5.2 Voraussichtliche Entwicklung von langfristigen Finanzschulden und Verbindlichkeiten

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

In nachstehender Tabelle sind die geplanten summierten Auszahlungen (ohne Zinsen) für Finanzschulden und Verbindlichkeiten (inkl. Leasing) dargestellt.

	VA 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gesamtsumme: (SU361)	269.700,00	339.600,00	333.800,00	343.500,00	358.400,00

Der Schuldenstand wird sich voraussichtlich wie folgt entwickeln:

Finanzschulden und Verbindlichkeiten (inkl. Leasing) per Jahresende	VA 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gesamtsumme	6.393.800,00	6.254.200,00	6.365.400,00	6.022.000,00	5.963.600,00

Der Schuldenstand der VFI KG wird sich wie folgt entwickeln:

Finanzschulden und Verbindlichkeiten (inkl. Leasing) per Jahresende	VA 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028
Gesamtsumme	949.200,00	896.000,00	840.000,00	781.200,00	719.400,00

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

Die geplanten Auswirkungen aus begonnenen und voraussichtlich im Haushaltsjahr 2024 fertiggestellten investiven Einzelvorhaben auf die operative Gebarung, werden in folgender Tabelle zusammengefasst dargestellt: (Leermeldung)

investives Einzelvorhaben	Ergebnishaushalt		Finanzierungshaushalt		
	jährl. Erträge	jährl. Aufwände	jährl. Einnahmen	jährl. Ausgaben	
Summe					

7. Beschreibung wesentlicher Auswirkungen aus Entscheidungen vergangener Haushaltsjahre, welche erst im Zeitraum der Veranschlagung und Finanzplanung wirksam werden, soweit sie nicht bereits Bestandteil der Z 1 bis 6 sind.

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, wobei diese möglichst auch wertmäßig abzugrenzen sind - zudem sind Möglichkeiten zur Abfederung allfälliger negativer Auswirkungen aufzulegen.

9. Änderungen im Dienstpostenplan und deren finanzielle Auswirkungen

Bedienstete des Kindergartendienstes:

Im Hinblick auf eine notwendige Ausweitung der Öffnungszeiten im Sinne eines bedarfsgerechten Betreuungsangebotes, der Sicherstellung der Betreuung durch pädagogische Fachkräfte bei personellen Ausfällen und während der Ferienzeiten und auch zur Verbesserung der Betreuungsqualität der Einrichtungen und der Rahmenbedingungen des

Fachpersonals ist es erforderlich, die Personaleinheiten der pädagogischen Fachkräfte um 0,28 Einheiten (11,5 Wochenstunden) zu erhöhen.

10. Weiterführende Informationen

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

	Gesamtkosten 2024	Gemeinde- beitrag 2024
Biomasseanschluss Amtshaus und FF Haus	92.000,00	25.100,00
Löschwasserbehälter	50.000,00	22.500,00
Biomasseanschluss SKZ	117.000,00	31.900,00
Biomasseanschluss Kindergarten Hauptstraße	28.300,00	5.700,00
VS Lacken, lt. Finanzierungsplan		31.900,00
Kindergarten Pfarrhof (Gesamt 2.400.000,00), mehrjährig		100.000,00
Neubau Krabbelstube (Gesamt: 2.800.000,00), mehrjährig		0,00
PV Strategie	228.000,00	87.100,00
Güterwegverband	80.000,00	15.600,00
Zufahrt Seniorenwohnheim	150.000,00	150.000,00
Gehsteig Audorfsiedlung	240.000,00	40.000,00
Ankauf Marktplatz 20	21.700,00	21.700,00
Summe	1.007.000,00	531.500,00

Details dazu siehe Nachweis der Investitionstätigkeit.

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

1/010/72831	Teambuilding	5.000,00
1/022/459	Trauungsmappen und Deko Standesamt	2.500,00
1/031/7286	Mobilitätskonzept Bad Mühlacken	5.000,00
1/163/7541	LTZ an FF, für Atemschutzgeräte	5.000,00
1/163/7544	LTZ an FF für Notstromversorgung/Blackout Vorsorge	11.000,00
1/163/7284	Erste Hilfe Kurse für FF	1.000,00
1/211/6211/7286	Schwimmfahrten für VS (Bus+ Eintritt)	9.500,00
1/212/020	Rasenroboter für SKZ	7.500,00
1/212/0425	Reinigungsmaschine für Schule	4.000,00
1/212/6142	Sanierung Turnsaal SKZ (Boden, Ausmalen)	20.000,00
1/262/7577	Beitrag an Sportvereine für LED Offensive	2.000,00
1/322/020	Klimaanlage für Musikprobenraum	15.000,00
1/323/728	Kulturelle Veranstaltungen	10.000,00
1/369/7282	Sonstige Entgelte „Neue Gemeindebürger“	2.000,00
1/390/757	Subvention Pfarre Lacken für div. Investitionen	10.000,00
1/429/728	Soziale Veranstaltungen	10.000,00
1/439/72803	Entgelte f. Hebammenversorgung	1.000,00
1/469/7682	Zuschuss für Klimaticket NEU	10.000,00
1/520/7283	Baumpflanzung allgemein	5.000,00

1/520/7285	Biodiversitätsmaßnahmen	10.000,00
1/522/042	Ankauf Fahrradständer	2.000,00
1/522/7282	Projekt "Paris wir kommen"	5.000,00
5/522/7281	Beitrag an FF Feldkirchen für Errichtung PV Anlage	8.000,00
1/530/7575	ASB, Zuschuss für Notstromaggregat	6.000,00
1/612/0052	Verkehrsleitkonzept Gewerbegebiet	10.000,00
1/617/042	Betriebsausstattung Bauhof (u.a. neuer Rasentraktor)	10.000,00
1/771/757	LTZ an Tourismusverein	20.000,00
1/789/7551	Gewerbeförderung Schaffung neuer Arbeitsplätze	20.000,00
1/815/050	Errichtung Kinderspielplätze	5.000,00
1/816/050	Straßenbeleuchtung Erweiterungen	10.000,00
1/817/614	Instandhaltung Aufbahrungshalle	4.000,00
1/828/728	Attraktivierung Wochenmarkt	5.000,00
1/831/7282	Konzept Waldbad Zukunft	20.000,00