



# Textliche Erläuterungen

gemäß § 54 Abs. 3 Kärntner Gemeindehaushaltsgesetz – K-GHG, LGBl. Nr. 80/2019, zuletzt in der Fassung LGBl. Nr. 66/2020, zum Rechnungsabschluss 2021.

## 1. Umsetzung der mit dem Voranschlag 2021 verfolgten Ziele und Strategien:

Obwohl den Prinzipien der Wirtschaftlichkeit, Zweckmäßigkeit und Sparsamkeit Rechnung getragen wurde, wurde der Ergebnishaushalt 2021 mit einem negativen Nettoergebnis (SA 00 nach Rücklagenveränderung) in Höhe von € 150.162,30 abgeschlossen. Das ergibt sich daraus, dass die marktbestimmten Betriebe positiv abgeschlossen wurden und dadurch eine Rücklagenzuführung notwendig wurde:

|        |            |
|--------|------------|
| Wasser | 82.404,87  |
| Kanal: | 292.212,05 |

Der positive Saldo 1 der operativen Gebarung in der Höhe von € 409.429,56 zeigt, dass die laufenden Auszahlungen durch die laufenden Einzahlungen gedeckt sind.

## 2. Beschreibung des Haushaltes:

### 2.1. Wesentliche betragsmäßige Abweichungen zum Voranschlag im Allgemeinen:

Bei den ausschließlichen Gemeindeabgaben konnten im Vergleich zum Voranschlag 2021 (inklusive Nachtragsvoranschlag 2021) im Ergebnishaushalt Mehreinnahmen bei der Kommunalsteuer von rund € 31.000,00 und bei den Verwaltungsabgaben von rund € 3.600,00 erzielt werden. Bei den Ertragsanteilen betragen die Mehreinnahmen gegenüber dem Voranschlag rund € 120.000,00.

Bei den Ausgaben betrifft der wesentliche Mehraufwand im EHH bei den Konten der Straßenreinigung (Winter und Sommer) rund € 82.000,00 sowie den Rücklagenzuführungen bei den Haushalten Wasser und Kanal rund € 374.600,00.

### 2.2. Abschlussstand wesentlicher Maßnahmen im Besonderen:

#### Auszug aus den Investiven Einzelvorhaben:

|  |  |
|--|--|
| Baumallee Ortseinfahrt Köttmannsdorf-Ost | Der Abschluss des Projektes wird auf das Jahr 2022 verschoben, da die Finanzierung durch den Verkauf der Leerverrohrung im Jahr 2021 nicht stattgefunden hat. Für die Ausfinanzierung des Projektes fehlen noch € 13.193,36. |
|--|--|

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| Restaurierung Bildstock Wurdach       | Der Abschluss des Projektes wird auf das Jahr 2022 verschoben, da die Finanzierung durch den Verkauf der Leerverrohrung im Jahr 2021 nicht stattgefunden hat. Für die Ausfinanzierung des Projektes fehlen noch <b>€ 3.816,42</b> .                                     |
| Neubau Gemeindeamt                    | Die zugesicherten Fördermittel für den Architekturwettbewerb in der Höhe von € 15.000,00 sind noch nicht geflossen  |
| Photovoltaikanlagen                   | befinden sich derzeit in der Endabrechnungsphase mit den Förderstellen<br>noch ausständige Beträge bei:<br>FF Köttmannsdorf: € 7.7000,00<br>FF Wurdach: € 6.100,00<br>Kindergarten: € 8.400,00  |
| Adaptierung zweite GTS-Gruppe         | die Endabrechnung erfolgt im Jahr 2022 und das Projekt wird bis zu einem Maximalbetrag von € 55.000,00 gefördert  |
| Kindergartenzubau                     | dieses baulich bereits im Herbst 2020 fertig gestellte Vorhaben befindet sich noch immer in der Endabrechnungsphase der ELER-Fördermittel<br>zugesagte Fördermittel: rund € 410.000,00<br>das Vorhaben kann erst nach Förderabrechnung abgeschlossen werden             |
| Neubau Mobilitätsknotenpunkt Lambichl | Im Jahr 2021 sind lediglich die KIG-Fördergelder in der Höhe von € 165.800,00 geflossen und seitens der ÖBB wurde eine Rechnung als Akontozahlung in der Höhe von € 50.0000,000 gestellt. Finanziell realisiert werden soll dieses Projekt in den Jahren 2022 und 2023. |

### 3. Ergebnis-, Finanzierungs- und Vermögensrechnung:<sup>1</sup>

#### 3.1. Summe der Erträge und Aufwendung:

|   |          |                    |
|---|----------|--------------------|
| Erträge:  | €        | 5.659.678,13       |
| Aufwendungen:   | €        | 5.477.561,96       |
| Entnahmen von Haushaltsrücklagen:                       | €        | 42.525,96          |
| Zuweisung von Haushaltsrücklagen:                       | €        | 374.804,43         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (Saldo 00)</b> | <b>€</b> | <b>-150.162,30</b> |

<sup>1</sup> Übernahme der Daten aus dem Rechnungsabschluss 2021.

### 3.2. Summe der Einzahlungen und Auszahlungen (voranschlagswirksam):

|  |          |                   |
|--|----------|-------------------|
| Einzahlungen: (SU31+SU33+SU35)                         | €        | 5.713.947,28      |
| Auszahlungen: (SU32+SU34+SU36)                         | €        | 5.008.929,55      |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (Saldo 5)</b> | <b>€</b> | <b>705.017,73</b> |

### 3.3. Summe der Einzahlungen und Auszahlungen (nicht voranschlagswirksam)

|   |          |                   |
|---|----------|-------------------|
| Einzahlungen: (SU41))   | €        | 5.536.672,23      |
| Auszahlungen: (SU42)  | €        | 5.564.479,79      |
| <b>Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 6)</b> | <b>€</b> | <b>-27.807,56</b> |

### 3.4. Veränderung an Liquiden Mitteln:<sup>2</sup>

|  |          |                   |
|--|----------|-------------------|
| Anfangsbestand liquide Mittel:                   | €        | 2.197.027,29      |
| Endbestand liquide Mittel:                       | €        | 2.874.237,46      |
| davon Zahlungsmittelreserven (vom Endbestand LM) | €        | 1.812.172,99      |
| <b>Veränderung der liquiden Mittel (Saldo 7)</b> | <b>€</b> | <b>677.210,17</b> |

### 3.5. Analyse des Ergebnis- und Finanzierungshaushaltes:

| <b>Ergebnis- und Finanzierungshaushalt unter Berücksichtigung der kostendeckend geführten Gebührenhaushalte:</b> |                    |                    |                   |                   |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|  | <b>ER</b>          | <b>ER</b>          | <b>FR</b>         | <b>FR</b>         |
|  | <b>(SA0)</b>       | <b>(SA00)</b>      | <b>(SA1)</b>      | <b>(SA5)</b>      |
| <b>Gesamthaushalt:</b>   | <b>182.116,17</b>  | <b>-150.162,30</b> | <b>409.429,56</b> | <b>705.017,73</b> |
| <i>abzüglich:</i>  |                    |                    |                   |                   |
| <b>Wirtschaftshof - Ansatz 820:</b>  | <b>-21.515,37</b>  | <b>20.927,74</b>   | <b>17.850,25</b>  | <b>-24.675,71</b> |
| <b>Wasserversorgung - Ansatz 850:</b>  | <b>82.404,87</b>   | <b>0,00</b>        | <b>117.051,17</b> | <b>151.595,23</b> |
| <b>Abwasserentsorgung - Ansatz 851:</b>  | <b>292.212,05</b>  | <b>0,00</b>        | <b>326.642,58</b> | <b>375.586,06</b> |
| <b>Müllentsorgung - Ansatz 852:</b>  | <b>23.095,01</b>   | <b>23.064,89</b>   | <b>-1.197,59</b>  | <b>-1.197,59</b>  |
| <b>Wohngebäude - Ansatz 853:</b>   | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Sonstige Betriebe mit eigenem Rechnungskreis</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Sonstige Betriebe mit eigenem Rechnungskreis</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Gesamthaushalt abzüglich der GHHs etc.:</b>   | <b>-194.080,39</b> | <b>-194.154,93</b> | <b>-50.916,85</b> | <b>203.709,74</b> |

Da die Gebührenhaushalte im Rechnungsjahr 2021 positiv abgeschlossen haben und dadurch eine Rücklagenzuführung durchgeführt wurde, ist der Ergebnishaushalt (Saldo 00) im Jahr 2021 in der Höhe von € 194.154,93 negativ, was für die Betrachtung des Gesamthaushaltes bedeutet, dass die Erträge die Aufwendungen (inkl. Abschreibungen und Dotierungen von Rückstellungen) nicht decken können.

Der Saldo 5 ist mit einem Betrag von € 203.709,74 positiv, wobei hier jedoch zu beachten ist, dass bereits KIG-Fördergelder in der Höhe von € 165.800,00 für das Projekt Mobilitätsknotenpunkt Lambichl geflossen sind und die dazugehörigen Ausgaben erst 2022 fließen werden. Und da der Saldo 5 im Rechnungsjahr 2020 mit einem Betrag in der Höhe von € 807.298,94 (resultiert vor allem durch Projekte, deren

<sup>2</sup> Entspricht dem SALDO 7 gemäß Anlage 1b VRV 2015.

Fördergelder nicht geflossen sind, negativ war, sind wir im Rechnungsjahr 2021 noch immer negativ.

### 3.6. Vermögensrechnung:<sup>3</sup>

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Summe AKTIVA::                   | € 25.023.618,63 |
| Summe PASSIVA:                   | € 25.023.618,63 |
| Nettovermögen (Ausgleichsposten) | € 11.421.279,68 |

### 3.7. Analyse des Vermögenshaushaltes:

|  | RA 2021              | RA 2020              | Differenz         |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| Sachanlagen u. immaterielle Vermögenswerte | 21.093.181,12        | 21.746.324,31        | -653.143,19       |
| Beteiligungen                              | 417.302,53           | 389.004,70           | 28.297,83         |
| Forderungen                                | 305.812,72           | 379.405,41           | -73.592,69        |
| sonst. Kurzfristiges Vermögen              | 3.207.322,26         | 2.601.946,30         | 605.375,96        |
| <b>AKTIVA</b>                              | <b>25.023.618,63</b> | <b>25.116.680,72</b> | <b>-93.062,09</b> |
| Nettovermögen                              | 11.421.279,68        | 11.210.865,68        | 210.414,00        |
| Investitionszuschüsse                      | 12.452.326,72        | 12.525.318,24        | -72.991,52        |
| Fremdmittel langfristig                    | 905.481,25           | 915.111,67           | -9.630,42         |
| Fremdmittel kurzfristig                    | 244.530,98           | 465.385,13           | -220.854,15       |
| <b>PASSIVA</b>                             | <b>25.023.618,63</b> | <b>25.116.680,72</b> | <b>-93.062,09</b> |

### 3.8. Stand und Entwicklung des Gemeindevermögens und der Finanzschulden:

Mit dem Rechnungsabschluss 2021 wurden die kameralen Soll-Ergebnisse 2019 in der von der Abteilung 3 präferierten und während der Begutachtung nochmals angeregten Vorgehensweise berichtigt.

Die Zahlungsmittelreserven betragen per 31.12.2021 € 1.812.172,96 und stellen sich wie folgt dar:

| <b>Zahlungsmittelreserven</b>  |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| Wirtschaftshof                 | 112.144,84          |
| WVA                            | 93.878,49           |
| Kanal                          | 1.334.224,66        |
| WH Karawankenblick 1           | 34.212,22           |
| Bundeszuschuss Unwetterschäden | 14.795,15           |
| Müllabfuhr Raika               | 51.324,37           |
| Müllabfuhr Volksbank           | 131.289,75          |
| Allgemein                      | 40.303,48           |
|                                | <b>1.812.172,96</b> |

Der Stand der Finanzschulden beträgt per 31.12.2021 € 838.752,48 und betrifft vorwiegend die Gebührenhaushalte Wasser und Kanal.

<sup>3</sup> Gemäß Anlage 1c VRV 2015.

|  |            |                   |
|--|------------|-------------------|
| <b>Darlehen</b>                          |            | <b>838.752,48</b> |
| Errichtung Peliebler Straße 3            | 448,86     |                   |
| Errichtung Karawankenblick 1             | 28.550,27  |                   |
| Sanierung Pirschquelle                   | 44.682,09  |                   |
| Sanierung Sonnenhangstraße u. HB Wurdach | 70.256,12  |                   |
| Kanalbau BA 05                           | 324.661,00 |                   |
| Kanalbau BA 06                           | 370.154,14 |                   |

#### **4. Dokumentation der verwendeten Bewertungsmethoden und Abweichungen von der Nutzungsdauertabelle gemäß Anlage 7 VRV 2015:**

Die erfassten Anlagegüter wurden aufgrund der tatsächlichen Kosten bewertet.

Straßen: Richtwerte für die m<sup>2</sup>-Preise im Jahr 2019 haben wir von der Firma CCE in Klagenfurt erhalten. Aufgrund dieser Werte wurde nach Beurteilung des Straßenzustandes zurückgerechnet.

|                     |                |         |             |
|---------------------|----------------|---------|-------------|
| Straße unbefestigt: | m <sup>2</sup> | 24,00 € | ND 10 Jahre |
| Straße befestigt:   | m <sup>2</sup> | 60,00 € | ND 33 Jahre |

Die restlichen Nutzungsdauern siehe Anlagengitter (Beilage im Rechnungsabschluss).