

Vorbericht zum 1. Nachtragsvoranschlag 2022 der Marktgemeinde Gnas

Mit dem Haushaltsjahr 2020 hat die Marktgemeinde Gnas das neue Gemeindehaushaltsrecht auf Basis der Voranschlags- und Rechnungsabschlussverordnung 2015 (in der Folge kurz: VRV 2015) anzuwenden. Damit wird das bisherige System der Veranschlagung von Einnahmen und Ausgaben in einem ordentlichen und außerordentlichen Haushalt abgelöst (Kameralistik).

Der 1. Nachtragsvoranschlag für das Haushaltsjahr 2022 (in der Folge kurz: 1. NVA 2022) besteht im Wesentlichen aus einem Ergebnisvoranschlag (alle geplanten Erträge und Aufwendungen) und einem Finanzierungsvoranschlag (alle geplante Ein- und Auszahlungen). Die Marktgemeinde Gnas hat ihre Geschäftsfälle künftig in einem integrierten Drei-Komponenten-Haushalt, nämlich dem Ergebnis-, Finanzierungs- und Vermögenshaushalt zu erfassen.

Der erstellte 1. NVA 2022 basiert auf den Daten der bereits erfassten Vermögenswerte, Investitionszuschüssen und Fremdmitteln der Marktgemeinde Gnas per 01.01.2020. Eine Eröffnungsbilanz der Marktgemeinde Gnas auf Basis der VRV 2015 liegt nicht vor.

1 Überblick über den Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag

Die Summen (SU) und Salden (SA) des Ergebnisvoranschlages ergeben für das Finanzjahr 2022 folgendes Bild:

Angaben in Euro (Voranschlag)

MVAG Ebene	MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene)	VA (t)	VA (t-1)	RA (t-2)
SU	21	Summe Erträge	13.632.000,00	13.354.000,00	12.863.249,24
SU	22	Summe Aufwendungen	15.275.600,00	14.265.200,00	14.076.349,50
SA0	SA0	(0) Nettoergebnis (21 - 22)	-1.643.600,00	-911.200,00	-1.213.100,26
SA0R	SA0R	Summe Haushaltsrücklagen	1.643.600,00	156.000,00	1.213.100,26
SA00	SA00	Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (SA 0 +/- SU23)	0,00	-755.200,00	0,00

Die Summen (SU) und Salden (SA) des Finanzierungsvoranschlages ergeben für das Finanzjahr 2022 folgendes Bild:

Angaben in Euro (Voranschlag)

MVAG Ebene	MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene)	VA (t)	VA (t-1)	RA (t-2)
SU	31	Summe Einzahlungen operative Gebarung	12.968.400,00	12.705.700,00	11.903.447,34
SU	32	Summe Auszahlungen operative Gebarung	12.297.900,00	11.286.100,00	10.437.509,36
SA1	SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	670.500,00	1.419.600,00	1.465.937,98

SU	33	Summe Einzahlungen investive Gebarung	2.543.600,00	3.921.900,00	914.864,33
SU	34	Summe Auszahlungen investive Gebarung	6.095.900,00	5.726.100,00	1.120.577,50
SA2	SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)	-3.552.300,00	-1.804.200,00	-205.731,17
SA3	SA3	Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	-2.881.800,00	-384.600,00	1.260.206,81
SU	35	Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	3.008.300,00	1.508.800,00	9.303,63
SU	36	Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.482.400,00	1.401.100,00	1.441.726,28
SA4	SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)	1.525.900,00	107.700,00	-1.432.422,65
SA5	SA5	Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)	-1.355.900,00	-276.900,00	-172.215,84

2 Überblick über die investiven Vorhaben und ihre Finanzierung

Ein Vorhaben, welches eine Investition in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagevermögen oder die Erbringung sonstiger Leistungen zum Gegenstand hat, umfasst alle sich auf dieses Vorhaben beziehenden sachlich abgrenzbaren und wirtschaftlich zusammengehörigen Leistungen, die in der Regel aufgrund einer einheitlichen Planung erbracht werden. Ein Vorhaben hat einen in wirtschaftlicher, rechtlicher oder finanzieller Hinsicht einheitlichen Vorgang zum Gegenstand.

Für die Finanzjahre 2022 bis 2026 plant die Marktgemeinde Gnas Investitionsvorhaben in der Saldohöhe von € 7.643.057,21 (€ 100.000,00 + € 7.543.057,21). Diese Anschaffungs- oder Herstellungskosten sollen im Wesentlichen durch Eigenmittel, Darlehen, Förderungen sowie Gemeinde-Bedarfszuweisungsmittel finanziert werden.

Die Summen und Salden des Nachweises der Investitionstätigkeit und deren Finanzierung (in der Folge kurz: Nachweis der Investitionstätigkeit) ergibt folgendes Bild:

I. Investive Einzelvorhaben

II. Sonstige Investitionen

2002022	Sonstige Investitionen			
2022	840000	001000	100.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	2002022		100.000,00	

Saldo Nachweis der Investitionstätigkeit und deren Finanzierung 100.000,00

Im Nachweis der Investitionstätigkeit der Marktgemeinde Gnas sind keine investiven Einzelvorhaben berücksichtigt, die über mehrere Finanzjahre realisiert werden bzw. werden sollen. Ein Überblick über diese mehrjährigen investiven Einzelvorhaben ermöglicht der „Teilbericht mehrjährige investive Einzelvorhaben“:

3200014 Allgemeine Pflichtschulen

2024	210000	772120	10.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2025	210000	772120	10.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2026	210000	772120	10.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	3200014		30.000,00	

1200028 Volksschule

2021	211000		11.606190,00	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	211000	042000	11.500,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2023	211000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2024	211000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2025	211000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2026	211000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	1200028		43.119,00	

1200021 Mittelschule

2021	212000		40.285,52	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	212000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	212000	050000	130.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	212000	061000	2.505.200,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	212000	300000	- 43.300,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2022	212000	301000	- 21.600,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2022	212000	346100	- 3.000.000,00	Darlehen
2022	212000	871110	- 25.000,00	Gemeinde-Bedarfszuweisung
2023	212000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2023	212000	061000	7.507.300,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	212000	346100	- 4.000.000,00	Darlehen
2023	212000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2024	212000	061000	2.500.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2024	212000	346100	- 3.000.000,00	Darlehen
2025	212000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2026	212000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	1200021		2.617.885,52	

1200015 Kindergarten

2021	240000		158.580,83	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	240000	010000	120.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	240000	042000	10.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	240000	301100	- 166.300,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2023	240000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2024	240000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2025	240000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2026	240000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	1200015		142.280,83	

1200022 Sporthalle

2021	263000		949,45	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	263000	010000	15.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	263000	871110	- 19.000,00	Gemeinde-Bedarfszuweisung
Saldo	1200022		-3.050,55	

1200020 Stadion USV Gnas

2020	269000		47.702,05	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2021	269000		963.991,56	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	269000	061000	500.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	1200020		1.511.693,61	

1200029 Musikschule

2021	320000	042000	7.284,00	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	320000	042000	7.500,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2023	320000	042000	7.500,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2024	320000	042000	7.500,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten

2025	320000	042000	7.500,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2026	320000	042000	7.500,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	1200029		44.784,00	

1200024 Hochwasserschutz

2021	631000		41.414,62	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	631000	004000	330.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	631000	871110	- 82.500,00	Gemeinde-Bedarfszuweisung
Saldo	1200024		156.414,62	

1200031 Freibad

2021	831000		1.190,00	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	831000	010000	25.500,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	831000	050000	5.500,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	1200031		32.190,00	

1200008 Grundbesitz

2020	840000		79.487,00	Ergebnis Finanzierungsergebnis
Saldo	1200008		79.487,00	

1200025 Wasserversorgung

2020	850000		0,00	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2021	850000		0,00	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	850000	060000	116.700,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	850000	307000	- 116.700,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2023	850000	060000	116.700,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2023	850000	307000	- 116.700,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2024	850000	060000	116.700,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2024	850000	307000	- 116.700,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2025	850000	060000	116.700,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2025	850000	307000	- 116.700,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2026	850000	060000	116.700,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2026	850000	307000	- 116.700,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
Saldo	1200025		0,00	

1200026 Abwasserbeseitigung

2019	851000		53.755,13	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2020	851000		0,00	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2021	851000		3.302,71	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	851000	010000	72.500,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	851000	042000	2.400,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	851000	060000	127.400,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	851000	307000	- 103.200,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2023	851000	060000	127.400,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2023	851000	307000	- 103.200,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2024	851000	060000	127.400,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2024	851000	307000	- 103.200,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2025	851000	060000	127.400,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2025	851000	307000	- 103.200,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2026	851000	060000	127.400,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	1200026		252.957,84	

1200019 Wohn- und Geschäftsgebäude

2020	853000		54.024,43	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2021	853000		36.607,96	Ergebnis Finanzierungsergebnis

Saldo	1200019		90.632,39	
1200017 Bauhof				
2020	82000		16.200,00	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2021	82000		36.607,96	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	82000	040000	27.500,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	82000	871110	- 16.800,00	Gemeinde-Bedarfszuweisung
Saldo	1200017		87.960,08	
3200004 Freiwillige Feuerwehr				
2022	163000	774000	1.395.100,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	163000	300000	- 240.000,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2022	163000	301000	- 120.000,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2022	163000	303100	- 644.800,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2022	163000	871210	- 152.000,00	Gemeinde-Bedarfszuweisung
2023	163000	774000	400.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2024	163000	774000	400.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2025	163000	774000	400.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2026	163000	774000	400.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	3200004		1.839.100,00	
1200001 Marktgemeindeamt				
2021	010000		19.314,20	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2021	010000	042000	10.700,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	010000	871110	- 15.000,00	Gemeinde-Bedarfszuweisung
2022	010000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2023	010000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2024	010000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2025	010000	042000	5.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
Saldo	1200001		45.014,20	
1200003 Ortsbildgestaltung				
2021	363000		3.726,00	Ergebnis Finanzierungsergebnis
Saldo	1200003		3.700,00	
1200005 Wegebau				
2019	612000		483.548,72	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2020	612000		-111.835,41	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2021	612000		212.949,36	Ergebnis Finanzierungsergebnis
2022	612000	002000	187.700,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	612000	060000	177.800,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2022	612000	300000	- 307.500,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2022	612000	301000	- 153.800,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
2023	612000	060000	280.000,00	Investition / Anschaffungs-Herstell. Kosten
2023	612000	301100	- 200.000,00	Subventionen / Son. Kap. Trans.
Saldo	1200005		568.862,67	

Saldo Teilbericht mehrjährige investive Einzelvorhaben

7.543.057,21

3 Abweichung des 1. NVA 2022 vom mittelfristigen Haushaltsplan

Der 1. NVA 2022 ist integriert und gleichlautend eingebettet im MEFP 2022-2026, das heißt es gibt keine Abweichungen vom 1. NVA 2022 zum MEFP 2022.

4 Entwicklung des Vermögenshaushaltes

Die Eröffnungsbilanz sowie der Rechnungsabschluss 2020 auf Basis der VRV 2015 wurden am 22.04.2021 beschlossen.

5 Finanzbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen

Soweit im 1. NVA 2022 Rückstellungen bereits berücksichtigt wurden, ist kurz zu erläutern, in welcher Höhe Rückstellungen aufgelöst werden und welcher Finanzbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen in den Finanzierungsvoranschlag eingearbeitet wurde.

6 Kassenstärker

Die vom Gemeinderat zu beschließende maximale Höhe der voraussichtlich für das Finanzjahr 2022 notwendigen Kassenstärker (§ 82 Abs. 2 GemO) sind anzugeben bzw. darzustellen:

SU	21	Summe Erträge	€ 13.632.000,00	
		Kassenstärker 1/6	€ 2.272.000,00	Abrundung: € 2.272.000,00

7 Frei verfügbare Budgetmittel im Gemeindehaushalt

Die frei verfügbaren Budgetmittel im Gemeindehaushalt betragen gemäß Berechnung Land Steiermark FAQ 11.5 für das Finanzjahr 2022:

MVAG Ebene	MVAG Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene)	VA (t)
SU	31	Summe Einzahlungen operative Gebarung	12.968.400,00
SU	32	Summe Auszahlungen operative Gebarung	12.297.900,00
SA1	SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)	670.500,00
2	3121	Transferzahlungen von Trägern öffentlichen Rechts (nur die Konto-Gruppe 871x, ausgenommen die Konten 87112 und 87122)	360.300,00
1	361	Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.482.400,00
		Frei verfügbare Budgetmittel im Gemeindehaushalt	-1.172.800,00

8 Umstellung VRV 2015

Bei den Werten des Teilberichts der mehrjährigen investiven Einzelvorhaben für das Finanzjahr 2021 handelt es sich um die Rechnungsabschlusswerte aus dem Finanzjahr 2021.