

Textliche Erläuterungen

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

1. Umsetzung der mit dem Voranschlag 2020 verfolgten Ziele und Strategien:

Die Budgetierung für das Jahr 2020 erfolgte nach den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit. Bei der Erstellung des Voranschlages Ende 2019 war es nicht möglich die massiven Auswirkungen der „Corona-Krise“ auf die Gemeindefinanzen (z.B. durch Einbruch der Ertragsanteile) zu berücksichtigen bzw. abzusehen. Vorrangiges Ziel war es, die enormen Einnahmenverluste auszugleichen bzw. in realistischer Höhe zu berücksichtigen, sämtliche Ausgabensteigerungen bzw. Ausgaben generell zu vermeiden. Ein ausgeglichener Haushalt war aufgrund der anhaltenden Pandemie im Finanzjahr 2020 nicht möglich und wird es voraussichtlich auch in den nächsten Jahren nicht sein.

2. Beschreibung des Haushaltes:

2.1. Wesentliche betragsmäßige Abweichungen zum Voranschlag im Allgemeinen:

Auf Grund der sparsamen Wirtschaftsführung konnte das Jahr 2020 mit einem weit geringeren Abgang abgeschlossen werden, als er noch im 1. Nachtragsvoranschlag 2020 budgetiert wurde (Ergebnisrechnungsabschluss: € - 24.709,78; Nachtragsvoranschlag: € - 456.400,00 und Finanzierungsrechnungsabschluss: € 57.747,87; Nachtragsvoranschlag: € - 478.700,00).



Gemeinde St. Margareten im Rosental
 9173 St. Margareten im Rosental, St. Margareten 9

Tel: 04226/218

Fax: 04226/218-20

Bezirk: Klagenfurt-Land

Email: st-margareten@ktn.gde.at

Homepage: www.st-margareten-rosental.gv.at

Hinzuweisen ist aber darauf, dass diese Summen auch die Ergebnisse der Betriebe mit marktbestimmter Tätigkeit beinhalten, die zu bereinigen sind – somit ändern sich die Ergebnisse wie folgt:

Ergebnis- und Finanzierungshaushalt unter Berücksichtigung der kostendeckend geführten Gebührenhaushalte:				
	ER	ER	FR	FR
	(SA0)	(SA00)	(SA1)	(SA5)
Gesamthaushalt:	-8.209,22	-24.709,78	198.042,71	57.747,87
abzüglich:				
Wirtschaftshof - Ansatz 820:	4.199,42	4.180,73	6.384,93	5.673,55
Wasserversorgung - Ansatz 850:	-6.303,98	-6.348,82	21.470,59	23.678,58
Abwasserentsorgung - Ansatz 851:	108.192,24	107.752,69	106.116,29	110.422,73
Müllentsorgung - Ansatz 852:	-5.405,02	-5.410,01	-2.404,02	-2.404,02
Wohngebäude - Ansatz 853:	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Betriebe mit eigenem Rechnungskreis	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Betriebe mit eigenem Rechnungskreis	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamthaushalt abzüglich der GHHs etc.:	-108.891,88	-124.884,37	66.474,92	-79.622,97

Diese Entwicklung ist hauptsächlich auf folgende Mehreinnahmen bzw. Minderausgaben zurückzuführen:

- Erhalt der Abgangsdeckung durch das Land Kärnten in Höhe von € 234.000,-
- Mehreinnahme Ertragsanteile zu Prognose € 13.491,38
- Mehreinnahme Gemeindeabgaben zu Voranschlag: € 11.282,46
- Minderausgaben bzw. Einsparungen in den Bereichsbudgets (durch sparsame Haushaltsführung):
 - o Bereichsbudget „Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung“: € 34.044,99



Gemeinde St. Margareten im Rosental
9173 St. Margareten im Rosental, St. Margareten 9
Tel: 04226/218
Fax: 04226/218-20
Bezirk: Klagenfurt-Land
Email: st-margareten@ktn.gde.at
Homepage: www.st-margareten-rosental.gv.at

- Bereichsbudget „öffentliche Ordnung und Sicherheit“: € 6.828,39
- Bereichsbudget „Unterrecht, Erziehung, Sport und Wissenschaft“: € 54.615,95
- Bereichsbudget „Kunst, Kultur und Kulturstätten“: € 800,-
- Bereichsbudget „Soziale Wohlfahrt und Wohnbauförderung“: € 350,84
- Bereichsbudget „Gesundheit“: € 2.678,-

Die auf Grund der Corona-Krise strengen Sicherheits- und Hygienemaßnahmen und die dadurch zwingend notwendigen Anschaffungen (Desinfektionsmittel, Trennwände, Reinigungsmittel und Mund-Nasen-Schutz, FFP2-Masken) verursachten im Jahr 2020 Kosten in Höhe von € 4.000,97.

3. Ergebnis-, Finanzierungs- und Vermögensrechnung:

3.1. Summe der Erträge und Aufwendungen:

Erträge:	€ 2.757.639,38
Aufwendungen:	€ 2.765.848,60
Entnahmen von Haushaltsrücklagen:	€ 0,00
Zuweisung an Haushaltsrücklagen:	€ 16.500,56

Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen: € - 24.709,78



Gemeinde St. Margareten im Rosental
9173 St. Margareten im Rosental, St. Margareten 9
Tel: 04226/218
Fax: 04226/218-20
Bezirk: Klagenfurt-Land
Email: st-margareten@ktn.gde.at
Homepage: www.st-margareten-rosental.gv.at

3.2. Summe der Einzahlungen und Auszahlungen (voranschlagswirksam):

Einzahlungen:	€ 4.847.303,53
Auszahlungen:	€ 4.789.555,66

Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung: € 57.747,87

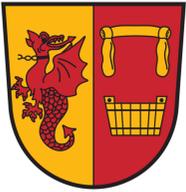
3.3. Summe der Einzahlungen und Auszahlungen (nicht voranschlagswirksam)

Einzahlungen:	€ 2.666.698,90
Auszahlungen:	€ 2.672.707,83

Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung: € - 6.008,93

3.4. Veränderung an Liquiden Mitteln:

Anfangsbestand liquide Mittel:	€ 864.746,08
Endbestand liquide Mittel:	€ 916.485,02
davon Zahlungsmittelreserven	€ 706.793,11



Gemeinde St. Margareten im Rosental
9173 St. Margareten im Rosental, St. Margareten 9
Tel: 04226/218
Fax: 04226/218-20
Bezirk: Klagenfurt-Land
Email: st-margareten@ktn.gde.at
Homepage: www.st-margareten-rosental.gv.at

3.5. Analyse des Ergebnis- und Finanzierungshaushaltes:

Ergebnishaushalt:

Im Vergleich zum Jahr 2019, wo die Jahresrechnung mit einem leichten Plus von € 8.510,67 (Soll-Überschuss) abgeschlossen wurde, kann man die Abweichungen in Höhe von - € 117.402,55 zum bereinigten Ergebnis 2020 von - € 108.891,88 wie folgt erläutern:

Im Jahr 2020 wurde erstmalig die AfA berücksichtigt, welche sich nach Neutralisation der Investitionszuschüsse mit einer Summe von € 43.189,98 im operativen Ergebnishaushalt (ohne Betriebe) zu Buche schlägt.

Bei den Ertragsanteilen wurden im Jahr 2020 (€ 875.491,38) um rd. € 79.513,48 weniger eingenommen, als im Jahr 2019 (€ 955.004,86)

Zusammenfassend kann man sagen, dass die Einnahmen bzw. Ausgaben in der Gemeinde im Jahr 2020 relativ festgefahren sind und nur der außertourliche Einbruch der Ertragsanteile und die Belastung durch die Abschreibung zu einem vergleichsweise schlechterem Abschlussergebnis im Vergleich zu 2019 geführt haben.

Daraus ist ersichtlich, dass die Gemeinde St. Margareten im Rosental auf Grund der bereits langjährigen, angespannten Finanzsituation wenig Spielraum bei den Einnahmen und Ausgaben hat und jedes Jahr versucht die laufenden Geschäfte unter Berücksichtigung der Sparsamkeit, Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit so gut es geht zu führen.



Gemeinde St. Margareten im Rosental
9173 St. Margareten im Rosental, St. Margareten 9

Tel: 04226/218

Fax: 04226/218-20

Bezirk: Klagenfurt-Land

Email: st-margareten@ktn.gde.at

Homepage: www.st-margareten-rosental.gv.at

Finanzierungshaushalt:

Der Finanzierungshaushalt konnte im Jahr 2020 im Vergleich zum Ergebnishaushalt im operativen Bereich positiv abgeschlossen werden. Dieser positive Abschluss im Vergleich zum Ergebnishaushalt resultiert größtenteils daraus, dass im Ergebnishaushalt Rechnungen per Ende 2020 verbucht wurden, die aber erst im Jahr 2021 bezahlt wurden. Somit ist der Aufwand zur Gänze im Jahr 2020 dargestellt – die Zahlung bzw. der Abfluss im Finanzierungshaushalt schlägt aber erst im Jahr 2021 zu Buche.

Im Saldo 5 ist der Finanzierungshaushalt negativ – dies ergibt sich aus der Berücksichtigung der investiven Projekte. Beim Projekt Volksschule wurden um € 185.471,39 mehr Zahlungen an die Unternehmen geleistet, als Einnahmen durch Bedarfszuweisungen etc. eingelangt sind. Dieses negative Delta wurde vorübergehend mit dem aufgenommenen Kassenkredit finanziert.

3.6. Vermögensrechnung:

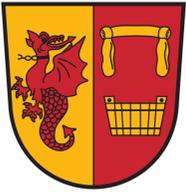
Summe AKTIVA:	€ 12.236.500,77
Summe PASSIVA:	€ 12.236.500,77
Nettovermögen (Ausgleichsposten)	€ 2.802.866,46

3.7. Analyse des Vermögenshaushaltes:

Das Nettovermögen hat sich im Vergleich zum 01.01.2020 von 2.990.077,07 um 187.210,61 auf 2.802.866,46 vermindert.

Diese Differenz ist auf folgende Punkte zurückzuführen:

- Berücksichtigung des negativen Nettoergebnisses von € -24.709,78



Gemeinde St. Margareten im Rosental
9173 St. Margareten im Rosental, St. Margareten 9
Tel: 04226/218
Fax: 04226/218-20
Bezirk: Klagenfurt-Land
Email: st-margareten@ktn.gde.at
Homepage: www.st-margareten-rosental.gv.at

- Berücksichtigung der Zuführungen zu den Haushaltsrücklagen von € 16.500,56
- Korrektur des Saldos der Eröffnungsbilanz durch Nacherfassung von Vermögenswerten mit € - 179.001,39
 - diese Korrektur entstand durch die Nacherfassung von Investitionszuschüssen (Bedarfszuweisungen) für Anlagen, die im Vorjahr noch als Anlage in Bau geführt und im Jahr 2020 aktiviert wurden.

3.8. Stand und Entwicklung des Gemeindevermögens und der Finanzschulden:

Das Gemeindevermögen hat sich im Jahr 2020 um € 2.248.294,10 im Vergleich zum Jahr 2019 erhöht. Diese Entwicklung entstand größtenteils aus den Investitionen für das Projekt „Sanierung und Zubau Volksschule“.

Das laufende Ergebnis ist wie bereits in den Vorjahren negativ – ohne die Abgangsdeckung des Landes wäre das Resultat noch weitaus schlechter gewesen.

Die Gemeinde St. Margareten ist seit mehreren Jahren eine Abgangsgemeinde und es ist im Hinblick auf die prognostizierte Einnahmen/Ausgaben-Entwicklung keine positive Veränderung zu erwarten.

Es sind im Jahr 2020 Finanzschulden durch die Aufnahme eines Darlehens bei der Anadi Bank für die Zwischenfinanzierung des Projektes "Sanierung und Zubau Volksschule" um € 500.000,- entstanden. Dieses Darlehen wird mit Hilfe von Bedarfszuweisungen im Rahmen über die nächsten 10 Jahre abgestattet.

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

Seit Abschluss des Bewertungsprozesses im Zuge der Eröffnungsbilanz werden Anlagenzugänge laufend und vollständig im Anlagenverzeichnis erfasst und verwaltet. Abgänge werden einmal jährlich erhoben und im System eingepflegt. Grundsätzlich wurden die Nutzungsdauern gem. Anlage 7 VRV 2015 eingehalten – vereinzelte Abweichungen wurden im Rahmen des Anlagenverzeichnisses dokumentiert.