

Voranschlagsverordnung

Textliche Erläuterungen

gemäß § 9 Abs. 3 Kärntner Gemeindehaushaltsgesetz – K-GHG, LGBI. Nr. 80/2019, zuletzt in der Fassung LGBI. Nr. 66/2020, zum Voranschlag 2023

1. Wesentliche Ziele und Strategien:

Der Voranschlag für das Haushaltsjahr 2023 (in der Folge kurz: VA 2023) umfasst einen Ergebnisvoranschlag (geplante Erträge und Aufwendungen) und einen Finanzierungsvoranschlag (geplante Ein- und Auszahlungen) sowie die erforderlichen Anlagen.

Die budgetierten Werte des VA 2023 und des MFP 2023 wurden auf Basis der vorliegenden Informationen mit Stand per 07.12.2022 erstellt.

Zur Erstellung des Voranschlages 2023 wurde die Entwicklung der IST Werte 2022 (inklusive Nachtragsvoranschlag 2022 sowie die Historie 2021 berücksichtigt.

Insgesamt betrachtet ist die Erhaltung der notwendigen Infrastruktur (Straßen, Ortsbild, Feuerwehren, Schulen, etc.) aufgrund der ständig steigenden Umlagenbelastung im ordentlichen Haushalt eine finanzielle Herausforderung für die Marktgemeinde Moosburg. Daher können sämtliche freiwillige Leistungen nur extrem sparsam oder überhaupt nicht mehr veranschlagt werden.

Vorläufige Umlagenbelastung für Voranschlag 2023 Marktgemeinde Moosburg
in Euro

Zweck	Ansatz/Konto	VA 2023	VA 2022	+/- abs. vs. VA 2022	+/- % vs. VA 2022	RA 2021	+/- abs. vs. RA 2021	+/- % vs. RA 2021
Beitrag an den Ktn. Schulbeifonds (K-SchG)	2100/7541	80.874,49	80.874,49	0,00	0,0%	71.484,24	9.390,25	13,1%
Kostensersatz GNC Behördennetzwerk	0160/7543	6.124,00	0,00	6.124,00	0,0%	0,00	6.124,00	0,0%
Beitrag an die Ktn. Verwaltungsakademie (K-VWAG)	0910/7542	1.950,00	1.950,00	0,00	0,0%	1.950,00	0,00	0,0%
Beitrag pädag. Beratungszentrum (K-SchG)	2100/7513	760,58	760,58	0,00	0,0%	758,52	2,06	0,3%
Beitrag zum Betriebsabgang d. Krankenanstalten (K-KAO)	5600/75112	741.338,83	710.278,38	31.060,45	4,4%	691.717,56	49.621,27	7,2%
GSZ - Bürgermeister-Kostensersatz (K-BG)	0000/7524	28.200,00	27.010,00	1.190,00	4,4%	28.560,83	-360,83	-1,3%
GSZ - Jährliche Beiträge (K-GBG)	0800/7525	372.090,00	345.180,00	26.910,00	7,8%	334.641,18	37.448,82	11,2%
GSZ - Kostensersatz f. d. Aufgabenbesorgung (K-GMG)	0120/7543	4.259,62	4.018,62	241,00	6,0%	3.759,96	499,66	13,3%
Kostenanteile f. Schulassistent und Inklusion (K-KJHG, K-CHG)	4110/7516	10.430,47	8.901,07	1.529,40	17,2%	9.022,51	1.407,96	15,6%
Kostenanteile nach dem K-MSG, K-CHG und K-KJHG	4110/7516	1.482.089,78	1.389.191,96	92.897,82	6,7%	1.334.853,66	147.236,12	11,0%
<i>Kopfquote Abklärung 4</i>		<i>755.239,77</i>	<i>710.970,00</i>	<i>34.269,77</i>	<i>4,6%</i>			
<i>Kopfquote Abklärung 5</i>		<i>726.850,01</i>	<i>678.215,96</i>	<i>58.634,05</i>	<i>8,6%</i>			
Kostenbeitrag d. Gemeinden nach dem Verkehrsverbund Kärnten-Gesetz	6900/7545	35.560,00	35.700,00	-960,00	-2,7%	28.410,98	8.249,02	29,0%
Kostenbeitrag für die Kindertagesbetreuung (K-KBBG)	2490/7519	142.530,18	128.499,86	14.030,32	10,9%	124.304,15	18.226,03	14,7%
Rettenbeitrag (K-RFG)	5300/75114	53.828,21	52.483,24	1.344,97	2,6%	44.798,52	9.029,69	20,2%
Schulhalterbeitrag f. Berufsschulen (K-SchG)	2200/7515	20.915,95	12.791,85	8.184,10	64,3%	20.653,20	262,75	1,3%
Sozialhilfeverband	4110/7523	201.330,00	133.900,00	67.430,00	50,4%	89.241,49	112.088,51	125,6%
Schulgemeindeverband	2100/7522	152.116,00	152.116,00	0,00	0,0%	151.708,00	408,00	0,3%
Verwaltungsgemeinschaft	0120/7207	41.245,74	53.235,58	-11.989,84	-22,5%	41.391,02	-145,28	-0,4%
Landesumlage	9300/75113	194.033,40	194.672,48	-639,08	-0,3%	199.442,88	-5.409,48	-2,7%
Summen		3.570.777,25	3.331.304,11	239.473,14	7,2%	3.176.698,70	394.078,55	12,4%
Ertragsanteile	9250/8590	4.638.428,05	4.153.935,03	484.493,02	11,7%	4.187.194,48	451.233,57	10,8%
Verhältnis Umlagenbelastung zu Ertragsanteilen		76,98%	80,20%			75,87%		
Abgangsdeckung Kindergarten	2400/7550	409.100,00	260.300,00	148.800,00	57,2%	268.828,36	140.271,64	52,2%

In der obigen Tabelle ist ersichtlich, dass das Verhältnis der Umlagenbelastung zu den veranschlagten Ertragsanteilen rund 77 % beträgt. Das heißt im Umkehrschluss, dass die Marktgemeinde Moosburg den operativen Haushalt mit nur 23 % der Ertragsanteile/Finanzzuweisungen führen muss.

Die Überleitung der Finanzierungsrechnung des Voranschlags in den ordentlichen Haushalt ergibt nach Herausrechnung der investiven Vorhaben und Betriebe sowie der Rücklagenentnahmen und -zuführungen einen geplanten Überschuss von 122 TEUR im ordentlichen Haushalt.

Für das Haushaltsjahr 2023 plant die Marktgemeinde Moosburg Investitionsvorhaben in der Höhe von rund 170 TEUR, die alle durch Finanzierungspläne gedeckt sind (Erweiterung Kinderspielplatz, Instandhaltung Wasserleitungen) sowie den Abschluss bestehender Projekte.

2. Beschreibung des Standes und der Entwicklung des Haushaltes:

ENTWURF VORANSCHLAG 2023 (VA 2023)

Übersicht pro Hauptgruppe

	Finanzierungsrechnung					Ergebnisrechnung				
	VA 2023	NVA 2022	+/- NVA 22	RA 2021	+/- RA 21	VA 2023	NVA 2022	+/- NVA 22	RA 2021	+/- RA 21
0 Vertretungskörper/allg. Verwaltung	1.454.800	1.430.800	24.000	1.391.218	63.582	1.515.600	1.458.200	57.400	1.322.212	193.388
1 Öffentliche Ordnung/Sicherheit	82.600	120.600	-38.000	60.864	21.736	80.200	84.200	-4.000	64.849	15.351
2 Unterricht/Erziehung/Sport	1.088.600	1.010.100	78.500	899.860	188.740	1.045.100	989.100	56.000	819.176	225.924
3 Kunst/Kultur	147.900	129.000	18.900	190.937	-43.037	146.700	144.100	2.600	193.471	-46.771
4 Soz. Wohlfahrt u. WBF	1.723.100	1.513.900	209.200	1.470.810	252.290	1.723.700	1.524.900	198.800	1.461.923	261.777
5 Gesundheit	818.100	749.400	68.700	747.856	70.244	818.300	747.700	70.600	748.255	70.045
6 Straße/Verkehr	253.100	205.000	48.100	336.643	-83.543	340.700	364.800	-24.100	378.810	-38.110
7 Wirtschaftsförderung	40.900	52.500	-11.600	100.424	-59.524	41.700	51.800	-10.100	96.546	-54.846
8 Dienstleistungen	-83.900	-537.000	453.100	-224.092	140.192	86.800	-84.000	170.800	37.901	48.899
9 Finanzwirtschaft	-5.969.200	-5.782.000	-187.200	-5.534.541	-434.659	-5.869.200	-5.782.000	-87.200	-5.492.718	-376.482
GE SAMT	-444.000	-1.107.700	663.700	-560.020	116.020	-70.400	-501.200	430.800	-369.574	299.174

Die Finanzierungsrechnung im Voranschlag 2023 weist ein positives Ergebnis von 444 TEUR auf. Jedoch muss angemerkt werden, dass gegenüber dem Nachtragsvoranschlag 2022 der Überschuss um 664 TEUR geschrumpft ist.

Diese negative Entwicklung im VA 2023 vs. dem NVA 2022 ergibt sich ausgabenseitig hauptsächlich aus den vom Land vorgegeben Personalkostenerhöhungen um 7 % und den allgemeinen, teils massiven Erhöhungen bei den Umlagen, sowie bei der Energie (Treibstoffe, Strom, Fernwärme). Desweiteren kommt es auch im Bereich der Kinderbetreuung (Kindergarten und Horte) zu immensen geplanten Kostensteigerungen.

Auch einnahmenseitig fallen einige positive Einmaleffekte des Jahres 2022 weg, wie die Förderungen von Bund und Land in Bezug auf die kommunale Impfkampagne (35 TEUR) oder die Corona Hilfsfonds (80 TEUR), die durch die 1,6 %ige Steigerung bei den Ertragsanteilen kaum aufgefangen werden können.

3. Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag:

3.1. Die Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung werden in Summe wie folgt festgelegt:

Erträge:	€ 9.538.500,00
Aufwendungen:	€ 9.467.300,00
Entnahmen von Haushaltsrücklagen:	€ 0,00
Zuweisung an Haushaltsrücklagen:	€ 800,00

Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen: € 70.400,00

3.2. Die Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzierungsrechnung werden in Summe wie folgt festgelegt:

Einzahlungen:	€ 9.525.300,00
Auszahlungen:	€ 9.081.300,00

Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung: € 444.000,00

