

# Lagebericht zum Rechnungsabschluss 2023 gemäß § 173 StGHVO – Marktgemeinde Gamlitz

Der Rechnungsabschluss der Marktgemeinde Gamlitz wurde in der Gemeinderats-sitzung am 27.03.2024 in der vorliegenden Fassung beschlossen.

Ausgangslage für den Rechnungsabschluss 2023 bildet die Eröffnungsbilanz per 01.01.2020, in welcher erstmals die Aktiva- und Passiva-Bestände der Marktgemeinde Gamlitz erfasst wurden, die laufenden Fälle wurden ergänzt.

Stichtag für die Erstellung des Rechnungsabschlusses ist der 15. Februar 2024

## Überblick über die Lage des Vermögens und der Fremdmittel

Die Aktiva der Marktgemeinde Gamlitz umfassen per 31.12.2023 in Summe EUR 30.873.915,26 und setzen sich wie folgt zusammen:

Marktgemeinde Gamlitz				Vermögensrechnung 2023		GKZ 61050
				Aktiva Gesamthaushalt		
Ebene	Code	Position	AKTIVA	RA 2023	RA 2022	Differenz
2	1010	A.I.1	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00
1	101	A.I	Immaterielle Vermögenswerte	0,00	0,00	0,00
2	1021	A.II.1	Grundstücke, Grundstückseinrichtungen und Infrastruktur	12.706.017,63	12.437.896,94	268.120,69
2	1022	A.II.2	Gebäude und Bauten	14.964.731,01	12.509.566,26	2.455.164,75
2	1023	A.II.3	Wasser- und Abwasserbauten und -anlagen	530.793,29	555.203,56	-24.410,27
2	1024	A.II.4	Sonderanlagen	379.766,79	266.584,13	113.182,66
2	1025	A.II.5	Technische Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen	563.411,92	249.938,73	313.473,19
2	1026	A.II.6	Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	264.160,76	169.244,53	94.916,23
2	1027	A.II.7	Kulturgüter	304.500,00	300.000,00	4.500,00
2	1028	A.II.8	Geleistete Anzahlungen für Anlagen und Anlagen in Bau	36.332,96	2.866.428,12	-2.830.095,16
1	102	A.II	Sachanlagen	29.749.714,36	29.354.862,27	394.852,09
1	103	A.III	Aktive Finanzinstrumente/Langfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
2	1043	A.IV.3	Sonstige Beteiligungen	647,03	647,03	0,00
1	104	A.IV	Beteiligungen	647,03	647,03	0,00
2	1063	A.V.3	Sonstige langfristige Forderungen	33.618,86	41.845,78	-8.226,92
1	106	A.V	Langfristige Forderungen	33.618,86	41.845,78	-8.226,92
0	10	A	Langfristiges Vermögen	29.783.980,25	29.397.355,08	386.625,17
2	1131	B.I.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	57.492,50	75.671,53	-18.179,03
2	1132	B.I.2	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	112.201,01	61.209,82	50.991,19
2	1133	B.I.3	Sonstige kurzfristige Forderungen	185.859,04	165.752,78	20.106,26
2	1134	B.I.4	Sonstige kurzfristige Forderungen (VA-unwirksame Gebarung)	0,00	7.696,41	-7.696,41
1	113	B.I	Kurzfristige Forderungen	355.552,55	310.330,54	45.222,01
1	114	B.II	Vorräte	0,00	0,00	0,00
2	1151	B.III.1	Kassa, Bankguthaben, Schecks	2.602,49	43.497,79	-40.895,30
2	1152	B.III.2	Zahlungsmittelreserven	731.779,97	628.530,77	103.249,20
1	115	B.III	Liquide Mittel	734.382,46	672.028,56	62.353,90
1	116	B.IV	Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
1	117	B.V	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
0	11	B	Kurzfristiges Vermögen	1.089.935,01	982.359,10	107.575,91
SU			Summe Aktiva (10 + 11)	30.873.915,26	30.379.714,18	494.201,08

Die Aktiva haben sich im Jahr 2023 um insgesamt EUR 494.201,08 erhöht.

Hauptsächlich durch die laufenden Projekte wie zum Beispiel:

- Haus der Vereine
- Kulturpavillon
- E-Fahrzeug Community-Nurse
- Ankauf Kommunaltraktor Carraro
- Mulcher MULAG MFK500 für Unimog
- Unimog U430
- Sanitäranlagen Erweiterung
- Feendorf Gamlitz

konnte insgesamt die Summe der Aktiva positiv gehalten werden.

Die liquiden Mittel per 31.12.2023 haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht und stehen für das Haushaltsjahr 2024 zur Verfügung.

Die Passiva der Marktgemeinde Gamlitz setzen sich per 31.12.2023 wie folgt zusammen:

Marktgemeinde Gamlitz				Vermögensrechnung 2023		GKZ 61050
				Passiva Gesamthaushalt		
Ebene	Code	Position	PASSIVA	RA 2023	RA 2022	Differenz
2	1210	C.I	Saldo der Eröffnungsbilanz	7.812.058,67	7.812.058,67	0,00
1	121	C.I	Saldo der Eröffnungsbilanz	7.812.058,67	7.812.058,67	0,00
2	1220	C.II	Kumuliertes Nettoergebnis	315.411,04	315.411,04	0,00
1	122	C.II	Kumuliertes Nettoergebnis	315.411,04	315.411,04	0,00
		C.III.1.b	Zweckgebundene Haushaltsrücklagen mit Zahlungsmittelreserve	850.747,43	727.967,30	122.780,13
		C.III.1.c	Zweckgebundene Haushaltsrücklagen ohne Zahlungsmittelreserve	10.884.779,01	11.828.516,59	-943.737,58
2	1230	C.III.1	Haushaltsrücklagen	11.735.526,44	12.556.483,89	-820.957,45
1	123	C.III	Haushaltsrücklagen	11.735.526,44	12.556.483,89	-820.957,45
1	124	C.IV	Neubewertungsrücklagen	0,00	0,00	0,00
1	125	C.V	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00
0	12	C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	19.862.996,15	20.683.953,60	-820.957,45
2	1311	D.I.1	Investitionszuschüsse von Trägern öffentlichen Rechts	2.014.618,63	2.068.877,46	-54.258,83
2	1313	D.I.3	Investitionszuschüsse von übrigen	100.593,37	110.626,41	-10.033,04
1	131	D.I	Investitionszuschüsse	2.115.212,00	2.179.503,87	-64.291,87
0	13	D	Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)	2.115.212,00	2.179.503,87	-64.291,87
2	1411	E.I.1	Langfristige Finanzschulden	6.543.055,60	6.325.415,18	217.640,42
1	141	E.I	Langfristige Finanzschulden, netto	6.543.055,60	6.325.415,18	217.640,42
1	142	E.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2	1432	E.III.2	Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen	48.930,47	71.316,30	-22.385,83
1	143	E.III	Langfristige Rückstellungen	48.930,47	71.316,30	-22.385,83
0	14	E	Langfristige Fremdmittel	6.591.986,07	6.396.731,48	195.254,59
2	1511	F.I.1	Kurzfristige Finanzschulden	1.420.807,69	55.008,03	1.365.799,66
1	151	F.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	1.420.807,69	55.008,03	1.365.799,66
2	1521	F.II.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	65.099,22	451.587,66	-386.488,44
2	1523	F.II.3	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	298.061,70	321.158,27	-23.096,57
2	1524	F.II.4	Sonst. kurzfristige Verbindlichkeiten (VA-unwirkl. Gebarung)	287.477,99	193.610,63	93.867,36
1	152	F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	650.638,91	966.356,56	-315.717,65
2	1533	F.III.3	Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	137.529,92	82.196,36	55.333,56
1	153	F.III	Kurzfristige Rückstellungen	137.529,92	82.196,36	55.333,56
2	1540	F.IV.1	Passive Rechnungsabgrenzung	94.744,52	15.964,28	78.780,24
1	154	F.IV	Passive Rechnungsabgrenzung	94.744,52	15.964,28	78.780,24
0	15	F	Kurzfristige Fremdmittel	2.303.721,04	1.119.625,23	1.184.195,81
SU			Summe Passiva (12 + 13 + 14 + 15)	30.873.915,26	30.379.714,18	494.201,08

Im Jahr 2023 erhöhten sich die langfristigen Fremdmittel im Ausmaß von EUR 217.640,42 hauptsächlich dadurch, weil für folgende laufende Projekt ein Darlehen aufgenommen wurde:

- Haus der Vereine (Restausnutzung)
- Sanitäranlagen Erweiterung
- Feendorf Gamlitz

## Überblick über die Ertrags- und Finanzierungslage

Die Ertragslage ist in der folgenden Übersicht: **Ergebnisrechnung RA Gesamthaushalt 2023** (im Vergleich zum VA 2023) zu entnehmen.

Marktgemeinde Gamlitz		Rechnungsabschlussentwurf 2023			GKZ 61050
Ergebnisrechnung RA Gesamthaushalt - bereinigt um Interne Vergütungen					
Ebene	Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1.Ebene)	RA 2023	VA 2023	Differenz
1	211	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	7.827.763,16	7.702.800,00	124.963,16
1	212	Erträge aus Transfers	1.253.955,99	1.080.100,00	173.855,99
1	213	Finanzerträge	5.219,82	300,00	4.919,82
<b>SU</b>	<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>9.086.938,97</b>	<b>8.783.200,00</b>	<b>303.738,97</b>
1	221	Personalaufwand	1.632.014,85	1.564.200,00	67.814,85
1	222	Sachaufwand	4.960.662,04	4.790.400,00	170.262,04
1	223	Transferaufwand	3.134.476,71	2.977.000,00	157.476,71
1	224	Finanzaufwand	180.742,82	157.600,00	23.142,82
<b>SU</b>	<b>22</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>9.907.896,42</b>	<b>9.489.200,00</b>	<b>418.696,42</b>
<b>SA0</b>	<b>SA0</b>	<b>Saldo (0) Nettoergebnis (21-22)</b>	<b>-820.957,45</b>	<b>-706.000,00</b>	<b>-114.957,45</b>
1	230	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	1.373.537,58	1.067.400,00	306.137,58
1	240	Zuweisungen an Haushaltsrücklagen	552.580,13	361.400,00	191.180,13
<b>SA01</b>	<b>SA01</b>	<b>Saldo (01) Haushaltsrücklagen (230-240)</b>	<b>820.957,45</b>	<b>706.000,00</b>	<b>114.957,45</b>
<b>SA00</b>	<b>SA00</b>	<b>Saldo (00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (SA0+SA01)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Die Ergebnisrechnung weist im Jahr 2023 ein Nettoergebnis von EUR 0,00 auf, wie laut Voranschlag 2023 vorausbudgetiert.

Die Entwicklung der Finanzierungslage (Liquidität) ist der **Finanzierungsrechnung RA Gesamthaushalt 2023** (im Vergleich zum VA 2023) zu entnehmen.

Marktgemeinde Gamlitz		Rechnungsabschlussentwurf 2023			GKZ 61050
Finanzierungsrechnung RA Gesamthaushalt - bereinigt um interne Vergütungen					
Ebene	Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1.Ebene)	RA 2023	VA 2023	Differenz
1	311	Einzahlungen aus operativer Verwaltungstätigkeit	7.952.187,19	7.643.300,00	308.887,19
1	312	Einzahlungen aus Transfers	997.619,24	771.500,00	226.119,24
1	313	Einzahlungen aus Finanzerträgen	5.219,82	300,00	4.919,82
<b>SU</b>	<b>31</b>	<b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>	<b>8.955.026,25</b>	<b>8.415.100,00</b>	<b>539.926,25</b>
1	321	Auszahlungen aus Personalaufwand	1.561.084,26	1.552.700,00	8.384,26
1	322	Auszahlungen aus Sachaufwand	3.808.689,36	3.730.900,00	77.789,36
1	323	Auszahlungen aus Transfers	3.088.386,83	2.891.500,00	196.886,83
1	324	Auszahlungen aus Finanzaufwand	180.742,82	157.600,00	23.142,82
<b>SU</b>	<b>32</b>	<b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>	<b>8.638.903,27</b>	<b>8.332.700,00</b>	<b>306.203,27</b>
<b>SA1</b>	<b>SA1</b>	<b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung (31-32)</b>	<b>316.122,98</b>	<b>82.400,00</b>	<b>233.722,98</b>
1	331	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	22.500,00	22.500,00	0,00
1	332	Einz. a.d. Rückzahlung von Darlehen u. gewähr. Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
1	333	Einzahlungen aus Kapitaltransfers	226.422,86	393.800,00	-167.377,14
<b>SU</b>	<b>33</b>	<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>248.922,86</b>	<b>416.300,00</b>	<b>-167.377,14</b>
1	341	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.834.037,33	1.746.000,00	88.037,33
1	342	Ausz. a.d. Gewährung von Darlehen sowie gewähr. Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
1	343	Auszahlungen aus Kapitaltransfers	297.235,39	310.500,00	-13.264,61
<b>SU</b>	<b>34</b>	<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>2.131.272,72</b>	<b>2.066.500,00</b>	<b>74.772,72</b>
<b>SA2</b>	<b>SA2</b>	<b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung (33-34)</b>	<b>-1.882.349,86</b>	<b>-1.640.200,00</b>	<b>-242.149,86</b>
<b>SA3</b>	<b>SA3</b>	<b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (SA1+SA2)</b>	<b>-1.566.226,88</b>	<b>-1.557.800,00</b>	<b>-8.426,88</b>

Ebene	Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1.Ebene)	RA 2023	VA 2023	Differenz
1	351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	735.533,86	735.600,00	-66,14
1	353	Einz. infolge Kapitaltausch b. derivat. Fin.instr. m.Grundg.	0,00	0,00	0,00
1	355	Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>SU</b>	<b>35</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>735.533,86</b>	<b>735.600,00</b>	<b>-66,14</b>
1	361	Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	552.350,15	565.800,00	-13.449,85
1	363	Ausz. infolge Kapitaltausch b. derivat. Fin.instr. m.Grundg.	0,00	0,00	0,00
1	365	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>SU</b>	<b>36</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>552.350,15</b>	<b>565.800,00</b>	<b>-13.449,85</b>
<b>SA4</b>	<b>SA4</b>	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35-36)</b>	<b>183.183,71</b>	<b>169.800,00</b>	<b>13.383,71</b>
<b>SA5</b>	<b>SA5</b>	<b>Saldo (5) Geldfluss aus VA-wirksamer Gebarung (SA3+SA4)</b>	<b>-1.383.043,17</b>	<b>-1.388.000,00</b>	<b>4.956,83</b>
1	370	Einzahlungen aus operativer Gebarung für investive Vorhaben	0,00	0,00	0,00
1	380	Auszahlungen aus operativer Gebarung für investive Vorhaben	0,00	0,00	0,00
<b>SA51</b>	<b>SA51</b>	<b>Saldo Geldfluss aus operativer Gebarung für invest. Vorhaben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	411	Einzahlungen aus nicht VA-wirksamen Forderungen	681.894,10		
1	412	Einzahlungen aus nicht VA-wirksamen Verbindlichkeiten	12.233.561,35		
1	413	Einz. aus Aufn. von zur Kassenstärkung eingeg. Geldverbindl.	0,00		
<b>SU</b>	<b>41</b>	<b>Summe Einzahlungen aus der nicht VA-wirksamen Gebarung</b>	<b>12.915.455,45</b>		
1	421	Auszahlungen aus nicht VA-wirksamen Forderungen	707.054,87		
1	422	Auszahlungen aus nicht VA-wirksamen Verbindlichkeiten	12.163.259,88		
1	423	Ausz. zur Tilg. von zur Kassenstärkung eingeg. Geldverbindl.	0,00		
<b>SU</b>	<b>42</b>	<b>Summe Auszahlungen aus der nicht VA-wirksamen Gebarung</b>	<b>12.870.314,75</b>		
<b>SA6</b>	<b>SA6</b>	<b>Saldo (6) Geldfluss aus nicht VA-wirksamen Gebarung (41-42)</b>	<b>45.140,70</b>		
<b>SA7</b>	<b>SA7</b>	<b>Saldo (7) Veränderung an Liquiden Mitteln (SA5+SA6)</b>	<b>-1.337.902,47</b>		

Kassenbestand / Liquide Mittel (Verprobung)		
A	Anfangsbestand liquide Mittel (31.12.2022)	672.028,56
B	Anfangsbestand der überzogenen Konten bei Kreditinstituten (31.12.2022)	0,00
C	Endbestand liquide Mittel (31.12.2023)	734.382,46
D	Endbestand der überzogenen Konten bei Kreditinstituten (31.12.2023)	-1.400.256,37
E	Zahlungsmittelreserven vom Endbestand liquider Mittel (31.12.2023)	731.779,97
	<b>Veränderung der Summe aus liquiden Mitteln und aus überzogenen Konten bei Kreditinstituten (= (C+D) - (A+B))</b>	<b>-1.337.902,47</b>

Die Finanzierungsrechnung weist im Jahr 2023, im Saldo 7 – Veränderung an Liquiden Mitteln - einen negativen Betrag in Höhe von EUR -1.337.902,47 auf.

Der Saldo 1 – Geldfluss aus der Operativen Gebarung – weist einen Betrag von EUR 316.122,98 auf und es konnten damit teilweise die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Tilgung von Finanzschulden) sowie die investiven Vorhaben finanziert werden.

Der Saldo 2 - Geldfluss aus der Investiven Gebarung (Auszahlungen für Investitionen abzüglich der erhaltenen Förderungen und Rückzahlungsbeträge aus den gewährten Darlehen) weist einen Betrag von EUR -1.882.349,86 auf – also eine Erhöhung gegenüber dem VA 2023.

Der Saldo 4 - Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit, der sich im Wesentlichen aus den Darlehensneuaufnahmen abzüglich der Darlehenstilgungen im Jahr 2023 zusammensetzt - ist positiv, da Darlehensneuaufnahmen erfolgten.

In Summe haben sich die liquiden Mittel per 31.12.2023 gegenüber dem Vorjahr von EUR 672.028,56 auf EUR -1.337.902,47 vermindert.

## Übersicht über die Lage der Eigenbetriebe der Gemeinde

Die Marktgemeinde Gamlitz führt keine Eigenbetriebe.

## Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Rechnungsabschlusses bzw. wesentliche Ereignisse während des Geschäftsjahres

### Weitere Erklärungen:

#### Investives Vorhaben „Haus der Vereine“:

Rückführung aufgrund der Zuführung aus dem Operativen Haushalt im Jahr 2022.

#### Investives Vorhaben „Feendorf Gamlitz“:

Rückführung aufgrund der Zuführung aus dem Operativen Haushalt im Jahr 2022.  
Vereinbarung im Darlehensvertrag (Sondertilgung bei Einlangen der Förderung von € 88.000,00).

#### Investives Vorhaben „Sanitäranlagen Erweiterung“:

Vereinbarung im Darlehensvertrag (Sondertilgung bei Einlangen der Förderung von € 65.000,00).

## Ausführungen zur wirtschaftlichen Lage der Marktgemeinde Gamlitz

Die Marktgemeinde Gamlitz hat im Jahr 2020 das Rechnungswesen auf die VRV 2015 – die Drei-Komponenten-Rechnung - umgestellt. Die aus dem Rechenwerk ableitbaren Ergebnisse wurden in den oben angeführten Übersichten dargestellt.

Hauptsächlich wurden im Haushaltsjahr 2023 folgende Projekte umgesetzt:

1200089 Sanierung Trainingsplatz  
1200062 Haus der Vereine  
1200085 Kulturpavillon  
1200096 E-Fahrzeug Community-Nurse  
1200091 Gehweg L621 Brücke  
1200082 HW-Schäden  
3200092 Hirschmannweg  
1200093 Ankauf Kommunaltraktor Carraro  
1200088 Mulcher MULAG MFK500 für Unimog  
1200079 Unimog U430  
1200080 Sanitäranlagen Erweiterung  
1200073 Feendorf Gamlitz  
div. Wasserversorgungsanlagen  
div. Abwasserentsorgungsanlagen

Durch die vielen eingetreten Hochwasser-/Katastrophenschäden im gesamten Gemeindegebiet im Vorjahr entstanden für die Marktgemeinde Gamlitz enorme Kosten von rund EUR 800.000,00. Dabei handelte es sich um unaufschiebbare Maßnahmen teilweise mit Gefahr in Verzug. Aus dem Katastrophenfonds wurde bis dato nur ein geringer Teil in Auszahlung gebracht. Die Restausschöpfung erfolgt erst im Jahr 2024.

Weiters wurden im Jahr 2023 Projekte umgesetzt, deren zugesicherten Förderauszahlungen erst im Jahr 2024 erfolgen werden, wie zB. für die Projekte:

- Sanitäranlagen Erweiterung – Förderung: € 65.000,00
- Feendorf Gamlitz – Förderung: € 88.000,00
- Kulturpavillon – Förderung: rund € 108.000,00

Weitere Faktoren für die wirtschaftliche Lage 2023 sind:

- jährlich steigende Kosten (Abgangsdeckung) für die Kinderbetreuungseinrichtung Verein „WIKI Gamlitz“; Um diese Kosten nicht auf einmal stemmen zu müssen, wurden ab 2023 die laufenden Zahlungen an den Verein von EUR 6.000,00 auf EUR 36.000,00 monatlich erhöht.
- Wesentliche Erhöhung der monatlichen Sozialhilfe-Umlage von EUR 67.577,00 (2022) auf EUR 75.175,00 monatlich; Weiters mussten aufgrund des Nachtragsvoranschlages 2023 noch weitere EUR 73.024,00 im Jahr 2023 bezahlt werden.
- Mehrkosten hinsichtlich „Raumordnung/Raumplanung“ (Kostenstelle 031000) von EUR 70.000,00 (2022) auf rund EUR 130.000,00.

Um eventuelle Skontofristen einzuhalten, wurden im Gegensatz zu den Vorjahren, auch sämtliche Rechnungen/Forderungen noch im selben Haushaltsjahr (2023) beglichen.

Weiters wurden mit Anfang 2023 noch Rechnungen von rund EUR 770.000,00 bezahlt, die das alte Jahr betroffen haben bzw. noch ins Vorjahr 2022 gebucht wurden. (Vergleich: Anfang 2022 waren es rund EUR 230.000,00 an Rechnungen).

Daraus erschließt sich auch der hohe Abgang.

Folgende Zahlungsmittelreserven für zweckgebundenen Haushaltsrücklagen wurden am 27.03.2024 auf die entsprechenden Sparbücher zugeführt:

Rücklage „Wasserversorgung“	€ 19.764,00
Rücklage „Abwasserbeseitigung“	€ 45.518,46
Rücklage „Abfallentsorgung“ – Gebührenbremse	€ 53.685,00

### **Geplante Umsetzungen - Voraussichtliche Entwicklungen**

Zukünftig sind auch weitere hohe investive Maßnahmen im Straßenbau und im sonstigen Infrastrukturbereich notwendig bzw. geplant und müssen aufgrund von Auflagen umgesetzt werden. Die o.a. Kennzahlen werden sich daher entsprechend verändern.

Den Voranschlägen und den mittelfristigen Planungen ab 2024 ist zu entnehmen, dass sich die Personalkosten aufgrund der Gehaltssteigerungen um 9,15% erhöhen werden und dass sich die Zinsaufwendungen aufgrund der Steigerung der Basiszinssätze negativ auf die Haushaltsergebnisse auswirken werden.

## **Wesentliche Risiken und Ungewissheiten**

In der derzeitigen Situation bestehen Unsicherheiten in Bezug auf die zukünftige Entwicklung der Ertragssituation (primär bezogen auf die eigenen Abgaben, die Ertragsanteile und die Erträge aus den Gebühren) und deren Auswirkung auf die Ergebnisse der Gebarung.

Darüber hinaus bestehen Risiken im Zusammenhang mit unerwarteten Aufwandssteigerungen bei Personal-, Sach- und Zinsaufwand infolge von Kostensteigerungen und erhöhten Auflagen.