



Gemeinde Reißeck

A-9815 Kolbnitz, Unterkolbnitz 50

Tel. 04783/2050

Fax: 04783/2160

reisseck@ktn.gde.at

www.reisseck.at

Textliche Erläuterungen zur Voranschlagsverordnung 2026

gemäß § 9 Abs. 3 Kärntner Gemeindehaushaltsgesetz – K-GHG, LGBl. Nr. 78/2023 vom 17.11.2023, zum Voranschlag 2026

1. Wesentliche Ziele und Strategien:

Der Voranschlag 2026 wurde nach den Grundsätzen der VRV 2015 sowie den Grundsätzen der Sparsamkeit, Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit erstellt. Die Rahmenbedingungen gemäß aufsichtsbehördlicher Mitteilung zum Voranschlag wurden eingehalten.

Die Sicherstellung und Erhaltung der bestehenden Infrastruktur sowie die Durchführung notwendiger investiven Maßnahmen sind der Gemeinde trotz der allgemeinen Teuerungen ein wichtiges Anliegen.

Im Jahr 2026 sollten einige anstehende Investitionen, die sich teilweise bereits in der Planungsphase befinden, umgesetzt werden.

Eine Veranschlagung kann jedoch erst nach Vorliegen von genauen Kostenschätzungen, Förderungszusicherungen und genehmigten Finanzierungsplänen in einem Nachtragsvoranschlag erfolgen.

Darunter fallen u.a. folgende Maßnahmen wie „Sanierung Teuchlstraße BA 05“ und das Kanalnetzvorhaben „ABA BA 05“. Ebenfalls ist das Projekt „GWVA Reißeck – Sanierung HB Preisdorf und sonstige Maßnahmen 2023“ bis dato noch nicht abgeschlossen. Das Projekt „Marhofareal“ wobei die Alte Post, der Marhof und UK 16 baureif gemacht werden sollen.

Demgegenüber stehen noch nicht voll eingesetzte Mittel von 2026 aus dem KIG 23-28 (€ 103.059,62), die Mölltalsfondsmittel (€ 76.153,90) sowie die Zahlungsmittelreserven (ZMR) welche gem. den Bestimmungen des K-SpvG seit Juni 2023 veranlagt sind. Die Stände der ZMR sind Teil der Vermögensrechnung und können somit nicht veranschlagt werden. Diese sind jedoch im Rechnungsabschluss und täglich im Tagesabschluss ersichtlich.

Die Zahlungsmittelreservestände weisen per Tagesabschluss vom 13.12.2025 folgende Stände auf:

| Zahlungsmittelreserven | Sachkonto | NVAG | Anfangsbestand | Einzahlungen | Auszahlungen | Endstand |
|---------------------------------------|-----------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| ZMR KAT alte Teuchlstraße | 294000 | 1152 | 176.499,05 | 1.025,93 | 0,00 | 177.524,98 |
| ZMR für RL WVA | 294010 | 1152 | 10.300,14 | 36,93 | 0,00 | 10.337,07 |
| ZMR für RL Kanal | 294020 | 1152 | 1.098.152,96 | 68.460,33 | 0,00 | 1.166.613,29 |
| ZMR für RL Müllbeseitigung | 294030 | 1152 | 205.069,06 | 6.945,17 | 0,00 | 212.014,23 |
| ZMR für RL Whg. Unterkolbnitz 16 | 294040 | 1152 | 4.923,92 | 4,94 | 4.419,31 | 509,55 |
| ZMR für RL Whg. Unterkolbnitz 50 | 294050 | 1152 | 68.546,63 | 11.085,50 | 0,00 | 79.632,13 |
| ZMR für Kultur | 294060 | 1152 | 2.000,71 | 0,00 | 12,46 | 1.988,25 |
| ZMR für AAZ | 294080 | 1152 | 1.330.177,87 | 13.329,98 | 0,00 | 1.343.507,85 |
| Zwischensumme | | | | | | 2.992.127,35 |
| ZMR für allgemeine Haushaltsrücklagen | 295000 | 1152 | 252.501,35 | 1.478,20 | 0,00 | 253.979,55 |
| Zwischensumme | | | | | | 253.979,55 |
| Summe aller Zahlungsmittelreserven | | | 3.148.171,69 | | | 3.246.106,90 |

Seit dem VA 2026 ist es erstmalig möglich die ZMR im Zuge eines Berichtes darzustellen:

| Gemeinde Reißbeck | | | | Entwurfsversion 2026 | | | | | GKZ 20644 |
|---|------------------------------|--------|--------|------------------------|-----------------------|----------------------|-------------|--------|------------------------|
| Kärntenspezifischer Nachweis über den Stand und die Veränderungen kommunaler Zahlungsmittelreserven (samt Innerer Darlehen) | | | | | | | | | |
| Nummer | Bezeichnung | Fonds | Konto | Stand am 01.01.2026 | Zugang Zuführungen | Tilgung Entnahmen | Veränderung | Zinsen | Stand am 31.12.2026 |
| 100023850 | RL WVA / Raika Kolbnitz | | | | | | | | |
| | Summe Innere Darlehen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zahlungsmittelreserve IST | 850000 | 294010 | 10.337,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 10.337,07 |
| | Zahlungsmittelreserve SOLL | 850000 | 294010 | 10.337,07 | | | 0,00 | | 10.337,07 |
| 100024657 | RL Müllbeseitigung | | | | | | | | |
| | Summe Innere Darlehen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zahlungsmittelreserve IST | 852000 | 294030 | 212.014,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 212.014,23 |
| | Zahlungsmittelreserve SOLL | 852000 | 294030 | 212.014,23 | | | 0,00 | | 212.014,23 |
| 100024851 | RL Kanal | | | | | | | | |
| | Summe Innere Darlehen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zahlungsmittelreserve IST | 851000 | 294020 | 1.166.613,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.166.613,29 |
| | Zahlungsmittelreserve SOLL | 851000 | 294020 | 1.166.613,29 | | | 0,00 | | 1.166.613,29 |
| 100024852 | RL Wohng. UK 16 | | | | | | | | |
| | Summe Innere Darlehen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zahlungsmittelreserve IST | 853000 | 294040 | 509,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 509,55 |
| | Zahlungsmittelreserve SOLL | 853000 | 294040 | 509,55 | | | 0,00 | | 509,55 |
| 100024854 | RL Whg. UK 50 | | | | | | | | |
| | Summe Innere Darlehen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zahlungsmittelreserve IST | 853100 | 294050 | 79.632,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 79.632,13 |
| | Zahlungsmittelreserve SOLL | 853100 | 294050 | 79.632,13 | | | 0,00 | | 79.632,13 |
| 100024858 | RL Kulturfonds | | | | | | | | |
| | Summe Innere Darlehen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zahlungsmittelreserve IST | 817000 | 294060 | 1.988,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.988,25 |
| | Zahlungsmittelreserve SOLL | 817000 | 294060 | 1.988,25 | | | 0,00 | | 1.988,25 |
| 100024866 | Allgemeine Haushaltsrücklage | | | | | | | | |
| | Summe Innere Darlehen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zahlungsmittelreserve IST | 912000 | 295000 | 253.979,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 253.979,55 |
| | Zahlungsmittelreserve SOLL | 912000 | 295000 | 253.979,55 | | | 0,00 | | 253.979,55 |
| 100037321 | ZMR für AAZ | | | | | | | | |
| | Summe Innere Darlehen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zahlungsmittelreserve IST | 380000 | 294080 | 1.343.507,85 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 1.343.507,85 |
| | Zahlungsmittelreserve SOLL | 380000 | 294080 | 1.343.507,85 | | | 0,00 | | 1.343.507,85 |
| 100039286 | ZMR KAT alte Teuchlstraße | | | | | | | | |
| | Summe Innere Darlehen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zahlungsmittelreserve IST | 612200 | 294000 | 177.524,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 177.524,98 |
| | Zahlungsmittelreserve SOLL | 612200 | 294000 | 177.524,98 | | | 0,00 | | 177.524,98 |
| Summe | Innere Darlehen | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Zahlungsmittelreserven IST | | | 3.246.106,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 3.246.106,90 |
| | Zahlungsmittelreserven SOLL | | | 3.246.106,90 | | | 0,00 | | 3.246.106,90 |

Es wird darauf hingewiesen, dass die Beilage 6b, welche den Nachweis der Haushaltsrücklagen und Zahlungsmittelreserven nach ihrem Verwendungszweck darstellt, in Reißbeck leer ist, jedoch dieser Zustand mit dem „kärntenspezifischen Nachweis über den Stand kommunaler Zahlungsmittelreserven“ geheilt ist. Die Summe spiegelt die Beträge am heutigen Tagesabschluss wider.

Resümee: noch nicht veranschlagte Ausgaben werden im NVA über KIG-Mittel, Mölltalfondsmittel und Zahlungsmittelreserven Bedeckung finden. Durch den kärntenspezifischen Nachweis über den Stand kommunaler Zahlungsmittelreserven wird den gesetzlichen Erfordernissen der VRV 2015 im Bezug auf die Beilage 6b Abhilfe geschaffen.

2. Beschreibung des Standes und der Entwicklung des Haushaltes:

Der neuerliche Anstieg der gesetzlichen Transferzahlungen beläuft sich inklusive der Landesumlage auf einem Rekordwert von € 2.050.305,60. Insgesamt bedeutet dies für das Budget eine **Mehrbelastung der**

Gesamtumlagen von rund € 63.800 (2025 € 44.000) - das entspricht einem Plus von 3,41 % (2025 +2,45 %).

| Umlagen Reißbeck VA 2026 gegenüber VA 2025 | 2025 | | 2026 | Differenz +/- in % |
|--|---------------------|--------------|------------|------------------------------------|
| Beitrag an den Ktn. Bildungsbaufonds (K-BBFG) | 24.197,39 | Abteilung 3 | 2100/7541 | 22.149,05 -2.048,34 € 91,53 |
| Beitrag an die Ktn. Verwaltungsakademie (K-VWAG) | 1.340,00 | Abteilung 3 | 0910/7542 | 1.340,00 0,00 € 100,00 |
| Beitrag pädagogische Beratungszentren (K-SchG) | 207,7 | Abteilung 6 | 2100/7513 | 209 1,30 € 100,63 |
| Beitrag zum Betriebsabgang der Krankenanstalten (K-KAO) | 428.146,37 | Abteilung 5 | 5600/75112 | 449.204,48 21.058,11 € 104,92 |
| GSZ - Bürgermeister-Kostensersatz (K-BG) | 21.510,00 | Abteilung 3 | 0000/7524 | 22.030,00 520,00 € 102,42 |
| GSZ - Jährliche Beiträge (K-GBG) | 316.170,00 | Abteilung 3 | 0800/7525 | 308.930,00 -7.240,00 € 97,71 |
| GSZ - Kostenersatz für CNC-Behörden Netzwerk | 2.016,00 | Abteilung 3 | 0160/7543 | 2.076,48 60,48 € 103,00 |
| GSZ - Kostenersatz für die Aufgabenbesorgung (K-GMG) | 2.401,52 | Abteilung 3 | 0120/7543 | 2.496,37 94,85 € 103,95 |
| Kopfquote Abteilung 11 | 1.939,36 | Abteilung 11 | 4110/7516 | 56.634,91 54.695,55 € 2920,29 |
| Kopfquote Abteilung 4 | 487.712,40 | Abteilung 4 | 4110/7516 | 451.381,32 -36.331,08 € 92,55 |
| Kopfquote Abteilung 5 | 443.941,42 | Abteilung 5 | 4110/7516 | 462.545,97 18.604,55 € 104,19 |
| Kostenanteil für Schulassistent und Inklusion (K-KJHG, K-CHG) | 7.576,15 | Abteilung 6 | 4110/7516 | 8.870,00 1.293,85 € 117,08 |
| Kostenbeitrag der Gemeinden nach dem Verkehrsverbund Kärnten - | 36.600,00 | Abteilung 7 | 6900/7545 | 37.500,00 900,00 € 102,46 |
| Kostenbeitrag für die (Kinder-) Tagesbetreuung (K-KBBG) | 103.748,17 | Abteilung 6 | 2490/7519 | 109.862,64 6.114,47 € 105,89 |
| Kostenbeitrag Schulsozialarbeit (K-KJHG) | 2.707,56 | Abteilung 6 | 2100/7516 | 2.661,00 -46,56 € 98,28 |
| Pflegfonds Gemeindeanteil (PFG) | -68.546,27 | Abteilung 5 | 9450/8604 | -70.743,78 -2.197,51 € 103,21 |
| Pflegeregress Gemeindeanteil (ASVG, Zweckzuschuss) | -29.424,74 | Abteilung 5 | 9450/8604 | -29.442,28 -17,54 € 100,06 |
| Rettungsbeitrag (K-RFG) | 32.015,34 | Abteilung 3 | 5300/75114 | 32957,82 942,48 € 102,94 |
| Schülerhaltungsbeitrag für Berufsschulen (K-SchG) | 26.388,82 | Abteilung 6 | 2200/7515 | 33.642,62 7.253,80 € 127,49 |
| Sozialhilfeverband | 27.200,00 | Abteilung 3 | 4110/7523 | 27.300,00 100,00 € 100,37 |
| Gesamtbeitrag Umlagen VA 2026 gegenüber VA 2025 | 1.867.847,19 | | | 1.931.605,60 63.758,41 3,41 |

Die **Ertragsanteile** sind gegenüber den prognostizierten Einnahmen des Jahres 2026 mit € 2.244.400 um ca. 5,8 % angestiegen (VA 2025 € 2.120.700); dies entspricht einer **Erhöhung von € 123.700**. Die **Landesumlage steigt 2026 um € 21.800 von € 96.900 auf € 118.700**. Die Einnahmen aus den **Finanzzuweisungen** auf dem FAG 2024 sind aufgrund der übermittelten Prognosen **mit € 156.300 (2025 € 237.000) um € 80.700 weniger** zu veranschlagen.

Resümee: im Ergebnis steigen die Einnahmen um € 43.000 wobei demgegenüber die Mehrbelastung des Budgets aus den Umlagen mit € 85.600 zu Buche stehen.

Die operative Gebarung enthält neben den vertraglichen Verpflichtungen lediglich jene Ermessensausgaben, deren Grundlage auf Beschlüssen der Gemeindegremien basieren. Der im Gemeinderat beschlossene Stromliefervertrag lässt aufgrund der Fixpreisvereinbarung die Stromkosten um ca. 2/3 sinken. Da die Abrechnungen der Stromlieferanten nicht periodengetreu vorhanden sind, ist es kaum möglich die genauen Ersparnisse aus dem Titel der EEG im VA 2026 zu berücksichtigen. Dies wird auf Basis der Jahresabrechnungen im NVA 2026 eingearbeitet/hochgerechnet.

Für den **Personalaufwand** wurde eine **Erhöhung von 1,6 % berücksichtigt**. Außerdem wurden gesetzliche Vorrückungen eingearbeitet. Die **Mehrbelastung** aus dieser Position bedeutet einen Betrag von ca. **€ 53.700**.

Der übrige Sachaufwand ist auf Basis der Auszahlungen des Jahres 2025 (indexbasierte Verträge wurden inklusive der Steigerungen berücksichtigt) veranschlagt worden.

Resümee: der neue Stromliefervertrag bringt eine Kostenreduktion von ca. 2/3 mit sich. Der Kostenvorteil der EEG ist aufgrund der Datenlage konservativ berücksichtigt (Abrechnung 2025 steht aus). Die Personalkosten werden im Jahr 2026 um € 53.700 steigen.

Mehrjährige Vorhaben:

Da das Projekt AAZ auch im Jahr 2025 in keinem Gremium als Tagesordnungspunkt behandelt wurde und Folge dessen kein neuer Beschluss bezüglich weiterer Vorgangsweise vorliegt, ist sowohl der GR-Beschluss als auch der genehmigte Finanzierungsplan gültig und dies spiegelt sich dementsprechend im Werk wider.

Das Projekt „Marhofareal“ - die Alte Post, der Marhof und UK 16 werden dabei baureif gemacht - werden zu 100 % über ein Regionalfondsdarlehen idHv. € 700.000 finanziert. Ab dem Jahr 2027 wird der Betrag zu je einem zwölftel retourniert und mit BZ iR (€ 62.500) bedeckt.

Das Projekt „KAT-VAIA – Sanierung alte Teuchlstraße, Abschnitt 3“ wird im Jahr 2026 mit ca. € 70.000 fortgesetzt. Dafür werden finanzierungsplangetreu die Förderung vom Land idHv € 17.500 herangezogen, sowie die dafür gebildete ZMR in der Höhe von € 52.200 aufgelöst.

Folgende Bedarfszuweisungsmittel sind im Voranschlag enthalten:
Die Bedarfszuweisungen innerhalb des Rahmens betragen lt. Mitteilung des Gemeindereferenten LR Ing. Fellner für die Jahre 2024, 2025, 2026 jeweils € 659.000. Davon sind in diesem Voranschlag € 125.700 gebunden und die restlichen € 533.300 wurden für die operative Gebarung eingesetzt.

| BZ iR Planung 2026-2030 | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 |
| Globaler Rahmen Land Kärnten | 659.000,00 | 672.200,00 | 685.600,00 | 685.600,00 | 685.600,00 |
| RF Darlehen 2026-2038 Marhof | 0,00 | 62.500,00 | 62.500,00 | 62.500,00 | 62.500,00 |
| RF Darlehen Bugelnig 2022-2026 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Leasing Weidemann bis 06/2030 | 22.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 | 22.000,00 | 11.000,00 |
| Leasing New Holland bis 11/2031 | 17.300,00 | 17.300,00 | 17.300,00 | 17.300,00 | 17.300,00 |
| Leasing Pritsche bis 6/2032 | 7.400,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 7.400,00 | 7.400,00 |
| Tilgung Darlehen AAZ bis 2042 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 | 64.000,00 |
| Rest für die operative Gebarung | 533.300,00 | 499.000,00 | 512.400,00 | 512.400,00 | 523.400,00 |

Die IKZ-Mittel 2026 idHv. € 50.000 wurden neuerlich zunächst für den Schulgemeindeverband veranschlagt.

Resümee: das Projekt „Marhofareal“ idHv. € 700.000 wird über ein Regionalfondsdarlehen finanziert. Es muss neuerlich erwähnt werden, dass für die operative Gebarung rund eine halbe Million Euro an BZ iR eingesetzt werden müssen, damit ein geradezu ausgeglichener Haushalt erzielt werden kann.

3. Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag:

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

Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen:¹ € 27.000 (VA 25 € 167.400)

| Ebene | Code | Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1.Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|-------------|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 211 | Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 4.946.300,00 | 5.021.600,00 | 5.206.763,31 |
| 1 | 212 | Erträge aus Transfers | 1.960.500,00 | 2.458.900,00 | 2.589.621,03 |
| 1 | 213 | Finanzerträge | 37.300,00 | 48.200,00 | 76.075,47 |
| SU | 21 | Summe Erträge | 6.944.100,00 | 7.528.700,00 | 7.872.459,81 |
| 1 | 221 | Personalaufwand | 1.091.100,00 | 1.037.400,00 | 987.834,50 |
| 1 | 222 | Sachaufwand | 2.967.400,00 | 3.550.300,00 | 3.663.486,19 |
| 1 | 223 | Transferaufwand | 2.728.700,00 | 2.652.100,00 | 2.644.296,67 |
| 1 | 224 | Finanzaufwand | 129.900,00 | 121.500,00 | 155.233,19 |
| SU | 22 | Summe Aufwendungen | 6.917.100,00 | 7.361.300,00 | 7.450.850,55 |
| SA0 | SA0 | Saldo (0) Nettoergebnis (21-22) | 27.000,00 | 167.400,00 | 421.609,26 |
| 1 | 230 | Entnahmen von Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 240 | Zuweisungen an Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA01 | SA01 | Saldo (01) Haushaltsrücklagen (230-240) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA00 | SA00 | Saldo (00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (SA0+SA01) | 27.000,00 | 167.400,00 | 421.609,26 |

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

Geldfluss aus der operativen Gebarung:² € 346.600 (VA 25 € 403.400)

| Ebene | Code | Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1.Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|------------|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 311 | Einzahlungen aus operativer Verwaltungstätigkeit | 4.892.800,00 | 4.869.800,00 | 5.127.605,20 |
| 1 | 312 | Einzahlungen aus Transfers | 1.110.500,00 | 1.582.700,00 | 1.623.908,68 |
| 1 | 313 | Einzahlungen aus Finanzerträgen | 37.300,00 | 48.200,00 | 76.075,47 |
| SU | 31 | Summe Einzahlungen operative Gebarung | 6.040.600,00 | 6.500.700,00 | 6.827.589,35 |
| 1 | 321 | Auszahlungen aus Personalaufwand | 1.039.000,00 | 1.037.200,00 | 978.388,30 |
| 1 | 322 | Auszahlungen aus Sachaufwand | 1.796.400,00 | 2.286.300,00 | 2.529.053,15 |
| 1 | 323 | Auszahlungen aus Transfers | 2.728.700,00 | 2.652.300,00 | 2.617.529,11 |
| 1 | 324 | Auszahlungen aus Finanzaufwand | 129.900,00 | 121.500,00 | 155.233,19 |
| SU | 32 | Summe Auszahlungen operative Gebarung | 5.694.000,00 | 6.097.300,00 | 6.280.203,75 |
| SA1 | SA1 | Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung (31-32) | 346.600,00 | 403.400,00 | 547.385,60 |

3.3. Analyse des Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlages:

Nachfolgende Saldenberechnung stellt die hoheitliche verfügbare Eigenfinanzierungskraft dar. Dazu werden die Salden der Gebührenhaushalte herausgerechnet. In Abzug gebracht werden auch BZ iR für Darlehenstilgungen außerhalb des Gebührenhaushaltes sowie die Investitionskonten:

Der Ergebnishaushalt SA0 (EHH) - Geldfluss aus der operativen Gebarung - erhöht sich mit dieser Berechnung von € 27.000 auf eine Eigenfinanzierungskraft in Höhe von € 58.800.

¹ Entspricht dem SALDO 00 gemäß VRV 2015.

² Entspricht dem SALDO 1 gemäß VRV 2015.

In der Bereinigung sind die Tilgungen des Darlehens AAZ (€ 57.700) sowie des Regionalfondsdarlehen Bugelnigsäge (€ 15.000) enthalten. Die Entnahme von ZMR werden ab dem VA 2026 ebenfalls mit € 52.500 berücksichtigt.

Hoheitliche operative Eigenfinanzierungskraft - Abgangsdeckungsbedarf

20644 Reißbeck

VA 2026

| 20644 Reißbeck | | VA 2026 | |
|--|---------------------------|----------------------|------------------|
| Abgangsdeckung - Berechnung | MVAG-Code | Hoheitliche Gemeinde | Gesamthaushalt |
| EHH Erträge | 21 | 5.830.500 | 6.944.100 |
| - Nicht finanzierungswirksame operative Erträge | 2117 | 0 | 0 |
| - Nicht finanzierungswirksame Transfererträge | 2127 | 652.500 | 850.000 |
| - Nicht finanzierungswirksamer Finanzertrag | 2136 | 0 | 0 |
| - EHH Erträge mit Projektbezug (VC 1/2) | 21 (VC 1/2) | 52.500 | 52.500 |
| + FHH Einz. - Kapitaltransfers ohne Projektbezug (VC 0) Annuitätensatz des K-BBF (Konto 3013) | 3331 (VC 0) Konto 3013 | 0 | 0 |
| EHH Erträge - bereinigt | | 5.125.500 | 6.041.600 |
| EHH Aufwendungen | 22 | 5.940.500 | 6.917.100 |
| - Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand | 2214 | 52.100 | 52.100 |
| - Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand | 2226 | 842.200 | 1.118.500 |
| - Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand | 2237 | 0 | 0 |
| - Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand | 2245 | 0 | 0 |
| - EHH Aufwendungen mit Projektbezug (VC 1/2) | 22 (VC 1/2) | 0 | 0 |
| - EHH Aufwendungen ohne Projektbezug (VC 0) EM-Zuführungen aus ZMR-Entnahmen (Konto 7999) | 2225 (VC 0) Konto 7999 | 52.500 | 52.500 |
| - FHH Auszahlungen aus Kapitaltransfers ohne Projektbezug (VC 0) | 343 (VC 0) | 0 | 0 |
| + FHH Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | SU 36 | 73.000 | 381.700 |
| EHH Aufwendungen - bereinigt | | 5.066.700 | 6.075.700 |
| EHH - Saldo 0 bereinigt hoheitlich verfügbare Eigenfinanzierungskraft | SA0 ber. | 58.800 | -34.100 |

Somit ist der im Gesamthaushalt ausgewiesene SA0-Ergebnishaushalt positiv.

Die Betriebe mit marktbestimmter Tätigkeit sind zum Teil negativ veranschlagt. Eine Gebührenanpassung bei der WVA ist aufgrund der Zinssteigerungen bei den bestehenden Darlehen und durchgeführten Investitionen bereits im Oktober 2022 erfolgt. Eine Gebührenkalkulation im Jahr 2025 mit dem Land Kärnten hat ergeben, dass bei allen Betrieben Handlungsbedarf besteht. Somit müssen, um langfristig kostendeckend zu bleiben, die Gebühren per 1.10.2026 angehoben werden.

Die Verfügungsmittel gem. § 11 Abs.1 K-GHG sind in Höhe von einem Prozent der Summe des Abschnittes 92 „öffentliche Abgaben“ der Finanzierungsrechnung 2024 veranschlagt, d.s. € 30.700, wobei 10 % davon auf die beiden Referenten je zur Hälfte aufgeteilt wurden.

Im Feuerwehrbereich wird in Kolbnitz der Startschuss für den Umbau des Rüsthauses im Zuge einer Variantenstudie inklusive Grobplanung idHv € 16.000 durchgeführt. In Penk wird das MZFA angeschafft, welches bis spätestens 2027 ausgeliefert werden soll. Ein geringes Budget (ca. € 2.500) wurde für beide Feuerwehren berücksichtigt, falls Geräteerneuerung vorgenommen werden müssen.

Der Fokus ist darüber hinaus aufgrund des umfangreichen Netzes auch im Jahr 2026 budgetär auf die Gemeindestraßen gerichtet. Beispielsweise muss eine Brückenüberprüfung im gesamten Gemeindegebiet von € 28.800 beauftragt werden.

Die ausschließlichen Gemeindeabgaben weisen ein Nettoergebnis von € 937.300 auf:

| Fonds 920000 | | Ausschließliche Gemeindeabgaben | | | | | | |
|--------------------|-----------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Operative Gebarung | | | | | | | | |
| 920000 | 830000 | Grundsteuer v. land-u.fortsw. Betrieben | 13.500,00 | 13.600,00 | 14.484,23 | 13.500,00 | 13.600,00 | 14.723,64 |
| 920000 | 831000 | Grundsteuer von den Grundstücken | 156.600,00 | 153.800,00 | 157.255,65 | 156.600,00 | 153.800,00 | 152.231,81 |
| 920000 | 833000 | Kommunalsteuer | 620.000,00 | 620.000,00 | 637.908,29 | 620.000,00 | 620.000,00 | 636.175,95 |
| 920000 | 834100 | Ortstaxe | 50.000,00 | 48.500,00 | 47.940,78 | 50.000,00 | 48.500,00 | 47.963,89 |
| 920000 | 834200 | pauschalierte Ortstaxe | 33.000,00 | 33.000,00 | 36.357,50 | 33.000,00 | 33.000,00 | 35.214,12 |
| 920000 | 837000 | Lustbarkeitsabgabe | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 920000 | 838000 | Abgaben für das Halten von Tieren | 5.400,00 | 5.400,00 | 3.440,00 | 5.400,00 | 5.400,00 | 3.400,00 |
| 920000 | 842000 | Zweitwohnsitzabgabe | 40.000,00 | 30.000,00 | 21.720,00 | 40.000,00 | 30.000,00 | 21.089,30 |
| 920000 | 849000 | Nebenansprüche | 800,00 | 800,00 | 681,27 | 800,00 | 800,00 | 707,44 |
| 920000 | 856000 | Verwaltungsabgaben | 10.000,00 | 9.000,00 | 8.614,68 | 10.000,00 | 9.000,00 | 8.666,98 |
| 920000 | 857000 | Kommissionsgebühren | 8.000,00 | 8.000,00 | 7.733,50 | 8.000,00 | 8.000,00 | 7.763,50 |
| 2 | 2111/3111 | Erträge / Einzahlungen aus eigenen Abgaben | 937.300,00 | 922.200,00 | 936.135,90 | 937.300,00 | 922.200,00 | 927.936,63 |
| 1 | 211/311 | Erträge / Einzahl. aus operativer Verwaltungstätigkeit | 937.300,00 | 922.200,00 | 936.135,90 | 937.300,00 | 922.200,00 | 927.936,63 |
| SU | 21/31 | Summe Erträge / Einzahlungen operative Gebarung | 937.300,00 | 922.200,00 | 936.135,90 | 937.300,00 | 922.200,00 | 927.936,63 |
| SU | 22/32 | Summe Aufwendungen / Auszahlungen operative Gebarung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA | SA0/SA1 | SA (0) Nettoerg. (21-22) / SA (1) Geldfluss op. Geb. (31-32) | 937.300,00 | 922.200,00 | 936.135,90 | 937.300,00 | 922.200,00 | 927.936,63 |
| SA | SA01 | Saldo (01) Haushaltsrücklagen (230-240) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| SA | SA00 | Saldo (00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (SA0+SA01) | 937.300,00 | 922.200,00 | 936.135,90 | | | |

Gemeindeeigene Betriebe:

Schwimmbad

Auszahlungen: € 134.300

Personalaufwand (Saisonkräfte) € 27.800/ Wirtschaftsleistungen Arbeiter und Aushilfen: € 52.000/ sonstiger Sachaufwand: € 54.500

Einzahlungen: € 55.800

Leistungserlöse inklusive Kärnten Card € 35.000 / PV-Einspeisung € 9.400 / Betriebskosten und Miete: € 11.400

Kreuzeckbahn

Auszahlungen: € 137.900

Personalaufwand (Saisonkräfte) € 103.500/ sonstige Aufwendungen: € 24.400

Einzahlungen: € 165.000

Leistungserlöse: € 48.000/Kärnten Card: € 105.000/Pachtzins: € 800/ sonstige Einzahlungen: € 11.200

Schilift Kolbnitz

Trotzdem der Lift in dieser Saison nicht aufsperrt wird, fallen aufgrund Wartungsarbeiten und fälliger Pachtzinse stets Kosten an. Auszahlungen: € 9.600 / Einzahlungen: € 1.400

Resümee: die Preiserhöhungen der Kärnten Card Betriebe werden sich positiv auf die Einnahmenseite auswirken. Darüberhinaus profitiert das Schwimmbad Reißbeck deutlich von der Investition im Eingangsbereich. Die Lohnkosten konnten dadurch deutlich gesenkt werden.

MEFP 2026 bis 2030

Mittelfristig sind - wie auch im Voranschlag 2026 - die Pflichtausgaben und diverse laufende Instandhaltungsmaßnahmen und Ermessensausgaben vorgesehen. Die Transferzahlungen sind gemäß Vorgaben des Landes eingearbeitet. Bei den Ertragsanteilen wurden leicht steigende Anhebungen angenommen. An Bedarfszuweisungen sind die jeweils jährlich zweckgebundenen Mittel veranschlagt. Für den Personalaufwand wurde eine jährliche Anpassung von rund 2 % angenommen.

Gesamtübersicht Ergebnisvoranschlag:

| Ebene | Code | Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1. & 2.Ebene) | VA 2025 | VA 2026 | MF 2027 | MF 2028 | MF 2029 | MF 2030 |
|-------------|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 211 | Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 5.021.600,00 | 4.946.300,00 | 4.950.000,00 | 5.042.200,00 | 5.129.000,00 | 5.189.600,00 |
| 1 | 212 | Erträge aus Transfers | 2.458.900,00 | 1.960.500,00 | 1.754.400,00 | 1.655.800,00 | 1.652.200,00 | 1.588.200,00 |
| 1 | 213 | Finanzerträge | 48.200,00 | 37.300,00 | 37.300,00 | 37.300,00 | 37.300,00 | 23.300,00 |
| SU | 21 | Summe Erträge | 7.528.700,00 | 6.944.100,00 | 6.741.700,00 | 6.735.300,00 | 6.818.500,00 | 6.801.100,00 |
| 1 | 221 | Personalaufwand | 1.037.400,00 | 1.091.100,00 | 1.135.100,00 | 1.083.600,00 | 1.072.600,00 | 1.076.500,00 |
| 1 | 222 | Sachaufwand | 3.550.300,00 | 2.967.400,00 | 2.757.600,00 | 2.633.500,00 | 2.609.000,00 | 2.284.900,00 |
| 1 | 223 | Transferaufwand | 2.652.100,00 | 2.728.700,00 | 2.767.800,00 | 2.776.300,00 | 2.817.400,00 | 2.720.700,00 |
| 1 | 224 | Finanzaufwand | 121.500,00 | 129.900,00 | 118.800,00 | 102.700,00 | 77.000,00 | 55.000,00 |
| SU | 22 | Summe Aufwendungen | 7.361.300,00 | 6.917.100,00 | 6.779.300,00 | 6.596.100,00 | 6.576.000,00 | 6.137.100,00 |
| SA0 | SA0 | Saldo (0) Nettoergebnis (21-22) | 167.400,00 | 27.000,00 | -37.600,00 | 139.200,00 | 242.500,00 | 664.000,00 |
| 1 | 230 | Entnahmen von Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 240 | Zuweisungen an Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA01 | SA01 | Saldo (01) Haushaltsrücklagen (230-240) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA00 | SA00 | Saldo (00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (SA0+SA01) | 167.400,00 | 27.000,00 | -37.600,00 | 139.200,00 | 242.500,00 | 664.000,00 |

Gesamtübersicht Finanzierungsvoranschlag:

| Gemeinde Reißbeck | | | | MEFP Entwurfsversion 2026 | | | | | GKZ 20644 |
|--|------|---|--------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| Finanzierungsvoranschlag MEFP Gesamthaushalt - interne Vergütungen enthalten | | | | | | | | | |
| Ebene | Code | Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1. & 2.Ebene) | VA 2025 | VA 2026 | MF 2027 | MF 2028 | MF 2029 | MF 2030 | |
| 1 | 311 | Einzahlungen aus operativer Verwaltungstätigkeit | 4.869.800,00 | 4.892.800,00 | 4.949.000,00 | 5.040.400,00 | 5.118.800,00 | 5.188.300,00 | |
| 1 | 312 | Einzahlungen aus Transfers | 1.582.700,00 | 1.110.500,00 | 1.010.900,00 | 1.026.700,00 | 1.026.600,00 | 989.400,00 | |
| 1 | 313 | Einzahlungen aus Finanzerträgen | 48.200,00 | 37.300,00 | 37.300,00 | 37.300,00 | 37.300,00 | 23.300,00 | |
| SU | 31 | Summe Einzahlungen operative Gebarung | 6.500.700,00 | 6.040.600,00 | 5.997.200,00 | 6.104.400,00 | 6.182.700,00 | 6.201.000,00 | |
| 1 | 321 | Auszahlungen aus Personalaufwand | 1.037.200,00 | 1.039.000,00 | 1.133.800,00 | 1.081.200,00 | 1.075.700,00 | 1.075.000,00 | |
| 1 | 322 | Auszahlungen aus Sachaufwand | 2.286.300,00 | 1.796.400,00 | 1.760.500,00 | 1.765.000,00 | 1.755.600,00 | 1.482.100,00 | |
| 1 | 323 | Auszahlungen aus Transfers | 2.652.300,00 | 2.728.700,00 | 2.767.800,00 | 2.776.200,00 | 2.817.400,00 | 2.720.700,00 | |
| 1 | 324 | Auszahlungen aus Finanzaufwand | 121.500,00 | 129.900,00 | 118.800,00 | 102.700,00 | 77.000,00 | 55.000,00 | |
| SU | 32 | Summe Auszahlungen operative Gebarung | 6.097.300,00 | 5.694.000,00 | 5.780.900,00 | 5.725.100,00 | 5.725.700,00 | 5.332.800,00 | |
| SA1 | SA1 | Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung (31-32) | 403.400,00 | 346.600,00 | 216.300,00 | 379.300,00 | 457.000,00 | 868.200,00 | |

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

Die Bewertung des Gemeindevermögens wurde mittels ICM-Tool vorgenommen. Herangezogen wurden die Anschaffungswerte, sofern die Möglichkeit gegeben war, ansonsten Schätzwerte.

Bei der Bewertung der Wasserleitungen wurde eine Nutzungsdauer von 50 Jahren herangezogen und damit an die Nutzungsdauer bei den Kanalbauten angepasst. Diese Änderung wurde vom Gemeinderat der Gemeinde Reißbeck am 27.11.2020 im Zuge des 1. Nachtragsvoranschlages 2020 zur Kenntnis genommen.

5. Dokumentation nach Art. 15 Abs. 2 Österreichischer Stabilitätspakt 2012 – ÖStP 2012, BGBl. I Nr. 30/2013

Kein Erfordernis