

Lagebericht zum Rechnungsabschluss 2020 gemäß § 173 StGHVO – Gemeinde Hofstätten an der Raab

Der Rechnungsabschluss der Gemeinde Hofstätten an der Raab erstmals erstellt nach der VRV 2015 - wurde in der Gemeinderatssitzung am in der vorliegenden Fassung beschlossen.

Ausgangslage für den Rechnungsabschluss 2020 bildet die Eröffnungsbilanz per 01.01.2020, in welcher erstmals die Aktiva- und Passiva-Bestände der Gemeinde Hofstätten an der Raab erfasst wurden.

Stichtag für die Erstellung des Rechnungsabschlusses ist der 15.01.2021

Überblick über die Lage des Vermögens und der Fremdmittel

Die Aktiva der Gemeinde Hofstätten umfassen per 31.12.2020 in Summe EUR 19.004.845,69 und setzen sich wie folgt zusammen:

Vermögensrechnung						
Ebene	Code	Position	AKTIVA	RA 2020	EB 2020	Differenz
0	10	A	Langfristiges Vermögen	18.392.058,18	17.973.995,90	418.062,28
1	101	A.I	Immaterielle Vermögenswerte	156.209,42	185.979,10	-29.769,68
1	102	A.II	Sachanlagen	18.204.082,13	17.517.689,18	686.392,95
1	103	A.III	Aktive Finanzinstrumente/Langfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
1	104	A.IV	Beteiligungen	1.844,49	1.844,49	0,00
1	106	A.V	Langfristige Forderungen	29.922,14	268.483,13	-238.560,99
0	11	B	Kurzfristiges Vermögen	612.787,51	331.457,82	281.329,69
1	113	B.I	Kurzfristige Forderungen	324.913,66	308.318,71	16.594,95
1	114	B.II	Vorräte	0,00	0,00	0,00
1	115	B.III	Liquide Mittel	287.873,85	20.700,84	267.173,01
1	116	B.IV	Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
1	117	B.V	Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	2.438,27	-2.438,27
SU			Summe Aktiva (10 + 11)	19.004.845,69	18.305.453,72	699.391,97

Die Sachanlagen haben sich durch die Investitionen Geh- und Radweg, Wasserleitungsbau und Umfahrung Wünschendorf erhöht.

Die Liquiden Mittel per 31.12.2020 haben sich gegenüber dem Vorjahr, durch die Darlehenszuzahlungen erhöht.

Die Passiva der Gemeinde Hofstätten an der Raab setzen sich per 31.12.2020 wie folgt zusammen:

Vermögensrechnung						
Ebene	Code	Position	PASSIVA	RA 2020	EB 2020	Differenz
0	12	C	Nettovermögen (Ausgleichsposten)	12.144.055,10	11.983.795,54	160.259,56
1	121	C.I	Saldo der Eröffnungsbilanz	5.699.835,87	5.699.835,87	0,00
1	122	C.II	Kumuliertes Nettoergebnis	-392.544,22	0,00	-392.544,22
1	123	C.III	Haushaltsrücklagen	6.836.763,45	6.283.959,67	552.803,78
1	124	C.IV	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	0,00	0,00	0,00
1	125	C.V	Fremdwährungsumrechnungsrücklagen	0,00	0,00	0,00
0	13	D	Sonderposten Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)	1.988.271,77	1.658.362,76	329.909,01
1	131	D.I	Investitionszuschüsse	1.988.271,77	1.658.362,76	329.909,01
0	14	E	Langfristige Fremdmittel	4.540.446,07	4.099.389,19	441.056,88
1	141	E.I	Langfristige Finanzschulden, netto	4.483.072,65	4.065.546,10	417.526,55
1	142	E.II	Langfristige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
1	143	E.III	Langfristige Rückstellungen	57.373,42	33.843,09	23.530,33
0	15	F	Kurzfristige Fremdmittel	332.072,75	563.906,23	-231.833,48
1	151	F.I	Kurzfristige Finanzschulden, netto	66.669,91	401.359,10	-334.689,19
1	152	F.II	Kurzfristige Verbindlichkeiten	231.987,90	112.295,31	119.692,59
1	153	F.III	Kurzfristige Rückstellungen	33.414,94	27.911,00	5.503,94
1	154	F.IV	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	22.340,82	-22.340,82
SU			Summe Passiva (12 + 13 + 14 + 15)	19.004.845,69	18.305.453,72	699.391,97

Das Nettoergebnis, welches sich erstmals im RA 2020 niederschlägt, weist einen negativen Betrag von EUR 392.544,22. auf und ist insbesondere auf die Abschreibung des Sachanlagevermögens sowie auf die sonstigen nicht finanzierungswirksamen Aufwendungen (Dotierung Jubiläums und Urlaubs Rückstellung) zurückzuführen.

Die Erhöhung der langfristigen Rückstellungen ist auf die Erhöhung der Personalarückstellungen (für nicht konsumierte Urlaube und Jubiläumsgewährungen) zurückzuführen.

Überblick über die Ertrags- und Finanzierungslage

Die Ertragslage ist der folgenden Übersicht Ergebnisrechnung Gesamthaushalt RA 2020 (im Vergleich zum VA 2020) zu entnehmen.

Ergebnisrechnung RA Gesamthaushalt - bereinigt um interne Vergütungen

Ebene	Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1.Ebene)	RA 2020	VA 2020	Differenz
SU	21	Summe Erträge	5 052 612,77	5 022 200,00	30 412,77
SU	22	Summe Aufwendungen	4 892 353,21	4 880 900,00	11 453,21
SA0	SA0	(0) Nettoergebnis (21-22)	160 259,56	141 300,00	18 959,56
SA00	SA00	Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von HH-Rücklagen	-392 544,22	0,00	-392 544,22
SA0R	SA0R	Saldo Haushaltsrücklagen	-552 803,78	-141 300,00	-411 503,78
SA00	SA00	Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von HH-Rücklagen	-392 544,22	0,00	-392 544,22

Die Ergebnisrechnung weist im Jahr 2020 ein negatives Nettoergebnis von EUR 392.544,22 auf, welches auf das hohe Anlagevermögen und die damit verbundene Anlagenabschreibung zurückzuführen ist. Das tatsächliche Nettoergebnis hat sich gegenüber dem VA 2020 verschlechtert, die Entnahme einer Zweckgebundenen HH-Rücklage ohne Zahlungsmittelreserve – Eröffnungsbilanz § 207 STGHVO ist nicht erfolgt.

Die Entwicklung der Finanzierungslage (Liquidität) ist der Finanzierungsrechnung Gesamthaushalt im Vergleich zum VA 2020 zu entnehmen.

Finanzierungsrechnung RA Gesamthaushalt - bereinigt um interne Vergütungen

Ebene	Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1.Ebene)	RA 2020	VA 2020	Differenz
SU	31	Summe Einzahlungen operative Gebarung	4.964.193,49	4.916.900,00	47.293,49
SU	32	Summe Auszahlungen operative Gebarung	3.721.308,32	3.842.900,00	-121.591,68
SA1	SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31-32)	1.242.885,17	1.074.000,00	168.885,17
SU	33	Summe Einzahlungen investive Gebarung	651.863,05	805.200,00	-153.336,95
SU	34	Summe Auszahlungen investive Gebarung	1.684.799,85	1.638.900,00	45.899,85
SA2	SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33-34)	-1.032.936,80	-833.700,00	-199.236,80
SA3	SA3	Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (SA1+SA2)	209.948,37	240.300,00	-30.351,63
c SU	35	Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	1.210.000,00	1.210.000,00	0,00
SU	36	Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	735.111,07	735.200,00	-88,93
SA4	SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35-36)	474.888,93	474.800,00	88,93
SA5	SA5	Saldo (5) Geldfluss aus VA-wirksamer Gebarung (SA3+SA4)	684.837,30	715.100,00	-30.262,70
SU	41	Summe Einzahlungen aus der nicht VA-wirksamen Gebarung	5.994.797,40		
SU	42	Summe Auszahlungen aus der nicht VA-wirksamen Gebarung	6.020.410,12		
SA6	SA6	Geldfluss aus der nicht VA-wirksamen Gebarung	-25.612,72		
SA7	SA7	Veränderung an Liquidem Mitteln (SA5+SA6)	659.224,58		
		Anfangsbestand liquide Mittel (31.12.2019)	20.700,84		
		Anfangsbestand der überzogenen Konten bei Kreditinstituten (31.12.2019)	-392.051,57		
		Endbestand liquide Mittel (31.12.2020)	287.873,85		
		davon Zahlungsmittelreserven vom Endbestand liquider Mittel (31.12.2020)	20.576,13		

Die Finanzierungsrechnung weist im Jahr 2020, im Saldo 7 – Veränderung an Liquidem Mitteln - einen positiven Betrag in Höhe von EUR 659.224,58 auf. Dieser Betrag hat zur Erhöhung der Liquidem Mittel in der Vermögensrechnung der Gemeinde Hofstätten an der Raab im Jahr 2020 geführt.

Der Saldo 1 – Geldfluss aus der operativen Gebarung – weist einen Betrag von EUR 1.242.885,17 auf und es konnten damit die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit (Tilgung von Finanzschulden) in Höhe von EUR 735.111,07 sowie teilweise auch investive Vorhaben finanziert werden.

Der Saldo 2 - Geldfluss aus der Investiven Gebarung (Auszahlungen für Investitionen abzüglich der erhaltenen Förderungen und Rückzahlungsbeträge aus den gewährten Darlehen) stellt sich gegenüber dem VA 2020 negativ dar, da die geplanten KIP Förderung für die Pumpstation Pirching verschoben wurde.

Der Saldo 4 - Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit, der sich im Wesentlichen aus den Darlehensneuaufnahmen abzüglich der Darlehenstilgungen im Jahr 2020 zusammensetzt ist positiv da Darlehen neu aufgenommen sind.

Der Saldo 6 - Geldfluss der nicht voranschlagswirksamen Gebarung setzt sich aus den Verbindlichkeiten Haftrückklasse Tilgung Darlehen RAIBA (Wert 31.12.2020 Girokontoabbuchung am 04.01.2021) abzüglich der Vorschüsse für die Pflegepersonal VS zusammen.

In Summe haben sich die Liquiden Mittel per 31.12.2020 gegenüber dem Vorjahr von EUR 11.983.795,54. auf EUR 12.144.055,10 erhöht (siehe auch Vermögensrechnung, Anlage 1d).

Wesentliche Ereignisse während des Geschäftsjahres

Die geplanten investiven Maßnahmen Geh und- Radweg, Wasserleitungsbau, Umfahrung Wünschendorf konnten umgesetzt werden.

Dem Projekt Umfahrung Wünschendorf Grundkauf wurde der Überschuss aus dem Jahr 2019 vom Verkauf der alten Volksschule in Höhe von € 64.223,07 zugeführt.

Geplante Umsetzungen - Voraussichtliche Entwicklungen

Zukünftig sind investive Maßnahmen, im Bereich der Wasseraufbereitungsanlage inkl. Tiefbehälter und Pumpstation sowie der Weiterbau des Geh- und Radwege Netzes geplant.