

TOP 4: Rechnungsabschluss 2023 inkl. Bericht des Prüfungsausschusses

-	GRA III Hauptausschuss	Howorka Peter	11.03.2024
-	Gemeinderat	Baier Karin	04.04.2024

Sachverhalt:

Sehr geehrte Damen und Herren des Gemeinderates!

Die Eckdaten des Rechnungsabschlusses 2023 lauten wie folgt:

Ergebnisrechnung:

Aufwendungen der Ergebnisrechnung:	91.432.514,40 Euro
Aufwendungen des VA 2023:	89.792.800,00 Euro
Erträge der Ergebnisrechnung:	103.388.658,29 Euro
Erträge des VA 2023:	94.088.100,00 Euro

Daraus folgt ein Nettoergebnis (nach der Ergebnisrechnung) von 11.956.143,89 Euro

Finanzierungsergebnis:

Operative Gebarung:

Auszahlungen der Finanzierungsrechnung:	81.209.255,43 Euro
Auszahlungen des VA 2023:	79.352.600,00 Euro
Einzahlungen der Finanzierungsrechnung:	100.483.204,19 Euro
Einzahlungen des VA 2023:	91.227.600,00 Euro

In der Finanzierungsrechnung ergibt sich nach der operativen Gebarung ein Saldo von: 19.273.948,76 Euro

Investive Gebarung:

Auszahlungen der Finanzierungsrechnung:	9.152.214,64 Euro
Auszahlungen des VA 2023:	13.514.700,00 Euro
Einzahlungen der Finanzierungsrechnung:	1.547.017,02 Euro
Einzahlungen des VA 2023:	1.045.600,00 Euro

In der Finanzierungsrechnung ergibt sich nach der investiven Gebarung ein Saldo von: -7.605.197,62 Euro

Und somit ein Nettofinanzierungssaldo von: 11.668.751,14 Euro

Finanzierungstätigkeit:

Auszahlungen der Finanzierungsrechnung:	6.103.099,46 Euro
Auszahlungen des VA 2023:	6.435.100,00 Euro
Einzahlungen der Finanzierungsrechnung:	4.080.000,00 Euro
Einzahlungen des VA 2023:	6.780.000,00 Euro

Stadtgemeinde Schwechat

Rathausplatz 9
2320 Schwechat

In der Finanzierungsrechnung ergibt sich nach der Finanzierungstätigkeit ein Saldo von: -2.023.099,46 Euro

Damit ergibt sich aus der voranschlagswirksamen Gebarung ein Saldo von: 9.645.651,68 Euro

Und inklusive der nicht voranschlagswirksamen Gebarung ein Saldo von: 9.288.617,13 Euro

Vermögensrechnung:

Die Gesamtsumme der Vermögensrechnung beträgt 317.636.096,46 Euro

Im Vergleich dazu die Gesamtsumme der Vermögensrechnung vom RA 2022: 308.308.873,24 Euro

Darlehensaufnahmen: 4.080.000,00 Euro

Darlehensstilgungen: 6.432.716,52 Euro

Netto-Neuverschuldung daher: -2.352.716,52 Euro

Zinsen aus Darlehensverpflichtungen: 1.172.478,41 Euro

Gesamtschuldenstand am 31.12.2023: 44.146.166,97 Euro

Maastricht - Schuldenstand am 31.12.2023: 12.714.214,32 Euro

Der Finanzierungssaldo, also das „Maastrichterergebnis“, beträgt: 11.361.805,50 Euro

Der Gesamtrücklagenstand am 31.12.2023 beträgt: 70.045.794,68 Euro

davon entfallen auf die Allgemeine Haushaltsrücklage: 19.497.662,36 Euro

auf die zweckgebundenen Haushaltsrücklagen: 5.548.132,32 Euro

auf die nicht finanzierungswirksame Eröffnungsbilanzrücklage: 45.000.000,00 Euro

Die Neubewertungsrücklage beträgt am 31.12.2023: 0,00 Euro

Die Rückstellungen für Haftungen belaufen sich am 31.12.2023 auf 1.948.705,87 Euro

Leistungen für das Personal (finanzierungswirksam): 26.670.211,31 Euro

Das sind um 2.598.718,91 Euro oder 10,80% mehr als im Jahr 2022.

Das jährliche Haushaltspotential beträgt: 12.592.080,70 Euro

Das kumulierte Haushaltspotential gemäß NÖ Gemeindeordnung beträgt 6.166.145,34 Euro.

Ich komme nun zu den Betrieben mit marktbestimmter Tätigkeit, dies betrifft die Abschnitte 85 – 89 im Rechnungsabschluss:

Betriebe der Wasserversorgung:

Die Herstellung von Wasserleitungsanschlüssen, sowie laufende Instandhaltungsmaßnahmen am Wasserleitungsrohrnetz in der operativen Gebarung wurden in Höhe von 495.783,86 Euro durchgeführt.

In der investiven Gebarung wurden 705.388,68 Euro für Wasserleitungsbauten und partielle Kleinmaßnahmen ausgegeben.

Für die Finanzierungen in diesem Betriebsbereich wurden keine Fremdmittel neu aufgenommen. Gleichzeitig wurden für den Schuldendienst inklusive der angefallenen Zinsen der bestehenden Darlehen 401.900,47 Euro aufgewendet. Der Schuldenstand bei den Betrieben der Wasserversorgung zum Jahresende betrug 1.086.675,80 Euro.

Betriebe der Abwasserbeseitigung

Kanalhausanschlüsse sowie laufende Instandhaltungsmaßnahmen an den Kanalleitungen und Pumpwerken wurden in der operativen Gebarung um 285.228,11 Euro hergestellt bzw. durchgeführt.

In der investiven Gebarung wurden 902.473,40 Euro für die Erneuerung von Kanalleitungen ausgegeben.

Für die Reinigung der Schmutzwässer beim Abwasserverband Schwechat wurden 991.955,10 Euro bezahlt.

Für die Finanzierungen in diesem Betriebsbereich wurden keine Fremdmittel neu aufgenommen. Gleichzeitig wurden für den Schuldendienst inklusive der angefallenen Zinsen der bestehenden Darlehen 761.986,38 Euro aufgewendet. Der Schuldenstand bei den Betrieben der Abwasserbeseitigung betrug somit am Jahresende 2.106.952,40 Euro.

Wohn- und Geschäftsgebäude

Bei den städtischen Wohnhäusern wurden in der operativen Gebarung 2.327.295,84 Euro für die allgemeine Instandhaltung der Objekte ausgegeben. Weiters wurden Gemeindewohnungen für die Wiedervermietung geprüft und saniert und diverse Sicherungsmaßnahmen durchgeführt. Dafür wurden in der investiven Gebarung 2.144.937,56 Euro ausgegeben.

Als Mieteinnahmen konnten letztes Jahr insgesamt 3.546.223,90 Euro verbucht werden.

Für die Finanzierungen in diesem Betriebsbereich wurden insgesamt 2.050.000,00 Euro neu aufgenommen, wobei für den Schuldendienst inklusive der angefallenen Zinsen der bestehenden Darlehen 1.831.407,73 Euro aufgewendet wurden. Der Schuldenstand der Wohn- und Geschäftsgebäude betrug am Jahresende 8.500.300,68 Euro.

Der Entwurf des Rechnungsabschlusses 2023 war vom 7. März 2024 bis inklusive 21. März 2024 gem. § 83 NÖ Gemeindeordnung zur Einsichtnahme aufgelegt. Gleichzeitig wurde der Entwurf des Rechnungsabschlusses 2023 auf der Stadtgemeinde Schwechat-Homepage veröffentlicht und lag somit auch elektronisch zur Einsichtnahme auf. Innerhalb dieser Auflagefrist wurden keine Stellungnahmen eingebracht.

Weiters habe ich als Bürgermeisterin gem. § 68a Abs. 3 NÖ Gemeindeordnung die gesetzliche Verpflichtung die geprüften Jahresabschlüsse der ausgegliederten Unternehmungen mit eigener Rechtspersönlichkeit, die unter beherrschendem Einfluss einer oder mehrerer Gemeinden stehen - mit Ausnahme der in Abs. 2 genannten - einschließlich der geprüften Lageberichte sowie die Berichte der Abschlussprüfer dem

Stadtgemeinde Schwechat

Rathausplatz 9
2320 Schwechat

Gemeinderat zur Kenntnis zu bringen. Dieser gesetzlichen Verpflichtung möchte ich nun nachkommen:

Der Abschlussbericht der Forum Schwechat Betriebs GmbH., eine ausgegliederte Unternehmung mit eigener Rechtspersönlichkeit, wurde bis zum heutigen Tag nicht abgegeben. Sobald der Bericht eintrifft, wird dieser nachgereicht.

Der Prüfungsausschuss führte innerhalb der regulären Auflagefrist die Prüfung am 7. März 2024 gem. § 82 NÖ Gemeindeordnung durch. Ich darf den Vorsitzenden des Prüfungsausschusses, Herrn GR MMag. Alexander Edelhauser um Verlesung seines Berichts bitten.

TAGESORDNUNG:

**Stichprobenweise Überprüfung des Rechnungsabschlusses 2023 gemäß § 82
Abs. 2 NÖGO 1973**
B E R I C H T

Herr Kirchner gibt eine Übersicht zum Rechnungsabschluss 2023 und erläutert die Eckdaten.

Bei den stichprobenweise geprüften Bereichen des Rechnungsabschlusses 2023 war rechnerische Richtigkeit festzustellen.

Die im Rechnungsabschluss angeführten tatsächlichen vorhandenen Kassenbestände wurden mittels der vorgelegten Belege auf ihre Richtigkeit stichprobenweise geprüft und für in Ordnung befunden.

Hinsichtlich Übereinstimmung des Rechnungsabschlusses mit dem Voranschlag ist festzustellen, dass gemäß Beschluss des Gemeinderates vom 19. Dezember 2002, TOP 4, alle jene Voranschlagstellen bei denen sich eine Abweichung zwischen der Summe des vorgeschriebenen und veranschlagten Betrages von über € 40.000,- und außerdem mehr als 15 % ergab, zu erläutern sind und werden nachgereicht.

Das vorläufige Maastrichterergebnis im Jahr 2023 beträgt € 11.361.412,26.

Die Gesamtrücklagen belaufen sich auf € 70.045.794,68.
Davon betragen die Zahlungsmittelreserven € 25.045.794,68 das ist ein Plus von € 4.167.450,24.

Die Darlehensaufnahme belief sich 2023 auf € 4.080.000.
Der Gesamtschuldenstand mit 31.12.2023 beträgt € 44.146.166,97 das ist ein Minus von € 2.162.716,52.

Der Nettofinanzierungssaldo beträgt € 11.668.319,29.

Gemäß § 82 NÖ GO 1973 ist dem Prüfungsausschuss der Jahresabschluss der ausgegliederten Unternehmung mit eigener Rechtspersönlichkeit mit dem Ergebnis der Prüfung gemäß § 68a Abs.3 zur Kenntnis zu bringen.

Das gegenständliche Erfordernis wurde heute wie folgt erfüllt:
Die Gesellschaft Forum Schwechat Betriebsgesellschaft m.b.H. hat die erforderlichen Unterlagen für das Jahr 2022 und 2023 erbracht. Ein Ergebnis durch den Wirtschaftsprüfer liegt noch nicht vor.

ABSTIMMUNGSERGEBNIS: Einstimmige Annahme

STELLUNGNAHMEN

Stellungnahmen: Hr. Kammeramtsdirektor Peter Kirchner verzichtet auf eine Stellungnahme

Sehr geehrte Damen und Herren des Gemeinderates, das war mein Bericht zum Entwurf des Rechnungsabschlusses 2023 bzw. der Bericht des Vorsitzenden des Prüfungsausschusses.

Antrag

Der Gemeinderat genehmigt den Rechnungsabschluss 2023 wird in der vorliegenden Form.

Die im Rechnungsabschlussentwurf 2023 ausgewiesenen Unter- und Überschreitungen der Ertrags-/Einzahlungs- und Aufwendungs-/Auszahlungskredite, die Rücklagen- sowie die Rückstellungsbuchungen werden ebenfalls genehmigt.

Beilagen:

Beschlussvermerke & Abstimmungsergebnisse

GRA III Hauptausschuss am 11.03.2024, TOP 4

<u>Beschluss</u> :	Antrag mehrstimmig angenommen.
	<p>Folgende Ergänzungen wurden vorgenommen:</p> <p>Sachverhalt:</p> <p>Die Eckdaten des Rechnungsabschlusses 2023 lauten wie folgt:</p> <p>Ergebnisrechnung:</p> <p>Aufwendungen der Ergebnisrechnung: 91.432.514,40 Euro</p> <p>Aufwendungen des VA 2023: 89.792.800,00 Euro</p> <p>Erträge der Ergebnisrechnung: 103.388.658,29 Euro</p> <p>Erträge des VA 2023: 94.088.100,00 Euro</p> <p>Daraus folgt ein Nettoergebnis (nach der Ergebnisrechnung) von 11.956.143,89 Euro</p> <p>Finanzierungsergebnis:</p> <p>Operative Gebarung:</p> <p>Auszahlungen der Finanzierungsrechnung: 81.209.255,43 Euro</p> <p>Auszahlungen des VA 2023: 79.352.600,00 Euro</p> <p>Einzahlungen der Finanzierungsrechnung: 100.483.204,19 Euro</p> <p>Einzahlungen des VA 2023: 91.227.600,00 Euro</p> <p>In der Finanzierungsrechnung ergibt sich nach der operativen Gebarung ein Saldo von: 19.273.948,76 Euro</p> <p>Investive Gebarung:</p> <p>Auszahlungen der Finanzierungsrechnung: 9.152.214,64 Euro</p> <p>Auszahlungen des VA 2023:</p>

	<p>13.514.700,00 Euro</p> <p>Einzahlungen der Finanzierungsrechnung: 1.547.017,02 Euro</p> <p>Einzahlungen des VA 2023: 1.045.600,00 Euro</p> <p>In der Finanzierungsrechnung ergibt sich nach der investiven Gebarung ein Saldo von: -7.605.197,62 Euro</p> <p>Und somit ein Nettofinanzierungssaldo von: 11.668.751,14 Euro</p> <p>Finanzierungstätigkeit: Auszahlungen der Finanzierungsrechnung: 6.103.099,46 Euro</p> <p>Auszahlungen des VA 2023: 6.435.100,00 Euro</p> <p>Einzahlungen der Finanzierungsrechnung: 4.080.000,00 Euro</p> <p>Einzahlungen des VA 2023: 6.780.000,00 Euro</p> <p>In der Finanzierungsrechnung ergibt sich nach der Finanzierungstätigkeit ein Saldo von: -2.023.099,46 Euro</p> <p>Damit ergibt sich aus der voranschlagswirksamen Gebarung ein Saldo von:</p> <p>9.645.651,68 Euro</p> <p>Und inklusive der nicht voranschlagswirksamen Gebarung ein Saldo von:</p> <p>9.288.617,13 Euro</p> <p>Vermögensrechnung: Die Gesamtsumme der Vermögensrechnung beträgt 317.636.096,46 Euro</p> <p>Im Vergleich dazu die Gesamtsumme der Vermögensrechnung vom RA 2022:</p> <p>308.308.873,24 Euro</p>
--	--

	<p>Darlehensaufnahmen: 4.080.000,00 Euro</p> <p>Darlehensstilgungen: 6.432.716,52 Euro</p> <p>Netto-Neuverschuldung daher: - 2.352.716,52 Euro</p> <p>Zinsen aus Darlehensverpflichtungen: 1.172.478,41 Euro</p> <p>Gesamtschuldenstand am 31.12.2023: 44.146.166,97 Euro</p> <p>Maastricht - Schuldenstand am 31.12.2023: 12.714.214,32 Euro</p> <p>Der Finanzierungssaldo, also das „Maastrichterergebnis“, beträgt:</p> <p style="text-align: right;">11.361.805,50 Euro</p> <p>Der Gesamtrücklagenstand am 31.12.2023 beträgt: 70.045.794,68 Euro davon entfallen auf die Allgemeine Haushaltsrücklage: 19.497.662,36 Euro auf die zweckgebundenen Haushaltsrücklagen: 5.548.132,32 Euro auf die nicht finanzierungswirksame Eröffnungsbilanzrücklage: 45.000.000,00 Euro</p> <p>Die Neubewertungsrücklage beträgt am 31.12.2023: 0,00 Euro</p> <p>Die Rückstellungen für Haftungen belaufen sich am 31.12.2023 auf</p> <p style="text-align: right;">1.948.705,8 7 Euro</p> <p>Leistungen für das Personal (finanzierungswirksam): 26.670.211,31 Euro</p> <p>Das jährliche Haushaltspotential beträgt: 12.592.080,70 Euro</p> <p>Antrag:</p> <p>Die im Rechnungsabschlussentwurf 2023 ausgewiesenen Unter- und Überschreitungen der Ertrags-/Einzahlungs- und Aufwendungs-/Ausgabenkredite, die Rücklagen- sowie die Rückstellungsbuchungen werden genehmigt.</p>
--	--

	<p>Der Rechnungsabschluss 2023 wird in der vorliegenden Form beschlossen.</p> <p><u>Abstimmungsergebnis:</u></p> <p>Für den Antrag stimmen die Mitglieder der SPÖ.</p> <p>Folgende Mitglieder enthielten sich der Stimme:</p> <p>GR Helmut Jakl (FPÖ)</p> <p>STR DI Peter Pinka (GRÜNE) GR Dr. Jasmin Cermak (GRÜNE)</p> <p>Der Antrag ist somit mit der erforderlichen Stimmenmehrheit angenommen.</p>
	<p>Wechselrede:</p> <p>GR Benjamin Haschka, MSc. AL Peter Kirchner GR Helmut Jakl GR Peter Howorka STR DI Peter Pinka</p>

Gemeinderat am 04.04.2024, TOP 4

<u>Beschluss:</u>	Antrag mehrstimmig angenommen.
	<p>Für den Antrag stimmen die Mitglieder der SPÖ.</p> <p>Gegen den Antrag stimmen folgende Mitglieder des Gemeinderates:</p> <p>Stadtrat Anton Imre (ÖVP), Stadtrat Wolfgang Zistler (FPÖ), Gemeinderat Helmut Jakl (FPÖ), Gemeinderat Kerstin Maucha (FPÖ), Gemeinderat Mag. Paul Haschka (NEOS)</p> <p>Folgende Mitglieder enthielten sich der Stimme:</p> <p>Stadtrat Jahn DI Simon (GRÜNE), Stadtrat Pinka DI Peter (GRÜNE), Gemeinderat Waldhör Merlin (GRÜNE), Gemeinderätin Jasmin</p>

	<p>Cermak (GRÜNE), Gemeinderat Alexander Edelhauser (ÖVP), Gemeinderat Johann Schaidler (ÖVP), Gemeinderätin Martina Holy (ÖVP), Gemeinderat Mario Freiberger (ÖVP), Gemeinderätin Gabriele Süßenbacher (ÖVP), Gemeinderätin Bognar Alice(GfS)</p> <p>Der Antrag ist somit mit der erforderlichen Stimmenmehrheit angenommen.</p> <p>Nach dem TOP 4 – Rechnungsabschluss 2023 inkl. Bericht des Prüfungsausschusses wird die Sitzung für ca. 20 Minuten unterbrochen.</p>
	<p>Wechselrede: GR Mario Freiberger BGM Karin Baier 6 x GR Helmut Jakl STR Anton Imre STR Marco Luksch, MSc. GR Mag. Paul Haschka STR DI Peter Pinka STR Ing. Thomas Beck</p>