**Vorbericht zum Voranschlag 2020 der Gemeinde XY**(Muster der A7)

Mit dem Haushaltsjahr 2020 hat die Gemeinde XY das neue Gemeindehaushaltsrecht auf Basis der Voranschlags- und Rechnungsabschlussverordnung 2015 (in der Folge kurz: VRV 2015) anzuwenden. Damit wird das bisherige System der Veranschlagung von Einnahmen und Ausgaben in einem ordentlichen und außerordentlichen Haushalt abgelöst (Kameralistik).

Der Voranschlag für das Haushaltsjahr 2020 (in der Folge kurz: VA 2020) besteht künftig im Wesentlichen aus einem Ergebnisvoranschlag (alle geplanten Erträge und Aufwendungen) und einem Finanzierungsvoranschlag (alle geplante Ein- und Auszahlungen). Die Gemeinde XY hat ihre Geschäftsfälle künftig in einem integrierten Drei-Komponenten-Haushalt, nämlich dem Ergebnis-, Finanzierungs- und Vermögenshaushalt zu erfassen.

Der erstmalig erstellte VA 2020 basiert auf den Daten der bereits erfassten Vermögenswerte, Investitionszuschüssen und Fremdmitteln der Gemeinde XY per 1.1.2020 (Datenerfassungsstand xx.xx.2019 mit grober Hochschätzung). Eine Eröffnungsbilanz der Gemeinde XY auf Basis der VRV 2015 liegt nicht vor.

# Überblick über den Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag

Die Summen (SU) und Salden (SA) des Ergebnisvoranschlages ergeben für das Haushaltsjahr 2020 folgendes Bild:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Angaben in Euro (Voranschlag) | | | | | |
| **MVAG Ebene** | **MVAG Code** | **Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene)** | **VA (t)** | **VA (t-1)** | **RA (t-2)** |
|
| **SU** | **21** | ***Summe Erträge*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SU** | **22** | ***Summe Aufwendungen*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SA 0** | **SA0** | ***(0) Nettoergebnis (21 - 22)*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SU** | **23** | ***Summe Haushaltsrücklagen*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SA 00** | **SA00** | ***Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (SA 0 + / - SU23)*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Kurzbeschreibung der wesentlichen Kennzahlen des Ergebnisvoranschlages

Die Summen (SU) und Salden (SA) des Finanzierungsvoranschlages ergeben für das Haushaltsjahr 2020 folgendes Bild:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Angaben in Euro (Voranschlag) | | | | | |
| **MVAG Ebene** | **MVAG Code** | **Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene)** | **VA (t)** | **VA (t-1)** | **RA (t-2)** |
|
| **SU** | **31** | ***Summe Einzahlungen operative Gebarung*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SU** | **32** | ***Summe Auszahlungen operative Gebarung*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SA 1** | **SA 1** | ***Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 - 32)*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SU** | **33** | ***Summe Einzahlungen investive Gebarung*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SU** | **34** | ***Summe Auszahlungen investive Gebarung*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SA2** | **SA2** | ***Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 - 34)*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SA3** | **SA3** | ***Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SU** | **35** | ***Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SU** | **36** | ***Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SA4** | **SA4** | ***Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 - 36)*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **SA5** | **SA5** | ***Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)*** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Kurzbeschreibung der wesentlichen Kennzahlen des Finanzierungsvoranschlages

# Überblick über die investiven Vorhaben und ihre Finanzierung

Ein Vorhaben, welches eine Investition in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagevermögen oder die Erbringung sonstiger Leistungen zum Gegenstand hat, umfasst alle sich auf dieses Vorhaben beziehenden sachlich abgrenzbaren und wirtschaftlich zusammengehörigen Leistungen, die in der Regel aufgrund einer einheitlichen Planung erbracht werden. Ein Vorhaben hat einen in wirtschaftlicher, rechtlicher oder finanzieller Hinsicht einheitlichen Vorgang zum Gegenstand.

Für das Haushaltsjahr 2020 plant die Gemeinde XY Investitionsvorhaben in der Höhe von rd. EUR xxxx. Diese Anschaffungs- oder Herstellungskosten sollen im Wesentlichen durch Eigenmittel, Darlehen, Förderungen sowie Gemeinde-Bedarfszuweisungsmittel finanziert werden.

Die Summen und Salden des Nachweises der Investitionstätigkeit und deren Finanzierung (in der Folge kurz: Nachweis der Investitionstätigkeit) ergibt folgendes Bild:



*Kurze Beschreibung der Investitionen samt deren Finanzierung.*

*Mehrjährige Zusagen von Gemeinde-Bedarfszuweisungen sind bei vorrübergehender Bedeckung durch Darlehensaufnahmen durch die Gemeinde als Darlehensaufnahme im Nachweis darzustellen. In den Erläuterungen zum Nachweis können die zugesagten Gemeinde-Bedarfszuweisungsmittel dargestellt werden.*

Im Nachweis der Investitionstätigkeit der Gemeinde XY sind auch investive Einzelvorhaben berücksichtigt, die über mehrere Haushaltsjahre realisiert werden bzw. werden sollen. Ein Überblick über diese mehrjährigen investiven Einzelvorhaben ermöglicht der „Teilbericht mehrjährige investive Einzelvorhaben“.



Kurze Beschreibung der mehrjährigen investiven Einzelvorhaben.

# Abweichung des VA 2020 vom mittelfristigen Haushaltsplan

Dieser Punkt kann im Vorbericht zum VA 2020 nicht erläutert werden, da mit dem VA 2020 erstmalig ein mittelfristiger Haushalsplan auf Basis der VRV 2015 zu erstellen ist.

# Entwicklung des Vermögenshaushaltes

Dieser Punkt kann im Vorbericht zum VA 2020 nicht erläutert werden, da die Eröffnungsbilanz sowie ein Rechnungsabschluss auf Basis der VRV 2015 erst im ersten Quartal 2021 zu erstellen ist.

# Finanzbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen

Soweit im Voranschlag 2020 Rückstellungen bereits berücksichtigt wurden, ist kurz zu erläutern, in welcher Höhe Rückstellungen aufgelöst werden und welcher Finanzbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen in den Finanzierungsvoranschlag eingearbeitet wurde.

# Kassenstärker

Die vom Gemeinderat zu beschließende maximale Höhe der voraussichtlich für das Haushaltsjahr 2020 notwendigen Kassenstärker (§ 82 Abs. 2 GemO) sind anzugeben bzw. darzustellen.