



Gemeindeamt

A-6764 Lech am Arlberg - Vorarlberg

Telefon 05583/2213, Telefax 2213-290

Lech, am 24. Mai 2023

## Verhandlungsschrift

über die 34. Sitzung der Gemeindevertretung  
am Montag 24. April 2023, im Feuerwehrhaus Schulungsraum 2. OG.

**Beginn:** 20:00 Uhr

### Anwesend:

#### Vorsitzender

Bürgermeister Gerhard Lucian

#### Liste Lech

GR Wolfgang Huber

GR Johannes Pfefferkorn

Peter Scrivener

Michael Zimmermann

Elias Beiser

Heidrun Huber

Bernd Bischof zu TOP 5

Marc Gusner zu TOP 5

#### Unser Dorf

Sandra Jochum

GR Stefan Muxel

Mag.a Dr.in Petra Pfefferkorn-Walser

Günther Grabher

#### Zusammen uf Weg

Vizebürgermeisterin Mag.iur. Cornelia Rieser

Bernd Fischer

Dr. Gregor Hoch

Mag.a Kathrin Orlieb

Franz Josef Schmutzer zu TOP 5

Vinzenz Wingelmayr zu TOP 5

#### Zukunft wagen

Brigitte Finner

#### Auskunftsperson

Ing. Michael Haßler

Alois Höring

#### Verwaltung

Mag.a Jutta Dieing

#### Schriftführer

Mag. Elmar Prantauer

### Entschuldigt:

#### Liste Lech

**Mag.a Isabell Wegener**

#### Unser Dorf

Mag. Thomas Egger

Clemens Walch

#### Zusammen uf Weg

Mag. Bruno Strolz

## Tagesordnung

- 1 Genehmigung der Verhandlungsschrift über die 33. Sitzung der Gemeindevertretung vom 20. März 2023
- 2 Beratung und Beschlussfassung über den Rechnungsabschluss 2022
- 3 Anfragebeantwortungen

- 4 Projekt Dorffhus & Lechwelten
- 4.1 Vergabe Brandschutztore
- 4.2 Vergabe WC- Trennwände Holz
- 4.3 Vergabe WC- Trennwände Glas
- 4.4 Vergabe Baureinigung
- 5 Beratung und Beschlussfassung Einfahrt Tiefgarage Anger
- 6 Entsendung eines/einer Deligierten in die Vollversammlung der Regio Klostertal Arlberg
- 7 Instandsetzung Ortskanalisation: Vergabe Ingenieurleistungen
- 8 Berichte
- 9 Allfälliges

Der Vorsitzende Bürgermeister Gerhard Lucian begrüßt alle anwesenden Gemeindevertreter:innen und die anwesenden Zuschauer:innen und stellt fest, dass sämtliche Gemeindevertreter:innen zur heutigen Sitzung ordnungsgemäß geladen wurden und die Beschlussfähigkeit gegeben ist.

## **Beschlüsse und Beratungen**

### **1 Genehmigung der Verhandlungsschrift über die 33. Sitzung der Gemeindevertretung vom 20. März 2023**

Bürgermeister Gerhard Lucian stellt fest, dass bisher weder mündlich noch schriftlich Einwendungen gegen die Verhandlungsschrift über die 33. Sitzung der Gemeindevertretung vom 20. März 2023 eingebracht wurden, sodass die Verhandlungsschrift gemäß §47, Abs 5 des Gemeindegesetzes als genehmigt gilt.

### **2 Beratung und Beschlussfassung über den Rechnungsabschluss 2022**

Bürgermeister Gerhard Lucian bringt vor, dass der Rechnungsabschluss 2022 allen Gemeindevertreterinnen und Gemeindevertreter rechtzeitig gemäß § 78 des Gemeindegesetzes zugestellt wurde. Als Handout-Unterlagen wurden ein Update Finanzen, eine Abweichungs-Analyse zum Rechnungsabschluss 2022 und eine Präsentationsunterlage ausgehändigt.

In Abstimmung zwischen Dr. Gregor Hoch, Obmann des Prüfungsausschusses und Alois Höring, Leiter der Finanzabteilung werden zuerst der Bericht des Prüfungsausschusses zum Jahr 2022 von Dr. Gregor Hoch präsentiert und anschließend die Details zum Rechnungsabschluss 2022 von Alois Höring erläutert.

### **Bericht des Prüfungsausschusses zum Jahr 2022**

Der Bericht des Prüfungsausschusses zum Jahr 2022 ist rechtzeitig an die Fraktionsvorsitzenden zugegangen und vor der Sitzung der Gemeindevertretung übermittelt worden.

Dr. Gregor Hoch bringt den Bericht des Prüfungsausschusses zum Jahr 2022 der Gemeindevertretung vollinhaltlich zur Kenntnis und geht vor allem bei jenen Sachverhalten, welche in einer konkreten Empfehlung seinen Niederschlag im Bericht des Prüfungsausschusses zum Jahr 2022 gefunden haben ins Detail.

Der vollständige Bericht des Prüfungsausschusses zum Jahr 2022 wird diesem Protokoll als Beilage angehängt.

Die wesentlichen Empfehlungen des Prüfungsausschusses der Gemeinde Lech stellen sich zusammengefasst wie folgt dar:

## Empfehlungen

### Aus dem Vorjahr

Die meisten Empfehlungen der Vorjahre wurden abgearbeitet. Es verbleiben:

- *Die Bundesbeschaffungsgesellschaft wird nur in eingeschränkter Form verwendet, es wird empfohlen, bei Beschaffungen Einkaufsverbände wie die BBG, die ÖBS oder die Kommunalnet zu nutzen und nicht frei zu vergeben.* 2
- *Es wird empfohlen bei der Prüfung der Zweitwohnsitzabgabe wahllos / zufällig zum Beispiel 10 Hausnummern einer detaillierten Kontrolle zu unterziehen. Diese Prüfung soll in der Finanzabteilung umgesetzt werden.* 5
- *Insbesondere sei darauf hingewiesen, dass wir in Bälde das REK neu aufsetzen müssen und empfohlen wird, zu prüfen, ob die Raumplanung nicht gemeindeintern abgedeckt werden kann, denn das wird deutlich über die Arbeitslast eines normalen Jahres hinausgehen.* 5

### Aus dem laufenden Jahr

*Empfehlung 1 Die Gemeinde möge eine Regelung erlassen, wer nun Tanken darf und muss ggf. eine entsprechende Konzession lösen.* ..... 2

*Empfehlung 2: Es wird daher empfohlen, das Gespräch mit dem Betrieb zu suchen, um ein etwaiges Missverständnis aufzuklären, oder alternativ eine rechtliche Prüfung des Vertrages zu veranlassen...* 5

*Empfehlung 3 Es wird empfohlen, ein schriftliches Rahmenwerk für die Zusammenarbeit mit dem Philosophicum zu schaffen.* ..... 9

*Empfehlung 4 Es sollte geprüft werden, ob sich die Gemeinde weiterhin zu einer Dienstleistung verpflichten will, die sie nicht erfüllen kann, und bei der sie einen finanziellen Nachteil hat.* ..... 10

*Empfehlung 5 Die Gemeinde sollte eigene Raumplanungskompetenz aufbauen, sowohl um die folgenden Entwicklungsschritte des REK abarbeiten zu können, als auch um die Beratungskosten zu reduzieren.* ..... 11

*Empfehlung 6 Es wird empfohlen, dass zukünftig für diverse Veranstaltungen frühzeitig schriftliche Vereinbarungen bzw. Verträge erstellt werden.* ..... 15

*Empfehlung 7 Es wird empfohlen, dass die Vermietung an Mieter die keine Pflegestufe haben rechtlich abgesichert wird.* ..... 16

*Empfehlung 8: Es wird empfohlen, auch für heuer eine Fortbestehensprognose zu erstellen, in der eine etwaige insolvenzrechtliche Überschuldung geprüft wird und ggf. Maßnahmen vorgestellt werden, um diese abzuwenden.* ..... 18

*Empfehlung 9 Es wird empfohlen, zu prüfen, ob alle notwendigen Gewerbeberechtigungen vorhanden sind, und ggf. zusätzliche zu erwirken.* ..... 18

*Empfehlung 10: Es wird empfohlen, eine Fortbestehensprognose zu erstellen, in der eine etwaige insolvenzrechtliche Überschuldung geprüft wird und ggf. Maßnahmen vorgestellt werden, um diese abzuwenden. Die Gesellschaft erfüllt die URG Kriterien nicht.* ..... 19

*Empfehlung 11: Es scheint keine Vertragsgrundlage zwischen GIG und Gemeinde bezüglich der Überlassung dieses Grundstückes zu geben. Falls dem so ist, wird dringend empfohlen, ein solches rechtliches Rahmenwerk zu schaffen, andernfalls die Vertragsgrundlage vorzulegen* ..... 19

Dr. Gregor Hoch bringt zusammenfassend zum Ausdruck, dass ca. 80 % der im Vorjahr vorgeschlagenen Empfehlungen durch die Gemeinde Lech bereits umgesetzt wurden. Er bedankt sich bei allen Mitgliedern des Prüfungsausschusses der Gemeinde Lech für angenehme, spannende, konstruktive, inhaltlich nicht immer einfache, aber unter dem Strich gute Diskussionen im Rahmen der Prüfung des Rechnungsabschlusses 2022 der Gemeinde Lech.

Bürgermeister Gerhard Lucian ersucht Alois Höring, Leiter der Finanzabteilung den Rechnungsabschluss 2022 anhand der ausgehändigten Unterlagen vorzustellen.

Als Handout-Unterlagen wurden ein Update Finanzen, eine Abweichungs-Analyse zum Rechnungsabschluss 2022 und eine Präsentationsunterlage ausgehändigt.

Update Finanzen („Handout 1“): Das Update zu den Finanzen der Gemeinde Lech stellt sich wie folgt dar:

## Jahr 2022

### DIE ERTRÄGE LAGEN IM JAHR 2022 RD. 0,1 MIO. EUR UNTER DEM VORANSCHLAG 2022

Summe Erträge (Ergebnishaushalt)

Ergebnishaushalt [in TEUR] - Erträge			Abweichung	
MVAG Bezeichnung	RA 2022	VA 2022	abs.	%
2111 Erträge aus eigenen Abgaben	10.385.374	7.688.500	+2.696.874	35%
2112 Erträge aus Ertragsanteilen	2.820.141	2.625.000	+195.141	7%
2113 Erträge aus Gebühren	2.850.484	2.291.000	+559.484	24%
2114 Erträge aus Leistungen	3.251.492	2.911.300	+340.192	12%
2115 Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	417.513	391.400	+26.113	7%
2116 Erträge aus der Veräußerung und sonstige Erträge	1.172.041	5.716.300	-4.544.259	-79%
2117 Nichtfinanzierungswirksame operative Erträge	438.751	43.500	+395.251	909%
<b>211 Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.335.795</b>	<b>21.667.000</b>	<b>-331.205</b>	<b>-2%</b>
2121 Transferertrag von Trägern öffentlichen Rechts	923.804	823.000	+100.804	12%
2123 Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	0	0	0	N/A
2124 Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter	9.693	2.200	+7.493	341%
2127 Nichtfinanzierungswirksamer Transferertrag	447.529	409.800	+37.729	9%
<b>212 Erträge aus Transfers</b>	<b>1.381.027</b>	<b>1.235.000</b>	<b>+146.027</b>	<b>12%</b>
2131 Erträge aus Zinsen	2.457	5.000	-2.543	-51%
2135 Erträge aus Dividenden / Gewinnausschüttungen	235.835	150.000	+85.835	57%
<b>213 Finanzerträge</b>	<b>238.291</b>	<b>155.000</b>	<b>+83.291</b>	<b>54%</b>
<b>21 Summe Erträge</b>	<b>22.955.113</b>	<b>23.057.000</b>	<b>-101.887</b>	<b>0%</b>

## DIE AUFWENDUNGEN FÜR DAS JAHR 2022 LAGEN RD. 1,3 MIO. EUR ÜBER DEM VORANSCHLAG 2022

Summe Aufwendungen (Ergebnishaushalt)

Ergebnishaushalt [in TEUR] - Aufwendungen				Abweichung	
MVAG Bezeichnung	RA 2022	VA 2022	abs.	%	
2211 Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen)	3.571.038	3.500.100	-70.938	-2%	
2212 Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	970.633	945.800	-24.833	-3%	
2213 Sonstiger Personalaufwand	0	0	0	N/A	
2214 Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand	122.666	230.100	+107.434	47%	
<b>221 Personalaufwand</b>	<b>4.664.337</b>	<b>4.676.000</b>	<b>+11.663</b>	<b>0%</b>	
2221 Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	1.134.269	1.071.000	-63.269	-6%	
2222 Verwaltungs- und Betriebsaufwand	3.013.014	3.105.600	+92.586	3%	
2223 Leasing- und Mietaufwand	218.416	378.800	+160.384	42%	
2224 Instandhaltung	1.456.927	1.234.000	-222.927	-18%	
2225 Sonstiger Sachaufwand	2.697.938	2.937.400	+239.462	8%	
2226 Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand	2.967.990	2.600.700	-367.290	-14%	
<b>222 Sachaufwand (ohne Transferaufwand)</b>	<b>11.488.553</b>	<b>11.327.500</b>	<b>-161.053</b>	<b>-1%</b>	
2231 Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts	2.533.893	2.460.700	-73.193	-3%	
2232 Transferaufwand an Beteiligungen	1.660.000	1.661.400	+1.400	0%	
2233 Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen)	2.866.304	2.916.200	+49.896	2%	
2234 Transferaufwand an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter	142.199	136.800	-5.399	-4%	
2235 Transferaufwand an das Ausland	0	0	0	N/A	
2236 Investitions- und Tilgungszuschüsse zw. UN und Betrieben der Gebietskörperschaft	0	0	0	N/A	
2237 Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand	0	0	0	N/A	
<b>223 Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)</b>	<b>7.202.395</b>	<b>7.175.100</b>	<b>-27.295</b>	<b>0%</b>	
2241 Zinsen aus Finanzschulden, Finanzierungsleasing, Forderungskauf und derivativen Finanzi	361.300	393.000	+31.700	8%	
2242 Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgesch	0	0	0	N/A	
2243 Gewinnentnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskör	0	0	0	N/A	
2244 Sonstiger Finanzaufwand	31.492	16.000	-15.492	-97%	
2245 Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	1.141.463	0	-1.141.463	N/A	
<b>224 Finanzaufwand</b>	<b>1.534.255</b>	<b>409.000</b>	<b>-1.125.255</b>	<b>-275%</b>	
<b>22 Summe Aufwendungen</b>	<b>24.889.540</b>	<b>23.587.600</b>	<b>-1.301.940</b>	<b>-6%</b>	

## INSGESAM BELÄUFT SICH DAS NETTOERGEBNIS FÜR DAS JAHR 2022 AUF RD. -1,9 MIO. EUR

Nettoergebnis (Ergebnishaushalt)

Ergebnishaushalt [in TEUR]				Abweichung	
MVAG Bezeichnung	RA 2022	VA 2022	abs.	%	
211 Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	21.335.795	21.667.000	-331.205	-2%	
212 Erträge aus Transfers	1.381.027	1.235.000	+146.027	12%	
213 Finanzerträge	238.291	155.000	+83.291	54%	
<b>21 Summe Erträge</b>	<b>22.955.113</b>	<b>23.057.000</b>	<b>-101.887</b>	<b>0%</b>	
221 Personalaufwand	4.664.337	4.676.000	+11.663	0%	
222 Sachaufwand (ohne Transferaufwand)	11.488.553	11.327.500	-161.053	-1%	
223 Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)	7.202.395	7.175.100	-27.295	0%	
224 Finanzaufwand	1.534.255	409.000	-1.125.255	-275%	
<b>22 Summe Aufwendungen</b>	<b>24.889.540</b>	<b>23.587.600</b>	<b>-1.301.940</b>	<b>-6%</b>	
SA0 Saldo (0) Nettoergebnis (21 - 22)	-1.934.427	-530.600	-1.403.827	-265%	

# Jahr 2023

## ANALYSE DER GEPLANTEN ERTRÄGE 2023

Ergebnishaushalt - Summe der Erträge

Ergebnishaushalt	RA 2021	RA 2022	VA 2023	PR 2024	PR 2025	PR 2026	PR 2027	PR 2028
2111 Erträge aus eigenen Abgaben	8.329.707	10.385.374	8.062.400	12.645.100	13.235.378	13.411.604	13.661.426	13.844.768
2112 Erträge aus Ertragsanteilen	2.680.342	2.820.141	2.829.800	2.904.000	2.977.000	3.041.000	3.105.000	3.169.000
2113 Erträge aus Gebühren	1.194.103	2.850.484	3.417.000	3.587.750	3.695.323	3.769.189	3.844.533	3.921.383
2114 Erträge aus Leistungen	2.314.663	3.251.492	3.199.074	3.398.258	3.500.042	3.569.887	3.641.084	3.713.751
2115 Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	433.105	417.513	399.245	422.307	1.404.976	1.435.676	1.467.549	1.499.600
2116 Erträge aus der Veräußerung und sonstige Erträge	1.080.658	1.172.041	732.520	771.285	783.110	791.124	799.297	807.631
2117 Nicht finanzierungswirksame operative Erträge (Aufl. RSt.)	0	438.751	163.200	0	0	0	0	0
211 Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	16.032.578	21.335.795	18.803.239	23.728.699	25.595.829	26.018.480	26.518.888	26.956.133
2121 Transferertrag von Trägern öffentlichen Rechts	1.264.218	923.804	870.272	894.387	911.612	931.295	942.529	960.369
2123 Transferertrag von Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2124 Transferertrag von Haushalten (Strafgelder BH)	8.147	9.693	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
2126 Investitions- und Tilgungszuschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0
2127 nicht finanzwirksamer Transferertrag (Aufl. Investitionszuschüsse)	0	447.529	427.784	423.997	420.050	415.905	391.835	367.765
212 Erträge aus Transfers	1.272.365	1.381.027	1.302.056	1.322.384	1.335.662	1.351.200	1.338.364	1.332.134
2131 Erträge aus Zinsen	75	2.457	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
2133 Erträge aus Gewinnentnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2135 Erträge aus Beteiligungen/Veranlagungen	213.562	235.835	156.076	150.000	459.666	477.966	496.304	514.682
213 Finanzerträge	213.637	238.291	161.076	155.000	464.666	482.966	501.304	519.682
21 Summe Erträge	17.518.579	22.955.113	20.266.371	25.206.083	27.396.156	27.852.646	28.358.556	28.807.949

## ANALYSE DER GEPLANTEN AUFWENDUNGEN 2023

Ergebnishaushalt - Personalaufwand

Ergebnishaushalt	RA 2021	RA 2022	VA 2022	VA 2023	PR 2024	PR 2025	PR 2026	PR 2027	PR 2028
2211 Personalaufwand	-3.297.733	-3.571.038	-3.500.100	-3.994.094	-4.117.597	-4.281.534	-4.408.863	-4.540.794	-4.676.675
2212 Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	-864.037	-970.633	-945.800	-1.057.913	-1.106.971	-1.150.378	-1.184.040	-1.218.905	-1.254.809
2213 Sonstiger Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2214 Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand (RS-Bewegung)	0	-122.666	-230.100	-31.890	0	0	0	0	0
221 Personalaufwand	-4.161.769	-4.664.337	-4.676.000	-5.083.897	-5.224.569	-5.431.912	-5.592.903	-5.759.699	-5.931.485

## ANALYSE DER GEPLANTEN AUFWENDUNGEN 2023

Ergebnishaushalt - Sachaufwand | Transferaufwand | Finanzaufwand

Ergebnishaushalt	RA 2021	RA 2022	VA 2022	VA 2023	PR 2024	PR 2025	PR 2026	PR 2027	PR 2028
2221 Gebrauchs- und Verbrauchsgüter	-943.384	-1.134.269	-1.071.000	-1.408.409	-1.448.960	-1.486.821	-1.508.234	-1.534.354	-1.560.982
2222 Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-2.349.441	-3.013.014	-3.105.600	-3.485.700	-3.647.768	-3.623.200	-3.688.804	-3.755.616	-3.823.842
2223 Leasing- und Mietaufwand	-252.352	-218.416	-378.800	-408.963	-407.788	-525.612	-495.004	-499.785	-538.231
2224 Instandhaltung	-1.100.783	-1.456.927	-1.234.000	-1.693.965	-1.056.895	-1.524.535	-1.507.641	-1.258.800	-1.250.015
2225 sonstiger Sachaufwand	-2.266.499	-2.697.938	-2.937.400	-3.019.576	-3.115.562	-3.042.188	-3.064.842	-3.118.554	-3.173.338
2226 nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand (AFA)	-14.985	-2.967.990	-2.600.700	-2.510.767	-2.455.863	-2.384.388	-2.350.864	-2.274.586	-2.198.308
222 Sachaufwand	-6.927.443	-11.488.553	-11.327.500	-12.527.380	-12.132.835	-12.586.744	-12.615.388	-12.441.695	-12.544.716
2231 Transferaufwand an Träger öffentlichen Rechts	-2.457.200	-2.533.893	-2.460.700	-2.188.446	-2.298.133	-2.378.493	-2.439.701	-2.482.059	-2.525.278
2232 Transferaufwand an Beteiligungen	0	-1.660.000	-1.661.400	-1.054.923	-1.258.415	-699.799	-732.096	-713.184	-792.999
2233 Transferaufwand an Unternehmen	-1.672.671	-2.866.304	-2.916.200	-2.835.900	-4.443.990	-4.745.275	-4.786.428	-4.881.028	-4.923.864
2234 Transferaufwand an Haushalte/Organisationen	-144.816	-142.199	-136.800	-135.800	-132.950	-133.586	-134.053	-134.528	-135.011
2236 Investitions- und Tilgungszuschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0
223 Transferaufwand	-4.274.687	-7.202.395	-7.175.100	-6.215.069	-8.133.488	-7.957.152	-8.092.278	-8.210.799	-8.377.152
2241 Zinsen aus Finanzschulden	-194.043	-361.300	-393.000	-661.500	-887.500	-1.005.500	-1.096.200	-994.800	-1.035.900
2243 Gewinnentnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2244 sonstiger Finanzaufwand (Kursverluste, Bankspesen)	-6.641	-31.492	-16.000	-10.000	-10.500	-10.815	-11.031	-11.252	-11.477
2245 nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	0	-1.141.463	0	0	0	0	0	0	0
224 Finanzaufwand	-200.684	-1.534.255	-409.000	-671.500	-898.000	-1.016.315	-1.107.231	-1.006.052	-1.047.377

# VORANSCHLAG 2023

Ergebnishaushalt	RA 2021	RA 2022	VA 2023	PR 2024	PR 2025	PR 2026	PR 2027	PR 2028
2211 Personalaufwand	-3.297.733	-3.571.038	-3.994.094	-4.117.597	-4.281.534	-4.408.863	-4.540.794	-4.676.675
2212 Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	-864.037	-970.633	-1.057.913	-1.106.971	-1.150.378	-1.184.040	-1.218.905	-1.254.809
2213 Sonstiger Personalaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0
2214 Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand (RS-Bewegung)	0	-122.666	-31.890	0	0	0	0	0
<b>221 Personalaufwand</b>	<b>-4.161.769</b>	<b>-4.664.337</b>	<b>-5.083.897</b>	<b>-5.224.569</b>	<b>-5.431.912</b>	<b>-5.592.903</b>	<b>-5.759.699</b>	<b>-5.931.485</b>
2221 Gebrauchs- und Verbrauchsgüter	-943.384	-1.134.269	-1.408.409	-1.448.960	-1.486.821	-1.508.234	-1.534.354	-1.560.982
2222 Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-2.349.441	-3.013.014	-3.485.700	-3.647.768	-3.623.200	-3.688.804	-3.755.616	-3.823.842
2223 Leasing- und Mietaufwand	-252.352	-218.416	-408.963	-407.788	-525.612	-495.004	-499.785	-538.231
2224 Instandhaltung	-1.100.783	-1.456.927	-1.693.965	-1.056.895	-1.524.535	-1.507.641	-1.258.800	-1.250.015
2225 sonstiger Sachaufwand	-2.266.499	-2.697.938	-3.019.576	-3.115.562	-3.042.188	-3.064.842	-3.118.554	-3.173.338
2226 nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand (AFA)	-14.985	-2.967.990	-2.510.767	-2.455.863	-2.384.388	-2.350.864	-2.274.586	-2.198.308
<b>222 Sachaufwand</b>	<b>-6.927.443</b>	<b>-11.488.553</b>	<b>-12.527.380</b>	<b>-12.132.835</b>	<b>-12.586.744</b>	<b>-12.615.388</b>	<b>-12.441.695</b>	<b>-12.544.716</b>
2231 Transferaufwand an Träger öffentlichen Rechts	-2.457.200	-2.533.893	-2.188.446	-2.298.133	-2.378.493	-2.439.701	-2.482.059	-2.525.278
2232 Transferaufwand an Beteiligungen	0	-1.660.000	-1.054.923	-1.258.415	-699.799	-732.096	-713.184	-792.999
2233 Transferaufwand an Unternehmen	-1.672.671	-2.866.304	-2.835.900	-4.443.990	-4.745.275	-4.786.428	-4.881.028	-4.923.864
2234 Transferaufwand an Haushalte/Organisationen	-144.816	-142.199	-135.800	-132.950	-133.586	-134.053	-134.528	-135.011
2236 Investitions- und Tilgungszuschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>223 Transferaufwand</b>	<b>-4.274.687</b>	<b>-7.202.395</b>	<b>-6.215.069</b>	<b>-8.133.488</b>	<b>-7.957.152</b>	<b>-8.092.278</b>	<b>-8.210.799</b>	<b>-8.377.152</b>
2241 Zinsen aus Finanzschulden	-194.043	-361.300	-661.500	-887.500	-1.005.500	-1.096.200	-994.800	-1.035.900
2243 Governmentnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
2244 sonstiger Finanzaufwand (Kursverluste, Bankspesen)	-6.641	-31.492	-10.000	-10.500	-10.815	-11.031	-11.252	-11.477
2245 nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	0	-1.141.463	0	0	0	0	0	0
<b>224 Finanzaufwand</b>	<b>-200.684</b>	<b>-1.534.255</b>	<b>-671.500</b>	<b>-898.000</b>	<b>-1.016.315</b>	<b>-1.107.231</b>	<b>-1.006.052</b>	<b>-1.047.377</b>
<b>22 Summe Aufwendungen</b>	<b>-15.564.583</b>	<b>-24.889.540</b>	<b>-24.497.845</b>	<b>-26.388.891</b>	<b>-26.992.123</b>	<b>-27.407.801</b>	<b>-27.418.244</b>	<b>-27.900.729</b>

# VORANSCHLAG 2023

Finanzierungshaushalt	RA 2021	RA 2022	VA 2023	PR 2024	PR 2025	PR 2026	PR 2027	PR 2028
3312 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	0	84.098	0	0	0	0	0	0
3313 Einzahlungen aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten	0	0	0	0	0	0	0	0
3314 Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen, Fahrzeugen, Maschinen	0	37.900	0	0	0	0	0	0
3315 Einzahlungen aus der Veräußerung von Amts-, Betriebs-, Geschäftsausstattung	29	0	0	0	0	0	0	0
3317 Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen	0	0	0	0	0	0	0	0
3321 Einzahlungen aus Darlehen von Trägern öffentlichen Rechts	0	0	0	0	0	0	0	0
3325 Einzahlungen aus Vorschüssen und Anzahlungen	0	3.000	0	0	0	0	0	0
331 Vermögensveräußerungen	29	124.998	0	0	0	0	0	0
3331 Kapitaltransferzahlungen von Trägern öffentlichen Rechts	44.999	701.348	1.226.901	948.463	1.214.855	579.013	739.897	655.466
3333 Kapitaltransferzahlungen von Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0
3334 sonstige Kapitaltransferzahlungen (Anschlussbeiträge)	428.621	553.971	140.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
333 Kapitaltransferzahlungen	473.621	1.255.319	1.366.901	1.148.463	1.414.855	779.013	939.897	855.466
<b>33 Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>473.649</b>	<b>1.380.317</b>	<b>1.366.901</b>	<b>1.148.463</b>	<b>1.414.855</b>	<b>779.013</b>	<b>939.897</b>	<b>855.466</b>
3411 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
3412 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, -einrichtungen	-696.963	-11.843.003	-1.859.400	-3.835.000	-4.400.000	-1.395.000	-3.475.000	-2.915.000
3413 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden	-7.209.139	-1.158	-11.180.900	-5.099.500	-2.350.000	-1.450.000	0	0
3414 Auszahlungen für den Erwerb von technischen Anlagen, Fahrzeugen	-73.254	-342.279	-357.000	-112.000	-802.000	-1.092.000	-302.000	-32.000
3415 Auszahlungen für den Erwerb von Amts-, Betriebs-, Geschäftsausstattung	-41.159	-229.044	-78.600	-42.700	-56.763	-42.806	-42.850	-42.895
3417 Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	0	-7.500	0	0	0	0	0	0
3421 Auszahlungen aus Darlehen von Trägern öffentlichen Rechts	0	0	0	0	0	0	0	0
3423 Auszahlungen aus Darlehen an Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0
3425 Auszahlungen aus Vorschüssen und Anzahlungen	0	-5.396	0	0	0	0	0	0
341 Vermögensanschaffungen	-8.020.515	-12.428.380	-13.475.900	-9.089.200	-7.608.763	-3.979.806	-3.819.850	-2.989.895
3431 Kapitaltransferzahlungen an Träger öffentlichen Rechts	-20.000	0	-2.300	0	0	0	0	0
3433 Kapitaltransferzahlungen an Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0
3434 Kapitaltransferzahlungen an Haushalte	0	-32.396	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
3435 sonstige Kapitaltransferzahlungen (Investitionszuschüsse)	0	0	0	0	0	0	0	0
343 Kapitaltransferauszahlungen	-20.000	-32.396	-6.300	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
<b>34 Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>-8.040.515</b>	<b>-12.460.776</b>	<b>-13.482.200</b>	<b>-9.093.200</b>	<b>-7.612.763</b>	<b>-3.983.806</b>	<b>-3.823.850</b>	<b>-2.993.895</b>
<b>Geldfluss der investiven Gebarung</b>	<b>-7.566.866</b>	<b>-11.080.459</b>	<b>-12.115.299</b>	<b>-7.944.737</b>	<b>-6.197.908</b>	<b>-3.204.793</b>	<b>-2.883.953</b>	<b>-2.138.429</b>

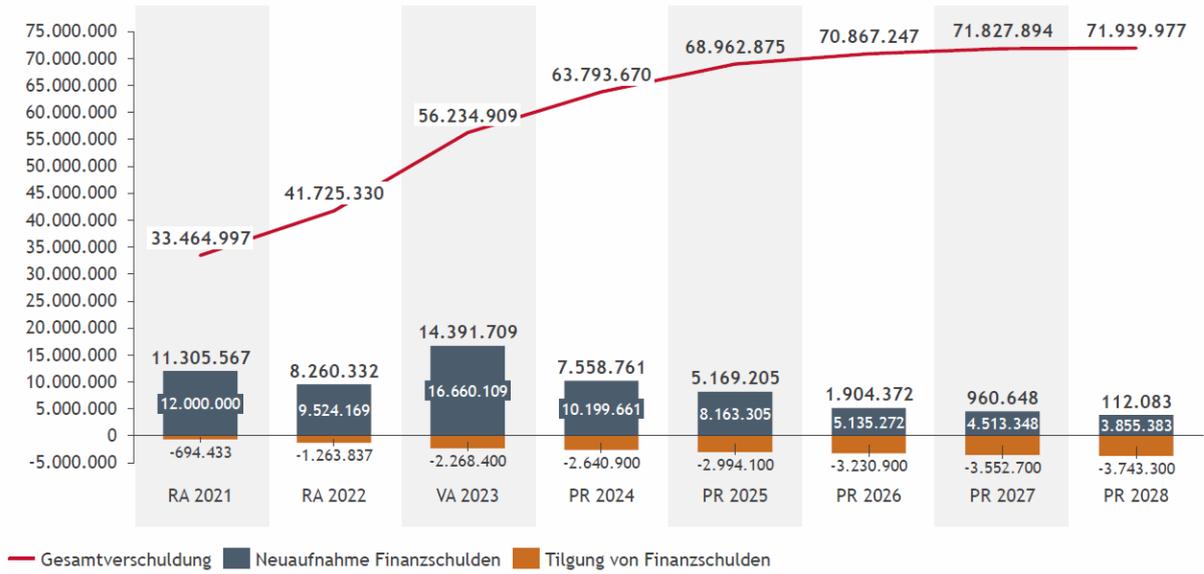
# VORANSCHLAG 2023

Finanzierungshaushalt	RA 2021	RA 2022	VA 2023	PR 2024	PR 2025	PR 2026	PR 2027	PR 2028
3514 Darlehensaufnahmen	12.000.000	9.524.169	16.660.109	10.199.661	8.163.305	5.135.272	4.513.348	3.855.383
3611 Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von öffentlichen Körperschaften	0	0	0	0	0	0	0	0
3614 Auszahlungen aus Finanzschulden	-694.433	-1.263.837	-2.268.400	-2.640.900	-2.994.100	-3.230.900	-3.552.700	-3.743.300
3615 Auszahlungen aus der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoveränderung Finanzierungstätigkeit</b>	<b>11.305.567</b>	<b>8.260.332</b>	<b>14.391.709</b>	<b>7.558.761</b>	<b>5.169.205</b>	<b>1.904.372</b>	<b>960.648</b>	<b>112.083</b>
<b>Saldo investive Gebarung und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>3.738.701</b>	<b>-2.820.127</b>	<b>2.276.410</b>	<b>-385.976</b>	<b>-1.028.703</b>	<b>-1.300.421</b>	<b>-1.923.306</b>	<b>-2.026.347</b>
<b>Gesamtergebnis Liquidität</b>	<b>5.732.766</b>	<b>-1.371.235</b>	<b>2.909</b>	<b>467.081</b>	<b>1.343.668</b>	<b>1.083.383</b>	<b>903.758</b>	<b>715.415</b>
<b>Kennzahlen und Bestände</b>	<b>RA 2021</b>	<b>RA 2022</b>	<b>VA 2023</b>	<b>PR 2024</b>	<b>PR 2025</b>	<b>PR 2026</b>	<b>PR 2027</b>	<b>PR 2028</b>
erfolgswirksame Einnahmen (ohne Rücklagenbewegungen)	17.518.579	22.068.833	19.675.387	24.782.086	26.976.106	27.436.741	27.966.721	28.440.184
erfolgswirksame Ausgaben (ohne Rücklagen und Abschreibungen)	-15.355.556	-20.296.121	-21.293.688	-23.045.528	-23.602.235	-23.960.737	-24.148.858	-24.666.521
<b>nachhaltiges Bruttoergebnis der operativen Gebarung</b>	<b>2.163.024</b>	<b>1.772.712</b>	<b>-1.618.301</b>	<b>1.736.558</b>	<b>3.373.871</b>	<b>3.476.004</b>	<b>3.817.864</b>	<b>3.773.662</b>
Schuldendienst	-888.476	-1.625.137	-2.929.900	-3.528.400	-3.999.600	-4.327.100	-4.547.500	-4.779.200
<b>nachhaltiges Nettoergebnis (=freie Finanzspitze)</b>	<b>1.274.548</b>	<b>147.574</b>	<b>-4.548.201</b>	<b>-1.791.842</b>	<b>-625.729</b>	<b>-851.096</b>	<b>-729.636</b>	<b>-1.005.538</b>
Verschuldungsgrad	41%	92%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Darlehenstand per 31.12.	-33.464.997	-41.725.330	-56.234.909	-63.793.670	-68.962.875	-70.867.247	-71.827.894	-71.939.977
Liquiditätsstand per 31.12.	2.875.197	6.487.875	0	0	0	0	0	0
offene Leasingverpflichtungen per 31.12.	0	0	0	0	0	0	0	0
Bankverbindlichkeiten ausgliederter Rechtsträger (GlG ua)	-8.885.211	-13.690.790	-12.305.200	-13.503.200	-12.501.900	-12.776.900	-12.525.900	-11.768.900
buchmäßige Rücklagen	288.002	338.332	0	0	0	0	0	0

## AUF BASIS DER AKTUELLEN MFP FÜR DIE JAHRE 2023 - 2028 ERHÖHT SICH DIE GESAMTVERSCHULDUNG BIS 2028 AUF RD. 72 MIO. EUR

Gesamtverschuldung 2021 bis 2028 auf Basis RA und aktueller MFP [Stand 04/2023]

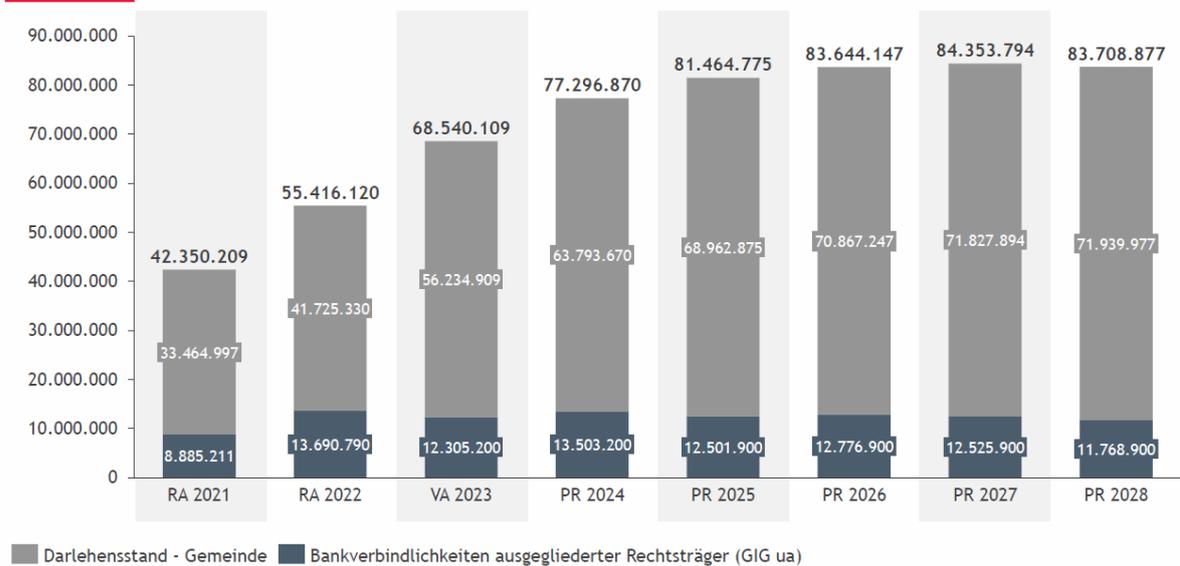
### Gesamtverschuldung [in TEUR]



## AUF BASIS DER AKTUELLEN MFP FÜR DIE JAHRE 2023 - 2028 ERHÖHT SICH DIE GESAMTVERSCHULDUNG BIS 2028 AUF RD. 84 MIO. EUR

Gesamtverschuldung inkl. ausgliederter Rechtsträger 2021 bis 2028 auf Basis RA und aktueller MFP [Stand 04/2023]

### Gesamtverschuldung [in TEUR]



## Abweichungs-Analyse zum Rechnungsabschluss 2022 („Handout 2“)

Alois Höring erläutert die Eckpunkte des Rechnungsabschlusses 2022 anhand des Handouts „Abweichungs-Analyse zum Rechnungsabschluss für das Jahr 2022“, welches als Bestandteil der gegenständlichen Verhandlungsschrift beigelegt wird.

Die detaillierte Abweichungs-Analyse der ausgewiesenen Erträge im Rechnungsabschluss 2022 wird über die Darstellung von 49 Abweichungen Erträge in den jeweiligen Mittelaufbringungsgruppen, Ansatzbezeichnungen und Postbezeichnungen erläutert.

Die detaillierte Abweichungs-Analyse der ausgewiesenen Aufwendungen im Rechnungsabschluss 2022 wird über die Darstellung von 94 Abweichungen Aufwendungen in den jeweiligen Mittelverwendungsgruppen, Ansatzbezeichnungen und Postbezeichnungen erläutert.

## Darstellung des Haushaltsergebnisses – Ergebnishaushalt

### 1. Gesamtübersicht zu ausgewiesenen Erträgen und Aufwendungen:

	Rechnungsabschluss 2022	Voranschlag 2022	Abweichungen +/-
<b>Erträge</b>	22.955.113,09	23.057.000,00	<b>-101.886,91</b>
<b>Aufwendungen</b>	-24.889.539,95	23.587.600,00	<b>-1.301.939,95</b>
<b>Nettoergebnis</b>	-1.934.426,86	-530.600,00	<b>-1.403.826,86</b>

### 2. Übersicht zu Abweichungs-Analyse ausgewiesener Erträge

		RA 2022	VA 2022	+ / -
<b>2111</b>	<b>Erträge aus eigenen Abgaben</b>	<b>10.385.373,51</b>	<b>7.688.500,00</b>	<b>2.696.873,51</b>
<b>2112</b>	<b>Erträge aus Ertragsanteilen</b>	<b>2.820.141,00</b>	<b>2.625.000,00</b>	<b>195.141,00</b>
<b>2113</b>	<b>Erträge aus Gebühren</b>	<b>2.850.483,50</b>	<b>2.291.000,00</b>	<b>559.483,50</b>
<b>2114</b>	<b>Erträge aus Leistungen</b>	<b>3.251.492,23</b>	<b>2.911.300,00</b>	<b>340.192,23</b>
<b>2115</b>	<b>Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit</b>	<b>417.512,57</b>	<b>391.400,00</b>	<b>26.112,57</b>
<b>2116</b>	<b>Erträge aus der Veräußerung und sonstige Erträge</b>	<b>1.172.040,97</b>	<b>5.716.300,00</b>	<b>-4.544.259,03</b>
<b>2117</b>	<b>Nichtfinanzierungswirksame operative Erträge</b>	<b>438.751,47</b>	<b>43.500,00</b>	<b>395.251,47</b>
<b>211</b>	<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>21.335.795,25</b>	<b>21.667.000,00</b>	<b>-331.204,75</b>
<b>2121</b>	<b>Transferertrag von Trägern öffentlichen Rechts</b>	<b>923.804,32</b>	<b>823.000,00</b>	<b>100.804,32</b>
<b>2123</b>	<b>Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2124</b>	<b>Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter</b>	<b>9.693,30</b>	<b>2.200,00</b>	<b>7.493,30</b>
<b>2127</b>	<b>Nichtfinanzierungswirksamer Transferertrag</b>	<b>447.529,01</b>	<b>409.800,00</b>	<b>37.729,01</b>
<b>212</b>	<b>Erträge aus Transfers</b>	<b>1.381.026,63</b>	<b>1.235.000,00</b>	<b>146.026,63</b>
<b>2131</b>	<b>Erträge aus Zinsen</b>	<b>2.456,54</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-2.543,46</b>
<b>2135</b>	<b>Erträge aus Dividenden / Gewinnausschüttungen</b>	<b>235.834,67</b>	<b>150.000,00</b>	<b>85.834,67</b>
<b>213</b>	<b>Finanzerträge</b>	<b>238.291,21</b>	<b>155.000,00</b>	<b>83.291,21</b>
<b>21</b>	<b>Summe Erträge</b>	<b>22.955.113,09</b>	<b>23.057.000,00</b>	<b>-101.886,91</b>

### 3. Übersicht zu Abweichungs-Analyse ausgewiesener Aufwendungen:

	RA 2022	VA 2022	+ / -
<b>2211 Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen)</b>	<b>-3.571.037,65</b>	<b>-3.500.100,00</b>	<b>-70.937,65</b>
<b>2212 Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand</b>	<b>-970.633,12</b>	<b>-945.800,00</b>	<b>-24.833,12</b>
<b>2214 Nicht finanzierungswirksame Personalaufwendungen</b>	<b>-122.666,22</b>	<b>-230.100,00</b>	<b>107.433,78</b>
<b>221 Personalaufwendungen Gesamt</b>	<b>-4.664.336,99</b>	<b>-4.676.000,00</b>	<b>11.663,01</b>
<b>2221 Gebrauchs- und Verbrauchsgüter</b>	<b>-1.134.268,91</b>	<b>-1.071.000,00</b>	<b>-63.268,91</b>
<b>2222 Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>	<b>-3.013.013,93</b>	<b>-3.105.600,00</b>	<b>92.586,07</b>
<b>2223 Leasing- und Mietaufwand</b>	<b>-218.415,91</b>	<b>-378.800,00</b>	<b>160.384,09</b>
<b>2224 Instandhaltung</b>	<b>-1.456.926,52</b>	<b>-1.234.000,00</b>	<b>-222.926,52</b>
<b>2225 sonstiger Sachaufwand</b>	<b>-2.697.937,84</b>	<b>-2.937.400,00</b>	<b>239.462,16</b>
<b>2226 Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand (AfA)</b>	<b>-2.967.989,71</b>	<b>-2.600.700,00</b>	<b>-367.289,71</b>
<b>222 Sachaufwendungen Gesamt</b>	<b>-11.488.552,82</b>	<b>-11.327.500,00</b>	<b>-161.052,82</b>
<b>2231 Transferaufwand an Träger öffentlichen Rechts</b>	<b>-2.533.892,58</b>	<b>-2.460.700,00</b>	<b>-73.192,58</b>
<b>2231 Transferaufwand an Träger öffentlichen Rechts</b>	<b>-1.660.000,00</b>	<b>-1.661.400,00</b>	<b>1.400,00</b>
<b>2233 Transferaufwand an Unternehmen</b>	<b>-2.866.303,69</b>	<b>-2.916.200,00</b>	<b>49.896,31</b>
<b>2234 Transferaufwand an Haushalte / Organisationen</b>	<b>-142.199,03</b>	<b>-136.800,00</b>	<b>-5.399,03</b>
<b>223 Transferaufwendungen</b>	<b>-7.202.395,30</b>	<b>-7.175.100,00</b>	<b>-27.295,30</b>
<b>2241 Zinsen aus Finanzschulden</b>	<b>-361.300,16</b>	<b>-393.000,00</b>	<b>31.699,84</b>
<b>2244 sonstiger Finanzaufwand (Kursverluste, Bankspesen)</b>	<b>-31.491,93</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>-15.491,93</b>
<b>2245 Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand</b>	<b>-1.141.462,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.141.462,75</b>
<b>224 Finanzaufwendungen</b>	<b>-1.534.254,84</b>	<b>-409.000,00</b>	<b>-1.125.254,84</b>
<b>22 Aufwendungen Gesamt</b>	<b>-24.889.539,95</b>	<b>-23.587.600,00</b>	<b>-1.301.939,95</b>

#### 4. Abweichungs-Analyse ausgewiesener Erträge - Darstellung von 49 Abweichungen Erträge zum Voranschlag 2022:

MVAG	Abw.	Ansatz	Ansatzbezeichnung	Post	Postbezeichnung	RA 2022	VA 2022	Abw. EUR	Erläuterung zu Abweichungen
2111		920000	Ausschl. Gemeindeabgaben	831000	Grundsteuer B	992.193,74	909.700,00	82.493,74	Grundsteuerrollungen
2111		920000	Ausschl. Gemeindeabgaben	833100	Kommunalsteuer	2.871.297,60	2.000.000,00	871.297,60	vorsichtige "Corona" Budgetierung
2111		920000	Ausschl. Gemeindeabgaben	834000	Gästetaxe Lech	2.129.271,00	1.300.000,00	829.271,00	vorsichtige "Corona" Budgetierung
2111		920000	Ausschl. Gemeindeabgaben	834010	Gästetaxe Zürs	271.417,60	150.000,00	121.417,60	vorsichtige "Corona" Budgetierung
2111		920000	Ausschl. Gemeindeabgaben	834100	Tourismusbeitrag Lech	2.814.245,99	2.128.000,00	686.245,99	vorsichtige "Corona" Budgetierung
2111		920000	Ausschl. Gemeindeabgaben	834110	Tourismusbeitrag Zürs	572.727,32	476.000,00	96.727,32	vorsichtige "Corona" Budgetierung
2111		920000	Ausschl. Gemeindeabgaben	843000	Parkabgabe	43.253,06	30.000,00	13.253,06	Tagesparkplätze Schwimmbad gut besucht
2111			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	690.967,20	694.800,00	-3.832,80	
<b>2111</b>			<b>Erträge aus eigenen Abgaben</b>			<b>10.385.373,51</b>	<b>7.688.500,00</b>	<b>2.696.873,51</b>	
2112		925000	Ertragsanteile	859800	Ertragsanteile gem FAG 2017	2.820.141,00	2.625.000,00	195.141,00	gesamtwirtschaftlich gute Steuereinnahmen, vgl aber auch Mehrausgaben bei Landesumlage
<b>2112</b>			<b>Erträge aus Ertragsanteilen</b>			<b>2.820.141,00</b>	<b>2.625.000,00</b>	<b>195.141,00</b>	
2113		850000	Wasserversorgung	852000	Wasserbezugsgebühren	596.857,14	500.000,00	96.857,14	nach Corona wieder erfreuliche Steigerungen
2113		851000	Abwasserbeseitigung	852000	Kanalbenutzungsgebühren	1.380.360,65	1.085.500,00	294.860,65	nach Corona wieder erfreuliche Steigerungen
2113		852000	Abfallbeseitigung	852000	Abfallgebühren	866.773,21	700.000,00	166.773,21	nach Corona wieder erfreuliche Steigerungen
2113			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	6.492,50	5.500,00	992,50	
<b>2113</b>			<b>Erträge aus Gebühren</b>			<b>2.850.483,50</b>	<b>2.291.000,00</b>	<b>559.483,50</b>	
2114		265000	sport.park.lech	816100	Sonstige Einnahmen 20%	164.762,90	117.100,00	47.662,90	Weiterverrechnung Personalkosten
2114		617000	Bauhof	816500	Verwaltungskosten Beitrag	614.099,88	687.200,00	-73.100,12	interne Bauhofstundenumlage lt Zeiterfassung
2114		814000	Straßenreinigung	810000	Einnahmen Treibstoffe	508.443,48	270.000,00	238.443,48	höhere Einnahmen wegen gestiegener Treibstoffpreisen, vgl auch Mehrausgaben
2114		831000	Freibäder	810000	Eintrittsgelder	39.627,39	25.000,00	14.627,39	nach Corona und Umbau erfreulicher Einnahmewachst
2114		831000	Freibäder	816000	Beitrag Lech Zürs Tourismus GmbH	76.537,61	25.000,00	51.537,61	Abrechnung LechCard
2114		853000	Wohn- u. Geschäftsgebäude	816400	Sonstige Ersätze	31.985,80	2.500,00	29.485,80	Weiterverrechnung Personalkosten an Lech Service GmbH
2114		875000	Ortsbus	810000	Fahrscheinverkauf Leistungserlöse	700.490,50	600.000,00	100.490,50	nach Corona wieder erfreuliche Steigerungen
2114		875000	Ortsbus	810010	Mauteinnahmen Ortsbus (0% Ust.)	120.390,00	170.000,00	-49.610,00	Budgetansatz zu hoch angesetzt - bessere Auslastung erwartet.
2114		875000	Ortsbus	816000	Beitrag Lech Zürs Tourismus	197.396,82	220.000,00	-22.603,18	Abrechnung LechCard
2114			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	797.757,85	794.500,00	3.257,85	
<b>2114</b>			<b>Erträge aus Leistungen</b>			<b>3.251.492,23</b>	<b>2.911.300,00</b>	<b>340.192,23</b>	
2115		853000	Wohn- u. Geschäftsgebäude	811300	Betriebskostensätze 10%	63.653,38	52.000,00	11.653,38	Zahlungseingänge von abgegrenzten Betriebskosten aus dem Vorjahr
2115			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	353.859,19	339.400,00	14.459,19	
<b>2115</b>			<b>Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit</b>			<b>417.512,57</b>	<b>391.400,00</b>	<b>26.112,57</b>	
2116		10000	Gemeindeamt	827000	Kostensätze Personal	273.093,27	184.000,00	89.093,27	Personalkostenverrechnungen an Lech Zürs Tourismus und Lech Service und Philosophicum
2116		10000	Gemeindeamt	828000	Rückersätze von Aufwendungen	14.308,36	0,00	14.308,36	Rückersätze Abo-Essen
2116		10000	Gemeindeamt	829000	Verschiedene Einnahmen	15.130,80	1.000,00	14.130,80	Weiterverrechnung Planungskosten an GiG
2116		530000	Rettungs-Wanddienste	829000	Verschiedene Einnahmen	47.792,11	85.000,00	-37.207,89	coronabedingt noch nicht wieder auf Niveau von 2019/20
2116		617000	Bauhof	829000	Verschiedene Einnahmen	115.293,41	150.000,00	-34.706,59	geringere Einnahmen als im Schritt der Vorjahre, vgl auch geringere Ausgaben
2116		770000	Einrichtungen Förd.Fremdenverkehr	829000	Verschiedene Einnahmen	1.026,78	15.000,00	-13.973,22	w enger Aufw and Law inensprengungen und Verrechnung nach Aufstellung Stk Arberg West
2116		814000	Straßenreinigung	830000	Veräußerungen von technischen Anlagen, Fahrzeugen und Maschinen	37.900,00	0,00	37.900,00	Verkauf Umzug
2116		814000	Straßenreinigung	828000	Ersätze für Schneeräumung	487.343,40	200.000,00	287.343,40	höherer steuerlicher Engverbrauch w egen Neuschaffungen und Treibstoffpreisen
2116		839100	GZL-Tiefgarage	820000	Veräußerungen von Gebäuden und Bauten	0,00	5.004.000,00	-5.004.000,00	kein Verkauf von Tiefgaragenplätzen, sondern Mehrauszahlungen, vgl 8110
2116		840000	Grundbesitz	801000	Veräußerungen von Grundstücken und Grundstückseinrichtungen	84.098,00	0,00	84.098,00	Grundverkauf, vgl auch Bucherentgelt
2116		852000	Abfallbeseitigung	829000	Erlöse Altstoffverkäufe	34.450,22	15.000,00	19.450,22	Gutschriften Papier und Betriebsgeräte
2116			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	61.604,62	62.300,00	-695,38	
<b>2116</b>			<b>Erträge aus der Veräußerung und sonstige Erträge</b>			<b>1.172.040,97</b>	<b>5.716.300,00</b>	<b>-4.544.259,03</b>	
2117		10000	Gemeindeamt	817000	Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	143.514,35	0,00	143.514,35	Auflösung von Jubiläums- + Abfertigungsrückstellungen wegen geändertem Zinssatz
2117		240000	Vorschulische Erziehung	817000	Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	0,00	4.400,00	-4.400,00	Auflösung von Jubiläums- + Abfertigungsrückstellungen wegen geändertem Zinssatz
2117		320000	Musikschule	817000	Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	49.602,94	8.600,00	41.002,94	Auflösung von Jubiläums- + Abfertigungsrückstellungen wegen geändertem Zinssatz
2117		361000	Heimarchiv	817000	Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	28.031,71	0,00	28.031,71	Auflösung von Jubiläums- + Abfertigungsrückstellungen wegen geändertem Zinssatz
2117		530000	Rettungs-Wanddienste	817000	Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	14.720,85	0,00	14.720,85	Auflösung von Jubiläums- + Abfertigungsrückstellungen wegen geändertem Zinssatz
2117		617000	Bauhof	817000	Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	100.029,50	0,00	100.029,50	Auflösung von Jubiläums- + Abfertigungsrückstellungen wegen geändertem Zinssatz
2117		850000	Wasserversorgung	817000	Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	19.334,83	0,00	19.334,83	Auflösung von Jubiläums- + Abfertigungsrückstellungen wegen geändertem Zinssatz
2117		851000	Abwasserbeseitigung	817000	Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	23.680,19	30.500,00	-6.819,81	Auflösung von Jubiläums- + Abfertigungsrückstellungen wegen geändertem Zinssatz
2117		853000	Wohn- u. Geschäftsgebäude	817000	Erträge aus Auflösung von sonstigen Rückstellungen	33.399,07	0,00	33.399,07	Auflösung von Jubiläums- + Abfertigungsrückstellungen wegen geändertem Zinssatz
2117			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	26.438,03	0,00	26.438,03	
<b>2117</b>			<b>Nichtfinanzierungswirksame operative Erträge</b>			<b>438.751,47</b>	<b>43.500,00</b>	<b>395.251,47</b>	
			<b>Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>			<b>21.335.795,25</b>	<b>21.667.000,00</b>	<b>-331.204,75</b>	
2121		163000	Feuerwehr Lech	861000	Landesbeitrag	12.386,37	0,00	12.386,37	Ersätze feuerpolizeiliche Aufwendungen 2021
2121		240100	Spielgruppe	861000	Landesbeitrag Personalaufwand	52.709,16	77.400,00	-24.690,84	Personalaufwand nicht erfolgt, vgl auch Minderausgaben auf 5100
2121		320000	Musikschule	861100	Bes.Bedarfszuweisungen	53.355,00	0,00	53.355,00	höhere Förderauszahlung als in Vorjahren
2121		519100	Sonst. Einricht. u. Maßn. Covid19	869000	Transfers von Bund, Bundesfonds und Bundeskammern	12.260,00	0,00	12.260,00	Bundesbeitrag Impfkampagne
2121		634000	Lawenschutzhäuten	861000	Transfers von Ländern, Landesfonds und Landeskammern	32.850,00	20.000,00	12.850,00	Förderungen für Projekte Zuger Wald, Zürsbach, Flühenlawine
2121			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	760.243,79	725.600,00	34.643,79	
<b>2121</b>			<b>Transferertrag von Trägern öffentlichen Rechts</b>			<b>923.804,32</b>	<b>823.000,00</b>	<b>100.804,32</b>	
2123						0,00	0,00	0,00	
<b>2123</b>			<b>Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
2124						9.693,30	2.200,00	7.493,30	
<b>2124</b>			<b>Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter</b>			<b>9.693,30</b>	<b>2.200,00</b>	<b>7.493,30</b>	
2127		831000	Freibäder		Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen (Kapitaltransfers)	13.150,20	-2.600,00	15.750,20	höhere Auflösung nach Förderauszahlung Umbau
2127			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	434.378,81	412.400,00	21.978,81	
<b>2127</b>			<b>Nichtfinanzierungswirksamer Transferertrag</b>			<b>447.529,01</b>	<b>409.800,00</b>	<b>37.729,01</b>	
<b>212</b>			<b>Erträge aus Transfers</b>			<b>1.381.026,63</b>	<b>1.235.000,00</b>	<b>146.026,63</b>	
2131		914000	Kapitalvermögen	823000	Zinserträge von Geldanlagen	2.456,54	5.000,00	-2.543,46	Beteiligungsergebnis aus Depot, nicht realisierte Erträge
<b>2131</b>			<b>Erträge aus Zinsen</b>			<b>2.456,54</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-2.543,46</b>	
2135		914000	Kapitalvermögen	822000	Erträge von Beteiligungen	235.834,67	150.000,00	85.834,67	Gewinnausschüttungen Heizwerke Lech, Zug, Zürs
<b>2135</b>			<b>Erträge aus Dividenden / Gewinnausschüttungen</b>			<b>235.834,67</b>	<b>150.000,00</b>	<b>85.834,67</b>	
<b>213</b>			<b>Finanzerträge</b>			<b>238.291,21</b>	<b>155.000,00</b>	<b>83.291,21</b>	
<b>21</b>			<b>Summe Erträge</b>			<b>22.955.113,09</b>	<b>23.057.000,00</b>	<b>-101.886,91</b>	

# Abweichungs-Analyse ausgewiesener Aufwendungen - Darstellung von 94 Abweichungen Aufwendungen zum Voranschlag 2022:

MVAG	Abw.	Ansatz	Ansatzbezeichnung	Post.	Postbezeichnung	RA 2022	VA 2022	Abw. EUR	Erläuterung zu Abweichungen
2111		010000	Gemeindeamt	510000	Geldbezüge der Angestellten	1.216.214,39	1.166.300,00	-49.914,39	Auszahlungen Überstunden, Prüfung Lohnabgaben Finanzamt
2111		030000	Bauverei/altung/Bauamt	510000	Geldbezüge der Angestellten	377.385,58	334.200,00	-43.185,58	Auszahlung Überstunden
2111		230000	Schülerbetreuung	510000	Bezüge d. Angestellten	47.345,21	19.400,00	-27.945,21	wegen höherer Nachfrage höheres Beschäftigungsausmaß
2111		240000	Vorschulische Erziehung	510000	Geldbezüge der Angestellten	231.503,07	194.100,00	-37.403,07	geänderte Personalverteilung zwischen Ansatz 2400+2401
2111		240100	Spielfläche	510000	Geldbezüge der Angestellten	68.833,39	101.900,00	33.066,61	geänderte Personalverteilung zwischen Ansatz 2400+2401
2111		265000	sport.park.lech	510000	Geldbezüge der Angestellten	128.378,61	90.400,00	-37.978,61	Auszahlung Überstunden
2111		490000	Sondermehrschulhe	510000	Geldbezüge der Angestellten	0,00	21.100,00	21.100,00	Anstellung Sozialstelle verschoben
2111		617000	Baufhof	510000	Geldbezüge der Angestellten	524.173,29	492.800,00	-31.373,29	Umstufung Lohnersatz von Ansatz 5300, Mitarbeiter auf zu e-Kostenstellen
2111		617000	Baufhof	511000	Geldbezüge der Angestellten in handwerklicher Verwendung	106.662,45	92.500,00	-14.162,45	Auszahlung Überstunden
2111		853000	Wohn- und Geschäftsgebäude	510000	Bezüge d. Angestellten	207.127,33	294.300,00	87.172,67	vorgesehene Stellen wurden nicht besetzt
2111			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	493.357,41	623.100,00	129.742,59	
2211			<b>Personalaufwand (Bezüge/Nebengeb., Mehrleistungen)</b>			<b>3.571.037,65</b>	<b>3.500.100,00</b>	<b>-71.937,65</b>	
2211		010000	Gemeindeamt	590000	Sonstiger Personalaufwand	34.728,23	20.000,00	-14.728,23	Abwesen, Zeiterfassung, Treibstoffe
2211		091000	Personalführung	590000	Aus- und Fortbildungsaufwand Personal	18.510,12	5.000,00	-13.510,12	EDV-Administrator, Baumeisterprüfung und weitere Kurse
2211		853000	Wohn- und Geschäftsgebäude	590000	Dab. Sonstige	40.148,27	58.900,00	18.751,73	vorgesehene Stellen wurden nicht besetzt
2211			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	777.249,53	697.300,00	-80.949,53	
2212			<b>Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand</b>			<b>970.633,12</b>	<b>945.800,00</b>	<b>-24.833,12</b>	
2212		010000	Gemeindeamt	590000	Dotierung von Rückstellungen für Ableftigen	0,00	85.700,00	85.700,00	keine negativen Zinsen mehr, daher geringere Barwerte
2212		030000	Bauverei/altung/Bauamt	590000	Dotierung von Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	14.807,27	0,00	-14.807,27	höhere Urlaubstände als im Vorjahr
2212		240000	Vorschulische Erziehung	590000	Dotierung von Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	19.010,72	0,00	-19.010,72	höhere Urlaubstände als im Vorjahr
2212		320000	Bücherei	591000	Dotierung von Rückstellungen für Ableftigen	19.999,74	8.500,00	-11.499,74	Anpassung lt. Berechnung
2212		320000	Musikschule	591000	Dotierung von Rückstellungen für Ableftigen	0,00	29.200,00	29.200,00	keine negativen Zinsen mehr, daher geringere Barwerte
2212		617000	Baufhof	591000	Dotierung von Rückstellungen für Ableftigen	0,00	33.900,00	33.900,00	keine negativen Zinsen mehr, daher geringere Barwerte
2212		617000	Baufhof	592000	Dotierung von Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen	0,00	30.400,00	30.400,00	höhere Urlaubstände als im Vorjahr
2212		617000	Baufhof	593000	Dotierung von Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	13.575,63	0,00	-13.575,63	keine negativen Zinsen mehr, daher geringere Barwerte
2212		851000	Abwasserbeseitigung	591000	Dotierung von Rückstellungen für Ableftigen	24.374,24	0,00	-24.374,24	Anpassung lt. Berechnung
2212			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	31.739,62	42.400,00	10.660,38	
2214			<b>Nicht finanzierungswirksame Personalaufwendungen</b>			<b>122.666,22</b>	<b>230.100,00</b>	<b>107.433,78</b>	
221			<b>Personalaufwendungen Gesamt</b>			<b>4.664.336,99</b>	<b>4.676.000,00</b>	<b>11.663,01</b>	
2221		230000	Schülerbetreuung	430000	Lebensmittel/Getränke	62,96	15.000,00	14.937,04	Essen Abo nicht angefallen
2221		240000	Vorschulische Erziehung	40000	Geringwertige Gegenstände	21.152,74	6.000,00	-15.152,74	Schürke, Dv Spielwaren
2221		519100	Sonst. Einricht. u. Matn. Covid19	458000	Mittel zur ärztlichen Betreuung und Gesundheitsvorsorge Covid19	15.568,84	35.000,00	19.431,16	geringere Coronakosten als erwartet
2221		617000	Baufhof	402000	ferien bezogene Teile	12.723,85	70.000,00	57.276,15	Bezugskosten Verbrauchsausgang unter dem Schritt der Vorjahre
2221		814000	Strassenreinigung	451000	Energestoffe	49.991,26	15.000,00	-34.991,26	NV Betriebsabrechnung 2020+2021
2221		851000	Abwasserbeseitigung	451000	Treibstoffe	533.245,05	400.000,00	-133.245,05	gestiegene Treibstoffkosten
2221		851000	Abwasserbeseitigung	451000	Energestoffe	7.389,33	24.000,00	16.610,67	Gutschrift Abrechnung Vorjahr, geringere laufende Teilzahlungen
2221		853000	Wohn- und Geschäftsgebäude	451000	Chemische Mittel	36.473,02	22.000,00	-14.473,02	höhere Preise Frischkäseanteil
2221			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	1.853.018,63	1.242.000,00	-611.018,63	BK-Abrechnung Züs 81 noch offen
2221			<b>Gebrauchs- und Verbrauchsgüter</b>			<b>1.134.268,91</b>	<b>1.071.000,00</b>	<b>-63.268,91</b>	
2222		010000	Gemeindeamt	640100	Beratungskosten	507.475,31	370.000,00	-137.475,31	Rechtsberatungen, Personalsuchen, Raumplanungsfragen
2222		030000	Bauverei/altung/Bauamt	640200	Beratungskosten	103.936,78	0,00	-103.936,78	bautechnische Beratungen
2222		450000	Sondermehrschulhe	640000	Rechts- und Beratungsaufwand	0,00	15.000,00	15.000,00	Beratungskosten Sozialausgangskosten
2222		852000	Abfallbeseitigung	621000	Entgelte an Abfallunternehmen	289.538,12	330.000,00	40.461,88	conorabedingt noch geringere Kosten
2222		875000	Ordnung	621000	Betrieberentgelte	1.853.018,63	2.142.000,00	288.981,37	conorabedingt noch geringere Kosten
2222			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	259.000,00	249.000,00	-10.000,00	
2222			<b>Verwaltungs- und Betriebsaufwand</b>			<b>3.013.013,93</b>	<b>3.105.600,00</b>	<b>92.586,07</b>	
2223		010000	Gemeindeamt	700000	Mieten und Pachte	12.956,05	30.000,00	17.043,95	weniger Sitzungen im sport.park
2223		212000	Hauptschulen	700000	Mieten und Pachte	2.948,40	134.200,00	131.251,60	Schulanterung in GAG verschoben
2223		240000	Vorschulische Erziehung	700000	Mieten und Pachte	31.053,00	44.200,00	13.147,00	geringere GAG-Miete wegen Projektverschreibung
2223		580000	Wohn- und Geschäftsgebäude	630000	Mieten und Pachte	12.941,61	25.000,00	12.058,39	Pachtabrechnung Alpele noch offen
2223			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	156.616,85	145.400,00	-11.216,85	
2223			<b>Leasing- und Mietaufwand</b>			<b>218.415,91</b>	<b>378.800,00</b>	<b>160.384,09</b>	
2224		020000	Amtegebäude	614000	Instandhaltung Gebäude	1.981,74	18.000,00	16.018,26	Liftsanierung verschoben
2224		240000	Vorschulische Erziehung	614000	Instandhaltung Gebäude	103.936,78	2.000,00	-101.936,78	Bauelemente Beschaffung
2224		610000	Bauhof und Gassen	611000	Instandhaltung von Gemeindestrassen	759.165,17	170.000,00	-589.165,17	EDB-Belastung Tunnel Oberloch, d. Asphaltarbeiten, höherer saisonlicher Ebnenbruch wegen saurem Treibstoff
2224		617000	Baufhof	611000	Instandhalt. Kraftfahrzeug	39.238,90	25.000,00	-14.238,90	Reparatur Unmög
2224		770000	Einrichtungen Förd. Fremdenverkehr	613000	Pisten und Bahnen	67.455,32	105.000,00	37.544,68	Kosten Lawensicherung unter dem Schritt der Vorjahre
2224		770000	Einrichtungen Förd. Fremdenverkehr	613000	Spielflächenanlagen	49.991,26	100.000,00	50.008,74	unter dem Schritt der Vorjahre
2224		814000	Strassenreinigung	617000	Instandhaltung Kraftfahrzeuge	28.446,33	70.000,00	41.553,67	unter dem Schritt der Vorjahre
2224		815000	Park- und Gartenanlagen	613000	Instandhaltung von Anlagen	0,00	30.000,00	30.000,00	unter dem Schritt der Vorjahre
2224		816000	Offener Beleuchtung	619000	Instandhaltung	12.288,44	30.000,00	17.711,56	unter dem Schritt der Vorjahre
2224		770000	Einrichtungen Förd. Fremdenverkehr	725000	Instandhaltung Gebäude	55.298,25	280.000,00	224.701,75	interne Bauhofstundenumlage II Zifferfassung
2224		850000	Wasserversorgung	614000	Instandhaltung von Anlagen	17.162,08	1.000,00	-16.162,08	div. Wasserrohrleitungen, hydraulische Anpassungen verschoben
2224		851000	Abwasserbeseitigung	612000	Instandhaltung Rohrnetz	44.695,96	180.000,00	135.304,04	Wartung UV-Anlage, Glasbruch Wasserwerk Zug
2224		853000	Wohn- und Geschäftsgebäude	614000	Instandhaltung Gebäude	27.750,25	65.000,00	37.249,75	Fassadenanterior, Dach Microgasturbine verschoben
2224			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	349.085,12	310.000,00	-39.085,12	unter dem Schritt der Vorjahre
2224			<b>Instandhaltung</b>			<b>1.456.926,52</b>	<b>1.234.000,00</b>	<b>-222.926,52</b>	
2225		000000	Gew. ähnl. Gemeindegänge	723000	Sonstige Kosten Gemeindegänge	6.231,59	20.000,00	13.768,41	weniger Sitzungen im sport.park als noch im Vorjahr
2225		060000	Sonstige Maßnahmen	726000	Mitgliedsbeiträge	36.641,27	20.000,00	-16.641,27	Beiträge Regio Klosteralt
2225		230000	Schülerbetreuung	722000	Rückersatz von Entgelten	13.909,68	0,00	-13.909,68	Rückzahlung Forderung Mittagsbetreuung
2225		230000	Schülerbetreuung	728000	Kostenersatz an Dritte	30.300,97	10.000,00	-20.300,97	Kosten Mittag- und Schülerbetreuung
2225		240000	Vorschulische Erziehung	725000	Verwaltungskostenbeitrag	12.277,80	100,00	-12.177,80	interne Umbuchung von Verwaltungskosten-Bauhofstunden
2225		361000	Hilfsmittel	720000	Div. Ausgaben (Anteile)	67.455,32	60.000,00	-7.455,32	unter dem Schritt der Vorjahre, Wandlerherh-Betrag verschoben
2225		610000	Medizinische Dienstleistungen	720000	Entgelte der Gemeindefürsorge	72.854,64	62.400,00	-10.454,64	neue Anzeigefläche
2225		617000	Baufhof	710000	Öffentliche Abgaben, o. Geb. gem. FAG	26.625,73	15.000,00	-11.625,73	NV Betriebskostenabrechnung 2020+2021
2225		633000	Wildschverbauung	720000	Anteile an Wildschverbauung	10.163,58	90.000,00	79.836,42	unter dem Schritt der Vorjahre
2225		634000	Lawenschutzbauten	720000	Anteile an der Lawenverbauung	211.116,00	175.000,00	-36.116,00	Interessentenbeiträge Züsback, Kriegerhorn
2225		770000	Einrichtungen Förd. Fremdenverkehr	725000	Verwaltungskostenbeitrag	23.598,25	75.000,00	51.401,75	interne Bauhofstundenumlage II Zifferfassung
2225		770000	Einrichtungen Förd. Fremdenverkehr	720000	Sonstige Ausgaben	4.778,69	75.000,00	70.221,31	interne-Kongress und andere Veranstaltungen conorabedingt verschoben
2225		770000	Einrichtungen Förd. Fremdenverkehr	724000	Sonstige Aufwendungen für Ortsverschönerung	38.317,22	23.000,00	-15.317,22	Kebelfeier Dorfhus
2225		814000	Strassenreinigung	720500	Verwaltungskostenbeitrag	186.277,78	159.100,00	-27.177,78	interne Bauhofstundenumlage II Zifferfassung
2225		815000	Park- und Gartenanlagen	720500	Verwaltungskostenbeitrag	3.044,26	34.000,00	30.955,74	interne Bauhofstundenumlage II Zifferfassung
2225		831000	Freibäder	720500	Verwaltungskostenbeitrag	17.500,00	31.200,00	13.700,00	interne Bauhofstundenumlage II Zifferfassung
2225		833000	Rufkür Parkgarage	720500	Verwaltungskostenbeitrag	16.486,00	27.300,00	10.814,00	interne Bauhofstundenumlage II Zifferfassung
2225		842000	Waldbesitz	720500	Verwaltungskostenbeitrag	34.043,60	52.400,00	18.356,40	interne Bauhofstundenumlage II Zifferfassung
2225		850000	Wasserversorgung	720500	Verwaltungskostenbeitrag	49.519,21	64.000,00	14.480,79	interne Bauhofstundenumlage II Zifferfassung
2225		852000	Abfallbeseitigung	720500	Verwaltungskostenbeitrag	107.185,00	75.000,00	-32.185,00	interne Bauhofstundenumlage II Zifferfassung
2225		875000	Ordnung	710000	Abgaben u. Gebühren	80.022,09	100.000,00	19.977,91	conorabedingt noch geringere Kosten Maut
2225		875000	Ordnung	720000	Entgelte an Unternehmen	1.147,51	15.000,00	13.852,49	unter dem Schritt der Vorjahre
2225		875000	Ordnung	720000	Sonstige Ausgaben	20.075,07	43.900,00	23.824,93	unter dem Schritt der Vorjahre
2225		920000	Ausschließliche Gde. Abgaben	691000	Abschreibung uneinbringbare Forderung	10,00	56.000,00	55.990,00	keine endgültigen Ausfälle, vgl. aber Wertberichtigungen
2225			Verschiedene Ansätze		Restliche Postbezeichnungen	1.474.906,56	1.438.000,00	-36.906,56	
2225			<b>Sonstiger Sachaufwand</b>			<b>2.697.937,84</b>	<b>2.937.400,00</b>	<b>239.462,16</b>	
2226		814000	Strassenreinigung	680000	Dotierung von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	34.255,02	0,00	-34.255,02	Beratungskosten, Raumplanung, Rechtsberatung
2226		831000	Freibäder	680000	Planmäßige Abschreibung	84.726,52	55.200,00	-29.526,52	Neuschaffung Schließfächer
2226		840000	Grundbesitz	683000	Planmäßige Abschreibung	192.273,52	54.200		

## Präsentationsunterlagen zum Rechnungsabschluss 2022 („Handout 3“): Gesamtübersicht Finanzen

Rechnungsabschluss 2022		Gesamtübersicht Finanzen				
Gemeinde Lech						
1)	<b>ERGEBNISRECHNUNG</b>					
2)		RA 2022	VA 2022	+/- in EUR	+/- in %	RA 2021
3)	Summe Erträge	22.955.113,09	23.057.000,00	-101.886,91	-0,44	18.229.104,67
4)	Summe Aufwendungen	24.889.539,95	23.587.600,00	1.301.939,95	5,52	19.244.573,44
5)	<b>Nettoergebnis</b>	<b>-1.934.426,86</b>	<b>-530.600,00</b>	<b>-1.403.826,86</b>	<b>-264,57</b>	<b>-1.015.468,77</b>
6)	Summe Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	<b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>	<b>-1.934.426,86</b>	<b>-530.600,00</b>	<b>-1.403.826,86</b>	<b>-264,57</b>	<b>-1.015.468,77</b>
8)	Aufwandsdeckungsgrad (%)	92,23	97,75	-5,52	-5,65	94,72
9)	<b>FINANZIERUNGSRECHNUNG</b>					
10)	<b>Operative Gebarung</b>	RA 2022	VA 2022	+/- in EUR	+/- in %	RA 2021
11)	Summe Einzahlungen	25.740.197,17	17.599.700,00	8.140.497,17	46,25	17.086.908,17
12)	Summe Auszahlungen	19.274.256,95	20.750.500,00	-1.476.243,05	-7,11	15.417.769,95
13)	<b>Saldo 1 operative Gebarung</b>	<b>6.465.940,22</b>	<b>-3.150.800,00</b>	<b>9.616.740,22</b>	<b>-305,22</b>	<b>1.669.138,22</b>
14)	<b>Investive Gebarung</b>	RA 2022	VA 2022	+/- in EUR	+/- in %	RA 2021
15)	Summe Einzahlungen	1.380.316,78	7.171.100,00	-5.790.783,22	-80,75	613.623,88
16)	Summe Auszahlungen	12.460.775,55	20.831.500,00	-8.370.724,45	-40,18	8.065.515,29
17)	<b>Saldo 2 investive Gebarung</b>	<b>-11.080.458,77</b>	<b>-13.660.400,00</b>	<b>2.579.941,23</b>	<b>-18,89</b>	<b>-7.451.891,41</b>
18)	Investitionsintensität (% der Erträge)	54,28	90,35	-36,06	-39,92	44,25
19)	<b>Saldo 3 Finanzierungsbedarf (Saldo 1 + Saldo 2)</b>	<b>-4.614.518,55</b>	<b>-16.811.200,00</b>	<b>12.196.681,45</b>	<b>-72,55</b>	<b>-5.782.753,19</b>
20)	<b>Finanzierungstätigkeit</b>	RA 2022	VA 2022	+/- in EUR	+/- in %	RA 2021
21)	Einzahlungen (Darlehensaufnahmen u.ä.)	9.524.169,44	18.745.500,00	-9.221.330,56	-49,19	12.000.000,00
22)	Auszahlungen (Tilgungen u.ä.)	1.263.837,21	1.934.300,00	-670.462,79	-34,66	694.432,79
23)	<b>Saldo 4 Finanzierungstätigkeit</b>	<b>8.260.332,23</b>	<b>16.811.200,00</b>	<b>-8.550.867,77</b>	<b>-50,86</b>	<b>11.305.567,21</b>
24)	<b>Saldo 5 Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 -</b>	<b>3.645.813,68</b>	<b>0,00</b>	<b>3.645.813,68</b>	<b>100,00</b>	<b>5.522.814,02</b>
25)	<b>Rücklagen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>-32.006,45</b>				<b>309.530,87</b>
26)	<b>Saldo 7 Veränderung an Liquidem Mitteln (Saldo 5 + Saldo 6)</b>	<b>3.613.807,23</b>				<b>5.832.344,89</b>
27)	<b>Gesamtsumme Einzahlungen Finanzierungshaushalt</b>	<b>36.644.683,39</b>	<b>43.516.300,00</b>	<b>-6.871.616,61</b>	<b>-15,79</b>	<b>29.700.532,05</b>
28)	<b>Gesamtsumme Auszahlungen Finanzierungshaushalt</b>	<b>32.998.869,71</b>	<b>43.516.300,00</b>	<b>-10.517.430,29</b>	<b>-24,17</b>	<b>24.177.718,03</b>
29)	<b>Saldo Finanzierungshaushalt</b>	<b>3.645.813,68</b>	<b>0,00</b>	<b>3.645.813,68</b>	<b>100,00</b>	<b>5.522.814,02</b>

### Erläuterungen:

- 1) Die Ergebnisrechnung beinhaltet Aufwendungen und Erträge und stellt das Pendant zur GuV (Gewinn- und Verlustrechnung) in der Privatwirtschaft dar.
  - 2) + bedeutet immer eine Steigerung im Vergleich zum Vorjahreswert.
  - 3) In den Erträgen sind alle Arten v. Einnahmen der Gemeinde enthalten, von den eigenen Abgaben, Ertragsanteilen, Gebühren angefangen bis hin zu erhaltenen Transfers sowie Zinserträgen.
  - 4) In den Aufwendungen sind alle Ausgaben der Gemeinde enthalten, die dem operativen (= lfd.) Betrieb zuzurechnen sind. Nicht enthalten sind Investitionen sowie Tilgung von Finanzschulden.
  - 5) Das Nettoergebnis stellt das Pendant zu einem "Gewinn" oder "Verlust" in der Privatwirtschaft dar. Grundsätzlich sollten die Erträge die Aufwendungen auch im Gemeindehaushalt decken.
  - 6) Rücklagen stellen einen Teil des Nettovermögens (= "Eigenkapitals") dar. Entnahmen erhöhen das Nettoergebnis, Zuweisungen an Rücklagen verringern das Nettoergebnis.
  - 7) Das Nettoergebnis nach Rücklagen beinhaltet Rücklagenentnahmen bzw. wird durch Zuweisung von Rücklagen verringert.
  - 8) Der Aufwandsdeckungsgrad sollte über 100% liegen, denn dann sind die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt.
- 9) Die Finanzierungsrechnung beinhaltet Ein- und Auszahlungen und stellt das Pendant zur Cash Flow Rechnung dar. Allerdings wird er im Gegensatz zur Privatwirtschaft direkt ermittelt.
  - 10) Die operative oder laufende Gebarung beinhaltet alle Geschäftsfälle des lfd. Betriebs, nicht jedoch Investitionen sowie Aufnahme und Tilgung von Finanzschulden.
  - 11) In den operativen Einzahlungen sind alle lfd. Einnahmen der Gemeinde enthalten. Nicht enthalten sind bspw. Kapitaltransfers für Investitionen oder die Aufnahme von Finanzschulden.
  - 12) In den operativen Auszahlungen sind alle Ausgaben der Gemeinde enthalten, die dem lfd. Betrieb zuzurechnen sind. Nicht enthalten sind Investitionen sowie Tilgung von Finanzschulden.
  - 13) Der Saldo 1 der operativen Gebarung zeigt, ob sich die Gemeinde "das tägliche Leben", dh. den lfd. Betrieb "leisten" kann.
- 14) Die investive Gebarung beinhaltet alle Zahlungsströme, die im Gegensatz zur operativen Gebarung keinen konsumptiven, sondern investiven bzw. wertschaffenden Charakter haben.
  - 15) Zu den investiven Einzahlungen zählen Erlöse aus Vermögensverkäufen, Rückzahlungen von gegebenen Darlehen (zB an Ausgliederte) sowie erhaltene Kapitaltransfers (zB im Kanalbau).
  - 16) In den investiven Auszahlungen ist v.a. der Erwerb von Vermögen über GWG-Grenze enthalten; darüberhinaus auch gegeb. Darlehen (zB an Ausgliederte) sowie gegeb. Kapitaltransfers.
  - 17) Der Saldo 2 der investiven Gebarung ist meist negativ, da eine Gemeinde in durchschnittl. Jahren in der Regel mehr investiert als sie an Kapitaltransfers od. aus Vermögensverkäufen erhält.
  - 18) Die Investitionsintensität wird berechnet, indem die investiven Auszahlungen in % der Summe der Erträge (bzw. des "Umsatzes") dargestellt werden.
  - 19) Der Finanzierungssaldo wird auch Nettofinanzierungsbedarf genannt. Es ist jener Teil der Investitionen, die nicht aus dem lfd. Betrieb des jeweiligen Jahres gedeckt werden können.
- 20) Die Finanzierungstätigkeit beinhaltet alle Zahlungsströme aus der Aufnahme und Tilgung von Finanzschulden.
  - 21) Die Einzahlungen aus den Finanzierungstätigkeiten beinhalten vor allem Darlehensaufnahmen.
  - 22) Die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit beinhalten vor allem die Tilgung von Finanzschulden.
  - 23) Bei einem positiven Saldo 4 Finanzierungstätigkeit wurden mehr Darlehen aufgenommen als getilgt, dh. es kommt zu einem Anstieg an Finanzschulden.
  - 24) Die Zu-/Abnahme der liqu. Mittel ergibt sich durch die Summe der Salden 1, 2 und 4. Bei einem positiven Wert ist der Stand der liqu. Mittel am Ende des jew. Jahres höher als zu Beginn.

Gemeinde Lech

Rücklagen	31.12.2022	31.12.2021	+/- in EUR			
<b>Stand der Rücklagen am 31.12.</b>	<b>338.331,80</b>	<b>288.001,99</b>	<b>50.329,81</b>			
Allgemeine Rücklagen	288.001,99	288.001,99	0,00			
zweckgebundene Rücklagen	50.329,81	0,00	50.329,81			
Innere Darlehen	0,00	0,00	0,00			
Erläuterungen						
Liquide Mittel	31.12.2022	31.12.2021	+/- in EUR			
<b>Stand der liquiden Mittel am 31.12.</b>	<b>6.489.451,24</b>	<b>3.054.577,06</b>	<b>3.434.874,18</b>			
Kassa, Bankguthaben, Schecks	6.489.451,24	3.054.577,06	3.434.874,18			
Zahlungsmittelreserven	0,00	0,00	0,00			
Erläuterungen						
Schuldenstand	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	+/- 2021/2022
Verschuldung Gemeinde	41.725.329,69	33.643.930,51	27.176.453,78	13.059.173,96	4.786.388,68	8.081.399,18
Verschuldung ausgegliederte Gemeindebetriebe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtverschuldung</b>	<b>41.725.329,69</b>	<b>33.643.930,51</b>	<b>27.176.453,78</b>	<b>13.059.173,96</b>	<b>4.786.388,68</b>	<b>8.081.399,18</b>
Erläuterungen						
PRO-KOPF-VERSCHULDUNG	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	+/- 2021/2022
Pro-Kopf-Verschuldung	26.525,96	21.388,39	17.276,83	8.302,08	3.042,84	5.137,57
Einwohnerstand laut Verwaltungszählung zum 31.12.2021	1.573 Einwohner					
Erläuterungen						
Freie Finanzspitze	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	
Freie Finanzspitze (in %)	20,21	5,70	-45,77			
Erläuterungen						

## Zusammenfassung Rechnungsabschluss 2022:

Rechnungsabschluss 2022

Zusammenfassung Rechnungsabschluss

Gemeinde Lech

Operative Gebarung	Ergebnishaushalt			Finanzierungshaushalt		
	RA 2022	VA 2022	RA 2021	RA 2022	VA 2022	RA 2021
<b>Erträge/Einzahlungen</b>						
... aus der operativen Verwaltungstätigkeit	21.335.795,25	21.667.000,00	16.483.632,53	24.624.343,13	16.619.500,00	15.614.198,92
... aus Transfers	1.381.026,63	1.235.000,00	1.559.262,40	877.562,83	825.200,00	1.133.075,36
... Finanzerträge	238.291,21	155.000,00	186.209,74	238.291,21	155.000,00	339.633,89
<b>Summe</b>	<b>22.955.113,09</b>	<b>23.057.000,00</b>	<b>18.229.104,67</b>	<b>25.740.197,17</b>	<b>17.599.700,00</b>	<b>17.086.908,17</b>
<b>Aufwendungen/Auszahlungen</b>						
... Personalaufwand	4.664.336,99	4.676.000,00	4.410.361,47	4.515.444,69	4.445.900,00	4.161.224,24
... Sachaufwand	11.488.552,82	11.327.500,00	9.283.223,71	8.197.142,87	8.726.800,00	6.763.835,33
... Transferaufwand	7.202.395,30	7.175.100,00	4.974.265,47	6.168.877,30	7.168.800,00	4.274.265,47
... Finanzaufwand	1.534.254,84	409.000,00	576.722,79	392.792,09	409.000,00	218.444,91
<b>Summe</b>	<b>24.889.539,95</b>	<b>23.587.600,00</b>	<b>19.244.573,44</b>	<b>19.274.256,95</b>	<b>20.750.500,00</b>	<b>15.417.769,95</b>
<b>Saldo 1: Nettoergebnis/Geldfluss operative Gebarung</b>	<b>-1.934.426,86</b>	<b>-530.600,00</b>	<b>-1.015.468,77</b>	<b>6.465.940,22</b>	<b>-3.150.800,00</b>	<b>1.669.138,22</b>
Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00			
Zuweisungen an Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00			
<b>Summe Haushaltsrücklagen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Nettoergebnis nach Veränderung HH-Rücklagen</b>	<b>-1.934.426,86</b>	<b>-530.600,00</b>	<b>-1.015.468,77</b>			

<b>Investive Gebarung</b>			
<b>Einzahlungen</b>	<b>RA 2022</b>	<b>VA 2022</b>	<b>RA 2021</b>
... aus der Investitionstätigkeit	121.998,00	5.004.000,00	0,00
... aus der Rückzahlung von Darlehen/Vorschüssen	3.000,00	0,00	11.668,48
... aus Kapitaltransfers	1.255.318,78	2.167.100,00	601.955,40
<b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>1.380.316,78</b>	<b>7.171.100,00</b>	<b>613.623,88</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>RA 2022</b>	<b>VA 2022</b>	<b>RA 2021</b>
... aus der Investitionstätigkeit	12.422.983,51	20.825.200,00	8.020.515,29
... aus der Gewährung von Darlehen/Vorschüssen	5.396,04	0,00	0,00
... aus Kapitaltransfers	32.396,00	6.300,00	45.000,00
<b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>12.460.775,55</b>	<b>20.831.500,00</b>	<b>8.065.515,29</b>
<b>Saldo 2: Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>	<b>-11.080.458,77</b>	<b>-13.660.400,00</b>	<b>-7.451.891,41</b>
<b>Saldo 3: Nettofinanzierungssaldo</b>	<b>-4.614.518,55</b>	<b>-16.811.200,00</b>	<b>-5.782.753,19</b>
<b>Finanzierungstätigkeit</b>			
<b>Einzahlungen</b>	<b>RA 2022</b>	<b>VA 2022</b>	<b>RA 2021</b>
... aus der Aufnahme von Finanzschulden	9.524.169,44	18.745.500,00	12.000.000,00
... infolge Kapitaltausch (derivative Finanzinstrumente)	0,00	0,00	0,00
... aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>9.524.169,44</b>	<b>18.745.500,00</b>	<b>12.000.000,00</b>
<b>Auszahlungen</b>	<b>RA 2022</b>	<b>VA 2022</b>	<b>RA 2021</b>
... aus der Tilgung von Finanzschulden	1.263.837,21	1.934.300,00	694.432,79
... infolge Kapitaltausch (derivative Finanzinstrumente)	0,00	0,00	0,00
... für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.263.837,21</b>	<b>1.934.300,00</b>	<b>694.432,79</b>
<b>Saldo 4: Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>8.260.332,23</b>	<b>16.811.200,00</b>	<b>11.305.567,21</b>
<b>Saldo 5: Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>3.645.813,68</b>	<b>0,00</b>	<b>5.522.814,02</b>

## Rechnungsabschluss 2022

Gemeinde Lech

## Zusammenfassung Rechnungsabschluss

<b>Aufwandsdeckungsgrad (in %)</b>	<b>92,23</b>
Summe Erträge	22.955.113,09
Summe Aufwände	24.889.539,95

### Interpretation

Liegt der Aufwandsdeckungsgrad über 100%, können die Aufwände durch die Erträge finanziert werden und der Nettogewinn erhöht sich.

<b>Investitionsintensität (% der Erträge)</b>	<b>54,28</b>
Summe Auszahlungen (investive Gebarung)	12.460.775,55
Summe Erträge	22.955.113,09

### Interpretation

Die Investitionsintensität zeigt, wie viel % der Erträge (des "Umsatzes") für Investitionen verwendet wird.

<b>Pro-Kopf-Verschuldung</b>	<b>26.525,96</b>
Gesamtverschuldung	41.725.329,69
Einwohnerzahl	1.573

### Interpretation

Verschuldung, die auf einen einzelnen Einwohner entfällt.

Mit dieser Kennzahl wird der Schuldenstand von Gebietskörperschaften mit unterschiedlicher Einwohnerzahl vergleichbar gemacht.

<b>Freie Finanzspitze (in %)</b>	<b>20,21</b>
Saldo 1 operative Gebarung - Auszahlungen (Finanzierung)	5.202.103,01
Summe Einzahlungen (operative Gebarung)	25.740.197

### Interpretation

Die Kennzahl Freie Finanzspitze zeigt, wie weit die operative Gemeindetätigkeit und die dafür erforderlichen Investitionen mit eigenen Geldüberschüssen (Liquidität) finanziert werden können. Sie zeigt den Überschuss nach Tilgungen und damit den Spielraum für neue Investitionsvorhaben.

## Ergebnishaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1a) – interne Vergütungen enthalten:

Rechnungsabschluss 2022

Ergebnishaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1a) - interne Vergütungen enthalten

Gemeinde Lech

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. Ebene)	RA 2022	VA 2022	RA - VA
211	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	21.335.795,25	21.667.000,00	-331.204,75
212	Erträge aus Transfers	1.381.026,63	1.235.000,00	146.026,63
213	Finanzerträge	238.291,21	155.000,00	83.291,21
21	Summe Erträge	22.955.113,09	23.057.000,00	-101.886,91
221	Personalaufwand	4.664.336,99	4.676.000,00	-11.663,01
222	Sachaufwand (ohne Transferaufwand)	11.488.552,82	11.327.500,00	161.052,82
223	Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers)	7.202.395,30	7.175.100,00	27.295,30
224	Finanzaufwand	1.534.254,84	409.000,00	1.125.254,84
22	Summe Aufwendungen	24.889.539,95	23.587.600,00	1.301.939,95
SA0	Saldo (0) Nettoergebnis (21 - 22)	-1.934.426,86	-530.600,00	-1.403.826,86
		0,00	0,00	0,00
230	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
240	Zuweisung an Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
23	Summe Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
SA00	Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (Saldo 0 +/- SU23)	-1.934.426,86	-530.600,00	-1.403.826,86

## Finanzierungshaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1b) – interne Vergütungen enthalten:

Rechnungsabschluss 2022

Finanzierungshaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1b) - interne Vergütungen enthalten

Gemeinde Lech

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. Ebene)	RA 2022	VA 2022	RA - VA
<b>OPERATIVE GEBARUNG</b>				
311	Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	24.624.343,13	16.619.500,00	8.004.843,13
312	Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)	877.562,83	825.200,00	52.362,83
313	Einzahlungen aus Finanzerträgen	238.291,21	155.000,00	83.291,21
31	Summe Einzahlungen operative Gebarung	25.740.197,17	17.599.700,00	8.140.497,17
321	Auszahlungen aus Personalaufwand	4.515.444,69	4.445.900,00	69.544,69
322	Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand)	8.197.142,87	8.726.800,00	-529.657,13
323	Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)	6.168.877,30	7.168.800,00	-999.922,70
324	Auszahlungen aus Finanzaufwand	392.792,09	409.000,00	-16.207,91
32	Summe Auszahlungen operative Gebarung	19.274.256,95	20.750.500,00	-1.476.243,05
SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 – 32)	6.465.940,22	-3.150.800,00	9.616.740,22
<b>INVESTIVE GEBARUNG</b>				
331	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	121.998,00	5.004.000,00	-4.882.002,00
332	Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	3.000,00	0,00	3.000,00
333	Einzahlungen aus Kapitaltransfers	1.255.318,78	2.167.100,00	-911.781,22
33	Summe Einzahlungen investive Gebarung	1.380.316,78	7.171.100,00	-5.790.783,22
341	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	12.422.983,51	20.825.200,00	-8.402.216,49
342	Auszahlungen von gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	5.396,04	0,00	5.396,04
343	Auszahlungen aus Kapitaltransfers	32.396,00	6.300,00	26.096,00
34	Summe Auszahlungen investive Gebarung	12.460.775,55	20.831.500,00	-8.370.724,45
SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 – 34)	-11.080.458,77	-13.660.400,00	2.579.941,23
SA3	Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	-4.614.518,55	-16.811.200,00	12.196.681,45

## Rechnungsabschluss 2022

Gemeinde Lech

## Finanzierungshaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1b) - interne Vergütungen enthalten

MVAG	Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. Ebene)	RA 2022	VA 2022	RA - VA
<b>FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>				
351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	9.524.169,44	18.745.500,00	-9.221.330,56
353	Einzahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
355	Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
35	<b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>9.524.169,44</b>	<b>18.745.500,00</b>	<b>-9.221.330,56</b>
361	Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	1.263.837,21	1.934.300,00	-670.462,79
363	Auszahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
365	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
36	<b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>1.263.837,21</b>	<b>1.934.300,00</b>	<b>-670.462,79</b>
SA4	<b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 – 36)</b>	<b>8.260.332,23</b>	<b>16.811.200,00</b>	<b>-8.550.867,77</b>
SA5	<b>Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4)</b>	<b>3.645.813,68</b>	<b>0,00</b>	<b>3.645.813,68</b>
411	Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	11.080.134,70		
412	Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	5.880.765,86		
413	Einzahlungen aus der Aufnahme von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen)	0,00		
41	<b>Summe Einzahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>16.960.900,56</b>		
421	Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen	11.209.557,64		
422	Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten	5.783.349,37		
423	Auszahlungen zur Tilgung von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen)	0,00		
42	<b>Summe Auszahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>16.992.907,01</b>		
SA6	<b>Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>-32.006,45</b>		
SA7	<b>Veränderung an Liquiden Mitteln (Saldo 5 + Saldo 6)</b>	<b>3.613.807,23</b>		
	Anfangsbestand liquide Mittel (115 zum 31.12.2021)	2.875.644,01		
	Endbestand liquide Mittel (115 zum 31.12.2022)	6.489.451,24		
	davon Zahlungsmittelreserven (1152 zum 31.12.2022)	0,00		

## Vermögenshaushalt (Anlage 1c)

## Rechnungsabschluss 2022

Gemeinde Lech

## Vermögenshaushalt (Anlage 1c)

AKTIVA	Code	Endbestand 31.12.2021	Endbestand 31.12.2022	Veränderung
<b>A</b>	<b>Langfristiges Vermögen</b>	<b>139.473.510,79</b>	<b>148.511.140,16</b>	<b>9.037.629,37</b>
A.I	Immaterielle Vermögenswerte	615.221,48	615.221,48	0,00
A.I.1	Immaterielle Vermögenswerte	615.221,48	615.221,48	0,00
A.II	Sachanlagen	128.694.938,20	138.188.175,41	9.493.237,21
A.II.1	Grundstücke, Grundstückseinrichtungen und Infrastruktur	59.352.623,74	58.144.611,98	-1.208.011,76
A.II.2	Gebäude und Bauten	27.762.832,03	27.232.351,58	-530.480,45
A.II.3	Wasser- und Abwasserbauten und -anlagen	79.893,96	663.699,18	583.805,22
A.II.4	Sonderanlagen	18.672.594,48	17.920.396,58	-752.197,90
A.II.5	Technische Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen	1.496.956,41	1.645.043,13	148.086,72
A.II.6	Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung	381.360,03	533.004,58	151.644,55
A.II.7	Kulturgüter	0,00	0,00	0,00
A.II.8	Geleistete Anzahlungen für Anlagen und Anlagen in Bau	20.948.677,55	32.049.068,38	11.100.390,83
A.III	Aktive Finanzinstrumente/Langfristiges Finanzvermögen	0,00	0,00	0,00
A.III.1	Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinstrumente	0,00	0,00	0,00
A.III.2	Zur Veräußerung verfügbare Finanzinstrumente	0,00	0,00	0,00
A.III.3	Partizipations- und Hybridkapital	0,00	0,00	0,00
A.III.4	Derivative Finanzinstrumente ohne Grundgeschäft	0,00	0,00	0,00
A.IV	Beteiligungen	9.306.012,50	8.738.647,74	-567.364,76
A.IV.1	Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	6.678.039,35	6.349.112,78	-328.926,57
A.IV.2	Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	1.469.181,61	1.298.569,32	-170.612,29
A.IV.3	Sonstige Beteiligungen	1.158.791,54	1.090.965,64	-67.825,90
A.IV.4	Verwaltete Einrichtungen, die der Kontrolle unterliegen	0,00	0,00	0,00
A.V	Langfristige Forderungen	857.338,61	969.095,53	111.756,92
A.V.1	Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00
A.V.2	Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen	0,00	0,00	0,00
A.V.3	Sonstige langfristige Forderungen	857.338,61	969.095,53	111.756,92

## Rechnungsabschluss 2022

Gemeinde Lech

## Vermögenshaushalt (Anlage 1c)

AKTIVA		Code	Endbestand 31.12.2021	Endbestand 31.12.2022	Veränderung
<b>B</b>	<b>Kurzfristiges Vermögen</b>	<b>11</b>	<b>7.253.328,74</b>	<b>10.784.499,36</b>	<b>3.531.170,62</b>
<b>B.I</b>	<b>Kurzfristige Forderungen</b>	<b>113</b>	<b>3.881.886,32</b>	<b>4.124.233,66</b>	<b>242.347,34</b>
B.I.1	Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1131	382.231,43	1.046.488,06	664.256,63
B.I.2	Kurzfristige Forderungen aus Abgaben	1132	2.073.954,76	1.497.925,62	-576.029,14
B.I.3	Sonstige kurzfristige Forderungen	1133	0,00	0,00	0,00
B.I.4	Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht voranschlagswirksame Gebarung)	1134	1.425.700,13	1.579.819,98	154.119,85
<b>B.II</b>	<b>Vorräte</b>	<b>114</b>	<b>66.724,95</b>	<b>81.486,98</b>	<b>14.762,03</b>
B.II.1	Vorräte	1141	66.724,95	81.486,98	14.762,03
B.II.2	Gegebene Anzahlungen auf Vorräte	1142	0,00	0,00	0,00
<b>B.III</b>	<b>Liquide Mittel</b>	<b>115</b>	<b>3.054.577,06</b>	<b>6.489.451,24</b>	<b>3.434.874,18</b>
B.III.1	Kassa, Bankguthaben, Schecks	1151	3.054.577,06	6.489.451,24	3.434.874,18
B.III.2	Zahlungsmittelreserven	1152	0,00	0,00	0,00
<b>B.IV</b>	<b>Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen</b>	<b>116</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.IV.1	Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen	1160	0,00	0,00	0,00
<b>B.V</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>117</b>	<b>250.140,41</b>	<b>89.327,48</b>	<b>-160.812,93</b>
B.V.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	1170	250.140,41	89.327,48	-160.812,93
<b>Summe Aktiva (10 + 11)</b>			<b>146.726.839,53</b>	<b>159.295.639,52</b>	<b>12.568.799,99</b>

## Rechnungsabschluss 2022

Gemeinde Lech

## Vermögenshaushalt (Anlage 1c)

PASSIVA		Code	Endbestand 31.12.2021	Endbestand 31.12.2022	Veränderung
<b>C</b>	<b>Nettovermögen (Ausgleichsposten)</b>	<b>12</b>	<b>100.275.532,14</b>	<b>98.907.703,27</b>	<b>-1.367.828,87</b>
<b>C.I</b>	<b>Saldo der Eröffnungsbilanz</b>	<b>121</b>	<b>100.442.547,32</b>	<b>100.392.217,51</b>	<b>-50.329,81</b>
C.I.1	Saldo der Eröffnungsbilanz	1210	100.442.547,32	100.392.217,51	-50.329,81
<b>C.II</b>	<b>Kumuliertes Nettoergebnis</b>	<b>122</b>	<b>-1.015.468,77</b>	<b>-2.949.895,63</b>	<b>-1.934.426,86</b>
C.II.1	Kumuliertes Nettoergebnis	1220	-1.015.468,77	-2.949.895,63	-1.934.426,86
<b>C.III</b>	<b>Haushaltsrücklagen</b>	<b>123</b>	<b>288.001,99</b>	<b>338.331,80</b>	<b>50.329,81</b>
C.III.1	Haushaltsrücklagen	1230	288.001,99	338.331,80	50.329,81
<b>C.IV</b>	<b>Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)</b>	<b>124</b>	<b>560.451,60</b>	<b>1.127.049,59</b>	<b>566.597,99</b>
C.IV.1	Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto)	1240	560.451,60	1.127.049,59	566.597,99
<b>C.V</b>	<b>Fremdwährungsrechnungsrücklagen</b>	<b>125</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.V.1	Fremdwährungsrechnungsrücklagen	1250	0,00	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>Sonderposten Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers)</b>	<b>13</b>	<b>8.885.015,55</b>	<b>9.741.878,07</b>	<b>856.862,52</b>
<b>D.I</b>	<b>Investitionszuschüsse</b>	<b>131</b>	<b>8.885.015,55</b>	<b>9.741.878,07</b>	<b>856.862,52</b>
D.I.1	Investitionszuschüsse von Trägern öffentlichen Rechts	1311	3.491.404,14	4.104.904,37	613.500,23
D.I.2	Investitionszuschüsse von Beteiligungen	1312	0,00	0,00	0,00
D.I.3	Investitionszuschüsse von übrigen	1313	5.393.611,41	5.636.973,70	243.362,29
<b>E</b>	<b>Langfristige Fremdmittel</b>	<b>14</b>	<b>35.223.740,78</b>	<b>43.070.424,16</b>	<b>7.846.683,38</b>
<b>E.I</b>	<b>Langfristige Finanzschulden, netto</b>	<b>141</b>	<b>33.464.997,46</b>	<b>41.725.329,69</b>	<b>8.260.332,23</b>
E.I.1	Langfristige Finanzschulden	1411	33.464.997,46	41.725.329,69	8.260.332,23
E.I.2	Langfristige Forderungen aus derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft (-)	1412	0,00	0,00	0,00
E.I.3	Langfristige Verbindlichkeiten aus derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft	1413	0,00	0,00	0,00
<b>E.II</b>	<b>Langfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>142</b>	<b>225.000,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>-25.000,00</b>
E.II.1	Langfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1421	225.000,00	200.000,00	-25.000,00
E.II.2	Leasingverbindlichkeiten	1422	0,00	0,00	0,00
E.II.3	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten	1423	0,00	0,00	0,00

PASSIVA		Code	Endbestand 31.12.2021	Endbestand 31.12.2022	Veränderung
<b>E.III</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>143</b>	<b>1.533.743,32</b>	<b>1.145.094,47</b>	<b>-388.648,85</b>
E.III.1	Rückstellungen für Abfertigungen	1431	1.023.185,77	781.757,78	-241.427,99
E.III.2	Rückstellungen für Jubiläumswendungen	1432	510.557,55	363.336,69	-147.220,86
E.III.3	Rückstellungen für Haftungen	1433	0,00	0,00	0,00
E.III.4	Rückstellungen für Sanierungen von Altlasten	1434	0,00	0,00	0,00
E.III.5	Rückstellungen für Pensionen	1435	0,00	0,00	0,00
E.III.6	Sonstige langfristige Rückstellungen	1436	0,00	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Kurzfristige Fremdmittel</b>	<b>15</b>	<b>2.342.551,06</b>	<b>7.575.634,02</b>	<b>5.233.082,96</b>
<b>F.I</b>	<b>Kurzfristige Finanzschulden, netto</b>	<b>151</b>	<b>178.933,05</b>	<b>0,00</b>	<b>-178.933,05</b>
F.I.1	Kurzfristige Finanzschulden	1511	178.933,05	0,00	-178.933,05
F.I.2	Kurzfristige Forderungen aus derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft (-)	1512	0,00	0,00	0,00
F.I.3	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft	1513	0,00	0,00	0,00
<b>F.II</b>	<b>Kurzfristige Verbindlichkeiten</b>	<b>152</b>	<b>1.808.487,63</b>	<b>3.276.759,56</b>	<b>1.468.271,93</b>
F.II.1	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1521	1.445.461,37	2.753.950,16	1.308.488,79
F.II.2	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben	1522	0,00	0,00	0,00
F.II.3	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten	1523	0,00	0,00	0,00
F.II.4	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten (nicht voranschlagswirksame Gebarung)	1524	363.026,26	522.809,40	159.783,14
<b>F.III</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>153</b>	<b>246.093,47</b>	<b>352.912,09</b>	<b>106.818,62</b>
F.III.1	Rückstellungen für Prozesskosten	1531	0,00	0,00	0,00
F.III.2	Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	1532	11.747,46	46.002,48	34.255,02
F.III.3	Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	1533	234.346,01	306.909,61	72.563,60
F.III.4	Sonstige kurzfristige Rückstellungen	1534	0,00	0,00	0,00
<b>F.IV</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>154</b>	<b>109.036,91</b>	<b>3.945.962,37</b>	<b>3.836.925,46</b>
F.IV.1	Passive Rechnungsabgrenzung	1540	109.036,91	3.945.962,37	3.836.925,46
<b>Summe Passiva (12 + 13 + 14 + 15)</b>			<b>146.726.839,53</b>	<b>159.295.639,52</b>	<b>12.568.799,99</b>

## Nachweis der liquiden Mittel (Kassenbestand):

ZW	Code	Konto	Bezeichnung	IBAN	Stand 31.12.2021	Einzahlungen 2022	Auszahlungen 2022	Stand 31.12.2022	Auszug Nr.	Datum
KA1	1151	200200	Nebenkassa		142,82	8.220,19	7.888,90	474,11		
KA2	1151	200300	Kassa Bücherei/Archiv		0,00	100,00	0,00	100,00		
KA3	1151	200400	Kassa Standesamt		0,00	581,38	146,38	435,00		
KA	1151	200100	Barkassa		304,12	3.115,74	2.852,47	567,39		
<b>Bar</b>					<b>446,94</b>	<b>12.017,31</b>	<b>10.887,75</b>	<b>1.576,50</b>		
RP	1151	210160	Raiba Schwimmbad	AT14 3744 9102 0001 0496	-178.933,05	400.000,00	221.066,95	0,00	8	15.09.2022
HYP	1151	210810	Hypo Postareal	AT12 5800 0008 8712 0137	938.917,15	14.901.111,20	13.645.172,13	2.194.856,22	85	31.12.2022
EF	1151	210120	Raiba Europa Forum Lech	AT44 3744 9000 0003 7424	672,75	0,00	672,75	0,00	1	11.03.2022
WHW	1151	210180	Walser helfen Walser	AT05 3744 9000 0008 1000	50.329,81	0,00	0,00	50.329,81	1	31.12.2022
RB	1151	210100	Raiba Lech	AT85 3744 9000 0001 0496	1.711.295,96	29.762.502,07	27.406.595,26	4.067.202,77	250	30.12.2022
SB	1151	210200	Sparkasse Bludenz	AT72 2060 7002 0003 7257	121.081,29	198.248,54	185.497,33	133.832,50	53	30.12.2022
VB	1151	210300	Volksbank Lech	AT07 4571 0002 1100 0400	225.727,88	152.308,71	351.492,85	26.543,74	75	31.12.2022
HY	1151	210800	Hypo Lech	AT62 5800 0008 8712 0110	6.105,28	1.274.805,20	1.265.800,78	15.109,70	66	31.12.2022
<b>Bankkonto</b>					<b>2.875.197,07</b>	<b>46.688.975,72</b>	<b>43.076.298,05</b>	<b>6.487.874,74</b>		
IV	1151	906130	Interne Verrechnung		0,00	5.133.464,17	5.133.464,17	0,00		
EV	1151	906120	Eigenverbrauch		0,00	627.026,87	627.026,87	0,00		
<b>Verrechnung</b>					<b>0,00</b>	<b>5.760.491,04</b>	<b>5.760.491,04</b>	<b>0,00</b>		
VG	1151	906110	Verg./Erstattg.		0,00	1.144.099,88	1.144.099,88	0,00		
<b>Verguetung</b>					<b>0,00</b>	<b>1.144.099,88</b>	<b>1.144.099,88</b>	<b>0,00</b>		
<b>Gesamtsumme</b>					<b>2.875.644,01</b>	<b>53.605.583,95</b>	<b>49.991.776,72</b>	<b>6.489.451,24</b>		
					<b>Stand 31.12.2021</b>	<b>Stand 31.12.2022</b>	<b>Veränderung</b>			
1151	Kassa, Bankguthaben, Schecks				3.054.577,06	6.489.451,24	3.434.874,18			
<b>B.III</b>	<b>Gesamtsumme liquide Mittel</b>				<b>3.054.577,06</b>	<b>6.489.451,24</b>	<b>3.434.874,18</b>			
1511	Kurzfristige Finanzschulden				178.933,05	0,00	-178.933,05			
F.I.1	Kurzfristige Finanzschulden				178.933,05	0,00	-178.933,05			

# Rückstellungsspiegel (Anlage 6q):

## Rechnungsabschluss 2022

Gemeinde Lech

## Rückstellungsspiegel (Anlage 6q)

Rückstellung	Stand 31.12.2021	Dotierungen (+)	Verbrauch (-)	Auflösung (-)	Stand 31.12.2022
<b>Kurzfristig</b>	<b>246.093,47</b>	<b>109.505,90</b>	<b>2.687,28</b>	<b>0,00</b>	<b>352.912,09</b>
Rückstellungen für Prozesskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube	234.346,01	75.250,88	2.687,28	0,00	306.909,61
Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	11.747,46	34.255,02	0,00	0,00	46.002,48
Sonstige kurzfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Langfristig</b>	<b>1.533.743,32</b>	<b>47.415,34</b>	<b>392.590,21</b>	<b>43.473,98</b>	<b>1.145.094,47</b>
Rückstellungen für Abfertigungen	1.023.165,77	43.473,98	241.427,99	43.473,98	781.757,78
Rückstellungen für Jubiläumswendungen	510.557,55	3.941,36	151.162,22	0,00	363.336,69
Rückstellungen für Haftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Pensionen (Säule I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige langfristige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsumme</b>	<b>1.779.836,79</b>	<b>156.921,24</b>	<b>395.277,49</b>	<b>43.473,98</b>	<b>1.498.006,56</b>

# Darstellung des Haushaltsergebnisses:

## Darstellung des Haushaltsergebnisses

GEMEINDE LECH RA 2022

	RA 2018	RA 2019	RA 2020	RA 2021	RA 2022	VA 2022	VA 2023	PR 2024	PR 2025	PR 2026	PR 2027	PR 2028
<b>Ergebnishaushalt</b>	<b>20.636.141,15</b>	<b>20.754.630,80</b>	<b>19.757.668,38</b>	<b>16.032.576,15</b>	<b>21.335.795,25</b>	<b>21.667.000,00</b>	<b>18.853.239,92</b>	<b>23.718.696,98</b>	<b>25.595.828,58</b>	<b>26.018.479,66</b>	<b>26.518.888,30</b>	<b>26.966.133,00</b>
2111 Erträge aus eigenen Abgaben	11.047.117,83	10.771.218,49	10.848.589,37	8.129.707,49	10.385.373,51	7.688.500,00	8.062.400,00	12.645.100,00	11.235.378,21	13.411.004,09	13.661.426,17	13.844.767,34
2112 Erträge aus Ertragsanteilen	2.461.199,00	2.607.172,00	2.419.745,00	2.680.842,00	2.820.141,00	2.625.000,00	2.829.800,00	2.904.000,00	2.977.000,00	3.041.000,00	3.105.000,00	3.169.000,00
2113 Erträge aus Gebühren	2.679.541,28	2.809.226,92	2.385.097,25	1.194.102,71	2.850.483,50	2.291.000,00	3.417.000,00	3.587.750,00	3.895.322,50	3.769.188,95	3.844.532,73	3.921.383,38
2114 Erträge aus Leistungen	3.351.672,50	3.564.814,19	2.878.400,53	2.214.662,63	3.251.492,23	2.911.300,00	3.139.074,43	3.398.227,65	3.500.041,80	3.569.886,83	3.641.083,61	3.713.751,38
2115 Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	374.759,90	352.432,66	401.213,03	433.104,91	417.512,57	391.400,00	399.244,60	422.306,82	1.404.976,03	1.435.675,55	1.467.549,06	1.499.600,00
2116 Erträge aus der Veräußerung und sonstige Erträge	721.810,84	649.766,54	754.162,68	1.080.658,42	1.172.040,97	5.716.300,00	732.520,00	771.284,50	783.110,04	791.124,24	799.296,72	807.630,65
2117 Nicht finanzierungswirksame operative Erträge (Rückstellungsaufhebungen)	0,00	0,00	80.430,42	0,00	438.751,47	43.500,00	163.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>212 Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.228.233,87</b>	<b>1.324.303,90</b>	<b>1.248.483,54</b>	<b>1.264.218,67</b>	<b>923.800,32</b>	<b>823.000,00</b>	<b>870.271,83</b>	<b>894.366,91</b>	<b>911.612,04</b>	<b>931.295,16</b>	<b>942.528,99</b>	<b>960.368,87</b>
2121 Transferertrag von Trägern öffentlichen Rechts	0,00	0,00	4.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2122 Transferertrag von Unternehmen	1.220,00	2.200,00	3.840,83	8.146,50	9.693,30	2.200,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
2124 Transferertrag von Haushalten (Straßengelder/Bil)	822.868,14	745.091,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2126 Investitions- und Tilgungszuschüsse	0,00	0,00	417.912,30	0,00	447.529,01	469.800,00	427.284,00	423.997,00	420.050,00	415.905,00	391.835,00	367.765,00
2127 nicht finanzierungswirksamer Transferertrag (Auflösung Investitionszuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>213 Erträge aus Transfers</b>	<b>1.057.322,01</b>	<b>2.072.195,24</b>	<b>1.674.565,67</b>	<b>1.272.364,57</b>	<b>1.381.206,43</b>	<b>1.235.000,00</b>	<b>1.302.051,83</b>	<b>1.322.383,93</b>	<b>1.385.662,94</b>	<b>1.351.700,14</b>	<b>1.318.361,99</b>	<b>1.332.133,87</b>
2131 Erträge aus Zinsen	8.100,34	112.199,00	26.632,18	74,36	2.456,54	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
2133 Erträge aus Gewerbesteuer	423.450,61	945.476,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2135 Erträge aus Beteiligungen/Verlagungen	240.655,59	243.521,69	195.004,15	213.561,27	235.834,67	150.000,00	156.076,21	150.000,00	459.665,72	477.965,82	496.304,12	514.681,76
<b>213 Finanzerträge</b>	<b>670.206,54</b>	<b>1.301.188,79</b>	<b>210.636,33</b>	<b>213.636,62</b>	<b>238.291,21</b>	<b>155.000,00</b>	<b>161.676,21</b>	<b>155.000,00</b>	<b>464.662,72</b>	<b>482.965,82</b>	<b>501.304,12</b>	<b>519.681,76</b>
<b>21 Summe Erträge</b>	<b>24.358.669,70</b>	<b>24.128.014,83</b>	<b>21.661.881,38</b>	<b>17.518.579,35</b>	<b>22.955.113,09</b>	<b>23.057.000,00</b>	<b>20.266.371,07</b>	<b>23.208.082,90</b>	<b>27.396.156,33</b>	<b>27.832.645,65</b>	<b>28.338.536,41</b>	<b>28.807.948,63</b>
2211 Personalaufwand	-2.913.060,32	-3.053.857,71	-3.095.457,89	-3.287.732,60	-3.571.037,05	-3.500.100,00	-3.994.093,82	-4.117.597,23	-4.281.533,84	-4.408.862,92	-4.540.793,73	-4.676.675,42
2212 Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand	-777.741,43	-805.069,48	-834.842,41	-864.036,74	-970.631,12	-945.800,00	-1.057.912,85	-1.106.971,43	-1.150.378,31	-1.184.040,00	-1.218.948,87	-1.254.809,49
2213 Sonstiger Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2214 Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand (RS-Bewegung)	0,00	0,00	-120.968,74	0,00	-122.666,22	-290.100,00	-31.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>221 Personalaufwand</b>	<b>-3.690.801,75</b>	<b>-3.859.927,19</b>	<b>-4.031.268,14</b>	<b>-4.161.769,34</b>	<b>-4.643.338,39</b>	<b>-4.676.000,00</b>	<b>-5.083.896,67</b>	<b>-5.224.568,65</b>	<b>-5.431.912,14</b>	<b>-5.592.902,92</b>	<b>-5.759.698,60</b>	<b>-5.931.484,91</b>
2221 Gebrauchs- und Verbrauchsgüter	-915.858,43	-1.085.145,20	-933.977,30	-963.383,39	-1.134.268,91	-1.071.000,00	-1.408.409,00	-1.448.960,95	-1.485.870,97	-1.508.234,07	-1.544.633,76	-1.580.981,45
2222 Verbrauchsmittel und Betriebsaufwand	-2.768.878,46	-2.746.066,93	-2.388.572,24	-2.349.440,75	-3.033.013,39	-3.105.800,00	-3.485.700,00	-3.647.767,50	-3.829.200,23	-3.988.804,03	-4.155.615,91	-4.323.842,03
2223 Leasing- und Mietaufwand	-278.062,16	-259.243,86	-229.785,19	-252.351,76	-218.411,91	-178.800,00	-408.962,50	-407.397,50	-526.612,25	-495.003,85	-499.784,67	-538.291,12
2224 Instandhaltung	871.205,09	950.048,64	899.710,69	-1.100.783,17	-1.456.926,52	-1.234.000,00	-1.693.965,00	-1.058.894,50	-1.524.534,84	-1.507.640,53	-1.258.800,34	-1.250.015,35
2225 sonstiger Sachaufwand	-3.994.570,12	-3.397.086,94	-3.270.061,66	-2.266.498,96	-2.697.897,84	-2.397.400,00	-3.619.576,00	-3.115.562,10	-3.042.187,96	-3.064.841,68	-3.118.554,11	-3.172.337,55
2226 nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand (FA)	0,00	0,00	-3.823.825,94	-14.984,57	-2.967.989,71	-2.600.700,00	-2.510.787,00	-2.455.883,00	-2.384.388,00	-2.350.864,00	-2.274.586,00	-2.168.508,00
<b>222 Sachaufwand</b>	<b>-8.824.574,26</b>	<b>-8.437.372,67</b>	<b>-10.383.632,12</b>	<b>-6.927.443,14</b>	<b>-11.488.552,82</b>	<b>-11.327.500,00</b>	<b>-12.527.379,50</b>	<b>-12.132.834,95</b>	<b>-12.586.744,14</b>	<b>-12.615.388,11</b>	<b>-12.441.694,79</b>	<b>-12.544.715,87</b>
2231 Transferaufwand an Träger öffentlichen Rechts	-3.181.461,10	-2.391.941,98	-2.212.858,77	-2.457.200,24	-2.533.892,58	-2.460.700,00	-2.188.445,60	-2.298.132,88	-2.378.492,87	-2.439.700,72	-2.482.058,74	-2.525.277,01
2232 Transferaufwand an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.660.000,00	-1.661.400,00	-1.054.923,41	-1.258.414,87	699.798,56	732.096,00	713.183,56	792.998,56
2233 Transferaufwand an Unternehmen	-5.503.829,02	-5.772.349,80	-6.451.989,47	-1.072.670,65	-2.866.303,69	-2.916.200,00	-2.835.900,00	-4.443.990,00	-4.745.274,70	-4.786.428,19	-4.881.027,96	-4.923.864,32
2234 Transferaufwand an Haushalten/Organisationen	-172.090,80	-153.212,72	-99.860,98	-144.816,57	-142.159,03	-136.800,00	-135.800,00	-132.950,00	-133.585,50	-134.053,21	-134.528,17	-135.010,84
2236 Investitions- und Tilgungszuschüsse	422.868,14	745.091,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>223 Transferaufwand</b>	<b>-9.680.191,06</b>	<b>-9.063.195,84</b>	<b>-9.064.708,62</b>	<b>-4.274.687,26</b>	<b>-7.202.395,30</b>	<b>-7.175.100,00</b>	<b>-8.215.069,01</b>	<b>-8.133.487,75</b>	<b>-7.957.151,63</b>	<b>-8.092.278,19</b>	<b>-8.210.798,53</b>	<b>-8.377.151,63</b>
2241 Zinsen aus Finanzschulden	-64.805,78	-40.516,16	-137.688,88	-154.042,34	-361.300,16	-393.000,00	-661.300,00	-887.500,00	-1.005.500,00	-1.095.200,00	-994.800,00	-1.035.900,00
2243 Gewerbesteuer	-421.450,61	-945.476,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2244 sonstiger Finanzaufwand (Kursverluste, Bankzinsen)	-64.364,13	-12.579,91	-15.578,58	-6.640,62	-31.491,39	-16.000,00	-10.000,00	-10.500,00	-10.815,30	-11.031,30	-11.251,59	-11.476,96
2245 nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand	0,00	0,00	1.838,11	0,00	-1.141.462,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>224 Finanzaufwand</b>	<b>-554.620,52</b>	<b>-998.974,17</b>	<b>-151.405,35</b>	<b>-200.683,56</b>	<b>-1.534.254,84</b>	<b>-409.000,00</b>	<b>-671.500,00</b>	<b>-898.000,00</b>	<b>-1.016.315,00</b>	<b>-1.107.231,30</b>	<b>-1.066.051,93</b>	<b>-1.047.376,96</b>
<b>22 Summe Aufwendungen</b>	<b>-22.754.187,59</b>	<b>-22.359.669,87</b>	<b>-24.254.751,45</b>	<b>-15.564.583,30</b>	<b>-24.889.539,95</b>	<b>-23.587.600,00</b>	<b>-24.497.845,18</b>	<b>-26.388.891,36</b>	<b>-26.992.122,92</b>	<b>-27.407.800,52</b>	<b>-27.418.243,84</b>	<b>-27.900.725,38</b>
<b>Saldo Nettoergebnis (Erträge-Aufwendungen)</b>	<b>1.604.482,11</b>	<b>1.768.344,96</b>	<b>-2.592.870,07</b>	<b>1.953.996,05</b>	<b>-1.934.426,86</b>	<b>-50.600,00</b>	<b>-4.231.474,11</b>	<b>-1.182.808,45</b>	<b>404.033,41</b>	<b>444.845,13</b>	<b>940.312,56</b>	<b>907.219,25</b>
2301 Entnahmen von Rücklagen	0,00	0,00	2.592.870,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2401 Zuwendungen an Rücklagen	-1.414.943,37	-463.641,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Veränderung Rücklagenstand</b>	<b>-1.414.943,37</b>	<b>-463.641,27</b>	<b>2.592.870,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00&lt;/</b>						

**Darstellung des Finanzierungs- und Investitionsergebnisses**

Finanzierungshaushalt	RA 2018	RA 2019	RA 2020	RA 2021	RA 2022	VA 2022	VA 2023	PR 2024	PR 2025	PR 2026	PR 2027	PR 2028
3312 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken	35.525,00	0,00	0,00	0,00	84.098,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3315 Einzahlungen aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.204.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3314 Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen, Fahrzeugen, Maschinen	0,00	8.400,00	47.500,00	0,00	37.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3316 Einzahlungen aus der Veräußerung von Anteilen, Beteiligungen, Geschäftsausstattung	0,00	0,00	2.291,40	28,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3317 Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen	0,00	0,00	871,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3321 Einzahlungen aus Darlehen von Trägern öffentlichen Rechts	1.045.530,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3326 Einzahlungen aus Vorschüssen und Anzahlungen	13.654,53	8.650,00	6.850,00	0,00	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>331 Vermögensveränderungen</b>	<b>1.055.060,07</b>	<b>17.000,00</b>	<b>57.512,56</b>	<b>28,50</b>	<b>124.998,00</b>	<b>5.004.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3331 Kapitaltransferleistungen von Trägern öffentlichen Rechts	735.948,83	276.205,90	94.710,34	44.898,90	701.347,81	1.967.100,00	1.226.901,00	648.463,00	1.214.855,00	579.013,00	739.897,00	655.466,00
3333 Kapitaltransferleistungen von Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3334 sonstige Kapitaltransferleistungen (Anschlusbeiträge)	356.413,24	168.931,12	277.254,79	428.621,43	553.970,97	200.000,00	140.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<b>333 Kapitaltransferleistungen</b>	<b>1.092.362,07</b>	<b>445.137,02</b>	<b>372.465,13</b>	<b>473.620,73</b>	<b>1.255.318,78</b>	<b>2.167.100,00</b>	<b>1.366.901,00</b>	<b>1.148.463,00</b>	<b>1.414.855,00</b>	<b>779.013,00</b>	<b>939.897,00</b>	<b>855.466,00</b>
<b>33 Einzahlungen investive Gebarung</b>	<b>2.147.423,14</b>	<b>462.137,02</b>	<b>430.178,09</b>	<b>473.640,23</b>	<b>1.380.316,78</b>	<b>7.171.100,00</b>	<b>1.366.901,00</b>	<b>1.148.463,00</b>	<b>1.414.855,00</b>	<b>779.013,00</b>	<b>939.897,00</b>	<b>855.466,00</b>
3411 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3412 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken, -einrichtungen	4.660.075,99	-2.431.168,01	18.936.988,41	496.963,38	11.843.072,33	2.974.400,00	1.819.400,00	3.835.000,00	4.400.000,00	1.398.000,00	-3.475.000,00	-2.915.000,00
3413 Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden	320.308,10	-7.383.690,73	167.897,80	-2.209.139,05	1.158,26	17.425.400,00	11.380.900,00	5.099.500,00	-2.300.000,00	-1.430.000,00	0,00	0,00
3414 Auszahlungen für den Erwerb von technischen Anlagen, Fahrzeugen	-520.725,78	-39.926,92	-76.355,12	-73.253,85	-342.278,70	374.900,00	357.000,00	-112.000,00	-802.000,00	-1.092.000,00	-302.000,00	-32.000,00
3415 Auszahlungen für den Erwerb von Anteilen, (Betriebs-, Geschäftsausstattung	-591.705,78	-187.928,29	-71.675,15	-41.159,01	-229.043,62	50.500,00	-78.600,00	42.700,00	-56.763,00	-42.806,26	-42.850,39	-42.893,39
3417 Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3421 Auszahlungen aus Darlehen von Trägern öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3423 Auszahlungen aus Darlehen an Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3426 Auszahlungen aus Vorschüssen und Anzahlungen	-17.226,05	0,00	0,00	0,00	-5.396,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>341 Vermögensschaffungen</b>	<b>-6.510.041,66</b>	<b>-10.044.709,95</b>	<b>-14.251.796,48</b>	<b>-8.020.515,29</b>	<b>-12.428.379,55</b>	<b>-20.825.200,00</b>	<b>-13.475.900,00</b>	<b>-9.089.200,00</b>	<b>-7.608.763,00</b>	<b>-3.979.806,26</b>	<b>-3.819.850,39</b>	<b>-2.989.893,39</b>
3431 Kapitaltransferleistungen an Träger öffentlichen Rechts	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-2.800,00	-2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3433 Kapitaltransferleistungen an Unternehmen	-1.400.000,00	-1.400.000,00	-1.895.000,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3434 Kapitaltransferleistungen an Haushalte	-1.928,00	-8.147,05	-258.951,52	0,00	-32.396,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
3435 sonstige Kapitaltransferleistungen (Investitionszuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>343 Kapitaltransferleistungen</b>	<b>-1.401.928,00</b>	<b>-1.408.147,05</b>	<b>-2.148.951,93</b>	<b>20.000,00</b>	<b>-32.396,00</b>	<b>-4.300,00</b>	<b>-4.300,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.000,00</b>
<b>34 Auszahlungen investive Gebarung</b>	<b>-7.911.969,66</b>	<b>-11.447.837,00</b>	<b>-16.400.748,41</b>	<b>-8.040.515,29</b>	<b>-12.460.779,55</b>	<b>-20.831.500,00</b>	<b>-13.482.200,00</b>	<b>-9.093.200,00</b>	<b>-7.612.763,00</b>	<b>-3.983.806,26</b>	<b>-3.823.850,39</b>	<b>-2.993.893,39</b>
<b>Geldfluss der investiven Gebarung</b>	<b>-5.764.546,52</b>	<b>-10.985.700,98</b>	<b>-15.970.570,32</b>	<b>-7.566.866,06</b>	<b>-11.080.462,77</b>	<b>-13.660.400,00</b>	<b>-12.115.299,00</b>	<b>-7.944.737,00</b>	<b>-6.197.908,00</b>	<b>-3.204.793,26</b>	<b>-2.883.953,39</b>	<b>-2.138.425,39</b>
3514 Darlehensaufnahmen	4.286.500,00	8.355.020,20	17.500.000,00	12.000.000,00	9.524.169,44	18.745.500,00	16.660.109,41	10.199.660,87	8.163.304,56	5.135.272,06	4.513.347,56	3.855.347,56
3515 Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von öffentlichen Körperschaften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3514 Auszahlungen aus Darlehen von Trägern öffentlichen Rechts	-113.418,21	-82.234,92	-8.399.743,71	-694.432,79	-1.263.837,21	-1.934.300,00	-2.640.900,00	-2.994.109,00	-2.994.109,00	-3.230.900,00	-3.552.700,00	-3.743.300,00
3515 Auszahlungen aus der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Nettoveränderung Finanzierungsstätigkeit</b>	<b>4.173.081,79</b>	<b>8.272.785,28</b>	<b>9.100.256,29</b>	<b>11.305.567,21</b>	<b>8.260.332,23</b>	<b>16.811.200,00</b>	<b>14.391.709,41</b>	<b>7.558.760,87</b>	<b>5.169.204,56</b>	<b>1.904.372,06</b>	<b>960.644,56</b>	<b>112.082,56</b>
<b>Saldo investive Gebarung und Finanzierungsstätigkeit</b>	<b>-1.591.464,73</b>	<b>-2.712.914,70</b>	<b>-6.870.314,03</b>	<b>-3.738.701,15</b>	<b>-2.820.126,54</b>	<b>3.150.800,00</b>	<b>2.276.410,41</b>	<b>-385.976,13</b>	<b>-1.028.703,44</b>	<b>-1.300.421,20</b>	<b>-1.923.305,83</b>	<b>-2.026.346,83</b>
<b>Gesamtergebnis Liquidität</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.738.972,97</b>	<b>5.732.765,73</b>	<b>-1.371.235,24</b>	<b>0,00</b>	<b>2.909,30</b>	<b>467.081,42</b>	<b>1.343.667,97</b>	<b>1.083.382,93</b>	<b>903.757,74</b>	<b>715.415,42</b>
<b>Kennzahlen/Bestände</b>												
erfolgswirksame Einnahmen (ohne Rücklagenbewegungen)	24.338.669,70	24.128.014,83	21.163.338,66	17.518.579,35	22.068.832,61	22.003.700,00	19.675.387,07	24.782.085,90	26.976.106,33	27.436.740,65	27.966.721,41	28.440.183,63
erfolgswirksame Ausgaben (ohne Rücklagen und Abschreibungen)	-22.689.381,81	-22.318.753,71	-20.641.414,68	-15.355.555,79	-20.206.121,11	-20.363.800,00	-21.293.688,18	-23.045.528,36	-23.602.234,92	-23.960.736,52	-24.148.857,84	-24.666.521,38
<b>nachhaltiges Bruttoergebnis der operativen Gebarung</b>	<b>1.649.287,89</b>	<b>1.809.261,12</b>	<b>522.123,98</b>	<b>2.163.023,56</b>	<b>1.772.711,50</b>	<b>2.339.900,00</b>	<b>-1.618.301,11</b>	<b>1.736.557,55</b>	<b>3.373.871,41</b>	<b>3.476.004,13</b>	<b>3.817.863,56</b>	<b>3.773.662,25</b>
Schuldendienst	-178.223,99	-123.151,08	-8.537.432,59	-888.475,73	-1.625.137,27	-2.327.300,00	-2.529.900,00	-3.528.400,00	-3.999.600,00	-4.327.100,00	-4.547.500,00	-4.779.200,00
<b>nachhaltiges Nettoergebnis (freie Finanzspitze)</b>	<b>1.461.063,90</b>	<b>1.686.110,04</b>	<b>-8.015.308,61</b>	<b>1.274.547,83</b>	<b>147.574,23</b>	<b>97.600,00</b>	<b>-4.548.201,11</b>	<b>1.208.157,55</b>	<b>-65.728,59</b>	<b>-811.095,87</b>	<b>-728.636,44</b>	<b>-9.005.537,75</b>
Verschuldungsgrad	12,68%	6,81%	100,00%	41,28%	91,68%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Darlehensstand per 31.12.	-4.766.388,68	-13.059.173,96	-22.159.430,25	-33.464.997,46	-41.725.329,69	-22.210.900,00	-56.234.909,41	-63.793.670,28	-68.962.874,84	-70.867.246,90	-71.827.894,46	-71.939.977,02
Liquiditätsstand per 31.12.	1.130.954,84	2.320.424,78	3.007.030,69	2.875.197,07	6.487.874,74							
Banverbindlichkeiten ausgedrückt durch Reichträger (iG u.a.)	8.439.552,51	-7.220.485,50	-7.220.485,50	-8.885.211,20	-13.690.789,96	-8.120.800,00	-12.305.200,00	-13.503.200,00	-12.501.900,00	-12.776.900,00	-12.525.900,00	-11.748.500,00
buchmäßige Rücklagen	2.417.230,79	2.890.872,06	288.901,99	288.003,99	338.311,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Feststellung des Rechnungsabschlusses 2022:**

**Rechnungsabschluss 2022**

Gemeinde Lech

**Feststellung**

Die Gemeindevertretung hat den Rechnungsabschluss 2022 gemäß § 78 Abs. 1 Gemeindegesetz (GG), LGBl. Nr. 40/1985 i.d.g.F., wie folgt beschlossen (Gesamthaushalt – inklusive interne Vergütungen):

	Ergebnishaushalt	Finanzierungshaushalt
<b>Gesamthaushalt (inklusive interne Vergütungen)</b>		
Erträge / Einzahlungen (Summe operative und investive Gebarung)	22.955.113,09	27.120.513,95
Aufwendungen / Auszahlungen (Summe operative und investive Gebarung)	24.889.539,95	31.735.032,50
<b>(SA0) Nettoergebnis / Nettofinanzierungssaldo</b>	<b>-1.934.426,86</b>	<b>-4.614.518,55</b>
Entnahme von Haushaltsrücklagen / Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	9.524.169,44
Zuweisung von Haushaltsrücklagen / Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	0,00	1.263.837,21
<b>(SA00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen / Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung</b>	<b>-1.934.426,86</b>	<b>3.645.813,68</b>
(SA6) Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung		-32.006,45
<b>(SA7) Veränderung an Liquiden Mitteln</b>		<b>3.613.807,23</b>

Vermögenshaushalt	Aktiva	Passiva	
(A) Langfristiges Vermögen	148.511.140,16	(C) Nettovermögen	98.907.703,27
(B) Kurzfristiges Vermögen	10.784.499,36	(D) Investitionszuschüsse	9.741.878,07
		(E+F) Fremdmittel	50.646.058,18
<b>Summe Aktiva</b>	<b>159.295.639,52</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>159.295.639,52</b>

**Bestätigung**

Es wird bestätigt, dass

- der Rechnungsabschluss durch die Gemeindevertretung in der öffentlichen Sitzung vom 24.04.2023 mit den angegebenen Ansätzen beschlossen wurde;
- der Rechnungsabschluss nach § 15 Abs 5 VRV 2015 barrierefrei und ohne Angabe schützenswerter personenbezogener Informationen im Internet zur Verfügung gestellt wird.

Lech, den 24.04.2023

Bürgermeister Gerhard Lucian

Bürgermeister Gerhard Lucian bedankt sich bei Alois Höring für die Erstellung der sehr aussagekräftigen und umfassenden Unterlagen und ersucht um weitere Fragen bzw. etwaige Auskunftswünsche.

Günther Grabher bedankt sich bei Alois Höring für die ausführlichen Erläuterungen der Abweichungen und Veränderungen. Er erklärt, dass im Finanzausschuss im Februar 2023 eine Vorschau/ForeCast des RA 2022 mit einem Nettoergebnis von rd. minus EUR 1.600.000,00 vorgestellt wurde. Im endgültigen Rechnungsabschluss 2022 hat sich das Ergebnis um rd. EUR 300.000,00 verschlechtert und das Rechnungsjahr 2022 wurde mit einem Nettoergebnis von rd. minus EUR 1.900.000,00 abgeschlossen. Wichtig war noch einmal, dass man die Veränderungen dargestellt hat, wenn man im Detail die Erläuterungen und Abweichungen Rechnungsabschluss 2022 gegenüber Voranschlag 2022 anschaut, sind viele Sachverhalte der Infrastruktur verschoben worden. Das muss uns schon bewusst sein, dass diese verschobenen Investitionen uns irgendwann einholen werden. Angesichts der Zahlen im Voranschlag 2023 und Folgejahre habe ich schon ein bisschen Bauchweh und möchte das kundtun, weil ich mir nicht sicher bin, ob diese Investitionen in der mittelfristigen Finanzplanung so schon berücksichtigt wurden, speziell in der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Straßenbeleuchtung, aber auch im sozialen Bereich (beispielsweise wurde der Waldkindergarten nicht realisiert).

Auf eine Frage von Günter Grabher betreffend dem Wertpapier-Depot und den damit verbundenen Kosten ersucht Alois Höring um eine Nachreichung der Detailinformationen. Die Nachreichung der Detailinformation stellt sich wie folgt dar: das RCM – Raiffeisen Capital Management Depot hat per 31. Dezember 2022 einen Stand von EUR 685.529,26 und hat Kosten für die Führung des Depots in Höhe von EUR 22.904,14 (Transaktionskosten, Depotentgelt und Managemententgelt) verursacht.

Vizebürgermeisterin Mag. iur. Cornelia Rieser bringt vor, dass in der Darstellung des Finanzierungs- und Investitionsergebnisses (Seite 246) der Liquiditätsstand per 31. Dezember 2022 mit EUR 6.487.874,74 angegeben ist. In den Folgejahren 2023 bis 2028 sind keine Werte in der Darstellung angeführt.

Alois Höring erklärt, dass aufgrund der Tatsache, dass in Haushaltsrechnungen von Gemeinden keine Planbilanzen erstellt werden, die Aufnahme eines Wertes eine absolute Schätzung darstellen würde. Daher habe man sich erstmalig im Rechnungsabschluss 2022 dafür entschieden keine Plan-Werte in den Jahren 2023 bis 2028 darzustellen. Im letztjährigen Rechnungsabschluss 2021 hatten wir noch den Liquiditätsstand per 31. Dezember 2021 von EUR 2.824.867,26 als gerundeten Betrag von EUR 2.800.000,00 als Planwerte für die Jahre 2022 bis 2027 eingesetzt. Aufgrund der verschiedensten Einflussfaktoren (Zahlungsverhalten Kunden, Rechnungslegungsverhalten Lieferanten, etc.) und wie o.a. dass keine Planbilanzen erstellt werden, erscheint das „Fortschreiben“ des Liquiditätsstandes zum Bilanzstichtag für die Folgejahre als nicht zielführend, daher wurde im Rechnungsabschluss 2022 erstmalig kein „Plan-Liquiditäts-Stand“ dargestellt.

Mag. Dr.in Petra Pfefferkorn-Walser bringt vor, dass man schon seit längerem weiß, dass die Lech Zürs Tourismus GmbH finanzielle Schwierigkeiten habe. Sie würde gerne wissen, wie dies der Geschäftsführer Hermann Fercher sieht, und ob es da eine Rechenschaft von ihm gibt und gegenüber wem dies abgelegt wird.

Gemeinderat Johannes Pfefferkorn erklärt dazu, dass das negative Ergebnis deswegen zustande kommt, da die Lech Zürs Tourismus GmbH keine Einnahmen gehabt hat, aber trotzdem weiter Ausgaben bestanden haben. Grundsätzlich hat Geschäftsführer Hermann Fercher bis jetzt jedes Budget, das er gemacht hat, außer die beiden „Corona-Wirtschaftsjahre“, immer mit einer Punktlandung abgeschlossen. Das Minus ergibt sich daraus, weil keine Einnahmen da sind. Wenn keine Einnahmen vorliegen, ist es schwer positiv abzuschließen.

Dr. Gregor Hoch bringt dazu ergänzend vor, dass im Prüfungsausschuss schon viel über die Zahlen der Lech Zürs Tourismus GmbH gesprochen wurde. Die weiteren Prüfungshandlungen zum Rechnungsabschluss der Lech Zürs Tourismus GmbH per 31. Oktober 2022 beginnen am 4. Juli 2022. Sollte es hierzu spezifische Fragestellungen geben, ersucht Dr. Gregor Hoch, dass diese bis zu diesem Termin durch Clemens Walch bzw. Georg Jochum eingebracht werden.

Gemeinderat Stefan Muxel bedankt sich bei Finanzleiter Alois Höring und dem Team der Finanzabteilung für die Erstellung dieses Zahlenwerks. Er erklärt, dass er sich das heute angeschaut habe, unglaublich was das Arbeit ist etc. auch in dem Wissen, dass es da doch Unklarheiten zwischen Mag. Thomas Egger und Finanzleiter Alois Höring gegeben habe, die inzwischen ausgeräumt seien. Er habe das mit Günther Grabher einmal genau angeschaut, und möchte zusammenfassend einen Überblick protokolliert wissen, dass die Bürger und auch die Gemeindevertretung sich ein Bild machen können, in welche Richtung es geht. Aus diesem Zahlenwerk des Rechnungsabschlusses 2022, ergibt sich, dass im Jahr 2019 EUR 13 Mio. Schulden vorlagen. Im Jahr 2022 sind die Schulden von EUR 13 Mio. auf EUR 55 Mio. rauf gegangen, im Jahr 2023 werden es EUR 68 Mio. sein, im Jahr 2024 dann EUR 77 Mio. und im Jahr 2028 EUR 83 Mio. Er weist darauf hin, dass auch die Schulden der ausgegliederten Gesellschaften zurückbezahlt werden müssen.

Wenn man die Verschuldung pro Kopf ausrechnet, dann komme man im Jahr 2018 auf EUR 8.300,00 pro Einwohner, im Jahr 2022 auf EUR 35.000,00 pro Einwohner, und im Jahr 2024 auf über EUR 50.000,00. Das habe er immer wieder in den Gremien vorgebracht. Diese Schulden müssen die Lecher Bürger:innen zurückzahlen. Zum Gemeindezentrum erklärt Gemeinderat Stefan Muxel, dass grundsätzliche Antworten fehlen (z.B. gibt es schon Mieter?). Er stellt auch die Frage, wieso der Ausbau des Gemeindezentrums in der Wintersaison nicht fortgeführt wurde um die Fertigstellung zu beschleunigen.

Brigitte Finner bringt vor, dass es ihr hauptsächlich um die Konsolidierung geht und führt aus, dass vielfach über Kleinigkeiten diskutiert wird, jedoch große Sachverhalte lässt man durchlaufen und daher fehlt ihr manchmal ein bisschen die Relation. Das Thema Konsolidierung wird ihrer Meinung nach grundsätzlich zu wenig aufgegriffen und es fehlt der Ansatz zur Lech Zürs Tourismus GmbH, deren Besitzer die Gemeinde Lech ist und worauf auch in der letztjährigen Budgetklausur von Dr. Peter Pilz, BDO hingewiesen wurde. Es bedarf Überlegungen wie es finanziell mit der Lech Zürs Tourismus GmbH weitergeht. Es gehe in die Richtung vor der Mag. Thomas Egger immer gewarnt hat und hierfür immer wieder Schelte bekommen habe. Grundsätzlich müsse man jetzt das Große anschauen und Kleinigkeiten, beispielsweise drei Blumentöpfe mehr oder weniger sollten durchaus vernachlässigbar sein.

Bürgermeister Gerhard Lucian führt aus, dass es sich beim Gemeindezentrum Lech um eine sehr große Investition handelt, welche zu sehr guten Konditionen finanziert ist. Die Konsolidierung ist in der Gemeindeverwaltung ein zentrales Thema und es werden alle Anstrengungen unternommen der Inflation und den damit einhergehenden Preissteigerungen entgegenzuwirken.

Mag. Dr.in Petra Pfefferkorn-Walser bringt vor, dass es sich beim Rechnungsabschluss 2022 um ein Riesenkongvolut handelt. Für eine fundierte Vorbereitung kamen für sie die Unterlagen mit einer Woche Vorlaufzeit zur Sitzung zu spät um den Rechnungsabschluss ordentlich zu studieren und aus diesem Grund fühle sie sich nicht in der Lage mitstimmen zu können. Sie beabsichtige zwar nicht dagegen zu stimmen, allerdings falle ihr eine Zustimmung unter den erwähnten zeitlichen Aspekten schwer.

Bürgermeister Gerhard Lucian merkt an, dass die Gemeinde Lech Fristen einzuhalten hat und daher eine spätere Beratung und Beschlussfassung des Rechnungsabschluss 2022 nicht zulässig ist.

Für Finanzleiter Alois Höring ist es durchaus verständlich und nachvollziehbar, dass das Studium des Rechnungsabschlusses 2022 der Gemeinde Lech innerhalb einer Woche eine gewisse Herausforderung darstellt. Der Gesetzgeber räumt den Gemeinden in dieser Thematik allerdings keinen Spielraum ein. Es wurde mit der Novelle des GG, LGBL. Nr. 15/2019 festgelegt, dass die Gemeindevertretung den Rechnungsabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres zu beschließen hat (§ 78 Abs. 1 i.V.m. § 100 Abs. GG) und den beschlossenen Rechnungsabschluss der Landesregierung ohne unnötigen Aufschub, spätestens aber einen Monat nach der Beschlussfassung zur Kenntnis zu bringen hat. Der Revisionsbericht vom Dezember 2020 vom Amt der Vorarlberger Landesregierung, Abteilung Gebarungskontrolle (IIIc) behandelt unter Punkt 3.2.3 Rechnungsabschlüsse diese Thematik und führt aus, dass die Rechnungsabschlüsse der Jahre 2015 bis 2019 von der Gemeindevertretung mit deutlicher Verspätung beschlossen wurden. Die Rechnungsabschlüsse der Jahre 2015, 2018 und 2019 wurden im August bzw. September, jene der Jahre 2016 und 2017 erst im Oktober bzw. November des jeweiligen Folgejahres beschlossen. Die Empfeh-

lung der Landesregierung im Revisionsbericht vom Dezember 2020 lautet: Die Fristen für die Beschlussfassung der Rechnungsabschlüsse durch die Gemeindevertretung und Vorlage an die Landesregierung sind künftig einzuhalten.

Zu den Wortmeldungen, dass die Gemeinde Lech die Haushaltskonsolidierung nicht angemessen aufgreift, erklärt Alois Höring, dass die Haushaltskonsolidierung seines Erachtens in allen Belangen, sowohl auf Seite der Einnahmen als auch auf Seite der Ausgaben konsequent verfolgt wird. Beispielhaft führt er dabei die Finanzabteilung an, welcher seit Eintritt von Alois Höring in das Arbeitsverhältnis der Gemeinde Lech mit März 2021 gelungen ist, mit weniger Mitarbeiter:innen (Minus 3 Köpfe und Minus 2,7 Vollbeschäftigtenäquivalent) höhere qualitative Standards und fristgerechtere Aufgabenerfüllung zu bewerkstelligen. Er ersucht dies bei aller Kritik zu beachten und bedankt sich beim Team der Finanzabteilung für den unermüdlischen Einsatz im abgelaufenen Jahr und hofft, die Motivation so hoch wie nur möglich halten zu können.

Bernd Fischer führt aus, dass er die Zustimmung zum Rechnungsabschluss 2022 aufgrund der sachlichen und fachlichen Richtigkeit empfehlen kann.

Vizebürgermeisterin Mag. iur. Cornelia Rieser möchte sich den Danksagungen an die Finanzabteilung der Gemeinde Lech anschließen. Erstmals ist es gelungen den Rechnungsabschluss fristgerecht der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Inhaltlich stelle dieser Rechnungsabschluss nichts wesentlich Neues dar, zumindest nicht für die Fraktion Zusammen auf Weg. Die Erhöhung des Schuldenstandes aufgrund der Investitionen in das Gemeindezentrum Lech war vorhersehbar. Die Tatsache, dass Dr. Peter Pilz, BDO im Rahmen der letztjährigen Budgetklausur bestätigt hat, selten einen Rechnungsabschluss samt derart detaillierter Aufbereitungsunterlagen in einer österreichischen Gemeinde gesehen zu haben, beruhige ungemein und es sei gut zu wissen, dass die Finanzen in guten Händen sind.

Gemeinderat Wolfgang Huber kann dies nur bestätigen und bedankt sich bei Alois Höring, denn er sei seit 15 Jahren der erste Finanzreferent der Gemeinde Lech, der es geschafft hat, den Rechnungsabschluss fristgerecht der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen.

Gemeinderat Stefan Muxel hält fest, dass die Fraktion Unser Dorf als Zeichen der Wertschätzung an den Finanzleiter Alois Höring und die Finanzabteilung dem Rechnungsabschluss 2022 zustimmen wird und ersucht zukünftig um eine bessere Kommunikation. Sachliche Kritik werde nicht ernst genommen.

Gemeinderat Johannes Pfefferkorn merkt an, dass das geltende Bauverbot in den Wintermonaten in der Gemeinde Lech auch für den Ausbau des Gemeindezentrums Lech seine Gültigkeit hat und demnach Baumaßnahmen in den Wintermonaten untersagt sind. Dazu erklärt GR Stefan Muxel, dass es einen Vorstandsbeschluss gibt, dass man in der Wintersaison ausbauen kann. Bürgermeister Gerhard Lucian bringt vor, dass dies ausschließlich für Baumaßnahmen im UG gelte.

Über den Antrag von Bürgermeister Gerhard Lucian beschließt die Gemeindevertretung mehrstimmig (Stimmenverhältnis 16:1) den Rechnungsabschluss 2022 in der vorgelegten Form zu genehmigen.

### 3 Anfragebeantwortungen

Bürgermeister Gerhard Lucian bringt vor, dass die Anfragebeantwortungen zu den Anfragen betreffend Abrechnungsstand Gemeindezentrum, sowie betreffend Beantwortung der offenen Fragen der Liste Unser Dorf Finanzausschuss bereits schriftlich den Fraktionen zugegangen sind. Diesbezüglich wird auf die schriftlichen Anfragebeantwortungen verwiesen.

Zur Anfrage betreffend Umsetzung der Reduktion der Gebäudehöhen Gemeindezentrum laut Beschluss der Gemeindevertretung vom 12. April 2021 wird von Baumeister Ing. Michael Hassler mitgeteilt, dass die Vermessung der Höhen von beiden Gebäuden im letzten Monat vom Vermessungsbüro Bolter + Schösser

ZT OG durchgeführt wurden, und die Zahlen an sein Büro übermittelt wurden. Dazu wird eine Stellungnahme des Planers eingeholt, sodass die Reduktion der Gebäudehöhen laut Beschluss der Gemeindevertretung dokumentiert werden und zeitnah der Gemeindevertretung vorgelegt werden kann.

Zur Anfrage betreffend Vermietung Stand Geschäftsflächen Gemeindezentrum erklärt Bürgermeister Gerhard Lucian, dass derzeit noch Verhandlungen stattfinden, wobei eine Lösung angestrebt wird. Wenn dazu entsprechende Fakten vorliegen, wird die Gemeindevertretung informiert.

## 4 Projekt Dorfhus & Lechwelten

Bürgermeister Gerhard Lucian bringt vor, dass weitere Vergaben hinsichtlich Projekt Dorfhus und Lechwelten vorzunehmen sind und ersucht Baumeister Ing. Michael Hassler die weiteren Vergaben zu erläutern.

### 4.1 Vergabe Brandschutz Tore

Baumeister Ing Michael Hassler bringt vor, dass das Gewerk Brandschutz Tore sämtliche Brandschutz Tore, Brandschutz Vorhänge und alle Brandschutz Verschlüsse innerhalb des Areals des Gemeindezentrums betrifft.

Im Zuge des Vergabeverfahrens wurde ein Angebot auf Grund eines Begleitschreibens des betroffenen Anbieters ausgeschieden, sodass sich letztendlich als Bestbieter die Firma Zargen Bösch GmbH & Co KG, Riedstrasse 14 in 6858 Schwarzach, zu einem Angebotspreis von netto EUR 239.084,82 ergeben hat. In diesem Zusammenhang erklärt Baumeister Ing. Michael Hassler, dass von der Behörde noch zusätzliche Vorschriften hinsichtlich Brandschutz gemacht werden könnten. Im Übrigen erklärt er, dass es eine Vereinbarung mit der Oberlecher Garagensellschaft gibt und somit für die Gemeinde Lech die Kosten hinsichtlich Brandschutz Tore zur Oberlecher Bergbahn hin entfallen werden.

Die Kostenkalkulation vom 25. März 2019 mit Indexberechnung 2018 bis 2022 ergibt eine Summe in der Höhe von netto EUR 216.165,15, sodass eine Kostenüberschreitung von netto EUR 22.919,67 vorliegt.

Die Gemeindevertretung beschließt einstimmig, das Gewerk Brandschutz Tore an die Firma Zargen Bösch GmbH & Co KG, Riedstrasse 14 in 6858 Schwarzach, zum Angebotspreis von netto EUR 239.084,82 zu vergeben.

### 4.2 Vergabe WC - Trennwände Holz

Einleitend erklärt Baumeister Ing Michael Hassler, dass für den öffentlichen Bereich im Gebäude Lechwelten, speziell im Publikumsbereich vorgesehen wurde, die WC-Trennwände in Glas vorzunehmen. Insgesamt sind gegenüber dem ursprünglichen Projekt mehr WCs und damit auch mehr Trennwände vorgesehen. Nach durchgeführter Prüfung hat sich beim Gewerk WC-Trennwände Holz als Bestbieter die Firma Kurt Thielmann GmbH, Grenzstraße 2 in 6020 Innsbruck, zu einem Angebotspreis von netto EUR 48.284,66 ergeben. Gegenüber der Kostenverrechnung vom 25.03.2019 mit Indexberechnung 2018 bis 2022 ergibt sich eine Kostenüberschreitung von netto EUR 27.739,53.

Die Gemeindevertretung beschließt einstimmig das Gewerk WC-Trennwände Holz an die Firma Kurt Thielmann GmbH, Grenzstraße 2 in 6020 Innsbruck, zum Angebotspreis von netto EUR 48.284,66 zu vergeben.

### 4.3 Vergabe WC - Trennwände Glas

Baumeister Ing. Michael Hassler berichtet, dass sich beim Gewerk WC-Trennwände Glas als Bestbieter die Firma Glas Müller GmbH, Feldkircher Straße 41, 6820 Frastanz, zu einem Angebotspreis von netto

EUR 38.351,86 ergeben hat. Die Kostenkalkulation vom 25.03.2019 mit Indexberechnung von 2018 bis 2022 ergibt eine Summe von netto EUR 18.529,50. Es liegt somit eine Kostenüberschreitung in der Höhe von netto EUR 19.822,36 vor.

Die Gemeindevertretung beschließt einstimmig das Gewerk WC-Trennwände Glas an die Firma Glas Müller GmbH, Feldkircher Straße 41, 6820 Frastanz, zum Angebotspreis von netto EUR 38.351,86 zu vergeben.

#### 4.4 Vergabe Baureinigung

Baumeister Ing Michael Hassler berichtet, dass sich für das Gewerk Baureinigung die Firma D&D Ländle Reinigung, Sonderberg 32a in 6840 Götzis, als Bestbieter mit dem Angebotspreis in Höhe von netto EUR 26.268,70 ergibt. Gegenüber der Kostenkalkulation samt Indexberechnung ergibt sich dadurch eine Kostenüberschreitung von netto EUR 301,46.

Die Gemeindevertretung beschließt einstimmig die Baureinigung an die Firma Ländle Reinigung, Sonderberg 32a in 6840 Götzis, zum Angebotspreis von netto EUR 26.268,70 zu vergeben.

### 5 Beratung und Beschlussfassung Einfahrt Tiefgarage Anger

Auf Grund von Befangenheit von Bürgermeister Gerhard Lucian und Vizebürgermeisterin Mag. iur. Cornelia Rieser übernimmt Gemeinderat Wolfgang Huber zu diesem Tagesordnungspunkt den Vorsitz. Er erklärt, dass Bürgermeister Gerhard Lucian, Mag. a Kathrin Ortlieb, Dr. Gregor Hoch und Peter Scrivener wegen Gesellschaftsanteilen bzw. Anteilen naher Angehöriger an der Tiefgarage Anger jedenfalls befangen sind. Für Bürgermeister Gerhard Lucian und Peter Scrivener nehmen für diesen Tagesordnungspunkt Marc Gusner und Bernd Bischof teil. Für Mag. iur. Cornelia Rieser und Dr. Gregor Hoch nehmen Vinzenz Winkelmayr und Franz Josef Schmutzer teil.

Johannes Pfefferkorn, Mag. Dr. in Petra Pfefferkorn-Walser und Sandra Jochum sind mittelbar beteiligt an der Tiefgarage Anger, wobei die Gemeindevertretung einstimmig beschließt, dass in der Entscheidung über die Angelegenheit Verlegung Ein- und Ausfahrt Tiefgarage Anger bei diesen Personen keine Befangenheit vorliegt.

Nachdem die Befangenheit geklärt wurde, erklärt Gemeinderat Wolfgang Huber den Sachverhalt. Im Jahr 2019 wurden mit der Tiefgarage Anger GmbH & Co KG eine Betreibervereinbarung und ein Superädifikats- und Dienstbarkeitsvertrag erarbeitet, welche von der Gemeindevertretung beschlossen wurden. Nunmehr wäre über die Situierung der Einfahrt Tiefgarage Anger zu entscheiden. Mit diesem Thema hat sich der Verkehrsausschuss befasst, worüber Martin Schneider berichten wird. Außerdem gibt es Verkehrsflusssimulationen dazu, welche Baumeister Michael Hassler vorstellen wird.

Bürgermeister Gerhard Lucian berichtet als Auskunftsperson, dass am Mittwoch, 19.04.2023, das Gespräch mit den Bewohner:innen der Parzelle Anger in den Lechwelten stattgefunden hat. Es wurden Verkehrsflusssimulationen zur Verlegung der Zufahrt Angergarage gezeigt.

Martin Schneider übernimmt das Wort für den Verkehrsausschuss, da Obmann Clemens Walch sich für die heutige Sitzung entschuldigt hat. Er berichtet, dass der Verkehrsausschuss in mehreren Sitzungen über das Thema diskutiert hat, und dass man zusammenfassend sagen kann, dass die Zufahrt über die Angerstraße die sinnvollere Alternative ist. Man hat über die Nachteile und Bedenken diskutiert aber in den Verkehrsflusssimulationen hat man gesehen, dass diese Befürchtungen nicht eintreten werden. Verbessert wird die Situation vor allem durch die unterirdische Be- und Entladung der Gäste von Oberlech, was momentan das größte Verkehrshindernis darstellt. Ein weiterer Vorteil der Verlegung der Tiefgarageneinfahrt ist, dass die bestehende Einfahrt wegfällt und es dadurch nur noch einen Kreuzungsbereich auf der Hauptstraße gibt, wodurch die Verkehrssicherheit verbessert wird.

Bürgermeister Gerhard Lucian fügt hinzu, dass man sämtliche Vor- und Nachteile bei der Verkehrsflusssimulation betrachtet hat. Für den Verkehr Angerstraße bringt die Verlegung der Einfahrt Angergarage keinen Nachteil, denn der größte Rückstau an einem Samstag beträgt höchstens vier Autos und die längste Staudauer beträgt zwischen zehn und 12 Sekunden. Bei Großveranstaltungen muss man zwar mit mehr Verkehr rechnen, allerdings werden die Großveranstaltungen eher nicht während der Hochsaison stattfinden und es werden nicht alle mit dem Auto anreisen, da innerhalb von fünf Gehminuten 2.000 Betten zur Verfügung stehen. Ein Vorteil für die gesamte Gemeinde Lech ist bei der Verlegung der Tiefgarageneinfahrt, dass der Verkehrsfluss bei der Dorfdurchfahrt immer gewährt ist.

Sandra Jochum bringt im Namen der Parzelle Anger vor, dass es den Anwohnern der Parzelle Anger nicht darum geht, dass sie die Verlegung der Tiefgarageneinfahrt nicht haben möchten, sondern dass es am 16. April 2019 mit dem damaligen Bürgermeister Ludwig Muxel ein Gespräch gegeben habe, in dem es explizit um die Baustraße ging und dort wurde versprochen, dass die Verlegung der Tiefgarageneinfahrt nicht kommt. Bewohner:innen der Parzelle Anger haben teilweise nur wegen diesem Versprechen der Errichtung der Baustraße zugestimmt. Außerdem wäre es gut gewesen, wenn man im Voraus bestimmte Sachen kommuniziert und die Fragen beantwortet hätte. Das größte Problem sei aber, dass man das Wort, welches Ludwig Muxel damals gegeben habe, nicht einhalte. Auch DI Falch sei damals bei dem Gespräch dabei gewesen und habe Ludwig Muxel zugestimmt und gemeint, dass die Verlegung nicht notwendig sei und man dadurch Geld sparen kann.

Bernd Fischer bringt vor, dass man beim durchgeführten Bürgerbeteiligungsprozess Schulplatz gesehen habe, dass die eindeutige Mehrheit die Verlegung des Schuleingangs zur jetzigen Einfahrt Angergarage möchte. In Zukunft müsse man jedenfalls klären, wer hoch zur Schule fahren darf und wer nicht und man muss die Gegebenheiten schaffen, dass die Eltern ein gutes und sicheres Gefühl haben, wenn die Kinder vom Bus aussteigen und allein zur Schule hochgehen.

Brigitte Finner bringt vor, dass im Verkehrsausschuss auch die Fragen im Raum standen was die Verlegung der Tiefgarageneinfahrt kostet und warum man die bestehende Einfahrt nicht in die Studie aufgenommen hat. Außerdem habe sie sich die Unterlagen angeschaut und die dazugehörige Tonspur angehört und kontrollieren lassen. Es werde eine privatrechtliche Klage gegen Altbürgermeister Ludwig Muxel geben, da dieses damalige Versprechen nicht eingehalten wird. Es sei zu beachten, dass die Anwohner der Parzelle Anger keinen Ärger, sondern eine Lösung wollen.

Gemeinderat Johannes Pfefferkorn geht anschließend auf den Fragenkatalog ein, welcher schon seit längerer Zeit aussteht, aber man erst seit der Analyse der Verkehrsgutachter näher darauf eingehen und die Fragen beantworten kann. Sandra Jochum wendet an dieser Stelle ein, dass sie die Fragen gerne schriftlich beantwortet hätte, damit sie die Antworten an die Anwohner der Parzelle Anger weiterleiten kann und man deshalb in der heutigen Sitzung nicht näher auf den Fragenkatalog eingehen muss. Außerdem geht es nicht darum, dass die Anwohner gegen die Verlegung der Tiefgarageneinfahrt sind, sondern was dagegen haben, wie sich alles entwickelt hat und wie mit den Leuten umgegangen wird.

Martin Schneider bringt vor, dass man unterscheiden muss, ob Ludwig Muxel damals gesagt hat, dass man die Verlegung nicht gegen den Willen der Anwohner Parzelle Anger macht oder dass die Verlegung ausgeschlossen ist. Seiner Meinung nach hieß es damals, dass man die Verlegung nicht gegen den Willen der Anwohner:innen macht. Außerdem versteht er nicht warum manche immer noch gegen die Verlegung der Einfahrt sind, obwohl man in der Studie genau gesehen hat, dass es nur Vorteile und keine Nachteile mit sich bringt.

Bernd Fischer möchte die Aussage von Sandra Jochum nochmals hinterfragen, da ihm das noch nicht ganz klar ist. Er versteht nicht, dass die Anwohner der Parzelle Anger gegen die Verlegung der Einfahrt sind, obwohl sie diese Lösung als die bessere ansehen und nur die Vorgehensweise nicht gut finden. Daraufhin wendet Sandra Jochum ein, dass viele Anwohner:innen den Sinn, die Mehrkosten usw. der Verlegung nicht sehen, da noch viele Fragen offen sind aber das alles hängt mit der Vorgehensweise zusammen.

Baumeister Michael Hassler bringt vor, dass er damals von der Gemeinde Lech die Vollmacht bekommen hat, die Gemeinde Lech bei sämtlichen behördlichen Verfahren zu vertreten. Im Zuge des Bewilligungsverfahrens habe er die klare und eindeutige Anweisung bekommen das Thema Angergarageneinfahrt mit der BH Bludenz zu kommunizieren, damit dieses Thema aus dem Bewilligungsverfahren genommen wird. In der Zwischenzeit habe er die Fragen vom Fragenkatalog von Sandra Jochum so weit beantwortet.

Mag. Dr.in Petra Pfefferkorn-Walser wendet ein, dass sie nicht verstehe, dass man nur eine Studie von der seitlichen Einfahrt der Tiefgarage gemacht hat und keine von der aktuellen Einfahrt, denn somit kann man die zwei Situationen nicht miteinander vergleichen. Sie habe auch mit Leuten am Anger geredet und habe herausgehört und mitbekommen, dass die Anwohner:innen mit der Vorgangsweise, wozu auch die vielen offenen Fragen zählen, nicht einverstanden sind.

Bernd Bischof ist der Meinung, dass wenn die Einfahrt der Angergarage zur Seite der Angerstraße verlegt wird viel Platz im unteren Bereich entsteht, welcher sinnvoll genutzt werden kann, da in diesem Bereich schon immer ein Platzproblem gegeben war.

Günther Grabher möchte gerne über die Kosten, und wenn es nur eine Kostenschätzung ist, informiert werden. Außerdem findet er, dass man noch wissen sollte, wieviel im Budget vorgesehen ist und was an Baumaßnahmen noch zu erwarten ist.

Im Anschluss der Diskussion geht Baumeister Michael Hassler auf die Verkehrsflusssimulation ein, welche von der Firma Besch und Partner erstellt wurde. Diese Simulation zeigt drei verschiedene Situationen, wobei man sieht, dass sich der Verkehrsfluss durch die Verlegung der Tiefgarageneinfahrt verbessern würde.

Sandra Jochum bringt nach der Präsentation der Verkehrsflusssimulation vor, dass man auf jeden Fall festhalten muss, wo der Arlbergexpress, die Taxis etc. halten werden.

Nach eingehender Diskussion beschließt die Gemeindevertretung mehrstimmig (Stimmenverhältnis 12:4), dass die Tiefgaragen Ein- und Ausfahrt der Tiefgarage Anger in Richtung Angerstraße verlegt werden soll.

## 6 Entsendung eines/einer Delegierten in die Vollversammlung der Regio Klostertal Arlberg

Bürgermeister Gerhard Lucian berichtet, dass auf Grund des Ausscheidens von Eva Wolf als Delegierte in die Vollversammlung der Regio Klostertal Arlberg eine neue Entsendung vorgenommen werden muss. Es wird vorgeschlagen Elias Beiser als Delegierten in die Vollversammlung der Regio Klostertal Arlberg zu entsenden.

Die Gemeindevertretung beschließt einstimmig, Elias Beiser als Delegierten in die Vollversammlung der Regio Klostertal Arlberg zu entsenden.

## 7 Instandsetzung Ortskanalisation: Vergabe Ingenieurleistungen

Bürgermeister Gerhard Lucian berichtet, dass für die Instandsetzungsmaßnahmen der Ortskanalisation Lech Ingenieurleistungen zu vergeben sind. Er ersucht den Obmann des Kommunalausschusses Peter Scrivener diese Angelegenheit zu erläutern.

Peter Scrivener bringt vor, dass in den letzten Jahren aus Kapazitätsgründen im Bauamt einige Arbeiten hintangehalten wurden. Man hat nun in der Aufarbeitung eine Machbarkeitsstudie für die Ortskanalisation gemacht und die Ausschreibungen für die Ingenieurleistungen wurden vorgenommen. Es wurden sieben Ingenieurbüros eingeladen um ein Angebot abzugeben, wobei von fünf Büros die Ausschreibungsunterlagen angefordert wurden. Angefragt wurden Ingenieurleistungen (Konzept, Planung, Behördenverfahren, Angebote, Förderungsbeantragung) für die kommenden drei Jahre aufbauend auf Baukosten von netto ca. EUR 3 Millionen.

Zum Abgabetermin sind drei gültige Angebote eingegangen, wobei nach rechnerischer und sachlicher Überprüfung der Angebote die Firma Breuß/Mähr Bauingenieur GmbH, Koblach, zum Nettoangebotspreis von EUR 139.452,80 als Bestbieter ermittelt wurde.

Die Gemeindevertretung beschließt einstimmig, das Ingenieurbüro Breuß/Mähr Bauingenieur GmbH, Koblach, mit den Ingenieurleistungen für die erste Etappe der Instandsetzung Ortskanal Lech laut Angebot vom 17. Februar 2023 mit einer Angebotssumme von netto EUR 139.452,80 zu beauftragen.

In diesem Zusammenhang berichtet Peter Scrivener, dass es oft sehr schwer und aufwendig ist, für die einzelnen Projekte im Zusammenhang mit Wasser und Kanal die Zustimmung der betroffenen Grundeigentümer zu bekommen. Dadurch kommt es zu Verzögerungen in der Umsetzung der wichtigen Infrastrukturprojekte für den Ort. Es wird um Vernunft und Verständnis der betroffenen Grundeigentümer im Hinblick auf die Erteilung der Zustimmung für derartige Infrastrukturprojekte ersucht.

## 8 Berichte

Bürgermeister Gerhard Lucian berichtet, dass eine Auswertung der Nüchtigungen der Saison 2022/2023 vorliegt, wobei ein Nüchtigungsplus von 6,6 % gegenüber dem Vorjahr verzeichnet werden kann. Er bedankt sich bei allen, die ihren Beitrag dazu geleistet haben, dass dieses erfreuliche Ergebnis erzielt werden konnte.

Bürgermeister Gerhard Lucian berichtet, dass er aus terminlichen Gründen an der Teilnahme zum Vorarlberger Gemeindetag 2023, am 21. April 2023 verhindert war und ersucht Gemeinderat Johannes Pfefferkorn, welcher als Vertreter der Gemeinde Lech am Gemeindetag teilgenommen hat, einen kurzen Bericht abzugeben.

Gemeinderat Johannes Pfefferkorn berichtet, dass die Zusammenführung der Rechtsträger Vorarlberger Gemeindeverband, Umweltverband und Gemeindefinformatik GmbH vorgesehen ist. Die operativen Tätigkeiten sollen in die VGV Service GmbH übertragen werden. Der Umsetzungsplan wurde beim Vorarlberger Gemeindetag 2023 einstimmig beschlossen. Es ist nun so, dass für die rechtliche Zusammenführung von allen 96 Gemeinden Vorarlbergs entsprechende Gemeindevertretungsbeschlüsse über den Abschluss einer Auflösungsvereinbarung und den Abschluss einer Kooperationsvereinbarung erforderlich sind.

Weiters berichtet Gemeinderat Johannes Pfefferkorn, dass dem ehemaligen Geschäftsführer des Vorarlberger Gemeindeverbandes Dr. Othmar Müller einstimmig der Ehrenring des Vorarlberger Gemeindeverbandes verliehen wurde.

## 9 Allfälliges

Gemeinderat Stefan Muxel bringt vor, dass die Novelle zur Änderung des Raumplanungsgesetzes derzeit zur Begutachtung aufgelegt ist und die Begutachtungsfrist am 19. Mai 2023 abläuft. Dies sollte im Hinblick auf die Abgabe einer allfälligen Stellungnahme im Auge behalten werden. Dazu wird erklärt, dass von den ERFA Gemeinden bereits eine Stellungnahme zur geplanten Änderung des Raumplanungsgesetzes abgegeben wurde. Gemeinderat Wolfgang Huber erklärt dazu, dass DI Andreas Falch in der Erarbeitung des Entwurfs zur Änderung des Raumplanungsgesetzes sehr stark involviert war und erklärt habe, dass ein Großteil der Forderungen der Gemeinde Lech in den Gesetzesentwurf eingeflossen sind.

Brigitte Finner bringt vor, dass dem Arbeitsgericht im Prozess mit dem ehemaligen Bauamtsleiter ein Protokoll vorgelegt worden ist, wo ihr Name im Hinblick auf die Teilnahme an einer Sitzung der OE- Steuerungsgruppe genannt ist, obwohl sie an dieser besagten Sitzung nicht teilgenommen habe. Sie ersucht um Aufklärung in dieser Angelegenheit. Vizebürgermeisterin Mag. iur. Cornelia Rieser stellt dazu aufklärend fest, dass im Protokoll der angesprochenen Sitzung der OE- Steuerungsgruppe die Abwesenheit von

Brigitte Finner festgehalten wurde. Im Übrigen wird erklärt, dass die Angelegenheit mit dem ehemaligen Dienstnehmer mit einem Vergleich erledigt wurde.

Sandra Jochum fragt nach, ob für dringende Notfälle seitens der Gemeinde Lech eine Wohnung als Notunterkunft reserviert ist. Dazu wird erklärt, dass in der Vergangenheit für derartige Fälle in Züri eine Wohnung vorgesehen war. Es soll auch in Zukunft eine derartige Notfallwohnung bereit stehen.

Gemäß § 47 Abs. 5 Gemeindegesetz steht es den Gemeindevertretern/innen frei, wegen Unrichtigkeit oder Unvollständigkeit der Verhandlungsschrift mündlich oder schriftlich, spätestens in der nächsten Sitzung Einwendungen zu erheben, worüber in dieser Sitzung zu beschließen wäre. Werden keine Einwendungen erhoben, gilt die Verhandlungsschrift als genehmigt.

Ende der Sitzung: 23:40 Uhr

Der Schriftführer



Mag. Elmar Prantauer

Der Bürgermeister



Bürgermeister Gerhard Lucian