



Gemeindeverband Bezirksaltenheime Lienz

Rechnungsabschluss 2021

Beschluss Rechnungsabschluss

RECHNUNGSABSCHLUSS

des Gemeindeverbandes Bezirksaltenheime Lienz

Politischer Bezirk: Lienz
Land: Tirol

für das

Finanzjahr 2021

Gemeindeverband Bezirksaltenheime Lienz:

Mitgliedsgemeinden: alle 33 Gemeinden des Verwaltungsbezirkes Lienz

Einwohner der Mitgliedsgemeinden lt. Volkszahl gem. § 10 Abs. 7 FAG 2017 zum 31.10.2018: 48.812

Beschlussfassung über den Rechnungsabschluss des Gemeindeverbandes Bezirksaltenheime Lienz

Der Entwurf des Rechnungsabschlusses für das Finanzjahr 2021 wurde vom **Überprüfungsausschuss** am 09.03.2022 **vorgeprüft**.

Der Entwurf des Rechnungsabschlusses vom 09.03.2022 für das Finanzjahr 2021 wurde in der Zeit vom 10.03.2022 bis 24.03.2022 in der Geschäftsstelle **zur öffentlichen Einsicht aufgelegt**. Die **Kundmachung** über die Auflage des Rechnungsabschlusses zur öffentlichen Einsicht erfolgte vom 10.03.2022 bis 24.03.2022. Schriftliche Einwendungen wurden nicht eingebracht.

Auszug aus dem Sitzungsprotokoll über die öffentliche Versammlungssitzung vom 08.04.2022:

Anwesende:

LA Bürgermeisterin Dipl.-Ing. Blanik Elisabeth, Lienz – Verbandsobfrau und Vorsitzende; Bürgermeister Raimund Steiner, Matrei i. O.; Bürgermeister Anton Brunner, Abfaltersbach; Bürgermeisterin Berta Staller, Ainet; Bürgermeister Stefan Clara, Amlach; Bürgermeister Johann Waldauf, Anras; Bürgermeister Reinhard Mair, Assling; LA Bürgermeister Martin Mayerl, Dölsach; Bürgermeister Bernhard Webhofer, Gaimberg; Bürgermeister Markus Tönig, Hopfgarten i. Defreggen; Bürgermeister Andreas Schett, Innervillgraten; Bürgermeister Gerhard Wallensteiner, Iselsberg-Stronach; Bürgermeisterin Erika Rogl, Kals a.Gr.; Bürgermeister Josef Außerlechner, Kartitsch; Bürgermeister Oswald Kuenz, Lavant; Bürgermeister Ing. Bernhard Zanon, Leisach; Bürgermeister Georg Rainer, Nikolsdorf; Bürgermeister Ing. Andreas Pfuner, Nußdorf-Debant; Bürgermeister Markus Stotter, BA, Oberlienz; Bürgermeister Ing. Matthias Scherer, Obertilliach; Bürgermeister Gottfried Isitzer, Prägraten a.G.; Bürgermeister Ludwig Pedarnig, Schlaiten; Bürgermeister Franz Schneider, Sillian; Bürgermeister Franz Gollner, St. Johann i.W.; Bürgermeister Ingo Hafele, St. Jakob i. D.; Bürgermeister Vitus Monitzer, St. Veit i. D.; Bürgermeister Franz Webhofer, Strassen; Bürgermeister Ing. Reinhold Kollnig, Thurn; Bürgermeister Ing. Mag. Markus Einhauer, Tristach; Bürgermeister Manfred Lanzinger, Untertilliach; 2. Bürgermeister Stv. DI Alexander Kröll, Lienz; DPV-Obmann Martin STRASSER – Vertreter der Bediensteten gemäß § 136a TGO 2001

Nicht anwesend/entschuldigt:

Bürgermeister Mag. Josef Mair, Außervillgraten; Bürgermeister Ing. Georg Hofmann, MBA, Heinfels; Bürgermeister Ing. Dietmar Ruggenthaler, Virgen; GR Karl Zabernig, Lienz; Ersatzmitglied GR Evelyn Müller, Lienz (für GR Zabernig)

Die Beschlussfähigkeit war somit gegeben. Die Einberufung der Sitzung erfolgte ordnungsgemäß. In Abwesenheit der Verbandsobfrau wurde der Rechnungsabschluss genehmigt und der Rechnungslegerin – Verbandsobfrau LA Bgm. Dipl.-Ing. Elisabeth BLANIK – die Entlastung wie folgt erteilt:

Abstimmungsergebnis: 31 Jastimmen (einstimmig)

Der **Beschluss** über die **Genehmigung des Rechnungsabschlusses** wurde vom 12.04.2022 bis 26.04.2022 **kundgemacht**.

Die Bestandteile des Rechnungsabschlusses werden gem. § 108 Abs. 6 TGO 2001, LGBI. Nr. 36/2001 idgF, ohne Angabe schützenswerter personenbezogener Informationen auf der Internetseite des Gemeindeverbandes veröffentlicht.
Link zur Veröffentlichung: www.heime-osttirol.at

Abweichungen von den Ansätzen des Voranschlages sind gemäß § 106 Abs. 1 TGO 2001, LGBI. Nr. 36/2001 idgF, **ab dem Betrag von EUR 36.300,00 je Voranschlagswert** für die Genehmigung des Rechnungsabschlusses **zu begründen**.

Wichtige Entgelte und sonstige Mittelaufbringungen

Wichtige Entgelte und sonstige Einnahmen
Wirksamkeit ab 1.1.2021

Aufenthalts(Pflege)gebühren

lt. Beschluss des Verbandsausschusses vom 27.05.2021

Entgelte/Gebühren pro Tag bzw. pro Monat und Heimbewohner ab 1.1.2021

1. WOHNBEREICH (Zimmerpreise)

| | |
|---|---------|
| a) Wohn- und Pflegeheim Lienz | |
| Zweibettzimmer mit Dusche | € 47,20 |
| Einbettzimmer ohne Dusche | € 48,30 |
| Einbettzimmer mit Dusche | € 52,90 |
| Zweibettzimmer mit Dusche (NB) | € 48,30 |
| Zweibettzimmer mit Dusche (Neubau Süd 1 und 2) | € 50,60 |
| Einbettzimmer mit Dusche (AB + App. + NB + Klausur) | € 53,60 |
| Einbettzimmer mit Dusche (Neubau Süd 1 und 2) | € 53,60 |
| Bett im Teilpflegebereich Alibau, Neubau 1 und Neubau 2 | € 51,80 |
| Appartement (Zweibettzimmer) 1 Person | € 82,00 |
| Appartement (Zweibettzimmer) 2 Personen | € 52,70 |
| Appartement (Einbettzimmer) u. Zimmer 322 NB 3.OG | € 53,60 |

b) Wohn- und Pflegeheime Matriel i. O.

| | |
|---------------------------|---------|
| Zweibettzimmer mit Dusche | € 48,30 |
| Einbettzimmer mit Dusche | € 53,60 |

c) Wohn- und Pflegeheim Sillian

| | |
|---------------------------|---------|
| Zweibettzimmer mit Dusche | € 48,30 |
| Einbettzimmer mit Dusche | € 53,60 |

d) Wohn- und Pflegeheim Nußdorf-Debant

| | |
|--------------------------|---------|
| Einbettzimmer mit Dusche | € 53,60 |
|--------------------------|---------|

**2. BETREUUNGSBEREICH für Heimbewohner der
Wohn- und Pflegeheime Lienz, Matrei i. O., Sillian und Nußdorf-Debant**

| | |
|---|---------|
| Zuschlag zum jeweiligen Zimmerpreis für Pflegegeldstufe 1 | € 16,30 |
| Zuschlag zum jeweiligen Zimmerpreis für Pflegegeldstufe 2 | € 35,00 |

**3. TEILPFLEGEBEREICH für Heimbewohner der
Wohn- und Pflegeheime Lienz, Matrei i. O., Sillian und Nußdorf-Debant**

| | |
|--|---------|
| a) Zuschlag zum jeweiligen Zimmerpreis für Pflegegeldstufe 3 | € 57,00 |
| b) Zuschlag zum jeweiligen Zimmerpreis für Pflegegeldstufe 4 | € 80,00 |

**4. VOLLPFLEGEBEREICH für Heimbewohner
a) Wohn- und Pflegeheim Lienz**

| | |
|---|----------|
| Pflegegeldstufe 5 (Pflegebet inkl. Zimmerpreis) | € 150,39 |
| Pflegegeldstufe 6 (Pflegebet inkl. Zimmerpreis) | € 164,86 |
| Pflegegeldstufe 7 (Pflegebet inkl. Zimmerpreis) | € 172,10 |

**b) VOLLPFLEGEBEREICH für Heimbewohner der
Wohn- und Pflegeheime Matrei i. O. und Nußdorf-Debant**

| | |
|---|----------|
| Pflegegeldstufe 5 (Pflegebet inkl. Zimmerpreis) | € 150,39 |
| Pflegegeldstufe 6 (Pflegebet inkl. Zimmerpreis) | € 164,86 |
| Pflegegeldstufe 7 (Pflegebet inkl. Zimmerpreis) | € 172,10 |

**c) VOLLPFLEGEBEREICH für Heimbewohner
Wohn- und Pflegeheim Sillian**

| | |
|---|----------|
| Pflegegeldstufe 5 (Pflegebet inkl. Zimmerpreis) | € 150,39 |
| Pflegegeldstufe 6 (Pflegebet inkl. Zimmerpreis) | € 164,86 |
| Pflegegeldstufe 7 (Pflegebet inkl. Zimmerpreis) | € 172,10 |

Entgelt / Gebühr pro Tag und Heimbewohner ab 1.1.2021

5a) KURZZEITPFLEGEBEREICH für Heimbewohner Wohn- und Pflegeheim Lienz

| | |
|---|----------|
| Kurzzeitpflegebett Betreuungsbereich (PG 0 bis 2) | € 97,79 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 3 | € 122,46 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 4 | € 147,13 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 5 | € 165,43 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 6 | € 181,35 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 7 | € 189,31 |

5b) KURZZEITPFLEGEBEREICH für Heimbewohner der Wohn- und Pflegeheime Matrei i. O. und Nußdorf-Debant

| | |
|---|----------|
| Kurzzeitpflegebett Betreuungsbereich (PG 0 bis 2) | € 97,79 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 3 | € 122,46 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 4 | € 147,13 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 5 | € 165,43 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 6 | € 181,35 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 7 | € 189,31 |

5c) KURZZEITPFLEGEBEREICH für Heimbewohner der Wohn- und Pflegeheimes Sillian

| | |
|---|----------|
| Kurzzeitpflegebett Betreuungsbereich (PG 0 bis 2) | € 97,79 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 3 | € 122,46 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 4 | € 147,13 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 5 | € 165,43 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 6 | € 181,35 |
| Kurzzeitpflegebett - Pflegegeldstufe 7 | € 189,31 |

Entgelt / Gebühr pro Tag und Heimbewohner ab 1.1.2021

6. TAGESPFLLEGEBEREICH für Klienten der Tagespflege im Wohn- und Pflegeheim Lienz, Wohn- und Pflegeheim Matriei i.O.

| | |
|-------------------------------------|---------|
| a) Ganztagestarif inkl. Verpflegung | € 90,00 |
| b) Halbtagestarif inkl. Verpflegung | € 50,00 |

Tagsätze, für die Langzeitpflege zur Verrechnung mit dem Mindestsicherungsträger (Land Tirol, Gemeinden) verrechnet werden ab 01.01.2021

7a) TAGSÄTZE - Mindestsicherung Wohn- und Pflegeheim Lienz

| | |
|-------------------|----------|
| Wohnheim | € 56,35 |
| Pflegegeldstufe 1 | € 74,51 |
| Pflegegeldstufe 2 | € 88,90 |
| Pflegegeldstufe 3 | € 111,33 |
| Pflegegeldstufe 4 | € 133,76 |
| Pflegegeldstufe 5 | € 150,39 |
| Pflegegeldstufe 6 | € 164,86 |
| Pflegegeldstufe 7 | € 172,10 |

7b) TAGSÄTZE - Mindestsicherung Wohn- und Pflegeheime Matriei in Osttirol und Nußdorf-Debant

| | |
|-------------------|----------|
| Wohnheim | € 56,35 |
| Pflegegeldstufe 1 | € 74,51 |
| Pflegegeldstufe 2 | € 88,90 |
| Pflegegeldstufe 3 | € 111,33 |
| Pflegegeldstufe 4 | € 133,76 |
| Pflegegeldstufe 5 | € 150,39 |
| Pflegegeldstufe 6 | € 164,86 |
| Pflegegeldstufe 7 | € 172,10 |

7c) TAGSÄTZE - Mindestsicherung Wohn- und Pflegeheim Sillian

| | |
|-------------------|----------|
| Wohnheim | € 56,35 |
| Pflegegeldstufe 1 | € 74,51 |
| Pflegegeldstufe 2 | € 88,90 |
| Pflegegeldstufe 3 | € 111,33 |
| Pflegegeldstufe 4 | € 133,76 |
| Pflegegeldstufe 5 | € 150,39 |
| Pflegegeldstufe 6 | € 164,86 |
| Pflegegeldstufe 7 | € 172,10 |

Die unter Punkt 1. bis Punkt 7. angeführten Heimtarife (Entgelte/Tagsätze) verstehen sich ohne allfällige Umsatzsteuer. Die Umsatzsteuer in Höhe von 10% fällt für die Pflegegeldstufe 3 bis 7 an. In den Pflegestufen 0 bis 2 ist keine Umsatzsteuerrechnung vorgesehen. Ab dem 3. Tag der krankheitsbedingten Abwesenheit ist ein um 10% verminderter Tagsatz (Freihalttagsatz) zu verrechnen. Krankheitsbedingte Abwesenheiten für den 1. und den 2. Tag sind nicht zu verrechnen, jedoch dem Land Tirol zu melden. Als 1. Tag der Abwesenheit gilt jener Kalendertag, an dem der/die Bewohner/in das Wohn- und Pflegeheim verlässt - das ist der Kalendertag der stationären Aufnahme in einem Krankenhaus bzw. der Antrittstag der Kur. Entsprechend gilt der Tag an dem der/die Bewohner/in wiederkommt als letzter Abwesenheitstag.

Heimbewohner/innen können einen Urlaub im Ausmaß von max. 20 Tagen pro Jahr konsumieren welcher mit dem Land Tirol für diese 20 Tage zum Freihalttagsatz (Tagsatz reduziert um 10 %) verrechenbar ist. Ab dem 21. Urlaubstag werden keine Kosten mehr über die Mindestsicherung übernommen (Selbstzahler).


Die Richtigkeit und Vollständigkeit der im Rechnungsabschluss enthaltenen Angaben sowie die Richtigkeit des Auszuges aus der Niederschrift, des Beschlusses und der Kundmachung bestätigen:


Lienz, am 27.04.2022

Die Verbandsobfrau:

Der Verwalter:

Der Finanzverwalter:


LA Bgm. Dipl.-Ing. Elisabeth Blanik


Franz Wébhofer


Christian Kraller

Erläuterung Abweichung gegenüber Ergebnisvoranschlag

| HH-Stelle | Bezeichnung | Buchungen | - Voranschlag | - Übertragung | = Abweichung | Betrag | Beschluss | Begründung |
|--|--|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|-----------|---|
| Mittelaufbringung | | | | | | | | |
| Abweichung über 36.300,00 | | | | | | | | |
| 420000 Wohn- und Pflegeheime Osttirol | | | | | | | | |
| 2/420000+810000 | Aufenthalts (Pflege) geb. der Heimbewohner | 22.138.703,11 | 20.500.000,00 | 0,00 | 1.638.703,11 | 1.638.703,11 | | Die neue, tirolweit einheitliche Tarifgestaltung wurde vom Tiroler Landtag im Juni 2021 beschlossen. Die überdurchschnittliche Erhöhung der Heimtarife führte zu einer erheblichen Erhöhung der kalkulierten Erlöse an Aufenthaltsgebühren. |
| 2/420000+816010 | Sonstige Kostenersätze | 528.882,52 | 100.000,00 | 0,00 | 428.882,52 | 428.882,52 | | Die Rückerstattung der Kosten durch das Land Tirol für die angeschafften Antigen-Tests sowie die Abgeltung für die Mehraufwendungen (Personalkosten, Schutzausrüstung, etc.) führten zur dargestellten Abweichung vom Voranschlag. |
| 2/420000+817000 | Erträge aus der Auflösung von sonstigen Rückstellungen | 584.727,31 | 165.900,00 | 0,00 | 418.827,31 | 418.827,31 | | Geänderte Darstellung aufgrund der VRV 2015. Im Voranschlag wurde die Dotierung/Auflösung als Saldo berücksichtigt, nun erfolgt eine getrennte Ausweisung der Beträge. |
| 2/420000+895000 | Entnahmen von allgemeinen Haushaltsrücklagen | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | | Im Jahr 2021 erfolgte eine kurzfristige Entnahme aus Betriebsmittelrücklage zur Liquiditätssicherung. Eine Rückführung erfolgte nach Einlangung der Zahlungen des Amtes der Tiroler Landesregierung. |
| Summe Mittelaufbringung | | 23.552.312,94 | 20.765.900,00 | 0,00 | 2.786.412,94 | 2.786.412,94 | | |

Rechnungsabschluss 2021
Gemeindeverband Bezirksleitnerthime Lienz

Erläuterungen Abweichung gegenüber Ergebnisvorsanschlag

| HH-Stelle | Bezeichnung | Buchungen | - Voranschlag | - Übertragung | = Abweichung | Betrag | Beschluss | Begründung |
|--|--|--------------|---------------|---------------|--------------|-------------|---------------------------|---|
| Mittelverwendung | | | | | | | | |
| Abweichung über 36.300,00 | | | | | | | | |
| 420000 Wohn- und Pflegeheime Osttirol | | | | | | | | |
| 1/420000-454000 | Reinigungsmittel | 288.208,41 | 241.600,00 | 0,00 | 46.608,41 | 46.608,41 | 24.11.2021 | Die COVID-19 Pandemie erforderte einen vermehrten Ankauf von Reinigungsmitteln/Desinfektionsmitteln. Dieser Mehrbedarf führte zur Überschreitung. |
| 1/420000-459000 | Sonstige Verbrauchsgüter | 293.937,01 | 78.200,00 | 0,00 | 215.737,01 | 215.737,01 | 29.09.2021 | Die COVID-19 Pandemie erforderte einen vermehrten Ankauf von Schutzausrüstung für die Bediensteten, die HeimbewohnerInnen und die BesucherInnen. Dieser Mehrbedarf führte zur Überschreitung. |
| 1/420000-510900 | Bezüge VB I, einmalig, Abfertigung | 68.000,00 | 0,00 | 0,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 24.02.2022 | Die nicht budgetierte Gewährung der Bonuszahlung Covid-19 führte zur Überschreitung. Ein Großteil soll im Jahr 2022 vom Land Tirol refundiert werden. |
| 1/420000-511000 | Geldbezüge der VB (Arbeiter) | 9.070.608,83 | 9.333.000,00 | 0,00 | -262.391,17 | -262.391,17 | | Die Unterschreitung ist auf die Unterschreitung des budgetierten Stellenplans zurückzuführen. |
| 1/420000-511900 | Geldbezüge der VB (Arbeiter), Abfertigung | 337.362,89 | 133.800,00 | 0,00 | 203.562,89 | 203.562,89 | 24.11.2021; 24.02.2022 | Die nicht budgetierte Gewährung der Bonuszahlung Covid-19 führte zur Überschreitung. Ein Großteil soll im Jahr 2022 vom Land Tirol refundiert werden. Weiters führte eine nicht vorhersehbare und daher nicht budgetierte Abfertigungszahlung zu einer Überschreitung. |
| 1/420000-582000 | Sonstige DGB zur sozialen Sicherheit | 3.037.152,85 | 3.089.000,00 | 0,00 | -51.847,15 | -51.847,15 | | Diese Unterschreitung ist auf die Unterschreitung des budgetierten Stellenplans zurückzuführen. |
| 1/420000-590000 | Freiwillige Sozialleistungen | 86.649,01 | 40.000,00 | 0,00 | 46.649,01 | 46.649,01 | 24.02.2022 | Die Überschreitung ist in Zusammenhang mit dem Haushaltskonto 1/420000-590900 zu betrachten. Aufgrund einer zur Budgetierung abweichenden Verbuchung kommt es auf dieser Haushaltsstelle zu einer Überschreitung bei gleichzeitiger Unterschreitung auf der Haushaltsstelle 1/420000-590900. |
| 1/420000-590900 | Freiwilliger Sozialaufwand, einmalig, Weihnachtsgeld | 8.744,48 | 59.500,00 | 0,00 | -50.755,52 | -50.755,52 | 24.02.2022 | Die Unterschreitung ist in Zusammenhang mit dem Haushaltskonto 1/420000-590000 zu betrachten. Aufgrund einer zur Budgetierung abweichenden Verbuchung kommt es auf dieser Haushaltsstelle zu einer Unterschreitung bei gleichzeitiger Überschreitung auf der Haushaltsstelle 1/420000-590000. |
| 1/420000-591000 | Dotierung von Rückstellungen für Abfertigungen | 116.257,13 | 57.800,00 | 0,00 | 58.457,13 | 58.457,13 | | Geänderte Darstellung aufgrund der VRV 2015. Im Voranschlag wurde die Dotierung/Auflösung als Saldo berücksichtigt, nun erfolgt eine getrennte Ausweisung der Beträge. |
| 1/420000-592000 | Dotierung von Rückstellungen für Jubiläumswendungen | 259.842,98 | 205.500,00 | 0,00 | 54.342,98 | 54.342,98 | | Geänderte Darstellung aufgrund der VRV 2015. Im Voranschlag wurde die Dotierung/Auflösung als Saldo berücksichtigt, nun erfolgt eine getrennte Ausweisung der Beträge. |

| HH-Stelle | Bezeichnung | Buchungen | - Voranschlag | - Übertragung | = Abweichung | Betrag | Begründung |
|-----------------|---|------------|---------------|---------------|--------------|------------|--|
| 1/420000-593000 | Dotierung von Rückstellungen für n. konsumierte Urlaube | 166.695,29 | 0,00 | 0,00 | 166.695,29 | 166.695,29 | Geänderte Darstellung aufgrund der VRV 2015. Im Voranschlag wurde die Dotierung/Auflösung als Saldo berücksichtigt, nun erfolgt eine getrennte Ausweisung der Beträge. |
| 1/420000-614901 | Verladerampe Umbau WPH Lienz | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | Die Realisierung dieser geplanten Investition wurde aufgrund der COVID-19 bedingten, eingeschränkten Handlungsspielräume auf das Jahr 2022 verschoben. |
| 1/420000-614950 | Notstromversorgung Adaptierung | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | Die Realisierung dieser geplanten Investition wurde aufgrund der COVID-19 bedingten, eingeschränkten Handlungsspielräume auf das Jahr 2022 verschoben. |
| 1/420000-795000 | Zuweisung an allgemeine Haushaltsrücklagen | 321.834,50 | 0,00 | 0,00 | 321.834,50 | 321.834,50 | Im Jahr 2021 erfolgte eine kurzfristige Entnahme aus Betriebsmittelrücklage zur Liquiditätssicherung. Eine Rückführung erfolgte nach Einlangung der Zahlungen des Amtes der Tiroler Landesregierung. |

Summe Mittelverwendung

14.055.293,38

13.338.400,00

0,00

716.893,38

716.893,38

Erläuterung Abweichung gegenüber Finanzierungsvoranschlag

| HH-Stelle | Bezeichnung | Buchungen | - Voranschlag | - Übertragung | = Abweichung | Betrag | Beschluss | Begründung |
|--|--|----------------------------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------------|-----------|---|
| Mittelaufbringung | | | | | | | | |
| | | Abweichung über 36.300,00 | | | | | | |
| 420000 Wohn- und Pflegeheime Osttirol | | | | | | | | |
| 2/420000+810000 | Aufenthalts (Pflege) geb. der Heimbewohner | 21.695.961,97 | 20.500.000,00 | 0,00 | 1.195.961,97 | 1.195.961,97 | | Die neue, tirolweit einheitliche Tarifgestaltung wurde vom Tiroler Landtag im Juni 2021 beschlossen. Die überdurchschnittliche Erhöhung der Heimtarife führte zu einer erheblichen Erhöhung der kalkulierten Erlöse an Aufenthaltsgebühren. |
| 2/420000+816010 | Sonstige Kostenersätze | 529.113,79 | 100.000,00 | 0,00 | 429.113,79 | 429.113,79 | | Die Rückerstattung der Kosten durch das Land Tirol für die angeschafften Antigen-Tests sowie die Abgeltung für die Mehraufwendungen (Personalkosten, Schutzausrüstung, etc.) führten zur dargestellten Abweichung vom Voranschlag. |
| 420080 WPH Matrie i. O. - Umbau Altbestand und Zubauten Altbestand und Pflegeztrakt | | | | | | | | |
| 2/420000+302000 | Investitionsbeiträge Verbandsgemeinden | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | -500.000,00 | -500.000,00 | | Da im Jahr 2021 für die geplante Realisierung des BV "WPH Matrie i.O. - Umbau Altbestand und Zubau Altbestand und Pflegeztrakt" noch kein Kostenaufwand angefallen ist, konnten auch keine Investitionsvorschreibungen an die Verbandsgemeinden erfolgen. |
| Summe Mittelaufbringung | | 22.225.075,76 | 21.100.000,00 | 0,00 | 1.125.075,76 | 1.125.075,76 | | |

Rechnungsabschluss 2021

Gemeinderat Beschlusstheorie Lizenz

Erläuterungen Abweichung gegenüber Finanzierungsvoranschlag

| HH-Stelle | Bezeichnung | Buchungen | - Voranschlag | - Übertragung | = Abweichung | Betrag | Beschluss | Begründung |
|---|------------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-------------|------------|---|
| Mittelverwendung Abweichung über 36.300,00 | | | | | | | | |
| 420000 Wohn- und Pflegeheime Osttirol | | | | | | | | |
| 1/420000-042080 | BGA Hardware EDV-Zentrale | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | | Die Realisierung dieser geplanten Investition wurde aufgrund der COVID-19 bedingten, eingeschränkten Handlungsspielräume auf das Jahr 2022 verschoben. |
| 1/420000-042091 | BGA Software Microsoft Lizenzen | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | -60.000,00 | -60.000,00 | | Die Realisierung dieser geplanten Investition wurde aufgrund der COVID-19 bedingten, eingeschränkten Handlungsspielräume auf das Jahr 2022 verschoben. |
| 1/420000-454000 | Reinigungsmittel | 294.157,31 | 241.600,00 | 0,00 | 52.557,31 | 52.557,31 | 24.11.2021 | Die COVID-19 Pandemie erforderte einen vermehrten Ankauf von Reinigungsmitteln/Desinfektionsmitteln. Dieser Mehrbedarf führte zur Überschreitung. |
| 1/420000-459000 | Sonstige Verbrauchsgüter | 293.997,01 | 78.200,00 | 0,00 | 215.797,01 | 215.797,01 | 29.09.2021 | Die COVID-19 Pandemie erforderte einen vermehrten Ankauf von Schutzausrüstung für die Bediensteten, die Heimbewohnerinnen und die Besucherinnen. Dieser Mehrbedarf führte zur Überschreitung. |
| 1/420000-510900 | Bezüge VB I, einmalig, Abfertigung | 68.000,00 | 0,00 | 0,00 | 68.000,00 | 68.000,00 | 24.02.2022 | Die nicht budgetierte Gewährung der Bonuszahlung Covid-19 führte zur Überschreitung. Ein Großteil soll im Jahr 2022 vom Land Tirol refundiert werden. |
| 1/420000-511000 | Geldbezüge der VB (Arbeiter) | 9.070.608,83 | 9.333.000,00 | 0,00 | -262.391,17 | -262.391,17 | | Die Unterschreitung ist auf die Unterschreitung des budgetierten Stellenplans zurückzuführen. |

Rechnungsabschluss 2021

Gemeindverband Bezirksleitnerheime Lienz

Erläuterungen Abweichung gegenüber Finanzierungsvoranschlag

| HH-Stelle | Bezeichnung | Buchungen | - Voranschlag | - Übertragung | = Abweichung | Betrag | Beschluss | Begründung |
|---|--|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------------|---------------------------|--|
| 1/420000-511900 | Geldbezüge der VB (Arbeiter), Abfertigung | 337.362,89 | 133.800,00 | 0,00 | 203.562,89 | 203.562,89 | 24.11.2021; 24.02.2022 | Die nicht budgetierte Gewährung der Bonuszahlung Covid-19 führte zur Überschreitung. Ein Großteil soll im Jahr 2022 vom Land Tirol refundiert werden. Weiters führte eine nicht vorhersehbare und daher nicht budgetierte Abfertigungszahlung zu einer Überschreitung. |
| 1/420000-582000 | Sonstige DGB zur sozialen Sicherheit | 3.037.152,85 | 3.089.000,00 | 0,00 | -51.847,15 | -51.847,15 | | Diese Überschreitung ist auf die Unterschreitung des budgetierten Stellenplans zurückzuführen. |
| 1/420000-590000 | Freiwillige Sozialleistungen | 86.649,01 | 40.000,00 | 0,00 | 46.649,01 | 46.649,01 | 24.02.2022 | Die Überschreitung ist in Zusammenhang mit dem Haushaltskonto 1/420000-590900 zu betrachten. Aufgrund einer zur Budgetierung abweichenden Verbuchung kommt es auf dieser Haushaltsstelle zu einer Überschreitung bei gleichzeitiger Unterschreitung auf der Haushaltsstelle 1/420000-590900. |
| 1/420000-590900 | Freiwilliger Sozialaufwand, einmalig, Weihnachtsgeld | 8.744,48 | 59.500,00 | 0,00 | -50.755,52 | -50.755,52 | 24.02.2022 | Die Überschreitung ist in Zusammenhang mit dem Haushaltskonto 1/420000-590000 zu betrachten. Aufgrund einer zur Budgetierung abweichenden Verbuchung kommt es auf dieser Haushaltsstelle zu einer Überschreitung bei gleichzeitiger Überschreitung auf der Haushaltsstelle 1/420000-590000. |
| 1/420000-600000 | Strom | 198.440,56 | 240.000,00 | 0,00 | -41.559,44 | -41.559,44 | | Die Rechnungen Strom 11.2021 sind verspätet eingelangt und wurden daher erst im Jänner 2022 bezahlt. Eine Berücksichtigung im Ergebnishaushalt konnte noch erfolgen, im Finanzierungshaushalt kommt es daher zu einer Verschiebung ins Jahr 2022. |
| 1/420000-614901 | Verladerampe Umbau WPH Lienz | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | | Die Realisierung dieser geplanten Investition wurde aufgrund er COVID-19 bedingten, eingeschränkten Handlungsspielräume auf das Jahr 2022 verschoben. |
| 1/420000-614950 | Notstromversorgung Adaptierung | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 | | Die Realisierung dieser geplanten Investition wurde aufgrund er COVID-19 bedingten, eingeschränkten Handlungsspielräume auf das Jahr 2022 verschoben. |
| 420080 WPH Matrie i. O. - Umbau Altbestand und Pflegetrakt | | | | | | | | |
| 1/420080-010000 | Projekterierung u. Sonstiges | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 | -350.000,00 | -350.000,00 | | Im Jahr 2021 ist noch kein Kostenaufwand für die geplante Realisierung des BV "WPH Matrie i.O. - Umbau Altbestand und Zubau Altbestand und Pflegetrakt" angefallen; Mittelvorsorge für Projektierungsarbeiten (z.B. Vergabe Generalplanerauftrag) im VA 2022. |
| 1/420080-010001 | Wettbewerblicher Dialog | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | -150.000,00 | -150.000,00 | | Im Jahr 2021 ist noch kein Kostenaufwand für die geplante Realisierung des BV "WPH Matrie i.O. - Umbau Altbestand und Zubau Altbestand und Pflegetrakt" angefallen; Mittelvorsorge für Projektierungsarbeiten (z.B. Vergabe Generalplanerauftrag) im VA 2022. |
| Summe Mittelverwendung | | | | | 0,00 | -530.047,06 | | -530.047,06 |

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

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. Ebene) | RA 2021 | VA 2021 | RA - VA |
|-------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 211 | Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 24.085.364,68 | 21.554.400,00 | 2.530.964,68 |
| 212 | Erträge aus Transfers | 917.402,79 | 879.200,00 | 38.202,79 |
| 213 | Finanzerträge | 2.430,62 | 4.000,00 | -1.569,38 |
| 21 | Summe Erträge | 25.005.198,09 | 22.437.600,00 | 2.567.598,09 |
| 221 | Personalaufwand | 18.708.780,28 | 18.526.000,00 | 182.780,28 |
| 222 | Sachaufwand (ohne Transferaufwand) | 4.266.896,25 | 4.044.000,00 | 222.896,25 |
| 223 | Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers) | 79.852,69 | 83.000,00 | -3.147,31 |
| 224 | Finanzaufwand | 153.793,45 | 151.300,00 | 2.493,45 |
| 22 | Summe Aufwendungen | 23.209.322,67 | 22.804.300,00 | 405.022,67 |
| SA0 | Saldo (0) Nettoergebnis (21 - 22) | 1.795.875,42 | -366.700,00 | 2.162.575,42 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 230 | Entnahmen von Haushaltsrücklagen | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 240 | Zuweisung an Haushaltsrücklagen | 321.834,50 | 0,00 | 321.834,50 |
| 23 | Summe Haushaltsrücklagen | -21.834,50 | 0,00 | -21.834,50 |
| SA00 | Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (Saldo 0 +/- SU23) | 1.774.040,92 | -366.700,00 | 2.140.740,92 |

Ergebnishaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1a)
- interne Vergütungen enthalten

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | RA 2021 | VA 2021 | RA - VA |
|------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 211 | Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 24.085.364,68 | 21.554.400,00 | 2.530.964,68 |
| 2111 | Erträge aus eigenen Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2112 | Erträge aus Ertragsanteilen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2113 | Erträge aus Gebühren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2114 | Erträge aus Leistungen | 23.329.570,77 | 21.219.100,00 | 2.110.470,77 |
| 2115 | Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit | 48.898,04 | 46.200,00 | 2.698,04 |
| 2116 | Erträge aus Veräußerung und sonstige Erträge | 122.168,56 | 123.200,00 | -1.031,44 |
| 2117 | Nicht finanzierungswirksame operative Erträge | 584.727,31 | 165.900,00 | 418.827,31 |
| 212 | Erträge aus Transfers | 917.402,79 | 879.200,00 | 38.202,79 |
| 2121 | Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts | 796.027,87 | 757.800,00 | 38.227,87 |
| 2122 | Transferertrag von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2123 | Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2124 | Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2125 | Transferertrag vom Ausland | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2126 | Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2127 | Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag | 121.374,92 | 121.400,00 | -25,08 |
| 213 | Finanzerträge | 2.430,62 | 4.000,00 | -1.569,38 |
| 2131 | Erträge aus Zinsen | 2.430,62 | 4.000,00 | -1.569,38 |
| 2132 | Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2133 | Erträge aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2134 | Sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2135 | Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2136 | Sonstige nicht finanzierungswirksame Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Summe Erträge | 25.005.198,09 | 22.437.600,00 | 2.567.598,09 |
| 221 | Personalaufwand | 18.708.780,28 | 18.526.000,00 | 182.780,28 |
| 2211 | Personalaufwand (Bezüge, Nebengeb., Mehrleistungen) | 14.452.149,32 | 14.455.600,00 | -3.450,68 |
| 2212 | Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand | 3.713.485,56 | 3.807.100,00 | -93.614,44 |
| 2213 | Sonstiger Personalaufwand | 350,00 | 0,00 | 350,00 |
| 2214 | Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand | 542.795,40 | 263.300,00 | 279.495,40 |
| 222 | Sachaufwand (ohne Transferaufwand) | 4.266.896,25 | 4.044.000,00 | 222.896,25 |
| 2221 | Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren | 1.501.014,64 | 1.257.800,00 | 243.214,64 |
| 2222 | Verwaltungs- und Betriebsaufwand | 577.751,98 | 573.000,00 | 4.751,98 |
| 2223 | Leasing- und Mietaufwand | 15.900,11 | 23.400,00 | -7.499,89 |
| 2224 | Instandhaltung | 333.462,53 | 416.400,00 | -82.937,47 |
| 2225 | Sonstiger Sachaufwand | 815.328,19 | 768.000,00 | 47.328,19 |
| 2226 | Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand | 1.023.438,80 | 1.005.400,00 | 18.038,80 |

Rechnungsabschluss 2021

Gemeindeverband Bezirksaltenheime Lienz

Ergebnishaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1a) - interne Vergütungen enthalten

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | RA 2021 | VA 2021 | RA - VA |
|-------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 223 | Transferaufwand (laufende Transfers und Kapitaltransfers) | 79.852,69 | 83.000,00 | -3.147,31 |
| 2231 | Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts | 59.119,83 | 61.000,00 | -1.880,17 |
| 2232 | Transferaufwand an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2233 | Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2234 | Transferaufwand an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter | 20.732,86 | 22.000,00 | -1.267,14 |
| 2235 | Transferaufwand an das Ausland | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2236 | Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2237 | Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 224 | Finanzaufwand | 153.793,45 | 151.300,00 | 2.493,45 |
| 2241 | Zinsen aus Finanzschulden, Finanzierungsleasing, Forderungskauf und derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft | 142.484,72 | 143.600,00 | -1.115,28 |
| 2242 | Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2243 | Gewinnentnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerhalb der Gebietskörperschaft) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2244 | Sonstiger Finanzaufwand | 11.308,73 | 7.700,00 | 3.608,73 |
| 2245 | Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Summe Aufwendungen | 23.209.322,67 | 22.804.300,00 | 405.022,67 |
| SA0 | Saldo (0) Nettoergebnis (21 - 22) | 1.795.875,42 | -366.700,00 | 2.162.575,42 |
| 230 | Entnahmen von Haushaltsrücklagen | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 2301 | Entnahmen von Haushaltsrücklagen | 300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| 240 | Zuweisung an Haushaltsrücklagen | 321.834,50 | 0,00 | 321.834,50 |
| 2401 | Zuweisung an Haushaltsrücklagen | 321.834,50 | 0,00 | 321.834,50 |
| 23 | Summe Haushaltsrücklagen | -21.834,50 | 0,00 | -21.834,50 |
| SA00 | Nettoergebnis nach Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen (Saldo 0 +/- SU23) | 1.774.040,92 | -366.700,00 | 2.140.740,92 |

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

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. Ebene) | RA 2021 | VA 2021 | RA - VA |
|---------------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| OPERATIVE GEBARUNG | | | | |
| 311 | Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 23.051.597,08 | 21.388.500,00 | 1.663.097,08 |
| 312 | Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers) | 797.190,51 | 757.800,00 | 39.390,51 |
| 313 | Einzahlungen aus Finanzerträgen | 2.430,62 | 4.000,00 | -1.569,38 |
| 31 | Summe Einzahlungen operative Gebarung | 23.851.218,21 | 22.150.300,00 | 1.700.918,21 |
| 321 | Auszahlungen aus Personalaufwand | 18.165.614,88 | 18.262.700,00 | -97.085,12 |
| 322 | Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand) | 3.154.459,06 | 3.038.600,00 | 115.859,06 |
| 323 | Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers) | 79.852,69 | 83.000,00 | -3.147,31 |
| 324 | Auszahlungen aus Finanzaufwand | 153.793,45 | 151.300,00 | 2.493,45 |
| 32 | Summe Auszahlungen operative Gebarung | 21.553.720,08 | 21.535.600,00 | 18.120,08 |
| SA1 | Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 – 32) | 2.297.498,13 | 614.700,00 | 1.682.798,13 |
| INVESTIVE GEBARUNG | | | | |
| 331 | Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 624,99 | 0,00 | 624,99 |
| 332 | Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 |
| 333 | Einzahlungen aus Kapitaltransfers | 0,00 | 500.000,00 | -500.000,00 |
| 33 | Summe Einzahlungen investive Gebarung | 624,99 | 502.000,00 | -501.375,01 |
| 341 | Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 139.933,20 | 740.000,00 | -600.066,80 |
| 342 | Auszahlungen von gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00 | 5.000,00 | -5.000,00 |
| 343 | Auszahlungen aus Kapitaltransfers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | Summe Auszahlungen investive Gebarung | 139.933,20 | 745.000,00 | -605.066,80 |
| SA2 | Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 – 34) | -139.308,21 | -243.000,00 | 103.691,79 |
| SA3 | Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2) | 2.158.189,92 | 371.700,00 | 1.786.489,92 |

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. Ebene) | RA 2021 | VA 2021 | RA - VA |
|-------------------------------|--|----------------------|--------------------|---------------------|
| FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT | | | | |
| 351 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 361 | Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden | 371.889,58 | 371.700,00 | 189,58 |
| 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 | Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 371.889,58 | 371.700,00 | 189,58 |
| SA4 | Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 – 36) | -371.889,58 | -371.700,00 | -189,58 |
| SA5 | Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4) | 1.786.300,34 | 0,00 | 1.786.300,34 |
| 411 | Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen | 509.174,53 | | |
| 412 | Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten | 37.090.507,46 | | |
| 413 | Einzahlungen aus der Aufnahme von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen) | 19.667,18 | | |
| 41 | Summe Einzahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung | 37.619.349,17 | | |
| 421 | Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen | 494.638,52 | | |
| 422 | Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten | 37.031.513,68 | | |
| 423 | Auszahlungen zur Tilgung von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen) | 19.667,18 | | |
| 42 | Summe Auszahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung | 37.545.819,38 | | |
| SA6 | Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung | 73.529,79 | | |
| SA7 | Veränderung an Liquidem Mitteln (Saldo 5 + Saldo 6) | 1.859.830,13 | | |
| | Anfangsbestand liquide Mittel (115 zum 31.12.2020) | 7.236.622,67 | | |
| | Endbestand liquide Mittel (115 zum 31.12.2021) | 9.096.452,80 | | |
| | davon Zahlungsmittelreserven (1152 zum 31.12.2021) | 4.861.342,60 | | |

Finanzierungshaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1b)
- interne Vergütungen enthalten

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | RA 2021 | VA 2021 | RA - VA |
|------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 311 | Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 23.051.597,08 | 21.388.500,00 | 1.663.097,08 |
| 3111 | Einzahlungen aus eigenen Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3112 | Einzahlungen aus Ertragsanteilen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3113 | Einzahlungen aus Gebühren | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3114 | Einzahlungen aus Leistungen | 22.887.317,29 | 21.219.100,00 | 1.668.217,29 |
| 3115 | Einzahlungen aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit | 47.884,37 | 46.200,00 | 1.684,37 |
| 3116 | Einzahlungen aus Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) und sonstige Einzahlungen | 116.395,42 | 123.200,00 | -6.804,58 |
| 312 | Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers) | 797.190,51 | 757.800,00 | 39.390,51 |
| 3121 | Transferzahlungen von Trägern des öffentlichen Rechts | 797.190,51 | 757.800,00 | 39.390,51 |
| 3122 | Transferzahlungen von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3123 | Transferzahlungen von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3124 | Transferzahlungen von Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3125 | Transferzahlungen vom Ausland | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3126 | Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 313 | Einzahlungen aus Finanzerträgen | 2.430,62 | 4.000,00 | -1.569,38 |
| 3131 | Einzahlungen aus Zinserträgen | 2.430,62 | 4.000,00 | -1.569,38 |
| 3133 | Einzahlungen aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3134 | Sonstige Einzahlungen aus Finanzerträgen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3135 | Einzahlungen aus Dividenden/Gewinnausschüttungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Summe Einzahlungen operative Gebarung | 23.851.218,21 | 22.150.300,00 | 1.700.918,21 |
| 321 | Auszahlungen aus Personalaufwand | 18.165.614,88 | 18.262.700,00 | -97.085,12 |
| 3211 | Auszahlungen für Personalaufwand Bezüge, Nebengebühren, und Mehrleistungsvergütungen) | 14.452.149,32 | 14.455.600,00 | -3.450,68 |
| 3212 | Auszahlungen für gesetzliche und freiwillige Sozialaufwendungen | 3.713.115,56 | 3.807.100,00 | -93.984,44 |
| 3213 | Auszahlungen aus sonstigem Personalaufwand | 350,00 | 0,00 | 350,00 |
| 322 | Auszahlungen aus Sachaufwand (ohne Transferaufwand) | 3.154.459,06 | 3.038.600,00 | 115.859,06 |
| 3221 | Auszahlungen für Verbrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren | 1.483.203,92 | 1.257.800,00 | 225.403,92 |
| 3222 | Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwand | 545.450,29 | 573.000,00 | -27.549,71 |
| 3223 | Auszahlungen für Leasing- und Mietaufwand | 15.900,11 | 23.400,00 | -7.499,89 |
| 3224 | Auszahlungen für Instandhaltung | 325.752,06 | 416.400,00 | -90.647,94 |
| 3225 | Sonstige Auszahlungen aus Sachaufwand | 784.152,68 | 768.000,00 | 16.152,68 |
| 323 | Auszahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers) | 79.852,69 | 83.000,00 | -3.147,31 |
| 3231 | Transferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts | 59.119,83 | 61.000,00 | -1.880,17 |
| 3232 | Transferzahlungen an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3233 | Transferzahlungen an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3234 | Transferzahlungen an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter | 20.732,86 | 22.000,00 | -1.267,14 |

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | RA 2021 | VA 2021 | RA - VA |
|------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 3235 | Transferzahlungen an das Ausland | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3236 | Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 324 | Auszahlungen aus Finanzaufwand | 153.793,45 | 151.300,00 | 2.493,45 |
| 3241 | Auszahlungen für Zinsaufwand, für Finanzierungsleasing, für Forderkauf, für Finanzschulden und derivative Finanzinstrumente n | 142.484,72 | 143.600,00 | -1.115,28 |
| 3242 | Auszahlungen für Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten ohne Grundgeschäft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3243 | Auszahlung aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3244 | Sonstige Auszahlungen aus Finanzaufwendungen | 11.308,73 | 7.700,00 | 3.608,73 |
| 32 | Summe Auszahlungen operative Gebarung | 21.553.720,08 | 21.535.600,00 | 18.120,08 |
| SA1 | Saldo (1) Geldfluss aus der Operativen Gebarung (31 – 32) | 2.297.498,13 | 614.700,00 | 1.682.798,13 |
| 331 | Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 624,99 | 0,00 | 624,99 |
| 3311 | Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3312 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Grundstückeinrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3313 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3314 | Einzahlungen aus der Veräußerung von technischen Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3315 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 624,99 | 0,00 | 624,99 |
| 3316 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Kulturgütern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3317 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 332 | Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 |
| 3321 | Einzahlungen aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3322 | Einzahlungen aus Darlehen an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3323 | Einzahlungen aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3325 | Einzahlungen aus Vorschüssen und Anzahlungen | 0,00 | 2.000,00 | -2.000,00 |
| 333 | Einzahlungen aus Kapitaltransfers | 0,00 | 500.000,00 | -500.000,00 |
| 3331 | Kapitaltransferzahlungen von Trägern des öffentlichen Rechts | 0,00 | 500.000,00 | -500.000,00 |
| 3332 | Kapitaltransferzahlungen von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3333 | Kapitaltransferzahlungen von Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3334 | Kapitaltransferzahlungen von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3335 | Kapitaltransferzahlungen vom Ausland | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | Summe Einzahlungen investive Gebarung | 624,99 | 502.000,00 | -501.375,01 |
| 341 | Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 139.933,20 | 740.000,00 | -600.066,80 |
| 3411 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3412 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Grundstückeinrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3413 | Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Bauten | 0,00 | 500.000,00 | -500.000,00 |
| 3414 | Auszahlungen für den Erwerb von technischen Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | RA 2021 | VA 2021 | RA - VA |
|------------|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| 3415 | Auszahlungen für den Erwerb von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 139.933,20 | 240.000,00 | -100.066,80 |
| 3416 | Auszahlungen für den Erwerb von Kulturgütern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3417 | Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 342 | Auszahlungen von gewährten Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00 | 5.000,00 | -5.000,00 |
| 3421 | Auszahlung von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3422 | Auszahlung von Darlehen an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3423 | Auszahlung von Darlehen an Unternehmen und Haushalte | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3425 | Auszahlungen von Vorschüssen und Anzahlungen | 0,00 | 5.000,00 | -5.000,00 |
| 343 | Auszahlungen aus Kapitaltransfers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3431 | Kapitaltransferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3432 | Kapitaltransferzahlungen an Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3433 | Kapitaltransferzahlungen an Unternehmen (Finanzunternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3434 | Kapitaltransferzahlungen an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3435 | Kapitaltransferzahlungen an das Ausland | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 34 | Summe Auszahlungen investive Gebarung | 139.933,20 | 745.000,00 | -605.066,80 |
| SA2 | Saldo (2) Geldfluss aus der Investiven Gebarung (33 – 34) | -139.308,21 | -243.000,00 | 103.691,79 |
| SA3 | Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2) | 2.158.189,92 | 371.700,00 | 1.786.489,92 |
| 351 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3511 | Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3512 | Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3513 | Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von Unternehmen und privaten Haushalten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3514 | Einzahlungen aus Finanzschulden (Finanzunternehmen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 353 | Einzahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3530 | 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 |
| 3550 | Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 35 | Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 361 | Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden | 371.889,58 | 371.700,00 | 189,58 |
| 3611 | Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern | 261.781,94 | 261.800,00 | -18,06 |
| 3612 | Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3613 | Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von Unternehmen und privaten Haushalten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3614 | Auszahlungen aus Finanzschulden | 110.107,64 | 109.900,00 | 207,64 |

Rechnungsabschluss 2021

Gemeindeverband Bezirksaltenheime Lienz

Finanzierungshaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1b) - interne Vergütungen enthalten

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | RA 2021 | VA 2021 | RA - VA |
|------------|---|----------------------|--------------------|---------------------|
| 3615 | Auszahlung aus der Rückzahlung von Leasingverbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 363 | Auszahlungen infolge eines Kapitaltausch bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3630 | 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 |
| 3650 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 371.889,58 | 371.700,00 | 189,58 |
| SA4 | Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 – 36) | -371.889,58 | -371.700,00 | -189,58 |
| SA5 | Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4) | 1.786.300,34 | 0,00 | 1.786.300,34 |
| 411 | Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen | 509.174,53 | | |
| 4110 | Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen | 509.174,53 | | |
| 412 | Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten | 37.090.507,46 | | |
| 4120 | Einzahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten | 37.090.507,46 | | |
| 413 | Einzahlungen aus der Aufnahme von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen) | 19.667,18 | | |
| 4130 | Einzahlungen aus der Aufnahme von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen) | 19.667,18 | | |
| 41 | Summe Einzahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung | 37.619.349,17 | | |
| 421 | Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen | 494.638,52 | | |
| 4210 | Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Forderungen | 494.638,52 | | |
| 422 | Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten | 37.031.513,68 | | |
| 4220 | Auszahlungen aus nicht voranschlagswirksamen Verbindlichkeiten | 37.031.513,68 | | |
| 423 | Auszahlungen zur Tilgung von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen) | 19.667,18 | | |
| 4230 | Auszahlungen zur Tilgung von zur Kassenstärkung eingegangenen Geldverbindlichkeiten (Barvorlagen) | 19.667,18 | | |
| 42 | Summe Auszahlungen aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung | 37.545.819,38 | | |
| SA6 | Geldfluss aus der nicht voranschlagswirksamen Gebarung | 73.529,79 | | |
| SA7 | Veränderung an Liquiden Mitteln (Saldo 5 + Saldo 6) | 1.859.830,13 | | |
| | Anfangsbestand liquide Mittel (115 zum 31.12.2020) | 7.236.622,67 | | |
| | Endbestand liquide Mittel (115 zum 31.12.2021) | 9.096.452,80 | | |
| | davon Zahlungsmittelreserven (1152 zum 31.12.2021) | 4.861.342,60 | | |

Nachweis der liquiden Mittel (Kassenbestand)

Rechnungsabschluss 2021

Gemeindeverband Bezirksaltenheime Lienz

Nachweis der liquiden Mittel (Kassenbestand)

| ZW | MVAG | Konto | Bezeichnung | IBAN | Stand 31.12.2020 | Einzahlungen 2021 | Auszahlungen 2021 | Stand 31.12.2021 | Auszug Nr. | Datum |
|--------------|------|--------|--|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|------------|------------|
| 6 | 1151 | 200060 | Barkasse | | 437,91 | 51.763,45 | 51.060,20 | 1.141,16 | | |
| | | | Bar | | 437,91 | 51.763,45 | 51.060,20 | 1.141,16 | | |
| 1 | 1151 | 210010 | Lienzer Sparkasse AG | AT03 2050 7000 0000 0943 | 2.035.137,44 | 36.490.332,00 | 35.245.241,07 | 3.280.228,37 | 244/01 | 31.12.2021 |
| 2 | 1151 | 210020 | Raiffeisen-Landesbank Tirol AG | AT26 3600 0000 0925 0002 | 330.069,03 | 3.059.667,40 | 2.480.202,22 | 909.534,21 | 246/004 | 31.12.2021 |
| 3 | 1151 | 210030 | Hypo Tirol Bank AG | AT42 5700 0001 7000 1075 | 10.065,29 | 4.112,18 | 66,61 | 14.110,86 | 0007 | 31.12.2021 |
| 4 | 1151 | 210040 | DolomitenBank Osttirol-Westktn. | AT73 4073 0000 1000 1506 | 21.404,90 | 130.970,85 | 122.280,15 | 30.095,60 | 0185 | 31.12.2021 |
| | | | Bankkonto | | 2.396.676,66 | 39.685.082,43 | 37.847.790,05 | 4.233.969,04 | | |
| 99 | 1151 | 901099 | Geldbestandsverlagerung | | 0,00 | 600.000,00 | 600.000,00 | 0,00 | | |
| 19 | 1151 | 200190 | Verrechnung | | 0,00 | 22.012.511,99 | 22.012.511,99 | 0,00 | | |
| | | | Verrechnung | | 0,00 | 22.612.511,99 | 22.612.511,99 | 0,00 | | |
| 30 | 1152 | 295030 | Betriebsmittelrücklage | AT43 4073 0000 1014 0174 | 923.030,90 | 300.402,70 | 300.000,00 | 923.433,60 | 0006 | 31.12.2021 |
| 31 | 1152 | 295031 | Erneuerungsrücklage | AT21 4073 0000 1014 0182 | 3.916.477,20 | 21.431,80 | 0,00 | 3.937.909,00 | 0004 | 31.12.2021 |
| | | | Zahlungsmittelreserve | | 4.839.508,10 | 321.834,50 | 300.000,00 | 4.861.342,60 | | |
| | | | Gesamtsumme | | 7.236.622,67 | 62.671.192,37 | 60.811.362,24 | 9.096.452,80 | | |
| | | | | | Stand 31.12.2020 | Stand 31.12.2021 | Veränderung | | | |
| 1151 | | | Kassa, Bankguthaben, Schecks | | 2.397.114,57 | 4.235.110,20 | 1.837.995,63 | | | |
| 1152 | | | Zahlungsmittelreserven | | 4.839.508,10 | 4.861.342,60 | 21.834,50 | | | |
| | | | Zahlungsmittelreserven für allgemeine Haushaltsrücklagen | | 923.030,90 | 923.433,60 | 402,70 | | | |
| | | | Zahlungsmittelreserven für allgemeine Haushaltsrücklagen | | 3.916.477,20 | 3.937.909,00 | 21.431,80 | | | |
| B.III | | | Gesamtsumme liquide Mittel | | 7.236.622,67 | 9.096.452,80 | 1.859.830,13 | | | |

Vermögenshaushalt (Anlage 1c)

| AKTIVA | | Code | Endbestand 31.12.2020 | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung |
|--------------|--|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| A | Langfristiges Vermögen | 10 | 24.523.790,46 | 23.641.717,55 | -882.072,91 |
| A.I | Immaterielle Vermögenswerte | 101 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.I.1 | Immaterielle Vermögenswerte | 1010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.II | Sachanlagen | 102 | 24.523.790,46 | 23.641.717,55 | -882.072,91 |
| A.II.1 | Grundstücke, Grundstückseinrichtungen und Infrastruktur | 1021 | 1.721.298,80 | 1.721.298,80 | 0,00 |
| A.II.2 | Gebäude und Bauten | 1022 | 20.715.800,01 | 20.091.875,43 | -623.924,58 |
| A.II.3 | Wasser- und Abwasserbauten und -anlagen | 1023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.II.4 | Sonderanlagen | 1024 | 150.776,96 | 142.841,33 | -7.935,63 |
| A.II.5 | Technische Anlagen, Fahrzeuge und Maschinen | 1025 | 70.711,85 | 60.381,01 | -10.330,84 |
| A.II.6 | Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1026 | 1.865.202,84 | 1.625.320,98 | -239.881,86 |
| A.II.7 | Kulturgüter | 1027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.II.8 | Geleistete Anzahlungen für Anlagen und Anlagen in Bau | 1028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III | Aktive Finanzinstrumente/Langfristiges Finanzvermögen | 103 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III.1 | Bis zur Endfälligkeit gehaltene Finanzinstrumente | 1031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III.2 | Zur Veräußerung verfügbare Finanzinstrumente | 1032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III.3 | Participations- und Hybridkapital | 1033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.III.4 | Derivative Finanzinstrumente ohne Grundgeschäft | 1034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | Beteiligungen | 104 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 | Beteiligungen an verbundenen Unternehmen | 1041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.2 | Beteiligungen an assoziierten Unternehmen | 1042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.3 | Sonstige Beteiligungen | 1043 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.4 | Verwaltete Einrichtungen, die der Kontrolle unterliegen | 1044 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V | Langfristige Forderungen | 106 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V.1 | Langfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1061 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V.2 | Langfristige Forderungen aus gewährten Darlehen | 1062 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A.V.3 | Sonstige langfristige Forderungen | 1063 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Rechnungsabschluss 2021

Gemeindeverband Bezirksaltenheime Lienz

Vermögenshaushalt (Anlage 1c)

| AKTIVA | | Code | Endbestand 31.12.2020 | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung |
|-------------------------------|---|------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| B | Kurzfristiges Vermögen | 11 | 12.187.009,91 | 14.535.355,43 | 2.348.345,52 |
| B.I | Kurzfristige Forderungen | 113 | 4.834.993,27 | 5.313.027,46 | 478.034,19 |
| B.I.1 | Kurzfristige Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1131 | 4.831.271,33 | 5.262.006,97 | 430.735,64 |
| B.I.2 | Kurzfristige Forderungen aus Abgaben | 1132 | 2.746,94 | 50.045,49 | 47.298,55 |
| B.I.3 | Sonstige kurzfristige Forderungen | 1133 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 | Sonstige kurzfristige Forderungen (nicht voranschlagswirksame Gebarung) | 1134 | 975,00 | 975,00 | 0,00 |
| B.II | Vorräte | 114 | 115.393,97 | 125.875,17 | 10.481,20 |
| B.II.1 | Vorräte | 1141 | 115.393,97 | 125.875,17 | 10.481,20 |
| B.II.2 | Gegebene Anzahlungen auf Vorräte | 1142 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.III | Liquide Mittel | 115 | 7.236.622,67 | 9.096.452,80 | 1.859.830,13 |
| B.III.1 | Kassa, Bankguthaben, Schecks | 1151 | 2.397.114,57 | 4.235.110,20 | 1.837.995,63 |
| B.III.2 | Zahlungsmittelreserven | 1152 | 4.839.508,10 | 4.861.342,60 | 21.834,50 |
| B.IV | Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen | 116 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.IV.1 | Aktive Finanzinstrumente/Kurzfristiges Finanzvermögen | 1160 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.V | Aktive Rechnungsabgrenzung | 117 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B.V.1 | Aktive Rechnungsabgrenzung | 1170 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Aktiva (10 + 11) | | | 36.710.800,37 | 38.177.072,98 | 1.466.272,61 |

| PASSIVA | | Code | Endbestand 31.12.2020 | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung |
|--------------|---|------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| C | Nettovermögen (Ausgleichsposten) | 12 | 7.889.132,26 | 9.685.007,68 | 1.795.875,42 |
| C.I | Saldo der Eröffnungsbilanz | 121 | 3.079.518,45 | 3.079.518,45 | 0,00 |
| C.I.1 | Saldo der Eröffnungsbilanz | 1210 | 3.079.518,45 | 3.079.518,45 | 0,00 |
| C.II | Kumuliertes Nettoergebnis | 122 | -29.894,29 | 1.744.146,63 | 1.774.040,92 |
| C.II.1 | Kumuliertes Nettoergebnis | 1220 | -29.894,29 | 1.744.146,63 | 1.774.040,92 |
| C.III | Haushaltsrücklagen | 123 | 4.839.508,10 | 4.861.342,60 | 21.834,50 |
| C.III.1 | Haushaltsrücklagen | 1230 | 4.839.508,10 | 4.861.342,60 | 21.834,50 |
| C.IV | Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto) | 124 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C.IV.1 | Neubewertungsrücklagen (Umbewertungskonto) | 1240 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C.V | Fremdwährungsumrechnungsrücklagen | 125 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C.V.1 | Fremdwährungsumrechnungsrücklagen | 1250 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | Sonderposten Investitionszuschüsse (Kapitaltransfers) | 13 | 3.902.639,55 | 3.781.264,63 | -121.374,92 |
| D.I | Investitionszuschüsse | 131 | 3.902.639,55 | 3.781.264,63 | -121.374,92 |
| D.I.1 | Investitionszuschüsse von Trägern öffentlichen Rechts | 1311 | 3.902.639,55 | 3.781.264,63 | -121.374,92 |
| D.I.2 | Investitionszuschüsse von Beteiligungen | 1312 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D.I.3 | Investitionszuschüsse von übrigen | 1313 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E | Langfristige Fremdmittel | 14 | 19.326.197,86 | 18.881.613,14 | -444.584,72 |
| E.I | Langfristige Finanzschulden, netto | 141 | 15.500.417,52 | 15.128.527,94 | -371.889,58 |
| E.I.1 | Langfristige Finanzschulden | 1411 | 15.500.417,52 | 15.128.527,94 | -371.889,58 |
| 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 |
| E.II | Langfristige Verbindlichkeiten | 142 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E.II.1 | Langfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1421 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 31.12.2020 | Endbestand 31.12.2021 | Veränderung |
|--|---|------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| E.III | Langfristige Rückstellungen | 143 | 3.825.780,34 | 3.753.085,20 | -72.695,14 |
| E.III.1 | Rückstellungen für Abfertigungen | 1431 | 1.848.366,37 | 1.763.506,52 | -84.859,85 |
| E.III.2 | Rückstellungen für Jubiläumszuwendungen | 1432 | 1.977.413,97 | 1.989.578,68 | 12.164,71 |
| 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 |
| F | Kurzfristige Fremdmittel | 15 | 5.592.830,70 | 5.829.187,53 | 236.356,83 |
| F.I | Kurzfristige Finanzschulden, netto | 151 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F.I.1 | Kurzfristige Finanzschulden | 1511 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| F.II | Kurzfristige Verbindlichkeiten | 152 | 5.234.971,09 | 5.450.464,69 | 215.493,60 |
| F.II.1 | Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1521 | 0,00 | 115.818,29 | 115.818,29 |
| 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 | 5.234.971,09 | 5.334.646,40 | 99.675,31 |
| F.III | Kurzfristige Rückstellungen | 153 | 347.959,61 | 378.722,84 | 30.763,23 |
| F.III.1 | Rückstellungen für Prozesskosten | 1531 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F.III.2 | Rückstellungen für ausstehende Rechnungen | 1532 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F.III.3 | Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube | 1533 | 347.959,61 | 378.722,84 | 30.763,23 |
| F.III.4 | Sonstige kurzfristige Rückstellungen | 1534 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F.IV | Passive Rechnungsabgrenzung | 154 | 9.900,00 | 0,00 | -9.900,00 |
| F.IV.1 | Passive Rechnungsabgrenzung | 1540 | 9.900,00 | 0,00 | -9.900,00 |
| Summe Passiva (12 + 13 + 14 + 15) | | | 36.710.800,37 | 38.177.072,98 | 1.466.272,61 |

Ermittlung Finanzlage

Finanzlage

GVB Jahr - Jahr 2021

Bezirksaltenheime Lienz

74113

Finanzlage - Vergleich mit Vorjahren

Finanzierungswirksame Erträge

| | Konto ab 2020 - EHH | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Abgabenertragsanteile nach dem abgestuften Bevölkerungsschlüssel (einschl. Spielbank-Abgaben) | 858, 8590, 8591 | | | | | |
| Abgabenertragsanteile - Anteil Nüchtigungen nach § 12 Abs. 8 FAG 2017 | 8592 | | | | | |
| Abgabenertragsanteile - Vorausanteil nach § 12 Abs. 6 FAG 2017 | 8593 | | | | | |
| Ertragsanteile ohne Spielbankabgabe | 859 noch nicht berücksichtigte Konten | | | | | |
| | 852 | | | | | |
| Benützungsgebühren nach dem FAG | 833 | | | | | |
| Kommunalsteuer | 850 | | | | | |
| Interessentenbeiträge (Tiroler Verkehrsaufschließungsabgabengesetz, TBO) | 830 | | | | | |
| Grundsteuer A | 831 | | | | | |
| Grundsteuer B | 842 | | | | | |
| Zweitwohnsitzabgaben | 837 | | | | | |
| Lustbarkeitsabgaben (Vergnügungssteuern) ohne Zweckwidmung des Ertrages | 838 | | | | | |
| Abgaben für das Halten von Tieren (Hundesteuer) | 840 | | | | | |
| Abgaben von Ankünftigen | 841 | | | | | |
| Abgaben für den Gebrauch von öffentlichem Grund in den Gemeinden und des darüber befindlichen Luftraumes | | | | | | |
| Verwaltungsabgaben | 856 | | | | | |
| Kurzparkzonenabgaben - Parkometerabgaben | 835 | | | | | |
| Abgaben nach dem Tiroler Parkabgabegesetz | 844 | | | | | |
| Zuschlagsabgaben zu Bundesabgaben (Tiroler Zuschlagsabgabegesetz 2011) | 843 | | | | | |
| Nebenanprüche (nach Landesabgabenordnung und BAO wie Mahngebühren, Säumniszuschläge, etc.) | 849 | | | | | |
| Jagd- und Fischereiabgaben (Gemeindeanteile) | 853 | | | | | |
| Kommissionsgebühren | 857 | | | | | |
| Sonstige Gemeindeabgaben (Ausschließliche Gemeindeabgaben, WBF-Beitrag, Feilbietungsabgaben, etc.) | 832, 834, 839, 845, 846, 847, 848, 851, 854, 855 | | | | | |
| Summe Erträge aus eigenen Steuern und Abgaben sowie Abgabenertragsanteilen | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transfers von Bund, Bundesfonds und Bundeskammern | 860 | 17.150,83 | 20.147,26 | 15.744,97 | 25.443,29 | 37.630,64 |
| Transfers von Ländern, Landesfonds und Landeskammern | 8610, 8619 | 118.800,00 | 310.330,91 | 127.011,67 | 135.263,33 | 135.283,20 |
| Bedarfszuweisungsmittel für strukturschwache Gemeinden nach § 12 Abs. 5 Z 2 FAG 2017 | 8611 im Ansatz 940 | | | | | |
| Bedarfszuweisungsmittel landesinterner Finanzkraftausgleich nach § 12 Abs. 5 Z 4 FAG 2017 | 8612 im Ansatz 940 | | | | | |
| Transfers von Ländern, Landesfonds und Landeskammern | 861 noch nicht berücksichtigte Konten | | | | | |
| Transfers von Gemeinden, Gemeindeverbände (ohne marktbest. Tätigkeit) und Gemeindefonds | 862 | 396.516,00 | 390.708,00 | 391.738,36 | 421.820,83 | 325.280,30 |