

Ab 2016 haben sich die Gemeindepkonten jährlich verändert, darum ein Überblick:

Anfang 2017: [Daten von der Gebarensprüfung Februar 2017](#)

Wie in der Gebarensprüfung angeregt, wurde das Bank Austria-Konto in den Folgejahren aufgelöst.

2017:

Rechnungsabschluss 2017							
Kassenistabschluss - Gesamtabschluss (gemäß § 14 VRV)							
DVR-Nr: 0409456							
Marktgemeinde Kreuzstetten							
Tatsächlicher Kassenbestand							
ZW	Bezeichnung IBAN / BIC	Anf. Stand	2017	Einnahmen Summe	2017	Ausgaben Summe	Schl. Stand
2	Barkasse	1.825,93	25.170,52	26.996,45	23.707,90	23.707,90	3.288,55
1	Bar	1.825,93	25.170,52	26.996,45	23.707,90	23.707,90	3.288,55
	ERSTE Bank Mistelbach AT692011120111271404 / GIBAATWXXX	219.449,50	2.371.189,19	2.590.638,69	2.304.651,39	2.304.651,39	285.987,30
4	Bank Austria AT692011120111271404 / BKAUATWW	171.089,35		171.089,35	51.457,66	51.457,66	119.631,69
	Bankkonto	390.538,85	2.371.189,19	2.761.728,04	2.356.109,05	2.356.109,05	405.618,99
6	Erste Bank Sparkonto 200 806 281 07 AT222011120080628107 / GIBAATWXXX		100.000,00	100.000,00			100.000,00
5	Erste Bank Sparkonto 200 806 281 05 AT762011120080628105 / GIBAATWXXX						
3	Sparbuch AT692011120111271404 / GIBAATWW	138.781,51	27,09	138.788,60	100.006,77	100.006,77	38.781,83
	Sparbuch	138.781,51	100.027,09	238.788,60	100.006,77	100.006,77	138.781,83
7	Verrechnung		1.751.283,56	1.751.283,56	1.751.283,56	1.751.283,56	
	Verrechnung	0,00	1.751.283,56	1.751.283,56	1.751.283,56	1.751.283,56	0,00
	Gesamtsumme	531.126,29	4.247.670,36	4.778.796,65	4.231.107,28	4.231.107,28	547.689,37

Bank Austria-Konto
Anfangsstand 171.000 €, Endstand 120.000 €, Ausgaben über das Bank-Austria-Konto 2017 51.457 €. **Die Kontostände 1.1.2017:**

Rücklagen 138.762 € + Bank Austria Guthaben 171.089 € = ca. 310.000 €, Erste Bank Girokonto Anfang 2017 220.000 € = **liquide Mittel 01.01.2017: 531.000 €**

Zusätzliche Ausgaben für die Rechtsanwaltsberatung Nahwärme 2017: 104.000 €. Zusätzliche Einnahmen Gebührenüberschüsse Abwasser 2017: 63.000 €, Einmalzahlung Windräder 120.000 €

2018:

Rechnungsabschluss 2018							
Kassenistabschluss - Gesamtabschluss (gemäß § 14 VRV)							
Gemeinde Kreuzstetten							
Tatsächlicher Kassenbestand							
ZW	Bezeichnung IBAN / BIC	Anf. Stand	2018	Einnahmen Summe	2018	Ausgaben Summe	Schl. Stand
	Barkasse	3.288,55	16.695,47	19.984,02	17.644,80	17.644,80	2.339,22
	Bar	3.288,55	16.695,47	19.984,02	17.644,80	17.644,80	2.339,22
	VS Umbau AT112011120080628111 / GIBAATWXXX		2.733.940,60	2.733.940,60	2.302.471,98	2.302.471,98	431.468,62
	ERSTE Bank Mistelbach AT692011120111271404 / GIBAATWXXX	285.987,30	4.169.573,47	4.455.560,77	4.067.045,19	4.067.045,19	386.515,58
	Bank Austria AT692011120111271404 / BKAUATWW	119.631,69		119.631,69	51.461,87	51.461,87	68.169,82
	Bankkonto	405.618,99	6.903.514,07	7.309.133,06	6.420.979,04	6.420.979,04	888.154,02
	Erste Bank Sparkonto 200 806 281 07 AT222011120080628107 / GIBAATWXXX	100.000,00	78,64	100.078,64	60,37	60,37	100.018,27
	Erste Bank Sparkonto 200 806 281 05 AT762011120080628105 / GIBAATWXXX		775.202,87	775.202,87	700.178,95	700.178,95	75.023,92
	Sparbuch AT692011120111271404 / GIBAATWW	38.781,83		38.781,83			38.781,83
	Sparbuch	138.781,83	775.281,51	914.063,34	700.239,32	700.239,32	213.824,02
	Verrechnung		2.126.411,61	2.126.411,61	2.126.411,61	2.126.411,61	
	Verrechnung	0,00	2.126.411,61	2.126.411,61	2.126.411,61	2.126.411,61	0,00
	Gesamtsumme	547.689,37	9.821.902,66	10.369.592,03	9.265.274,77	9.265.274,77	1.104.317,26

VS-Umbau: Kredite lt. GR-Beschluss in der Höhe von € 2.717.700, Schlussstand 431.500 €, weil die Arbeiten, Zahlungen und Fördereingänge 2019-2021 weiter gegangen sind.

Girokonto Erste Bank:

Anfang 2018 286.000 € + Bank Austria Konto 120.000 €. Zusätzliche Einnahmen [Gebührenüberschüsse Abwasser](#) 80.000 € + Nahwärmeverkauf 53.000 € + jährliche Zahlungen Windräder 75.000 € - Ausgaben für Rechtsberatung Nahwärme 2018 124.000 €

Ein neues Sparkonto scheint auf: Eingang 775.000 €, Ausgang 700.000 €. Lt. übereinstimmender [Bestätigung vom Land NÖ](#) und dem Bgm. handelt es sich bei den 700.000 € um eine Krediteinnahme für den VS-Umbau: vermutlich wollte das Land ein eigenes Konto für den VS-Umbau, damit die Zahlungen und Förderungen eindeutig zuordenbar sind und nicht irgendwo versickern. Es bleiben ungeklärte € 75.000 auf dem Konto ...28105 ; der Rest vom Grundverkauf, der der Gemeinde geblieben ist (413.000 *19 %)? Der Kredit von 1.300.000 € für den Volksschulumbau wurde vermutlich zuerst auf das Hauptgirokonto überwiesen (darum wesentlich höhere Einnahmen als 2017), dann auf das VS-Umbaukonto transferiert. Der Erlös aus dem

Grundstücksverkauf 413.406 € ist am 23.7.2018 auf dem Girokonto eingelangt. Vom Bank Austria-Konto wurden Ausgaben in Höhe von 51.462 € überwiesen, Endstand Girokonto 388.516 €, **lt. Buchhaltung hat die Gemeinde 2018 einen Überschuss von 671.600 € erzielt.** Wo ist das Geld?

2019:

Rechnungsabschluss 2019
Kassenistabschluss - Gesamtabchluss (gemäß § 14 VRV)

emeinde Kreuzstetten

ächlicher Kassenbestand									
Bezeichnung IBAN	Anf. Stand	2019	2020	Einnahmen Summe		Ausgaben Summe		Stand 2019	Schl. Stand
Barkasse	2.339,22	14.562,24	3.734,20	20.635,66	15.560,95	3.963,83	19.524,78	1.340,51	1.110,88
Bar	2.339,22	14.562,24	3.734,20	20.635,66	15.560,95	3.963,83	19.524,78	1.340,51	1.110,88
ERSTE Bank Mistelbach AT69 2011 1201 1127 1404	388.515,58	2.879.826,57	723.680,69	3.992.022,84	3.062.909,69	815.037,75	3.877.947,44	205.432,46	114.075,40
Bank Austria AT69 2011 1201 1127 1404	68.169,82			68.169,82	68.169,82		68.169,82		
VS Umbau AT11 2011 1200 8062 8111	431.468,62	73.232,25		504.700,87	498.180,59		498.180,59	6.520,28	6.520,28
Bankkonto	888.154,02	2.953.058,82	723.680,69	4.564.893,53	3.629.260,10	815.037,75	4.444.297,85	211.952,74	120.595,68
Verrechnung		2.835.543,58	256.529,24	3.092.072,82	2.835.543,58	256.529,24	3.092.072,82		
Verrechnung	0,00	2.835.543,58	256.529,24	3.092.072,82	2.835.543,58	256.529,24	3.092.072,82	0,00	0,00
Sparbuch AT69 2011 1201 1127 1404	38.781,83	15,52		38.797,35	3,88		3,88	38.793,47	38.793,47
Erste Bank Sparkonto 200 806 281 05 AT76 2011 1200 8062 8105	75.023,92	168.687,88	12.900,00	256.611,80	8,41		8,41	243.703,39	256.603,39
Erste Bank Sparkonto 200 806 281 07 AT22 2011 1200 8062 8107	100.018,27	100,02	-0,01	100.118,28	25,01	100.000,00	100.025,01	100.093,28	93,27
Ruecklage	213.824,02	168.803,42	12.899,99	395.527,43	37,30	100.000,00	100.037,30	382.590,14	295.490,13

VS-Umbau: Anf. Stand € 431.500, Schlussstand € 6.500; die Kredite sind schon 2018 eingegangen, div. Ausgaben wurden aber erst 2019 gezahlt. Einnahmen (Förderungen) lt. REAB AOH Volksschule 239.000 €, Ausgaben 672.000 €; warum scheinen diese Einnahmen/Ausgaben im Kassenabschluss nicht auf? Ca. 150.000 € fehlen sowohl bei den Einnahmen als auch bei den Ausgaben im Kassenbestand.

Girokonto: Anf. Stand € 388.500, Schlussstand 31.12.2019 € 205.000
das **Bank-Austria-Konto wurde aufgelöst**, 68.000 € finden sich bei den Einnahmen der Rücklagen, ebenso wie zusätzliche 100.000 €, Sparbuch 39.000 € wie 2017.

Bestände Ende 2019 (vor Corona) lt. REAB: Girokonto 205.000 €, Rücklagen 382.600 €, **liquide Mittel 31.12.2019 knapp 600.000 €**; vom **den Einnahmen aus Grundstücksverkauf finden sich im Kassenbestand nur ca. 19 %!** **Etwa gleicher Bestand wie Anfang 2017:** Girokonto ~ 220.000 €, Rücklagen incl. Bank Austria-Guthaben ~ 310.000 €, liquide Mittel 01.01.2017 531.000 €. Einzige Zunahme sind 75.000 aus dem Grundstücksverkauf, die Gemeinde hat für den Verkauf aber 413.000 € eingenommen!

aus dem Protokoll der GR-Sitzung am 10.12.2019 (vor der Gemeinderatswahl), TO-Punkt 13, Seite 14 (lt. REAB 2019 Rücklagen Sparbücher: 380.000 €, die erwähnten 425.000 € stammen aus dem VA 2020):

Punkto Finanzen macht der Bürgermeister einen Vorgriff auf nächstes Jahr – auf den Sparbüchern liegen €425.000,00, ein Bargeldüberschuss von rund €350.000,00 für die nächste Periode des Gemeinderates ist wahrscheinlich zu erwarten.

Es bestehen die Varianten, Sparbücher für diverse Vorhaben, oder das Geld projektgebunden anzulegen.

Rücklagen wurden keine gebildet, wo ist das Geld aus dem Grundstückverkauf Streifing 2018?

REAB 2020 – erstes Coronajahr:

Rechnungsabschluss 2020						Nachweis der liquiden Mittel (Kassenbestand)				
Marktgemeinde Kreuzstetten										
ZW	MVAG	Konto	Bezeichnung	IBAN	Stand 31.12.2019	Einzahlungen 2020	Auszahlungen 2020	Stand 31.12.2020	Auszug Nr.	Datum
2	1151	200002	Barkasse		1.340,51	14.724,86	11.002,41	5.062,96		
			Bar		1.340,51	14.724,86	11.002,41	5.062,96		
1	1151	210001	ERSTE Bank Mistelbach	AT69 2011 1201 1127 1404	205.432,46	2.918.212,99	3.034.424,00	89.221,45	254/2020	31.12.2020
9	1151	210009	VS Umbau	AT11 2011 1200 8062 8111	6.520,28	11.401,32	8,85	17.912,75	06/2020	31.12.2020
			Bankkonto		211.952,74	2.929.614,31	3.034.432,85	107.134,20		
7	1151	906007	Verrechnung		0,00	1.817.594,54	1.817.594,54	0,00		
			Verrechnung		0,00	1.817.594,54	1.817.594,54	0,00		
3	1152	295003	Rücklage Sparbuch ERSTE	AT69 2011 1201 1127 1404	38.793,47	7,76	1,94	38.799,29		31.12.2020
5	1152	295005	Erste Bank Sparkonto 200 806 281 05	AT76 2011 1200 8062 8105	243.703,39	191.647,34	290.011,84	145.338,89	16/2020	31.12.2020
6	1152	295006	Erste Bank Sparkonto 200 806 281 07	AT22 2011 1200 8062 8107	100.093,28	0,00	100.000,00	93,28	5/2020	31.12.2020
			Zahlungsmittelreserve		382.590,14	191.655,10	390.013,78	184.231,46		
			Gesamtsumme		595.883,39	4.953.588,81	5.253.043,58	296.428,62		
					Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2020	Veränderung			
	1151		Kassa, Bankguthaben, Schecks		213.293,25	112.197,16	-101.096,09			
	1152		Zahlungsmittelreserven		382.590,14	184.231,46	-198.358,68			
			Zahlungsmittelreserven für allgemeine Haushaltsrücklagen		38.799,29	38.799,29	5,82			
			Zahlungsmittelreserven für allgemeine Haushaltsrücklagen		243.703,39	145.338,89	-98.364,50			
			Zahlungsmittelreserven für allgemeine Haushaltsrücklagen		100.093,28	93,28	-100.000,00			
B.III			Gesamtsumme liquide Mittel		595.883,39	296.428,62	-299.454,77			

Girokonto

31.12.2019

205.000 €;

31.12.2020

89.000 €; VS

Umbau

31.12.2020

18.000 € (die

Förderung für den

Turnsaalumbau ist

erst 2021

eingegangen)

Rücklagenreduktion um knapp 200.000 € Girokonto € 100.000 weniger, **liquide Mittel** 31.12.2020 296.400 €

REAB 2021:

Rechnungsabschluss 2021						Nachweis der liquiden Mittel (Kassenbestand)				
Marktgemeinde Kreuzstetten										
ZW	MVAG	Konto	Bezeichnung	IBAN	Stand 31.12.2020	Einzahlungen 2021	Auszahlungen 2021	Stand 31.12.2021	Auszug Nr.	Datum
2	1151	200002	Barkasse		5.062,96	18.707,86	19.181,94	4.588,88		
			Bar		5.062,96	18.707,86	19.181,94	4.588,88		
1	1151	210001	ERSTE Bank Mistelbach	AT69 2011 1201 1127 1404	89.221,45	3.128.957,74	3.166.757,98	51.421,21	255	31.12.2021
9	1151	210009	VS Umbau	AT11 2011 1200 8062 8111	17.912,75	160.678,45	16,67	178.574,53	11/2021	31.12.2021
10	1151	210010	Baukonto Hochw. ERSTE 8110	AT38 2011 1200 8062 8110	0,00	0,00	120.778,28	-120.778,28	4	31.12.2021
			Bankkonto		107.134,20	3.289.636,19	3.287.552,93	109.217,46		
7	1151	906007	Verrechnung		0,00	1.427.748,40	1.427.748,40	0,00		
			Verrechnung		0,00	1.427.748,40	1.427.748,40	0,00		
3	1152	295003	Rücklage Sparbuch ERSTE	AT69 2011 1201 1127 1404	38.799,29	7,76	1,94	38.805,11		31.12.2021
5	1152	295005	Erste Bank Sparkonto 200 806 281 05	AT76 2011 1200 8062 8105	145.338,89	113.719,15	259.058,04	0,00	11/2021	19.10.2021
6	1152	295006	Erste Bank Sparkonto 200 806 281 07	AT22 2011 1200 8062 8107	93,28	0,01	93,29	0,00	1/2021	18.10.2021
8	1152	295007	Allg. Rücklage ERSTE 8108	AT92 2011 1200 8062 8108	0,00	236.066,54	24.008,50	212.058,04	7/2021	31.12.2021
			Zahlungsmittelreserve		184.231,46	349.793,46	283.161,77	250.863,15		
			Gesamtsumme		296.428,62	5.085.885,91	5.017.645,04	364.669,49		
					Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	Veränderung			
	1151		Kassa, Bankguthaben, Schecks		112.197,16	113.806,34	1.609,18			
	1152		Zahlungsmittelreserven		184.231,46	250.863,15	66.631,69			
			Zahlungsmittelreserven für allgemeine Haushaltsrücklagen		38.799,29	38.805,11	5,82			
			Zahlungsmittelreserven für allgemeine Haushaltsrücklagen		145.338,89	0,00	-145.338,89			
			Zahlungsmittelreserven für allgemeine Haushaltsrücklagen		93,28	0,00	-93,28			
			Zahlungsmittelreserven für allgemeine Haushaltsrücklagen		0,00	212.058,04	212.058,04			
B.III			Gesamtsumme liquide Mittel		296.428,62	364.669,49	68.240,87			

VS-Umbau: Förderung für Turnsaalumbau erhalten, Stand 31.12.2021: 178.600 €; neues Baukonto zum Hochwasserschutz -120.800 €; neues Konto allg. Rücklage: 31.12.2021 212.000 €, die beiden alten Rücklagenkonten wurden aufgelöst.

Gesamtsumme liquide Mittel 31.12.2020 296.000 €

Gesamtsumme liquide Mittel 31.12.2021 365.000 €, einzige Veränderung ist der Grundstücksverkauf in Oberkreuzstetten, der im allgemeinen Rücklagenkonto untergeht.

Zusammenfassung Veränderung liquide Mittel 2017 – 2021:

Anfang 2017: liquide Mittel ~ 530.000 €

Ende 2021: liquide Mittel ~ 365.000 €

wo sind die Einnahmen aus den Grundstücksverkäufen 2018 (413.406 €) und 2021 (68.000 €)?

REAB 2022:

Rechnungsabschluss 2022					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
2	1151	200002	Barkasse		4 586,88	13 359,24	14 200,37	3 747,75	KA 482	23.12.2022
			Bar		4 586,88	13 359,24	14 200,37	3 747,75		
1	1151	210001	ERSTE Bank Mistelbach	AT69 2011 1201 1127 1404	51 421,21	3 449 005,27	3 357 036,24	143 390,24	254	30.12.2022
8	1152	295007	Allg. Rücklage ERSTE 8108	AT92 2011 1200 8062 8108	212 958,04	111 600,00	190 007,65	133 650,39	20	30.12.2022
9	1151	210009	VS Umbau	AT11 2011 1200 8062 8111	176 574,53	6 022,97	15,21	184 582,29	8	30.12.2022
10	1511	210010	Baukonto Hochw. ERSTE 6110	AT38 2011 1200 8062 6110	-120 778,28	235 155,92	220 381,02	-136 003,38	31	30.12.2022
			Bankkonto		321 275,50	3 771 784,16	3 767 440,12	325 619,54		
7	1151	906007	Verrechnung		0,00	1 597 044,70	1 597 044,70	0,00		31.12.2022
			Verrechnung		0,00	1 597 044,70	1 597 044,70	0,00		
3	1152	295003	Rücklage Sparbuch ERSTE	AT49 2011 1202 7099 0603	38 805,11	7,76	1,94	38 810,93		31.12.2022
			Zahlungsmittelreserve		38 805,11	7,76	1,94	38 810,93		
			Gesamtsumme		364 669,49	5 382 195,86	5 378 687,13	368 178,22		

		Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2022	Veränderung
1151	Kassa, Bankguthaben, Schecks	234 584,62	331 720,28	97 135,66
1152	Zahlungsmittelreserven	250 863,15	172 461,32	-78 401,83
	Zahlungsmittelreserven für allgemeine Haushaltsrücklagen	250 863,15	172 461,32	-78 401,83
	295007 Zahlungsweg 8 - Allgemeine Rücklage, ERSTE Bank 200 806 281 06	212 958,04	133 650,39	-78 407,65
	295003 Zahlungsweg 3 - Rücklage Sparbuch ERSTE 202706990603	38 805,11	38 810,93	5,82
B.III	Gesamtsumme liquide Mittel	485 447,77	504 181,60	18 733,83

Hochwasser-Baukonto

minus 136.000 €;

Rücklagenreduktion

31.12.2022 auf 172.500 €
(Reduktion um 78.000 €).

Fehler im REAB 2022:

liquide Mittel im REAB
2021 am 31.12.2021
364.669,49 €
im REAB 2022 scheinen
für den 31.12.2021
485.447,77 € auf!

Es wurden die - 120.778,28 vom Baukonto nicht berücksichtigt/abgezogen!

Stand 31.12.2022: Kassenstand 195.716,90 €, gesamte liquide Mittel 31.12.2022 368.178,22 €

Liquide Mittel Anfang 2017: 531.000 €, 31.12.2019: 600.000 €, 31.12.2022: 368.178,22 €.

Dazwischen Einnahmen aus dem Grundstücksverkauf Streifing 2018 413.000 €, aus dem Grundstücksverkauf Oberkreuzstetten 2021 68.000 € und die KIP-Förderung des Bundes 2020/21: 160.000 €.