

Textliche Erläuterungen

gemäß § 9 Abs. 3 Kärntner Gemeindehaushaltsgesetz – K-GHG, LGBl. Nr. 80/2019, zuletzt in der Fassung LGBl. Nr. 78/2023, zum Voranschlag 2025

1. Wesentliche Ziele und Strategien:

Der Voranschlag für das Haushaltsjahr 2025 (in der Folge kurz: VA 2025) umfasst einen Ergebnisvoranschlag (geplante Erträge und Aufwendungen) und einen Finanzierungsvoranschlag (geplante Ein- und Auszahlungen) sowie die erforderlichen Anlagen.

Die budgetierten Werte des VA 2025 und des MFP 2025 - 2029 wurden auf Basis der vorliegenden Informationen mit Stand per 06.12.2024 erstellt.

Die Überleitung der Finanzierungsrechnung des Voranschlages in den ordentlichen Haushalt ergibt nach Herausrechnung der investiven Vorhaben und Betriebe bzw. betriebsähnlichen Bereiche (Wi-Hof) einen geplanten Abgang von -762,9 TEUR im ordentlichen Haushalt.

Status: per 06.12.2024

		FRA 2023	FVA VA 2025	FVA NVA 2024
Überschuss/Abgang Gesamt (oh, investiv, Betriebe)		-643.946	6.800	197.500
Überschuss/Abgang inkl. Betriebe / ohne invest. Gebarung		-936.598	-20.200	185.000
oH ohne Projekte u. Betriebe	Überschuss/Abgang Gesamt exkl. Betriebe/exkl. Invest. Gebarung	-1.019.150	-762.900	-137.600
Sondereffekte		287.600	0	487.600
Überschuss/Abgang Gesamt nach Berücksichtigung Sondereffekte		-731.550	-762.900	-625.200

Die gesamte finanzielle Situation wird auch 2025 sehr angespannt bleiben, keine neuen Projekte sind budgetiert und es wurde in allen Bereichen, in denen die Marktgemeinde Moosburg selbst Einfluss nehmen kann, gespart. Die Strukturen und Prozesse im Verwaltungsablauf werden laufend evaluiert und es ist das Bestreben aller Führungskräfte und Mitarbeiter der Marktgemeinde Moosburg so effizient und bürgerorientiert wie möglich auch in diesen schweren Zeiten zu arbeiten.

Nachfolgende Tabelle zeigt, wie sich die Relation der Pflichtausgaben zu den wesentlichen Einnahmen darstellt:



Vorläufige Umlagenbelastung für Voranschlag 2025 Marktgemeinde Moosburg
in Euro

auf Basis Ergebnisrechnung

Zweck	Ansatz/Konto	VA 2025	NVA 2024	+/- abs. vs. NVA 2024	+/- % vs. NVA 2024	RA 2023	+/- abs. vs. RA 2023	+/- % vs. RA 2023
Beitrag an den Ktn. Schulaufonds (K-SchG)	2100/7541	53.400,00	81.200,00	-27.800,00	-34,2%	81.356,66	-27.956,66	-34,4%
Kostenbeitrag Schulsozialarbeit (K-KJHG)	2100/7516	5.500,00	7.000,00	-1.500,00	0,0%	0,00	5.500,00	0,0%
Kostenersatz CNC Behördennetzwerk	0160/7543	3.700,00	5.800,00	-2.100,00	0,0%	6.123,96	-2.423,96	0,0%
Beitrag an die Ktn. Verwaltungsakademie (K-VWAG)	0910/7542	2.000,00	2.000,00	0,00	0,0%	1.950,00	50,00	2,6%
Beitrag pädag. Beratungszentrum (K-SchG)	2100/7513	500,00	500,00	0,00	0,0%	451,58	48,42	10,7%
Beitrag zum Betriebsabgang d. Krankenanstalten (K-KAO)	5600/75112	866.900,00	932.200,00	-65.300,00	-7,0%	782.717,30	84.182,70	10,8%
GSZ - Bürgermeister-Kostenersatz (K-BG)	0000/7524	31.100,00	30.500,00	600,00	2,0%	28.492,50	2.607,50	9,2%
GSZ - Jährliche Beiträge (K-GBG)	0800/7525	474.700,00	407.200,00	67.500,00	16,6%	358.795,83	115.904,17	32,3%
GSZ - Kostenersatz f. d. Aufgabenbesorgung (K-GMG)	0120/7543	4.800,00	4.600,00	200,00	4,3%	4.259,64	540,36	12,7%
Kostenanteile nach dem K-MSG, K-ChG und K-KJHG	4110/7516	1.920.200,00	1.895.500,00	24.700,00	1,3%	1.513.814,80	406.385,20	26,8%
Kostenbeitrag d. Gemeinden nach dem Verkehrsverbund Kärnten-Gese	6900/7545	43.200,00	39.600,00	3.600,00	9,1%	41.352,00	1.848,00	4,5%
Kostenbeitrag für die Kindertagesbetreuung (K-KBBG)	2490/7519	206.900,00	216.600,00	-9.700,00	-4,5%	148.390,53	58.509,47	39,4%
Rettungsbeitrag (K-RFG)	5300/75114	70.700,00	63.700,00	7.000,00	11,0%	52.703,68	17.996,32	34,1%
Schulrhaltungsbeitrag f. Berufsschulen (K-SchG)	2200/7515	10.400,00	13.600,00	-3.200,00	-23,5%	17.253,15	-6.853,15	-39,7%
Sozialhilfeverband	4110/7523	206.300,00	221.500,00	-15.200,00	-6,9%	201.330,00	4.970,00	2,5%
Schulgemeindeverband	2100/7522	174.200,00	154.500,00	19.700,00	12,8%	152.116,00	22.084,00	14,5%
Verwaltungsgemeinschaft	0120/7207/760010	42.500,00	37.800,00	4.700,00	12,4%	41.245,74	1.254,26	3,0%
Landesumlage	9300/75113	116.700,00	194.300,00	-77.600,00	-39,9%	190.821,73	-74.121,73	-38,8%
Summen		4.233.700,00	4.308.100,00	-74.400,00	-1,7%	3.623.175,10	610.524,90	16,9%
Ertragsanteile	9250/8590	4.622.200,00	4.556.500,00	65.700,00	1,44%	4.576.273,79	45.926,21	1,0%
Verhältnis Umlagenbelastung zu Ertragsanteilen		91,59%	94,55%			79,17%		
Abgangsdeckung Kindergarten	2400/7550	653.100,00	475.000,00	178.100,00	37,5%	562.910,09	90.189,91	16,0%

Die aus den Ertragsanteilen abzüglich der Umlagen zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel schrumpfen gegenüber dem Jahr 2023 weiter massiv. Für den Voranschlag 2025 stehen der Marktgemeinde Moosburg nur mehr ca. 8,4 % an Geldmitteln zur Verfügung, um den ordentlichen Haushalt zu bewältigen. Die Situation ist zwar vs. dem Nachtragsvoranschlag etwas besser budgetiert, jedoch noch immer besorgniserregend. Durch die weiteren Umlagensteigerungen wird der Haushalt der Marktgemeinde Moosburg extrem belastet und notwendige Sanierungen (z.B. Straßen, Ortsbildpflege) werden immer schwerer bzw. gar nicht mehr durchführbar.

2. Beschreibung des Standes und der Entwicklung des Haushaltes:

Zur Erstellung des Voranschlages 2025 wurde die Entwicklung der IST Werte 2024 (sowie der Vergleich mit dem Nachtragsvoranschlag 2024) und der Rechnungsabschluss 2023 berücksichtigt.

ANALYSE FINANZIERUNGSVORANSCHLAG 2025 (VA 2025) vs. NACHTRAGSVORANSCHLAG 2024 (NVA 2024)

Übersicht pro Hauptgruppe

in Euro (f. VA's gerundet auf 100)

	Finanzierungsrechnung (Saldo SA 5)					Ergebnisrechnung (Saldo SA 00)				
	VA 2025	NVA 2024	+/- NVA 24	RA 2023	+/- RA 23	VA 2025	NVA 2024	+/- NVA 24	RA 2023	+/- RA 23
0 Vertretungskörper/allg. Verwaltung	-1.600.000	-1.597.600	-2.400	-1.469.111	-130.889	-1.635.200	-1.567.400	-67.800	-1.528.731	-106.469
1 Öffentliche Ordnung/Sicherheit	-68.700	-121.400	52.700	-176.266	107.566	-86.400	-216.200	129.800	-197.002	110.602
2 Unterricht/Erziehung/Sport	-1.353.300	-1.292.000	-61.300	-1.376.028	22.728	-1.206.400	-1.154.700	-51.700	-1.328.957	122.557
3 Kunst/Kultur	-205.900	-259.100	53.200	-278.553	72.653	-208.400	-262.200	53.800	-276.294	67.894
4 Soz. Wohlfahrt u. Wohnbauförderung	-2.110.000	-2.028.800	-81.200	-1.678.514	-431.486	-2.107.300	-2.010.600	-96.700	-1.698.976	-408.324
5 Gesundheit	-862.800	-1.016.000	53.200	-849.179	-113.621	-963.000	-1.016.200	53.200	-849.364	-113.636
6 Straße/Verkehr	-249.200	-321.300	72.100	-334.945	85.745	-349.300	-358.500	9.200	-516.130	166.830
7 Wirtschaftsförderung	-133.500	-62.100	-71.400	-41.959	-91.541	-133.600	-67.900	-65.700	-54.782	-78.818
8 Dienstleistungen	471.000	28.600	442.400	-12.588	483.588	-134.900	-67.600	-67.300	-4.167	-130.733
9 Finanzwirtschaft	6.219.200	6.867.200	-648.000	5.573.196	646.004	6.219.200	6.416.300	-197.100	5.814.139	405.061
GESAMT	6.800	197.500	-190.700	-843.946	650.746	-605.300	-305.000	-300.300	-640.264	34.964

Werte mit Minus: Abgang
Werte mit Plus: Überschuss

Der Finanzierungsvoranschlag 2025 weist ein leicht positives Ergebnis aus. Der Rückgang im Finanzierungsvoranschlag (VA) 2025 vs. dem beschlossenen Nachtragsvoranschlag (NVA) 2024 ergibt sich ausgabenseitig vor allem durch höhere Belastungen im Bereich Kinderbetreuung. Allein im Bereich Kindergarten muss mit einer Steigerung von + 37,4 % oder 178,1 TEUR vs. dem noch im Nachtragsvoranschlag budgetierten Wert gerechnet werden. Auch im Bereich Soziales sind Ausgabensteigerungen von 81 TEUR geplant, die hauptsächlich den steigenden Umlagenbelastungen geschuldet sind.

Einsparungen sind in den Bereichen Öffentliche Ordnung/Sicherheit, Ortsbildpflege/Kunst/Kultur, Gesundheit und im Bereich Straße/Verkehr geplant.

Im Ansatz Dienstleistungen gibt es erfreuliche Entwicklungen aufgrund höherer Anschlussbeiträge für Wasser und Kanal durch die Betriebsansiedlung der Bäckerei Wienerroither.

Im Bereich Finanzwirtschaft fallen im Jahr 2025 die positiven Einmaleffekte aus dem Jahr 2024 in Höhe von 358 TEUR (kommunale Haushaltstärkung) sowie die Rückzahlung eines gewährten Darlehens (GmbH) mit 487,6 TEUR weg, demgegenüber sind die Umlagenbelastungen etwas gesunken.

Im Voranschlag 2025 sind die Personalkosten auf dem Niveau von 2024 belassen worden. Etwaige Anpassungen diesbezüglich werden im Nachtragsvoranschlag 2025 realisiert.

3. Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag:

3.1. Die Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung werden in Summe wie folgt festgelegt:

Erträge:	€ 11.251.700,00
Aufwendungen:	€ 11.856.600,00
Entnahmen von Haushaltsrücklagen:	€ 0,00
Zuweisung an Haushaltsrücklagen:	€ 400,00

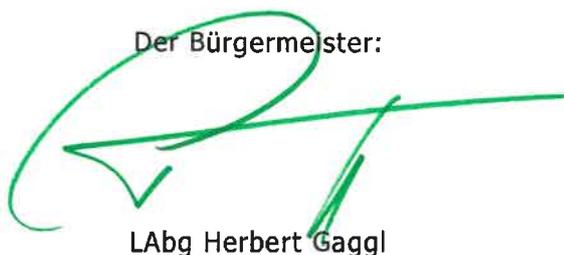
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen: € -605.300,00

3.2. Die Einzahlungen und Auszahlungen der Finanzierungsrechnung werden in Summe wie folgt festgelegt:

Einzahlungen:	€ 11.399.400,00
Auszahlungen:	€ 11.392.600,00

Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung: € 6.800,00

Der Bürgermeister:

A handwritten signature in green ink, consisting of a large, stylized initial 'H' followed by a horizontal line and a vertical stroke.

LABg Herbert Gaggl