RA24 / Ausblick VA25

RIS - Voranschlags- und Rechnungsabschlussverordnung 2015 - Bundesrecht konsolidiert, Fassung vom 22.11.2022 (bka.gv.at)

Version 25.03.2025

AGENDA

- **Ausgangslage**
- RA24 – Saldenüberblick
- Entwicklung Kassenstand
- Aufwände (FH)
- Hallenbad & Kunsteisbahn
- Freie Finanzspitze, Operativer Saldo
- Conclusio

Ausgangslage

- Wo waren wir?

  Erhebliche Verschlechterung des operativen Saldos aufgrund gestiegener Aufwände (Sachaufwände, Personal) und Abzüge bei den Ertragsanteilen.

- Herausforderungen

  Personalkosten
  Energiekosten
  Sachaufwände
  !Müllentsorgung!

- Was haben wir gemacht?

  Darlehen konsolidiert
  Hallenbad & Kunsteislaufbahn and Land übergeben
  Sachaufwände reduziert
  Planung & Reporting & Controlling eingeführt

AGENDA

- Ausgangslage
- **RA24 – Saldenüberblick**
- Entwicklung Kassenstand
- Aufwände (FH)
- Hallenbad & Kunsteisbahn
- Freie Finanzspitze, Operativer Saldo
- Conclusio

Saldenüberblick: RA20-RA24-IST Entwicklung (FH)

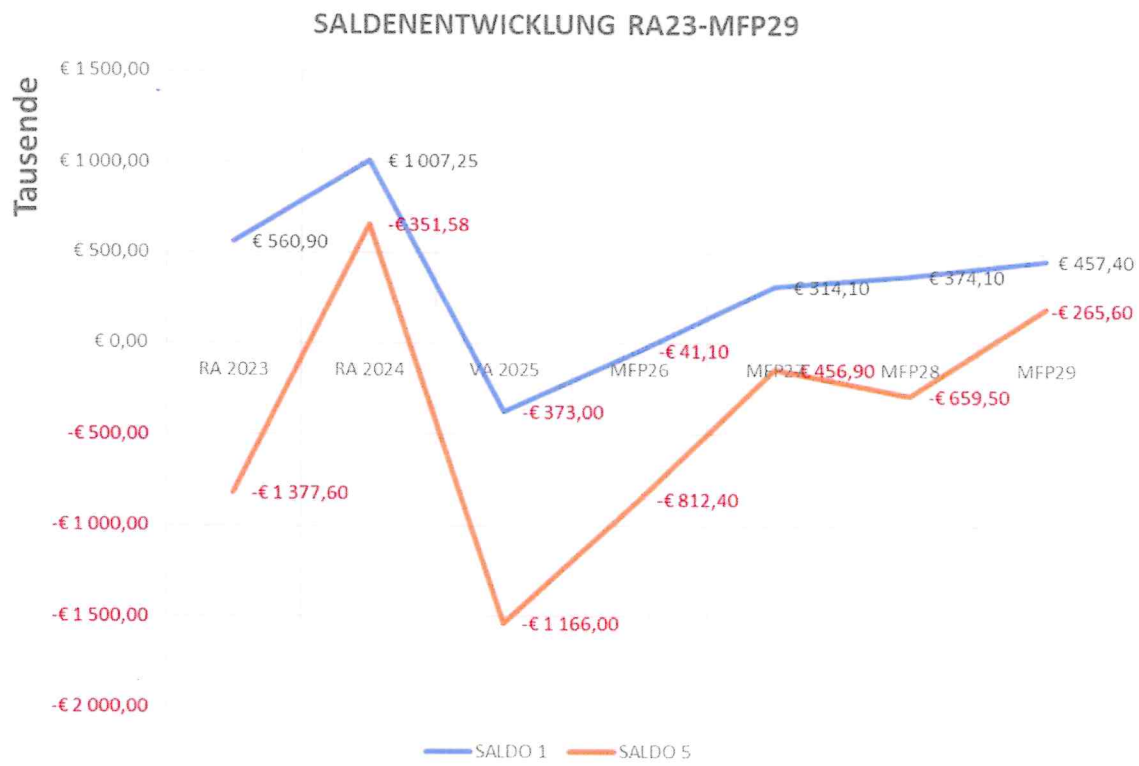
SUMMEN	RA24	VA24	RA23	RA22	RA21	RA20
FHH 31 Einzahlungen operative Gebarung	15 664 512,79	14 502 000,00	14 192 491,55	13 679 823,54	12 321 574,35	11 304 501,82
FHH 32 Auszahlungen operative Gebarung	-14 657 261,71	-14 010 200,00	-13 631 591,34	-11 731 258,45	-10 792 577,55	-10 283 455,50
FHH 33 Einzahlungen investive Gebarung	1 457 825,83	2 790 200,00	1 134 812,12	678 699,24	934 773,63	1 426 913,67
FHH 34 Auszahlungen investive Gebarung	-3 651 771,93	-7 267 900,00	-4 011 626,71	-2 774 095,33	-3 893 403,43	-2 811 347,98
FHH 35 Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	1 991 934,88	4 502 500,00	1 425 270,73	2 281 898,22	1 201 524,49	880 982,67
FHH 36 Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	-1 156 824,48	-516 000,00	-486 951,89	-504 238,84	-574 966,81	-471 236,95
FHH 41 Einzahlungen nicht voranschlagsw. Gebarung	8 485 641,59	0,00	10 174 736,84	5 834 529,87	5 566 154,44	5 909 603,30
FHH 42 Auszahlungen nicht voranschlagswirksame Gebarung	-8 046 572,25	0,00	-10 577 418,50	-5 914 141,14	-5 513 957,48	-6 064 484,44
FHH SA1 GELDFLUSS AUS DER OPERATIVEN GEBARUNG	**1 007 251,08**	**491 800,00**	**560 900,21**	**1 948 565,09**	**1 528 996,80**	**1 021 046,32**
FHH SA2 GELDFLUSS AUS DER INVESTIVEN GEBARUNG	-2 193 946,10	-4 477 700,00	-2 876 814,59	-2 095 396,09	-2 958 629,80	-1 384 434,31
FHH SA3 NETTOFINANZIERUNGSSALDO (SALDO 1 + SALDO 2)	**-1 186 695,02**	**-3 985 900,00**	**-2 315 914,38**	**-146 831,00**	**-1 429 633,00**	**-363 387,99**
FHH SA4 GELDFLUSS AUS DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	835 110,40	3 986 500,00	938 318,84	1 777 659,38	626 557,68	409 745,72
FHH SA5 GELDFLUSS AUS DER VORANSCHLAGSWIRKSAMEN GEBARUNG	**-351 584,62**	**600,00**	**-1 377 595,54**	**1 630 828,38**	**-803 075,32**	**46 357,73**
FHH SA6 GELDFLUSS AUS DER NICHT VORANSCHLAGSWIRKSAMEN GEBARUNG	439 069,34	0,00	-402 681,66	-79 611,27	52 196,96	-154 881,14
FHH SA7 VERÄNDERUNG DER LIQUIDEN MITTELN (SALDO 5 + SALDO 6)	**87 484,72**	**600,00**	**-1 780 277,20**	**1 551 217,11**	**-750 878,36**	**-108 523,41**

Saldenüberblick: RA24-VA25-MFP29 Entwicklung (FH)

SUMMEN	RA24	VA25	MFP26	MFP27	MFP28	MFP29
FHH 31 Einzahlungen operative Gebarung	15 664 512,79	15 392 900,00	15 686 000,00	16 103 800,00	16 530 800,00	16 912 900,00
FHH 32 Auszahlungen operative Gebarung	-14 657 261,71	-15 765 900,00	-15 727 100,00	-15 789 700,00	-16 156 700,00	-16 455 500,00
FHH 33 Einzahlungen investive Gebarung	1 457 825,83	2 980 200,00	271 200,00	260 500,00	467 800,00	167 300,00
FHH 34 Auszahlungen investive Gebarung	-3 651 771,93	-5 009 600,00	-476 100,00	-829 000,00	-869 100,00	-253 300,00
FHH 35 Einzahlungen Finanzierungstätigkeit	1 991 934,88	1 829 500,00	140 000,00	500 000,00	0,00	0,00
FHH 36 Auszahlungen Finanzierungstätigkeit	-1 156 824,48	-593 100,00	-706 400,00	-702 500,00	-632 300,00	-637 000,00
FHH 41 Einzahlungen nicht voranschlagsw. Gebarung	8 485 641,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FHH 42 Auszahlungen nicht voranschlagswirksame Gebarung	-8 046 572,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FHH SA1 GELDFLUSS AUS DER OPERATIVEN GEBARUNG	**1 007 251,08**	-373 000,00	-41 100,00	314 100,00	374 100,00	457 400,00
FHH SA2 GELDFLUSS AUS DER INVESTIVEN GEBARUNG	-2 193 946,10	-2 029 400,00	-204 900,00	-568 500,00	-401 300,00	-86 000,00
FHH SA3 NETTOFINANZIERUNGSSALDO (SALDO 1 + SALDO 2)	**-1 186 695,02**	-2 402 400,00	-246 000,00	-254 400,00	-27 200,00	371 400,00
FHH SA4 GELDFLUSS AUS DER FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	835 110,40	1 236 400,00	-566 400,00	-202 500,00	-632 300,00	-637 000,00
FHH SA5 GELDFLUSS AUS DER VORANSCHLAGSWIRKSAMEN GEBARUNG	**-351 584,62**	-1 166 000,00	-812 400,00	-456 900,00	-659 500,00	-265 600,00
FHH SA6 GELDFLUSS AUS DER NICHT VORANSCHLAGSWIRKSAMEN GEBARUNG	439 069,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FHH SA7 VERÄNDERUNG DER LIQUIDEN MITTELN (SALDO 5 + SALDO 6)	**87 484,72**	-1 166 000,00	-812 400,00	-456 900,00	-659 500,00	-265 600,00

Saldenüberblick: RA20-RA24-IST Entwicklung (FH)

	SALDO 1	SALDO 5
RA 2023	€ 560 900,21	-€ 1 377 595,54
RA 2024	€ 1 007 251,08	-€ 351 584,62
VA 2025	-€ 373 000,00	-€ 1 166 000,00
MFP26	-€ 41 100,00	-€ 812 400,00
MFP27	€ 314 100,00	-€ 456 900,00
MFP28	€ 374 100,00	-€ 659 500,00
MFP29	€ 457 400,00	-€ 265 600,00



Fokus bleibt auf:

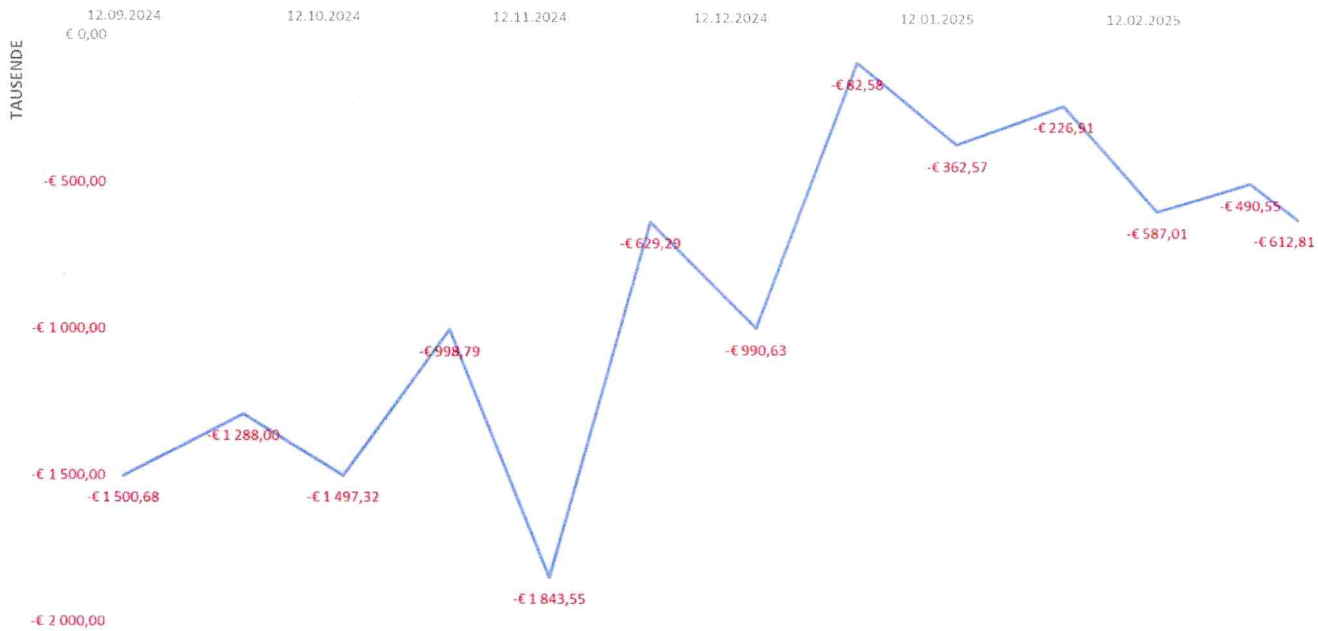
- Kostenreduktion
- Effizienzsteigerung
- Projekte „budgetneutral“ (wie im GR beschlossen)

AGENDA

- Ausgangslage
- RA24 – Saldenüberblick
- **Entwicklung Kassenstand**
- Aufwände (FH)
- Hallenbad & Kunsteisbahn
- Freie Finanzspitze, Operativer Saldo
- Conclusio

KASSENSTAND ENTWICKLUNG 12.09.2024-07.03.2025

Datum	Betrag in EUR
12.09.2024	-€ 1 500 675,22
30.09.2024	-€ 1 287 997,30
15.10.2024	-€ 1 497 317,25
31.10.2024	-€ 998 792,45
15.11.2024	-€ 1 843 552,66
30.11.2024	-€ 629 288,80
16.12.2024	-€ 990 633,97
31.12.2024	-€ 82 580,51
15.01.2025	-€ 362 571,00
31.01.2025	-€ 226 910,88
14.02.2025	-€ 587 005,54
28.02.2025	-€ 490 548,28
07.03.2025	-€ 612 808,13



Konsequentes Nachfassen und Reporting erhöhte die Transparenz und führte zu einer deutlichen Verbesserung des Trends des Kassenstandes.

Maßnahmen: Forderungen konsequent eintreiben, Förderungen einholen,…!

AGENDA

- Ausgangslage
- RA24 – Saldenüberblick
- Entwicklung Kassenstand
- **Aufwände (FH)**
- Hallenbad & Kunsteisbahn
- Freie Finanzspitze, Operativer Saldo
- Conclusio

Auwände VA24, NVA24, RA24

MVAG	Bezeichnung	RA24	DELTA RA24-NVA24	NVA24	DELTA NVA24-VA24	VA24
321	Personalaufwand	**5 216 578,64**	-130 421,36	**5 347 000,00**	271 400,00	5 075 600,00
322	Sachaufwand	**4 675 311,68**	-256 888,32	**4 932 200,00**	639 700,00	**4 292 500,00**
323	Transferaufwand	**4 410 227,09**	16 727,09	**4 393 500,00**	243 700,00	4 149 800,00
324	Finanzaufwand	**355 144,30**	-2 555,70	**357 700,00**	-134 600,00	492 300,00
	SUMME	**14 657 261,71**	**-373 138,29**	**15 030 400,00**	**1 020 200,00**	**14 010 200,00**

Der prognostizierte Anstieg der Sachaufwände im NVA24 konnte durch konsequentes Nachfassen der Amtsleitung signifikant reduziert werden!

AGENDA

- Ausgangslage
- RA24 – Saldenüberblick
- Entwicklung Kassenstand
- Aufwände (FH)
- **Hallenbad & Kunsteisbahn**
- Freie Finanzspitze, Operativer Saldo
- Conclusio

Allwetterbad & Kunsteislaufbahn

- **RA23 versus RA24 und Ausblick**

	RA 23	RA 24	VA25
Einnahmen	280.257,45	467.408,19	0
Ausgaben	907.781,47	1.017.509,42	max. -300.000,00
Saldo	**-627.524,02**	**-550.101,23**	**max. -300.000,00**
Personalkosten	296.843,13	327.441,39	0

Die Kosten der Stadtgemeinde werden der Sport Burgenland in Rechnung gestellt (Personalkosten, derzeit auch noch Ausgaben für Instandhaltung, Anschaffungen etc.).
Diese werden mit dem maximalen Zuschussbetrag und den Einnahmen gegengerechnet.

Für das **4. Quartal 2024 ergab sich ein Plus von € 49.645,87**, das von der Sport Burgenland an die Gemeinde überwiesen wurde.

AGENDA

- Ausgangslage
- RA24 – Saldenüberblick
- Entwicklung Kassenstand
- Aufwände (FH)
- Hallenbad & Kunsteisbahn
- **Freie Finanzspitze, Operativer Saldo**
- Conclusio

Land Burgenland – auch Positives

- **Freie Finanzspitze (EUR –222.547,40) falsch berechnet.**
  Die freie Finanzspitze ist in der Höhe der Umschuldung (€ 645.600,-) zu korrigieren, da diese Tilgungen nicht aus dem operativen Ergebnis zu decken sind. Die freie Finanzspritze ist daher um € 645.600,-- höher als vom EDV-Programm berechnet.
  Die Freie Finanzspitze für das Jahr 2024 beträgt unter Berücksichtigung der Umschuldung daher +€ 423.052,60 oder +2,71 %.

- **Operative Gebarung (EUR 1.007.251,)** zeigt, dass die Gemeinde ihre Verwaltungstätigkeit noch mit eigenen Einnahmen abdecken kann

AGENDA

- Ausgangslage
- RA24 – Saldenüberblick
- Entwicklung Kassenstand
- Aufwände (FH)
- Hallenbad & Kunsteisbahn
- Freie Finanzspitze, Operativer Saldo
- **Conclusio**

CONCLUSIO

- Striktes Reporting und Nachhaken durch Amtsleitung zeigt positive Effekte (- 256T€ RA24 versus NVA24)
- Budgetsituation besser als im NVA24 - bleibt jedoch angespannt
- Allwetterbad und Kunsteislaufbahn wirken positiv auf Budget
- Bereits diskutierte Maßnahmen werden weiter verfolgt (z.B. Verkauf Gemeindewohnungen, !Müllbeseitigung muss kostendeckend werden!)
- Weitere Verbesserung des Reportings und der Planung
- Kooperationen mit Nachbargemeinden z.B. im Bereich der Beschaffung werden in Erwägung gezogen

Maßnahmen greifen und müssen auch weiterhin konsequent umgesetzt werden!

BACKUP

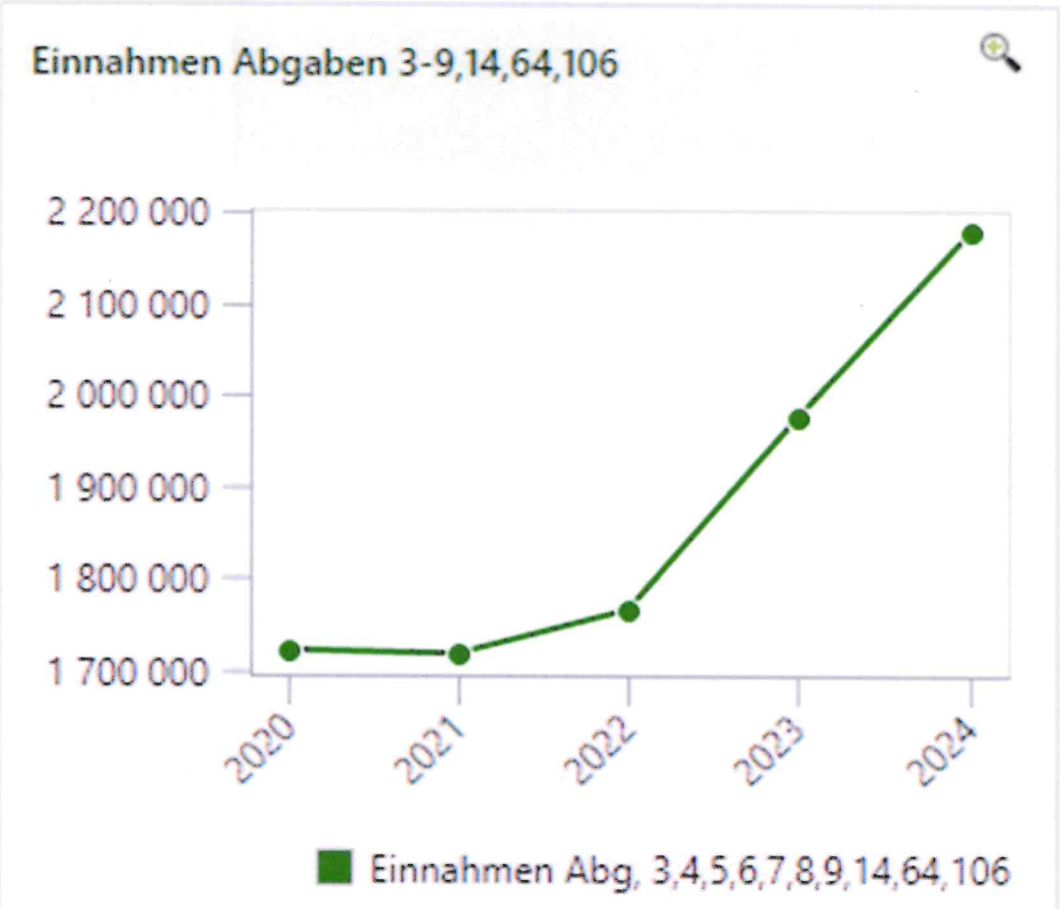
RA20-RA24 Einnahmenentwicklung (FH) Beispiele

Ansatz	RA24	NVA24	VA24	RA23	RA22	RA21	RA20
Ertragsanteile an gemein- schaftlichen Bundesabgaben	5 797 572	5 834 900	5 789 000	5 679 883	5 744 492	5 029 524	4 226 746
Ausschließliche Gemeindeabgaben	3 558 423	3 602 300	3 572 100	3 454 141	3 148 703	2 800 935	2 658 498
Betriebe der Abwasserbeseitigung	1 497 435	1 513 200	1 338 600	1 246 433	1 123 962	1 094 504	1 087 760
Betriebe der Wasserversorgung	951 311	958 900	859 500	803 374	699 452	677 348	723 363
Kindergärten	784 354	888 800	639 200	607 980	573 991	531 440	473 738
Sonstige Betriebe mit marktbestimmter Tätigkeit	446 735	423 700	104 300	256 050	233 992	117 089	152 705
Mittelschulen	257 318	263 600	240 800	224 869	199 587	199 310	172 813
Sonstige Zuschüsse des Bundes	246 975	245 000	160 000	164 021	157 615	180 751	138 201
Bedarfszuweisungen	244 351	240 000	300 000	246 768	344 351	324 351	334 351
Kinderkrippe	233 250	247 700	230 600	244 061	215 753	164 477	122 720
Betriebe der Müllbeseitigung	228 514	238 800	137 200	129 815	133 794	111 705	110 316
Zentralamt	220 387	217 300	186 800	195 351	186 415	184 402	185 325
Betriebe für die Errichtung und Verwalt. von Wohn- /Geschäftsgeb.	208 437	204 700	192 300	193 260	197 908	167 452	167 068
Kunsteisbahn	178 279	159 800	55 700	124 659	86 055	75 805	64 721
Volksschule - Schulische Tagesbetre	155 775	162 700	153 000	153 033	134 280	114 760	93 048
Volksschule	93 139	92 700	58 100	31 500	13 945	15 453	31 724
Friedhöfe	77 614	69 100	61 100	55 892	47 683	56 541	58 622
Waldbesitz Gemeindewald	49 559	75 000	75 000	86 452	170 110	91 830	60 338

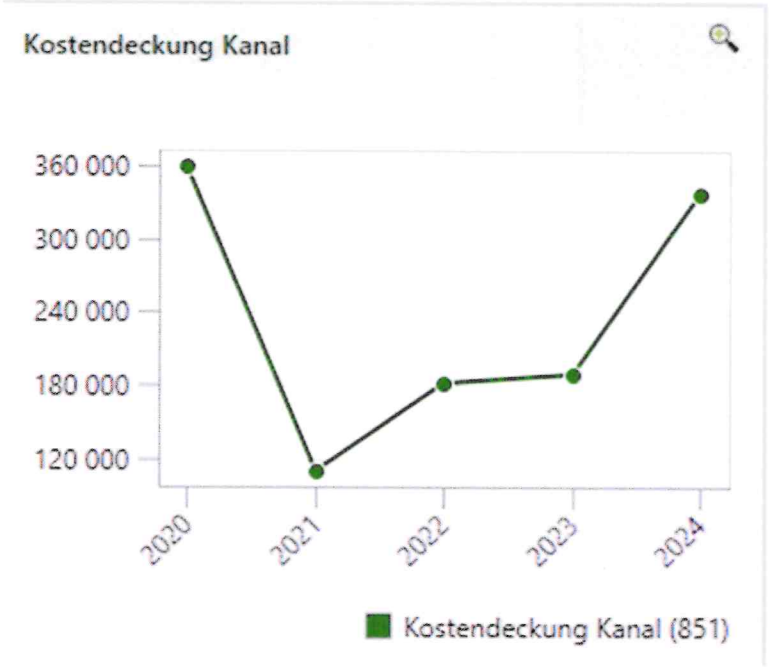
RA20-RA24 Ausgabenentwicklung (FH) Beispiele

Ansatz	RA24	NVA24	VA24	RA23	RA22	RA21	RA20
Zentralamt	1 276 542	1 333 400	1 276 900	1 067 158	1 074 015	940 948	910 712
Kindergärten	1 263 451	1 284 200	1 322 100	1 265 494	1 154 827	1 196 893	1 003 110
Maßnahmen der allgemeinen Sozialhilfe	1 054 263	1 054 300	1 050 300	1 127 765	933 942	746 342	851 175
Sonstige Betriebe mit marktbestimmter Tätigkeit	896 835	859 800	395 700	798 327	592 211	494 754	510 379
Betriebe der Abwasserbeseitigung	862 681	843 300	754 600	801 556	749 540	700 000	652 052
Landesumlage	753 734	758 600	752 700	806 492	712 596	601 163	499 607
Maßnahmen der Behindertenhilfe	724 687	717 400	717 400	695 561	481 052	512 565	535 904
Volksschule	687 425	733 400	747 800	590 611	435 774	406 785	373 662
Kinderkrippe	656 695	667 900	654 100	566 115	476 818	449 260	291 659
Betriebe der Wasserversorgung	613 707	650 900	612 500	731 614	612 427	624 965	690 154
Mittelschulen	602 470	616 000	621 500	598 824	482 099	531 417	485 339
Park- und Gartenanlagen, Kinderspielplätze	451 791	478 100	462 200	354 102	385 413	350 254	341 162
Sprengelbeiträge	455 687	486 000	364 500	167 171	162 499	158 540	152 085
Erziehungseinrichtungen	390 333	336 400	323 300	269 428	260 798	234 564	254 609
Gemeindestraßen	354 471	408 700	302 900	321 978	289 399	258 113	193 614
Sonstige Einrichtungen und Maßnahmen	268 401	273 900	186 000	160 822	151 391	126 063	126 907
Betriebe der Müllbeseitigung	246 932	258 200	216 300	208 303	80 007	98 476	105 833
Volksschule - Schulische Tagesbetre	224 006	227 000	218 000	231 576	209 708	158 730	153 640
Fuhrpark	206 493	194 600	186 600	215 011	189 738	130 483	120 425
Wirtschaftshöfe	192 882	221 900	218 900	203 072	153 948	155 801	152 154
Betriebe für die Errichtung und Verwalt. von Wohn-/Geschäftsgeb.	185 564	171 500	203 000	123 388	190 732	108 572	143 151
Berufsbildende Pflichtschulen	170 348	175 000	200 000	189 290	191 749	163 443	203 170
Feuerwehr Pinkafeld	156 557	163 400	172 800	152 708	91 791	80 482	87 302
Förderung von Fach- hochschulen	153 699	153 700	146 000	140 395	192 347	59 355	115 637
Gewählte Gemeindeorgane	131 446	130 000	125 600	125 533	102 824	106 556	124 579
Öffentliche Beleuchtung und öffentliche Uhren	116 913	126 100	183 900	244 647	142 762	173 269	147 579

Abgaben

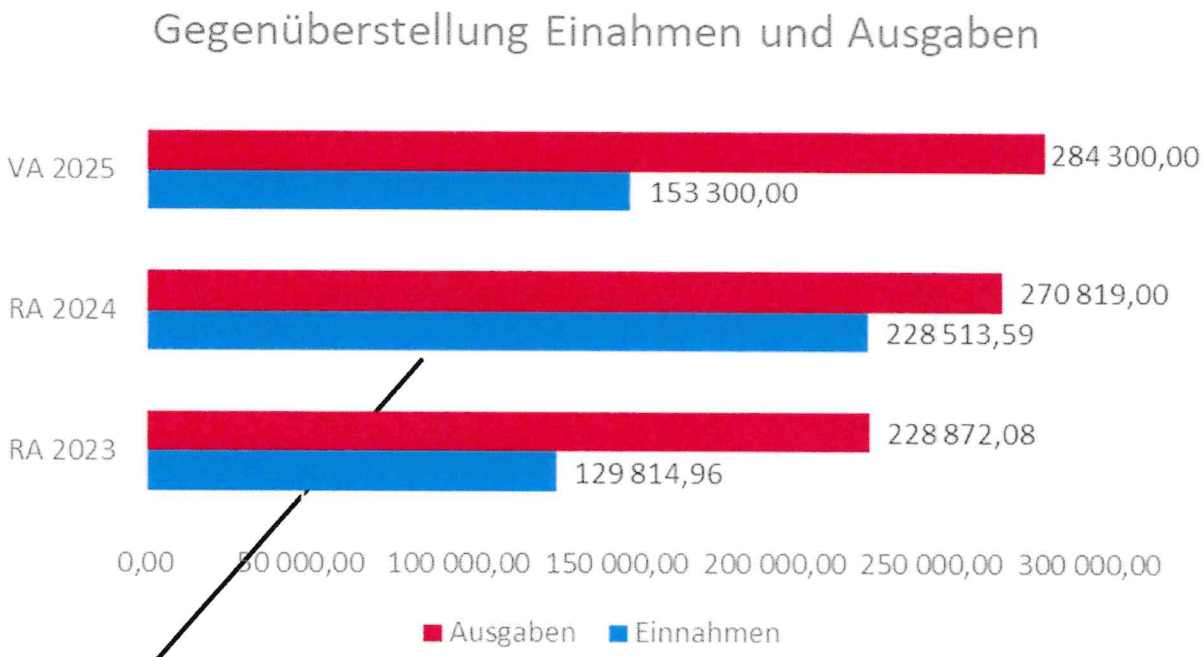

Einnahmen Abgaben 3-9,14,64,106
2 200 000
2 100 000
2 000 000
1 900 000
1 800 000
1 700 000
2020
2021
2022
2023
2024
Einnahmen Abg. 3,4,5,6,7,8,9,14,64,106

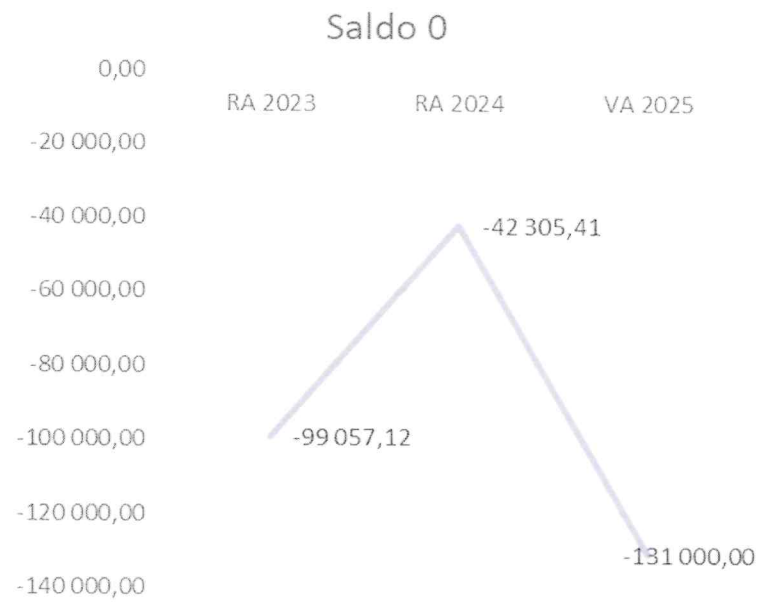
Abgaben



Die Anhebung der Kanal- und Wassergebühren hat zur annähernden Kostendeckung beigetragen (beim Wasser zwar noch nicht zur Gänze, dies wird aber durch den Überschuss beim Kanal ausgeglichen.

Abgaben - Müllabgabe





Im Jahr 2024 wurde die Gebührenbremse (~99k€) bei den Einnahmen berücksichtigt.

Abgaben - Müllabgabe

Bauschutteinnahmen:
Seit Feber wurde die Mulde 2x getauscht (bisher min. 2x / Monat)
→ Bauschutt ist seit Einhebung der Gebühr rückläufig

Um annähernd kostendeckend zu werden müssen die Müllgebühren deutlich erhöht werden!

Referenz: UDB Gutschrift in den Jahren 2022,2023 und 2024
€ 8 Mio wurden den Gemeinden vom Burgenländischen Müllverband für 3 Jahre zur Unterstützung zur Verfügung gestellt.
Aus diesem Topf standen der Gemeinde im Jahr 2022 € 143.458,--, im Jahr 2023 € 130.309,-- und im Jahr 2024 nur mehr € 46.868,-- zur Verfügung.

Personalkosten