

Rechnungsabschluss  
Steiermark  
2023



Band II  
Globalbudgets  
Erläuterungen



Das Land  
Steiermark



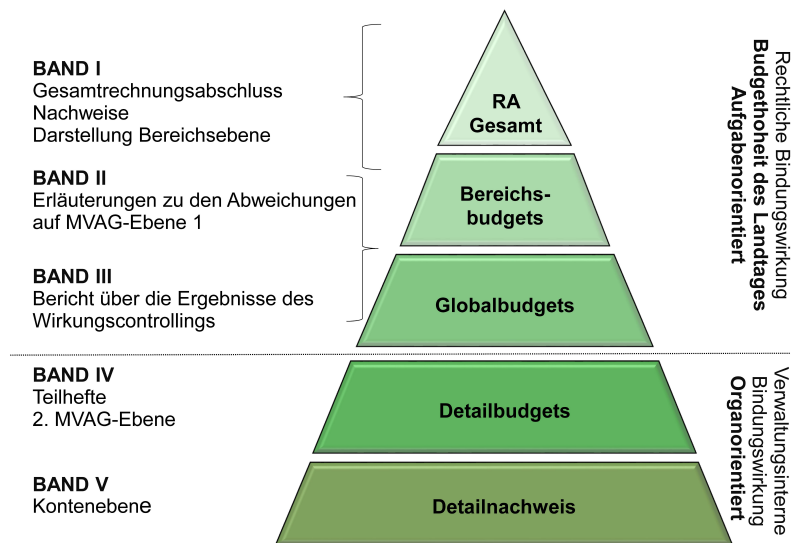
## Inhaltsverzeichnis

|   |     |
|---|-----|
| Allgemeine Hinweise .....   | 1   |
| Gliederung des Rechnungsabschlusses .....   | 2   |
| Angaben zur Verrechnung .....   | 2   |
| Budgetstruktur .....  | 3   |
| Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler .....                                      | 4   |
| Landesamtsdirektion .....   | 4   |
| Landesamtsdirektion - Katastrophenschutz .....  | 7   |
| Organisation und Informationstechnik .....  | 11  |
| Zentrale Dienste .....  | 13  |
| Verfassung und Inneres .....  | 17  |
| Landesarchiv .....  | 21  |
| Beteiligungen .....   | 25  |
| Bedarfszuweisungen aller nicht SPÖ Gemeinden, Pensionen, Finanzzuweisungen und Wahlen ..... | 29  |
| Ländlicher Wegebau .....  | 33  |
| Kultur .....  | 37  |
| Bereich Landeshauptmannstellvertreter Anton Lang .....                                      | 41  |
| Finanzen .....  | 41  |
| Bedarfszuweisungen von SPÖ Gemeinden .....  | 45  |
| Tierschutz .....  | 49  |
| Verkehr .....   | 53  |
| Hochbau .....   | 57  |
| Bereich Landesrat Werner Amon, MBA .....  | 61  |
| Personal .....  | 61  |
| Krankenanstalten-Personalamt .....  | 65  |
| Bildung .....   | 69  |
| Europa und Internationales .....  | 73  |
| Bereich Landesrätin MMag. <sup>a</sup> Barbara Eibinger-Miedl .....                         | 77  |
| Wissenschaft und Forschung .....  | 77  |
| Wirtschaft .....  | 81  |
| Tourismus .....   | 85  |
| Österreichring .....  | 89  |
| Landes- und Regionalentwicklung .....   | 93  |
| Bereich Landesrätin Mag. <sup>a</sup> Doris Kampus .....                                    | 97  |
| Soziales .....  | 97  |
| Bereich Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl .....   | 101 |
| Rettungs- und Notarztwesen .....  | 101 |

|  |     |
|--|-----|
| Gesundheit und Pflegemanagement .....                      | 105 |
| Sport .....  | 109 |
| Bereich Landesrätin Mag. <sup>a</sup> Ursula Lackner ..... | 113 |
| Umwelt und Raumordnung .....                               | 113 |
| Energie und Umweltkontrolle .....                          | 117 |
| Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer .....             | 121 |
| Gesellschaft .....   | 121 |
| Veterinärwesen .....                                       | 125 |
| Land- und forstwirtschaftliche Schulen und Betriebe .....  | 129 |
| Land- und Forstwirtschaft .....                            | 133 |
| Wasserwirtschaft, Ressourcen und Nachhaltigkeit .....      | 137 |
| Wohnbau .....  | 141 |
| Bereich Landtag Steiermark .....                           | 145 |
| Landtagsdirektion .....                                    | 145 |
| Bereich Landesrechnungshof .....                           | 149 |
| Landesrechnungshof .....                                   | 149 |
| Bereich Landesverwaltungsgericht .....                     | 153 |
| Landesverwaltungsgericht .....                             | 153 |

## Allgemeine Hinweise

Die Budgetstruktur wird durch die Ebenen Gesamt-, Bereichs-, Global- und Detailrechnung bestimmt.



Die Bereichsrechnungen umfassen alle Aufgaben des gemäß Geschäftsein- und -verteilung jeweils zuständigen haushaltsleitenden Organes.

Jede in einen Bereich fallende Aufgabe wird in einer Globalrechnung dargestellt. Eine Globalrechnung entspricht daher einem sachlich zusammengehörenden Verwaltungsbereich, in dem Mittelverwendungen und Mittelaufbringungen für ein gleichgerichtetes Leistungsspektrum zusammengefasst sind. Die Anzahl der Globalrechnungen entspricht den Aufgaben, die den einzelnen Bereichen zugeordnet sind.

Jeder Globalrechnung ist zumindest eine Detailrechnung zugeordnet. Daneben werden die Budgetwerte in der Voranschlagsvergleichsrechnung (Abweichung) den Werten des Rechnungsabschlusses gegenübergestellt.

**Im vorliegenden Band II zum Landesrechnungsabschluss sind die Globalbudgetebene sowie als Erläuterung die Abweichungsbegründungen zu den Abschlussrechnungen auf MVAG-(Mittelverwendungs/-aufbringungsgruppe) Ebene dargestellt.**

Als Richtwert für die Erläuterungen wurde ein Abweichungsbetrag von rd. € 1 Mio. bzw. 10 % der MVAG-Gruppe herangezogen.

Die Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen im jeweiligen Globalbudget wurden von den zuständigen HHF-Stellen ausgearbeitet, eingetragen und sind von diesen auch zu verantworten.

## Gliederung des Rechnungsabschlusses

Für den Landeshaushalt sind ein Ergebnishaushalt, ein Finanzierungshaushalt und ein Vermögenshaushalt zu führen. Der vorliegende Rechnungsabschluss ist in die Ergebnis- und die Finanzierungsrechnung (jeweils mit Voranschlagsvergleichsrechnung) und in die Vermögensrechnung (mit Nettovermögensveränderungsrechnung) gegliedert.



### Ergebnishaushalt

Im Ergebnishaushalt sind Erträge und Aufwendungen periodengerecht abzugrenzen. Der Ergebnishaushalt setzt sich aus dem Ergebnisbudget und der Ergebnisrechnung zusammen.

### Finanzierungshaushalt

Im Finanzierungshaushalt sind Ein- und Auszahlungen zu erfassen. Der Finanzierungshaushalt setzt sich aus dem Finanzierungsbudget und der Finanzierungsrechnung zusammen.

### Vermögenshaushalt

Der Vermögenshaushalt wird nicht budgetiert und ist somit als Vermögensrechnung zu führen. Er verzeichnet Bestände und laufende Änderungen des Vermögens, der Fremdmittel und des Nettovermögens und wird auf Gesamtbudgetebene (Band I) dargestellt.

## Angaben zur Verrechnung

Die Verrechnung erfolgt auf Konten, die mit der VRV 2015 festgelegt wurden. Ein vollständiger Kontenplan ist unter dem Link

[https://www.ris.bka.gv.at/Dokumente/Bundesnormen/NOR40256685/II\\_316\\_2023\\_Anlage\\_3a.pdf](https://www.ris.bka.gv.at/Dokumente/Bundesnormen/NOR40256685/II_316_2023_Anlage_3a.pdf) abrufbar.

## Budgetstruktur

Die aufgrund der Änderung der Geschäftsverteilung der Mitglieder der Steiermärkischen Landesregierung mit Landtagsbeschluss Nr. 1128 vom 21.11.2023 neu genehmigte Budgetstruktur für das Rechnungsjahr stellte sich wie folgt dar:

| LH Mag. Drexler |              |   |                          |         |                   |                             |                    |   |                             |                                   |        |                         |             |                                  |                  |  |
|-----------------|--------------|---|--------------------------|---------|-------------------|-----------------------------|--------------------|---|-----------------------------|-----------------------------------|--------|-------------------------|-------------|----------------------------------|------------------|--|
| LAD (LAD)       | LAD KS (LAD) | Organisation und Informationstechnik (A1) | Zentrale Dienste (A2)    |         | Landesarchiv (A3) | Verfassung und Inneres (A3) | Beteiligungen (A4) | Bedarfszuweisungen aller nicht SPÖ Gemeinden, Pensionen, Finanzaufweisungen und Wahlen (A7) |                             |                                   |        | Ländlicher Wegebau (A7) | Kultur (A9) |                                  |                  |  |
| LAD             | LAD KS       | Organisation und Informationstechnik      | Dezentrale Dienststellen | Zentral | Landesarchiv      | Verfassung und Inneres      | Beteiligungen      | BZ aller nicht SPÖ Gemeinden  | Finanzaufweisungen nach FAG | Pensionen u. Ruhebezüge Gemeinden | Wahlen | Ländlicher Wegebau      | Kultur      | Kulturelles Erbe und Volkskultur | Landesbibliothek |  |
|                 |              |   | BH                       |         |                   |                             |                    |   |                             |                                   |        |                         |             |                                  |                  |  |
|                 |              |   | ABB                      |         |                   |                             |                    |   |                             |                                   |        |                         |             |                                  |                  |  |
|                 |              |   | BBL                      |         |                   |                             |                    |   |                             |                                   |        |                         |             |                                  |                  |  |

| LH-Stv. Lang  |   |                  |               |               |         |
|---------------|---|------------------|---------------|---------------|---------|
| Finanzen (A4) | Bedarfszuweisungen von SPÖ Gemeinden (A7) | Tierschutz (A13) | Hochbau (A16) | Verkehr (A16) |         |
| Finanzen      | BZ von SPÖ Gemeinden                      | Tierschutz       | Hochbau       | STED          | Verkehr |

| LR <sup>in</sup> MMag. <sup>a</sup> Eibinger-Miedl |                  |                 |                  |  |
|--|------------------|-----------------|------------------|--|
| Wissenschaft u. Forschung (A12)                    | Österreich (A12) | Tourismus (A12) | Wirtschaft (A12) | Landes- und Regionalentwicklung (A17)          |
| Wissenschaft u. Forschung                          | Österreich       | Tourismus       | Wirtschaft       | Landes- u. Regionalentwicklung, Statistik, GIS |

| LR Amon, MBA |               |                                 |                  |               |                          |                   |                         |                    |                    |                              |              |
|--------------|---------------|---------------------------------|------------------|---------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|--------------|
| KAGPA (A5)   | Personal (A5) | Europa und Internationales (A9) | Bildung (A6)     |               |                          |                   |                         |                    |                    |                              |              |
| KAGPA        | Personal      | Europa und Internationales      | Berufsschulwesen |               | Pflichtschulen           |                   | Musikschulwesen         |                    | Erwachsenenbildung | Kinderbildung und -betreuung | Jugendhäuser |
|              |               |                                 | BS Allgemein     | Berufsschulen | Pflichtschulen Allgemein | Bildungsdirektion | J.J. Fux Konservatorium | Komm. Musikschulen |                    |                              |              |

| LR Dr. Kornhäusl                 |                                     |     |            |
|----------------------------------|-------------------------------------|-----|------------|
| Rettungs- und Notarztwesen (LAD) | Gesundheit u. Pflegemanagement (A8) |     | Sport (A9) |
| Rettungs- und Notarztwesen       | Gesundheit u. Pflegemanagement      | SHG | Sport      |
|                                  |                                     | SHG |            |

| LR <sup>in</sup> Mag. <sup>a</sup> Kampus |                                  |                     |
|---|----------------------------------|---------------------|
| Soziales (A11)                            |                                  |                     |
| Soziale Betriebe                          | Soziales, Arbeit und Integration | BHG/KJHG/SUG/GschEG |
|   |                                  | BHG/KJHG/SUG/GschEG |

| LR <sup>in</sup> Mag. <sup>a</sup> Lackner |                                   |
|--|-----------------------------------|
| Umwelt und Raumordnung (A13)               | Energie und Umweltkontrolle (A15) |
| Umwelt und Raumordnung                     | Energie und Umweltkontrolle       |

| LR <sup>in</sup> Schmiedtbauer |                          |                         |                     |                                 |   |   |  |  |               | LRH                | LVWG                     | LT      |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------|---|---|--|--|---------------|--------------------|--------------------------|---------|
| Gesellschaft (A6)              |                          |                         | Veterinärwesen (A8) | Land- und Forstwirtschaft (A10) | Land- und forstwirtschaftliche Schulen und Betriebe (A10) |   |  | Wasserwirtschaft, Ressourcen u. Nachhaltigkeit (A14) | Wohnbau (A15) | Landesrechnungshof | Landesverwaltungsgericht | Landtag |
| Jugend                         | Familie und Generationen | Frauen & Gleichstellung | Veterinärwesen      | Land- und Forstwirtschaft       | Bildungshaus St. Martin                                   | Land- und forstwirtschaftliche Betriebe | Land- und forstwirtschaftliche Schulen | Wasserwirtschaft, Ressourcen und Nachhaltigkeit      | Wohnbau       | Landesrechnungshof | Landesverwaltungsgericht | Landtag |

# Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

## Globalbudget Landesamtsdirektion

### Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung         |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 400,00               | 1.793,89             | 1.393,89           |
| Erträge aus Transfers                           | 100,00               | 0,00                 | -100,00            |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>500,00</b>        | <b>1.793,89</b>      | <b>1.293,89</b>    |
| Personalaufwand                                 | 3.456.500,00         | 3.695.892,11         | 239.392,11         |
| Sachaufwand                                     | 949.700,00           | 1.458.004,95         | 508.304,95         |
| Transferaufwand                                 | 1.170.700,00         | 686.177,52           | -484.522,48        |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>5.576.900,00</b>  | <b>5.840.074,58</b>  | <b>263.174,58</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-5.576.400,00</b> | <b>-5.838.280,69</b> | <b>-261.880,69</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-5.576.400,00</b> | <b>-5.838.280,69</b> | <b>-261.880,69</b> |

### Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung         |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                    |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 400,00               | 402,89               | 2,89               |
| Einzahlungen aus Transfers  | 100,00               | 0,00                 | -100,00            |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>500,00</b>        | <b>402,89</b>        | <b>-97,11</b>      |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.456.500,00         | 3.695.892,11         | 239.392,11         |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 890.800,00           | 822.548,73           | -68.251,27         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 1.170.700,00         | 1.057.461,52         | -113.238,48        |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>5.518.000,00</b>  | <b>5.575.902,36</b>  | <b>57.902,36</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-5.517.500,00</b> | <b>-5.575.499,47</b> | <b>-57.999,47</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                    |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 2.000,00             | 7.595,16             | 5.595,16           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 40.100,00            | 40.100,00          |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>2.000,00</b>      | <b>47.695,16</b>     | <b>45.695,16</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-2.000,00</b>     | <b>-47.695,16</b>    | <b>-45.695,16</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-5.519.500,00</b> | <b>-5.623.194,63</b> | <b>-103.694,63</b> |



**Erläuterungen Ergebnisrechnung**

**Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler**  
**Landesamtsdirektion**

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Da bei Förderungsfällen Verwendungsnachweise nicht in der vollen Höhe der Rückstellungen vorgelegt wurden, mussten die Rückstellungsreste aufgelöst werden.

Sachaufwand

Der Mehraufwand resultiert überwiegend aus den gebildeten Rückstellungen für gewährte Förderungen. Dem steht ein Minderaufwand im Transferaufwand gegenüber.

Transferaufwand

Für Förderungsfälle, die noch nicht abgerechnet werden konnten, wurden Rückstellungen gebildet. Dem steht ein Mehraufwand im Sachaufwand (Dotierung von Rückstellungen) gegenüber.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget         | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 400,00               | 0,00                | 400,00   | 402,89                    | 2,89  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 100,00               | 0,00                | 100,00   | 0,00                      | -100,00   |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>500,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>500,00</b>                                  | <b>402,89</b>             | <b>-97,11</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.456.500,00         | 0,00                | 3.456.500,00                                   | 3.695.892,11              | 239.392,11  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 890.800,00           | 0,00                | 890.800,00                                     | 822.548,73                | -68.251,27  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 1.170.700,00         | 296.984,00          | 1.467.684,00                                   | 1.057.461,52              | -113.238,48   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>5.518.000,00</b>  | <b>296.984,00</b>   | <b>5.814.984,00</b>                            | <b>5.575.902,36</b>       | <b>57.902,36</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-5.517.500,00</b> | <b>-296.984,00</b>  | <b>-5.814.484,00</b>                           | <b>-5.575.499,47</b>      | <b>-57.999,47</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 2.000,00             | 0,00                | 2.000,00                                       | 7.595,16                  | 5.595,16  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 30.000,00           | 30.000,00                                      | 40.100,00                 | 40.100,00   |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>2.000,00</b>      | <b>30.000,00</b>    | <b>32.000,00</b>                               | <b>47.695,16</b>          | <b>45.695,16</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-2.000,00</b>     | <b>-30.000,00</b>   | <b>-32.000,00</b>                              | <b>-47.695,16</b>         | <b>-45.695,16</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-5.519.500,00</b> | <b>-326.984,00</b>  | <b>-5.846.484,00</b>                           | <b>-5.623.194,63</b>      | <b>-103.694,63</b>  |

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Tonanlage im Weißen Saal wurde über das Zentralbudget der A2 erneuert.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Förderung der Dachgeschoßsanierung eines Gebäudes der evangelischen Superintendentur sowie die Sanierung des Soldatenfriedhofs Neudau wurden im Rahmen der Deckungsfähigkeit bei der Auszahlungsgruppe "Auszahlungen aus Kapitaltransfers" ausbezahlt und sind im Budget unter "Auszahlungen aus Transfers" gedeckt.

## Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

## Globalbudget Landesamtsdirektion - Katastrophenschutz

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung            |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 446.300,00            | 434.365,07            | -11.934,93            |
| Erträge aus Transfers                           | 200,00                | 149.235,43            | 149.035,43            |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>446.500,00</b>     | <b>583.600,50</b>     | <b>137.100,50</b>     |
| Personalaufwand                                 | 3.671.900,00          | 3.490.857,83          | -181.042,17           |
| Sachaufwand                                     | 4.896.600,00          | 13.736.837,43         | 8.840.237,43          |
| Transferaufwand                                 | 21.686.500,00         | 21.196.696,20         | -489.803,80           |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                  | 44,00                 | 44,00                 |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>30.255.000,00</b>  | <b>38.424.435,46</b>  | <b>8.169.435,46</b>   |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-29.808.500,00</b> | <b>-37.840.834,96</b> | <b>-8.032.334,96</b>  |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | -4.919.980,81         | -4.919.980,81         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-29.808.500,00</b> | <b>-42.760.815,77</b> | <b>-12.952.315,77</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 446.300,00            | 433.567,42            | -12.732,58           |
| Einzahlungen aus Transfers  | 200,00                | 242.502,59            | 242.302,59           |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>446.500,00</b>     | <b>676.070,01</b>     | <b>229.570,01</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.671.900,00          | 3.490.857,83          | -181.042,17          |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 3.059.900,00          | 9.968.919,76          | 6.909.019,76         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 461.500,00            | 678.384,67            | 216.884,67           |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 44,00                 | 44,00                |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>7.193.300,00</b>   | <b>14.138.206,26</b>  | <b>6.944.906,26</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-6.746.800,00</b>  | <b>-13.462.136,25</b> | <b>-6.715.336,25</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 221.900,00            | 180.997,61            | -40.902,39           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 21.225.000,00         | 19.950.576,57         | -1.274.423,43        |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>21.446.900,00</b>  | <b>20.131.574,18</b>  | <b>-1.315.325,82</b> |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-21.446.900,00</b> | <b>-20.131.574,18</b> | <b>1.315.325,82</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-28.193.700,00</b> | <b>-33.593.710,43</b> | <b>-5.400.010,43</b> |

## Erläuterungen Ergebnisrechnung

**Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler**  
**Landesamtsdirektion - Katastrophenschutz**

### Erträge aus Transfers

Seitens der EU wurden für das Projekt GoMURra EUR 20,4 TSD, für das Projekt HEUREKA EUR 26,8 TSD und für die Katastrophenschutzübung MODEX 2022 EUR 75,18 TSD überwiesen, Überdies besteht noch eine offene Forderung zur MODEX 2022 von EUR 26,66 TSD, welche erst nach Abschluss des Circle MODEX - voraussichtlich im Jahr 2024 - seitens der EU (Johanniter) zur Anweisung gelangt. Aufgrund von Verzögerungen der Projekte konnten die Einnahmen nicht budgetiert werden.

### Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich durch Aufwendungen für die P1-Maßnahmen aufgrund der Katastrophenfälle im Jahr 2023 in den Bezirken Liezen, Deutschlandsberg, Leibnitz und Südoststeiermark in der Höhe von EUR 9,23 Mio. Da die erwartenden Preiserhöhungen noch nicht schlagend wurden, ergibt sich aufgrund dadurch erzielter Einsparungen bei Energiekosten und Mieten in Summe ein Mehraufwand von EUR 8,84 Mio.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Zur Bezahlung von Förderungen für Feuerwehren und Zahlungsverpflichtungen im Rahmen des Warn- und Alarmdienstes waren Entnahmen aus den zweckgebundenen Rücklagen in der Höhe von EUR 2,66 Mio. erforderlich.

Die im Jahr 2023 eingelangten und noch nicht ausbezahlten zweckgebundenen Mittel aus dem Katastrophenfonds für die Feuerwehren in der Höhe von EUR 7,23 Mio. und für den Warn- und Alarmdienst in der Höhe von EUR 0,35 Mio. wurden einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt. Insgesamt wurden EUR 7,58 Mio. Rücklagen zugeführt.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung  | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 446.300,00            | 0,00                 | 446.300,00                                     | 433.567,42                | -12.732,58  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 200,00                | 0,00                 | 200,00   | 242.502,59                | 242.302,59  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>446.500,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>446.500,00</b>                              | <b>676.070,01</b>         | <b>229.570,01</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.671.900,00          | 0,00                 | 3.671.900,00                                   | 3.490.857,83              | -181.042,17   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 3.059.900,00          | 0,00                 | 3.059.900,00                                   | 9.968.919,76              | 6.909.019,76  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 461.500,00            | 2.660.000,00         | 3.121.500,00                                   | 678.384,67                | 216.884,67  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 44,00                     | 44,00   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>7.193.300,00</b>   | <b>2.660.000,00</b>  | <b>9.853.300,00</b>                            | <b>14.138.206,26</b>      | <b>6.944.906,26</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-6.746.800,00</b>  | <b>-2.660.000,00</b> | <b>-9.406.800,00</b>                           | <b>-13.462.136,25</b>     | <b>-6.715.336,25</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 221.900,00            | 0,00                 | 221.900,00                                     | 180.997,61                | -40.902,39  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 21.225.000,00         | 0,00                 | 21.225.000,00                                  | 19.950.576,57             | -1.274.423,43   |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>21.446.900,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>21.446.900,00</b>                           | <b>20.131.574,18</b>      | <b>-1.315.325,82</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-21.446.900,00</b> | <b>-0,00</b>         | <b>-21.446.900,00</b>                          | <b>-20.131.574,18</b>     | <b>1.315.325,82</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-28.193.700,00</b> | <b>-2.660.000,00</b> | <b>-30.853.700,00</b>                          | <b>-33.593.710,43</b>     | <b>-5.400.010,43</b>  |

Einzahlungen aus Transfers

Seitens der EU wurden für das Projekt GoMURra EUR 20,4 TSD, für das Projekt HEUREKA EUR 26,8 TSD und für die Katastrophenschutzübung MODEX 2022 EUR 0,2 Mio. überwiesen. Aufgrund von Verzögerungen der Projekte konnten die Einnahmen nicht budgetiert werden.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich durch Auszahlungen für P1-Maßnahmen aufgrund der Katastrophenfälle im Jahr 2023 in den Bezirken Liezen, Deutschlandsberg, Leibnitz und Südoststeiermark in der Höhe von EUR 7,42 Mio.

Da die erwartenden Preiserhöhungen noch nicht schlagend wurden, ergeben sich aufgrund dadurch erzielter Einsparungen bei Energiekosten und Mieten in Summe Mehrauszahlungen von EUR 6,9 Mio.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich durch die Auszahlungen von Förderungen an die Feuerwehren für notwendige Ersatzbeschaffungen und Reparaturen von Feuerwehrgerätschaften, welche bei den Einsätzen im Rahmen der Starkregenereignisse im August 2023 kaputt gegangen bzw. in Verlust geraten sind.

Die budgeterhöhenden Maßnahmen von EUR 2,66 Mio. sind Entnahmen von zweckgebundenen Rücklagen betreffend Katastrophenfondsmittel für Feuerwehren (EUR 2,5 Mio.) und den Warn- und Alarmdienst (EUR 0,16 Mio.). Diese Rücklagen wurden hauptsächlich bei der Auszahlungsgruppe "Auszahlungen aus Kapitaltransfers" im Rahmen der Deckungsfähigkeit zur Auszahlung gebracht.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Da Investitionskosten für den Not- und Katastrophenfunk der Bezirksverwaltungsbehörden, den Einsatzkoordinationsraum und den Stabsraum teilweise erst im Jahr 2024 zur Auszahlung gelangten, sind diese im Finanzierungshaushalt des Rechnungsabschlusses 2023 noch abgebildet.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Aufgrund langer Lieferzeiten von Feuerwehrgerätschaften bzw. mangels vorgelegter Förderungsabrechnungen wurden aus den zweckgebundenen Katastrophenfondsmittel für Feuerwehren weniger ausbezahlt als budgetiert. Die Restmittel werden einer zweckgebundene Rücklage zugeführt.



## Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

## Globalbudget Organisation und Informationstechnik

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 750.000,00            | 1.173.110,77          | 423.110,77           |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>750.000,00</b>     | <b>1.173.110,77</b>   | <b>423.110,77</b>    |
| Personalaufwand                                 | 12.396.900,00         | 12.158.845,71         | -238.054,29          |
| Sachaufwand                                     | 14.407.700,00         | 11.985.136,28         | -2.422.563,72        |
| Transferaufwand                                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                  | 231,91                | 231,91               |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>26.804.600,00</b>  | <b>24.144.213,90</b>  | <b>-2.660.386,10</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-26.054.600,00</b> | <b>-22.971.103,13</b> | <b>3.083.496,87</b>  |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-26.054.600,00</b> | <b>-22.971.103,13</b> | <b>3.083.496,87</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 750.000,00            | 1.223.252,79          | 473.252,79           |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>750.000,00</b>     | <b>1.223.252,79</b>   | <b>473.252,79</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 12.396.900,00         | 12.158.845,71         | -238.054,29          |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 12.907.700,00         | 9.458.226,27          | -3.449.473,73        |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 231,91                | 231,91               |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>25.304.600,00</b>  | <b>21.617.303,89</b>  | <b>-3.687.296,11</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-24.554.600,00</b> | <b>-20.394.051,10</b> | <b>4.160.548,90</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 1.624.800,00          | 4.454.912,95          | 2.830.112,95         |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.624.800,00</b>   | <b>4.454.912,95</b>   | <b>2.830.112,95</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.624.800,00</b>  | <b>-4.454.912,95</b>  | <b>-2.830.112,95</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-26.179.400,00</b> | <b>-24.848.964,05</b> | <b>1.330.435,95</b>  |

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 750.000,00            | 0,00                | 750.000,00                                     | 1.223.252,79              | 473.252,79  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>750.000,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>750.000,00</b>                              | <b>1.223.252,79</b>       | <b>473.252,79</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 12.396.900,00         | 0,00                | 12.396.900,00                                  | 12.158.845,71             | -238.054,29   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 12.907.700,00         | 27.155,81           | 12.934.855,81                                  | 9.458.226,27              | -3.449.473,73   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 231,91                    | 231,91  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>25.304.600,00</b>  | <b>27.155,81</b>    | <b>25.331.755,81</b>                           | <b>21.617.303,89</b>      | <b>-3.687.296,11</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-24.554.600,00</b> | <b>-27.155,81</b>   | <b>-24.581.755,81</b>                          | <b>-20.394.051,10</b>     | <b>4.160.548,90</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 1.624.800,00          | 0,00                | 1.624.800,00                                   | 4.454.912,95              | 2.830.112,95  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.624.800,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>1.624.800,00</b>                            | <b>4.454.912,95</b>       | <b>2.830.112,95</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.624.800,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>-1.624.800,00</b>                           | <b>-4.454.912,95</b>      | <b>-2.830.112,95</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-26.179.400,00</b> | <b>-27.155,81</b>   | <b>-26.206.555,81</b>                          | <b>-24.848.964,05</b>     | <b>1.330.435,95</b>   |



## Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

## Globalbudget Zentrale Dienste

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023            | RA 2023                | Abweichung           |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 15.838.700,00          | 16.761.815,09          | 923.115,09           |
| Erträge aus Transfers                           | 2.626.300,00           | 3.991.718,75           | 1.365.418,75         |
| Finanzerträge                                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>18.465.000,00</b>   | <b>20.753.533,84</b>   | <b>2.288.533,84</b>  |
| Personalaufwand                                 | 121.894.900,00         | 120.072.434,62         | -1.822.465,38        |
| Sachaufwand                                     | 39.482.700,00          | 45.750.286,90          | 6.267.586,90         |
| Transferaufwand                                 | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Finanzaufwand                                   | 14.500,00              | 23.718,62              | 9.218,62             |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>161.392.100,00</b>  | <b>165.846.440,14</b>  | <b>4.454.340,14</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-142.927.100,00</b> | <b>-145.092.906,30</b> | <b>-2.165.806,30</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-142.927.100,00</b> | <b>-145.092.906,30</b> | <b>-2.165.806,30</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023            | RA 2023                | Abweichung           |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 15.838.700,00          | 17.042.132,64          | 1.203.432,64         |
| Einzahlungen aus Transfers  | 2.626.300,00           | 3.982.455,40           | 1.356.155,40         |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>18.465.000,00</b>   | <b>21.024.588,04</b>   | <b>2.559.588,04</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 121.894.900,00         | 120.069.943,68         | -1.824.956,32        |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 37.619.400,00          | 40.655.441,84          | 3.036.041,84         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 14.500,00              | 23.718,62              | 9.218,62             |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>159.528.800,00</b>  | <b>160.749.104,14</b>  | <b>1.220.304,14</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-141.063.800,00</b> | <b>-139.724.516,10</b> | <b>1.339.283,90</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 109.300,00             | 163.360,00             | 54.060,00            |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 53.774,00              | 53.774,00            |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>109.300,00</b>      | <b>217.134,00</b>      | <b>107.834,00</b>    |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 1.450.800,00           | 2.984.595,96           | 1.533.795,96         |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.450.800,00</b>    | <b>2.984.595,96</b>    | <b>1.533.795,96</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.341.500,00</b>   | <b>-2.767.461,96</b>   | <b>-1.425.961,96</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-142.405.300,00</b> | <b>-142.491.978,06</b> | <b>-86.678,06</b>    |

Sachaufwand

Die Mehraufwendungen in Höhe von rd. EUR 4,68 Mio setzen sich im Wesentlichen zusammen aus dem Mehraufwand in Höhe von rd. EUR 2,26 Mio für Druckwerke, Reisepässe und OSD-Karten, Mehraufwand in Höhe von rd. EUR 0,12 Mio auf Grund der Preissteigerung bei Treibstoffen, Mehraufwand in Höhe von rd. EUR 0,03 Mio für Plaketten und Kennzeichen, Mehraufwand in Höhe von rd. 0,16 Mio auf Grund erhöhter Energiekosten, Mehraufwand in Höhe von rd. EUR 0,67 Mio für Post-, Porto- und Telekommunikationsgebühren, Mehraufwand in Höhe von rd. EUR 0,18 Mio für Rechts- und Beratungskosten, Mehraufwand in Höhe von rd. EUR 0,03 Mio auf Grund der Indexierung bei Kfz-Versicherungen, Mehraufwand in Höhe von rd. EUR 0,29 Mio im Bereich Instandhaltung, Sanierung und Wartung, Mehraufwand in Höhe von rd. EUR 0,46 Mio für die Gebäudereinigung und zusätzlich erforderliche Bewachungsdienstleistungen und dem Mehraufwand in Höhe von rd. EUR 0,48 Mio im Bereich nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand (Abschreibung für Abnutzung, Verluste Sachanlagen und Dotierung von Rückstellungen).

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget           | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|------------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 15.838.700,00          | 159.882,09          | 15.998.582,09                                  | 17.042.132,64             | 1.203.432,64  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 2.626.300,00           | 0,00                | 2.626.300,00                                   | 3.982.455,40              | 1.356.155,40  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                   | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>18.465.000,00</b>   | <b>159.882,09</b>   | <b>18.624.882,09</b>                           | <b>21.024.588,04</b>      | <b>2.559.588,04</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 121.894.900,00         | 5.652,66            | 121.900.552,66                                 | 120.069.943,68            | -1.824.956,32   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 37.619.400,00          | 179.613,74          | 37.799.013,74                                  | 40.655.441,84             | 3.036.041,84  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                   | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 14.500,00              | 0,00                | 14.500,00                                      | 23.718,62                 | 9.218,62  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>159.528.800,00</b>  | <b>185.266,40</b>   | <b>159.714.066,40</b>                          | <b>160.749.104,14</b>     | <b>1.220.304,14</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-141.063.800,00</b> | <b>-25.384,31</b>   | <b>-141.089.184,31</b>                         | <b>-139.724.516,10</b>    | <b>1.339.283,90</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 109.300,00             | 0,00                | 109.300,00                                     | 163.360,00                | 54.060,00   |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                   | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                | 0,00   | 53.774,00                 | 53.774,00   |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>109.300,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>109.300,00</b>                              | <b>217.134,00</b>         | <b>107.834,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 1.450.800,00           | 0,00                | 1.450.800,00                                   | 2.984.595,96              | 1.533.795,96  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                   | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.450.800,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>1.450.800,00</b>                            | <b>2.984.595,96</b>       | <b>1.533.795,96</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.341.500,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>-1.341.500,00</b>                           | <b>-2.767.461,96</b>      | <b>-1.425.961,96</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-142.405.300,00</b> | <b>-25.384,31</b>   | <b>-142.430.684,31</b>                         | <b>-142.491.978,06</b>    | <b>-86.678,06</b>   |

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Mehrauszahlungen von rd. EUR 4,99 Mio setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Mehrauszahlungen in Höhe von rd. EUR 2,37 Mio für Druckwerke, OSD-Karten und Reisepässe, Mehrauszahlungen in Höhe von rd. EUR 0,11 für den Einkauf von Treibstoff, Mehrauszahlungen in Höhe von rd. EUR 0,19 Mio auf Grund der Preissteigerungen bei Energiebezügen, Mehrauszahlungen in Höhe von rd. EUR 1,06 Mio bei Post-, Porto- und Telekommunikationsgebühren (darin enthalten Mehrauszahlungen im Zusammenhang mit Corona in Höhe von rd. EUR 0,32 Mio), Mehrauszahlungen in Höhe von rd. EUR 0,31 Mio für die Anmietung von Räumlichkeiten im Zusammenhang mit Corona, Mehrauszahlungen für Instandhaltung in Höhe von rd. EUR 0,39 Mio und nicht budgetierte Auszahlungen für die Revitalisierung der Grazer Burg in Höhe von rd. EUR 0,56 Mio..

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Mehrauszahlungen ergeben sich im Wesentlichen aus dem Ankauf von E-Fahrzeugen und der Errichtung von E-Tankstellen bei den Amtsgebäuden des Amtes der Landesregierung und der Bezirksbehörden im Rahmen der E-Mobility Initiative des Landes Steiermark. Die Finanzierung und Bedeckung erfolgte aus dem Klimafonds des Landes Steiermark.



## Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

## Globalbudget Verfassung und Inneres

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung         |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 391.900,00            | 194.812,46            | -197.087,54        |
| Erträge aus Transfers                           | 95.000,00             | 95.000,00             | 0,00               |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>486.900,00</b>     | <b>289.812,46</b>     | <b>-197.087,54</b> |
| Personalaufwand                                 | 9.610.700,00          | 10.649.132,14         | 1.038.432,14       |
| Sachaufwand                                     | 1.604.400,00          | 1.035.897,30          | -568.502,70        |
| Transferaufwand                                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| Finanzaufwand                                   | 600,00                | 78,50                 | -521,50            |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>11.215.700,00</b>  | <b>11.685.107,94</b>  | <b>469.407,94</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-10.728.800,00</b> | <b>-11.395.295,48</b> | <b>-666.495,48</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-10.728.800,00</b> | <b>-11.395.295,48</b> | <b>-666.495,48</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung         |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                    |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 391.900,00            | 188.989,80            | -202.910,20        |
| Einzahlungen aus Transfers  | 95.000,00             | 95.000,00             | 0,00               |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>486.900,00</b>     | <b>283.989,80</b>     | <b>-202.910,20</b> |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 9.610.700,00          | 10.649.132,14         | 1.038.432,14       |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 1.464.400,00          | 991.887,43            | -472.512,57        |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 600,00                | 78,50                 | -521,50            |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>11.075.700,00</b>  | <b>11.641.098,07</b>  | <b>565.398,07</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-10.588.800,00</b> | <b>-11.357.108,27</b> | <b>-768.308,27</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                    |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>        |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 3.900,00              | 6.386,13              | 2.486,13           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>3.900,00</b>       | <b>6.386,13</b>       | <b>2.486,13</b>    |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-3.900,00</b>      | <b>-6.386,13</b>      | <b>-2.486,13</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-10.592.700,00</b> | <b>-11.363.494,40</b> | <b>-770.794,40</b> |

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Bei diesen Erträgen handelt es sich um Ersätze von Gerichtsgebühren, deren Einbringlichmachung stark von der Zahlungsfähigkeit der Schuldner abhängt und daher schwer einschätzbar sind.

### Personalaufwand

Die FA Verfassungsdienst war im Jahr 2023 noch mit der Erstellung von Entschädigungsbescheiden gemäß § 32 EpiG befasst. Die Steigerung beim Personalaufwand ist auf die Stellenvermehrung für die Zentrale Arbeitsgruppe Verdienstentgang (ZAG) zurückzuführen.

### Sachaufwand

Betreffend die Aufgabe der Vertretung der Interessen vor den ordentlichen Gerichten fallen Kosten an, die im Jahr 2023 geringer ausfielen. Allerdings ist festzuhalten, dass bei einzelnen Verfahren mit langer Verfahrensdauer und abhängig vom Verfahrensausgang die Kosten erst später – sprich 2024 oder 2025 – anfallen.

Auch wurden nicht alle Kostenersätze an die Gemeinden (Gemeindeverbände) zur Führung der Staatsbürgerschaftsevidenzen schlagend.

Die Differenz zum Ergebnis im Finanzierungshaushalt ergibt sich aus nicht finanzierungswirksamen Aufwendungen für Abschreibungspositionen wie Forderungsabschreibungen oder planmäßige Abschreibungen für die Abnutzung des Anlagevermögens.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 391.900,00            | 990,69              | 392.890,69                                     | 188.989,80                | -202.910,20   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 95.000,00             | 0,00                | 95.000,00                                      | 95.000,00                 | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>486.900,00</b>     | <b>990,69</b>       | <b>487.890,69</b>                              | <b>283.989,80</b>         | <b>-202.910,20</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 9.610.700,00          | 0,00                | 9.610.700,00                                   | 10.649.132,14             | 1.038.432,14  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 1.464.400,00          | 0,00                | 1.464.400,00                                   | 991.887,43                | -472.512,57   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 600,00                | 0,00                | 600,00   | 78,50                     | -521,50   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>11.075.700,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>11.075.700,00</b>                           | <b>11.641.098,07</b>      | <b>565.398,07</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-10.588.800,00</b> | <b>990,69</b>       | <b>-10.587.809,31</b>                          | <b>-11.357.108,27</b>     | <b>-768.308,27</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 3.900,00              | 0,00                | 3.900,00                                       | 6.386,13                  | 2.486,13  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>3.900,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>3.900,00</b>                                | <b>6.386,13</b>           | <b>2.486,13</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-3.900,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>-3.900,00</b>                               | <b>-6.386,13</b>          | <b>-2.486,13</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-10.592.700,00</b> | <b>990,69</b>       | <b>-10.591.709,31</b>                          | <b>-11.363.494,40</b>     | <b>-770.794,40</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Bei diesen Einzahlungen handelt es sich um Ersätze von Gerichtsgebühren, wobei die Zahlungsfähigkeit der Schuldner nur schwer eingeschätzt werden kann. Die Budgetänderung von rund EUR 968,59 resultiert aus alten Forderungen die im Jahr 2023 einbringlich gemacht werden konnten.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die FA Verfassungsdienst war im Jahr 2023 noch mit der Erstellung von Entschädigungsbescheiden gemäß § 32 EpiG befasst. Die Steigerung bei den Auszahlungen aus Personalaufwand ist auf die Stellenvermehrung für die Zentrale Arbeitsgruppe Verdienstentgang (ZAG) zurückzuführen.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Betreffend die Aufgabe der Vertretung der Interessen vor den ordentlichen Gerichten fallen Kosten an, die im Jahr 2023 geringer ausfielen. Allerdings ist festzuhalten, dass bei einzelnen Verfahren mit langer Verfahrensdauer und abhängig vom Verfahrensausgang die Kosten erst später – sprich 2024 oder 2025 – anfallen.

Auch wurden nicht alle Kostenersätze an die Gemeinden (Gemeindeverbände) zur Führung der Staatsbürgerschaftsevidenzen schlagend.





## Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

## Globalbudget Landesarchiv

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung         |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 54.500,00            | 43.647,12            | -10.852,88         |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>54.500,00</b>     | <b>43.647,12</b>     | <b>-10.852,88</b>  |
| Personalaufwand                                 | 2.590.700,00         | 2.495.745,89         | -94.954,11         |
| Sachaufwand                                     | 149.900,00           | 102.810,34           | -47.089,66         |
| Transferaufwand                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Finanzaufwand                                   | 100,00               | 8,00                 | -92,00             |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>2.740.700,00</b>  | <b>2.598.564,23</b>  | <b>-142.135,77</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-2.686.200,00</b> | <b>-2.554.917,11</b> | <b>131.282,89</b>  |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-2.686.200,00</b> | <b>-2.554.917,11</b> | <b>131.282,89</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung         |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                    |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 54.500,00            | 44.550,16            | -9.949,84          |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>54.500,00</b>     | <b>44.550,16</b>     | <b>-9.949,84</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.590.700,00         | 2.495.745,89         | -94.954,11         |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 117.900,00           | 100.591,14           | -17.308,86         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 100,00               | 8,00                 | -92,00             |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>2.708.700,00</b>  | <b>2.596.345,03</b>  | <b>-112.354,97</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-2.654.200,00</b> | <b>-2.551.794,87</b> | <b>102.405,13</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                    |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 15.000,00            | 24.383,84            | 9.383,84           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>15.000,00</b>     | <b>24.383,84</b>     | <b>9.383,84</b>    |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-15.000,00</b>    | <b>-24.383,84</b>    | <b>-9.383,84</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-2.669.200,00</b> | <b>-2.576.178,71</b> | <b>93.021,29</b>   |

Sachaufwand

Die Abweichung begründet sich in einer letztmaligen Budgetumwidmung von rund EUR 17.000,- in das Zentralbudget der A5 Personal. Diese Mittel wurden für das Projekt "Revision von Metadaten im digitalen Archiv" verwendet, welches im Jahr 2023 erfolgreich zum Abschluss kam und durch externen Personalzukauf realisiert werden konnte.

Die Differenz zum Ergebnis im Finanzierungshaushalt ergibt sich aus nicht finanzierungswirksamen Aufwendungen für Abschreibungspositionen wie Forderungsabschreibungen oder planmäßige Abschreibungen für die Abnutzung des Anlagevermögens.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget         | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 54.500,00            | 0,00                | 54.500,00                                      | 44.550,16                 | -9.949,84   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>54.500,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>54.500,00</b>                               | <b>44.550,16</b>          | <b>-9.949,84</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.590.700,00         | 0,00                | 2.590.700,00                                   | 2.495.745,89              | -94.954,11  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 117.900,00           | 0,00                | 117.900,00                                     | 100.591,14                | -17.308,86  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 100,00               | 0,00                | 100,00   | 8,00                      | -92,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>2.708.700,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>2.708.700,00</b>                            | <b>2.596.345,03</b>       | <b>-112.354,97</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-2.654.200,00</b> | <b>-0,00</b>        | <b>-2.654.200,00</b>                           | <b>-2.551.794,87</b>      | <b>102.405,13</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 15.000,00            | 0,00                | 15.000,00                                      | 24.383,84                 | 9.383,84  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>15.000,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>15.000,00</b>                               | <b>24.383,84</b>          | <b>9.383,84</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-15.000,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-15.000,00</b>                              | <b>-24.383,84</b>         | <b>-9.383,84</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-2.669.200,00</b> | <b>-0,00</b>        | <b>-2.669.200,00</b>                           | <b>-2.576.178,71</b>      | <b>93.021,29</b>  |

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung von rund EUR 17.000,-- begründet sich in einer letztmaligen Budgetumwidmung in das Zentralbudget der A5 Personal. Diese Mittel wurden für das Projekt "Revision von Metadaten im digitalen Archiv" verwendet, welches im Jahr 2023 erfolgreich zum Abschluss kam und durch externen Personalzukauf realisiert werden konnte.



## Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

## Globalbudget Beteiligungen

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Finanzerträge                                   | 55.000.000,00        | 55.000.000,00        | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>55.000.000,00</b> | <b>55.000.000,00</b> | <b>0,00</b>          |
| Personalaufwand                                 | 142.500,00           | 142.914,87           | 414,87               |
| Sachaufwand                                     | 60.200,00            | 689.742,74           | 629.542,74           |
| Transferaufwand                                 | 16.200.000,00        | 21.026.030,18        | 4.826.030,18         |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>16.402.700,00</b> | <b>21.858.687,79</b> | <b>5.455.987,79</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>38.597.300,00</b> | <b>33.141.312,21</b> | <b>-5.455.987,79</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 5.218.938,70         | 5.218.938,70         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>38.597.300,00</b> | <b>38.360.250,91</b> | <b>-237.049,09</b>   |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023            | RA 2023                | Abweichung           |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 55.000.000,00          | 55.000.000,00          | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>55.000.000,00</b>   | <b>55.000.000,00</b>   | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 142.500,00             | 142.914,87             | 414,87               |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 60.200,00              | 735.790,97             | 675.590,97           |
| Auszahlungen aus Transfers  | 16.000.000,00          | 21.026.030,18          | 5.026.030,18         |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>16.202.700,00</b>   | <b>21.904.736,02</b>   | <b>5.702.036,02</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>38.797.300,00</b>   | <b>33.095.263,98</b>   | <b>-5.702.036,02</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 540.000.000,00         | 532.767.123,00         | -7.232.877,00        |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 200.000,00             | 0,00                   | -200.000,00          |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>540.200.000,00</b>  | <b>532.767.123,00</b>  | <b>-7.432.877,00</b> |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-540.200.000,00</b> | <b>-532.767.123,00</b> | <b>7.432.877,00</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-501.402.700,00</b> | <b>-499.671.859,02</b> | <b>1.730.840,98</b>  |

Sachaufwand

Für Rechts- und Beratungskosten aufgrund des Verkaufs des Minderheitsanteils der Energie Steiermark AG durch S.E.U. Holdings S.à r.l. ergibt sich ein Mehraufwand in Höhe von EUR 0,44 Mio. Des Weiteren wurde eine Rückstellung zur Abdeckung des Jahresverlustes 2023 der LIG in Höhe von EUR 0,19 Mio. gebildet.

Transferaufwand

Im Rahmen des Projektes zur Modernisierung der Land- und forstwirtschaftlichen Fachschule Grottenhof wurden Leistungen von der LIG vorfinanziert. Die Abweichung in Höhe von EUR 4,83 Mio. resultiert aus einem Gesellschafterzuschuss an die LIG für dieses Projekt.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Für den Gesellschafterzuschuss an die LIG bzgl. des Projektes zur Modernisierung der Land- und forstwirtschaftlichen Fachschule Grottenhof wurde eine Rücklage in Höhe von EUR 5,00 Mio. entnommen. Weiters erfolgte eine zweckgebundene Rücklagenentnahme in Höhe von EUR 0,22 Mio. zur Abgangsdeckung für das Objekt Sackstraße 16 (Neue Galerie).

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget           | Budget-<br>änderung  | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|------------------------|----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 0,00                   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 55.000.000,00          | 0,00                 | 55.000.000,00                                  | 55.000.000,00             | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>55.000.000,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>55.000.000,00</b>                           | <b>55.000.000,00</b>      | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 142.500,00             | 0,00                 | 142.500,00                                     | 142.914,87                | 414,87  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 60.200,00              | 208.245,91           | 268.445,91                                     | 735.790,97                | 675.590,97  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 16.000.000,00          | 5.218.938,70         | 21.218.938,70                                  | 21.026.030,18             | 5.026.030,18  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>16.202.700,00</b>   | <b>5.427.184,61</b>  | <b>21.629.884,61</b>                           | <b>21.904.736,02</b>      | <b>5.702.036,02</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>38.797.300,00</b>   | <b>-5.427.184,61</b> | <b>33.370.115,39</b>                           | <b>33.095.263,98</b>      | <b>-5.702.036,02</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 540.000.000,00         | 0,00                 | 540.000.000,00                                 | 532.767.123,00            | -7.232.877,00   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 200.000,00             | 0,00                 | 200.000,00                                     | 0,00                      | -200.000,00   |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>540.200.000,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>540.200.000,00</b>                          | <b>532.767.123,00</b>     | <b>-7.432.877,00</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-540.200.000,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>-540.200.000,00</b>                         | <b>-532.767.123,00</b>    | <b>7.432.877,00</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-501.402.700,00</b> | <b>-5.427.184,61</b> | <b>-506.829.884,61</b>                         | <b>-499.671.859,02</b>    | <b>1.730.840,98</b>   |

Auszahlungen aus Sachaufwand

Für Rechts- und Beratungskosten aufgrund des Verkaufs des Minderheitsanteils der Energie Steiermark AG durch S.E.U. Holdings S.à r.l. ergeben sich Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 0,68 Mio.

Auszahlungen aus Transfers

Im Rahmen des Projektes zur Modernisierung der Land- und forstwirtschaftlichen Fachschule Grottenhof wurden Leistungen von der LIG vorfinanziert. Die Abweichung in Höhe von EUR 5,03 Mio. resultiert aus einem Gesellschafterzuschuss an die LIG für dieses Projekt.

Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Für den Erwerb der Aktienanteile an der Energie Steiermark AG von der S.E.U. Holdings S.à r.l. waren EUR 540,00 Mio. (Kaufpreis zzgl. Zinsen zzgl. Anschaffungsnebenkosten) budgetiert. Die tatsächlichen Kosten betragen EUR 532,77 Mio.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die budgetierten Mittel in Höhe von EUR 0,20 Mio. wurden durch eine zeitliche Verschiebung von Baumaßnahmen nicht in Anspruch genommen.





## Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

## Globalbudget Bedarfszuweisungen aller nicht SPÖ Gemeinden, Pensionen, Finanzaufweisungen und Wahlen

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 145.500.000,00        | 159.543.238,27        | 14.043.238,27        |
| Erträge aus Transfers                           | 100.410.400,00        | 92.928.058,33         | -7.482.341,67        |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 40.225,24             | 40.225,24            |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>245.910.400,00</b> | <b>252.511.521,84</b> | <b>6.601.121,84</b>  |
| Personalaufwand                                 | 3.946.600,00          | 3.854.207,86          | -92.392,14           |
| Sachaufwand                                     | 238.700,00            | 272.905,52            | 34.205,52            |
| Transferaufwand                                 | 253.896.900,00        | 263.978.601,65        | 10.081.701,65        |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>258.082.200,00</b> | <b>268.105.715,03</b> | <b>10.023.515,03</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-12.171.800,00</b> | <b>-15.594.193,19</b> | <b>-3.422.393,19</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | -1.900.000,00         | -1.983.490,72         | -83.490,72           |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-14.071.800,00</b> | <b>-17.577.683,91</b> | <b>-3.505.883,91</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023            | RA 2023                | Abweichung           |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 145.500.000,00         | 159.561.863,27         | 14.061.863,27        |
| Einzahlungen aus Transfers  | 100.410.400,00         | 92.928.058,33          | -7.482.341,67        |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                   | 40.225,24              | 40.225,24            |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>245.910.400,00</b>  | <b>252.530.146,84</b>  | <b>6.619.746,84</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.946.600,00           | 3.854.207,86           | -92.392,14           |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 232.200,00             | 248.842,51             | 16.642,51            |
| Auszahlungen aus Transfers  | 108.396.900,00         | 122.418.562,76         | 14.021.662,76        |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>112.575.700,00</b>  | <b>126.521.613,13</b>  | <b>13.945.913,13</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>133.334.700,00</b>  | <b>126.008.533,71</b>  | <b>-7.326.166,29</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 8.100,00               | 3.408,02               | -4.691,98            |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 145.500.000,00         | 141.427.273,94         | -4.072.726,06        |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>145.508.100,00</b>  | <b>141.430.681,96</b>  | <b>-4.077.418,04</b> |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-145.508.100,00</b> | <b>-141.430.681,96</b> | <b>4.077.418,04</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-12.173.400,00</b>  | <b>-15.422.148,25</b>  | <b>-3.248.748,25</b> |

## Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

Bedarfszuweisungen aller nicht SPÖ Gemeinden, Pensionen, Finanzzuweisungen und Wahlen

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Das Bundesministerium für Finanzen übermittelt jährlich eine Budgetvorschau, anhand derer die voraussichtliche Entwicklung der Bedarfszuweisungseinnahmen berechnet wird. Die aktuelle Mehreinzahlung i.d. Höhe von € 14.043.238,27 resultiert daraus, dass durch die COVID-19-Pandemie sowie Ukraine-Krieg eine genaue Prognose für das Jahr 2023 schwer möglich war.

### Erträge aus Transfers

Die Abweichung i.d. Höhe von € 7.482.341,67 setzt sich wie folgt zusammen:

Finanzzuweisungen gem. § 25 FAG 2017 € 8.738.194,00:

Betreffend § 25 FAG 2017 wurden für das Jahr 2023 € 25.050.000,00 budgetiert. Lt. Schreiben des BMF vom 19.06.2023 wurden die Übersichten betr. Aufteilung der Mittel gem. § 25 FAG 2017 übermittelt sowie der Anteil der Steiermark i.d. Höhe von € 26.754.907,00 überwiesen. Die Verbuchung der Einzahlung i.d. Höhe von € 16.311.806,00 (Finanzzuweisung an die Gemeinden) erfolgte bei den Erträgen aus Transfers. Der Restbetrag i.d. Höhe von € 10.443.101,00 wurde zugunsten der Budgetmittel für BZ-Mittel von LH Mag. Drexler und LH-Stv. Lang (Aufteilung gem. RSB v. 06.07.2023, GZ: ABT07-1792/2023-7) bei Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit vereinnahmt. Aus diesen Gründen ergibt sich in diesem Bereich eine Mindereinzahlung.

Bei den Pensionen der Gemeindebediensteten kam es zu Mehreinzahlungen i.d. Höhe von € 1.255.852,33.

Die Differenz zwischen den Mindereinzahlungen und Mehreinzahlungen ergibt den Betrag i.d. Höhe von € 7.482.341,67.

### Finanzerträge

Im Jahr 2023 wurden Zinsen i.d. Höhe von € 40.225,24 von Seiten der Abteilung 4 der Abteilung 7 für „Pensionen der Gemeindebediensteten“ zugewiesen.

### Sachaufwand

Betreffend Gemeindebedienstete kann nicht vorhergesagt werden, wie viele pragmatisierte Bedienstete dem Gemeindedienst entsagen, daher kommt es in diesem Bereich zu einer Mehrauszahlung.

### Transferaufwand

Betreffend Abweichung i.d. Höhe von € 10.081.701,65 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2023 handelt. Die Bedeckung erfolgte einerseits aus Kapitaltransfers (Bedarfszuweisungsmitteln) sowie durch Rücklagenzuführungen. Die Mehrauszahlungen betreffen die Bedarfszuweisungsmitteln, Landesmittel für Förderungen lt. Richtlinie des Landes Steiermark sowie KIG-Landeszuschüsse. Das Land hat im Jahr 2020 für Investitionsprojekte, welche auf Basis des Kommunalinvestitionsgesetzes 2020 - KIG 2020, BGBl. I Nr. 56/2020, vom Bund mit Zweckzuschüssen unterstützt werden, zusätzliche Landesmittel auf Basis der "Richtlinie für die Gewährung von Landeszuschüssen für Investitionsprojekte durch das Land Steiermark an die steirischen Gemeinden im Rahmen des Kommunalinvestitionsgesetzes 2020" vom 09.07.2020 sowie vom 21.10.2021 zur Verfügung gestellt. Die Auszahlung dieser Landeszuschüsse erfolgt aus Kapitaltransfers und wurde nicht budgetiert.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Entnahmen von Haushaltsrücklagen:

Pensionen der Gemeindebediensteten (€ 15.000.000,00)

Zuweisungen von Haushaltsrücklagen:

Pensionen der Gemeindebediensteten (€ 41.887,94), Ruhebezüge der Bürgermeister (€ 511.150,89), Bedarfszuweisungen (€ 16.430.451,89).

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget           | Budget-<br>änderung   | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|------------------------|-----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                       |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 145.500.000,00         | 0,00                  | 145.500.000,00                                 | 159.561.863,27            | 14.061.863,27   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 100.410.400,00         | 0,00                  | 100.410.400,00                                 | 92.928.058,33             | -7.482.341,67   |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 40.225,24                 | 40.225,24   |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>245.910.400,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>245.910.400,00</b>                          | <b>252.530.146,84</b>     | <b>6.619.746,84</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.946.600,00           | 0,00                  | 3.946.600,00                                   | 3.854.207,86              | -92.392,14  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 232.200,00             | 0,00                  | 232.200,00                                     | 248.842,51                | 16.642,51   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 108.396.900,00         | 15.000.000,00         | 123.396.900,00                                 | 122.418.562,76            | 14.021.662,76   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>112.575.700,00</b>  | <b>15.000.000,00</b>  | <b>127.575.700,00</b>                          | <b>126.521.613,13</b>     | <b>13.945.913,13</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>133.334.700,00</b>  | <b>-15.000.000,00</b> | <b>118.334.700,00</b>                          | <b>126.008.533,71</b>     | <b>-7.326.166,29</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                       |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 8.100,00               | 0,00                  | 8.100,00                                       | 3.408,02                  | -4.691,98   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 145.500.000,00         | 0,00                  | 145.500.000,00                                 | 141.427.273,94            | -4.072.726,06   |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>145.508.100,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>145.508.100,00</b>                          | <b>141.430.681,96</b>     | <b>-4.077.418,04</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-145.508.100,00</b> | <b>-0,00</b>          | <b>-145.508.100,00</b>                         | <b>-141.430.681,96</b>    | <b>4.077.418,04</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-12.173.400,00</b>  | <b>-15.000.000,00</b> | <b>-27.173.400,00</b>                          | <b>-15.422.148,25</b>     | <b>-3.248.748,25</b>  |

## Rechnungsabschluss

### Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Das Bundesministerium für Finanzen übermittelt jährlich eine Budgetvorschau, anhand derer die voraussichtliche Entwicklung der Bedarfszuweisungseinnahmen berechnet wird. Die aktuelle Mehreinzahlung i.d. Höhe von € 14.061.863,27 resultiert daraus, dass durch die COVID-19-Pandemie sowie Ukraine-Krieg eine genaue Prognose für das Jahr 2023 schwer möglich war.

### Einzahlungen aus Transfers

Die Abweichung i.d. Höhe von € 7.482.341,67 setzt sich wie folgt zusammen:

Finanzzuweisungen gem. § 25 FAG 2017 € 8.738.194,00:

Betreffend § 25 FAG 2017 wurden für das Jahr 2023 € 25.050.000,00 budgetiert. Lt. Schreiben des BMF vom 19.06.2023 wurden die Übersichten betr. Aufteilung der Mittel gem. § 25 FAG 2017 übermittelt sowie der Anteil der Steiermark i.d. Höhe von € 26.754.907,00 überwiesen. Die Verbuchung der Einzahlung i.d. Höhe von € 16.311.806,00 (Finanzzuweisung an die Gemeinden) erfolgte bei den Erträgen aus Transfers. Der Restbetrag i.d. Höhe von € 10.443.101,00 wurde zugunsten der Budgetmittel für BZ-Mittel von LH Mag. Drexler und LH-Stv. Lang (Aufteilung gem. RSB v. 06.07.2023, GZ: ABT07-1792/2023-7) bei Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit vereinnahmt. Aus diesen Gründen ergibt sich in diesem Bereich eine Mindereinzahlung.

Bei den Pensionen der Gemeindebediensteten kam es zu Mehreinzahlungen i.d. Höhe von € 1.255.852,33.

Die Differenz zwischen den Mindereinzahlungen und Mehreinzahlungen ergibt den Betrag i.d. Höhe von € 7.482.341,67.

### Einzahlungen aus Finanzerträgen

Im Jahr 2023 wurden Zinsen i.d. Höhe von € 40.225,24 von Seiten der Abteilung 4 der Abteilung 7 für „Pensionen der Gemeindebediensteten“ zugewiesen.

### Auszahlungen aus Sachaufwand

Betreffend Mehrauszahlung i.d. Höhe v. € 16.642,51 handelt es sich um Reinvestitionen von PC's seitens der A1.

### Auszahlungen aus Transfers

Betreffend der Änderung i.d. Höhe von € 15.000.000,00 wird angemerkt, dass es sich dabei um eine Entnahme aus der Rücklage betreffend Ruhebezüge der Gemeindebediensteten handelt.

Betreffend Mehrauszahlungen i.d. Höhe von € 14.021.662,76 wird angemerkt, dass es sich nicht um keine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2023 handelt. Die Bedeckung erfolgte aus Kapitaltransfers (Bedarfszuweisungsmitteln).

Die Mehrauszahlungen betreffen Bedarfszuweisungsmittel sowie Auszahlungen an die Regionalverbände gemäß dem Steiermärkischen Landes- und Regionalentwicklungsgesetz 2018 (Vorwegabzug der Bedarfszuweisungsmittel der steirischen Gemeinden) lt. RSB v. 16.01.2020, GZ.: ABT07-1637/2020-2 (die Bedeckung erfolgt aus Kapitaltransfers). Diese Auszahlungen erfolgen quartalsweise nach Mitteilung durch die Abteilung 17.

### Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Minderauszahlung i.d. Höhe von € 4.691,98 ergibt sich dadurch, dass die Anschaffung von Betriebsausstattungen, etc. erst nach tatsächlichem Bedarf erfolgt.

### Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Minderauszahlung i.d. Höhe von € 4.072.726,06 betrifft die Bedarfszuweisungen. Die Gemeinden werden zur Umsetzung von Projekten Bedarfszuweisungen mittels schriftlicher Förderungszusicherungen durch den politischen Gemeindereferenten zur Verfügung gestellt. Diese Projekte wurden von den Gemeinden teilweise noch nicht umgesetzt und somit konnten die Förderungszusicherungen noch nicht abberufen werden.

## Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

## Globalbudget Ländlicher Wegebau

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023               | Abweichung           |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 1.903.600,00         | 1.750.857,12          | -152.742,88          |
| Erträge aus Transfers                           | 764.800,00           | 764.790,00            | -10,00               |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>2.668.400,00</b>  | <b>2.515.647,12</b>   | <b>-152.752,88</b>   |
| Personalaufwand                                 | 2.750.700,00         | 2.729.967,37          | -20.732,63           |
| Sachaufwand                                     | 1.108.400,00         | 1.098.059,18          | -10.340,82           |
| Transferaufwand                                 | 6.425.200,00         | 8.877.530,50          | 2.452.330,50         |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>10.284.300,00</b> | <b>12.705.557,05</b>  | <b>2.421.257,05</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-7.615.900,00</b> | <b>-10.189.909,93</b> | <b>-2.574.009,93</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | -1.668.548,55         | -1.668.548,55        |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-7.615.900,00</b> | <b>-11.858.458,48</b> | <b>-4.242.558,48</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023               | Abweichung           |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 1.903.600,00         | 1.626.182,21          | -277.417,79          |
| Einzahlungen aus Transfers  | 764.800,00           | 764.790,00            | -10,00               |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>2.668.400,00</b>  | <b>2.390.972,21</b>   | <b>-277.427,79</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.750.700,00         | 2.725.396,37          | -25.303,63           |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 1.094.600,00         | 1.489.488,14          | 394.888,14           |
| Auszahlungen aus Transfers  | 2.029.600,00         | 4.723.175,53          | 2.693.575,53         |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>5.874.900,00</b>  | <b>8.938.060,04</b>   | <b>3.063.160,04</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-3.206.500,00</b> | <b>-6.547.087,83</b>  | <b>-3.340.587,83</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 50.100,00            | 19.867,55             | -30.232,45           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 4.395.600,00         | 4.027.500,00          | -368.100,00          |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>4.445.700,00</b>  | <b>4.047.367,55</b>   | <b>-398.332,45</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-4.445.700,00</b> | <b>-4.047.367,55</b>  | <b>398.332,45</b>    |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-7.652.200,00</b> | <b>-10.594.455,38</b> | <b>-2.942.255,38</b> |

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler  
Ländlicher Wegebau

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung i.d. Höhe von € 152.742,88 betrifft das BV Breitband LWL. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war noch nicht bekannt, wie viele Projekte von Seiten der Abteilung 7 abgewickelt werden.

Sachaufwand

Die Abweichung i.d. Höhe von € 10.340,82 betrifft das BV Breitband LWL. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war noch nicht bekannt, wie viele Projekte von Seiten der Abteilung 7 abgewickelt werden. Die Bedeckung erfolgt aus den Erträgen der operativen Verwaltungstätigkeit.

Transferaufwand

Die Abweichung i.d. Höhe von € 2.452.330,50 betrifft die Katastrophenfondsmittel. Diese werden von Seiten der Abteilung 7 nicht budgetiert. Die Bedeckung erfolgt durch Umwidmung der erforderlichen Mittel aus dem Katastrophenfonds sowie durch Rücklagenzuführung.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Entnahmen von Haushaltsrücklagen:

Katastrophenfondsmittel der Gemeinden: € 1.179.534,12

EU-kofinanzierte Österreichische Programm zur Entwicklung des ländlichen Raums 2014-2022, Maßnahme "Ländliche Verkehrsinfrastruktur": € 350.000,00

Zuweisungen von Haushaltsrücklagen:

Katastrophenfondsmittel der Gemeinden (€ 1.561.957,56), Zweckzuschuss des Bundes für Eisenbahnkreuzungen gem. § 27 Abs. 3 FAG 2017 (€ 1.510.409,48), EU-kofinanzierte Österreichische Programm zur Entwicklung des ländlichen Raums 2014-2020, Maßnahme "Ländliche Verkehrsinfrastruktur" (€ 93.898,31), Ländlicher Wegebau, Bereich Wirtschaftskörper (€ 31.817,32).

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget         | Budget-<br>änderung  | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|----------------------|----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 1.903.600,00         | 0,00                 | 1.903.600,00                                   | 1.626.182,21              | -277.417,79   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 764.800,00           | 0,00                 | 764.800,00                                     | 764.790,00                | -10,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>2.668.400,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>2.668.400,00</b>                            | <b>2.390.972,21</b>       | <b>-277.427,79</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.750.700,00         | 0,00                 | 2.750.700,00                                   | 2.725.396,37              | -25.303,63  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 1.094.600,00         | 0,00                 | 1.094.600,00                                   | 1.489.488,14              | 394.888,14  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 2.029.600,00         | 1.529.534,12         | 3.559.134,12                                   | 4.723.175,53              | 2.693.575,53  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>5.874.900,00</b>  | <b>1.529.534,12</b>  | <b>7.404.434,12</b>                            | <b>8.938.060,04</b>       | <b>3.063.160,04</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-3.206.500,00</b> | <b>-1.529.534,12</b> | <b>-4.736.034,12</b>                           | <b>-6.547.087,83</b>      | <b>-3.340.587,83</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 50.100,00            | 0,00                 | 50.100,00                                      | 19.867,55                 | -30.232,45  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 4.395.600,00         | 0,00                 | 4.395.600,00                                   | 4.027.500,00              | -368.100,00   |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>4.445.700,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>4.445.700,00</b>                            | <b>4.047.367,55</b>       | <b>-398.332,45</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-4.445.700,00</b> | <b>-0,00</b>         | <b>-4.445.700,00</b>                           | <b>-4.047.367,55</b>      | <b>398.332,45</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-7.652.200,00</b> | <b>-1.529.534,12</b> | <b>-9.181.734,12</b>                           | <b>-10.594.455,38</b>     | <b>-2.942.255,38</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mindereinzahlung i.d. Höhe von € 277.417,79 betrifft das BV Breitband LWL. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war noch nicht bekannt, wie viele Projekte von Seiten der Abteilung 7 abgewickelt werden.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Betreffend Mehrauszahlungen i.d. Höhe von € 394.888,14 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2023 handelt. Die Bedeckung erfolgte aus Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit. Die Mehrauszahlungen betrifft das BV Breitband LWL.

Auszahlungen aus Transfers

Zur Änderung i.d. Höhe von € 1.529.534,12 wird angemerkt, dass es sich dabei um eine Entnahme aus der Rücklage betreffend die Katastrophenfondsmittel (€ 1.179.534,12) sowie für das EU-kofinanzierte Österreichische Programm zur Entwicklung des ländlichen Raums 2014-2022, Maßnahme "Ländliche Verkehrsinfrastruktur" (€ 350.000,00) handelt.

Die Mehrauszahlung i.d. Höhe von € 2.693.575,53 betrifft die Katastrophenfondsmittel der Gemeinden. Die Bedeckung erfolgt durch Umwidmung der erforderlichen Mittel aus dem Katastrophenfonds sowie durch Rücklagenzuführung.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Minderauszahlung i.d. Höhe von € 30.232,45 ergibt sich dadurch, dass die Anschaffung von Betriebsausstattungen, etc. erst nach tatsächlichem Bedarf erfolgt.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Minderauszahlung i.d. Höhe von € 368.100,00 wird damit begründet, dass die Einzahlungen aus der operativen Tätigkeit geringer waren als ursprünglich budgetiert.





## Bereich Landeshauptmann Mag. Christopher Drexler

## Globalbudget Kultur

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 4.613.500,00          | 4.837.345,63          | 223.845,63           |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>4.613.500,00</b>   | <b>4.837.345,63</b>   | <b>223.845,63</b>    |
| Personalaufwand                                 | 10.131.900,00         | 9.891.189,12          | -240.710,88          |
| Sachaufwand                                     | 1.961.400,00          | 2.274.859,40          | 313.459,40           |
| Transferaufwand                                 | 75.053.900,00         | 82.743.100,20         | 7.689.200,20         |
| Finanzaufwand                                   | 400,00                | 99,00                 | -301,00              |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>87.147.600,00</b>  | <b>94.909.247,72</b>  | <b>7.761.647,72</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-82.534.100,00</b> | <b>-90.071.902,09</b> | <b>-7.537.802,09</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | 3.771.098,79          | 3.771.098,79         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-82.534.100,00</b> | <b>-86.300.803,30</b> | <b>-3.766.703,30</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 4.613.500,00          | 4.806.329,85          | 192.829,85           |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>4.613.500,00</b>   | <b>4.806.329,85</b>   | <b>192.829,85</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 10.131.900,00         | 9.891.189,12          | -240.710,88          |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 1.794.800,00          | 2.123.366,48          | 328.566,48           |
| Auszahlungen aus Transfers  | 73.976.300,00         | 76.067.317,15         | 2.091.017,15         |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 400,00                | 99,00                 | -301,00              |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>85.903.400,00</b>  | <b>88.081.971,75</b>  | <b>2.178.571,75</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-81.289.900,00</b> | <b>-83.275.641,90</b> | <b>-1.985.741,90</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 262.000,00            | 298.933,11            | 36.933,11            |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 1.077.600,00          | 6.546.547,15          | 5.468.947,15         |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.339.600,00</b>   | <b>6.845.480,26</b>   | <b>5.505.880,26</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.339.600,00</b>  | <b>-6.845.480,26</b>  | <b>-5.505.880,26</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-82.629.500,00</b> | <b>-90.121.122,16</b> | <b>-7.491.622,16</b> |

### Sachaufwand

Der erhöhte Sachaufwand begründet sich vorwiegend durch Ausgaben für die Kulturstrategie 2030, Beratungsleistungen im Zusammenhang mit Gesetzesänderungen, erhöhten Mietaufwand für das Gebäude des Blasmusikverband aufgrund späteren Verkaufs sowie aufgrund von erhöhten Kosten für Veranstaltungen in der Landesbibliothek wie insbesondere der Kosten für die Ausstellung „Rosegger in Bewegung“.

### Transferaufwand

Das gegenüber dem budgetierten Wert um EUR 2,22 Mio. erhöhte Gesamtvolumen für Kulturförderungen (exklusive Investitionsförderungen) wurde zum überwiegenden Teil durch die Verwendung von Mitteln aus der für Kulturförderungsmaßnahmen zweckgebundenen Rücklage aus der Landesrundfunkabgabe ermöglicht. Der verbleibende Mehraufwand von rd. EUR 5,47 Mio. wurde überwiegend für erhöhte Investitionszuschüsse an die Universalmuseum Joanneum GmbH verwendet. Hier sind insbesondere die Projekte Schloss Stainz - Errichtung eines Erzherzog-Johann-Museums, Tierwelt Herberstein - Errichtung einer Fußgänger\*innenbrücke und eines Hauses der Biodiversität sowie erhöhte Bau- und Instandsetzungskosten für die übrigen Gebäude des Joanneums zu nennen.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Aus der zweckgebundenen Rücklage aus der Landesrundfunkabgabe für Kulturförderungsmaßnahmen wurde im Jahr 2023 ein Betrag von EUR 2,12 Mio. entnommen. Zur Bedeckung von Gesellschafterzuschüssen an die Universalmuseum Joanneum GmbH für die Errichtung eines Erzherzog-Johann-Museums, für die Sanierung des Schlosses Trautenfels sowie für Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen im Bereich des Landestiergartens Herberstein wurde ein Gesamtbetrag von EUR 1,9 Mio. aus der zweckgebundenen Rücklage aus der Landesrundfunkabgabe für Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen entnommen.

Die diesen Entnahmen gegenüberstehende Rücklagenzuweisung von EUR 0,25 Mio. betrifft nicht verbrauchte zweckgewidmete Mittel für Mietkosten, Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung  | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 4.613.500,00          | 252,00               | 4.613.752,00                                   | 4.806.329,85              | 192.829,85  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>4.613.500,00</b>   | <b>252,00</b>        | <b>4.613.752,00</b>                            | <b>4.806.329,85</b>       | <b>192.829,85</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 10.131.900,00         | 0,00                 | 10.131.900,00                                  | 9.891.189,12              | -240.710,88   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 1.794.800,00          | 0,00                 | 1.794.800,00                                   | 2.123.366,48              | 328.566,48  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 73.976.300,00         | 2.121.084,19         | 76.097.384,19                                  | 76.067.317,15             | 2.091.017,15  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 400,00                | 0,00                 | 400,00   | 99,00                     | -301,00   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>85.903.400,00</b>  | <b>2.121.084,19</b>  | <b>88.024.484,19</b>                           | <b>88.081.971,75</b>      | <b>2.178.571,75</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-81.289.900,00</b> | <b>-2.120.832,19</b> | <b>-83.410.732,19</b>                          | <b>-83.275.641,90</b>     | <b>-1.985.741,90</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 262.000,00            | 0,00                 | 262.000,00                                     | 298.933,11                | 36.933,11   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 1.077.600,00          | 0,00                 | 1.077.600,00                                   | 6.546.547,15              | 5.468.947,15  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.339.600,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>1.339.600,00</b>                            | <b>6.845.480,26</b>       | <b>5.505.880,26</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.339.600,00</b>  | <b>-0,00</b>         | <b>-1.339.600,00</b>                           | <b>-6.845.480,26</b>      | <b>-5.505.880,26</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-82.629.500,00</b> | <b>-2.120.832,19</b> | <b>-84.750.332,19</b>                          | <b>-90.121.122,16</b>     | <b>-7.491.622,16</b>  |

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die erhöhten Auszahlungen aus dem Sachaufwand begründen sich vorwiegend durch Ausgaben für die Kulturstrategie 2030, Beratungsleistungen im Zusammenhang mit Gesetzesänderungen, erhöhten Mietaufwand für das Gebäude des Blasmusikverband aufgrund späteren Verkaufs sowie aufgrund von erhöhten Kosten für Veranstaltungen in der Landesbibliothek wie insbesondere der Kosten für die Ausstellung „Rosegger in Bewegung“.

Auszahlungen aus Transfers

Das gegenüber dem budgetierten Wert um EUR 2,09 Mio. erhöhte Gesamtvolumen für Förderungen nach dem Kultur- und Kunstförderungsgesetz 2005 wurde durch die Verwendung von Mitteln aus der für Kulturförderungsmaßnahmen zweckgebundenen Rücklage aus der Landesrundfunkabgabe ermöglicht.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Überschreitung in dieser Mittelverwendungsgruppe begründet sich durch den nicht budgetierten Ankauf eines Auflichtscanners für die Steiermärkische Landesregierung.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Der Mehraufwand gegenüber dem budgetierten Wert von rd. EUR 5,47 Mio. wurde für erhöhte Investitionszuschüsse an die Universalmuseum Joanneum GmbH verwendet. Hier sind insbesondere die Projekte Schloss Stainz - Errichtung eines Erzherzog-Johann-Museums, Tierwelt Herberstein - Errichtung einer Fußgänger\*innenbrücke und eines Hauses der Biodiversität sowie erhöhte Bau- und Instandsetzungskosten für die übrigen Gebäude des Joanneums zu nennen.



## Bereich Landeshauptmannstellvertreter Anton Lang

## Globalbudget Finanzen

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023             | RA 2023                 | Abweichung            |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 3.115.016.300,00        | 3.210.331.715,55        | 95.315.415,55         |
| Erträge aus Transfers                           | 152.574.400,00          | 188.617.103,03          | 36.042.703,03         |
| Finanzerträge                                   | 38.264.200,00           | 52.740.754,47           | 14.476.554,47         |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>3.305.854.900,00</b> | <b>3.451.689.573,05</b> | <b>145.834.673,05</b> |
| Personalaufwand                                 | 6.012.300,00            | 6.494.561,18            | 482.261,18            |
| Sachaufwand                                     | 8.808.900,00            | 21.627.649,92           | 12.818.749,92         |
| Transferaufwand                                 | 62.108.100,00           | 71.271.990,63           | 9.163.890,63          |
| Finanzaufwand                                   | 111.114.500,00          | 101.114.878,08          | -9.999.621,92         |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>188.043.800,00</b>   | <b>200.509.079,81</b>   | <b>12.465.279,81</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>3.117.811.100,00</b> | <b>3.251.180.493,24</b> | <b>133.369.393,24</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                    | -47.458.132,78          | -47.458.132,78        |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>3.117.811.100,00</b> | <b>3.203.722.360,46</b> | <b>85.911.260,46</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023             | RA 2023                 | Abweichung            |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                         |                       |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 3.115.016.300,00        | 3.204.548.909,88        | 89.532.609,88         |
| Einzahlungen aus Transfers  | 152.574.400,00          | 188.617.103,03          | 36.042.703,03         |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 4.532.700,00            | 47.764.352,96           | 43.231.652,96         |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>3.272.123.400,00</b> | <b>3.440.930.365,87</b> | <b>168.806.965,87</b> |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 6.012.300,00            | 6.494.561,18            | 482.261,18            |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 8.805.400,00            | 20.041.087,82           | 11.235.687,82         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 28.490.800,00           | 28.632.541,63           | 141.741,63            |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 111.114.500,00          | 78.576.748,06           | -32.537.751,94        |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>154.423.000,00</b>   | <b>133.744.938,69</b>   | <b>-20.678.061,31</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>3.117.700.400,00</b> | <b>3.307.185.427,18</b> | <b>189.485.027,18</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                         |                       |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>           |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 6.000,00                | 3.757,46                | -2.242,54             |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                    | 85.706.452,33           | 85.706.452,33         |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 33.617.300,00           | 43.270.074,00           | 9.652.774,00          |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>33.623.300,00</b>    | <b>128.980.283,79</b>   | <b>95.356.983,79</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-33.623.300,00</b>   | <b>-128.980.283,79</b>  | <b>-95.356.983,79</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>3.084.077.100,00</b> | <b>3.178.205.143,39</b> | <b>94.128.043,39</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>                       |                         |                         |                       |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden                          | 1.203.388.100,00        | 1.176.296.456,66        | -27.091.643,34        |
| <b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                  | <b>1.203.388.100,00</b> | <b>1.176.296.456,66</b> | <b>-27.091.643,34</b> |
| Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden                           | 284.838.300,00          | 284.838.271,60          | -28,40                |
| <b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                  | <b>284.838.300,00</b>   | <b>284.838.271,60</b>   | <b>-28,40</b>         |
| <b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>                 | <b>918.549.800,00</b>   | <b>891.458.185,06</b>   | <b>-27.091.614,94</b> |
| <b>Saldo (5) Geldfluss aus der budgetwirksamen Gebarung (Saldo 3 + 4)</b> | <b>4.002.626.900,00</b> | <b>4.069.663.328,45</b> | <b>67.036.428,45</b>  |

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich daraus, dass es bei den Landesabgaben zu Mehrerträgen in Höhe von EUR 4,47 Mio. gekommen ist. Ebenso lagen die Ertragsanteile um EUR 87,24 Mio. höher als die Prognosen des Bundes aus 2022 erwarten ließen. Zusätzlich ergaben sich Mehreinnahmen bei den Rückersätzen von Aufwendungen in Höhe von EUR 1,75 Mio., welche aus Rückzahlungen der Stad Graz iZm dem Gesundheits- und Sozialbereich-Beihilfengesetz (GSBG) resultierten. Weitere Mehrerträge ergaben sich durch Steuerrückerstattungen in Höhe von EUR 1,54 Mio., durch Zinserträge im Rahmen des Cash Poolings mit den teilnehmenden Einheiten in Höhe von EUR 0,22 Mio. sowie durch Haftungsprovisionen in Höhe von EUR 0,10 Mio.

Erträge aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich einerseits durch Mehreinnahmen bei den nicht budgetierten Zweckzuschüssen des Bundes im Rahmen der COVID-19-Krise in Höhe von EUR 25,85 Mio. Weitere Mehreinnahmen entfallen auf die grundsätzlich nicht budgetierten Zweckzuschüsse des Bundes zur Behebung von Katastrophenschäden in Höhe von EUR 8,28 Mio. sowie auf den Zweckzuschuss des Bundes zur Beschaffung von Einsatzgeräten der Feuerwehren in Höhe von EUR 0,92 Mio. Weitere Mehrerträge ergeben sich bei der Parteienförderung in Höhe von EUR 0,30 Mio. und aus sonstigen Transfers in Höhe von EUR 0,69 Mio.

Finanzerträge

Es ergeben sich einerseits Mehreinnahmen bei den an die LIG weitergegebenen Darlehen in Höhe von EUR 8,62 Mio. sowie aus positiven Habenzinsen bei der Raiffeisen-Landesbank Steiermark AG in Höhe von EUR 6,73 Mio. Dem stehen Mindereinnahmen aus Stückzinsen in Höhe von EUR 0,87 Mio. gegenüber.

Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen durch Mehraufwendungen für Zinszahlungen im Rahmen des Cash Poolings an die teilnehmenden Einheiten in Höhe von EUR 13,74 Mio. Zudem entstehen Mehraufwendungen für die Kapitalertragsteuer auf Habenzinsen in Höhe von EUR 1,77 Mio., für die Dotierung von Rückstellung in Höhe von EUR 1,60 Mio. sowie für sonstige Sachaufwendungen in Höhe von EUR 0,60 Mio. Hingegen kommt es zu Minderaufwendungen durch die nicht in Anspruch genommenen allgemeinen Verstärkungsmitteln in Höhe von EUR 4,89 Mio.

Transferaufwand

Die Mehreinnahmen bei den Ertragsanteilen führen zu Mehraufwendungen an den Gesundheitsfonds Steiermark in Höhe von EUR 9,65 Mio. Zudem ergeben sich Mehraufwendungen im Rahmen der Parteienförderung in Höhe von EUR 0,78 Mio. Andererseits kommt es zu Minderaufwendungen bei Förderungsmaßnahmen und Druckkostenbeiträge in Höhe von EUR 0,50 Mio., bei Haftungen in Höhe von EUR -0,37 Mio. sowie bei der budgetierten Abgangsdeckung des Grazer Congresses in Höhe von EUR 0,41 Mio.

Finanzaufwand

Die Abweichung ergibt sich vor allem durch geringere Zinsaufwendungen in Höhe von EUR 11,08 Mio. für langfristig aufgenommene Darlehen. Weitere Minderaufwendungen ergeben sich bei Geldverkehrs- und Bankspesen (inkl. Verwahrtgelte, Bereitstellungsgebühren) in Höhe von EUR 0,17 Mio. sowie bei budgetierten ÖBFA Spesen in Höhe von EUR 0,53 Mio. Hingegen kommt es zu Mehraufwendungen bei kurzfristigen Finanzierungen (Barvorlagen, Kontokorrentkredite) in Höhe von EUR 0,30 Mio., bei Geldverkehrs- und Bankspesen (inkl. Verwahrtgelte, Bereitstellungsgebühren) in Höhe von EUR 0,17 Mio. sowie bei der periodengerechten Auflösung von Disagien in Höhe von EUR 1,48 Mio.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Es wurden Rücklagen in Höhe von EUR 149,09 Mio. endgültig entnommen, wobei davon EUR 149,08 Mio. zu anderen Globalbudgets gemäß den Bedeckungs- und Ermächtigungsregeln (LTB Nr. 817 vom 13.12.2022 sowie LTB Nr. 903 vom 28.02.2023) umgeschichtet und EUR 18,37 TSD iZm der Gemeindeparteienförderung (§ 6c Abs. 2 StPFöLVG) verwendet wurden. Den Rücklagen wurden EUR 196,55 Mio. zugeführt (siehe hierzu Band I, Abschnitt A, Punkt 4.9.4).

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget            | Budget-<br>änderung    | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-------------------------|------------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                        |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 3.115.016.300,00        | 0,00                   | 3.115.016.300,00                               | 3.204.548.909,88          | 89.532.609,88   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 152.574.400,00          | 0,00                   | 152.574.400,00                                 | 188.617.103,03            | 36.042.703,03   |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 4.532.700,00            | 0,00                   | 4.532.700,00                                   | 47.764.352,96             | 43.231.652,96   |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>3.272.123.400,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>3.272.123.400,00</b>                        | <b>3.440.930.365,87</b>   | <b>168.806.965,87</b>                                       |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 6.012.300,00            | 0,00                   | 6.012.300,00                                   | 6.494.561,18              | 482.261,18  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 8.805.400,00            | 259.938,36             | 9.065.338,36                                   | 20.041.087,82             | 11.235.687,82   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 28.490.800,00           | 648.992,22             | 29.139.792,22                                  | 28.632.541,63             | 141.741,63  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 111.114.500,00          | 149.349.212,66         | 260.463.712,66                                 | 78.576.748,06             | -32.537.751,94  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>154.423.000,00</b>   | <b>150.258.143,24</b>  | <b>304.681.143,24</b>                          | <b>133.744.938,69</b>     | <b>-20.678.061,31</b>                                       |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>3.117.700.400,00</b> | <b>-150.258.143,24</b> | <b>2.967.442.256,76</b>                        | <b>3.307.185.427,18</b>   | <b>189.485.027,18</b>                                       |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                        |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                    | 0,00                   | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                    | 0,00                   | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                    | 0,00                   | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 6.000,00                | 0,00                   | 6.000,00                                       | 3.757,46                  | -2.242,54   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                    | 0,00                   | 0,00   | 85.706.452,33             | 85.706.452,33   |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 33.617.300,00           | 0,00                   | 33.617.300,00                                  | 43.270.074,00             | 9.652.774,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>33.623.300,00</b>    | <b>0,00</b>            | <b>33.623.300,00</b>                           | <b>128.980.283,79</b>     | <b>95.356.983,79</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-33.623.300,00</b>   | <b>-0,00</b>           | <b>-33.623.300,00</b>                          | <b>-128.980.283,79</b>    | <b>-95.356.983,79</b>                                       |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>3.084.077.100,00</b> | <b>-150.258.143,24</b> | <b>2.933.818.956,76</b>                        | <b>3.178.205.143,39</b>   | <b>94.128.043,39</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>                       |                         |                        |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden                          | 1.203.388.100,00        | 0,00                   | 1.203.388.100,00                               | 1.176.296.456,66          | -27.091.643,34  |
| <b>Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                  | <b>1.203.388.100,00</b> | <b>0,00</b>            | <b>1.203.388.100,00</b>                        | <b>1.176.296.456,66</b>   | <b>-27.091.643,34</b>                                       |
| Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden                           | 284.838.300,00          | 0,00                   | 284.838.300,00                                 | 284.838.271,60            | -28,40  |
| <b>Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit</b>                  | <b>284.838.300,00</b>   | <b>0,00</b>            | <b>284.838.300,00</b>                          | <b>284.838.271,60</b>     | <b>-28,40</b>   |
| <b>Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit</b>                 | <b>918.549.800,00</b>   | <b>0,00</b>            | <b>918.549.800,00</b>                          | <b>891.458.185,06</b>     | <b>-27.091.614,94</b>                                       |
| <b>Saldo (5) Geldfluss aus der budgetwirksamen Gebarung (Saldo 3 + 4)</b> | <b>4.002.626.900,00</b> | <b>-150.258.143,24</b> | <b>3.852.368.756,76</b>                        | <b>4.069.663.328,45</b>   | <b>67.036.428,45</b>  |

### Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich durch Mehreinzahlungen bei den Ertragsanteilen in Höhe von EUR 87,24 Mio., bei den GSBG Rückzahlungen (Gesundheits- und Sozialbereich-Beihilfengesetz) der Stadt Graz in Höhe von EUR 1,75 Mio., bei Steuerrückerstattungen in Höhe von EUR 0,85 Mio. sowie bei Zinserträgen im Rahmen des Cash Poolings mit den teilnehmenden Einheiten in Höhe von EUR 0,22 Mio. Hingegen ergeben sich Mindereinzahlungen aus eigenen Abgaben in Höhe von 0,53 Mio.

### Einzahlungen aus Transfers

Siehe Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.

### Einzahlungen aus Finanzerträgen

Die Abweichung resultiert zum einen aus höheren Agien (EUR 27,01 Mio.) und Stückzinsen (EUR 0,87 Mio.) iZm mit neu aufgenommenen ÖBFA-Darlehen. Darüber hinaus ergeben sich Mehreinzahlungen aus positiven Habenzinsen bei der Raiffeisen-Landesbank Steiermark AG in Höhe von EUR 6,73 Mio. sowie aus den an die LIG weitergegebenen Darlehen in Höhe von EUR 8,62 Mio.

### Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich im Wesentlichen durch höhere Zinszahlungen im Rahmen des Cash Poolings an die teilnehmenden Einheiten in Höhe von EUR 13,74 Mio. Zudem entstehen Mehrauszahlungen für die Kapitalertragsteuer auf Habenzinsen in Höhe von EUR 1,77 Mio. sowie für sonstige Sachaufwendungen in Höhe von EUR 0,62 Mio. Hingegen kommt es zu Minderauszahlungen durch die nicht in Anspruch genommenen allgemeinen Verstärkungsmitteln in Höhe von EUR 4,89 Mio.

### Auszahlungen aus Finanzaufwand

Die Abweichung ergibt sich vor allem durch geringere Auszahlungen in Höhe von EUR 26,32 Mio. für Zinsaufwendungen langfristig aufgenommener Darlehen. Weitere Minderauszahlungen ergeben sich bei Disagien in Höhe EUR 6,04 Mio. (aufgrund geänderter Buchungssystematik), bei Geldverkehrs- und Bankspesen (inkl. Verwahrtgelte, Bereitstellungsgebühren) in Höhe von EUR 0,17 Mio. sowie bei budgetierten ÖBFA Spesen in Höhe von EUR 0,31 Mio. Hingegen kommt es zu Mehrauszahlungen bei kurzfristigen Finanzierungen (Barvorlagen, Kontokorrentkredite) in Höhe von EUR 0,30 Mio.

### Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Die Mehrauszahlung in Höhe von EUR 85,71 Mio. resultiert aus der Weitergabe eines ÖBFA-Darlehens an die LIG.

### Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung in Höhe von EUR 9,65 Mio. ist auf Mehrauszahlungen an den Gesundheitsfonds Steiermark zurückzuführen.

### Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden

In 2023 wurden Darlehen mit einer Nominale in Höhe von EUR 1.274,67 Mio. aufgenommen. Aufgrund bei der Aufnahme angefallener Disagien in Höhe von EUR 98,37 Mio. betrug der Zufluss an Finanzmittel EUR 1.176,30 Mio. Von den Finanzmittel wurden EUR 284,84 Mio. für Tilgungen verwendet. Mit der restlichen Aufnahme von EUR 891,46 Mio. sowie zahlungswirksamen Veränderungen in der nicht voranschlagswirksamen Gebarung von EUR 134,96 Mio. konnte zum einen der Nettofinanzierungssaldo des Landes Steiermark von EUR -797,82 Mio. bedeckt werden (im Nettofinanzierungssaldo ist der Erwerb der Aktienanteile an der Energie Steiermark AG von der S.E.U. Holdings S.à r.l. mit einem Betrag von EUR -532,77 Mio. als auch die Weitergabe eines ÖBFA-Darlehens an die LIG mit einem Betrag von EUR -85,71 Mio. enthalten). Des Weiteren konnten die Bestandskonten von EUR -25,17 Mio. bedeckt und der Stand an liquiden Mitteln gegenüber dem Vorjahr um EUR 203,43 Mio. erhöht werden.



## Bereich Landeshauptmannstellvertreter Anton Lang

## Globalbudget Bedarfszuweisungen von SPÖ Gemeinden

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023               | Abweichung           |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 52.900.000,00        | 58.908.547,17         | 6.008.547,17         |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>52.900.000,00</b> | <b>58.908.547,17</b>  | <b>6.008.547,17</b>  |
| Personalaufwand                                 | 432.900,00           | 412.404,10            | -20.495,90           |
| Sachaufwand                                     | 7.200,00             | 1.409,65              | -5.790,35            |
| Transferaufwand                                 | 53.274.400,00        | 69.201.449,00         | 15.927.049,00        |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>53.714.500,00</b> | <b>69.615.262,75</b>  | <b>15.900.762,75</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-814.500,00</b>   | <b>-10.706.715,58</b> | <b>-9.892.215,58</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 220.464,74            | 220.464,74           |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-814.500,00</b>   | <b>-10.486.250,84</b> | <b>-9.671.750,84</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 52.900.000,00         | 58.908.547,17         | 6.008.547,17         |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>52.900.000,00</b>  | <b>58.908.547,17</b>  | <b>6.008.547,17</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 432.900,00            | 412.404,10            | -20.495,90           |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 7.200,00              | 1.409,65              | -5.790,35            |
| Auszahlungen aus Transfers  | 374.400,00            | 13.580.623,80         | 13.206.223,80        |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>814.500,00</b>     | <b>13.994.437,55</b>  | <b>13.179.937,55</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>52.085.500,00</b>  | <b>44.914.109,62</b>  | <b>-7.171.390,38</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 100,00                | 0,00                  | -100,00              |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 52.900.000,00         | 55.560.825,20         | 2.660.825,20         |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>52.900.100,00</b>  | <b>55.560.825,20</b>  | <b>2.660.725,20</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-52.900.100,00</b> | <b>-55.560.825,20</b> | <b>-2.660.725,20</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-814.600,00</b>    | <b>-10.646.715,58</b> | <b>-9.832.115,58</b> |

## Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmannstellvertreter Anton Lang  
Bedarfszuweisungen von SPÖ Gemeinden

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Das Bundesministerium für Finanzen übermittelt jährlich eine Budgetvorschau, anhand derer die voraussichtliche Entwicklung der Bedarfszuweisungseinnahmen berechnet wird. Die aktuelle Mehreinzahlung i.d. Höhe von € 6.008.547,17 resultiert daraus, dass durch die COVID-19-Pandemie sowie Ukraine-Krieg eine genaue Prognose für das Jahr 2023 schwer möglich war.

### Sachaufwand

Die Minderauszahlung i.d. Höhe von € 5.790,35 betrifft die Reisekosten.

### Transferaufwand

Betreffend Abweichung i.d. Höhe von € 15.927.049,00 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2023 handelt. Die Bedeckung erfolgte einerseits aus Kapitaltransfers (Bedarfszuweisungsmitteln) sowie durch Rücklagenzuführungen. Die Mehrauszahlungen betreffen die Bedarfszuweisungsmitteln, Landesmittel für Förderungen lt. Richtlinie des Landes Steiermark sowie KIG-Landeszuschüsse. Das Land hat im Jahr 2020 für Investitionsprojekte, welche auf Basis des Kommunalinvestitionsgesetzes 2020 - KIG 2020, BGBl. I Nr. 56/2020, vom Bund mit Zweckzuschüssen unterstützt werden, zusätzliche Landesmittel auf Basis der "Richtlinie für die Gewährung von Landeszuschüssen für Investitionsprojekte durch das Land Steiermark an die steirischen Gemeinden im Rahmen des Kommunalinvestitionsgesetzes 2020" vom 09.07.2020 sowie vom 21.10.2021 zur Verfügung gestellt. Die Auszahlung dieser Landeszuschüsse erfolgt aus Kapitaltransfers und wurde nicht budgetiert.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Entnahmen aus Haushaltsrücklagen:

Bedarfszuweisungsmitteln (€ 6.100.000,00)

Zuweisungen von Haushaltsrücklagen:

Bedarfszuweisungen (€ 5.575.817,07), Bedarfszuweisungen gem. Steiermärkisches Landes- und Regionalentwicklungsgesetz 2018 (€ 303.718,19).

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung  | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 52.900.000,00         | 0,00                 | 52.900.000,00                                  | 58.908.547,17             | 6.008.547,17  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>52.900.000,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>52.900.000,00</b>                           | <b>58.908.547,17</b>      | <b>6.008.547,17</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 432.900,00            | 0,00                 | 432.900,00                                     | 412.404,10                | -20.495,90  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 7.200,00              | 0,00                 | 7.200,00                                       | 1.409,65                  | -5.790,35   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 374.400,00            | 6.100.000,00         | 6.474.400,00                                   | 13.580.623,80             | 13.206.223,80   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>814.500,00</b>     | <b>6.100.000,00</b>  | <b>6.914.500,00</b>                            | <b>13.994.437,55</b>      | <b>13.179.937,55</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>52.085.500,00</b>  | <b>-6.100.000,00</b> | <b>45.985.500,00</b>                           | <b>44.914.109,62</b>      | <b>-7.171.390,38</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 100,00                | 0,00                 | 100,00   | 0,00                      | -100,00   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 52.900.000,00         | 0,00                 | 52.900.000,00                                  | 55.560.825,20             | 2.660.825,20  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>52.900.100,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>52.900.100,00</b>                           | <b>55.560.825,20</b>      | <b>2.660.725,20</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-52.900.100,00</b> | <b>-0,00</b>         | <b>-52.900.100,00</b>                          | <b>-55.560.825,20</b>     | <b>-2.660.725,20</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-814.600,00</b>    | <b>-6.100.000,00</b> | <b>-6.914.600,00</b>                           | <b>-10.646.715,58</b>     | <b>-9.832.115,58</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Das Bundesministerium für Finanzen übermittelt jährlich eine Budgetvorschau, anhand derer die voraussichtliche Entwicklung der Bedarfszuweisungseinnahmen berechnet wird. Die aktuelle Mehreinzahlung i.d. Höhe von € 6.008.547,17 resultiert daraus, dass durch die COVID-19-Pandemie sowie Ukraine-Krieg eine genaue Prognose für das Jahr 2023 schwer möglich war.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Minderauszahlung i.d. Höhe von € 5.790,35 betrifft die Reisekosten.

Auszahlungen aus Transfers

Betreffend der Änderung i.d. Höhe von € 6.100.000,00 wird angemerkt, dass es sich dabei um eine Entnahme aus der Rücklage betreffend Bedarfszuweisungsmitteln handelt.

Betreffend Mehrauszahlungen i.d. Höhe von € 13.206.223,80 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2023 handelt. Die Bedeckung erfolgte einerseits aus Kapitaltransfers (Bedarfszuweisungsmitteln) sowie durch Rücklagenzuführung.

Die Mehrauszahlungen betreffen Bedarfszuweisungen, Landesmittel für Förderungen lt. Richtlinie des Landes Steiermark sowie Auszahlungen an die Regionalverbände gemäß dem Steiermärkischen Landes- und Regionalentwicklungsgesetz 2018 (Vorwegabzug der Bedarfszuweisungsmittel der steirischen Gemeinden) lt. RSB v. 16.01.2020, GZ.: ABT07-1637/2020-2 (Die Bedeckung erfolgt aus Kapitaltransfers). Diese Auszahlungen erfolgen quartalsweise nach Mitteilung durch die Abteilung 17.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Minderauszahlung i.d. Höhe von € 100,00 ergibt sich dadurch, dass die Anschaffung von Betriebsausstattungen, etc. erst nach tatsächlichem Bedarf erfolgt.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Betreffend Mehrauszahlung i.d. Höhe von € 2.660.825,20 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2023 handelt. Die Bedeckung erfolgte durch Rücklagenzuführungen.

Die Mehrauszahlungen betreffen die Landesmittel für Förderungen lt. Richtlinie des Landes Steiermark sowie KIG-Landeszuschüsse. Das Land hat im Jahr 2020 für Investitionsprojekte, welche auf Basis des Kommunalinvestitionsgesetzes 2020 - KIG 2020, BGBl. I Nr. 56/2020, vom Bund mit Zweckzuschüssen unterstützt werden, zusätzliche Landesmittel auf Basis der "Richtlinie für die Gewährung von Landeszuschüssen für Investitionsprojekte durch das Land Steiermark an die steirischen Gemeinden im Rahmen des Kommunalinvestitionsgesetzes 2020" vom 09.07.2020 sowie vom 21.10.2021 zur Verfügung gestellt. Die Auszahlung dieser Landeszuschüsse erfolgt aus Kapitaltransfers und wurde nicht budgetiert.



## Bereich Landeshauptmannstellvertreter Anton Lang

## Globalbudget Tierschutz

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung         |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 4.300,00             | 53.806,95            | 49.506,95          |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>4.300,00</b>      | <b>53.806,95</b>     | <b>49.506,95</b>   |
| Personalaufwand                                 | 605.900,00           | 635.100,03           | 29.200,03          |
| Sachaufwand                                     | 2.244.500,00         | 3.270.675,92         | 1.026.175,92       |
| Transferaufwand                                 | 960.000,00           | 831.520,33           | -128.479,67        |
| Finanzaufwand                                   | 100,00               | 11,00                | -89,00             |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>3.810.500,00</b>  | <b>4.737.307,28</b>  | <b>926.807,28</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-3.806.200,00</b> | <b>-4.683.500,33</b> | <b>-877.300,33</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-3.806.200,00</b> | <b>-4.683.500,33</b> | <b>-877.300,33</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung          |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                     |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 4.300,00             | 51.721,04            | 47.421,04           |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Einzahlung Operative Gebarung</b>                                      | <b>4.300,00</b>      | <b>51.721,04</b>     | <b>47.421,04</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 605.900,00           | 635.100,03           | 29.200,03           |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 2.244.100,00         | 3.366.277,24         | 1.122.177,24        |
| Auszahlungen aus Transfers  | 960.000,00           | 829.020,33           | -130.979,67         |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 100,00               | 11,00                | -89,00              |
| <b>Auszahlung Operative Gebarung</b>                                      | <b>3.810.100,00</b>  | <b>4.830.408,60</b>  | <b>1.020.308,60</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-3.805.800,00</b> | <b>-4.778.687,56</b> | <b>-972.887,56</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                     |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Einzahlung Investive Gebarung</b>                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 100,00               | 0,00                 | -100,00             |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>Auszahlung Investive Gebarung</b>                                      | <b>100,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>-100,00</b>      |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-100,00</b>       | <b>-0,00</b>         | <b>100,00</b>       |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-3.805.900,00</b> | <b>-4.778.687,56</b> | <b>-972.787,56</b>  |

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichungen ergeben sich insbesondere durch Einnahmen aus dem Regress der Kosten der extern beauftragten SV-Gutachten im Rahmen der Verfahren nach dem TVG 2012 bzw. aus dem Bereich der Tierverwahrung. Weder die Anzahl der Verfahren nach dem TVG 2012 ist für die Abteilung planbar, noch ist der Zeitpunkt von Kostenrückerstattungen durch Dritte im Vorhinein abschätzbar.

Sachaufwand

Mit 01.01.2023 wurden neue Leistungsverträge zur behördlichen Verwahrung von Tieren abgeschlossen, in welchen die monatliche Auszahlung der Leistungsentschädigung geregelt ist. Die Mehrausgaben sind diesem Umstand geschuldet.

Transferaufwand

Die Abweichung ergibt sich aufgrund der Deckung des Mehraufwands bei Leistungsentschädigungen für die Tierverwahrung. Mit 01.01.2023 wurden neue Leistungsverträge mit den Tierverwahrern abgeschlossen, daher kam es zu erhöhten Kosten in diesem Bereich. Der einbehaltenden Transferaufwand / Auszahlungen aus Transfers wurde für die erhöhten Kosten aus dem Sachaufwand zur Deckung der Tierverwahrungskosten herangezogen.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget         | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 4.300,00             | 0,00                | 4.300,00                                       | 51.721,04                 | 47.421,04   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Einzahlung Operative Gebarung</b>                                      | <b>4.300,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>4.300,00</b>                                | <b>51.721,04</b>          | <b>47.421,04</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 605.900,00           | 0,00                | 605.900,00                                     | 635.100,03                | 29.200,03   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 2.244.100,00         | 0,00                | 2.244.100,00                                   | 3.366.277,24              | 1.122.177,24  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 960.000,00           | 0,00                | 960.000,00                                     | 829.020,33                | -130.979,67   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 100,00               | 0,00                | 100,00   | 11,00                     | -89,00  |
| <b>Auszahlung Operative Gebarung</b>                                      | <b>3.810.100,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>3.810.100,00</b>                            | <b>4.830.408,60</b>       | <b>1.020.308,60</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-3.805.800,00</b> | <b>-0,00</b>        | <b>-3.805.800,00</b>                           | <b>-4.778.687,56</b>      | <b>-972.887,56</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Einzahlung Investive Gebarung</b>                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 100,00               | 0,00                | 100,00   | 0,00                      | -100,00   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Auszahlung Investive Gebarung</b>                                      | <b>100,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>100,00</b>                                  | <b>0,00</b>               | <b>-100,00</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-100,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>-100,00</b>                                 | <b>-0,00</b>              | <b>100,00</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-3.805.900,00</b> | <b>-0,00</b>        | <b>-3.805.900,00</b>                           | <b>-4.778.687,56</b>      | <b>-972.787,56</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichungen ergeben sich insbesondere durch Einnahmen aus dem Regress der Kosten der extern beauftragten SV-Gutachten im Rahmen der Verfahren nach dem TVG 2012 bzw. aus dem Bereich der Tierverwahrung. Weder die Anzahl der Verfahren nach dem TVG 2012 ist für die Abteilung planbar, noch ist der Zeitpunkt von Kostenrückerstattungen durch Dritte im Vorhinein abschätzbar.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Mit 01.01.2023 wurden neue Leistungsverträge zur behördlichen Verwahrung von Tieren abgeschlossen, in welchen die monatliche Auszahlung der Leistungsentschädigung geregelt ist. Die Mehrausgaben sind diesem Umstand geschuldet.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich aufgrund der Deckung des Mehraufwands bei Leistungsentschädigungen für die Tierverwahrung. Mit 01.01.2023 wurden neue Leistungsverträge mit den Tierverwahrern abgeschlossen, daher kam es zu erhöhten Kosten in diesem Bereich. Der einbehaltenden Transferaufwand / Auszahlungen aus Transfers wurde für die erhöhten Kosten aus dem Sachaufwand zur Deckung der Tierverwahrungskosten herangezogen.





## Bereich Landeshauptmannstellvertreter Anton Lang

## Globalbudget Verkehr

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023            | RA 2023                | Abweichung           |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 5.759.700,00           | 6.647.291,18           | 887.591,18           |
| Erträge aus Transfers                           | 21.284.000,00          | 45.314.344,39          | 24.030.344,39        |
| Finanzerträge                                   | 100,00                 | 22.496,70              | 22.396,70            |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>27.043.800,00</b>   | <b>51.984.132,27</b>   | <b>24.940.332,27</b> |
| Personalaufwand                                 | 77.043.700,00          | 74.944.310,78          | -2.099.389,22        |
| Sachaufwand                                     | 120.364.300,00         | 129.319.571,59         | 8.955.271,59         |
| Transferaufwand                                 | 165.685.200,00         | 170.433.715,95         | 4.748.515,95         |
| Finanzaufwand                                   | 280.200,00             | 872.374,06             | 592.174,06           |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>363.373.400,00</b>  | <b>375.569.972,38</b>  | <b>12.196.572,38</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-336.329.600,00</b> | <b>-323.585.840,11</b> | <b>12.743.759,89</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                   | -11.220.834,99         | -11.220.834,99       |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-336.329.600,00</b> | <b>-334.806.675,10</b> | <b>1.522.924,90</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023            | RA 2023                | Abweichung           |
|---|------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 5.759.700,00           | 6.074.193,26           | 314.493,26           |
| Einzahlungen aus Transfers  | 21.284.000,00          | 45.360.844,55          | 24.076.844,55        |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 100,00                 | 22.496,70              | 22.396,70            |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>27.043.800,00</b>   | <b>51.457.534,51</b>   | <b>24.413.734,51</b> |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 77.043.700,00          | 74.944.310,78          | -2.099.389,22        |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 40.357.200,00          | 48.024.189,83          | 7.666.989,83         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 152.110.500,00         | 158.892.715,18         | 6.782.215,18         |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 280.200,00             | 903.611,59             | 623.411,59           |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>269.791.600,00</b>  | <b>282.764.827,38</b>  | <b>12.973.227,38</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-242.747.800,00</b> | <b>-231.307.292,87</b> | <b>11.440.507,13</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 163.700,00             | 148.291,42             | -15.408,58           |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 1.915.200,00           | 813.613,19             | -1.101.586,81        |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>2.078.900,00</b>    | <b>961.904,61</b>      | <b>-1.116.995,39</b> |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 103.724.500,00         | 107.215.374,37         | 3.490.874,37         |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 13.574.700,00          | 8.508.127,81           | -5.066.572,19        |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>117.299.200,00</b>  | <b>115.723.502,18</b>  | <b>-1.575.697,82</b> |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-115.220.300,00</b> | <b>-114.761.597,57</b> | <b>458.702,43</b>    |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-357.968.100,00</b> | <b>-346.068.890,44</b> | <b>11.899.209,56</b> |

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehrerträge iHv EUR 0,89 Mio. ergeben sich im Verkehrsbereich aus höheren Einnahmen von Verwaltungsabgaben, aus Refundierungen im Bereich der Grundeinlöse sowie aus Miet- und Pächterträgen für Grundstücke.

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes wurden höhere Einnahmen für technische Anlagen, den Verkauf von Fahrzeugen und Altmaterial, für Versicherungsleistungen aufgrund von Schadensfällen sowie aufgrund von Wertberichtigungen verzeichnet. Im Gegenzug fielen die Refundierung der ASFINAG für die Überlassung von Landesbediensteten sowie die Miet- und Pächterträge geringer aus.

### Erträge aus Transfers

Die Mehrerträge aus Transfers idHv EUR 24,03 Mio. ergeben sich aus höheren Einzahlungen vom Bund für das Klimaticket Steiermark in der Höhe von EUR 23,40 Mio. sowie aus höheren Einzahlungen vom BMK aus dem Verkehrssicherheitsfonds sowie für die Verbesserung der Umwelt (Öko-Maut).

Weiters wurden im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes erhöhte Einnahmen aus Verkehrsstrafen verzeichnet.

### Personalaufwand

Die Minderaufwendungen beim Personalaufwand idHv EUR 2,10 Mio. ergeben sich aus geringeren Personalausgaben für Vertragsbedienstete und Beamte.

### Sachaufwand

Die Mehraufwendungen aus Sachaufwand idHv EUR 8,96 Mio. ergeben sich im Verkehrsbereich aus höheren Ausgaben für die Instandhaltung von Straßen, für Planungskosten im Baubereich, für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) und Handelswaren, für Rechts- und Beratungsaufwände sowie für zusätzliche Abschreibungen.

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes wurden Mehraufwendungen für Treibstoff, Streusalz, für die Instandhaltung von Gebäuden und Sonderanlagen sowie für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) und Ersatzteile verzeichnet. Wie auch im Verkehrsbereich wurden höhere Aufwendungen für Abschreibungen und Wertberichtigungen verbucht.

Andererseits konnten geringere Aufwendungen für verschiedene Verbrauchsgüter, für Versicherungsleistungen sowie für Reisegebühren verzeichnet werden.

### Transferaufwand

Die Mehraufwendungen aus Transferaufwand idHv EUR 4,75 Mio. ergeben sich im Verkehrsbereich einerseits aus höheren Zahlungen für die Übergabe einer Landesstraße an die Stadt Graz, aus erhöhten Beiträgen an den Verkehrsverbund für Verkehrsdienstleistungen sowie aus einer Beitragszahlung an den Landesfeuerwehrverband für die Anschaffung einer Sonderausstattung für Einsätze in Tunnelbauwerken sowie andererseits aus geringeren Förderauszahlungen an Gemeinden für Radverkehrskonzepte sowie im Bereich der ÖV-Infrastruktur und für Lärmschutzfensterförderungen.

### Finanzaufwand

Der Mehraufwand aus Finanzaufwand idHv EUR 0,56 Mio. ergibt sich aus erhöhten Zinszahlungen für die Großprojekte "Südgürtel" und "Ortsumfahrung Hausmannstätten".

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Im Jahr 2023 wurden Rücklagen idHv EUR 12,21 Mio. gebildet und ergeben sich zum Großteil aus der zweckgebundenen Rücklage für den Steirischen Verkehrsverbund für Auszahlungen von Verkehrsdienstleistungen, welche bereits bei der Budgetierung im Jahr 2024 berücksichtigt wurde sowie aus nicht verbrauchten Fahrprüfgebühren und nicht verbrauchten Einnahmen aus dem Steirischen Verkehrssicherheitsfonds.

Im Gegenzug wurden Rücklagen iHv EUR 0,99 Mio. für Auszahlungen für die Verbesserung der Lebensqualität (Ökomaut) sowie für die Verkehrssicherheit entnommen.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget           | Budget-<br>änderung  | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|------------------------|----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 5.759.700,00           | 102,69               | 5.759.802,69                                   | 6.074.193,26              | 314.493,26  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 21.284.000,00          | 0,00                 | 21.284.000,00                                  | 45.360.844,55             | 24.076.844,55   |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 100,00                 | 0,00                 | 100,00   | 22.496,70                 | 22.396,70   |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>27.043.800,00</b>   | <b>102,69</b>        | <b>27.043.902,69</b>                           | <b>51.457.534,51</b>      | <b>24.413.734,51</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 77.043.700,00          | 225.000,00           | 77.268.700,00                                  | 74.944.310,78             | -2.099.389,22   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 40.357.200,00          | 1.063.714,53         | 41.420.914,53                                  | 48.024.189,83             | 7.666.989,83  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 152.110.500,00         | 0,00                 | 152.110.500,00                                 | 158.892.715,18            | 6.782.215,18  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 280.200,00             | 0,00                 | 280.200,00                                     | 903.611,59                | 623.411,59  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>269.791.600,00</b>  | <b>1.288.714,53</b>  | <b>271.080.314,53</b>                          | <b>282.764.827,38</b>     | <b>12.973.227,38</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-242.747.800,00</b> | <b>-1.288.611,84</b> | <b>-244.036.411,84</b>                         | <b>-231.307.292,87</b>    | <b>11.440.507,13</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 163.700,00             | 0,00                 | 163.700,00                                     | 148.291,42                | -15.408,58  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 1.915.200,00           | 0,00                 | 1.915.200,00                                   | 813.613,19                | -1.101.586,81   |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>2.078.900,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>2.078.900,00</b>                            | <b>961.904,61</b>         | <b>-1.116.995,39</b>  |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 103.724.500,00         | 0,00                 | 103.724.500,00                                 | 107.215.374,37            | 3.490.874,37  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 13.574.700,00          | 0,00                 | 13.574.700,00                                  | 8.508.127,81              | -5.066.572,19   |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>117.299.200,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>117.299.200,00</b>                          | <b>115.723.502,18</b>     | <b>-1.575.697,82</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-115.220.300,00</b> | <b>-0,00</b>         | <b>-115.220.300,00</b>                         | <b>-114.761.597,57</b>    | <b>458.702,43</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-357.968.100,00</b> | <b>-1.288.611,84</b> | <b>-359.256.711,84</b>                         | <b>-346.068.890,44</b>    | <b>11.899.209,56</b>  |

## Rechnungsabschluss

### Einzahlungen aus Transfers

Die Mehreinzahlungen aus Transfers idHv EUR 24,08 Mio. sind eine Summe aus höheren Einzahlungen für das Klimaticket Steiermark und für Angebotserweiterungen im öffentlichen Verkehr idHv EUR 23,40 Mio., vom BMK aus dem Verkehrssicherheitsfonds sowie zur Verbesserung der Umwelt (Ökomaut).

Weiters wurden im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes höheren Einnahmen aus Verkehrsstrafen verzeichnet.

Im Bereich der Straßenmeistereien wurden nicht budgetierte Fördereinzahlungen der Kommunalkredit Public Consulting für den Heizungsumbau verbucht.

### Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Minderauszahlungen aus Personalaufwand idHv EUR 2,10 Mio. ergeben sich aus geringeren Auszahlungen von Geldbezügen und Dienstgeberbeiträgen, für Nebentätigkeiten und Aufwandsentschädigungen für Beamte und Vertragsbedienstete.

### Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Mehrauszahlungen aus Sachaufwand idHv EUR 7,67 Mio. wurden teilweise durch Rücklagenentnahmen der Abteilung 4 sowie der Entnahme aus der Rücklage für die Ökomaut abgedeckt.

Die Rücklagen wurden im Bereich des STED für die Instandhaltung von Gebäuden sowie für erhöhte Treibstoffkosten ausbezahlt.

Weiters wurden für die Instandhaltung von Straßenbauten sowie für Planungsleistungen im Bereich des Straßenbaus und im Bereich des Radverkehrs Mehrauszahlungen getätigt.

Außerdem wurde mehr für Werbekampagnen zur Erhöhung der Verkehrssicherheit sowie für Interessentenbeiträge an die Bundeswasserbauverwaltung Stmk. ausgegeben.

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes kam es vor allem durch hohe Preissteigerungen beim Streusalz sowie beim Treibstoff zu erhöhten Ausgaben. Aber auch für geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG), wie z.B. Kennzeichentafeln etc., Ersatzteile, Stromkosten, Instandhaltung von Gebäuden wurden erhöhte Ausgaben verzeichnet.

Es kam zu geringeren Auszahlungen für Versicherungsleistungen, für Reisegebühren sowie für Miet- und Pacht aufwände.

### Auszahlungen aus Transfers

Die Mehrauszahlungen aus Transfers idHv EUR 6,78 Mio. ergeben sich aus erhöhten Zahlungen an den Verkehrsverbund für Verkehrsdienstleistungen sowie für das Klimaticket.

Weiters wurde an die Landeshauptstadt Graz für die Übergabe der Landesstraße L301 ein Instandsetzungs-Beitrag geleistet. An den Landesfeuerwehrverband wurden für die Anschaffung einer Sonderausstattung für Einsätze in Tunnelbauwerken die alljährlichen Beitragszahlungen ausbezahlt.

Andererseits kam es zu Minderausgaben bei Förderauszahlungen an Gemeinden für Mikro-ÖV Projekte sowie an die ÖBB für Lärmschutzmaßnahmen sowie für ÖV-Infrastrukturprojekte, z.B. P&R-Anlagen.

### Auszahlungen aus Finanzaufwand

Die Mehrauszahlungen aus Finanzaufwand idHv EUR 0,59 Mio. sind das Ergebnis aus erhöhten Zinszahlungen für die Großprojekte "Südgürtel" und "Ortsumfahrung Hausmannstätten".

### Einzahlungen aus Kapitaltransfers

Die Mindereinzahlungen aus Kapitaltransfers idHv EUR 1,10 Mio. ergeben sich aus geringeren Investitionskostenzuschüssen der Stadt Graz zu Geh- und Radwegprojekten des Landes.

### Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Mehrauszahlungen aus der Investitionstätigkeit idHv EUR 3,52 Mio. sind eine Summe aus höheren Ausgaben für den Straßenneubau bzw. die Instandsetzung von Straßen sowie für Lärmschutzmaßnahmen (Öko-Maut).

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes wurde vor allem für die Instandhaltung von Gebäuden und Sonderanlagen, Fahrzeuge sowie Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung mehr ausgegeben. Für Maschinen und maschinellen Anlagen wurden geringere Auszahlungen verzeichnet.

Die Kosten für das Projekt "Photovoltaik" und "Raus aus Gas" sowie für die Anschaffung von E-Fahrzeugen wurden aus Mitteln des Klimafonds finanziert.

### Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Minderauszahlungen aus Kapitaltransfers idHv EUR 5,07 Mio. ergeben sich aus verminderten Förderauszahlungen an Gemeinden für Radverkehrsprojekte sowie aus verminderten Zuzahlungen an die Landeshauptstadt Graz für die Nahverkehrsdrehscheibe Graz Hauptbahnhof und des Straßenbahnausbaus.

Weiters wurde weniger für Straßenübernahmen an steirische Gemeinden ausbezahlt.

## Bereich Landeshauptmannstellvertreter Anton Lang

## Globalbudget Hochbau

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 528.100,00           | 12.441.285,83        | 11.913.185,83        |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>528.100,00</b>    | <b>12.441.285,83</b> | <b>11.913.185,83</b> |
| Personalaufwand                                 | 2.115.300,00         | 2.125.963,79         | 10.663,79            |
| Sachaufwand                                     | 1.090.900,00         | 1.282.191,87         | 191.291,87           |
| Transferaufwand                                 | 160.000,00           | 215.500,00           | 55.500,00            |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                 | 100,00               | 100,00               |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>3.366.200,00</b>  | <b>3.623.755,66</b>  | <b>257.555,66</b>    |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-2.838.100,00</b> | <b>8.817.530,17</b>  | <b>11.655.630,17</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-2.838.100,00</b> | <b>8.817.530,17</b>  | <b>11.655.630,17</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 528.100,00           | 539.714,33           | 11.614,33            |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>528.100,00</b>    | <b>539.714,33</b>    | <b>11.614,33</b>     |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.115.300,00         | 2.125.963,79         | 10.663,79            |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 1.045.900,00         | 1.165.642,34         | 119.742,34           |
| Auszahlungen aus Transfers  | 150.000,00           | 205.500,00           | 55.500,00            |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 100,00               | 100,00               |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>3.311.200,00</b>  | <b>3.497.206,13</b>  | <b>186.006,13</b>    |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-2.783.100,00</b> | <b>-2.957.491,80</b> | <b>-174.391,80</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 560.300,00           | 11.755.692,57        | 11.195.392,57        |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>560.300,00</b>    | <b>11.755.692,57</b> | <b>11.195.392,57</b> |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 800,00               | 2.249.583,00         | 2.248.783,00         |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 10.000,00            | 10.000,00            | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>10.800,00</b>     | <b>2.259.583,00</b>  | <b>2.248.783,00</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>549.500,00</b>    | <b>9.496.109,57</b>  | <b>8.946.609,57</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-2.233.600,00</b> | <b>6.538.617,77</b>  | <b>8.772.217,77</b>  |

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehrerträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit idHv EUR 11,91 Mio. sind eine Folge aus höheren Erlösen aus der Veräußerung von Liegenschaften.

Sachaufwand

Die Mehrauszahlungen aus Sachaufwand idHv EUR 0,19 Mio. ergeben sich einerseits aus höheren Ausgaben für Immobilienertragssteuer aufgrund der Vielzahl an Liegenschaftsveräußerungen sowie andererseits aus geringeren Auszahlungen für Inserateinschaltungen für den Verkauf von Liegenschaften und für Dienstleistungen im Bereich der Baukultur.

Transferaufwand

Die Mehraufwendungen aus Transferaufwand idHv EUR 55,50 TSD sind eine Summe aus höheren Förderauszahlungen im Bereich Baukultur.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget         | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 528.100,00           | 0,00                | 528.100,00                                     | 539.714,33                | 11.614,33   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>528.100,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>528.100,00</b>                              | <b>539.714,33</b>         | <b>11.614,33</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.115.300,00         | 0,00                | 2.115.300,00                                   | 2.125.963,79              | 10.663,79   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 1.045.900,00         | 0,00                | 1.045.900,00                                   | 1.165.642,34              | 119.742,34  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 150.000,00           | 0,00                | 150.000,00                                     | 205.500,00                | 55.500,00   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 100,00                    | 100,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>3.311.200,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>3.311.200,00</b>                            | <b>3.497.206,13</b>       | <b>186.006,13</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-2.783.100,00</b> | <b>-0,00</b>        | <b>-2.783.100,00</b>                           | <b>-2.957.491,80</b>      | <b>-174.391,80</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 560.300,00           | 10.600,00           | 570.900,00                                     | 11.755.692,57             | 11.195.392,57   |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>560.300,00</b>    | <b>10.600,00</b>    | <b>570.900,00</b>                              | <b>11.755.692,57</b>      | <b>11.195.392,57</b>  |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 800,00               | 0,00                | 800,00   | 2.249.583,00              | 2.248.783,00  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 10.000,00            | 0,00                | 10.000,00                                      | 10.000,00                 | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>10.800,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>10.800,00</b>                               | <b>2.259.583,00</b>       | <b>2.248.783,00</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>549.500,00</b>    | <b>10.600,00</b>    | <b>560.100,00</b>                              | <b>9.496.109,57</b>       | <b>8.946.609,57</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-2.233.600,00</b> | <b>10.600,00</b>    | <b>-2.223.000,00</b>                           | <b>6.538.617,77</b>       | <b>8.772.217,77</b>   |

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Mehrauszahlungen aus Sachaufwand idHv EUR 0,12 Mio. ergeben sich einerseits aus höheren Immobilienertragssteuer-Auszahlungen für Liegenschaftsverkäufe sowie andererseits aus geringeren Auszahlungen für Anlagenprüfungen sowie für baukulturelle Aufträge.

Auszahlungen aus Transfers

Die Mehrauszahlungen aus Transfers idHv EUR 55,50 TSD sind eine Summe aus höheren Förderauszahlungen im Bereich Baukultur.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Mehreinzahlungen aus der Investitionstätigkeit idHv EUR 11,20 Mio. ergeben sich aus höheren Erlösen aus der Veräußerung von Liegenschaften.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Mehrauszahlungen aus der Investitionstätigkeit iHv EUR 2,25 Mio. ergeben sich aus dem Ankauf eines Grundstückes für den Ausbau der Ski-Akademie in Schladming.

Dieser Betrag wurde aus einer Rücklage der ABT04 zur Verfügung gestellt.





## Bereich Landesrat Werner Amon, MBA

## Globalbudget Personal

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023            | RA 2023                | Abweichung          |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 31.154.400,00          | 36.309.462,33          | 5.155.062,33        |
| Erträge aus Transfers                           | 21.393.000,00          | 21.377.042,50          | -15.957,50          |
| Finanzerträge                                   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>52.547.400,00</b>   | <b>57.686.504,83</b>   | <b>5.139.104,83</b> |
| Personalaufwand                                 | 44.547.500,00          | 43.639.368,98          | -908.131,02         |
| Sachaufwand                                     | 3.716.100,00           | 3.541.346,83           | -174.753,17         |
| Transferaufwand                                 | 205.235.200,00         | 208.660.985,85         | 3.425.785,85        |
| Finanzaufwand                                   | 200,00                 | 0,00                   | -200,00             |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>253.499.000,00</b>  | <b>255.841.701,66</b>  | <b>2.342.701,66</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-200.951.600,00</b> | <b>-198.155.196,83</b> | <b>2.796.403,17</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                   | 5.000.000,00           | 5.000.000,00        |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-200.951.600,00</b> | <b>-193.155.196,83</b> | <b>7.796.403,17</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023            | RA 2023                | Abweichung          |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                     |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 31.154.400,00          | 35.861.743,51          | 4.707.343,51        |
| Einzahlungen aus Transfers  | 21.393.000,00          | 21.396.024,56          | 3.024,56            |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>52.547.400,00</b>   | <b>57.257.768,07</b>   | <b>4.710.368,07</b> |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 44.547.500,00          | 43.853.601,28          | -693.898,72         |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 3.716.100,00           | 3.353.053,86           | -363.046,14         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 205.235.200,00         | 208.660.985,85         | 3.425.785,85        |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 200,00                 | 0,00                   | -200,00             |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>253.499.000,00</b>  | <b>255.867.640,99</b>  | <b>2.368.640,99</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-200.951.600,00</b> | <b>-198.609.872,92</b> | <b>2.341.727,08</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                     |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 45.700,00              | 36.893,52              | -8.806,48           |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>45.700,00</b>       | <b>36.893,52</b>       | <b>-8.806,48</b>    |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 69.100,00              | 42.442,87              | -26.657,13          |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 49.700,00              | 25.349,30              | -24.350,70          |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>118.800,00</b>      | <b>67.792,17</b>       | <b>-51.007,83</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-73.100,00</b>      | <b>-30.898,65</b>      | <b>42.201,35</b>    |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-201.024.700,00</b> | <b>-198.640.771,57</b> | <b>2.383.928,43</b> |

## Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Werner Amon, MBA  
Personal

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Differenz zwischen Plan und Ist von 5,15 Mio. Euro resultiert aus der Auflösung von Rückstellungen in der Höhe von 0,39 Mio. Euro, aus zusätzlichen Zuweisungen zu anderen Rechtsträgern von rd. 0,22 Mio. Euro, aus nicht budgetierten Erträgen von „Gegenwerten für Sachbezügen“ (rd. 0,13 Mio. Euro) aus vermehrten Rückersätzen der KAGes-Pensionen von 1,07 Mio. Euro und nicht budgetierten Rückersätzen vom Bund für coronabedingte Verdienstentgänge von rd. 3,28 Mio. Euro.

Zentralbudget: Siehe Erläuterung Finanzierungshaushalt

### Erträge aus Transfers

Die Erträge entsprechen der Planung.

### Personalaufwand

Der Aufwand liegt um rd. 0,90 Mio. Euro unter Plan. Es wurden Dotierungen von Rückstellungen für Abfertigungen, Dienstjubiläen, nicht verbrauchte Urlaube und für Sabbatical in der Höhe von rd. 9,08 Mio. Euro vorgenommen. Andererseits wurden Rückstellungen in Höhe von rd. 6,36 Mio. Euro entnommen.

Zusätzlich wurden zur Bedeckung des Zentralbudgets 3,00 Mio. Euro an Rücklagen entnommen.

Zentralbudget: Siehe Erläuterung Finanzierungshaushalt

### Sachaufwand

Der Sachaufwand liegt im Plan.

Zentralbudget: Siehe Erläuterung Finanzierungshaushalt

### Transferaufwand

In dieser MVAG überstiegen die Aufwende das Budget um rd. 3,42 Mio. Euro, dies ergibt sich aus einer überplanmäßigen Pensionsanpassung 2023. Weiteres lässt sich das Pensionsantrittsverhalten und das Ableben von Beamten im Ruhestand und das Ableben von Vorsorgegenussbeziehern nur schwer vorhersagen. Diese vermehrten Aufwendungen konnten durch die Entnahme einer Rücklage von 1,80 Mio. Euro sowie der Bedeckung aus dem Personalaufwand kompensiert werden.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget           | Budget-<br>änderung   | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|------------------------|-----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                       |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 31.154.400,00          | 0,00                  | 31.154.400,00                                  | 35.861.743,51             | 4.707.343,51  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 21.393.000,00          | 0,00                  | 21.393.000,00                                  | 21.396.024,56             | 3.024,56  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>52.547.400,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>52.547.400,00</b>                           | <b>57.257.768,07</b>      | <b>4.710.368,07</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 44.547.500,00          | 9.364.518,68          | 53.912.018,68                                  | 43.853.601,28             | -693.898,72   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 3.716.100,00           | 117.665,07            | 3.833.765,07                                   | 3.353.053,86              | -363.046,14   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 205.235.200,00         | 1.800.000,00          | 207.035.200,00                                 | 208.660.985,85            | 3.425.785,85  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 200,00                 | 0,00                  | 200,00   | 0,00                      | -200,00   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>253.499.000,00</b>  | <b>11.282.183,75</b>  | <b>264.781.183,75</b>                          | <b>255.867.640,99</b>     | <b>2.368.640,99</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-200.951.600,00</b> | <b>-11.282.183,75</b> | <b>-212.233.783,75</b>                         | <b>-198.609.872,92</b>    | <b>2.341.727,08</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                       |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 45.700,00              | 0,00                  | 45.700,00                                      | 36.893,52                 | -8.806,48   |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>45.700,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>45.700,00</b>                               | <b>36.893,52</b>          | <b>-8.806,48</b>  |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 69.100,00              | 0,00                  | 69.100,00                                      | 42.442,87                 | -26.657,13  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 49.700,00              | 0,00                  | 49.700,00                                      | 25.349,30                 | -24.350,70  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>118.800,00</b>      | <b>0,00</b>           | <b>118.800,00</b>                              | <b>67.792,17</b>          | <b>-51.007,83</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-73.100,00</b>      | <b>0,00</b>           | <b>-73.100,00</b>                              | <b>-30.898,65</b>         | <b>42.201,35</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-201.024.700,00</b> | <b>-11.282.183,75</b> | <b>-212.306.883,75</b>                         | <b>-198.640.771,57</b>    | <b>2.383.928,43</b>   |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlungen von 4,70 Mio. Euro resultieren aus zusätzlichen Zuweisungen zu anderen Rechtsträgern von rd. 0,22 Mio. Euro, aus nicht budgetierten Einzahlungen von „Gegenwerten für Sachbezügen“ (rd. 0,13 Mio. Euro) aus vermehrten Rückersätzen der KAGes-Pensionen von 1,07 Mio. Euro und nicht budgetierten Rückersätzen vom Bund für coronabedingte Verdienstentgänge von rd. 3,28 Mio. Euro.  
Zentralbudget: Die Mehreinzahlungen von 4,64 Mio. Euro entsprechen den Erläuterungen des GB Personals.

Einzahlungen aus Transfers

Die Einzahlungen entsprechen der Planung.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Auszahlungen im GB Personal liegen im Plan. Es wurden Rückstellungen in der Höhe von 6,36 Mio. Euro für Abfertigungen, Dienstjubiläen, nicht konsumierte Urlaube entnommen sowie eine Rücklagenentnahme von 3,0 Mio. Euro die im GB Personal als Budgetänderung aufscheinen, jedoch für die Auszahlungen aus dem Personalaufwand in den einzelnen GB's verwendet wurden.

Zentralbudget: Wie in den Erläuterungen zum § 46 StLHG ausgeführt, werden die Zentralkredite in den jeweiligen Budgets der Dienststellen lediglich dargestellt. Somit verbleiben die vom GB Personal verteilten Personalaufwendungen, Reisegebühren und Bezüge gewählter Organe sowie Refundierungen und Rückerstattungen im GB Personal. Aus diesem Grund wird das GB Personal inkl. Zentralkredite ABT05 dargestellt und erläutert.

Das Zentralbudget liegt bei Auszahlungen i.H.v. 485,84 Mio. Euro um 2,54 Mio. Euro unter Plan. Dies resultiert trotz überplanmäßiger Gehaltserhöhung 2023 aus einer nicht eingelangten Rechnung des Bundes für Leistungen der Bundesbediensteten für das Land im GB Bildung und Gesellschaft, für die eine langfristige Rückstellung von 2,9 Mio. Euro im GB Personal gebildet wurde sowie aus Umschichtungen aus dem Sachaufwand verschiedener GB's in das Zentralbudget Personal von rd. 5,46 Mio. Euro.

Auszahlungen aus Sachaufwand

In dieser MAVG unterschreiten die Auszahlung das Budget um rd. 0,36 Mio. Euro. Diese Unterschreitung resultiert aus nicht abgerechneten Dienstreisen für das Jahr 2023 für welche eine Rückstellung von 0,30 Mio. Euro dotiert wurde.

Zentralbudget: Die Minderauszahlungen entsprechen den Erläuterungen des GB Personals.

Auszahlungen aus Transfers

In dieser MVAG übersteigen die Auszahlung das Budget um rd. 3,42 Mio. Euro, dies ergibt sich aus einer überplanmäßigen Pensionsanpassung 2023. Weiteres lässt sich das Pensionsantritsverhalten und das Ableben von Beamten im Ruhestand und das Ableben von Vorsorgegenussbeziehern nur schwer vorhersagen. Diese vermehrten Auszahlungen konnten durch die Entnahme einer Rücklage von 1,80 Mio. Euro sowie der Bedeckung aus dem Personalaufwand kompensiert werden.

Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Da die Gewährung von Vorschüssen für Notfälle weiterhin kontinuierlich abgenommen hat, ergibt sich eine Mindereinzahlung von 8,80 TSD Euro.

Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Bei der Vergabe von Vorschüssen geht das Land Steiermark sehr restriktiv vor, diese werden nur mehr in Notfällen gewährt.



## Bereich Landesrat Werner Amon, MBA

## Globalbudget Krankenanstalten-Personalamt

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023             | RA 2023                 | Abweichung           |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 1.250.241.000,00        | 1.260.621.992,94        | 10.380.992,94        |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Finanzerträge                                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>1.250.241.000,00</b> | <b>1.260.621.992,94</b> | <b>10.380.992,94</b> |
| Personalaufwand                                 | 1.250.947.100,00        | 1.261.326.844,52        | 10.379.744,52        |
| Sachaufwand                                     | 4.000,00                | 0,00                    | -4.000,00            |
| Transferaufwand                                 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>1.250.951.100,00</b> | <b>1.261.326.844,52</b> | <b>10.375.744,52</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-710.100,00</b>      | <b>-704.851,58</b>      | <b>5.248,42</b>      |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-710.100,00</b>      | <b>-704.851,58</b>      | <b>5.248,42</b>      |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023             | RA 2023                 | Abweichung           |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                         |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 1.250.241.000,00        | 1.260.621.992,94        | 10.380.992,94        |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.250.241.000,00</b> | <b>1.260.621.992,94</b> | <b>10.380.992,94</b> |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 1.250.947.100,00        | 1.261.326.844,52        | 10.379.744,52        |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 4.000,00                | 0,00                    | -4.000,00            |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.250.951.100,00</b> | <b>1.261.326.844,52</b> | <b>10.375.744,52</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-710.100,00</b>      | <b>-704.851,58</b>      | <b>5.248,42</b>      |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                         |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 13.000,00               | 18.810,00               | 5.810,00             |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>13.000,00</b>        | <b>18.810,00</b>        | <b>5.810,00</b>      |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 50.000,00               | 10.760,00               | -39.240,00           |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>50.000,00</b>        | <b>10.760,00</b>        | <b>-39.240,00</b>    |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-37.000,00</b>       | <b>8.050,00</b>         | <b>45.050,00</b>     |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-747.100,00</b>      | <b>-696.801,58</b>      | <b>50.298,42</b>     |

**Erläuterungen Ergebnisrechnung**

**Landesrat Werner Amon, MBA  
Krankenanstalten-Personalamt**

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind in gleicher Höhe wie die die Aufwendungen

Personalaufwand

Die Überschreitung der Aufwendungen im Personalaufwand ergeben sich durch die Umsetzung der neuen Gehaltsschemata, der Auszahlung des Pflegebonus sowie durch den Gehaltsabschluss, der über dem Planansatz gelegen ist.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget            | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-------------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 1.250.241.000,00        | 0,00                | 1.250.241.000,00                               | 1.260.621.992,94          | 10.380.992,94   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                    | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                    | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.250.241.000,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>1.250.241.000,00</b>                        | <b>1.260.621.992,94</b>   | <b>10.380.992,94</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 1.250.947.100,00        | 0,00                | 1.250.947.100,00                               | 1.261.326.844,52          | 10.379.744,52   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 4.000,00                | 0,00                | 4.000,00                                       | 0,00                      | -4.000,00   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                    | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                    | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.250.951.100,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>1.250.951.100,00</b>                        | <b>1.261.326.844,52</b>   | <b>10.375.744,52</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-710.100,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>-710.100,00</b>                             | <b>-704.851,58</b>        | <b>5.248,42</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                    | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 13.000,00               | 0,00                | 13.000,00                                      | 18.810,00                 | 5.810,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                    | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>13.000,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>13.000,00</b>                               | <b>18.810,00</b>          | <b>5.810,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                    | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 50.000,00               | 0,00                | 50.000,00                                      | 10.760,00                 | -39.240,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                    | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>50.000,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>50.000,00</b>                               | <b>10.760,00</b>          | <b>-39.240,00</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-37.000,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>-37.000,00</b>                              | <b>8.050,00</b>           | <b>45.050,00</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-747.100,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>-747.100,00</b>                             | <b>-696.801,58</b>        | <b>50.298,42</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind in gleicher Höhe wie die Auszahlungen.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Überschreitung der Auszahlungen im Personalaufwand ergibt sich durch die Umsetzung der neuen Gehaltsschemata, der Auszahlung des Pflegebonus sowie durch den Gehaltsabschluss, der über dem Planansatz gelegen ist.





## Bereich Landesrat Werner Amon, MBA

## Globalbudget Bildung

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023             | RA 2023                 | Abweichung           |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 9.374.000,00            | 14.145.356,68           | 4.771.356,68         |
| Erträge aus Transfers                           | 1.148.852.900,00        | 1.188.362.453,10        | 39.509.553,10        |
| Finanzerträge                                   | 0,00                    | 545,29                  | 545,29               |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>1.158.226.900,00</b> | <b>1.202.508.355,07</b> | <b>44.281.455,07</b> |
| Personalaufwand                                 | 691.128.900,00          | 732.851.834,16          | 41.722.934,16        |
| Sachaufwand                                     | 38.238.600,00           | 35.621.696,71           | -2.616.903,29        |
| Transferaufwand                                 | 701.876.700,00          | 685.891.368,62          | -15.985.331,38       |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                    | 25.380,07               | 25.380,07            |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>1.431.244.200,00</b> | <b>1.454.390.279,56</b> | <b>23.146.079,56</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-273.017.300,00</b>  | <b>-251.881.924,49</b>  | <b>21.135.375,51</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                    | -25.693.377,42          | -25.693.377,42       |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-273.017.300,00</b>  | <b>-277.575.301,91</b>  | <b>-4.558.001,91</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023             | RA 2023                 | Abweichung           |
|---|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                         |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 9.374.000,00            | 6.570.314,77            | -2.803.685,23        |
| Einzahlungen aus Transfers  | 1.148.852.900,00        | 1.188.365.153,17        | 39.512.253,17        |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                    | 545,29                  | 545,29               |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.158.226.900,00</b> | <b>1.194.936.013,23</b> | <b>36.709.113,23</b> |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 691.128.900,00          | 709.038.440,99          | 17.909.540,99        |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 38.049.000,00           | 29.546.782,69           | -8.502.217,31        |
| Auszahlungen aus Transfers  | 694.827.500,00          | 690.712.303,99          | -4.115.196,01        |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                    | 169,27                  | 169,27               |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.424.005.400,00</b> | <b>1.429.297.696,94</b> | <b>5.292.296,94</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-265.778.500,00</b>  | <b>-234.361.683,71</b>  | <b>31.416.816,29</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                         |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                    | 4.200,00                | 4.200,00             |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 4.800,00                | 0,00                    | -4.800,00            |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>4.800,00</b>         | <b>4.200,00</b>         | <b>-600,00</b>       |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 2.221.900,00            | 2.601.910,49            | 380.010,49           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 7.049.200,00            | 273.076,95              | -6.776.123,05        |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>9.271.100,00</b>     | <b>2.874.987,44</b>     | <b>-6.396.112,56</b> |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-9.266.300,00</b>    | <b>-2.870.787,44</b>    | <b>6.395.512,56</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-275.044.800,00</b>  | <b>-237.232.471,15</b>  | <b>37.812.328,85</b> |

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich überwiegend aus nicht im erwarteten Ausmaß erfolgten Rückersätzen im Bereich KBB.

Sachaufwand

Minderaufwendungen ergeben sich aus niedrigeren Miet- und Pachtaufwendungen bei den J(S)H und den Berufsschulen, sowie niedrigerer Reisegebührenaufwände in der Bildungsdirektion. Weiters schlägt sich hier auch die Bildung einer Rückstellung für die Begleichung des Kosten der Bildungsdirektion für den Zeitraum 2019-2022 nieder (Vereinbarung mit dem Bund).

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Entnahmen bzw. Zuweisungen von Haushaltsrücklagen betreffen die Zweckgebundene Gebarung in den Bereichen Allgemeine Pflichtschulen, Kinderbildung und -betreuung sowie Erwachsenenbildung. Die Rücklagenbewegungen sind u. a. den Abwicklungsmodalitäten von Maßnahmen in diesen Bereichen geschuldet.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget            | Budget-<br>änderung   | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-------------------------|-----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                       |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 9.374.000,00            | 616,58                | 9.374.616,58                                   | 6.570.314,77              | -2.803.685,23   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 1.148.852.900,00        | 0,00                  | 1.148.852.900,00                               | 1.188.365.153,17          | 39.512.253,17   |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                    | 0,00                  | 0,00   | 545,29                    | 545,29  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.158.226.900,00</b> | <b>616,58</b>         | <b>1.158.227.516,58</b>                        | <b>1.194.936.013,23</b>   | <b>36.709.113,23</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 691.128.900,00          | 1.882.541,25          | 693.011.441,25                                 | 709.038.440,99            | 17.909.540,99   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 38.049.000,00           | 21.337,91             | 38.070.337,91                                  | 29.546.782,69             | -8.502.217,31   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 694.827.500,00          | 9.904.815,33          | 704.732.315,33                                 | 690.712.303,99            | -4.115.196,01   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                    | 0,00                  | 0,00   | 169,27                    | 169,27  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.424.005.400,00</b> | <b>11.808.694,49</b>  | <b>1.435.814.094,49</b>                        | <b>1.429.297.696,94</b>   | <b>5.292.296,94</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-265.778.500,00</b>  | <b>-11.808.077,91</b> | <b>-277.586.577,91</b>                         | <b>-234.361.683,71</b>    | <b>31.416.816,29</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                         |                       |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                    | 0,00                  | 0,00   | 4.200,00                  | 4.200,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 4.800,00                | 0,00                  | 4.800,00                                       | 0,00                      | -4.800,00   |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                    | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>4.800,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>4.800,00</b>                                | <b>4.200,00</b>           | <b>-600,00</b>  |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 2.221.900,00            | 0,00                  | 2.221.900,00                                   | 2.601.910,49              | 380.010,49  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                    | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 7.049.200,00            | 0,00                  | 7.049.200,00                                   | 273.076,95                | -6.776.123,05   |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>9.271.100,00</b>     | <b>0,00</b>           | <b>9.271.100,00</b>                            | <b>2.874.987,44</b>       | <b>-6.396.112,56</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-9.266.300,00</b>    | <b>-0,00</b>          | <b>-9.266.300,00</b>                           | <b>-2.870.787,44</b>      | <b>6.395.512,56</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-275.044.800,00</b>  | <b>-11.808.077,91</b> | <b>-286.852.877,91</b>                         | <b>-237.232.471,15</b>    | <b>37.812.328,85</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mindereinzahlungen ergeben sich aus nicht in erwartetem Ausmaß erfolgten Rückersätzen (z.B. von Förderungen im Bereich Kinderbildung und -betreuung).

Einzahlungen aus Transfers

Die Differenz ergibt sich größtenteils aus Mehr-/Mindereinzahlungen bei Refundierung der LehrerInnengehälter und Ruhegehälter durch den Bund (siehe auch Erläuterungen zu MVAG 321).

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Abweichungen im Personalaufwand entstehen hauptsächlich im Bereich der PflichtschullehrerInnen (die zu 100 % vom Bund refundiert werden). Dies liegt daran, dass die Budgetierung auf Basis von qualifizierten Schätzungen erfolgt, der tatsächliche Aufwand jedoch (z.B. durch den Stellenplan, die SchülerInnenzahl, etc.) erst im Nachhinein bekannt ist. Gleiches gilt für den Pensionsaufwand. Die Änderungen sind u.a. bedingt durch diverse Personalrückstellungen im Bereich der BS-LehrerInnen, sowie der Rückstellung der Kosten des Landesstrangs der Bildungsdirektion, da bis dato vom Bund kein Vertrag vorgelegt wurde.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich zum Teil aus niedrigeren Miet- und Pachtzahlungen (LIG), Minderauszahlungen bei den Reisegebühren (LandeslehrerInnen), sowie aus nicht verbrauchten Mitteln zur Bedeckung der Kosten des Landesstrangs der Bildungsdirektion Steiermark (BDion). Dabei handelt es sich um Mittel, die aufgrund eines noch abzuschließenden Vertrages mit dem Bund seitens des Landes bereitgestellt wurden. Da der Bund bis 31.12.2023 keinen Vertrag vorgelegt hat und die derzeitige Regelung zur Finanzierung der BDion Ende des Jahres ausläuft (ab 01.01.2023 Einführung der KLR in der BDion) wurde dieser Betrag einer Rückstellung zugeführt.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichungen betreffen u.a. die Ruhegehälter der PflichtschullehrerInnen (Begründung analog zu MVAG 321 oben). Weiters sind in den Budgetänderungen Gelder enthalten, die dem Bereich KBB zuzuordnen sind, jedoch in der Finanzabteilung budgetiert werden.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Es handelt sich um Minderauszahlungen im Bereich Kinderbildung und -betreuung, die im Zusammenhang mit der Abrechnung von Projekten stehen. Der entsprechende Call wurde durchgeführt, die Abrechnung der Projekte erfolgt erst nach deren Abschluss.



## Bereich Landesrat Werner Amon, MBA

## Globalbudget Europa und Internationales

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung       |
|---|----------------------|----------------------|------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 200,00               | 16.000,78            | 15.800,78        |
| Erträge aus Transfers                           | 25.000,00            | 98.000,00            | 73.000,00        |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>25.200,00</b>     | <b>114.000,78</b>    | <b>88.800,78</b> |
| Personalaufwand                                 | 1.882.900,00         | 1.822.002,62         | -60.897,38       |
| Sachaufwand                                     | 264.000,00           | 419.932,31           | 155.932,31       |
| Transferaufwand                                 | 668.400,00           | 626.514,66           | -41.885,34       |
| Finanzaufwand                                   | 200,00               | 218,77               | 18,77            |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>2.815.500,00</b>  | <b>2.868.668,36</b>  | <b>53.168,36</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-2.790.300,00</b> | <b>-2.754.667,58</b> | <b>35.632,42</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 6.665,29             | 6.665,29         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-2.790.300,00</b> | <b>-2.748.002,29</b> | <b>42.297,71</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung        |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 200,00               | 16.000,78            | 15.800,78         |
| Einzahlungen aus Transfers  | 25.000,00            | 98.000,00            | 73.000,00         |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>25.200,00</b>     | <b>114.000,78</b>    | <b>88.800,78</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 1.882.900,00         | 1.822.002,62         | -60.897,38        |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 259.000,00           | 435.578,03           | 176.578,03        |
| Auszahlungen aus Transfers  | 668.400,00           | 725.095,44           | 56.695,44         |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 200,00               | 218,77               | 18,77             |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>2.810.500,00</b>  | <b>2.982.894,86</b>  | <b>172.394,86</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-2.785.300,00</b> | <b>-2.868.894,08</b> | <b>-83.594,08</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 300,00               | 4.820,60             | 4.520,60          |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>300,00</b>        | <b>4.820,60</b>      | <b>4.520,60</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-300,00</b>       | <b>-4.820,60</b>     | <b>-4.520,60</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-2.785.600,00</b> | <b>-2.873.714,68</b> | <b>-88.114,68</b> |

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die erhöhten Erträge in dieser Mittelaufbringungsgruppe begründen sich durch die Rückzahlung von Förderungsbeiträgen von Projekten, die teilweise aufgrund der Corona-Pandemie nicht umgesetzt werden konnten.

Erträge aus Transfers

Die Europäische Union hat für das Europe-Direct-Informationszentrum Steiermark und für das Projekt SOLICO über den budgetierten Werten liegende Beiträge zur Verfügung gestellt.

Sachaufwand

Der erhöhte Sachaufwand erklärt sich durch verschiedene Maßnahmen wie Druckkosten für diverse Broschüren, Dolmetschkosten, diverse Werbemittel, Raummiete für Veranstaltungen, erhöhten Repräsentationsaufwand aufgrund von Veranstaltungen, Auszahlungen für das Projekt SOLICO und die Durchführung von Workshops im Rahmen der Bildungsinitiative Fair Styria (Bildungskatalog).

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget         | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 200,00               | 0,00                | 200,00   | 16.000,78                 | 15.800,78   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 25.000,00            | 0,00                | 25.000,00                                      | 98.000,00                 | 73.000,00   |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>25.200,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>25.200,00</b>                               | <b>114.000,78</b>         | <b>88.800,78</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 1.882.900,00         | 0,00                | 1.882.900,00                                   | 1.822.002,62              | -60.897,38  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 259.000,00           | 12.565,29           | 271.565,29                                     | 435.578,03                | 176.578,03  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 668.400,00           | 0,00                | 668.400,00                                     | 725.095,44                | 56.695,44   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 200,00               | 0,00                | 200,00   | 218,77                    | 18,77   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>2.810.500,00</b>  | <b>12.565,29</b>    | <b>2.823.065,29</b>                            | <b>2.982.894,86</b>       | <b>172.394,86</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-2.785.300,00</b> | <b>-12.565,29</b>   | <b>-2.797.865,29</b>                           | <b>-2.868.894,08</b>      | <b>-83.594,08</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 300,00               | 0,00                | 300,00   | 4.820,60                  | 4.520,60  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>300,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>300,00</b>                                  | <b>4.820,60</b>           | <b>4.520,60</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-300,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>-300,00</b>                                 | <b>-4.820,60</b>          | <b>-4.520,60</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-2.785.600,00</b> | <b>-12.565,29</b>   | <b>-2.798.165,29</b>                           | <b>-2.873.714,68</b>      | <b>-88.114,68</b>   |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlungen in dieser Mittelaufbringungsgruppe begründen sich durch die Rückzahlung von Förderungsbeiträgen von Projekten, die teilweise aufgrund der Corona-Pandemie nicht umgesetzt werden konnten.

Einzahlungen aus Transfers

Die Europäische Union hat für das Europe-Direct-Informationszentrum Steiermark und für das Projekt SOLICO über den budgetierten Werten liegende Beiträge zur Verfügung gestellt.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Der erhöhte Sachaufwand erklärt sich durch verschiedene Maßnahmen wie Druckkosten für diverse Broschüren, Dolmetschkosten, diverse Werbemittel, Raummiete für Veranstaltungen, erhöhten Repräsentationsaufwand aufgrund von Veranstaltungen, Auszahlungen für das Projekt SOLICO und die Durchführung von Workshops im Rahmen der Bildungsoffensive Fair Styria (Bildungskatalog). Die Differenz zur Ergebnisrechnung erklärt sich aus einer Auszahlung für das Projekt "EUBIS 2022" zum Jahreswechsel.





Bereich Landesrätin MMag.<sup>a</sup> Barbara Eibinger-Miedl

## Globalbudget Wissenschaft und Forschung

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 957.200,00            | 1.106.221,97          | 149.021,97           |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 93.447,62             | 93.447,62            |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>957.200,00</b>     | <b>1.199.669,59</b>   | <b>242.469,59</b>    |
| Personalaufwand                                 | 2.162.800,00          | 1.977.136,66          | -185.663,34          |
| Sachaufwand                                     | 158.200,00            | 62.541,49             | -95.658,51           |
| Transferaufwand                                 | 47.819.300,00         | 55.623.994,32         | 7.804.694,32         |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>50.140.300,00</b>  | <b>57.663.672,47</b>  | <b>7.523.372,47</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-49.183.100,00</b> | <b>-56.464.002,88</b> | <b>-7.280.902,88</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | -204.521,87           | -204.521,87          |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-49.183.100,00</b> | <b>-56.668.524,75</b> | <b>-7.485.424,75</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 957.200,00            | 1.303.847,75          | 346.647,75           |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 93.447,62             | 93.447,62            |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>957.200,00</b>     | <b>1.397.295,37</b>   | <b>440.095,37</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.162.800,00          | 1.977.136,66          | -185.663,34          |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 156.900,00            | 63.411,84             | -93.488,16           |
| Auszahlungen aus Transfers  | 47.818.300,00         | 57.614.240,66         | 9.795.940,66         |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>50.138.000,00</b>  | <b>59.654.789,16</b>  | <b>9.516.789,16</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-49.180.800,00</b> | <b>-58.257.493,79</b> | <b>-9.076.693,79</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 200,00                | 6.529,67              | 6.329,67             |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 1.000,00              | 10.000,00             | 9.000,00             |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.200,00</b>       | <b>16.529,67</b>      | <b>15.329,67</b>     |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.200,00</b>      | <b>-16.529,67</b>     | <b>-15.329,67</b>    |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-49.182.000,00</b> | <b>-58.274.023,46</b> | <b>-9.092.023,46</b> |

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung begründet sich damit, dass einerseits die Rückerstattung durch die Abteilung 5 für das zugewiesene Personal an die FH Joanneum um EUR 0,12 Mio. geringer als budgetiert ausgefallen ist und andererseits bei den Rückersätzen von Aufwendungen Mehreinnahmen aufgrund von Rückforderungen bzw. Refundierungen i.H.v. rd. EUR 0,27 Mio. ergebniswirksam vereinnahmt wurden.

### Finanzerträge

Sowohl der Wissenschaftsfonds als auch der Zukunftsfonds Steiermark verfügen über eigene Bankkonten wodurch sich durch Guthaben Zinserträge ergeben haben.

### Sachaufwand

Die Abweichung resultiert aus einer Verschiebung zwischen den Mittelverwendungsgruppen Sachaufwand und Transferaufwand.

### Transferaufwand

Der Mehraufwand begründet sich im wesentlichen damit, dass aufgrund der Gehaltsanpassungen bei den Gesellschaften Joanneum Research Forschungsgesellschaft m.b.H. sowie FH Joanneum Gesellschaft m.b.H. Mehrkosten in Höhe von EUR 5,20 Mio. entstanden sind. Weiters wurde der FH Joanneum Gesellschaft m.b.H. für die Errichtung des GuK-Standorts Kapfenberg ein gesonderter Gesellschafterzuschuss i.H.v. EUR 3,00 Mio. gewährt. Die Bedeckung dieser Mehraufwendungen erfolgte durch Rücklagenzuführungen. Die Abweichung ergibt sich aus den zugeführten Rücklagen abzüglich der erzielten Mehreinnahmen und Verschiebungen zwischen den Mittelverwendungsgruppen Transfer- und Sachaufwand.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Abweichung begründet sich mit der Auflösung einer Rücklage im Bereich EU-Regionalförderung i.H.v. EUR 0,83 Mio. sowie die Zuweisung von Fondsrücklagen im Bereich Zukunftsfonds und Wissenschaftsfonds i.H.v. EUR 1,03 Mio..

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 957.200,00            | 0,00                | 957.200,00                                     | 1.303.847,75              | 346.647,75  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 93.447,62                 | 93.447,62   |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>957.200,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>957.200,00</b>                              | <b>1.397.295,37</b>       | <b>440.095,37</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.162.800,00          | 0,00                | 2.162.800,00                                   | 1.977.136,66              | -185.663,34   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 156.900,00            | 0,00                | 156.900,00                                     | 63.411,84                 | -93.488,16  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 47.818.300,00         | 860.030,58          | 48.678.330,58                                  | 57.614.240,66             | 9.795.940,66  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>50.138.000,00</b>  | <b>860.030,58</b>   | <b>50.998.030,58</b>                           | <b>59.654.789,16</b>      | <b>9.516.789,16</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-49.180.800,00</b> | <b>-860.030,58</b>  | <b>-50.040.830,58</b>                          | <b>-58.257.493,79</b>     | <b>-9.076.693,79</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 200,00                | 0,00                | 200,00   | 6.529,67                  | 6.329,67  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 1.000,00              | 0,00                | 1.000,00                                       | 10.000,00                 | 9.000,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.200,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>1.200,00</b>                                | <b>16.529,67</b>          | <b>15.329,67</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.200,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>-1.200,00</b>                               | <b>-16.529,67</b>         | <b>-15.329,67</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-49.182.000,00</b> | <b>-860.030,58</b>  | <b>-50.042.030,58</b>                          | <b>-58.274.023,46</b>     | <b>-9.092.023,46</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung begründet sich damit, dass einerseits die Rückerstattung durch die Abteilung 5 für das zugewiesene Personal an die FH Joanneum um EUR 0,12 Mio. geringer als budgetiert ausgefallen ist und andererseits bei den Rückersätzen von Aufwendungen Mehreinnahmen aufgrund von Rückforderungen bzw. Refundierungen i.H.v. rd. EUR 0,47 Mio. vereinnahmt wurden.

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Sowohl der Wissenschaftsfonds als auch der Zukunftsfonds Steiermark verfügen über eigene Bankkonten wodurch sich durch Guthaben Zinserträge ergeben haben.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung resultiert aus einer Verschiebung zwischen den Auszahlungen aus Sachaufwand und Auszahlungen aus Transfers.

Auszahlungen aus Transfers

Die Budgetänderung stellt die Entnahme von Rückstellungen dar, welche für Transferzahlungen an die Joanneum Research Forschungsgesellschaft m.b.H., der Technischen Universität Graz sowie der Universität Graz verwendet wurden. Die Mehrauszahlungen begründen sich im wesentlichen damit, dass aufgrund der Gehaltsanpassungen bei den Gesellschaften Joanneum Research Forschungsgesellschaft m.b.H. sowie FH Joanneum Gesellschaft m.b.H. Mehrkosten in Höhe von EUR 5,20 Mio. entstanden sind. Weiters wurde der FH Joanneum Gesellschaft für die Errichtung des GuK-Standorts Kapfenberg ein gesonderter Gesellschafterzuschuss i.H.v. EUR 3,00 Mio. gewährt. Die Bedeckung dieser Mehrauszahlungen erfolgte durch Rücklagenzuführungen. Die Abweichung begründet sich damit, dass neben den Rücklagenzuführungen und Mehreinnahmen auch Zahlungen enthalten sind, welche Anfang 2023 aus dem Budget 2022 ausbezahlt wurden.



Bereich Landesrätin MMag.<sup>a</sup> Barbara Eibinger-Miedl

## Globalbudget Wirtschaft

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 332.200,00            | 193.330,54            | -138.869,46          |
| Erträge aus Transfers                           | 60.800,00             | 185.068,94            | 124.268,94           |
| Finanzerträge                                   | 100,00                | 48,94                 | -51,06               |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>393.100,00</b>     | <b>378.448,42</b>     | <b>-14.651,58</b>    |
| Personalaufwand                                 | 2.219.700,00          | 2.305.449,51          | 85.749,51            |
| Sachaufwand                                     | 1.003.600,00          | 732.783,89            | -270.816,11          |
| Transferaufwand                                 | 45.348.600,00         | 48.701.530,76         | 3.352.930,76         |
| Finanzaufwand                                   | 200,00                | 0,00                  | -200,00              |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>48.572.100,00</b>  | <b>51.739.764,16</b>  | <b>3.167.664,16</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-48.179.000,00</b> | <b>-51.361.315,74</b> | <b>-3.182.315,74</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 1.025.200,00          | 753.654,55            | -271.545,45          |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-47.153.800,00</b> | <b>-50.607.661,19</b> | <b>-3.453.861,19</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 332.200,00            | 199.966,84            | -132.233,16          |
| Einzahlungen aus Transfers  | 60.800,00             | 281.326,21            | 220.526,21           |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 100,00                | 47,12                 | -52,88               |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>393.100,00</b>     | <b>481.340,17</b>     | <b>88.240,17</b>     |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.219.700,00          | 2.305.449,51          | 85.749,51            |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 991.500,00            | 679.493,20            | -312.006,80          |
| Auszahlungen aus Transfers  | 43.925.600,00         | 47.154.685,09         | 3.229.085,09         |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 200,00                | 0,00                  | -200,00              |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>47.137.000,00</b>  | <b>50.139.627,80</b>  | <b>3.002.627,80</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-46.743.900,00</b> | <b>-49.658.287,63</b> | <b>-2.914.387,63</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 400,00                | 0,00                  | -400,00              |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 1.423.000,00          | 1.058.469,29          | -364.530,71          |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.423.400,00</b>   | <b>1.058.469,29</b>   | <b>-364.930,71</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.423.400,00</b>  | <b>-1.058.469,29</b>  | <b>364.930,71</b>    |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-48.167.300,00</b> | <b>-50.716.756,92</b> | <b>-2.549.456,92</b> |

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Diese Mittelverwendungsgruppe beinhaltet die Einnahme von Prüfungsgebühren sowie Rückersätze von Förderungsbeiträgen. Die Mindererträge ergeben sich dadurch, dass die tatsächlichen Rückersätze von Förderungsbeiträgen geringer als budgetiert ausgefallen sind.

Erträge aus Transfers

Die Abweichung begründet sich mit der Zahlung von vorfinanzierten EU-Mitteln seitens der EU-Zahlstelle an das Land Steiermark welche höher als budgetiert ausgefallen ist.

Sachaufwand

Die im Vergleich zum verfügbaren Budget getätigten Minderauszahlungen begründen sich damit, dass die nicht verbrauchten Mittel im Bereich Standortmarketing zur Bedeckung von Transferaufwendungen verwendet wurden. Nicht verbrauchte Mittel im Bereich Strategie und Innovation, Evaluierung, Monitoring und Controlling wurden zur Bedeckung von Transferaufwendungen im Bereich der Steirischen Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH verwendet. Im Bereich der Technischen Hilfe für die Umsetzung des EU-Programmes wurden die nicht verbrauchten Mittel einer EU-Rücklage zugeführt.

Transferaufwand

Die Abweichung begründet sich damit, dass im Bereich der Steirischen Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (SFG) Mehraufwendungen i.H.v. EUR 5,30 Mio. stattgefunden haben. Begründet wird dies unter anderem damit, dass für das Projekt der Firma Mayr-Melnhof Holz Leoben GmbH Mittel i.H.v. EUR 0,98 Mio. und für das Projekt der Firma AT&S Leoben-Hinterberg Sondermittel i.H.v. EUR 2,57 Mio. zur Verfügung gestellt wurden. Zusätzlich wurden im Förderungsbereich der Steirischen Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH rd. EUR 1,20 Mio. mehr als budgetiert ausbezahlt. Für die Steirische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (SFG) sowie ihrer Cluster und Netzwerke wurde eine erforderliche Gehaltsanpassung i.H.v. EUR 0,55 Mio. vorgenommen. Im Bereich der Steirischen Breitband- und Digitalinfrastrukturgesellschaft mbH (SBIDI) entstanden durch eine notwendige Gehaltsanpassung Mehrkosten i.H.v. EUR 80,10 TSD. Weiters wurde der Steirischen Breitband- und Digitalinfrastrukturgesellschaft mbH (SBIDI) ein Gesellschafterzuschuss zur Sicherstellung der Eigenkapitalquote für eigenwirtschaftliche Projekte i.H.v. EUR 1,41 Mio. gewährt. Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen in den Bereichen Standortmarketing (EUR 2,58 Mio.), Kompetenzzentren (EUR 0,57 Mio.) und ELER Breitbandförderung (EUR 0,50 Mio.) welche zugunsten der erhöhten Mehraufwendungen an die Steirische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (SFG) und der Steirischen Breitband- und Digitalinfrastrukturgesellschaft mbH (SBIDI) verwendet wurden.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Im Bereich der Kompetenzzentren wurde eine Rücklage i.H.v. EUR 1,02 Mio. aufgelöst. Weiters wurden für die EU-kofinanzierten Repräsentationsausgaben eine EU-Rücklage i.H.v. EUR 10,00 TSD entnommen. Im Bereich der EU-Kofinanzierung (Technische Hilfe, Öffentlichkeitsarbeit, Repräsentationsausgaben) wurden am Ende des Jahres nicht verbrauchte Mittel i.H.v. EUR 0,28 Mio. einer EU-Rücklage zugeführt.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 332.200,00            | 0,00                | 332.200,00                                     | 199.966,84                | -132.233,16   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 60.800,00             | 0,00                | 60.800,00                                      | 281.326,21                | 220.526,21  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 100,00                | 0,00                | 100,00   | 47,12                     | -52,88  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>393.100,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>393.100,00</b>                              | <b>481.340,17</b>         | <b>88.240,17</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.219.700,00          | 0,00                | 2.219.700,00                                   | 2.305.449,51              | 85.749,51   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 991.500,00            | 10.000,00           | 1.001.500,00                                   | 679.493,20                | -312.006,80   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 43.925.600,00         | 0,00                | 43.925.600,00                                  | 47.154.685,09             | 3.229.085,09  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 200,00                | 0,00                | 200,00   | 0,00                      | -200,00   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>47.137.000,00</b>  | <b>10.000,00</b>    | <b>47.147.000,00</b>                           | <b>50.139.627,80</b>      | <b>3.002.627,80</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-46.743.900,00</b> | <b>-10.000,00</b>   | <b>-46.753.900,00</b>                          | <b>-49.658.287,63</b>     | <b>-2.914.387,63</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 400,00                | 0,00                | 400,00   | 0,00                      | -400,00   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 1.423.000,00          | 0,00                | 1.423.000,00                                   | 1.058.469,29              | -364.530,71   |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.423.400,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>1.423.400,00</b>                            | <b>1.058.469,29</b>       | <b>-364.930,71</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.423.400,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>-1.423.400,00</b>                           | <b>-1.058.469,29</b>      | <b>364.930,71</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-48.167.300,00</b> | <b>-10.000,00</b>   | <b>-48.177.300,00</b>                          | <b>-50.716.756,92</b>     | <b>-2.549.456,92</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Diese Mittelverwendungsgruppe beinhaltet die Einnahme von Prüfungsgebühren sowie Rückersätze von Förderungsbeiträgen. Die Mindereinnahmen ergeben sich dadurch, dass die tatsächlichen Rückersätze von Förderungsbeiträgen geringer als budgetiert ausgefallen sind.

Einzahlungen aus Transfers

Die Abweichung begründet sich mit der Zahlung von vorfinanzierten EU-Mitteln seitens der EU-Zahlstelle an das Land Steiermark welche höher als budgetiert ausgefallen ist.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Budgetänderung stellt die Rücklagenentnahme im Bereich der EU-kofinanzierten Repräsentationsausgaben dar. Die im Vergleich zum verfügbaren Budget getätigten Minderauszahlungen begründen sich damit, dass im Bereich Standortmarketing Mittel i.H.v. EUR 78,50 TSD. zur Bedeckung von Transferzahlungen verwendet wurden. Die im Bereich Strategie und Innovation, Evaluierung, Monitoring und Controlling getätigten Minderauszahlungen wurden zur Bedeckung von Transferzahlungen an die Steirische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (SFG) verwendet.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichung begründet sich damit, dass Im Bereich der Steirischen Wirtschaftsförderung gmbH (SFG) Mehraufwendungen i.H.v. EUR 5,30 Mio. stattgefunden haben. Begründet wird dies unter anderem damit, dass für das Projekt der Firma Mayr-Melnhof Holz Leoben GmbH Mittel i.H.v. EUR 0,98 Mio. und für das Projekt der Firma AT&S Leoben-Hinterberg Sondermittel i.H.v. EUR 2,57 Mio. zur Verfügung gestellt wurden. Zusätzlich wurden im Förderungsbereich der Steirischen Wirtschaftsförderung gmbH rd. EUR 1,20 Mio. mehr als budgetiert ausbezahlt. Für die Steirische Wirtschaftsförderung gmbH (SFG) sowie ihrer Cluster und Netzwerke wurde eine erforderliche Gehaltsanpassung i.H.v. EUR 0,55 Mio. vorgenommen. Im Bereich der Steirischen Breitband- und Digitalinfrastrukturgesellschaft mbH (SBIDI) entstanden durch eine notwendige Gehaltsanpassung Mehrkosten i.H.v. EUR 80,10 TSD. Weiters wurde der Steirischen Breitband- und Digitalinfrastrukturgesellschaft mbH (SBIDI) ein Gesellschafterzuschuss zur Sicherstellung der Eigenkapitalquote für eigenwirtschaftliche Projekte i.H.v. EUR 1,41 Mio. gewährt. Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen in den Bereichen Standortmarketing (EUR 2,58 Mio.) und Kompetenzzentren (EUR 0,57 Mio.) welche zugunsten der erhöhten Mehraufwendungen an die Steirische Wirtschaftsförderung gmbH (SFG) und der Steirischen Breitband- und Digitalinfrastrukturgesellschaft mbH (SBIDI) verwendet wurden.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung stellt im wesentlichen den Minderbedarf bei der ELER-Breitband Förderung dar und wurde dieser für Auszahlungen aus Transfers verwendet.





Bereich Landesrätin MMag.<sup>a</sup> Barbara Eibinger-Miedl

## Globalbudget Tourismus

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 15.900.700,00         | 23.683.903,57         | 7.783.203,57         |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Finanzerträge                                   | 104.000,00            | 48.278,08             | -55.721,92           |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>16.004.700,00</b>  | <b>23.732.181,65</b>  | <b>7.727.481,65</b>  |
| Personalaufwand                                 | 2.167.800,00          | 2.082.743,62          | -85.056,38           |
| Sachaufwand                                     | 281.200,00            | 230.150,78            | -51.049,22           |
| Transferaufwand                                 | 34.916.400,00         | 45.888.560,84         | 10.972.160,84        |
| Finanzaufwand                                   | 3.000.200,00          | 505.272,31            | -2.494.927,69        |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>40.365.600,00</b>  | <b>48.706.727,55</b>  | <b>8.341.127,55</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-24.360.900,00</b> | <b>-24.974.545,90</b> | <b>-613.645,90</b>   |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 876.500,00            | -1.468.374,86         | -2.344.874,86        |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-23.484.400,00</b> | <b>-26.442.920,76</b> | <b>-2.958.520,76</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 15.900.700,00         | 23.683.903,57         | 7.783.203,57         |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 104.000,00            | 49.355,13             | -54.644,87           |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>16.004.700,00</b>  | <b>23.733.258,70</b>  | <b>7.728.558,70</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.167.800,00          | 2.082.743,62          | -85.056,38           |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 279.900,00            | 146.777,04            | -133.122,96          |
| Auszahlungen aus Transfers  | 27.755.700,00         | 35.182.665,95         | 7.426.965,95         |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 200,00                | 0,00                  | -200,00              |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>30.203.600,00</b>  | <b>37.412.186,61</b>  | <b>7.208.586,61</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-14.198.900,00</b> | <b>-13.678.927,91</b> | <b>519.972,09</b>    |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 450.000,00            | 45.561,03             | -404.438,97          |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>450.000,00</b>     | <b>45.561,03</b>      | <b>-404.438,97</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 300,00                | 0,00                  | -300,00              |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 7.160.700,00          | 10.931.998,09         | 3.771.298,09         |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>7.161.000,00</b>   | <b>10.931.998,09</b>  | <b>3.770.998,09</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-6.711.000,00</b>  | <b>-10.886.437,06</b> | <b>-4.175.437,06</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-20.909.900,00</b> | <b>-24.565.364,97</b> | <b>-3.655.464,97</b> |

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Diese Mittelverwendungsgruppe beinhaltet die Tourismusinteressentenbeiträge nach dem Steiermärkischen Tourismusgesetz. Die tatsächlichen Erträge waren höher als budgetiert. Diese Mittel sind zweckgebunden und werden in gleicher Höhe an die Tourismusverbände ausbezahlt.

### Finanzerträge

Die Zinserträge im Tourismusförderungsfonds waren geringer als budgetiert.

### Sachaufwand

Die Abweichung resultiert aus einer Verschiebung zwischen den Mittelverwendungsgruppen Sachaufwand und Transferaufwand.

### Transferaufwand

Der im Vergleich zum Landesbudget getätigte Mehraufwand begründet sich vor allem damit, dass durch die Mehreinnahmen bei den Interessentenbeiträgen nach dem Steiermärkischen Tourismusgesetz auch dementsprechende Mehrauszahlungen (EUR 7,68 Mio.) an die Tourismusverbände getätigt wurden. Im Bereich der Steirischen Tourismus und Standortmarketing GmbH wurden für touristische Sonderprojekte (EUR 1,72 Mio.) sowie für eine erforderliche Gehaltsanpassung (EUR 0,13 Mio.) Mehrauszahlungen i.H.v. EUR 1,85 Mio. getätigt. Im Bereich des Tourismusförderungsfonds wurden für die Errichtung von Seilbahnanlagen überplanmäßige Förderauszahlungen i.H.v. EUR 4,80 Mio. getätigt. Betreffend den Mehrauszahlungen wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2023 handelt. Die Bedeckung erfolgte einerseits durch Mehreinnahmen und andererseits durch Rücklagenzuführungen. Die Abweichung begründet sich im wesentlichen durch die angeführten Mehrauszahlungen abzüglich der Minderauszahlungen im Bereich der regionalen Zusammenarbeit.

### Finanzaufwand

Die Abweichung hat sich dadurch ergeben, dass die Betriebsergebnisse der Beteiligungen deutlich positiver als angenommen ausgefallen sind und somit geringere Abwertungen durchzuführen waren.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Es wurden Rücklagen i.H.v. EUR 9,46 Mio. (EUR 9,00 Mio. Tourismusförderungsfonds, EUR 0,46 Mio. Tourismusinteressentenbeiträge) entnommen und am Ende des Jahres Mittel i.H.v. EUR 10,93 Mio. (EUR 6,02 Mio. Tourismusförderungsfonds, EUR 0,59 Mio. Tourismusinteressentenbeiträge, EUR 4,32 Mio. Förderung der regionalen Zusammenarbeit) einer Rücklage zugewiesen.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung  | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 15.900.700,00         | 0,00                 | 15.900.700,00                                  | 23.683.903,57             | 7.783.203,57  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 104.000,00            | 3.608,61             | 107.608,61                                     | 49.355,13                 | -54.644,87  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>16.004.700,00</b>  | <b>3.608,61</b>      | <b>16.008.308,61</b>                           | <b>23.733.258,70</b>      | <b>7.728.558,70</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 2.167.800,00          | 0,00                 | 2.167.800,00                                   | 2.082.743,62              | -85.056,38  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 279.900,00            | 0,00                 | 279.900,00                                     | 146.777,04                | -133.122,96   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 27.755.700,00         | 9.704.827,53         | 37.460.527,53                                  | 35.182.665,95             | 7.426.965,95  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 200,00                | 0,00                 | 200,00   | 0,00                      | -200,00   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>30.203.600,00</b>  | <b>9.704.827,53</b>  | <b>39.908.427,53</b>                           | <b>37.412.186,61</b>      | <b>7.208.586,61</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-14.198.900,00</b> | <b>-9.701.218,92</b> | <b>-23.900.118,92</b>                          | <b>-13.678.927,91</b>     | <b>519.972,09</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 450.000,00            | 30.320,87            | 480.320,87                                     | 45.561,03                 | -404.438,97   |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>450.000,00</b>     | <b>30.320,87</b>     | <b>480.320,87</b>                              | <b>45.561,03</b>          | <b>-404.438,97</b>  |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 300,00                | 0,00                 | 300,00   | 0,00                      | -300,00   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 7.160.700,00          | 0,00                 | 7.160.700,00                                   | 10.931.998,09             | 3.771.298,09  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>7.161.000,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>7.161.000,00</b>                            | <b>10.931.998,09</b>      | <b>3.770.998,09</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-6.711.000,00</b>  | <b>30.320,87</b>     | <b>-6.680.679,13</b>                           | <b>-10.886.437,06</b>     | <b>-4.175.437,06</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-20.909.900,00</b> | <b>-9.670.898,05</b> | <b>-30.580.798,05</b>                          | <b>-24.565.364,97</b>     | <b>-3.655.464,97</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Diese Mittelverwendungsgruppe beinhaltet die Tourismusinteressentenbeiträge nach dem Steiermärkischen Tourismusgesetz. Die tatsächlichen Einzahlungen waren höher als budgetiert. Diese Mittel sind zweckgebunden und werden in gleicher Höhe an die Tourismusverbände ausbezahlt.

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Die Abweichung begründet sich damit, dass im Bereich Tourismusförderungsfonds weniger Mittel als budgetiert durch Forderungsrückzahlungen bzw. Zinserträgen aus Darlehen eingelangt sind.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Minderauszahlungen im Bereich Sachaufwand wurden zugunsten von Transferzahlungen verwendet.

Auszahlungen aus Transfers

Die Budgetänderung stellt die Rücklagenentnahmen i.H.v. EUR 9,46 Mio. zur Bedeckung von Auszahlungen aus Transfers und Kapitaltransfers sowie die Entnahme von Rückstellungen i.H.v. EUR 0,24 Mio. dar. Die im Vergleich zum Landesbudget getätigten Mehrauszahlungen begründen sich vor allem damit, dass durch die Mehreinnahmen bei den Interessentenbeiträgen nach dem Steiermärkischen Tourismusgesetz auch dementsprechende Mehrauszahlungen (EUR 7,68 Mio.) an die Tourismusverbände getätigt wurden. Im Bereich der Steirischen Tourismus und Standortmarketing GmbH wurden für touristische Sonderprojekte (EUR 1,72 Mio.) sowie einer erforderlichen Gehaltsanpassung (EUR 0,13 Mio.) Mehrauszahlungen i.H.v. EUR 1,85 Mio. getätigt. Die Abweichung stellt im wesentlichen die angeführten Mehrauszahlungen abzüglich der Einsparungen im Sachaufwand und im Bereich der regionalen Zusammenarbeit dar.

Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Diese Mittelverwendungsgruppe beinhaltet Rückzahlungen von Investitionsdarlehen im Bereich des Tourismusförderungsfonds. Die Höhe der tatsächlich rückgezählten Darlehen war geringer als budgetiert.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung begründet sich damit, dass im Bereich des Tourismusförderungsfonds für die Errichtung von Seilbahnanlagen überplanmäßige Förderauszahlungen i.H.v. EUR 4,80 Mio. getätigt wurden. Die Bedeckung erfolgte durch Rücklagenzuführungen in der Mittelverwendungsgruppe Auszahlungen aus Transfers.



Bereich Landesrätin MMag.<sup>a</sup> Barbara Eibinger-Miedl

## Globalbudget Österreichring

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung        |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| Personalaufwand                                 | 13.700,00            | 21.339,08            | 7.639,08          |
| Sachaufwand                                     | 300,00               | 103,90               | -196,10           |
| Transferaufwand                                 | 2.595.300,00         | 2.595.300,00         | 0,00              |
| Finanzaufwand                                   | 30.000,00            | 0,00                 | -30.000,00        |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>2.639.300,00</b>  | <b>2.616.742,98</b>  | <b>-22.557,02</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-2.639.300,00</b> | <b>-2.616.742,98</b> | <b>22.557,02</b>  |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-2.639.300,00</b> | <b>-2.616.742,98</b> | <b>22.557,02</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung       |
|---|----------------------|----------------------|------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                  |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 13.700,00            | 21.339,08            | 7.639,08         |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 300,00               | 103,90               | -196,10          |
| Auszahlungen aus Transfers  | 110.400,00           | 110.400,00           | 0,00             |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>124.400,00</b>    | <b>131.842,98</b>    | <b>7.442,98</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-124.400,00</b>   | <b>-131.842,98</b>   | <b>-7.442,98</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                  |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>      |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 2.484.900,00         | 2.484.900,00         | 0,00             |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>2.484.900,00</b>  | <b>2.484.900,00</b>  | <b>0,00</b>      |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-2.484.900,00</b> | <b>-2.484.900,00</b> | <b>0,00</b>      |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-2.609.300,00</b> | <b>-2.616.742,98</b> | <b>-7.442,98</b> |

Finanzaufwand

Die Abweichung begründet sich damit, dass für das Geschäftsjahr 2022 eine Abwertung der Beteiligung nicht erforderlich war.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget         | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 13.700,00            | 0,00                | 13.700,00                                      | 21.339,08                 | 7.639,08  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 300,00               | 0,00                | 300,00   | 103,90                    | -196,10   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 110.400,00           | 0,00                | 110.400,00                                     | 110.400,00                | 0,00  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>124.400,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>124.400,00</b>                              | <b>131.842,98</b>         | <b>7.442,98</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-124.400,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>-124.400,00</b>                             | <b>-131.842,98</b>        | <b>-7.442,98</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 2.484.900,00         | 0,00                | 2.484.900,00                                   | 2.484.900,00              | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>2.484.900,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>2.484.900,00</b>                            | <b>2.484.900,00</b>       | <b>0,00</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-2.484.900,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>-2.484.900,00</b>                           | <b>-2.484.900,00</b>      | <b>0,00</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-2.609.300,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>-2.609.300,00</b>                           | <b>-2.616.742,98</b>      | <b>-7.442,98</b>  |





Bereich Landesrätin MMag.<sup>a</sup> Barbara Eibinger-Miedl

## Globalbudget Landes- und Regionalentwicklung

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung          |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 600,00                | 5.293,23              | 4.693,23            |
| Erträge aus Transfers                           | 155.700,00            | 2.410.354,94          | 2.254.654,94        |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>156.300,00</b>     | <b>2.415.648,17</b>   | <b>2.259.348,17</b> |
| Personalaufwand                                 | 4.925.700,00          | 5.075.394,00          | 149.694,00          |
| Sachaufwand                                     | 1.531.100,00          | 1.419.960,92          | -111.139,08         |
| Transferaufwand                                 | 8.079.800,00          | 10.285.167,22         | 2.205.367,22        |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>14.536.600,00</b>  | <b>16.780.522,14</b>  | <b>2.243.922,14</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-14.380.300,00</b> | <b>-14.364.873,97</b> | <b>15.426,03</b>    |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | -404.387,05           | -404.387,05         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-14.380.300,00</b> | <b>-14.769.261,02</b> | <b>-388.961,02</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung          |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                     |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 600,00                | 5.328,23              | 4.728,23            |
| Einzahlungen aus Transfers  | 155.700,00            | 2.410.354,94          | 2.254.654,94        |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>156.300,00</b>     | <b>2.415.683,17</b>   | <b>2.259.383,17</b> |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 4.925.700,00          | 5.075.394,00          | 149.694,00          |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 1.531.100,00          | 1.273.185,47          | -257.914,53         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 8.079.800,00          | 10.093.075,75         | 2.013.275,75        |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>14.536.600,00</b>  | <b>16.441.655,22</b>  | <b>1.905.055,22</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-14.380.300,00</b> | <b>-14.025.972,05</b> | <b>354.327,95</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                     |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 497.500,00            | 405.889,37            | -91.610,63          |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>497.500,00</b>     | <b>405.889,37</b>     | <b>-91.610,63</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 9.500,00              | 13.112,45             | 3.612,45            |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 100,00                | 302.841,00            | 302.741,00          |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>9.600,00</b>       | <b>315.953,45</b>     | <b>306.353,45</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>487.900,00</b>     | <b>89.935,92</b>      | <b>-397.964,08</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-13.892.400,00</b> | <b>-13.936.036,13</b> | <b>-43.636,13</b>   |

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Da gemäß Richtlinie für die Schaffung einer Geodateninfrastruktur in der Europäischen Gemeinschaft (INSPIRE: Infrastructure for Spatial Information in the European Community) seit 1. November 2020 Höhendaten der Bevölkerung kostenfrei zur Verfügung gestellt werden müssen, wurden die budgetierten Einnahmen in diesem Bereich gekürzt. Die Erträge fielen allerdings höher aus, als zum Zeitpunkt der Budgetierung geschätzt.

Der Großteil der Abweichung kommt von nicht geplanten Rückzahlungen aufgrund von Rückforderungen aus Interreg aufgrund von SLC-Prüfungen.

### Erträge aus Transfers

Die Mehrerträge ergeben sich zum Großteil aus den Mittelrückzahlungen der im Programm ELER/Soziale Angelegenheiten erforderlichen Vorfinanzierung der Gemeindeeigenmittel aus Mitteln des Landes. Außerdem waren die Einnahmen aus den Abrechnungen der Technischen Hilfe Projekte (Leader und Interreg) höher als zum Zeitpunkt der Budgetierung geplant.

### Transferaufwand

Der Mehraufwand entstand im Bereich der Förderperiode 2014-2020. Aufgrund von Verzögerungen im Programmstart bzw. Corona-bedingt wurden die Projekte in den Vorjahren nur zum Teil umgesetzt und die Mittel wurden der jeweiligen Rücklage zugeführt. Im Jahr 2023 kamen einige dieser Projekte zur Auszahlung. Die Bedeckung erfolgte über die Rücklagen.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Abweichung ergibt sich einerseits aus der Entnahme von Rücklagen für Zahlungen von Förderungen, deren Höhe zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbar waren. Andererseits wurden die Einnahmen aus den revolvingierenden Darlehen bzw. nicht verbrauchte Mittel aus dem EU-Bereich wieder der zweckgebundenen bzw. EU-Rücklage zugeführt.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 600,00                | 0,00                | 600,00   | 5.328,23                  | 4.728,23  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 155.700,00            | 0,00                | 155.700,00                                     | 2.410.354,94              | 2.254.654,94  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>156.300,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>156.300,00</b>                              | <b>2.415.683,17</b>       | <b>2.259.383,17</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 4.925.700,00          | 0,00                | 4.925.700,00                                   | 5.075.394,00              | 149.694,00  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 1.531.100,00          | 0,00                | 1.531.100,00                                   | 1.273.185,47              | -257.914,53   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 8.079.800,00          | 675.000,00          | 8.754.800,00                                   | 10.093.075,75             | 2.013.275,75  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>14.536.600,00</b>  | <b>675.000,00</b>   | <b>15.211.600,00</b>                           | <b>16.441.655,22</b>      | <b>1.905.055,22</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-14.380.300,00</b> | <b>-675.000,00</b>  | <b>-15.055.300,00</b>                          | <b>-14.025.972,05</b>     | <b>354.327,95</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 497.500,00            | 0,00                | 497.500,00                                     | 405.889,37                | -91.610,63  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>497.500,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>497.500,00</b>                              | <b>405.889,37</b>         | <b>-91.610,63</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 9.500,00              | 0,00                | 9.500,00                                       | 13.112,45                 | 3.612,45  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 100,00                | 70.920,00           | 71.020,00                                      | 302.841,00                | 302.741,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>9.600,00</b>       | <b>70.920,00</b>    | <b>80.520,00</b>                               | <b>315.953,45</b>         | <b>306.353,45</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>487.900,00</b>     | <b>-70.920,00</b>   | <b>416.980,00</b>                              | <b>89.935,92</b>          | <b>-397.964,08</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-13.892.400,00</b> | <b>-745.920,00</b>  | <b>-14.638.320,00</b>                          | <b>-13.936.036,13</b>     | <b>-43.636,13</b>   |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Da gemäß Richtlinie für die Schaffung einer Geodateninfrastruktur in der Europäischen Gemeinschaft (INSPIRE: Infrastructure for Spatial Information in the European Community) seit 1. November 2020 Höhendaten der Bevölkerung kostenfrei zur Verfügung gestellt werden müssen, wurden die budgetierten Einnahmen in diesem Bereich gekürzt. Die Erträge fielen allerdings höher aus, als zum Zeitpunkt der Budgetierung geschätzt.

Der Großteil der Abweichung kommt von nicht geplanten Rückzahlungen aufgrund von Rückforderungen aus Interreg aufgrund von SLC-Prüfungen.

Einzahlungen aus Transfers

Die Mehreinnahmen ergeben sich zum Großteil aus den Mittelrückzahlungen der im Programm ELER/Soziale Angelegenheiten erforderlichen Vorfinanzierung der Gemeindeeigenmittel aus Mitteln des Landes. Außerdem waren die Einnahmen aus den Abrechnungen der Technischen Hilfe Projekte (Leader und Interreg) höher als zum Zeitpunkt der Budgetierung geplant.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Auf Grund von teilweise geänderten thematischen Schwerpunkten und Verzögerungen in der Bearbeitung diverser Beauftragungen wurde die Fertigstellung einiger Aufträge in das Jahr 2024 verschoben.

Auszahlungen aus Transfers

Die Mehrauszahlungen entstanden im Bereich der Förderperiode 2014-2020. Aufgrund von Verzögerungen im Programmstart bzw. Corona-bedingt wurden die Projekte in den Vorjahren nur zum Teil umgesetzt und die Mittel wurden der jeweiligen Rücklage zugeführt. Im Jahr 2023 kamen einige dieser Projekte zur Auszahlung. Die Bedeckung erfolgte über die Rücklagen.

Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Aufgrund von Verzögerungen in der Abwicklung einiger Projekte wurden Darlehensvereinbarungen verlängert, wodurch sich die Einnahmen in das Budgetjahr 2024 verschieben.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich aus der Reinvestition eines neuen Plotters durch die Abteilung 1.

Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Die Abweichung ergibt sich aus der Auszahlung von revolvingierenden Darlehen an die Regionalmanagements. Die Bedeckung der Darlehen erfolgte über eine zweckgebundene Rücklage und konnte zeitlich und in der Höhe nicht geplant werden, da die Antragstellung über die Regionalmanagements erfolgt.



Bereich Landesrätin Mag.<sup>a</sup> Doris Kampus

## Globalbudget Soziales

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023            | RA 2023                | Abweichung            |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 28.685.600,00          | 52.823.415,64          | 24.137.815,64         |
| Erträge aus Transfers                           | 23.667.200,00          | 166.220.643,36         | 142.553.443,36        |
| Finanzerträge                                   | 1.000,00               | 225,26                 | -774,74               |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>52.353.800,00</b>   | <b>219.044.284,26</b>  | <b>166.690.484,26</b> |
| Personalaufwand                                 | 29.900.000,00          | 31.690.845,59          | 1.790.845,59          |
| Sachaufwand                                     | 50.326.100,00          | 104.683.243,82         | 54.357.143,82         |
| Transferaufwand                                 | 487.193.400,00         | 608.155.139,45         | 120.961.739,45        |
| Finanzaufwand                                   | 3.200,00               | 3.963,14               | 763,14                |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>567.422.700,00</b>  | <b>744.533.192,00</b>  | <b>177.110.492,00</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-515.068.900,00</b> | <b>-525.488.907,74</b> | <b>-10.420.007,74</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                   | -27.334.342,61         | -27.334.342,61        |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-515.068.900,00</b> | <b>-552.823.250,35</b> | <b>-37.754.350,35</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023            | RA 2023                | Abweichung            |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                       |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 28.685.600,00          | 42.310.800,98          | 13.625.200,98         |
| Einzahlungen aus Transfers  | 23.667.200,00          | 176.706.041,23         | 153.038.841,23        |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 1.000,00               | 2.825,69               | 1.825,69              |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>52.353.800,00</b>   | <b>219.019.667,90</b>  | <b>166.665.867,90</b> |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 29.900.000,00          | 31.690.845,59          | 1.790.845,59          |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 50.220.600,00          | 105.890.265,23         | 55.669.665,23         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 487.193.400,00         | 608.569.091,09         | 121.375.691,09        |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 3.200,00               | 3.963,14               | 763,14                |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>567.317.200,00</b>  | <b>746.154.165,05</b>  | <b>178.836.965,05</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-514.963.400,00</b> | <b>-527.134.497,15</b> | <b>-12.171.097,15</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                        |                       |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 3.675,00               | 3.675,00              |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 54.000,00              | 94.419,41              | 40.419,41             |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>54.000,00</b>       | <b>98.094,41</b>       | <b>44.094,41</b>      |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 375.500,00             | 290.193,76             | -85.306,24            |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 2.000,00               | 400,00                 | -1.600,00             |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                   | 0,00                  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>377.500,00</b>      | <b>290.593,76</b>      | <b>-86.906,24</b>     |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-323.500,00</b>     | <b>-192.499,35</b>     | <b>131.000,65</b>     |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-515.286.900,00</b> | <b>-527.326.996,50</b> | <b>-12.040.096,50</b> |

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinnahmen in Höhe von EUR 24,1 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:

- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 15,2 Mio. betreffen die Endabrechnung 2023 in den Bereichen BHG, SUG und KJHG mit den Sozialhilfeverbänden bzw. der Stadt Graz;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 6,6 Mio. betreffen die Auflösung von nicht benötigten Rückstellungen;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 1,2 Mio. betreffen Rückersätze von Aufwänden im Bereich der Grundversorgung;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 1,1 Mio. im DB Soziale Betriebe.

### Erträge aus Transfers

Die Mehreinnahmen in Höhe von EUR 142,5 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:

- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 20,6 Mio. im Rahmen der Grundversorgung;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 3,5 Mio. betreffen Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Teuerungsausgleiches für die Grundversorgung und spiegeln sich in den Mehrausgaben wieder;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 15,3 Mio. betreffen Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetzes und spiegeln sich in den Mehrausgaben wieder;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 94,2 Mio. betreffen Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Wohn- und Heizkostenzuschusses und spiegeln sich in den Mehrausgaben wieder;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 5,6 Mio. Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Lebenserhaltungs- und Wohnkosten-Ausgleichs-Gesetzes;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 0,4 Mio. betreffen Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Zweckzuschusses für Schutzunterkünfte;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 2,1 Mio. im Rahmen der ESF Gebarung;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 0,6 Mio. betreffen IHB Gutachterkosten der Sozialhilfeverbände bzw. Stadt Graz;
- Mehreinnahmen in Höhe von EUR 0,2 Mio. im Rahmen des Gewaltschutzgesetzes.

### Personalaufwand

Der Mehraufwand betrifft die Abteilung 5 – Personal.

### Sachaufwand

Die Mehrausgaben in Höhe von EUR 54,4 Mio. ergeben sich wie folgt aus:

- Mehrausgaben in Höhe von EUR 54,2 Mio. betreffen vor allem die Mehrkosten im Rahmen der Grundversorgung;
- Mehrausgaben in Höhe von EUR 2 Mio. für Rückstellungsdotierungen;
- Mehrausgaben in Höhe von EUR 0,3 Mio. im DB Soziale Betriebe;
- Minderausgaben in Höhe von EUR 1,5 Mio. im Rahmen der Gutachtenkosten, da eine haushaltsrechtliche Änderung vorgenommen wurde;
- Minderausgaben in Höhe von EUR 0,6 Mio. im Bereich der Leistungszukäufe da die landesinternen Budgetumbuchungen an die Zentralstellen hier nicht berücksichtigt werden.

### Transferaufwand

Die Mehrausgaben in Höhe von EUR 121 Mio. ergeben sich wie folgt aus:

- Mehrausgaben in Höhe von EUR 30,3 Mio. im Rahmen der Endabrechnung 2023 in den Bereichen BHG, SUG und KJHG mit den Sozialhilfeverbänden bzw. der Stadt Graz;
- Mehrausgaben in Höhe von EUR 86,6 Mio. im Rahmen des Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetzes, des Teuerungsausgleiches für die Grundversorgung und des Wohn- und Heizkostenzuschusses. Wie schon bei den Einnahmen erwähnt handelt es sich hier um nicht budgetierte Transferzahlungen des Bundes;
- Mehrausgaben in Höhe von EUR 4,1 Mio. im Förderbereich, u.a. auch die Gutachtenkosten im Rahmen der Behindertenhilfe, da eine haushaltsrechtliche Änderung vorgenommen wurde.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Zuweisung von Haushaltsrücklagen in der Höhe von EUR 27,3 Mio. betreffen vor allem die Transfers vom Bund für folgende überjährige Projekte bzw. Förderungen:

- Lebenserhaltungs- und Wohnkostenausgleichsgesetz
- Wohn- und Heizkostenzuschuss
- Zweckzuschuss für Schutzunterkünfte
- Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetz

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget           | Budget-<br>änderung   | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|------------------------|-----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                       |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 28.685.600,00          | 875,70                | 28.686.475,70                                  | 42.310.800,98             | 13.625.200,98   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 23.667.200,00          | 0,00                  | 23.667.200,00                                  | 176.706.041,23            | 153.038.841,23  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 1.000,00               | 0,00                  | 1.000,00                                       | 2.825,69                  | 1.825,69  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>52.353.800,00</b>   | <b>875,70</b>         | <b>52.354.675,70</b>                           | <b>219.019.667,90</b>     | <b>166.665.867,90</b>                                       |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 29.900.000,00          | 0,00                  | 29.900.000,00                                  | 31.690.845,59             | 1.790.845,59  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 50.220.600,00          | 13.085.174,20         | 63.305.774,20                                  | 105.890.265,23            | 55.669.665,23   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 487.193.400,00         | 5.312.264,71          | 492.505.664,71                                 | 608.569.091,09            | 121.375.691,09  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 3.200,00               | 0,00                  | 3.200,00                                       | 3.963,14                  | 763,14  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>567.317.200,00</b>  | <b>18.397.438,91</b>  | <b>585.714.638,91</b>                          | <b>746.154.165,05</b>     | <b>178.836.965,05</b>                                       |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-514.963.400,00</b> | <b>-18.396.563,21</b> | <b>-533.359.963,21</b>                         | <b>-527.134.497,15</b>    | <b>-12.171.097,15</b>                                       |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                        |                       |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                   | 3.675,00              | 3.675,00                                       | 3.675,00                  | 3.675,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 54.000,00              | 41.048,79             | 95.048,79                                      | 94.419,41                 | 40.419,41   |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>54.000,00</b>       | <b>44.723,79</b>      | <b>98.723,79</b>                               | <b>98.094,41</b>          | <b>44.094,41</b>  |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 375.500,00             | 0,00                  | 375.500,00                                     | 290.193,76                | -85.306,24  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 2.000,00               | 0,00                  | 2.000,00                                       | 400,00                    | -1.600,00   |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>377.500,00</b>      | <b>0,00</b>           | <b>377.500,00</b>                              | <b>290.593,76</b>         | <b>-86.906,24</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-323.500,00</b>     | <b>44.723,79</b>      | <b>-278.776,21</b>                             | <b>-192.499,35</b>        | <b>131.000,65</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-515.286.900,00</b> | <b>-18.351.839,42</b> | <b>-533.638.739,42</b>                         | <b>-527.326.996,50</b>    | <b>-12.040.096,50</b>                                       |

## Rechnungsabschluss

### Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 13,6 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:

- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 11,4 Mio. im Rahmen der Endabrechnung 2022 in den Bereichen BHG, SUG und KJHG mit den Sozialhilfeverbänden bzw. der Stadt Graz;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 1,1 Mio. aufgrund vermehrter Rückzahlungen von Aufwänden in der Grundversorgung;
- Mehreinzahlung in Höhe von EUR 1,1 Mio. im DB Sozialen Betriebe.

### Einzahlungen aus Transfers

Die Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 153 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:

- Mehreinzahlungen in Höhe von rund EUR 32,6 Mio. im Rahmen der Grundversorgung;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 14,6 Mio. betreffen Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetzes und spiegeln sich in den Mehrauszahlungen wieder;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 94,2 Mio. betreffen Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Wohn- und Heizkostenzuschusses und spiegeln sich in den Mehrauszahlungen wieder;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 5,6 Mio. betreffen Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Lebenserhaltungs- und Wohnkosten-Ausgleichs-Gesetzes;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 3,5 Mio. betreffen Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Teuerungsausgleiches für die Grundversorgung und spiegeln sich in den Mehrauszahlungen wieder;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 2,1 Mio. im Rahmen der ESF Gebarung;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 0,4 Mio. betreffen Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Zweckzuschusses für Schutzunterkünfte.

### Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Mehrauszahlungen betreffen den Personalaufwand und somit die Abteilung 5 – Personal.

### Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 55,7 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:

- Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 57,8 Mio. im Rahmen der Grundversorgung;
- Minderauszahlung in Höhe von EUR 1,5 Mio. für Gutachtenkosten im Rahmen der Behindertenhilfe an den Verein IHB, da hier eine haushaltsrechtliche Änderung erfolgt ist (Auszahlungen aus Transfers);
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 0,6 Mio. im Bereich der Leistungszukäufe, da die landesinternen Budgetumbuchungen an die Zentralstellen hier nicht berücksichtigt werden.

### Auszahlungen aus Transfers

Die Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 121,4 Mio. ergeben sich wie folgt aus:

- Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 26 Mio. im Rahmen der Endabrechnung 2022 in den Bereichen BHG, SUG und KJHG mit den Sozialhilfeverbänden bzw. der Stadt Graz;
- Mehrauszahlung in Höhe von EUR 1,6 Mio. an den Verein IHB, da eine haushaltsrechtliche Änderung wie schon bei den Auszahlungen aus Sachaufwand erwähnt, vorgenommen wurde;
- Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 90 Mio. im Rahmen des Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetzes, des Wohn- und Heizkostenzuschusses sowie des Teuerungsausgleiches für die Grundversorgung. Wie schon bei den Einnahmen erwähnt handelt es sich hier um nicht budgetierte Transferzahlungen des Bundes;
- Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 3,8 Mio. im Bereich der allgemeinen Förderungen, bedeckt durch Einzahlungen aus der ESF Gebarung.

### Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Die Mehreinzahlungen in der Höhe von EUR 40,4 TSD ergeben sich aus Rückersätzen von gewährten Sozialdarlehen.

### Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Im DB Soziale Betriebe wurden um EUR 85,3 TSD weniger Anlagen zugekauft als budgetiert.



## Bereich Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl

## Globalbudget Rettungs- und Notarztwesen

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 90.000,00             | 86.796,52             | -3.203,48            |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>90.000,00</b>      | <b>86.796,52</b>      | <b>-3.203,48</b>     |
| Personalaufwand                                 | 328.900,00            | 356.659,04            | 27.759,04            |
| Sachaufwand                                     | 280.200,00            | 321.547,05            | 41.347,05            |
| Transferaufwand                                 | 29.028.800,00         | 29.971.041,68         | 942.241,68           |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>29.637.900,00</b>  | <b>30.649.247,77</b>  | <b>1.011.347,77</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-29.547.900,00</b> | <b>-30.562.451,25</b> | <b>-1.014.551,25</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | 980.000,00            | 980.000,00           |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-29.547.900,00</b> | <b>-29.582.451,25</b> | <b>-34.551,25</b>    |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung          |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                     |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 90.000,00             | 120.935,25            | 30.935,25           |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Einzahlung Operative Gebarung</b>                                      | <b>90.000,00</b>      | <b>120.935,25</b>     | <b>30.935,25</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 328.900,00            | 356.659,04            | 27.759,04           |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 280.200,00            | 320.233,99            | 40.033,99           |
| Auszahlungen aus Transfers  | 29.028.800,00         | 29.971.041,68         | 942.241,68          |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Auszahlung Operative Gebarung</b>                                      | <b>29.637.900,00</b>  | <b>30.647.934,71</b>  | <b>1.010.034,71</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-29.547.900,00</b> | <b>-30.526.999,46</b> | <b>-979.099,46</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                     |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Einzahlung Investive Gebarung</b>                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 1.100,00              | 0,00                  | -1.100,00           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Auszahlung Investive Gebarung</b>                                      | <b>1.100,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>-1.100,00</b>    |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.100,00</b>      | <b>-0,00</b>          | <b>1.100,00</b>     |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-29.549.000,00</b> | <b>-30.526.999,46</b> | <b>-977.999,46</b>  |

Sachaufwand

Die Abweichung resultiert hauptsächlich aufgrund von Mehrkosten für benötigtes Sanitätsmaterial und für Dispositionsleistungen des Roten Kreuzes. Gemäß Vertrag mit dem Roten Kreuz wird pro Disposition eines Notarzthubschraubers eine Dispositionszahlung von derzeit EUR 18,68 geleistet.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Für vertraglich vereinbarte Auszahlungen betreffend den Gesellschafterzuschuss 2023 an die Gesundheitsversorgungsgesellschaft und Förderungen an Rettungsdienste war zur Finanzierung eine Rücklagenentnahme von EUR 0,98 Mio. notwendig.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 90.000,00             | 0,00                | 90.000,00                                      | 120.935,25                | 30.935,25   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Einzahlung Operative Gebarung</b>                                      | <b>90.000,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>90.000,00</b>                               | <b>120.935,25</b>         | <b>30.935,25</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 328.900,00            | 0,00                | 328.900,00                                     | 356.659,04                | 27.759,04   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 280.200,00            | 0,00                | 280.200,00                                     | 320.233,99                | 40.033,99   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 29.028.800,00         | 980.000,00          | 30.008.800,00                                  | 29.971.041,68             | 942.241,68  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Auszahlung Operative Gebarung</b>                                      | <b>29.637.900,00</b>  | <b>980.000,00</b>   | <b>30.617.900,00</b>                           | <b>30.647.934,71</b>      | <b>1.010.034,71</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-29.547.900,00</b> | <b>-980.000,00</b>  | <b>-30.527.900,00</b>                          | <b>-30.526.999,46</b>     | <b>-979.099,46</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Einzahlung Investive Gebarung</b>                                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 1.100,00              | 0,00                | 1.100,00                                       | 0,00                      | -1.100,00   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Auszahlung Investive Gebarung</b>                                      | <b>1.100,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>1.100,00</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>-1.100,00</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-1.100,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>-1.100,00</b>                               | <b>-0,00</b>              | <b>1.100,00</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-29.549.000,00</b> | <b>-980.000,00</b>  | <b>-30.529.000,00</b>                          | <b>-30.526.999,46</b>     | <b>-977.999,46</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Mietzinsforderungen für das Jahr 2022 betreffend den Flugrettungsstützpunkt Graz-Thalerhof wurden teilweise erst im Jahr 2023 überwiesen.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Siehe Erläuterungen zum Ergebnishaushalt.



## Bereich Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl

## Globalbudget Gesundheit und Pflegemanagement

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023              | RA 2023                  | Abweichung            |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 157.282.500,00           | 190.042.940,16           | 32.760.440,16         |
| Erträge aus Transfers                           | 16.553.200,00            | 86.548.342,19            | 69.995.142,19         |
| Finanzerträge                                   | 0,00                     | 0,25                     | 0,25                  |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>173.835.700,00</b>    | <b>276.591.282,60</b>    | <b>102.755.582,60</b> |
| Personalaufwand                                 | 28.644.200,00            | 28.769.690,50            | 125.490,50            |
| Sachaufwand                                     | 31.938.000,00            | 28.915.162,38            | -3.022.837,62         |
| Transferaufwand                                 | 1.391.482.100,00         | 1.486.765.177,02         | 95.283.077,02         |
| Finanzaufwand                                   | 36.200,00                | 163.171,36               | 126.971,36            |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>1.452.100.500,00</b>  | <b>1.544.613.201,26</b>  | <b>92.512.701,26</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-1.278.264.800,00</b> | <b>-1.268.021.918,66</b> | <b>10.242.881,34</b>  |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                     | -7.431.113,36            | -7.431.113,36         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-1.278.264.800,00</b> | <b>-1.275.453.032,02</b> | <b>2.811.767,98</b>   |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023              | RA 2023                  | Abweichung            |
|---|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                          |                          |                       |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 157.282.500,00           | 197.114.555,66           | 39.832.055,66         |
| Einzahlungen aus Transfers  | 16.553.200,00            | 86.209.035,38            | 69.655.835,38         |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                     | 0,25                     | 0,25                  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>173.835.700,00</b>    | <b>283.323.591,29</b>    | <b>109.487.891,29</b> |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 28.644.200,00            | 28.769.690,50            | 125.490,50            |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 30.862.900,00            | 26.323.113,99            | -4.539.786,01         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 1.251.523.800,00         | 1.375.194.572,43         | 123.670.772,43        |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 36.200,00                | 253,47                   | -35.946,53            |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.311.067.100,00</b>  | <b>1.430.287.630,39</b>  | <b>119.220.530,39</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-1.137.231.400,00</b> | <b>-1.146.964.039,10</b> | <b>-9.732.639,10</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                          |                          |                       |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 334.600,00               | 158.492,44               | -176.107,56           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 139.958.300,00           | 140.106.403,37           | 148.103,37            |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>140.292.900,00</b>    | <b>140.264.895,81</b>    | <b>-28.004,19</b>     |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-140.292.900,00</b>   | <b>-140.264.895,81</b>   | <b>28.004,19</b>      |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-1.277.524.300,00</b> | <b>-1.287.228.934,91</b> | <b>-9.704.634,91</b>  |

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehrerträge dieser Mittelaufbringungsgruppe resultieren mit EUR 23,58 Mio. aus der Erfassung der Endabrechnung 2023 der Stationären Pflege. Dazu kommen Mehrerträge aus der Mobilen Hauskrankenpflege in Höhe von EUR 3,96 Mio. für die Rückforderung von nicht verwendeten Förderungsmitteln. EUR 5,34 Mio. resultieren aus Auflösungen von Rückstellungen.

### Erträge aus Transfers

Die Mehrerträge resultieren aus der Zurverfügungstellung von Bundesmittel für PFAU (Pflegeausbildungszweckzuschuss) für Auszubildende in Gesundheits- und Sozialberufen in Höhe von EUR 12,28 Mio. (das sind um EUR 2,01 Mio. mehr als budgetiert) sowie der Zurverfügungstellung von Bundesmittel für EEZG (Entgelterhöhungszweckzuschuss) in Höhe von EUR 69,26 Mio. Diesen Mehrerträgen stehen Mindererträge in der 24-Stunden-Betreuung in Höhe von EUR 1,56 Mio. gegenüber. Diese resultieren aus den Rückersätzen der Gemeinden bei der 24-Stunden-Betreuung, die abhängig von den Verrechnungen des Bundes sind.

### Sachaufwand

Im Rahmen des Pflegeausbildungszweckzuschussgesetzes sowie der Taschengelder für die Schüler:innen der Gesundheits- und Krankenpflegeschulen in der Steiermark ergab sich ein Minderaufwand in Höhe von EUR 8,17 Mio. Weiters sind Minderaufwendungen im Bereich der Tageszentren in Höhe von EUR 1,82 Mio. zu verzeichnen, welche jedoch bei einer anderen Position, die auch die Abrechnung der Tageszentren betrifft (Transfersaufwand) schlagend wurden.

Die restlichen Minderaufwendungen in Höhe von EUR 3,71 Mio. resultieren u.a. aus nicht mehr notwendigen Ankäufen von Mitteln zur ärztlichen Betreuung und Gesundheitsvorsorge, geringeren Instandhaltungskosten in den Gesundheits- und Krankenpflegeschulen in der Steiermark, aus einer geringeren Abrechnung der Investitionskostenzuschüsse Kainbach (Pflege), geringeren Aufwendungen betreffend Rechts- und Beratungskosten und nicht benötigter Abschreibungsmittel.

Da das Epidemiegesezt materienmäßig in den Zuständigkeitsbereich der Abteilung 8 fällt, wurden die Maßnahmen des Landes zur Bekämpfung der Corona-Pandemie auch 2023 zum überwiegenden Teil über das Globalbudget Gesundheit und Pflegemanagement abgewickelt. Der Großteil der vom Land gesetzten Maßnahmen betrafen haushaltsmäßig den Sachaufwand.

Diese Maßnahmen ergeben einen Mehraufwand in Höhe von EUR 3,45 Mio., da Coronamaßnahmen im Globalbudget Gesundheit und Pflegemanagement budgetär nicht dargestellt worden sind.

Der weitere Mehraufwand in Höhe von EUR 7,23 Mio. lässt sich auf die Bildung von diversen Rückstellungen zurückführen.

### Transferaufwand

Im Krankenanstaltenbereich wurden die Finanzmittel sowohl für die KAGes- als auch für die NON-KAGes-Krankenanstalten unter strikten Sparsamkeitsvorgaben auf das notwendige Ausmaß hin budgetiert und im budgetierten Ausmaß 2023 auch verwendet. Jedoch bestand u.a. ein Mehrbedarf im NON-KAGes-Bereich, welche eine Abweichung in Gesamthöhe von EUR 41,36 Mio. im Krankenanstaltenbereich verursachte.

Im Pflegebereich - stationäre Pflege und mobile Versorgungsdienste - sowie bei den Transfers für Gesundheitsprävention und Gesundheitsförderung wurden die Finanzmittel auf Grund von gesetzlichen und/oder vertraglichen Verpflichtungen im budgetierten Ausmaß benötigt.

Der ausgewiesene Mehrverbrauch ist zum einen Teil auf die Endabrechnung 2023 der Stationären Pflege in Höhe von EUR 22,76 Mio. zurückzuführen, die sich jedoch einer genauen Planung entzieht.

Zum anderen Teil sind hier die Aufwendungen betreffend EEZG (Entgelterhöhungszweckzuschuss) als Mehraufwand in Höhe von EUR 31,16 Mio. ausgewiesen.

Der Corona-Maßnahmen-Mehraufwand in Höhe von EUR 2,99 Mio. war, wie akkordiert, mangels Vorhersehbarkeit budgetär nicht bedeckt und stehen diesem Minderaufwendungen im Bereich der Hauskrankenpflege in ähnlicher Höhe gegenüber.

### Finanzaufwand

Der hier angeführte Mehraufwand in Höhe von EUR 126,97 TSD ist auf Vorschreibung der LIG in Höhe von EUR 162,92 TSD für die Zinsen für offene Verpflichtungen bei den ehemaligen Landespflegezentren Mautern und Bad Radkersburg zurückzuführen.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Zuweisungen und Entnahmen von Haushaltsrücklagen werden nicht budgetiert, wodurch es zu der Abweichung kommt. Die angeführten EUR 7,43 Mio. sind der Saldo von Entnahmen in Höhe von EUR 5,2 Mio. und Zuweisungen von gesamt EUR 12,63 Mio.

Die zweckgebundene Rücklage in Höhe von EUR 314,5 TSD wurde entnommen, um weitere Maßnahmen zur Bekämpfung der COVID-19-Pandemie im Bereich der Pflege entsprechend den Vorgaben des Bundes aus dem Pflegefondsgesetz finanzieren zu können. Weiters wurden für die AGES Rückstandskontrollen EUR 24,05 TSD sowie für den Pflegeausbildungszweckzuschuss (PFAU) EUR 4,86 Mio. entnommen.

Die Restmittel des vom Bund veranlassten PFAU in Höhe von EUR 10,18 Mio. wurden einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt, ebenso wie ein Betrag von EUR 22,42 TSD als zweckgebundene Mittel für Rückstandskontrollen durch die AGES im Lebensmittelsicherheitsbereich, EUR 1,94 Mio. für den Entgelterhöhungszweckzuschuss (EEZG) und EUR 486,07 TSD im Pflegefondsbereich.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget             | Budget-<br>änderung   | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|--------------------------|-----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                          |                       |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 157.282.500,00           | 2.119,05              | 157.284.619,05                                 | 197.114.555,66            | 39.832.055,66   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 16.553.200,00            | 0,00                  | 16.553.200,00                                  | 86.209.035,38             | 69.655.835,38   |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                     | 0,00                  | 0,00   | 0,25                      | 0,25  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>173.835.700,00</b>    | <b>2.119,05</b>       | <b>173.837.819,05</b>                          | <b>283.323.591,29</b>     | <b>109.487.891,29</b>                                       |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 28.644.200,00            | 0,00                  | 28.644.200,00                                  | 28.769.690,50             | 125.490,50  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 30.862.900,00            | 9.320.261,00          | 40.183.161,00                                  | 26.323.113,99             | -4.539.786,01   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 1.251.523.800,00         | 38.515.227,46         | 1.290.039.027,46                               | 1.375.194.572,43          | 123.670.772,43  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 36.200,00                | 0,00                  | 36.200,00                                      | 253,47                    | -35.946,53  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.311.067.100,00</b>  | <b>47.835.488,46</b>  | <b>1.358.902.588,46</b>                        | <b>1.430.287.630,39</b>   | <b>119.220.530,39</b>                                       |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-1.137.231.400,00</b> | <b>-47.833.369,41</b> | <b>-1.185.064.769,41</b>                       | <b>-1.146.964.039,10</b>  | <b>-9.732.639,10</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                          |                       |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                     | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                     | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                     | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 334.600,00               | 0,00                  | 334.600,00                                     | 158.492,44                | -176.107,56   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                     | 0,00                  | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 139.958.300,00           | 0,00                  | 139.958.300,00                                 | 140.106.403,37            | 148.103,37  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>140.292.900,00</b>    | <b>0,00</b>           | <b>140.292.900,00</b>                          | <b>140.264.895,81</b>     | <b>-28.004,19</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-140.292.900,00</b>   | <b>-0,00</b>          | <b>-140.292.900,00</b>                         | <b>-140.264.895,81</b>    | <b>28.004,19</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-1.277.524.300,00</b> | <b>-47.833.369,41</b> | <b>-1.325.357.669,41</b>                       | <b>-1.287.228.934,91</b>  | <b>-9.704.634,91</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die vermehrten Einzahlungen ergeben sich fast ausschließlich aus der Endabrechnung/Gegenrechnung für die Stationäre Pflege 2022 und 2023 bei den Sozialhilfeverbänden in Höhe von EUR 35,79 Mio. Dazu kommen Mehrerträge aus der Mobilien Hauskrankenpflege in Höhe von EUR 3,96 Mio. für die Rückforderung von nicht verwendeten Förderungsmitteln.

Einzahlungen aus Transfers

Siehe dazu die Ausführungen zur Position „Erträge aus Transfers“ in der Ergebnisrechnung.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung wird in der Finanzierungsrechnung der Nichtfinanzierungswirksame Sachaufwand (Abschreibungen, Dotierungen von Rückstellungen etc.) nicht angesetzt. Zu berücksichtigen sind jedoch die Inanspruchnahmen von Rückstellungen aus 2022 und die Verbuchung von Verbindlichkeiten 2023, die erst 2024 zu zahlen sind. Daraus erklärt sich der Unterschied in den Budgetabweichungen beim Sachaufwand in der Ergebnis- und in der Finanzierungsrechnung.

Auf die Ausführungen in der Ergebnisrechnung bei der Position „Sachaufwand (ohne Transferaufwand)“ wird verwiesen, da sie sinngemäß auch hier gelten.

Auszahlungen aus Transfers

Im Krankenanstaltenbereich wurden die Finanzmittel sowohl für die KAGes- als auch für die NON-KAGes-Krankenanstalten unter strikten Sparsamkeitsvorgaben auf das notwendige Ausmaß hin budgetiert und im budgetierten Ausmaß 2023 auch ausbezahlt. Jedoch bestand u.a. ein Mehrbedarf im NON-KAGes Bereich, welche eine Abweichung in Gesamthöhe von rund EUR 41,36 Mio. im Krankenanstaltenbereich verursachte.

Im Pflegebereich - stationäre Pflege und mobile Versorgungsdienste - sowie bei den Transfers für Gesundheitsprävention und Gesundheitsförderung wurden die Finanzmittel auf Grund von gesetzlichen und/oder vertraglichen Verpflichtungen im budgetierten Ausmaß benötigt.

Der weitere Mehrbedarf setzt sich zum einen Teil zusammen aus der Berücksichtigung der Endabrechnung der Stationären Pflege 2022, die erst 2023 im Finanzierungshaushalt schlagend wird und nicht budgetiert ist (EUR 10,2 Mio.).

Zum anderen Teil sind hier die Anweisungen betreffend EEZG (Entgelterhöhungszweckzuschuss) als Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 59,14 Mio. ausgewiesen.

Der Corona-Maßnahmen-Mehraufwand in Höhe von EUR 12,69 Mio. war, wie akkordiert, mangels Vorhersehbarkeit budgetär nicht bedeckt.

Auszahlungen aus Finanzaufwand

Der Minderverbrauch ergibt sich daraus, dass für die Rückübertragung der Liegenschaften der Landespflegezentren Mautern und Bad Radkersburg noch offene Verpflichtungen des Landes an die LIG bestehen, die bis zu ihrer Bezahlung jährlich verzinst werden müssen. Da die Zinsen endfällig gestellt wurden, sind in der Ergebnisrechnung die Jahreszinsen auszuweisen, auf Grund des Zahlungsaufschubes erfolgt jedoch keine Buchung im Finanzierungshaushalt.

Der im Ist ausgewiesene Betrag sind angefallene Bankspesen.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Unterschreitung des Budgetrahmens in Höhe von EUR 176,1 TSD resultiert aus dem Rückgang von Anschaffungen von Anlagevermögen im Bereich der Gesundheits- und Krankenpflegesschulen des Landes Steiermark.





## Bereich Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl

## Globalbudget Sport

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung        |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 894.700,00            | 745.969,33            | -148.730,67       |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                  | 1.110.754,32          | 1.110.754,32      |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>894.700,00</b>     | <b>1.856.723,65</b>   | <b>962.023,65</b> |
| Personalaufwand                                 | 1.400.100,00          | 1.155.012,73          | -245.087,27       |
| Sachaufwand                                     | 460.900,00            | 486.452,90            | 25.552,90         |
| Transferaufwand                                 | 10.662.100,00         | 10.971.073,76         | 308.973,76        |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                  | 11,00                 | 11,00             |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>12.523.100,00</b>  | <b>12.612.550,39</b>  | <b>89.450,39</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-11.628.400,00</b> | <b>-10.755.826,74</b> | <b>872.573,26</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | -7.323,94             | -7.323,94         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-11.628.400,00</b> | <b>-10.763.150,68</b> | <b>865.249,32</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 894.700,00            | 745.989,03            | -148.710,97          |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 1.110.754,32          | 1.110.754,32         |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>894.700,00</b>     | <b>1.856.743,35</b>   | <b>962.043,35</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 1.400.100,00          | 1.155.012,73          | -245.087,27          |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 421.900,00            | 447.847,83            | 25.947,83            |
| Auszahlungen aus Transfers  | 9.962.100,00          | 9.719.689,75          | -242.410,25          |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 11,00                 | 11,00                |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>11.784.100,00</b>  | <b>11.322.561,31</b>  | <b>-461.538,69</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-10.889.400,00</b> | <b>-9.465.817,96</b>  | <b>1.423.582,04</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 400,00                | 1.536.640,74          | 1.536.240,74         |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 700.000,00            | 1.329.384,00          | 629.384,00           |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>700.400,00</b>     | <b>2.866.024,74</b>   | <b>2.165.624,74</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-700.400,00</b>    | <b>-2.866.024,74</b>  | <b>-2.165.624,74</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-11.589.800,00</b> | <b>-12.331.842,70</b> | <b>-742.042,70</b>   |

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mindererträge betreffen verringerte Personalkostensätze für Landesbedienstete, die den Beteiligungen NAZ Ausbildungscampus GmbH, sowie Sportland Steiermark GmbH dienstzugewiesen sind. Der Personalaufwand für die Landesbediensteten verringerte sich aufgrund von Pensionierungen bzw. Abgängen.

Erträge aus Transfers

Die Stadt Graz leistete für die Errichtung einer Trafostation beim Landessportzentrum einen Beitrag von EUR 0,17 Mio. Auf Grundlage einer Zählungsvereinbarung mit dem Land Steiermark überwies die Landessportorganisation Steiermark einen Betrag von EUR 0,94 Mio. an das Land zur Förderung des Sanierungsprojekts beim Landessportzentrum.

Personalaufwand

Die Gesamtabweichung beim Personalaufwand des Landes wird durch die Abteilung 5 Personal begründet.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung  | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 894.700,00            | 0,00                 | 894.700,00                                     | 745.989,03                | -148.710,97   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 1.110.754,32              | 1.110.754,32  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>894.700,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>894.700,00</b>                              | <b>1.856.743,35</b>       | <b>962.043,35</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 1.400.100,00          | 0,00                 | 1.400.100,00                                   | 1.155.012,73              | -245.087,27   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 421.900,00            | 0,00                 | 421.900,00                                     | 447.847,83                | 25.947,83   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 9.962.100,00          | 3.263.493,01         | 13.225.593,01                                  | 9.719.689,75              | -242.410,25   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 11,00                     | 11,00   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>11.784.100,00</b>  | <b>3.263.493,01</b>  | <b>15.047.593,01</b>                           | <b>11.322.561,31</b>      | <b>-461.538,69</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-10.889.400,00</b> | <b>-3.263.493,01</b> | <b>-14.152.893,01</b>                          | <b>-9.465.817,96</b>      | <b>1.423.582,04</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 400,00                | 0,00                 | 400,00   | 1.536.640,74              | 1.536.240,74  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 700.000,00            | 0,00                 | 700.000,00                                     | 1.329.384,00              | 629.384,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>700.400,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>700.400,00</b>                              | <b>2.866.024,74</b>       | <b>2.165.624,74</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-700.400,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>-700.400,00</b>                             | <b>-2.866.024,74</b>      | <b>-2.165.624,74</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-11.589.800,00</b> | <b>-3.263.493,01</b> | <b>-14.853.293,01</b>                          | <b>-12.331.842,70</b>     | <b>-742.042,70</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die verringerten Einzahlungen betreffen die gegenüber den budgetierten Werten verringerte Personalkostensätze für Landesbedienstete, die den Beteiligungen NAZ Ausbildungszentrum GmbH sowie Sportland Steiermark GmbH dienstzugewiesen sind.

Einzahlungen aus Transfers

Die Stadt Graz leistete für die Errichtung einer Trafostation beim Landessportzentrum einen Beitrag von EUR 0,17 Mio. Auf Grundlage einer Zuzahlungsvereinbarung mit dem Land Steiermark überwies die Landessportorganisation Steiermark einen Betrag von EUR 0,94 Mio. an das Land zur Förderung des Sanierungsprojekts beim Landessportzentrum.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Gesamtabweichung beim Personalaufwand des Landes wird durch die Abteilung 5 Personal begründet.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die im Jahr 2023 angefallenen Kosten der Sanierung des Landessportzentrums wurden bei dieser Mittelverwendungsgruppe verrechnet. Die Finanzierung des Mehraufwandes erfolgte aus den zu "Einzahlungen aus Transfers (ohne Kapitaltransfers)" erläuterten zweckgebundenen Einnahmen sowie aus der für Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen zweckgewidmeten Landesrundfunkabgabe.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Im Jahr 2023 genehmigte die Steiermärkische Landesregierung den Sportdachverbänden ASKÖ, ASVÖ und SORTUNION Steiermark Investitionsförderungen im Gesamtbetrag von EUR 0,56 Mio. Der NAZ Ausbildungscampus GmbH wurde ein Zuschuss von EUR 0,1 Mio. für die Errichtung einer Querungsbrücke zur Verfügung gestellt. Zusätzlich wurde für die Umsetzung der Infrastrukturvorhaben zur Skiflug WM am Kulm ein Beitrag in der Höhe von EUR 0,67 Mio. geleistet.



Bereich Landesrätin Mag.<sup>a</sup> Ursula Lackner

## Globalbudget Umwelt und Raumordnung

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung        |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 12.000,00             | 39.245,98             | 27.245,98         |
| Erträge aus Transfers                           | 30.400,00             | 420.901,40            | 390.501,40        |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>42.400,00</b>      | <b>460.147,38</b>     | <b>417.747,38</b> |
| Personalaufwand                                 | 7.459.300,00          | 7.760.756,53          | 301.456,53        |
| Sachaufwand                                     | 4.273.200,00          | 2.643.842,84          | -1.629.357,16     |
| Transferaufwand                                 | 4.206.400,00          | 5.531.697,22          | 1.325.297,22      |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                  | 8,00                  | 8,00              |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>15.938.900,00</b>  | <b>15.936.304,59</b>  | <b>-2.595,41</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-15.896.500,00</b> | <b>-15.476.157,21</b> | <b>420.342,79</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | 95.465,56             | 95.465,56         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-15.896.500,00</b> | <b>-15.380.691,65</b> | <b>515.808,35</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung        |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 12.000,00             | 50.104,69             | 38.104,69         |
| Einzahlungen aus Transfers  | 30.400,00             | 420.901,40            | 390.501,40        |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>42.400,00</b>      | <b>471.006,09</b>     | <b>428.606,09</b> |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 7.459.300,00          | 7.760.756,53          | 301.456,53        |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 4.102.200,00          | 2.475.532,64          | -1.626.667,36     |
| Auszahlungen aus Transfers  | 4.206.400,00          | 5.472.644,46          | 1.266.244,46      |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 8,00                  | 8,00              |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>15.767.900,00</b>  | <b>15.708.941,63</b>  | <b>-58.958,37</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-15.725.500,00</b> | <b>-15.237.935,54</b> | <b>487.564,46</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>       |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 13.300,00             | 29.491,92             | 16.191,92         |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>13.300,00</b>      | <b>29.491,92</b>      | <b>16.191,92</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-13.300,00</b>     | <b>-29.491,92</b>     | <b>-16.191,92</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-15.738.800,00</b> | <b>-15.267.427,46</b> | <b>471.372,54</b> |

### Erträge aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich aus den Rückerstattungen der Agrarmarkt Austria für Aufträge der Abteilung 13, welche über das Programm Ländliche Entwicklung gefördert werden. Der Zeitpunkt der Rückerstattung der Mittel lässt sich nur schwer vorhersehen und somit ist die Höhe der Erträge zum Zeitpunkt der Budgeterstellung kaum abschätzbar.

### Sachaufwand

Der verminderte Aufwand ergibt sich aus dem Vertragsnaturschutz, in dem ein neues Landesvertragsnaturschutzprogramm zur Anwendung kommt. Durch die geänderten Rahmenbedingungen wurden viele Vertragspartner in das ÖPUL-Vertragsnaturschutzprogramm überführt. Hier kommen die finanziellen Mittel nicht aus dem Budget der Umwelt und Raumordnung sondern es handelt sich um eine EU/BUND/LAND (A10) Finanzierung. Weiters wurden weniger Aufträge (Studien, Kartierungen, etc.) vergeben. Außerdem wurde die neue Naturschutzdatenbank, die für 2023 geplant und budgetiert war, seitens der A1 noch nicht umgesetzt.

### Transferaufwand

Die Abweichungen ergeben sich einerseits aus einer Valorisierung der Basisförderung für die Naturschutzvereine, welche aufgrund der hohen Inflation deutlich höher ausgefallen ist. Andererseits wurde die Basisförderung der Berg- und Naturwacht ein weiteres mal erhöht, da diese Körperschaft öffentlichen Rechts weitere Aufgaben übernommen hat. Zudem ergibt sich die Abweichung durch die mehrjährige Dauer der Projekte des EU-Programms Ländliche Entwicklung im Naturschutz: die Programmlaufzeit wurde um 2 Jahre verlängert und Projekte können bis Ende 2024 abgerechnet werden. Die Auszahlung erfolgt gemäß Projektfortschritt und nach Vorlage der Abrechnung. Die die Programmperiode im Jahr 2022, durch die Programmverlängerung, dem Ende zugeht und viele Projekte bereits weit fortgeschritten waren und auch abgerechnet wurden, kommt er hier zu einer Überschreitung der budgetierten Mittel.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Abweichungen ergeben sich aus drei Projekten: Verbund Austria Power Grid (Starkstrom Leitung der Firma Verbund, dessen Gelder wir derzeit verwalten), Biodiversitätspreis Silberdistel (einmalige Spende von Familie Graf für die Jahre 2021-2030, der Preis Silberdistel wird in diesen 10 Jahren jährlich verliehen) und das EU-Programm "Ländliche Entwicklung" im Bereich Naturschutz.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 12.000,00             | 0,00                | 12.000,00                                      | 50.104,69                 | 38.104,69   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 30.400,00             | 0,00                | 30.400,00                                      | 420.901,40                | 390.501,40  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>42.400,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>42.400,00</b>                               | <b>471.006,09</b>         | <b>428.606,09</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 7.459.300,00          | 0,00                | 7.459.300,00                                   | 7.760.756,53              | 301.456,53  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 4.102.200,00          | 1.500,00            | 4.103.700,00                                   | 2.475.532,64              | -1.626.667,36   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 4.206.400,00          | 537.500,00          | 4.743.900,00                                   | 5.472.644,46              | 1.266.244,46  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 8,00                      | 8,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>15.767.900,00</b>  | <b>539.000,00</b>   | <b>16.306.900,00</b>                           | <b>15.708.941,63</b>      | <b>-58.958,37</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-15.725.500,00</b> | <b>-539.000,00</b>  | <b>-16.264.500,00</b>                          | <b>-15.237.935,54</b>     | <b>487.564,46</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 13.300,00             | 0,00                | 13.300,00                                      | 29.491,92                 | 16.191,92   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>13.300,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>13.300,00</b>                               | <b>29.491,92</b>          | <b>16.191,92</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-13.300,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>-13.300,00</b>                              | <b>-29.491,92</b>         | <b>-16.191,92</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-15.738.800,00</b> | <b>-539.000,00</b>  | <b>-16.277.800,00</b>                          | <b>-15.267.427,46</b>     | <b>471.372,54</b>   |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichungen ergeben sich vorwiegend aus den Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit im Bereich der Schifffahrt. Die Abrechnungen zu den Schifffahrtsprüfungen sind im letzten Jahr auf Grund von Preisanpassungen und einer erhöhten Nachfrage gestiegen.

Einzahlungen aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich aus den Rückerstattungen der Agrarmarkt Austria für Aufträge der Abteilung 13, welche über das Programm Ländliche Entwicklung gefördert werden. Der Zeitpunkt der Rückerstattung der Mittel lässt sich schwer vorhersehen und somit ist die Höhe der Erträge zum Zeitpunkt der Budgeterstellung kaum abschätzbar.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Der verminderte Aufwand ergibt sich aus dem Vertragsnaturschutz, in dem ein neues Landesvertragsnaturschutzprogramm zur Anwendung kommt. Durch die geänderten Rahmenbedingungen wurden viele Vertragspartner in das ÖPUL-Vertragsnaturschutzprogramm überführt. Hier kommen die finanziellen Mittel nicht aus dem Budget der Umwelt und Raumordnung, sondern es handelt sich um eine EU/BUND/LAND (A10) Finanzierung. Weiters wurden weniger Aufträge (Studien, Kartierungen, etc.) vergeben. Außerdem wurde die neue Naturschutzdatenbank, die für 2023 geplant und budgetiert war, seitens der A1 noch nicht umgesetzt.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichungen ergeben sich einerseits aus einer Valorisierung der Basisförderung für die Naturschutzvereine, welche aufgrund der hohen Inflation deutlich höher ausgefallen ist. Andererseits wurde die Basisförderung der Berg- und Naturwacht ein weiteres Mal erhöht, da diese Körperschaft öffentlichen Rechts weitere Aufgaben übernommen hat. Zudem ergibt sich die Abweichung durch die mehrjährige Dauer der Projekte des EU-Programms Ländliche Entwicklung im Naturschutz: die Programmlaufzeit wurde um 2 Jahre verlängert und Projekte können bis Ende 2024 abgerechnet werden. Die Auszahlung erfolgt gemäß Projektfortschritt und nach Vorlage der Abrechnung. Die die Programmperiode im Jahr 2022, durch die Programmverlängerung, dem Ende zugeht und viele Projekte bereits weit fortgeschritten waren und auch abgerechnet wurden, kommt er hier zu einer Überschreitung der budgetierten Mittel.





Bereich Landesrätin Mag.<sup>a</sup> Ursula Lackner

## Globalbudget Energie und Umweltkontrolle

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 776.400,00            | 357.763,86            | -418.636,14          |
| Erträge aus Transfers                           | 5.323.900,00          | 7.591.585,32          | 2.267.685,32         |
| Finanzerträge                                   | 100,00                | 205.525,57            | 205.425,57           |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>6.100.400,00</b>   | <b>8.154.874,75</b>   | <b>2.054.474,75</b>  |
| Personalaufwand                                 | 15.092.700,00         | 15.296.174,41         | 203.474,41           |
| Sachaufwand                                     | 5.671.700,00          | 9.409.641,77          | 3.737.941,77         |
| Transferaufwand                                 | 31.434.300,00         | 31.923.378,09         | 489.078,09           |
| Finanzaufwand                                   | 1.200,00              | 13,20                 | -1.186,80            |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>52.199.900,00</b>  | <b>56.629.207,47</b>  | <b>4.429.307,47</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-46.099.500,00</b> | <b>-48.474.332,72</b> | <b>-2.374.832,72</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | -678.445,03           | -678.445,03          |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-46.099.500,00</b> | <b>-49.152.777,75</b> | <b>-3.053.277,75</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 776.400,00            | 352.202,64            | -424.197,36          |
| Einzahlungen aus Transfers  | 5.323.900,00          | 6.368.453,01          | 1.044.553,01         |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 100,00                | 205.525,57            | 205.425,57           |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>6.100.400,00</b>   | <b>6.926.181,22</b>   | <b>825.781,22</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 15.092.700,00         | 15.296.174,41         | 203.474,41           |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 5.671.700,00          | 7.120.956,47          | 1.449.256,47         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 12.870.400,00         | 4.233.064,78          | -8.637.335,22        |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 1.200,00              | 13,20                 | -1.186,80            |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>33.636.000,00</b>  | <b>26.650.208,86</b>  | <b>-6.985.791,14</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-27.535.600,00</b> | <b>-19.724.027,64</b> | <b>7.811.572,36</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 260.100,00            | 426.995,80            | 166.895,80           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 18.563.900,00         | 27.659.372,67         | 9.095.472,67         |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>18.824.000,00</b>  | <b>28.086.368,47</b>  | <b>9.262.368,47</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-18.824.000,00</b> | <b>-28.086.368,47</b> | <b>-9.262.368,47</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-46.359.600,00</b> | <b>-47.810.396,11</b> | <b>-1.450.796,11</b> |

## Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Mag.<sup>a</sup> Ursula Lackner  
Energie und Umweltkontrolle

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich durch den Rückersatz nicht verwendeter Förderungsmittel bei Projekten der Energie Graz GmbH für den Ausbau der Fernwärmenetze. Für diese Projekte wurde 2023 von einer anderen Förderungsstelle eine Förderungszusage erteilt. Die Rückzahlung des Landesanteils verschiebt sich aufgrund der verspäteten Abrechnung auf 2024.

### Erträge aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich einerseits dadurch, dass die Bundesmittel in Höhe von € 4 Mio. für die Förderungsaktion "Sauber Heizen für Alle" bei der Post 8501 budgetiert wurden.

Die Zahlungen wurden in Teilbeträgen getätigt - insgesamt € 6,1 Mio.- (Basis sind die Antragszahlen). Diese wurden auf der Post 8500 gebucht. Weiters kann bei der Budgetplanung für die Strafen nach dem Wasserrechtsgesetz nur eine Schätzung abgegeben werden.

### Finanzerträge

Die Differenz ergibt sich aus der - inzwischen gestiegenen - Verzinsung der Mittel für den Ökofonds.

### Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich durch nicht in dieser Höhe geplante Aufträge im Zuge der Umsetzungsmaßnahmen zur Klima- und Energiestrategie 2030.

Weiters waren bei der Budgetplanung div. Projekte als Förderung geplant, die aber aufgrund der rechtlichen Situation als Aufträge vergeben wurden, aber nicht auf der Post 7280 budgetiert waren.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Abweichung ergibt sich durch die Zuweisung an Haushaltsrücklagen für den Ökofonds, Klimafonds und "Sauber Heizen für Alle". Bei diesen Förderungsschienen sind die Anträge 2023 bereits eingereicht und positiv beurteilt worden, eine Auszahlung aber aufgrund der hohen Anzahl der Ansuchen erst 2024 erfolgt.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung  | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 776.400,00            | 0,00                 | 776.400,00                                     | 352.202,64                | -424.197,36   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 5.323.900,00          | 0,00                 | 5.323.900,00                                   | 6.368.453,01              | 1.044.553,01  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 100,00                | 0,00                 | 100,00   | 205.525,57                | 205.425,57  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>6.100.400,00</b>   | <b>0,00</b>          | <b>6.100.400,00</b>                            | <b>6.926.181,22</b>       | <b>825.781,22</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 15.092.700,00         | 0,00                 | 15.092.700,00                                  | 15.296.174,41             | 203.474,41  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 5.671.700,00          | 255.738,41           | 5.927.438,41                                   | 7.120.956,47              | 1.449.256,47  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 12.870.400,00         | 10.600,00            | 12.881.000,00                                  | 4.233.064,78              | -8.637.335,22   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 1.200,00              | 0,00                 | 1.200,00                                       | 13,20                     | -1.186,80   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>33.636.000,00</b>  | <b>266.338,41</b>    | <b>33.902.338,41</b>                           | <b>26.650.208,86</b>      | <b>-6.985.791,14</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-27.535.600,00</b> | <b>-266.338,41</b>   | <b>-27.801.938,41</b>                          | <b>-19.724.027,64</b>     | <b>7.811.572,36</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 260.100,00            | 0,00                 | 260.100,00                                     | 426.995,80                | 166.895,80  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 18.563.900,00         | 5.470.481,35         | 24.034.381,35                                  | 27.659.372,67             | 9.095.472,67  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>18.824.000,00</b>  | <b>5.470.481,35</b>  | <b>24.294.481,35</b>                           | <b>28.086.368,47</b>      | <b>9.262.368,47</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-18.824.000,00</b> | <b>-5.470.481,35</b> | <b>-24.294.481,35</b>                          | <b>-28.086.368,47</b>     | <b>-9.262.368,47</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-46.359.600,00</b> | <b>-5.736.819,76</b> | <b>-52.096.419,76</b>                          | <b>-47.810.396,11</b>     | <b>-1.450.796,11</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich durch den Rückersatz nicht verwendeter Förderungsmittel bei Projekten der Energie Graz GmbH für den Ausbau der Fernwärmenetze. Für diese Projekte wurde 2023 von einer anderen Förderungsstelle eine Förderungszusage erteilt. Die Rückzahlung des Landesanteils verschiebt sich aufgrund der verspäteten Abrechnung auf 2024.

Einzahlungen aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich einerseits dadurch, dass die Bundesmittel in Höhe von € 4 Mio. für die Förderungsaktion "Sauber Heizen für Alle" bei der Post 8501 budgetiert wurden.

Die Zahlungen wurden in Teilbeträgen getätigt - insgesamt € 6,1 Mio.- (Basis sind die Antragszahlen). Diese wurden auf der Post 8500 gebucht. Weiters kann bei der Budgetplanung für die Strafen nach dem Wasserrechtsgesetz nur eine Schätzung abgegeben werden.

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Die Differenz ergibt sich aus der - inzwischen gestiegenen - Verzinsung der Mittel für den Ökofonds.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich durch nicht in dieser Höhe geplante Aufträge im Zuge der Umsetzungsmaßnahmen zur Klima- und Energiestrategie 2030.

Weiters waren bei der Budgetplanung div. Projekte als Förderung geplant, die aber aufgrund der rechtlichen Situation als Aufträge vergeben wurden, aber nicht auf der Post 7280 budgetiert waren.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass im Jahr 2023 vom Klimakabinett beschlossene und vom Klimafonds finanzierte Projekte erst 2024 zur Auszahlung gelangen werden. Dabei handelt es sich um zweckgebundene Mittel.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich durch die Neuanschaffung eines "Messsystems für die Bestimmung organischer Spurensuche" für das Umweltlabor, da aufgrund div. Verordnungen z.B. Qualitätszielverordnung Chemie Oberflächengewässer oder Chemie Grundwasser solche Messungen durchgeführt werden müssen. Weiters wurde für das Referat Lärm- und Strahlenschutz ein Messsystem für die Psychoakustik angekauft, da zur Beurteilung des Umgebungslärms nur begrenzte Geräte zur Verfügung stehen.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung ergibt sich durch die hohe Anzahl der Förderungsansuchen bzw. -auszahlungen im Umweltlandesfonds. Eine Nachbedeckung aus der Rücklage des eigenen DB in Höhe von € 1,5 Mio. und einer weiteren in Höhe von € 8 Mio. aus dem DB Finanzen war zwingend erforderlich. Bei der Budgetierung kann nur eine Schätzung abgegeben werden.



## Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

## Globalbudget Gesellschaft

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 257.000,00            | 250.624,52            | -6.375,48            |
| Erträge aus Transfers                           | 110.000,00            | 138.204,28            | 28.204,28            |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>367.000,00</b>     | <b>388.828,80</b>     | <b>21.828,80</b>     |
| Personalaufwand                                 | 3.354.800,00          | 3.502.953,61          | 148.153,61           |
| Sachaufwand                                     | 3.181.900,00          | 1.718.387,93          | -1.463.512,07        |
| Transferaufwand                                 | 9.186.300,00          | 9.042.688,67          | -143.611,33          |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                  | 11,00                 | 11,00                |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>15.723.000,00</b>  | <b>14.264.041,21</b>  | <b>-1.458.958,79</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-15.356.000,00</b> | <b>-13.875.212,41</b> | <b>1.480.787,59</b>  |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | -101.962,93           | -101.962,93          |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-15.356.000,00</b> | <b>-13.977.175,34</b> | <b>1.378.824,66</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung          |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                     |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 257.000,00            | 297.052,77            | 40.052,77           |
| Einzahlungen aus Transfers  | 110.000,00            | 138.204,28            | 28.204,28           |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>367.000,00</b>     | <b>435.257,05</b>     | <b>68.257,05</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.354.800,00          | 3.502.953,61          | 148.153,61          |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 3.171.400,00          | 1.848.140,45          | -1.323.259,55       |
| Auszahlungen aus Transfers  | 9.186.300,00          | 9.383.160,18          | 196.860,18          |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 11,00                 | 11,00               |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>15.712.500,00</b>  | <b>14.734.265,24</b>  | <b>-978.234,76</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-15.345.500,00</b> | <b>-14.299.008,19</b> | <b>1.046.491,81</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                     |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 3.000,00              | 0,00                  | -3.000,00           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>3.000,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>-3.000,00</b>    |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-3.000,00</b>      | <b>-0,00</b>          | <b>3.000,00</b>     |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-15.348.500,00</b> | <b>-14.299.008,19</b> | <b>1.049.491,81</b> |

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Zuweisung der Haushaltsrücklage betrifft die Zweckgebundene Gebarung im Bereich des Jugendschutzes.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 257.000,00            | 0,00                | 257.000,00                                     | 297.052,77                | 40.052,77   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 110.000,00            | 0,00                | 110.000,00                                     | 138.204,28                | 28.204,28   |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>367.000,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>367.000,00</b>                              | <b>435.257,05</b>         | <b>68.257,05</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.354.800,00          | 0,00                | 3.354.800,00                                   | 3.502.953,61              | 148.153,61  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 3.171.400,00          | 29.758,47           | 3.201.158,47                                   | 1.848.140,45              | -1.323.259,55   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 9.186.300,00          | 0,00                | 9.186.300,00                                   | 9.383.160,18              | 196.860,18  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 11,00                     | 11,00   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>15.712.500,00</b>  | <b>29.758,47</b>    | <b>15.742.258,47</b>                           | <b>14.734.265,24</b>      | <b>-978.234,76</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-15.345.500,00</b> | <b>-29.758,47</b>   | <b>-15.375.258,47</b>                          | <b>-14.299.008,19</b>     | <b>1.046.491,81</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 3.000,00              | 0,00                | 3.000,00                                       | 0,00                      | -3.000,00   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>3.000,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>3.000,00</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>-3.000,00</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-3.000,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>-3.000,00</b>                               | <b>-0,00</b>              | <b>3.000,00</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-15.348.500,00</b> | <b>-29.758,47</b>   | <b>-15.378.258,47</b>                          | <b>-14.299.008,19</b>     | <b>1.049.491,81</b>   |

Einzahlungen aus Transfers

Die Mehreinzahlungen ergeben sich durch erhöhte Strafgeleinnahmen im Bereich des Jugendschutzes gem. § 30 Steiermärkisches Jugendgesetz – StJG 2013 i.d.g.F.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Differenz ergibt sich zum überwiegenden Teil aus einer Umschichtung innerhalb des Globalbudgets zwischen dem DB1 Familien und Generationen und dem DB1 Jugend.





## Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

## Globalbudget Veterinärwesen

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 6.880.400,00         | 6.085.167,05         | -795.232,95          |
| Erträge aus Transfers                           | 17.600,00            | 26.965,12            | 9.365,12             |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>6.898.000,00</b>  | <b>6.112.132,17</b>  | <b>-785.867,83</b>   |
| Personalaufwand                                 | 6.922.700,00         | 5.306.212,24         | -1.616.487,76        |
| Sachaufwand                                     | 4.766.700,00         | 3.601.042,73         | -1.165.657,27        |
| Transferaufwand                                 | 1.150.000,00         | 1.160.685,00         | 10.685,00            |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                 | 21,00                | 21,00                |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>12.839.400,00</b> | <b>10.067.960,97</b> | <b>-2.771.439,03</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-5.941.400,00</b> | <b>-3.955.828,80</b> | <b>1.985.571,20</b>  |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 238.760,86           | 238.760,86           |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-5.941.400,00</b> | <b>-3.717.067,94</b> | <b>2.224.332,06</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung           |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 6.880.400,00         | 5.899.061,22         | -981.338,78          |
| Einzahlungen aus Transfers  | 17.600,00            | 26.965,12            | 9.365,12             |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>6.898.000,00</b>  | <b>5.926.026,34</b>  | <b>-971.973,66</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 6.922.700,00         | 5.306.212,24         | -1.616.487,76        |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 4.728.800,00         | 3.748.605,01         | -980.194,99          |
| Auszahlungen aus Transfers  | 1.150.000,00         | 1.160.685,00         | 10.685,00            |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 21,00                | 21,00                |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>12.801.500,00</b> | <b>10.215.523,25</b> | <b>-2.585.976,75</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-5.903.500,00</b> | <b>-4.289.496,91</b> | <b>1.614.003,09</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 61.300,00            | 26.359,38            | -34.940,62           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>61.300,00</b>     | <b>26.359,38</b>     | <b>-34.940,62</b>    |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-61.300,00</b>    | <b>-26.359,38</b>    | <b>34.940,62</b>     |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-5.964.800,00</b> | <b>-4.315.856,29</b> | <b>1.648.943,71</b>  |

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mindereinzahlungen betragen EUR 0,80 Mio. oder - 12 % gegenüber dem Budget.

Die Abweichung bei den Erträgen ist v.a. durch verminderte Einnahmen aus der Schlachtier- und Fleischuntersuchung (Ansatz: 58000 – Fleischuntersuchungskasse für das Land Steiermark mit EUR 0,76 Mio.) begründet. Dieser Betrag kann zum Zeitpunkt der Voranschlagserstellung nur geschätzt werden, da er sich nach der tatsächlichen Anzahl der geschlachteten Tiere richtet. Dem steht allerdings auch ein geringerer Auszahlungsbetrag für die Honorare der beauftragten Fleischuntersuchungsorgane gegenüber (siehe auch MVAG 222).

### Personalaufwand

Die Abweichung dieser Mittelverwendungsgruppe beträgt - 23 % oder EUR 1,62 Mio. an Minderaufwand.

Diese Minderaufwendung ergibt sich im Wesentlichen aus der Neuausrichtung der Schlachtier- und Fleischuntersuchung und ist von der A5 Personal im Detail zu begründen.

### Sachaufwand

Die angeführten - 24 % bedeuten absolut einen Minderaufwand in Höhe von EUR 1,17 Mio.

Der überwiegende Teil der Minderaufwendungen (Ansatz: 58000 - Fleischuntersuchungskasse für das Land Steiermark mit EUR 0,59 Mio.) ist vor allem auf geringere Auszahlungen bei den Honoraren für die beauftragten Fleischuntersuchungsorgane zurückzuführen (siehe korrespondierend dazu MVAG 211).

Im Ansatz 58112 (Überwachung und Bekämpfung von Tierseuchen, Tierkrankheiten und Zoonosen) sind die Minderaufwendungen von EUR 0,23 Mio. mit der in diesem Jahr günstigen Tierseuchensituation zu begründen.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die negative Differenz der Zuweisung von Mitteln an die Haushaltsrücklage und der Entnahme von Mitteln von der Haushaltsrücklage wurde nicht budgetiert und diese beträgt EUR 0,24 Mio.

Der angeführte Betrag setzt sich zusammen aus der Differenz der nicht verbrauchten Mittel der zweckgebundenen Gebarung (der Fleischuntersuchungskasse, der Tierseuchenkasse, der Transportbeschaukasse, der Gebühren für die Geflügelhygiene-Verordnung und den Strafgeldern nach dem Tiertransportgesetz) in der Höhe von EUR 0,27 Mio. und der Entnahme von Mitteln aus der Rücklage (EUR 0,51 Mio.) für die rechtzeitige Zahlung von durch noch ausstehende Einnahmen nicht bedeckbare Rechnungen im Bereich der zweckgebundenen Gebarung der Fleischuntersuchungskasse und der Geflügelhygiene-Verordnung.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget         | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 6.880.400,00         | 0,00                | 6.880.400,00                                   | 5.899.061,22              | -981.338,78   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 17.600,00            | 0,00                | 17.600,00                                      | 26.965,12                 | 9.365,12  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>6.898.000,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>6.898.000,00</b>                            | <b>5.926.026,34</b>       | <b>-971.973,66</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 6.922.700,00         | 10.000,00           | 6.932.700,00                                   | 5.306.212,24              | -1.616.487,76   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 4.728.800,00         | 496.409,30          | 5.225.209,30                                   | 3.748.605,01              | -980.194,99   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 1.150.000,00         | 0,00                | 1.150.000,00                                   | 1.160.685,00              | 10.685,00   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 21,00                     | 21,00   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>12.801.500,00</b> | <b>506.409,30</b>   | <b>13.307.909,30</b>                           | <b>10.215.523,25</b>      | <b>-2.585.976,75</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-5.903.500,00</b> | <b>-506.409,30</b>  | <b>-6.409.909,30</b>                           | <b>-4.289.496,91</b>      | <b>1.614.003,09</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 61.300,00            | 0,00                | 61.300,00                                      | 26.359,38                 | -34.940,62  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>61.300,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>61.300,00</b>                               | <b>26.359,38</b>          | <b>-34.940,62</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-61.300,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-61.300,00</b>                              | <b>-26.359,38</b>         | <b>34.940,62</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-5.964.800,00</b> | <b>-506.409,30</b>  | <b>-6.471.209,30</b>                           | <b>-4.315.856,29</b>      | <b>1.648.943,71</b>   |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mindereinzahlungen betragen 0,98 Mio. Euro oder - 14 % gegenüber dem Budget.

Die Abweichung bei den Einnahmen ist v.a. durch verminderte Einnahmen aus der Schlachtier- und Fleischuntersuchung (Ansatz: 58000 – Fleischuntersuchungskasse für das Land Steiermark mit EUR 0,94 Mio.) begründet. Dieser Betrag kann zum Zeitpunkt der Voranschlagserstellung nur geschätzt werden, da er sich nach der tatsächlichen Anzahl der geschlachteten Tiere richtet. Dem steht allerdings auch ein geringerer Auszahlungsbetrag für die Honorare der beauftragten Fleischuntersuchungsorgane gegenüber (siehe auch MVAG 322).

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Abweichung dieser Mittelverwendungsgruppe beträgt - 23 % oder EUR 1,62 Mio. an Minderaufwand.

Diese Minderaufwendung ergibt sich im Wesentlichen aus der Neuausrichtung der Schlachtier- und Fleischuntersuchung und ist von der A5 Personal im Detail zu begründen.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die angeführten - 21 % bedeuten absolut Minderauszahlungen in Höhe von EUR 0,98 Mio.

Der überwiegende Teil der Minderauszahlungen (Ansatz: 58000 - Fleischuntersuchungskasse für das Land Steiermark mit EUR 0,73 Mio.) ist vor allem auf geringere Auszahlungen bei den Honoraren für die beauftragten Fleischuntersuchungsorgane zurückzuführen (siehe korrespondierend dazu MVAG 311). Im Ansatz 58112 (Überwachung und Bekämpfung von Tierseuchen, Tierkrankheiten und Zoonosen) sind die Minderauszahlungen von EUR 0,22 Mio. mit der in diesem Jahr günstigen Tierseuchensituation zu begründen.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Der Minderverbrauch von EUR 34,94 TSD oder - 57 % des Budgetansatzes beruht zum Großteil darauf, dass auf Grund der günstigen Tierseuchensituation in diesem Jahr der Ankauf zusätzlicher Geräte nicht erforderlich war.



## Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

## Globalbudget Land- und forstwirtschaftliche Schulen und Betriebe

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung          |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 7.624.200,00          | 9.624.807,24          | 2.000.607,24        |
| Erträge aus Transfers                           | 9.456.500,00          | 11.160.819,90         | 1.704.319,90        |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>17.080.700,00</b>  | <b>20.785.627,14</b>  | <b>3.704.927,14</b> |
| Personalaufwand                                 | 43.913.800,00         | 43.724.471,41         | -189.328,59         |
| Sachaufwand                                     | 17.975.200,00         | 21.189.404,57         | 3.214.204,57        |
| Transferaufwand                                 | 316.400,00            | 374.357,00            | 57.957,00           |
| Finanzaufwand                                   | 5.200,00              | 8.023,90              | 2.823,90            |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>62.210.600,00</b>  | <b>65.296.256,88</b>  | <b>3.085.656,88</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-45.129.900,00</b> | <b>-44.510.629,74</b> | <b>619.270,26</b>   |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | -1.364.880,32         | -1.364.880,32       |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-45.129.900,00</b> | <b>-45.875.510,06</b> | <b>-745.610,06</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 7.624.200,00          | 9.312.745,75          | 1.688.545,75         |
| Einzahlungen aus Transfers  | 9.456.500,00          | 11.154.047,64         | 1.697.547,64         |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>17.080.700,00</b>  | <b>20.466.793,39</b>  | <b>3.386.093,39</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 43.913.800,00         | 43.261.862,90         | -651.937,10          |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 15.600.200,00         | 18.642.703,51         | 3.042.503,51         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 316.400,00            | 374.357,00            | 57.957,00            |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 5.200,00              | 8.023,90              | 2.823,90             |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>59.835.600,00</b>  | <b>62.286.947,31</b>  | <b>2.451.347,31</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-42.754.900,00</b> | <b>-41.820.153,92</b> | <b>934.746,08</b>    |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 4.000,00              | 47.416,66             | 43.416,66            |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 606,00                | 606,00               |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 9.000,00              | 23.800,00             | 14.800,00            |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>13.000,00</b>      | <b>71.822,66</b>      | <b>58.822,66</b>     |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 7.004.600,00          | 8.496.671,98          | 1.492.071,98         |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>7.004.600,00</b>   | <b>8.496.671,98</b>   | <b>1.492.071,98</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-6.991.600,00</b>  | <b>-8.424.849,32</b>  | <b>-1.433.249,32</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-49.746.500,00</b> | <b>-50.245.003,24</b> | <b>-498.503,24</b>   |

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich einerseits aus der Verpflegung und Unterkunft für Schüler:innen, Kursteilnehmer:innen und Bedienstete, Verköstigung Anstaltsfremder und aus der Untervermietung (EUR 1,23 Mio.). Weiters konnten Mehrerträge in der Höhe von EUR 0,98 Mio. aufgrund der Veräußerung von landwirtschaftlichen Produkten, gegenseitigen Verkauf von Produkten innerhalb der Land- und Forstwirtschaftlichen Schulen und Betriebe sowie auch durch eingegangene Förderungen durch die AMA und Schadensersatzansprüche verzeichnet werden. Andererseits lassen sich Mindererträge aus der Vermietung und Verpachtung darstellen. Weitere Mehrerträge im Vergleich zur Finanzierungsrechnung gehen aus Zugängen der Vieh- und Vorratsbewertung hervor.

### Erträge aus Transfers

Die Erträge lagen 2023 um rd. EUR 1,70 Mio. über dem budgetierten Wert. Diese Mehrerträge begründen sich einerseits aus der stärkeren Inanspruchnahme der Altersteilzeit und der damit verbundenen Rückvergütung durch das AMS sowie aus eingegangenen AMA-Förderungen im betrieblichen Bereich. Andererseits konnten aus der Bundesrefundierung für die genehmigten Planstellen gem. FAG 2017 für das Budgetjahr 2023 Mehrerträge in der Höhe von EUR 1,18 Mio. verzeichnet werden.

### Sachaufwand

Die Mehraufwendungen von EUR 3,21 Mio. lassen sich wie folgt erklären: Dringend notwendige Instandhaltungen (EUR 0,72 Mio.), vor allem an Gebäuden (EUR 0,53 Mio.), wie Dachsanierung oder Schäden durch Rohrbruch verursachten diese Mehraufwendungen. Durch einen nochmaligen Anstieg der Mietpreise waren auch hier die Aufwendungen um EUR 0,72 Mio. höher als bei Budgetierung angenommen. Generelle Preiserhöhungen sind die Ursache für einen höheren Verbrauch bei den Gebrauchs-, Verbrauchsgütern und Handelswaren (EUR 0,76 Mio.), wobei hier zu erwähnen ist, dass erhebliche Mehrerträge im Bereich Interatsgebühren, Verpflegung, Vermietung von Räumlichkeiten sowie aus der Veräußerung von Erzeugnissen Mehraufwendungen bei Lebensmitteln, Roh- und Hilfsstoffen, sonstigen Verbrauchsgütern, Reinigungsmitteln, Druckwerken sowie bei den geringwertigen Wirtschaftsgütern notwendig machte. Weiters ist auch bei den Sonstigen Leistungen an Drittfirmen ein Mehrbedarf von EUR 0,67 Mio. zu verzeichnen. Letztlich ist die planmäßige Abschreibung im betrieblichen Bereich um EUR 0,36 Mio. höher als budgetiert, was sich durch die Umsetzung von Projekten wie zum Beispiel die Lebensmittelverarbeitung, Maschinenhalle und Traktorgarage Hatzendorf oder der Wiederaufbau des Getreidelagers am Grottenhof erklärt. Lediglich beim Verwaltungs- und Betriebsaufwand konnten Minderaufwendungen von EUR 32,13 TSD notiert werden.

### Transferaufwand

Die Abrechnungen nach Art. 15 a B-VG Vereinbarung betreffend den Landesgrenzen überschreitenden Schulbesuch waren im Rechnungsjahr 2023 um EUR 57,96 TSD höher als erwartet.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

EUR 21,87 TSD Rücklagenzuführung aus dem EU-Projekt "Life" im DB Land- und forstwirtschaftliche Betriebe  
EUR 1,36 Mio. Rücklagenzuführung aus Leistungen für das Personal Lehrer (zweckgebunden) im DB Land- und forstwirtschaftliche Schulen

## Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Land- und forstwirtschaftliche Schulen und Betriebe

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 7.624.200,00          | 562,91              | 7.624.762,91                                   | 9.312.745,75              | 1.688.545,75  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 9.456.500,00          | 0,00                | 9.456.500,00                                   | 11.154.047,64             | 1.697.547,64  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>17.080.700,00</b>  | <b>562,91</b>       | <b>17.081.262,91</b>                           | <b>20.466.793,39</b>      | <b>3.386.093,39</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 43.913.800,00         | 0,00                | 43.913.800,00                                  | 43.261.862,90             | -651.937,10   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 15.600.200,00         | 13.639,76           | 15.613.839,76                                  | 18.642.703,51             | 3.042.503,51  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 316.400,00            | 0,00                | 316.400,00                                     | 374.357,00                | 57.957,00   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 5.200,00              | 0,00                | 5.200,00                                       | 8.023,90                  | 2.823,90  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>59.835.600,00</b>  | <b>13.639,76</b>    | <b>59.849.239,76</b>                           | <b>62.286.947,31</b>      | <b>2.451.347,31</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-42.754.900,00</b> | <b>-13.076,85</b>   | <b>-42.767.976,85</b>                          | <b>-41.820.153,92</b>     | <b>934.746,08</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 4.000,00              | 0,00                | 4.000,00                                       | 47.416,66                 | 43.416,66   |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 606,00                    | 606,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 9.000,00              | 0,00                | 9.000,00                                       | 23.800,00                 | 14.800,00   |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>13.000,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>13.000,00</b>                               | <b>71.822,66</b>          | <b>58.822,66</b>  |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 7.004.600,00          | 0,00                | 7.004.600,00                                   | 8.496.671,98              | 1.492.071,98  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>7.004.600,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>7.004.600,00</b>                            | <b>8.496.671,98</b>       | <b>1.492.071,98</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-6.991.600,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>-6.991.600,00</b>                           | <b>-8.424.849,32</b>      | <b>-1.433.249,32</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-49.746.500,00</b> | <b>-13.076,85</b>   | <b>-49.759.576,85</b>                          | <b>-50.245.003,24</b>     | <b>-498.503,24</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich einerseits aus der Verpflegung und Unterkunft für Schüler:innen, Kursteilnehmer:innen und Bedienstete, Verköstigung Anstaltsfremder und aus der Untervermietung (EUR 1,23 Mio.). Weiters konnten Mehreinnahmen in der Höhe von EUR 0,89 Mio. aufgrund der Veräußerung von landwirtschaftlichen Produkten, gegenseitigen Verkauf von Produkten innerhalb der Land- und Forstwirtschaftlichen Schulen und Betriebe sowie auch durch eingegangene Förderungen durch die AMA und Schadensersatzansprüche verzeichnet werden. Andererseits lassen sich Mindereinnahmen aus der Vermietung und Verpachtung darstellen.

Einzahlungen aus Transfers

Die Mehreinnahmen lagen 2023 um rd. EUR 1,70 Mio. über dem budgetierten Wert. Diese Mehreinnahmen begründen sich einerseits aus der stärkeren Inanspruchnahme der Altersteilzeit und der damit verbundenen Rückvergütung durch das AMS sowie aus eingegangenen AMA-Förderungen im betrieblichen Bereich. Andererseits konnten aus der Bundesrefundierung für die genehmigten Planstellen gem. FAG 2017 für das Budgetjahr 2023 Mehreinnahmen in der Höhe von EUR 1,18 Mio. verzeichnet werden.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Mehrauszahlungen von EUR 3,04 Mio. lassen sich wie folgt erklären: Dringend notwendige Instandhaltungen (EUR 0,72 Mio.), vor allem an Gebäuden (EUR 0,53 Mio.), wie Dachsanierung oder Schäden durch Rohrbruch verursachten diese Mehrauszahlungen. Durch einen nochmaligen Anstieg der Mietpreise waren auch hier die Ausgaben um EUR 0,72 Mio. höher als bei Budgetierung angenommen. Generelle Preiserhöhungen sind die Ursache für einen höheren Verbrauch bei den Gebrauchs-, Verbrauchsgütern und Handelswaren (EUR 0,76 Mio.), wobei hier zu erwähnen ist, dass erhebliche Mehreinnahmen im Bereich Interatsgebühren, Verpflegung, Vermietung von Räumlichkeiten sowie aus der Veräußerung von Erzeugnissen Mehrausgaben bei Lebensmitteln, Roh- und Hilfsstoffen, sonstigen Verbrauchsgütern, Reinigungsmitteln, Druckwerken sowie bei den geringwertigen Wirtschaftsgütern notwendig machte. Weiters ist auch bei den Sonstigen Leistungen an Drittfirmen ein Mehrbedarf von EUR 0,67 Mio. zu verzeichnen. Lediglich beim Verwaltungs- und Betriebsaufwand konnten Minderausgaben von EUR 38,73 TSD notiert werden. Die Differenz zum Ergebnishaushalt stellt die im Finanzierungshaushalt nicht dargestellte Abschreibung und die im Ergebnishaushalt nicht mitberücksichtigten alten Zahlungen aus 2022 dar.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abrechnungen nach Art. 15 a B-VG Vereinbarung betreffend den Landesgrenzen überschreitenden Schulbesuch waren im Rechnungsjahr 2023 um EUR 57,96 TSD höher als erwartet.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Abweichung von EUR 43,41 TSD ergibt sich durch den Verkauf eines Reblers sowie eines Traktors.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Projekte, die 2022 aufgrund der wirtschaftlichen Problematik in der gesamten Bauwirtschaft nicht fertiggestellt werden konnten, wurden 2023 umgesetzt und fertiggestellt. Deshalb ergibt sich die Abweichung von EUR 1,49 Mio. größtenteils aus der Auszahlung aus dem Erwerb von Gebäude und Bauten (EUR 1,21 Mio.) sowie aus Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Grundstückseinrichtungen (EUR 0,23 Mio.), insbesondere zur Errichtung von PV-Anlagen. Weiters wurden 3 E-Busse für die Land- und Forstwirtschaftlichen Schulen angeschafft, wobei ein Teil der Kosten vom Klimakabinett übernommen wurde. Im schulischen Bereich konnten bei Amt- Betriebs- und Geschäftsausstellung Einsparungen im Vergleich zur Budgetierung erzielt werden. Zur Fertigstellung der Lebensmittelverarbeitung Hatzendorf wurde eine Rücklage in der Höhe von EUR 2,00 Mio. beantragt.





## Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

## Globalbudget Land- und Forstwirtschaft

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 1.641.700,00          | 2.916.788,69          | 1.275.088,69         |
| Erträge aus Transfers                           | 756.500,00            | 790.018,83            | 33.518,83            |
| Finanzerträge                                   | 5.000,00              | 7.733,50              | 2.733,50             |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>2.403.200,00</b>   | <b>3.714.541,02</b>   | <b>1.311.341,02</b>  |
| Personalaufwand                                 | 11.158.600,00         | 11.434.960,99         | 276.360,99           |
| Sachaufwand                                     | 3.108.400,00          | 4.651.248,63          | 1.542.848,63         |
| Transferaufwand                                 | 75.967.400,00         | 82.618.302,94         | 6.650.902,94         |
| Finanzaufwand                                   | 4.700,00              | 10.006,81             | 5.306,81             |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>90.239.100,00</b>  | <b>98.714.519,37</b>  | <b>8.475.419,37</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-87.835.900,00</b> | <b>-94.999.978,35</b> | <b>-7.164.078,35</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | 8.427.660,84          | 8.427.660,84         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-87.835.900,00</b> | <b>-86.572.317,51</b> | <b>1.263.582,49</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 1.641.700,00          | 2.905.246,85          | 1.263.546,85         |
| Einzahlungen aus Transfers  | 756.500,00            | 790.018,83            | 33.518,83            |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 5.000,00              | 7.733,50              | 2.733,50             |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>2.403.200,00</b>   | <b>3.702.999,18</b>   | <b>1.299.799,18</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 11.158.600,00         | 11.433.614,99         | 275.014,99           |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 3.108.400,00          | 4.093.005,06          | 984.605,06           |
| Auszahlungen aus Transfers  | 66.976.700,00         | 72.169.354,18         | 5.192.654,18         |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 4.700,00              | 10.002,13             | 5.302,13             |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>81.248.400,00</b>  | <b>87.705.976,36</b>  | <b>6.457.576,36</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-78.845.200,00</b> | <b>-84.002.977,18</b> | <b>-5.157.777,18</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 1.000,00              | 0,00                  | -1.000,00            |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.000,00</b>       | <b>0,00</b>           | <b>-1.000,00</b>     |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 320.600,00            | 1.069.606,70          | 749.006,70           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 8.990.700,00          | 10.003.680,72         | 1.012.980,72         |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>9.311.300,00</b>   | <b>11.073.287,42</b>  | <b>1.761.987,42</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-9.310.300,00</b>  | <b>-11.073.287,42</b> | <b>-1.762.987,42</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-88.155.500,00</b> | <b>-95.076.264,60</b> | <b>-6.920.764,60</b> |

## Erläuterungen Ergebnisrechnung

**Landesrätin Simone Schmiedtbauer**  
**Land- und Forstwirtschaft**

### Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinnahmen ergeben sich großteils aus Rückflüssen von Entschädigungszahlungen nach Katastrophenereignissen (EUR 0,97 Mio.), aus der Rückforderung einer Versicherungsprämienförderung der Hagelversicherung (EUR 0,12 Mio.) sowie diverser Projekte.

### Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich aus Mehraufwendungen im Bereich des Ländlichen Entwicklungsprogramms für die Technische Hilfe an die Agrarmarkt Austria (EUR 0,42 Mio.) sowie aus weiteren sonstigen Firmenleistungen (EUR 0,26 Mio.) - u.a. für das Joanneum Research Projekt Klimafitte Lebensmittelproduktion (64,61 TSD) und für die Endabrechnung des AMA-Projekts Kontroll-Informationen-System (EUR 55,49 TSD). Instandhaltungsmaßnahmen in den Betriebsbereichen Haidegg und Wies (EUR 0,23 Mio.) sowie Mehraufwendungen für Druckwerke führen zur genannten Abweichung. Die Abweichung vom Finanzierungshaushalt ergibt sich aus der Abschreibung von Anlagen (EUR 0,50 Mio.) sowie aus der Dotierung von Rückstellungen (EUR 92,90 TSD).

### Transferaufwand

Die Abweichung ergibt sich einerseits aus Mehraufwendungen für die Entschädigungen nach dem Katastrophenfondsgesetz (EUR 9,33 Mio.), für die LK und LAK (0,93 Mio.) - großteils für die unterjährige Valorisierung der Personalkosten sowie beim Nationalen Bund-Land Programm (EUR 0,66 Mio.). Andererseits tragen Minderaufwendungen im Bereich der EU-Gebärung (EUR 3,01 Mio.), bei den Forstförderungen (EUR 0,57 Mio.), bei den verschiedenen landwirtschaftlichen Förderungen (EUR 0,39 Mio.), beim HV-Zuschuss (EUR 0,25 Mio.) sowie bei den Bodenreformangelegenheiten (EUR 54,23 TSD) zur Abweichung bei.

### Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Entnahmen von Haushaltsrücklagen:

Entnahmen für die Entschädigung von Katastrophenschäden (EUR 11,09 Mio.) sowie zur Abwicklung sonstiger zweckgebundener Gebarungen (EUR 0,13 Mio.).

Zuweisungen an Haushaltsrücklagen:

Zuweisungen im Rahmen der EU-Gebärung (EUR 2,63 Mio.) sowie diverser zweckgebundener Gebarungen (EUR 0,39 Mio.).

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 1.641.700,00          | 0,00                | 1.641.700,00                                   | 2.905.246,85              | 1.263.546,85  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 756.500,00            | 0,00                | 756.500,00                                     | 790.018,83                | 33.518,83   |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 5.000,00              | 0,00                | 5.000,00                                       | 7.733,50                  | 2.733,50  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>2.403.200,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>2.403.200,00</b>                            | <b>3.702.999,18</b>       | <b>1.299.799,18</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 11.158.600,00         | 0,00                | 11.158.600,00                                  | 11.433.614,99             | 275.014,99  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 3.108.400,00          | 22.985,30           | 3.131.385,30                                   | 4.093.005,06              | 984.605,06  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 66.976.700,00         | 356.086,75          | 67.332.786,75                                  | 72.169.354,18             | 5.192.654,18  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 4.700,00              | 0,00                | 4.700,00                                       | 10.002,13                 | 5.302,13  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>81.248.400,00</b>  | <b>379.072,05</b>   | <b>81.627.472,05</b>                           | <b>87.705.976,36</b>      | <b>6.457.576,36</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-78.845.200,00</b> | <b>-379.072,05</b>  | <b>-79.224.272,05</b>                          | <b>-84.002.977,18</b>     | <b>-5.157.777,18</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 1.000,00              | 0,00                | 1.000,00                                       | 0,00                      | -1.000,00   |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>1.000,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>1.000,00</b>                                | <b>0,00</b>               | <b>-1.000,00</b>  |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 320.600,00            | 0,00                | 320.600,00                                     | 1.069.606,70              | 749.006,70  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 8.990.700,00          | 0,00                | 8.990.700,00                                   | 10.003.680,72             | 1.012.980,72  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>9.311.300,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>9.311.300,00</b>                            | <b>11.073.287,42</b>      | <b>1.761.987,42</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-9.310.300,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>-9.310.300,00</b>                           | <b>-11.073.287,42</b>     | <b>-1.762.987,42</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-88.155.500,00</b> | <b>-379.072,05</b>  | <b>-88.534.572,05</b>                          | <b>-95.076.264,60</b>     | <b>-6.920.764,60</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlungen ergeben sich großteils aus Rückflüssen von Entschädigungszahlungen nach Katastrophenereignissen (EUR 0,97 Mio.) sowie aus der Rückforderung einer Versicherungsprämienförderung der Hagelversicherung (EUR 0,12 Mio.) und aus der Rückforderung diverser Projekte.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich aus Mehrauszahlungen im Bereich des Ländlichen Entwicklungsprogramms für die Technische Hilfe an die Agrarmarkt Austria (EUR 0,42 Mio.) sowie aus weiteren sonstigen Firmenleistungen (EUR 0,26 Mio.) - u.a. für das Joanneum Research Projekt Klimafitte Lebensmittelproduktion (64,61 TSD) und für die Endabrechnung des AMA-Projekts Kontroll-Informationen-System (EUR 55,49 TSD). Instandhaltungsmaßnahmen in den Betriebsbereichen Haidegg und Wies (EUR 0,23 Mio.) sowie Mehrauszahlungen für Druckwerke führen zur genannten Abweichung.

Die Budgetänderung umfasst die Rücklagenverwendung in Höhe von € 22,99 TSD.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich einerseits aus Mehrauszahlungen für die Entschädigungen nach dem Katastrophenfondsgesetz (EUR 8,63 Mio.), für die LK und LAK - großteils für die unterjährige Valorisierung der Personalkosten (EUR 1,24 Mio.) sowie beim Nationalen Bund-Land Programm (EUR 0,68 Mio.). Andererseits tragen Minderauszahlungen im Bereich der EU-Kofinanzierung (EUR 4,43 Mio.), bei den Forstförderungen (EUR 0,34 Mio.), bei den verschiedenen landwirtschaftlichen Förderungen (EUR 0,29 Mio.) sowie beim Hagelversicherungszuschuss (EUR 0,25 Mio.) zur Abweichung bei. Die Budgetänderung setzt sich aus EUR 0,11 Mio. an Rücklagenverwendung und EUR 0,25 Mio. an Rückstellungsverwendung zusammen.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich aus Mehrauszahlungen im Bereich der im Bau befindlichen Sonderanlagen und Gebäuden - insbesondere aufgrund der Errichtung einer PV-Anlage sowie einer Solarthermieanlage am Standort Wies und der dringend notwendigen Sanierung des Saranhauses am Standort Haidegg.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung ergibt sich einerseits aus Mehrauszahlungen im Bereich der EU-Kofinanzierung (EUR 1,42 Mio.) sowie andererseits aus Minderauszahlungen bei den Förderungsmitteln an die LAK (EUR 0,25 Mio.), bei den verschiedenen landwirtschaftlichen Förderungen (EUR 97,74 TSD) und bei Bodenreformangelegenheiten (EUR 54,23 TSD).



## Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

## Globalbudget Wasserwirtschaft, Ressourcen und Nachhaltigkeit

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 1.002.600,00          | 961.262,70            | -41.337,30           |
| Erträge aus Transfers                           | 675.300,00            | 646.595,92            | -28.704,08           |
| Finanzerträge                                   | 15.200,00             | 307,64                | -14.892,36           |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>1.693.100,00</b>   | <b>1.608.166,26</b>   | <b>-84.933,74</b>    |
| Personalaufwand                                 | 8.075.800,00          | 8.009.660,09          | -66.139,91           |
| Sachaufwand                                     | 3.275.300,00          | 2.829.512,73          | -445.787,27          |
| Transferaufwand                                 | 20.817.200,00         | 26.205.402,45         | 5.388.202,45         |
| Finanzaufwand                                   | 1.100,00              | 11,00                 | -1.089,00            |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>32.169.400,00</b>  | <b>37.044.586,27</b>  | <b>4.875.186,27</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-30.476.300,00</b> | <b>-35.436.420,01</b> | <b>-4.960.120,01</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | -228.750,00           | -228.750,00          |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-30.476.300,00</b> | <b>-35.665.170,01</b> | <b>-5.188.870,01</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 1.002.600,00          | 977.386,50            | -25.213,50           |
| Einzahlungen aus Transfers  | 675.300,00            | 646.595,92            | -28.704,08           |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 15.200,00             | 307,64                | -14.892,36           |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.693.100,00</b>   | <b>1.624.290,06</b>   | <b>-68.809,94</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 8.075.800,00          | 8.009.208,09          | -66.591,91           |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 3.051.300,00          | 2.457.512,70          | -593.787,30          |
| Auszahlungen aus Transfers  | 1.092.900,00          | 1.083.616,68          | -9.283,32            |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 1.100,00              | 11,00                 | -1.089,00            |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>12.221.100,00</b>  | <b>11.550.348,47</b>  | <b>-670.751,53</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-10.528.000,00</b> | <b>-9.926.058,41</b>  | <b>601.941,59</b>    |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 100,00                | 1.400,00              | 1.300,00             |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 50.000,00             | 27.300,18             | -22.699,82           |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>50.100,00</b>      | <b>28.700,18</b>      | <b>-21.399,82</b>    |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 309.900,00            | 351.266,35            | 41.366,35            |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 19.724.300,00         | 24.862.988,77         | 5.138.688,77         |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>20.034.200,00</b>  | <b>25.214.255,12</b>  | <b>5.180.055,12</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-19.984.100,00</b> | <b>-25.185.554,94</b> | <b>-5.201.454,94</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-30.512.100,00</b> | <b>-35.111.613,35</b> | <b>-4.599.513,35</b> |

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Im Bereich der Bauhöfe wurden zufolge stärkerer Bautätigkeit in der Schutzwasserwirtschaft, welche aus der Schadensbehebung und Folgemaßnahmen vergangener Schadensereignisse resultiert, Mehreinnahmen für Gerätemieten erzielt.

Erträge aus Transfers

Die Mindereinnahmen begründen sich aus der Abwicklung von EU-Projekten, bei welchen es zu erheblichen Verzögerungen bei der Refundierung ans Land Steiermark gekommen ist.

Finanzerträge

Die Mindereinzahlungen sind im Bereich von Rückzahlungen von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen gelegen.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Im Bereich der WIN (Wirtschaftsinitiative Nachhaltigkeit) sowie den EU-Projekten der Abfallwirtschaft wurde ein Teil der Einnahmen einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 1.002.600,00          | 0,00                | 1.002.600,00                                   | 977.386,50                | -25.213,50  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 675.300,00            | 0,00                | 675.300,00                                     | 646.595,92                | -28.704,08  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 15.200,00             | 0,00                | 15.200,00                                      | 307,64                    | -14.892,36  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>1.693.100,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>1.693.100,00</b>                            | <b>1.624.290,06</b>       | <b>-68.809,94</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 8.075.800,00          | 0,00                | 8.075.800,00                                   | 8.009.208,09              | -66.591,91  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 3.051.300,00          | 3.392,50            | 3.054.692,50                                   | 2.457.512,70              | -593.787,30   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 1.092.900,00          | 0,00                | 1.092.900,00                                   | 1.083.616,68              | -9.283,32   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 1.100,00              | 0,00                | 1.100,00                                       | 11,00                     | -1.089,00   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>12.221.100,00</b>  | <b>3.392,50</b>     | <b>12.224.492,50</b>                           | <b>11.550.348,47</b>      | <b>-670.751,53</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-10.528.000,00</b> | <b>-3.392,50</b>    | <b>-10.531.392,50</b>                          | <b>-9.926.058,41</b>      | <b>601.941,59</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 100,00                | 0,00                | 100,00   | 1.400,00                  | 1.300,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 50.000,00             | 0,00                | 50.000,00                                      | 27.300,18                 | -22.699,82  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>50.100,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>50.100,00</b>                               | <b>28.700,18</b>          | <b>-21.399,82</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 309.900,00            | 0,00                | 309.900,00                                     | 351.266,35                | 41.366,35   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 19.724.300,00         | 0,00                | 19.724.300,00                                  | 24.862.988,77             | 5.138.688,77  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>20.034.200,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>20.034.200,00</b>                           | <b>25.214.255,12</b>      | <b>5.180.055,12</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-19.984.100,00</b> | <b>-0,00</b>        | <b>-19.984.100,00</b>                          | <b>-25.185.554,94</b>     | <b>-5.201.454,94</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-30.512.100,00</b> | <b>-3.392,50</b>    | <b>-30.515.492,50</b>                          | <b>-35.111.613,35</b>     | <b>-4.599.513,35</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Im Bereich der Bauhöfe wurden zufolge stärkerer Bautätigkeit in der Schutzwasserwirtschaft, welche aus der Schadensbehebung und Folgemaßnahmen vergangener Schadensereignisse resultiert, Mehreinnahmen für Gerätemieten erzielt.

Einzahlungen aus Transfers

Die Mindereinnahmen begründen sich aus der Abwicklung von EU-Projekten, bei welchen es zu erheblichen Verzögerungen bei der Refundierung an das Land Steiermark gekommen ist.

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Die Mindereinzahlungen sind im Bereich von Rückzahlungen von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen gelegen.

Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Die Mindereinzahlungen sind im Bereich von Rückzahlungen von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen gelegen.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Im Bereich der Bauhöfe wurden technische Geräte bzw. Fahrzeuge angekauft.





## Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

## Globalbudget Wohnbau

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung            |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 85.000,00             | 58.516,88             | -26.483,12            |
| Erträge aus Transfers                           | 15.200,00             | 50.949,57             | 35.749,57             |
| Finanzerträge                                   | 28.677.700,00         | 29.445.130,79         | 767.430,79            |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>28.777.900,00</b>  | <b>29.554.597,24</b>  | <b>776.697,24</b>     |
| Personalaufwand                                 | 3.707.300,00          | 3.794.426,71          | 87.126,71             |
| Sachaufwand                                     | 1.041.500,00          | 1.340.393,15          | 298.893,15            |
| Transferaufwand                                 | 111.187.400,00        | 100.255.587,97        | -10.931.812,03        |
| Finanzaufwand                                   | 2.761.100,00          | 2.759.315,09          | -1.784,91             |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>118.697.300,00</b> | <b>108.149.722,92</b> | <b>-10.547.577,08</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-89.919.400,00</b> | <b>-78.595.125,68</b> | <b>11.324.274,32</b>  |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 3.000.000,00          | 1.808.600,00          | -1.191.400,00         |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-86.919.400,00</b> | <b>-76.786.525,68</b> | <b>10.132.874,32</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung           |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 85.000,00             | 24.116,88             | -60.883,12           |
| Einzahlungen aus Transfers  | 15.200,00             | 50.949,57             | 35.749,57            |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 28.677.700,00         | 29.136.425,88         | 458.725,88           |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>28.777.900,00</b>  | <b>29.211.492,33</b>  | <b>433.592,33</b>    |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.707.300,00          | 3.794.426,71          | 87.126,71            |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 291.500,00            | 422.015,12            | 130.515,12           |
| Auszahlungen aus Transfers  | 78.751.900,00         | 71.000.991,74         | -7.750.908,26        |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 2.761.100,00          | 2.759.315,09          | -1.784,91            |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>85.511.800,00</b>  | <b>77.976.748,66</b>  | <b>-7.535.051,34</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-56.733.900,00</b> | <b>-48.765.256,33</b> | <b>7.968.643,67</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                      |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 154.513.300,00        | 189.289.780,62        | 34.776.480,62        |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>154.513.300,00</b> | <b>189.289.780,62</b> | <b>34.776.480,62</b> |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 900,00                | 0,00                  | -900,00              |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 159.205.400,00        | 163.124.169,73        | 3.918.769,73         |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 32.435.500,00         | 29.220.147,06         | -3.215.352,94        |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>191.641.800,00</b> | <b>192.344.316,79</b> | <b>702.516,79</b>    |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-37.128.500,00</b> | <b>-3.054.536,17</b>  | <b>34.073.963,83</b> |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-93.862.400,00</b> | <b>-51.819.792,50</b> | <b>42.042.607,50</b> |

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass sich bei den Rückersatz nicht verwendeter Förderungsmittel bei der Budgetierung nur eine Schätzung abgegeben werden kann.

Erträge aus Transfers

Gemäß § 3 des Bundesgesetzes, BGBl.Nr. 301/1989 ("Fondsabwicklungsgesetz"), in der Fassung des Bundesgesetzes, BGBl.I Nr.103/2007, werden den Ländern lt. prozentueller Aufteilung ausgewiesene Überschüsse des Bundeswohnbaufonds überwiesen. Dies erfolgt im Nachhinein und ist bei der Budgetplanung noch nicht bekannt.

Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass höhere Forderungsabschreibungen als budgetiert gebucht werden mussten. Bei der Budgetplanung kann nur eine Schätzung abgegeben werden.

Weiters wurden durch die extrem hohe Anzahl an Förderungsanträgen im Bereich der kleinen Sanierung, Leistungen zugekauft, die nicht budgetiert waren.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass die Mittel 2023 nur in Höhe von € 1,8 Mio. entnommen wurden, da die beschlossenen Bauvorhaben nicht bzw. nur sehr langsam umgesetzt wurden und die Zahlungen erst nach Fertigstellung fließen.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung  | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|----------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 85.000,00             | 0,00                 | 85.000,00                                      | 24.116,88                 | -60.883,12  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 15.200,00             | 0,00                 | 15.200,00                                      | 50.949,57                 | 35.749,57   |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 28.677.700,00         | 35.637,10            | 28.713.337,10                                  | 29.136.425,88             | 458.725,88  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>28.777.900,00</b>  | <b>35.637,10</b>     | <b>28.813.537,10</b>                           | <b>29.211.492,33</b>      | <b>433.592,33</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.707.300,00          | 0,00                 | 3.707.300,00                                   | 3.794.426,71              | 87.126,71   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 291.500,00            | 0,00                 | 291.500,00                                     | 422.015,12                | 130.515,12  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 78.751.900,00         | 0,00                 | 78.751.900,00                                  | 71.000.991,74             | -7.750.908,26   |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 2.761.100,00          | 0,00                 | 2.761.100,00                                   | 2.759.315,09              | -1.784,91   |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>85.511.800,00</b>  | <b>0,00</b>          | <b>85.511.800,00</b>                           | <b>77.976.748,66</b>      | <b>-7.535.051,34</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-56.733.900,00</b> | <b>35.637,10</b>     | <b>-56.698.262,90</b>                          | <b>-48.765.256,33</b>     | <b>7.968.643,67</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                      |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 154.513.300,00        | 323.369,78           | 154.836.669,78                                 | 189.289.780,62            | 34.776.480,62   |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                 | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>154.513.300,00</b> | <b>323.369,78</b>    | <b>154.836.669,78</b>                          | <b>189.289.780,62</b>     | <b>34.776.480,62</b>  |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 900,00                | 0,00                 | 900,00   | 0,00                      | -900,00   |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 159.205.400,00        | 1.808.600,00         | 161.014.000,00                                 | 163.124.169,73            | 3.918.769,73  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 32.435.500,00         | 0,00                 | 32.435.500,00                                  | 29.220.147,06             | -3.215.352,94   |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>191.641.800,00</b> | <b>1.808.600,00</b>  | <b>193.450.400,00</b>                          | <b>192.344.316,79</b>     | <b>702.516,79</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-37.128.500,00</b> | <b>-1.485.230,22</b> | <b>-38.613.730,22</b>                          | <b>-3.054.536,17</b>      | <b>34.073.963,83</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-93.862.400,00</b> | <b>-1.449.593,12</b> | <b>-95.311.993,12</b>                          | <b>-51.819.792,50</b>     | <b>42.042.607,50</b>  |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass sich bei den Rückersatz nicht verwendeter Förderungsmittel bei der Budgetierung nur eine Schätzung abgegeben werden kann.

Einzahlungen aus Transfers

Gem. § 3 Bundeswohnbaufonds wird den Bundesländern aus dem jeweiligen Jahresabschluss - nach Ausgleich eines allfälligen Verlustvortrages - ein prozentueller Anteil überwiesen. Dies ist im Vorhinein nicht budgetierbar.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass durch die extrem hohe Anzahl an Förderungsanträgen im Bereich der kleinen Sanierung, Leistungen zugekauft wurden, die nicht budgetiert waren.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichungen ergeben sich dadurch, dass bei Förderungsansuchen im Geschoßbau, kleine und umfassende Sanierung, umfassend energetischen Sanierung bzw. Jungfamilie die Auszahlungen nach Baufortschritt bzw. Fertigstellung erfolgen. Aufgrund der enormen Baukostensteigerungen wurden viele Bauvorhaben gar nicht bzw. nur sehr langsam umgesetzt.

Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Die gewählten Förderungsvarianten im Wohnbau (Darlehen, Annuitätenzuschuss) führen zu Ein- und Auszahlungsströmen, welche sich über lange Zeiträume erstrecken. Diese Zahlungsströme basieren auf Tilgungsplänen. Die Abwicklung erfolgt durch die Darlehensverwaltung in Zusammenarbeit mit der Finanzabteilung. Es erfolgen immer wieder vorzeitige Rückzahlungen, die nicht im Einflussbereich der Abteilung liegen.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Wird nicht von der ABT15 bewirtschaftet.

Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Die Abweichungen ergibt sich hauptsächlich dadurch, dass die Umstellung der Förderungsvariante bei den Eigenheimen auf Darlehen nicht in so großem Ausmaß angenommen wurde.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichungen ergeben sich dadurch, dass bei Förderungsansuchen im Geschoßbau, umfassenden Sanierung, umfassend energetischen Sanierung bzw. Revitalisierung die Auszahlungen nach Baufortschritt bzw. Fertigstellung erfolgen. Aufgrund der enormen Baukostensteigerungen wurden viele Bauvorhaben gar nicht bzw. nur sehr langsam umgesetzt.



## Bereich Landtag Steiermark

## Globalbudget Landtagsdirektion

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung         |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 100,00                | 0,00                  | -100,00            |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| Finanzerträge                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>100,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>-100,00</b>     |
| Personalaufwand                                 | 5.877.800,00          | 6.029.741,39          | 151.941,39         |
| Sachaufwand                                     | 6.335.100,00          | 6.436.153,53          | 101.053,53         |
| Transferaufwand                                 | 12.000,00             | 12.000,00             | 0,00               |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>12.224.900,00</b>  | <b>12.477.894,92</b>  | <b>252.994,92</b>  |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-12.224.800,00</b> | <b>-12.477.894,92</b> | <b>-253.094,92</b> |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-12.224.800,00</b> | <b>-12.477.894,92</b> | <b>-253.094,92</b> |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023           | RA 2023               | Abweichung         |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                    |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 100,00                | 0,00                  | -100,00            |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>100,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>-100,00</b>     |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 5.877.800,00          | 6.055.770,05          | 177.970,05         |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 6.335.100,00          | 6.262.820,09          | -72.279,91         |
| Auszahlungen aus Transfers  | 12.000,00             | 12.000,00             | 0,00               |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>12.224.900,00</b>  | <b>12.330.590,14</b>  | <b>105.690,14</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-12.224.800,00</b> | <b>-12.330.590,14</b> | <b>-105.790,14</b> |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                       |                    |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 100,00                | 0,00                  | -100,00            |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>100,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>-100,00</b>     |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 168.200,00            | 84.708,02             | -83.491,98         |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                  | 0,00               |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>168.200,00</b>     | <b>84.708,02</b>      | <b>-83.491,98</b>  |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-168.100,00</b>    | <b>-84.708,02</b>     | <b>83.391,98</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-12.392.900,00</b> | <b>-12.415.298,16</b> | <b>-22.398,16</b>  |

Sachaufwand

Es wird auf die Erläuterungen zur Finanzierungsrechnung verwiesen.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget          | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|-----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 100,00                | 0,00                | 100,00   | 0,00                      | -100,00   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>100,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>100,00</b>                                  | <b>0,00</b>               | <b>-100,00</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 5.877.800,00          | 0,00                | 5.877.800,00                                   | 6.055.770,05              | 177.970,05  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 6.335.100,00          | 101.271,96          | 6.436.371,96                                   | 6.262.820,09              | -72.279,91  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 12.000,00             | 0,00                | 12.000,00                                      | 12.000,00                 | 0,00  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>12.224.900,00</b>  | <b>101.271,96</b>   | <b>12.326.171,96</b>                           | <b>12.330.590,14</b>      | <b>105.690,14</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-12.224.800,00</b> | <b>-101.271,96</b>  | <b>-12.326.071,96</b>                          | <b>-12.330.590,14</b>     | <b>-105.790,14</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                       |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 100,00                | 0,00                | 100,00   | 0,00                      | -100,00   |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>100,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>100,00</b>                                  | <b>0,00</b>               | <b>-100,00</b>  |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 168.200,00            | 0,00                | 168.200,00                                     | 84.708,02                 | -83.491,98  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                  | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>168.200,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>168.200,00</b>                              | <b>84.708,02</b>          | <b>-83.491,98</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-168.100,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-168.100,00</b>                             | <b>-84.708,02</b>         | <b>83.391,98</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-12.392.900,00</b> | <b>-101.271,96</b>  | <b>-12.494.171,96</b>                          | <b>-12.415.298,16</b>     | <b>-22.398,16</b>   |

Auszahlungen aus Sachaufwand

Das von der Landtagsdirektion zu bewirtschaftende Budget 2023 betrug € 566.300,00. Die Ausgaben beliefen sich auf € 334.362,76. Sohin ergibt sich eine positive Abweichung im Ausmaß von € 231.937,24. (- 40,96%)





## Bereich Landesrechnungshof

## Globalbudget Landesrechnungshof

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung        |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 0,00                 | 146,54               | 146,54            |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>0,00</b>          | <b>146,54</b>        | <b>146,54</b>     |
| Personalaufwand                                 | 3.253.200,00         | 3.224.160,50         | -29.039,50        |
| Sachaufwand                                     | 205.400,00           | 157.752,89           | -47.647,11        |
| Transferaufwand                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>3.458.600,00</b>  | <b>3.381.913,39</b>  | <b>-76.686,61</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-3.458.600,00</b> | <b>-3.381.766,85</b> | <b>76.833,15</b>  |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-3.458.600,00</b> | <b>-3.381.766,85</b> | <b>76.833,15</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung        |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 0,00                 | 146,54               | 146,54            |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>146,54</b>        | <b>146,54</b>     |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.253.200,00         | 3.224.160,50         | -29.039,50        |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 189.400,00           | 146.768,10           | -42.631,90        |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>3.442.600,00</b>  | <b>3.370.928,60</b>  | <b>-71.671,40</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-3.442.600,00</b> | <b>-3.370.782,06</b> | <b>71.817,94</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 16.400,00            | 1.201,20             | -15.198,80        |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>16.400,00</b>     | <b>1.201,20</b>      | <b>-15.198,80</b> |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-16.400,00</b>    | <b>-1.201,20</b>     | <b>15.198,80</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-3.459.000,00</b> | <b>-3.371.983,26</b> | <b>87.016,74</b>  |

Sachaufwand

Die Reduktion des Sachaufwandes (ohne Transferaufwand) ist im Finanzjahr 2023 auf einen reduzierten Bedarf an Rechts- und Beratungsaufwand (-30.000 Euro) sowie auf einen kleinen Bedarf an Reisegebühren (-17.000 Euro) zurückzuführen.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget         | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 146,54                    | 146,54  |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>146,54</b>             | <b>146,54</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 3.253.200,00         | 0,00                | 3.253.200,00                                   | 3.224.160,50              | -29.039,50  |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 189.400,00           | 0,00                | 189.400,00                                     | 146.768,10                | -42.631,90  |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>3.442.600,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>3.442.600,00</b>                            | <b>3.370.928,60</b>       | <b>-71.671,40</b>   |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-3.442.600,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>-3.442.600,00</b>                           | <b>-3.370.782,06</b>      | <b>71.817,94</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 16.400,00            | 0,00                | 16.400,00                                      | 1.201,20                  | -15.198,80  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>16.400,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>16.400,00</b>                               | <b>1.201,20</b>           | <b>-15.198,80</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-16.400,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-16.400,00</b>                              | <b>-1.201,20</b>          | <b>15.198,80</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-3.459.000,00</b> | <b>0,00</b>         | <b>-3.459.000,00</b>                           | <b>-3.371.983,26</b>      | <b>87.016,74</b>  |

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die gegenüber dem Budget geringeren Auszahlungen aus dem Sachaufwand (ohne Transferaufwand) sind auf einen reduzierten Bedarf an Rechts- und Beratungsaufwand sowie auf einen kleineren Bedarf an Reisegebühren zurückzuführen.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Das Investitionsbudget wurde nicht in vollem Ausmaß ausgeschöpft.



## Bereich Landesverwaltungsgericht

## Globalbudget Landesverwaltungsgericht

## Ergebnisrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung         |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 100.000,00           | 214.423,10           | 114.423,10         |
| Erträge aus Transfers                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Finanzerträge                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Erträge</b>                            | <b>100.000,00</b>    | <b>214.423,10</b>    | <b>114.423,10</b>  |
| Personalaufwand                                 | 7.666.600,00         | 7.509.579,45         | -157.020,55        |
| Sachaufwand                                     | 1.126.300,00         | 722.138,12           | -404.161,88        |
| Transferaufwand                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Finanzaufwand                                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Aufwendungen</b>                       | <b>8.792.900,00</b>  | <b>8.231.717,57</b>  | <b>-561.182,43</b> |
| <b>Nettoergebnis</b>                            | <b>-8.692.900,00</b> | <b>-8.017.294,47</b> | <b>675.605,53</b>  |
| Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen</b>    | <b>-8.692.900,00</b> | <b>-8.017.294,47</b> | <b>675.605,53</b>  |

## Finanzierungsrechnung

|   | Budget 2023          | RA 2023              | Abweichung         |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                    |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 100.000,00           | 184.915,80           | 84.915,80          |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>100.000,00</b>    | <b>184.915,80</b>    | <b>84.915,80</b>   |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 7.666.600,00         | 7.509.579,45         | -157.020,55        |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 897.300,00           | 662.961,09           | -234.338,91        |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>8.563.900,00</b>  | <b>8.172.540,54</b>  | <b>-391.359,46</b> |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-8.463.900,00</b> | <b>-7.987.624,74</b> | <b>476.275,26</b>  |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                      |                    |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>        |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 70.000,00            | 74.269,60            | 4.269,60           |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00               |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>70.000,00</b>     | <b>74.269,60</b>     | <b>4.269,60</b>    |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-70.000,00</b>    | <b>-74.269,60</b>    | <b>-4.269,60</b>   |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-8.533.900,00</b> | <b>-8.061.894,34</b> | <b>472.005,66</b>  |

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Budgetierung erfolgte auf Grund der Basiswerte der letzten Jahre. Der Mehrertrag von rund 114 TSD EUR resultiert aus der Auflösung von Wertberichtigungen von Forderungen sowie aus der Auflösung von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen. Des Weiteren war im Jahr 2023 eine höhere Anzahl an Anträgen auf Vergabe-Nachprüfungsverfahren zu verzeichnen.

Sachaufwand

Durch Verzögerungen bei der Teilumsetzung der Projekte ELAK und FIS (elektronischer Akt / Fachinformationssystem) sowie auf Grund verminderter Abschreibungen uneinbringlicher Forderungen konnten im Jahr 2023 rund 36% eingespart werden.

| Finanzierungsbudget 2023  | Landesbudget         | Budget-<br>änderung | verfügbares<br>Budget<br>(Spalte 1 + Spalte 2) | Ein- bzw.<br>Auszahlungen | Abweichung<br>(mehr + / weniger -)<br>(Spalte 4 - Spalte 1) |
|---|----------------------|---------------------|--|---------------------------|---|
| <b>Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit                      | 100.000,00           | 0,00                | 100.000,00                                     | 184.915,80                | 84.915,80   |
| Einzahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Finanzerträgen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>100.000,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>100.000,00</b>                              | <b>184.915,80</b>         | <b>84.915,80</b>  |
| Auszahlungen aus Personalaufwand  | 7.666.600,00         | 0,00                | 7.666.600,00                                   | 7.509.579,45              | -157.020,55   |
| Auszahlungen aus Sachaufwand  | 897.300,00           | 1.493,22            | 898.793,22                                     | 662.961,09                | -234.338,91   |
| Auszahlungen aus Transfers  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Finanzaufwand  | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen operative Gebarung</b>                              | <b>8.563.900,00</b>  | <b>1.493,22</b>     | <b>8.565.393,22</b>                            | <b>8.172.540,54</b>       | <b>-391.359,46</b>  |
| <b>Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung</b>                    | <b>-8.463.900,00</b> | <b>-1.493,22</b>    | <b>-8.465.393,22</b>                           | <b>-7.987.624,74</b>      | <b>476.275,26</b>   |
| <b>Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT</b>                          |                      |                     |  |                           |   |
| Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Einzahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Einzahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>   |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit                                | 70.000,00            | 0,00                | 70.000,00                                      | 74.269,60                 | 4.269,60  |
| Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| Auszahlungen aus Kapitaltransfers   | 0,00                 | 0,00                | 0,00   | 0,00                      | 0,00  |
| <b>Summe Auszahlungen investive Gebarung</b>                              | <b>70.000,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>70.000,00</b>                               | <b>74.269,60</b>          | <b>4.269,60</b>   |
| <b>Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung</b>                    | <b>-70.000,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>-70.000,00</b>                              | <b>-74.269,60</b>         | <b>-4.269,60</b>  |
| <b>Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)</b>              | <b>-8.533.900,00</b> | <b>-1.493,22</b>    | <b>-8.535.393,22</b>                           | <b>-8.061.894,34</b>      | <b>472.005,66</b>   |

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Budgetierung erfolgte auf Grund der Basiswerte der letzten Jahre. Die Höhe der zu erwartenden Zahlungen ist im Vorhinein schwer abschätzbar. Diese hängen unter anderem von der Anzahl der zu entscheidenden Beschwerdeverfahren, der Art der Erledigung und auch der Einbringungsmöglichkeit ausstehender Forderungen ab. Der Mehrertrag von rund 85% ist auf einen erhöhten Eingang an Vergabeverfahren und damit einhergehender Entrichtung von Vergabe-Pauschalgebühren zurückzuführen. Des Weiteren war bei den Einzahlungen der Verfahrenskostenbeiträge ein Anstieg zu verzeichnen.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Auf Grund von Personalengpässen kam es bei der weiteren Umsetzung der Projekte ELAK / FIS (elektronischer Akt / Fachinformationssystem) zu Verzögerungen und konnte nur ein Teil der für 2023 vorgesehenen Arbeiten umgesetzt werden. Daher ergaben sich Minderauszahlungen von rund 26% zum Plan.