Rechnungsabschluss Steiermark 2025



Band II
Globalbudgets
Erläuterungen

Das Land Steiermark

Inhaltsverzeichnis

Allgemeine Hinweise ... 1

Gliederung des Rechnungsabschlusses ... 2

Angaben zur Verrechnung ... 2

Budgetstruktur ... 3

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek ... 4

Landesamtsdirektion ... 4

Landesamtsdirektion - Katastrophenschutz ... 8

Organisation und Informationstechnik ... 12

Zentrale Dienste ... 16

Verfassung und Inneres ... 18

Landesarchiv ... 22

Beteiligungen ... 26

Personal ... 30

Krankenanstalten-Personalamt ... 34

Kulturelles Erbe und Volkskultur ... 38

Sport ... 42

Tourismus ... 46

Österreichring ... 50

Bereich Landeshauptmannstellvertreterin Manuela Khom ... 52

Gesellschaft ... 52

Bedarfszuweisungen Gemeinden mit ungerader Gemeindekennzahl, Pensionen Gemeinden, Finanzzuweisungen und Wahlen ... 56

Europa und Internationales ... 60

Bereich Landesrat Mag. Hannes Amesbauer, BA ... 64

Soziales ... 64

Umwelt und Raumordnung ... 68

Tierschutz ... 72

Bereich Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer ... 76

Finanzen ... 76

Wissenschaft und Forschung ... 80

Wirtschaft ... 84

Arbeit ... 88

Bereich Landesrat Mag. Stefan Hermann, MBL ... 92

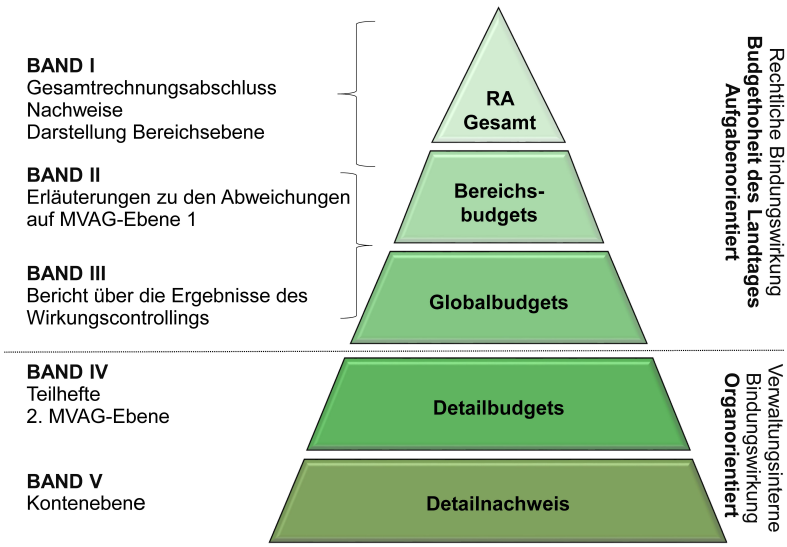
Bildung, Kinderbetreuung und Jugend ... 92

Bedarfszuweisungen Gemeinden mit gerader Gemeindekennzahl ... 96

Landes- und Regionalentwicklung 100
Bereich Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M. 104
Ländlicher Wegebau 104
Technik und Umweltkontrolle 108
Verkehr 112
Hochbau 116
Bereich Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl 120
Rettungs- und Notarztwesen 120
Gesundheit und Pflegemanagement 124
Kultur 128
Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer 132
Veterinärwesen 132
Land- und forstwirtschaftliche Schulen und Betriebe 136
Land- und Forstwirtschaft 140
Wasserwirtschaft, Ressourcen und Nachhaltigkeit 144
Wohnbau 148
Energie und Klimaschutz 152
Bereich Landtag Steiermark 156
Landtagsdirektion 156
Bereich Landesrechnungshof 160
Landesrechnungshof 160
Bereich Landesverwaltungsgericht 164
Landesverwaltungsgericht 164

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 (s. Band I) 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.

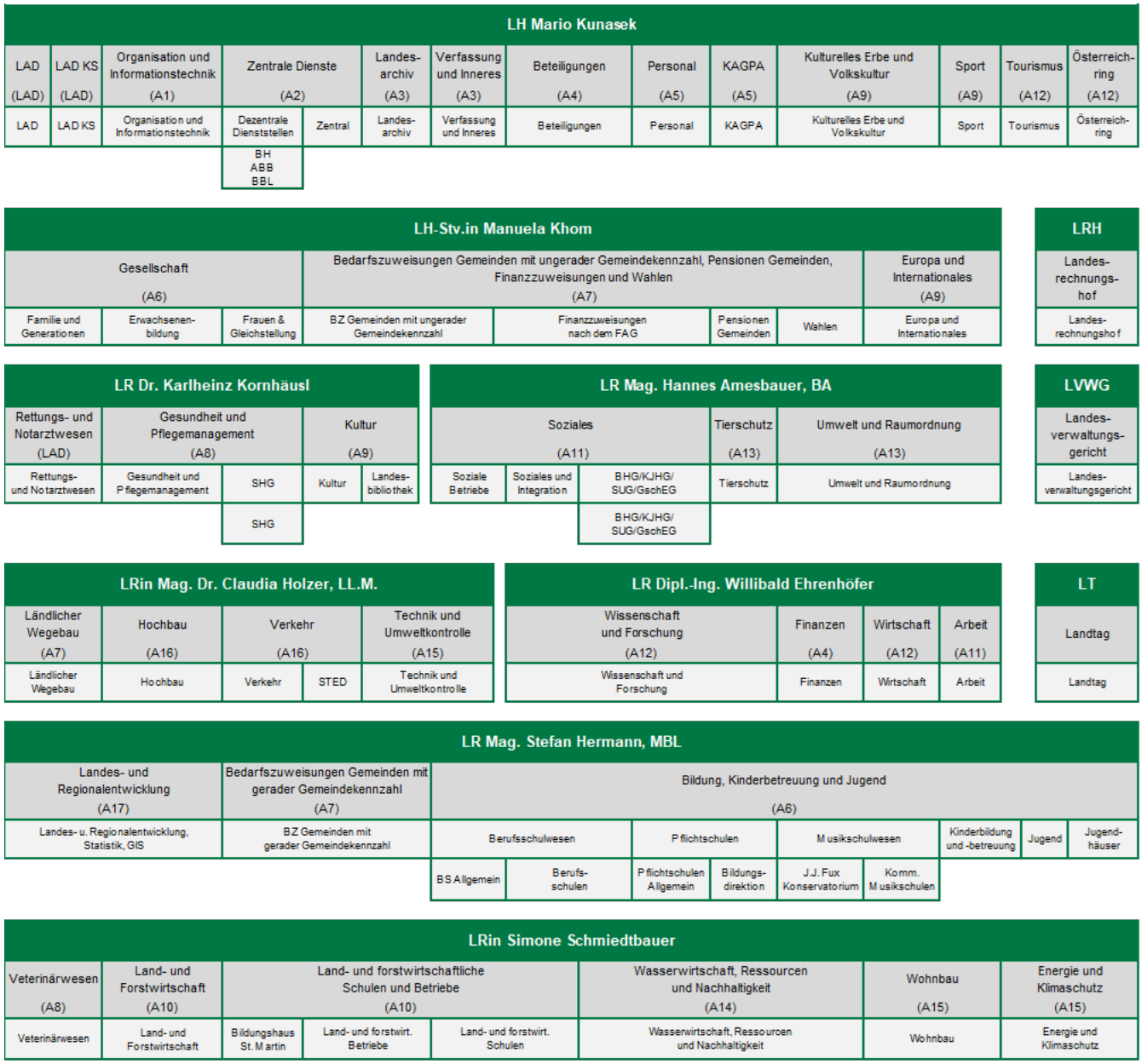
Vermögenshaushalt
Der Vermögenshaushalt wird nicht budgetiert und ist somit als Vermögensrechnung zu führen. Er verzeichnet Bestände und laufende Änderungen des Vermögens, der Fremdmittel und des Nettovermögens und wird auf Gesamtbudgetebene (Band I) dargestellt.

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
abrufbar.

Budgetstruktur

Die Budgetstruktur für das Finanzjahr 2025 wurde mit Landtagsbeschluss Nr. 73 vom 03.06.2025 genehmigt und stellte sich wie folgt dar:



Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Landesamtsdirektion

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	500,00	7.723,48	7.223,48
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**500,00**	**7.723,48**	**7.223,48**
Personalaufwand	4.744.500,00	4.624.950,39	-119.549,61
Sachaufwand	785.000,00	782.527,64	-2.472,36
Transferaufwand	700.400,00	378.948,18	-321.451,82
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**6.229.900,00**	**5.786.426,21**	**-443.473,79**
Nettoergebnis	**-6.229.400,00**	**-5.778.702,73**	**450.697,27**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-6.229.400,00**	**-5.778.702,73**	**450.697,27**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	500,00	4.068,38	3.568,38
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**500,00**	**4.068,38**	**3.568,38**
Auszahlungen aus Personalaufwand	4.744.500,00	4.624.950,39	-119.549,61
Auszahlungen aus Sachaufwand	732.100,00	625.976,28	-106.123,72
Auszahlungen aus Transfers	697.400,00	787.218,08	89.818,08
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**6.174.000,00**	**6.038.144,75**	**-135.855,25**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-6.173.500,00**	**-6.034.076,37**	**139.423,63**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	800,00	800,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**800,00**	**800,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	5.400,00	23.540,36	18.140,36
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	3.000,00	9.300,00	6.300,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**8.400,00**	**32.840,36**	**24.440,36**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-8.400,00**	**-32.040,36**	**-23.640,36**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-6.181.900,00**	**-6.066.116,73**	**115.783,27**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek
Landesamtsdirektion

Transferaufwand

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

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Landesamtsdirektion

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	500,00	0,00	500,00	4.068,38	3.568,38
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**500,00**	**0,00**	**500,00**	**4.068,38**	**3.568,38**
Auszahlungen aus Personalaufwand	4.744.500,00	-600,00	4.743.900,00	4.624.950,39	-119.549,61
Auszahlungen aus Sachaufwand	732.100,00	-10.900,00	721.200,00	625.976,28	-106.123,72
Auszahlungen aus Transfers	697.400,00	354.269,90	1.051.669,90	787.218,08	89.818,08
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**6.174.000,00**	**342.769,90**	**6.516.769,90**	**6.038.144,75**	**-135.855,25**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-6.173.500,00**	**-342.769,90**	**-6.516.269,90**	**-6.034.076,37**	**139.423,63**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**800,00**	**800,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	5.400,00	-100,00	5.300,00	23.540,36	18.140,36
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	3.000,00	-100,00	2.900,00	9.300,00	6.300,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**8.400,00**	**-200,00**	**8.200,00**	**32.840,36**	**24.440,36**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-8.400,00**	**200,00**	**-8.200,00**	**-32.040,36**	**-23.640,36**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-6.181.900,00**	**-342.569,90**	**-6.524.469,90**	**-6.066.116,73**	**115.783,27**

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Minderauszahlungen resultieren durch Einsparungen bei Inseratenschaltungen und Repräsentationsausgaben.

Auszahlungen aus Transfers

Für Förderungsfälle, die noch nicht abgerechnet werden konnten, wurden Rückstellungen gebildet (siehe Ergebnishaushalt unter nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand) sowie Rückstellungen aus dem Vorjahr ausbezahlt.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Landesamtsdirektion - Katastrophenschutz

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	893.400,00	713.462,06	-179.937,94
Erträge aus Transfers	100,00	127.600,00	127.500,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**893.500,00**	**841.062,06**	**-52.437,94**
Personalaufwand	4.439.100,00	4.466.238,95	27.138,95
Sachaufwand	5.339.300,00	9.358.589,22	4.019.289,22
Transferaufwand	26.084.200,00	30.568.383,55	4.484.183,55
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**35.862.600,00**	**44.393.211,72**	**8.530.611,72**
Nettoergebnis	**-34.969.100,00**	**-43.552.149,66**	**-8.583.049,66**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	1.259.777,18	1.259.777,18
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-34.969.100,00**	**-42.292.372,48**	**-7.323.272,48**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	893.400,00	783.297,68	-110.102,32
Einzahlungen aus Transfers	100,00	127.600,00	127.500,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**893.500,00**	**910.897,68**	**17.397,68**
Auszahlungen aus Personalaufwand	4.439.100,00	4.466.238,95	27.138,95
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.437.500,00	7.616.028,78	4.178.528,78
Auszahlungen aus Transfers	530.300,00	816.301,08	286.001,08
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**8.406.900,00**	**12.898.568,81**	**4.491.668,81**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-7.513.400,00**	**-11.987.671,13**	**-4.474.271,13**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	347.300,00	1.368.012,98	1.020.712,98
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	25.553.900,00	26.806.591,60	1.252.691,60
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**25.901.200,00**	**28.174.604,58**	**2.273.404,58**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-25.901.200,00**	**-28.174.604,58**	**-2.273.404,58**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-33.414.600,00**	**-40.162.275,71**	**-6.747.675,71**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Landesamtsdirektion - Katastrophenschutz

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Refundierungen betreffend das Personal der Feuerwehr- und Zivilschutzschule fielen niedriger aus als vorgesehen. Die in diesem Zusammenhang stehenden Aufwendungen erfolgen jedoch in gleicher Höhe wie die Erträge.
Weiters wurden von Mobilfunkbetreibern, welche BOS-Funkstationen mitbenützen, weniger Baukostenzuschüsse und Mieten eingenommen als geplant.

Erträge aus Transfers

Seitens des Bundes wurden die Mittel betreffend die Förderungen des Landes im Jahr 2024 für Dienstgeber, die das Entgelt für Einsatzkräfte während eines Großschadensereignisses oder Bergrettungseinsatzes fortzahlen, in der Höhe von EUR 0,13 Mio. refundiert.

Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich durch Aufwendungen für die P1-Maßnahmen aufgrund der Katastrophenfälle im Jahr 2024, welche durch Rücklagen aus dem Finanzbereich bedeckt wurden.

Transferaufwand

Aufgrund einer verspäteten Überweisung des Bundes wurden die Feuerschutzsteuermittel aus fünf Quartalen - und nicht wie vorgesehen aus vier Quartalen, somit um EUR 3,18 Mio. mehr als geplant - vom Land vereinnahmt. Diese Mittel werden nach deren Einlangen an den Landesfeuerwehrverband zur Selbstverwaltung überwiesen. Zusätzlich konnten aufgrund vorgelegter Förderungsabrechnungen betreffend der zweckgebundenen Katastrophenfondsmittel für die Feuerwehren EUR 1,02 Mio. mehr Auszahlungen getätigt werden. Außerdem wurden Förderungsbeiträge für die Sanierung der Feuerwehr- und Zivilschutzschule sowie für die Entsorgung von Löschschaummittel in der Höhe von EUR 0,29 an den Landesfeuerwehrverband angewiesen.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Für Förderungen von Feuerwehren und Zahlungsverpflichtungen im Rahmen des Warn- und Alarmdienstes waren Entnahmen aus den zweckgebundenen Rücklagen in der Höhe von EUR 5,66 Mio. erforderlich. Außerdem wurden für die Finanzierung einer Zahlungsverpflichtung im Zusammenhang mit der Errichtung des BOS-Digitalfunks eine Rücklage von EUR 0,3 Mio. und der Sanierungskosten für die Feuerwehr- und Zivilschutzschule eine Rücklage von EUR 0,15 Mio. entnommen.
Die im Jahr 2025 eingelangten und noch nicht ausbezahlten zweckgebundenen Mittel aus dem Katastrophenfonds für die Feuerwehren in der Höhe von EUR 4,57 Mio. und für den Warn- und Alarmdienst in der Höhe von EUR 0,28 Mio. wurden einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt.
Dies ergibt im Saldo den Betrag von EUR 1,26 Mio.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Landesamtsdirektion - Katastrophenschutz

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	893.400,00	0,00	893.400,00	783.297,68	-110.102,32
Einzahlungen aus Transfers	100,00	0,00	100,00	127.600,00	127.500,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**893.500,00**	**0,00**	**893.500,00**	**910.897,68**	**17.397,68**
Auszahlungen aus Personalaufwand	4.439.100,00	-100,00	4.439.000,00	4.466.238,95	27.138,95
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.437.500,00	-60.700,00	3.376.800,00	7.616.028,78	4.178.528,78
Auszahlungen aus Transfers	530.300,00	5.801.500,00	6.331.800,00	816.301,08	286.001,08
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**8.406.900,00**	**5.740.700,00**	**14.147.600,00**	**12.898.568,81**	**4.491.668,81**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-7.513.400,00**	**-5.740.700,00**	**-13.254.100,00**	**-11.987.671,13**	**-4.474.271,13**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	347.300,00	293.200,00	640.500,00	1.368.012,98	1.020.712,98
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	25.553.900,00	-35.800,00	25.518.100,00	26.806.591,60	1.252.691,60
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**25.901.200,00**	**257.400,00**	**26.158.600,00**	**28.174.604,58**	**2.273.404,58**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-25.901.200,00**	**-257.400,00**	**-26.158.600,00**	**-28.174.604,58**	**-2.273.404,58**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-33.414.600,00**	**-5.998.100,00**	**-39.412.700,00**	**-40.162.275,71**	**-6.747.675,71**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Refundierungen betreffend das Personal der Feuerwehr- und Zivilschutzschule fielen niedriger aus als vorgesehen. Die in diesem Zusammenhang stehenden Aufwendungen erfolgen jedoch in gleicher Höhe wie die Erträge.
Weiters wurden von Mobilfunkbetreibern, welche BOS-Funkstationen mitbenützen, weniger Baukostenzuschüsse und Mieten eingenommen als geplant.

Einzahlungen aus Transfers

Seitens des Bundes wurden die Mittel betreffend die Förderungen des Landes im Jahr 2024 für Dienstgeber, die das Entgelt für Einsatzkräfte während eines Großschadensereignisses oder Bergrettungseinsatzes fortzahlen, in der Höhe von EUR 0,13 Mio. refundiert.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich durch Aufwendungen für die P1-Maßnahmen aufgrund der Katastrophenfälle im Jahr 2024, welche durch Rücklagen aus dem Finanzbereich bedeckt wurden.

Auszahlungen aus Transfers

Die budgeterhöhenden Maßnahmen von EUR 5,8 Mio. betreffen vor allem die Entnahmen von zweckgebundenen Rücklagen über Katastrophenfondsmittel für Feuerwehren (EUR 5 Mio.) und den Warn- und Alarmdienst (EUR 0,66 Mio.). Diese Rücklagen wurden hauptsächlich für Feuerwehrförderungen bei der Auszahlungsgruppe "Auszahlungen aus Kapitaltransfers" im Rahmen der Deckungsfähigkeit und für Planungskosten im Zuge der Digitalisierung des Warn- und Alarmdienstes zur Auszahlung gebracht.
Die Überschreitung betrifft vor allem die Förderungen an den Landesfeuerwehrverband für Sanierungskosten der Feuerwehr- und Zivilschutzschule und die Entsorgung von Löschschaummittel in der Höhe von EUR 0,29 Mio., welche zum Teil durch eine Rücklagenentnahme von EUR 0,15 Mio. bedeckt wurde.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die budgeterhöhende Maßnahme von EUR 0,3 Mio. betrifft eine Rücklagenentnahme zur Finanzierung einer Zahlungsverpflichtung im Zusammenhang mit der Errichtung des BOS-Digitalfunks. Zusätzlich resultiert die Erhöhung durch Kosten für den Energieträgerwechsel an der Feuerwehr- und Zivilschutzschule Steiermark in der Höhe von EUR 0,8 Mio, welcher im Rahmen der Klimaneutralen Landesverwaltung 2030 durchgeführt wurde.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Einnahmen aus der Feuerschutzsteuer waren um EUR 0,2 Mio. höher als budgetiert und werden nach deren Einlangen an den Landesfeuerwehrverband zur Selbstverwaltung ausbezahlt. Bei den zweckgebundene Katastrophenfondsmittel für die Feuerwehren wurden aufgrund vorgelegter Förderungsabrechnungen um EUR 1 Mio. mehr ausbezahlt, sodass in Summe Mehrauszahlungen von EUR 1,2 Mio. bei dieser Mittelverwendungsgruppe anfallen.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Organisation und Informationstechnik

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.300.200,00	1.248.136,34	-52.063,66
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**1.300.200,00**	**1.248.136,34**	**-52.063,66**
Personalaufwand	15.704.100,00	15.359.368,95	-344.731,05
Sachaufwand	12.020.800,00	16.392.374,04	4.371.574,04
Transferaufwand	0,00	0,00	0,00
Finanzaufwand	0,00	259,33	259,33
Summe Aufwendungen	**27.724.900,00**	**31.752.002,32**	**4.027.102,32**
Nettoergebnis	**-26.424.700,00**	**-30.503.865,98**	**-4.079.165,98**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-26.424.700,00**	**-30.503.865,98**	**-4.079.165,98**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.300.200,00	1.233.972,19	-66.227,81
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**1.300.200,00**	**1.233.972,19**	**-66.227,81**
Auszahlungen aus Personalaufwand	15.704.100,00	15.359.368,95	-344.731,05
Auszahlungen aus Sachaufwand	12.020.800,00	13.568.943,80	1.548.143,80
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	12.915,73	12.915,73
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**27.724.900,00**	**28.941.228,48**	**1.216.328,48**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-26.424.700,00**	**-27.707.256,29**	**-1.282.556,29**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.319.000,00	2.486.681,40	-832.318,60
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**3.319.000,00**	**2.486.681,40**	**-832.318,60**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-3.319.000,00**	**-2.486.681,40**	**832.318,60**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-29.743.700,00**	**-30.193.937,69**	**-450.237,69**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek
Organisation und Informationstechnik

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Im Wesentlichen resultieren die Mindereinnahmen durch Veränderungen bei den variablen Anteilen und den geringeren Einnahmen beim Verrechnungsbetrag der Steiermärkischen Krankenanstalten.

Sachaufwand

Im Wesentlichen resultiert die Abweichung unter MVAG 222 durch die Abschreibungen in Höhe von rund EUR 2,91 Mio. und die Beschaffung von VMware Lizenzen in Höhe von rund EUR 1,05 Mio. Darüber hinaus ist es bei MVAG 2221 zu größeren Beschaffungen von Geringwertigen Wirtschaftsgütern (Arbeitsplatzgeräte, Accesspoints, etc.) gekommen als angenommen.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Organisation und Informationstechnik

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.300.200,00	0,00	1.300.200,00	1.233.972,19	-66.227,81
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**1.300.200,00**	**0,00**	**1.300.200,00**	**1.233.972,19**	**-66.227,81**
Auszahlungen aus Personalaufwand	15.704.100,00	-300,00	15.703.800,00	15.359.368,95	-344.731,05
Auszahlungen aus Sachaufwand	12.020.800,00	-132.317,32	11.888.482,68	13.568.943,80	1.548.143,80
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	12.915,73	12.915,73
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**27.724.900,00**	**-132.617,32**	**27.592.282,68**	**28.941.228,48**	**1.216.328,48**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-26.424.700,00**	**132.617,32**	**-26.292.082,68**	**-27.707.256,29**	**-1.282.556,29**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.319.000,00	-66.400,00	3.252.600,00	2.486.681,40	-832.318,60
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**3.319.000,00**	**-66.400,00**	**3.252.600,00**	**2.486.681,40**	**-832.318,60**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-3.319.000,00**	**66.400,00**	**-3.252.600,00**	**-2.486.681,40**	**832.318,60**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-29.743.700,00**	**199.017,32**	**-29.544.682,68**	**-30.193.937,69**	**-450.237,69**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Im Wesentlichen resultieren die Mindereinnahmen durch Veränderungen bei den variablen Anteilen und den geringeren Einnahmen beim Verrechnungsbetrag der Steiermärkischen Krankenanstalten.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die ausgewiesenen Mehrkosten sind auf mehrere Faktoren zurückzuführen. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war vorgesehen, Neuentwicklungen von Softwarelösungen über MVAG 3411 (01-1-020303-0700.000) abzuwickeln. Infolge einer zwischenzeitlich vorgenommenen strategischen Neuausrichtung innerhalb der Softwareentwicklungsteams erfolgt die Zuordnung und Verrechnung der entsprechenden Aufwendungen nunmehr über die MVAG 3225 (01-1-020301-7280.000). Darüber hinaus kam es im Berichtszeitraum zur Beschaffung zusätzlicher kleinerer Softwarelösungen bzw. Softwarelizenzen. Der hierfür erforderliche Bedarf war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung noch nicht absehbar und konnte daher im ursprünglichen Budgetansatz nicht berücksichtigt werden.

Auszahlungen aus Finanzaufwand

Hier wurden im Wesentlichen die Kosten für eine Bankgarantie zu einem Beschaffungsvorgang verbucht, die nicht vorgesehen waren.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Infolge einer zwischenzeitlich vorgenommenen strategischen Neuausrichtung innerhalb der Softwareentwicklungsteams erfolgt die Zuordnung und Verrechnung der entsprechenden Aufwendungen für die Erstellung von neuen Softwarelösungen nunmehr über die MVAG 3225 (01-1-020301-7280.000).

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Zentrale Dienste

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	12.423.900,00	13.369.295,43	945.395,43
Erträge aus Transfers	2.868.200,00	3.051.197,26	182.997,26
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**15.292.100,00**	**16.420.492,69**	**1.128.392,69**
Personalaufwand	150.299.100,00	137.753.813,95	-12.545.286,05
Sachaufwand	46.904.300,00	48.573.639,78	1.669.339,78
Transferaufwand	0,00	0,00	0,00
Finanzaufwand	24.800,00	28.112,81	3.312,81
Summe Aufwendungen	**197.228.200,00**	**186.355.566,54**	**-10.872.633,46**
Nettoergebnis	**-181.936.100,00**	**-169.935.073,85**	**12.001.026,15**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-181.936.100,00**	**-169.935.073,85**	**12.001.026,15**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	12.423.900,00	13.008.690,70	584.790,70
Einzahlungen aus Transfers	2.868.200,00	3.033.869,26	165.669,26
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**15.292.100,00**	**16.042.559,96**	**750.459,96**
Auszahlungen aus Personalaufwand	150.299.100,00	137.752.793,84	-12.546.306,16
Auszahlungen aus Sachaufwand	44.875.200,00	51.000.445,72	6.125.245,72
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	24.800,00	27.992,51	3.192,51
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**195.199.100,00**	**188.781.232,07**	**-6.417.867,93**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-179.907.000,00**	**-172.738.672,11**	**7.168.327,89**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	86.500,00	86.500,00	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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**86.500,00**	**86.500,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	910.800,00	7.030.953,33	6.120.153,33
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**910.800,00**	**7.030.953,33**	**6.120.153,33**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-824.300,00**	**-6.944.453,33**	**-6.120.153,33**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-180.731.300,00**	**-179.683.125,44**	**1.048.174,56**

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Zentrale Dienste

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	12.423.900,00	0,00	12.423.900,00	13.008.690,70	584.790,70
Einzahlungen aus Transfers	2.868.200,00	0,00	2.868.200,00	3.033.869,26	165.669,26
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**15.292.100,00**	**0,00**	**15.292.100,00**	**16.042.559,96**	**750.459,96**
Auszahlungen aus Personalaufwand	150.299.100,00	-4.600,00	150.294.500,00	137.752.793,84	-12.546.306,16
Auszahlungen aus Sachaufwand	44.875.200,00	-25.034,77	44.850.165,23	51.000.445,72	6.125.245,72
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	24.800,00	-300,00	24.500,00	27.992,51	3.192,51
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**195.199.100,00**	**-29.934,77**	**195.169.165,23**	**188.781.232,07**	**-6.417.867,93**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-179.907.000,00**	**29.934,77**	**-179.877.065,23**	**-172.738.672,11**	**7.168.327,89**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	86.500,00	0,00	86.500,00	86.500,00	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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**86.500,00**	**0,00**	**86.500,00**	**86.500,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	910.800,00	3.498.241,31	4.409.041,31	7.030.953,33	6.120.153,33
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**910.800,00**	**3.498.241,31**	**4.409.041,31**	**7.030.953,33**	**6.120.153,33**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-824.300,00**	**-3.498.241,31**	**-4.322.541,31**	**-6.944.453,33**	**-6.120.153,33**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-180.731.300,00**	**-3.468.306,54**	**-184.199.606,54**	**-179.683.125,44**	**1.048.174,56**

Auszahlungen aus Personalaufwand

Der Minderaufwand von rd. EUR 12,55 Mio ist seitens der ABT05 zu erläutern.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Minderauszahlungen in Höhe von rd. EUR 6,22 TSD müssen seitens der ABT01, und die Minderauszahlungen in Höhe von rd. EUR 11,10 TSD müssen seitens der ABT05 erläutert werden. Der von der ABT02 zu erläuternde Teil in Höhe von rd. EUR 6,24 Mio ergibt sich aus dem Anteil Minderauszahlungen im Bereich der Instandhaltung von Gebäuden in Höhe von rd. EUR 0,17 Mio sowie im Bereich der Telekommunikationsdienste in Höhe von rd. EUR 0,15 Mio und im Bereich von sonstigen Leistungen in Höhe von rd. EUR 0,28 Mio. Der Anteil der Mehrauszahlungen ergibt sich aus dem Bereich Druckwerke in Höhe von rd. EUR 2,22 Mio und im Bereich des Leasing- und Mietaufwands in Höhe von rd. EUR 4,62 Mio.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die nach Abzug der von der ABT01 zu erläuternden Mehrauszahlungen im Bereich der Amts-. Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von rd. EUR 27,54 TSD verbleibenden Mehrauszahlungen, welche von der ABT02 zu begründen sind, resultieren unter anderem aus dem vermehrten Ankauf von E-Fahrzeugen in der Höhe von rd. EUR 0,70 Mio sowie der Errichtung von Sonderanlagen in Form von E-Ladestationen in der Höhe von rd. EUR 0,35 Mio und baulich bedingte Gebäudekosten in der Höhe von rd. EUR 2,34 Mio im Rahmen der Klima- und Energiestrategie 2030. Des Weiteren wurden Mehrauszahlungen in der Höhe von EUR 2,71 Mio im Zuge des Projekts Revitalisierung Grazer Burg getätigt. Die Finanzierung der Klima- und Energiestrategie 2030 erfolgt aus dem Klimafonds des Landes Steiermark und die Mittel der Revitalisierung Grazer Burg werden von der Abteilung 4 bedeckt.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Verfassung und Inneres

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	372.400,00	261.849,94	-110.550,06
Erträge aus Transfers	110.000,00	119.019,82	9.019,82
Finanzerträge	20.000,00	30.662,48	10.662,48
Summe Erträge	**502.400,00**	**411.532,24**	**-90.867,76**
Personalaufwand	8.218.400,00	7.937.689,73	-280.710,27
Sachaufwand	1.702.400,00	1.261.234,01	-441.165,99
Transferaufwand	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Finanzaufwand	600,00	134,94	-465,06
Summe Aufwendungen	**9.921.400,00**	**10.449.058,68**	**527.658,68**
Nettoergebnis	**-9.419.000,00**	**-10.037.526,44**	**-618.526,44**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	12.482,76	12.482,76
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-9.419.000,00**	**-10.025.043,68**	**-606.043,68**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	372.400,00	260.294,74	-112.105,26
Einzahlungen aus Transfers	110.000,00	119.019,82	9.019,82
Einzahlungen aus Finanzerträgen	20.000,00	30.304,95	10.304,95
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**502.400,00**	**409.619,51**	**-92.780,49**
Auszahlungen aus Personalaufwand	8.218.400,00	7.937.689,73	-280.710,27
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.562.400,00	1.257.119,29	-305.280,71
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	600,00	134,94	-465,06
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**9.781.400,00**	**9.194.943,96**	**-586.456,04**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-9.279.000,00**	**-8.785.324,45**	**493.675,55**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.900,00	2.997,22	1.097,22
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**1.900,00**	**1.252.997,22**	**1.251.097,22**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-1.900,00**	**-1.252.997,22**	**-1.251.097,22**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-9.280.900,00**	**-10.038.321,67**	**-757.421,67**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek
Verfassung und Inneres

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.

Erträge aus Transfers

Siehe Erläuterung "Einzahlungen aus Transfers" in der Finanzierungsrechnung.

Finanzerträge

Siehe Erläuterung "Einzahlungen aus Finanzerträgen" in der Finanzierungsrechnung.

Sachaufwand

Siehe Erläuterung "Auszahlungen aus Sachaufwand" in der Finanzierungsrechnung.
Die Differenz zum Ergebnis im Finanzierungshaushalt ergibt sich aus nicht finanzierungswirksamen Aufwendungen für Abschreibungspositionen wie Forderungsabschreibungen oder planmäßige Abschreibungen für die Abnützung des Anlagevermögens.

Transferaufwand

Siehe Erläuterung "Auszahlungen aus Kapitaltransfers" in der Finanzierungsrechnung.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Verfassung und Inneres

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	372.400,00	577,78	372.977,78	260.294,74	-112.105,26
Einzahlungen aus Transfers	110.000,00	0,00	110.000,00	119.019,82	9.019,82
Einzahlungen aus Finanzerträgen	20.000,00	0,00	20.000,00	30.304,95	10.304,95
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**502.400,00**	**577,78**	**502.977,78**	**409.619,51**	**-92.780,49**
Auszahlungen aus Personalaufwand	8.218.400,00	-200,00	8.218.200,00	7.937.689,73	-280.710,27
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.562.400,00	-10.103,09	1.552.296,91	1.257.119,29	-305.280,71
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	600,00	0,00	600,00	134,94	-465,06
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**9.781.400,00**	**-10.303,09**	**9.771.096,91**	**9.194.943,96**	**-586.456,04**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-9.279.000,00**	**10.880,87**	**-9.268.119,13**	**-8.785.324,45**	**493.675,55**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.900,00	0,00	1.900,00	2.997,22	1.097,22
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	1.250.000,00	1.250.000,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**1.900,00**	**0,00**	**1.900,00**	**1.252.997,22**	**1.251.097,22**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-1.900,00**	**0,00**	**-1.900,00**	**-1.252.997,22**	**-1.251.097,22**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-9.280.900,00**	**10.880,87**	**-9.270.019,13**	**-10.038.321,67**	**-757.421,67**

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 ausgewiesene Budgetänderung resultiert aus alten Forderungen die im Jahr 2025 einbringlich gemacht werden konnten.

Einzahlungen aus Transfers

Die Abteilung 3 ist im Rahmen eines Bundesgesetzes über die Kriegs- und Opfergräberfürsorge zur Pflege und Erhaltung von Soldatenfriedhöfen in der Steiermark verpflichtet. Da im Jahr 2024 nicht alle Mittel verwendet und einer Rücklage zugeführt wurden, konnten im Jahr 2025 umfassendere Sanierungsarbeiten am Zentralfriedhof in Graz sowie die Restaurierung eines Russendenkmales in Eisenerz durchgeführt werden.

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Diese Einzahlungen resultieren aus Pönal-, Stundungs- und Verzugszinsen, die den Schuldnern im Zuge von Exekutionsverfahren durch die Exekutionsstelle der Fachabteilung Verfassungsdienst vorgeschrieben werden, deren Einbringlichmachung nur schwer abgeschätzt werden kann.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Betreffend die Aufgabe der Vertretung der Interessen vor den ordentlichen Gerichten fallen Kosten an, die im Jahr 2025 geringer ausfielen. Allerdings ist festzuhalten, dass bei einzelnen Verfahren mit langer Verfahrensdauer und abhängig vom Verfahrensausgang die Kosten erst später – sprich in den Folgejahren – anfallen.
Auch wurden nicht alle Kostenersätze an die Gemeinden (Gemeindeverbände) zur Führung der Staatsbürgerschaftsevidenzen beantragt und daher auch nicht ausbezahlt.
Die Budgetänderung in Höhe von EUR 10.103,09 ergibt sich aus der Differenz der 2%-Bindung (Budgetkürzung) von EUR 22.800,00 und der Entnahme einer Rücklage aus der Kriegsgräberfürsorge in Höhe von EUR 12.696,91.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Im Jahr 2025 wurde Geschäftsausstattung für den Wartebereich und die Infostelle in der Paulustorgasse 4 angeschafft, wobei rund EUR 1.300,-- aus Budgetmitteln des Jahres 2024 stammten.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Mit Beschluss der Steiermärkischen Landesregierung wurde der Stadt Graz für den Umbau des jüdischen Kulturzentrums eine Förderung in Höhe von EUR 1.250.000,-- bewilligt.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Landesarchiv

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	55.600,00	47.522,01	-8.077,99
Erträge aus Transfers	0,00	34.500,00	34.500,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**55.600,00**	**82.022,01**	**26.422,01**
Personalaufwand	3.337.400,00	2.958.137,70	-379.262,30
Sachaufwand	141.200,00	78.508,25	-62.691,75
Transferaufwand	0,00	0,00	0,00
Finanzaufwand	100,00	0,00	-100,00
Summe Aufwendungen	**3.478.700,00**	**3.036.645,95**	**-442.054,05**
Nettoergebnis	**-3.423.100,00**	**-2.954.623,94**	**468.476,06**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-34.500,00	-34.500,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-3.423.100,00**	**-2.989.123,94**	**433.976,06**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	55.600,00	44.526,42	-11.073,58
Einzahlungen aus Transfers	0,00	34.500,00	34.500,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**55.600,00**	**79.026,42**	**23.426,42**
Auszahlungen aus Personalaufwand	3.337.400,00	2.958.137,70	-379.262,30
Auszahlungen aus Sachaufwand	109.200,00	66.017,65	-43.182,35
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	100,00	0,00	-100,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**3.446.700,00**	**3.024.155,35**	**-422.544,65**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-3.391.100,00**	**-2.945.128,93**	**445.971,07**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	18.700,00	0,00	-18.700,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**18.700,00**	**0,00**	**-18.700,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-18.700,00**	**0,00**	**18.700,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-3.409.800,00**	**-2.945.128,93**	**464.671,07**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek
Landesarchiv

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Siehe Erläuterung "Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit" in der Finanzierungsrechnung.

Erträge aus Transfers

Siehe Erläuterung "Einzahlungen aus Transfers" in der Finanzierungsrechnung.

Sachaufwand

Siehe Erläuterung "Auszahlungen aus Sachaufwand" in der Finanzierungsrechnung.
Die Differenz zum Ergebnis im Finanzierungshaushalt ergibt sich aus nicht finanzierungswirksamen Aufwendungen für Abschreibungspositionen wie Forderungsabschreibungen oder planmäßige Abschreibungen für die Abnützung des Anlagevermögens.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Das Landesarchiv hat im Oktober 2025 von seinem aufgelösten Unterstützungsverein das Restvermögen in der ausgewiesenen Höhe übertragen erhalten. Diese Mittel werden in den kommenden Jahren zweckgebunden für Digitalisierungsprojekte verwendet werden. Allfällige Reste am Jahresende müssen einer Haushaltsrücklage zugeführt werden.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Landesarchiv

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	55.600,00	0,00	55.600,00	44.526,42	-11.073,58
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	34.500,00	34.500,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**55.600,00**	**0,00**	**55.600,00**	**79.026,42**	**23.426,42**
Auszahlungen aus Personalaufwand	3.337.400,00	-100,00	3.337.300,00	2.958.137,70	-379.262,30
Auszahlungen aus Sachaufwand	109.200,00	183,00	109.383,00	66.017,65	-43.182,35
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**3.446.700,00**	**83,00**	**3.446.783,00**	**3.024.155,35**	**-422.544,65**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-3.391.100,00**	**-83,00**	**-3.391.183,00**	**-2.945.128,93**	**445.971,07**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	18.700,00	-400,00	18.300,00	0,00	-18.700,00
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**18.700,00**	**-400,00**	**18.300,00**	**0,00**	**-18.700,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-18.700,00**	**400,00**	**-18.300,00**	**0,00**	**18.700,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-3.409.800,00**	**317,00**	**-3.409.483,00**	**-2.945.128,93**	**464.671,07**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die ausgewiesene Minussumme erklärt sich daraus, dass im Budgetjahr keine größeren Digitalisierungsprojekte externer Auftraggeber zu verzeichnen waren.

Einzahlungen aus Transfers

Das Landesarchiv hat von seinem aufgelösten Unterstützungsverein das Restvermögen in der ausgewiesenen Höhe übertragen erhalten, zweckgebunden für Digitalisierungsprojekte.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die ausgewiesene Abweichung ergibt sich daraus, dass im Budgetjahr keine größeren Anschaffungen getätigt und auch keine externen Dienstleistungen beauftragt wurden.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Im Budgetjahr wurden Mittel in der ausgewiesenen Höhe für den allfälligen Ankauf von beweglichem Kulturgut reserviert, allerdings mangels geeigneter Angebote nicht konsumiert.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Beteiligungen

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	70.000.000,00	79.219.117,68	9.219.117,68
Summe Erträge	**70.000.000,00**	**79.219.117,68**	**9.219.117,68**
Personalaufwand	172.500,00	165.855,70	-6.644,30
Sachaufwand	61.500,00	0,00	-61.500,00
Transferaufwand	19.948.500,00	22.824.415,95	2.875.915,95
Finanzaufwand	0,00	9.269.117,68	9.269.117,68
Summe Aufwendungen	**20.182.500,00**	**32.259.389,33**	**12.076.889,33**
Nettoergebnis	**49.817.500,00**	**46.959.728,35**	**-2.857.771,65**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	718.247,00	718.247,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**49.817.500,00**	**47.677.975,35**	**-2.139.524,65**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**70.000.000,00**	**70.000.000,00**	**0,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	172.500,00	165.855,70	-6.644,30
Auszahlungen aus Sachaufwand	61.500,00	0,00	-61.500,00
Auszahlungen aus Transfers	19.762.500,00	17.758.523,08	-2.003.976,92
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**19.996.500,00**	**17.924.378,78**	**-2.072.121,22**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**50.003.500,00**	**52.075.621,22**	**2.072.121,22**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	186.000,00	0,00	-186.000,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**186.000,00**	**0,00**	**-186.000,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-186.000,00**	**0,00**	**186.000,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**49.817.500,00**	**52.075.621,22**	**2.258.121,22**

Finanzerträge

Im Zuge der Rückführung der LIG und der Implementierung ihrer Aktivitäten in den Wirtschaftsbetrieb Immobilienverwaltung Land Steiermark wurde die vorhandene Neubewertungsrücklage der LIG in Höhe von EUR 9,22 Mio. aufgelöst.

Sachaufwand

Für Rechts- und Beratungskosten ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von EUR 48,80 TSD sowie für sonstige Leistungen in Höhe von EUR 12,70 TSD.

Transferaufwand

Die Abdeckung des Jahresverlustes 2024 der LIG führte zu einem Mehraufwand in Höhe von EUR 5,07 Mio. Zusätzlich wurden im Rahmen der Projekte zur Modernisierung der Land- und forstwirtschaftlichen Fachschulen Stainz sowie Grottenhof Leistungen in Höhe von EUR 1,98 Mio. bzw. EUR 0,54 Mio. von der LIG vorfinanziert, welche bedeckt wurden. Hingegen betrug der Liquiditätszuschuss 2025 an die LIG EUR 15,24 Mio. anstatt budgetierter EUR 19,76 Mio. (Differenz EUR -4,52 Mio.) sowie entstehen Minderaufwendungen aus sonstigen Transfers betreffend LIG in Höhe von EUR 0,19 Mio.

Finanzaufwand

Im Zuge der Rückführung der LIG und der Implementierung ihrer Aktivitäten in den Wirtschaftsbetrieb Immobilienverwaltung Land Steiermark wurde der Beteiligungswert an der LIG in Höhe von EUR 9,27 Mio. ausgebucht.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Im Zuge der Rückführung der LIG und der Implementierung ihrer Aktivitäten in den Wirtschaftsbetrieb Immobilienverwaltung Land Steiermark wurde die vorhandene Rücklage für den Gesellschafterzuschuss an die LIG in Höhe von EUR 0,72 Mio. aufgelöst.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landeshauptmann Mario Kunasek**

Beteiligungen

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
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	70.000.000,00	0,00	70.000.000,00	70.000.000,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**70.000.000,00**	**0,00**	**70.000.000,00**	**70.000.000,00**	**0,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	172.500,00	-500,00	172.000,00	165.855,70	-6.644,30
Auszahlungen aus Sachaufwand	61.500,00	-1.300,00	60.200,00	0,00	-61.500,00
Auszahlungen aus Transfers	19.762.500,00	-395.300,00	19.367.200,00	17.758.523,08	-2.003.976,92
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**19.996.500,00**	**-397.100,00**	**19.599.400,00**	**17.924.378,78**	**-2.072.121,22**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**50.003.500,00**	**397.100,00**	**50.400.600,00**	**52.075.621,22**	**2.072.121,22**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	186.000,00	-3.700,00	182.300,00	0,00	-186.000,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**186.000,00**	**-3.700,00**	**182.300,00**	**0,00**	**-186.000,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-186.000,00**	**3.700,00**	**-182.300,00**	**0,00**	**186.000,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**49.817.500,00**	**400.800,00**	**50.218.300,00**	**52.075.621,22**	**2.258.121,22**

Auszahlungen aus Sachaufwand

Für Rechts- und Beratungskosten ergeben sich Minderauszahlungen in Höhe von EUR 48,80 TSD sowie für sonstige Leistungen in Höhe von EUR 12,70 TSD.

Auszahlungen aus Transfers

Im Rahmen der Projekte zur Modernisierung der Land- und forstwirtschaftlichen Fachschulen Stainz sowie Grottenhof wurden Leistungen in Höhe von EUR 1,98 Mio. bzw. EUR 0,54 Mio. von der LIG vorfinanziert, welche bedeckt wurden. Hingegen betrug der Liquiditätszuschuss 2025 an die LIG EUR 15,24 Mio. anstatt budgetierter EUR 19,76 Mio. (Differenz EUR -4,52 Mio.).

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die budgetierten Mittel in Höhe von EUR 0,19 Mio. wurden durch eine zeitliche Verschiebung von Baumaßnahmen nicht in Anspruch genommen.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Personal

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	39.102.800,00	36.615.835,79	-2.486.964,21
Erträge aus Transfers	22.004.500,00	22.235.581,38	231.081,38
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**61.107.300,00**	**58.851.417,17**	**-2.255.882,83**
Personalaufwand	63.712.600,00	83.299.670,11	19.587.070,11
Sachaufwand	8.684.100,00	7.565.346,02	-1.118.753,98
Transferaufwand	240.109.300,00	237.940.242,45	-2.169.057,55
Finanzaufwand	0,00	26,00	26,00
Summe Aufwendungen	**312.506.000,00**	**328.805.284,58**	**16.299.284,58**
Nettoergebnis	**-251.398.700,00**	**-269.953.867,41**	**-18.555.167,41**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-251.398.700,00**	**-269.953.867,41**	**-18.555.167,41**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	39.102.400,00	38.187.770,13	-914.629,87
Einzahlungen aus Transfers	22.004.500,00	21.895.922,83	-108.577,17
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**61.106.900,00**	**60.083.692,96**	**-1.023.207,04**
Auszahlungen aus Personalaufwand	61.912.600,00	51.013.399,39	-10.899.200,61
Auszahlungen aus Sachaufwand	8.683.500,00	7.400.325,16	-1.283.174,84
Auszahlungen aus Transfers	240.109.300,00	237.938.920,30	-2.170.379,70
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	26,00	26,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**310.705.400,00**	**296.352.670,85**	**-14.352.729,15**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-249.598.500,00**	**-236.268.977,89**	**13.329.522,11**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	45.700,00	27.887,00	-17.813,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**45.700,00**	**27.887,00**	**-17.813,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	9.400,00	12.417,58	3.017,58
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	360.000,00	8.222,30	-351.777,70
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**369.400,00**	**20.639,88**	**-348.760,12**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-323.700,00**	**7.247,12**	**330.947,12**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-249.922.200,00**	**-236.261.730,77**	**13.660.469,23**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Personal

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Differenz zwischen Plan und Ist von rd. 2,49 Mio. Euro resultieren aus offenen Rückersätzen von zugewiesenen Bediensteten zur Volkshilfe und für 2025 budgetierte Rückersätze für die Anrechnung von Vordienstzeiten, welche jedoch erst 2026 zur Auszahlung bzw. Refundierung gelangen.

Zentralbudget: Siehe Erläuterung Finanzierungshaushalt

Erträge aus Transfers

Die Erträge entsprechen der Planung.

Personalaufwand

Der Aufwand liegt um rd. 19,59 Mio. Euro über Plan. Es wurden nicht geplante Rückstellungen in Höhe von rd. 34,05 Mio. Euro u.a. für die Vordienstzeitennachzahlungen über alle Global- und Detailbudgets hinweg in diesem Globalbudget dotiert. Gleichzeitig wurden um rd. 4,63 Mio. Euro an Rückstellungen für Abfertigungen, Dienstjubiläen und Sabbatical in diesem Globalbudget in Anspruch genommen. Des Weiteren wurden in diesem Globalbudget rd. 5,00 Mio. Euro für den Variablen Personalpool veranschlagt, auf den im Jahr 2025 nur in geringem Ausmaß zurückgegriffen wurde.

Sachaufwand

In dieser MVAG liegen die Aufwendungen um rd. 1,18 Mio. Euro unter Plan. Die Minderaufwendungen resultieren von einer nicht erfolgten legistischen Anpassung im Stmk. Landes-Reisegebührengesetz (z.B. Erhöhung km-Geld), noch nicht abgerechneten Dienstreisen aus dem 2. Halbjahr sowie einem restriktiven Budgetvollzug.

Zentralbudget: Siehe Erläuterung Finanzierungshaushalt

Transferaufwand

In dieser MVAG liegen die Aufwendung um rd. 2,17 Mio. Euro unter dem Budget. Trotz Vorliegens gewisser Anspruchsvoraussetzungen (z.B.: Korridorpension) gab es 2025 weniger Pensionsantritte als angenommen. Das Pensionsantrittsverhalten und das Ableben von Beamten im Ruhestand und das Ableben von Versorgungsgenussbeziehern ist schwer vorhersehbar.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landeshauptmann Mario Kunasek**

Personal

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	39.102.400,00	0,00	39.102.400,00	38.187.770,13	-914.629,87
Einzahlungen aus Transfers	22.004.500,00	0,00	22.004.500,00	21.895.922,83	-108.577,17
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**61.106.900,00**	**0,00**	**61.106.900,00**	**60.083.692,96**	**-1.023.207,04**
Auszahlungen aus Personalaufwand	61.912.600,00	4.627.293,01	66.539.893,01	51.013.399,39	-10.899.200,61
Auszahlungen aus Sachaufwand	8.683.500,00	139.900,00	8.823.400,00	7.400.325,16	-1.283.174,84
Auszahlungen aus Transfers	240.109.300,00	0,00	240.109.300,00	237.938.920,30	-2.170.379,70
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	26,00	26,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**310.705.400,00**	**4.767.193,01**	**315.472.593,01**	**296.352.670,85**	**-14.352.729,15**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-249.598.500,00**	**-4.767.193,01**	**-254.365.693,01**	**-236.268.977,89**	**13.329.522,11**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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	27.887,00	-17.813,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**45.700,00**	**0,00**	**45.700,00**	**27.887,00**	**-17.813,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	9.400,00	-200,00	9.200,00	12.417,58	3.017,58
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	360.000,00	-7.200,00	352.800,00	8.222,30	-351.777,70
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**369.400,00**	**-7.400,00**	**362.000,00**	**20.639,88**	**-348.760,12**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-323.700,00**	**7.400,00**	**-316.300,00**	**7.247,12**	**330.947,12**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-249.922.200,00**	**-4.759.793,01**	**-254.681.993,01**	**-236.261.730,77**	**13.660.469,23**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mindereinzahlung von rd. 0,91 Mio. Euro resultiert aus offen Rückersätzen von zugewiesenen Bediensteten zur Volkshilfe abzüglich einer aus dem Vorjahr eingelangten Nachzahlung, deren Ertrag im Ergebnishaushalt 2024 ersichtlich war. Die Mindereinzahlung resultiert weiters aus den für 2025 budgetierten Rückersätzen für die Anrechnung von Vordienstzeiten, welche jedoch erst 2026 zur Auszahlung bzw. Refundierung gelangen.

Zentralbudget: Die Mindereinzahlungen von rd. 1,97 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 unter Plan. Es wurden Rückstellungen in der Höhe von rd. 4,63 Mio. Euro für Abfertigungen, Dienstjubiläen, nicht verbrauchte Urlaube, Sabbatical und sonstige langfristige Rückstellungen entnommen. Für den Variablen Personalpool wurden rd. 5,00 Mio. Euro veranschlagt, auf den im Jahr 2025 nur in geringem Ausmaß zurückgegriffen wurde.

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. rd. 565,55 Mio. Euro um rd. 48,71 Mio. Euro unter Plan. Dies resultiert aus den veranschlagten Auszahlungen für die Anrechnung von Vordienstzeiten i.H.v. rd. 35,50 Mio. Euro, welche erst im Jahr 2026 schlagend werden und daher, wie in den Erläuterungen zum Ergebnishaushalt angeführt, eine Rückstellung dotiert wurde. Weitere Minderauszahlungen resultieren aus den im GB Personal genannten Gründen sowie in den diversen Detailbudgets veranschlagten und nicht in voller Höhe ausgeschöpften Personalanforderungen aus dem Personalpaket.

Auszahlungen aus Sachaufwand

In dieser MVAG liegen die Auszahlungen um rd. 1,28 Mio. Euro unter Plan. Die Minderauszahlungen resultieren von einer nicht erfolgten legistischen Anpassung im Stmk. Landes-Reisegebührengesetz (z.B. Erhöhung km-Geld), noch nicht abgerechneten Dienstreisen aus dem 2. Halbjahr sowie einem restriktiven Budgetvollzug.

Zentralbudget: Die Mehrauszahlungen entsprechen den Erläuterungen des GB Personals.

Auszahlungen aus Transfers

In dieser MVAG liegen die Auszahlungen um rd. 2,17 Mio. Euro unter dem Budget. Trotz Vorliegens gewisser Anspruchsvoraussetzungen (z.B.: Korridorpension) gab es 2025 weniger Pensionsantritte als angenommen. Das Pensionsantrittsverhalten und das Ableben von Beamten im Ruhestand und das Ableben von Versorgungsgenussbeziehern ist schwer vorhersehbar.

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 rd. 17,81 TSD Euro.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Diese werden in den Zentralstellen ABT01 und ABT02 geplant und vollzogen.

Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Das vorgesehene Attraktivierungspaket bei Vorschüssen wurde nicht wie veranschlagt umgesetzt. Bei der Vergabe von Vorschüssen geht das Land Steiermark sehr restriktiv vor, diese werden nur mehr in Notfällen gewährt.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Krankenanstalten-Personalamt

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.612.842.400,00	1.554.544.236,17	-58.298.163,83
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**1.612.842.400,00**	**1.554.544.236,17**	**-58.298.163,83**
Personalaufwand	1.613.525.400,00	1.555.147.050,22	-58.378.349,78
Sachaufwand	0,00	0,00	0,00
Transferaufwand	0,00	0,00	0,00
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**1.613.525.400,00**	**1.555.147.050,22**	**-58.378.349,78**
Nettoergebnis	**-683.000,00**	**-602.814,05**	**80.185,95**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-683.000,00**	**-602.814,05**	**80.185,95**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.612.842.400,00	1.554.544.236,17	-58.298.163,83
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**1.612.842.400,00**	**1.554.544.236,17**	**-58.298.163,83**
Auszahlungen aus Personalaufwand	1.613.525.400,00	1.555.147.050,22	-58.378.349,78
Auszahlungen aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**1.613.525.400,00**	**1.555.147.050,22**	**-58.378.349,78**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-683.000,00**	**-602.814,05**	**80.185,95**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	11.000,00	14.417,00	3.417,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**11.000,00**	**14.417,00**	**3.417,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	50.000,00	14.200,00	-35.800,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**50.000,00**	**14.200,00**	**-35.800,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-39.000,00**	**217,00**	**39.217,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-722.000,00**	**-602.597,05**	**119.402,95**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek
Krankenanstalten-Personalamt

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind in gleicher Höhe wie die Aufwände. Nicht refundiert werden die freiw. Sozialleistungen (Pflege der Betriebsgemeinschaft und diverse Beihilfen).

Personalaufwand

Die Unterschreitung im Personalaufwand ergibt sich aufgrund der unterjährigen Entwicklung der Stellenbesetzung, der nicht verfügbaren erforderlichen Qualifikationen, der Fluktuation und aus geplanten Maßnahmen, die nicht in dem geplanten Ausmaß umgesetzt werden konnten.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Krankenanstalten-Personalamt

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.612.842.400,00	0,00	1.612.842.400,00	1.554.544.236,17	-58.298.163,83
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**1.612.842.400,00**	**0,00**	**1.612.842.400,00**	**1.554.544.236,17**	**-58.298.163,83**
Auszahlungen aus Personalaufwand	1.613.525.400,00	-13.700,00	1.613.511.700,00	1.555.147.050,22	-58.378.349,78
Auszahlungen aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**1.613.525.400,00**	**-13.700,00**	**1.613.511.700,00**	**1.555.147.050,22**	**-58.378.349,78**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-683.000,00**	**13.700,00**	**-669.300,00**	**-602.814,05**	**80.185,95**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	11.000,00	0,00	11.000,00	14.417,00	3.417,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**11.000,00**	**0,00**	**11.000,00**	**14.417,00**	**3.417,00**
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	-1.000,00	49.000,00	14.200,00	-35.800,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**50.000,00**	**-1.000,00**	**49.000,00**	**14.200,00**	**-35.800,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-39.000,00**	**1.000,00**	**-38.000,00**	**217,00**	**39.217,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-722.000,00**	**14.700,00**	**-707.300,00**	**-602.597,05**	**119.402,95**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit sind in gleicher Höhe wie die Auszahlungen. Nicht refundiert werden die freiw. Sozialleistungen (Pflege der Betriebsgemeinschaft und diverse Beihilfen).

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Unterschreitung der Auszahlungen im Personalaufwand ergibt sich aufgrund der unterjährigen Entwicklung der Stellenbesetzung, der nicht verfügbaren erforderlichen Qualifikationen, der Fluktuation und aus geplanten Maßnahmen, die nicht in dem geplanten Ausmaß umgesetzt werden konnten.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Kulturelles Erbe und Volkskultur

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	11.482,17	11.282,17
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**200,00**	**11.482,17**	**11.282,17**
Personalaufwand	617.800,00	529.659,57	-88.140,43
Sachaufwand	308.800,00	183.508,41	-125.291,59
Transferaufwand	3.586.900,00	3.866.448,99	279.548,99
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**4.513.500,00**	**4.579.616,97**	**66.116,97**
Nettoergebnis	**-4.513.300,00**	**-4.568.134,80**	**-54.834,80**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-4.513.300,00**	**-4.568.134,80**	**-54.834,80**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	9.882,17	9.682,17
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**200,00**	**9.882,17**	**9.682,17**
Auszahlungen aus Personalaufwand	617.800,00	529.659,57	-88.140,43
Auszahlungen aus Sachaufwand	301.600,00	180.503,70	-121.096,30
Auszahlungen aus Transfers	3.175.300,00	3.587.436,00	412.136,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**4.094.700,00**	**4.297.599,27**	**202.899,27**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-4.094.500,00**	**-4.287.717,10**	**-193.217,10**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	200,00	0,00	-200,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	411.600,00	355.493,75	-56.106,25
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**411.800,00**	**355.493,75**	**-56.306,25**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-411.800,00**	**-355.493,75**	**56.306,25**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-4.506.300,00**	**-4.643.210,85**	**-136.910,85**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Kulturelles Erbe und Volkskultur

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlungen in dieser Mittelaufbringungsgruppe begründen sich durch Rückzahlungen von Förderungsbeiträgen.

Personalaufwand

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

Sachaufwand

Im Sachaufwand wurden insgesamt EUR 0,1 Mio. für die Umsetzung des Stadt- und Ortsbildgesetzes reserviert. Diese Mittel wurden nicht benötigt. Zusätzlich wurde die 2% Kürzung nicht aufgehoben und somit konnten diese Mittel nicht verwendet werden. Weiters wurden weniger Mittel für die Altstadtsachverständigen- und Ortsbildkommission benötigt.

Transferaufwand

In dieser Mittelverwendungsgruppe wurden zusätzliche Mittel für die "Aufsteirern TV-Show" in Höhe von EUR 0,27 TSD ausbezahlt.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Kulturelles Erbe und Volkskultur

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	200,00	9.882,17	9.682,17
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**9.882,17**	**9.682,17**
Auszahlungen aus Personalaufwand	617.800,00	0,00	617.800,00	529.659,57	-88.140,43
Auszahlungen aus Sachaufwand	301.600,00	-5.800,00	295.800,00	180.503,70	-121.096,30
Auszahlungen aus Transfers	3.175.300,00	-44.700,00	3.130.600,00	3.587.436,00	412.136,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**4.094.700,00**	**-50.500,00**	**4.044.200,00**	**4.297.599,27**	**202.899,27**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-4.094.500,00**	**50.500,00**	**-4.044.000,00**	**-4.287.717,10**	**-193.217,10**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	411.600,00	-6.800,00	404.800,00	355.493,75	-56.106,25
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**411.800,00**	**-6.800,00**	**405.000,00**	**355.493,75**	**-56.306,25**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-411.800,00**	**6.800,00**	**-405.000,00**	**-355.493,75**	**56.306,25**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-4.506.300,00**	**57.300,00**	**-4.449.000,00**	**-4.643.210,85**	**-136.910,85**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlungen in dieser Mittelaufbringungsgruppe begründen sich durch Rückzahlungen von Förderungsbeiträgen.

Auszahlungen aus Personalaufwand

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

Auszahlungen aus Sachaufwand

Im Sachaufwand wurden insgesamt EUR 0,1 Mio. für die Umsetzung des Stadt- und Ortsbildgesetzes reserviert. Diese Mittel wurden nicht benötigt. Zusätzlich wurde die 2% Kürzung nicht aufgehoben und somit konnten diese Mittel nicht verwendet werden. Weiters wurden weniger Mittel für die Altstadtsachverständigen- und Ortsbildkommission benötigt.

Auszahlungen aus Transfers

In dieser Mittelverwendungsgruppe wurden zusätzliche Mittel für die "Aufsteirern TV-Show" sowie Förderungen an den Blasmusikverband ausbezahlt.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Sport

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	608.100,00	697.428,54	89.328,54
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**608.100,00**	**697.428,54**	**89.328,54**
Personalaufwand	1.375.200,00	1.193.827,84	-181.372,16
Sachaufwand	617.200,00	498.358,62	-118.841,38
Transferaufwand	11.356.300,00	10.495.672,65	-860.627,35
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**13.348.700,00**	**12.187.859,11**	**-1.160.840,89**
Nettoergebnis	**-12.740.600,00**	**-11.490.430,57**	**1.250.169,43**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-312.373,59	-312.373,59
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-12.740.600,00**	**-11.802.804,16**	**937.795,84**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	608.100,00	697.464,14	89.364,14
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**608.100,00**	**697.464,14**	**89.364,14**
Auszahlungen aus Personalaufwand	1.375.200,00	1.193.827,84	-181.372,16
Auszahlungen aus Sachaufwand	544.200,00	409.538,50	-134.661,50
Auszahlungen aus Transfers	10.656.300,00	9.820.115,52	-836.184,48
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**12.575.700,00**	**11.423.481,86**	**-1.152.218,14**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-11.967.600,00**	**-10.726.017,72**	**1.241.582,28**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	100.200,00	426.501,94	326.301,94
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	700.000,00	639.684,00	-60.316,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**800.200,00**	**1.066.185,94**	**265.985,94**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-800.200,00**	**-1.066.185,94**	**-265.985,94**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-12.767.800,00**	**-11.792.203,66**	**975.596,34**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Sport

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

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

Personalaufwand

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

Sachaufwand

Die Gesamtabweichung ergibt sich durch geringere Kosten für div. Veranstaltungen sowie geringere Anschaffungen von Verdienstzeichen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2025 war noch nicht absehbar, dass in diesem Jahr keine weiteren Kosten für die Entwicklung bzw. Umsetzung der Sport- und Bewegungsstrategie 2040 anfallen werden. Aus diesem Grund wurden die Mittel für externe Beratungsleistungen nicht zur Gänze benötigt.

Transferaufwand

Die Budgetabweichung ergibt sich daraus, dass ein Sondergesellschafterzuschuss an die Sportland Steiermark GmbH in Höhe von rd. EUR 0,21 TSD nicht ausbezahlt wurde und die Auszahlung an das bfi Steiermark gGmbH für 2025/2026 im Budgetjahr 2026 getätigt wird. Des Weiteren kommt es zu einer Abweichung, da die zweckgebundenen Mittel für Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen in dieser Mittelverwendungsgruppe budgetiert werden, jedoch für Investitionszwecke in einer anderen Mittelverwendungsgruppe ausbezahlt wurden.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Nicht verbrauchte Mittel aus der gesetzlich zweckgewidmeten Sportförderungsabgabe wurden am Jahresende der zweckgebundenen Rücklage zugeführt.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Sport

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	608.100,00	0,00	608.100,00	697.464,14	89.364,14
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**608.100,00**	**0,00**	**608.100,00**	**697.464,14**	**89.364,14**
Auszahlungen aus Personalaufwand	1.375.200,00	0,00	1.375.200,00	1.193.827,84	-181.372,16
Auszahlungen aus Sachaufwand	544.200,00	1.546.967,85	2.091.167,85	409.538,50	-134.661,50
Auszahlungen aus Transfers	10.656.300,00	-142.600,00	10.513.700,00	9.820.115,52	-836.184,48
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**12.575.700,00**	**1.404.367,85**	**13.980.067,85**	**11.423.481,86**	**-1.152.218,14**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-11.967.600,00**	**-1.404.367,85**	**-13.371.967,85**	**-10.726.017,72**	**1.241.582,28**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	100.200,00	0,00	100.200,00	426.501,94	326.301,94
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	-10.000,00	690.000,00	639.684,00	-60.316,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**800.200,00**	**-10.000,00**	**790.200,00**	**1.066.185,94**	**265.985,94**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-800.200,00**	**10.000,00**	**-790.200,00**	**-1.066.185,94**	**-265.985,94**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-12.767.800,00**	**-1.394.367,85**	**-14.162.167,85**	**-11.792.203,66**	**975.596,34**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

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

Auszahlungen aus Personalaufwand

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

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Gesamtabweichung ergibt sich durch geringere Kosten für div. Veranstaltungen sowie geringere Anschaffungen von Verdienstzeichen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2025 war noch nicht absehbar, dass in diesem Jahr keine weiteren Kosten für die Entwicklung bzw. Umsetzung der Sport- und Bewegungsstrategie 2040 anfallen werden. Aus diesem Grund wurden die Mittel für externe Beratungsleistungen nicht zur Gänze benötigt.

Auszahlungen aus Transfers

Die Budgetabweichung ergibt sich daraus, dass ein Sondergesellschafterzuschuss an die Sportland Steiermark GmbH in Höhe von rd. EUR 0,21 TSD nicht ausbezahlt wurde und die Auszahlung an das bfi Steiermark gGmbH für 2025/2026 im Budgetjahr 2026 getätigt wird. Des Weiteren kommt es zu einer Abweichung, da die zweckgebundenen Mittel für Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen in dieser Mittelverwendungsgruppe budgetiert werden, jedoch für Investitionszwecke in einer anderen Mittelverwendungsgruppe ausbezahlt wurden.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die im Jahr 2025 angefallenen Kosten für die Sanierung des Landessportzentrums wurden bei dieser Mittelverwendungsgruppe verrechnet, jedoch auf der zweckgebundenen Einnahmenfinanzposition der Kultur- und Sportförderungsabgabe budgetiert.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Tourismus

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	15.900.700,00	30.038.264,88	14.137.564,88
Erträge aus Transfers	556.700,00	350.805,20	-205.894,80
Finanzerträge	102.000,00	290.332,74	188.332,74
Summe Erträge	**16.559.400,00**	**30.679.402,82**	**14.120.002,82**
Personalaufwand	2.582.700,00	2.167.604,60	-415.095,40
Sachaufwand	868.300,00	455.587,50	-412.712,50
Transferaufwand	34.706.400,00	48.635.812,06	13.929.412,06
Finanzaufwand	3.000.200,00	381.000,70	-2.619.199,30
Summe Aufwendungen	**41.157.600,00**	**51.640.004,86**	**10.482.404,86**
Nettoergebnis	**-24.598.200,00**	**-20.960.602,04**	**3.637.597,96**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	876.500,00	-5.578.566,04	-6.455.066,04
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-23.721.700,00**	**-26.539.168,08**	**-2.817.468,08**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	15.900.700,00	30.038.264,88	14.137.564,88
Einzahlungen aus Transfers	556.700,00	482.711,07	-73.988,93
Einzahlungen aus Finanzerträgen	102.000,00	267.501,23	165.501,23
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**16.559.400,00**	**30.788.477,18**	**14.229.077,18**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.582.700,00	2.167.604,60	-415.095,40
Auszahlungen aus Sachaufwand	867.000,00	424.914,72	-442.085,28
Auszahlungen aus Transfers	27.695.700,00	43.048.612,13	15.352.912,13
Auszahlungen aus Finanzaufwand	200,00	0,00	-200,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**31.145.600,00**	**45.641.131,45**	**14.495.531,45**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-14.586.200,00**	**-14.852.654,27**	**-266.454,27**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	450.000,00	89.588,62	-360.411,38
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**450.000,00**	**89.588,62**	**-360.411,38**
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	7.010.700,00	5.497.363,00	-1.513.337,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**7.011.000,00**	**5.497.363,00**	**-1.513.637,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-6.561.000,00**	**-5.407.774,38**	**1.153.225,62**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-21.147.200,00**	**-20.260.428,65**	**886.771,35**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Tourismus

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Diese Mittelverwendungsgruppe beinhaltet die Tourismusinteressentenbeiträge nach dem Steiermärkischen Tourismusgesetz. Die tatsächlichen Beitragszahlungen, welche direkt an die Tourismusverbände weitergeleitet werden, waren höher als budgetiert.

Erträge aus Transfers

Die Abweichung begründet sich damit, dass die budgetierten Mittel für die Zahlung der Körperschaftssteuer betreffend der HKS GmbH & Co KG nicht in der vollen Höhe fällig wurden und daher die geflossenen Mittel von der Gesellschaft geringer als budgetiert ausgefallen sind.

Finanzerträge

Die Zinserträge im Tourismusförderungsfonds sind höher als budgetiert ausgefallen.

Sachaufwand

Die Abweichung begründet sich einerseits damit, dass bei der Entrichtung der Körperschaftssteuer für die HKS GmbH & Co KG um EUR 0,21 Mio. weniger Mittel als budgetiert benötigt wurden. Die verbliebenen Restmittel wurden dem Allgemeinen Haushalt zugeführt.
Andererseits fanden im restlichen Sachaufwand (Beratungskosten, Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Sonstige Leistungen) Minderauszahlungen statt. Die Restmittel wurden zur Bedeckung von Auszahlungen im Transferaufwand herangezogen bzw. einer Rücklage zugeführt.

Transferaufwand

Der im Vergleich zum Landesbudget getätigte Mehraufwand begründet sich vor allem damit, dass in dieser Mittelverwendungsgruppe die Bereiche Tourismusförderungsfonds, Regionale Zusammenarbeit und die Interessentenbeiträge nach dem Steiermärkischen Tourismusgesetz zwar budgetiert werden, die tatsächlich für Auszahlungen zur Verfügung stehenden Mittel, welche aus Einnahmen der Nächtigungsabgabe sowie durch die eingehobenen und direkt an die Tourismusverbände weitergeleiteten Tourismusinteressentenbeiträge generiert werden, aber deutlich höher ausgefallen sind.
Im Bereich des Tourismusförderungsfonds war der Mittelverbrauch im Vergleich zum LVA 2025 um EUR 1,42 Mio. geringer.
Bei den Interessentenbeiträgen nach dem Steiermärkischen Tourismusgesetz wurden um EUR 13,82 Mio. mehr als budgetiert an Beiträgen eingehoben und direkt an die Tourismusverbände weitergeleitet.
Im Bereich der Regionalen Zusammenarbeit fand ein erhöhter Mittelverbrauch im Vergleich zum LVA 2025 um EUR 0,27 Mio. statt.
Im Bereich der Steirischen Tourismus und Standortmarketing GmbH wurden für touristische Sonderprojekte überplanmäßige Auszahlungen i.H.v. EUR 1,05 Mio. getätigt. Bedeckt wurden diese Mehrausgaben durch Umschichtungen innerhalb des GB Tourismus.

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

Im Bereich des Tourismusförderungsfonds wurden EUR 5,00 Mio. aus Rücklagen des DB Tourismus entnommen und am Ende des Jahres EUR 8,99 Mio. wieder zugeführt.
Bei der Regionalen Zusammenarbeit wurden EUR 3,60 Mio. aus einer zweckgewidmeten Rücklage des DB Tourismus entnommen und am Ende des Jahre EUR 5,13 Mio. wieder zugeführt.
Im Bereich der Tourismusinteressentenbeiträge wurden am Anfang des Jahres EUR 0,77 Mio. aus einer zweckgewidmeten Rücklage des DB Tourismus entnommen und am Jahresende EUR 0,83 Mio. wieder zugeführt.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landeshauptmann Mario Kunasek**

Tourismus

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	15.900.700,00	0,00	15.900.700,00	30.038.264,88	14.137.564,88
Einzahlungen aus Transfers	556.700,00	0,00	556.700,00	482.711,07	-73.988,93
Einzahlungen aus Finanzerträgen	102.000,00	5.974,16	107.974,16	267.501,23	165.501,23
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**16.559.400,00**	**5.974,16**	**16.565.374,16**	**30.788.477,18**	**14.229.077,18**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.582.700,00	-800,00	2.581.900,00	2.167.604,60	-415.095,40
Auszahlungen aus Sachaufwand	867.000,00	-15.400,00	851.600,00	424.914,72	-442.085,28
Auszahlungen aus Transfers	27.695.700,00	9.192.614,61	36.888.314,61	43.048.612,13	15.352.912,13
Auszahlungen aus Finanzaufwand	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**31.145.600,00**	**9.176.414,61**	**40.322.014,61**	**45.641.131,45**	**14.495.531,45**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-14.586.200,00**	**-9.170.440,45**	**-23.756.640,45**	**-14.852.654,27**	**-266.454,27**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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	81.885,18	531.885,18	89.588,62	-360.411,38
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**450.000,00**	**81.885,18**	**531.885,18**	**89.588,62**	**-360.411,38**
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	7.010.700,00	-1.000,00	7.009.700,00	5.497.363,00	-1.513.337,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**7.011.000,00**	**-1.000,00**	**7.010.000,00**	**5.497.363,00**	**-1.513.637,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-6.561.000,00**	**82.885,18**	**-6.478.114,82**	**-5.407.774,38**	**1.153.225,62**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-21.147.200,00**	**-9.087.555,27**	**-30.234.755,27**	**-20.260.428,65**	**886.771,35**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Diese Mittelverwendungsgruppe beinhaltet die Tourismusinteressentenbeiträge nach dem Steiermärkischen Tourismusgesetz. Die tatsächlichen Beitragszahlungen, welche direkt an die Tourismusverbände weitergeleitet werden, waren höher als budgetiert.

Einzahlungen aus Transfers

Die Abweichung begründet sich einerseits damit, dass die budgetierten Mittel für die Zahlung der Körperschaftssteuer betreffend der HKS GmbH & Co KG nicht in der vollen Höhe fällig wurden (EUR - 0,21 Mio.) und daher die geflossenen Mittel von der Gesellschaft geringer als budgetiert ausgefallen sind. Andererseits wurde eine Forderungsabtretung betreffend der Therme Bad Radkersburg in Höhe von EUR 0,13 Mio. vereinnahmt.

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Die Zinserträge im Tourismusförderungsfonds sind höher als budgetiert ausgefallen.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Budgetänderung stellt die 2% Sperre im LVA 2025 dar.
Die Abweichung begründet sich einerseits damit, dass bei der Entrichtung der Körperschaftssteuer für die HKS GmbH & Co KG um EUR 0,21 Mio. weniger Mittel als budgetiert benötigt wurden. Die verbliebenen Restmittel wurden dem Allgemeinen Haushalt zugeführt.
Andererseits fanden im restlichen Sachaufwand (Beratungskosten, Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Sonstige Leistungen) Minderauszahlungen statt. Die Restmittel wurden zur Bedeckung von Auszahlungen im Transferaufwand herangezogen bzw. einer Rücklage zugeführt.

Auszahlungen aus Transfers

Die Budgetänderung ergibt sich aus den entnommen Rücklagen 2025 abzüglich der 2% Sperre im Landeshaushalt.
Der im Vergleich zum Landesbudget getätigte Mehraufwand begründet sich vor allem damit, dass in dieser Mittelverwendungsgruppe die Bereiche Tourismusförderungsfonds, Regionale Zusammenarbeit und die Interessentenbeiträge nach dem Steiermärkischen Tourismusgesetz zwar budgetiert werden, die tatsächlich für Auszahlungen zur Verfügung stehenden Mittel, welche aus Einnahmen der Nächtigungsabgabe sowie durch die eingehobenen und direkt an die Tourismusverbände weitergeleiteten Tourismusinteressentenbeiträge generiert werden, aber deutlich höher ausgefallen sind.
Im Bereich des Tourismusförderungsfonds war der Mittelverbrauch im Vergleich zum LVA 2025 um EUR 0,85 Mio. geringer.
Bei den Interessentenbeiträgen nach dem Steiermärkischen Tourismusgesetz wurden um EUR 14,72 Mio. mehr als budgetiert an Beiträgen eingehoben und direkt an die Tourismusverbände weitergeleitet.
Im Bereich der Regionalen Zusammenarbeit fand ein erhöhter Mittelverbrauch im Vergleich zum LVA 2025 um EUR 0,27 Mio. statt.
Im Bereich der Steirischen Tourismus und Standortmarketing GmbH wurden für touristische Sonderprojekte überplanmäßige Auszahlungen i.H.v. EUR 1,05 Mio. getätigt. Bedeckt wurden diese Mehrausgaben durch Umschichtungen innerhalb des GB Tourismus.

Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

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

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung ergibt sich im wesentlichen dadurch, dass im Bereich des Tourismusförderungsfonds um EUR 0,57 Mio. und bei den Interessentenbeiträgen um EUR 0,89 Mio. weniger als budgetiert ausbezahlt wurde.

Bereich Landeshauptmann Mario Kunasek

Globalbudget Österreichring

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	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
Summe Erträge	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Personalaufwand	23.200,00	11.076,99	-12.123,01
Sachaufwand	200,00	0,00	-200,00
Transferaufwand	2.819.800,00	2.819.800,00	0,00
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**2.843.200,00**	**2.830.876,99**	**-12.323,01**
Nettoergebnis	**-2.843.200,00**	**-2.830.876,99**	**12.323,01**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-2.843.200,00**	**-2.830.876,99**	**12.323,01**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	23.200,00	11.076,99	-12.123,01
Auszahlungen aus Sachaufwand	200,00	0,00	-200,00
Auszahlungen aus Transfers	140.400,00	140.400,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**163.800,00**	**151.476,99**	**-12.323,01**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-163.800,00**	**-151.476,99**	**12.323,01**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	2.679.400,00	2.679.400,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**2.679.400,00**	**2.679.400,00**	**0,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-2.679.400,00**	**-2.679.400,00**	**0,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-2.843.200,00**	**-2.830.876,99**	**12.323,01**

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmann Mario Kunasek

Österreichring

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	23.200,00	0,00	23.200,00	11.076,99	-12.123,01
Auszahlungen aus Sachaufwand	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
Auszahlungen aus Transfers	140.400,00	-2.800,00	137.600,00	140.400,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**163.800,00**	**-2.800,00**	**161.000,00**	**151.476,99**	**-12.323,01**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-163.800,00**	**2.800,00**	**-161.000,00**	**-151.476,99**	**12.323,01**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	2.679.400,00	-53.600,00	2.625.800,00	2.679.400,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**2.679.400,00**	**-53.600,00**	**2.625.800,00**	**2.679.400,00**	**0,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-2.679.400,00**	**53.600,00**	**-2.625.800,00**	**-2.679.400,00**	**0,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-2.843.200,00**	**56.400,00**	**-2.786.800,00**	**-2.830.876,99**	**12.323,01**

Bereich Landeshauptmannstellvertreterin Manuela Khom

Globalbudget Gesellschaft

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.573.300,00	1.205.591,84	-367.708,16
Erträge aus Transfers	1.035.000,00	444.503,54	-590.496,46
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**2.608.300,00**	**1.650.095,38**	**-958.204,62**
Personalaufwand	2.940.500,00	2.546.295,82	-394.204,18
Sachaufwand	1.991.800,00	1.195.828,89	-795.971,11
Transferaufwand	11.104.000,00	9.757.175,92	-1.346.824,08
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**16.036.300,00**	**13.499.300,63**	**-2.536.999,37**
Nettoergebnis	**-13.428.000,00**	**-11.849.205,25**	**1.578.794,75**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-395.079,88	-395.079,88
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-13.428.000,00**	**-12.244.285,13**	**1.183.714,87**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.573.300,00	1.147.126,52	-426.173,48
Einzahlungen aus Transfers	1.035.000,00	444.503,54	-590.496,46
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**2.608.300,00**	**1.591.630,06**	**-1.016.669,94**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.940.500,00	2.546.295,82	-394.204,18
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.991.800,00	1.204.892,69	-786.907,31
Auszahlungen aus Transfers	11.104.000,00	8.727.097,15	-2.376.902,85
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**16.036.300,00**	**12.478.285,66**	**-3.558.014,34**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-13.428.000,00**	**-10.886.655,60**	**2.541.344,40**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	600,00	0,00	-600,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**600,00**	**0,00**	**-600,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-600,00**	**0,00**	**600,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-13.428.600,00**	**-10.886.655,60**	**2.541.944,40**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmannstellvertreterin Manuela Khom
Gesellschaft

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Rückersätze von Förderungen sind nicht im erwarteten Ausmaß erfolgt.

Erträge aus Transfers

Analog zum Finanzierungshaushalt.

Sachaufwand

Analog zum Finanzierungshaushalt.

Transferaufwand

Analog zum Finanzierungshaushalt.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Zuweisung der Haushaltsrücklage betrifft die zweckgebundene Gebarung im Bereich der 15a Vereinbarung "Level-up".

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landeshauptmannstellvertreterin Manuela Khom**

Gesellschaft

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.573.300,00	0,00	1.573.300,00	1.147.126,52	-426.173,48
Einzahlungen aus Transfers	1.035.000,00	0,00	1.035.000,00	444.503,54	-590.496,46
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**2.608.300,00**	**0,00**	**2.608.300,00**	**1.591.630,06**	**-1.016.669,94**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.940.500,00	-100,00	2.940.400,00	2.546.295,82	-394.204,18
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.991.800,00	-39.700,00	1.952.100,00	1.204.892,69	-786.907,31
Auszahlungen aus Transfers	11.104.000,00	-176.400,00	10.927.600,00	8.727.097,15	-2.376.902,85
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**16.036.300,00**	**-216.200,00**	**15.820.100,00**	**12.478.285,66**	**-3.558.014,34**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-13.428.000,00**	**216.200,00**	**-13.211.800,00**	**-10.886.655,60**	**2.541.344,40**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	600,00	0,00	600,00	0,00	-600,00
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**600,00**	**0,00**	**600,00**	**0,00**	**-600,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-600,00**	**0,00**	**-600,00**	**0,00**	**600,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-13.428.600,00**	**216.200,00**	**-13.212.400,00**	**-10.886.655,60**	**2.541.944,40**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Rückersätze von Förderungen sind nicht in erwarteter Höhe eingegangen.

Einzahlungen aus Transfers

Es handelt sich um eine 15a-Vereinbahrung („Level up – Erwachsenenbildung“). Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die neue Vereinbarung noch in Verhandlung. Das Verhandlungsergebnis ist von der Planung abgewichen. Die korrespondierenden Auszahlungen sind ebenfalls niedriger.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Zentralstelle A5, daher keine Erläuterung.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Differenz ergibt sich aus Minderauszahlungen im Sachaufwand, die unter anderem aus einer veränderten thematischen Schwerpunktsetzung resultieren.

Auszahlungen aus Transfers

Hier bildet sich bei den Auszahlungen die bei der MVAG 3121 beschriebene Änderung der Einzahlungen der15a-Vereinbahrung („Level up – Erwachsenenbildung“) ab. Weiters schlägt sich in den Zahlen eine geringerer Abgangsdeckung an die Retzhof GmbH nieder.

Bereich Landeshauptmannstellvertreterin Manuela Khom

Globalbudget Bedarfszuweisungen Gemeinden mit ungerader Gemeindekennzahl, Pensionen Gemeinden, Finanzzuweisungen und Wahlen

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	122.778.000,00	132.710.447,85	9.932.447,85
Erträge aus Transfers	110.385.500,00	103.301.373,14	-7.084.126,86
Finanzerträge	44.000,00	1.767,64	-42.232,36
Summe Erträge	**233.207.500,00**	**236.013.588,63**	**2.806.088,63**
Personalaufwand	4.797.800,00	4.052.933,86	-744.866,14
Sachaufwand	1.676.000,00	9.818.494,52	8.142.494,52
Transferaufwand	241.177.000,00	292.545.873,85	51.368.873,85
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**247.650.800,00**	**306.417.302,23**	**58.766.502,23**
Nettoergebnis	**-14.443.300,00**	**-70.403.713,60**	**-55.960.413,60**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	19.800.000,00	28.189.460,51	8.389.460,51
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**5.356.700,00**	**-42.214.253,09**	**-47.570.953,09**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	122.778.000,00	132.710.447,85	9.932.447,85
Einzahlungen aus Transfers	110.385.500,00	103.301.373,14	-7.084.126,86
Einzahlungen aus Finanzerträgen	44.000,00	1.767,64	-42.232,36
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**233.207.500,00**	**236.013.588,63**	**2.806.088,63**
Auszahlungen aus Personalaufwand	4.797.800,00	4.052.933,86	-744.866,14
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.676.000,00	9.992.465,64	8.316.465,64
Auszahlungen aus Transfers	141.577.000,00	137.315.089,36	-4.261.910,64
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**148.050.800,00**	**151.360.488,86**	**3.309.688,86**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**85.156.700,00**	**84.653.099,77**	**-503.600,23**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	900,00	0,00	-900,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	99.600.000,00	145.914.884,44	46.314.884,44
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**99.600.900,00**	**145.914.884,44**	**46.313.984,44**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-99.600.900,00**	**-145.914.884,44**	**-46.313.984,44**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-14.444.200,00**	**-61.261.784,67**	**-46.817.584,67**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmannstellvertreterin Manuela Khom

Bedarfszuweisungen Gemeinden mit ungerader Gemeindekennzahl, Pensionen Gemeinden, Finanzzuweisungen und Wahlen

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung i.d. Höhe von € 9.932.447,85 wird nachfolgend begründet: das Bundesministerium für Finanzen übermittelt jährlich eine Budgetvorschau, anhand derer die voraussichtliche Entwicklung der Bedarfszuweisungseinnahmen berechnet wird. Die aktuelle Mehreinzahlung i.d. Höhe von rd. € 7.835.151,12 resultiert daraus, dass aufgrund der wirtschaftlichen Lage eine genaue Prognose für das Jahr 2025 schwer möglich war.
Bei der restlichen Mehreinnahme i.d. Höhe von € 2.097.296,73 handelt es sich einerseits um den Rückersatz der vorfinanzierten Bedarfszuweisungsmittel aus dem Katastrophenfonds (€ 2.057.375,00) sowie Rückforderungen von Bedarfszuweisungsmitteln (€ 39.921,73).

Erträge aus Transfers

Die Abweichung i.d. Höhe von € 7.084.126,86 setzt sich wie folgt zusammen:

Finanzzuweisungen gem. § 27 FAG 2024 iVm § 13 Abs 5 FAG 2024 € 6.852.191,00:
Betreffend § 27 FAG 2024 wurden für das Jahr 2025 € 23.490.000,00 budgetiert. Lt. Schreiben des BMF vom 30.06.2025 wurden die Übersichten betr. Aufteilung der Mittel gem. § 27 FAG 2024 übermittelt sowie der Anteil der Steiermark i.d. Höhe von € 28.345.237,00 überwiesen. Die Verbuchung der Einzahlung i.d. Höhe von € 16.637.809,00 (Finanzzuweisung an die Gemeinden) erfolgte bei den Erträgen aus Transfers. Der Restbetrag i.d. Höhe von € 11.707.428,00 wurde zugunsten der Budgetmittel für BZ-Mittel von LH-Stv. Khom und LR Mag. Hermann (Aufteilung gem. RSB v. 03.07.2025, GZ: ABT07-1936/2025-27) 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 einer Mindereinzahlung i.d. Höhe von € 231.935,86.

Finanzerträge

Im Jahr 2025 wurden Zinsen i.d. Höhe von € 1.767,64 von Seiten der Abteilung 4 der Abteilung 7 für „Pensionen der Gemeindebediensteten“ zugewiesen. Die Mindereinzahlung i.d. Höhe von € 42.232,36 ergibt sich daraus, dass sich die Rücklagen deutlich verringert haben und dadurch auch der Zinsertrag minimiert.

Sachaufwand

Betreffend Abweichung i.d. Höhe von € 8.142.494,52 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2025 handelt. Die Budgetierung für die Bürgermeister-Pensionen i.d. Höhe von € 8.100.000,00 erfolgte bei Transferaufwand und nicht bei Sachaufwand. Daher kommt es zu einem Mehraufwand.

Transferaufwand

Betreffend Abweichung i.d. Höhe von € 51.368.873,85 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2025 handelt. Die Bedeckung erfolgte einerseits aus Kapitaltransfers (Bedarfszuweisungsmitteln) sowie durch Rücklagenzuführungen.

Die Mehrauszahlungen betreffen die Bedarfszuweisungsmitteln, 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, 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:
Bedarfszuweisungsmittel (€ 31.000.000,00)
Bedarfszuweisungen gem. Steiermärkisches Landes- und Regionalentwicklungsgesetz 2018 (€ 1.200.000,00)

Zuweisungen von Haushaltsrücklagen:
Pensionen der Gemeindebediensteten (€ 10.629,12), Ruhebezüge der Bürgermeister (€ 68.509,24), Bedarfszuweisungen (€ 4.354.453,33), Bedarfszuweisungen gem. Steiermärkisches Landes- und Regionalentwicklungsgesetz 2018 (€ 773.542,81), Katastrophenfondsmittel (2.583.412,86).

Im Jahr 2025 wurden Korrekturbuchungen der bestehenden Rücklagen durchgeführt da lt. RSB v. 27.02.2025, ABT07-330/2025-15 die Änderung der Aufteilung der bestehenden Haushaltsrücklagen aus Bedarfszuweisungen für Gemeinden mit ungerader und gerader Gemeindekennzahl beschlossen wurde.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmannstellvertreterin Manuela Khom

Bedarfszuweisungen Gemeinden mit ungerader Gemeindekennzahl, Pensionen Gemeinden, Finanzzuweisungen und Wahlen

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	122.778.000,00	0,00	122.778.000,00	132.710.447,85	9.932.447,85
Einzahlungen aus Transfers	110.385.500,00	0,00	110.385.500,00	103.301.373,14	-7.084.126,86
Einzahlungen aus Finanzerträgen	44.000,00	0,00	44.000,00	1.767,64	-42.232,36
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**233.207.500,00**	**0,00**	**233.207.500,00**	**236.013.588,63**	**2.806.088,63**
Auszahlungen aus Personalaufwand	4.797.800,00	0,00	4.797.800,00	4.052.933,86	-744.866,14
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.676.000,00	-2.200,00	1.673.800,00	9.992.465,64	8.316.465,64
Auszahlungen aus Transfers	141.577.000,00	121.017.499,91	262.594.499,91	137.315.089,36	-4.261.910,64
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**148.050.800,00**	**121.015.299,91**	**269.066.099,91**	**151.360.488,86**	**3.309.688,86**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**85.156.700,00**	**-121.015.299,91**	**-35.858.599,91**	**84.653.099,77**	**-503.600,23**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	900,00	0,00	900,00	0,00	-900,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	99.600.000,00	0,00	99.600.000,00	145.914.884,44	46.314.884,44
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**99.600.900,00**	**0,00**	**99.600.900,00**	**145.914.884,44**	**46.313.984,44**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-99.600.900,00**	**0,00**	**-99.600.900,00**	**-145.914.884,44**	**-46.313.984,44**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-14.444.200,00**	**-121.015.299,91**	**-135.459.499,91**	**-61.261.784,67**	**-46.817.584,67**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung i.d. Höhe von € 9.932.447,85 wird nachfolgend begründet: das Bundesministerium für Finanzen übermittelt jährlich eine Budgetvorschau, anhand derer die voraussichtliche Entwicklung der Bedarfszuweisungseinnahmen berechnet wird. Die aktuelle Mehreinzahlung i.d. Höhe von rd. € 7.835.151,12 resultiert daraus, dass aufgrund der wirtschaftlichen Lage eine genaue Prognose für das Jahr 2025 schwer möglich war.
Bei der restlichen Mehreinnahme i.d. Höhe von € 2.097.296,73 handelt es sich einerseits um den Rückersatz der vorfinanzierten Bedarfszuweisungsmittel aus dem Katastrophenfonds (€ 2.057.375) sowie Rückforderungen von Bedarfszuweisungsmitteln (€ 39.921,73).

Einzahlungen aus Transfers

Die Abweichung i.d. Höhe von € 7.084.126,86 setzt sich wie folgt zusammen:

Finanzzuweisungen gem. § 27 FAG 2024 iVm § 13 Abs 5 FAG 2024 € 6.852.191,00:
Betreffend § 27 FAG 2024 wurden für das Jahr 2025 € 23.490.000,00 budgetiert. Lt. Schreiben des BMF vom 30.06.2025 wurden die Übersichten betr. Aufteilung der Mittel gem. § 27 FAG 2024 übermittelt sowie der Anteil der Steiermark i.d. Höhe von € 28.345.237,00 überwiesen. Die Verbuchung der Einzahlung i.d. Höhe von € 16.637.809,00 (Finanzzuweisung an die Gemeinden) erfolgte bei den Erträgen aus Transfers. Der Restbetrag i.d. Höhe von € 11.707.428,00 wurde zugunsten der Budgetmittel für BZ-Mittel von LH-Stv. Khom und LR Mag. Hermann (Aufteilung gem. RSB v. 03.07.2025, GZ: ABT07-1936/2025-27) 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 einer Mindereinzahlung i.d. Höhe von € 231.935,86.

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Im Jahr 2025 wurden Zinsen i.d. Höhe von € 1.767,64 von Seiten der Abteilung 4 der Abteilung 7 für „Pensionen der Gemeindebediensteten“ zugewiesen. Die Mindereinzahlung i.d. Höhe von € 42.232,36 ergibt sich daraus, dass sich die Rücklagen deutlich verringert haben und dadurch auch der Zinsertrag minimiert.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Betreffend Abweichung i.d. Höhe von € 8.316.465,64 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2024 handelt. Die Budgetierung für die Bürgermeister-Pensionen i.d. Höhe von € 8.100.000,00 erfolgte bei Transferaufwand und nicht bei Sachaufwand. Daher kommt es zu einem Mehraufwand.

Budgetänderung € 2.200,00: dabei handelt es sich um eine Budgetkürzung.

Auszahlungen aus Transfers

Betreffend Budgetänderung i.d. Höhe von € 121.017.499,91 wird angemerkt, dass es sich dabei um eine Entnahme aus der Rücklage betreffend Bedarfszuweisungen Gemeinden mit ungerader GKZ (€ 32.200.000,00) sowie die Entnahme aus der Rücklage betreffend die Katastrophenfondsmittel (€ 3.780.007,86) handelt. Bei den restlichen € 85.037.492,05 abzüglich einer Budgetkürzung in Höhe von € 11.000,00 handelt es sich um Korrekturbuchungen der bestehenden Rücklagen; lt. RSB v. 27.02.2025, ABT07-330/2025-15 wurde die Änderung der Aufteilung der bestehenden Haushaltsrücklagen aus Bedarfszuweisungen für Gemeinden mit ungerader und gerader Gemeindekennzahl beschlossen.

Die Abweichung i.d. Höhe von € 4.261.910,64 betrifft den Umstand, dass die Budgetierung der Bürgermeister-Pensionen unter Transfers, die Auszahlung der genehmigten Rücklagenentnahmen betreffend die Bedarfszuweisungsmittel Großteils unter Kapitaltransfers erfolgte sowie die Auszahlung der Förderungen "Sonstige Zuwendungen an private gemeinnützige Einrichtungen" erst nach Vorlage von entsprechenden Unterlagen durchgeführt wird.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Minderauszahlung i.d. Höhe von € 900,00 ergibt sich dadurch, dass die Anschaffung von Betriebsausstattungen, etc. erst nach tatsächlichem Bedarf erfolgt.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Betreffend Mehrauszahlung i.d. Höhe von € 46.314.884,44 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2025 handelt. Die Bedeckung erfolgte durch Bedarfszuweisungen und Rücklagenzuführungen.

Die Mehrauszahlungen i.d. Höhe von € 46.314.884,44 betrifft die Bedarfszuweisungen, die Landesmittel für Förderungen lt. Richtlinie des Landes Steiermark, Katastrophenfondsmittel (durch Änderung der Geschäftsverteilung wurde die Zuständigkeit betr. die Katastrophenfondsmittel von LRin Mag. Dr. Holzer. LL.M. auf LH-Stv. Khom übertragen) 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.

Bereich Landeshauptmannstellvertreterin Manuela Khom

Globalbudget Europa und Internationales

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.000,00	100,00	-900,00
Erträge aus Transfers	38.000,00	38.000,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**39.000,00**	**38.100,00**	**-900,00**
Personalaufwand	2.455.800,00	2.093.321,47	-362.478,53
Sachaufwand	472.300,00	390.269,75	-82.030,25
Transferaufwand	732.200,00	936.245,32	204.045,32
Finanzaufwand	200,00	128,93	-71,07
Summe Aufwendungen	**3.660.500,00**	**3.419.965,47**	**-240.534,53**
Nettoergebnis	**-3.621.500,00**	**-3.381.865,47**	**239.634,53**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-3.621.500,00**	**-3.381.865,47**	**239.634,53**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.000,00	0,00	-1.000,00
Einzahlungen aus Transfers	38.000,00	38.000,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**39.000,00**	**38.000,00**	**-1.000,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.455.800,00	2.093.321,47	-362.478,53
Auszahlungen aus Sachaufwand	464.800,00	390.091,96	-74.708,04
Auszahlungen aus Transfers	732.200,00	863.680,72	131.480,72
Auszahlungen aus Finanzaufwand	200,00	128,93	-71,07
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**3.653.000,00**	**3.347.223,08**	**-305.776,92**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-3.614.000,00**	**-3.309.223,08**	**304.776,92**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	300,00	21.206,40	20.906,40
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	14.880,00	14.880,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**300,00**	**36.086,40**	**35.786,40**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-300,00**	**-36.086,40**	**-35.786,40**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-3.614.300,00**	**-3.345.309,48**	**268.990,52**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landeshauptmannstellvertreterin Manuela Khom
Europa und Internationales

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die verringerten Erträge in dieser Mittelaufbringungsgruppe begründen sich durch eine geringere Rückzahlung von Förderungsbeiträgen für Projekte.

Personalaufwand

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

Sachaufwand

Im Jahr 2025 wurden geplante Veranstaltungen nur teilweise umgesetzt, wodurch sich ein verminderter Aufwand der budgetierten Mittel des Sachaufwandes ergibt.

Transferaufwand

Ab dem Jahr 2024 wird die Förderung des "Fonds zur Förderung der Menschenrechte" in Höhe von EUR 0,15 TSD aus dem GB Europa und Internationales abgewickelt und bezahlt. Darüber hinaus wurden Förderungen für die Bereiche Entwicklungszusammenarbeit und Schülerreisen vergeben.

Finanzaufwand

Die Unterschreitung in der Mittelverwendungsgruppe ergibt sich durch den verminderten Spesenaufwand für das Girokonto "Steiermark-Büro" in Brüssel.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landeshauptmannstellvertreterin Manuela Khom

Europa und Internationales

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Einzahlungen aus Transfers	38.000,00	0,00	38.000,00	38.000,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**39.000,00**	**0,00**	**39.000,00**	**38.000,00**	**-1.000,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.455.800,00	0,00	2.455.800,00	2.093.321,47	-362.478,53
Auszahlungen aus Sachaufwand	464.800,00	-8.200,00	456.600,00	390.091,96	-74.708,04
Auszahlungen aus Transfers	732.200,00	-14.700,00	717.500,00	863.680,72	131.480,72
Auszahlungen aus Finanzaufwand	200,00	0,00	200,00	128,93	-71,07
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**3.653.000,00**	**-22.900,00**	**3.630.100,00**	**3.347.223,08**	**-305.776,92**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-3.614.000,00**	**22.900,00**	**-3.591.100,00**	**-3.309.223,08**	**304.776,92**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	300,00	0,00	300,00	21.206,40	20.906,40
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	14.880,00	14.880,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**300,00**	**0,00**	**300,00**	**36.086,40**	**35.786,40**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-300,00**	**0,00**	**-300,00**	**-36.086,40**	**-35.786,40**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-3.614.300,00**	**22.900,00**	**-3.591.400,00**	**-3.345.309,48**	**268.990,52**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die verringerten Erträge in dieser Mittelaufbringungsgruppe begründen sich durch eine geringere Rückzahlung von Förderungsbeiträgen für Projekte als angenommen. Die Rückzahlung fand im Jahr 2026 statt (siehe Ergebnisbudget).

Auszahlungen aus Personalaufwand

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

Auszahlungen aus Sachaufwand

Im Jahr 2025 wurden geplante Veranstaltungen nur teilweise umgesetzt, wodurch sich ein verminderter Aufwand der budgetierten Mittel des Sachaufwandes ergibt.

Auszahlungen aus Transfers

Ab dem Jahr 2024 wird die Förderung des "Fonds zur Förderung der Menschenrechte" in Höhe von EUR 0,15 TSD aus dem GB Europa und Internationales abgewickelt und bezahlt. Darüber hinaus wurden Förderungen für die Bereiche Entwicklungszusammenarbeit und Schülerreisen vergeben.

Auszahlungen aus Finanzaufwand

Die Unterschreitung in der Mittelverwendungsgruppe ergibt sich durch den verminderten Spesenaufwand für das Girokonto "Steiermark-Büro" in Brüssel.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

In dieser Mittelverwendungsgruppe wurden im Budgetjahr 2025 diverse Möbel für das Sitzungszimmer im Steiermark Büro Brüssel sowie ein Infoscreen für das Europe-Direct-Büro in Graz angeschafft.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

In dieser Mittelverwendungsgruppe wurde eine Förderung für Investitionen im Bereich der Entwicklungszusammenarbeit ausbezahlt.

Bereich Landesrat Mag. Hannes Amesbauer, BA

Globalbudget Soziales

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	38.390.400,00	54.055.663,62	15.665.263,62
Erträge aus Transfers	318.930.400,00	342.796.504,96	23.866.104,96
Finanzerträge	1.000,00	2.048,04	1.048,04
Summe Erträge	**357.321.800,00**	**396.854.216,62**	**39.532.416,62**
Personalaufwand	37.049.400,00	34.616.224,35	-2.433.175,65
Sachaufwand	93.942.900,00	91.098.354,89	-2.844.545,11
Transferaufwand	911.230.100,00	912.056.093,05	825.993,05
Finanzaufwand	3.300,00	351,30	-2.948,70
Summe Aufwendungen	**1.042.225.700,00**	**1.037.771.023,59**	**-4.454.676,41**
Nettoergebnis	**-684.903.900,00**	**-640.916.806,97**	**43.987.093,03**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-13.749.291,16	-13.749.291,16
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-684.903.900,00**	**-654.666.098,13**	**30.237.801,87**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	38.390.400,00	47.641.762,62	9.251.362,62
Einzahlungen aus Transfers	318.930.400,00	343.053.914,39	24.123.514,39
Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.000,00	6.088,96	5.088,96
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**357.321.800,00**	**390.701.765,97**	**33.379.965,97**
Auszahlungen aus Personalaufwand	37.049.400,00	34.616.224,35	-2.433.175,65
Auszahlungen aus Sachaufwand	93.402.400,00	68.290.122,87	-25.112.277,13
Auszahlungen aus Transfers	911.230.100,00	922.837.934,26	11.607.834,26
Auszahlungen aus Finanzaufwand	3.300,00	351,30	-2.948,70
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**1.041.685.200,00**	**1.025.744.632,78**	**-15.940.567,22**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-684.363.400,00**	**-635.042.866,81**	**49.320.533,19**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	6.610,00	6.610,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	51.300,00	61.103,47	9.803,47
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**51.300,00**	**67.713,47**	**16.413,47**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	377.900,00	116.096,38	-261.803,62
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	1.000,00	0,00	-1.000,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**378.900,00**	**116.096,38**	**-262.803,62**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-327.600,00**	**-48.382,91**	**279.217,09**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-684.691.000,00**	**-635.091.249,72**	**49.599.750,28**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Mag. Hannes Amesbauer, BA
Soziales

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehrerträge in Höhe von EUR 15,67 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:
- Mehrerträge in Höhe von EUR 0,28 Mio. im Detailbudget Soziale Betriebe;
- Mehrerträge in Höhe von EUR 10,5 Mio. im Rahmen des Verrechnungszentrums bzw. in den Gesetzesbereichen der Sozialunterstützung, Behinderten-, Kinder- und Jugendhilfe; Mehrerträge in Höhe von EUR 4,69 Mio. aufgrund vermehrter Rückzahlungen von Aufwänden in der Grundversorgung;
- Mehrerträge in Höhe von EUR 0,20 Mio. von Rückersätzen von Aufwänden im Förderbereich.

Erträge aus Transfers

Die Mehrerträge in Höhe von EUR 23,87 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:
- Mehrerträge in Höhe von EUR 14,18 Mio. im Detailbudget BHG/KJHG/SUG/GschEG;
- Mehrerträge in Höhe von EUR 11,27 Mio. im Rahmen der Grundversorgung;
- Mehrerträge in Höhe von EUR 0,42 Mio. betreffen Transferzahlungen im Rahmen des Zweckzuschusses für Schutzunterkünfte (Bundesmittel);
- Mindererträge in Höhe von EUR 2 Mio. im Rahmen der ESF Gebarung.

Personalaufwand

Der Minderaufwand betrifft den Personalaufwand und somit die Abteilung 5 – Personal.

Sachaufwand

Die Minderaufwände in Höhe von EUR 2,84 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:
- Dotierung von Rückstellungen in Höhe von EUR 21,76 Mio. im Detailbudget BHG/KJHG/SUG/GschEG;
- Mehraufwände in Höhe von EUR 0,25 Mio. betreffen Auszahlungen an den Affido Pflegeelternverein – hier ist die Dotierung einer Rückstellung für das RJ 2024 enthalten;
- Mehraufwände in Höhe von EUR 0,15 Mio. im Detailbudget Soziale Betriebe - hier ist die Dotierung einer Rückstellung enthalten;
- Mehraufwände in Höhe von EUR 0,04 Mio. bei den Mietzahlungen für das Frauenhaus Kapfenberg;
- Darstellung der Dotierung von Rückstellungen im Förderbereich in der Höhe von EUR 0,32 Mio.;
- Darstellung der Dotierung von einer Rückstellung im Rahmen des Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetzes in Höhe von EUR 0,82 Mio.;
- Minderaufwände in Höhe von EUR 25 Mio. im Bereich der Grundversorgung – hier ist die Dotierung einer Rückstellung enthalten;
- Minderaufwände in Höhe von EUR 0,75 Mio. im Zentralbudget– hier gab es seitens der Abteilung 1 eine Verwechslung der Finanzstelle (korrekt: 3612112) und wird im Rechnungsjahr 2026 wieder richtiggestellt;
- Minderaufwände in Höhe von EUR 0,28 Mio. im Bereich der Leistungszukäufe bzw. externer Beratungsaufwand;
- Minderaufwände in Höhe von EUR 0,15 Mio. im allgemeinen Sachaufwand.

Transferaufwand

Die Mehraufwände in Höhe von EUR 0,83 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:
- Mehraufwände in Höhe von EUR 19,23 Mio. im Rahmen der Grundversorgung;
- Mehraufwände in Höhe von EUR 4,34 Mio. im Rahmen des Lebenserhaltungs-Wohnkosten-Ausgleichs-Gesetzes (Großteils Rückzahlung der Bundesmittel);
- Mehraufwände in Höhe von EUR 2,77 Mio. im Bereich der Förderungen;
- Mehraufwände in Höhe von EUR 0,42 Mio. für den Zweckzuschuss für Schutzunterkünfte (Bundesmittel);
- Minderaufwände in Höhe von EUR 21,83 Mio. im Detailbudget BHG/KJHG/SUG/GschEG;
- Minderaufwände in Höhe von EUR 0,36 Mio. für die Wohnunterstützung;
- Minderaufwände in Höhe von EUR 1,48 Mio. im Rahmen des Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetzes (ohne Berücksichtigung der Dotierung der Rückstellung, da sie im Sachaufwand dargestellt wurde);
- Minderaufwände in Höhe von EUR 2,26 Mio. im Rahmen der ESF Gebarung.

Finanzaufwand

Im Rechnungsjahr 2025 ergaben sich geringere Bankspesen als budgetiert.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Entnahmen von Haushaltsrücklagen in Höhe von EUR 4,83 Mio. gliedern sich wie folgt:
- Entnahme in Höhe von EUR 0,49 für Auszahlungen im Rahmen des Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetzes (Bundesmittel);
- Entnahme in Höhe von EUR 4,34 Mio. für Auszahlungen im Rahmen des Lebenserhaltung-Wohnkosten-Ausgleichs-Gesetzes (Bundesmittel).

Die Zuweisungen von Haushaltsrücklagen in Höhe von EUR 18,58 Mio. gliedern sich wie folgt:
- Zuweisung in Höhe von EUR 18,49 Mio. im Rahmen der Grundversorgung;
- Zuweisung in Höhe von EUR 89,67 TSD im Rahmen des Gewaltschutzes.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrat Mag. Hannes Amesbauer, BA**

Soziales

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	38.390.400,00	1.422,53	38.391.822,53	47.641.762,62	9.251.362,62
Einzahlungen aus Transfers	318.930.400,00	0,00	318.930.400,00	343.053.914,39	24.123.514,39
Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.000,00	0,00	1.000,00	6.088,96	5.088,96
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**357.321.800,00**	**1.422,53**	**357.323.222,53**	**390.701.765,97**	**33.379.965,97**
Auszahlungen aus Personalaufwand	37.049.400,00	-4.500,00	37.044.900,00	34.616.224,35	-2.433.175,65
Auszahlungen aus Sachaufwand	93.402.400,00	4.136.175,32	97.538.575,32	68.290.122,87	-25.112.277,13
Auszahlungen aus Transfers	911.230.100,00	21.012.768,82	932.242.868,82	922.837.934,26	11.607.834,26
Auszahlungen aus Finanzaufwand	3.300,00	0,00	3.300,00	351,30	-2.948,70
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**1.041.685.200,00**	**25.144.444,14**	**1.066.829.644,14**	**1.025.744.632,78**	**-15.940.567,22**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-684.363.400,00**	**-25.143.021,61**	**-709.506.421,61**	**-635.042.866,81**	**49.320.533,19**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	6.610,00	6.610,00	6.610,00	6.610,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	51.300,00	0,00	51.300,00	61.103,47	9.803,47
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**51.300,00**	**6.610,00**	**57.910,00**	**67.713,47**	**16.413,47**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	377.900,00	-7.600,00	370.300,00	116.096,38	-261.803,62
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**378.900,00**	**-7.600,00**	**371.300,00**	**116.096,38**	**-262.803,62**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-327.600,00**	**14.210,00**	**-313.390,00**	**-48.382,91**	**279.217,09**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-684.691.000,00**	**-25.128.811,61**	**-709.819.811,61**	**-635.091.249,72**	**49.599.750,28**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 9,25 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 7,61 Mio. im Rahmen des Verrechnungszentrums bzw. in den Gesetzesbereichen der Sozialunterstützung, Behinderten-, und Kinder- und Jugendhilfe;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 0,38 Mio. im Detailbudget Soziale Betriebe;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 1,45 Mio. aufgrund vermehrter Rückzahlungen von Aufwänden in der Grundversorgung;
- Mindereinzahlungen in Höhe von EUR 0,19 Mio. von Rückersätzen von Aufwänden im Förderbereich.

Einzahlungen aus Transfers

Die Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 24,12 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 14,21 Mio. im Detailbudget BHG/KJHG/SUG/GschEG, die zum Teil im Rahmen der Schlussrechnung 2024 entstanden;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 11,27 Mio. im Rahmen der Grundversorgung;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 0,22 Mio. im Rahmen der Endabrechnung 2023 mit den Sozialhilfeverbänden bzw. der Stadt Graz für den IHB Verein und die Gewaltschutzzentren;
- Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 0,42 Mio. betreffen Transferzahlungen des Bundes im Rahmen des Zweckzuschusses für Schutzunterkünfte;
- Mindereinzahlungen in Höhe von EUR 2 Mio. im Rahmen der ESF Gebarung.

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Die Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 5,1 TSD von Verzugszinsen entstanden im Rahmen der Darlehensverrechnung.

Auszahlungen aus Personalaufwand

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

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Minderauszahlungen in Höhe von EUR 25,11 Mio. setzen sich wie folgt zusammen:
- Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 0,45 Mio. betreffen Auszahlungen an den Affido Pflegeelternverein;
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 24,1 Mio. im Rahmen der Grundversorgung;
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 0,22 Mio. im Rahmen des Opferschutzes;
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 0,14 Mio. im Detailbudget Soziale Betriebe;
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 0,29 Mio. im Bereich der Leistungszukäufe, da die landesinternen Budgetumbuchungen an die Zentralstellen hier nicht berücksichtigt werden;
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 0,75 Mio. im Zentralbudget– hier gab es seitens der Abteilung 1 eine Verwechslung der Finanzstelle (korrekt: 3612112) und wird im Rechnungsjahr 2026 wieder richtiggestellt;
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 0,06 Mio. im allgemeinen Sachaufwand.

Auszahlungen aus Transfers

Die Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 11,61 Mio. setzen sich wie folgt aus:
- Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 19,24 Mio. im Rahmen der Grundversorgung;
- Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 3,12 Mio. im Bereich der Förderungen;
- Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 4,34 Mio. im Rahmen des Lebenserhaltungs-Wohnkosten-Ausgleichs-Gesetzes (Großteils Rückzahlung der Bundesmittel);
- Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 0,42 Mio. für den Zweckzuschuss für Schutzunterkünfte (Bundesmittel);
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 11,85 Mio. im Detailbudget BHG/KJHG/SUG/GschEG;
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 1,47 Mio. im Rahmen des Entgelterhöhungs-Zweckzuschussgesetzes (Einnahme Pflegefonds Abteilung 8);
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 1,86 Mio. im Rahmen der ESF-Gebarung;
- Minderauszahlungen in Höhe von EUR 0,33 Mio. für die Wohnunterstützung.

Auszahlungen aus Finanzaufwand

Im Rechnungsjahr 2025 ergaben sich geringere Bankspesen als budgetiert.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 6,61 TSD ergaben sich aus Einzahlungen im Rahmen eines Verkaufs einer landeseigenen Liegenschaft aus Vorjahren.

Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Die Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 9,80 TSD ergeben sich aus vermehrten Rückersätzen von gewährten Sozialdarlehen.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Im Detailbudget Soziale Betriebe wurden um EUR 262 TSD weniger Anlagen zugekauft als budgetiert.

Bereich Landesrat Mag. Hannes Amesbauer, BA

Globalbudget Umwelt und Raumordnung

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	12.200,00	52.654,01	40.454,01
Erträge aus Transfers	31.400,00	1.444.737,57	1.413.337,57
Finanzerträge	0,00	25.581,85	25.581,85
Summe Erträge	**43.600,00**	**1.522.973,43**	**1.479.373,43**
Personalaufwand	10.055.700,00	10.601.042,33	545.342,33
Sachaufwand	3.469.800,00	2.759.715,74	-710.084,26
Transferaufwand	6.444.800,00	6.986.451,83	541.651,83
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**19.970.300,00**	**20.347.209,90**	**376.909,90**
Nettoergebnis	**-19.926.700,00**	**-18.824.236,47**	**1.102.463,53**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	16.700,00	-967.728,13	-984.428,13
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-19.910.000,00**	**-19.791.964,60**	**118.035,40**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	12.200,00	46.603,95	34.403,95
Einzahlungen aus Transfers	31.400,00	1.444.737,57	1.413.337,57
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**43.600,00**	**1.491.341,52**	**1.447.741,52**
Auszahlungen aus Personalaufwand	10.055.700,00	10.601.042,33	545.342,33
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.285.700,00	2.528.834,53	-756.865,47
Auszahlungen aus Transfers	6.444.800,00	6.955.663,47	510.863,47
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**19.786.200,00**	**20.085.540,33**	**299.340,33**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-19.742.600,00**	**-18.594.198,81**	**1.148.401,19**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.600,00	10.237,75	7.637,75
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**2.600,00**	**10.237,75**	**7.637,75**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-2.600,00**	**-10.237,75**	**-7.637,75**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-19.745.200,00**	**-18.604.436,56**	**1.140.763,44**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Mag. Hannes Amesbauer, BA

Umwelt und Raumordnung

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichungen ergeben sich vorwiegend aus den Erträgen aus der operativen Verwaltungstätigkeit im Bereich der Schifffahrt. Die Abrechnungen zu den Schifffahrtsprüfungen, die Kommissionsgebühren sowie die Kosten der Scheckkarten im Bereich der Schifffahrt sind in den letzten Jahren auf Grund von Preisanpassungen und einer erhöhten Nachfrage gestiegen.

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.

Finanzerträge

Die Finanzerträge aus der Bewertung von Beteiligungen kommen aus der Bewertung des Beteiligungsunternehmens Thermalbohrung Mürztal Aufschließungs GmbH, welche im Jahr 2025 zum ersten mal höher bewertet wurde.

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, Managementpläne etc.) vergeben.

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, wobei das EU-Programm "Ländliche Entwicklung" mit Abstand den größten Anteil der Abweichung ausmacht.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landesrat Mag. Hannes Amesbauer, BA

Umwelt und Raumordnung

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	12.200,00	0,00	12.200,00	46.603,95	34.403,95
Einzahlungen aus Transfers	31.400,00	0,00	31.400,00	1.444.737,57	1.413.337,57
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**43.600,00**	**0,00**	**43.600,00**	**1.491.341,52**	**1.447.741,52**
Auszahlungen aus Personalaufwand	10.055.700,00	-200,00	10.055.500,00	10.601.042,33	545.342,33
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.285.700,00	-33.058,14	3.252.641,86	2.528.834,53	-756.865,47
Auszahlungen aus Transfers	6.444.800,00	1.412.693,00	7.857.493,00	6.955.663,47	510.863,47
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**19.786.200,00**	**1.379.434,86**	**21.165.634,86**	**20.085.540,33**	**299.340,33**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-19.742.600,00**	**-1.379.434,86**	**-21.122.034,86**	**-18.594.198,81**	**1.148.401,19**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	2.600,00	0,00	2.600,00	10.237,75	7.637,75
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**2.600,00**	**0,00**	**2.600,00**	**10.237,75**	**7.637,75**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-2.600,00**	**0,00**	**-2.600,00**	**-10.237,75**	**-7.637,75**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-19.745.200,00**	**-1.379.434,86**	**-21.124.634,86**	**-18.604.436,56**	**1.140.763,44**

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, die Kommissionsgebühren sowie die Kosten der Scheckkarten im Bereich der Schifffahrt sind in den letzten Jahren 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, Managementpläne etc.) vergeben.

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. Außerdem wurde dem Nationalpark Gesäuse der Ankauf der „Gesäuse Lodge“ anteilig finanziert. Ein weiterer Schwerpunkt lag in der Projektförderung von Naturschutz-Themenwegen in den Naturparken und anderen Natur- und Artenschutzprojekten, die nicht budgetiert waren. 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 Mitte 2025 abgerechnet werden. Die Auszahlung erfolgt gemäß Projektfortschritt und nach Vorlage der Abrechnung. Viele Projekte der Programmperiode 2014-2022 waren bereits weit fortgeschritten und wurden auch abgerechnet. Daher kommt er hier zu einer Überschreitung der budgetierten Mittel.

Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Die Einzahlung aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen betrifft ein Darlehen der Abteilung 4 an die Steiermärkische Berg- und Naturwacht. Dieses Darlehen wurde für die Vorfinanzierung des ELER-Projektes „Beratung und Betreuung landwirtschaftlicher Betriebe und Festlegung der naturschutzfachlich notwendigen Maßnahmen“ gewährt und wurde 2024 seitens der Steiermärkischen Berg- und Naturwacht zurückgezahlt.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

fällt in den Bereich der A1 oder A2 (Computerausstattung, Büroausstattung etc.)

Bereich Landesrat Mag. Hannes Amesbauer, BA

Globalbudget Tierschutz

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	4.400,00	102.060,43	97.660,43
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**4.400,00**	**102.060,43**	**97.660,43**
Personalaufwand	720.200,00	620.927,04	-99.272,96
Sachaufwand	3.780.400,00	3.712.637,37	-67.762,63
Transferaufwand	943.400,00	821.445,20	-121.954,80
Finanzaufwand	200,00	13,00	-187,00
Summe Aufwendungen	**5.444.200,00**	**5.155.022,61**	**-289.177,39**
Nettoergebnis	**-5.439.800,00**	**-5.052.962,18**	**386.837,82**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-5.439.800,00**	**-5.052.962,18**	**386.837,82**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	4.400,00	98.639,79	94.239,79
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**4.400,00**	**98.639,79**	**94.239,79**
Auszahlungen aus Personalaufwand	720.200,00	620.927,04	-99.272,96
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.780.400,00	3.784.558,07	4.158,07
Auszahlungen aus Transfers	943.400,00	795.133,20	-148.266,80
Auszahlungen aus Finanzaufwand	200,00	13,00	-187,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**5.444.200,00**	**5.200.631,31**	**-243.568,69**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-5.439.800,00**	**-5.101.991,52**	**337.808,48**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**100,00**	**0,00**	**-100,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-100,00**	**0,00**	**100,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-5.439.900,00**	**-5.101.991,52**	**337.908,48**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Mag. Hannes Amesbauer, BA

Tierschutz

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.

Personalaufwand

Der Personalaufwand befindet sich in der Zuständigkeit der Abteilung 5 Personal.

Transferaufwand

Die Abweichungen aus Transferaufwand ergeben sich vorwiegend aus Kosten für Tierverwahrungen, die nicht durch Leistungsverträge mit Tierheimen gedeckt sind (wie zum Beispiel exotische Tiere). Nach dem Tierschutzgesetz gibt es eine Verpflichtung Tiere zu verwahren, die Höhe des Aufkommens ist jedoch nicht abschätzbar.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrat Mag. Hannes Amesbauer, BA**

Tierschutz

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	4.400,00	0,00	4.400,00	98.639,79	94.239,79
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**4.400,00**	**0,00**	**4.400,00**	**98.639,79**	**94.239,79**
Auszahlungen aus Personalaufwand	720.200,00	0,00	720.200,00	620.927,04	-99.272,96
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.780.400,00	-75.400,00	3.705.000,00	3.784.558,07	4.158,07
Auszahlungen aus Transfers	943.400,00	-18.800,00	924.600,00	795.133,20	-148.266,80
Auszahlungen aus Finanzaufwand	200,00	0,00	200,00	13,00	-187,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**5.444.200,00**	**-94.200,00**	**5.350.000,00**	**5.200.631,31**	**-243.568,69**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-5.439.800,00**	**94.200,00**	**-5.345.600,00**	**-5.101.991,52**	**337.808,48**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**-100,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-100,00**	**0,00**	**-100,00**	**0,00**	**100,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-5.439.900,00**	**94.200,00**	**-5.345.700,00**	**-5.101.991,52**	**337.908,48**

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 Personalaufwand

Zuständigkeit bei der Abteilung 5 Personal

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich aufgrund der Deckung des Mehraufwands bei Leistungsentschädigungen für die Tierverwahrung. Der einbehaltenden Transferaufwand / Auszahlungen aus Transfers wurde für die erhöhten Kosten aus dem Sachaufwand zur Deckung der Tierverwahrungskosten herangezogen.

Auszahlungen aus Finanzaufwand

Hierbei handelt es sich um Auszahlungen aus Finanzaufwand der Tierschutzombudschaft. Der jährliche budgetäre Aufwand dafür beträgt nur wenige Euro pro Jahr, jedoch muss aufgrund der Budgetierungsregeln immer auf hunderter Stellen genau geplant werden. Daher ergibt sich die Hohe prozentuelle Abweichung, die nominelle Abweichung ist sehr gering.

Bereich Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer

Globalbudget Finanzen

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	3.340.320.000,00	3.394.970.453,25	54.650.453,25
Erträge aus Transfers	164.375.400,00	215.672.559,45	51.297.159,45
Finanzerträge	50.483.800,00	48.148.375,49	-2.335.424,51
Summe Erträge	**3.555.179.200,00**	**3.658.791.388,19**	**103.612.188,19**
Personalaufwand	8.026.900,00	7.520.365,82	-506.534,18
Sachaufwand	83.974.500,00	20.161.674,51	-63.812.825,49
Transferaufwand	75.727.700,00	74.746.634,32	-981.065,68
Finanzaufwand	152.340.500,00	153.428.744,51	1.088.244,51
Summe Aufwendungen	**320.069.600,00**	**255.857.419,16**	**-64.212.180,84**
Nettoergebnis	**3.235.109.600,00**	**3.402.933.969,03**	**167.824.369,03**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-41.028.406,31	-41.028.406,31
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**3.235.109.600,00**	**3.361.905.562,72**	**126.795.962,72**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	3.340.320.000,00	3.398.909.521,14	58.589.521,14
Einzahlungen aus Transfers	164.375.400,00	213.721.979,45	49.346.579,45
Einzahlungen aus Finanzerträgen	15.991.800,00	16.297.674,41	305.874,41
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**3.520.687.200,00**	**3.628.929.175,00**	**108.241.975,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	8.026.900,00	7.520.365,82	-506.534,18
Auszahlungen aus Sachaufwand	83.963.500,00	18.596.335,00	-65.367.165,00
Auszahlungen aus Transfers	31.557.800,00	30.660.227,32	-897.572,68
Auszahlungen aus Finanzaufwand	130.795.600,00	116.073.055,07	-14.722.544,93
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**254.343.800,00**	**172.849.983,21**	**-81.493.816,79**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**3.266.343.400,00**	**3.456.079.191,79**	**189.735.791,79**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.400,00	0,00	-1.400,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	44.169.900,00	44.523.407,00	353.507,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**44.171.300,00**	**44.523.407,00**	**352.107,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-44.171.300,00**	**-44.523.407,00**	**-352.107,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**3.222.172.100,00**	**3.411.555.784,79**	**189.383.684,79**
Finanzierungsbudget - FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	1.224.515.500,00	1.261.451.815,87	36.936.315,87
Summe Einzahlung Finanzierungstätigkeit	**1.224.515.500,00**	**1.261.451.815,87**	**36.936.315,87**
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	282.538.300,00	282.538.271,60	-28,40
Summe Auszahlung Finanzierungstätigkeit	**282.538.300,00**	**282.538.271,60**	**-28,40**
Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	**941.977.200,00**	**978.913.544,27**	**36.936.344,27**
Saldo (5) Geldfluss aus der budgetwirksamen Gebarung (Saldo 3 + 4)	**4.164.149.300,00**	**4.390.469.329,06**	**226.320.029,06**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer
Finanzen

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich aus Mehreinnahmen bei den Landesabgaben in Höhe von EUR 11,23 Mio. sowie bei sonstigen Erträgen in Höhe von EUR 0,66 Mio. (vorwiegend Rückersätze von Fördermitteln durch die Wildbach- u. Lawinenverbauung). Ebenso lagen die Ertragsanteile um EUR 42,76 Mio. höher als die Prognosen des Bundes aus 2025 erwarten ließen.

Erträge aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich einerseits durch Mehreinnahmen bei den grundsätzlich nicht budgetierten Zweckzuschüssen des Bundes zur Behebung von Katastrophenschäden in Höhe von EUR 39,52 Mio. sowie den Zweckzuschüssen des Bundes zur Beschaffung von Einsatzgeräten der Feuerwehren in Höhe von EUR 0,42 Mio. Weitere Mehrerträge ergeben sich bei Strafgeldern in Höhe von EUR 11,06 Mio. sowie bei der Gemeindeparteienförderung in Höhe von EUR 0,30 Mio.

Finanzerträge

Es ergeben sich Mehreinnahmen aus Habenzinsen bei der Raiffeisen-Landesbank Steiermark AG in Höhe von EUR 0,81 Mio. Dem stehen Mindereinnahmen aus den an die LIG weitergegebenen Darlehen in Höhe von EUR 3,14 Mio. gegenüber.

Sachaufwand

Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus veranschlagten Mitteln in Höhe von EUR 62,15 Mio. für Investitionen, Projekte und Vorhaben, welche im Bedarfsfall in die für die Umsetzung zuständigen Globalbudgets umgeschichtet und dort verrechnet wurden. Es wurden diesbezüglich EUR 26,90 Mio. auf andere Globalbudgets umgeschichtet. Da im Globalbudget Finanzen keine Inanspruchnahme erfolgte, ergeben sich daraus Minderaufwendungen in Höhe von EUR 62,15 Mio. Weitere Minderaufwendungen ergeben sich durch die nicht in Anspruch genommenen allgemeinen Verstärkungsmitteln in Höhe von EUR 4,65 Mio., für die Erbringung weiterer Leistungen in Höhe von EUR 2,17 Mio. (z.B. BHAG) sowie für Repräsentationsaufwendungen in Höhe von EUR 0,15 Mio. Hingegen ergeben sich Mehraufwendungen im Steuerbereich (KÖSt, KESt) in Höhe von EUR 3,87 Mio. sowie für die Dotierung von Rückstellungen in Höhe von EUR 1,44 Mio.

Finanzaufwand

Es ergeben sich höhere Zinsaufwendungen für langfristig aufgenommene Darlehen in Höhe von EUR 1,92 Mio. sowie bei der periodengerechten Auflösung von Disagien in Höhe von EUR 50,00 TSD. Hingegen kommt es zu Minderaufwendungen bei Geldverkehrs- und Bankspesen in Höhe von EUR 0,80 Mio. sowie bei kurzfristigen Finanzierungen (Barvorlagen, Kontokorrentkredite) in Höhe von EUR 80,00 TSD.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Es wurden Rücklagen in Höhe von EUR 112,92 Mio. endgültig entnommen. Davon wurden EUR 109,40 Mio. zu anderen Globalbudgets gemäß den Bedeckungs- und Ermächtigungsregeln (LTB Nr. 73 vom 03.06.2025) umgeschichtet, EUR 3,21 Mio. zur Abdeckung von Investitions- und Liquiditätsmaßnahmen der LIG sowie EUR 0,31 Mio. iZm mit der Gemeindeparteienförderung (§ 6c Abs. 2 StPFöLVG) verwendet. Den Rücklagen zugeführt wurden einerseits EUR 148,36 Mio. (siehe hierzu Band I, Abschnitt A, Punkt 4.6.4.). Weiters wurden vom Bund gewährte Zweckzuschüsse für die Sanierung der Grazer Burg in Höhe von EUR 5,35 Mio. einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt sowie eine Zuführung in die zweckgebundene Rücklage für die Gemeindeparteienförderung (§ 6c Abs. 2 StPFöLVG) in Höhe von EUR 0,24 Mio. vorgenommen.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer

Finanzen

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	3.340.320.000,00	299,00	3.340.320.299,00	3.398.909.521,14	58.589.521,14
Einzahlungen aus Transfers	164.375.400,00	0,00	164.375.400,00	213.721.979,45	49.346.579,45
Einzahlungen aus Finanzerträgen	15.991.800,00	0,00	15.991.800,00	16.297.674,41	305.874,41
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**3.520.687.200,00**	**299,00**	**3.520.687.499,00**	**3.628.929.175,00**	**108.241.975,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	8.026.900,00	-200,00	8.026.700,00	7.520.365,82	-506.534,18
Auszahlungen aus Sachaufwand	83.963.500,00	-1.583.699,20	82.379.800,80	18.596.335,00	-65.367.165,00
Auszahlungen aus Transfers	31.557.800,00	690.071,91	32.247.871,91	30.660.227,32	-897.572,68
Auszahlungen aus Finanzaufwand	130.795.600,00	107.442.920,58	238.238.520,58	116.073.055,07	-14.722.544,93
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**254.343.800,00**	**106.549.093,29**	**360.892.893,29**	**172.849.983,21**	**-81.493.816,79**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**3.266.343.400,00**	**-106.548.794,29**	**3.159.794.605,71**	**3.456.079.191,79**	**189.735.791,79**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.400,00	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	44.169.900,00	0,00	44.169.900,00	44.523.407,00	353.507,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**44.171.300,00**	**0,00**	**44.171.300,00**	**44.523.407,00**	**352.107,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-44.171.300,00**	**0,00**	**-44.171.300,00**	**-44.523.407,00**	**-352.107,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**3.222.172.100,00**	**-106.548.794,29**	**3.115.623.305,71**	**3.411.555.784,79**	**189.383.684,79**
Finanzierungsbudget - FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	1.224.515.500,00	0,00	1.224.515.500,00	1.261.451.815,87	36.936.315,87
Summe Einzahlung Finanzierungstätigkeit	**1.224.515.500,00**	**0,00**	**1.224.515.500,00**	**1.261.451.815,87**	**36.936.315,87**
Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	282.538.300,00	0,00	282.538.300,00	282.538.271,60	-28,40
Summe Auszahlung Finanzierungstätigkeit	**282.538.300,00**	**0,00**	**282.538.300,00**	**282.538.271,60**	**-28,40**
Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit	**941.977.200,00**	**0,00**	**941.977.200,00**	**978.913.544,27**	**36.936.344,27**
Saldo (5) Geldfluss aus der budgetwirksamen Gebarung (Saldo 3 + 4)	**4.164.149.300,00**	**-106.548.794,29**	**4.057.600.505,71**	**4.390.469.329,06**	**226.320.029,06**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich aus Mehreinzahlungen bei den Landesabgaben in Höhe von EUR 14,99 Mio. sowie bei sonstigen Einzahlungen in Höhe von EUR 0,84 Mio. (vorwiegend Rückersätze von Fördermitteln durch die Wildbach- u. Lawinenverbauung). Ebenso lagen die Ertragsanteile um EUR 42,76 Mio. höher als die Prognosen des Bundes aus 2025 erwarten ließen.

Einzahlungen aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich einerseits durch Mehreinzahlungen bei den grundsätzlich nicht budgetierten Zweckzuschüssen des Bundes zur Behebung von Katastrophenschäden in Höhe von EUR 37,57 Mio. sowie den Zweckzuschüssen des Bundes zur Beschaffung von Einsatzgeräten der Feuerwehren in Höhe von EUR 0,42 Mio. Weitere Mehreinzahlungen ergeben sich bei Strafgeldern in Höhe von EUR 11,06 Mio. sowie bei der Gemeindeparteienförderung in Höhe von EUR 0,30 Mio.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus veranschlagten Mitteln in Höhe von EUR 62,15 Mio. für Investitionen, Projekte und Vorhaben, welche im Bedarfsfall in die für die Umsetzung zuständigen Globalbudgets umgeschichtet und dort verrechnet wurden. Es wurden diesbezüglich EUR 26,90 Mio. auf andere Globalbudgets umgeschichtet. Da im Globalbudget Finanzen keine Inanspruchnahme erfolgte, ergeben sich daraus Minderauszahlungen in Höhe von EUR 62,15 Mio. Weitere Minderauszahlungen ergeben sich durch die nicht in Anspruch genommenen allgemeinen Verstärkungsmitteln in Höhe von EUR 4,65 Mio., für die Erbringung weiterer Leistungen in Höhe von EUR 2,25 Mio. (z.B. BHAG) sowie für Repräsentationsaufwendungen in Höhe von EUR 0,19 Mio. Hingegen ergeben sich Mehrauszahlungen im Steuerbereich (KÖSt, KESt) in Höhe von EUR 3,87 Mio.

Auszahlungen aus Finanzaufwand

Die Abweichung ergibt sich vor allem durch geringere Zinsaufwendungen für langfristig aufgenommene Darlehen in Höhe von EUR 14,55 Mio. Weitere Minderauszahlungen ergeben sich bei Geldverkehrs- und Bankspesen in Höhe von EUR 90,00 TSD sowie bei kurzfristigen Finanzierungen (Barvorlagen, Kontokorrentkredite) in Höhe von EUR 80,00 TSD.

Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden

Im Jahr 2025 wurden Darlehen mit einer Nominale in Höhe von EUR 1.304,04 Mio. aufgenommen. Aufgrund bei der Aufnahme angefallener Disagien in Höhe von EUR 42,59 Mio. betrug der Zufluss an Finanzmitteln EUR 1.261,45 Mio. Von den Finanzmitteln wurden EUR 282,54 Mio. für Tilgungen verwendet. Mit der restlichen Aufnahme von EUR 978,91 Mio., zahlungswirksamer Veränderungen in der nicht voranschlagswirksamen Gebarung von EUR -129,75 Mio. und der Bestandskonten von EUR -102,44 Mio. sowie dem Abbau von liquiden Mitteln (EUR 17,87 Mio.) wurde der Nettofinanzierungssaldo des Landes Steiermark von EUR -764,59 Mio. bedeckt.

Bereich Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer

Globalbudget Wissenschaft und Forschung

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	955.300,00	1.043.840,64	88.540,64
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	83.512,23	83.512,23
Summe Erträge	**955.300,00**	**1.127.352,87**	**172.052,87**
Personalaufwand	2.360.900,00	2.533.269,35	172.369,35
Sachaufwand	150.700,00	132.626,78	-18.073,22
Transferaufwand	58.934.600,00	72.874.100,22	13.939.500,22
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**61.446.200,00**	**75.539.996,35**	**14.093.796,35**
Nettoergebnis	**-60.490.900,00**	**-74.412.643,48**	**-13.921.743,48**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-1.123.660,15	-1.123.660,15
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-60.490.900,00**	**-75.536.303,63**	**-15.045.403,63**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	955.300,00	1.042.939,46	87.639,46
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	83.512,23	83.512,23
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**955.300,00**	**1.126.451,69**	**171.151,69**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.360.900,00	2.533.269,35	172.369,35
Auszahlungen aus Sachaufwand	149.400,00	97.087,48	-52.312,52
Auszahlungen aus Transfers	58.933.600,00	70.874.100,22	11.940.500,22
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**61.443.900,00**	**73.504.457,05**	**12.060.557,05**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-60.488.600,00**	**-72.378.005,36**	**-11.889.405,36**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	200,00	0,00	-200,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	1.000,00	2.000.000,00	1.999.000,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**1.200,00**	**2.000.000,00**	**1.998.800,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-1.200,00**	**-2.000.000,00**	**-1.998.800,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-60.489.800,00**	**-74.378.005,36**	**-13.888.205,36**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer
Wissenschaft und Forschung

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 0,13 Mio. geringer als budgetiert ausgefallen ist und andererseits bei den Rückersätzen von Aufwendungen Mehreinnahmen aufgrund von Rückforderungen bzw. Refundierungen im Förderbereich des Wissenschaftsfonds i.H.v. rd. EUR 0,22 Mio. ergebniswirksam vereinnahmt wurden.

Finanzerträge

Sowohl der Wissenschaftsfonds als auch der Zukunftsfonds Steiermark verfügen über eigene Bankkonten wodurch sich durch Guthaben Zinserträge i.H.v. EUR 83,51 TSD ergeben haben.

Sachaufwand

Die Abweichung resultiert aus einer Verschiebung zwischen den Mittelverwendungsgruppen Sachaufwand und Transferaufwand. Nicht verbrauchte Mittel aus den Bereichen Mitgliedsbeiträge an Institutionen und Sonstige Leistungen wurden zugunsten dem Transferaufwand verwendet.

Transferaufwand

Der Mehraufwand begründet sich damit, dass Mehrauszahlungen für die Errichtung des GuK-Standorts Kapfenberg an die FH Joanneum GmbH i.H.v. EUR 6,70 Mio. und für das Leit- und Impulsprojekt der Universität Graz „CORI“ EUR 2,00 Mio. stattgefunden haben. Die Bedeckung dieser Mehrauszahlungen erfolgte durch Umschichtungen aus dem GB Finanzen. Weiters wurden der Joanneum Research GmbH zur Bildung einer Rückstellung für ein Finanzamtsverfahren Sondermittel i.H.v. EUR 6,00 Mio. gewährt. Die Bedeckung des Mehraufwandes erfolgte aus Rücklagen des GB Finanzen.
Im Gegensatz dazu wurden im Wissenschaftsfonds und im Zukunftsfonds nicht verbrauchte Mittel aus dem Budget 2025 sowie Einnahmen aus Refundierungen von Förderauszahlungen einer Fondsrücklage zugeführt.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Im Fondsbereich wurden am Ende des Jahres insgesamt EUR 1,12 Mio. (Wissenschaftsfonds EUR 1,11 Mio. und Zukunftsfonds EUR 10,80 TSD) einer Fondsrücklage zugeführt.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer**

Wissenschaft und Forschung

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	955.300,00	0,00	955.300,00	1.042.939,46	87.639,46
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	83.512,23	83.512,23
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**955.300,00**	**0,00**	**955.300,00**	**1.126.451,69**	**171.151,69**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.360.900,00	-900,00	2.360.000,00	2.533.269,35	172.369,35
Auszahlungen aus Sachaufwand	149.400,00	-200,00	149.200,00	97.087,48	-52.312,52
Auszahlungen aus Transfers	58.933.600,00	-1.041.200,00	57.892.400,00	70.874.100,22	11.940.500,22
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**61.443.900,00**	**-1.042.300,00**	**60.401.600,00**	**73.504.457,05**	**12.060.557,05**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-60.488.600,00**	**1.042.300,00**	**-59.446.300,00**	**-72.378.005,36**	**-11.889.405,36**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
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	2.000.000,00	1.999.000,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**1.200,00**	**0,00**	**1.200,00**	**2.000.000,00**	**1.998.800,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-1.200,00**	**0,00**	**-1.200,00**	**-2.000.000,00**	**-1.998.800,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-60.489.800,00**	**1.042.300,00**	**-59.447.500,00**	**-74.378.005,36**	**-13.888.205,36**

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 0,13 Mio. geringer als budgetiert ausgefallen ist und andererseits bei den Rückersätzen von Aufwendungen Mehreinnahmen aufgrund von Rückforderungen bzw. Refundierungen im Förderbereich des Wissenschaftsfonds i.H.v. rd. EUR 0,22 Mio. ergebniswirksam vereinnahmt wurden.

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Sowohl der Wissenschaftsfonds als auch der Zukunftsfonds Steiermark verfügen über eigene Bankkonten wodurch sich durch Guthaben Zinserträge i.H.v. EUR 83,51 TSD ergeben haben.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung resultiert aus einer Verschiebung zwischen den Mittelverwendungsgruppen Sachaufwand und Transferaufwand.
Nicht verbrauchte Mittel aus den Bereichen Mitgliedsbeiträge an Institutionen und Sonstige Leistungen wurden zugunsten dem Transferaufwand verwendet.

Auszahlungen aus Transfers

Die Budgetänderung stellt die 2% Sperre im Landesvoranschlag 2025 dar.
Der Mehraufwand begründet sich damit, dass für die Errichtung des GuK-Standorts Kapfenberg Mehrauszahlungen an die FH Joanneum GmbH i.H.v. EUR 6,70 Mio. stattgefunden haben. Die Bedeckung erfolgte durch Umschichtungen aus dem GB Finanzen. Andererseits wurden der Joanneum Research GmbH zur Bildung einer Rückstellung für ein Finanzamtsverfahren Sondermittel i.H.v. EUR 6,00 Mio. gewährt. Die Bedeckung des Mehraufwandes erfolgte aus Rücklagen des GB Finanzen.
Im Gegensatz dazu wurden im Wissenschaftsfonds und im Zukunftsfonds nicht verbrauchte Mittel aus dem Budget 2025 sowie Einnahmen aus Refundierungen von Förderauszahlungen einer Fondsrücklage zugeführt.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung begründet sich damit, dass für das Leit- und Impulsprojekt der Universität Graz „CORI“ EUR 2,00 Mio. benötigt wurden. Die Bedeckung erfolgte durch eine Umschichtung aus dem GB Finanzen.

Bereich Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer

Globalbudget Wirtschaft

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	189.700,00	181.495,51	-8.204,49
Erträge aus Transfers	60.800,00	0,00	-60.800,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**250.500,00**	**181.495,51**	**-69.004,49**
Personalaufwand	2.764.700,00	2.460.605,12	-304.094,88
Sachaufwand	914.100,00	1.279.531,80	365.431,80
Transferaufwand	53.072.300,00	57.215.076,14	4.142.776,14
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**56.751.100,00**	**60.955.213,06**	**4.204.113,06**
Nettoergebnis	**-56.500.600,00**	**-60.773.717,55**	**-4.273.117,55**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	22.072,41	22.072,41
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-56.500.600,00**	**-60.751.645,14**	**-4.251.045,14**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	189.700,00	181.495,51	-8.204,49
Einzahlungen aus Transfers	60.800,00	0,00	-60.800,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**250.500,00**	**181.495,51**	**-69.004,49**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.764.700,00	2.460.605,12	-304.094,88
Auszahlungen aus Sachaufwand	902.000,00	464.667,65	-437.332,35
Auszahlungen aus Transfers	53.072.300,00	58.805.359,30	5.733.059,30
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**56.739.000,00**	**61.730.632,07**	**4.991.632,07**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-56.488.500,00**	**-61.549.136,56**	**-5.060.636,56**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	0,00	151.397,22	151.397,22
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**400,00**	**151.397,22**	**150.997,22**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-400,00**	**-151.397,22**	**-150.997,22**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-56.488.900,00**	**-61.700.533,78**	**-5.211.633,78**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer
Wirtschaft

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

Diese Mittelverwendungsgruppe beinhaltet die Einnahmen aus der Technischen Hilfe für die IWB/EFRE Programmabwicklung. Die Abweichung begründet sich damit, dass im Jahr 2025 kein Zahlungsantrag an die Europäische Kommission gestellt wurde und daher auch keine Mittel geflossen sind.

Sachaufwand

Grundsätzlich wurden bei dieser Mittelverwendungsgruppe für die Bereiche Strategie und Innovation, Evaluierung, Monitoring und Controlling sowie Standortförderung weniger Mittel als budgetiert benötigt. Nicht verbrauchte Mittel wurden dem Allgemeinen Haushalt zugeführt.
Der Mehraufwand begründet sich damit, dass im Bereich der COMET Kompetenzzentren eine Rückstellung i.H.v. EUR 0,79 Mio. dotiert wurde.

Transferaufwand

Die Abweichung begründet sich im wesentlichen damit, dass in der Steirischen Wirtschaftsförderungs gmbH (SFG) im Vergleich zum Landesvoranschlag 2025 Mehrauszahlungen i.H.v. EUR 9,14 Mio. stattgefunden haben. Grund dafür stellen Auszahlungen für Sonderprojekte wie z.B. F&E Call Batterieforschung, Projektförderung AT&S Leoben, Starke!Zentren und Zinsen!Zuschuss dar, welche durch Umschichtungen aus dem GB Finanzen (EUR 8,18 Mio.) und aus dem GB Wirtschaft kompensiert wurden.
Weiters wurden im Bereich der COMET Kompetenzzentren aufgrund von Auszahlungsverschiebungen Mittel i.H.v. EUR 2,44 Mio. nicht ausbezahlt. Mit diesen verbliebenen Mitteln wurde eine Rückstellung i.H.v. EUR 0,79 Mio. gebildet, die 2% Sperre für das GB Wirtschaft (EUR 1,07 Mio.) bedeckt und der Rest dem Allgemeinen Haushalt zugeführt.
Nicht verbrauchte Mittel aus dem Bereich Standortförderung wurden dem Allgemeinen Haushalt zugeführt.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Rücklagen i.H.v. EUR 0,15 Mio. aus dem GB Wirtschaft wurden für Auszahlungen in dem Bereich ELER Breitbandförderung verwendet. Im Bereich der EU-Kofinanzierung (Technische Hilfe für IWB/EFRE Programmabwicklung) wurden am Ende des Jahres nicht verbrauchte Mittel i.H.v. EUR 0,13 Mio. einer EU-Rücklage zugeführt.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer**

Wirtschaft

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	189.700,00	0,00	189.700,00	181.495,51	-8.204,49
Einzahlungen aus Transfers	60.800,00	0,00	60.800,00	0,00	-60.800,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**250.500,00**	**0,00**	**250.500,00**	**181.495,51**	**-69.004,49**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.764.700,00	-2.600,00	2.762.100,00	2.460.605,12	-304.094,88
Auszahlungen aus Sachaufwand	902.000,00	-10.200,00	891.800,00	464.667,65	-437.332,35
Auszahlungen aus Transfers	53.072.300,00	680.180,38	53.752.480,38	58.805.359,30	5.733.059,30
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**56.739.000,00**	**667.380,38**	**57.406.380,38**	**61.730.632,07**	**4.991.632,07**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-56.488.500,00**	**-667.380,38**	**-57.155.880,38**	**-61.549.136,56**	**-5.060.636,56**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	0,00	151.397,22	151.397,22	151.397,22	151.397,22
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**400,00**	**151.397,22**	**151.797,22**	**151.397,22**	**150.997,22**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-400,00**	**-151.397,22**	**-151.797,22**	**-151.397,22**	**-150.997,22**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-56.488.900,00**	**-818.777,60**	**-57.307.677,60**	**-61.700.533,78**	**-5.211.633,78**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

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

Einzahlungen aus Transfers

Diese Mittelverwendungsgruppe beinhaltet die Einnahmen aus der Technischen Hilfe für die IWB/EFRE Programmabwicklung. Die Abweichung begründet sich damit, dass im Jahr 2025 kein Zahlungsantrag an die Europäische Kommission gestellt wurde und daher auch keine Mittel geflossen sind.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung begründet sich damit, dass in den Bereichen Strategie und Innovation, Evaluierung, Monitoring und Controlling sowie Standortförderung weniger Mittel als budgetiert ausbezahlt wurden. Nicht verbrauchte Mittel sind in den Allgemeinen Landeshaushalt zurückgeflossen.
Im Bereich der EU-kofinanzierten Technischen Hilfe wurden nicht verbrauchte Mittel i.H.v. EUR 0,13 Mio. einer EU-Rücklage zugeführt.

Auszahlungen aus Transfers

Die Budgetänderung stellt die Entnahme einer Rückstellung im Bereich der Kompetenzzentren (EUR 1,74 Mio.) abzüglich der 2% Sperre im GB Wirtschaft (EUR 1,06 Mio.) dar.
Die Abweichung begründet sich im wesentlichen damit, dass in der Steirischen Wirtschaftsförderungs gmbH (SFG) im Vergleich zum Landesvoranschlag 2025 Mehrauszahlungen i.H.v. EUR 9,14 Mio. stattgefunden haben. Grund dafür stellen Auszahlungen für Sonderprojekte wie z.B. F&E Call Batterieforschung, Projektförderung AT&S Leoben, Starke!Zentren und Zinsen!Zuschuss dar, welche durch Umschichtungen aus dem GB Finanzen (EUR 8,18 Mio.) und aus dem GB Wirtschaft kompensiert wurden.
Weiters wurden im Bereich der COMET Kompetenzzentren aufgrund von Auszahlungsverschiebungen Mittel i.H.v. EUR 2,44 Mio. nicht ausbezahlt. Mit diesen verbliebenen Mitteln wurde eine Rückstellung i.H.v. EUR 0,79 Mio. gebildet, die 2% Sperre für das GB Wirtschaft (EUR 1,07 Mio.) bedeckt und der Rest dem Allgemeinen Haushalt zugeführt.
Nicht verbrauchte Mittel aus dem Bereich Standortförderung wurden dem Allgemeinen Haushalt zugeführt.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Der Mehraufwand im Bereich der ELER-Breitband Förderungen wurde durch eine Rücklagenentnahme aus dem GB Wirtschaft kompensiert.

Bereich Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer

Globalbudget Arbeit

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	379.600,00	417.327,05	37.727,05
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**379.600,00**	**417.327,05**	**37.727,05**
Personalaufwand	2.197.600,00	2.305.618,05	108.018,05
Sachaufwand	200,00	145.006,82	144.806,82
Transferaufwand	11.423.600,00	11.066.578,46	-357.021,54
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**13.621.400,00**	**13.517.203,33**	**-104.196,67**
Nettoergebnis	**-13.241.800,00**	**-13.099.876,28**	**141.923,72**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-13.241.800,00**	**-13.099.876,28**	**141.923,72**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	379.600,00	454.427,16	74.827,16
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**379.600,00**	**454.427,16**	**74.827,16**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.197.600,00	2.305.618,05	108.018,05
Auszahlungen aus Sachaufwand	200,00	14.451,64	14.251,64
Auszahlungen aus Transfers	11.423.600,00	11.066.578,46	-357.021,54
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**13.621.400,00**	**13.386.648,15**	**-234.751,85**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-13.241.800,00**	**-12.932.220,99**	**309.579,01**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-13.241.800,00**	**-12.932.220,99**	**309.579,01**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer

Arbeit

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehrerträge in Höhe von EUR 37,73 TSD entstanden aus vermehrten Rückersätze von Aufwendungen im Förderbereich.

Personalaufwand

Die Mehraufwände betreffen den Personalaufwand und somit die Abteilung 5 – Personal.
Hier erfolgte eine falsche Personalkostenzuteilung im Jahr 2025 zwischen GB Arbeit und GB Soziales.

Sachaufwand

Die Mehraufwände in Höhe von EUR 144,81 TSD betreffen Auszahlungen von Reisekosten und Aufwandsentschädigungen für einen landesexternen Aufsichtsrat. Für die Reisekosten erfolgte ebenso wie für den Personalaufwand eine falsche Zuteilung im Rechnungsjahr 2025 zwischen GB Arbeit und GB Soziales. Die Mittel für die Aufsichtsratsentschädigungen wurden bei der MVAG Gruppe „Auszahlungen aus Personalaufwand“ budgetiert. Zusätzlich wurde hier eine kurzfristige Rückstellung für den Förderbereich gebildet.

Transferaufwand

Die Minderauszahlungen in der Höhe von EUR 357,02 TSD erklären sich aufgrund geringerer Auszahlungen an Förderungen. Dies ist aber nur eine Darstellung nach Mittelverwendungs- und Mittelaufbringungsgruppen, denn es wurde zusätzlich eine Rückstellung gebildet sowie die Budgetsperre berücksichtigt.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrat Dipl.Ing. Willibald Ehrenhöfer**

Arbeit

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	379.600,00	0,00	379.600,00	454.427,16	74.827,16
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**379.600,00**	**0,00**	**379.600,00**	**454.427,16**	**74.827,16**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.197.600,00	-600,00	2.197.000,00	2.305.618,05	108.018,05
Auszahlungen aus Sachaufwand	200,00	0,00	200,00	14.451,64	14.251,64
Auszahlungen aus Transfers	11.423.600,00	-228.500,00	11.195.100,00	11.066.578,46	-357.021,54
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**13.621.400,00**	**-229.100,00**	**13.392.300,00**	**13.386.648,15**	**-234.751,85**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-13.241.800,00**	**229.100,00**	**-13.012.700,00**	**-12.932.220,99**	**309.579,01**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-13.241.800,00**	**229.100,00**	**-13.012.700,00**	**-12.932.220,99**	**309.579,01**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlungen in Höhe von EUR 74,83 TSD entstanden aus vermehrten Rückersätzen von Aufwendungen im Förderbereich.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Mehrauszahlungen betreffen den Personalaufwand und somit die Abteilung 5 – Personal.
Hier erfolgte eine falsche Personalkostenzuteilung im Jahr 2025 zwischen GB Arbeit und GB Soziales.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 14,25 TSD betreffen Auszahlungen von Reisekosten und Aufwandsentschädigungen für einen landesexternen Aufsichtsrat. Für die Reisekosten erfolgte ebenso wie für den Personalaufwand eine falsche Zuteilung im Rechnungsjahr 2025 zwischen GB Arbeit und GB Soziales. Die Mittel für die Aufsichtsratsentschädigungen wurden bei der MVAG Gruppe „Auszahlungen aus Personalaufwand“ budgetiert.

Auszahlungen aus Transfers

Die Minderauszahlungen in der Höhe von EUR 357,02 TSD erklären sich aufgrund geringerer Auszahlungen an Förderungen. Dies ist aber nur eine Darstellung des Finanzierungshaushaltes, denn es wurde zusätzlich eine Rückstellung gebildet sowie die Budgetsperre berücksichtigt.

Bereich Landesrat Mag. Stefan Hermann, MBL

Globalbudget Bildung, Kinderbetreuung und Jugend

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.367.200,00	9.529.470,68	1.162.270,68
Erträge aus Transfers	1.298.269.700,00	1.323.558.224,39	25.288.524,39
Finanzerträge	0,00	8.809,28	8.809,28
Summe Erträge	**1.306.636.900,00**	**1.333.096.504,35**	**26.459.604,35**
Personalaufwand	791.435.100,00	808.311.341,35	16.876.241,35
Sachaufwand	47.571.500,00	41.262.874,09	-6.308.625,91
Transferaufwand	859.399.000,00	882.112.070,43	22.713.070,43
Finanzaufwand	0,00	126,00	126,00
Summe Aufwendungen	**1.698.405.600,00**	**1.731.686.411,87**	**33.280.811,87**
Nettoergebnis	**-391.768.700,00**	**-398.589.907,52**	**-6.821.207,52**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-12.939.458,73	-12.939.458,73
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-391.768.700,00**	**-411.529.366,25**	**-19.760.666,25**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.367.200,00	7.487.066,00	-880.134,00
Einzahlungen aus Transfers	1.298.269.700,00	1.323.509.607,72	25.239.907,72
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	8.809,28	8.809,28
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**1.306.636.900,00**	**1.331.005.483,00**	**24.368.583,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	791.435.100,00	804.404.720,09	12.969.620,09
Auszahlungen aus Sachaufwand	47.170.700,00	38.197.336,16	-8.973.363,84
Auszahlungen aus Transfers	848.745.300,00	861.447.138,14	12.701.838,14
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	126,00	126,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**1.687.351.100,00**	**1.704.049.320,39**	**16.698.220,39**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-380.714.200,00**	**-373.043.837,39**	**7.670.362,61**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	14.500,00	14.500,00
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**4.800,00**	**14.500,00**	**9.700,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.178.400,00	3.477.118,54	298.718,54
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	10.653.700,00	1.649.917,01	-9.003.782,99
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**13.832.100,00**	**5.127.035,55**	**-8.705.064,45**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-13.827.300,00**	**-5.112.535,55**	**8.714.764,45**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-394.541.500,00**	**-378.156.372,94**	**16.385.127,06**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Mag. Stefan Hermann, MBL
Bildung, Kinderbetreuung und Jugend

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

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

Personalaufwand

Die Abweichungen ergeben sich aus der LehrerInnenverrechnung (Pflicht- und Berufsschulen). Die Kosten der PflichtschullehrerInnen werden zu 100% vom Bund refundiert, die der BerufsschullehrerInnen zu 50%).

Sachaufwand

Minderaufwendungen ergeben sich u.a. aus niedrigeren Reisegebührenaufwände in der Bildungsdirektion. Des Weiteren schlägt sich hier auch die Bildung einer Rückstellung für die Begleichung der Kosten der Bildungsdirektion (KLR) für das Jahr 2025 nieder.

Transferaufwand

Im Mehraufwand enthalten sind die Kosten für den Gruppenzuwachs an Kinderbildungs -und -betreuungseinrichtungen sowie die gesetzlich normierte Valorisierung der Förderungsbeiträge und die Pensionen der LehrerInnen.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

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

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landesrat Mag. Stefan Hermann, MBL

Bildung, Kinderbetreuung und Jugend

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.367.200,00	44,27	8.367.244,27	7.487.066,00	-880.134,00
Einzahlungen aus Transfers	1.298.269.700,00	0,00	1.298.269.700,00	1.323.509.607,72	25.239.907,72
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	8.809,28	8.809,28
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**1.306.636.900,00**	**44,27**	**1.306.636.944,27**	**1.331.005.483,00**	**24.368.583,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	791.435.100,00	1.862.651,37	793.297.751,37	804.404.720,09	12.969.620,09
Auszahlungen aus Sachaufwand	47.170.700,00	-867.700,00	46.303.000,00	38.197.336,16	-8.973.363,84
Auszahlungen aus Transfers	848.745.300,00	16.885.100,00	865.630.400,00	861.447.138,14	12.701.838,14
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	126,00	126,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**1.687.351.100,00**	**17.880.051,37**	**1.705.231.151,37**	**1.704.049.320,39**	**16.698.220,39**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-380.714.200,00**	**-17.880.007,10**	**-398.594.207,10**	**-373.043.837,39**	**7.670.362,61**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	14.500,00	14.500,00
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**4.800,00**	**0,00**	**4.800,00**	**14.500,00**	**9.700,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	3.178.400,00	-63.400,00	3.115.000,00	3.477.118,54	298.718,54
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	10.653.700,00	309.500,00	10.963.200,00	1.649.917,01	-9.003.782,99
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**13.832.100,00**	**246.100,00**	**14.078.200,00**	**5.127.035,55**	**-8.705.064,45**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-13.827.300,00**	**-246.100,00**	**-14.073.400,00**	**-5.112.535,55**	**8.714.764,45**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-394.541.500,00**	**-18.126.107,10**	**-412.667.607,10**	**-378.156.372,94**	**16.385.127,06**

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 Großteils aus Mehr-/Mindereinzahlungen bei Refundierung der LehrerInnengehälter und Ruhegenüsse 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 (nach der Schuljahresabrechnung) bekannt ist. Gleiches gilt für den Pensionsaufwand.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich zum größten Teil aus 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 der noch nicht erfolgten Abrechnung im Rahmen der KLR einer Rückstellung zugeführt wurden.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichungen betreffen u.a. die Ruhegenüsse der PflichtschullehrerInnen. (Begründung analog zu MVAG 321 oben). Zusätzlich sind auch die Mehrauszahlungen aufgrund des Gruppenzuwachses an Kinderbildungs -und -betreuungseinrichtungen sowie der gesetzlich normierte Valorisierung der Förderungsbeiträge enthalten.

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 Fertigstellung der Baumaßnahmen, Inbetriebnahme der Einrichtung und Kontrolle der Endabrechnung.

Bereich Landesrat Mag. Stefan Hermann, MBL

Globalbudget Bedarfszuweisungen Gemeinden mit gerader Gemeindekennzahl

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	91.057.000,00	100.220.347,61	9.163.347,61
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**91.057.000,00**	**100.220.347,61**	**9.163.347,61**
Personalaufwand	702.100,00	1.042.723,80	340.623,80
Sachaufwand	1.800,00	5.536,87	3.736,87
Transferaufwand	91.057.000,00	118.342.773,23	27.285.773,23
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**91.760.900,00**	**119.391.033,90**	**27.630.133,90**
Nettoergebnis	**-703.900,00**	**-19.170.686,29**	**-18.466.786,29**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	20.000.000,00	14.613.950,48	-5.386.049,52
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**19.296.100,00**	**-4.556.735,81**	**-23.852.835,81**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	91.057.000,00	100.120.247,61	9.063.247,61
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**91.057.000,00**	**100.120.247,61**	**9.063.247,61**
Auszahlungen aus Personalaufwand	702.100,00	1.042.723,80	340.623,80
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.800,00	5.536,87	3.736,87
Auszahlungen aus Transfers	23.050.000,00	30.483.291,09	7.433.291,09
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**23.753.900,00**	**31.531.551,76**	**7.777.651,76**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**67.303.100,00**	**68.588.695,85**	**1.285.595,85**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	68.007.000,00	87.360.343,27	19.353.343,27
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**68.007.100,00**	**87.360.343,27**	**19.353.243,27**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-68.007.100,00**	**-87.360.343,27**	**-19.353.243,27**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-704.000,00**	**-18.771.647,42**	**-18.067.647,42**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Mag. Stefan Hermann, MBL

Bedarfszuweisungen Gemeinden mit gerader Gemeindekennzahl

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung i.d. Höhe von € 9.163.347,61 wird nachfolgend begründet: das Bundesministerium für Finanzen übermittelt jährlich eine Budgetvorschau, anhand derer die voraussichtliche Entwicklung der Bedarfszuweisungseinnahmen berechnet wird. Die aktuelle Mehreinzahlung i.d. Höhe von rd. € 7.207.388,89 resultiert daraus, dass aufgrund der wirtschaftlichen Lage eine genaue Prognose für das Jahr 2025 schwer möglich war.
Bei der restlichen Mehreinnahme i.d. Höhe von € 1.955.958,72 handelt es sich einerseits um den Rückersatz der vorfinanzierten Bedarfszuweisungsmittel aus dem Katastrophenfonds (€ 1.830.550,00) sowie Rückforderungen von Bedarfszuweisungsmitteln (€ 125.408,72).

Sachaufwand

Die Mehrauszahlung i.d. Höhe von € 3.736,87 betrifft die Reisekosten.

Transferaufwand

Betreffend Abweichung i.d. Höhe von € 27.285.773,23 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2025 handelt. Die Bedeckung erfolgte einerseits aus Kapitaltransfers (Bedarfszuweisungsmitteln) sowie durch Rücklagenzuführungen.

Die Mehrauszahlungen betreffen die Bedarfszuweisungsmitteln, 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, 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 Haushaltrücklagen:
Bedarfszuweisungsmitteln (€ 20.000.000,00)
Bedarfszuweisungen gem. Steiermärkisches Landes- und Regionalentwicklungsgesetz 2018 (€ 1.200.000,00)

Zuweisungen von Haushaltsrücklagen:
Bedarfszuweisungen (€ 5.800.730,72), Bedarfszuweisungen gem. Steiermärkisches Landes- und Regionalentwicklungsgesetz 2018 (€ 785.318,79).

Im Jahr 2025 wurden Korrekturbuchungen der bestehenden Rücklagen durchgeführt da lt. RSB v. 27.02.2025, ABT07-330/2025-15 die Änderung der Aufteilung der bestehenden Haushaltsrücklagen aus Bedarfszuweisungen für Gemeinden mit ungerader und gerader Gemeindekennzahl beschlossen wurde.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrat Mag. Stefan Hermann, MBL**

Bedarfszuweisungen Gemeinden mit gerader Gemeindekennzahl

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	91.057.000,00	0,00	91.057.000,00	100.120.247,61	9.063.247,61
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**91.057.000,00**	**0,00**	**91.057.000,00**	**100.120.247,61**	**9.063.247,61**
Auszahlungen aus Personalaufwand	702.100,00	0,00	702.100,00	1.042.723,80	340.623,80
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.800,00	0,00	1.800,00	5.536,87	3.736,87
Auszahlungen aus Transfers	23.050.000,00	73.760.449,75	96.810.449,75	30.483.291,09	7.433.291,09
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**23.753.900,00**	**73.760.449,75**	**97.514.349,75**	**31.531.551,76**	**7.777.651,76**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**67.303.100,00**	**-73.760.449,75**	**-6.457.349,75**	**68.588.695,85**	**1.285.595,85**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	68.007.000,00	0,00	68.007.000,00	87.360.343,27	19.353.343,27
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**68.007.100,00**	**0,00**	**68.007.100,00**	**87.360.343,27**	**19.353.243,27**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-68.007.100,00**	**0,00**	**-68.007.100,00**	**-87.360.343,27**	**-19.353.243,27**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-704.000,00**	**-73.760.449,75**	**-74.464.449,75**	**-18.771.647,42**	**-18.067.647,42**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung i.d. Höhe von € 9.063.247,61 wird nachfolgend begründet: das Bundesministerium für Finanzen übermittelt jährlich eine Budgetvorschau, anhand derer die voraussichtliche Entwicklung der Bedarfszuweisungseinnahmen berechnet wird. Die aktuelle Mehreinzahlung i.d. Höhe von rd. € 9.063.247,61 resultiert daraus, dass aufgrund der wirtschaftlichen Lage eine genaue Prognose für das Jahr 2025 schwer möglich war.
Bei der restlichen Mehreinnahme i.d. Höhe von € 2.097.296,73 handelt es sich einerseits um den Rückersatz der vorfinanzierten Bedarfszuweisungsmittel aus dem Katastrophenfonds (€ 1.593.050,00) sowie Rückforderungen von Bedarfszuweisungsmitteln (€ 262.808,72).

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Mehrauszahlung i.d. Höhe von € 3.736,87 betrifft die Reisekosten.

Auszahlungen aus Transfers

Betreffend Budgetänderung i.d. Höhe von € 73.760.449,75 wird angemerkt, dass es sich dabei um eine Entnahme aus der Rücklage betreffend Bedarfszuweisungen Gemeinden mit gerader GKZ (€ 21.200.000,00). Bei den restlichen € 52.560.449,75 handelt es sich um Korrekturbuchungen der bestehenden Rücklagen; lt. RSB v. 27.02.2025, ABT07-330/2025-15 wurde die Änderung der Aufteilung der bestehenden Haushaltsrücklagen aus Bedarfszuweisungen für Gemeinden mit ungerader und gerader Gemeindekennzahl beschlossen.

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 € 19.353.343,27 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2025 handelt. Die Bedeckung erfolgte durch Bedarfszuweisungen und Rücklagenzuführungen.

Die Mehrauszahlungen betreffen Bedarfszuweisungsmittel, 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 Landesrat Mag. Stefan Hermann, MBL

Globalbudget Landes- und Regionalentwicklung

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	600,00	5.713,10	5.113,10
Erträge aus Transfers	168.200,00	4.984.901,28	4.816.701,28
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**168.800,00**	**4.990.614,38**	**4.821.814,38**
Personalaufwand	6.637.300,00	6.383.807,27	-253.492,73
Sachaufwand	1.675.000,00	2.626.508,17	951.508,17
Transferaufwand	10.599.600,00	12.798.482,89	2.198.882,89
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**18.911.900,00**	**21.808.798,33**	**2.896.898,33**
Nettoergebnis	**-18.743.100,00**	**-16.818.183,95**	**1.924.916,05**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-486.774,06	-486.774,06
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-18.743.100,00**	**-17.304.958,01**	**1.438.141,99**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	600,00	5.713,00	5.113,00
Einzahlungen aus Transfers	168.200,00	4.984.901,28	4.816.701,28
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**168.800,00**	**4.990.614,28**	**4.821.814,28**
Auszahlungen aus Personalaufwand	6.637.300,00	6.383.807,27	-253.492,73
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.675.000,00	1.795.173,62	120.173,62
Auszahlungen aus Transfers	10.599.600,00	12.802.382,89	2.202.782,89
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**18.911.900,00**	**20.981.363,78**	**2.069.463,78**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-18.743.100,00**	**-15.990.749,50**	**2.752.350,50**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	505.500,00	0,00	-505.500,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**505.500,00**	**0,00**	**-505.500,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	26.900,00	25.800,00	-1.100,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	100,00	568.345,20	568.245,20
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**27.000,00**	**594.145,20**	**567.145,20**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**478.500,00**	**-594.145,20**	**-1.072.645,20**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-18.264.600,00**	**-16.584.894,70**	**1.679.705,30**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Mag. Stefan Hermann, MBL

Landes- und Regionalentwicklung

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Der Großteil der Abweichung kommt von einer nicht geplanten Vertragsstrafe weigen eines verpassten Flugtages im Flugblock Murau. Die Abwicklung und Zahlung dieser Strafe erfolgte über das BEV - Bundesamt für Eich und Vermessungswesen. Außerdem waren die Einnahmen aus dem Bereich GIS im Jahr 2025 höher als geplant.

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 höher als zum Zeitpunkt der Budgetierung geplant.

Sachaufwand

Der Großteil der Abweichung ergibt sich durch die Dotierung von Rückstellungen. Die Rückstellungen wurden vor allem in den EU-Förderprogrammen Leader und ELER/Soziale Angelegenheiten dotiert. Grund hierfür ist die verzögerte Anforderung der Mittel durch die ArgraMarktAustria.

Transferaufwand

Der Mehraufwand sich zum Großteil aus der Vorfinanzierung der Gemeindemittel aus Mitteln des Landes im Programm ELER/Soziale Angelegenheiten. Außerdem kamen durch den Programmabschluss in Leader der Förderperiode 2014-2020 einige Projekte aus den Vorjahren im Jahr 2025 zur Auszahlung. Diese wurden aus der Rücklage bedeckt. Zusätzlich wurden im Jahr 2025 Projekte aus der Förderperiode 2023-2027 ausbezahlt.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

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

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landesrat Mag. Stefan Hermann, MBL

Landes- und Regionalentwicklung

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	600,00	0,00	600,00	5.713,00	5.113,00
Einzahlungen aus Transfers	168.200,00	0,00	168.200,00	4.984.901,28	4.816.701,28
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**168.800,00**	**0,00**	**168.800,00**	**4.990.614,28**	**4.821.814,28**
Auszahlungen aus Personalaufwand	6.637.300,00	-200,00	6.637.100,00	6.383.807,27	-253.492,73
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.675.000,00	93.414,91	1.768.414,91	1.795.173,62	120.173,62
Auszahlungen aus Transfers	10.599.600,00	602.100,00	11.201.700,00	12.802.382,89	2.202.782,89
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**18.911.900,00**	**695.314,91**	**19.607.214,91**	**20.981.363,78**	**2.069.463,78**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-18.743.100,00**	**-695.314,91**	**-19.438.414,91**	**-15.990.749,50**	**2.752.350,50**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	505.500,00	0,00	505.500,00	0,00	-505.500,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**505.500,00**	**0,00**	**505.500,00**	**0,00**	**-505.500,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	26.900,00	-500,00	26.400,00	25.800,00	-1.100,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	100,00	415.947,26	416.047,26	568.345,20	568.245,20
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**27.000,00**	**415.447,26**	**442.447,26**	**594.145,20**	**567.145,20**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**478.500,00**	**-415.447,26**	**63.052,74**	**-594.145,20**	**-1.072.645,20**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-18.264.600,00**	**-1.110.762,17**	**-19.375.362,17**	**-16.584.894,70**	**1.679.705,30**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Der Großteil der Abweichung kommt von einer nicht geplanten Vertragsstrafe weigen eines verpassten Flugtages im Flugblock Murau. Die Abwicklung und Zahlung dieser Strafe erfolgte über das BEV - Bundesamt für Eich und Vermessungswesen. Außerdem waren die Einnahmen aus dem Bereich GIS im Jahr 2025 höher als geplant.

Einzahlungen 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 höher als zum Zeitpunkt der Budgetierung geplant.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Aufgrund der teilweise späten Rechnungseingänge gegen Ende des Jahres wurden einige Rechnungen im Kalenderjahr 2024 erfasst jedoch erst im Kalenderjahr 2026 ausgeglichen (antizipative Kosten); diese sind im Ergebnishaushalt für das Jahr 2025 enthalten.

Auszahlungen aus Transfers

Die Mehrauszahlungen ergeben sich zum Großteil aus der Vorfinanzierung der Gemeindemittel aus Mitteln des Landes im Programm ELER/Soziale Angelegenheiten. Außerdem kamen durch den Programmabschluss in Leader der Förderperiode 2014-2020 einige Projekte aus den Vorjahren im Jahr 2025 zur Auszahlung. Diese wurden aus der Rücklage bedeckt. Zusätzlich wurden im Jahr 2025 Projekte aus der Förderperiode 2023-2027 ausbezahlt.

Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Die Mindereinzahlung ergibt sich aus der Tatsache, dass die Anträge für die revolvierenden Darlehen von den Regionalmanagements eingebracht werden. Aufgrund der unterschiedlichen Laufzeitung bzw. Ausschöpfung der Dalrehen waren die Einnahmen im Budgetjahr 2025 geringer als budgetiert.

Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Die Abweichung ergibt sich aus der Auszahlung von revolvierenden 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. Dr. Claudia Holzer, LL.M.

Globalbudget Ländlicher Wegebau

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.766.200,00	2.081.898,07	315.698,07
Erträge aus Transfers	764.800,00	764.790,00	-10,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**2.531.000,00**	**2.846.688,07**	**315.688,07**
Personalaufwand	3.532.800,00	3.237.576,46	-295.223,54
Sachaufwand	1.315.500,00	1.939.995,75	624.495,75
Transferaufwand	7.305.200,00	5.971.183,30	-1.334.016,70
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**12.153.500,00**	**11.148.755,51**	**-1.004.744,49**
Nettoergebnis	**-9.622.500,00**	**-8.302.067,44**	**1.320.432,56**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	-825.000,00	-1.506.612,86	-681.612,86
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-10.447.500,00**	**-9.808.680,30**	**638.819,70**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.766.200,00	2.372.257,28	606.057,28
Einzahlungen aus Transfers	764.800,00	764.790,00	-10,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**2.531.000,00**	**3.137.047,28**	**606.047,28**
Auszahlungen aus Personalaufwand	3.532.800,00	3.237.576,46	-295.223,54
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.301.700,00	1.811.107,66	509.407,66
Auszahlungen aus Transfers	21.000,00	25.795,45	4.795,45
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**4.855.500,00**	**5.074.479,57**	**218.979,57**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-2.324.500,00**	**-1.937.432,29**	**387.067,71**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	45.300,00	15.600,00	-29.700,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	7.284.200,00	5.847.047,28	-1.437.152,72
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**7.329.500,00**	**5.862.647,28**	**-1.466.852,72**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-7.329.500,00**	**-5.862.647,28**	**1.466.852,72**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-9.654.000,00**	**-7.800.079,57**	**1.853.920,43**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.

Ländlicher Wegebau

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung i.d. Höhe von € 315.698,07 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 € 624.495,75 betrifft das BV Breitband LWL (zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war noch nicht bekannt, wie viele Projekte von Seiten der Abteilung 7 abgewickelt werden), sowie die Abschreibungen Die Bedeckung erfolgt aus den Erträgen der operativen Verwaltungstätigkeit.

Transferaufwand

Die Abweichung i.d. Höhe von € 1.334.016,70 betrifft den Zweckzuschuss des Bundes für Eisenbahnkreuzungen gem. § 29 Abs. 3 FAG 2017.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Entnahmen von Haushaltsrücklagen:
Ländlicher Wegebau, Bereich Wirtschaftskörper: € 75.000,00

Zuweisungen von Haushaltsrücklagen:
Zweckzuschuss des Bundes für Eisenbahnkreuzungen gem. § 29 Abs. 3 FAG 2017 (€ 1.070.324,00), EU-kofinanzierte Österreichische Programm zur Entwicklung des ländlichen Raums 2014-2020/2023-2027, Maßnahme "Ländliche Verkehrsinfrastruktur" (€ 209.914,67), Straßenerhaltung im ländl. Raum (€ 231.875,16), Ländlicher Wegebau, Bereich Wirtschaftskörper (€ 69.499,03).

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.**

Ländlicher Wegebau

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.766.200,00	0,00	1.766.200,00	2.372.257,28	606.057,28
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**2.531.000,00**	**0,00**	**2.531.000,00**	**3.137.047,28**	**606.047,28**
Auszahlungen aus Personalaufwand	3.532.800,00	-200,00	3.532.600,00	3.237.576,46	-295.223,54
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.301.700,00	73.600,00	1.375.300,00	1.811.107,66	509.407,66
Auszahlungen aus Transfers	21.000,00	0,00	21.000,00	25.795,45	4.795,45
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**4.855.500,00**	**73.400,00**	**4.928.900,00**	**5.074.479,57**	**218.979,57**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-2.324.500,00**	**-73.400,00**	**-2.397.900,00**	**-1.937.432,29**	**387.067,71**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	45.300,00	0,00	45.300,00	15.600,00	-29.700,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	7.284.200,00	0,00	7.284.200,00	5.847.047,28	-1.437.152,72
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**7.329.500,00**	**0,00**	**7.329.500,00**	**5.862.647,28**	**-1.466.852,72**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-7.329.500,00**	**0,00**	**-7.329.500,00**	**-5.862.647,28**	**1.466.852,72**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-9.654.000,00**	**-73.400,00**	**-9.727.400,00**	**-7.800.079,57**	**1.853.920,43**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlung i.d. Höhe von € 606.057,28 betrifft das BV Breitband LWL sowie LAYJET-Verlegearbeiten. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war noch nicht bekannt, wie viele Projekte von Seiten der Abteilung 7 abgewickelt werden.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Bei der Budgetänderung i.d. Höhe von € 73.600,00 handelt es sich um Zuführung aus der Rücklage für den Ländlicher Wegebau, Bereich Wirtschaftskörper sowie um eine Budgetkürzung.

Betreffend Mehrauszahlungen i.d. Höhe von € 509.407,66 wird angemerkt, dass es sich nicht um eine ausgabenseitige Überschreitung im Budget 2025 handelt. Die Bedeckung erfolgte aus Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit. Die Mehrauszahlungen betreffen das BV Breitband LWL.

Auszahlungen aus Transfers

Die Mehrauszahlung i.d. Höhe von € 4.795,45 betrifft die Förderung der Betriebskosten Murfähre Weitersfeld. Es handelt sich hier um keine Budgetüberschreitung; die Bedeckung erfolgt aus Kapitaltransfers.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Minderauszahlung i.d. Höhe von € 29.700,00 ergibt sich dadurch, dass die Anschaffung von Betriebsausstattungen, etc. erst nach tatsächlichem Bedarf erfolgt.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Minderauszahlung i.d. Höhe von € 1.437.152,72 betrifft den Zweckzuschuss des Bundes für Eisenbahnkreuzungen auf Gemeindestraßen gemäß § 27 Abs. 3., das EU-Programm Sonstige Maßnahmen der ländlichen Entwicklung; LE 2024 - 2020 inkl. Verlängerungsjahre 2021-2022, EU-Programm Sonstige Maßnahmen des GAP-Strategieplans Österreich 2023-2027 sowie die Straßenerhaltung im ländlichen Raum. Die Auszahlungen erfolgen nach Vorlage entsprechender Unterlagen (Anträge, Abrechnungen, etc.).

Bereich Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.

Globalbudget Technik und Umweltkontrolle

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	340.400,00	1.368.043,11	1.027.643,11
Erträge aus Transfers	507.300,00	503.384,88	-3.915,12
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**847.700,00**	**1.871.427,99**	**1.023.727,99**
Personalaufwand	17.110.600,00	14.372.246,37	-2.738.353,63
Sachaufwand	3.444.300,00	3.289.086,08	-155.213,92
Transferaufwand	2.619.600,00	581.222,77	-2.038.377,23
Finanzaufwand	0,00	43,32	43,32
Summe Aufwendungen	**23.174.500,00**	**18.242.598,54**	**-4.931.901,46**
Nettoergebnis	**-22.326.800,00**	**-16.371.170,55**	**5.955.629,45**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-55.994,55	-55.994,55
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-22.326.800,00**	**-16.427.165,10**	**5.899.634,90**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	340.400,00	1.273.362,61	932.962,61
Einzahlungen aus Transfers	507.300,00	503.384,88	-3.915,12
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**847.700,00**	**1.776.747,49**	**929.047,49**
Auszahlungen aus Personalaufwand	17.110.600,00	14.372.246,37	-2.738.353,63
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.444.300,00	2.427.500,86	-1.016.799,14
Auszahlungen aus Transfers	981.700,00	1.359.861,77	378.161,77
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	43,32	43,32
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**21.536.600,00**	**18.159.652,32**	**-3.376.947,68**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-20.688.900,00**	**-16.382.904,83**	**4.305.995,17**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.610.900,00	422.895,77	-1.188.004,23
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	1.637.900,00	908.013,00	-729.887,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**3.248.800,00**	**1.330.908,77**	**-1.917.891,23**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-3.248.800,00**	**-1.330.908,77**	**1.917.891,23**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-23.937.700,00**	**-17.713.813,60**	**6.223.886,40**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.
Technik und Umweltkontrolle

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich durch den Rückersatz von Förderungsmittel für ein Projekt der Energie Graz GmbH. für den Ausbau eines Fernwärmenetzes in Höhe von € 1,02 Mio. Für dieses Projekt wurde im Nachhinein von der AWISTA eine Förderungszusage erteilt und musste somit der bisher ausbezahlte Landesanteil wieder retourniert werden.

Personalaufwand

Diese MVAG Gruppe wird von der ABT05 Personal budgetiert und liegt nicht im Einflussbereich der Abteilung.

Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass z.B. bei Ersatzteilen, Instandhaltungen weniger Kosten entstanden sind, aber auch weniger Aufträge z.B. bei Beratungsleistungen vergeben werden mussten.

Transferaufwand

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass die Finanzierung für Altprojekte bei der Fernwärmeförderung ausgelaufen ist und ab 2025 nicht mehr aus dem DB Technik und Umweltkontrolle finanziert werden.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Es werden Strafen nach dem WRG verordnet, diese Einnahmen müssen für die Ausgaben (z.B. Trinkwasseruntersuchungen, Monitoringberichte) herangezogen werden. Die Differenz in Höhe von € 43,59 TSD wurde einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt. Die Ziviltechniker müssen für Prüfungen Gebühren bezahlen. Diese Einnahmen müssen für die Ausgaben (Aufwandsentschädigung externer und interner Prüfer) herangezogen werden. Die Differenz in Höhe von € 12,39 TSD wurde einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.**

Technik und Umweltkontrolle

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	340.400,00	0,00	340.400,00	1.273.362,61	932.962,61
Einzahlungen aus Transfers	507.300,00	0,00	507.300,00	503.384,88	-3.915,12
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**847.700,00**	**0,00**	**847.700,00**	**1.776.747,49**	**929.047,49**
Auszahlungen aus Personalaufwand	17.110.600,00	-900,00	17.109.700,00	14.372.246,37	-2.738.353,63
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.444.300,00	10.987,50	3.455.287,50	2.427.500,86	-1.016.799,14
Auszahlungen aus Transfers	981.700,00	680.300,00	1.662.000,00	1.359.861,77	378.161,77
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	43,32	43,32
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**21.536.600,00**	**690.387,50**	**22.226.987,50**	**18.159.652,32**	**-3.376.947,68**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-20.688.900,00**	**-690.387,50**	**-21.379.287,50**	**-16.382.904,83**	**4.305.995,17**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.610.900,00	-32.200,00	1.578.700,00	422.895,77	-1.188.004,23
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	1.637.900,00	862.713,00	2.500.613,00	908.013,00	-729.887,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**3.248.800,00**	**830.513,00**	**4.079.313,00**	**1.330.908,77**	**-1.917.891,23**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-3.248.800,00**	**-830.513,00**	**-4.079.313,00**	**-1.330.908,77**	**1.917.891,23**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-23.937.700,00**	**-1.520.900,50**	**-25.458.600,50**	**-17.713.813,60**	**6.223.886,40**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich durch den Rückersatz von Förderungsmittel für ein Projekt der Energie Graz GmbH. für den Ausbau eines Fernwärmenetzes in Höhe von € 1,02 Mio. Für dieses Projekt wurde im Nachhinein von der AWISTA eine Förderungszusage erteilt und musste somit der bisher ausbezahlte Landesanteil wieder retourniert werden.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Diese MVAG wird von der Abteilung 5 budgetiert und liegt nicht im Einflussbereich der Abteilung 15.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass z.B. bei Ersatzteilen, Instandhaltungen weniger Kosten entstanden sind, aber auch weniger Aufträge z.B. bei Beratungsleistungen vergeben werden mussten. Aufträge zu Maßnahmen der Bewusstseinsbildung wurden ab 2025 nicht mehr aus dem Budget DB Technik und Umweltkontrolle bezahlt.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass für ein abgeschlossenes Fernwärmeprojekt der Energie Graz GmbH. bei der Auszahlung die Rückstellung in Höhe von € 700 TSD in Anspruch genommen wurde.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass die Anschaffung eines neuen Prüfzuges für die KFZ-Prüfstelle in Höhe von € 1 Mio. budgetiert war. Aufgrund der Verzögerung bei der Ausschreibung konnte die Zahlung 2025 nicht getätigt werden und wird 2026 schlagend werden.
Weiters wurde eine 3. Prüfstraße für die KFZ-Prüfstelle angekauft, die um € 42 TSD günstiger als budgetiert war.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass für Altprojekte bei der Fernwärmeförderung-Kofinanzierung bei den Auszahlungen die Rückstellungen in Höhe von € 895,5 TSD in Anspruch genommen wurde. Ab 2025 werden Projekte für die Fernwärmeförderung-Kofinanzierung nicht mehr aus dem DB Technik und Umweltkontrolle finanziert.

Bereich Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.

Globalbudget Verkehr

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.699.700,00	7.868.491,12	2.168.791,12
Erträge aus Transfers	37.510.400,00	39.114.716,22	1.604.316,22
Finanzerträge	100,00	13.872,21	13.772,21
Summe Erträge	**43.210.200,00**	**46.997.079,55**	**3.786.879,55**
Personalaufwand	92.241.100,00	85.867.183,57	-6.373.916,43
Sachaufwand	131.630.300,00	142.849.684,57	11.219.384,57
Transferaufwand	177.161.600,00	158.971.066,43	-18.190.533,57
Finanzaufwand	541.400,00	485.309,85	-56.090,15
Summe Aufwendungen	**401.574.400,00**	**388.173.244,42**	**-13.401.155,58**
Nettoergebnis	**-358.364.200,00**	**-341.176.164,87**	**17.188.035,13**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-2.261.060,91	-2.261.060,91
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-358.364.200,00**	**-343.437.225,78**	**14.926.974,22**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.699.700,00	7.550.372,34	1.850.672,34
Einzahlungen aus Transfers	37.510.400,00	39.076.507,50	1.566.107,50
Einzahlungen aus Finanzerträgen	100,00	13.872,21	13.772,21
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**43.210.200,00**	**46.640.752,05**	**3.430.552,05**
Auszahlungen aus Personalaufwand	92.241.100,00	85.867.183,57	-6.373.916,43
Auszahlungen aus Sachaufwand	47.171.900,00	53.552.761,69	6.380.861,69
Auszahlungen aus Transfers	169.556.300,00	148.549.682,12	-21.006.617,88
Auszahlungen aus Finanzaufwand	541.400,00	485.309,85	-56.090,15
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**309.510.700,00**	**288.454.937,23**	**-21.055.762,77**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-266.300.500,00**	**-241.814.185,18**	**24.486.314,82**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	330.200,00	265.534,05	-64.665,95
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	410.500,00	2.086.624,53	1.676.124,53
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**740.700,00**	**2.352.158,58**	**1.611.458,58**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	94.717.800,00	129.594.000,75	34.876.200,75
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	7.605.300,00	10.876.423,73	3.271.123,73
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**102.323.100,00**	**140.470.424,48**	**38.147.324,48**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-101.582.400,00**	**-138.118.265,90**	**-36.535.865,90**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-367.882.900,00**	**-379.932.451,08**	**-12.049.551,08**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.
Verkehr

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehrerträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit idHv EUR 2,17 Mio. ergeben sich im Verkehrsbereich aus höheren Erträgen von Verwaltungsabgaben für Sondertransporte, aus Refundierungen im Bereich der Grundeinlöse sowie aus Miet- und Pachterträgen für Grundstücke.

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes wurden höhere Erträge für die Ablöse des Nutzungsrechts für den Stützpunkt Knittelfeld durch die ASFINAG, für Versicherungsleistungen aufgrund von Schadensfällen sowie aufgrund von Wertberichtigungen verzeichnet.

Erträge aus Transfers

Die Mehrerträge aus Transfers idHv EUR 1,60 Mio. ergeben sich aus höheren Landesanteilen an Erträgen der ASFINAG Maut Service GmbH in der idHv EUR 0,17 Mio., Erträgen von Beteiligungen idHv EUR 0,12 Mio., Erträgen aus Investitionszuschüssen idHv EUR 0,04 Mio. sowie Mehrerträgen idHv EUR 0,52 Mio. aus dem Verkehrssicherheitsfonds (gem. Sec. 131A Abs. 5 KFG).

Weiters wurden im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes höhere Erträge aus Verkehrsstrafen idHv EUR 0,75 Mio. verzeichnet.

Personalaufwand

Die Minderaufwendungen aus Personalaufwand idHv EUR 6,37 Mio. ergeben sich aus geringerem Personalaufwand für Vertragsbedienstete und Beamte.

Sachaufwand

Die Mehraufwendungen aus Sachaufwand idHv EUR 11,22 Mio. ergeben sich im Verkehrsbereich aus höherem Aufwand für die Instandhaltung von Straßen, für Abschreibungen, für Rechts- und Beratungsaufwand sowie der Rückforderung von Grundeinlösen.

Im Sachaufwand standen dem STED zusätzlich EUR 1,40 Mio. aus einer Rücklagenentnahme der ABT04 für die Instandhaltung von Straßenbauten zur Verfügung.

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes wurden geringere Aufwendungen für Reisegebühren, Treibstoff, Streusalz, sowie für die Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG), aber höhere Aufwendungen für Ersatzteile, Miet- und Pachtaufwand, Instandhaltung von Gebäuden sowie Energiebezüge verzeichnet. Wie auch im Verkehrsbereich wurden höhere Aufwendungen für Abschreibungen und Wertberichtigungen verbucht.

Transferaufwand

Die Minderaufwendungen aus Transferaufwand idHv EUR 18,19 Mio. ergeben sich im Verkehrsbereich aus geringeren Beiträgen an den Verkehrsverbund für Verkehrsdienstleistungen sowie im Bereich der ÖV-Infrastruktur. Diese überwiegen den höheren Förderaufwand an Gemeinden für Radverkehrskonzepte sowie den Aufwand für die Übergabe der Landesstraßen L281, L229, L301 und weitere Straßen in Graz.

Finanzaufwand

Der Minderaufwand aus Finanzaufwand idHv EUR 0,06 Mio. ergibt sich aus dem niedrigeren Zinsaufwand für das Großprojekt "Südgürtel".

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Im Jahr 2025 wurden zweckgebundene Rücklagen idHv EUR 2,26 Mio. gebildet, die sich aus im Jahr 2025 nicht zur Gänze verbrauchten Mitteln der ASFINAG für die Verbesserung der Umwelt, aus Erträgen aus dem Steirischen Verkehrssicherheitsfonds sowie aus Fahrprüfgebühren zusammensetzen.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.**

Verkehr

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	5.699.700,00	0,00	5.699.700,00	7.550.372,34	1.850.672,34
Einzahlungen aus Transfers	37.510.400,00	0,00	37.510.400,00	39.076.507,50	1.566.107,50
Einzahlungen aus Finanzerträgen	100,00	0,00	100,00	13.872,21	13.772,21
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**43.210.200,00**	**0,00**	**43.210.200,00**	**46.640.752,05**	**3.430.552,05**
Auszahlungen aus Personalaufwand	92.241.100,00	-3.700,00	92.237.400,00	85.867.183,57	-6.373.916,43
Auszahlungen aus Sachaufwand	47.171.900,00	-598.200,00	46.573.700,00	53.552.761,69	6.380.861,69
Auszahlungen aus Transfers	169.556.300,00	-2.780.700,00	166.775.600,00	148.549.682,12	-21.006.617,88
Auszahlungen aus Finanzaufwand	541.400,00	0,00	541.400,00	485.309,85	-56.090,15
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**309.510.700,00**	**-3.382.600,00**	**306.128.100,00**	**288.454.937,23**	**-21.055.762,77**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-266.300.500,00**	**3.382.600,00**	**-262.917.900,00**	**-241.814.185,18**	**24.486.314,82**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	330.200,00	0,00	330.200,00	265.534,05	-64.665,95
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	410.500,00	0,00	410.500,00	2.086.624,53	1.676.124,53
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**740.700,00**	**0,00**	**740.700,00**	**2.352.158,58**	**1.611.458,58**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	94.717.800,00	-1.846.800,00	92.871.000,00	129.594.000,75	34.876.200,75
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	7.605.300,00	-152.100,00	7.453.200,00	10.876.423,73	3.271.123,73
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**102.323.100,00**	**-1.998.900,00**	**100.324.200,00**	**140.470.424,48**	**38.147.324,48**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-101.582.400,00**	**1.998.900,00**	**-99.583.500,00**	**-138.118.265,90**	**-36.535.865,90**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-367.882.900,00**	**5.381.500,00**	**-362.501.400,00**	**-379.932.451,08**	**-12.049.551,08**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehreinzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit idHv EUR 1,85 Mio. ergeben sich aus höheren Einzahlungen aus Führerscheinprüfungsgebühren und Verwaltungsgebühren idHv EUR 0,53 Mio. sowie höheren Miet- und Pachterträgen idHv EUR 0,32 Mio.

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes ergeben sich für die Ablöse des Nutzungsrechts für den Stützpunkt Knittelfeld durch die ASFINAG Mehreinzahlungen idHv EUR 1,00 Mio.

Einzahlungen aus Transfers

Die Mehreinzahlungen aus Transfers idHv EUR 1,57 Mio. ergeben sich aus höheren Einzahlungen der ASFINAG zur Verbesserung der Umwelt idHv EUR 0,30 Mio. sowie aus dem Verkehrssicherheitsfonds (gem.Sev. 131A Abs. 5 KFG) idHv EUR 0,52 Mio.

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes wurden höhere Einnahmen aus Verkehrsstrafen idHv EUR 0,75 Mio. verzeichnet.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Minderauszahlungen aus Personalaufwand idHv EUR 6,37 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 6,38 Mio. wurden teilweise durch Rücklagenentnahmen der Abteilung 4 für Instandhaltungsmaßnahmen an Straßen idHv EUR 1,40 Mio. abgedeckt.

Für die Instandhaltung von Straßenbauten ergaben sich Mehrauszahlungen idHv EUR 3,51 Mio. und für Rechts- und Beratungsaufwand idHv EUR 0,19 Mio. sowie sonstige Leistungen idHv EUR 1,81 Mio.

Ebenso wurden nicht im Budget enthaltene Auszahlungen aus Einnahmen des Verkehrssicherheitsfonds des Bundes idHv EUR 0,27 Mio. für die Bewusstseinsbildung zur Erhöhung der Verkehrssicherheit ausgegeben.

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes kam es zu erhöhten Auszahlungen für Energiebezüge und Miet- und Pachtaufwand idHv EUR 0,60 Mio.

Auszahlungen aus Transfers

Die Minderauszahlungen aus Transfers idHv EUR 21,0 Mio. ergeben sich aus geringeren Zahlungen an den Verkehrsverbund für Verkehrsdienstleistungen idHv EUR 8,75 Mio. sowie für ÖV-Infrastrukturprojekte, z.B. Park+Ride Anlagen und Steiermarkpaket (EUR 13,40 Mio.).

Gleichzeitig wurden höhere Auszahlungen an die Landeshauptstadt Graz für die Übergabe der Landesstraße L301 idHv EUR 0,35 Mio., an die Marktgemeinde Gnas L281/L229 ein Instandsetzungs-Beitrag idHv EUR 0,60 Mio., für den Landesfeuerwehrverband für die Vorsorge von Einsätzen in Tunnelbauwerken idHv EUR 0,10 Mio. und für Verkehrssicherheitsmaßnahmen idHv EUR 0,10 Mio. geleistet.

Auszahlungen aus Finanzaufwand

Die Minderauszahlungen aus Finanzaufwand idHv EUR 0,06 Mio. ergeben sich aus niedrigeren Zinszahlungen für das Großprojekt "Südgürtel" .

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Mindereinzahlung aus der Investitionstätigkeit idHv EUR 65 TSD. ergibt sich aus der Differenz von höheren Einzahlungen durch Grundeinlöserückforderungen und Zuschüssen von Gemeinden (EUR 131 TSD) einerseits und andererseits aus geringeren Einzahlungen aus der Veräußerung von Altgeräten beim Straßenerhaltungsdienst (EUR 196 TSD).

Einzahlungen aus Kapitaltransfers

Die Mehreinzahlungen aus Kapitaltransfers idHv EUR 1,68 Mio. ergeben sich aus Grundeinlöserückforderungen von Gemeinden (EUR 0,35 Mio.), höheren Investitionskostenzuschüssen der Stadt Graz zu Geh- und Radwegprojekten des Landes (EUR 0,68 Mio.) sowie Investitionskostenzuschüssen der WKO zu Straßenprojekten des Landes (EUR 0,63 Mio.).

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Mehrauszahlungen aus der Investitionstätigkeit idHv EUR 34,88 Mio. ergeben sich aus höheren Ausgaben für den Straßenneubau bzw. die Instandsetzung von Straßen, für Lärmschutzmaßnahmen (Öko-Maut) sowie die Behebung von Katastrophenschäden. Weiters wurden für den Ankauf von Grundstücken, Gebäuden und den Ankauf von Verkehrszählgeräten höhere Auszahlungen getätigt. Diese wurden zum Teil durch die Entnahme von Rücklagen der Abteilung 4 zur Behebung von Katastrophenschäden an Landesstraßen aus dem Jahr 2024 idHv EUR 10,95 Mio., durch Klimafonds-Mittel für die PV-Überdachung Busbahnhof Premstätten idHv EUR 0,42 Mio. und durch Mehreinnahmen aus der Investitionstätigkeit idHv EUR 1,88 Mio. abgedeckt.

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes wurde vor allem für die Instandhaltung von Gebäuden und Sonderanlagen sowie dem Ankauf von Fahrzeugen in Summe EUR 6,05 Mio. mehr ausgezahlt.
Diese wurden zum Teil durch die Entnahme von Rücklagen der Abteilung 4 zur Behebung von Katastrophenschäden an Landesstraßen aus dem Jahr 2024 idHv EUR 2,72 Mio., Klimafondsmittel idHv EUR 1,80 Mio. und Mittelumschichtungen aus DB Verkehr idHv 1,37 Mio. abgedeckt.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Mehrauszahlungen aus Kapitaltransfers idHv EUR 3,27 Mio. ergeben sich aus vermehrten Auszahlungen an steirische Gemeinden für Straßenübernahmen sowie höheren Förderauszahlungen an Gemeinden für Radverkehrsprojekte und Fußverkehrskonzepte.

Im Bereich des Straßenerhaltungsdienstes wurden Mehrauszahlungen für Investitionskostenzuschüsse an die ASFING idHv EUR 1,54 Mio. für das Heizhaus und die Tankstelle in der Straßenmeisterei Bruck verzeichnet.

Bereich Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.

Globalbudget Hochbau

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	431.500,00	537.095,60	105.595,60
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**431.500,00**	**537.095,60**	**105.595,60**
Personalaufwand	2.610.500,00	2.221.183,18	-389.316,82
Sachaufwand	1.036.700,00	752.849,60	-283.850,40
Transferaufwand	190.600,00	329.850,00	139.250,00
Finanzaufwand	200,00	0,00	-200,00
Summe Aufwendungen	**3.838.000,00**	**3.303.882,78**	**-534.117,22**
Nettoergebnis	**-3.406.500,00**	**-2.766.787,18**	**639.712,82**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-3.406.500,00**	**-2.766.787,18**	**639.712,82**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	431.500,00	427.566,41	-3.933,59
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**431.500,00**	**427.566,41**	**-3.933,59**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.610.500,00	2.221.183,18	-389.316,82
Auszahlungen aus Sachaufwand	988.500,00	780.374,61	-208.125,39
Auszahlungen aus Transfers	180.600,00	319.850,00	139.250,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	200,00	0,00	-200,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**3.779.800,00**	**3.321.407,79**	**-458.392,21**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-3.348.300,00**	**-2.893.841,38**	**454.458,62**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	571.400,00	420.290,26	-151.109,74
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**571.400,00**	**420.290,26**	**-151.109,74**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	800,00	0,00	-800,00
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**10.800,00**	**10.000,00**	**-800,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**560.600,00**	**410.290,26**	**-150.309,74**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-2.787.700,00**	**-2.483.551,12**	**304.148,88**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.
Hochbau

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehrerträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit idHv EUR 0,11 Mio. ergeben sich aus höheren Erlösen aus der Veräußerung von Liegenschaften.

Personalaufwand

Die Minderaufwendungen aus Personalaufwand idHv EUR 0,39 Mio. ergeben sich aus geringerem Personalaufwand für Vertragsbedienstete und Beamte.

Sachaufwand

Die Minderaufwendungen aus Sachaufwand idHv EUR 0,28 Mio. ergeben sich aus einem geringeren Rechts- und Beratungsaufwand, geringeren Aufwendungen für öffentliche Abgaben im Zuge von Liegenschaftstransaktionen und bei sonstigen Leistungen.

Transferaufwand

Die Mehraufwendungen aus Transferaufwand idHv EUR 0,14 Mio. ergeben sich aus der Ablöse für das Wohnrecht einer Wohnung, einer höheren HDA-Förderung, Baukultur-Schulworkshops für Volksschulen, einer Projektförderung "Ins Werk setzen", der GAT-Basisförderung, einer Förderung für das Kunsthaus Mürz, "Architektur der Geduldigkeit" und für das internationale Städteforum.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrätin Mag. Dr. Claudia Holzer, LL.M.**

Hochbau

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	431.500,00	0,00	431.500,00	427.566,41	-3.933,59
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**431.500,00**	**0,00**	**431.500,00**	**427.566,41**	**-3.933,59**
Auszahlungen aus Personalaufwand	2.610.500,00	-200,00	2.610.300,00	2.221.183,18	-389.316,82
Auszahlungen aus Sachaufwand	988.500,00	-19.800,00	968.700,00	780.374,61	-208.125,39
Auszahlungen aus Transfers	180.600,00	-3.600,00	177.000,00	319.850,00	139.250,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**3.779.800,00**	**-23.600,00**	**3.756.200,00**	**3.321.407,79**	**-458.392,21**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-3.348.300,00**	**23.600,00**	**-3.324.700,00**	**-2.893.841,38**	**454.458,62**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	571.400,00	10.600,00	582.000,00	420.290,26	-151.109,74
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**571.400,00**	**10.600,00**	**582.000,00**	**420.290,26**	**-151.109,74**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	800,00	0,00	800,00	0,00	-800,00
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	-200,00	9.800,00	10.000,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**10.800,00**	**-200,00**	**10.600,00**	**10.000,00**	**-800,00**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**560.600,00**	**10.800,00**	**571.400,00**	**410.290,26**	**-150.309,74**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-2.787.700,00**	**34.400,00**	**-2.753.300,00**	**-2.483.551,12**	**304.148,88**

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Minderauszahlungen auf Personalaufwand idHv EUR 0,39 Mio. ergeben sich aus geringerem Personalaufwand für Vertragsbedienstete und Beamte.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Minderauszahlungen aus Sachaufwand idHv EUR 0,21 Mio. ergeben sich aus niedrigeren Zahlungen für Rechts- und Beratungsaufwand sowie für baukulturelle und hochbautechnische Aufträge.

Auszahlungen aus Transfers

Die Mehraufwendungen aus Transfers idHv EUR 0,14 Mio. ergeben sich aus der Ablöse für das Wohnrecht einer Wohnung, einer höheren HDA-Förderung, Baukultur-Schulworkshops für Volksschulen, einer Projektförderung "Ins Werk setzen", der GAT-Basisförderung, einer Förderung für das Kunsthaus Mürz, "Architektur der Geduldigkeit" und für das internationale Städteforum.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Mindereinzahlungen aus der Investitionstätigkeit idHv EUR 0,15 Mio. ergeben sich aus niedrigeren Erlösen aus der Veräußerung von Liegenschaften.

Bereich Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl

Globalbudget Rettungs- und Notarztwesen

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	371.425,95	371.425,95
Erträge aus Transfers	2.365.400,00	2.365.477,00	77,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**2.365.400,00**	**2.736.902,95**	**371.502,95**
Personalaufwand	325.000,00	283.803,14	-41.196,86
Sachaufwand	320.800,00	410.014,15	89.214,15
Transferaufwand	38.594.500,00	40.944.274,68	2.349.774,68
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**39.240.300,00**	**41.638.091,97**	**2.397.791,97**
Nettoergebnis	**-36.874.900,00**	**-38.901.189,02**	**-2.026.289,02**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-36.874.900,00**	**-38.901.189,02**	**-2.026.289,02**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Transfers	2.365.400,00	2.365.477,00	77,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**2.365.400,00**	**2.365.477,00**	**77,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	325.000,00	283.803,14	-41.196,86
Auszahlungen aus Sachaufwand	320.800,00	494.559,18	173.759,18
Auszahlungen aus Transfers	38.594.400,00	37.944.274,68	-650.125,32
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**39.240.200,00**	**38.722.637,00**	**-517.563,00**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-36.874.800,00**	**-36.357.160,00**	**517.640,00**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	100,00	3.628.574,05	3.628.474,05
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**200,00**	**3.628.574,05**	**3.628.374,05**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-200,00**	**-3.628.574,05**	**-3.628.374,05**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-36.875.000,00**	**-39.985.734,05**	**-3.110.734,05**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl

Rettungs- und Notarztwesen

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Da Verwendungsnachweise nicht in ausreichender Höhe erbracht wurden, wurde eine Rückstellung betreffend den Förderungsbeitrag von EUR 1 Mio. für die redundante Rettungsleitstelle in der Höhe von EUR 0,37 Mio. aufgelöst.

Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich durch eine zusätzliche Auszahlung an die EPIG GmbH betreffend die Beauftragung zur Evaluierung und Weiterentwicklung des Rettungswesens.

Transferaufwand

Die Abweichung resultiert hauptsächlich durch die Förderung des 3. Teilbetrages für die Errichtung der Landesleitzentrale des Österreichischen Roten Kreuzes, Landesverband Steiermark (ÖRK) in der Höhe von EUR 3 Mio. (insgesamt bis 2027 max. 15 Mio.).

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl

Rettungs- und Notarztwesen

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Transfers	2.365.400,00	0,00	2.365.400,00	2.365.477,00	77,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**2.365.400,00**	**0,00**	**2.365.400,00**	**2.365.477,00**	**77,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	325.000,00	-800,00	324.200,00	283.803,14	-41.196,86
Auszahlungen aus Sachaufwand	320.800,00	-6.500,00	314.300,00	494.559,18	173.759,18
Auszahlungen aus Transfers	38.594.400,00	-420.000,00	38.174.400,00	37.944.274,68	-650.125,32
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**39.240.200,00**	**-427.300,00**	**38.812.900,00**	**38.722.637,00**	**-517.563,00**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-36.874.800,00**	**427.300,00**	**-36.447.500,00**	**-36.357.160,00**	**517.640,00**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	100,00	628.574,05	628.674,05	3.628.574,05	3.628.474,05
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**200,00**	**628.574,05**	**628.774,05**	**3.628.574,05**	**3.628.374,05**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-200,00**	**-628.574,05**	**-628.774,05**	**-3.628.574,05**	**-3.628.374,05**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-36.875.000,00**	**-201.274,05**	**-37.076.274,05**	**-39.985.734,05**	**-3.110.734,05**

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich durch zusätzliche Auszahlungen an die EPIG GmbH betreffend die Beauftragungen zur Bewertung der Vor- und Nachteile des Mischsystems im Krankentransport und Rettungswesen bzw. zur Evaluierung und Weiterentwicklung des Rettungswesens.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung resultiert durch die Förderung des 3. Teilbetrages für die Errichtung der Landesleitzentrale des Österreichischen Roten Kreuzes, Landesverband Steiermark (ÖRK) in der Höhe von gesamt EUR 3 Mio. (insgesamt bis 2027 max. 15 Mio.) sowie die Auszahlung eines rückgestellten Förderungsbeitrages in der Höhe von EUR 0,63 Mio. für die redundante Rettungsleitstelle des ÖRK.

Bereich Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl

Globalbudget Gesundheit und Pflegemanagement

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	272.816.000,00	305.289.377,62	32.473.377,62
Erträge aus Transfers	337.744.400,00	354.580.101,73	16.835.701,73
Finanzerträge	0,00	3,06	3,06
Summe Erträge	**610.560.400,00**	**659.869.482,41**	**49.309.082,41**
Personalaufwand	36.850.700,00	34.488.691,62	-2.362.008,38
Sachaufwand	26.232.600,00	34.485.174,06	8.252.574,06
Transferaufwand	1.991.139.100,00	1.963.979.057,44	-27.160.042,56
Finanzaufwand	181.200,00	143.238,50	-37.961,50
Summe Aufwendungen	**2.054.403.600,00**	**2.033.096.161,62**	**-21.307.438,38**
Nettoergebnis	**-1.443.843.200,00**	**-1.373.226.679,21**	**70.616.520,79**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	9.354.906,96	9.354.906,96
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-1.443.843.200,00**	**-1.363.871.772,25**	**79.971.427,75**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	272.816.000,00	301.828.002,05	29.012.002,05
Einzahlungen aus Transfers	337.744.400,00	354.539.323,09	16.794.923,09
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**610.560.400,00**	**656.367.325,14**	**45.806.925,14**
Auszahlungen aus Personalaufwand	36.850.700,00	34.488.691,62	-2.362.008,38
Auszahlungen aus Sachaufwand	25.157.300,00	22.207.559,48	-2.949.740,52
Auszahlungen aus Transfers	1.848.219.100,00	1.845.641.345,19	-2.577.754,81
Auszahlungen aus Finanzaufwand	181.200,00	54,00	-181.146,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**1.910.408.300,00**	**1.902.337.650,29**	**-8.070.649,71**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-1.299.847.900,00**	**-1.245.970.325,15**	**53.877.574,85**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	897.000,00	200.819,72	-696.180,28
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	142.920.000,00	143.017.017,80	97.017,80
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**143.817.000,00**	**143.217.837,52**	**-599.162,48**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-143.817.000,00**	**-143.217.837,52**	**599.162,48**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-1.443.664.900,00**	**-1.389.188.162,67**	**54.476.737,33**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl
Gesundheit und Pflegemanagement

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mehrerträge dieser Mittelaufbringungsgruppe resultieren mit EUR 32,47 Mio. größtenteils aus Mehrerträgen in Höhe von EUR 29,94 Mio. im DB2 SHG Pflege (Verrechnungszentrum) aufgrund des Mengenwachstums sowie der Erhöhung der Pensionen und Tagsätze bei gleichzeitig vorsichtiger Budgetierung, Mehrerträgen im Impfbereich aufgrund von Rückersätzen der ÖGK (Impfhonorare) für das kostenfreie Impfprogramm in Höhe von EUR 0,4 Mio., Rückforderungen aufgrund der Endabrechnung der Tagesbetreuung in Höhe von EUR 0,62 Mio. und Rückforderungen von nicht verwendeten Förderungen im Bereich der Hauskrankenpflege in Höhe von EUR 0,32 Mio. Weiters erfolgten Rückstellungsauflösungen in Höhe von EUR 2,01 Mio.
Diesen Mehrerträgen stehen Minderträge in Höhe von EUR 0,82 Mio. gegenüber, welche auf geringere Erträge im Bereich der Ausbildungen in der Gesundheits- und Krankenpflege (Prüfungs-/Kursbeiträge, Nächtigungen) sowie zu einem kleinen Teil aus Mindererträgen in den restlichen Bereichen zurückzuführen sind.
Die Änderung 2025 in Höhe von EUR 0,11 Mio. lässt sich auf eine Budgeterhöhung aufgrund von Umwidmungen/Umschichtungen (Zweckwidmungen) zurückführen.

Erträge aus Transfers

Die Mehrerträge in Höhe von EUR 16,84 Mio. resultieren aus den vom Bund zur Verfügung gestellten höheren Mitteln aus dem Pflegefonds bzw. Pflegeregressentfall (inkl. anteiligem Mehrertrag beim Pflegeausbildungszweckzuschuss - PAusbZG) in Gesamthöhe von EUR 4,62 Mio., aus den Ertragsanteilen der Gemeinden in Höhe von EUR 15,74 Mio. sowie Mehrerträgen der Patientinnen- und Patientenombudsschaft (PPO) aufgrund eines Zuschusses des Bundes für Sterbeverfügungen und einer höheren Bezuschussung der Personal- und Sachkosten der ELGA-Ombudsstelle Steiermark in Höhe von EUR 62,13 TSD, welchen Mindererträgen in Höhe von EUR 3,56 Mio. aus dem Pflegefonds für die Entgeltfortzahlung des Pflegepersonals – EEZG sowie minimalen Mindererträgen aus anderen Bereichen in Höhe von EUR 22 TSD gegenüber stehen.

Sachaufwand

Der Mehraufwand in Höhe von EUR 8,25 Mio. resultiert aus der Dotierung von Rückstellungen für die Endabrechnung 2024 der Stadt Graz in Höhe von EUR 6,12 Mio. und noch offenen Rechnungen in Höhe von EUR 7,24 Mio.
Diesen Mehraufwendungen stehen Minderaufwendungen in Höhe von EUR 5,11 Mio. gegenüber. Diese resultieren aus Minderaufwendungen in Höhe von EUR 1,8 Mio. im Gesundheits- und Krankenpflegeschulenbereich (PAusbZG, Taschengeldzahlungen, Honorare, Instandhaltungen), geringeren Aufwendungen im Impf- und medizinischen Vorsorgebereich in Höhe von 1,94 Mio. (z.T. aufgrund von Kostenübernahmen durch den Bund und die ÖGK) und nicht notwendigen Abschreibungen in Höhe von EUR 0,9 Mio. Die restlichen Minderaufwendungen in Höhe von EUR 0,47 Mio. resultieren größtenteils aus den im Jahr 2025 nicht notwendigen Rechts- und Beratungsaufwendungen sowie sonstigen (Firmen-)Leistungen.
Die Änderung 2025 in Höhe von EUR 0,11 Mio. lässt sich auf eine Budgeterhöhung aufgrund von Umwidmungen/Umschichtungen (Zweckwidmungen) zurückführen.

Transferaufwand

Minderaufwand von EUR 27,16 Mio.
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. Aufgrund nicht vorhergesehenen Minderaufwendungen kamen im Krankenanstalten-Bereich EUR 2,92 Mio. zustande.
Weiters ergaben sich Minderaufwendungen bei den Förderungen der mobilen Hauskrankenpflege in Höhe von EUR 3,56 Mio. aufgrund des Wegfalls eines Trägers, bei den Aufwendungen im Rahmen Entgelterhöhungszweckzuschusses in Höhe von EUR 7,41 Mio., in der stationären Pflege (insbesondere Stadt Graz) in Höhe von EUR 8,79 Mio. aufgrund einer Budgetumschichtung bzw. Kürzung des Budgets in Absprache mit der Abteilung 4, im Bereich der Hospiz- und Palliativversorgung in Höhe von EUR 3,01 Mio. (der Großteil der Kosten konnte aufgrund der Drittelfinanzierung mit den Mitteln des Dachverbandes der Sozialversicherungsträger und des Bundes gedeckt werden), im Bereich des Betreuten Wohnens in Höhe von EUR 1,46 Mio. sowie weitere geringere Minderaufwendungen in den restlichen Bereiche in Höhe von rund EUR 10 TSD.

Finanzaufwand

Der hier angeführte Minderaufwand in Höhe von EUR 37,96 TSD ist auf die im Vergleich zur Budgetierung geringere Vorschreibung der LIG 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 dieser Abweichung kommt. Die angeführten EUR 9,35 Mio. sind der Saldo von Entnahmen/Auflösungen in Höhe von EUR 9,38 Mio. (Entnahme allg. RL der ABT08 in Höhe von EUR 7,88 Mio. für den Pflegebereich, Auflösung der Pflege-COVID-Zweckzuschuss-Rücklage sowie e-Impfpass) und Zuweisungen von EUR 24,56 TSD für die AGES Rückstandskontrollen (zweckgebundene Rücklage).

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl

Gesundheit und Pflegemanagement

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	272.816.000,00	1.320,00	272.817.320,00	301.828.002,05	29.012.002,05
Einzahlungen aus Transfers	337.744.400,00	0,00	337.744.400,00	354.539.323,09	16.794.923,09
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**610.560.400,00**	**1.320,00**	**610.561.720,00**	**656.367.325,14**	**45.806.925,14**
Auszahlungen aus Personalaufwand	36.850.700,00	-13.700,00	36.837.000,00	34.488.691,62	-2.362.008,38
Auszahlungen aus Sachaufwand	25.157.300,00	1.164.281,37	26.321.581,37	22.207.559,48	-2.949.740,52
Auszahlungen aus Transfers	1.848.219.100,00	11.888.320,65	1.860.107.420,65	1.845.641.345,19	-2.577.754,81
Auszahlungen aus Finanzaufwand	181.200,00	0,00	181.200,00	54,00	-181.146,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**1.910.408.300,00**	**13.038.902,02**	**1.923.447.202,02**	**1.902.337.650,29**	**-8.070.649,71**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-1.299.847.900,00**	**-13.037.582,02**	**-1.312.885.482,02**	**-1.245.970.325,15**	**53.877.574,85**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	897.000,00	-18.000,00	879.000,00	200.819,72	-696.180,28
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	142.920.000,00	-2.798.400,00	140.121.600,00	143.017.017,80	97.017,80
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**143.817.000,00**	**-2.816.400,00**	**141.000.600,00**	**143.217.837,52**	**-599.162,48**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-143.817.000,00**	**2.816.400,00**	**-141.000.600,00**	**-143.217.837,52**	**599.162,48**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-1.443.664.900,00**	**-10.221.182,02**	**-1.453.886.082,02**	**-1.389.188.162,67**	**54.476.737,33**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die vermehrten Einzahlungen in Höhe von EUR 29,01 Mio. ergaben sich im DB2 SHG Pflege (Verrechnungszentrum) aufgrund des Mengenwachstums sowie der Erhöhung der Pensionen und Tagsätze bei gleichzeitig vorsichtiger Budgetierung in Höhe von EUR 28,54 Mio., Mehreinzahlungen im Impfbereich aufgrund von Rückersätzen der ÖGK (Impfhonorare) für das kostenfreie Impfprogramm in Höhe von EUR 0,4 Mio., Rückzahlungen aufgrund der Endabrechnung der Tagesbetreuung in Höhe von EUR 0,49 Mio. und Rückzahlungen von nicht verwendeten Förderungen im Bereich der Hauskrankenpflege in Höhe von EUR 0,32 Mio..
Diesen Mehreinzahlungen stehen Mindereinzahlungen in Höhe von EUR 0,74 Mio. gegenüber, welche auf geringere Einzahlungen im Bereich der Ausbildungen in der Gesundheits- und Krankenpflege (Prüfungs-/Kursbeiträge, Nächtigungen) zurückzuführen sind.
Die Änderung 2025 in Höhe von EUR 1,32 TSD lässt sich auf „alte“ Einzahlungen betreffend Pflegegeldrückzahlungen (Tilgungen) zurückführen.

Einzahlungen aus Transfers

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

Auszahlungen aus Sachaufwand

Minderauszahlungen von EUR 2,95 Mio.
Diese resultieren aus Minderauszahlungen in Höhe von EUR 0,8 Mio. im Gesundheits- und Krankenpflegeschulenbereich (Taschengeldzahlungen, Honorare, Instandhaltungen), geringeren Aufwendungen im Impf- und medizinischen Vorsorgebereich in Höhe von 1,49 Mio. (z.T. aufgrund von Kostenübernahmen durch den Bund und die ÖGK). Die restlichen Minderaufwendungen in Höhe von EUR 0,66 Mio. resultieren größtenteils aus den im Jahr 2025 nicht notwendigen Rechts- und Beratungsaufwendungen, Ankauf der Zentralstellen von geringwertigen Wirtschafsgütern sowie sonstigen (Firmen-)Leistungen.
Die Änderung 2025 in Höhe von EUR 1,16 Mio. lässt sich auf die 2 %-Sperre in Höhe von EUR 0,3 Mio., welche der Entnahme von Rückstellungen in Höhe von EUR 1,46 Mio. gegenübersteht, zurückführen.

Auszahlungen aus Transfers

Minderauszahlungen von EUR 2,58 Mio.
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. Aufgrund nicht vorhergesehenen Minderauszahlungen kamen im Krankenanstalten-Bereich EUR 2,74 Mio. zustande.
Weiters ergaben sich Minderauszahlungen bei den Förderungen der mobilen Hauskrankenpflege in Höhe von EUR 3,56 Mio. aufgrund des Wegfalls eines Trägers, bei den Auszahlungen im Rahmen Entgelterhöhungszweckzuschusses in Höhe von EUR 7,55 Mio., im Bereich der Hospiz- und Palliativversorgung in Höhe von EUR 3,01 Mio. (der Großteil der Kosten konnte aufgrund der Drittelfinanzierung mit den Mitteln des Dachverbandes der Sozialversicherungsträger und des Bundes gedeckt werden), im Bereich des Betreuten Wohnens in Höhe von EUR 0,59 Mio., im Pflege- sowie Gesundheitsförderungs- und Gesundheitsversorgungsbereich (aufgrund von Einsparungen) in Höhe von EUR 1,85 Mio. sowie weitere geringere Minderaufwendungen in den restlichen Bereichen, insbesondere im Gesundheits- und Krankenpflegebereich (Sozialversicherung) in Höhe von rund EUR 0,42 Mio.
Diesen Minderauszahlungen stehen Mehrauszahlungen im Bereich der stationären Pflege in Höhe von EUR 1,63 Mio. (Stadt Graz-Teil der Endabrechnung 2024) sowie eine Mehrauszahlung für die 24-Stunden-Betreuung in Höhe von EUR 12,58 Mio. gegenüber, da im Jahr 2025 das Jahr 2023 (aus einer Rückstellung) und 2024 bezahlt wurde. Weiters erfolgte eine Mehrauszahlung aufgrund der Rückforderung des Bundes betreffend COVID-19-Pflegezweckzuschuss in Höhe von EUR 2,28 Mio. sowie Mehrauszahlungen von ELER-Mittel in Höhe von EUR 0,65 Mio.
Die Änderungen 2025 in Höhe von EUR 11,89 Mio. lassen sich auf die 2 %-Sperre in Höhe von EUR 20,48 Mio., welche der Entnahme der allgemeinen Rücklage der Abteilung 8 in Höhe von EUR 7,88 Mio. und der Entnahme von Rückstellungen in Höhe von EUR 24,48 Mio. gegenüberstehen, zurückführen.

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 im Bereich der Gesundheits- und Krankenpflegeberufe (Nostrifikationen).

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Unterschreitung des Budgetrahmens in Höhe von EUR 696.180,28 TSD resultiert aus dem Rückgang von Anschaffungen von Anlagevermögen im Bereich der Gesundheits- und Krankenpflegeschulen des Landes Steiermark sowie geringeren Auszahlungen der Abteilung 1 für Immaterielle Vermögensgüter der Abteilung 8.
Die Änderung in Höhe von EUR 18 TSD ist auf die 2 %-Sperre zurückzuführen.

Bereich Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl

Globalbudget Kultur

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	3.884.300,00	4.146.350,77	262.050,77
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**3.884.300,00**	**4.146.350,77**	**262.050,77**
Personalaufwand	10.182.000,00	9.379.411,88	-802.588,12
Sachaufwand	2.244.400,00	1.882.785,65	-361.614,35
Transferaufwand	80.486.000,00	81.258.497,98	772.497,98
Finanzaufwand	400,00	156,00	-244,00
Summe Aufwendungen	**92.912.800,00**	**92.520.851,51**	**-391.948,49**
Nettoergebnis	**-89.028.500,00**	**-88.374.500,74**	**653.999,26**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	1.149.784,28	1.149.784,28
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-89.028.500,00**	**-87.224.716,46**	**1.803.783,54**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	3.884.300,00	4.040.662,51	156.362,51
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**3.884.300,00**	**4.040.662,51**	**156.362,51**
Auszahlungen aus Personalaufwand	10.182.000,00	9.379.411,88	-802.588,12
Auszahlungen aus Sachaufwand	2.054.200,00	1.766.681,36	-287.518,64
Auszahlungen aus Transfers	79.476.300,00	75.710.721,84	-3.765.578,16
Auszahlungen aus Finanzaufwand	400,00	156,00	-244,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**91.712.900,00**	**86.856.971,08**	**-4.855.928,92**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-87.828.600,00**	**-82.816.308,57**	**5.012.291,43**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	159.400,00	225.465,80	66.065,80
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	1.009.700,00	5.269.436,76	4.259.736,76
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**1.169.100,00**	**5.494.902,56**	**4.325.802,56**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-1.169.100,00**	**-5.494.902,56**	**-4.325.802,56**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-88.997.700,00**	**-88.311.211,13**	**686.488,87**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl

Kultur

Personalaufwand

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

Sachaufwand

Aufgrund der 2% Kürzung sowie der Mindereinnahmen aus der Kultur- und Sportförderungsabgabe wurden Mittel in den Bereichen "Kulturstrategie2030, Kultur International sowie Aufwendungen für Einzelpersonen und Unternehmen" im DB Kultur nicht verwendet, um den Fehlbetrag entgegenzuwirken. In der Steiermärkischen Landesbibliothek wurden des Weiteren weniger Druckwerke angeschafft und weniger Mittel für Instandhaltungsmaßnahmen verwendet.

Transferaufwand

Trotz der 2% Kürzung sowie der Mindereinnahmen aus der Kultur- und Sportförderungsabgabe (welche zu geringeren Ausgaben im Bereich der Kulturförderungen führten) kam es insgesamt zu einem Mehraufwand der darauf zurückzuführen ist, dass überwiegend erhöhte Investitionszuschüsse an die Universalmuseum Joanneum GmbH gewährt wurden. Hier sind insbesondere zusätzliche ELENA-Projekte sowie das Planetarium in der Tierwelt Herberstein, Generalsanierung Schloss Eggenberg, Sanierung Schloss Trautenfels - sowie erhöhte Bau- und Instandsetzungskosten für die übrigen Gebäude des Joanneums zu nennen.

Finanzaufwand

In dieser Mittelverwendungsgruppe wurden geringere Bankspesen ausbezahlt.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Aufgrund der Mindereinnahmen aus der Kultur- und Sportförderungsabgabe wurden Mittel zur Abdeckung im Förderungsbereich in Höhe von rd. EUR 0,30 TSD bzw. für Baumaßnahmen in Höhe von rd. EUR 0,85 TSD aus der zweckgewidmeten Rücklage (Kultur- und Sportförderungsabgabe) entnommen.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrat Dr. Karlheinz Kornhäusl**

Kultur

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	3.884.300,00	8.097,31	3.892.397,31	4.040.662,51	156.362,51
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**3.884.300,00**	**8.097,31**	**3.892.397,31**	**4.040.662,51**	**156.362,51**
Auszahlungen aus Personalaufwand	10.182.000,00	-400,00	10.181.600,00	9.379.411,88	-802.588,12
Auszahlungen aus Sachaufwand	2.054.200,00	-40.600,00	2.013.600,00	1.766.681,36	-287.518,64
Auszahlungen aus Transfers	79.476.300,00	-710.983,57	78.765.316,43	75.710.721,84	-3.765.578,16
Auszahlungen aus Finanzaufwand	400,00	0,00	400,00	156,00	-244,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**91.712.900,00**	**-751.983,57**	**90.960.916,43**	**86.856.971,08**	**-4.855.928,92**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-87.828.600,00**	**760.080,88**	**-87.068.519,12**	**-82.816.308,57**	**5.012.291,43**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	159.400,00	-3.200,00	156.200,00	225.465,80	66.065,80
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	1.009.700,00	-20.200,00	989.500,00	5.269.436,76	4.259.736,76
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**1.169.100,00**	**-23.400,00**	**1.145.700,00**	**5.494.902,56**	**4.325.802,56**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-1.169.100,00**	**23.400,00**	**-1.145.700,00**	**-5.494.902,56**	**-4.325.802,56**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-88.997.700,00**	**783.480,88**	**-88.214.219,12**	**-88.311.211,13**	**686.488,87**

Auszahlungen aus Personalaufwand

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

Auszahlungen aus Sachaufwand

Aufgrund der 2% Kürzung sowie der Mindereinnahmen aus der Kultur- und Sportförderungsabgabe wurden Mittel in den Bereichen "Kulturstrategie2030, Kultur International sowie Aufwendungen für Einzelpersonen und Unternehmen" im DB Kultur nicht verwendet, um den Fehlbetrag entgegenzuwirken. In der Steiermärkischen Landesbibliothek wurden des Weiteren weniger Druckwerke angeschafft und weniger Mittel für Instandhaltungsmaßnahmen verwendet.

Auszahlungen aus Transfers

Aufgrund der 2% Kürzung sowie der Mindereinnahmen aus der Kultur- und Sportförderungsabgabe wurden geringere Mittel im Bereich der Kulturförderungen ausbezahlt.
Des Weiteren kommt es zu einer Abweichung, da die zweckgebundenen Mittel für Bau- und Instandhaltungsmaßnahmen in dieser Mittelverwendungsgruppe budgetiert werden, jedoch für Investitionszwecke in einer anderen Mittelverwendungsgruppe ausbezahlt wurden.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Überschreitung in dieser Mittelverwendungsgruppe begründet sich durch Ankauf von Kunstwerken sowie die Restzahlung für die Übernahme des Vorlass Dr. Markus Jaroschka für die Steiermärkischen Landesbibliothek.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Überschreitung in dieser Mittelverwendungsgruppe wurde überwiegend durch die Zuführung und Verwendung von für bauliche Maßnahmen zweckgewidmeten Mitteln aus der Kultur- und Sportförderungsabgabe verursacht (Gesellschafterzuschüsse an die Universalmuseum Joanneum GmbH für: Sanierung Schloss Trautenfels, Instandhaltungen und bauliche Investitionen Tierwelt Herberstein, Instandhaltungen und Wartungen Kunsthaus Graz, Mietkosten UMJ GmbH, Erneuerung der Schausammlungen div. Museen, Photovoltaikanlage Stübing, Joanneumsviertel Dämmung, Generalsanierung Schloss Eggenberg).
Außerdem wurden für die UMJ GmbH folgende EU-ELENA -Förderprojekte "Klimaneutrale Verwaltung Steiermark StyriA" (Beleuchtung Landeszeughaus Graz, Photovoltaikanlage Schloss Trautenfels und Schloss Eggenberg) finanziert.

Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Globalbudget Veterinärwesen

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	7.121.600,00	6.856.151,90	-265.448,10
Erträge aus Transfers	17.600,00	21.202,49	3.602,49
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**7.139.200,00**	**6.877.354,39**	**-261.845,61**
Personalaufwand	7.371.700,00	7.801.789,27	430.089,27
Sachaufwand	3.793.300,00	2.893.685,27	-899.614,73
Transferaufwand	1.180.000,00	1.172.197,00	-7.803,00
Finanzaufwand	100,00	35,00	-65,00
Summe Aufwendungen	**12.345.100,00**	**11.867.706,54**	**-477.393,46**
Nettoergebnis	**-5.205.900,00**	**-4.990.352,15**	**215.547,85**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-624.003,34	-624.003,34
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-5.205.900,00**	**-5.614.355,49**	**-408.455,49**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	7.121.600,00	6.876.389,48	-245.210,52
Einzahlungen aus Transfers	17.600,00	21.202,49	3.602,49
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**7.139.200,00**	**6.897.591,97**	**-241.608,03**
Auszahlungen aus Personalaufwand	7.371.700,00	7.801.789,27	430.089,27
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.755.400,00	2.772.741,29	-982.658,71
Auszahlungen aus Transfers	1.180.000,00	170.517,00	-1.009.483,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	100,00	35,00	-65,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**12.307.200,00**	**10.745.082,56**	**-1.562.117,44**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-5.168.000,00**	**-3.847.490,59**	**1.320.509,41**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	63.400,00	14.093,25	-49.306,75
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**63.400,00**	**14.093,25**	**-49.306,75**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-63.400,00**	**-14.093,25**	**49.306,75**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-5.231.400,00**	**-3.861.583,84**	**1.369.816,16**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Simone Schmiedtbauer
Veterinärwesen

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mindereinzahlungen betragen EUR 0,27 Mio. oder – 3,7 % gegenüber dem Voranschlag.
Die Abweichung bei den Erträgen ist v.a. durch verminderte Einnahmen aus der Schlachttier- und Fleischuntersuchung (Ansatz: 58000 – Fleischuntersuchungskasse für das Land Steiermark mit EUR 0,15 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.

Sachaufwand

Die angeführten – 23,7 % bedeuten absolut einen Minderaufwand in Höhe von EUR 0,90 Mio.
Der überwiegende Teil der Minderaufwendungen (Ansatz: 58000 - Fleischuntersuchungskasse für das Land Steiermark mit EUR 0,56 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 80,69 TSD mit der in diesem Jahr günstigen Situation von Tierseuchen, die normalerweise nicht in der Union auftreten und für die unmittelbare Tilgungsprogramme zu ergreifen sind, sobald diese nachgewiesen werden, zu begründen.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Die Zuweisung von Mitteln an die Haushaltsrücklage wurde nicht budgetiert und diese beträgt EUR 0,62 Mio.
Der angeführte Betrag ist die Summe 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).

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrätin Simone Schmiedtbauer**

Veterinärwesen

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	7.121.600,00	0,00	7.121.600,00	6.876.389,48	-245.210,52
Einzahlungen aus Transfers	17.600,00	0,00	17.600,00	21.202,49	3.602,49
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**7.139.200,00**	**0,00**	**7.139.200,00**	**6.897.591,97**	**-241.608,03**
Auszahlungen aus Personalaufwand	7.371.700,00	-300,00	7.371.400,00	7.801.789,27	430.089,27
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.755.400,00	-23.300,00	3.732.100,00	2.772.741,29	-982.658,71
Auszahlungen aus Transfers	1.180.000,00	-20.000,00	1.160.000,00	170.517,00	-1.009.483,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	100,00	0,00	100,00	35,00	-65,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**12.307.200,00**	**-43.600,00**	**12.263.600,00**	**10.745.082,56**	**-1.562.117,44**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-5.168.000,00**	**43.600,00**	**-5.124.400,00**	**-3.847.490,59**	**1.320.509,41**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	63.400,00	-1.000,00	62.400,00	14.093,25	-49.306,75
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**63.400,00**	**-1.000,00**	**62.400,00**	**14.093,25**	**-49.306,75**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-63.400,00**	**1.000,00**	**-62.400,00**	**-14.093,25**	**49.306,75**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-5.231.400,00**	**44.600,00**	**-5.186.800,00**	**-3.861.583,84**	**1.369.816,16**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Mindereinzahlungen betragen 0,25 Mio. Euro oder – 3,4 % gegenüber dem Budget.
Die Abweichung bei den Einnahmen ist v.a. durch verminderte Einnahmen aus der Schlachttier- und Fleischuntersuchung (Ansatz: 58000 – Fleischuntersuchungskasse für das Land Steiermark mit EUR 0,16 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 Sachaufwand

Die angeführten – 26,2 % bedeuten absolut Minderauszahlungen in Höhe von EUR 0,98 Mio.
Der überwiegende Teil der Minderauszahlungen (Ansatz: 58000 - Fleischuntersuchungskasse für das Land Steiermark mit EUR 0,65 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 Minderaufwendungen von EUR 80,85 TSD mit der in diesem Jahr günstigen Situation von Tierseuchen, die normalerweise nicht in der Union auftreten und für die unmittelbare Tilgungsprogramme zu ergreifen sind, sobald diese nachgewiesen werden, zu begründen.

Auszahlungen aus Transfers

Der Minderverbrauch von EUR 1,01 Mio. oder – 85,6 % des Budgetansatzes beruht im Wesentlichen darauf, dass die oben genannte Summe erst mit 02.01.2026 abgebucht wurde.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Der Minderverbrauch von EUR 49,31 TSD oder – 77,8 % des Budgetansatzes beruht zum Großteil darauf, dass auf Grund der Tierseuchensituation in diesem Jahr der Ankauf zusätzlicher Geräte nicht erforderlich war.

Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Globalbudget Land- und forstwirtschaftliche Schulen und Betriebe

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.578.100,00	9.979.143,04	1.401.043,04
Erträge aus Transfers	12.560.800,00	11.178.549,32	-1.382.250,68
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**21.138.900,00**	**21.157.692,36**	**18.792,36**
Personalaufwand	49.332.900,00	47.124.432,06	-2.208.467,94
Sachaufwand	25.122.100,00	22.810.593,41	-2.311.506,59
Transferaufwand	1.901.600,00	2.126.474,99	224.874,99
Finanzaufwand	3.900,00	4.197,61	297,61
Summe Aufwendungen	**76.360.500,00**	**72.065.698,07**	**-4.294.801,93**
Nettoergebnis	**-55.221.600,00**	**-50.908.005,71**	**4.313.594,29**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	764.151,21	764.151,21
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-55.221.600,00**	**-50.143.854,50**	**5.077.745,50**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.378.100,00	9.260.342,46	882.242,46
Einzahlungen aus Transfers	12.559.300,00	12.102.527,34	-456.772,66
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**20.937.400,00**	**21.362.869,80**	**425.469,80**
Auszahlungen aus Personalaufwand	49.332.900,00	47.123.270,82	-2.209.629,18
Auszahlungen aus Sachaufwand	21.639.200,00	20.004.519,91	-1.634.680,09
Auszahlungen aus Transfers	401.600,00	542.984,40	141.384,40
Auszahlungen aus Finanzaufwand	3.900,00	4.197,61	297,61
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**71.377.600,00**	**67.674.972,74**	**-3.702.627,26**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-50.440.200,00**	**-46.312.102,94**	**4.128.097,06**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	14.200,00	0,00	-14.200,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	9.700,00	606,00	-9.094,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	800,00	0,00	-800,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**24.700,00**	**606,00**	**-24.094,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.058.300,00	5.980.052,12	1.921.752,12
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	1.500.000,00	2.375.004,02	875.004,02
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**5.558.300,00**	**8.355.056,14**	**2.796.756,14**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-5.533.600,00**	**-8.354.450,14**	**-2.820.850,14**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-55.973.800,00**	**-54.666.553,08**	**1.307.246,92**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Simone Schmiedtbauer
Land- und forstwirtschaftliche Schulen und Betriebe

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich größtenteils aus Mehrerträgen aus der Verpflegung und Unterkunft für Schüler, Kursteilnehmer und Bedienstete, der Verköstigung und Übernachtung externer Personen (EUR 0,50 Mio.).
Weitere zusätzliche Mehrerträge ergeben sich aus der Vermietung und Verpachtung (EUR 0,16 Mio.) sowie aus dem Verkauf selbst hergestellter Produkte (EUR 0,22 Mio.). Auch die Bewertung der Vorräte an Eigenerzeugnissen führte zu höheren Erträgen, insbesondere im Bereich des Weinbaus (EUR 0,29 Mio.). Die Mehrerträge von EUR 0,23 Mio. ergeben sich aus allgemeinen Mehrerträgen in unterschiedlichen Positionen, unter anderem aus internen Verrechnungen.
Zu den maßgeblichen Unterschieden zwischen Ergebnis- und Finanzierungshaushalt zählen die Bewertung der Vorräte, die Auflösung von Rückstellungen, Eigenleistungen sowie Buchungen im alten Jahr bei Zahlungseingang im neuen Jahr (EUR 0,52 Mio.).

Erträge aus Transfers

Die Abweichung bzw. Differenz zum Finanzierungshaushaltsbericht ergibt sich insbesondere aus einer Zahlung des Bundes für die Lehrerrefundierung in Höhe von EUR 0,84 Mio., die zwar im Jänner 2025 eingegangen ist, jedoch bereits im Dezember 2024 verbucht wurde. Darüber hinaus führen auch weitere Buchungen im alten Jahr bei Zahlungseingang im neuen Jahr zu Differenzen zwischen Finanzierungs- und Ergebnishaushalt (EUR 0,16 Mio.).
Zusätzlich sind generelle Mindererträge aus der Bundesrefundierung für das Landwirtschaftliche Lehrpersonal in Höhe von EUR 0,98 Mio. sowie aus der Refundierung des AMS für die Altersteilzeit in Höhe von EUR 0,13 Mio. zu verzeichnen. Weitere EUR 53,44 TSD ergeben sich aus niedrigeren Kostenbeiträgen anderer Bundesländer als bei der Planung angenommen.
Demgegenüber stehen Mehrerträge in Höhe von EUR 0,48 Mio., die sich aus einem Finanzamtguthaben für Lehrergehälter ergeben sowie weitere EUR 32,10 TSD aus höheren Erträgen bei den Schulerhaltungskosten der Gemeinden.

Personalaufwand

Die Abweichung in Höhe von EUR 2,21 Mio. ergibt sich wie folgt:
Zur Finanzierung der Lehrergehälter wurde eine Rücklage in Höhe von EUR 2,5 Mio. herangezogen. Von diesem Betrag konnten EUR 1,72 Mio. wieder der Rücklagengebarung zugeführt werden.
Die verbleibende Differenz betrifft ausschließlich das Zentralstellenbudget der Abteilung 5.

Sachaufwand

Im Sachaufwand konnten Einsparungen bei Roh-, Hilfs- und Baustoffen, bei geringwertigen Wirtschaftsgütern sowie im Lebensmittelbereich erzielt werden. Zusätzlich konnten durch den Einsatz von Photovoltaikanlagen die Stromkosten gesenkt werden. Ebenso fielen weniger Instandhaltungsmaßnahmen an als ursprünglich veranschlagt.
Demgegenüber stehen erhöhte Investitionsauszahlungen, wodurch sich eine entsprechende Verschiebung vom laufenden Aufwand hin zu Investitionen ergibt.
Die Differenz zwischen Ergebnis- und Finanzierungshaushalt ist insbesondere auf Abschreibungen, Verluste Sachanlagen sowie die Bildung von Rückstellungen in Höhe von EUR 0,34 Mio. zurückzuführen, da diese ausschließlich im Ergebnishaushalt wirksam sind. Zusätzlich wurden Buchungen im Jahr 2025 erfasst, deren Zahlungsausgang jedoch erst im Jahr 2026 erfolgt. Insgesamt beträgt die Abweichung zwischen Finanzierungs- und Ergebnishaushalt EUR 0,68 Mio.

Transferaufwand

Die ausgewiesene Differenz in Höhe von EUR 0,22 Mio. ergibt sich aus folgenden Sachverhalten:
Im Jahr 2025 wurde für die Abwicklung der Erasmus-Projekte ein eigenes Konto eingerichtet, um die vereinnahmten Fördermittel ordnungsgemäß zu verbuchen und an die abwickelnde Stelle weiterzuleiten. Diese Vorgehensweise war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht vorgesehen und konnte daher nicht budgetiert werden. Auf diesen Sachverhalt entfällt eine Abweichung in Höhe von EUR 0,14 Mio.
Die Differenz zum Finanzierungshaushalt (EUR 83,49 TSD) ergibt sich aus einer im Jahr 2025 verbuchten Maßnahme zur Modernisierung der LFS Stainz, deren Zahlung jedoch erst im Jänner 2026 erfolgte.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Es erfolgte eine Rücklagenzuführung für das EU-Projekt „Life“ Silberberg in Höhe von EUR 13,93 TSD sowie eine Rücklagenzuführung aus der Lehrerzweckbindung in Höhe von EUR 1,72 Mio.

Zur Deckung der Auszahlungen für Lehrergehälter wurden Rücklagenmittel in Höhe von EUR 2,50 Mio. entnommen.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Land- und forstwirtschaftliche Schulen und Betriebe

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	8.378.100,00	313,65	8.378.413,65	9.260.342,46	882.242,46
Einzahlungen aus Transfers	12.559.300,00	0,00	12.559.300,00	12.102.527,34	-456.772,66
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**20.937.400,00**	**313,65**	**20.937.713,65**	**21.362.869,80**	**425.469,80**
Auszahlungen aus Personalaufwand	49.332.900,00	2.495.400,00	51.828.300,00	47.123.270,82	-2.209.629,18
Auszahlungen aus Sachaufwand	21.639.200,00	-305.744,92	21.333.455,08	20.004.519,91	-1.634.680,09
Auszahlungen aus Transfers	401.600,00	0,00	401.600,00	542.984,40	141.384,40
Auszahlungen aus Finanzaufwand	3.900,00	-100,00	3.800,00	4.197,61	297,61
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**71.377.600,00**	**2.189.555,08**	**73.567.155,08**	**67.674.972,74**	**-3.702.627,26**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-50.440.200,00**	**-2.189.241,43**	**-52.629.441,43**	**-46.312.102,94**	**4.128.097,06**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	14.200,00	0,00	14.200,00	0,00	-14.200,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	9.700,00	0,00	9.700,00	606,00	-9.094,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	800,00	0,00	800,00	0,00	-800,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**24.700,00**	**0,00**	**24.700,00**	**606,00**	**-24.094,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	4.058.300,00	-81.000,00	3.977.300,00	5.980.052,12	1.921.752,12
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	1.500.000,00	-30.000,00	1.470.000,00	2.375.004,02	875.004,02
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**5.558.300,00**	**-111.000,00**	**5.447.300,00**	**8.355.056,14**	**2.796.756,14**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-5.533.600,00**	**111.000,00**	**-5.422.600,00**	**-8.354.450,14**	**-2.820.850,14**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-55.973.800,00**	**-2.078.241,43**	**-58.052.041,43**	**-54.666.553,08**	**1.307.246,92**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich größtenteils aus Mehreinnahmen aus der Verpflegung und Unterkunft für Schüler, Kursteilnehmer und Bedienstete, der Verköstigung und Übernachtung externer Personen (EUR 0,50 Mio.).
Weitere zusätzliche Mehreinnahmen ergeben sich aus der Vermietung und Verpachtung (EUR 0,14 Mio.) sowie aus dem Verkauf selbst hergestellter Produkte (EUR 0,16 Mio.). Die Mehreinnahmen von EUR 82,24 TSD ergeben sich aus allgemeinen Mehreinnahmen in unterschiedlichen Positionen, unter anderem aus internen Verrechnungen.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Die Abweichung in Höhe von EUR 2,21 Mio. ergibt sich wie folgt:
Zur Finanzierung der Lehrergehälter wurde eine Rücklage in Höhe von EUR 2,5 Mio. herangezogen. Von diesem Betrag konnten EUR 1,72 Mio. wieder der Rücklagengebarung zugeführt werden.
Die verbleibende Differenz betrifft ausschließlich das Zentralstellenbudget der Abteilung 5.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Im Sachaufwand konnten Einsparungen bei Roh-, Hilfs- und Baustoffen, bei geringwertigen Wirtschaftsgütern sowie im Lebensmittelbereich erzielt werden. Zusätzlich konnten durch den Einsatz von Photovoltaikanlagen die Stromkosten gesenkt werden. Ebenso fielen weniger Instandhaltungsmaßnahmen an als ursprünglich veranschlagt.
Demgegenüber stehen erhöhte Investitionsauszahlungen, wodurch sich eine entsprechende Verschiebung vom laufenden Aufwand hin zu Investitionen ergibt.
Die Differenz zwischen Ergebnis- und Finanzierungshaushalt ist insbesondere auf Abschreibungen, Verluste Sachanlagen sowie die Bildung von Rückstellungen in Höhe von EUR 0,34 Mio. zurückzuführen, da diese ausschließlich im Ergebnishaushalt wirksam sind. Zusätzlich wurden Buchungen im Jahr 2025 erfasst, deren Zahlungsausgang jedoch erst im Jahr 2026 erfolgt. Insgesamt beträgt die Abweichung zwischen Finanzierungs- und Ergebnishaushalt EUR 0,68 Mio.

Auszahlungen aus Transfers

Die ausgewiesene Differenz in Höhe von EUR 0,22 Mio. ergibt sich aus folgenden Sachverhalten:
Im Jahr 2025 wurde für die Abwicklung der Erasmus-Projekte ein eigenes Konto eingerichtet, um die vereinnahmten Fördermittel ordnungsgemäß zu verbuchen und an die abwickelnde Stelle weiterzuleiten. Diese Vorgehensweise war zum Zeitpunkt der Budgeterstellung nicht vorgesehen und konnte daher nicht budgetiert werden. Auf diesen Sachverhalt entfällt eine Abweichung in Höhe von EUR 0,14 Mio.
Die Differenz zum Finanzierungshaushalt (EUR 83,49 TSD) ergibt sich aus einer im Jahr 2025 verbuchten Maßnahme zur Modernisierung der LFS Stainz, deren Zahlung jedoch erst im Jänner 2026 erfolgte.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Mehrauszahlungen in Höhe von EUR 1,92 Mio. sind darauf zurückzuführen, dass Projekte wie der Zubau an der FS Neudorf, der Werkstättenneubau am ABZ Hafendorf sowie die Errichtung der Photovoltaikanlage in Verbindung mit einem Wasserstoffspeicher an der LFS Grabnerhof schneller vorangingen als ursprünglich geplant.
Diese Maßnahmen konnten durch Minderausgaben im Bereich der Instandhaltung abgedeckt werden.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Mehrausgaben in Höhe von EUR 0,86 Mio. ergeben sich aus dem beschleunigten Projektfortschritt bei der Modernisierung der LFS Stainz.
Infolgedessen erhöht sich der Finanzierungsanteil der Abteilung 10 für dieses LIG-Gebäude auf EUR 2,38 Mio. anstelle der ursprünglich geplanten EUR 1,50 Mio.

Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Globalbudget Land- und Forstwirtschaft

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	2.028.100,00	4.198.075,47	2.169.975,47
Erträge aus Transfers	785.800,00	1.829.866,89	1.044.066,89
Finanzerträge	5.000,00	40.287,45	35.287,45
Summe Erträge	**2.818.900,00**	**6.068.229,81**	**3.249.329,81**
Personalaufwand	14.526.400,00	14.243.143,19	-283.256,81
Sachaufwand	6.658.400,00	7.070.156,98	411.756,98
Transferaufwand	86.321.700,00	109.712.971,78	23.391.271,78
Finanzaufwand	5.600,00	882,61	-4.717,39
Summe Aufwendungen	**107.512.100,00**	**131.027.154,56**	**23.515.054,56**
Nettoergebnis	**-104.693.200,00**	**-124.958.924,75**	**-20.265.724,75**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	4.678.606,46	4.678.606,46
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-104.693.200,00**	**-120.280.318,29**	**-15.587.118,29**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	2.028.100,00	4.074.604,37	2.046.504,37
Einzahlungen aus Transfers	785.800,00	1.787.602,71	1.001.802,71
Einzahlungen aus Finanzerträgen	5.000,00	40.287,45	35.287,45
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**2.818.900,00**	**5.902.494,53**	**3.083.594,53**
Auszahlungen aus Personalaufwand	14.526.400,00	14.243.143,19	-283.256,81
Auszahlungen aus Sachaufwand	6.658.400,00	5.931.972,74	-726.427,26
Auszahlungen aus Transfers	75.758.700,00	99.485.731,26	23.727.031,26
Auszahlungen aus Finanzaufwand	5.600,00	881,89	-4.718,11
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**96.949.100,00**	**119.661.729,08**	**22.712.629,08**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-94.130.200,00**	**-113.759.234,55**	**-19.629.034,55**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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	120.260,00	120.260,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**1.000,00**	**120.260,00**	**119.260,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	583.600,00	1.627.866,43	1.044.266,43
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	10.563.000,00	11.773.895,32	1.210.895,32
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**11.146.600,00**	**13.401.761,75**	**2.255.161,75**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-11.145.600,00**	**-13.281.501,75**	**-2.135.901,75**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-105.275.800,00**	**-127.040.736,30**	**-21.764.936,30**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Simone Schmiedtbauer
Land- und Forstwirtschaft

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich aus Mehrerträgen bei den Rückflüssen von Entschädigungszahlungen nach Katastrophenereignissen (EUR 1,39 Mio.), aus der Refundierung der Technischen Hilfe (Landesmittel) in Höhe von EUR 0,28 Mio., aus den Erlösen aus Untersuchungsgebühren für Bodenproben (EUR 0,20 Mio.) sowie aus der Abrechnung des "Bundesweiten Monitoring von Wildeinfluss IV". Die Abweichung zum Finanzierungshaushalt ergibt sich aus der Auflösung von Rückstellungen (EUR 82,60 TSD) sowie den Eigenleistungen.

Erträge aus Transfers

Die Abweichung resultiert aus der Refundierung von Personalkosten im Rahmen der Technischen Hilfe (EU- und Bundesmittel).

Finanzerträge

Die Mehreinzahlungen ergeben sich aufgrund der Zinsen am Ländermittelkonto des Landes Steiermark der AMA.

Transferaufwand

Die Abweichung ergibt sich einerseits aus Mehraufwendungen für Entschädigungen nach dem Katastrophenfondsgesetz (EUR 17,90 Mio.), im Bereich der EU-Kofinanzierung (EUR 6,17 Mio.), beim Hagelversicherungszuschuss (EUR 1,00 Mio.), aufgrund einer gesetzlichen Änderung im Bereich Agrarrecht (EUR 0,36 Mio.), für dringend notwendige Klimaschutz- und -anpassungsmaßnahmen der beiden Wirtschaftsbetriebe (EUR 0,33 Mio.) sowie bei Förderungsmitteln an LK und LAK (EUR 0,27 Mio.).
Andererseits tragen Minderaufwendungen beim Nationalen Bund-Land-Programm (EUR 0,40 Mio.), bei den Forstförderungen (EUR 0,62 Mio.), bei den verschiedenen landwirtschaftlichen Förderungen (EUR 0,61 Mio.) sowie bei Bodenreformangelegenheiten (EUR 30,73 Tsd.) zur Abweichung bei.
Die Abweichung zum Finanzierungshaushalt resultiert aus fälligen Forderungen (EUR 0,45 Mio.), einem Budgetübertrag (EUR 1,09 Mio.) sowie aus Rückstellungsentnahmen (EUR 0,90 Mio.).

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Zuweisungen im Rahmen der EU-Gebarung (EUR 0,19 Mio.) sowie diverser zweckgebundener Gebarungen (EUR 0,48 Mio.).
Entnahmen zur Abwicklung der EU-Gebarung (EUR 5,10 Mio.) sowie diverser zweckgebundener Gebarungen (EUR 0,25 Mio.).

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrätin Simone Schmiedtbauer**

Land- und Forstwirtschaft

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	2.028.100,00	0,00	2.028.100,00	4.074.604,37	2.046.504,37
Einzahlungen aus Transfers	785.800,00	0,00	785.800,00	1.787.602,71	1.001.802,71
Einzahlungen aus Finanzerträgen	5.000,00	0,00	5.000,00	40.287,45	35.287,45
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**2.818.900,00**	**0,00**	**2.818.900,00**	**5.902.494,53**	**3.083.594,53**
Auszahlungen aus Personalaufwand	14.526.400,00	-5.100,00	14.521.300,00	14.243.143,19	-283.256,81
Auszahlungen aus Sachaufwand	6.658.400,00	79.935,62	6.738.335,62	5.931.972,74	-726.427,26
Auszahlungen aus Transfers	75.758.700,00	6.074.848,15	81.833.548,15	99.485.731,26	23.727.031,26
Auszahlungen aus Finanzaufwand	5.600,00	-100,00	5.500,00	881,89	-4.718,11
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**96.949.100,00**	**6.149.583,77**	**103.098.683,77**	**119.661.729,08**	**22.712.629,08**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-94.130.200,00**	**-6.149.583,77**	**-100.279.783,77**	**-113.759.234,55**	**-19.629.034,55**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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	120.260,00	120.260,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**1.000,00**	**0,00**	**1.000,00**	**120.260,00**	**119.260,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	583.600,00	-11.600,00	572.000,00	1.627.866,43	1.044.266,43
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	10.563.000,00	-19.400,00	10.543.600,00	11.773.895,32	1.210.895,32
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**11.146.600,00**	**-31.000,00**	**11.115.600,00**	**13.401.761,75**	**2.255.161,75**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-11.145.600,00**	**31.000,00**	**-11.114.600,00**	**-13.281.501,75**	**-2.135.901,75**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-105.275.800,00**	**-6.118.583,77**	**-111.394.383,77**	**-127.040.736,30**	**-21.764.936,30**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich aus Mehreinzahlungen aus Rückflüssen von Entschädigungszahlungen nach Katastrophenereignissen (EUR 1,39 Mio.), aus der Refundierung der Technischen Hilfe (Landesmittel) in Höhe von EUR 0,28 Mio., aus Erlösen aus Untersuchungsgebühren für Bodenproben (EUR 0,20 Mio.) sowie aus der Abrechnung des Projekts „Bundesweites Monitoring von Wildeinfluss IV“.

Einzahlungen aus Transfers

Die Abweichung resultiert aus der Refundierung von Personalkosten im Rahmen der Technischen Hilfe (EU- und Bundesmittel).

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Die Mehreinzahlungen ergeben sich aufgrund der Zinsen am Ländermittelkonto des Landes Steiermark der AMA.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich einerseits aus Mehrauszahlungen für Instandhaltungsmaßnahmen (EUR 0,82 Mio.) sowie für sonstige Leistungen, insbesondere aufgrund von zwei Hubschraubereinsätzen wegen Waldbränden (EUR 0,37 Mio.). Andererseits resultiert die Abweichung aus erhöhten Investitionsauszahlungen und der daraus folgenden Verschiebung vom laufenden Aufwand zu Investitionstätigkeiten und Kapitaltransfers (EUR 1,51 Mio.) sowie aus Minderauszahlungen bei den Energiekosten sowie beim Rechts- und Beratungsaufwand.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichung resultiert einerseits aus Mehrauszahlungen für Entschädigungen gemäß Katastrophenfondsgesetz (EUR 17,97 Mio.), im Bereich der EU-Kofinanzierung (EUR 5,57 Mio.), beim Hagelversicherungszuschuss (EUR 1,00 Mio.), aufgrund einer gesetzlichen Änderung im Bereich Agrarrecht (EUR 0,25 Mio.), sowie bei Förderungsmitteln an die LAK (EUR 0,15 Mio.).
Andererseits tragen Minderauszahlungen beim Nationalen Bund-Land-Programm (EUR 0,71 Mio.) sowie bei den verschiedenen landwirtschaftlichen Förderungen (EUR 0,10 Mio.) zur Abweichung bei.
Die Budgetänderung setzt sich aus einer Rücklagenverwendung in Höhe von EUR 5,33 Mio. und einer Rückstellungsverwendung von EUR 0,90 Mio. zusammen.

Einzahlungen aus Kapitaltransfers

Die Mehreinzahlungen ergeben sich aus Förderungen für die Agri-PV-Anlage am Standort Haidegg sowie für die Solarthermieanlage am Standort Wies.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Die Abweichung resultiert überwiegend aus der Errichtung einer Agri-PV-Anlage am Standort Haidegg (EUR 0,82 Mio.), aus notwendigen Anschaffungen in den Referaten Boden- und Pflanzenanalytik sowie Pflanzengesundheit und Spezialkulturen (EUR 0,19 Mio.) sowie aus der Erneuerung der CA-Technik im Obstlager am Standort Haidegg.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung ergibt sich einerseits aus Auszahlungen für Umbauarbeiten im Zusammenhang mit dem umgesetzten ELENA-Projekt am Standort Haidegg (EUR 0,67 Mio.), aus Mehrauszahlungen im Bereich der EU-Kofinanzierung (EUR 0,60 Mio.) sowie bei Förderungsmitteln an die LAK (EUR 0,10 Mio.).
Andererseits tragen Minderauszahlungen bei den verschiedenen landwirtschaftlichen Förderungen (EUR 0,12 Mio.) sowie bei Bodenreformangelegenheiten (EUR 30,73 Tsd.) zur Abweichung bei.

Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Globalbudget Wasserwirtschaft, Ressourcen und Nachhaltigkeit

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.020.500,00	1.380.915,72	360.415,72
Erträge aus Transfers	591.300,00	587.746,47	-3.553,53
Finanzerträge	1.200,00	0,00	-1.200,00
Summe Erträge	**1.613.000,00**	**1.968.662,19**	**355.662,19**
Personalaufwand	9.768.700,00	9.440.333,02	-328.366,98
Sachaufwand	3.708.300,00	3.546.659,88	-161.640,12
Transferaufwand	22.674.900,00	26.825.979,10	4.151.079,10
Finanzaufwand	1.100,00	90.131,13	89.031,13
Summe Aufwendungen	**36.153.000,00**	**39.903.103,13**	**3.750.103,13**
Nettoergebnis	**-34.540.000,00**	**-37.934.440,94**	**-3.394.440,94**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	350.000,00	350.000,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-34.540.000,00**	**-37.584.440,94**	**-3.044.440,94**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.020.500,00	1.369.532,16	349.032,16
Einzahlungen aus Transfers	591.300,00	508.817,30	-82.482,70
Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.200,00	0,00	-1.200,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**1.613.000,00**	**1.878.349,46**	**265.349,46**
Auszahlungen aus Personalaufwand	9.768.700,00	9.440.333,02	-328.366,98
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.484.300,00	3.173.126,12	-311.173,88
Auszahlungen aus Transfers	1.172.900,00	1.172.246,09	-653,91
Auszahlungen aus Finanzaufwand	1.100,00	13,00	-1.087,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**14.427.000,00**	**13.785.718,23**	**-641.281,77**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-12.814.000,00**	**-11.907.368,77**	**906.631,23**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	100,00	0,00	-100,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	50.000,00	0,00	-50.000,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**50.100,00**	**0,00**	**-50.100,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	409.500,00	501.512,70	92.012,70
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	21.502.000,00	25.281.242,23	3.779.242,23
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**21.911.500,00**	**25.782.754,93**	**3.871.254,93**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-21.861.400,00**	**-25.782.754,93**	**-3.921.354,93**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-34.675.400,00**	**-37.690.123,70**	**-3.014.723,70**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Wasserwirtschaft, Ressourcen und Nachhaltigkeit

Transferaufwand

Im Bereich der Bundeswasserbauverwaltung waren zur Erfüllung des Jahresarbeitsprogrammes Mehrausgaben in der Höhe von € 1,5 Mio. notwendig, da Maßnahmen mit reiner Bundesfinanzierung einen zu geringen Fortschritt aufwiesen.
Im Bereich der Siedlungswasserwirtschaft wurde für die Sonderfinanzierung "Wassernetz Steiermark 2050" ca. € 3,5 Mio. zur Verfügung gestellt.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Zur Finanzierung des Projektes "Unterer Tollingbach" als Sonderförderung des Landes für den Bereich der Wildbach- und Lawinenverbauung wurden € 350.000 aus der Rücklage der Abteilung 14 entnommen.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Wasserwirtschaft, Ressourcen und Nachhaltigkeit

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	1.020.500,00	0,00	1.020.500,00	1.369.532,16	349.032,16
Einzahlungen aus Transfers	591.300,00	0,00	591.300,00	508.817,30	-82.482,70
Einzahlungen aus Finanzerträgen	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**1.613.000,00**	**0,00**	**1.613.000,00**	**1.878.349,46**	**265.349,46**
Auszahlungen aus Personalaufwand	9.768.700,00	-900,00	9.767.800,00	9.440.333,02	-328.366,98
Auszahlungen aus Sachaufwand	3.484.300,00	-62.700,00	3.421.600,00	3.173.126,12	-311.173,88
Auszahlungen aus Transfers	1.172.900,00	-19.400,00	1.153.500,00	1.172.246,09	-653,91
Auszahlungen aus Finanzaufwand	1.100,00	0,00	1.100,00	13,00	-1.087,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**14.427.000,00**	**-83.000,00**	**14.344.000,00**	**13.785.718,23**	**-641.281,77**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-12.814.000,00**	**83.000,00**	**-12.731.000,00**	**-11.907.368,77**	**906.631,23**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	100,00	0,00	100,00	0,00	-100,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**50.100,00**	**0,00**	**50.100,00**	**0,00**	**-50.100,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	409.500,00	-8.200,00	401.300,00	501.512,70	92.012,70
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	21.502.000,00	-429.900,00	21.072.100,00	25.281.242,23	3.779.242,23
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**21.911.500,00**	**-438.100,00**	**21.473.400,00**	**25.782.754,93**	**3.871.254,93**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-21.861.400,00**	**438.100,00**	**-21.423.300,00**	**-25.782.754,93**	**-3.921.354,93**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-34.675.400,00**	**521.100,00**	**-34.154.300,00**	**-37.690.123,70**	**-3.014.723,70**

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 der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

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

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

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

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Im Bereich der Bundeswasserbauverwaltung waren zur Erfüllung des Jahresarbeitsprogrammes Mehrausgaben in der Höhe von € 1,5 Mio. notwendig, da Maßnahmen mit reiner Bundesfinanzierung einen zu geringen Fortschritt aufwiesen.
Im Bereich der Siedlungswasserwirtschaft wurde für die Sonderfinanzierung "Wassernetz Steiermark 2050" ca. € 3,5 Mio. zur Verfügung gestellt.

Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Globalbudget Wohnbau

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	161.500,00	132.937,57	-28.562,43
Erträge aus Transfers	3.526.300,00	5.506.817,39	1.980.517,39
Finanzerträge	26.886.500,00	28.095.042,32	1.208.542,32
Summe Erträge	**30.574.300,00**	**33.734.797,28**	**3.160.497,28**
Personalaufwand	4.725.500,00	4.552.377,41	-173.122,59
Sachaufwand	1.099.100,00	635.671,98	-463.428,02
Transferaufwand	144.783.700,00	176.630.893,53	31.847.193,53
Finanzaufwand	1.703.200,00	1.701.380,08	-1.819,92
Summe Aufwendungen	**152.311.500,00**	**183.520.323,00**	**31.208.823,00**
Nettoergebnis	**-121.737.200,00**	**-149.785.525,72**	**-28.048.325,72**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	65.876.253,24	65.876.253,24
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-121.737.200,00**	**-83.909.272,48**	**37.827.927,52**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	161.500,00	104.210,60	-57.289,40
Einzahlungen aus Transfers	3.526.300,00	6.165.107,64	2.638.807,64
Einzahlungen aus Finanzerträgen	26.886.500,00	27.552.572,70	666.072,70
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**30.574.300,00**	**33.821.890,94**	**3.247.590,94**
Auszahlungen aus Personalaufwand	4.725.500,00	4.552.377,41	-173.122,59
Auszahlungen aus Sachaufwand	349.100,00	239.688,75	-109.411,25
Auszahlungen aus Transfers	116.163.100,00	147.821.478,88	31.658.378,88
Auszahlungen aus Finanzaufwand	1.703.200,00	1.701.380,08	-1.819,92
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**122.940.900,00**	**154.314.925,12**	**31.374.025,12**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-92.366.600,00**	**-120.493.034,18**	**-28.126.434,18**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	162.359.800,00	177.064.128,49	14.704.328,49
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**162.359.800,00**	**177.064.128,49**	**14.704.328,49**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.000,00	28.933,64	27.933,64
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	174.538.100,00	200.797.591,84	26.259.491,84
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	28.620.600,00	28.622.534,83	1.934,83
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**203.159.700,00**	**229.449.060,31**	**26.289.360,31**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-40.799.900,00**	**-52.384.931,82**	**-11.585.031,82**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-133.166.500,00**	**-172.877.966,00**	**-39.711.466,00**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Wohnbau

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

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

Erträge aus Transfers

Von der Kommunalkredit Public Consulting (KPC) wurden für die Förderaktion "Sanieren für Alle" Bundesmittel in Höhe von € 1,63 Mio. (für 2024 und 2025) und für die "Thermische Sanierung" Bundesmittel in Höhe von € 1 Mio. nach dem FAG § 29a überwiesen. Diese waren nicht budgetiert, da der Zeitpunkt der Zahlung nicht bekannt war.

Finanzerträge

Die Verzinsungen für die Darlehenskonten obliegt der LBH Darlehensverrechnung und liegt nicht im Einflussbereich der Abteilung 15.

Personalaufwand

Diese MVAG wird von der Abteilung 5 Personal budgetiert und liegt nicht im Einflussbereich der Abteilung 15.

Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass die Forderungsabschreibungen geringer ausgefallen sind. Diese können bei der Budgetplanung nur geschätzt werden.

Transferaufwand

Die Abweichungen ergeben sich dadurch, dass beim Förderungsprogramm für die "Kleine Sanierung" und die "Jungfamilie" die 2024 eingereichten und positiv beurteilten Fälle im Jahr 2025 zur Auszahlung gelangten. Diese waren weit höher als budgetiert. Daher erfolgte eine Verstärkung durch eine Rücklagenentnahme aus dem eigenen DB in Höhe von € 55 Mio.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Es wurden Rücklagen aus dem eigenen DB in Höhe von € 71 Mio. entnommen, um Verpflichtungen aus Vorperioden bei der "Kleinen Sanierung" und "Jungfamilie" abdecken zu können. Weiters wurden für die Förderungsprogramme "Sanieren für Alle" (UFI und FAG § 29a) und die "Thermisch-energetische Sanierung" (HeUZG) zweckgebundene Rücklagen (Bundesmittel) in Höhe von € 5,1 Mio. gebildet.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrätin Simone Schmiedtbauer**

Wohnbau

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	161.500,00	0,00	161.500,00	104.210,60	-57.289,40
Einzahlungen aus Transfers	3.526.300,00	0,00	3.526.300,00	6.165.107,64	2.638.807,64
Einzahlungen aus Finanzerträgen	26.886.500,00	15.427,34	26.901.927,34	27.552.572,70	666.072,70
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**30.574.300,00**	**15.427,34**	**30.589.727,34**	**33.821.890,94**	**3.247.590,94**
Auszahlungen aus Personalaufwand	4.725.500,00	-100,00	4.725.400,00	4.552.377,41	-173.122,59
Auszahlungen aus Sachaufwand	349.100,00	-7.000,00	342.100,00	239.688,75	-109.411,25
Auszahlungen aus Transfers	116.163.100,00	52.746.200,00	168.909.300,00	147.821.478,88	31.658.378,88
Auszahlungen aus Finanzaufwand	1.703.200,00	0,00	1.703.200,00	1.701.380,08	-1.819,92
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**122.940.900,00**	**52.739.100,00**	**175.680.000,00**	**154.314.925,12**	**31.374.025,12**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-92.366.600,00**	**-52.723.672,66**	**-145.090.272,66**	**-120.493.034,18**	**-28.126.434,18**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	162.359.800,00	217.321,99	162.577.121,99	177.064.128,49	14.704.328,49
Einzahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**162.359.800,00**	**217.321,99**	**162.577.121,99**	**177.064.128,49**	**14.704.328,49**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	1.000,00	0,00	1.000,00	28.933,64	27.933,64
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	174.538.100,00	13.493.400,00	188.031.500,00	200.797.591,84	26.259.491,84
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	28.620.600,00	-572.500,00	28.048.100,00	28.622.534,83	1.934,83
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**203.159.700,00**	**12.920.900,00**	**216.080.600,00**	**229.449.060,31**	**26.289.360,31**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-40.799.900,00**	**-12.703.578,01**	**-53.503.478,01**	**-52.384.931,82**	**-11.585.031,82**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-133.166.500,00**	**-65.427.250,67**	**-198.593.750,67**	**-172.877.966,00**	**-39.711.466,00**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

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

Einzahlungen aus Transfers

Von der Kommunalkredit Public Consulting (KPC) wurden für die Förderaktion "Sanieren für Alle" Bundesmittel in Höhe von € 1,63 Mio. (für 2024 und 2025) und für die "Thermische Sanierung" Bundesmittel in Höhe von € 1 Mio. nach dem FAG § 29a überwiesen. Diese waren nicht budgetiert, da der Zeitpunkt der Zahlung nicht bekannt war.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Diese MVAG Gruppe wird von der ABT05 Personal budgetiert und liegt nicht im Einflussbereich der ABT15.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass keine Aufträge zu Maßnahmen der Bewusstseinsbildung bzw. Beratungsleistungen vergeben wurden.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichungen ergeben sich dadurch, dass beim Förderungsprogramm für die "Kleine Sanierung" und die "Jungfamilie" die in den Vorperioden eingereichten und positiv beurteilen Fälle im Jahr 2025 zur Auszahlung gelangten. Diese waren weit höher als budgetiert. Daher erfolgte eine Verstärkung durch eine Rücklagenentnahme aus dem eigenen DB in Höhe von € 55 Mio.

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

Für die neue Infostelle für Energie und Wohnbau im Erdgeschoss der Abteilung15 wurden Büromöbel gekauft. Die Hälfte der Kosten wurde aus dem DB Wohnbau bezahlt. Die MVAG wird von der Abteilung 2 bewirtschaftet.

Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen

Im Zuge der Wohnraumoffensive 2024 wurde die Förderungsaktion "Große Sanierung Eigenheim" und die "Jungfamilienförderung" außerordentlich gut angenommen. Viele dieser Fälle sind 2025 zur Auszahlung gekommen. Weshalb eine Verstärkung durch eine Rücklagenentnahme aus dem eigenen DB in Höhe von € 16 Mio. erfolgte.

Bereich Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Globalbudget Energie und Klimaschutz

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	9.900,00	72.050,88	62.150,88
Erträge aus Transfers	4.994.900,00	12.302.354,80	7.307.454,80
Finanzerträge	21.100,00	250.573,53	229.473,53
Summe Erträge	**5.025.900,00**	**12.624.979,21**	**7.599.079,21**
Personalaufwand	3.292.600,00	4.285.757,07	993.157,07
Sachaufwand	4.160.700,00	11.042.722,08	6.882.022,08
Transferaufwand	33.857.400,00	35.763.428,93	1.906.028,93
Finanzaufwand	1.000,00	39,00	-961,00
Summe Aufwendungen	**41.311.700,00**	**51.091.947,08**	**9.780.247,08**
Nettoergebnis	**-36.285.800,00**	**-38.466.967,87**	**-2.181.167,87**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	-878.029,16	-878.029,16
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-36.285.800,00**	**-39.344.997,03**	**-3.059.197,03**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	9.900,00	66.268,83	56.368,83
Einzahlungen aus Transfers	4.994.900,00	12.302.354,80	7.307.454,80
Einzahlungen aus Finanzerträgen	21.100,00	250.573,53	229.473,53
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**5.025.900,00**	**12.619.197,16**	**7.593.297,16**
Auszahlungen aus Personalaufwand	3.292.600,00	4.285.757,07	993.157,07
Auszahlungen aus Sachaufwand	4.160.700,00	5.199.450,55	1.038.750,55
Auszahlungen aus Transfers	8.620.900,00	3.062.721,40	-5.558.178,60
Auszahlungen aus Finanzaufwand	1.000,00	39,00	-961,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**16.075.200,00**	**12.547.968,02**	**-3.527.231,98**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-11.049.300,00**	**71.229,14**	**11.120.529,14**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	40.608,00	40.608,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	25.236.500,00	37.506.315,64	12.269.815,64
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**25.236.500,00**	**37.546.923,64**	**12.310.423,64**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-25.236.500,00**	**-37.546.923,64**	**-12.310.423,64**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-36.285.800,00**	**-37.475.694,50**	**-1.189.894,50**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrätin Simone Schmiedtbauer
Energie und Klimaschutz

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich durch eine erhöhte Antragszahl betreffend die Berechnung des Energieausweises. Diese können bei der Budgetplanung nur geschätzt werden. Weiters durch eine Rückzahlung der 1. Förderungsrate für ein Biomasseprojekte der KELAG, da das Projekt nicht umgesetzt wurde.

Erträge aus Transfers

Dabei handelt es sich um Bundesmittel für die Förderungsaktion "Sauber Heizen für Alle" in Höhe von € 7,6 Mio. Die Budgetmittel werden nach Bedarf abgerufen. Bei der Budgetplanung wurde die Summe mit € 3,9 Mio. geschätzt. Weiters wurde die Summe für den Umstieg auf klimafreundliche Heizungen nach dem Heizungsumstiegs-Zuschussgesetz (HeUZG) vom Bund in Höhe von € 3,47 Mio. überwiesen. Diese waren nicht budgetiert, da eine Zahlung nicht fix zugesagt war.

Finanzerträge

Dabei handelt es sich um die Zinsen für das Bankkonto des Ökofonds. Diese können bei der Budgetplanung nur geschätzt werden. Die Verhandlung der Zinsen obliegt der Abteilung 4.

Personalaufwand

Diese MVAG wird von der Abteilung 4 budgetiert und liegt nicht im Einflussbereich der Abteilung 15.

Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich durch die Bildung von Rückstellungen in Höhe von € 4,59 Mio. für die Förderung "Sauber Heizen für Alle" und Heizungsumstellung bei den Ökoförderungen und € 430 TSD für Projekte bei der Fernwärmeförderung-Kofinanzierung.
Weiters waren die Ausgaben bei den Sonstigen Leistungen höher, da auf Basis der Kooperationsvereinbarungen mit den Steirischen Energie Agenturen eine große Anzahl der Förderungsfälle für die" Erst- und Umsetzungsberatung" zu Förderungsanträgen "Sauber Heizen für Alle" bzw. Entgegennahme und Bearbeitung von Fertigstellungsmeldungen zu Förderungsanträgen für Heizungsumstellung oder Solarthermische Anlagen im Jahr 2025 abgearbeitet wurden. Da für die Umsetzung ab Registrierung ein Jahr Zeit ist, kann bei der Budgetierung die Summe nur geschätzt werden.

Transferaufwand

Die Abweichung ergibt sich durch die Auszahlungen aus denen im Jahr 2024 eingereichten und 2025 fertig gestellten Anlagen bei den Förderungsschienen "Heizungsumstellung, Wärmepumpen, Solarthermische Anlagen". In dieser Summe ist auch eine Rückstellung in Höhe von € 3,83 Mio. inkludiert. Das Budget wurde durch eine Rücklagenentnahme von € 6 Mio. verstärkt.
Bei der Förderungsschiene "Sauber Heizen für Alle" handelt es sich um Bundesmittel. Dieser Budgetansatz wurde durch eine zweckgebundene Rücklagenentnahme in Höhe von € 3,45 Mio. verstärkt.

Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen

Für die Aktion "Sauber Heizen für Alle" wurden zweckgebundene Rücklagen in Höhe von € 3,45 Mio. entnommen. Weiters wurden für die Auszahlung der Projekte aus dem Ökofonds € 4 Mio. zweckgebundene Rücklagen entnommen.
Durch die Trennung des ursprünglichen Gesamtbudgets der Abteilung 15 auf "Technik und Umweltkontrolle" und "Energie und Klimaschutz" wurden auch die aus den Vorjahren stammenden Rücklagen aufgeteilt. aufgeteilt. Die Summe von € 6,03 Mio. wurde einer Rücklage zugeführt. Weiters wurden neue Rücklagen für den Ökofonds, Klimafonds und Sauber Heizen in Summe von € 14,25 Mio. gebildet. Daraus ergibt sich die Differenz von € 878 TSD.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landesrätin Simone Schmiedtbauer

Energie und Klimaschutz

Finanzierungsbudget 2025	Landesbudget	Budget-änderung	verfügbares Budget (Spalte 1 + Spalte 2)	Ein- bzw. Auszahlungen	Abweichung (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	9.900,00	0,00	9.900,00	66.268,83	56.368,83
Einzahlungen aus Transfers	4.994.900,00	0,00	4.994.900,00	12.302.354,80	7.307.454,80
Einzahlungen aus Finanzerträgen	21.100,00	0,00	21.100,00	250.573,53	229.473,53
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**5.025.900,00**	**0,00**	**5.025.900,00**	**12.619.197,16**	**7.593.297,16**
Auszahlungen aus Personalaufwand	3.292.600,00	0,00	3.292.600,00	4.285.757,07	993.157,07
Auszahlungen aus Sachaufwand	4.160.700,00	-46.341,65	4.114.358,35	5.199.450,55	1.038.750,55
Auszahlungen aus Transfers	8.620.900,00	-65.650,00	8.555.250,00	3.062.721,40	-5.558.178,60
Auszahlungen aus Finanzaufwand	1.000,00	0,00	1.000,00	39,00	-961,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**16.075.200,00**	**-111.991,65**	**15.963.208,35**	**12.547.968,02**	**-3.527.231,98**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-11.049.300,00**	**111.991,65**	**-10.937.308,35**	**71.229,14**	**11.120.529,14**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	40.608,00	40.608,00
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	25.236.500,00	11.295.052,01	36.531.552,01	37.506.315,64	12.269.815,64
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**25.236.500,00**	**11.295.052,01**	**36.531.552,01**	**37.546.923,64**	**12.310.423,64**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-25.236.500,00**	**-11.295.052,01**	**-36.531.552,01**	**-37.546.923,64**	**-12.310.423,64**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-36.285.800,00**	**-11.183.060,36**	**-47.468.860,36**	**-37.475.694,50**	**-1.189.894,50**

Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Abweichung ergibt sich durch eine erhöhte Antragszahl betreffend die Berechnung des Energieausweises. Diese können bei der Budgetplanung nur geschätzt werden. Weiters durch eine Rückzahlung der 1. Förderungsrate für ein Biomasseprojekte der KELAG, da das Projekt nicht umgesetzt wurde.

Einzahlungen aus Transfers

Dabei handelt es sich um Bundesmittel für die Förderungsaktion "Sauber Heizen für Alle" in Höhe von € 7,6 Mio. Die Budgetmittel werden nach Bedarf abgerufen. Bei der Budgetplanung wurde die Summe mit € 3,9 Mio. geschätzt. Weiters wurde die Summe für den Umstieg auf klimafreundliche Heizungen nach dem Heizungsumstiegs-Zuschussgesetz (HeUZG) vom Bund in Höhe von € 3,47 Mio. überwiesen. Diese waren nicht budgetiert, da eine Zahlung nicht fix zugesagt war.

Einzahlungen aus Finanzerträgen

Dabei handelt es sich um die Zinsen für das Bankkonto des Ökofonds. Diese können bei der Budgetplanung nur geschätzt werden. Die Verhandlung der Zinsen obliegt der Abteilung 4.

Auszahlungen aus Personalaufwand

Diese MVAG wird von der Abteilung 5 budgetiert und liegt nicht im Verantwortungsbereich der Abteilung 15.

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die Abweichung ergibt sich dadurch, dass die Ausgaben bei den Sonstigen Leistungen höher waren, da auf Basis der Kooperationsvereinbarungen mit den Steirischen Energie Agenturen eine große Anzahl der Förderungsfälle für die "Entgegennahme und Bearbeitung von Fertigstellungsmeldungen" zu Förderungsanträgen für Heizungsumstellung oder Solarthermische Anlagen im Jahr 2025 abgearbeitet wurden. Da für die Umsetzung ab Registrierung ein Jahr Zeit ist, kann bei der Budgetierung die Summe nur geschätzt werden.
Weiters betrifft dies auch die Kooperationsvereinbarungen mit den Steirischen Energie Agenturen für "Erst- und Umsetzungsberatung" zu Förderungsanträgen "Sauber Heizen für Alle". Die Ausgaben in Höhe von € 302 TSD sind Bundesmittel und werden von den Einnahmen gespeist.

Auszahlungen aus Transfers

Die Abweichung ergibt sich hauptsächlich beim Klimafonds. 2025 wurden vom Klimakabinett keine neuen Projekte beschlossen. Mittel für bereits in den Vorjahren beschlossene Projekte werden nach Umsetzung bzw. nach Baufortschritt abgerufen. Nicht verbrauchte Mittel wurden einer zweckgebundenen Rücklage zugeführt.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Das Projekt "Umsetzung Fernwärmedatenbank Land Steiermark" wurde vom Klimakabinett beschlossen. 2025 erfolge die Auszahlung der 1.Rate. Budgetiert war es unter einem anderen Ausgabenansatz beim Klimafonds. Da es sich um ein immaterielles Vermögen handelt, wurde diese MVAG belastet.

Auszahlungen aus Kapitaltransfers

Die Abweichung ergibt sich durch die im Jahr 2024 eingereichten und 2025 fertiggestellten Anlagen bei den Förderungsschienen "Heizungsumstellung, Wärmepumpen, Solarthermische Anlagen". Die Ausgaben wurden mit einer Rücklagenentnahme von € 6 Mio. verstärkt.
Bei der Förderungsschiene "Sauber Heizen für Alle" handelt es sich um Bundesmittel. Diese werden aufgrund des Budgetbedarfs zur Verfügung gestellt. Es erfolgte auch eine Verstärkung durch eine zweckgebundene Rücklagenentnahme in Höhe von € 3,34 Mio.
Für die Auszahlungen der Projekte vom Ökofonds wurde eine zweckgebundene Rücklageentnahme in Höhe von € 4 Mio. beantragt, da die Technologiefördermittel in Höhe von ca. 1 Mio. nicht ausreicht.

Bereich Landtag Steiermark

Globalbudget Landtagsdirektion

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	5.229,50	5.029,50
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**200,00**	**5.229,50**	**5.029,50**
Personalaufwand	7.337.200,00	6.450.342,43	-886.857,57
Sachaufwand	6.893.400,00	6.830.912,23	-62.487,77
Transferaufwand	12.000,00	12.000,00	0,00
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**14.242.600,00**	**13.293.254,66**	**-949.345,34**
Nettoergebnis	**-14.242.400,00**	**-13.288.025,16**	**954.374,84**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-14.242.400,00**	**-13.288.025,16**	**954.374,84**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	5.229,50	5.029,50
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**200,00**	**5.229,50**	**5.029,50**
Auszahlungen aus Personalaufwand	7.337.200,00	6.450.342,43	-886.857,57
Auszahlungen aus Sachaufwand	6.893.400,00	6.653.447,92	-239.952,08
Auszahlungen aus Transfers	12.000,00	12.000,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**14.242.600,00**	**13.115.790,35**	**-1.126.809,65**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-14.242.400,00**	**-13.110.560,85**	**1.131.839,15**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**100,00**	**0,00**	**-100,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	347.700,00	115.729,48	-231.970,52
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**347.700,00**	**115.729,48**	**-231.970,52**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-347.600,00**	**-115.729,48**	**231.870,52**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-14.590.000,00**	**-13.226.290,33**	**1.363.709,67**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landtag Steiermark
Landtagsdirektion

Sachaufwand

Es wird auf die Erläuterungen zur Finanzierungsrechnung verwiesen.

Erläuterung Finanzierungsrechnung

Landtag Steiermark

Landtagsdirektion

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	200,00	5.229,50	5.029,50
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**5.229,50**	**5.029,50**
Auszahlungen aus Personalaufwand	7.337.200,00	-100,00	7.337.100,00	6.450.342,43	-886.857,57
Auszahlungen aus Sachaufwand	6.893.400,00	-10.800,00	6.882.600,00	6.653.447,92	-239.952,08
Auszahlungen aus Transfers	12.000,00	-200,00	11.800,00	12.000,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**14.242.600,00**	**-11.100,00**	**14.231.500,00**	**13.115.790,35**	**-1.126.809,65**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-14.242.400,00**	**11.100,00**	**-14.231.300,00**	**-13.110.560,85**	**1.131.839,15**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**100,00**	**0,00**	**100,00**	**0,00**	**-100,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	347.700,00	-7.000,00	340.700,00	115.729,48	-231.970,52
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**347.700,00**	**-7.000,00**	**340.700,00**	**115.729,48**	**-231.970,52**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-347.600,00**	**7.000,00**	**-340.600,00**	**-115.729,48**	**231.870,52**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-14.590.000,00**	**18.100,00**	**-14.571.900,00**	**-13.226.290,33**	**1.363.709,67**

Auszahlungen aus Sachaufwand

In der Auswertung der Finanzdaten von dem der Landtagsdirektion zu bewirtschaftenden Budgets (€ 811.600), verzeichnet das Globalbudget trotz der Budgetkürzungen in der Höhe von € 16.300 eine Minderauszahlung von 47 %.
Der Minderbedarf resultiert insbesondere aus Sparmaßnahmen um dem Konsolidierungspfad des Landes bestmöglich zu unterstützen.

Bereich Landesrechnungshof

Globalbudget Landesrechnungshof

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	-200,00
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**200,00**	**0,00**	**-200,00**
Personalaufwand	4.064.200,00	3.738.771,28	-325.428,72
Sachaufwand	344.500,00	311.659,37	-32.840,63
Transferaufwand	0,00	0,00	0,00
Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Aufwendungen	**4.408.700,00**	**4.050.430,65**	**-358.269,35**
Nettoergebnis	**-4.408.500,00**	**-4.050.430,65**	**358.069,35**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-4.408.500,00**	**-4.050.430,65**	**358.069,35**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	-200,00
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**200,00**	**0,00**	**-200,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	4.064.200,00	3.738.771,28	-325.428,72
Auszahlungen aus Sachaufwand	328.500,00	302.457,14	-26.042,86
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**4.392.700,00**	**4.041.228,42**	**-351.471,58**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-4.392.500,00**	**-4.041.228,42**	**351.271,58**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	16.400,00	5.474,60	-10.925,40
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**16.400,00**	**5.474,60**	**-10.925,40**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-16.400,00**	**-5.474,60**	**10.925,40**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-4.408.900,00**	**-4.046.703,02**	**362.196,98**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesrechnungshof

Landesrechnungshof

Sachaufwand

Die Reduktion des Sachaufwandes ist auf einen reduzierten Bedarf an Rechts- und Beratungsaufwand sowie auf einen geringeren Bedarf an Reisegebühren zurückzuführen.

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesrechnungshof**

Landesrechnungshof

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	200,00	0,00	200,00	0,00	-200,00
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**200,00**	**0,00**	**200,00**	**0,00**	**-200,00**
Auszahlungen aus Personalaufwand	4.064.200,00	-100,00	4.064.100,00	3.738.771,28	-325.428,72
Auszahlungen aus Sachaufwand	328.500,00	-6.400,00	322.100,00	302.457,14	-26.042,86
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
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**4.392.700,00**	**-6.500,00**	**4.386.200,00**	**4.041.228,42**	**-351.471,58**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-4.392.500,00**	**6.500,00**	**-4.386.000,00**	**-4.041.228,42**	**351.271,58**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	16.400,00	-300,00	16.100,00	5.474,60	-10.925,40
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**16.400,00**	**-300,00**	**16.100,00**	**5.474,60**	**-10.925,40**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-16.400,00**	**300,00**	**-16.100,00**	**-5.474,60**	**10.925,40**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-4.408.900,00**	**6.800,00**	**-4.402.100,00**	**-4.046.703,02**	**362.196,98**

Auszahlungen aus Sachaufwand

Die gegenüber dem Budget geringeren Auszahlungen aus dem Sachaufwand sind auf einen geringeren Bedarf an Reisegebühren zurückzuführen. Außerdem wurde eine Rechnung für Rechts- und Beratungsleistungen erst im Jahr 2025 vorgelegt.

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit

Das Investitionsbudget wurde nicht in vollem Ausmaß ausgeschöpft.

Bereich Landesverwaltungsgericht

Globalbudget Landesverwaltungsgericht

Ergebnisrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	112.000,00	168.589,54	56.589,54
Erträge aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Summe Erträge	**112.000,00**	**168.589,54**	**56.589,54**
Personalaufwand	9.636.500,00	9.195.955,68	-440.544,32
Sachaufwand	1.348.100,00	684.072,23	-664.027,77
Transferaufwand	0,00	0,00	0,00
Finanzaufwand	0,00	22,00	22,00
Summe Aufwendungen	**10.984.600,00**	**9.880.049,91**	**-1.104.550,09**
Nettoergebnis	**-10.872.600,00**	**-9.711.460,37**	**1.161.139,63**
Zuweisung und Entnahmen von Haushaltsrücklagen	0,00	0,00	0,00
Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen	**-10.872.600,00**	**-9.711.460,37**	**1.161.139,63**

Finanzierungsrechnung

	Budget 2025	RA 2025	Abweichung
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT			
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	110.000,00	156.001,13	46.001,13
Einzahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Finanzerträgen	0,00	0,00	0,00
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**110.000,00**	**156.001,13**	**46.001,13**
Auszahlungen aus Personalaufwand	9.636.500,00	9.195.955,68	-440.544,32
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.248.100,00	561.378,63	-686.721,37
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	22,00	22,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**10.884.600,00**	**9.757.356,31**	**-1.127.243,69**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-10.774.600,00**	**-9.601.355,18**	**1.173.244,82**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT			
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	20.000,00	22.705,38	2.705,38
Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Kapitaltransfers	0,00	0,00	0,00
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**20.000,00**	**22.705,38**	**2.705,38**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-20.000,00**	**-22.705,38**	**-2.705,38**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-10.794.600,00**	**-9.624.060,56**	**1.170.539,44**

Erläuterungen Ergebnisrechnung

Landesverwaltungsgericht

Landesverwaltungsgericht

Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit

Die Budgetierung erfolgte auf Grund der Basiswerte der letzten Jahre. Der Mehrertrag von rund EUR 57 TSD ist einerseits auf eine höhere Anzahl an Vergabeverfahren und damit einhergehender Entrichtung von Vergabe-Pauschalgebühren und andererseits auf vermehrte Vorschreibungen von Verfahrenskosten zurückzuführen. Ob die Verfahrenskostenbeiträge letztendlich auch in der Finanzierungsrechnung Niederschlag finden, hängt von der Vollstreckungsmöglichkeit der Beiträge ab, da viele der verpflichteten Parteien ihren Firmen- bzw Wohnsitz im Ausland haben.

Sachaufwand

Die Minderauszahlungen im Bereich der Leistungszukäufe ist auf landesinterne Budgetumbuchungen an eine Zentralstelle zurückzuführen, welche hier nicht berücksichtigt werden. Weiters war ein geringerer Anfall an Gebühren nach dem Gebührenanspruchsgesetz zu verzeichnen. Die Höhe der hier zu erwartenden Zahlungen ist im Vorhinein schwer abschätzbar, da sie von vielen verschiedenen Faktoren abhängen und nicht direkt steuerbar sind. Die Differenz zum Ergebnis im Finanzierungshaushalt ergibt sich aus nicht finanzierungswirksamen Aufwendungen (Abschreibungspositionen).

Erläuterung Finanzierungsrechnung **Landesverwaltungsgericht**

Landesverwaltungsgericht

Finanzierungsbudget 2025	**Landesbudget**	**Budget-änderung**	**verfügbares Budget** (Spalte 1 + Spalte 2)	**Ein- bzw. Auszahlungen**	**Abweichung** (mehr + / weniger -) (Spalte 4 - Spalte 1)
Finanzierungsbudget - OPERATIVE TÄTIGKEIT					
Einzahlungen aus der operativen Verwaltungstätigkeit	110.000,00	0,00	110.000,00	156.001,13	46.001,13
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
Summe Einzahlung Operative Gebarung	**110.000,00**	**0,00**	**110.000,00**	**156.001,13**	**46.001,13**
Auszahlungen aus Personalaufwand	9.636.500,00	-200,00	9.636.300,00	9.195.955,68	-440.544,32
Auszahlungen aus Sachaufwand	1.248.100,00	-16.922,15	1.231.177,85	561.378,63	-686.721,37
Auszahlungen aus Transfers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen aus Finanzaufwand	0,00	0,00	0,00	22,00	22,00
Summe Auszahlung Operative Gebarung	**10.884.600,00**	**-17.122,15**	**10.867.477,85**	**9.757.356,31**	**-1.127.243,69**
Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung	**-10.774.600,00**	**17.122,15**	**-10.757.477,85**	**-9.601.355,18**	**1.173.244,82**
Finanzierungsbudget - INVESTIVE TÄTIGKEIT					
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
Summe Einzahlung Investive Gebarung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	20.000,00	-400,00	19.600,00	22.705,38	2.705,38
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
Summe Auszahlung Investive Gebarung	**20.000,00**	**-400,00**	**19.600,00**	**22.705,38**	**2.705,38**
Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung	**-20.000,00**	**400,00**	**-19.600,00**	**-22.705,38**	**-2.705,38**
Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2)	**-10.794.600,00**	**17.522,15**	**-10.777.077,85**	**-9.624.060,56**	**1.170.539,44**

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 42% 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

Die Minderauszahlungen im Bereich der Leistungszukäufe ist auf landesinterne Budgetumbuchungen an eine Zentralstelle zurückzuführen, welche hier nicht berücksichtigt werden. Weiters war ein geringerer Anfall an Gebühren nach dem Gebührenanspruchsgesetz zu verzeichnen. Die Höhe der hier zu erwartenden Zahlungen ist im Vorhinein schwer abschätzbar, da sie von vielen verschiedenen Faktoren abhängen und nicht direkt steuerbar sind. Aus diesen Komponenten resultiert die Minderauszahlung in Höhe von rund 55%.