

Vorbericht zum 1. Nachtragsvoranschlag 2025 der Marktgemeinde Premstätten

Der Voranschlag für das Haushaltsjahr 2025 (in der Folge kurz: VA 2025) besteht im Wesentlichen aus einem Ergebnisvoranschlag (alle geplanten Erträge und Aufwendungen) und einem Finanzierungsvoranschlag (alle geplanten Ein- und Auszahlungen). Die Marktgemeinde Premstätten hat ihre Geschäftsfälle in einem integrierten Drei-Komponenten-Haushalt, nämlich dem Ergebnis-, Finanzierungs- und Vermögenshaushalt zu erfassen.

Der erstellte 1. NVA 2025 basiert auf den Daten des im Dezember 2024 beschlossenen VA 2025 der Marktgemeinde Premstätten per 01.01.2025. Die Änderungen in diesem Nachtragsvoranschlag belaufen sich auf Änderungen des Ergebnisses aufgrund des Rechnungsabschlusses, Ausgaben aufgrund Gemeinderatsbeschlüssen und der Entwicklung im Jahr 2025 bis dato.

1 Überblick über den Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag

Die Summen und Salden des Ergebnisvoranschlages ergeben für das Haushaltsjahr 2025 folgendes Bild:

Ebene	Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1.Ebene)	VA neu	VA bisher	Differenz
1	211	Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit	27.410.200,00	26.096.500,00	1.313.700,00
1	212	Erträge aus Transfers	5.278.200,00	4.285.200,00	993.000,00
1	213	Finanzerträge	112.000,00	22.000,00	90.000,00
SU	21	Summe Erträge	32.800.400,00	30.403.700,00	2.396.700,00
1	221	Personalaufwand	7.510.900,00	7.535.400,00	-24.500,00
1	222	Sachaufwand	13.762.300,00	11.624.100,00	2.138.200,00
1	223	Transferaufwand	12.985.200,00	12.599.000,00	386.200,00
1	224	Finanzaufwand	57.300,00	57.300,00	0,00
SU	22	Summe Aufwendungen	34.315.700,00	31.815.800,00	2.499.900,00
SA0	SA0	Saldo (0) Nettoergebnis (21-22)	-1.515.300,00	-1.412.100,00	-103.200,00
1	230	Entnahmen von Haushaltsrücklagen	4.707.700,00	4.398.600,00	309.100,00
1	240	Zuweisungen an Haushaltsrücklagen	1.209.800,00	502.400,00	707.400,00
SA01	SA01	Saldo (01) Haushaltsrücklagen (230-240)	3.497.900,00	3.896.200,00	-398.300,00
SA00	SA00	Saldo (00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (SA0+SA01)	1.982.600,00	2.484.100,00	-501.500,00

Die Summe der Erträge ergibt sich aus den Erträgen aus der operativen Verwaltungstätigkeit und Erträgen aus Transfers (Bedarfszuweisungen, Förderungen, Tilgungszuschüssen, Bedeckungen). Die Summe der Aufwendungen beinhaltet den Personal-, Sach- (inkl. Planmäßige Abschreibung), Transfer- (Förderungen, Transfers an Träger öffentlichen Rechtes) und Finanzaufwand (Zinsaufwand).

Die Summen (SU) und Salden (SA) des Finanzierungsvoranschlags ergeben für das Haushaltsjahr 2025 folgendes Bild:

Ebene	Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1.Ebene)	VA neu	VA bisher	Differenz
1	311	Einzahlungen aus operativer Verwaltungstätigkeit	24.132.900,00	23.025.900,00	1.107.000,00
1	312	Einzahlungen aus Transfers	5.068.000,00	4.091.000,00	977.000,00
1	313	Einzahlungen aus Finanzerträgen	112.000,00	22.000,00	90.000,00
SU	31	Summe Einzahlungen operative Gebarung	29.312.900,00	27.138.900,00	2.174.000,00
1	321	Auszahlungen aus Personalaufwand	7.510.900,00	7.524.100,00	-13.200,00
1	322	Auszahlungen aus Sachaufwand	7.200.800,00	5.593.200,00	1.607.600,00
1	323	Auszahlungen aus Transfers	11.129.400,00	10.743.200,00	386.200,00
1	324	Auszahlungen aus Finanzaufwand	57.300,00	57.300,00	0,00
SU	32	Summe Auszahlungen operative Gebarung	25.898.400,00	23.917.800,00	1.980.600,00
SA1	SA1	Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung (31-32)	3.414.500,00	3.221.100,00	193.400,00
1	331	Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
1	332	Einz. a.d. Rückzahlung von Darlehen u. gewähr. Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
1	333	Einzahlungen aus Kapitaltransfers	2.861.000,00	2.795.500,00	65.500,00
SU	33	Summe Einzahlungen investive Gebarung	2.861.000,00	2.795.500,00	65.500,00
1	341	Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit	12.815.200,00	12.168.500,00	646.700,00
1	342	Ausz. a.d. Gewährung von Darlehen sowie gewähr. Vorschüssen	0,00	0,00	0,00
1	343	Auszahlungen aus Kapitaltransfers	1.855.800,00	1.855.800,00	0,00
SU	34	Summe Auszahlungen investive Gebarung	14.671.000,00	14.024.300,00	646.700,00
SA2	SA2	Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung (33-34)	-11.810.000,00	-11.228.800,00	-581.200,00
SA3	SA3	Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (SA1+SA2)	-8.395.500,00	-8.007.700,00	-387.800,00

Der Finanzierungshaushalt beinhaltet keine planmäßige Abschreibung, keine Rückstellungen, keine Bedeckungen und keine Zuweisungen an Rücklagen. Daher ergibt sich der Unterschied zwischen dem Nettoergebnis im Ergebnishaushalt und dem Geldfluss aus der Operativen Gebarung. Investitionen in Vermögen sind jedoch dafür lediglich im Finanzierungshaushalt dargestellt und der Wertgenuss wird dann über die Nutzungsdauer und die planmäßige Abschreibung in den Ergebnishaushalt übernommen. Zu diesem werden dann noch die Einnahmen und Ausgaben der Investiven Gebarung (Investitionen) gerechnet, um einen Nettofinanzierungssaldo zu erhalten

Ebene	Code	Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppe (1.Ebene)	VA neu	VA bisher	Differenz
1	351	Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden	3.353.600,00	3.353.600,00	0,00
1	353	Einz. infolge Kapitaltausch b. derivat. Fin.instr. m.Grundg.	0,00	0,00	0,00
1	355	Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
SU	35	Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	3.353.600,00	3.353.600,00	0,00
1	361	Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden	203.100,00	203.100,00	0,00
1	363	Ausz. infolge Kapitaltausch b. derivat. Fin.instr. m.Grundg.	0,00	0,00	0,00
1	365	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten	0,00	0,00	0,00
SU	36	Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit	203.100,00	203.100,00	0,00
SA4	SA4	Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35-36)	3.150.500,00	3.150.500,00	0,00
SA5	SA5	Saldo (5) Geldfluss aus VA-wirksamer Gebarung (SA3+SA4)	-5.245.000,00	-4.857.200,00	-387.800,00

Zuletzt muss noch die geplante Finanzierung dieser Investitionen dargestellt werden und so zeigt die Summe der Auszahlungen die zu leistenden Tilgungen für Darlehen.

2 Überblick über die investiven Vorhaben und ihre Finanzierung

Ein Vorhaben, welches eine Investition in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagevermögen oder die Erbringung sonstiger Leistungen zum Gegenstand hat, umfasst alle sich auf dieses Vorhaben beziehenden sachlich abgrenzbaren und wirtschaftlich zusammengehörigen Leistungen, die in der Regel aufgrund einer einheitlichen Planung erbracht werden. Ein Vorhaben hat einen in wirtschaftlicher, rechtlicher und finanzieller Hinsicht einheitlichen Vorgang zum Gegenstand.

Für das Haushaltsjahr 2025 plante die Marktgemeinde Premstätten Investitionen in der Höhe von € 12.168.500,00, welche im 1. NVA auf € 12.815.200,00 erhöht wurden. Diese Erhöhung um € 646.700,00 setzt sich aus der Erhöhung der Ausgaben für die Buswartehäuser aufgrund der Verschiebung der Zahlung von 2024 ins Jahr 2025, Kapelle Zettling, Straßenbauten (Rudolf-Simon-Weg), Wasserleitungsbauten, diverse kleinere Anschaffungen sowie Verringerung der Ausgaben für Straßenbauten (Josef-Krainer-Straße), Streichung der Ausgaben für Blackout im Jahr 2025, und Anpassung der Kosten zusammen. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten dieser Investitionen werden durch die allgemeinen Haushaltsrücklage, Darlehensaufnahmen und über die „Bedeckung Kassenstand“ finanziert.

3 Abweichung des VA 2025 vom mittelfristigen Haushaltsplan

Investitionen betreffend Ankauf Grundstück (Grundsatzbeschluss im Gemeinderat) im Jahr 2026 sowie Einarbeitung der schriftlich zugesagten BZ in den Jahren 2025-2029 inklusiver Rücklagenbildung.

4 Finanzbedarf für die Inanspruchnahme von Rückstellungen

Der Voranschlag 2025 beinhaltet Rückstellungen für Personal (Jubiläumsrückstellungen und Rückstellung für nicht konsumierte Urlaube) und deren Auflösung im Mittelfristigen Finanzplan.

5 Erläuterung Gebührenhaushalte

Im Gebührenbereich Abfall konnte keine Kostendeckung budgetiert werden. Die Marktgemeinde Premstätten hat seit 01.01.2024 eine neue Gebührenverordnung inkl. Indexanpassung. Aufgrund der notwendigen Korrektur der Abfuhrordnung (durch das Land Steiermark) betreffend die Betriebe und die durch die neue Verordnung entstandenen weniger Einnahmen konnte keine Kostendeckung budgetiert werden.

Im Gebührenbereich Wasser ist im Vergleich zum VA 2025 ein besseres Ergebnis, im Bereich Kanal aufgrund erhöhter Ausgaben ein schlechteres Ergebnis budgetiert. Es ist mit keiner Kostendeckung in den Gebührenhaushalten Abfall und Wasser zu rechnen.

6 Darlehen

Die Darlehenszugänge haben sie gegenüber dem VA2025 nicht verändert.