

Voranschlag

für das Jahr

2026



Gesamtübersicht Finanzen
(Managementübersicht, EHH, FHH, Zsf. RA)

Voranschlag 2026

Gemeindeverband FLZ Walgau West

Ergebnis und Finanzierung

| 1) ERGEBNISVORANSCHLAG | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 2) | VA 2026 | VA 2025 | +/- in EUR | +/- in % | RA 2024 |
| 3) Summe Erträge | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 86.900,00 | 7,71 | 596.343,77 |
| 4) Summe Aufwendungen | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 86.900,00 | 7,71 | 596.343,77 |
| 5) Nettoergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6) Summe Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8) Aufwandsdeckungsgrad (%) | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 |
| 9) FINANZIERUNGSVORANSCHLAG | | | | | |
| 10) Operative Gebarung | VA 2026 | VA 2025 | +/- in EUR | +/- in % | RA 2024 |
| 11) Summe Einzahlungen | 1.207.400,00 | 1.120.600,00 | 86.800,00 | 7,75 | 532.648,35 |
| 12) Summe Auszahlungen | 1.199.500,00 | 1.098.700,00 | 100.800,00 | 9,17 | 490.422,59 |
| 13) Saldo 1 operative Gebarung | 7.900,00 | 21.900,00 | -14.000,00 | -63,93 | 42.225,76 |
| 14) Investive Gebarung | VA 2026 | VA 2025 | +/- in EUR | +/- in % | RA 2024 |
| 15) Summe Einzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45.420,21 |
| 16) Summe Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.037,25 |
| 17) Saldo 2 investive Gebarung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -35.617,04 |
| 18) Investitionsintensität (% der Erträge) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13,59 |
| 19) Saldo 3 Finanzierungsbedarf (Saldo 1 + Saldo 2) | 7.900,00 | 21.900,00 | -14.000,00 | -63,93 | 6.608,72 |
| 20) Finanzierungstätigkeit | VA 2026 | VA 2025 | +/- in EUR | +/- in % | RA 2024 |
| 21) Einzahlungen (Darlehensaufnahmen u.ä.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22) Auszahlungen (Tilgungen u.ä.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23) Saldo 4 Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24) Saldo 5 Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4) | 7.900,00 | 21.900,00 | -14.000,00 | -63,93 | 6.608,72 |
| 25) Gesamtsumme Einzahlungen Finanzierungshaushalt | 1.207.400,00 | 1.120.600,00 | 86.800,00 | 7,75 | 578.068,56 |
| 26) Gesamtsumme Auszahlungen Finanzierungshaushalt | 1.199.500,00 | 1.098.700,00 | 100.800,00 | 9,17 | 571.459,84 |
| 27) Saldo Finanzierungshaushalt | 7.900,00 | 21.900,00 | -14.000,00 | -63,93 | 6.608,72 |

Erläuterungen:

- 1) Der Ergebnisvoranschlag beinhaltet Aufwendungen und Erträge und stellt das Pendant zur GuV (Gewinn- und Verlustrechnung) in der Privatwirtschaft dar.
 - 2) + bedeutet immer eine Steigerung im Vergleich zum Vorjahreswert.
 - 3) In den Erträgen sind alle Arten v. Einnahmen der Gemeinde enthalten, von den eigenen Abgaben, Ertragsanteilen, Gebühren angefangen bis hin zu erhaltenen Transfers sowie Zinserträgen.
 - 4) In den Aufwendungen sind alle Ausgaben der Gemeinde enthalten, die dem operativen (= lfd.) Betrieb zuzurechnen sind. Nicht enthalten sind Investitionen sowie Tilgung von Finanzschulden.
 - 5) Das Nettoergebnis stellt das Pendant zu einem "Gewinn" oder "Verlust" in der Privatwirtschaft dar. Grundsätzlich sollten die Erträge die Aufwendungen auch im Gemeindehaushalt decken.
 - 6) Rücklagen stellen einen Teil des Nettovermögens (= "Eigenkapitals") dar. Entnahmen erhöhen das Nettoergebnis, Zuweisungen an Rücklagen verringern das Nettoergebnis.
 - 7) Das Nettoergebnis nach Rücklagen beinhaltet Rücklagenentnahmen bzw. wird durch Zuweisung von Rücklagen verringert.
 - 8) Der Aufwandsdeckungsgrad sollte über 100% liegen, denn dann sind die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt.
- 9) Der Finanzierungsvoranschlag beinhaltet Ein- und Auszahlungen und stellt das Pendant zur Cash Flow Rechnung dar. Allerdings wird er im Gegensatz zur Privatwirtschaft direkt ermittelt.
 - 10) Die operative oder laufende Gebarung beinhaltet alle Geschäftsfälle des lfd. Betriebs, nicht jedoch Investitionen sowie Aufnahme und Tilgung von Finanzschulden.
 - 11) In den operativen Einzahlungen sind alle lfd. Einnahmen der Gemeinde enthalten. Nicht enthalten sind bspw. Kapitaltransfers für Investitionen oder die Aufnahme von Finanzschulden.
 - 12) In den operativen Auszahlungen sind alle Ausgaben der Gemeinde enthalten, die dem lfd. Betrieb zuzurechnen sind. Nicht enthalten sind Investitionen sowie Tilgung von Finanzschulden.
 - 13) Der Saldo 1 der operativen Gebarung zeigt, ob sich die Gemeinde "das tägliche Leben", dh. den lfd. Betrieb "leisten" kann.
- 14) Die investive Gebarung beinhaltet alle Zahlungsströme, die im Gegensatz zur operativen Gebarung keinen konsumptiven, sondern investiven bzw. wertschaffenden Charakter haben.
 - 15) Zu den investiven Einzahlungen zählen Erlöse aus Vermögensverkäufen, Rückzahlungen von gegebenen Darlehen (zB an Ausgliederte) sowie erhaltene Kapitaltransfers (zB im Kanalbau).
 - 16) In den investiven Auszahlungen ist v.a. der Erwerb von Vermögen über GWG-Grenze enthalten; darüberhinaus auch gegeb. Darlehen (zB an Ausgliederte) sowie gegeb. Kapitaltransfers.
 - 17) Der Saldo 2 der investiven Gebarung ist meist negativ, da eine Gemeinde in durchschnittl. Jahren in der Regel mehr investiert als sie an Kapitaltransfers od. aus Vermögensverkäufen erhält.
 - 18) Die Investitionsintensität wird berechnet, indem die investiven Auszahlungen in % der Summe der Erträge (bzw. des "Umsatzes") dargestellt werden.
 - 19) Der Finanzierungssaldo wird auch Nettofinanzierungsbedarf genannt. Es ist jener Teil der Investitionen, die nicht aus dem lfd. Betrieb des jeweiligen Jahres gedeckt werden können.
- 20) Die Finanzierungstätigkeit beinhaltet alle Zahlungsströme aus der Aufnahme und Tilgung von Finanzschulden.
 - 21) Die Einzahlungen aus den Finanzierungstätigkeiten beinhalten vor allem Darlehensaufnahmen.
 - 22) Die Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit beinhalten vor allem die Tilgung von Finanzschulden.
 - 23) Bei einem positiven Saldo 4 Finanzierungstätigkeit wurden mehr Darlehen aufgenommen als getilgt, dh. es kommt zu einem Anstieg an Finanzschulden.
 - 24) Die Zu-/Abnahme der liqu. Mittel ergibt sich durch die Summe der Salden 1, 2 und 4. Bei einem positiven Wert ist der Stand der liqu. Mittel am Ende des jew. Jahres höher als zu Beginn.

Voranschlag 2026

Gemeindeverband FLZ Walgau West

Zusammenfassung VA

Operative Gebarung

| Erträge/Einzahlungen | Ergebnishaushalt | | | Finanzierungshaushalt | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
| ... aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 1.128.200,00 | 1.027.000,00 | 564.022,70 | 1.128.200,00 | 1.027.000,00 | 503.843,60 |
| ... aus Transfers | 86.200,00 | 100.600,00 | 32.314,36 | 79.100,00 | 93.600,00 | 28.798,04 |
| ... Finanzerträge | 100,00 | 0,00 | 6,71 | 100,00 | 0,00 | 6,71 |
| Summe | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 | 1.207.400,00 | 1.120.600,00 | 532.648,35 |

| Aufwendungen/Auszahlungen | Ergebnishaushalt | | | Finanzierungshaushalt | | |
|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
| ... Personalaufwand | 851.200,00 | 774.300,00 | 403.155,81 | 845.600,00 | 754.700,00 | 339.373,66 |
| ... Sachaufwand | 363.000,00 | 353.000,00 | 166.436,60 | 353.600,00 | 343.700,00 | 150.815,61 |
| ... Transferaufwand | 0,00 | 0,00 | 26.518,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... Finanzaufwand | 300,00 | 300,00 | 233,32 | 300,00 | 300,00 | 233,32 |
| Summe | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 | 1.199.500,00 | 1.098.700,00 | 490.422,59 |

| | | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| Saldo (0) Nettoergebnis / Saldo (1) Geldfluss aus der op | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.900,00 | 21.900,00 | 42.225,76 |
|---|-------------|-------------|-------------|-----------------|------------------|------------------|

| | | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Entnahmen von Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zuweisungen an Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Nettoergebnis nach Veränderung HH-Rücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|--|-------------|-------------|-------------|

Investive Gebarung

| Einzahlungen | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|--|-------------|-------------|------------------|
| ... aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... aus der Rückzahlung von Darlehen/Vorschüssen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... aus Kapitaltransfers | 0,00 | 0,00 | 45.420,21 |
| Summe Einzahlungen investive Gebarung | 0,00 | 0,00 | 45.420,21 |

| Auszahlungen | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|--|-----------------|------------------|-------------------|
| ... aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 54.519,21 |
| ... aus der Gewährung von Darlehen/Vorschüssen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... aus Kapitaltransfers | 0,00 | 0,00 | 26.518,04 |
| Summe Auszahlungen investive Gebarung | 0,00 | 0,00 | 81.037,25 |
| Saldo 2: Geldfluss aus der investiven Gebarung | 0,00 | 0,00 | -35.617,04 |
| Saldo 3: Nettofinanzierungssaldo | 7.900,00 | 21.900,00 | 6.608,72 |
| Finanzierungstätigkeit | | | |
| Einzahlungen | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
| ... aus der Aufnahme von Finanzschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... infolge Kapitaltausch (derivative Finanzinstrumente) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... aus dem Abgang von Finanzinstrumenten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Auszahlungen | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
| ... aus der Tilgung von Finanzschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... infolge Kapitaltausch (derivative Finanzinstrumente) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... für den Erwerb von Finanzinstrumenten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo 4: Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo 5: Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4) | 7.900,00 | 21.900,00 | 6.608,72 |

Ergebnishaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1a)
- interne Vergütungen enthalten

| MVAG | Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 211 | Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 1.128.200,00 | 1.027.000,00 | 564.022,70 |
| 212 | Erträge aus Transfers | 86.200,00 | 100.600,00 | 32.314,36 |
| 213 | Finanzerträge | 100,00 | | 6,71 |
| 21 | Summe Erträge | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 |
| 221 | Personalaufwand | 851.200,00 | 774.300,00 | 403.155,81 |
| 222 | Sachaufwand | 363.000,00 | 353.000,00 | 166.436,60 |
| 223 | Transferaufwand | | | 26.518,04 |
| 224 | Finanzaufwand | 300,00 | 300,00 | 233,32 |
| 22 | Summe Aufwendungen | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 |
| SA0 | Saldo (0) Nettoergebnis (21 - 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 230 | Entnahmen von Haushaltsrücklagen | | | |
| 240 | Zuweisungen an Haushaltsrücklagen | | | |
| SA01 | Saldo (01) Haushaltsrücklagen (230 - 240) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA00 | Saldo (00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (Saldo 0 + Saldo 01) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Finanzierungshaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1b)
- interne Vergütungen enthalten

| MVAG | Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|---------------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| OPERATIVE GEBARUNG | | | | |
| 311 | Einzahlungen aus operativer Verwaltungstätigkeit | 1.128.200,00 | 1.027.000,00 | 503.843,60 |
| 312 | Einzahlungen aus Transfers | 79.100,00 | 93.600,00 | 28.798,04 |
| 313 | Einzahlungen aus Finanzerträgen | 100,00 | | 6,71 |
| 31 | Summe Einzahlungen operative Gebarung | 1.207.400,00 | 1.120.600,00 | 532.648,35 |
| 321 | Auszahlungen aus Personalaufwand | 845.600,00 | 754.700,00 | 339.373,66 |
| 322 | Auszahlungen aus Sachaufwand | 353.600,00 | 343.700,00 | 150.815,61 |
| 323 | Auszahlungen aus Transfers | | | |
| 324 | Auszahlungen aus Finanzaufwand | 300,00 | 300,00 | 233,32 |
| 32 | Summe Auszahlungen operative Gebarung | 1.199.500,00 | 1.098.700,00 | 490.422,59 |
| SA1 | Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung (31 – 32) | 7.900,00 | 21.900,00 | 42.225,76 |
| INVESTIVE GEBARUNG | | | | |
| 331 | Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | |
| 332 | Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | |
| 333 | Einzahlungen aus Kapitaltransfers | | | 45.420,21 |
| 33 | Summe Einzahlungen investive Gebarung | 0,00 | 0,00 | 45.420,21 |
| 341 | Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | | | 54.519,21 |
| 342 | Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | | | |
| 343 | Auszahlungen aus Kapitaltransfers | | | 26.518,04 |
| 34 | Summe Auszahlungen investive Gebarung | 0,00 | 0,00 | 81.037,25 |
| SA2 | Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung (33 – 34) | 0,00 | 0,00 | -35.617,04 |
| SA3 | Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2) | 7.900,00 | 21.900,00 | 6.608,72 |

| MVAG | Mittelverwendungs- und -aufbringungsgruppen (1. Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|-------------------------------|---|-----------------|------------------|-----------------|
| FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT | | | | |
| 351 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden | | | |
| 353 | Einzahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft | | | |
| 355 | Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten | | | |
| 35 | Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 361 | Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden | | | |
| 363 | Auszahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft | | | |
| 365 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten | | | |
| 36 | Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA4 | Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 – 36) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA5 | Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4) | 7.900,00 | 21.900,00 | 6.608,72 |

Ergebnishaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1a)
- interne Vergütungen enthalten

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 211 | Erträge aus der operativen Verwaltungstätigkeit | 1.128.200,00 | 1.027.000,00 | 564.022,70 |
| 2111 | Erträge aus eigenen Abgaben | | | |
| 2112 | Erträge aus Ertragsanteilen | | | |
| 2113 | Erträge aus Gebühren | | | |
| 2114 | Erträge aus Leistungen | 1.125.900,00 | 1.024.700,00 | 562.506,10 |
| 2115 | Erträge aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit | | | |
| 2116 | Erträge aus Veräußerung und sonstige Erträge | 2.300,00 | 2.300,00 | 1.516,60 |
| 2117 | Nicht finanzierungswirksame operative Erträge | | | |
| 212 | Erträge aus Transfers | 86.200,00 | 100.600,00 | 32.314,36 |
| 2121 | Transferertrag von Trägern des öffentlichen Rechts | 79.100,00 | 93.600,00 | 28.798,04 |
| 2122 | Transferertrag von Beteiligungen | | | |
| 2123 | Transferertrag von Unternehmen (mit Finanzunternehmen) | | | |
| 2124 | Transferertrag von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter | | | |
| 2125 | Transferertrag vom Ausland | | | |
| 2126 | Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft | | | |
| 2127 | Nicht finanzierungswirksamer Transferertrag | 7.100,00 | 7.000,00 | 3.516,32 |
| 213 | Finanzerträge | 100,00 | 0,00 | 6,71 |
| 2131 | Erträge aus Zinsen | 100,00 | | 6,71 |
| 2132 | Erträge aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft | | | |
| 2133 | Erträge aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben | | | |
| 2134 | Sonstige Finanzerträge | | | |
| 2135 | Erträge aus Dividenden/Gewinnausschüttungen | | | |
| 2136 | Sonstige nicht finanzierungswirksame Finanzerträge | | | |
| 21 | Summe Erträge | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 |
| 221 | Personalaufwand | 851.200,00 | 774.300,00 | 403.155,81 |
| 2211 | Personalaufwand (Bezüge, Nebengebühren, Mehrleistungen) | 671.900,00 | 599.700,00 | 306.410,12 |
| 2212 | Gesetzlicher und freiwilliger Sozialaufwand | 173.700,00 | 155.000,00 | 80.278,31 |
| 2213 | Sonstiger Personalaufwand | | | |
| 2214 | Nicht finanzierungswirksamer Personalaufwand | 5.600,00 | 19.600,00 | 16.467,38 |
| 222 | Sachaufwand | 363.000,00 | 353.000,00 | 166.436,60 |
| 2221 | Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren | 8.400,00 | 10.200,00 | 3.333,77 |
| 2222 | Verwaltungs- und Betriebsaufwand | 14.300,00 | 15.000,00 | 11.773,03 |
| 2223 | Leasing- und Mietaufwand | 38.300,00 | 38.600,00 | 20.069,31 |
| 2224 | Instandhaltung | | | |
| 2225 | Sonstiger Sachaufwand | 292.600,00 | 279.900,00 | 125.469,42 |
| 2226 | Nicht finanzierungswirksamer Sachaufwand | 9.400,00 | 9.300,00 | 5.791,07 |

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|-------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 223 | Transferaufwand | 0,00 | 0,00 | 26.518,04 |
| 2231 | Transferaufwand an Träger des öffentlichen Rechts | | | 26.518,04 |
| 2232 | Transferaufwand an Beteiligungen | | | |
| 2233 | Transferaufwand an Unternehmen (mit Finanzunternehmen) | | | |
| 2234 | Transferaufwand an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter | | | |
| 2235 | Transferaufwand an das Ausland | | | |
| 2236 | Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft | | | |
| 2237 | Nicht finanzierungswirksamer Transferaufwand | | | |
| 224 | Finanzaufwand | 300,00 | 300,00 | 233,32 |
| 2241 | Aufwendungen für Zinsen | | | |
| 2242 | Zinsen und sonstige Aufwendungen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft | | | |
| 2243 | Gewinnentnahmen von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gebietskörperschaft (innerhalb der Gebietskörperschaft) | | | |
| 2244 | Sonstiger Finanzaufwand | 300,00 | 300,00 | 233,32 |
| 2245 | Nicht finanzierungswirksamer Finanzaufwand | | | |
| 22 | Summe Aufwendungen | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 |
| SA0 | Saldo (0) Nettoergebnis (21 - 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 230 | Entnahmen von Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2301 | Entnahmen von Haushaltsrücklagen | | | |
| 240 | Zuweisungen an Haushaltsrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2401 | Zuweisungen an Haushaltsrücklagen | | | |
| SA01 | Saldo (01) Haushaltsrücklagen (230 - 240) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA00 | Saldo (00) Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen (Saldo 0 + Saldo 01) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Finanzierungshaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1b)
- interne Vergütungen enthalten

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 311 | Einzahlungen aus operativer Verwaltungstätigkeit | 1.128.200,00 | 1.027.000,00 | 503.843,60 |
| 3111 | Einzahlungen aus eigenen Abgaben | | | |
| 3112 | Einzahlungen aus Ertragsanteilen | | | |
| 3113 | Einzahlungen aus Gebühren | | | |
| 3114 | Einzahlungen aus Leistungen | 1.125.900,00 | 1.024.700,00 | 502.327,00 |
| 3115 | Einzahlungen aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit | | | |
| 3116 | Einzahlungen aus Veräußerung von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) und sonstige Einzahlungen | 2.300,00 | 2.300,00 | 1.516,60 |
| 312 | Einzahlungen aus Transfers | 79.100,00 | 93.600,00 | 28.798,04 |
| 3121 | Transferzahlungen von Trägern des öffentlichen Rechts | 79.100,00 | 93.600,00 | 28.798,04 |
| 3122 | Transferzahlungen von Beteiligungen | | | |
| 3123 | Transferzahlungen von Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen) | | | |
| 3124 | Transferzahlungen von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter | | | |
| 3125 | Transferzahlungen vom Ausland | | | |
| 3126 | Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft | | | |
| 313 | Einzahlungen aus Finanzerträgen | 100,00 | 0,00 | 6,71 |
| 3131 | Einzahlungen aus Zinserträgen | 100,00 | | 6,71 |
| 3132 | Einzahlungen aus Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft | | | |
| 3133 | Einzahlungen aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben | | | |
| 3134 | Sonstige Einzahlungen aus Finanzerträgen | | | |
| 3135 | Einzahlungen aus Dividenden/Gewinnausschüttungen | | | |
| 31 | Summe Einzahlungen operative Gebarung | 1.207.400,00 | 1.120.600,00 | 532.648,35 |
| 321 | Auszahlungen aus Personalaufwand | 845.600,00 | 754.700,00 | 339.373,66 |
| 3211 | Auszahlungen für Personalaufwand (Bezüge, Nebengebühren, und Mehrleistungsvergütungen) | 671.900,00 | 599.700,00 | 268.873,51 |
| 3212 | Auszahlungen für gesetzliche und freiwillige Sozialaufwendungen | 173.700,00 | 155.000,00 | 70.500,15 |
| 3213 | Auszahlungen aus sonstigem Personalaufwand | | | |
| 322 | Auszahlungen aus Sachaufwand | 353.600,00 | 343.700,00 | 150.815,61 |
| 3221 | Auszahlungen für Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren | 8.400,00 | 10.200,00 | 3.333,77 |
| 3222 | Auszahlungen für Verwaltungs- und Betriebsaufwand | 14.300,00 | 15.000,00 | 11.352,69 |
| 3223 | Auszahlungen für Leasing- und Mietaufwand | 38.300,00 | 38.600,00 | 20.069,31 |
| 3224 | Auszahlungen für Instandhaltung | | | |
| 3225 | Sonstige Auszahlungen aus Sachaufwand | 292.600,00 | 279.900,00 | 116.059,84 |
| 3226 | Auszahlungen aus der Inanspruchnahme von Haftungen | | | |
| 323 | Auszahlungen aus Transfers | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3231 | Transferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts | | | |
| 3232 | Transferzahlungen an Beteiligungen | | | |

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 3233 | Transferzahlungen an Unternehmen (inkl. Finanzunternehmen) | | | |
| 3234 | Transferzahlungen an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter | | | |
| 3235 | Transferzahlungen an das Ausland | | | |
| 3236 | Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und Betrieben der Gebietskörperschaft und der Gebietskörperschaft | | | |
| 324 | Auszahlungen aus Finanzaufwand | 300,00 | 300,00 | 233,32 |
| 3241 | Auszahlungen für Zinsen | | | |
| 3242 | Auszahlungen für Zinsen aus derivativen Finanzinstrumenten mit und ohne Grundgeschäft | | | |
| 3243 | Auszahlungen aus Gewinnentnahmen von marktbestimmten Betrieben | | | |
| 3244 | Sonstige Auszahlungen aus Finanzaufwendungen | 300,00 | 300,00 | 233,32 |
| 32 | Summe Auszahlungen operative Gebarung | 1.199.500,00 | 1.098.700,00 | 490.422,59 |
| SA1 | Saldo (1) Geldfluss aus der operativen Gebarung (31 – 32) | 7.900,00 | 21.900,00 | 42.225,76 |
| 331 | Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3311 | Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellem Vermögen | | | |
| 3312 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Grundstückeinrichtungen | | | |
| 3313 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Gebäuden und Bauten | | | |
| 3314 | Einzahlungen aus der Veräußerung von technischen Anlagen, Fahrzeugen und Maschinen | | | |
| 3315 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | |
| 3316 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Kulturgütern | | | |
| 3317 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Beteiligungen | | | |
| 3318 | Einzahlungen aus der Veräußerung von kofinanzierten Schutzbauten | | | |
| 332 | Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3321 | Einzahlungen aus Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts | | | |
| 3322 | Einzahlungen aus Darlehen an Beteiligungen | | | |
| 3323 | Einzahlungen aus Darlehen an Unternehmen und Haushalte | | | |
| 3325 | Einzahlungen aus Vorschüssen und Anzahlungen | | | |
| 333 | Einzahlungen aus Kapitaltransfers | 0,00 | 0,00 | 45.420,21 |
| 3331 | Kapitaltransferzahlungen von Trägern des öffentlichen Rechts | | | 45.420,21 |
| 3332 | Kapitaltransferzahlungen von Beteiligungen | | | |
| 3333 | Kapitaltransferzahlungen von Unternehmen | | | |
| 3334 | Kapitaltransferzahlungen von Haushalten und Organisationen ohne Erwerbscharakter | | | |
| 3335 | Kapitaltransferzahlungen vom Ausland | | | |
| 33 | Summe Einzahlungen investive Gebarung | 0,00 | 0,00 | 45.420,21 |
| 341 | Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 54.519,21 |
| 3411 | Auszahlungen für den Erwerb von immateriellem Vermögen | | | |

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|------------|--|-----------------|------------------|-------------------|
| 3412 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Grundstückseinrichtungen | | | |
| 3413 | Auszahlungen für den Erwerb von Gebäuden und Bauten | | | |
| 3414 | Auszahlungen für den Erwerb von technischen Anlagen, Fahrzeugen und Maschinen | | | 9.099,00 |
| 3415 | Auszahlungen für den Erwerb von Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | 45.420,21 |
| 3416 | Auszahlungen für den Erwerb von Kulturgütern | | | |
| 3417 | Auszahlungen für den Erwerb von Beteiligungen | | | |
| 3418 | Auszahlungen für den Erwerb von kofinanzierten Schutzbauten | | | |
| 342 | Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3421 | Auszahlungen von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts | | | |
| 3422 | Auszahlungen von Darlehen an Beteiligungen | | | |
| 3423 | Auszahlungen von Darlehen an Unternehmen und Haushalte | | | |
| 3425 | Auszahlungen von Vorschüssen und Anzahlungen | | | |
| 343 | Auszahlungen aus Kapitaltransfers | 0,00 | 0,00 | 26.518,04 |
| 3431 | Kapitaltransferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts | | | 26.518,04 |
| 3432 | Kapitaltransferzahlungen an Beteiligungen | | | |
| 3433 | Kapitaltransferzahlungen an Unternehmen (Finanzunternehmen) | | | |
| 3434 | Kapitaltransferzahlungen an Haushalte und Organisationen ohne Erwerbscharakter | | | |
| 3435 | Kapitaltransferzahlungen an das Ausland | | | |
| 34 | Summe Auszahlungen investive Gebarung | 0,00 | 0,00 | 81.037,25 |
| SA2 | Saldo (2) Geldfluss aus der investiven Gebarung (33 – 34) | 0,00 | 0,00 | -35.617,04 |
| SA3 | Saldo (3) Nettofinanzierungssaldo (Saldo 1 + Saldo 2) | 7.900,00 | 21.900,00 | 6.608,72 |
| 351 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3511 | Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern | | | |
| 3512 | Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen | | | |
| 3513 | Einzahlungen aus empfangenen Darlehen von Unternehmen und privaten Haushalten | | | |
| 3514 | Einzahlungen aus Finanzschulden (Finanzunternehmen) | | | |
| 3515 | Einzahlungen aus Aufnahmen von Leasingverbindlichkeiten | | | |
| 353 | Einzahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3530 | Einzahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft | | | |
| 355 | Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3550 | Einzahlungen aus dem Abgang von Finanzinstrumenten | | | |
| 35 | Summe Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| MVAG | Mittelverwendungs- und aufbringungsgruppen (1. und 2. Ebene) | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
|------------|--|-----------------|------------------|-----------------|
| 361 | Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3611 | Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von öffentlichen Körperschaften und Rechtsträgern | | | |
| 3612 | Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von Beteiligungen | | | |
| 3613 | Auszahlungen aus empfangenen Darlehen von Unternehmen und privaten Haushalten | | | |
| 3614 | Auszahlungen aus Finanzschulden | | | |
| 3615 | Auszahlungen aus Rückzahlungen von Leasingverbindlichkeiten | | | |
| 363 | Auszahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3630 | Auszahlungen infolge eines Kapitaltausches bei derivativen Finanzinstrumenten mit Grundgeschäft | | | |
| 365 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3650 | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzinstrumenten | | | |
| 36 | Summe Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA4 | Saldo (4) Geldfluss aus der Finanzierungstätigkeit (35 – 36) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SA5 | Saldo (5) Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung (Saldo 3 + Saldo 4) | 7.900,00 | 21.900,00 | 6.608,72 |

Querschnitt (Anlage 5b)

| VQS- Pos. | Zuordnung der MVAG | Bezeichnung | Anmerkungen | Gesamt- Haushalt | Haushalt ohne Quasi-KG | Quasi-KG ² |
|---|---|---|--|---------------------|---------------------------|-----------------------|
| Mittelaufbringung (Erträge bzw. Einzahlungen und erhaltene Kapitaltransfers) | | | | | | |
| 10 | 3111 | Einzahlungen aus eigenen Abgaben | | | | |
| 11 | 2112 | Erträge aus Ertragsanteilen | | | | |
| 12 | 2113, 2114, 2115 | Erträge aus Gebühren, Leistungen, Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit | | 1.125.900,00 | 1.125.900,00 | |
| 13 | 2116 | Erträge aus Veräußerungen, sonstige Erträge | ohne Gruppe (Konto) 806, 807, 899 | 2.300,00 | 2.300,00 | |
| 14 | 2117 | Nicht finanzierungswirksame operative Erträge | ohne Gruppe (Konto) 817, 819, 891 | | | |
| 15 | 212x | Erträge aus Transfers | ohne Gruppe (Konto) 813 | 79.100,00 | 79.100,00 | |
| 16 | 213x | Finanzerträge | ohne Gruppe (Konto) 818, 821, 825, 826 | 100,00 | 100,00 | |
| 17 | 333x | Erhaltene Kapitaltransfers | | | | |
| 19 | Summe 1 (Mittelaufbringung bereinigt) ³ | | | 1.207.400,00 | 1.207.400,00 | 0,00 |
| Mittelverwendung (Aufwendungen) | | | | | | |
| 20 | 2211, 2212, 2213 | Finanzierungswirksamer Personalaufwand | | 845.600,00 | 845.600,00 | |
| 21 | 2221 - 2225 | Finanzierungswirksamer Sachaufwand | ohne Gruppe (Konto) 799 | 353.600,00 | 353.600,00 | |
| 22 | 2226 | Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen, Rückstellungen für ausstehende Rechnungen | nur Gruppe (Konto) 683, 688 | | | |
| 23 | 223x | Transferaufwand | ohne Gruppe (Konto) 696, 761 | | | |
| 24 | 224x | Finanzaufwand | ohne Gruppe (Konto) 652, 654, 682, 694, 697, 699 | 300,00 | 300,00 | |
| 29 | Summe 2 (Mittelverwendung bereinigt) ³ | | | 1.199.500,00 | 1.199.500,00 | 0,00 |
| Vermögensbildung (Sachanlagevermögen), inkl. Vorräte | | | | | | |
| 30 | 341x | Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen (Zugang/Auszahlungen) | ohne Gruppe (Konto) 080-083 | | | |
| 31 | 331x | Immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen (Abgang/Einzahlungen) | ohne Gruppe (Konto) 080-083, 800-806 (Abgang mit Minus erfassen) | | | |
| 32 | 3221 | Vorräte (Saldo/Auszahlungen) | ohne Unterklasse 40-48 | | | |
| 39 | Summe 3 (Vermögensbildung bereinigt) ³ | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 49 | Saldo = Summe 1 - Summe 2 - Summe 3 | | | 7.900,00 | 7.900,00 | 0,00 |

| VQS- Pos. | Zuordnung der MVAG | Bezeichnung | Anmerkungen | Gesamt- Haushalt | Haushalt ohne Quasi-KG | Quasi-KG ² |
|---|--|---|----------------------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|
| Überrechnung Quasi-Kapitalgesellschaften (Quasi-KG) gemäß ESVG | | | | | | |
| 50 | 2301 | Entnahmen von Haushaltsrücklagen | | n.a. | n.a. | |
| 51 | 2401 | Zuweisungen an Haushaltsrücklagen | | n.a. | n.a. | |
| 52 | 332x | Einzahlungen aus der Rückzahlung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | ohne Gruppe (Konto) 273, 280-282 | n.a. | n.a. | |
| 53 | 342x | Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen sowie gewährten Vorschüssen | ohne Gruppe (Konto) 273, 280-282 | n.a. | n.a. | |
| 54 | 351x | Einzahlungen aus der Aufnahme von Finanzschulden | | n.a. | n.a. | |
| 55 | 361x | Auszahlungen aus der Tilgung von Finanzschulden | | n.a. | n.a. | |
| 59 | Überrechnung Quasi-KG Summe aus Position 49 (Quasi-KG) und Position 50 bis 55 | | | n.a. | n.a. | 0,00 |
| 60 | Finanzierungssaldo (Voranschlag) aus Position 49 (Haushalt ohne Quasi-KG) und Position 59 (Quasi-KG) ¹ | | | n.a. | 7.900,00 | n.a. |
| 61 | Erläuterungen der Gebietskörperschaft (optional) | | | | | |

1) Entsprechend den Bestimmungen des Artikel 15 Abs. 1 Österreichischer Stabilitätspakt sind die Daten bzw. Grobplanungen der Gemeinden landesweise im Wege der Länder vorzulegen, das ausgewiesene Einzelergebnis der Gemeinde zum Finanzierungssaldo gemäß Pos. 60 hat nur bedingte Aussagekraft für das Gesamtergebnis der Haushaltskoordinierung.

2) Quasi-Kapitalgesellschaften außerhalb des Sektors Staat gemäß ESVG (Ansatz 85-86).

3) Mittelaufbringung und -verwendung sowie Vermögensbildung bereinigt näherungsweise im Sinne der Einnahmen und Ausgaben gemäß ESVG.

Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag Detailnachweis

| | | MVAG | | VC | QU | Ergebnisvoranschlag | | | Finanzierungsvoranschlag | | | |
|--|---|------|------|------|----|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|---------|-------------------|
| | | EH | FH | | | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 | |
| 0 Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung | | | | | | | | | | | | |
| 01 | Hauptverwaltung | | | | | | | | | | | |
| 010 | Zentralamt | | | | | | | | | | | |
| 0100 | Gemeindeamt | | | | | | | | | | | |
| Mittelaufbringung (Erträge, Einzahlungen) | | | | | | | | | | | | |
| 2/0100+3010 | Kapitaltransfers von Ländern, Landesfonds und Landeskammern | | | 3331 | 33 | | | | | | | 19.289,22 |
| 2/0100+3020 | Kapitaltransfers von Gemeinden, Gemeindeverbänden (ohne marktbestimmte Tätigkeit) und Gemeindefonds | | | 3331 | 33 | | | | | | | 26.130,99 |
| 2/0100+8100 | Erträge aus Leistungen | 2114 | 3114 | | | 33.100,00 | | 1.936,32 | 33.100,00 | | | |
| 2/0100+8130 | Erträge aus der Auflösung von Investitionszuschüssen (Kapitaltransfers) | 2127 | | | | 7.100,00 | 7.000,00 | 3.516,32 | | | | |
| 2/0100+8160 | Kostenbeiträge (Kostensätze) für sonstige Leistungen | 2114 | 3114 | 13 | | 1.092.800,00 | 1.024.700,00 | 560.569,78 | 1.092.800,00 | 1.024.700,00 | | 502.327,00 |
| 2/0100+8230 | Sonstige Zinserträge | 2131 | 3131 | | | 100,00 | | 6,71 | 100,00 | | | 6,71 |
| 2/0100+8290 | Sonstige Erträge | 2116 | 3116 | | | | | 0,04 | | | | 0,04 |
| 2/0100+8299 | Einbehalt von Bediensteten (JobRad) | 2116 | 3116 | | | 2.300,00 | 2.300,00 | 1.516,56 | 2.300,00 | 2.300,00 | | 1.516,56 |
| 2/0100+8610 | Transfers von Ländern, Landesfonds und Landeskammern | 2121 | 3121 | 15 | | 79.100,00 | 93.600,00 | 13.541,78 | 79.100,00 | 93.600,00 | | 13.541,78 |
| 2/0100+8620 | Transfers von Gemeinden, Gemeindeverbänden (ohne marktbestimmte Tätigkeit) und Gemeindefonds | 2121 | 3121 | | | | | 15.256,26 | | | | 15.256,26 |
| Summe Mittelaufbr. | 010 Zentralamt | | | | | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 | 1.207.400,00 | 1.120.600,00 | | 578.068,56 |
| | 01 Hauptverwaltung | | | | | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 | 1.207.400,00 | 1.120.600,00 | | 578.068,56 |
| | 0 Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung | | | | | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 | 1.207.400,00 | 1.120.600,00 | | 578.068,56 |

| | | MVAG | | VC | QU | Ergebnisvoranschlag | | | Finanzierungsvoranschlag | | | |
|-------------|---|------|------|----|----|---------------------|------------|------------|--------------------------|------------|------------|-----------|
| | | EH | FH | | | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 | |
| 0100 | Gemeindeamt | | | | | | | | | | | |
| | Mittelverwendung (Aufwendungen, Auszahlungen) | | | | | | | | | | | |
| 1/0100-0400 | Fahrzeuge, Fahrräder | | 3414 | | | | | | | | | 9.099,00 |
| 1/0100-0420 | Amts-, Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 3415 | 41 | | | | | | | | 45.420,21 |
| 1/0100-4000 | Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) | 2221 | 3221 | 23 | | 800,00 | 3.000,00 | 1.448,08 | 800,00 | 3.000,00 | 1.448,08 | |
| 1/0100-4540 | Reinigungsmittel | 2221 | 3221 | | | 2.200,00 | | | 2.200,00 | | | |
| 1/0100-4560 | Schreib-, Zeichen- und sonstige Büromittel | 2221 | 3221 | 23 | | 5.200,00 | 5.000,00 | 1.885,69 | 5.200,00 | 5.000,00 | 1.885,69 | |
| 1/0100-4570 | Druckwerke | 2221 | 3221 | 23 | | 100,00 | 1.000,00 | | 100,00 | 1.000,00 | | |
| 1/0100-4590 | Sonstige Verbrauchsgüter | 2221 | 3221 | 23 | | 100,00 | 1.200,00 | | 100,00 | 1.200,00 | | |
| 1/0100-5100 | Geldbezüge der Angestellten | 2211 | 3211 | 20 | | 671.900,00 | 599.700,00 | 306.410,12 | 671.900,00 | 599.700,00 | 268.873,51 | |
| 1/0100-5800 | Dienstgeberbeiträge zum Ausgleichsfonds für Familienbeihilfen | 2212 | 3212 | 20 | | 25.800,00 | 23.100,00 | 11.829,93 | 25.800,00 | 23.100,00 | 10.454,38 | |
| 1/0100-5815 | Pensionskassabeiträge | 2212 | 3212 | 20 | | 5.700,00 | 4.700,00 | 1.576,27 | 5.700,00 | 4.700,00 | 1.257,15 | |
| 1/0100-5820 | Sonstige Dienstgeberbeiträge zur sozialen Sicherheit | 2212 | 3212 | 20 | | 127.900,00 | 113.500,00 | 58.556,40 | 127.900,00 | 113.500,00 | 51.047,15 | |
| 1/0100-5826 | Mitarbeitervorsorgekassenbeiträge | 2212 | 3212 | 20 | | 10.500,00 | 9.300,00 | 4.620,29 | 10.500,00 | 9.300,00 | 4.046,05 | |
| 1/0100-5900 | Freiwillige Sozialleistungen | 2212 | 3212 | 20 | | 1.800,00 | 2.400,00 | 1.022,42 | 1.800,00 | 2.400,00 | 1.022,42 | |
| 1/0100-5901 | Personalaus- und fortbildung | 2212 | 3212 | | | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.673,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.673,00 | |
| 1/0100-5920 | Dotierung von Rückstellungen für Jubiläumsszuwendungen | 2214 | | | | 5.600,00 | 15.900,00 | 7.027,24 | | | | |
| 1/0100-5930 | Dotierung von Rückstellungen für nicht konsumierte Urlaube | 2214 | | | | | 3.700,00 | 9.440,14 | | | | |
| 1/0100-6000 | Strom | 2222 | 3222 | 24 | | 1.900,00 | 2.500,00 | 848,28 | 1.900,00 | 2.500,00 | 780,28 | |
| 1/0100-6003 | Wärmebezug | 2222 | 3222 | 24 | | | 1.600,00 | | | 1.600,00 | | |
| 1/0100-6310 | Telekommunikationsdienste | 2222 | 3222 | 24 | | 4.200,00 | 3.900,00 | 2.993,70 | 4.200,00 | 3.900,00 | 2.641,36 | |
| 1/0100-6402 | Beratungsaufwand | 2222 | 3222 | 24 | | 2.000,00 | 1.000,00 | 4.560,00 | 2.000,00 | 1.000,00 | 4.560,00 | |
| 1/0100-6590 | Geldverkehrs- und Bankspesen | 2244 | 3244 | 24 | | 300,00 | 300,00 | 233,32 | 300,00 | 300,00 | 233,32 | |
| 1/0100-6700 | Versicherungen | 2222 | 3222 | 24 | | 6.200,00 | 6.000,00 | 3.371,05 | 6.200,00 | 6.000,00 | 3.371,05 | |
| 1/0100-6800 | Planmäßige Abschreibung | 2226 | | | | 9.400,00 | 9.300,00 | 5.791,07 | | | | |
| 1/0100-7000 | Miet- und Pacht aufwand | 2223 | 3223 | 24 | | 38.300,00 | 38.600,00 | 20.069,31 | 38.300,00 | 38.600,00 | 20.069,31 | |
| 1/0100-7100 | Abgaben ohne Gebühren | 2225 | 3225 | 24 | | 100,00 | 100,00 | 1,69 | 100,00 | 100,00 | 1,69 | |
| 1/0100-7202 | Kostenbeiträge (Kostensätze) für Leistungen | 2225 | 3225 | | | 160.600,00 | 107.200,00 | | 160.600,00 | 107.200,00 | | |
| 1/0100-7240 | Reisegebühren | 2225 | 3225 | | | 2.300,00 | 2.900,00 | 1.517,99 | 2.300,00 | 2.900,00 | 1.517,99 | |
| 1/0100-7280 | Entgelte für sonstige Leistungen | 2225 | 3225 | 24 | | 89.500,00 | 109.400,00 | 101.593,74 | 89.500,00 | 109.400,00 | 95.002,86 | |
| 1/0100-7290 | Sonstige Aufwendungen | 2225 | 3225 | 24 | | 36.600,00 | 58.100,00 | 22.356,00 | 36.600,00 | 58.100,00 | 19.537,30 | |

| | | MVAG | | VC QU | Ergebnisvoranschlag | | | Finanzierungsvoranschlag | | |
|--------------------------|---|------|------|-------|---------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|-------------------|
| | | EH | FH | | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 | VA 2026 | VA 2025 | RA 2024 |
| 1/0100-7291 | Aufwendungen für Gemeinschaftspflege | 2225 | 3225 | | 3.500,00 | 2.200,00 | | 3.500,00 | 2.200,00 | |
| 1/0100-7720 | Investitionsbeitrag an Gemeinden, Gemeindeverbände (ohne marktbestimmte Tätigkeit) und Gemeindefonds | 2231 | 3431 | 43 | | | 26.518,04 | | | 26.518,04 |
| Summe Mittelverw. | 010 Zentralamt | | | | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 | 1.199.500,00 | 1.098.700,00 | 571.459,84 |
| | 01 Hauptverwaltung | | | | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 | 1.199.500,00 | 1.098.700,00 | 571.459,84 |
| | 0 Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung | | | | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 | 1.199.500,00 | 1.098.700,00 | 571.459,84 |
| Saldo | 010 Zentralamt | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.900,00 | 21.900,00 | 6.608,72 |
| | 01 Hauptverwaltung | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.900,00 | 21.900,00 | 6.608,72 |
| | 0 Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.900,00 | 21.900,00 | 6.608,72 |
| | Gesamtsumme Mittelaufbringung | | | | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 | 1.207.400,00 | 1.120.600,00 | 578.068,56 |
| | Gesamtsumme Mittelverwendung | | | | 1.214.500,00 | 1.127.600,00 | 596.343,77 | 1.199.500,00 | 1.098.700,00 | 571.459,84 |
| | Gesamtsaldo | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.900,00 | 21.900,00 | 6.608,72 |

Beschäftigungsrahmenplan

Anzahl der Bediensteten

Die Zahlenangaben entsprechen vollen Beschäftigungsverhältnissen.

| | |
|--|------|
| | Soll |
| Funktionen der Gehaltsklasse 1 bis 6 | 0,20 |
| Funktionen der Gehaltsklasse 7 bis 14 | 7,98 |
| Funktionen der Gehaltsklasse 15 bis 18 | 1,00 |
| Beschäftigungsobergrenzen gesamt | 9,18 |

Zahlenmäßiges Verhältnis von Frauen und Männern

Stand 01.01.2026

nach Dienstverhältnis

| | Soll | | | | |
|----------------------------------|--------|-------|--------|-------|--------|
| | Frauen | in % | Männer | in % | Gesamt |
| Beamte | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| Angestellte | 11 | 84,62 | 2 | 15,38 | 13 |
| Angestellte in handw. Verwendung | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 |
| Summe | 11 | 84,62 | 2 | 15,38 | 13 |

nach Funktionen

| | Soll | | | | |
|-------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| | Frauen | in % | Männer | in % | Gesamt |
| Gehaltsklasse 1 bis 6 | 1 | 100,00 | 0 | 0,00 | 1 |
| Gehaltsklasse 7 bis 14 | 10 | 90,91 | 1 | 9,09 | 11 |
| Gehaltsklasse 15 bis 18 | 0 | 0,00 | 1 | 100,00 | 1 |
| Summe | 11 | 84,62 | 2 | 15,38 | 13 |

Nachweis Personalkosten

| Gruppe | Abschnitt | Ansatz | Bezüge 500000 - 559999 | Dienstgeberbeiträge 580000 - 589999 | Sonstige Leistungen 590000 - 599999 | Gesamtsumme |
|---------------------|-----------------------|------------------|---------------------------|--|--|----------------|
| 0 | 01 | 0100 Gemeindeamt | 671.900 | 169.900 | 3.800 | 845.600 |
| | Summe Gruppe 0 | | 671.900 | 169.900 | 3.800 | 845.600 |
| Summe gesamt | | | 671.900 | 169.900 | 3.800 | 845.600 |

Nachweis über Transferzahlungen (Anlage 6a)

| Haushaltskonto | Bezeichnung Ansatz | Bezeichnung Post | Summe Einzahlungen | Summe Auszahlungen |
|--|---|---|--------------------|--------------------|
| Transferzahlungen von/an Bund, Bundesfonds, Bundeskammern | | | | |
| | Gesamtsumme Transferzahlungen von/an Bund, Bundesfonds, Bundeskammern | | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Kapitaltransfers | | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Transfers | | 0,00 | 0,00 |
| Transferzahlungen von/an Länder, Landesfonds, Landesammern | | | | |
| | Gesamtsumme Transferzahlungen von/an Länder, Landesfonds, Landesammern | | 79.100,00 | 0,00 |
| | Summe Kapitaltransfers | | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Transfers | | 79.100,00 | 0,00 |
| 2/0100+8610 | Gemeindeamt | Transfers von Ländern, Landesfonds und Landesammern | 79.100,00 | |
| Transferzahlungen von/an Gemeinden, Gemeindeverbände, Gemeindefonds | | | | |
| | Gesamtsumme Transferzahlungen von/an Gemeinden, Gemeindeverbände, Gemeindefonds | | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Kapitaltransfers | | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Transfers | | 0,00 | 0,00 |
| Transferzahlungen von/an Sozialversicherungsträger | | | | |
| | Gesamtsumme Transferzahlungen von/an Sozialversicherungsträger | | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Kapitaltransfers | | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Transfers | | 0,00 | 0,00 |
| Transferzahlungen von/an sonst. Träger des öffentlichen Rechts | | | | |
| | Gesamtsumme Transferzahlungen von/an sonst. Träger des öffentlichen Rechts | | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Kapitaltransfers | | 0,00 | 0,00 |
| | Summe Transfers | | 0,00 | 0,00 |
| Gesamtsumme | | | 79.100,00 | 0,00 |

Berechnung der Finanzkraft

Berechnung der Finanzkraft 2026

Bei der Sitzung der Verbandsversammlung am 13.11.2025 wurde im Rahmen der Voranschlagsberatungen die Berechnung der Finanzkraft 2026, die einen Gesamtbetrag von 560.300,00 Euro aufweist, beschlossen.

Finanzkraft gem. §7 der Gemeindeverbandsverordnung
50 % der Summe der Einzahlungen der operativen Gebarung des Finanzierungsvoranschlags des vorausgegangenen Haushaltsjahres

Operative Gebarung der Finanzierungsvoranschlags 2025 = 1.120.600,00 Euro

Finanzkraft 2026 560.300,00 Euro

Liste der Leermeldungen

Nachweis über Haushaltsrücklagen und Zahlungsmittelreserven (Anlage 6b)

Nachweis über Finanzschulden und Schuldendienst (Anlage 6c)

Nachweis der Investitionstätigkeit

Nachweis über haushaltsinterne Vergütungen (Anlage 6f)

Bericht Finanzanlage lt. Gemeindeanwendung

Wirtschaftspläne für bestehende Eigenbetriebe gem. § 1 Abs. 2 VRV 2015

Verumlagung

Verumlagerungstabelle für 2026:

| Gemeinde | %-Anteil alle | laufender Aufwand | Einnahmen Fremdbuchh. | Verumlagerung | | Auflösung | | Gesamtkosten pro Gemeinde | Quartals- Akonto lt. VA 2026 |
|----------|------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------|------------------------------------|
| | | | | Lohnkostenersätze Gemeinde Schlins | Personalkosten Förderung | Investitionskosten zuschuss | | | |
| Düns | 3,59% | 43.604 | -1.188 | -298 | -2.840 | -337 | 38.941 | 9.740 | |
| Frastanz | 27,05% | 328.549 | -8.953 | -2.245 | -21.397 | -2.543 | 293.411 | 73.350 | |
| Nenzing | 32,35% | 392.923 | -10.708 | -2.685 | -25.589 | -3.041 | 350.900 | 87.730 | |
| Röns | 2,87% | 34.859 | -950 | -238 | -2.270 | -270 | 31.131 | 7.780 | |
| Satteins | 16,07% | 195.186 | -5.319 | -1.334 | -12.711 | -1.511 | 174.311 | 43.580 | |
| Schlins | 12,77% | 155.104 | -4.227 | -1.060 | -10.101 | -1.200 | 146.816 | 36.700 | |
| Schnifis | 5,30% | 64.374 | -1.754 | -440 | -4.192 | -498 | 57.490 | 14.370 | |
| | 100,00% | 1.214.599 | -33.099 | -8.300 | -79.100 | -9.400 | 1.093.000 | 273.250 | |

Konten Verband

0100-8160

Konten Gemeinde

0100-7202

Bestätigung Voranschlag
(Vorlage GVO, Beschluss GV)

Die Mitgliederversammlung hat den Voranschlag 2026 gemäß § 73 Abs. 5 Gemeindegesetz (GG), LGBl. Nr. 40/1985 i.d.g.F. wie folgt beschlossen:

| | Ergebnishaushalt | Finanzierungshaushalt |
|---|-------------------------|------------------------------|
| Erträge / Einzahlungen (Summe operative und investive Gebarung) | 1.214.500,00 | 1.207.400,00 |
| Aufwendungen / Auszahlungen (Summe operative und investive Gebarung) | 1.214.500,00 | 1.199.500,00 |
| Nettoergebnis / Nettofinanzierungssaldo | 0,00 | 7.900,00 |
| Entnahme von Haushaltsrücklagen / Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 |
| Zuweisung von Haushaltsrücklagen / Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 |
| Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen / Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung | 0,00 | 7.900,00 |

Bestätigung

Es wird bestätigt,

1. dass der dem Vorstand in der Sitzung vom 13.11.2025 zur Stellungnahme vorgelegte Voranschlagsentwurf jedem Mitglied gemäß §73 Abs. 4 Gemeindegesetz (GG), LGBl. Nr. 40/1985 i.d.g.F., zugestellt wurde;
2. dass dieser Voranschlag durch die Mitgliederversammlung in der Sitzung vom 13.11.2025 mit den angegebenen Ansätzen beschlossen wurde;
3. dass die Finanzkraft gemäß § 7 Gemeindeverbandsordnung i.V.m. § 73 Gemeindegesetz (GG), LGBl. Nr. 40/1985 i.d.g.F., für 2026 mit 560.300 Euro festgestellt wurde;
4. dass der Beschluss über den Voranschlag in der in § 47 Abs. 7 Gemeindegesetz (GG), LGBl. Nr. 40/1985 i.d.g.F., bezeichneten Weise öffentlich kundgemacht und der Voranschlag gemäß § 73 Abs. 5 GG im Internet veröffentlicht wurde (vgl. § 8 Gemeindeverbandsversammlung).

Frastanz, den 13.11.2025

Obmann Walter Gohm

Auszug Niederschrift der GV
über die Beschlussfassung des Voranschlags

Frastanz, am 17.11.2025

PROTOKOLL

über die am **13. November 2025** im Sitzungszimmer der Marktgemeinde Frastanz stattgefundene 4. Sitzung des Gemeindeverband Finanzleistungszentrum Walgau West.

| | | |
|-----------|---|---|
| Anwesend: | Obmann Bgm. Walter Gohm GVe Patrick Kasperl GVe Stefan Tomaselli Bgm. Wolfgang Lässer Bgm. Simon Lins Bgm. Andreas Dobler Bgm. Florian Schobesberger Bgm. Lukas Batlogg (ab Top 9) | Marktgemeinde Frastanz Marktgemeinde Frastanz Marktgemeinde Nenzing Gemeinde Schlins Gemeinde Schnifis Gemeinde Satteins Gemeinde Röns Gemeinde Düns |
|-----------|---|---|

| | | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Entschuldigt: | Bgm. Michael Hartmann | Marktgemeinde Nenzing |
|---------------|-----------------------|-----------------------|

| | | |
|------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| Auskunftsperson: | Mag. Hakan Öztürk Mag. Edgar Palm | FLZ Walgau-West FLZ Walgau-West |
|------------------|--------------------------------------|------------------------------------|

Beginn: 09:00 Uhr

Tagesordnung:

- 1) Begrüßung, Eröffnung und Feststellung der Beschlussfähigkeit
- 2) Genehmigung der Niederschrift der 3. Verbandsversammlung vom 08. Mai 2025
- 3) Voranschlag 2026
- 4) Beschäftigungsrahmenplan 2026
- 5) IT-Leistungsvereinbarung der Stadt Bludenz
- 6) Festsetzung von Beiträgen und Entgelten
- 7) Neuer Mandant
- 8) Berichte
 - a) Verbandsobmann
 - b) Leitung
- 9) Allfälliges

1. Begrüßung, Eröffnung und Feststellung der Beschlussfähigkeit

Obmann Walter Gohm begrüßt die Anwesenden, stellt die Beschlussfähigkeit fest und eröffnet die Sitzung.

2. Genehmigung der Niederschrift der 3. Verbandsversammlung vom 08. Mai 2025

Die Niederschrift wird einstimmig genehmigt.

3. Voranschlag 2026

Mit der Einladung zur Verbandsversammlung wurde der Voranschlag 2026 übermittelt.

Die Mittelverwendung /Aufwendungen wurden im Ergebnis- und Finanzierungshaushalt auf dem Konto 0100 zusammengefasst.

Die Aufwendungen bestehen im Wesentlichen aus „Personalkosten“, den Aufwendungen für „Kostenbeiträge für Leistungen“ sowie „Entgelte für sonstige Leistungen“. Im Ergebnishaushalt stehen Erträgen von EUR 1.214.500 gleich hohe Aufwendungen von EUR 1.214.500 gegenüber.

Im Finanzierungshaushalt betragen die Einzahlungen EUR 1.207.400 während die Auszahlungen EUR 1.199.500 ausmachen.

| | Ergebnishaushalt | Finanzierungshaushalt |
|---|------------------|-----------------------|
| Erträge / Einzahlungen (Summe operative und investive Gebarung) | 1.214.500,00 | 1.207.400,00 |
| Aufwendungen / Auszahlungen (Summe operative und investive Gebarung) | 1.214.500,00 | 1.199.500,00 |
| Nettoergebnis / Nettofinanzierungssaldo | 0,00 | 7.900,00 |
| Entnahme von Haushaltsrücklagen / Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 |
| Zuweisung von Haushaltsrücklagen / Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 0,00 |
| Nettoergebnis nach Haushaltsrücklagen / Geldfluss aus der voranschlagswirksamen Gebarung | 0,00 | 7.900,00 |

Der VA 2026 wird in der präsentierten Form genehmigt.

(einstimmig)

4. Beschäftigungsrahmenplan 2026

Der Beschäftigungsrahmenplan weist gesamt 13 Mitarbeiter:Innen aus. Dies entspricht 9,18 VZÄ. Diese setzen sich zusammen aus 10 Mitarbeiterinnen, 2 Mitarbeiter und eine geplante Neueinstellung im Jahr 2026. Der Beschäftigungsrahmenplan 2026 wird in der präsentierten Form beschlossen.

(einstimmig)

5. IT-Leistungsvereinbarung der Stadt Bludenz

Die IT-Leistungsvereinbarung mit der Stadt Bludenz wird einstimmig genehmigt.

6. Festsetzung von Beiträgen und Entgelten

Lt. §3 Abs. 2 lit. f der Statuten des Gemeindeverbandes obliegt die Festsetzung von Beiträgen und Entgelten für die Nutzung von Einrichtungen und Anlagen des Gemeindeverbandes der Verbandsversammlung. Die Kalkulation für die Nutzung von Einrichtungen und Anlagen ergab im Jahr 2025 einen Stundensatz von € 62,84/Mitarbeiter. Dieser Betrag wird jährlich mit Wirksamkeit zum 1. Jänner entsprechend der Lohnanpassung erhöht.

(einstimmig)

7. Neue Mandanten

Im §1 Abs. 3 lit. i der Statuten des Gemeindeverbandes ist in den Aufgaben des Gemeindeverbandes festgehalten, dass Gemeindeeigene Gesellschaften und Institutionen im Finanzmanagement, Rechnungswesen incl. Jahresabschluss, Personalverrechnung und Personalverwaltung unterstützt werden. Dies betrifft im Wesentlichen Gesellschaften, die aktuell von den Mitgliedsgemeinden des Gemeindeverbandes in Finanzfragen betreut werden.

Der Mandant GrünGutErde_Walgau GmbH soll zukünftig vom FLZ Walgau West betreut werden.

(einstimmig)

8. Berichte

a) Verbandsobmann

Der Obmann berichtet über die wöchentlichen Besprechungen mit dem Leiter des FLZ und den monatlich stattfindenden Jour fixe gemeinsam mit dem Obmann Stellvertreter Lukas Battlogg sowie Mag. Hakan Öztürk und Mag. Edgar Palm. Er erläutert, dass laufend Optimierungen umgesetzt werden müssen – etwa im Rechnungslauf. Als Beispiel nennt er den Bereich der Eingangsrechnungen, bei dem etwa durch die Umstellung auf Monatsrechnungen oder andere Vereinfachungen Effizienzgewinne erzielt werden könnten.

Ein weiterer Punkt betrifft die Lieferantenkonditionen, die in den Gemeinden derzeit unterschiedlich ausgestaltet sind. Hier laufen bereits entsprechende Korrekturmaßnahmen.

Auch beim Thema Förderungen besteht Optimierungspotenzial. Die Kompetenz in diesem Bereich soll gemeinsam mit Klaus Forschinger weiter ausgebaut werden.

Ebenso in Angriff genommen werden muss die Überprüfung der Finanzierungen aller Gemeinden. Sämtliche Finanzierungsdaten sollen zusammengeführt und übermittelt werden, um festzustellen, ob Verbesserungen oder Einsparungen möglich sind. Dieses Thema wird auf Verbandsebene weiterverfolgt.

Abschließend informiert der Obmann, dass das Personalverrechnungs- und Personalverwaltungsprogramm LogaHR im kommenden Jahr eingeführt wird.

b) Leitung

Hakan Öztürk gibt einen Überblick über die aktuellen Mandanten im FLZ. Mittlerweile betreut das FLZ – zusätzlich zu den sieben Mitgliedsgemeinden – insgesamt 11 Mandanten. Davon werden 9 Mandanten in der Buchhaltung und Lohnverrechnung betreut, 2 Mandanten ausschließlich in der Lohnverrechnung.

Im Bereich der Harmonisierung wurden weitere Fortschritte erzielt. In nahezu allen Gemeinden – mit Ausnahme von Düns – erfolgt die elektronische Zeichnung und Genehmigung der Eingangsrechnungen bereits vollständig digital. Die Einbindung der Gemeinde Düns in den elektronischen Rechnungslauf steht kurz bevor.

Ein weiterer Punkt betrifft das Projekt Dexp. Inzwischen befindet sich auch die Stadt Bludenz in der Testphase, während die Städte Dornbirn und Feldkirch bereits intensiv testen. Aufgrund laufender Änderungen und erforderlicher Anpassungen kann derzeit nicht abgeschätzt werden, wie lange die Testphase noch andauern wird. Dieses Thema wird jedoch weiterhin intensiv verfolgt.

9. Allfälliges

Auf Anfrage von Bgm. Andreas Dobler hinsichtlich der Termine für den Rechnungsabschluss 2025 der Gemeinden wird vereinbart, dass das FLZ die Terminkoordination übernimmt. Das FLZ wird dazu mit den jeweiligen Gemeinden Kontakt aufnehmen und entsprechende Terminvorschläge übermitteln.

Es wird festgehalten, dass die gesetzliche Frist, den Rechnungsabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres zu beschließen, sehr knapp bemessen ist. Das FLZ wird daher geeignete Vorschläge ausarbeiten und abstimmen.

Bgm Simon Lins weist auf die große Bedeutung einer Liquiditätsplanung hin. Leiter Hakan Öztürk berichtet, dass derzeit weder über K5 Finanzmanagement noch über ein anderes System – abgesehen von selbst erstellten Excel-Listen – eine solche Planung durchgeführt werden kann. In dieser Woche haben Gespräche mit PPMC, einem Dienstleister, der bereits in der Finanzverwaltung Hinterwald im Einsatz ist, stattgefunden. Dabei wurden die Anforderungen des FLZ ausführlich erläutert. Insbesondere wurden die Liquiditätsplanung und ein Management Information System (MIS) als zentrale Voraussetzung genannt.

PPMC hat die notwendigen Informationen erhalten und wird in den kommenden Wochen entsprechende Ergebnisse vorlegen. Die Verbandsmitglieder werden laufend über den Fortschritt informiert.

Sitzungsende: 10:08 Uhr

Für die Niederschrift

Obmann Bgm. Walter Gohm

| Seite | Inhalt |
|--------------|--|
| 1 | Deckblatt |
| 3 | Gesamtübersicht Finanzen (Managementübersicht, EHH, FHH, Zsf. RA) |
| 9 | Ergebnishaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1a) - interne Vergütungen enthalten |
| 13 | Finanzierungshaushalt Gesamt 1. Ebene (Anlage 1b) - interne Vergütungen enthalten |
| 17 | Ergebnishaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1a) - interne Vergütungen enthalten |
| 21 | Finanzierungshaushalt Gesamt 1. und 2. Ebene (Anlage 1b) - interne Vergütungen enthalten |
| 27 | Querschnitt (Anlage 5b) |
| 31 | Ergebnis- und Finanzierungsvoranschlag Detailnachweis |
| 37 | Beschäftigungsrahmenplan |
| 41 | Nachweis Personalkosten |
| 45 | Nachweis über Transferzahlungen (Anlage 6a) |
| 49 | Berechnung der Finanzkraft |
| 53 | Liste der Leermeldungen |
| 57 | Verumlagerung |
| 61 | Bestätigung Voranschlag (Vorlage GVO, Beschluss GV) |
| 65 | Auszug Niederschrift der GV über die Beschlussfassung des Voranschlags |