

Rechnungsabschluss 2024

ergänzende Abweichungen zwischen Ergebnis-Voranschlag und Ergebnis-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
1.755000 / 256	269000 Sport Transfers an Unternehmen, Tips-Arena	Höherer Aufwand als präliminiert aus Endabrechnung Tips Arena 2024; gleichzeitiger Aufbau von Verbindlichkeiten.	+213,5
1.775100 / HP02006	270000 Volkshochschule Linz Kapitaltransfers an Unternehmen, Wissensturm	Adaptierung Bestandsvertrag zu Wissensturm mit der ILG GmbH im Jahr 2025 erfolgt; letztmaliger Kapitaltransferaufwand im Jahr 2024 nicht präliminiert.	+1.236,6
1.775100 / HP02009	350000 Ars Electronica Kapitaltransfers an Unternehmen, Ars Electronica	Überzahlung im Jahr 2024 für den Investzuschuss AEC, daher Verringerung des Aufwandes und gleichzeitig Forderungsaufbau.	-150,0
2.891200	351000 Kunst- und Kulturförderung Sonstige Wertaufholung/Bestandsverm.	Einbuchung des Zeitwerts für ein Gemälde durch Schenkung.	+228,3
1.690000	411000 Sozialhilfe Abschreibung von Forderungen	Gemäß den Vorgaben der neuen Abschreibungsrichtlinien, welche iZm VRV 2015 anzupassen waren, wurden die Forderungen auf den erwartbaren Wertberichtigungsbedarf angepasst.	+124,9
2.868000	Transfers von privaten Haushalten	Wegfall der Covid-19-Verfahren und der BStMG-"Massenanzeigen" ab Ende 2022. Durch die Dauer der Verfahren wirkte sich das finanziell erst im Jahr 2024 aus; zusätzlich zeitliche Abgrenzungen.	-384,1
2.860200	411100 Alten- und Pflegeheime Transfers von Bund	Deutlich höhere Ausgaben bedingten höhere USt-Beihilfe; zusätzlich zeitliche Abgrenzung für 2024.	+933,3
1.700200 / 210	429000 Volkshäuser Miet- und Pachtaufwand, Mietzinse, Objekte	Zusätzlicher nicht budgetierter Mietaufwand; insbesondere durch Nachverrechnung von	+264,1
1.705200 / 191	Operating Leasing, SolarCity Pichling	Übernahme der betreffenden Objekte in das städtische Eigentum; daher verringerte Leasingzahlungen.	-105,2
1.700200	430000 Krabbelstuben Miet- und Pachtaufwand	Zusätzlicher nicht budgetierter Mietaufwand; insbesondere durch Nachverrechnung von Objekten der ILG GmbH.	+347,3
1.728000 / 380	439000 Erziehungshilfe in Familien Entgelte für sonstige Leistungen, Sozialpäd. Familienhilfe	Notwendigkeit der Unterstützung von Kindern und Jugendlichen (samt deren Bezugssystem) mit der Hilfe "Familienwohnen"; kostenintensive Maßnahme. Zusätzlich zeitliche Abgrenzung.	+1.582,2

Rechnungsabschluss 2024

ergänzende Abweichungen zwischen Ergebnis-Voranschlag und Ergebnis-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
1.728000 / 398	439100 Pflegefamilien u. Einrichtungen Entgelte für sonstige Leistungen, Kriseneinrichtungen	Zeitliche Verschiebung (Auflösung von Abgrenzungen aus dem Jahr 2023 sowie Erfassung von Rechnungen aus dem Jahr 2025 für den Leistungszeitraum 2024); rückläufige Anzahl der Kinder.	-666,5
1.683200	612100 Gemeindestraßen - Straßenneubau Verlust aus Abgang von Sachanl. u. immat. Vermögen	Abgang Buchwert aus der Veräußerung von Anlagegütern.	+2.626,8
1.775100 / HP02002	Kapitaltransfers an Unternehmen, Umfahrung Ebelsberg	Gänzlicher Abbau der Verbindlichkeit ggü. der UEB GmbH und gleichzeitiger Forderungsaufbau.	-10.820,3
2.891200	Sonstige Wertaufholung/Bestandsverm.	Wertaufholung durch Einbuchung Zeitwert iZm Gemeindestraßen.	+148,5
1.755000 / 85	650000 Eisenbahnen Transfers an Unternehmen, Dauerkarten, Umweltticket	Höherer Aufwand für Dauerkarten und Umweltticket als präliminiert; gleichzeitig Verbindlichkeitaufbau.	+702,1
2.813200	661000 Hafen und Hafeneinrichtungen Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Im Zusammenhng mit Investzuschuss stehendes Projekt befindet sich noch in Umsetzung; Erträge aus der Auflösung erst nach Zahlungsfluss des Zuschusses möglich, welcher wiederum erst nach Projektabschluss erfolgt.	-334,8
2.816000	801000 Gebäudemanagement und Tiefbau Kostenbeiträge für sonstige Leistungen	Zeitliche Abgrenzung des Personalkostenersatzes für 2024; Zahlung erst 2025.	+148,7
1.455000	814000 Straßenreinigung und Winterdienst Chemische u. sonst. artverwandte Mittel	Vorratsentnahme von Streusplitt und Salz; daher geringerer Verbrauch.	-138,3
1.728000 / 430	Entgelte für sonstige Leistungen, Winterdienst	Zeitliche Abgrenzung von Winterdienstleistungen; zusätzlich höherer Aufwand als präliminiert.	+303,1
1.683200	815000 Öffentliche Anlagen Verlust aus Abgang von Sachanl. u. immat. Vermögen	Abgang Buchwert aus der Veräußerung von Anlagegütern.	+286,2
2.890200	815100 Kinderspielplätze Aktivierte Eigenleistungen	Nicht budgetierte Eigenleistungen iZm der Errichtung von Spielplätzen.	+347,6
1.600200 / 180	816000 Öffentliche Beleuchtung und Uhren Energiebezüge, Strom	Nicht präliminierter Stromaufwand; zusätzlich zeitliche Abgrenzungen (insbesondere Auflösung aus 2023).	+213,4

Rechnungsabschluss 2024

ergänzende Abweichungen zwischen Ergebnis-Voranschlag und Ergebnis-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
840000 Grundbesitz			
1.683200	Verlust aus Abgang von Sachanl. u. immat. Vermögen	Abgang Buchwert aus der Veräußerung von Anlagegütern.	+1.553,6
2.801100	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein.	Höhere Veräußerungserlöse als erwartet; gleichzeitig Forderungsaufbau.	+471,2
2.801100 / HP90003	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein., Vermögensveräußerungen	Forderungsabbau; dadurch niedrigere Erträge als Einzahlungen.	-349,1
2.801109	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein.	Nicht budgetierter, stadinterner Grundstücksverkauf.	+338,1
2.817200	Erträge aus Auflösung sonst.Rückst.	Aufgrund städtischer Zahlung Auflösung der Rückstellung für die Kontamination eines Grundstücks.	+865,0
2.891200	Sonstige Wertaufholung/Bestandsverm.	Zuschreibung bei Grundstücken insb. durch Bau- bzw. Fruchtgenussrechte.	+695,5
840100 Grundbesitz - Öffentliches Gut			
1.683200	Verlust aus Abgang von Sachanl. u. immat. Vermögen	Abgang Buchwert aus der Veräußerung von Anlagegütern.	+119,0
2.801100	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein.	Mehreinnahmen resultieren aus der Grundeinlöse in Zusammenhang mit der A26 Linzer Autobahn, 2. Bauabschnitt; gleichzeitig Forderungsaufbau.	+2.196,4
879000 Linz AG			
1.755200 / 523	Transfers an Unternehmen, Linz AG	Höhere Betriebskostensätze für Bäder als erwartet; gleichzeitig Verbindlichkeitaufbau.	+3.022,6
1.755200 / 566	Transfers an Unternehmen, Sonst.öffentl.Verkehr	Niedrigerer Aufwand für Buslinie 108 und 150 als präliminiert; gleichzeitig Verbindlichkeitenabbau.	-112,5
1.775100 / HP02011	Kapitaltransfers an Unternehmen, Linz AG	Durch Verbindlichkeitenabbau insb. aus der Nahverkehrsdrehscheibe und den Investausgaben für die Bäder geringerer Aufwand als budgetiert.	-3.638,9
2.813200	Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Aufgrund des Erhaltes von zusätzlichen Investzuschüssen war auch die zugehörige Auflösung höher als veranschlagt.	+2.985,4
895000 Design Center Linz			
1.755200 / 524	Transfers an Unternehmen, DCB	Zusätzlicher Gesellschafterzuschuss; gleichzeitig zeitliche Abgrenzungen.	+1.224,9
899300 Städtische Immobiliengesellschaften			
1.775100 / HP02012	Kapitaltransfers an Unternehmen, Immobilien Linz GmbH & Co KG	Deutliche höhere investive Aufwendungen als präliminiert, daher Verbindlichkeitaufbau.	+8.684,9
2.813200	Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Aufgrund des Erhaltes von zusätzlichen Investzuschüssen war auch die zugehörige Auflösung höher als veranschlagt.	+7.220,5
2.827000 / 78	Kostensätze Überlassung Bedienstete, Kostensätze	Abweichung aufgrund von Pensionierungen, Austritten und noch nicht nachbesetzten Stellen; zudem zeitliche Abgrenzungen.	-200,3

Rechnungsabschluss 2024

ergänzende Abweichungen zwischen Ergebnis-Voranschlag und Ergebnis-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
	899500 Informations- und Kommunikationstechnologie		
1.700200 / 11	Miet- und Pachtanwendung, IT-Projekte	Siehe Fipos 1.728200 mit FB 11; zudem zeitliche Abgrenzung.	+3.187,3
1.728200 / 11	Entgelte für sonstige Leistungen, IT-Projekte	Budgetierung der IT-Projekte erfolgte zentral auf dieser Fipos, Verrechnung dagegen je nach Projektzuordnung in den entsprechenden Fonds; zudem zeitlich Abgrenzung.	-4.980,3
2.827000 / 78	Kostensätze Überlassung Bedienstete, Kostensätze	Abweichung aufgrund von Pensionierungen von zugewiesenem Personal (zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt), welches durch Eigenpersonal nachbesetzt wurde; zudem zeitliche Abgrenzungen und verringerter Aufschlag.	-1.247,1
	900000 Abgaben und Steuern		
1.690000	Abschreibung von Forderungen	Gemäß den Vorgaben der neuen Abschreibungsrichtlinien, welche iZm VRV 2015 anzupassen waren, wurden die Forderungen auf den erwartbaren Wertberichtigungsbedarf angepasst.	+115,1
	900100 Finanzen		
1.640000 / 114	Rechts- und Beratungsaufwand, Beratungsaufwand	Für den Beratungsaufwand fiel im Vollzug des Haushaltsjahres 2024 weniger Aufwand an als budgetiert.	-221,2
1.640200 / 82	Rechts- und Beratungsaufwand, Rechtskosten BAWAG	Auflösung der Abgrenzung für 2023 und somit Entfall des Aufwands aufgrund periodengerechter Zuordnung.	-714,6
1.691200 / 82	Schadensvergütungen, Rechtskosten BAWAG	Auflösung der Schadensvergütung für den SWAP aufgrund der Vergleichszahlung zu Jahresbeginn.	-4.000,0
	910000 Geldverkehr		
1.690000 / 129	Abschreibung von Forderungen, Rückers. Exekutionskosten	Nicht präliminierte Abschreibung von Forderungen iZm Exekutionen.	+117,1
	914000 Beteiligungen		
1.729000	Sonstige Aufwendungen	Nicht budgetierter Aufwand aus Pensionszahlungen an die Kepler Universitätsklinikum GmbH.	+401,1
1.751200 / 88	Transfers an Land, Kepler Univ.-Klinik	Die für das Jahr 2024 vorgesehene Abrechnung der Trägerselbstbehalte infolge des Ausscheidens aus der Kepler Universitätsklinikum GmbH ist bislang nicht erfolgt; zusätzlich zeitliche Abgrenzung.	-1.493,6
2.829200	Sonstige Erträge	Neutralisierung des Ertrags aufgrund von Auflösung langfristiger Personalverpflichtungen iZm der Kepler Universitätsklinikum GmbH.	-103,0
	920000 Eigene Steuern		
1.695200	Wertberichtigungen zu Forderungen	Gemäß den Vorgaben der neuen Abschreibungsrichtlinien, welche iZm VRV 2015 anzupassen waren, wurden die Forderungen auf den erwartbaren Wertberichtigungsbedarf angepasst.	-584,9
2.841200	Gebrauchsabgabe	Mehreinnahme aufgrund von besserem Ergebnis als präliminiert; weiters Auflösung der Abgrenzung der Gebrauchsabgabe 2023 von der Linz AG.	+1.422,0

Rechnungsabschluss 2024
ergänzende Abweichungen zwischen Ergebnis-Voranschlag und Ergebnis-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
	943000 Zuschüsse nach dem FAG		
2.813200	Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Aufgrund des Erhaltes von zusätzlichen Investzuschüssen war auch die zugehörige Auflösung höher als veranschlagt.	+1.699,2
2.860200 / 514	Transfers von Bund, Personennahverkehr	Ungeplante Mehreinnahmen auf Basis § 24 Abs. 1 FAG 2024 - ÖPNV laufender Aufwand; zusätzlich zeitliche Abgrenzung.	+1.161,9