

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Voranschlag und Rechnung

Nach den Bestimmungen des § 16 VRV 2015 sind wesentliche Unterschiede zwischen den veranschlagten und den im Rechnungsabschluss ausgewiesenen Beträgen zu erläutern.

Budgetkombinationen, deren Rechnungsbeträge in der Finanzierungsrechnung gegenüber dem Voranschlag um mindestens 10% und mehr als € 100.000,-- abweichen, werden im Folgenden erläutert.

Weiters werden darauf aufbauend Budgetkombinationen, deren Rechnungsbeträge in der Ergebnisrechnung um mindestens 10% und mehr als € 100.000,-- abweichen und welche sich wesentlich von der Abweichung in der Finanzierungsrechnung unterscheiden, ebenfalls im Folgenden gesondert erläutert.

Allgemeine Themenbereiche, die sich quer über den gesamten Haushalt erstrecken (wie z.B. verrechnete Leistungen für Personal) oder einem zentralen Anweisungsrecht zuzuordnen sind (wie z.B. Schuldendienst), werden nicht gesondert je Zuordnung zu einzelnen Budgetkombinationen erläutert.

Dies betrifft folgende allgemeine Themenbereiche:

- Leistungen für Personal
- Schuldendienst und Darlehensaufnahmen
- Anteilige Gebäudebenutzungskosten

Beim Personal wurde mit einem Rechnungsergebnis von 213,3 Mio. € im Finanzierungshaushalt der Voranschlag um 1,6 Mio. € bzw. 0,7%, aufgrund geringerer IST-Kosten als geplant, unterschritten. Im Ergebnishaushalt (ohne Berücksichtigung der Personalarückstellungen) beträgt die Unterschreitung 1,4 Mio. € bzw. 0,6% zum geplanten Personalaufwand.

Beim Schuldendienst am Kapitalmarkt wurde für die Zinsen, durch das noch niedrige Zinsniveau im ersten Halbjahr 2022, im Finanzierungshaushalt um rund 0,4 Mio. € weniger ausgegeben, im Ergebnishaushalt wurde für die Zinsen nahezu der veranschlagte Wert aufgewendet. Tilgungen wurden im Rechnungsjahr 2022 wie geplant mit einem Wert in Höhe von rund 56,9 Mio. € durchgeführt. Die Darlehensaufnahmen konnten, durch den signifikant verbesserten Nettofinanzierungssaldo gegenüber dem Voranschlag, um 13,1 Mio. € reduziert werden.

Bei den Gebäudebenutzungskosten wird der im Saldo aus Auszahlungen und Einzahlungen gebuchte Betrag nach Raumgröße auf die einzelnen Bereiche aufgeteilt. Mit einem Rechnungsergebnis von rund 5,9 Mio. € wird der Voranschlag knapp unterschritten. Eine Übersicht über die Aufteilung ist im "Nachweis der anteiligen Gebäudebenutzungskosten" enthalten.

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
1.640200	010000 Magistratsdirektion Rechts- und Beratungsaufwand	Rechts- und Beratungsaufwand wurde im Jahr 2022 zu offensiv veranschlagt; es fielen insgesamt weniger Kosten an als budgetiert.	-298,5
1.700000 / 5	011000 Personalservices und Bezugsverrechnung Miet- und Pachtaufwand, IT-Kosten IKT Linz GmbH	Bei der Verrechnung wurde keine vollständige Aufteilung auf die Abteilungen im PZS vorgenommen, in denen die IKT-Ausgaben dafür entsprechend niedriger sind.	+148,1
1.728200 / 11	Entgelte für sonstige Leistungen, IT-Projekte	Siehe Fonds 899500, Fipos 1.728200 mit FB 11.	+334,8
2.816200 / 32	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Covid-19	Refundierungen von Absonderungen der Mitarbeiter*innen waren zum Zeitpunkt der Budgetierung schwer abschätzbar.	+844,4
2.827000 / 78	Kostenersätze Überlassung Bedienstete, Kostenersätze	Zeitliche Verschiebung (eine Rechnung betreffend den Zeitraum 10/2021 bis 09/2022 wurde erst im Jänner 2023 bezahlt).	-361,8
2.860200	Transfers von Bund	Abrechnung erfolgt erst mit Jahreserklärung im Sommer 2023.	-120,0
1.413000	013100 Zentraler Einkauf Handelswaren	Mit dem gänzlichen Ausstieg der Stadt Linz aus dem KUK ist mangels Gewerbeberechtigung keine Belieferung mit Handelswaren mehr möglich.	-158,5
1.413009	Handelswaren	Kostensteigerungen, insbesondere bei Hygienepapier und Kopierpapier.	+177,8
2.808000	Veräußerung von Waren	Differenz erklärt sich durch den Ausstieg der Stadt Linz aus dem KUK.	-189,2
2.808009	Veräußerung von Waren	Rückgang bei den internen Bestellungen.	-188,2
1.728200 / 11	015000 Kommunikation und Marketing Entgelte für sonstige Leistungen, IT-Projekte	Siehe Fonds 899500, Fipos 1.728200 mit FB 11.	+193,4
1.768000 / 39	018000 Magistratskranken- und Unfallfürsorge Sonstige Transfers an private Haushalte, Heilmittel	Covid-19 Impfungen, Impfzertifikate sowie PCR- und Antigen-Tests fallen unter Heilmittel und sind für den Kostenanstieg verantwortlich.	+363,2
1.768000 / 42	Sonstige Transfers an private Haushalte, Anstaltspf. Sonderkl.	Sonderklasseleistungen wurden weniger in Anspruch genommen.	-510,0
1.728009	021000 Stadtforschung Entgelte für sonstige Leistungen	Siehe Fonds 050000, Fipos 2.816009 mit FB 157.	-100,5
1.728000	023000 Einwohner*innenangelegenheiten Entgelte für sonstige Leistungen	Höhere Anzahl an ausgestellten Reisedokumenten und höhere Stückkosten.	+150,6
1.728000	024000 Wahlen und Bürger*innenrechte Entgelte für sonstige Leistungen	} Wahlleiter*innen Entschädigungen: Budgetierung erfolgte auf Fipos 1.728000, Verrechnung dagegen auf 1.728000 mit FB 7; geringere Anzahl an Wahlbeisitzer*innen und sonstigen Vertreter*innen der politischen Parteien in den Wahlsprengeln.	-265,9
1.728000 / 7	Entgelte für sonstige Leistungen, Honorare		+126,9
2.816000 / 163	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Bund, Wahlen		Vorzeitige Kostenersätze Landtagswahl 2021 und Volksbegehren 22.-29.06.2020.

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
2.816200 / 153	030000 Bauverwaltung Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Raumordnungsverträge	Höhe und Zeitpunkt der vorgeschriebenen Planungs- und Infrastrukturkosten sind zur Budgetierung nicht absehbar.	+1.528,5
1.775100 / HP07010	031100 Mobilitätsplanung Kapitaltransfers an Unternehmen, Nahverkehrsknoten Franckviertel	Der Großteil der für 2022 budgetierten Mittel wurde durch eine Haushaltsrestübertragung in das Jahr 2023 vorgetragen, da die Auszahlung erst für 2023 vorgesehen ist.	-240,0
2.816009 / 157	050000 Bezirksverwaltung Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Erhebungsdienst	Interne Leistungsverrechnung betr. Erhebungsdienst wurde mit 01.01.2021 eingestellt. Einnahmen aus der vom Erhebungsdienst durchgeführten Registerzählung wurden zwar budgetiert, jedoch nicht in Rechnung gestellt.	-100,0
1.755200	061000 Sonstige Subventionen Transfers an Unternehmen	Zu diesem Planansatz erfolgte im Jahr 2022 keine Auszahlung.	-150,0
1.757200	Transfers an private Organisationen	Valorisierung 3-Jahres-Förderungen, wurde größtenteils in das Jahr 2023 übertragen.	-362,2
1.777100 / HP02019	Kapitaltransfers an priv. Organisationen, Kapitaltr. an priv. Organisationen	1. Teilzahlung Investitionsförderung für Seniorenheim war im Jahr 2022 budgetär nicht vorgesehen (GRB vom 25.11.2021).	+125,7
2.868200	080000 Pensionen und Pensionskassenbeiträge Pensionsbeiträge	Das Abnehmen aktiver Beam*innen wurde zum Zeitpunkt der Budgetierung unterschätzt.	-602,3
1.757000	094000 Gemeinschaftspflege Transfers an private Organisationen	} Übertragung der Aufgaben von PZS zu MDion, daher Budget ursprünglich bei PZS, Verrechnung bei MDion (technische Kreditübertragung).	+129,6
1.757000	Transfers an private Organisationen		-130,0
2.827000 / 78	120100 Ordnungsdienst der Stadt Linz Kostensätze Überlassung Bedienstete, Kostensätze	Zeitliche Verschiebung (Rechnungen betreffend das Jahr 2022 wurden nicht im Jahr 2022 bezahlt).	-109,7
2.816000 / 177	162000 Berufsfeuerwehr Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Hilfeleistungen	Vermehrte Bearbeitung und Verrechnung von Einsätzen zu Hilfeleistungen.	+131,6
1.728200 / 11	209000 Kinder- und Jugend-Services Linz Entgelte für sonstige Leistungen, IT-Projekte	Siehe Fonds 899500, Fipos 1.728200 mit FB 11.	+106,3
1.042100 / HP06503	210000 Allgemeinbildende Pflichtschulen Amts-, Betriebs- u. Geschäftsausstattung, eDV-Ausstattung, Modernisierung	Ankauf von eDV-Geräten für Linzer Pflichtschulen, Ausstattung an Schulen erfolgt nach und nach.	+175,1
1.728000 / 278	Entgelte für sonstige Leistungen, Unterrichtsbetrieb	Minderverbrauch bei Folgekosten eDV-Projekte; Folgekosten beinhalten eher Gerätetausch, Neugeräte werden auf Fipos 1.042100 mit HP06503 verrechnet.	-282,0

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
1.751000	Transfers an Land	Gastschulbeiträge für Schüler*innen, die nachweislich (per Bescheid) einen sonderpädagogischen Förderbedarf haben und das Landesschulzentrum besuchen; Mitteilung der tatsächlichen Anzahl an Zuteilungen.	+191,6
2.861000	Transfers von Land	Bei den Stützkräften konnte eine höhere Förderung verbucht werden; die Fördersumme ist vorab nicht bekannt.	+173,1
210100 Pflichtschulen-Gebäudemanagement			
1.042100 / HP05048	Amts-, Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Sporthauptschule	Projekt konnte schneller fertiggestellt werden; Indexsteigerung berücksichtigt.	+704,9
1.042100 / HP05079	Amts-, Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Rennerschule	Verspätete Rechnungslegung, Einsparungen.	-167,4
1.063100 / HP05048	Im Bau befindliche Betriebsausstattung, Sporthauptschule	Siehe Fipos 1.042100 mit HP05048.	-411,4
1.700200	Miet- und Pachtaufwand	Geringere Mietzinsverrechnung durch ILG.	-622,1
2.300100 / 534 / HP90001	Kapitaltransfers von Bund, Kommunales Investitionsg., Kapitaltransfers	Ungeplante Mehreinnahmen auf Basis KIG 2020.	+165,9
229000 Berufsbildender Unterricht			
1.771100 / HP06505	Kapitaltransfers an Land, Berufsschulen, Bau- u. Einrichtungsbeitrag	Vom Land vorgeschriebener Beitrag für investive Maßnahmen war niedriger als angenommen.	-277,8
240000 Kindergärten			
1.614000	Instandhaltung v. Gebäuden u. Bauten	Eröffnung mehrerer neuer Kindergärten ohne Anpassung des Budgets für Instandhaltungen; viele Schadensfälle in 2022.	+132,9
2.300100 / 534 / HP90001	Kapitaltransfers von Bund, Kommunales Investitionsg., Kapitaltransfers	Ungeplante Mehreinnahmen auf Basis KIG 2020.	+140,4
2.810000 / 458	Erträge aus Leistungen, Besuchsgebühren KJS	Durch die Valorisierung der Einkommensgrenzen, welche zur Berechnung der Besuchsgebühren herangezogen werden, fielen mehr Familien in den Nulltarif bzw. geringere Tarifstufen als erwartet. Die Valorisierung der Tarife selbst hält nicht mit den Änderungen in der Valorisierung der Tarifstufen mit.	-166,8
251000 Wohngemeinschaft Schubertstraße			
2.810000 / 460	Erträge aus Leistungen, Heimkosten	} Budgetierung erfolgte aufgeteilt auf Fipos 2.810000 mit FB 460, 2.810009 mit FB 460 und FB 461, Verrechnung dagegen auf Fipos 2.810000 mit FB 460 und 2.810009 mit FB 460.	+155,4
2.810009 / 460	Erträge aus Leistungen, Heimkosten		+269,9
2.810009 / 461	Erträge aus Leistungen, Erträge, Vergütung		-367,1
251200 Kinder- und Jugendwohnheim Johannesgasse			
2.810000 / 460	Erträge aus Leistungen, Heimkosten	Budgetierung erfolgte aufgeteilt auf Fipos 2.810000 mit FB 460 und 2.816000 mit FB 460.	+553,5
2.810009 / 460	Erträge aus Leistungen, Heimkosten	} Budgetierung erfolgte aufgeteilt auf Fipos 2.810009 mit FB 460 und FB 461, Verrechnung dagegen zur Gänze auf Fipos 2.810009 mit FB 460.	+563,5
2.810009 / 461	Erträge aus Leistungen, Erträge, Vergütung		-467,9
2.816000 / 460	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Heimkosten		-610,8
262000 Sportplätze			
2.300100 / 534 / HP90001	Kapitaltransfers von Bund, Kommunales Investitionsg., Kapitaltransfers	Ungeplante Mehreinnahmen auf Basis KIG 2020.	+303,1

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
2.301100 / HP90001	Kapitaltransfers von Land, Kapitaltransfers	Landessportfördermittel für die Errichtung des Sport- und Bewegungsparks Weikerlsee/Solar City.	+141,1
	269000 Sport		
1.728000 / 70	Entgelte für sonstige Leistungen, Tennis Ladies	Tennisturnier wurde aufgrund von Covid-19 abgesagt.	-160,0
1.757000 / 252	Transfers an private Organisationen, Spitzensportförderung	Infolge der Rückkehr des LASK nach Linz erhielt der Fußballverein auch wieder eine Spitzensportförderung.	+191,8
1.757000 / 255	Transfers an private Organisationen, Veranstaltungen GS	Geringere Anzahl an Veranstaltungen aufgrund von Covid-19.	-154,4
1.777100 / HP05503	Kapitaltransfers an priv. Organisationen, Sportstättenadaptierungen, Sonderprogramm	Kurzfristig notwendige Adaptierung der Vereinssportanlage des LASK aufgrund von Bundesligabestimmungen.	+164,5
	270000 Volkshochschule Linz		
1.728000 / 7	Entgelte für sonstige Leistungen, Honorare	} Geringeres Kursvolumen, dadurch auch geringere Einnahmen aus Kursgebühren.	-445,8
2.810000 / 328	Erträge aus Leistungen, Kurse		-183,5
	270100 Volkshochschule Linz - Projekte		
2.861000	Transfers von Land	} Mindereinnahmen durch kürzere Förderperioden in den Projekten Pflichtschulabschluss und Basisbildung; Auszahlung von Fördermitteln überjähriger Projekte seitens Fördergeber in anderen Budgetjahren als zum Zeitpunkt der Voranschlagserstellung angenommen.	-124,6
2.888000	Transfers von der Europäischen Union		-113,2
	280000 Förderung Universitäten und Hochschulen		
1.755000 / 61	Transfers an Unternehmen, FH / OÖG	Neuvertrag zur Finanzierungsvereinbarung (somit 2 Teilzahlungen im Jahr 2022) war im Jahr 2022 budgetär nicht vorgesehen (GRB vom 30.06.2022).	+217,0
	340000 Museen der Stadt Linz		
2.827000 / 78	Kostenersätze Überlassung Bedienstete, Kostenersätze	Zeitliche Verschiebung (Rechnungen betreffend das Jahr 2021 wurden erst in 2022 bezahlt).	+252,5
	351000 Kunst- und Kulturförderung		
1.757000	Transfers an private Organisationen	Mehrbedarf bei Vereinen infolge Covid-19.	+106,9
	401000 Soziales, Jugend und Familie		
1.728000 / 209	Entgelte für sonstige Leistungen, Übertrag Fördermittel	} Abwicklung EU-Förderung (Community Nurse) über Leistungsvertrag für SZL GmbH, insgesamt betrachtet (Einnahmen und Ausgaben) Null-Saldo (Durchläufer). Budgetierung erfolgte auf einer Finanzstelle, Buchung aufgeteilt auf zwei Finanzstellen.	+334,2
2.860000 / 209	Transfers von Bund, Übertrag Fördermittel		+334,2
2.861000	Transfers von Land		+131,0
	411000 Sozialhilfe		
1.670000 / 1	Versicherungen, Allg. Versicherungen	Gesetzliche Verpflichtung zur Krankenversicherung ist von verschiedenen Faktoren abhängig.	-222,8
1.728000 / 367	Entgelte für sonstige Leistungen, Begräbniskosten	Abhängigkeit von der Anzahl an verstorbenen bedürftigen Personen (externer, nicht beeinflussbarer Umstand).	-100,6
1.768000	Sonstige Transfers an private Haushalte	Durch Gesetzesänderung Rückgang der Anspruchsberechtigten.	-3.626,9

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
1.768000 / 370	Sonstige Transfers an private Haushalte, Heizkostenzuschuss	Jährliche Schwankungen durch vom Land Oberösterreich vorgegebene einkommensabhängige Kriterien. Im Jahr 2022 wurde zusätzlich an alle Heizkostenzuschuss-Bezieher*innen ein Energiekostenzuschuss ausgeschüttet.	+385,0
2.816000 / 367	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Begräbniskosten	Budgetierung erfolgte zur Gänze auf Fipos 2.816000 mit FB 403, Verrechnung dagegen aufgeteilt auf 2.816000 mit FB 367 und FB 403.	+116,9
2.816000 / 402	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, öff. Rechtsträger	Refundierung des zusätzlich erfolgten Energiekostenzuschusses durch das Land Oberösterreich.	+415,4
2.816000 / 403	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, private Haushalte	Siehe Fipos 2.816000 mit FB 367.	-215,2
2.861000	Transfers von Land	Mehreinnahmen seitens Land Oberösterreich in Bezug auf die anteilige Refundierung der Sozialhilfekosten für anerkannte Flüchtlinge im Vergleich zu den zum Zeitpunkt der Voranschlagserstellung getroffenen Annahmen.	+936,7
2.868000	Transfers von privaten Haushalten	Gestiegene Anzahl an Strafen in Zusammenhang mit KFG, GewO und SchulpflichtG.	+247,1
411100 Alten- und Pflegeheime			
1.728000 / 358	Entgelte für sonstige Leistungen, Teilzahler auswärt.Heime	Reduktion der auswärtigen Unterbringungen aufgrund der kurzen Warteliste in Linzer Heimen.	-1.733,7
1.728000 / 372	Entgelte für sonstige Leistungen, Vollzahler städt. Heime	Reduktion der Vollzahler*innen durch Verbot des Vermögensregresses.	-169,3
1.728000 / 374	Entgelte für sonstige Leistungen, Vollzahler private Heime	Reduktion der Vollzahler*innen durch Verbot des Vermögensregresses.	-189,0
2.816000 / 358	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Teilzahler auswärt.Heime	Siehe Fipos 1.728000 mit FB 358.	-1.204,9
2.816000 / 372	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Vollzahler städt. Heime	Siehe Fipos 1.728000 mit FB 372.	-175,0
2.816000 / 374	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Vollzahler private Heime	Siehe Fipos 1.728000 mit FB 374.	-183,3
2.816000 / 409	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Arbeitnehmer*innenveranl.	} Differenzierung der Buchungsberechtigung über Finanzstellen; insgesamt betrachtet höhere Einnahmen als erwartet aus dem Anspruch auf die Arbeitnehmer*innenveranlagung in Verlassenschaftsangelegenheiten.	+853,0
2.816000 / 409	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Arbeitnehmer*innenveranl.		-563,1
2.860000	Transfers von Bund	Mehreinnahmen durch geänderten Verteilungsschlüssel.	+797,0
2.860000 / 535	Transfers von Bund, Pflegepaket	} Budgetierung erfolgte auf Fipos 2.861000 mit FB 535, Verrechnung dagegen auf Fipos 2.860000 mit FB 535.	+794,9
2.861000 / 535	Transfers von Land, Pflegepaket		-755,4
411200 Sozialhilfearbeit			
2.816000	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen	Es wurden mehr AMS-Eingliederungsbeihilfen lukriert als erwartet.	+411,8
2.861000	Transfers von Land	Mehreinnahmen aus Kostenersätzen (Land Oberösterreich) in Zusammenhang mit Jobimpuls und B37.	+222,0
422000 Seniorenklubs			
1.728000 / 375	Entgelte für sonstige Leistungen, TZ u. Club Aktiv	} Als Nachwirkung von Covid-19 besuchten weniger Personen die Tageszentren.	-107,0
2.816000	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen		-121,7
424000 Mobile Dienste			
1.728000 / 377	Entgelte für sonstige Leistungen, Familienhilfe	Personalmangel beim Anbieter; Budgetierung erfolgte auf einer Finanzstelle, Buchung aufgeteilt auf zwei Finanzstellen.	-128,6
1.728000 / 378	Entgelte für sonstige Leistungen, mobile Altenhilfe	} Personalmangel bei den Anbietern.	-1.465,2
2.816000 / 411	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Altenhilfe		-966,8
2.861000 / 414	Transfers von Land, mob. Altenh., soz. Betr.		-321,1

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
2.811200 / 235	429000 Volkshäuser Miete und Pächtertrag, Saalmieten	Covid-19 bedingt noch deutlich weniger Veranstaltungen, insbesondere im 1. Halbjahr.	-112,0
1.728000	430000 Krabbelstuben Entgelte für sonstige Leistungen	Niedrigere Reinigungskosten durch Umbauten von Krabbelstuben und zwischenzeitliche Unterbringung in einem Provisorium. Neubauten vereinen oftmals Krabbelstuben und Kindergärten in einem Haus und werden somit gemeinsam betrachtet.	-139,7
2.810000 / 458	Erträge aus Leistungen, Besuchsgebühren KJS	Durch die Valorisierung der Einkommensgrenzen, welche zur Berechnung der Besuchsgebühren herangezogen werden, fielen mehr Familien in den Nulltarif bzw. geringere Tarifstufen als erwartet. Die Valorisierung der Tarife selbst hält nicht mit den Änderungen in der Valorisierung der Tarifstufen mit.	-156,9
1.728000 / 379	439000 Erziehungshilfe in Familien Entgelte für sonstige Leistungen, Tagesklinik	Höherer Bedarf, da vermehrt Kinder mit massiven Verhaltensauffälligkeiten, die im Regelsystem (Hort) nicht mehr tragbar sind und zudem das Angebot eines multiprofessionellen Teams benötigen.	+165,8
1.728000 / 381	Entgelte für sonstige Leistungen, Einzelbetreuungen	Reduktion der Einzelbetreuungen, da - wenn möglich - mit dem gesamten Familiensystem gearbeitet wird (Sozialpädagogische Familienbetreuung).	-134,8
1.728000 / 384	Entgelte für sonstige Leistungen, Sonst., Hortbegl., Lernbetr	Weniger Hortbegleitungen (Verschiebungen zu Tagesklinik, siehe Fipos 1.728000 mit FB 379) und sonstige Leistungen, Verschiebungen zu anderen Bedarfen im Vergleich zu den zum Zeitpunkt der Voranschlagserstellung getroffenen Annahmen.	-304,1
2.860200	Transfers von Bund	Deutlich höhere Ausgaben bedingten höhere USt-Beihilfe.	+204,3
1.728000 / 394	439100 Pflegefamilien und Einrichtungen Entgelte für sonstige Leistungen, vorl. Kostentr. Einricht.	Budgetierung und Verrechnung jeweils auf Fipos 1.728000 mit FB 394 und 1.728009 mit FB 394; insgesamt betrachtet Rückgang (niedrigere Fallzahlen).	-361,8
1.728000 / 398	Entgelte für sonstige Leistungen, Kriseneinrichtungen	Zunahme der Krisenunterbringungsfälle und der Betreuungsdauer.	+690,6
1.728009 / 394	Entgelte für sonstige Leistungen, vorl. Kostentr. Einricht.	Budgetierung und Verrechnung jeweils auf Fipos 1.728000 mit FB 394 und 1.728009 mit FB 394; insgesamt betrachtet Rückgang (niedrigere Fallzahlen).	+109,0
2.816000 / 418	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Einricht.vorl.Kostentrag.	Niedrigere Anzahl an untergebrachten Kindern, somit geringere Rückforderungen bei den Bezirkshauptmannschaften.	-262,3
2.816000 / 420	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Pflegekinder	Niedrigere Anzahl an untergebrachten Kindern, somit geringere Kostenersätze durch die Eltern; zudem oft fehlende Exekutionsmöglichkeit, z.B. aufgrund von Erwerbslosigkeit.	-135,3
2.861000	Transfers von Land	Niedrigere Anzahl an unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen, für die Kosten verrechnet werden können; zeitliche Verschiebung einer monatlichen Einzahlung in das Jahr 2023.	-123,2

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
1.728000 / 353	501000 Technik und Umwelt Entgelte für sonstige Leistungen, Stadtklimaanalyse	Circa die Hälfte der für 2022 budgetierten Mittel wurde durch eine Haushaltsrestübertragung in das Jahr 2023 vorgetragen, da die Auszahlung erst für 2023 vorgesehen ist.	-105,0
2.888000	Transfers von der Europäischen Union	Budgetierung erfolgte auf Fipos 2.888000, Verrechnung dagegen auf 2.860000 (jeweils eine Rate in den Jahren 2022 und 2023).	-115,9
1.728000	510000 Medizinische Bereichsversorgung Entgelte für sonstige Leistungen	} Personalmangel bei den Anbietern.	-528,2
2.816000	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen		-117,0
2.861000	Transfers von Land		-840,5
1.728200 / 32	519000 Sonst. Maßnahmen und Einrichtungen, Gesundheit Entgelte für sonstige Leistungen, Covid-19	Ausgaben für die Erstellung eines mehrsprachigen, interaktiven Impf- Informationsvideos sowie eines entsprechenden Ankündigungsvideos (Teaser).	+114,1
1.728200 / 32	Entgelte für sonstige Leistungen, Covid-19	Ausgaben für kommunikative Maßnahmen (konzeptive Schritte und analoge sowie digitale Werbemaßnahmen) zur Steigerung der Inanspruchnahme von Covid-19 Impfungen.	+487,0
2.860200 / 32	Transfers von Bund, Covid-19	Zweckzuschuss für Kommunale Impfkampagne auf Basis Bundesgesetz zur Erhöhung der Inanspruchnahme von Impfungen gegen COVID-19.	+1.941,8
1.757000	522000 Klimafonds Transfers an private Organisationen	Siehe Fipos 1.775100 mit HP04002.	+217,7
1.775100 / HP04002	Kapitaltransfers an Unternehmen, Klimafonds	Die Ausgaben betr. "Klimamillion" werden aufgeteilt auf verschiedenen Fipos gebucht (2022 insgesamt rund € 450.000), Restabwicklung erfolgt in Folgejahren.	-957,9
2.828200 / 515	562000 Sprengelbeiträge Rückersätze von Aufwendungen, Sprengelbeitrag	Gutschrift aus Endabrechnung Krankenanstaltenbeitrag 2020 war zum Budgetierungszeitpunkt noch nicht bekannt.	+1.948,9
1.002100 / HP05026	612000 Gemeindestraßen - Straßenerhaltung Straßenbauten, Verkehrsflächen bauliche Erhaltung	Die Baudurchführung der Projekte Sanierung Schückbauerweg und Stockhofstraße (Rückbau Gehsteigvorziehungen) musste auf 2023 verschoben werden.	-118,6
2.868000 / 158	Transfers von privaten Haushalten, Strafen ruhender Verkehr	Gebundene Personalressourcen für diverse Schwerpunktthemen (z.B. Sicherheitsdienst im Neuen Rathaus, Covid-19 Impfungen, Bürgerservice, Fremdenrecht) sowie wesentlicher Rückgang an geahndeten Parkvergehen durch vermehrtes Home Office.	-164,6
1.002100 / HP05028	612100 Gemeindestraßen - Straßenneubau Straßenbauten, Errichtung von Rad- und Wanderwegen	Das Bauvorhaben Florianerbahntrasse wurde zwar im Herbst 2022 begonnen, wird aber erst 2023 abgeschlossen.	-367,7

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
1.002100 / HP50000	Straßenbauten, Sonstige Straßenbauten	Die Veranschlagung der meisten Straßenbauvorhaben erfolgt auf dieser Fipos, die Verrechnung dagegen für jede Straße auf einer eigenen Fipos innerhalb des Deckungsringes D.069. Insgesamt wurden rund 1,6 Mio. € ausgegeben, das entspricht genau dem Budget inkl. Nachträgen.	-1.200,0
1.002100 / HP50002	Straßenbauten, Maßnahmen zur Förderung des öffentlichen Verkehrs	Siehe Fipos 1.002100 mit HP50000.	+182,5
1.002100 / HP50056	Straßenbauten, Zeillingerweg	Siehe Fipos 1.002100 mit HP50000.	+122,6
1.002100 / HP50061	Straßenbauten, Im Haidgattern	Siehe Fipos 1.002100 mit HP50000.	+164,3
1.002100 / HP50062	Straßenbauten, Schnopfhagenstraße	Siehe Fipos 1.002100 mit HP50000.	+114,0
1.003109 / HP05006	Grundstücke zu Straßenbauten, Erwerb von Grundstücken Gebäuden	Grundtransaktion zwischen Stadt Linz und öffentlichem Gut.	+110,4
1.060100 / HP50018	Im Bau befindl. Grundstückseinrichtungen, Industriezeile	Bedeckung der Kosten durch eine Haushaltsrestübertragung aus 2021.	+242,0
2.300100 / 534 / HP90001	Kapitaltransfers von Bund, Kommunales Investitionsg., Kapitaltransfers	Ungeplante Mehreinnahmen auf Basis KIG 2020.	+278,2
2.301100 / HP90001	Kapitaltransfers von Land, Kapitaltransfers	Die Vorschreibung des Kostenanteils des Landes für das Radwegprojekt Florianerbahntrasse erfolgt erst nach Baufertigstellung im Jahr 2023.	-266,0
2.850200 / 159	Interessentenbeiträge, Grundstückseig., Anrainer	Vermehrte Verkehrsflächenbeitragsvorschreibungen.	+168,3
612200 Brücken und Objekte			
1.005100 / HP05032	Anlagen zu Straßenbauten, Brücken u. Objekte bauliche Maßnahmen	Die Umsetzung zweier Brücken über das Sammelgerinne erfolgt 2023.	-132,9
1.060100 / HP05031	Im Bau befindl. Grundstückseinrichtungen, Neue Donaubrücke	Bedeckung der Kosten durch eine Haushaltsrestübertragung aus 2021.	+1.744,8
2.301100 / HP90001	Kapitaltransfers von Land, Kapitaltransfers	Die Endabstimmung für den Restbetrag des Landes Oberösterreich an den Herstellungskosten für die Neue Eisenbahnbrücke Linz konnte im Jahr 2022 noch nicht abgeschlossen werden.	-375,0
2.829000	Sonstige Erträge	Kostenbeitrag für zukünftige Erhaltungs- und Erneuerungsverpflichtungen im Zuge der Elektrifizierung der Hafentbahn durch ÖBB.	+108,5
2.829200 / 211	Sonstige Erträge, Neue Donaubrücke	Kompensationszahlung in Zusammenhang mit entstandenen Mehraufwendungen (Planungsfehler) Neue Donaubrücke Linz.	+3.800,0
2.871100 / HP90002	Kapitaltr. aus Bedarfszuweisungsmittel, Bedarfszuweisungen	Die Endabstimmung für den Restbetrag des Landes Oberösterreich an den Herstellungskosten für die Neue Eisenbahnbrücke Linz konnte im Jahr 2022 noch nicht abgeschlossen werden.	-125,0
639000 Gewässeraufsicht, Schutzwasserbau			
1.060100 / HP05038	Im Bau befindl. Grundstückseinrichtungen, Uferschutzbauten	Die Einreichplanungen für das Hochwasserschutzprojekt Mönchgrabenbach konnten noch nicht begonnen werden.	-153,8
640000 Einrichtungen, Maßnahmen nach der StVO			
1.005100 / HP05039	Anlagen zu Straßenbauten, Erweiterung u. Erneuerung Verkehrssignalanlagen	} Technische Kreditübertragung von Fipos 1.005100 mit HP05039 auf Fipos 1.611000 mit FB 212.	-370,6
1.611000 / 212	Instandhaltung von Straßenbauten, Signalanlagen		+460,8
1.771100 / HP05039	Kapitaltransfers an Land, Erweiterung u. Erneuerung Verkehrssignalanlagen	Einzelne Bauvorhaben wurden auf 2023 verschoben.	-190,2
2.816000 / 238	Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, UEB	Erhöhung des Betrags für die Projektleitung wegen anstehender Generalsanierung des Mona Lisa Tunnels.	+210,0

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
1.619000	789000 Förderung Handel, Gewerbe und Industrie Instandhaltung von Sonderanlagen	} Änderung der Geschäftsverteilung (Wirtschaftsagenden von FIN zu BSt), daher Budget ursprünglich bei FIN, Verrechnung bei BSt. Budgetierung der Montage / Demontage der Weihnachtsbeleuchtung auf Fipos 1.619000, Verrechnung auf 1.728000 mit FB 68. Budgetierung Transfers an Unternehmen, Nahversorger zur Gänze auf Fipos 1.755000 mit FB 99, Verrechnung dagegen aufgeteilt auf 1.755000 mit FB 99 und 1.775100 mit HP04003.	-370,0
1.728000 / 68	Entgelte für sonstige Leistungen, Weihnachtsbeleuchtung		+332,3
1.728000 / 106	Entgelte für sonstige Leistungen, WISA 2027, Umsetzung		-120,0
1.755000	Transfers an Unternehmen		+102,5
1.755000 / 97	Transfers an Unternehmen, regionale Wirtschaftsfin.		-106,2
1.755000 / 99	Transfers an Unternehmen, Nahversorger	-157,0	
1.728000	789100 Innovationshauptplatz Entgelte für sonstige Leistungen	Budgetierung der Projekte Innovationshauptplatz auf Fipos 1.728000, Verrechnung auf unterschiedlichen, tatsächlichen Fipos.	-115,5
1.010100 / HP05095	812000 WC-Anlagen Gebäude und Bauten, Südbahnhof, WC-Anlage	Zu diesem Planansatz erfolgte im Jahr 2022 keine Auszahlung.	-120,0
1.040100 / HP08009	814000 Straßenreinigung und Winterdienst Fahrzeuge, Fahrzeuge	Anschaffungen im Bereich Straßenreinigung mussten aufgrund anderer, ungeplanter Anschaffungen (infolge von Defekten) im Bereich Öffentliche Grünanlagen verschoben werden.	-188,9
1.728000 / 429	Entgelte für sonstige Leistungen, Reinigung	} Ein neuer Funktionsbereich (430) wurde für die Leistungen im Rahmen des Winterdienstes angelegt, um eine übersichtlichere Verbuchung und eine Trennung von den Rechnungen im Leistungsbereich Reinigung zu erreichen. Somit wurden auf der Fipos mit FB 429 nur die Leistungen für Reinigung verbucht. Insgesamt kam es 2022 zu höheren Kosten für den Winterdienst (stärkerer Winter als geplant, Preisanstieg) und höheren Reinigungskosten aufgrund von Preisanstiegen.	-428,6
1.728000 / 430	Entgelte für sonstige Leistungen, Winterdienst		+549,0
2.816000 / 240	816000 Öffentliche Beleuchtung und Uhren Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Straßenbeleuchtung	} Budgetierung erfolgte auf Fipos 2.816000 mit FB 240, Verrechnung dagegen auf 2.829000.	-106,7
2.829000	Sonstige Erträge		+134,3
1.001100 / HP05006	840000 Grundbesitz Unbebaute Grundstücke, Erwerb von Grundstücken Gebäuden	} Es wurden weniger Grundkäufe getätigt als zur Budgetierung angenommen. Nachverrechnung von Grundsteuer. Budgetierung erfolgte getrennt auf den Fipos 2.801100 ohne HP und mit HP90003, Verrechnung dagegen zur Gänze auf 2.801100 ohne HP. Es wurden weniger Grundverkäufe getätigt als zur Budgetierung angenommen. Grundtransaktion zwischen Stadt Linz und öffentlichem Gut.	-140,8
1.710200	Öffentl. Abgaben, ohne Gebühren gem. FAG		+124,2
2.801100	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein.		+549,1
2.801100 / HP90003	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein., Vermögensveräußerungen		-950,0
2.801109 / HP90003	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein., Vermögensveräußerungen		+110,4

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
	840100 Grundbesitz - Öffentliches Gut		
1.006100 / HP08030	Sonstige Grundstückseinrichtungen, Baumpflanzung, Baumqualitätscheck	Die Baumpflanzoffensive Kroatengasse wurde im Jahr 2022 nicht endabgerechnet.	-167,4
1.060100 / HP08030	Im Bau befindl. Grundstückseinrichtungen, Baumpflanzung, Baumqualitätscheck	Die Baumpflanzoffensive Rathausviertel wurde im Jahr 2022 begonnen, aber noch nicht fertiggestellt, daher Buchung auf "Im Bau befindl. Grundstückseinrichtungen".	+581,6
2.801100	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein.	Es wurden mehr Grundverkäufe getätigt als zur Budgetierung angenommen.	+249,1
	853000 Wohn- und Geschäftsgebäude		
1.010100 / HP05091	Gebäude und Bauten, Stieglbauernstr. 10, Kiosk	Zu diesem Planansatz erfolgte im Jahr 2022 keine Auszahlung (mangels Projekt). Verschiebungen von Fipos 1.700200 mit FB 220 auf FB 214 sowie andere Fonds (Übersiedelungen); weiters Rückgabe von Flächen.	-100,0
1.700200 / 214	Miet- und Pachtaufwand, Objekte		+118,8
1.700200 / 220	Miet- und Pachtaufwand, Unternehmensbereich GMT		-196,3
	853200 Wohn- und Geschäftsgebäude nach MRG		
2.801100	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein.	Anteilige Verschiebung von Gebäude auf Grundstücke in Zusammenhang mit dem Verkauf der Fruchtgenussliegenschaften an GWG. Budgetierung erfolgte zur Gänze auf den entsprechenden Fipos ohne HP, Verrechnung dagegen bei den Grundstücken aufgeteilt auf beide Fipos und bei den Gebäuden zur Gänze auf Fipos mit HP. Gewisse Veräußerungen erst für das Jahr 2023 vorgesehen, daher im Jahr 2022 noch Einnahmen aus Vermietung. Allgemeine Zinsentwicklungen (Anstieg Zinssatz ab Jahresmitte 2022).	-4.300,5
2.801100 / HP90003	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein., Vermögensveräußerungen		+6.250,5
2.802100	Veräußerung von Gebäuden und Bauten		-7.500,0
2.802100 / HP90003	Veräußerung von Gebäuden und Bauten, Vermögensveräußerungen		+5.550,0
2.811200	Miete und Pachtertrag		+124,6
2.820200	Zinserträge aus Darlehen		+523,6
	859000 Märkte		
1.614000	Instandhaltung v. Gebäuden u. Bauten	Mehrere Pächterwechsel am Südbahnhofmarkt (noch unsanierte Kojen).	+116,7
1.722200 / 534	Rückersätze von Erträgen, Kommunales Investitionsg.	Umsetzung des eingereichten KIG-Antrages konnte nicht durchgeführt werden, entsprechend wurden der Antrag zurückgezogen und die Mittel rücküberwiesen, sodass diese im KIG-Kontingent wieder zur Verfügung standen.	+105,8
1.728000	Entgelte für sonstige Leistungen	Entfall der Weihnachtsmärkte 2021 und somit von Reinigungs- und Müllkosten; Nicht-Verwendung von budgetierten Mitteln für Covid-19 Maßnahmen.	-175,3
2.829000	Sonstige Erträge	Entfall der Weihnachtsmärkte 2021 und somit von Stromeinnahmen und Wasserkostenersatz; Budgetierung der Einnahmen für Parkplätze Urfahrermarkt und Spülwageneinsätze auf dieser Fipos, Verrechnung auf anderen Fipos.	-121,6
2.860200 / 534	Transfers von Bund, Kommunales Investitionsg.	Ungeplante Mehreinnahmen auf Basis KIG 2020.	+116,9
	878200 Seniorenzentren der Stadt Linz		
2.300100 / 534 / HP90001	Kapitaltransfers von Bund, Kommunales Investitionsg., Kapitaltransfers	Ungeplante Mehreinnahmen auf Basis KIG 2020.	+909,3
2.860200 / 534	Transfers von Bund, Kommunales Investitionsg.	Ungeplante Mehreinnahmen auf Basis KIG 2020.	+519,9
	895000 Design Center Linz		
1.700200	Miet- und Pachtaufwand	Nicht budgetierter Mietaufwand für Covid-19 Testzelt bei Design Center.	+128,4

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
	899300 Städtische Immobiliengesellschaften		
2.300100 / 534 / HP90001	Kapitaltransfers von Bund, Kommunales Investitionsg., Kapitaltransfers	Ungeplante Mehreinnahmen auf Basis KIG 2020.	+100,5
2.827000 / 78	Kostenersätze Überlassung Bedienstete, Kostenersätze	Zeitliche Verschiebung (Rechnungen betreffend das Jahr 2022 wurden erst im Jänner 2023 bezahlt).	-1.420,0
	899500 Informations- und Kommunikationstechnologie		
1.070200 / 11 / HP01001	Aktivierungsfähige Rechte, IT-Projekte, eDV-Projekte	Siehe Fipos 1.728200 mit FB 11.	+119,4
1.700200 / 11	Miet- und Pachtaufwand, IT-Projekte	Siehe Fipos 1.728200 mit FB 11.	+1.702,1
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.	-3.034,4
2.827000 / 78	Kostenersätze Überlassung Bedienstete, Kostenersätze	Zusammenlegung IKT und IKT Infrastruktur (vgl. gleiche Fipos im Fonds 899600).	+1.199,0
	899600 Informations- und Kommunikationstechnologie, Infrastruktur		
2.827000 / 78	Kostenersätze Überlassung Bedienstete, Kostenersätze	Zusammenlegung IKT und IKT Infrastruktur (vgl. gleiche Fipos im Fonds 899500).	-1.271,7
	900000 Abgaben und Steuern		
1.614000	Instandhaltung v. Gebäuden u. Bauten	Budgetär nicht vorgesehener Aufwand in Zusammenhang mit der Übersiedelung des Geschäftsbereiches Abgaben und Steuern.	+112,0
	900100 Finanzen		
1.640000 / 114	Rechts- und Beratungsaufwand, Beratungsaufwand	Beratungsaufwand wurde im Jahr 2022 zu offensiv veranschlagt; es fielen insgesamt weniger Kosten an als budgetiert.	-273,7
1.640200 / 82	Rechts- und Beratungsaufwand, Rechtskosten BAWAG	Im Jahr 2022 fielen aufgrund des Verfahrensstandes (Entscheidungsfindung des Obersten Gerichtshofes zum Zwischenurteil im August 2022 zugunsten der Stadt Linz) weniger Rechtskosten an als veranschlagt.	-179,9
	910000 Geldverkehr		
1.650200	Zinsen für Finanzschulden in Euro, Geldmarkt	Die Mehrausgaben sind ausschließlich auf die Leitzinsanhebungen durch die Europäische Zentralbank ab Juli 2022 zurückzuführen.	+118,9
2.829000 / 129	Sonstige Erträge, Rückers. Exekutionskosten	Höhere Anzahl an Exekutionsanträgen bei Gericht.	+102,8
	914000 Beteiligungen		
1.755200 / 538	Transfers an Unternehmen, CML	Liquidität wurde nicht benötigt.	-125,0
1.755200 / 539	Transfers an Unternehmen, DIH	Diverse Verzögerungen im DIH-Projekt; Liquidität wurde nicht benötigt.	-100,0
2.822200	Dividenden, Gewinnabfuhrungen Beteiligungen	Aufgrund des allgemein steigenden Zinsniveaus (Anstieg des Basiszinssatzes) wurde seitens UGL-H GmbH keine Ausschüttung beschlossen.	-992,9
2.827000 / 78	Kostenersätze Überlassung Bedienstete, Kostenersätze	Einnahmen wurden nicht budgetiert, Ausgaben wurden jedoch weiterverrechnet.	+229,7
	920000 Eigene Steuern		
2.835200 / 133	Parkometerabgaben, Organstrafverf. VWStr.	Rückgang der ausgestellten Parkstrafen; es wird vermutlich weniger riskiert aufgrund der gestiegenen Lebenskosten.	-277,0

Rechnungsabschluss 2022

Abweichungen zwischen Finanzierungs-Voranschlag und Finanzierungs-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
2.856200	Verwaltungsabgaben	} Differenzierung der Buchungsberechtigung über Finanzstellen; insgesamt betrachtet sinkende Anzahl an eingereichten und im Jahr 2022 abgewickelten baurechtlichen Anzeige- und Genehmigungs- sowie Bauplatzbewilligungsverfahren.	-187,7
2.856200	Verwaltungsabgaben		+108,0
	925000 Ertragsanteile an Bundesabgaben		
2.859200	Ertragsanteile	Insbesondere inflationsbedingte Mehreinnahmen bei gemeinschaftlichen Bundesabgaben.	+42.937,1
	930000 Landesumlage		
1.751200 / 521	Transfers an Land, Landesumlage	Erhöhung analog der Steigerung der Ertragsanteile.	+3.355,0
	940000 Bedarfszuweisungen		
2.861200	Transfers von Land	Sonder-Bedarfszuweisungsmittel 2022 des Landes Oberösterreich zur Unterstützung im Hinblick auf die Bewältigung der finanziellen Auswirkungen der Covid-19 Krise.	+2.689,3
	943000 Zuschüsse nach dem FAG		
2.300100 / 514 / HP90001	Kapitaltransfers von Bund, Personennahverkehr, Kapitaltransfers	Ungeplante Mehreinnahmen auf Basis § 23 Abs. 2 FAG 2017 - ÖPNV investiv.	+671,2
	950000 Aufgenommene Darlehen und Schuldendienst		
1.728200	Entgelte für sonstige Leistungen	Aufgrund der geänderten Systematik erfolgte die Leistungsverrechnung für einen Teil der budgetierten Transaktionskosten im Bereich des Beratungsaufwandes.	-250,0

Rechnungsabschluss 2022

ergänzende Abweichungen zwischen Ergebnis-Voranschlag und Ergebnis-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
1.413000	013100 Zentraler Einkauf Handelswaren	Zu niedrig budgetierte Wareneinkäufe, Verschiebungen zwischen Wareneinkäufen extern und intern.	+559,8
1.794200	018000 Magistratskranken- und Unfallfürsorge Zuweisung an zweckgebundene Rücklagen	Aufgrund von weniger in Anspruch genommenen Leistungen fiel der Überschuss niedriger aus als angenommen.	-174,9
2.828000	023000 Einwohner*innenangelegenheiten Rückersätze von Aufwendungen	Zeitliche Verschiebung (Zahlung im Jahr 2023) aufgrund der Abgrenzung der Reisepassendabrechnung für das Jahr 2022.	+103,6
2.816200 / 153	030000 Bauverwaltung Kostenbeiträge für sonstige Leistungen, Raumordnungsverträge	Umbuchung von sichergestellten Infrastrukturkostenbeiträgen für zukünftige Projekte in den Vermögenshaushalt (Fipos 2.305100).	-916,2
1.700200	210100 Pflichtschulen-Gebäudemanagement Miet- und Pachtaufwand	Geringere Mietzinsverrechnung durch ILG; zeitliche Verschiebung (Zahlung im Jahr 2023) aufgrund der Abgrenzung der Mieten-Nachverrechnung für das Jahr 2022.	-450,5
2.813200	Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Aufgrund des Erhaltes von zusätzlichen Investzuschüssen war auch die dadurch erforderliche Auflösung höher als veranschlagt.	+363,4
2.813200	240000 Kindergärten Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Aufgrund des Erhaltes von zusätzlichen Investzuschüssen war auch die dadurch erforderliche Auflösung höher als veranschlagt.	+500,0
1.755000 / 256	269000 Sport Transfers an Unternehmen, Tips-Arena	} Abrechnung mit LIVA für das Jahr 2022 erfolgte erst 2023. Differenz aufgrund der Verschiebung über Finanzstellen.	+978,6
1.757000	Transfers an private Organisationen		+108,0
1.757000	Transfers an private Organisationen		-110,8
1.775100 / HP02006	270000 Volkshochschule Linz Kapitaltransfers an Unternehmen, Wissensturm	Überzahlung im Jahr 2022 für den Investzuschuss Wissensturm, daher Verringerung des Aufwandes und gleichzeitig Forderungsaufbau.	-372,4
1.774100 / HP02022	280000 Förderung Universitäten und Hochschulen Kapitaltr. an sonst. öff. Rechtsträger, Johannes-Kepler Universität	Zeitliche Verschiebung (Zahlung im Jahr 2023) aufgrund der Abgrenzung der Investitionsförderung für das Jahr 2022.	+100,0

Rechnungsabschluss 2022

ergänzende Abweichungen zwischen Ergebnis-Voranschlag und Ergebnis-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
	340000 Museen der Stadt Linz		
1.775100 / HP02007	Kapitaltransfers an Unternehmen, Lentos Neubau	Überzahlung im Jahr 2022 für den Investzuschuss Lentos, daher Verringerung des Aufwandes und gleichzeitig Forderungsaufbau.	-404,8
	401000 Soziales, Jugend und Familie		
1.768000	Sonstige Transfers an private Haushalte	Abbau der Forderung im Zusammenhang mit dem Sozialplan Wimhölzel.	+142,5
	411000 Sozialhilfe		
2.868000	Transfers von privaten Haushalten	Ein wesentlicher Teil der vorgeschriebenen Strafen wurde 2022 nicht bezahlt.	+658,1
	411100 Alten- und Pflegeheime		
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.	+154,6
	411200 Sozialhilfearbeit		
2.861000	Transfers von Land	Zeitliche Verschiebung (Zahlung im Jahr 2023) aufgrund der Abgrenzung des CHG-Kostenersatzes für das 4. Quartal 2022.	+537,5
	430000 Krabbelstuben		
2.813200	Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Aufgrund des Erhaltes von zusätzlichen Investzuschüssen war auch die dadurch erforderliche Auflösung höher als veranschlagt.	+601,7
	510000 Medizinische Bereichsversorgung		
2.861000	Transfers von Land	Personalmangel bei den Anbietern; zeitliche Verschiebung (Zahlung im Jahr 2023) aufgrund der Abgrenzung der Refundierung für die Hauskrankenpflege des Landes Oberösterreich für das 2. Halbjahr 2022.	-286,0
	612100 Gemeindestraßen - Straßenneubau		
1.683200	Verlust aus Abgang von Sachanl. u. immat. Vermögen	Abgang Buchwert aus der Veräußerung von Anlagegütern.	+2.178,6
1.775100 / HP02002	Kapitaltransfers an Unternehmen, Umfahrung Ebelsberg	Verringerung des Aufwandes durch Abbau von Verbindlichkeiten.	-991,7
1.775100 / HP05063	Kapitaltransfers an Unternehmen, Linz AG	Verringerung des Aufwandes durch Abbau von Verbindlichkeiten.	-325,0
2.813200	Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Aufgrund des Erhaltes von zusätzlichen Investzuschüssen war auch die dadurch erforderliche Auflösung höher als veranschlagt.	+107,0
2.814200	Erträge aus der Berichtigung v.L+L	Korrektur einer Verbindlichkeit in Zusammenhang mit einer Leistung der Linz AG.	+100,0
2.891200	Sonst. Wertaufholung/Bestandsverm.	} Ungeplante Wertaufholungen bei Grundstücken.	+671,3
2.891200	Sonst. Wertaufholung/Bestandsverm.		+112,3

Rechnungsabschluss 2022

ergänzende Abweichungen zwischen Ergebnis-Voranschlag und Ergebnis-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
1.455000	814000 Straßenreinigung und Winterdienst Chemische u. sonst. artverwandte Mittel	Bestandsanpassung per 31.12.2022 zum präliminierten Betrag.	-196,5
1.683200	815000 Öffentliche Anlagen Verlust aus Abgang von Sachanl. u. immat. Vermögen	Abgang Buchwert aus der Veräußerung von Anlagegütern.	+318,6
2.890200	815100 Kinderspielplätze Aktivierte Eigenleistungen	Eigenleistungen für Spielplätze im Jahr 2022, welche zu aktivieren sind.	+247,4
1.611000 / 215	816000 Öffentliche Beleuchtung und Uhren Instandhaltung von Straßenbauten, Beleuchtungsanlagen	Umbuchung in Zusammenhang mit Bestandsanpassung per 31.12.2022.	-235,9
1.683200	840000 Grundbesitz Verlust aus Abgang von Sachanl. u. immat. Vermögen	Abgang Buchwert aus der Veräußerung von Grundstücken.	-243,8
1.710000	Öffentl. Abgaben, ohne Gebühren gem. FAG	Auflösung der Rückstellung für die Immobilienertragsteuer.	-210,7
2.801100	Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein.	Abbau der Forderungen in Zusammenhang mit Grundstückstransaktionen.	-355,0
2.891200	Sonst. Wertaufholung/Bestandsverm.	Höhere Zuschreibung auf Grundstücke als geplant.	+184,7
2.801100	840100 Grundbesitz - Öffentliches Gut Veräußerung Grundstücke, Grundstücksein.	Es wurden mehr Grundverkäufe getätigt als zur Budgetierung angenommen; zusätzlich Abbau der Forderung in Zusammenhang mit Immobilien Linz KG.	+143,8
1.687200	853200 Wohn- und Geschäftsgebäude nach MRG Dotierung von RSt für Altlastensanier.	Bildung einer ungeplanten Rückstellung per 31.12.2022.	+100,0
1.728200	Entgelte für sonstige Leistungen	Aufbau der Verbindlichkeit in Zusammenhang mit dem städtischen Wohnungswesen.	+100,0
2.813200	878200 Seniorenzentren der Stadt Linz Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Aufgrund des Erhaltes von zusätzlichen Investzuschüssen war auch die dadurch erforderliche Auflösung höher als veranschlagt.	+909,3
1.755200 / 523	879000 Linz AG Transfers an Unternehmen, Linz AG	Höherer Aufbau der Verbindlichkeit gegenüber der Linz AG in Zusammenhang mit den Betriebskostensätzen für die städtischen Bäder als geplant.	+1.247,3
1.775100 / HP02011	Kapitaltransfers an Unternehmen, Linz AG	Geringerer Abbau der Verbindlichkeit gegenüber der Linz AG in Zusammenhang mit Investzuschüssen als geplant.	+627,6

Rechnungsabschluss 2022

ergänzende Abweichungen zwischen Ergebnis-Voranschlag und Ergebnis-Rechnung

Fipos / FB / HP	Fonds Bezeichnung	Erläuterung	Mehr - Minder in 1.000 €
	899300 Städtische Immobiliengesellschaften		
1.650200	Zinsen für Finanzschulden in Euro	Höhere Zinsabgrenzung als veranschlagt.	+222,2
2.813200	Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Aufgrund des Erhaltes von zusätzlichen Investzuschüssen war auch die dadurch erforderliche Auflösung höher als veranschlagt.	+100,5
	899500 Informations- und Kommunikationstechnologie		
1.700200 / 11	Miet- und Pachtaufwand, IT-Projekte	} Budgetierung der IT-Projekte erfolgte zentral auf Fipos 1.728200 mit FB 11, Verrechnung dagegen je nach Projektzuordnung in den entsprechenden Fonds; zeitliche Verschiebungen, insbesondere aufgrund der Abgrenzung von Material- und Personalkosten des betreffenden Jahres.	+1.905,5
1.728200 / 11	Entgelte für sonstige Leistungen, IT-Projekte		-3.377,5
	900100 Finanzen		
2.817200	Erträge aus Auflösung sonst.Rückst.	Auflösung der kurzfristigen Rückstellung im Zuge des Rechtsstreits mit der BAWAG AG.	+86.000,0
	910000 Geldverkehr		
2.829000 / 129	Sonstige Erträge, Rückers. Exekutionskosten	Höhere Anzahl an Exekutionsanträgen bei Gericht; zeitliche Abweichung zwischen Vorschreibungen und Zahlungen.	+221,2
	914000 Beteiligungen		
1.699200	Verluste a.d.Abgang v.Beteiligungen	Unentgeltliche Einbringung der IKT-Anteile in die UGL-Holding.	+310,7
1.751200 / 88	Transfers an Land, Kepler Univ.-Klinik	Differenz liegt in ungeplanten Personalverpflichtungen iZm dem KUK-Ausstieg.	+820,2
	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.	+761,9
2.837200	Lustbarkeitsabgabe	Weniger Erträge als geplant im Leistungszeitraum.	-200,2
2.841200	Gebrauchsabgabe	Zeitliche Verschiebung (Zahlung im Jahr 2023) aufgrund der Abgrenzung der Nachzahlung der Gebrauchsabgabe 2022 von der Linz AG.	+1.023,8
	943000 Zuschüsse nach dem FAG		
2.813200	Erträge aus der Auflösung von Investzuschüssen	Aufgrund des Erhaltes von zusätzlichen Investzuschüssen war auch die dadurch erforderliche Auflösung höher als veranschlagt.	+4.071,2
2.860200 / 514	Transfers von Bund, Personennahverkehr	Höherer Bundeszuschuss für Personennahverkehr für den Leistungszeitraum 2022 als geplant.	+347,1