Berichterstattung zur Haushaltssituation 2026 Stand: 22.10.2026

## Gemeinde Tauer/Turjej

Im Rahmen der unterjährigen Haushaltsüberwachung für das Haushaltsjahr 2026 wurde das voraussichtliche Jahresergebnis mit dem ursprünglichen Planansatz verglichen. Für das Jahr 2026 ist planmäßig ein ordentliches Ergebnis in Höhe von –283,9 TEUR ermittelt worden. Damit muss planmäßig auf die Rücklage zurückgegriffen werden.
Die Entwicklung des Haushaltsjahres 2026 stellt sich jedoch im Vergleich zum ursprünglichen Planansatz derzeit insgesamt günstiger dar als ursprünglich geplant.

1.Ergebnishaushalt

| Pos. | Ertrags- und Aufwandsarten (in TEUR) | Plan-Ansatz 2026 | Mittelübertragungen aus 2025 | vorläufiges Ergebnis 2026 | Vergleich Plan/V-Ist 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | + Steuern und ähnliche Abgaben | 470,0 | 0,0 | 342,2 | -127,8 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 1.039,3 | 0,0 | 733,7 | -305,6 |
| 3 | + Sonstige Transferleistungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 42,0 | 0,0 | 29,0 | -13,0 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 24,3 | 0,0 | 29,9 | 5,6 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 15,6 | 0,0 | 8,8 | -6,8 |
| 7 | + sonstige ordentliche Erträge | 45,1 | 0,0 | 11,2 | -33,9 |
| 8 | + aktivierte Eigenleistungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 9 | +/- Bestandsveränderungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **10** | **= Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit (ordentliches Ergebnis)** | 1.636,3 | 0,0 | 1.154,8 | -481,5 |
| 11 | - Personalaufwendungen | 458,2 | 0,0 | 202,3 | -255,9 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 466,5 | 0,2 | 237,3 | -229,4 |
| 14 | - Abschreibungen | 129,5 | 0,0 | 0,0 | -129,5 |
| 15 | - Transferaufwendungen | 737,9 | 0,0 | 725,4 | -12,5 |
| 16 | - sonstige ordentliche Aufwendungen | 154,3 | -2,4 | 68,5 | -83,4 |
| **17** | **= Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Ordentliche Aufwendungen)** | 1.946,4 | -2,2 | 1.233,5 | -710,7 |
| **18** | **= Ergebnis d. lfd.Verwaltungstätigkeit (10. ./. 17.)** | -310,1 | 2,2 | -78,7 | 229,2 |
| 19 | + Zinsen und sonstige Finanzerträge | 26,5 | 0,0 | 33,0 | 6,5 |
| 20 | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 0,3 | 0,0 | 0,0 | -0,3 |
| **21** | **= Finanzergebnis** | 26,2 | 0,0 | 33,0 | 6,8 |
| **22** | **= ordentliches Jahresergebnis (18. + 21.)** | -283,9 | 2,2 | -45,7 | 236,0 |
| 23 | + außerordentliche Erträge | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 24 | - außerordentliche Aufwendungen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **25** | **= außerordentliches Jahresergebnis** | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **26** | **= Gesamtüberschuss/Gesamtfehlbetrag (22. + 25.)** | -283,9 | 2,2 | -45,7 | 236,0 |

Erläuterung:

Auf der Ertragsseite wird eingeschätzt, dass sich die Einzahlungen zum aktuellen Stand insgesamt innerhalb des geplanten Korridors bewegen. Zu berücksichtigen ist, dass einzelne Erträge noch nicht vollständig verbucht sind. Dies betrifft beispielsweise den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, der bislang erst bis einschließlich des zweiten Quartals erfasst

wurde. Die positive Entwicklung ist insbesondere auf die voraussichtlich deutlich unter den Planansätzen liegenden Aufwendungen zurückzuführen. Die ordentlichen Aufwendungen wurden mit insgesamt 1.946,4 TEUR geplant. Zum Stand 22.10.2026 betragen die vorläufigen Aufwendungen 1.233,5 TEUR. Damit liegen sie um 710,7 TEUR unter dem ursprünglichen Planansatz.

Die derzeit ausgewiesenen Minderaufwendungen ergeben sich im Wesentlichen aus folgenden Sachverhalten:

- **Personalaufwendungen:** Die Minderaufwendungen resultieren hauptsächlich aus geringeren Personalkosten im Bereich der Kindertagesbetreuung. Aufgrund rückläufiger Kinderzahlen war eine geringere Beschäftigungszeit der Erzieherinnen und Erzieher erforderlich. Die ursprünglich angesetzten Planwerte für die Personalaufwendungen erweisen sich daher als zu hoch.

- **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:** In diesem Bereich ergeben sich Einsparungen insbesondere durch die bisher nicht vollständige Inanspruchnahme der eingeplanten Budgets. Dies betrifft unter anderem Mittel für die Baumpflege (ca. 25 TEUR). Weiterhin werden die Maßnahmen Anstrich des Innenraums des Friedhofsgebäudes in Tauer (10 TEUR) sowie die Sanierung/Instandsetzung des Gemeindehauses (14 TEUR) in das Haushaltsjahr 2027 verschoben und werden somit voraussichtlich erst im Folgejahr wirksam. Die Bewirtschaftungskosten für die Gebäude werden sich nach derzeitiger Prognose in dem Rahmen des Budgets bewegen.

- **Abschreibungen:** Die Abschreibungen sind zum aktuellen Berichtszeitpunkt noch nicht verbucht. Die derzeitige Darstellung weist daher in diesem Bereich keine abschließende Entwicklung aus. Aus den bislang fehlenden Buchungen ergeben sich folglich keine tatsächlichen Minderaufwendungen.

Die ausgewiesenen Minderaufwendungen sind somit unter Berücksichtigung des aktuellen Buchungsstandes zu bewerten

## 2. Finanzhaushalt:

| Pos. | Ein- und Auszahlungsarten (Angaben in TEUR) | Plan-Ansatz 2026 | Mittelübertragungen aus 2025 | vorläufiges Ergebnis 2026 | Vergleich Ansatz/ V-Ist 2026 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. | + Steuern und ähnliche Abgaben | 470,0 | 0,0 | 408,4 | -61,6 |
| 2. | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 969,6 | 0,0 | 688,4 | -281,2 |
| 4. | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 41,4 | 0,0 | 29,2 | -12,2 |
| 5. | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 24,3 | 0,0 | 40,1 | 15,8 |
| 6. | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 15,6 | 0,0 | 8,8 | -6,8 |
| 7. | + sonstige Einzahlungen | 16,6 | 0,0 | 10,7 | -5,9 |
| 8. | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 26,5 | 0,0 | 63,5 | 37,0 |
| **9.** | **= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.564,0** | **0,0** | **1.249,1** | **-314,9** |
| 10. | - Personalauszahlungen | 458,2 | 0,0 | 214,3 | -243,9 |
| 12. | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 466,5 | 5,2 | 275,9 | -195,8 |
| 13. | - Transferauszahlungen | 737,9 | 0,0 | 628,1 | -109,8 |
| 14. | - sonstige Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 154,3 | 0,0 | 65,8 | |
| 15. | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 0,3 | 0,0 | -2,9 | -3,2 |
| **16.** | **= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit** | **1.817,2** | **5,2** | **1.181,2** | **-552,7** |
| **17.** | **= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (9. ./. 15.)** | **-253,2** | **-5,2** | **67,9** | **237,8** |
| 18. | **Einzahlungen aus Investitionszuwendungen** | **90,7** | **0,0** | **50,2** | **-40,5** |
| | dar.: Investitionszuweisungen vom Land | 38,5 | 0,0 | 0,0 | -38,5 |
| | InvestPauschale vom Land | 37,7 | 0,0 | 34,9 | -2,8 |
| | Mehrbelastungsausgleich | 14,5 | 0,0 | 15,7 | 1,2 |
| | Investitionszusch/Beiträge v.priv.Unternehmen/Bereichen | 0,0 | 0,0 | -0,4 | -0,4 |
| 21. | Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken etc. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **25.** | **= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **90,7** | **0,0** | **50,2** | **-40,5** |
| **26.** | **Auszahlungen für Baumaßnahmen** | **178,5** | **0,0** | **25,3** | **-153,2** |
| | dar.: Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen | 140,0 | 0,0 | 25,3 | -114,7 |
| | Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen | 38,5 | 0,0 | 0,0 | -38,5 |
| **27.** | **Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen für Investitionen Dritter** | **40,0** | 0,0 | **0,0** | **-40,0** |
| **28.** | **Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen** | **0,2** | **0,0** | **0,0** | **-0,2** |
| **29.** | **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken etc.** | **3,0** | **0,0** | **0,0** | **-3,0** |
| **30.** | **Auszahlungen für den Erwerb von übrigen Sachanlage-vermögen** | **6,9** | **0,0** | **6,1** | **-0,8** |
| | dar.: Auszahlungen für den Erwerb BGA/GWG | 6,9 | 0,0 | 6,1 | -0,8 |
| **33.** | **= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** | **228,6** | **0,0** | **31,4** | **-197,2** |
| **34.** | **= Saldo aus Investitionstätigkeit** | **-137,9** | **0,0** | **18,8** | **156,7** |
| **35.** | **= Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag** | **-391,1** | **-5,2** | **86,7** | **394,5** |
| **43.** | **Saldo aus der Finanzierungstätigkeit** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **45.** | **Veränderungen d. Bestandes an Zahlungsmitteln** | **-391,1** | **-5,2** | **86,7** | **394,5** |
| **46.** | + voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Anfang des HHJ | **978,3** | **0,0** | **978,3** | **0,0** |
| **49.** | + Bestand an fremden Finanzmitteln | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| | **= voraussichtlicher/tatsächlicher Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ** | **587,2** | **-5,2** | **1.065,0** | **394,5** |

Erläuterung:

Nach derzeitigem Stand bewegen sich die Einzahlungen insgesamt im geplanten Korridor. Zu berücksichtigen ist, dass einzelne Erträge noch nicht vollständig verbucht sind. Bei den Auszahlungen zeichnen sich angelehnt an den Ergebnishausalt derzeit Minderauszahlungen ab.

Im investiven Finanzhaushalt 2026 ist ein negativer Saldo aus investiven Einzahlungen und Auszahlungen in Höhe von 137,9 TEUR geplant. Zum aktuellen Berichtszeitpunkt ergibt sich ein Saldo in Höhe von 18,8 TEUR. Damit liegt der aktuelle Saldo aus der Investitionstätigkeit um 156,7 TEUR über dem geplanten Wert und fällt somit deutlich günstiger aus als ursprünglich veranschlagt. Bisher erfolgten nur teilweise Auszahlungen für die Sanierung der Jänschwalder Straße (Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen) sowie noch keine Ausgaben für den Erwerb von Grundstücken. Die Sanierung der Sporthalle mit veranschlagten 40 TEUR wurde nicht umgesetzt.

Der Finanzhaushalt 2026 wurde mit einer Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln in Höhe von -391,1 TEUR geplant. Zum aktuellen Berichtszeitpunkt beträgt die Veränderung des Bestandes an eigenen Zahlungsmitteln 86,7 TEUR und fällt somit deutlich positiver aus.

Allerdings ist zu beachten, dass weitere Komponenten der Bilanz (offene Forderungen, Verbindlichkeiten, Mittelübertragungen sowie aktive und passive Rechnungsabgrenzungs-posten) Einfluss auf den Finanzhaushalt haben, die zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht eingeschätzt werden können.

Insgesamt ist der Haushaltsstand unter Berücksichtigung des noch nicht vollständigen Buchungsstandes zu bewerten. Im weiteren Jahresverlauf bleibt abzuwarten, wie sich die noch ausstehenden Buchungen und Aufwendungen auf das voraussichtliche Jahresergebnis auswirken.

## 3. Aktueller Stand der Maßnahmen

| Produkt | Maßnahme | | in TEUR | Plan 2026 | Mittelüber-tragungen aus 2025 | Ist 2026 | Ver-änderung 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gemeindeorgane 11101.6001 | Zuwendung für Investitionen Dritter | 99 | AZ | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Liegenschafts-management 11106.6000 | Veräußerung Grundstücke, Gebäude | 99 | EZ | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Erwerb Grundstücke, Gebäude | 99 | AZ | 3,0 | 0,0 | 0,0 | -3,0 |
| Kita Tauer 36501.6001 | IT Technik | 98 | AZ | 2,2 | 0,0 | 2,6 | 0,4 |
| | Software | 99 | AZ | 0,2 | 0,0 | 0,0 | -0,2 |
| | BGA/GWG | 99 | AZ | 2,5 | 0,0 | 0,2 | -2,3 |
| Gebäude Kita Tauer 36511.6301 | BGA/GWG | 02 | AZ | 0,0 | 0,0 | 0,5 | 0,5 |
| Gebäude Sporthalle mit Sanitärtrakt Schönhöher Weg 22 42111.6720 | Sanierung Sporthalle | 01 | AZ | 40,0 | 0,0 | 0,0 | -40,0 |
| Gemeindestraßen | Investitionszuw. (Land) | 06 | EZ | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Tiefbaumaßnahme Sanierung Jänschwalder Str. | 06 | AZ | 140,0 | 0,0 | 21,4 | -118,6 |
| | Investitionszuw. (Land) Mehrbelastungsausgleich | 90 | EZ | 14,5 | 0,0 | 15,7 | 1,2 |
| Straßenbeleuchtung 54101.6003 | Tiefbaumaßnahme | 99 | AZ | 0,0 | 0,0 | 3,8 | 3,8 |
| Öffentliches Grün | IT Technik | 98 | AZ | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | BGA/GWG | 99 | AZ | 1,2 | 0,0 | 2,9 | 1,7 |
| Gebäude Gemeindehaus Haupstr. 108 57311.6801 | Glasfaseranschluss IT | 03 | AZ | 1,0 | 0,0 | 0,0 | -1,0 |
| Zuweisungen/Uml. 61101.6001 | Investive Schlüsselzuweisung | 99 | EZ | 37,7 | 0,0 | 34,9 | -2,8 |
| Zuweisungen /Uml. | Sondervermögen | 02 | EZ | 38,5 | 0,0 | 0,0 | -38,5 |
| | | 02 | AZ | 38,5 | 0 | 0,0 | -38,5 |
| **Einzahlungen gesamt** | | | **EZ** | **90,7** | **0,0** | **50,6** | **-40,1** |
| **Auszahlungen gesamt** | | | **AZ** | **228,6** | **0,0** | **31,4** | **-197,2** |
| **Saldo** | | | **S** | **-137,9** | **0,0** | **19,2** | **157,1** |

Erläuterung:

Die Maßnahmenübersicht gibt einen Überblick über die geplanten Einzelmaßnahmen. Enthalten sind außerdem die Mittelübertragungen, die die Planwerte entsprechend erhöhen, aber gleichzeitig den Finanzhaushalt belasten. Für die dargestellten Maßnahmen wurden keine Mittelübertragungen vorgenommen.

Im Haushaltsjahr 2026 wurden die geplanten Maßnahmen nicht im vorgesehenen Umfang umgesetzt. Die investiven Auszahlungen in Höhe von 31,4 TEUR ergeben sich aus Auszahlungen für IT Technik (2x Laptop, Beamer) für die Kita Tauer (2,6 TEUR), für die Sanierung der Jänschwalder Straße (21,4 TEUR), für die Erweiterung der Straßenbeleuchtung

Jänschwalder Str. (3,8 TEUR) sowie für den Erwerb von Wirtschaftsgüter im Bereich Kita und öffentlichem Grün. Einzahlungen aus investiven Schlüsselzuweisungen hat die Gemeinde in Höhe von 34,9 TEUR vereinnahmt. Der Mehrbelastungsausgleich wurde in Höhe von 15,7 TEUR gezahlt

Insbesondere bei den Auszahlungen ergibt sich eine deutliche Abweichung vom Plan: Statt der geplanten 228,6 TEUR wurden bisher lediglich 31,4 TEUR verausgabt. Damit wurden bisher rund 197,2 TEUR weniger umgesetzt als ursprünglich vorgesehen. Dies ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass einzelne Maßnahmen nicht realisiert bzw. bis zum aktuellen Stand nur teilweise umgesetzt wurden. Die geringeren Auszahlungen spiegeln sich entsprechend im deutlich positiveren Finanzhaushalt wider. Der verbesserte Finanzierungssaldo ist somit nicht auf strukturelle Einsparungen, sondern vor allem auf die zeitliche Verschiebung bzw. Nichtumsetzung geplanter Maßnahmen zurückzuführen.