

A 8 – K 51/2006-1
Haushaltsanalyse 2007

Graz, am 14.12.2006
Voranschlags-, Finanz-
und Liegenschaftsausschuss
Berichterstatter:

StR. Mag. Dr. Wolfgang Riedler

Bericht an den Gemeinderat

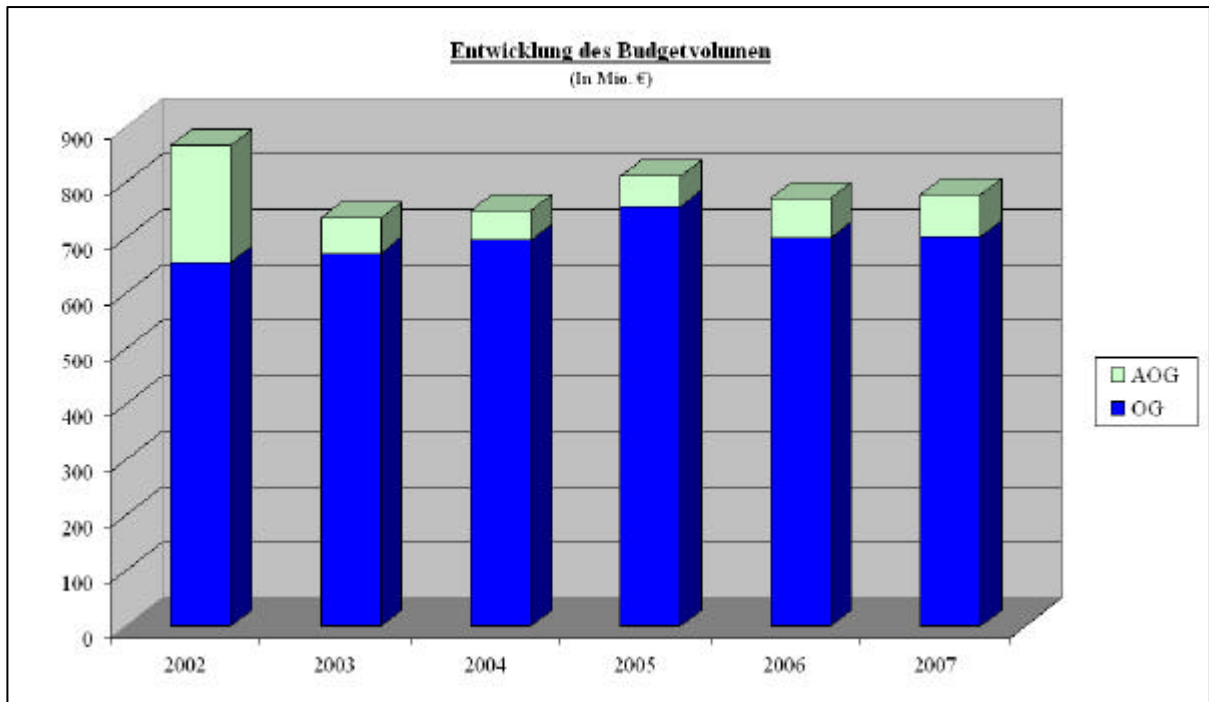
Das Budgetreferat der Finanz- und Vermögensdirektion legt nunmehr – gemeinsam mit dem Voranschlag 2007 – wieder eine Haushaltsanalyse dem Gemeinderat vor, der allen Gemeinderätinnen und Gemeinderäten mit Hilfe von allgemein anerkannten Kennzahlen einen noch besseren und genaueren Einblick in die Budgetsituation der Stadt Graz geben soll:

1. Kennzahlen (jeweils in Mio. €) basierend auf dem Gesamthaushalt:

<u>Budgetvolumen</u>	2002	2003	2004	2005	2006	2007
OG	656,22	672,12	695,05	756,70	699,96	701,93
AOG	209,82	63,92	53,23	54,37	70,49	75,59
Gesamtsumme	866,04	736,04	748,28	811,07	770,45	777,52

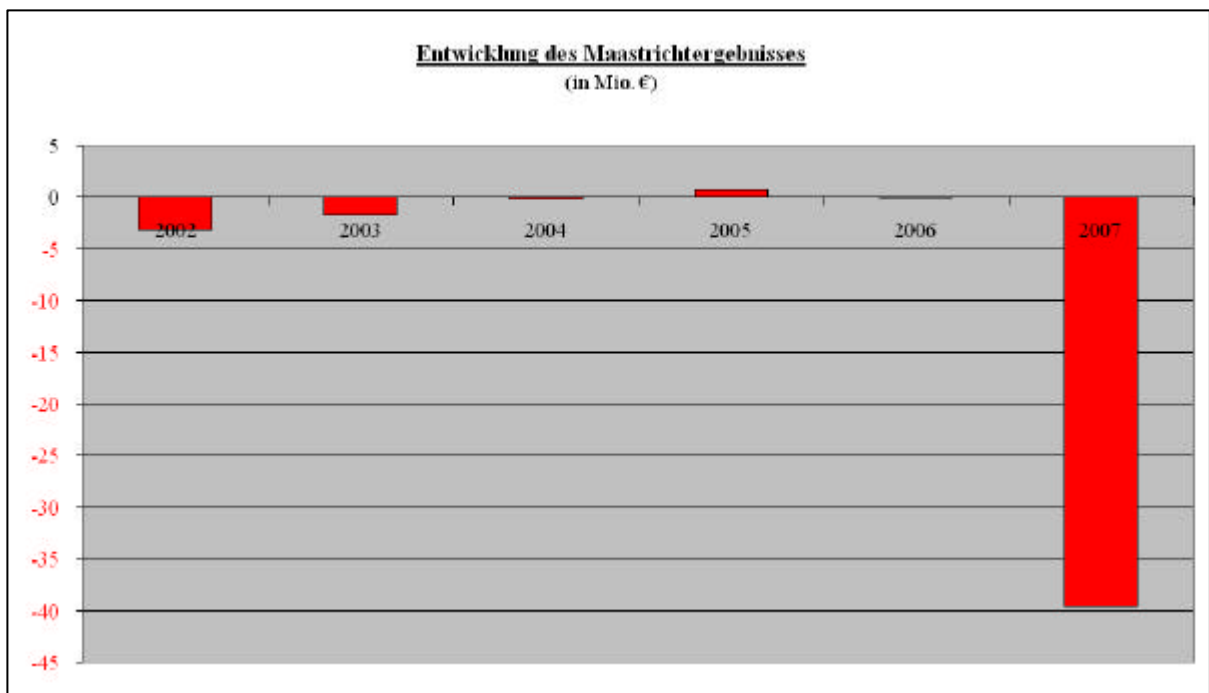
Anmerkung: Trotz der vereinbarten Einsparungsmaßnahmen steigt das OG-Volumen 2007 ganz leicht insbesondere durch die zu budgetierenden höheren Personalkosten und die Ausgabensteigerungen im gesetzlichen Sozialbereich.

Die atypische Höhe der AOG 2002 war durch die Abwicklung der EGG-Transaktion und von Umschuldungen nach erfolgter Vorfinanzierung der ÖWGES beim Bad zur Sonne, PH Rosenhain und Geriatrie bedingt.



Maastrichtergebnis	2002	2003	2004	2005	2006	2007
	-3,13	-1,88	-0,13	0,76	-0,10	-39,61

Anmerkung: Bei der Erstellung des Voranschlages wird die OG. mit Rücklagenentnahmen, Vermögens- und/oder Beteiligungsverkäufen „geschlossen“; die AOG wird großteils mit Darlehen und Rücklagenentnahmen finanziert. Der VA 2007 wurde in der OG. mit insgesamt € 46,3 Mio. über Sonderdividenden, Rücklagenentnahmen und Immobilientransaktionen ausgeglichen!



Entwicklung Eigene Steuern, Ertragsanteile und Gebühren

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Eigene Steuern (KZ 10)	127,77	125,00	130,24	137,02	133,28	137,97
Ertragsanteile (KZ 11)	194,30	187,32	187,71	185,38	188,17	202,81
Gebühren (KZ 12)	49,29	50,47	54,33	55,01	57,87	60,18

Ausgabendeckung

Wesentliche ordentliche Ausgabe in % der Einnahmen aus Gemeindesteuern und Ertragsanteilen (KZ 10+11)

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Personal und Pensionen	231,83	241,80	243,83	205,40	214,06	218,51
Schuldendienst (inkl. Eigenbetriebe)	47,00	52,26	32,62	33,20	54,82	56,28
Mieten und Leasing	20,73	22,98	26,70	31,66	31,78	35,49
Landesumlage	17,85	17,12	18,75	18,90	19,17	20,86
SHG-Zuzahlung	28,42	27,25	27,04	26,03	26,76	31,27
JWG-Zuzahlung	5,04	7,85	4,54	5,89	6,13	6,20
Vereinigte Bühnen	12,05	12,93	16,42	16,11	16,18	18,44
Verkehrsverbund+Taktfahrplan	11,42	11,86	13,33	12,11	12,00	9,05
Politischen Organe	5,08	5,10	5,14	5,18	5,23	5,36
Gesamtsumme	379,22	398,65	388,37	356,48	368,19	393,46

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Personal und Pensionen	71,92%	77,32%	76,69%	63,71%	66,59%	64,12%
Schuldendienst (inkl. Eigenbetriebe)	14,89%	16,73%	10,26%	9,44%	16,19%	16,52%
Mieten und Leasing	6,44%	7,36%	8,40%	9,02%	9,09%	10,41%
Landesumlage	5,54%	5,48%	5,90%	5,86%	5,96%	6,12%
SHG-Zuzahlung	8,82%	8,73%	8,90%	8,69%	8,96%	9,18%
JWG-Zuzahlung	1,66%	2,45%	1,43%	1,83%	1,81%	1,82%
Vereinigte Bühnen	3,74%	4,14%	5,16%	5,00%	5,03%	4,82%
Verkehrsverbund+Taktfahrplan	3,65%	3,80%	4,19%	3,76%	3,73%	2,66%
Politischen Organe	1,59%	1,69%	1,62%	1,61%	1,65%	1,57%
Gesamtbelastung in %	117,74%	127,64%	122,15%	109,71%	119,90%	117,22%

Einnahmenstruktur

Wesentlich ordentliche Einnahmen in % der Laufenden Einnahmen

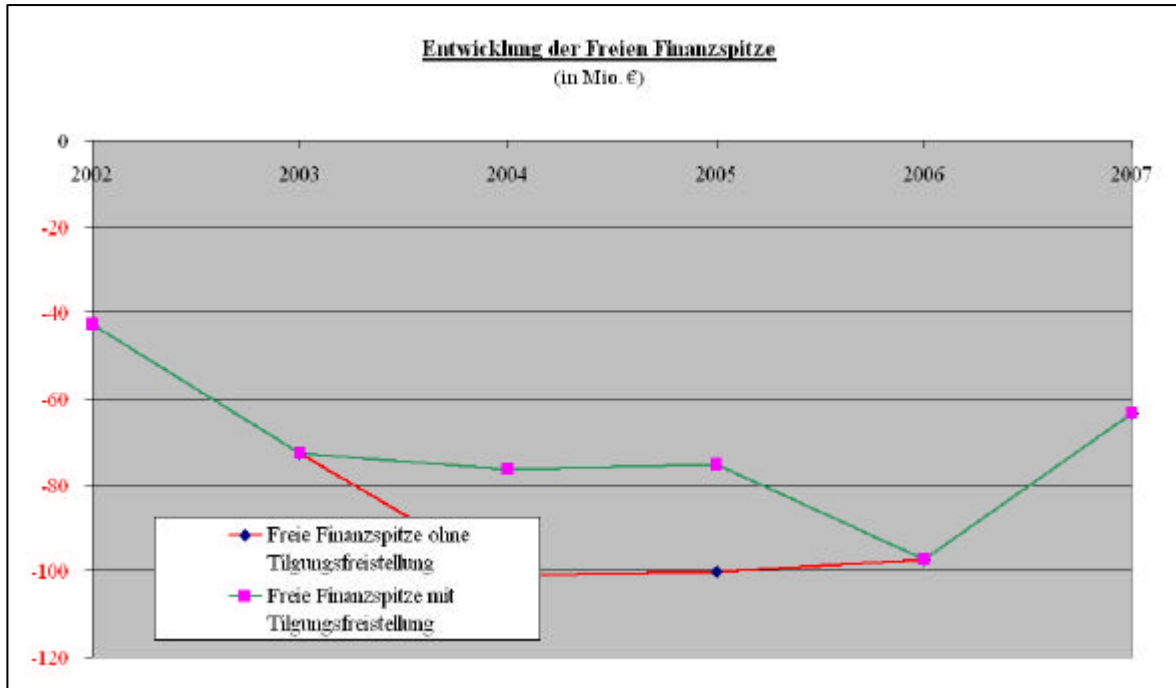
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Summe der Laufenden Einnahmen	587,08	570,02	590,89	576,18	564,71	632,64
Eigene Steuern (KZ 10)	21,76%	21,93%	22,04%	23,78%	22,79%	21,81%
Ertragsanteile (KZ 11)	33,10%	32,86%	31,76%	32,17%	32,18%	32,06%
Gebühren (KZ 12)	8,40%	8,86%	9,19%	9,55%	9,90%	9,51%

Freie Finanzspitze

Saldo der Laufenden Gebarung vermindert um Tilgungen in % der Einnahmen aus Eigenen Steuern und Ertragsanteilen (KZ 10+11)

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Saldo der Laufenden Gebarung	-10,59	-33,94	-56,18	-55,89	-56,94	-25,38
Tilgungsfreistellung	0,00	0,00	24,50	24,80	0,00	0,00
Darlehensstilgungen (inkl. Eigenbetriebe)	32,13	36,85	20,26	19,47	40,30	37,88
Freie Finanzspitze ohne Tilgungsfreistellung	-42,72	-72,79	-100,84	-100,15	-97,24	-63,36
Freie Finanzspitze mit Tilgungsfreistellung	-42,72	-72,79	-76,44	-75,35	-97,24	-63,36

Anmerkung: Die „Freie Finanzspitze“ wird auch „Manövriermasse“ genannt. Die „Freie Finanzspitze“ ist jene Kennzahl, die den Betrag ausweist, der für neue Investitionen zur Verfügung steht bzw. stehen soll. Aufgrund der Grazer Ergebnisse bei dieser Kennzahl wären an sich keine weiteren Neu-Investitionen zulässig!

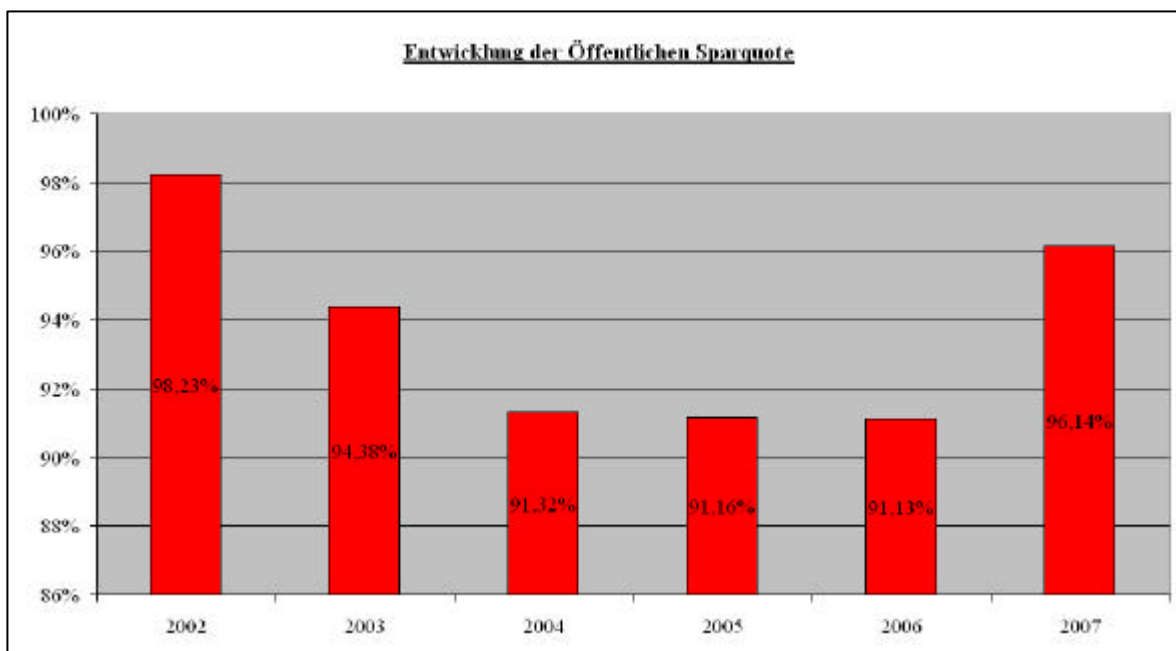


Öffentliche Sparquote

Gegenüberstellung der Laufenden Einnahmen und Ausgaben in %

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Laufende Einnahmen	587,08	570,02	590,99	576,18	584,71	632,64
Laufende Ausgaben	597,67	603,96	647,17	632,06	641,65	658,02
Saldo der Laufenden Gebarung	-10,59	-33,94	-56,18	-55,88	-56,94	-25,38
Deckungsgrad der Laufenden Ausgaben	98,23%	94,38%	91,32%	91,16%	91,13%	96,14%

Anmerkung: Nach Auffassung des KDZ-Zentrum für Verwaltungsforschung sollte hinsichtlich des Überschusses der Laufenden Einnahmen über die Laufenden Ausgaben in Relation zu den Laufenden Ausgaben mittelfristig ein Wert von 20% gehalten werden.



Selbstfinanzierungskoeffizient

Einnahmen der AOG aus Rücklagen, Zuführungen und Vermögensverkäufen

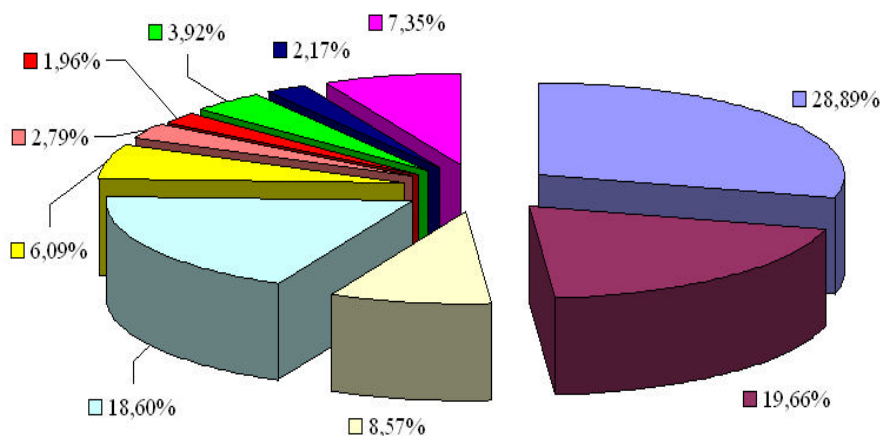
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Außerordentliche Gebarung	209,82	63,92	53,23	54,37	70,49	75,59
Selbstfinanzierte Einnahmen	17,84	19,81	11,87	15,42	55,67	20,45
Selbstfinanzierungskoeffizient	8,50%	30,99%	22,30%	28,36%	78,98%	27,05%

Anmerkung: Der Selbstfinanzierungskoeffizient gibt den „selbstfinanzierten“ Anteil der AOG wieder; der Rest wird mit Darlehensaufnahmen bzw. Transferzahlungen des Bundes/Landes /EU bedeckt. Siehe auch Finanzierung der Außerordentlichen Gebarung.

Finanzierung der Ordentlichen Gebarung

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Ertragsanteile	194,3	187,32	187,71	185,38	188,17	202,81
Gemeindeabgaben	127,77	125	130,24	137,02	133,28	137,97
Gebühren	49,29	50,47	54,33	55,01	57,87	60,18
Leistungserlöse	116,14	109,14	115,66	118,29	120,66	130,53
Transferzahlungen Bund+Land	53,05	33,31	33,55	44,19	41,07	42,77
Gewinnentnahmen	41,67	19,45	12,55	7,05	19,19	19,59
Mieteinnahmen	11,08	11,45	12,83	14,81	13,27	13,74
Rücklagenentnahmen	0,97	25,88	1,17	71,69	1,03	27,55
Vermögensverkäufe	24,97	50,7	80,42	86,84	87,00	15,21
Sonstige Einnahmen	36,98	59,4	66,59	36,42	38,42	51,58
	656,22	672,12	695,05	756,7	699,96	701,93

Einnahmenanteile der Ordentlichen Gebarung



Ertragsanteile	Gemeindeabgaben	Gebühren
Leistungserlöse	Transferzahlungen Bund+Land	Gewinnentnahmen
Mieteinnahmen	Rücklagenentnahmen	Vermögensverkäufe
Sonstige Einnahmen		

Finanzierung der Außerordentlichen Gebarung

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Veräußerung v. unbeweglichem Vermögen	96,27	11,53	1	2,03	1,05	0,00
Kapitaltransferzahlungen	0,43	0,44	1,85	5,01	5,07	4,56
Rücklagenbehebungen	7,3	7,61	10,86	13,37	45,62	20,45
Aufnahme von Darlehen	104,82	43,43	37,94	32,07	8,73	49,87
Sonstige Einnahmen	0,99	0,91	1,58	1,89	10,02	0,71
	209,81	63,92	53,23	54,37	70,49	75,59

Ordentliche Gebarung nach Aufgabenbereichen

	2003	2004	2005	2006	2007	
Allgemeine Verwaltung	160.099.168	159.394.150	156.429.430	166.157.700	166.264.200	23,69%
Erziehung und Unterricht	61.802.921	64.207.212	66.186.532	70.716.700	75.258.100	10,72%
Finanzwirtschaft	36.410.983	43.527.918	134.678.881	70.696.500	56.161.900	8,00%
Forschung und Wissenschaft	5.483.918	5.929.695	8.603.210	7.012.400	7.595.800	1,08%
Gesundheit	9.493.690	9.306.480	10.308.355	9.844.000	11.384.500	1,62%
Industrie und Gewerbe	4.450.809	4.226.880	2.768.333	3.292.500	3.149.000	0,45%
Kultus	539.355	477.228	308.672	432.800	447.300	0,06%
Kunst	37.361.088	41.158.159	37.415.484	39.351.500	39.158.500	5,58%
Land- und Forstwirtschaft	903.641	740.399	467.642	502.500	563.300	0,08%
Landesverteidigung	78.358	10.777	6.756	33.100	14.600	0,00%
Öffentliche Dienstleistungen	9.921.381	8.773.699	36.014.668	32.434.200	32.989.600	4,70%
Private Dienstleistungen	159.041.757	174.744.785	105.171.518	89.958.300	93.544.300	13,33%
Sonstiger Verkehr	16.684.559	18.368.866	12.239.220	12.611.400	10.553.400	1,50%
Soziale Wohlfahrt	131.849.710	131.317.151	134.086.281	136.772.200	148.478.600	21,15%
Staats- und Rechtssicherheit	19.820.297	18.741.258	18.623.814	19.446.200	20.098.400	2,86%
Straßen	15.083.773	11.304.252	30.679.215	37.879.500	33.441.000	4,76%
Wohnungsbau	3.094.162	2.821.166	2.709.282	2.816.000	2.831.100	0,40%
Gesamt	672.119.570	695.050.063	756.697.294	699.957.500	701.933.600	100%

■ Veräußerung v. unbeweglichem Vermögen

■ Kapitaltransferzahlungen

■ Rücklagenbehebungen

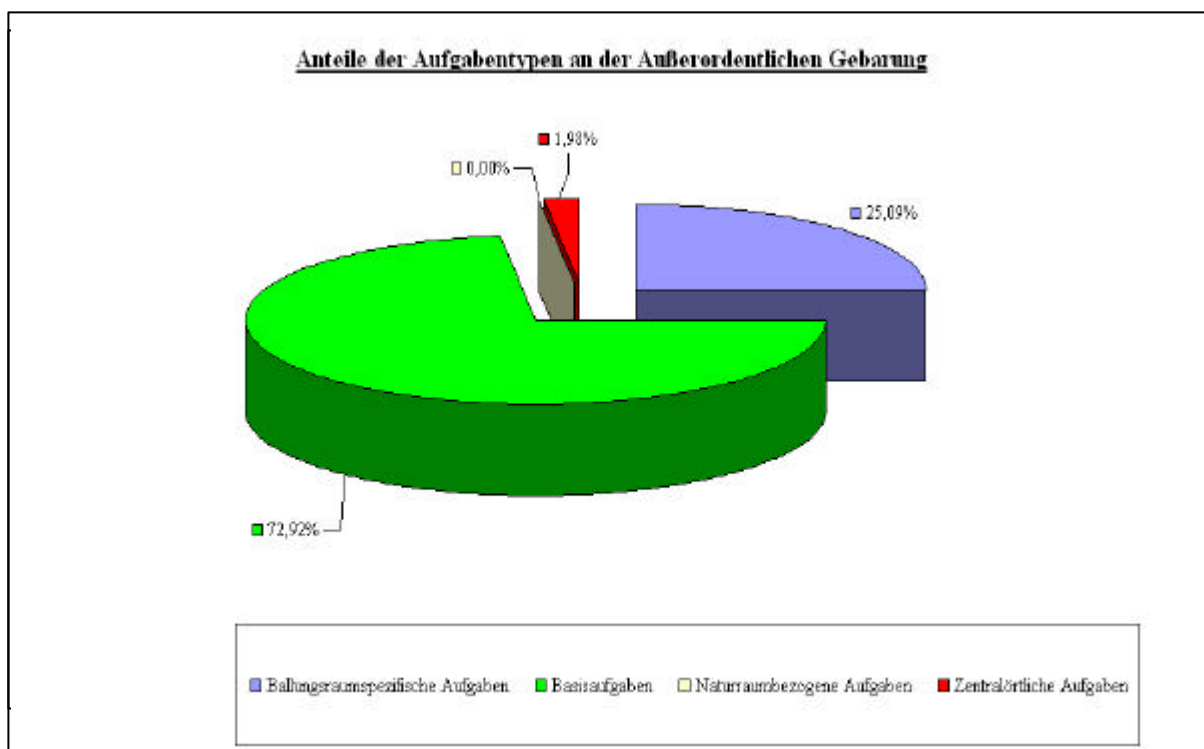
■ Aufnahme von Darlehen

■ Sonstige Einnahmen

Außerordentliche Gebarung nach Aufgabenbereichen						
	2003	2004	2005	2006	2007	
Allgemeine Verwaltung	3.854.623	2.178.040	2.378.122	2.792.000	3.643.200	4,82%
Erziehung und Unterricht	1.698.548	1.932.474	2.103.173	2.734.200	10.218.000	13,52%
Finanzwirtschaft	1.213.333	12.829	10.402	0	0	0,00%
Forschung und Wissenschaft	0	1.051.532	408.054	50.000	0	0,00%
Gesundheit	415.521	2.316.563	1.071.586	389.600	334.600	0,44%
Industrie und Gewerbe	254.065	370.689	449.611	504.600	600.000	0,79%
Kultus	0	0	0	0	0	0,00%
Kunst	1.591.784	1.944.055	296.039	1.091.100	959.600	1,27%
Land- und Forstwirtschaft	203.511	15.946	34.032	900.100	1.200.000	1,59%
Landesverteidigung	0	0	0	0	0	0,00%
Öffentliche Dienstleistungen	1.881.378	763.870	463.277	1.311.500	640.000	0,85%
Private Dienstleistungen	32.677.869	27.181.084	28.700.127	23.742.900	25.232.100	33,38%
Sonstiger Verkehr	1.021.693	236.245	5.730.638	15.903.900	8.762.700	11,59%
Soziale Wohlfahrt	199.713	232.411	388.368	258.400	1.700.500	2,25%
Staats- und Rechtssicherheit	367.080	41.949	0	1.292.900	1.143.200	1,51%
Straßen	18.540.044	14.741.689	12.337.388	19.520.500	21.151.600	27,98%
Wohnungsbau	2.038	209.880	0	0	0	0,00%
Gesamt	63.921.200	53.229.256	54.370.815	70.491.700	75.585.500	100%

Anmerkungen zu den beiden Tabellen betreffend Aufgabenbereiche: Vorlage für diese Auswertung war das Buch „Aufgabenorientierte Gemeindefinanzierung in Österreich“ von Bröthaler/Sieber/Schönbäck/Maimer/Bauer; Für diese Auswertungen wurden Aufgaben nach funktionellen Kriterien in Anlehnung an das UNO-Schema COFOG unterschieden und durch Zuordnung der VRV-Abschnitte 1997 zusammengefasst.

Ausgaben der AOG nach Aufgabentypen						
	2003	2004	2005	2006	2007	
Ballungsraumspezifische Aufgaben	1.241.084	637.123	5.209.470	17.686.800	10.963.200	14,50%
Basisaufgaben	57.038.341	48.493.902	47.868.455	51.405.700	61.721.300	81,66%
Naturraumbezogene Aufgaben	0	0	50.000	0	10.000	0,01%
Zentralörtliche Aufgaben	5.641.773	4.098.231	1.242.890	1.399.200	2.891.000	3,82%
	63.921.198	53.229.256	54.370.815	70.491.700	75.585.500	100,00%
	672.119.569	695.050.063	736.697.294	699.957.500	701.933.600	100,00%



2. Kennzahlen (jeweils in Mio. €) Darlehens- und Leasingschulden:

Netto-Neuverschuldungsquote						
<i>Darlehensaufnahmen abzüglich Darlehenstilgungen in % der Laufenden Einnahmen bzw. KZ 10+11</i>						
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Darlehensaufnahmen	104,82	43,43	37,94	32,07	8,73	49,87
Darlehenstilgungen (inkl Eigenbetriebe)	32,13	38,85	20,26	19,47	40,30	37,98
Neuverschuldung	72,69	4,58	17,68	12,60	-31,57	11,89
In % zu den Laufenden Einnahmen	12,38%	0,80%	2,99%	2,19%	-5,40%	1,88%
In % zu den KZ 10+11	22,57%	1,47%	5,56%	3,91%	-9,82%	3,49%

Schuldendienstquote

Schuldendienst inkl. Leasing in Bezug auf Laufende Einnahmen bzw. KZ 10+11

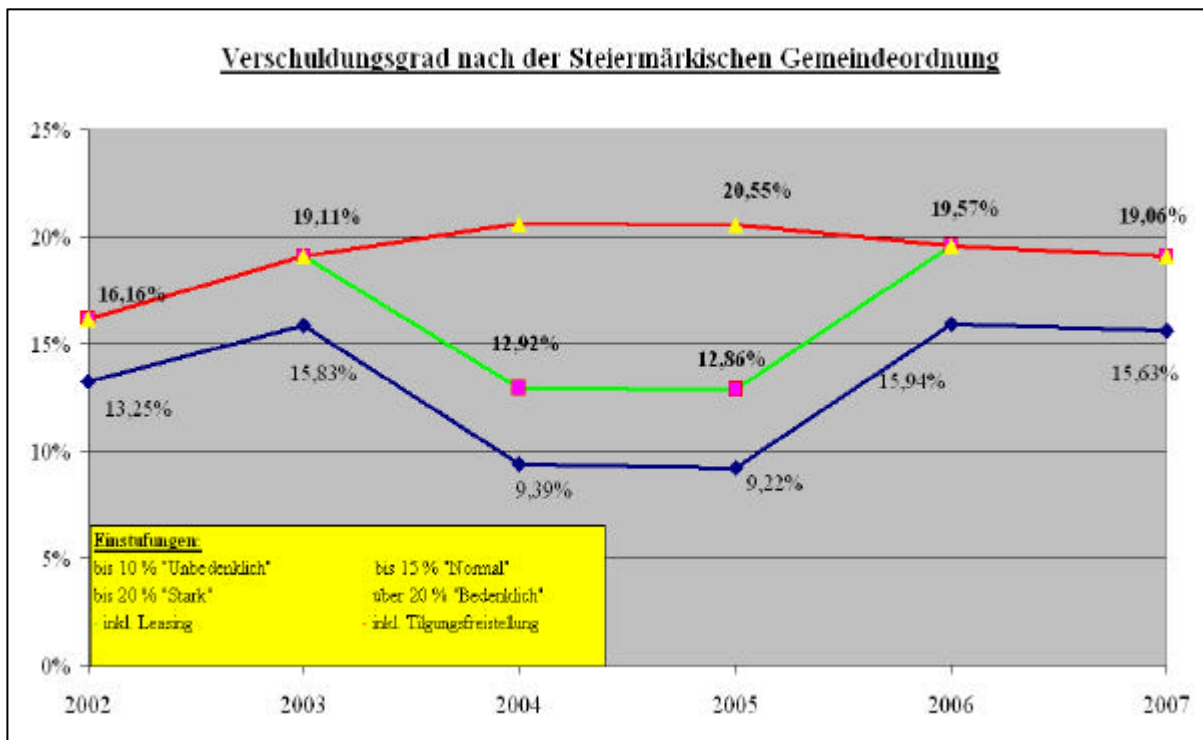
	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Schuldendienst (inkl. Eigenbetriebe)	47,00	52,26	32,62	33,20	54,82	56,28
Leasing	9,40	10,24	11,23	11,73	11,65	11,69
Schuldendienstquote II	56,40	62,50	43,85	44,93	66,47	67,97
Schuldendienstquote II in Bezug auf Lfd. E.	9,61%	10,96%	7,42%	7,80%	11,37%	10,74%
Schuldendienstquote II in Bezug auf KZ 10+11	17,51%	20,01%	13,79%	13,94%	20,68%	19,95%

Anmerkung: Die für 2004/2005 beschlossenen **Tilgungsfreistellungen** wurden in diesen Berechnungen **nicht** berücksichtigt!

Verschuldungsgrad n.d. Stmk. Gemeindeordnung

Schuldendienst abzüglich Ersätze in Relation zu den Einnahmen KZ 10+11

	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Schuldendienst	47,00	52,26	32,62	33,20	54,82	56,28
Ersätze	4,34	2,81	2,76	3,47	3,57	3,02
Nettoschuldendienst I	42,66	49,45	29,86	29,73	51,25	53,26
Nettoschuldendienst II (inkl. Leasing)	52,06	59,69	41,09	41,46	62,90	64,95
Nettoschuldendienst III (inkl. Tilgungsfreistellung)	52,06	59,69	65,59	66,26	62,90	64,95
Summe I in Bezug auf Summe KZ 10+11	13,25%	15,83%	9,39%	9,22%	15,94%	15,63%
Summe II in Bezug auf Summe KZ 10+11	16,16%	19,11%	12,92%	12,86%	19,57%	19,06%
Summe III in Bezug auf Summe KZ 10+11	16,16%	19,11%	20,63%	20,55%	19,57%	19,06%



Kredit-Darlehensportfolio

6M-Euribor	17,15%	82.599.335,45
12M-Euribor	5,81%	27.967.509,96
Fixzinssatz	56,38%	271.542.169,16
SMR Bund	1,83%	8.829.888,34
12M-CHF-Libor	3,78%	18.200.000,00
6M-CHF-Libor	5,86%	28.199.999,99
Fixzinssatz (gefördert)	7,32%	35.258.830,46
Bundesanleihe	0,79%	3.786.204,49
SMR Em.ges	0,27%	1.308.526,09
Sonstige	0,81%	3.906.450,80
	100,00%	481.598.914,74

Anmerkung: Diese Tabelle stellt die Darlehensanteile verzinst mit den diversen Zinsindikatoren inkl. der Darlehen der Eigenbetriebe dar. Die Durchschnittsverzinsung liegt derzeit bei rund 2,93%! (Die konsolidierte Gesamtverschuldung inkl. Eigenbetriebe und Schulden von Beteiligungen, für welche die Stadt Graz haftet, beträgt Ende 2007 voraussichtlich rund € 1 Mrd.)

Der Voranschlags-, Finanz- und Liegenschaftsausschuss stellt den

A n t r a g,

der Gemeinderat wolle den vorstehenden Informationsbericht betreffend „Haushaltsanalyse 2007“ zur Kenntnis nehmen.

Der Bearbeiter:

(Kicker)

Der Abteilungsvorstand:

(Mag. Dr. Kamper)

Der Finanzreferent:

(StR. Mag. Dr. Wolfgang Riedler)

Angenommen in der Sitzung des Voranschlags-, Finanz- und Liegenschafts-
ausschusses am

Der Vorsitzende:

Die Schriftführerin: