

□□

A 8 – K 70/2005-1
Haushaltsanalyse 2006

Graz, am 12.12.2005
Voranschlags-, Finanz-
und Liegenschaftsausschuss
Berichterstatter:

StR. Mag. Dr. Wolfgang Riedler

B e r i c h t a n d e n G e m e i n d e r a t

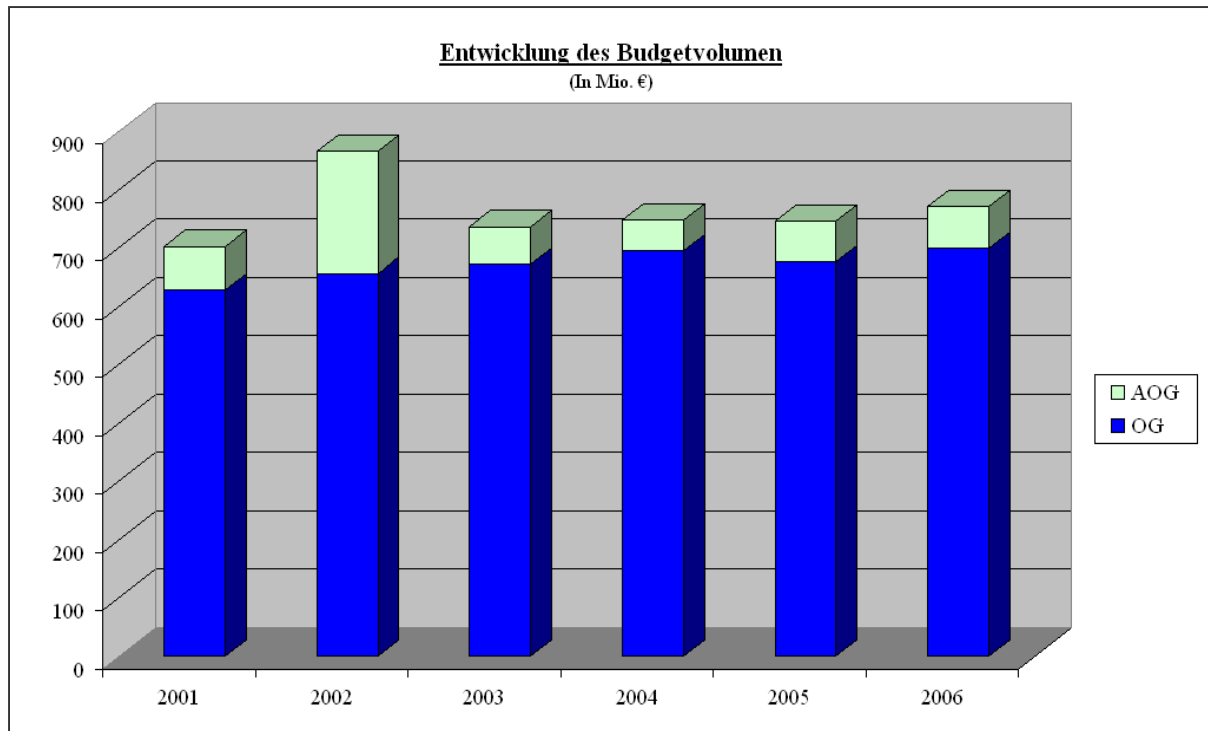
Das Budgetreferat der Finanz- und Vermögensdirektion legt nunmehr – gemeinsam mit dem Voranschlag 2006 – wieder eine Haushaltsanalyse dem Gemeinderat vor, der allen Gemeinderätinnen und Gemeinderäten mit Hilfe von allgemein anerkannten Kennzahlen einen noch besseren und genaueren Einblick in die Budgetsituation der Stadt Graz geben soll:

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

A. <u>Budgetvolumen</u>	2001	2002	2003	2004	2005	2006
OG	628,45	666,22	672,12	695,05	676,58	699,96
AOG	74,49	209,82	63,92	53,23	69,05	70,49
Gesamtsumme	702,94	866,04	736,04	748,28	745,63	770,45

Anmerkung: Trotz der vereinbarten Einsparungsmaßnahmen steigt das OG-Volumen 2006 durch die zu budgetierenden höheren Personal- und Pensionskosten, durch die neue Übertragungsmöglichkeit von Budgetresten (erhöhte Verstärkungsmittel als „Sparbuchbedeckung“ erforderlich) und der Wiederaufnahme aller Darlehenstilgungen.

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.



B. Maastrichtergebnis	2001	2002	2003	2004	2005	2006
	-10,74	-3,13	-1,68	-0,13	-0,60	-0,10

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. Mit Ausnahme der Vermögensveräußerungen (Mobilien und Immobilien) schlagen sich diese Maßnahmen für das Maastrichtergebnis (davon nicht betroffen sind Finanzierungen für die Bereiche der Betriebe mit marktbestimmter Tätigkeit) durchwegs negativ nieder. Der VA 2006 wurde in der OG. mit Vermögensverkäufen in Höhe von insgesamt € 82 Mio. ausgeglichen.

C. Entwicklung Eigene Steuern, Ertragsanteile und Gebühren	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Eigene Steuern (KZ 10)	127,74	127,77	125,00	130,24	129,49	133,28
Ertragsanteile (KZ 11)	205,70	194,30	187,32	187,71	181,50	188,17
Gebühren (KZ 12)	48,70	49,29	50,47	54,33	53,65	57,87

D. Ausgabendeckung

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

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Personal und Pensionen	228,36	231,63	241,50	243,83	205,78	214,06
Schuldendienst	45,02	47,00	52,26	32,62	32,56	52,04
Mieten und Leasing	20,24	20,73	22,98	26,70	35,07	31,78
Landesumlage	19,42	17,85	17,12	18,75	18,40	19,17
SHG-Zuzahlung	22,61	28,42	27,25	27,04	31,19	28,76
JWG-Zuzahlung	3,44	5,04	7,65	4,54	5,76	6,13
Vereinigte Bühnen	11,08	12,05	12,93	16,42	16,55	16,18
Verkehrsverbund+Taktfahrplan	10,88	11,42	11,86	13,33	12,23	12,00
Politischen Organe	4,48	5,08	5,10	5,14	5,24	5,29
Gesamtsumme	365,53	379,22	398,65	388,37	362,78	385,41

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Personal und Pensionen	68,49%	71,92%	77,32%	76,69%	66,17%	66,59%
Schuldendienst	13,50%	14,59%	16,73%	10,26%	10,47%	16,19%
Mieten und Leasing	6,07%	6,44%	7,36%	8,40%	11,28%	9,89%
Landesumlage	5,82%	5,54%	5,48%	5,90%	5,92%	5,96%
SHG-Zuzahlung	6,78%	8,82%	8,73%	8,50%	10,03%	8,95%
JWG-Zuzahlung	1,03%	1,56%	2,45%	1,43%	1,85%	1,91%
Vereinigte Bühnen	3,32%	3,74%	4,14%	5,16%	5,32%	5,03%
Verkehrsverbund+Taktfahrplan	3,26%	3,55%	3,80%	4,19%	3,93%	3,73%
Politischen Organe	1,34%	1,58%	1,63%	1,62%	1,68%	1,65%
Gesamtbelastung in %	109,62%	117,74%	127,64%	122,15%	116,65%	119,90%

E. Einnahmenstruktur

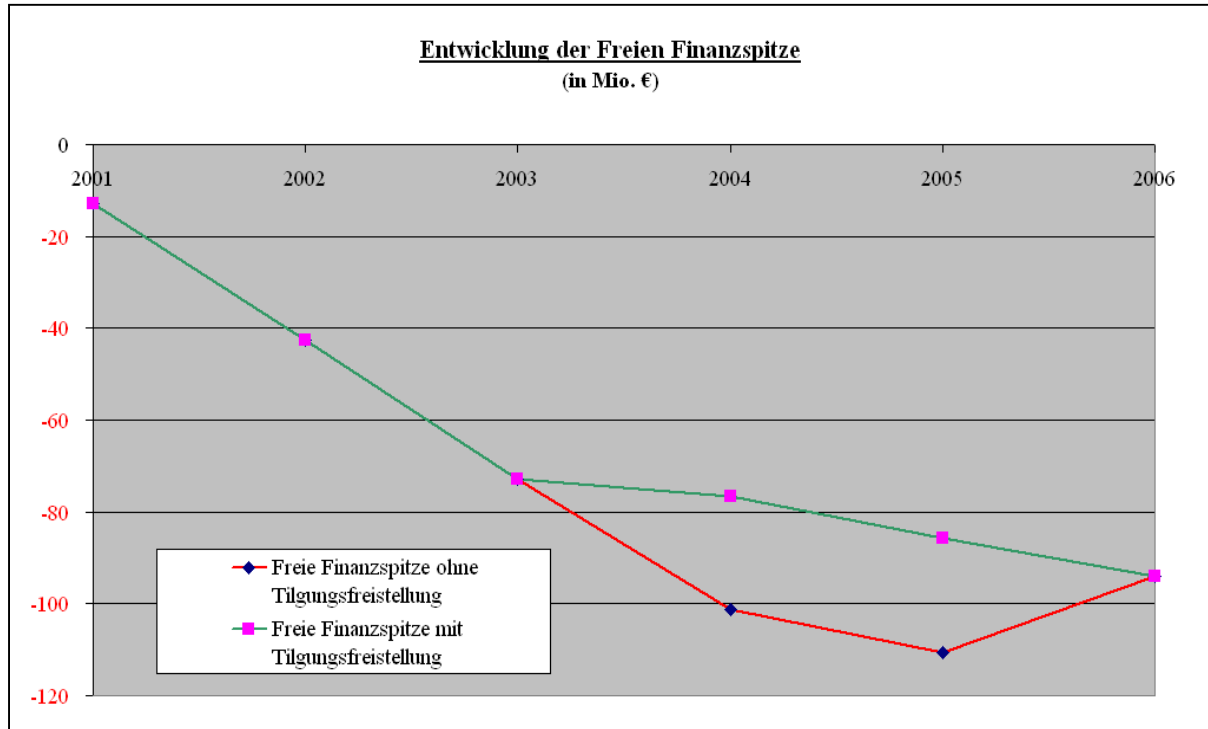
Wesentlich ordentliche Einnahmen in % der Laufenden Einnahmen

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Summe der Laufenden Einnahmen	601,28	587,08	570,02	590,99	564,87	584,71
Eigene Steuern (KZ 10)	21,24%	21,76%	21,93%	22,04%	22,92%	22,79%
Ertragsanteile (KZ 11)	34,21%	33,10%	32,86%	31,76%	32,13%	32,18%
Gebühren (KZ 12)	8,10%	8,40%	8,85%	9,19%	9,50%	9,90%

F. Freie Finanzspitze

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

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Saldo der Laufenden Gebarung	16,90	-10,59	-33,94	-56,18	-68,58	-56,94
Tilgungsfreistellung	0,00	0,00	0,00	24,50	24,80	0,00
Darlehensstilgungen	29,68	32,13	38,85	20,56	17,19	36,95
Freie Finanzspitze ohne Tilgungsfreistellung	-12,78	-42,72	-72,79	-101,24	-110,57	-93,89
Freie Finanzspitze mit Tilgungsfreistellung	-12,78	-42,72	-72,79	-76,74	-85,77	-93,89



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!

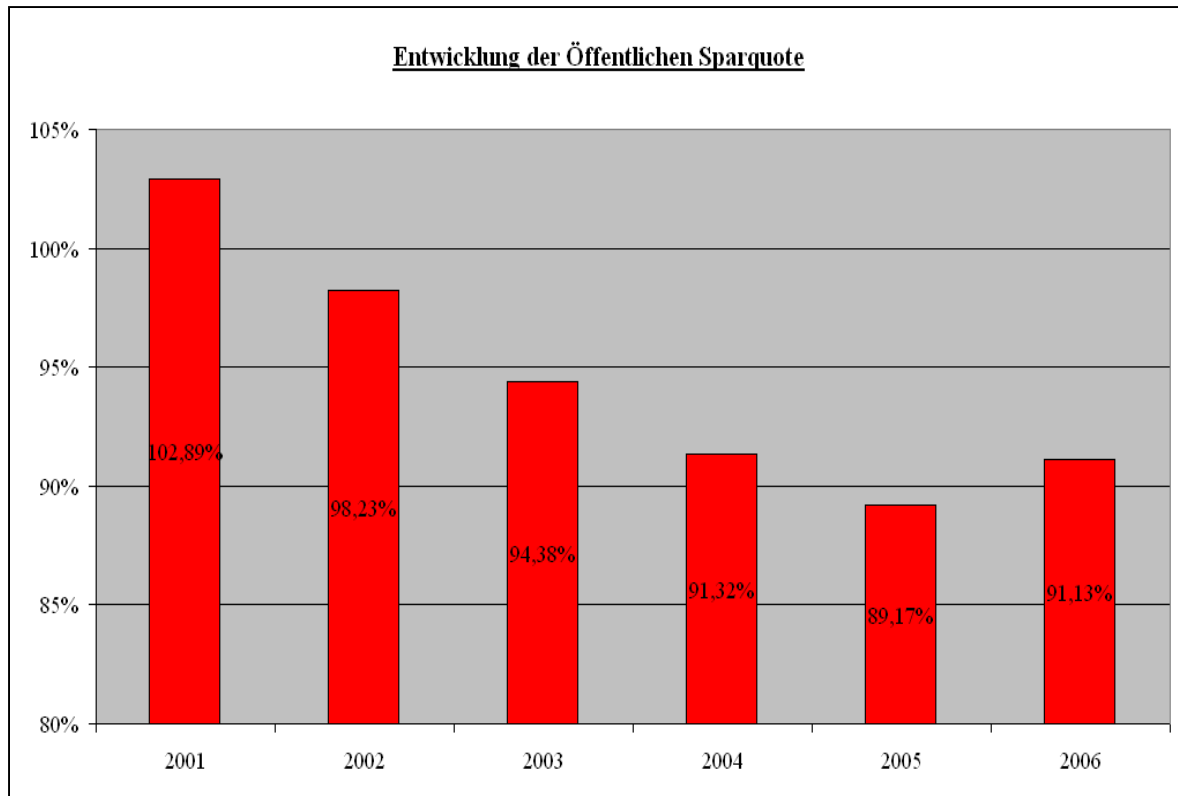
G. Öffentliche Sparquote

Gegenüberstellung der Laufenden Einnahmen und Ausgaben in %

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Laufende Einnahmen	601,28	587,08	570,02	590,99	564,87	584,71
Laufende Ausgaben	584,38	597,67	603,96	647,17	633,45	641,65
Saldo der Laufenden Gebarung	16,90	-10,59	-33,94	-56,18	-68,58	-56,94
Deckungsgrad der Laufenden Ausgaben	102,89%	98,23%	94,38%	91,32%	89,17%	91,13%

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.

Dies würde bei den gegebenen laufenden Einnahmen eine notwendige Verbesserung des laufenden Saldos um ca. € 170 Mio. erfordern.



H. Selbstfinanzierungskoeffizient

Einnahmen der AOG aus Rücklagen, Zuführungen und Vermögensverkäufen

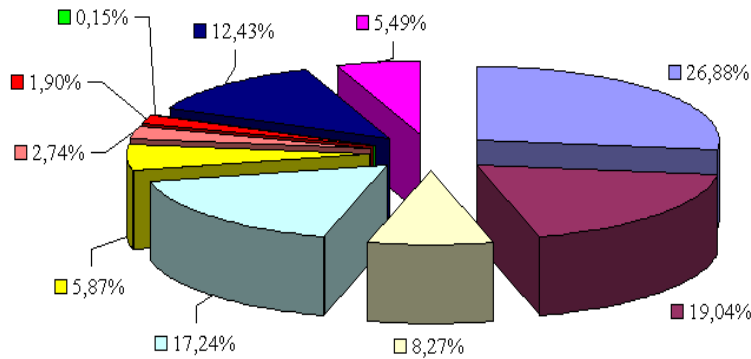
	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Außerordentliche Gebarung	74,49	209,82	63,92	53,23	69,05	70,49
Selbstfinanzierte Einnahmen	8,71	17,84	19,81	11,87	24,67	55,67
Selbstfinanzierungskoeffizient	11,69%	8,50%	30,99%	22,30%	35,73%	78,98%

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

I. Finanzierung der Ordentlichen Gebarung

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Ertragsanteile	205,7	194,3	187,32	187,71	181,50	188,17
Gemeindeabgaben	117,94	127,77	125	130,24	129,49	133,28
Gebühren	48,77	49,29	50,47	54,33	53,65	57,87
Leistungserlöse	115,07	116,14	109,14	115,66	117,50	120,66
Transferzahlungen Bund+Land	34,71	53,05	33,31	33,55	38,25	41,07
Gewinnentnahmen	42,21	41,67	19,45	12,55	22,70	19,19
Mieteinnahmen	11,18	11,08	11,45	12,83	13,61	13,27
Rücklagenentnahmen	6,5	0,97	25,88	1,17	0,46	1,03
Vermögensverkäufe	0,88	24,97	50,7	80,42	84,44	87,00
Sonstige Einnahmen	45,49	36,98	59,4	66,59	34,98	38,42
	628,45	656,22	672,12	695,05	676,58	699,96

Einnahmenanteile der Ordentlichen Gebarung

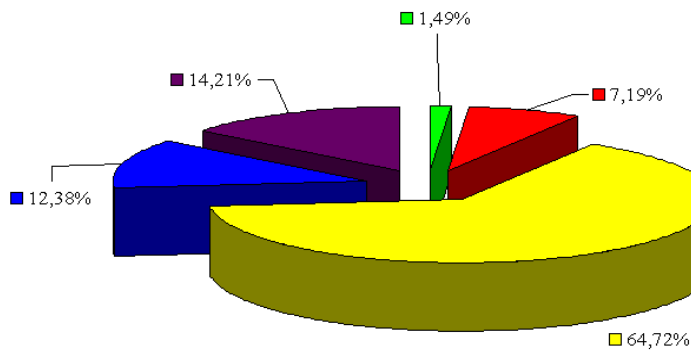


Ertragsanteile	Gemeindeforderungen	Gebühren
Leistungserlöse	Transfereinnahmen Bund+Land	Gewinnentnahmen
Mieteinnahmen	Rücklagenentnahmen	Vermögensverkäufe
Sonstige Einnahmen		

J. Finanzierung der Außerordentlichen Gebarung

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Veräußerung v. unbeweglichem Vermögen	1,06	96,27	11,53	1	1,25	1,05
Kapitaltransfereinnahmen	2,17	0,43	0,44	1,85	0,49	5,07
Rücklagenbehebungen	7,65	7,3	7,61	10,86	23,42	45,62
Aufnahme von Darlehen	58,87	104,82	43,43	37,94	42,69	8,73
Sonstige Einnahmen	4,74	0,99	0,91	1,58	1,20	10,02
	74,49	209,81	63,92	53,23	69,05	70,49

Einnahmenanteile der Außerordentlichen Gebarung



Veräußerung v. unbeweglichem Vermögen	Kapitaltransfereinnahmen
Rücklagenbehebungen	Aufnahme von Darlehen
Sonstige Einnahmen	

K. Ordentliche Gebarung nach Aufgabenbereiche

	2003	2004	2005	2006	
Allgemeine Verwaltung	160.099.168	159.394.150	165.028.500	166.157.700	23,74%
Erziehung und Unterricht	61.802.921	64.207.212	69.363.500	70.716.700	10,10%
Finanzwirtschaft	36.410.983	43.527.918	51.669.100	70.696.500	10,10%
Forschung und Wissenschaft	5.483.918	5.929.685	9.049.800	7.012.400	1,00%
Gesundheit	9.493.690	9.306.480	9.348.300	9.844.000	1,41%
Industrie und Gewerbe	4.450.809	4.226.880	3.089.500	3.292.500	0,47%
Kultus	539.355	477.228	439.300	432.800	0,06%
Kunst	37.361.088	41.158.159	38.544.200	39.351.500	5,62%
Land- und Forstwirtschaft	903.641	740.399	479.500	502.500	0,07%
Landesverteidigung	78.358	10.777	40.800	33.100	0,00%
Öffentliche Dienstleistungen	9.921.381	8.773.699	36.443.300	32.434.200	4,63%
Private Dienstleistungen	159.041.757	174.744.785	78.683.600	89.958.300	12,85%
Sonstiger Verkehr	16.684.559	18.368.866	17.425.500	12.611.400	1,80%
Soziale Wohlfahrt	131.849.710	131.317.151	143.086.600	136.772.200	19,54%
Staats- und Rechtssicherheit	19.820.297	18.741.258	19.139.900	19.446.200	2,78%
Straßen	15.083.773	11.304.252	31.894.100	37.879.500	5,41%
Wohnungsbau	3.094.162	2.821.166	2.856.300	2.816.000	0,40%
Gesamt	672.119.570	695.050.063	676.581.800	699.957.500	100%

L. Außerordentliche Gebarung nach Aufgabenbereiche

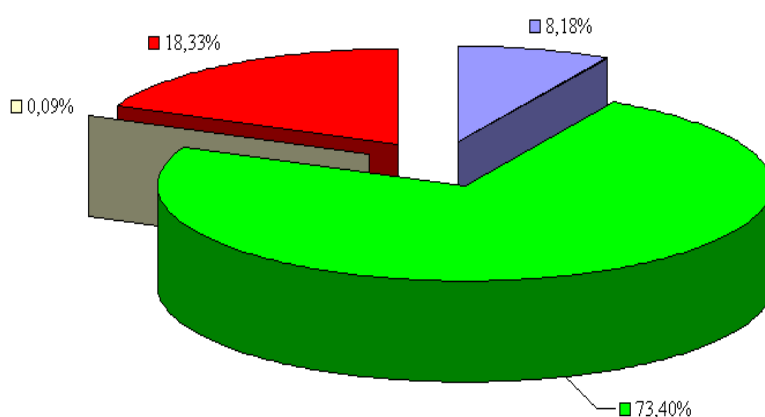
	2003	2004	2005	2006	
Allgemeine Verwaltung	3.854.623	2.178.040	3.466.300	2.792.000	3,96%
Erziehung und Unterricht	1.698.548	1.932.474	2.945.200	2.734.200	3,88%
Finanzwirtschaft	1.213.333	12.829	0	0	0,00%
Forschung und Wissenschaft	0	1.051.532	80.000	50.000	0,07%
Gesundheit	415.521	2.316.563	1.434.900	389.600	0,55%
Industrie und Gewerbe	254.065	370.689	936.400	504.600	0,72%
Kultus	0	0	0	0	0,00%
Kunst	1.591.784	1.944.055	633.600	1.091.100	1,55%
Land- und Forstwirtschaft	203.511	15.946	0	900.100	1,28%
Landesverteidigung	0	0	0	0	0,00%
Öffentliche Dienstleistungen	1.881.378	763.870	1.219.500	1.311.500	1,86%
Private Dienstleistungen	32.677.869	27.181.084	37.324.900	23.742.900	33,68%
Sonstiger Verkehr	1.021.693	236.245	5.574.800	15.903.900	22,56%
Soziale Wohlfahrt	199.713	232.411	426.100	258.400	0,37%
Staats- und Rechtssicherheit	367.080	41.949	697.900	1.292.900	1,83%
Straßen	18.540.044	14.741.689	14.307.700	19.520.500	27,69%
Wohnungsbau	2.038	209.880	0	0	0,00%
Gesamt	63.921.200	53.229.256	69.047.300	70.491.700	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.

M. Ausgaben der OG nach Aufgabentypen

	2003	2004	2005	2006	2006 in %
Ballungsraumspezifische Aufgaben	58.135.644	54.694.800	54.031.600	57.225.200	8,18%
Basisaufgaben	502.146.014	521.942.232	494.710.600	513.763.000	73,40%
Naturraumbezogene Aufgaben	432.775	456.514	584.600	636.300	0,09%
Zentralörtliche Aufgaben	111.405.136	117.956.517	127.255.000	128.333.000	18,33%
	672.119.569	695.050.063	676.581.800	699.957.500	100,00%

Anteile der Aufgabentypen an der Ordentlichen Gebarung

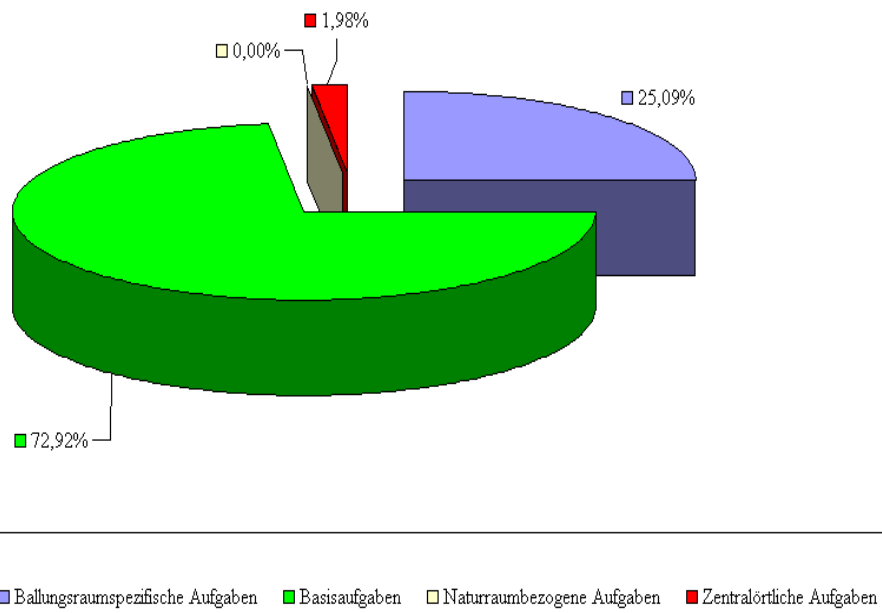


■ Ballungsraumspezifische Aufgaben
 ■ Basisaufgaben
 ■ Naturraumbezogene Aufgaben
 ■ Zentralörtliche Aufgaben

N. Ausgaben der AOG nach Aufgabentypen

	2003	2004	2005	2006	2006 in %
Ballungsraumspezifische Aufgaben	1.241.084	637.123	6.753.900	17.686.800	25,09%
Basisaufgaben	57.038.341	48.493.902	60.471.200	51.405.700	72,92%
Naturraumbezogene Aufgaben	0	0	87.500	0	0,00%
Zentralörtliche Aufgaben	5.641.773	4.098.231	1.734.700	1.399.200	1,98%
	63.921.198	53.229.256	69.047.300	70.491.700	100,00%

Anteile der Aufgabentypen an der Außerordentlichen Gebarung



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

Anmerkung: Aufgrund der Nettodarstellung der Eigenbetriebe sind deren Schuldenstände ab 2005 nicht mehr enthalten.

A. Schuldenstand

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Darlehen	398,15	470,85	475,42	493,11	467,74	439,52
Pro-Kopf-Verschuldung aus Darlehen	1.760	2.081	2.101	2.180	2.067	1.943
	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Maastricht-Schuldenstand	246,31	268,56	271,67	281,98	313,17	285,48

B. Netto-Neuerschuldungsquote

Darlehensaufnahmen abzüglich Darlehenstilgungen in % der Laufenden Einnahmen bzw. KZ 10+11

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Darlehensaufnahmen	58,87	104,82	43,43	37,94	42,69	8,73
Darlehenstilgungen	29,68	32,13	38,85	20,56	17,19	36,95
Neuerschuldung	29,19	72,69	4,58	17,38	25,50	-28,22
In % zu den Laufenden Einnahmen	4,85%	12,38%	0,80%	2,94%	4,51%	-4,83%
In % zu den KZ 10+11	8,75%	22,57%	1,47%	5,47%	8,20%	-8,78%

C. Schuldendienstquote

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

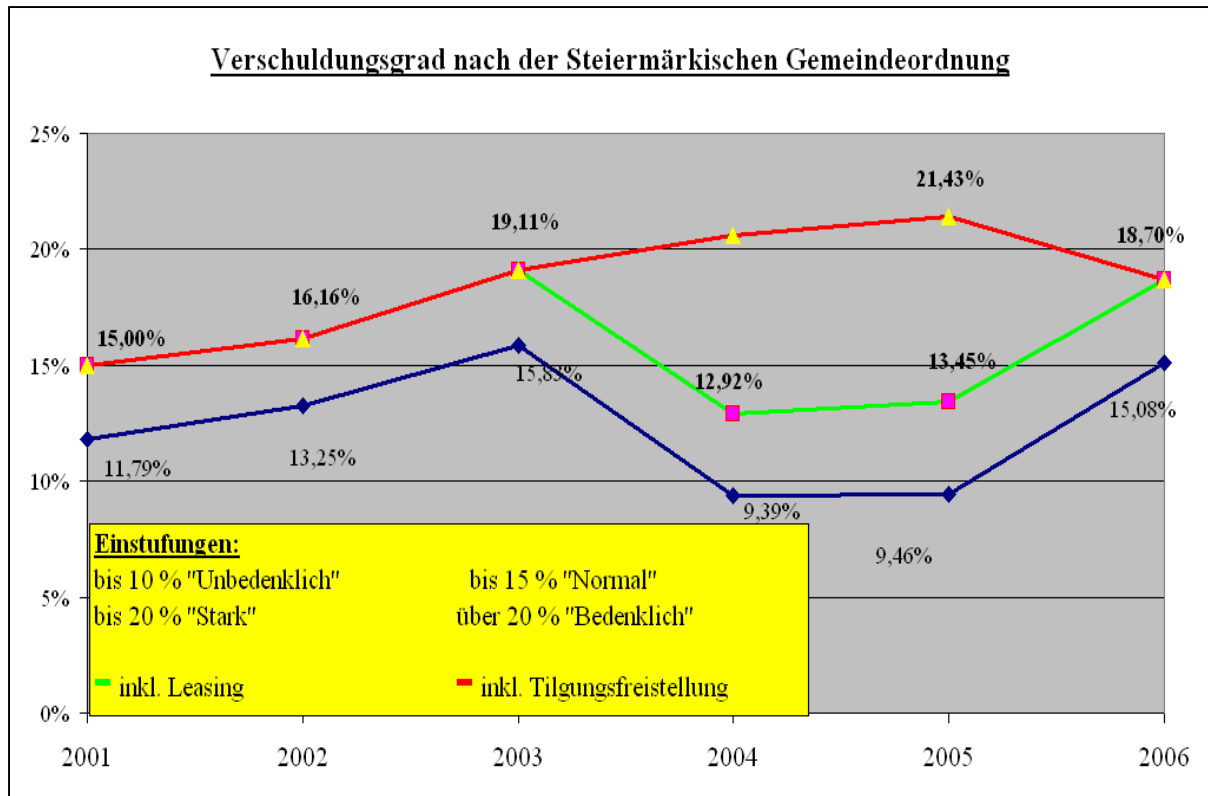
	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Schuldendienst	45,02	47,00	52,26	32,62	32,56	52,04
Leasing	10,71	9,40	10,24	11,23	12,43	11,65
Schuldendienstquote III	55,73	56,40	62,50	43,85	44,99	63,69
Schuldendienstquote III in Bezug auf Lfd.E.	9,27%	9,61%	10,96%	7,42%	7,96%	10,89%
Schuldendienstquote III in Bezug auf KZ 10+11	16,71%	17,51%	20,01%	13,79%	14,47%	19,81%

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

D. Verschuldungsgrad n.d. Stmk. Gemeindeordnung

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

	2001	2002	2003	2004	2005	2006
Schuldendienst	45,02	47,00	52,26	32,62	32,56	52,04
Ersätze	5,70	4,34	2,81	2,76	3,15	3,57
Nettoschuldendienst I	39,32	42,66	49,45	29,86	29,41	48,47
Nettoschuldendienst II (inkl. Leasing)	50,03	52,06	59,69	41,09	41,84	60,12
Nettoschuldendienst III (inkl. Tilgungsfreistellung)	50,03	52,06	59,69	65,59	66,64	60,12
Summe I in Bezug auf Summe KZ 10+11	11,79%	13,25%	15,83%	9,39%	9,46%	15,08%
Summe II in Bezug auf Summe KZ 10+11	15,00%	16,16%	19,11%	12,92%	13,45%	18,70%
Summe III in Bezug auf Summe KZ 10+11	15,00%	16,16%	19,11%	20,63%	21,43%	18,70%



E. Kredit-Darlehensportfolio

6M-Euribor	31,53%	153.366.657,41
12M-Euribor	5,73%	27.890.378,73
Fixzinssatz	40,23%	195.654.126,78
SMR Bund	5,24%	25.478.013,78
CHF-Libor	5,80%	28.199.999,99
Fixzinssatz (gefördert)	7,11%	34.595.414,28
Bundesanleihe	0,78%	3.792.655,14
SMR Em.ges	2,77%	13.472.116,51
Sonstige	0,80%	3.911.713,16
	100,00%	486.360.075,78

Anmerkung: Diese Tabelle stellt die Darlehensanteile verzinst mit den diversen Zinsindikatoren inkl. der Darlehen der Eigenbetriebe dar. Die Durchschnittsverzinsung liegt derzeit bei rund 2,74%! (Die konsolidierte Gesamtverschuldung inkl. Eigenbetriebe und Schulden von Beteiligungen, für welche die Stadt Graz haftet, beträgt voraussichtlich rund € 900 Mio.)

Um den Gemeinderat in seiner Februar 2005-Sitzung eine genaue aktualisierte Übersicht der mittelfristigen Entwicklung geben zu können, sind alle Magistratsabteilungen aufgefordert, ihre mittelfristigen Einnahmen- und Ausgabenschätzungen für die OG der Jahre 2007-2010 bis 20.1.2005 der Finanz- und Vermögensdirektion vorzulegen!

Der Voranschlags-, Finanz- und Liegenschaftsausschuss stellt den

A n t r a g,

der Gemeinderat wolle den vorstehenden Informationsbericht betreffend „Haushaltsanalyse 2006“ 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

Die Vorsitzende:

Die Schriftführerin: