

Bericht an den Gemeinderat

Bearbeiter: Mag. Robert Günther

GZ: A8-066146/2013-51

Personal-, Finanz-, Beteiligungs- und
Immobilienausschuss:
BerichterstatteIn:

Betreff:

Haus Graz - Konsolidierter Abschluss 2013

.....

Graz, am 18.09.2014

Informationsbericht

Der Rechnungsabschluss der Landeshauptstadt Graz für das Rechnungsjahr 2013 wurde von den Magistratsabteilungen 8/3 – Abteilung für Rechnungswesen und 8 – Finanz- und Vermögensdirektion erstellt, gemäß § 96 Abs. 3 des Statutes ab 27.3.2014 für zwei Wochen zur öffentlichen Einsicht aufgelegt und in der Gemeinderatssitzung am 10.4.2014 mit GZ A8-66146/2013-48 beschlossen.

Insbesondere seit der 2011 in Kraft getretenen Haus-Graz-Reform werden in Graz die städtischen Aktivitäten in erheblichem Ausmaß in Form ausgegliederter Einheiten erbracht, weshalb ein wirklich umfassender Überblick über die finanzielle Gesamtsituation der Stadt nur auf konsolidierter Basis - unter Einschluss des Magistrats, der Beteiligungen und der Eigenbetriebe – möglich ist.

Wie im Vorjahr werden daher im Folgenden neben der – schon seit einigen Jahren berichteten - konsolidierten Schuldenentwicklung auch die sonstigen wesentlichen Kennzahlen auf konsolidierter Basis präsentiert, wobei aus technischen Gründen (Kombination von kameralen und doppischen Abschlüssen) naturgemäß nur eine Pro-Forma-Konsolidierung erfolgen konnte.

1. Ergebnisrechnung:

	2013 Mio EUR	2012 Mio EUR
Laufende Einnahmen		
Städtische laufende Einnahmen (Steuern, Gebühren, Entgelte, ohne Kostenersätze und BZ)	626,9	600,8
Unternehmen - Umsätze mit Dritten und sonstige betriebliche Erträge	285,1	263,2
	912,0	864,0
Laufende Ausgaben		
Stadt Graz - Laufende Ausgaben (ohne Innen-Umsatz)	438,5	394,9
Unternehmen - Aufwendungen (vor Abschreibungen)	400	383,3
Sonstiger Sachaufwand (Stadt und Unternehmen)		
	838,5	778,2
EBITDA (Ergebnis vor Zinsen und Abschreibungen)	73,5	85,8
Finanzierungssaldo		
Zinsen Stadt Graz	19,9	14,2
Zinsensaldo (Finanzergebnis) Konzern	7,9	18,4
	27,8	32,6
Laufender Cash-Flow aus dem Betrieb*)	45,7	53,2

2. Vermögensrechnung:

	2013 Mio EUR	2012 Mio EUR
Stadt Graz:		
Besitzstand an Liegenschaften, Gebäuden, Grundstücken	94,9	93,1
Öffentliches Gut (Neubewertung Straßen 2009!)	603,3	608,7
Übrige (Kassa, Forderungen, Vorräte)	152,5	90,1
	850,7	791,9
Beteiligungen:		
Anlagevermögen	1445	1428,6
Umlaufvermögen inkl Abgrenzungen	415,4	300,1
	1860,4	1728,7
Summe Vermögen (Beteiligungswert herauskonsolidiert)	2.711,1	2.520,6

3. Konsolidierter Nettofinanzschuldenstand:

	2013 Mio EUR	2012 Mio EUR
Konsolidierte Finanzschuld (ohne Pensionslast)	1.093,4	1.089,0

Zusammengefasst kann festgestellt werden:

- Der konsolidierte Haus Graz Rechnungsabschluss 2013 bestätigt den Grazer Stabilitätspakt, die damals angenommenen Basisdaten werden durch das Ist bestätigt, der Gesamtschuldenstand ohne EGG liegt um etwa 100 Mio EUR unter dem im Stabilitätspakt bzw. Budget geplanten Wert.

- Der laufende Cash Flow aus dem Betrieb beträgt konsolidiert plus 46 Mio EUR.
- Die konsolidierten Investitionen beliefen sich wie im Vorjahr auf einem Rekordniveau von 141 Mio EUR.

Künftige Rahmenbedingungen:

- Weiterhin ist von einem stark steigenden Bevölkerungswachstum mit entsprechend gesteigertem Ausgabenbedarf auszugehen.
- Die konjunkturelle Entwicklung ist vor allem im Hinblick auf die sich abflachende Dynamik bei den Ertragsanteilen im Auge zu behalten.
- Neue finanztechnische Vorgaben (neuer Finanzausgleich, Umstellung auf Doppik, Gemeindefusionen, ESVG 2010, österreichischer Stabilitätspakt) werden große Auswirkungen auf die Finanzgestion auch der Stadt Graz haben.
- Zu den größten Haus Graz-internen Herausforderungen zählen sicherlich, eine möglichst hohe Beschäftigung in der Stadt sicherzustellen, sowie die Bereiche Wohnen, Gesundheit und Soziales bzw. Verkehr und Infrastruktur.

Auf Grund dieses Berichtes stellt der Personal-, Finanz-, Beteiligungs- und Immobilienausschuss den

A n t r a g ,

der Gemeinderat wolle gemäß § 96 des Statutes der Landeshauptstadt Graz, LGBl. 130/1967 i.d.F. LGBl. 77/2014 beschließen:

Der vorstehende Informationsbericht „Haus Graz – konsolidierter Abschluss 2013“ wird zustimmend zur Kenntnis genommen.

Der Bearbeiter:

(Mag. Robert Günther)

Der Abteilungsvorstand:

(Mag. Dr. Karl Kamper)

Der Finanzreferent:

(Stadtrat Univ. Doz. DI. Dr. Gerhard Rüscher)

Vorberaten und einstimmig / mehrheitlich / mit Stimmen beschlossen / abgelehnt / unterbrochen in der Sitzung des Personal-, Finanz-, Beteiligungs- und Immobilienausschusses

am

Der/Die Vorsitzende:

Die Schriftführerin:

Haus Graz

Geschäftsbericht

2013

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	2
<u>Vorwort</u>	3
<u>Wesentliche Kennzahlen 2013</u>	4
<u>Konsolidierte Haushaltsrechnung Haus Graz</u>	5
<u>Haushaltsdaten der Stadt Graz</u>	
Voranschlagsquerschnitt	6
Gebarungübersichten	8
Vermögensrechnung ohne Eigenbetriebe	11
Schuldenübersichten ohne Eigenbetriebe	12
Gruppenübersichten der OG und AOG	13
Investitionen aus dem städtischen Budget	15
Finanzierung bzw. Ausgabenbereiche der OG	16
Finanzierung bzw. Ausgabenbereiche der AOG	17
<u>Beteiligungen und Betriebe der Stadt Graz</u>	
Beteiligungsspiegel (inkl. indirekte Beteiligungen)	18, 19
konsolidierte Bilanz und Erfolgs- und Finanzierungsrechnung der Beteiligungen und Eigenbetriebe	20
Holding Graz GmbH	21
GBG	22
GGZ	23
GPS	24
Betriebe mit marktbestimmter Tätigkeit	25
<u>Mehrjahresentwicklungen</u>	
Kennzahlenübersicht	26
Budgetvolumen	27
Ertragsanteile und Gemeindeabgaben	28
Maastricht-Ergebnis	29
Saldo der laufenden Gebarung	30
Investitionen Haus Graz	31
Finanzschulden Haus Graz	32
<u>Bestätigungsvermerk</u>	33

Sehr geehrte Leserinnen und Leser!

Das Haus Graz konnte im Jahr 2013 seinen konsolidierten Nettofinanzschuldenstand weitgehend stabil halten und damit die Zielsetzung des von der neuen Stadtregierung vereinbarten "Grazer Stabilitätspaktes" voll erfüllen. Mit 1,093 Mrd Euro (Stadt plus Beteiligungen ohne EGG) ist der Stand gegenüber dem Vorjahr nur um 4 Mio Euro gestiegen; gemäß Budget 2013 war eine Steigerung um 89 Mio Euro erwartet worden.

Die Gründe für diese positive Entwicklung liegen einerseits in einer verzögerten Umsetzung von Investitionsvorhaben in der Stadt und insbesondere in den Beteiligungen, andererseits aber auch in einem leicht verbesserten laufenden Cash Flow.

Stadt Graz:

Besser als erwartet haben sich 2013 insbesondere die eigenen Steuereinnahmen (insb Kommunalsteuer) entwickelt, wohingegen die Ertragsanteile aus den gemeinschaftlichen Bundesabgaben diesmal leicht unter Budget blieben. Während der Personal- und Pensionsaufwand in der Stadt ziemlich exakt auf geplantem Niveau lag, konnten beim Verwaltungs- und Betriebsaufwand insbesondere durch die dezentrale Eckwertbudgetverantwortung wieder - wie schon in den Vorjahren - erhebliche Einsparungen erzielt werden, die jedoch zum Teil den Abteilungen für künftige Notwendigkeiten als fiktives Sparbuch zur Verfügung stehen. Insgesamt war 2013 der Saldo der laufenden Gebarung wieder knapp negativ, was insbesondere auf das Auslaufen der Pensionsablösezahlung der Holding Graz zurückzuführen ist; diese Zahlung iHv jährlich 34 Mio Euro bis inklusive 2012 hatte ab 2007 den Überbrückungszeitraum bis zur strukturellen Sanierung des Saldo¹ in der Stadt (nicht aus konsolidierter Haus Graz Sicht!) wesentlich unterstützt.

Die Überleitung des erzielten zum budgetierten Saldo der laufenden Gebarung 2013 stellt sich wie folgt dar (in Mio €):

Laufender Saldo gemäß Voranschlag 2013	-20
geringerer Verwaltungs- und Betriebsaufwand	16
höhere Gemeindesteuern	8
höhere laufende Transferausgaben	-4
geringere Ertragsanteile	-2
sonstiges	-2
Laufender Saldo gem. Rechnungsabschluss 2013	-4

Die Investitionen der Stadt (Ausgaben der Vermögensgebarung ohne Finanztransaktionen) betragen 2013 104 Mio Euro, saldiert mit den Einnahmen der Vermögensgebarung ergibt sich ein immer noch im Jahresvergleich sehr hoher Nettobetrag von 71 Mio Euro; im Jahr zuvor hatte dieser Saldo² 59 Mio Euro betragen. Der Umsetzungsgrad der städtischen Investitionen (Saldo² Ist versus Budget) liegt insgesamt bei etwa 80%.

Beteiligungen und Betriebe:

Auch im Beteiligungsbereich war 2013 das EBITDA besser als budgetiert, was aber im wesentlichen auf einen Einmaleffekt in der Holding Graz zurückzuführen ist, operativ waren die Ergebnisse der Beteiligungen weitgehend budgetkonform, bei den Investitionen gab es wieder erhebliche Verschiebungen in Folgejahre.

Das Haus Graz Schuldenportfolio von 1.093 Mio Euro wurde 2013 auch hinsichtlich Gläubiger- und Tilgungsstruktur auf eine breitere Basis gestellt: Ende 2013 bestanden keine wesentlichen Kurzfristverbindlichkeiten, die Finanzierungsrestlaufzeit beträgt nun im Schnitt etwa 12 Jahre, die durchschnittliche Finanzierungshöhe je Einzelgläubiger wurde von 58 auf 41 Mio Euro reduziert und die Abhängigkeit von Bankfinanzierungen durch Emission von Schuldscheindarlehen und Anleihen, die primär durch Versicherungen und andere institutionelle Endanleger gehalten werden, spürbar vermindert. Wie bereits in den Vorjahren sind die Zinsen für das Portfolio in den nächsten Jahren bereits weitgehend fixiert.

Im Herbst des Jahres 2014 werden voraussichtlich die neuen Sektor Staat Abgrenzungen nach ESVG 2010 wirksam. Wichtige Beteiligungen der Stadt Graz dürften damit künftig in die öffentliche Verschuldung gemäß Maastricht einzurechnen sein. Damit wird auch auf gesamtstaatlicher Ebene teilweise nachvollzogen, was die Stadt Graz mit der seit einigen Jahren fokussierten konsolidierten Betrachtungsweise inhaltlich schon vorweggenommen und erfolgreich als taugliches Instrument auf dem Weg der Haushaltskonsolidierung verwendet hat.

Graz, im September 2014

Wesentliche Kennzahlen 2013

(mit Vergleich der Vorjahreszahlen in Mio €)

	2013 Mio EUR	2012 Mio EUR	Veränderung in %
<u>Budgetvolumen OH und AOH</u>	1.121,8	971,9	15,4%
<u>Umsatz</u>			
Laufende Einnahmen im ordentlichen Haushalt (OH)	838,7	829,0	1,2%
Konsolidiert (städt. Einnahmen ohne Kostenersätze und BZ sowie Außenumsätze der Beteiligungen, ohne EGG)	912,0	864,0	5,6%
<u>Vermögen</u>			
Gesamtvermögen Stadt Graz	1.588,7	1.550,6	2,5%
Konsolidiert (mit Beteiligungen und Eigenbetrieben, ohne EGG)	2.711,1	2.520,7	7,6%
<u>MitarbeiterInnen (Vollzeitäquivalente)</u>			
Stadt Graz inkl geschützte Arbeitnehmer u Lehrlinge	2.429	2.409	0,8%
Konsolidiert (mit Beteiligungen und Eigenbetrieben, ohne EGG)	6.681	6.540	2,2%
Konsolidiert mit Pensionisten	10.766	10.656	1,0%
<u>Personalaufwand (ohne Mandatäre)</u>			
Stadt Graz	132,1	128,6	2,7%
Konsolidiert (mit Beteiligungen und Eigenbetrieben, ohne EGG)	362,5	347,4	4,3%
Konsolidiert mit Pensionisten	477,9	461,1	3,6%
<u>Investitionen</u>			
Stadt Graz (ohne Transfers an Tochtergesellschaften)	51,8	47,4	9,3%
Konsolidiert Haus Graz (Ohne EGG)	141,4	141,8	-0,3%
<u>Schuldenstand</u>			
Stadt Graz gem. Maastricht	489,4	296,0	65,3%
Stadt Graz gesamt	596,6	408,4	46,1%
Nettofinanzschulden Haus Graz (Ohne EGG)	1.093,4	1.089,0	0,4%

Anmerkung: die jeweils erste Zeile bezieht sich auf den kamerale Rechnungsabschluss ohne Eigenbetriebe und Beteiligungen. Die konsolidierten Angaben umfassen die kamerale Ziffern der Stadt und die doppischen Ansätze der Beteiligungen und Eigenbetriebe, bereinigt um Intercompany-Positionen.

Konsolidierte Haushaltsrechnung Haus Graz

5

Die Zusammenfassung der laufenden Haushaltszahlen der Stadtverwaltung mit den Ergebniszahlen der Unternehmen (ohne EGG) ergibt folgendes Bild:

1. Ergebnisrechnung:

	2013 Mio EUR	2012 Mio EUR
Laufende Einnahmen		
Städtische laufende Einnahmen (Steuern, Gebühren, Entgelte, ohne Kostenersätze und BZ)	626,9	600,8
Unternehmen - Umsätze mit Dritten und sonstige betriebliche Erträge	285,1	263,2
	912,0	864,0
Laufende Ausgaben		
Stadt Graz - Laufende Ausgaben (ohne Innen-Umsatz)	438,5	394,9
Unternehmen - Aufwendungen (vor Abschreibungen)	400	383,3
Sonstiger Sachaufwand (Stadt und Unternehmen)		
	838,5	778,2
EBITDA (Ergebnis vor Zinsen und Abschreibungen)	73,5	85,8
Finanzierungssaldo		
Zinsen Stadt Graz	19,9	14,2
Zinsensaldo (Finanzergebnis) Konzern	7,9	18,4
	27,8	32,6
Laufender Cash-Flow aus dem Betrieb*)	45,7	53,2

*) Ohne Veränderungen Working/Capital

2. Vermögensrechnung

	2013 Mio EUR	2012 Mio EUR
Stadt Graz:		
Besitzstand an Liegenschaften, Gebäuden, Grundstücken	94,9	93,1
Öffentliches Gut (Neubewertung Straßen 2009!)	603,3	608,7
Übrige (Kassa, Forderungen, Vorräte)	152,5	90,1
	850,7	791,9
Beteiligungen:		
Anlagevermögen	1445	1428,6
Umlaufvermögen inkl Abgrenzungen	415,4	300,1
	1860,4	1728,7
Summe Vermögen (Beteiligungswert herauskonsolidiert)	2.711,1	2.520,6

3. Finanzschuldenrechnung

	2013 Mio EUR	2012 Mio EUR
Konsolidierte Finanzschuld (ohne Pensionslast)	1.093,4	1.089,0

QUERSCHNITT GEMÄSS ANLAGE 5B. VRV (in 1000 €)

	RA 2013	RA 2012	VA 2012	VA 2013
QU Einnahmen der laufenden Gebarung				
10 Eigene Steuern	172.405,9	160.829,1	154.363,3	164.371,8
11 Ertragsanteile	293.083,2	279.387,3	274.912,9	295.462,3
12 Gebühren für die Benutzung von Gemeindeeinrichtungen und -anlagen	74.602,9	70.870,8	70.762,0	74.583,0
13 Einnahmen aus Leistungen	193.437,5	186.782,6	188.979,2	195.012,5
14 Einnahmen aus Besitz und wirtschaftlicher Tätigkeit	18.017,7	17.855,0	18.074,5	18.417,9
15 Laufende Transferzahlungen von Trägern des öffentlichen Rechts	28.426,0	33.212,0	40.606,8	31.121,5
16 Sonstige laufende Transfereinnahmen	23.905,3	58.582,4	56.645,0	24.480,2
17 Gewinnentnahmen der Gemeinde von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gemeinde (A 85-89)	22.517,2	10.948,7	20.596,4	21.987,8
18 Einnahmen aus Veräußerungen und sonstige Einnahmen	12.326,7	10.744,1	8.510,9	9.511,8
19 Summe 1 (laufende Einnahmen):	838.722,4	828.991,8	833.451,0	834.948,8
QU Ausgaben der laufenden Gebarung				
20 Leistungen für Personal	132.134,4	128.556,5	125.714,1	131.806,8
21 Pensionen und sonstige Ruhebezüge	115.374,5	113.671,8	110.469,6	115.028,8
22 Bezüge der gewählten Organe	3.168,7	3.422,8	3.562,0	3.166,3
23 Gebrauchs- und Verbrauchsgüter, Handelswaren	13.100,4	14.130,7	13.614,3	14.220,2
24 Verwaltungs- und Betriebsaufwand	360.829,1	346.301,1	363.582,0	376.029,3
25 Zinsen für Finanzschulden	19.856,2	14.183,0	17.198,4	20.959,3
26 Laufende Transferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts	30.492,2	29.345,3	29.263,9	32.164,5
27 Sonstige laufende Transferausgaben	144.964,9	133.368,8	127.821,3	139.284,4
28 Gewinnentnahmen der Gemeinde von Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gemeinde (A 85-89)	22.517,2	10.948,7	20.596,4	21.987,8
29 Summe 2 (laufende Ausgaben):	842.437,6	793.928,7	811.822,0	854.647,4
91 Saldo 1: Ergebnis der laufenden Gebarung	-3.715,2	35.063,1	21.629,0	-10.698,6
QU Einnahmen der Vermögensgebarung ohne Finanztransaktionen				
30 Veräußerung von unbeweglichem Vermögen	1.499,4	10.716,4	12.120,0	1.543,0
31 Veräußerung von beweglichem Vermögen	53,6	20,4	0,0	0,0
32 Veräußerung von aktivierungsfähigen Rechten	0,0	0,0	0,0	0,0
33 Kapitaltransferzahlungen von Trägern des öffentlichen Rechts	28.369,0	28.564,5	18.544,4	24.598,5
34 Sonstige Kapitaltransfereinnahmen	2.982,6	3,3	3,0	3,4
39 Summe 3 (Einnahmen der Vermögensgebarung ohne Finanztransaktionen):	32.904,6	39.304,6	30.667,4	26.144,9
QU Ausgaben der Vermögensgebarung ohne Finanztransaktionen				
40 Erwerb von unbeweglichem Vermögen	35.979,0	35.583,5	68.735,0	61.327,5
41 Erwerb von beweglichem Vermögen	2.710,6	1.520,1	1.923,0	2.911,3
42 Erwerb von aktivierungsfähigen Rechten	278,7	127,7	405,2	239,6
43 Kapitaltransferzahlungen an Träger des öffentlichen Rechts	5.322,4	3.532,0	1.230,0	3.181,0
44 Sonstige Kapitaltransferausgaben	59.738,7	57.447,3	39.592,7	44.989,8
49 Summe 4 (Ausgaben der Vermögensgebarung ohne Finanztransaktionen):	104.029,4	98.210,6	111.885,9	112.649,2
92 Saldo 2: Ergebnis der Vermögensgebarung ohne Finanztransaktionen	-71.124,8	-68.906,0	-81.218,5	-86.504,3

Haushaltsdaten der Stadt Graz

Querschnitt - Fortsetzung

7

	RA 2013	RA 2012	VA 2012	VA 2013
QU Einnahmen aus Finanztransaktionen				
50 Veräußerung von Beteiligungen und Wertpapieren	19.933,3	100,5	0,0	27.499,8
51 Entnahmen aus Rücklagen	5.925,8	54.625,3	12.077,3	10.740,2
52 Einnahmen aus der Rückzahlung von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,0	0,0	0,0	0,0
53 Einnahmen aus der Rückzahlung von Darlehen an andere und von Bezugsvorschüssen	543,6	601,3	541,4	532,9
54 Aufnahme von Finanzschulden von Trägern des öffentlichen Rechts	2.076,8	2.298,9	2.302,9	3.055,9
55 Aufnahme von Finanzschulden von anderen	215.136,8	26.028,1	99.884,9	195.775,4
56 Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gemeinde (A 85-89) und der Gemeinde	6.173,9	9.772,9	3.040,7	4.565,6
59 Summe 5 (Einnahmen aus Finanztransaktionen):	249.790,2	93.427,1	117.847,2	242.169,8
QU Ausgaben aus Finanztransaktionen				
60 Erwerb von Beteiligungen und Wertpapieren	99.290,0	2,2	0,0	99.290,0
61 Zuführungen an Rücklagen	39.673,2	5.625,1	18.944,5	2.194,3
62 Gewährung von Darlehen an Träger des öffentlichen Rechts	0,0	0,0	0,0	0,0
63 Gewährung von Darlehen an andere und von Bezugsvorschüssen	4,1	56,3	0,0	1,3
64 Rückzahlung von Finanzschulden bei Trägern des öffentlichen Rechts	2.285,1	2.262,8	2.291,9	2.326,9
65 Rückzahlung von Finanzschulden bei anderen	27.523,9	51.864,9	33.980,6	27.588,8
66 Investitions- und Tilgungszuschüsse zwischen Unternehmungen und marktbestimmten Betrieben der Gemeinde (A 85-89) und der Gemeinde	6.173,9	9.772,9	3.040,7	4.565,6
69 Summe 6 (Ausgaben aus Finanztransaktionen):	174.950,2	69.584,2	58.257,7	135.966,9
93 Saldo 3: Ergebnis der Finanztransaktionen	74.840,0	23.842,9	59.589,5	106.202,9
Saldo 4: Jahresergebnis ohne Verrechnungen zwischen ordentlichem und außerordentlichem Haushalt und ohne Abwicklungen	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Ableitung des Finanzierungssaldos				
QU				
70 Jahresergebnis, Haushalt ohne A 85-89 und ohne Finanztransaktionen	21.991,1	-28.054,3	-19.399,1	99.999,3
71 Überrechnung Jahresergebnis A 85-89	2.022,4	-3.313,9	-8.188,5	-2.008,1
95 Finanzierungssaldo ("Maastricht - Ergebnis")	-73.589,5	-28.378,1	-55.584,6	-98.702,3
3. Übersicht Gesamthaushalt				
QU				
80 Einnahmen der lfd. Gebarung, der Vermögensgebarung und aus Finanztransaktionen	Summe OH + AOH 1.121.417,1	Summe OH + AOH 961.723,5	Summe OH + AOH 981.965,6	Summe OH + AOH 1.103.263,5
81 Zuführungen aus dem o. Haushalt und Rückführungen aus dem ao. Haushalt	341,8	10.160,2	407,9	341,8
82 Abwicklung Soll-Überschüsse Vorjahre	0,0	0,0	0,0	0,0
83 Abwicklung Soll-Abgang laufendes Jahr	0,0	0,0	0,0	0,0
79 Summe 7 (Gesamteinnahmen):	1.121.758,9	971.883,7	982.373,5	1.103.605,3
QU				
84 Ausgaben der lfd. Gebarung, der Vermögensgebarung und aus Finanztransaktionen	1.121.417,1	961.723,5	981.965,6	1.103.263,5
85 Zuführungen an den ao. Haushalt und Rückführungen an den o. Haushalt	341,8	10.160,2	407,9	341,8
86 Abwicklung Soll-Abgänge Vorjahre	0,0	0,0	0,0	0,0
87 Abwicklung Soll-Überschuss laufendes Jahr	0,0	0,0	0,0	0,0
89 Summe 8 (Gesamtausgaben):	1.121.758,9	971.883,7	982.373,5	1.103.605,3
99 Administratives Jahresergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0

ORDENTLICHE GEBARUNG 2013**A. VORANSCHLAG UND ÄNDERUNGEN**

	Einnahmen		Ausgaben	
Voranschlag 2013	€	894.168.700	€	894.168.700
Nachtragsbudget	€	7.015.600	€	7.015.600
Gesamtvorschlag 2013	€	901.184.300	€	901.184.300

B. GEBARUNGSERFOLG

	Einnahmen		Ausgaben	
Gesamtvorschlag 2013	€	901.184.300,00	€	901.184.300,00
Vorschreibung (Soll)	€	892.837.581,93		892.837.581,93
	€	8.346.718,07	€	8.346.718,07
Gebahrungserfolg:	€		€	0,00

C. WIRTSCHAFTSERFOLG

Gesamtvorschreibung Einnahmen	€	892.837.581,93
Gesamtvorschreibung Ausgaben	€	892.837.581,93
Wirtschaftserfolg	€	0,00

D. KASSENERFOLG

Gesamtabstattung Einnahmen	€	874.215.612,29
Gesamtabstattung Ausgaben	€	918.373.411,89
Kassenerfolg	€	-44.157.799,60

E. RÜCKSTÄNDE

	Stand 1.1.2013		Stand 31.12.2013	
1. Einnahmen	€	65.247.103,73	€	83.869.073,37
2. Ausgaben	€	36.634.050,90	€	39.711.273,77

F. KASSAREST

Stand 1.1.2013	€	-28.813.052,83
Stand 31.12.2013	€	-44.157.799,60

AUSSERORDENTLICHE GEBARUNG 2013**A. VORANSCHLAG UND ÄNDERUNGEN**

	Einnahmen		Ausgaben	
Voranschlag 2013	€	209.436.600	€	209.436.600
Nachtragsbudget	€	20.136.800	€	20.136.800
Gesamtvoranschlag 2013	€	229.573.400	€	229.573.400

B. GEBARUNGSERFOLG

	Einnahmen		Ausgaben	
Gesamtvoranschlag 2013	€	229.573.400,00	€	229.573.400,00
Vorschreibung (Soll)	€	228.921.362,27	€	228.921.362,27
	€	652.037,73	€	652.037,73
Gebarungserfolg:	€		€	0,00

C. WIRTSCHAFTSERFOLG

Gesamtvorschreibung Einnahmen	€	228.921.362,27
Gesamtvorschreibung Ausgaben	€	228.921.362,27
Wirtschaftserfolg	€	0,00

D. KASSENERFOLG

Gesamtabstattung Einnahmen	€	250.671.733,80
Gesamtabstattung Ausgaben	€	200.123.840,57
Kassenerfolg	€	50.547.893,23

E. RÜCKSTÄNDE

	Stand 1.1.2013		Stand 31.12.2013	
1. Einnahmen	€	54.421.777,21	€	55.331.988,01
2. Ausgaben	€	3.873.883,98	€	32.671.405,68

F. KASSAREST

Stand 1.1.2013	€	-50.547.893,23
Stand 31.12.2013	€	-22.860.582,33

DURCHLAUFENDE GEBARUNG 2013**A. VORSCHÜSSE**

	Einnahmen		Ausgaben	
Anfänglicher Rückstand	€	46.980.200,50	€	1.518.244,41
Vorschreibung (Soll)	€	285.492.950,19	€	285.492.950,19
Abstattung (Ist)	€	300.262.180,73	€	285.906.607,52
Schließlicher Rückstand	€	32.210.969,96	€	1.104.587,08

B. VERWAHRGELDER

	Einnahmen		Ausgaben	
Anfänglicher Rückstand	€	1.711.803,15	€	135.151.229,61
Vorschreibung (Soll)	€	549.282.005,58	€	549.282.005,58
Abstattung (Ist)	€	549.335.599,91	€	533.084.410,68
Schließlicher Rückstand	€	1.658.208,82	€	151.348.824,51

C. RÜCKSTÄNDE

	<u>Stand 1.1.2013</u>		<u>Stand 31.12.2013</u>	
<u>1. Einnahmen</u>				
Vorschüsse	€	46.980.200,50	€	32.210.969,96
Verwahrgelder	€	1.711.803,15	€	1.658.208,82
<u>2. Ausgaben</u>				
Vorschüsse	€	1.518.244,41	€	1.104.587,08
Verwahrgelder	€	135.151.229,61	€	151.348.824,51

D. KASSAREST

Stand 1.1.2013	€	87.977.470,37
Stand 31.12.2013	€	118.584.232,81

Vermögensrechnung ohne Eigenbetriebe 2013

A. Aktiva

	RA 2013	RA 2012
1. Finanzvermögen	961.760.527,96	919.421.144,16
a. Kassastand gesamt	51.765.850,88	8.816.524,31
b. Einnahmerrückstände	173.070.240,16	168.360.884,59
c. Wertpapiere	0,00	0,00
d. Beteiligungen (Höhe anteil. Eigenkapital inkl. Invest. u. Baukostenzuschüsse)	641.649.477,27	648.560.559,07
e. Noch nicht fällige Verwaltungsforderungen	2.357.027,17	2.401.861,71
f. Zinshäuser, Liegenschaften und Grundstücke	92.917.932,48	91.281.314,48
2. Verwaltungsvermögen	16.402.692,43	15.482.985,57
a. Fundus, Materialien und Vorräte	14.409.651,12	13.644.374,26
b. Amtsgebäude, Schulen usw.	1.993.041,31	1.838.611,31
3. Materialien und Vorräte (EW unter € 400,--)	7.247.067,76	6.961.241,71
4. Öffentliches Gut	603.302.930,66	608.751.556,28
Aktiva Gesamt	1.588.713.218,81	1.550.616.927,72

B. Passiva

1. Darlehen (ohne Eigenbetriebe)	596.599.156,21	408.387.082,88
davon Maastrichtschulden	489.429.918,41	296.007.596,20
Schuldendienstabwicklung		
Tilgung	29.808.978,50	54.127.742,08
Zinsen	7.751.520,30	7.926.493,39
	37.560.498,80	62.054.235,47
2. Verwaltungsschulden	242.193.996,40	200.714.255,68
a. Ausgabenrückstände	224.836.091,04	177.177.408,90
b. Noch nicht fällige Verwaltungsschulden	17.357.905,36	23.536.846,78
3. Eigenvermögen	749.920.066,20	941.515.589,16
a. Rücklagen	70.519.024,45	36.771.582,67
b. Sonstiges Eigenvermögen	679.401.041,75	904.744.006,49
Passiva Gesamt	1.588.713.218,81	1.550.616.927,72

C. Verwahrgelder

Fremdes Eigentum in Verwahrung
(Mündelgelder, Kautionen, Haftgelder u.ä.)

337.374,55

390.558,60

D. Haftungen

Stand

699.073.224,02

589.927.707,82

Schuldenstand und Schuldenarten (ohne Eigenbetriebe) 2013

1. Darstellung nach Schuldenarten:

		Stand 1.1.2013	Zuzählung 2013	Zinsen und Nebenkosten	Tilgung	Stand 31.12.2013	Ersätze
SA 1:	Schulden, deren Schuldendienst mehr als zur Hälfte aus allgemeinen Deckungsmitteln getragen wird.	318.901.388,68	214.194.980,00	6.914.746,34	23.405.637,50	510.495.751,16	1.112.195,28
SA 2:	Schulden für Einrichtungen der Gebietskörperschaft, bei denen jährlich ordentliche Einnahmen in der Höhe von mindestens 50% der ordentlichen Einnahmen erzielt werden.	81.853.011,89	2.937.160,96	792.497,97	5.794.920,98	78.995.251,87	531.708,18
SA 3:	Schulden, die für andere Gebietskörperschaften aufgenommen worden sind und deren Schuldendienst mindestens zur Hälfte erstattet wird.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SA 4:	Schulden, die für sonstige Rechtsträger (physische oder juristische Personen) aufgenommen worden sind und deren Schuldendienst mindestens zur Hälfte erstattet wird.	7.632.682,31	83.890,86	44.275,99	608.420,02	7.108.153,18	525.450,05
		<u>408.387.082,88</u>	<u>217.216.031,82</u>	<u>7.751.520,30</u>	<u>29.808.978,50</u>	<u>596.599.156,21</u>	<u>2.169.353,51</u>

2. Darstellung Schuldenstand per 31.12.2013 nach Gläubigern:

	Gesamthaushalt	Abschnitte 85-89	Maastricht - Schuldenstand
1. Finanzschulden aus Auslandsanleihen und Darlehen bei ausländischen Finanzunternehmungen und sonstigen Unternehmungen			
a.) für den eigenen Haushalt	0,00	0,00	
b.) aus weitergegebenen Anleihen und Darlehen	0,00	0,00	
2. Finanzschulden aus Inlandsanleihen und Darlehen bei inländischen Finanzunternehmungen und sonstigen Unternehmungen			
a.) für den eigenen Haushalt	549.975.876,47	60.545.958,06	489.429.918,41
b.) aus weitergegebenen Anleihen und Darlehen	2.761.494,86	0,00	
3. Finanzschulden aus Darlehen von Gebietskörperschaften			
a.) Finanzschulden aus Darlehen von Bund, Bundesfonds u. -kammern	0,00	0,00	
b.) Finanzschulden aus Darlehen von Ländern, Landesfonds u. -kammern	43.617.419,28	32.309.657,62	
c.) Finanzschulden aus Darlehen von Gemeinden, Gemeindeverbände und -fonds	0,00	0,00	
d.) Finanzschulden aus Darlehen von Sozialversicherungsträgern	0,00	0,00	
4. Finanzschulden aus Darlehen von sonstigen Trägern des öffentlichen Rechts			
a.) für den eigenen Haushalt	244.365,60	0,00	
b.) aus weitergegebenen Anleihen und Darlehen	0,00	0,00	
	<u>596.599.156,21</u>	<u>92.855.615,68</u>	<u>489.429.918,41</u>

**GRUPPENÜBERSICHT ÜBER DIE JAHRESRECHNUNG 2013 DER
ORDENTLICHEN GEBARUNG**

Gruppe	Einnahmen Soll €	Ausgaben Soll €	-Zuschuss Überschuss €
0 Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung	41.944.127,30	197.424.987,87	-155.480.860,57
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	2.825.706,82	27.184.552,93	-24.358.846,11
2 Unterricht, Erziehung, Sport und Wissenschaft	27.251.264,51	112.505.557,14	-85.254.292,63
3 Kunst, Kultur und Kultus	1.608.996,47	39.265.231,18	-37.656.234,71
4 Soziale Wohlfahrt und Wohnbauförderung	140.206.499,94	230.143.403,16	-89.936.903,22
5 Gesundheit	4.872.985,65	14.112.645,67	-9.239.660,02
6 Straßen- und Wasserbau, Verkehr	13.503.932,71	74.841.163,16	-61.337.230,45
7 Wirtschaftsförderung	590.982,18	5.724.828,82	-5.133.846,64
8 Dienstleistungen	115.351.834,50	128.830.534,21	-13.478.699,71
9 Finanzwirtschaft	544.681.251,85	62.804.677,79	481.876.574,06
	<u>892.837.581,93</u>	<u>892.837.581,93</u>	0,00
Verwendeter Sollüberschuss 2011	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Gebarung	<u>892.837.581,93</u>	<u>892.837.581,93</u>	0,00
Soll-Ausgleich 2013			<u>0,00</u>

**GRUPPENÜBERSICHT ÜBER DIE JAHRESRECHNUNG 2013 DER
AUSSERORDENTLICHEN GEBARUNG**

Gruppe	Einnahmen Soll €	Ausgaben Soll €	-Zuschuß Überschuß €
0 Vertretungskörper und allgemeine Verwaltung	1.927.958,39	1.927.958,39	0,00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1.313.964,10	1.313.964,10	0,00
2 Unterricht, Erziehung, Sport und Wissenschaft	11.798.318,27	11.798.318,27	0,00
3 Kunst, Kultur und Kultus	803.148,73	803.148,73	0,00
4 Soziale Wohlfahrt und Wohnbauförderung	479.599,36	479.599,36	0,00
5 Gesundheit	24.040,83	24.040,83	0,00
6 Straßen- und Wasserbau, Verkehr	63.773.248,86	63.773.248,86	0,00
7 Wirtschaftsförderung	584.733,72	584.733,72	0,00
8 Dienstleistungen	21.986.916,34	21.986.916,34	0,00
9 Finanzwirtschaft	126.229.433,67	126.229.433,67	0,00
	<u>228.921.362,27</u>	<u>228.921.362,27</u>	0,00
Verwendeter Sollüberschuss 2012	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Gebarung	<u>228.921.362,27</u>	<u>228.921.362,27</u>	0,00
Soll-Ausgleich 2013			<u>0,00</u>

Investitionen 2013 aus dem städtischen Budget

in Mio €

Öffentlicher Verkehr (Straßenbahnverlängerung, NVK Hauptbahnhof usw.)	49,3
Straßen und Plätze	14,7
Liegenschaften	13,1
Sportstätten	8,3
Wohngebäude	4,0
Abwasserbeseitigung	3,4
Umwelt	2,9
Feuerwehren	1,4
Kinderbetreuung	1,3
Sonstige Wasserbauten (Hochwasserschutz)	0,7
Sonstige Bereiche	4,9
	<hr/>
	104,0
davon Transfers an Tochtergesellschaften	52,2
städtische Investitionen ohne Transfers an Tochtergesellschaften	51,8

Finanzierung der Ordentlichen Gebarung 2013 (in Mio Euro)

	2011	2012	2013
Ertragsanteile	267,68	279,39	293,08
Gemeindeabgaben	157,60	160,83	172,41
Gebühren	69,15	70,87	74,60
Leistungserlöse	183,99	186,78	193,44
Transferzahlungen Bund+Land	49,23	52,16	48,76
Gewinnentnahmen	19,60	10,95	22,52
Mieteinnahmen	16,72	17,25	17,73
Rücklagenentnahmen	2,60	2,29	2,48
Vermögensverkäufe	6,75	10,79	1,48
Sonstige Einnahmen	93,11	82,61	66,34
Gesamt	866,43	873,92	892,84

Ordentliche Gebarung 2013 nach Aufgabenbereichen (in Euro)

	2011	2012	2013
Allgemeine Verwaltung	188.601.720	195.912.188	198.934.011
Erziehung und Unterricht	93.001.381	99.823.123	105.144.002
Finanzwirtschaft	81.270.367	60.018.022	62.804.678
Forschung und Wissenschaft	10.032.834	7.720.710	7.361.555
Gesundheit	12.133.071	12.822.658	14.112.646
Industrie und Gewerbe	1.074.784	2.509.012	746.450
Kultus	290.494	273.649	335.931
Kunst	40.580.669	39.918.093	38.929.301
Land- und Forstwirtschaft	571.174	583.999	636.746
Landesverteidigung	6.363	4.915	4.265
Öffentliche Dienstleistungen	41.271.093	41.191.275	41.077.373
Private Dienstleistungen	87.211.354	92.573.662	91.077.287
Sonstiger Verkehr	26.627.432	30.908.337	32.318.103
Soziale Wohlfahrt	213.116.884	212.602.277	227.791.004
Staats- und Rechtssicherheit	24.827.749	26.852.745	27.180.288
Straßen	43.504.669	47.845.357	42.031.544
Wohnungsbau	2.311.658	2.359.810	2.352.399
Gesamt	866.433.695	873.919.831	892.837.582

Finanzierung der Außerordentlichen Gebarung 2013 (in Mio Euro)

	2011	2012	2013
Veräußerung v.unbeweglichem Vermögen	0,00	0,04	0,07
Kapitaltransferzahlungen	2,22	7,10	8,10
Rücklagenbehebungen	5,34	52,33	3,44
Aufnahme von Darlehen	84,84	28,33	217,21
Sonstige Einnahmen	36,87	10,16	0,10
Gesamt	129,27	97,96	228,92

Außerordentliche Gebarung 2013 nach Aufgabenbereichen (in Euro)

	2011	2012	2013
Allgemeine Verwaltung	2.668.631	1.776.860	1.977.958
Erziehung und Unterricht	4.143.086	4.167.348	11.798.318
Finanzwirtschaft	37.000.226	0	126.229.434
Forschung und Wissenschaft	1.542	0	0
Gesundheit	49.699	86.333	24.041
Industrie und Gewerbe	925.223	744.746	534.734
Kultus	419.769	1.712.901	361.500
Kunst	792.113	1.005.062	441.649
Land- und Forstwirtschaft	1.583.905	3.433.463	1.333.144
Landesverteidigung	0	0	0
Öffentliche Dienstleistungen	816.809	2.740.619	1.931.848
Private Dienstleistungen	12.291.013	26.317.750	20.055.069
Sonstiger Verkehr	57.688.397	47.543.622	48.539.697
Soziale Wohlfahrt	467.849	293.496	408.360
Staats- und Rechtssicherheit	461.562	107.064	1.313.964
Straßen	9.869.715	7.954.632	13.900.407
Wohnungsbau	89.176	79.949	71.239
Gesamt	129.268.715	97.963.844	228.921.362

Beteiligungen und Betriebe der Stadt Graz - Übersicht

18

Graz Holding

Holding Graz - Kommunale Dienstleistungen GmbH	100,0
SERVUS ABFALL DienstleistungsGmbH	51,0
SERVUS ABFALL DienstleistungsGmbH & Co KG	51,0
A.D. BioErde und Kompost GmbH	51,0
Ankünder GmbH	75,1
City-Light "Ankünder" GmbH	100,0
WERBE-UNION-PLAKATIERUNGS- und WERBEGESELLSCHAFT mbH	100,0
Europlakat d.o.o. Zagreb	49,0
Metropolis Media d.o.o.	100,0
Fulltime d.o.o.	100,0
Europlakat d.o.o. Ljubljana	42,37
In-Reklam Progress d.o.o.	100,0
Madison d.o.o.	100,0
Plakatiranje d.o.o.	46,0
Svetlobne Vitrine d.o.o.	100,0
Metropolis Media d.o.o.o.	100,0
Interflash d.o.o.	100,0
Europlakat SH.P.K.	75,0
Plakatiranje d.o.o.	54,0
PSG Poster Service GmbH, Klagenfurt	49,0
Progress Außenwerbung GmbH	49,0
ISPA Werbung GmbH, Wien	49,0
Bestattung der Grazer Stadtwerke GmbH	100,0
Citycom Telekommunikation GmbH	100,0
Waschbetriebe Graz GmbH	100,0
achtzigzehn Agentur für Marketing u Vertrieb GmbH	100,0
Energie Graz Holding GmbH	100,0
Energie Graz GmbH	49,0
Energie Graz GmbH & Co KG	49,0
Stromnetz Graz GmbH	100,0
Stromnetz Graz GmbH & CO KG	100,0
WDS Wärmedirektservice der Energie Graz GesmbH.	100,0
Solar Graz GmbH	100,0
emobility Graz GmbH	47,5
Grazer Energieagentur GmbH	47,5
ARGE Kraftwerk Puntigam	33,3
EXAA Energie Exchange Alpen Adria, Abwicklungsstelle für Energieprodukte AG	2,98
AGCS Gas Clearing and Settlement	0,16
APCS Power Clearing and Settlement AG	0,46
CISMO Clearing Integrated Services and Market Operations GmbH	0,31
EGE-Einkaufsgenossenschaft österr. Elektrizitätswerke reg.Gen.mbH	2,36
Flughafen Graz Betriebs GmbH	99,9
Flughafen Graz Bodenservices GmbH	63,0
AIRPORT PARKING GRAZ GmbH	85,0
Graz Tourismus und Stadtmarketing GmbH	8,0
Flughafen Graz Sicherheitsdienste GmbH, Feldkirchen	49,0
Freizeit Graz GmbH	100,0
Grazer Schlepfbahn GmbH	100,0

Beteiligungsspiegel

Schöckl Seilbahn GmbH	99,0
STYRIAN AQUA SERVICE GmbH	100,0
Zentral-Wasserversorgung Hochschwab Süd Gesellschaft m.b.H.	71,5
e-mobility Graz GmbH, Graz	47,5
ITG Informationstechnik Graz GmbH, Graz	19,0
GBG Gebäude- und Baumanagement Graz GmbH, Graz	0,5
	19,0
Immobilien	
GBG Gebäude- und Baumanagement Graz GmbH	99,5
Grazer Unternehmensfinanzierungs GmbH	100,0
Ostbahn House Projekt GmbH	100,0
ITG Informationstechnik Graz GmbH, Graz	1,0
Messe	
MCG Graz e.gen.	80,0
Messe Congress Graz Betriebsgesellschaft m.b.H.	100,0
AMB Ausstellungsservice u. Messebau GmbH	100,0
Graz Tourismus und Stadtmarketing GmbH	8,0
Kultur	
Theaterholding Graz / Steiermark GmbH	50,0
Next Liberty Jugendtheater GmbH	100,0
Opernhaus Graz GmbH	100,0
Schauspielhaus Graz GmbH	100,0
Theaterservice Graz GmbH	100,0
Grazer Spielstätten Orpheum, Dom im Berg und Schloßbergbühne Kasematten GmbH	100,0
steirischer herbst festival gmbh	33,0
KIMUS Kindermuseum Graz GmbH	100,0
Stadtmuseum Graz GmbH	100,0
Universalmuseum Joanneum GmbH	15,0
Diverse	
Graz Tourismus und Stadtmarketing GmbH	52,0
Stadion Graz-Liebenau Vermögensverwertungs- u. Verwaltungs GmbH	100,0
Grazer Energieagentur Ges.m.b.H.	47,5
Creative Industries Styria GmbH	10,0
Umwelttechnik- Netzwerkbetriebs GmbH	15,0
FH Standort Graz GmbH	100,0
GPS Grazer Parkraum Service Personalbereitstellung GmbH	100,0
Steiermärkische Landesdruckerei Gesellschaft m.b.H.	20,0
Graz 2003 - Kulturhauptstadt Europas Organisations GmbH.	100,0
Kunsthaus Graz GmbH	100,0
ITG Informationstechnik Graz GmbH	80,0
Eigenbetriebe	
Geriatrische Gesundheitszentren der Stadt Graz	100,0
GPS Grazer Parkraum Service	100,0

konsolidierte Erfolgs- und Finanzierungsrechnung der Tochtergesellschaften

in Mio Euro

	WJ 2013	WJ 2012	Veränderung
Umsatz	445,4	419,9	25,5
Personalkosten	230,4	218,8	11,6
sonstige laufende Kosten	169,6	164,6	5
EBITDA	45,4	36,5	8,9
Abschreibungen	53,4	54,8	-1,4
EBIT	-8	-18,3	10,3
Finanzergebnis	7,9	18,4	-10,5
EGT	-15,9	-36,7	20,8

konsolidierte Bilanz der Tochtergesellschaften

in Mio Euro

	31.12.2013	31.12.2012	Veränderung
Aktiva			
Anlagevermögen	1.445,0	1.428,6	16,4
Umlaufvermögen	415,4	300,1	115,3
	1.860,4	1.728,7	131,7
Passiva			
Eigenkapital	472,0	393,2	78,8
Fremdkapital	1.388,4	1.335,5	52,9
	1.860,4	1.728,7	131,7

**Jahresbilanz und Jahres- Gewinn- und Verlustrechnung der
der Holding Graz GmbH**

	31.12.2013 Euro	31.12.2012 Euro
I. Bilanz		
a. Aktiva		
1. Anlagevermögen	717.483.138,46	699.654.651,04
2. Umlaufvermögen	59.155.131,24	120.821.329,24
3. Rechnungsabgrenzungsposten	175.186,19	86.668,18
	776.813.455,89	820.562.648,46
b. Passiva		
1. Eigenkapital	277.135.520,07	275.194.164,90
2. Subventionen und Zuschüsse	260.276.720,66	220.307.994,32
3. Rückstellungen	43.794.341,70	54.530.001,66
4. Verbindlichkeiten	194.050.221,33	268.522.505,03
5. Rechnungsabgrenzungsposten	1.556.652,13	2.007.982,55
	776.813.455,89	820.562.648,46
II. Gewinn- und Verlustrechnung	WJ 2013	WJ 2012
1. Umsatzerlöse, sonstige Erträge	208.005.077,95	188.897.180,94
2. Personalaufwand	-109.156.679,45	-102.657.373,68
3. Sachaufwand	-78.592.341,03	-79.507.020,89
EBDIT	20.256.057,47	6.732.786,37
4. Abschreibungen	-20.667.832,29	-21.643.726,55
EBIT	-411.774,82	-14.910.940,18
5. Finanzergebnis	-2.325.051,09	874.230,54
6. A.o. Ergebnis		
7. Steuern	3.870.615,94	4.142.723,54
JAHRESÜBERSCHUSS/FEHLBETRAG	1.133.790,03	-9.893.986,10

Jahresbilanz und Jahres- Gewinn- und Verlustrechnung der Grazer Gebäude-und Baumanagement GmbH

	31.12.2013 Euro	31.12.2012 Euro
I. Bilanz		
a. Aktiva		
1. Anlagevermögen	594.422.885,24	496.317.746,07
2. Umlaufvermögen	17.790.680,87	17.302.614,47
3. Rechnungsabgrenzungsposten	5.555,97	4.932,70
4. Treuhandvermögen	251.774,26	251.774,26
	612.470.896,34	513.877.067,50
b. Passiva		
1. Eigenkapital	106.517.181,14	47.560.343,85
2. Subventionen und Zuschüsse	4.176.868,00	4.272.084,00
3. Rückstellungen	6.395.874,42	6.611.361,92
4. Verbindlichkeiten	494.455.014,97	453.427.437,29
5. Rechnungsabgrenzungsposten	674.183,55	1.754.066,18
6. Treuhandverbindlichkeiten	251.774,26	251.774,26
	612.470.896,34	513.877.067,50
	WJ 2013	WJ 2012
II. Gewinn- und Verlustrechnung		
1. Umsatzerlöse, sonstige Erträge	45.812.517,46	45.948.239,45
2. Personalaufwand	-13.132.465,03	-13.246.351,99
3. Sachaufwand	-15.007.025,78	-14.173.857,15
EBDIT	17.673.026,65	18.528.030,31
4. Abschreibungen	-8.495.752,16	-8.589.833,92
EBIT	9.177.274,49	9.938.196,39
5. Finanzergebnis	-10.196.365,19	-10.695.755,62
6. Steuern	174.310,85	245.922,09
JAHRESFEHLBETRAG	-844.779,85	-511.637,14

**Vermögensrechnung der Betriebe mit marktbestimmter Tätigkeit
bzw. der Eigenbetriebe**

Eigenbetrieb Geriatrische Gesundheitszentren

I. Umsatz laut ESVG. auf Basis der GuV

31.12.2013 Euro	31.12.2012 Euro
38.647.460,69	35.953.255,15

II. Bilanz

a. Aktiva

1. Anlagevermögen
2. Umlaufvermögen
3. Rechnungsabgrenzungsposten

31.12.2013	31.12.2012
59.317.266,18	52.580.843,42
30.581.980,25	33.630.252,44
151.886,28	100.856,08
90.051.134,71	86.311.951,94

b. Passiva

1. Eigenkapital
2. Subventionen und Zuschüsse
3. Rückstellungen
4. Verbindlichkeiten
5. Rechnungsabgrenzungsposten

28.654.550,91	24.748.221,60
10.982.677,20	11.551.363,55
12.273.396,84	11.651.482,00
38.140.509,76	38.360.549,80
0,00	334,99
90.051.134,71	86.311.951,94

Anmerkung: die Eigenbetriebe sind in der Haushaltsrechnung der Stadt Graz nur mehr mit dem Zuschuss enthalten!

**Vermögensrechnung der Betriebe mit marktbestimmter Tätigkeit
bzw. der Eigenbetriebe**

Eigenbetrieb GPS Grazer Parkraumservice

I. Umsatz laut ESVG. auf Basis der GuV

II. Bilanz

a. Aktiva

1. Anlagevermögen
2. Umlaufvermögen
3. Rechnungsabgrenzungsposten

b. Passiva

1. Eigenkapital
2. Subventionen und Zuschüsse
3. Rückstellungen
4. Verbindlichkeiten
5. Rechnungsabgrenzungsposten

	31.12.2013 Euro	31.12.2012 Euro
I. Umsatz laut ESVG. auf Basis der GuV	8.077.122,81	7.164.702,78
II. Bilanz		
<u>a. Aktiva</u>		
1. Anlagevermögen	262.994,98	341.918,57
2. Umlaufvermögen	1.175.405,80	981.586,46
3. Rechnungsabgrenzungsposten	4.006,80	308,46
	1.442.407,58	1.323.813,49
<u>b. Passiva</u>		
1. Eigenkapital	150.000,00	
2. Subventionen und Zuschüsse		
3. Rückstellungen	6.540,00	6.818,00
4. Verbindlichkeiten	1.285.867,58	1.316.995,49
5. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	1.442.407,58	1.323.813,49

Anmerkung: die Eigenbetriebe sind in der Haushaltsrechnung der Stadt Graz nur mehr mit dem Zuschuss enthalten!

**Vermögensrechnung der Betriebe mit marktbestimmter Tätigkeit
bzw. der Eigenbetriebe**

Abwasser und Wohn- und Geschäftsgebäude

	RA 2013	RA 2012
1. Umsatz	Euro	Euro
<u>a. Betrieb der Abwasserbeseitigung</u>	46.632.441,20	44.841.928,26
<u>b. Betrieb für Wohn- und Geschäftsgebäude</u>	18.307.187,17	17.557.874,82
2. Vermögens- und Schuldennachweis		
<u>a. Aktiva</u>		
1. Anlagevermögen		
I. Unbewegliches Sachanlagevermögen	267.353.966,00	274.490.370,00
II. Bewegliches Sachanlagevermögen	8.601.256,00	9.457.314,76
III. Anlagen in Bau	1.766.455,00	9.021.383,06
2. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	0,00	0,00
<u>b. Passiva</u>		
1. Rücklagen	27.952.228,00	27.149.042,64
2. Finanzschulden		
I. Schulden beim Land	32.309.657,00	32.303.912,02
II. Schulden bei Unternehmungen	423.804,97	423.804,97
III. Schulden bei Finanzunternehmungen	41.687.361,00	44.045.444,06

Kennzahlenübersicht (in Mio Euro)

1. Entwicklung des Budgetvolumens

	RA 2009	RA 2010	RA 2011	RA 2012	RA 2013
Ordentliche Gebarung (OG)	834,9	861,7	866,4	873,9	892,8
Außerordent. Gebarung (AOG)	36,4	98,4	129,3	98,0	228,9
	871,3	960,1	995,7	971,9	1.121,8

2. Entwicklung der Ertragsanteile und Gemeindeabgaben

	RA 2009	RA 2010	RA 2011	RA 2012	RA 2013
Ertragsanteile	246,4	243,1	267,7	279,4	293,1
Gemeindeabgaben	143,6	151,1	157,6	160,8	172,4
Kanalbenützungsgebühren	35,5	36,0	37,6	39,1	40,3
Müllgebühren	29,2	30,0	30,9	31,1	33,6
	454,7	460,2	493,7	510,4	539,4

3. Entwicklung Maastricht-Ergebnis

	2009	2010	2011	2012	2013
Voranschlag	-45,0	-92,4	-57,8	-55,6	-98,7
Rechnungsabschluss	-26,2	-43,1	-6,2	-26,4	-73,6

4. Entwicklung des Saldos der Laufenden Gebarung

	2009	2010	2011	2012	2013
Saldo der lfd. Gebarung	-17,0	-0,3	42,5	35,1	-3,7

5. Umsatz und laufende Ausgaben Haus Graz (ab 2010 ohne EGG)

	2009	2010	2011	2012	2013
Umsatz Haus Graz mit Dritten (inkl Abgabeneinnahmen, ohne Kostenersätze und BZ)	970,9	803,5	849,1	864,0	911,9
lfd Ausgaben (ohne Kostenersätze und BZ)	893,1	754,0	753,3	778,2	838,4
Finanzierungskosten	47,1	33,1	33,7	32,6	27,8
konsolidierter Cash Flow aus dem Betrieb	30,7	16,4	62,1	53,2	45,7

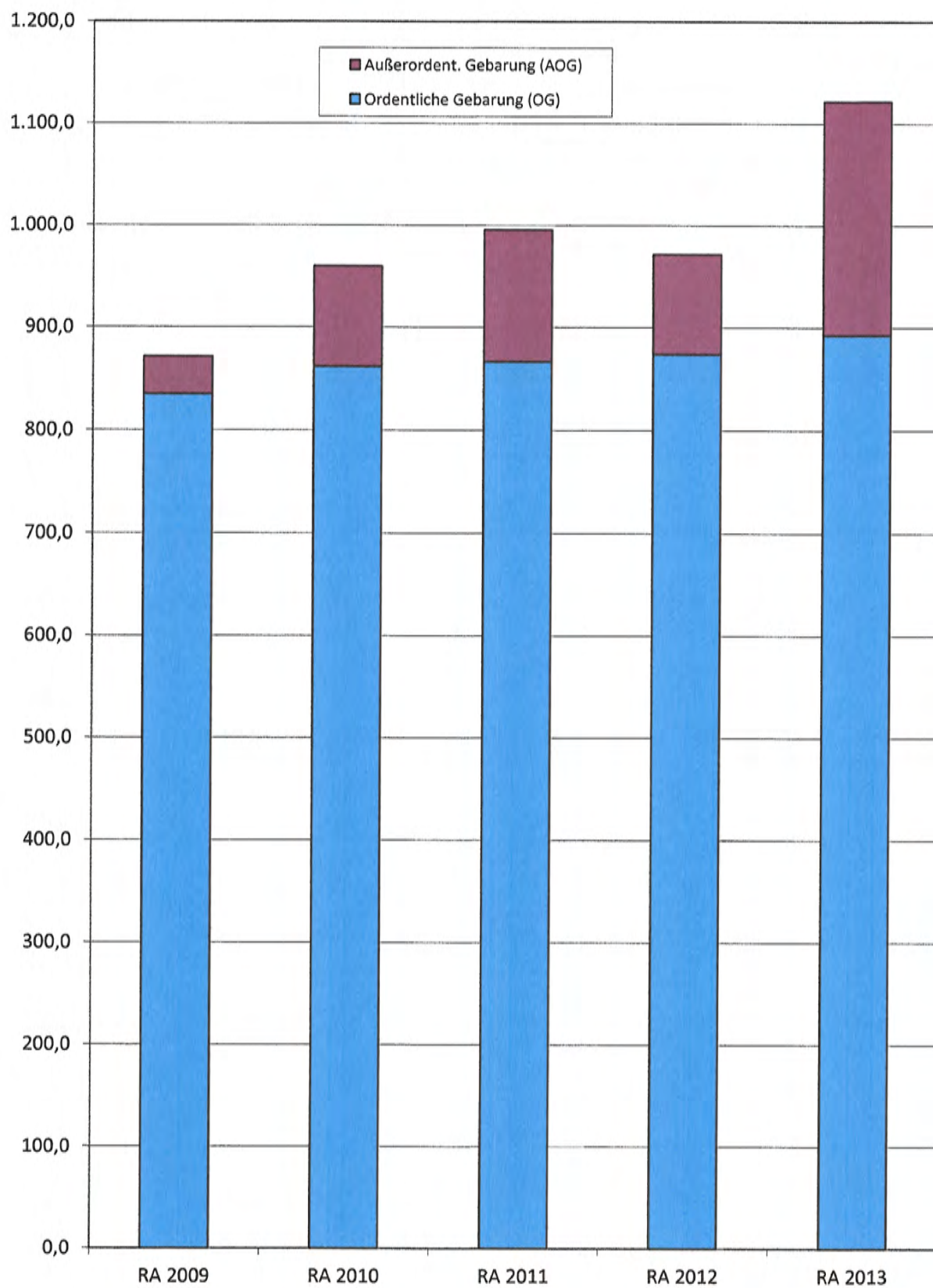
6. Entwicklung der Investitionen im Haus Graz (ohne EGG und Immobilientransaktionen)

	2009	2010	2011	2012	2013
städtische Investitionen (ohne Transfers an Töchter)	27,4	32,0	28,3	47,4	51,8
Holding Graz GmbH Konzern	50,4	84,8	71,6	71,9	64,9
GBG (ohne Immobilientransaktionen)	10,1	9,1	22,0	8,1	8,0
Messe	2,3	1,7	1,5	1,8	2,0
sonstige	22,4	7,4	8,7	12,7	14,7
Summe	112,6	135,0	132,1	141,8	141,4

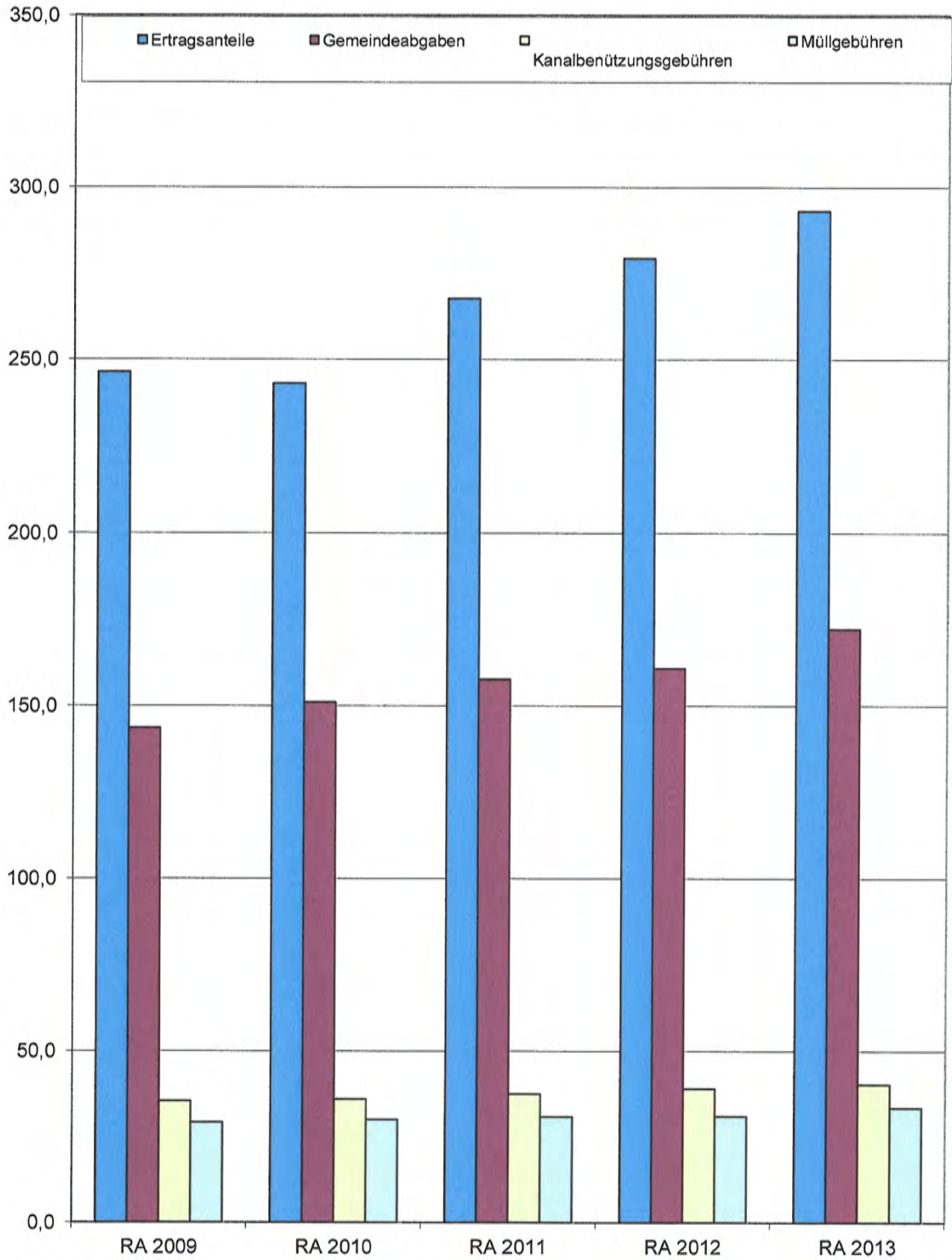
7. Entwicklung der konsolidierten Finanzschulden

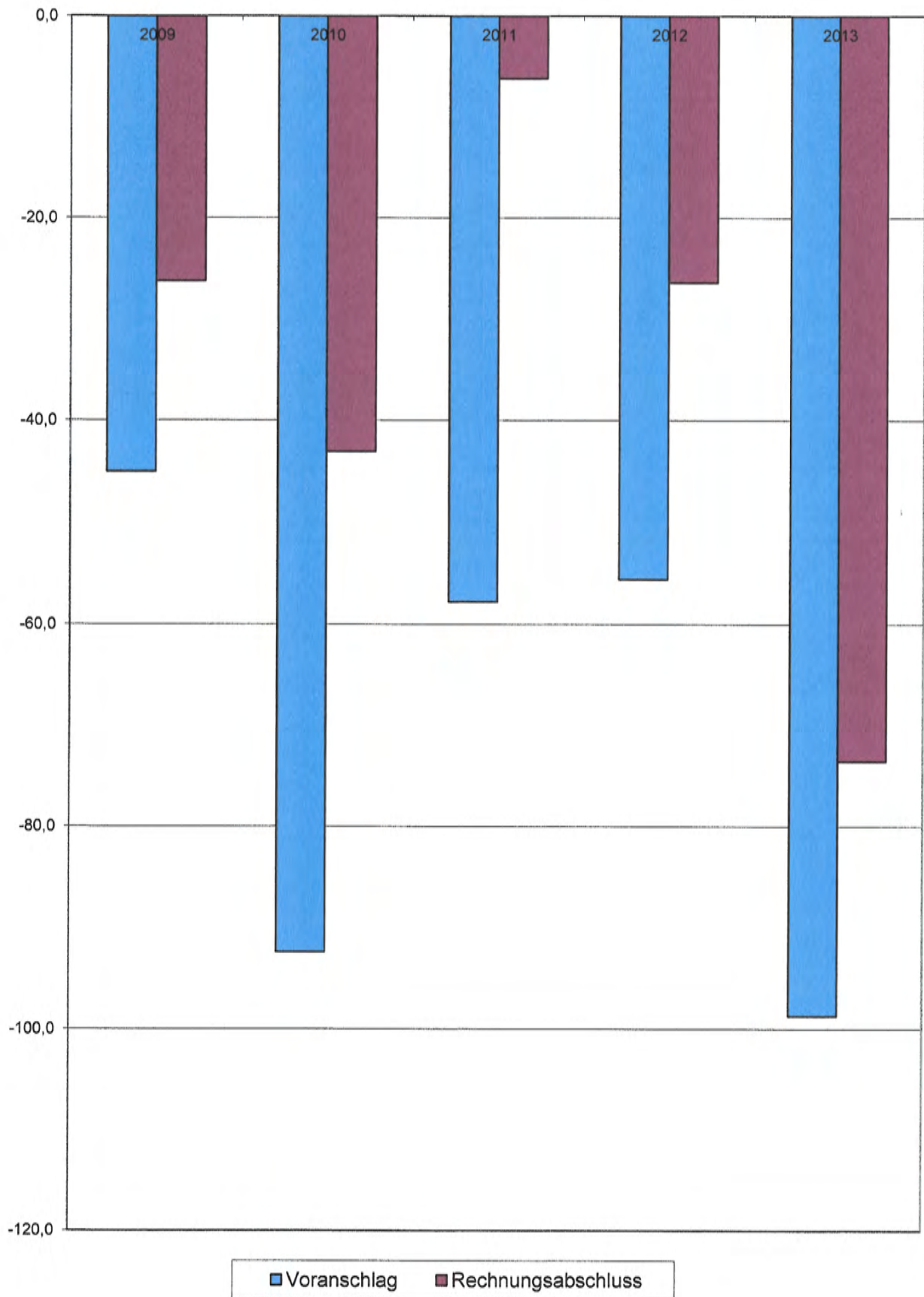
	2009	2010	2011	2012	2013
Nettofinanzschulden Haus Graz (Ohne EGG)	1.034,5	1.042,9	1.059,0	1.089,0	1.093,4

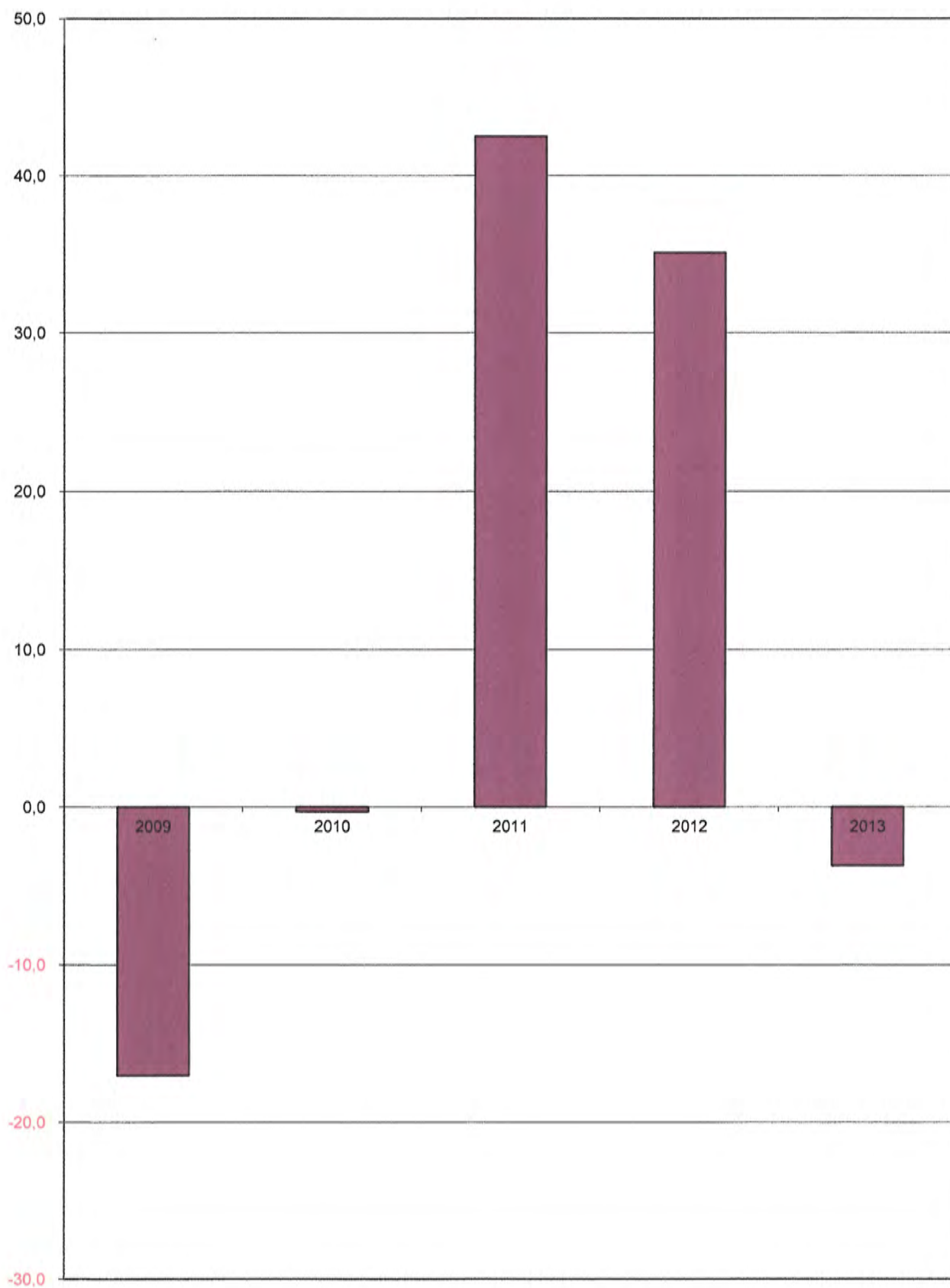
Entwicklung des Budgetvolumens (In 1.000 €)



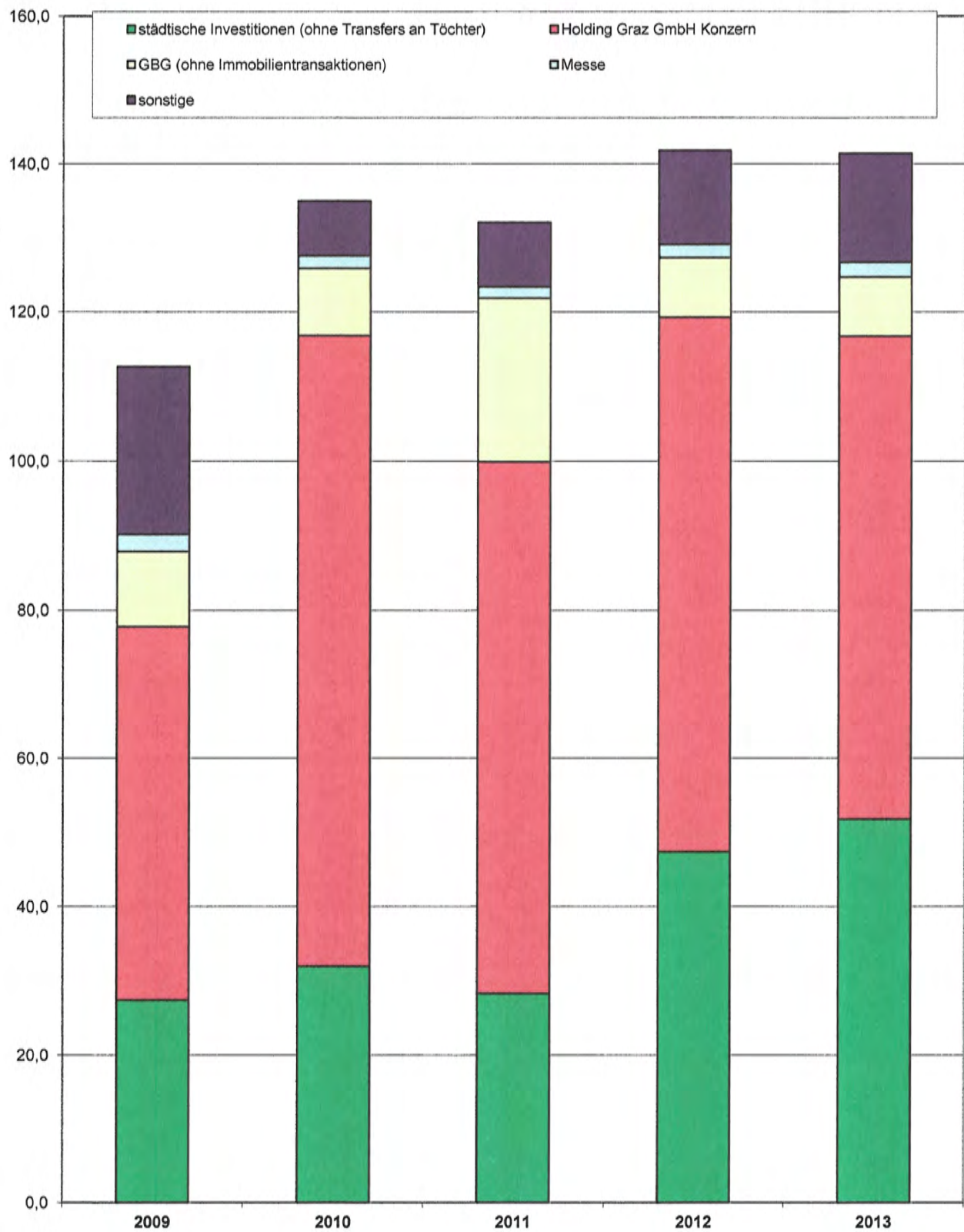
**Entwicklung der Ertragsanteile, Gemeindeabgaben und Gebühren
(in 1.000 €)**



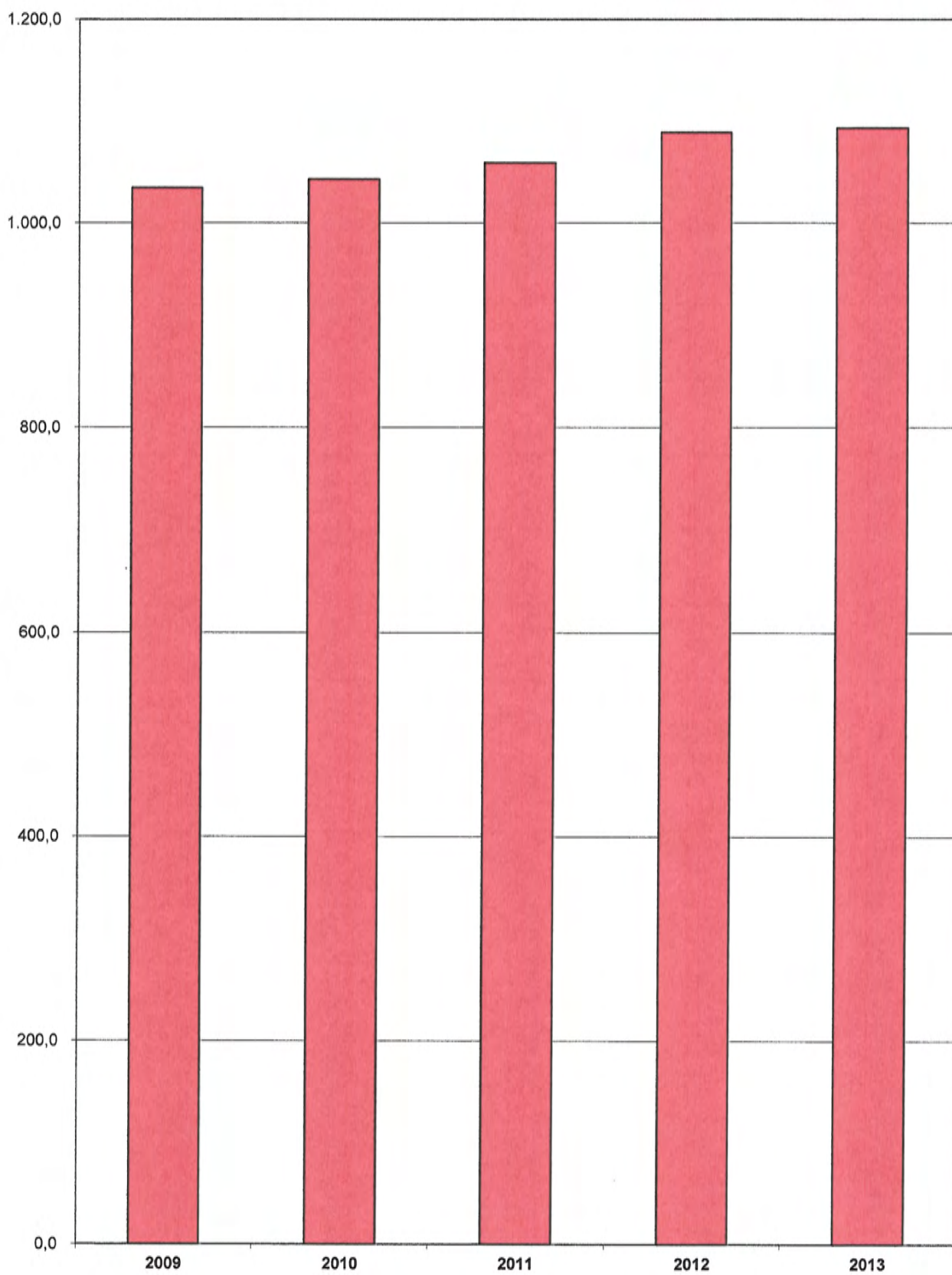
Entwicklung Maastricht-Ergebnis (in 1.000 €)

Entwicklung des Saldos der Laufenden Gebarung

Entwicklung der Investitionen im Haus Graz
(In Mio. € - ohne EGG und Immobilientransaktionen)



Entwicklung der konsolidierten Finanzschulden
(Ohne EGG - in Mio. €)



Bestätigungsvermerk

Der Stadtrechnungshof hat die vorliegenden Rechnungsabschlüsse 2013 der Landeshauptstadt Graz statutengemäß geprüft und gibt folgende zusammenfassende Beurteilung ab:

Ordnungsmäßigkeit

Die vorgelegten Unterlagen und Rechnungsabschlüsse sind ordnungsgemäß zusammengestellt und geben die Finanzlage der Stadt Graz sowie die Lage des Vermögens in aussagekräftiger Form wieder. Die Vorschriften der Voranschlags- und Rechnungsabschlussverordnung wurden eingehalten. Die Prüfung der städtischen Beteiligungsgesellschaften erfolgte in Form einer kritischen Durchsicht und Plausibilisierung der Jahresabschlüsse und Prüfungsberichte externer Wirtschaftsprüfer. Nach unserer pflichtgemäßen Prüfung entsprechen die Jahres- und Konzernabschlüsse der Tochterunternehmen den einschlägigen unternehmensrechtlichen Vorschriften.

Die Prüfungsfeststellungen des Stadtrechnungshofes werden im Prüfungsbericht sowie im Bericht an den Gemeinderat ausführlich erläutert; diese sind bzgl der Stadt am im Gemeinderat in öffentlicher Sitzung zur Kenntnis genommen worden. Der Kontrollausschuss des Gemeinderates hat sich in mehreren Sitzungen statutenkonform mit dem Zahlenwerk befasst und hat sich den Feststellungen des Stadtrechnungshofes angeschlossen. Bzgl Beteiligungen bzw konsolidierter Ziffern ergehen die nachfolgenden Zusatzfeststellungen.

Finanzielle Entwicklung

Der Stadtrechnungshof hat - wie schon in früheren Jahren - in Zusammenarbeit mit der Finanzdirektion konsolidierte Kennzahlen ("Konsolidierte Finanzschuld" und "Konsolidierte Erfolgsrechnung") ermittelt.

Der konsolidierte Abschluss 2013 vor Investitionen war, wie in den Vorjahren positiv. Bereinigt um Sondereffekte (insbesondere Wegfall der bis 2012 erfolgenden Pensionsablösezahlung an die Holding Graz iHv 34 Mio Euro p.a.) ergab sich zum Vorjahr eine Steigerung von 9 Mio Euro, die aber im wesentlichen durch eine Rückstellungsauflösung in der Holding entsteht. Ohne Bereinigung der Vorjahreszahlen ergibt sich laut Geschäftsbericht 2013 sogar ein leichter Rückgang des EBITDA von 86 auf 74 Mio Euro.

Nach Investitionen (unter Berücksichtigung von empfangenen Transfers anderer Gebietskörperschaften) und Working Capital Veränderungen ergab sich auch 2013 wie schon in den Vorjahren ein nur moderater Anstieg der konsolidierten Verschuldung auf 1.093 Mio Euro.

Transfers der Stadt Graz an Dritte (rd. 10 Mio. EURO) wurden vom Stadtrechnungshof - im Gegensatz zur Finanzdirektion - nicht als Investitionen der Stadt dargestellt.

Graz, im September 2014

Der Stadtrechnungshofdirektor:
Mag. Hans-Georg Windhaber, MBA

Der Bericht über die Prüfung kann auf der Website des Stadtrechnungshofes unter <http://stadtrechnungshof.graz.at> abgerufen werden.