

NEU



Stadt Graz
Finanzdirektion
Referat Budgetvollzug & Finanzierung

Bericht an den Gemeinderat

GZ: A8 – 25167/2006-111
GZ: A8 – 141818/2021/34

Bearbeiterin
Karoline Fiedler

Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen
und Immobilien

Betreff:
Finanzdirektion Schuldendienst –
Budgetänderung

BerichterstätterIn

GRⁱⁿ D. Schlösselberger

Graz, 17.11.2022

Mit Gemeinderatsbeschluss vom 28.04.2022, GZ: A8 – 25167/2006-111, wurde die Umstrukturierung des Zinssicherungsgeschäftes 51305703 mit der KA Finanz AG durch Auflösung des bestehenden Derivats und Abschluss eines neuen Kreditvertrages genehmigt.

Um die Verbuchung dieser Finanztransaktion VRV-konform durchführen zu können, wurde seitens der Finanzdirektion die KPMG Advisory GmbH, Porzellangasse 51, 1090 Wien, mit der Erstellung eines Gutachtens beauftragt. Die KPMG kam zu dem Schluss, dass es sich bei dieser Rückzahlungsverpflichtung nicht um ein Darlehen im herkömmlichen Sinne, sondern um eine „sonstige langfristige Verbindlichkeit“ handelt.

Im Rahmen der Budgeterstellung für 2022 wurde gemäß seinerzeitigem Wissen die Entscheidung getroffen, diese Umstrukturierung als Darlehensaufnahme zu verbuchen. Somit wurde auf 2.950000.340000 „Schuldaufnahmen vom Bund“ (hierzu zählt die KA-Finanz) der Betrag in Höhe von 14.999.456,00 € budgetiert und in den Schuldenstand mitaufgenommen. Für die jährlichen Rückzahlungsverpflichtungen sollte der Deckungsring 180003 „Schuldendienst“ herangezogen werden.

Für die korrekte Verbuchung laut des Gutachtens der KPMG sind nun Änderungen im Finanzierungs- und Ergebnishaushalt 2022 bzw. 2023 erforderlich. Des Weiteren ist ein neuer Deckungsring D.180016 anzulegen, der technisch für die gesamte Laufzeit benötigt wird: Von den rund 15 Mio wird 2020 eine Rate bezahlt, die restliche Verbindlichkeit wird jährlich über das Obligo in das nächste Jahr „übertragen“. Dieser Obligo Vortrag prüft das Budget – was bedeutet, dass ca. 14 Mio „vorgetragen“ werden und davon jährlich 1 Mio bezahlt wird.

Der Ergebnishaushalt ist bei der Verbuchung des geplanten Nachtragskredits in SAP nicht ausgeglichen.

Im Sinne des vorstehenden Motivenberichts stellt der Ausschuss für Finanzen, Beteiligungen und Immobilien den

Antrag,

der Gemeinderat wolle gem. § 93 Abs 1 des Statutes des Landeshauptstadt Graz, LGBl 130/1967 idgF, beschließen:

Der Finanzierungs- und Ergebnishaushalt 2022 bzw. 2023 wird wie folgt geändert:

Fistl	Fonds	Fipos	HHP	Beschreibung des HHP/der Fipos	DR	FVA 2022	EVA 2022	FVA 2023	EVA 2023
180	950000	1.652000	21800101	Umstrukturierung Swap	D.180016	1.007.500	16.150.300	1.007.500	235.700
180	950000	2.828000					1.100.000		
180	970000	1.729000					1.100.000		
180	950000	2.340000				-14.999.000			
180	950000	1.691000				-14.999.000			
180	851000	1.794000							
180	970000	1.729000				-1.007.500		-1.007.500	-235.700

Die Bearbeiterin:

Karoline Fiedler
(elektronisch unterschrieben)

Der Abteilungsvorstand:

FD Mag. Stefan Tschikof
(elektronisch unterschrieben)

Der Finanzreferent:

StR Manfred Eber
(elektronisch unterschrieben)

Vorberaten und einstimmig / mehrheitlich / mit Stimmen angenommen/abgelehnt / unterbrochen in der Sitzung des Ausschusses für Finanzen, Beteiligungen und Immobilien

17. 11. 2022


Der/Die SchriftführerIn:


[Handwritten Signature]

Der/Die Vorsitzende:

[Handwritten Signature]

Der Antrag wurde in der heutigen		<input checked="" type="checkbox"/> öffentlichen	<input type="checkbox"/> nicht öffentlichen Gemeinderatssitzung
<input type="checkbox"/> bei Anwesenheit von GemeinderätInnen			
<input checked="" type="checkbox"/> einstimmig	<input type="checkbox"/> mehrheitlich (mit Stimmen / Gegenstimmen) angenommen.		
<input type="checkbox"/> Beschlussdetails siehe Beiblatt			
Graz, am <u>17. 11. 22</u>		Der/die SchriftführerIn:	
		<i>[Handwritten Signature]</i>	

	Signiert von	Tschikof Stefan
	Zertifikat	CN=Tschikof Stefan,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT,
	Datum/Zeit	2022-11-14T10:31:23+01:00
	Hinweis	Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: https://sign.app.graz.at/signature-verification verifiziert werden.

	Signiert von	Eber Manfred
	Zertifikat	CN=Eber Manfred,O=Magistrat Graz, L=Graz,ST=Styria,C=AT,
	Datum/Zeit	2022-11-14T19:55:55+01:00
	Hinweis	Dieses Dokument wurde digital signiert und kann unter: https://sign.app.graz.at/signature-verification verifiziert werden.