

□□

A 8 – 3733/2009-12  
Haushaltsanalyse 2010

Graz, am 14.12.2009  
Finanz-, Beteiligungs-  
und Liegenschaftsausschuss  
Berichterstatter:

Stadtrat Univ. Doz. DI. Dr. Gerhard Rüschi

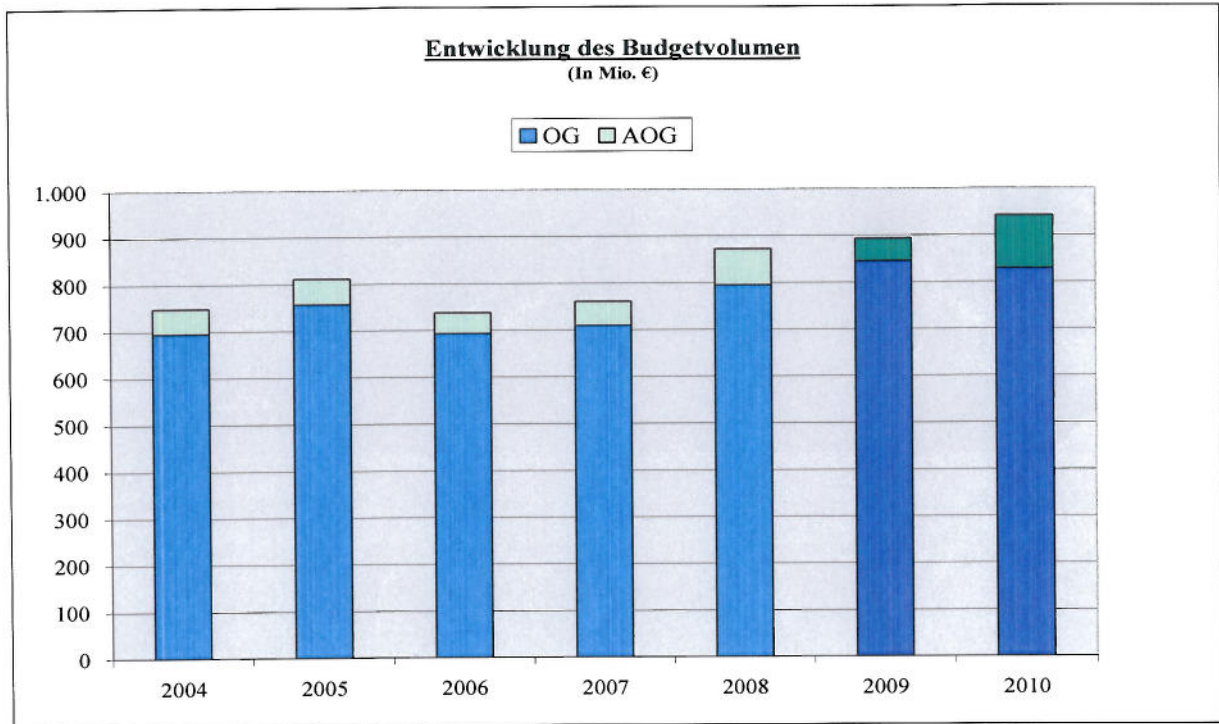
## Bericht an den Gemeinderat

Das Budgetreferat der Finanz- und Vermögensdirektion legt – gemeinsam mit dem Voranschlag 2010 – 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, wobei anzumerken ist, dass alle Werte bis inkl. 2008 Rechnungsabschluss- und ab 2009 Voranschlagswerte darstellen:

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

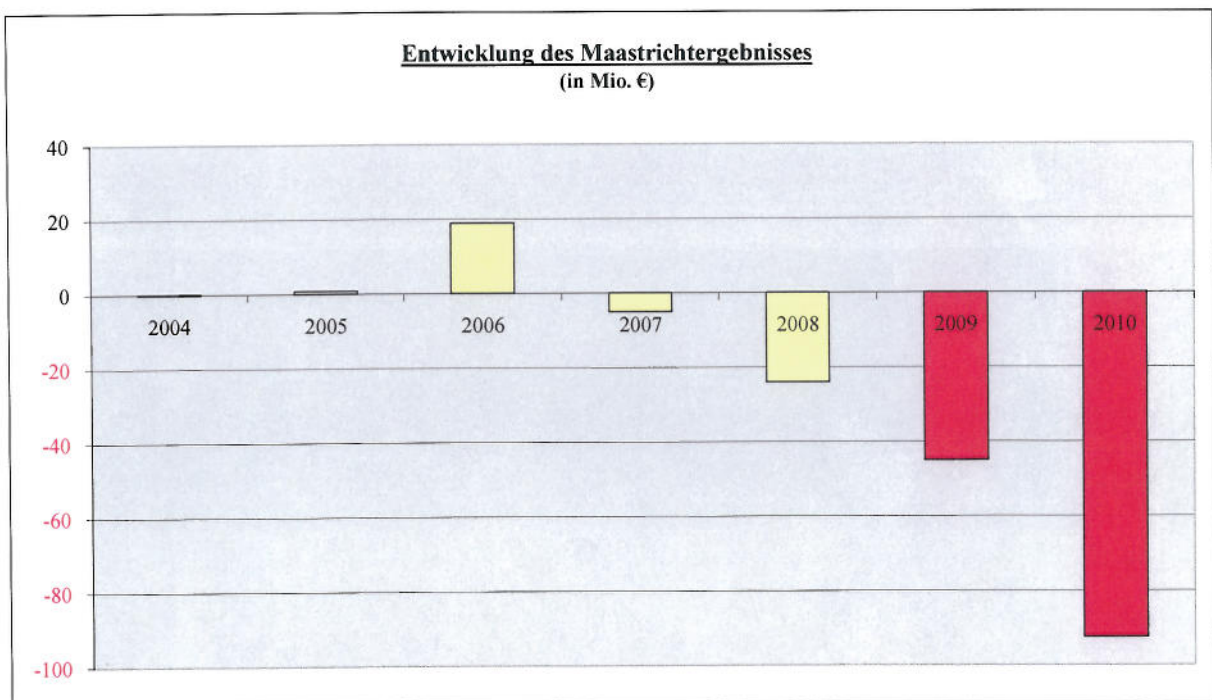
<u>Budgetvolumen</u>	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
OG	695,05	756,70	692,77	709,53	794,72	845,39	828,64
AOG	53,23	54,37	44,50	50,75	77,09	47,48	112,89
Gesamtsumme	748,28	811,07	737,27	760,28	871,81	892,87	941,53

**Anmerkung:** Das OG-Volumen 2010 sinkt gegenüber 2009 um rund € 17 Mio.: als Haupteffekte sind die Erhöhungen im SHG- und JWG-Bereich über brutto rund € 16 Mio. bzw. die Übertragung des investiven Anteils des Verkehrsdienstevertrages in die AOG in Höhe von rund € 33 Mio. zu nennen.

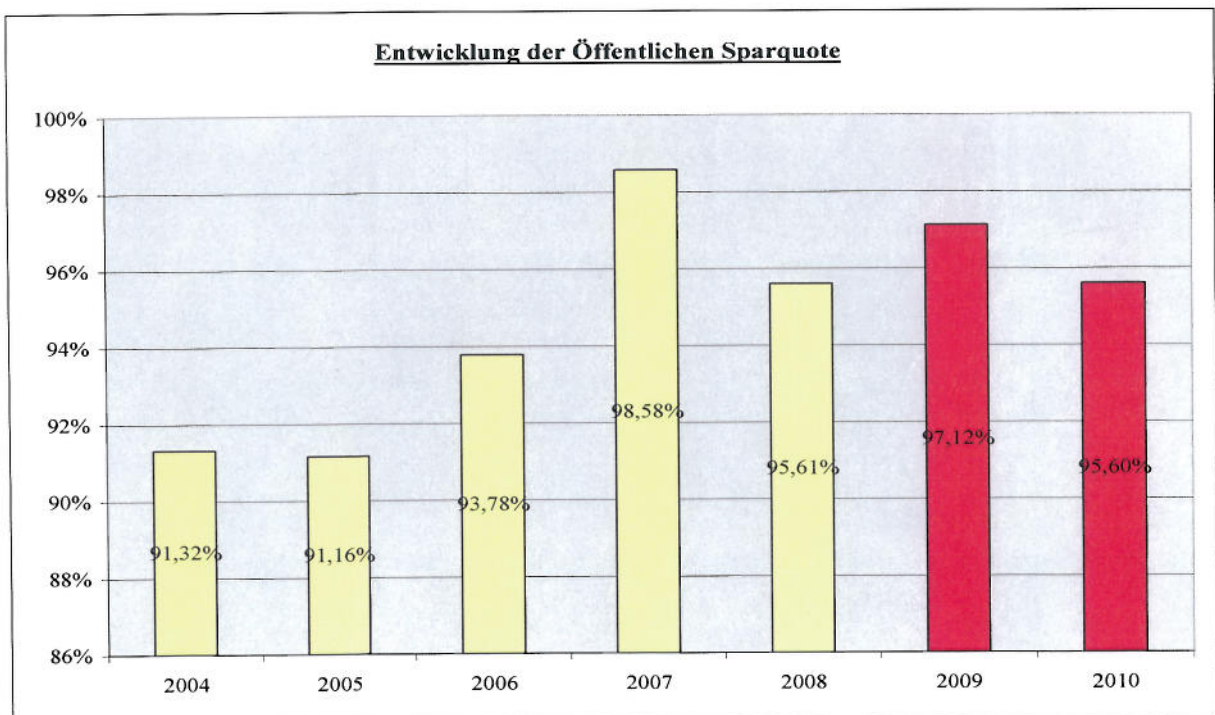


Maastrichtergebnis	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
	-0,13	0,76	18,94	-4,97	-23,94	-45,02	-92,41

**Anmerkung:** Bei der Erstellung des Voranschlages wird die OG. mit Rücklagenentnahmen, Vermögens- und/oder Beteiligungstransaktion „geschlossen“; die AOG wird großteils mit Darlehen und Rücklagenentnahmen finanziert. Der VA 2010 wurde in der OG. u.a. mit insgesamt € 54,4 Mio. (VA 2009 € 65,2 Mio.) über Finanztransaktionen bei den Beteiligungen (€ 36 Mio.), Rücklagenentnahmen (€ 3,4 Mio.) und Immobilientransaktionen (€ 15 Mio.) ausgeglichen! Weiters wurde der investive Anteil des Verkehrsdienstevertrages über € 33,2 Mio. in die AOG übertragen.

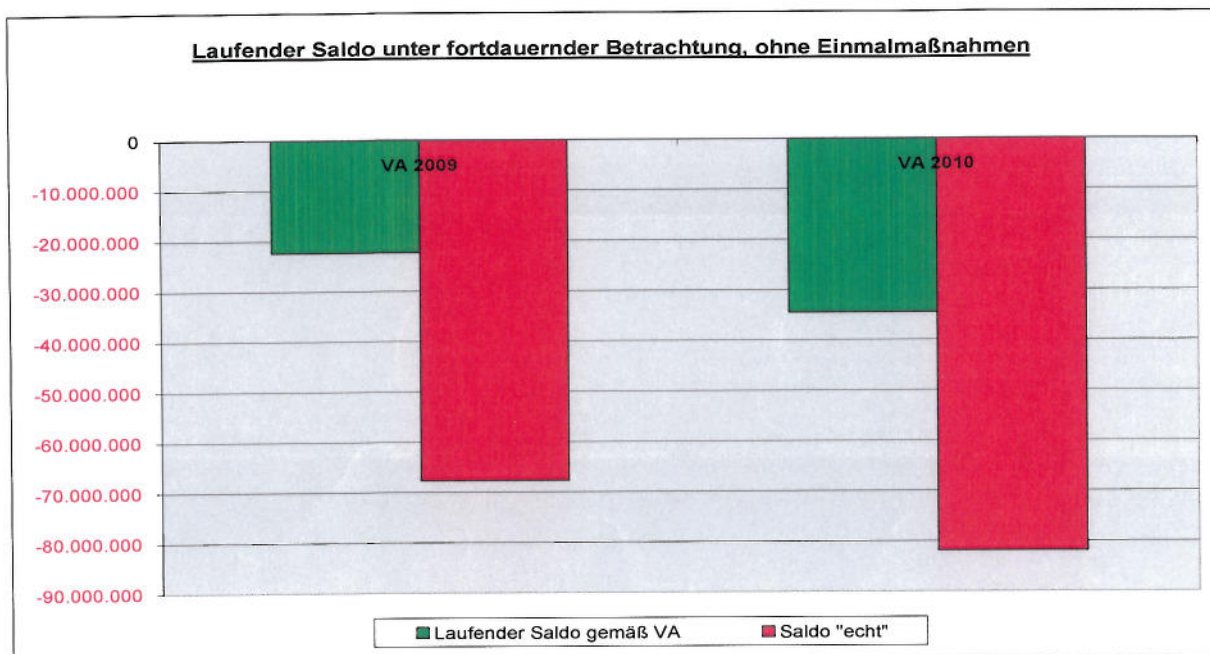


Laufende Gebarung 2009/2010			
Ergebnis-R. in TEUR			
Laufende Einnahmen	2009	2010	2010-2009
Eigene Steuern	144.578	147.899	3321
Ertragsanteile	256.288	234.924	-21364
Gebühren	65.050	65.953	903
Einnahmen aus Leistungen	154.017	168.870	14853
Einnahmen aus Besitz u.wirtschaftl.Tätigkeit	21.180	17.871	-3309
Lfd. Transfers von Trägern d.öff. Rechts	28.090	28.375	285
Sonstige laufende Transfereinnahmen	58.171	56.264	-1907
Gewinnentnahmen	21.445	18.326	-3119
Sonstige Einnahmen	5.416	11.087	5671
<b>Ergebnis</b>	<b>754.235</b>	<b>749.569</b>	<b>-4666</b>
Laufende Ausgaben	2009	2010	2010-2009
Personalkosten	-136.163	-136.447	-284
Pensionen	-111.933	-113.014	-1081
Politische Organe	-3.476	-3.429	47
Gebrauchs- und Verbrauchsgüter	-16.835	-16.668	167
Verwaltungs- und Betriebsaufwand	-310.791	-331.734	-20943
Zinsen	-19.517	-17.326	2191
Lfd. Transfers an Träger d.öff. Rechts	-32.727	-29.329	3398
Sonstige laufende Transferausgaben	-123.686	-117.759	5927
Gewinnentnahmen	-21.445	-18.351	3094,4
<b>Ergebnis</b>	<b>-776.573</b>	<b>-784.057</b>	<b>-7484</b>
<b>Saldo der Laufenden Gebarung</b>	<b>-22.338</b>	<b>-34.488</b>	<b>-12150</b>





**Anmerkung:** Einige der als „laufend“ zu verbuchende Einnahmen weisen keinen fortdauernden Charakter weisen (Pensionsübertragung Graz AG, Sonderzuschuss des Landes über €10 Mio., Kautionsüberweisung Marschallschule) - um diese Effekte bereinigt, ergibt sich ein „Laufender Saldo“ wie folgt:



Vermögensgebarung 2009/2010				
Ergebnis-R. in TEUR				
Einnahmen	2009	2010	2010-2009	
Veräußerung von unbeweglichem Vermögen	26.300	16.215	-10085	
Veräußerung von beweglichem Vermögen	1	1		
Veräußerung von aktivierungsfähigen Rechten	0	0		
Kap. Transfers von Trägern d. öff. Rechts	18.847	34.280		15433
Sonstige Kapitaltransfereinnahmen	72	64	-8	
<b>Ergebnis</b>	<b>45.220</b>	<b>50.560</b>		<b>5340</b>
<hr/>				
Ausgaben	2009	2010	2010-2009	
Erwerb von unbeweglichem Vermögen	-33.832	-36.259	-2427	
Erwerb von beweglichem Vermögen	-3.910	-5.239	-1329	
Erwerb von aktivierungsfähigen Rechten	-876	-523		353
Kap. Transfers an Träger d. öff. Rechts	-550	-1.484	-934	
Sonstige Kapitaltransferausgaben	-36.428	-71.126	-34698	
<b>Ergebnis</b>	<b>-75.596</b>	<b>-114.631</b>	<b>-39035</b>	
<hr/>				
<b>Saldo der Vermögensgebarung</b>	<b>-30.376</b>	<b>-64.071</b>	<b>-33695</b>	

Finanztransaktionen 2009/2010			
Ergebnis-R. in TEUR			
	2009	2010	2010-2009
<b>Einnahmen</b>			
Veräußerung von Beteiligungen und Wertpapieren	37.075	36.000	-1075
Entnahmen aus Rücklagen	13.997	15.527	1530
Einnahmen a.d.Rückzahlung v.Darlehen an Träger d.öff.Rechts	0	0	
Einnahmen a.d.Rückzahlung v.Darlehen an Andere	638	550	-88
Aufnahme von Finanzsschulden von Trägern d.öff.Rechts	4.647	3.990	-657
Aufnahme von Finanzsschulden von Anderen	32.605	81.427	48822
Investitions- und Tilgungszuschüsse	3.782	3.299	-483
<b>Ergebnis</b>	<b>92.744</b>	<b>140.793</b>	<b>48049</b>
<b>Ausgaben</b>			
Erwerb von Beteiligungen und Wertpapieren	0	0	
Zuführungen an Rücklagen	-2.089	-1.872	217
Gewährung von Darlehen an Träger d.öff.Rechts	0	0	
Gewährung von Darlehen an Andere	-25	-22	2,7
Rückzahlung von Finanzsschulden bei Trägern d.öff.Rechts	-2.016	-2.114	-98
Rückzahlung von Finanzsschulden bei Anderen	-32.119	-34.926	-2807
Investitions- und Tilgungszuschüsse	-3.782	-3.299	483
<b>Ergebnis</b>	<b>-40.031</b>	<b>-42.233</b>	<b>-2202</b>
<b>Saldo der Vermögensgebarung</b>	<b>52.713</b>	<b>98.560</b>	<b>45847</b>

#### Entwicklung Eigene Steuern, Ertragsanteile und Gebühren

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Eigene Steuern (KZ 10)	130,24	137,02	134,63	143,73	152,02	144,58	147,90
Ertragsanteile (KZ 11)	187,71	185,38	197,41	213,07	238,38	256,29	234,92
Gebühren (KZ 12)	54,33	55,01	57,65	61,23	59,08	65,05	65,95

#### Einnahmenstruktur

Wesentlich ordentliche Einnahmen in % der Laufenden Einnahmen

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Summe der Laufenden Einnahmen	590,99	576,18	586,55	648,51	721,20	754,24	749,57
Eigene Steuern (KZ 10)	22,04%	23,78%	22,95%	22,16%	21,08%	19,17%	19,73%
Ertragsanteile (KZ 11)	31,76%	32,17%	33,66%	32,86%	33,05%	33,98%	31,34%
Gebühren (KZ 12)	9,19%	9,55%	9,83%	9,44%	8,19%	8,62%	8,80%

#### Freie Finanzspitze

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

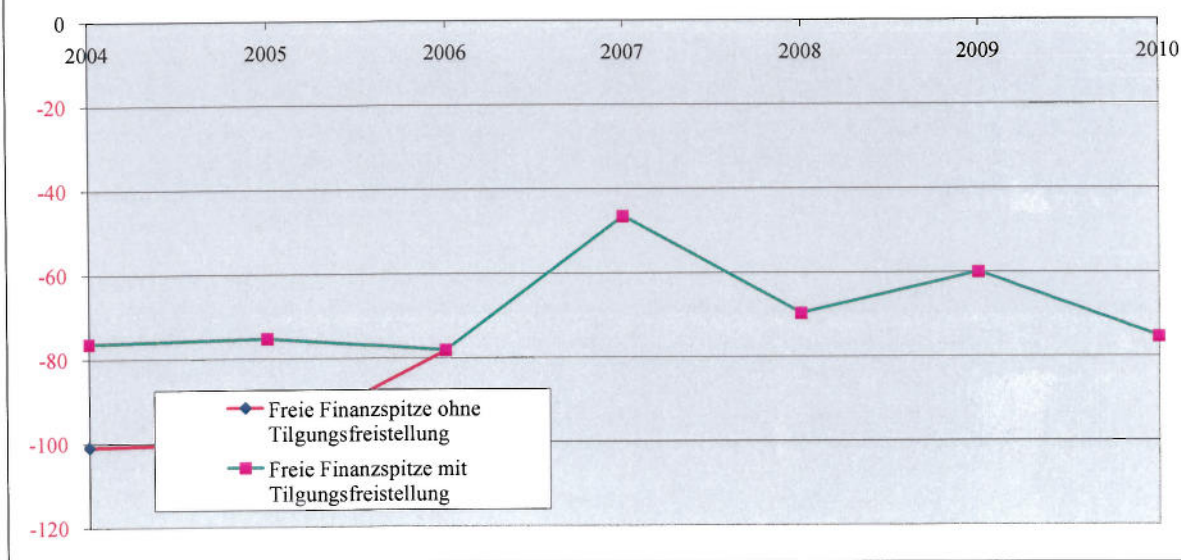
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Saldo der Laufenden Gebarung	-56,18	-55,88	-38,90	-9,38	-33,14	-22,33	-34,49
Tilgungsfreistellung	24,50	24,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Darlehensstilgungen (inkl. Eigenbetriebe)	20,26	19,47	39,38	37,34	36,65	37,85	40,97
Freie Finanzspitze ohne Tilgungsfreistellung	-100,94	-100,15	-78,28	-46,70	-69,79	-60,18	-75,46
Freie Finanzspitze mit Tilgungsfreistellung	-76,44	-75,35	-78,28	-46,70	-69,79	-60,18	-75,46

**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!

Unter Berücksichtigung des „echten“ laufenden Saldos (siehe Seite 3 unten) würde sich diese Kennzahl sogar drastisch weiter verschlechtern!



### Entwicklung der Freien Finanzspitze (in Mio. €)



### Selbstfinanzierungskoeffizient

*Einnahmen der AOG aus Rücklagen, Zuführungen und Vermögensverkäufen*

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Außerordentliche Gebarung	53,23	54,37	44,50	50,75	77,09	47,48	112,89
Selbstfinanzierte Einnahmen	11,87	15,42	20,86	40,02	8,04	9,87	9,50
Selbstfinanzierungskoeffizient	22,30%	28,36%	46,88%	78,86%	10,43%	20,79%	8,42%

**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 (siehe Seite 6).

### Finanzierung der Ordentlichen Gebarung

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Ertragsanteile	187,71	185,38	197,41	213,07	238,38	256,29	234,92
Gemeindeabgaben	130,24	137,02	134,63	143,73	152,02	144,58	147,90
Gebühren	54,33	55,01	57,85	61,23	59,08	65,05	65,95
Leistungserlöse	115,66	118,29	123,8	136,31	148,71	154,02	168,72
Transferzahlungen Bund+Land	33,55	44,19	41,6	44,89	38,27	44,72	42,86
Gewinnerentnahmen	12,55	7,05	0	17,68	18,92	21,45	18,33
Mieteinnahmen	12,83	14,81	14,19	14,77	15,63	15,99	16,36
Pensionsübertragung Graz AG					33,75	33,75	33,75
Rücklagenentnahmen	1,17	71,89	0,99	6,72	13,42	4,12	6,03
Vermögensverkäufe	80,42	86,84	82,88	22,57	17,91	26,30	16,22
Sonstige Einnahmen	66,59	36,42	39,62	48,76	60,63	79,12	77,60
<b>Gesamt</b>	<b>695,05</b>	<b>756,7</b>	<b>692,77</b>	<b>709,53</b>	<b>794,72</b>	<b>845,39</b>	<b>828,64</b>

### Finanzierung der Außerordentlichen Gebarung

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Veräußerung v. unbeweglichem Vermögen	1	2,03	1,13	0,03	0,37	0,00	0,00
Kapitaltransferzahlungen	1,85	5,01	7,11	4,58	3,84	0,14	17,47
Rücklagenbehebungen	10,86	13,37	19,73	39,99	7,67	9,87	9,50
Aufnahme von Darlehen	37,94	32,07	15,81	4,89	64,88	37,25	85,42
Sonstige Einnahmen	1,58	1,89	0,72	1,26	0,33	0,22	0,50
<b>Gesamt</b>	<b>53,23</b>	<b>54,37</b>	<b>44,5</b>	<b>50,75</b>	<b>77,09</b>	<b>47,48</b>	<b>112,89</b>



### Ordentliche Gebarung nach Aufgabenbereichen

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2010 in %
Allgemeine Verwaltung	159.394.150	156.429.430	162.293.327	165.577.043	184.447.730	191.313.100	193.012.800	23,29%
Erziehung und Unterricht	64.207.212	66.186.532	70.398.858	75.637.927	79.768.514	84.358.800	88.327.900	10,66%
Finanzwirtschaft	43.527.918	134.678.881	46.861.869	45.411.000	34.925.569	52.031.500	53.658.000	6,48%
Kunst	41.158.159	37.415.484	38.766.453	39.744.723	39.573.616	41.290.800	42.017.200	5,07%
Öffentliche Dienstleistungen	8.773.699	36.014.668	32.690.140	39.855.928	39.747.103	40.207.600	39.525.000	4,77%
Private Dienstleistungen	174.744.785	105.171.518	108.052.523	98.117.169	89.987.823	96.861.500	93.273.600	11,26%
Sonstiger Verkehr	18.368.866	12.239.220	12.963.636	9.435.410	57.649.181	64.160.200	25.984.200	3,14%
Soziale Wohlfahrt	131.317.151	134.086.281	138.964.377	156.961.955	173.440.525	180.110.600	197.188.700	23,80%
Staats- und Rechtssicherheit	18.741.258	18.623.814	19.591.019	20.208.968	21.579.904	22.567.500	23.085.900	2,79%
Straßen	11.304.252	30.679.215	38.077.224	34.077.619	49.768.653	46.203.000	45.655.600	5,51%
Sonstiges	23.512.615	25.172.251	24.106.534	24.505.324	23.835.585	26.283.700	26.899.900	3,25%
<b>Gesamt</b>	<b>695.050.063</b>	<b>756.697.294</b>	<b>692.765.761</b>	<b>709.533.065</b>	<b>794.724.203</b>	<b>845.388.300</b>	<b>828.638.800</b>	<b>100%</b>

### Außerordentliche Gebarung nach Aufgabenbereichen

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2010 in %
Allgemeine Verwaltung	2.178.040	2.378.122	2.420.389	2.053.868	2.464.944	3.398.800	4.427.200	3,92%
Erziehung und Unterricht	1.932.474	2.103.173	2.220.193	6.085.525	4.090.260	5.059.100	4.166.000	3,69%
Kunst	1.944.055	296.039	539.045	460.658	159.535	658.800	383.100	0,34%
Öffentliche Dienstleistungen	763.870	463.277	1.691.863	817.171	656.033	5.027.000	26.294.200	23,29%
Private Dienstleistungen	27.181.084	28.700.127	18.154.271	14.433.447	13.246.408	17.016.300	16.741.200	14,83%
Sonstiger Verkehr	236.245	5.730.638	8.933.515	16.063.194	6.791.880	6.360.900	38.616.000	34,21%
Straßen	14.741.689	12.337.368	9.002.929	7.852.092	4.733.472	6.135.600	15.131.000	13,40%
Sonstiges	4.251.798	2.362.052	1.534.445	2.986.100	44.951.438	3.821.500	7.127.300	6,31%
<b>Gesamt</b>	<b>53.229.256</b>	<b>54.370.815</b>	<b>44.496.651</b>	<b>50.752.055</b>	<b>77.093.969</b>	<b>47.478.000</b>	<b>112.886.000</b>	<b>100%</b>

**Anmerkungen zu den beiden Tabellen betreffend Aufgabenbereiche:** Vorlage für diese Auswertung war das Buch „Aufgabenorientierte Gemeindefinanzierung in Österreich“ von Bröthaler/Sieber/Schönböck/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 OG nach Aufgabentypen

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2010 in %
Ballungsraumspezifische Aufgaben	54.694.800	54.127.549	59.137.428	62.597.924	66.036.463	68.062.800	72.249.300	8,72%
Basisaufgaben	521.942.232	579.840.721	503.242.922	505.159.552	577.765.442	615.737.400	591.634.900	71,40%
Naturraumbezogene Aufgaben	456.514	691.147	576.236	863.416	703.347	770.600	664.000	0,08%
Zentralörtliche Aufgaben	117.956.517	122.037.877	129.809.176	140.912.173	150.218.952	160.817.700	164.090.600	19,80%
	695.050.063	756.697.294	692.765.761	709.533.065	794.724.203	845.388.300	828.638.800	100,00%

### Ausgaben der AOG nach Aufgabentypen

	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2010 in %
Ballungsraumspezifische Aufgaben	637.123	5.209.470	9.522.467	17.015.523	8.343.174	4.355.100	1.583.200	1,40%
Basisaufgaben	48.493.902	47.868.455	34.225.261	30.256.923	67.576.963	42.342.900	109.617.600	97,10%
Naturraumbezogene Aufgaben	0	50.000	1.416	143.419	0	0	0	0,00%
Zentralörtliche Aufgaben	4.098.231	1.242.890	747.487	3.336.190	1.173.832	780.000	1.665.000	1,49%
	53.229.256	54.370.815	44.496.651	50.752.055	77.093.969	47.478.000	112.886.000	100,00%



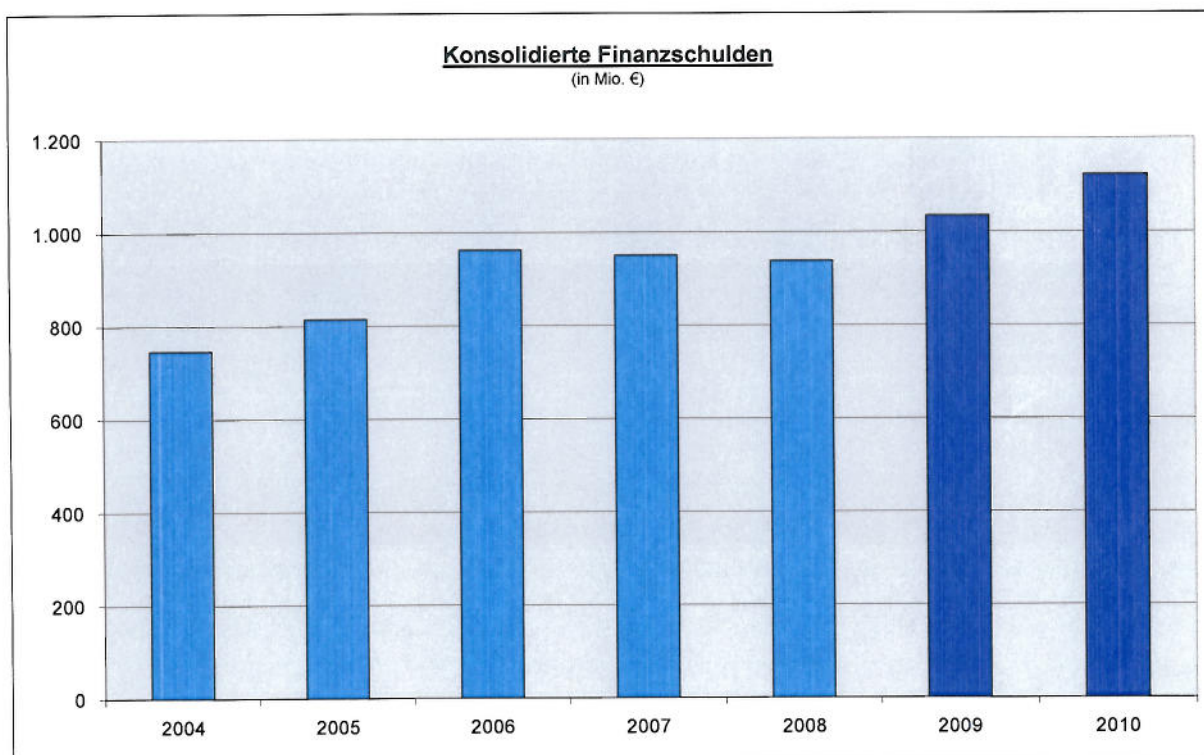
## 2. Kennzahlen (jeweils in Mio. €) Darlehens- und Leasingschulden:

<b>Schuldenstand (mit Eigenbetriebe)</b>							
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Darlehen	493,10	505,71	485,38	453,02	493,00	457,87	502,49
Pro-Kopf-Verschuldung aus Darlehen	2.180	2.235	2.145	2.002	1.947	1.808	1.984
<hr/>							
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Maastricht-Schuldenstand	281,98	295,23	281,08	257,41	294,14	295,87	324,20

<b>Schuldendienstquote</b>							
<i>Schuldendienst inkl. Leasing in Bezug auf Laufende Einnahmen bzw. KZ 10+11</i>							
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Schuldendienst (inkl. Eigenbetriebe)	32,62	33,20	55,77	55,34	54,28	58,38	52,66
Leasing	11,23	11,73	11,39	11,40	11,59	10,89	9,71
Schuldendienstquote III	43,85	44,93	67,16	66,74	65,87	69,27	62,37
<hr/>							
Schuldendienstquote III in Bezug auf Lfd. E.	7,42%	7,80%	11,45%	10,29%	9,13%	9,18%	8,32%
<hr/>							
Schuldendienstquote III in Bezug auf KZ 10+11	13,79%	13,94%	20,23%	18,71%	16,87%	17,26%	16,29%

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

<b>Konsolidierte Finanzschulden</b>							
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Stadt Graz gesamt	746,20	814,15	961,97	949,87	938,11	1.034,15	1.121,97





Der Finanz-, Beteiligungs- und Liegenschaftsausschuss stellt den


**A n t r a g,**

der Gemeinderat wolle den vorstehenden Informationsbericht betreffend „Haushaltsanalyse 2010“ zur Kenntnis nehmen.

Der Bearbeiter:

  
(Kicker)

Der Abteilungsvorstand:

  
(Mag. Dr. Kamper)

Der Finanzreferent:

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

Angenommen in der Sitzung des Finanz-, Beteiligungs- und Liegenschaftsausschusses

am .....11.12.2009.....

Der Vorsitzende:

Die Schriftführerin: