

Auswertung der Kennzahlen mit Bonitätsbewertung und Benotung (Offener Haushalt, KDZ – Quicktest)

Mag. Walter Mörth
Kontrollamt Wiener Neustadt

Entwicklung 2006 – 2018

- Jahresergebnis OH Wiener Neustadt
- Neutralisiertes Jahresergebnis OH
- Öffentliches Sparen OH und AOH

Ertragskraft: Öffentliche Sparquote – ÖSQ

- Schuldendienst und Leasing

Finanzielle Leistungsfähigkeit:

Quote freie Finanzspitze – FSQ

- Schuldenstand laut Schuldenverzeichnis
- Entwicklung Schuldenstand und Haftungen

Verschuldensdauer – VSD

Schuldendienstquote – SDQ

Eigenfinanzierungsquote – EFQ

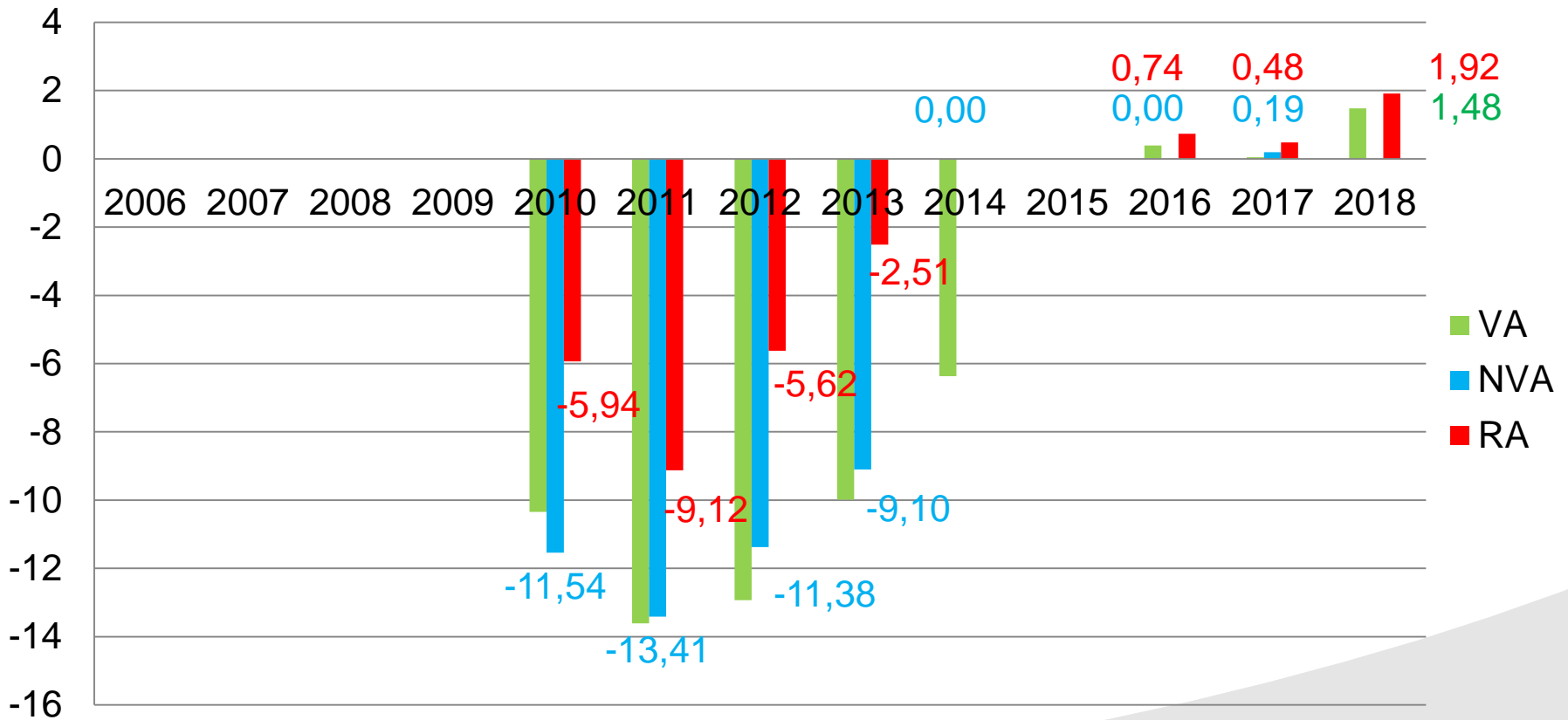
KDZ-Quicktest Ergebnis

Personal

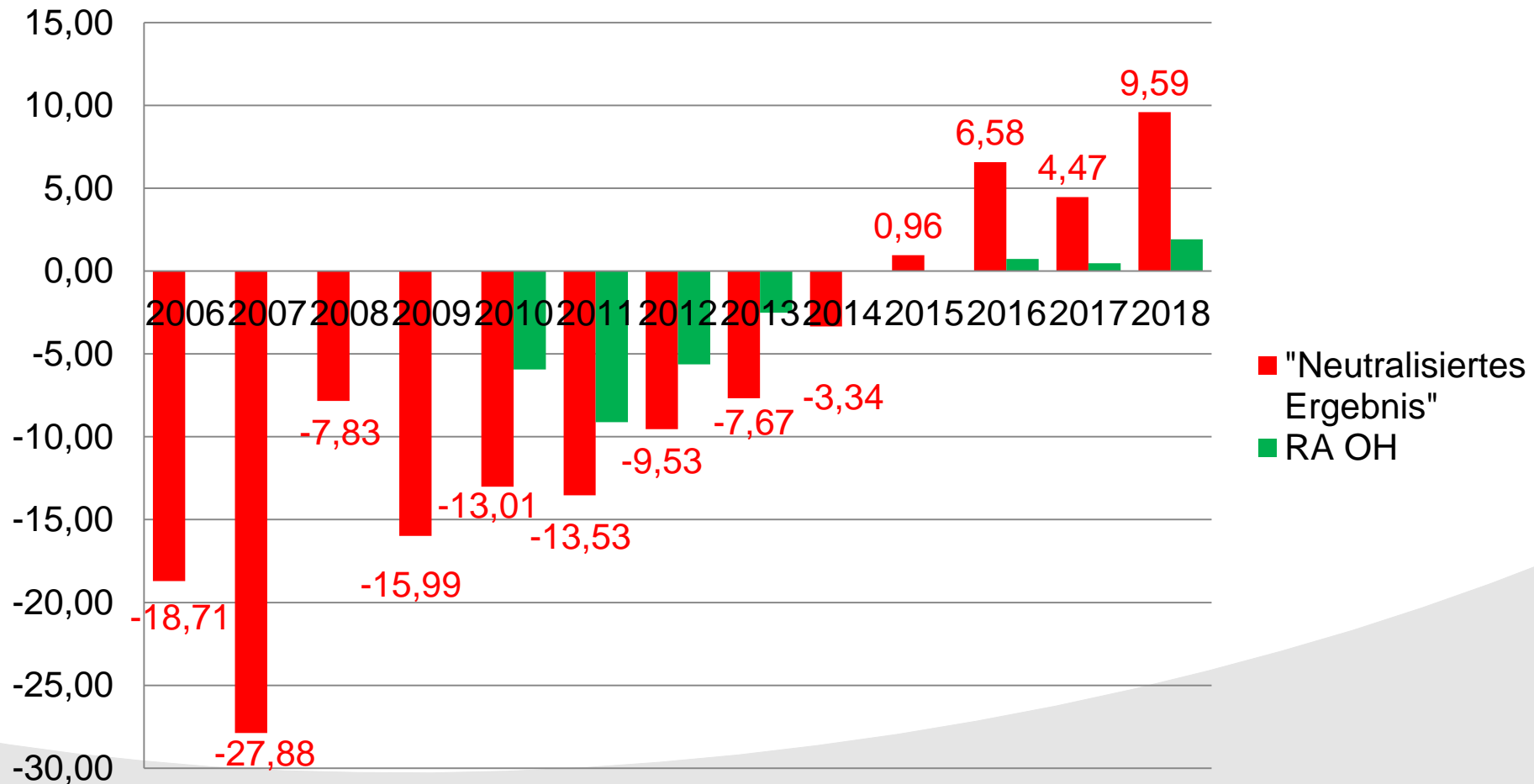
Struktur Führungskräfte

Personalkosten Entwicklung

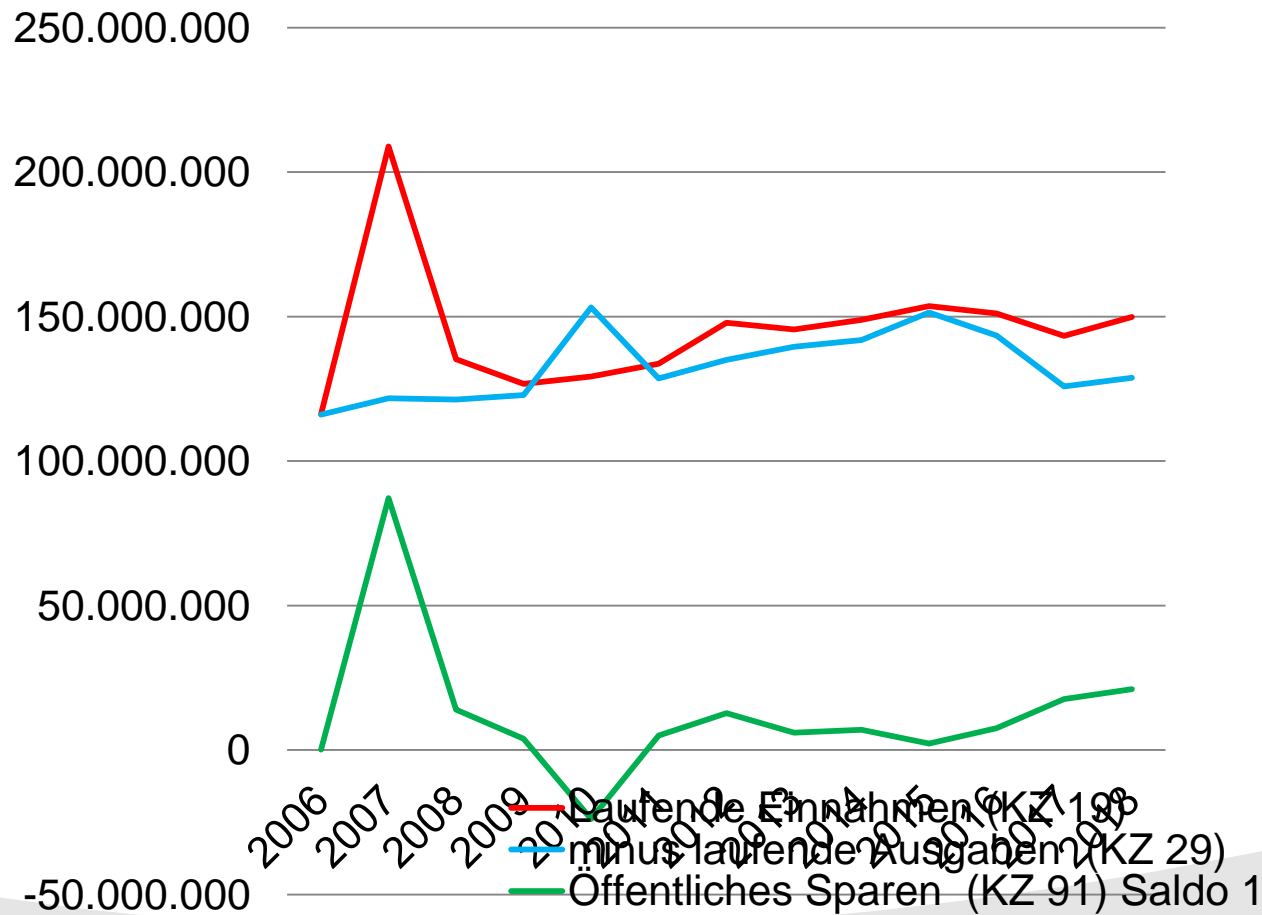
Jahresergebnis OH Wiener Neustadt in Mill.EUR



Ergebnis OH WN ohne Rücklagengebarung und Darlehensaufnahmen in Mill.EUR



Öffentliches Sparen WN OH + AOH



Ertragskraft: Öffentliche Sparquote – ÖSQ

Saldo 1 [KZ 91]

x 100

Laufende Ausgaben [KZ 29 - KZ 28]

Ertragskraft: Öffentliche Sparquote – ÖSQ

2006 - 2010

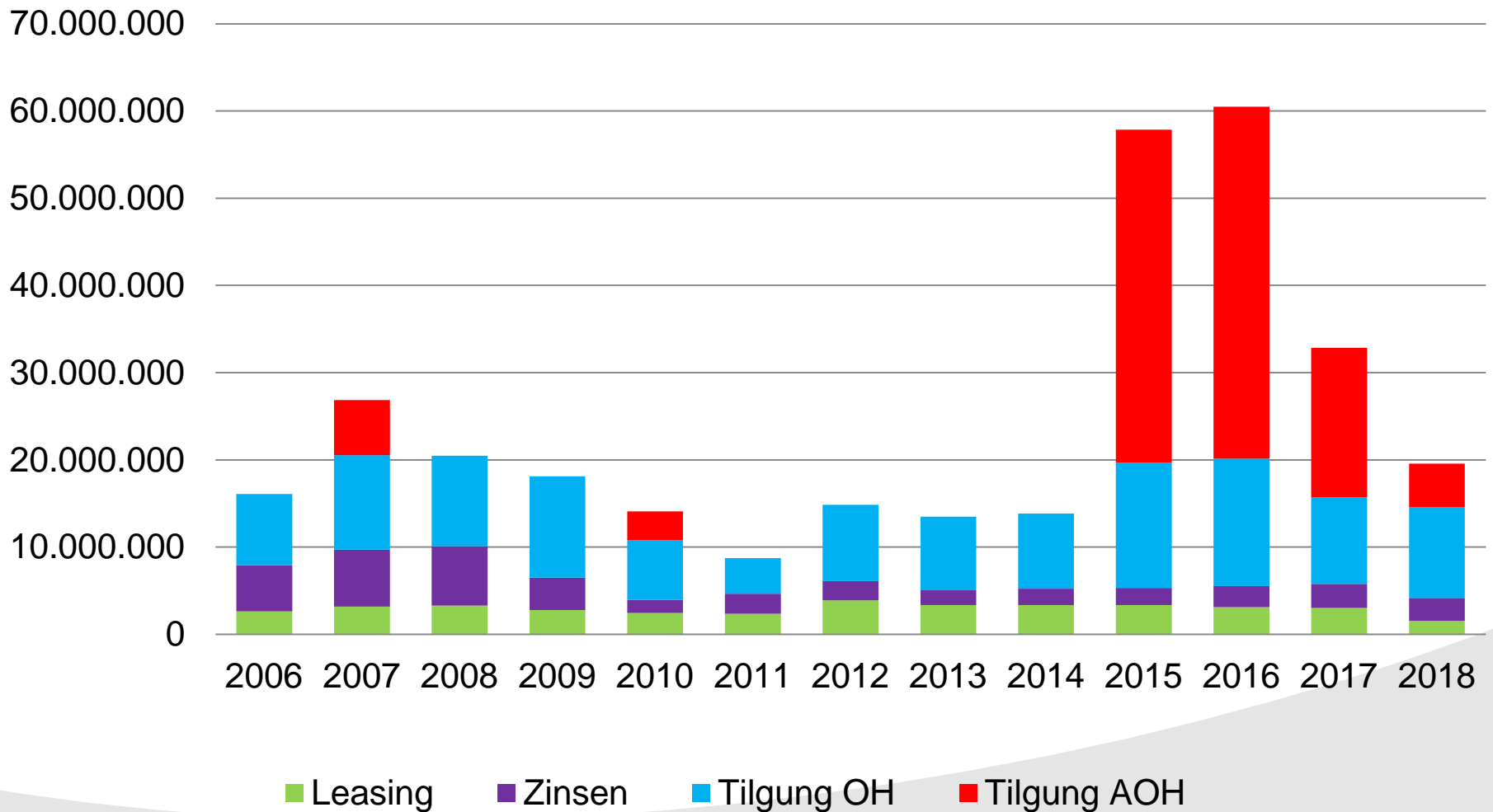
	2006	2007	2008	2009	2010
KZ 91	181.500	87.177.366	13.974.417	3.850.965	-23.878.272
KZ 29	116.043.240	121.730.623	121.272.324	122.887.399	153.172.297
KZ 28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ÖSQ	0,16	71,61	11,52	3,13	-15,59
Punkte	0,00	25,00	9,00	3,00	0,00
Note	5	1	4	5	5

Ertragskraft: Öffentliche Sparquote – ÖSQ

2014 - 2018

	2014	2015	2016	2017	2018
KZ 91	7.033.738	2.188.737	7.538.245	17.591.268	21.051.791
KZ 29	141.848.245	151.473.533	143.505.403	125.795.782	128.812.159
KZ 28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ÖSQ	4,96	1,44	5,25	13,98	16,34
Punkte	5,00	1,00	6,00	10,00	12,00
Note	5	5	4	4	3

Schuldendienst und Leasing



Finanzielle Leistungsfähigkeit: Quote freie Finanzspitze – FSQ

Saldo 1 (KZ 91) - fortdauernde ordentl. Tilgungen
(OH Ausgaben KZ 64 und KZ 65)

x 100

Laufende Einnahmen (KZ 19 - KZ 17)

Finanzielle Leistungsfähigkeit: Quote freie Finanzspitze – FSQ

2006 - 2010

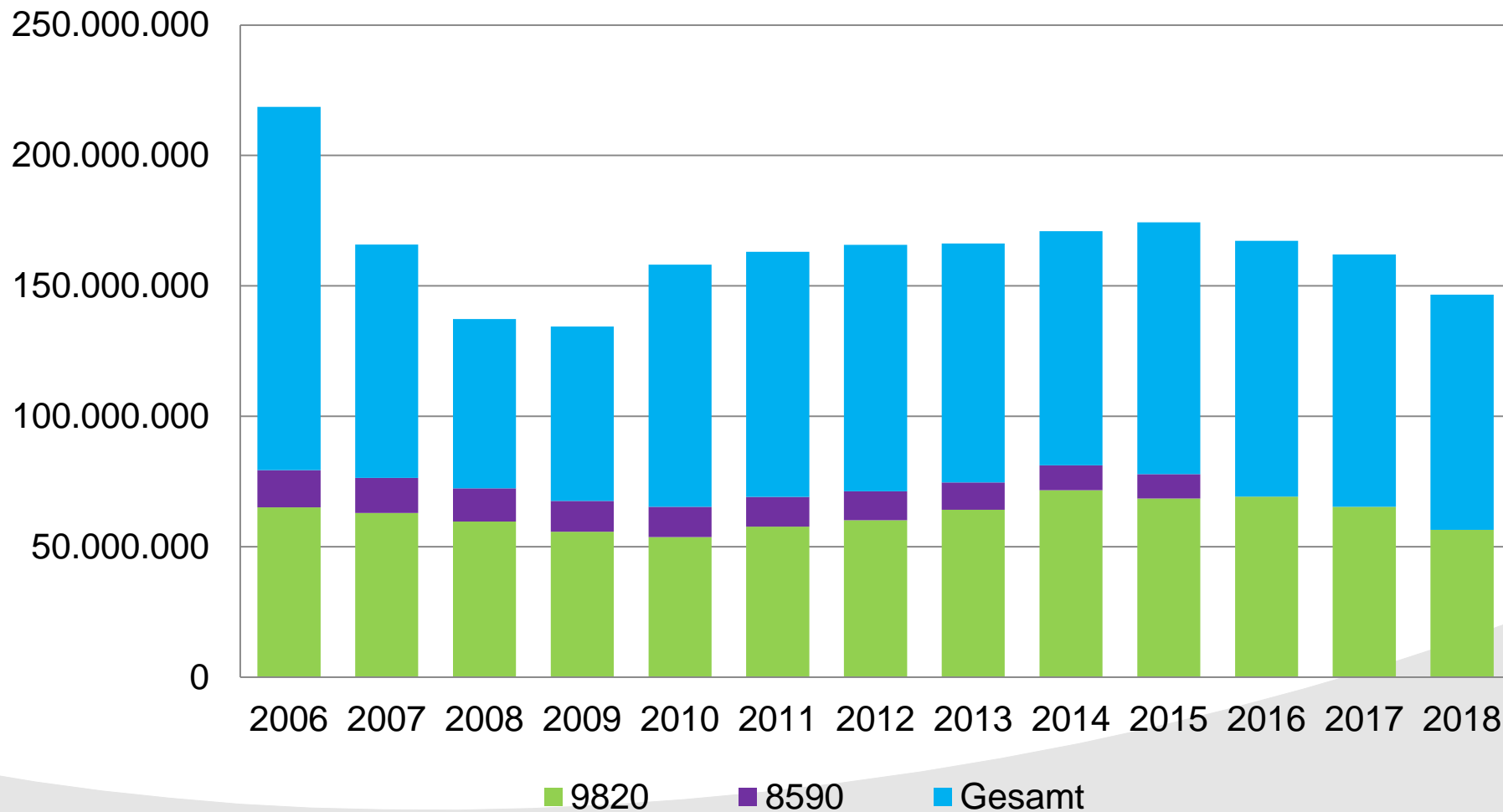
	2006	2007	2008	2009	2010
KZ 91	181.500	87.177.366	13.974.417	3.850.965	-23.878.272
KZ 64 und 65	8.171.621	10.817.221	10.374.103	11.615.011	6.847.069
Differenz	-7.990.121	76.360.145	3.600.314	-7.764.046	-30.725.341
KZ 19 - KZ 17	116.224.740	208.907.988	135.246.741	126.738.364	129.294.025
FSQ	-6,87	36,55	2,66	-6,13	-23,76
Punkte	0,00	25,00	8,00	0,00	0,00
Note	5	1	4	5	5

Finanzielle Leistungsfähigkeit: Quote freie Finanzspitze – FSQ

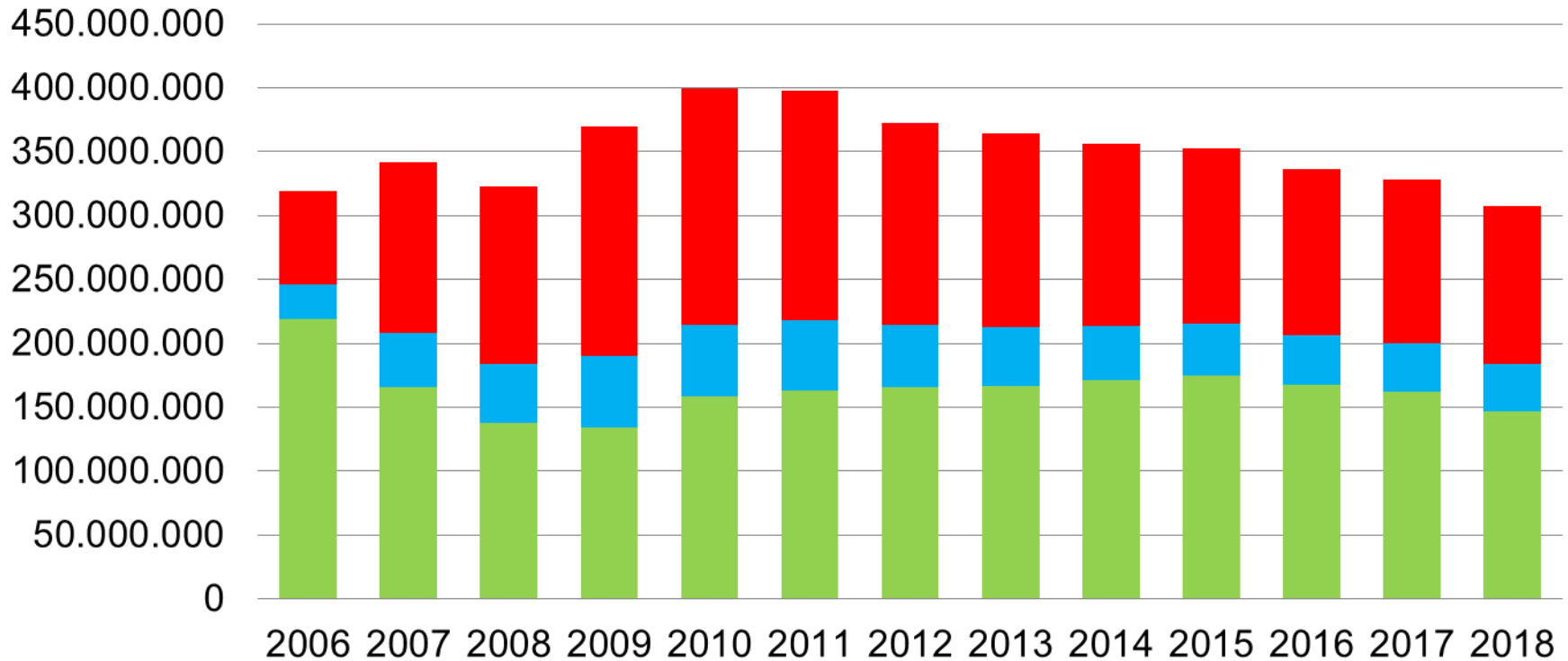
2014 - 2018

	2014	2015	2016	2017	2018
KZ 91	7.033.738	2.188.737	7.538.245	17.591.268	21.051.791
KZ 64 und 65	8.620.814	14.327.254	14.588.789	9.897.362	10.398.080
Differenz	-1.587.076	-12.138.517	-7.050.543	7.693.906	10.653.711
KZ 19 - KZ 17	148.881.984	153.662.270	151.043.648	143.387.049	149.863.949
FSQ	-1,07	-7,90	-4,67	5,37	7,11
Punkte	4,00	0,00	0,00	11,00	13,00
Note	5	5	5	3	3

Schuldenstand laut Schuldenverzeichnis



Entwicklung Schuldenstand und Haftungen



- Haftungen Voll
- Haftungen Bewertung nach Haftungsklassen
- Schuldenstand lt. Schuldenverzeichnis

Verschuldensdauer – VSD

Schuldenstand lt. Schuldenverzeichnis + **offene Leasingverpflichtungen** + Haftungen

Saldo 1 [KZ 91] + **Leasingraten** +
Gesellschafterzuschüsse

Verschuldung 1

Bewertung nach Haftungsklassen I - V
2006 - 2010 und 2014 - 2018

	2006	2007	2008	2009	2010
KZ 91	181.500	87.177.366	13.974.417	3.850.965	-23.878.272
Jahre	1.357,90	2,39	13,13	49,45	-9,00
Punkte	0,00	10,50	5,00	0,00	0,00
Note	5	1	4	5	5

	2014	2015	2016	2017	2018
KZ 91	7.033.738	2.188.737	7.538.245	17.591.268	21.051.791
Jahre	30,41	98,38	27,37	11,40	8,73
Punkte	1,50	0,00	2,00	5,50	7,00
Note	5	5	5	3	3

Verschuldung 2

Bewertung der Haftungen zu 100%
2006 - 2010 und 2014 - 2018

	2006	2007	2008	2009	2010
KZ 91	181.500	87.177.366	13.974.417	3.850.965	-23.878.272
Jahre	1.760,72	3,92	23,12	96,10	-16,72
Punkte	0,00	9,50	3,00	0,00	0,00
Note	5	2	4	5	5

	2014	2015	2016	2017	2018
KZ 91	7.033.738	2.188.737	7.538.245	17.591.268	21.051.791
Jahre	50,66	160,91	44,66	18,68	14,62
Punkte	0,00	0,00	0,00	4,00	4,50
Note	5	5	5	4	4

Schuldendienstquote – SDQ

Gesamtschuldendienst (KZ 25, fortdauernde ordentliche Tilgungen, OH Ausgaben der KZ 64 und 65) + Leasingraten + Gesellschafterzuschüsse - Annuitäten- und Zinszuschüsse (Ersätze) lt. Schuldendienstnachweis

x 100

Öffentliche Abgaben (KZ 10, 11, 12)

Schuldendienstquote – SDQ

2006 - 2018

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gesamt-schulden-dienst *	8,12	8,08	18,53	16,29	8,79	7,11	13,36	13,17	13,28	19,30	19,93	15,58	14,47
KZ 10, 11, 12	62,25	66,73	74,86	73,55	75,31	81,19	88,26	92,66	94,88	97,68	100,81	101,83	108,87
SDQ	13,04	12,11	24,75	22,15	11,67	8,76	15,14	14,22	14,00	19,76	19,77	15,30	13,29
Punkte	8,50	9,00	3,00	4,50	10,00	10,50	7,50	8,00	8,50	5,50	5,50	7,50	8,50
Note	2	2	4	4	2	1	3	2	2	3	3	3	2

* Abzüglich Ersätze

Eigenfinanzierungsquote – EFQ

$$\frac{\text{Laufende Einnahmen [KZ 19] + Einnahmen der Vermögensgeb. ohne Finanztransaktionen [KZ 39]}}{\text{Laufende Ausgaben [KZ 29] + Ausgaben der Vermögensgeb. ohne Finanztransaktionen [KZ 49]}} \times 100$$

Eigenfinanzierungsquote – EFQ

2006 - 2018

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
KZ 19, 39	119,9	211,9	136,8	128,8	132,1	138,5	149,6	148,9	150,5	156,7	168,7	151,2	175,5
KZ 29, 49	134,3	154,2	142,6	141,9	170,8	146,2	149,2	146,5	149,8	158,2	148,3	137,0	150,5
EFQ in %	89,3	137,4	95,9	90,8	77,3	94,7	100,3	101,6	100,5	99,0	113,7	110,4	116,6
Punkte	5,00	25,00	11,00	6,00	2,00	10,00	16,00	17,00	16,00	15,00	23,00	22,00	24,00
Note	5	1	3	4	5	4	2	2	2	3	1	1	1

KDZ – Quicktest Ergebnis 1

2006 - 2018

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
ÖSQ	0,00	25,00	9,00	3,00	0,00	4,00	8,00	5,00	5,00	1,00	6,00	10,00	12,00
FSQ	0,00	25,00	8,00	0,00	0,00	6,00	8,00	3,00	4,00	0,00	0,00	11,00	13,00
VSD 1	0,00	10,50	5,00	0,00	0,00	0,00	4,50	0,00	1,50	0,00	2,00	5,50	7,00
SDQ	8,50	9,00	3,00	4,50	10,00	10,50	7,50	8,00	8,50	5,50	5,50	7,50	8,50
EFQ	5,00	25,00	11,00	6,00	2,00	10,00	16,00	17,00	16,00	15,00	23,00	22,00	24,00
Punkte	13,50	94,50	36,00	13,50	12,00	30,50	44,00	33,00	35,00	21,50	36,50	56,00	64,50
Note	5	1	4	5	5	4	3	4	4	4	4	3	2

KDZ – Quicktest Ergebnis 2

2006 - 2018

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
ÖSQ	0,00	25,00	9,00	3,00	0,00	4,00	8,00	5,00	5,00	1,00	6,00	10,00	12,00
FSQ	0,00	25,00	8,00	0,00	0,00	6,00	8,00	3,00	4,00	0,00	0,00	11,00	13,00
VSD 2	0,00	9,50	3,00	0,00	0,00	0,00	1,50	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,50
SDQ	8,50	9,00	3,00	4,50	10,00	10,50	7,50	8,00	8,50	5,50	5,50	7,50	8,50
EFQ	5,00	25,00	11,00	6,00	2,00	10,00	16,00	17,00	16,00	15,00	23,00	22,00	24,00
Punkte	13,50	93,50	34,00	13,50	12,00	30,50	41,00	33,00	33,50	21,50	34,50	54,50	62,00
Note	5	1	4	5	5	4	3	4	4	4	4	3	2

Personal – Struktur Führungskräfte

DL	DL Stv	DL Stv, RL	RL	2013	IST	FV	FE	VZÄ
1	0	0	0	MD - Magistratsdirektion	4	2	1	4,00
1	0	1	0	PD - Präsidialdirektion	19	2	2	15,38
1	1	0	0	KA - Kontrollamt	3	2	1	3,00
1	0	1	2	MA1 - Rechtsabteilung, allgemeine Bezirksverwaltungsangelegenheiten	44	8	4	39,13
1	1	0	1	MA2 - Personalmanagement	201	15	3	168,46
1	1	0	0	MA3 - IT u. Datenverarbeitung	10	3	1	9,50
1	0	0	3	MA4 - Bauamt	17	4	4	16,13
1	2	0	1	MA6 - Gesundheits-, Markt- und Veterinäramt	14	4	2	12,81
1	0	1	3	MA7 - Gesellschaft u. Soziales	180	6	5	155,48
1	0	1	2	MA8 - Finanzverwaltung	57	7	4	49,66
1	1	0	3	MA9 - Kulturamt	60	56	5	43,51
1	0	1	2	MA12 - Öffentlichkeitsarbeit	27	4	4	25,00
1	0	1	3	MA13 - Wirtschaftshof	145	38	4	139,83
0	0	0	0	PV - Personalvertretung	3	2	2	3,00
13	6	6	20	Summe HV	784	102	42	684,89

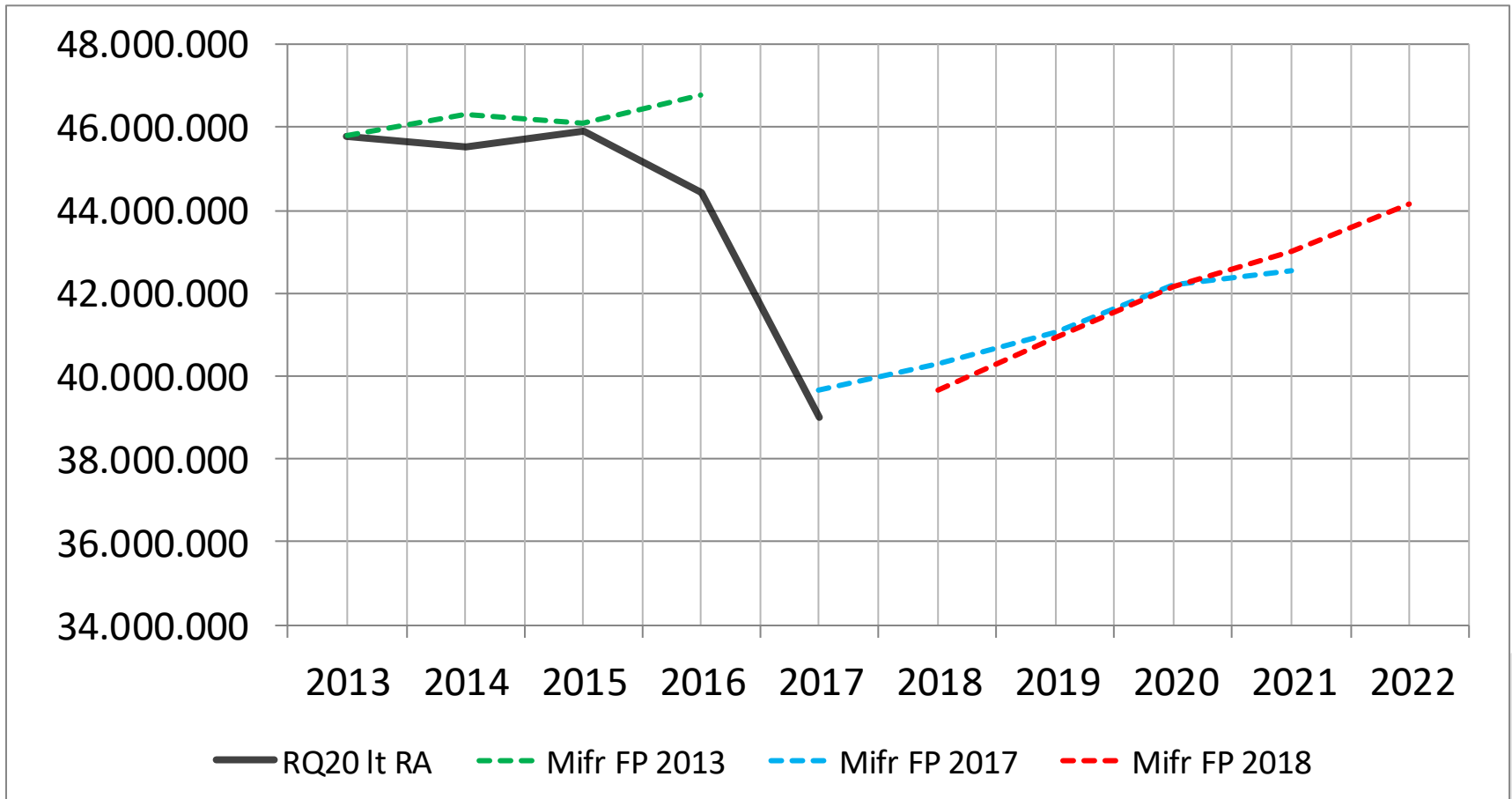
Personal – Struktur Führungskräfte

MD	GBL	GL	Stabs- stelle	KA	Direktor	PV	2017	IST	FV	FE	VZÄ
1	0	0	0	0	0	0	MD Zentralamt	4	2	1	4,00
0	0	0	2	0	0	0	Bürgermeister: Stabsstelle Büro des Bürgermeisters und Stabsstelle Personalangelegenheiten	23	5	2	20,50
0	1	3	0	0	0	0	GB I Präsidiale, Innere Organisation und Kultur	41	10	4	33,74
0	1	2	0	0	0	0	GB II Finanzen und Eigentumsverwaltung	125	18	3	108,18
0	1	3	0	0	0	0	GB III Behördenverwaltung	51	10	4	44,29
0	1	3	0	0	1	0	GB IV Soziales, Gesellschaft und Sport	222	5	5	173,68
0	1	1	0	0	0	0	GB V Infrastruktur und Technik	154	38	2	147,03
0	0	0	0	1	0	0	Kontrollamt	3	1	1	3,00
0	0	0	0	0	0	2	Personalvertretung	3	2	2	3,00
0	0	0	0	0	0	0	Pool	2	0	0	1,25
1	5	12	2	1	1	2	Summe	628	91	24	538,67

Personal – Struktur Führungskräfte

MD, GBL, DL, Stabsstelle, KA	DL Stv	DL Stv, RL	GL, RL, Direktor	Summe HV	IST	FV	FE	VZÄ
13	6	6	20	2013	784	102	42	684,9
9	0	0	13	2017	628	91	24	538,7
-4	-6	-6	-7	Vergleich	-156	-11	-18	-146,0
9	0	0	13	2018	634	86	24	541,7
-4	-6	-6	-7	Vergleich	-150	-16	-18	-143,0

Personalkosten



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit!