

Anpassungen

Mittelfristige

Finanzvorschau

2013 - 2017

Vorlage für das Amt der Oö. Landesregierung

Inhalt

| | |
|---|---|
| 1. AUSGANGSLAGE | 3 |
| 2. ÜBERBLICK ÜBER DIE VERÄNDERUNGEN | 3 |
| 3. VERÄNDERUNGEN IM DETAIL | 4 |
| 3.1. Plan-Gewinn- und Verlustrechnung | 4 |
| 3.2. Abgangsentwicklung gem. Oö. KAG | 5 |

1. Ausgangslage

Die Mittelfristige Finanzvorschau 2013 bis 2017 wurde vom Aufsichtsrat der gespag am 28. November 2012 genehmigt.

Wie in der Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Land Oberösterreich und der gespag geregelt, wird im Sinne einer rollierenden Planung die mittelfristige Planung dem Eigentümer/Oö. Landtag zur Genehmigung vorgelegt. Dies erfolgt zu Beginn des darauf folgenden Jahres. Dazu fand im Vorfeld ein Abstimmungsgespräch mit dem Eigentümer am 19. März 2013 statt, woraus sich folgende Anpassungen ergeben:

2. Überblick über die Veränderungen

Die Veränderungen resultieren aus der **Investitionsfinanzierung** der **Jahre 2014 bis 2017** vor dem Hintergrund der Festlegungen im Stabilitätspakt. Vom Eigentümer wurde festgehalten, dass das Land Oberösterreich entsprechend der budgetären Möglichkeiten vorgesehene Fremdfinanzierungen in Eigenzuführungen umwandeln wird.

Die **Eigentümeranteile** an den Investitionen in den Jahren 2014 bis 2017 sehen wie folgt aus:

- ⇒ Zuschuss des Eigentümers in Höhe von 7 Mio. € p.a. bis 2017
- ⇒ Fremdfinanzierung 2014 und 2015 in Höhe von jeweils 23 Mio. €

Die obigen Anpassungen sind den Details des Punktes 3 zu entnehmen:

- ⇒ Umschichtung von Zuschüssen des Eigentümers für Investitionen zu Fremdfinanzierung in Höhe von 46 Mio. €.
- ⇒ Höhere Forderung gegenüber dem Land Oö. aus der Fremdfinanzierung. Auflösung der Investitionszuschüsse in Höhe von 10,5 Mio. € p.a. (siehe Position „Sonstige betriebliche Erträge“).
- ⇒ Verringerung der Auflösungsbeträge bei den Kapitalrücklagen in gleicher Höhe (somit ergebnisneutral).
- ⇒ Zusätzlicher Zinsaufwand von rund 1,0 Mio. € p.a. ab 2014, der durch eine entsprechende Kapitalrücklage des Eigentümers ausgeglichen wird.

3. Veränderungen im Detail

3.1. Plan-Gewinn- und Verlustrechnung

| in Mio. € | IST 2011 | BU 2012 | BU 2013 | PL 2014 | PL 2015 | PL 2016 | PL 2017 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Umsatzerlöse (Leistungserlöse) | -384,2 | -387,6 | -400,5 | -412,5 | -421,9 | -430,6 | -441,0 |
| Beiträge gem. § 75 Öö. KAG | -256,0 | -258,9 | -259,6 | -269,5 | -280,6 | -290,8 | -300,1 |
| Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Sonstige betriebliche Erträge | -58,3 | -70,4 | -62,7 | -63,3 | -64,4 | -65,1 | -66,1 |
| | -698,6 | -716,9 | -722,8 | -745,4 | -766,9 | -786,5 | -807,2 |
| Aufwendungen für Material und sonstige bezogene Herstellungsleistungen | 117,4 | 120,7 | 120,6 | 123,7 | 127,1 | 128,8 | 131,5 |
| Personalaufwand | 479,0 | 506,2 | 514,0 | 529,8 | 548,5 | 565,9 | 582,1 |
| Abschreibungen | 50,8 | 53,3 | 53,4 | 54,6 | 56,1 | 57,4 | 59,0 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 105,9 | 105,1 | 106,6 | 107,6 | 107,5 | 108,9 | 111,5 |
| Finanzergebnis | 1,8 | 6,2 | 4,2 | 4,8 | 7,0 | 8,9 | 10,4 |
| | 754,9 | 791,5 | 798,9 | 820,4 | 846,2 | 870,0 | 894,5 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -56,3 | -74,6 | -76,0 | -75,0 | -79,3 | -83,4 | -87,3 |
| Erträge aus der Auflösung von Kapitalrücklagen | -12,0 | -19,9 | -25,8 | -26,0 | -27,9 | -29,6 | -30,3 |
| Trägerselbstbehalt | -44,3 | -46,3 | -45,5 | -47,6 | -49,5 | -51,3 | -53,0 |
| Veränderung aus der Zuweisung oder Auflösung zu Gewinnrücklagen | 0,0 | -8,4 | -4,7 | -1,5 | -2,0 | -2,6 | -4,1 |
| Jahresgewinn /-verlust | 0,0 |

3.2. Abgangsentwicklung gem. Oö. KAG

| in Mio. € | IST 2011 | BU 2012 | BU 2013 | PL 2014 | PL 2015 | PL 2016 | PL 2017 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Abgangsdeckung | 256,0 | 258,9 | 259,6 | 269,5 | 280,6 | 290,8 | 300,1 |
| Gemeindeanteil am Abgang | -120,1 | -122,0 | -122,0 | -126,8 | -132,0 | -136,8 | -141,2 |
| Landesanteil | 135,9 | 136,8 | 137,6 | 142,7 | 148,5 | 153,9 | 158,9 |
| Verlustabdeckung Gesellsch. | 44,3 | 46,3 | 45,5 | 47,6 | 49,5 | 51,3 | 53,0 |
| Investitionsfinanzierung | 76,7 | 81,5 | 68,5 | 77,4 | 77,7 | 55,0 | 55,4 |
| Ersatzinvestitionen | | | | | | | |
| in Abgangsdeckung enthalten | 24,3 | 15,0 | 22,4 | 26,9 | 27,2 | 27,5 | 27,9 |
| Investitionszuschüsse Eigentümer | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Fremdfinanzierung Ersatzinvestitionen | 0,0 | 7,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Bauprojekte/Großgeräte | | | | | | | |
| Investitionszuschüsse Eigentümer | 0,0 | 0,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 | 7,0 |
| Fremdfinanzierung Eigentümeranteil | 31,9 | 39,0 | 18,6 | 23,0 | 23,0 | 0,0 | 0,0 |
| Investitionszuschüsse Fonds | 20,5 | 20,5 | 20,5 | 20,5 | 20,5 | 20,5 | 20,5 |
| Landesanteil gesamt | 180,2 | 183,1 | 190,1 | 197,3 | 205,1 | 212,2 | 218,8 |
| <i>Entwicklung</i> | | 1,6% | 3,8% | 3,8% | 4,0% | 3,5% | 3,1% |
| Abgang gem. Oö. KAG | 300,3 | 305,1 | 305,1 | 317,1 | 330,1 | 342,1 | 353,0 |
| <i>Entwicklung</i> | | 1,6% | 0,0% | 3,9% | 4,1% | 3,6% | 3,2% |