

Stadt Gelsenkirchen

Haushalt 2020

1	Entwicklung des Ergebnishaushalts 2020	2
1.1	<i>Entwicklung der Erträge.....</i>	3
1.2	<i>Entwicklung Aufwendungen</i>	4
2	Entwicklung des Finanzhaushalts 2020.....	5
2.1	<i>Finanzielle Abbildung der Investitionen</i>	5
2.2	<i>Finanzierungstätigkeit</i>	7
2.3	<i>Vermögen</i>	9
2.4	<i>Schuldenstand.....</i>	9
3	Entwicklung des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals	10

1 Entwicklung des Ergebnishaushalts 2020

Allgemeiner Überblick*

Ergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten		Haushaltsansatz (€)	
		2019	2020
01	Steuern und ähnliche Abgaben	330.134.900	295.879.700
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	420.361.262	462.610.958
03	+ Sonstige Transfererträge	6.105.809	6.579.876
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	136.196.626	141.171.772
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.883.278	16.953.864
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.058.130	135.821.720
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.807.720	35.398.035
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	200.000	140.000
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.078.747.725	1.094.555.925
11	- Personalaufwendungen	183.209.900	188.689.037
12	- Versorgungsaufwendungen	34.840.000	38.309.751
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	243.701.851	250.978.367
14	- Bilanzielle Abschreibungen	52.184.377	51.872.947
15	- Transferaufwendungen	495.370.063	488.193.723
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.113.665	64.221.125
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.065.419.856	1.082.264.950
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 10 und 17)	13.327.870	12.290.975
19	+ Finanzerträge	15.459.977	16.308.130
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	27.225.000	26.245.750
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-11.765.023	9.937.620
22	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 18 und 21)	1.562.847	2.353.355
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.562.847	2.353.355

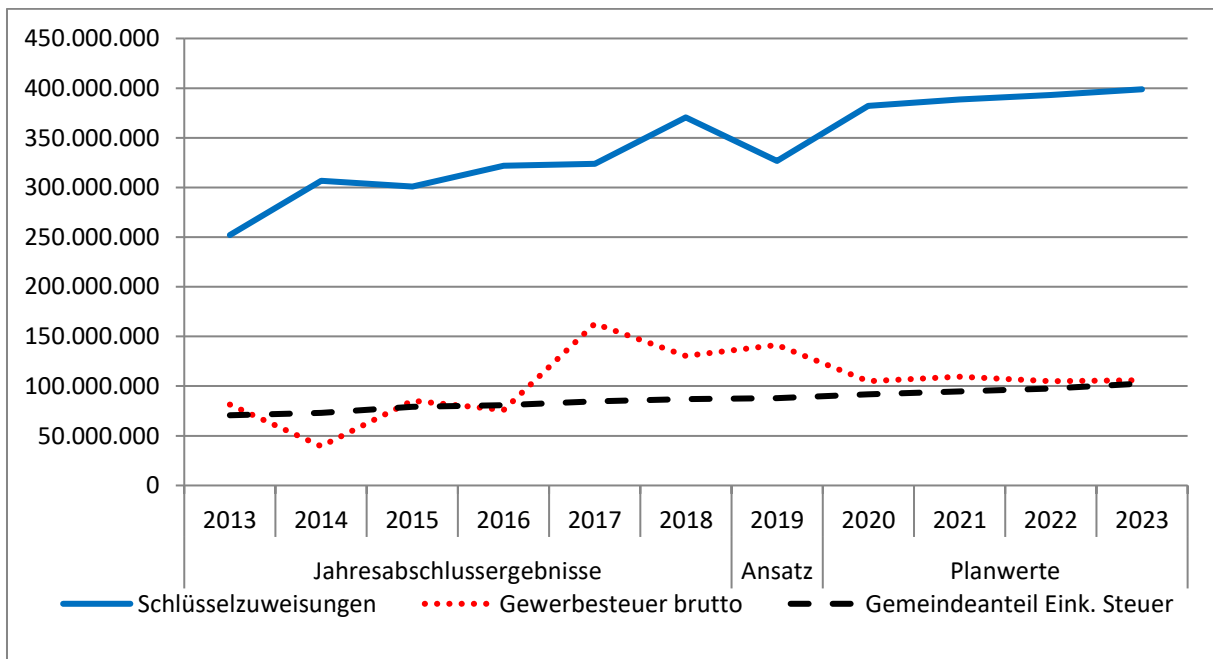
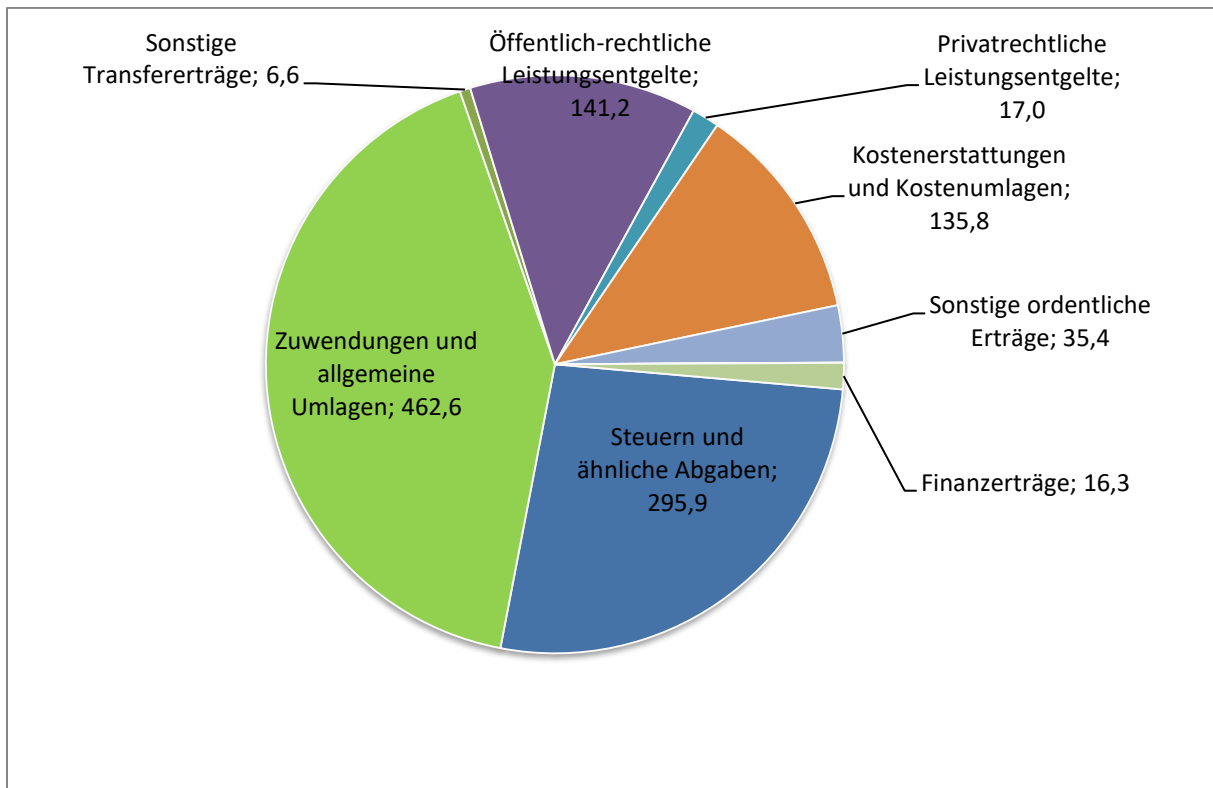
* Rundungsdifferenzen möglich

Nachfolgend wird die Entwicklung der Finanzdaten über den Zeitraum 2018 bis 2023 aufgezeigt. Die Daten für 2018 basieren auf dem vorläufigen Jahresabschluss 2018 und sind demnach noch nicht endgültig.

Insgesamt führt die nachfolgende, gekürzte Abbildung der Finanzdaten ggfls. zu Rundungsdifferenzen.

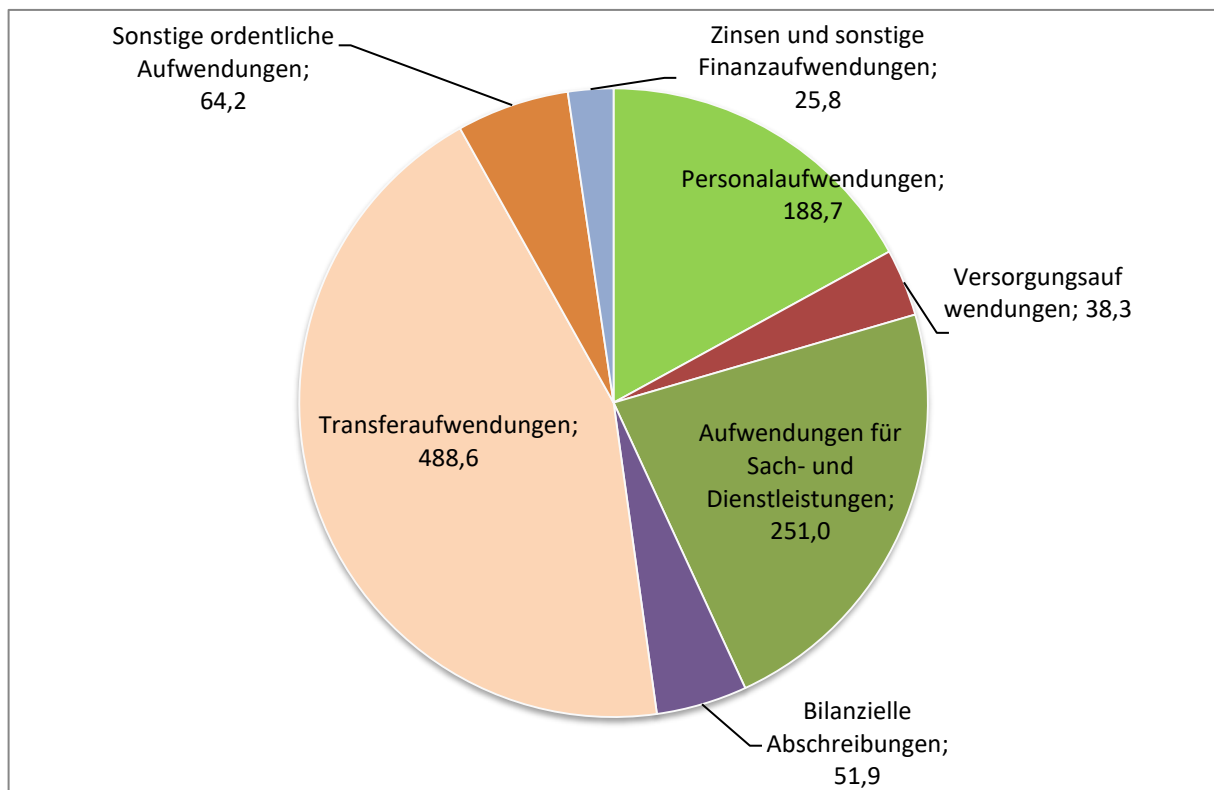
1.1 Entwicklung der Erträge

Die Gesamterträge des Ergebnishaushaltes 2020 von 1,111 Mrd. € setzen sich folgendermaßen zusammen (Angaben in Mio. €):



1.2 Entwicklung Aufwendungen

Die Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes 2020 von 1,109 Mrd. € setzen sich folgendermaßen zusammen (Angaben in Mio. €):



2 Entwicklung des Finanzhaushaltes 2020

Die im Finanzplan ausgewiesenen Positionen zu den Einzahlungen und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit sind dem Grunde nach bereits bei der Erläuterung des Ergebnisplans behandelt worden. Im Folgenden werden daher lediglich die weiteren Positionen des Finanzplans abgebildet.

2.1 Finanzielle Abbildung der Investitionen

Ein- und Auszahlungsarten	Haushaltsansatz (€)	
	2019	2020
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37.792.141	41.327.249
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.757.000	2.007.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	387.520	185.255
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	745.000	760.500
Sonstige Investitionseinzahlungen	10.000	10.000
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	40.691.661	44.290.004
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.274.000	3.805.000
Auszahlungen für Baumaßnahmen	49.142.873	53.678.011
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.685.193	18.725.446
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	21.000	21.000
Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	16.000	16.000
Sonstige Investitionsauszahlungen	30.000	670.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	69.169.066	76.915.457
Saldo aus Investitionstätigkeit	-28.477.405	-30.625.453

Der über Kreditaufnahmen zu finanzierende Eigenanteil für städtische Investitionsmaßnahmen 2020 beläuft sich auf rd. 30,6 Mio. €. Davon entfallen 15,1 Mio. € auf Kredite, die im Rahmen des Förderprogrammes „Gute Schule 2020“ aufgenommen werden dürfen.

Die Investitionsauszahlungen verteilen sich schwerpunktmäßig auf die nachfolgenden Produktbereiche:

Produktbereich		Betrag in Mio. €
11	Innere Verwaltung	23,2
12	Sicherheit und Ordnung	3,6
21	Schulträgeraufgaben	28,2
51	Räumliche Planung und Entwicklung	8,1
54	Verkehrsflächen und -anlagen	13,8

Der überwiegende Teil der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit entfällt auf Baumaßnahmen, nicht zuletzt wegen der Förderprogramme.

Zeile Finanzplan	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Planung			
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		in Mio. €					
	Hochbaumaßnahmen	19,9	31,3	35,0	43,5	36,4	15,4
	Tiefbaumaßnahmen	14,8	10,6	12,4	30,6	21,4	21,5
	Sonstige Baumaßnahmen	6,9	7,3	6,3	7,9	8,1	15,0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen*	41,7	49,1	53,7	82,0	65,8	51,9

*Rundungsdifferenzen möglich

Die geplanten Hochbaumaßnahmen entfallen hauptsächlich auf die Produktgruppen:

Produktgruppen		Betrag in Mio. €
1110	Hochbaumanagement	16,1
2101	Bereitstellung schulischer Einrichtungen	17,3
5102	Räumliche Planung	1,7

Zu den Tiefbaumaßnahmen und den sonstigen Baumaßnahmen liegen die Schwerpunkte in den Produktgruppen:

Produktgruppen	Tiefbaumaßnahmen in Mio. €	Sonstige Baumaßnahmen in Mio. €
5102	Räumliche Planung	2,1
5402	Verkehrsanlagen und -einrichtungen	2,6

Zum Förderprogramm „Gute Schule 2020“ sind in 2020 konkrete Maßnahmen mit einem Volumen in Höhe von 16,8 Mio. € geplant. Hierbei handelt es sich ausschließlich um Baumaßnahmen an Schulgebäuden (PG 1110 - Hochbaumanagement und PG 2101 - Bereitstellung schulischer Einrichtungen).

2.1.1 Aktionsprogramm Straßenbau

Mit dem Aktionsprogramm Straßenbau wird seit 2015 der Zustand der Straßen in Gelsenkirchen verbessert. Unter Einsatz zusätzlicher Planungs- und Bauleitungskapazitäten sollen Straßensanierungsmaßnahmen durchgeführt werden. Folgende investiven Maßnahmen sind bis zum Jahr 2023 vorgesehen:

Jahr	investive Maßnahmen	geplantes Bauvolumen in Mio. €
2020	An der Rennbahn (Schloßstraße bis Kranefeldstraße) Hüller Straße (Florastraße bis Schlagenheide) Kurt-Schumacher-Straße (Uferstraße bis Unterführung A 42)	2,13
2021	Kurt-Schumacher-Straße (Uferstraße bis Unterführung A 42) Mechtenbergstraße (Wembkenstraße bis Schwarzbach) Wilhelminenstraße (von Küppersbuschstraße bis Hans-Böckler-Allee)	1,42
2022	Wilhelminenstraße (von Küppersbuschstraße bis Hans-Böckler-Allee; Fortführung der Maßnahme aus 2021)	0,99
2021 bis 2023	Pauschal, Maßnahmen sind noch nicht definiert	5,09
		9,35

Die Durchführung der Maßnahmen kann jahresübergreifend erfolgen, so dass es hinsichtlich des Mittelabflusses zu Verschiebungen kommen kann. Für 2020 sind zusätzlich zu dem Aktionsprogramm Straßenbau investive Maßnahmen in Höhe von rund 4,5 Mio. € sowie konsumtive Maßnahmen vorgesehen, die explizit im Haushaltsplan (PG 5402 – Verkehrsanlagen und –einrichtungen) aufgeführt werden.

Zu sämtlichen investiven Auszahlungen können Detailangaben den Erläuterungen zu den einzelnen Investitionsmaßnahmen in den jeweiligen Produktgruppen entnommen werden.

2.2 Finanzierungstätigkeit

Die Position **Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen** umfasst

Zeile Finanzplan	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Planung			
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
		in Mio. €					
	Eigene Kredite für neue Investitionen	15,2	16,6	17,5	54,0	38,4	22,7
	Umschuldungen (als Einzahlung; in 2019 läuft keine Zinsfestschreibung aus)	12,2	0,0	25,3	9,3	22,8	37,5
	Kreditabwicklung für Tochterunternehmen	53,5	69,1	51,2	52,4	53,6	67,0
	Gute Schule 2020	18,4	11,9	15,1	0,0	0,0	0,0

33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	99,4	97,5	109,1	115,7	114,7	127,2
-----------	---	------	------	--------------	--------------	--------------	--------------

Die eigenen Kredite für neue Investitionen steigen ab 2021 an, da u. a. mit der Kulturschule eine große Investition geplant ist.

Auf die Position **Tilgung und Gewährung von Darlehen** entfallen

Zeile Finanz- plan	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Planung			
		2018	2019	2020	2021	2022	2023
in Mio. €							
	Tilgung eigene Kredite für neue Investitionen	23,2	18,9	19,5	24,8	22,7	22,8
	Umschuldungen (als Auszahlung; in 2019 läuft keine Zinsfestschreibung aus)	7,1	0,0	25,3	9,3	22,8	37,5
	Tilgungsabwicklung für Tochterunternehmen	53,7	69,1	51,2	52,4	53,6	67,0
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	84,0	87,9	95,9	86,5	99,0	127,3

2.2.1 Kredite zur Liquiditätssicherung

Zur Aufrechterhaltung der Liquidität wird in § 5 der Haushaltssatzung der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, mit 800 Mio. € festgesetzt. Für das Haushaltsjahr 2019 wurde noch ein Höchstbetrag von 900 Mio. € festgesetzt. Die Reduzierung um 100 Mio. € konnte vorgenommen werden, da die Stadt Gelsenkirchen auch die Schulden aus Liquiditätskrediten nachhaltig abbaut. Betragen die Liquiditätskredite Ende 2016 noch über 800 Mio. €, so sind sie Ende 2017 auf 710,5 Mio. € und Ende 2018 schon auf 673 Mio. € gefallen. Aktuell (Stand 28.06.2019) betragen die Liquiditätskredite 633 Mio. €. Bei fallender Tendenz kann davon ausgegangen werden, dass sie Ende des Jahres 2019 den Betrag von 600 Mio. € unterschreiten werden.

Der Bedarf an Liquiditätskrediten wird auch beeinflusst im Verlauf eines Haushaltsjahres durch die Zeitpunkte der jeweiligen Mittelzu- und Mittelabflüsse. Da die Termine großer Mittelabflüsse (Sozialleistungen, Personalaufwendungen) teilweise von den Mittelzuflüssen (Steuertermine, Zuwendungen des Landes) abweichen, fällt die Höhe der Liquiditätskredite im Jahresverlauf sehr unterschiedlich aus. Aus diesem Grund liegt der Höchstbetrag der Liquiditätskredite, welcher zu keinem Zeitpunkt überschritten werden darf, über dem jahresdurchschnittlichen Liquiditätsbedarf. Die Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung lagen in 2018 bei 771,0 Mio. €, die Auszahlungen bei 808,5 Mio. €. Eine Ausweisung der Werte erfolgte bisher nicht in der Haushaltsplanung, da zu Beginn eines Haushaltsjahres nicht planbar ist, wie sich der Kredit-Umsatz entwickeln wird. Kurzfristig starke Schwankungen sind an der Tagesordnung, oft werden Liquiditätskredite nur für wenige Tage aufgenommen.

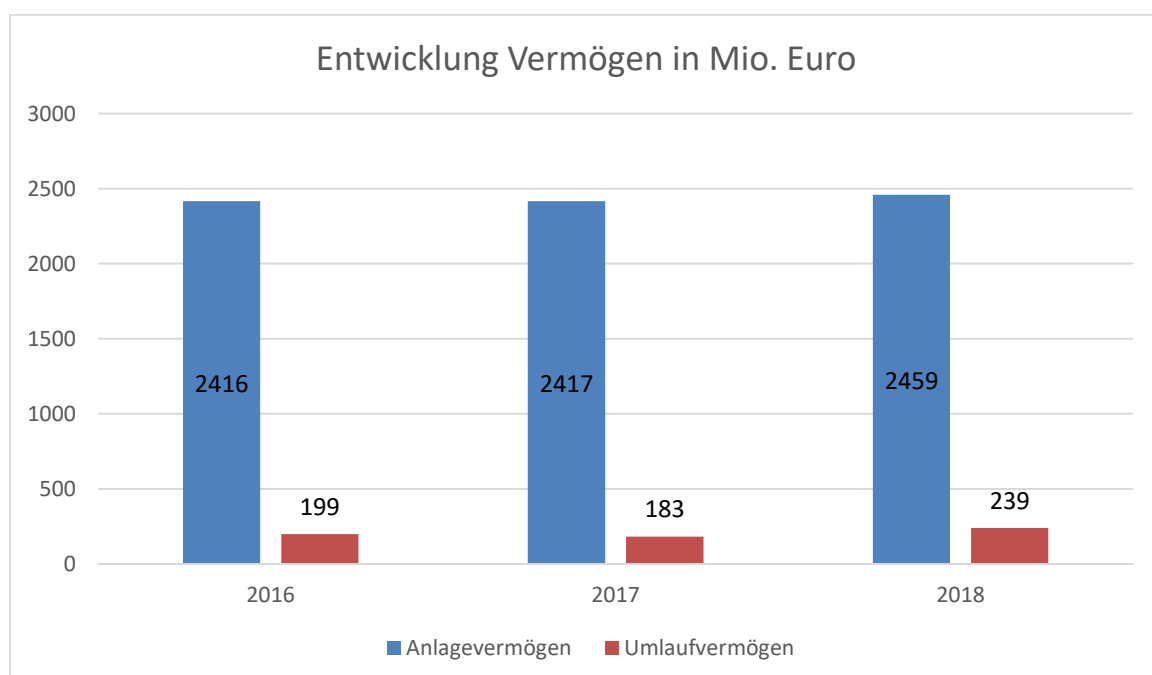
2.2.2 Kredite für Investitionen im Rahmen des Zentralen Schuldenmanagements (ZSM)

Mit Genehmigung der Kommunalaufsicht können seit 2012 von Seiten der Kernverwaltung Kredite für Investitionsmaßnahmen bzw. Umschuldungen der mehrheitlich beherrschten städtischen Konzernbetriebe aufgenommen werden. Die aufgenommenen Finanzierungsmittel werden zu marktüblichen Konditionen weitergereicht, etwaige Zinsaufschläge verbleiben bei der Kernverwaltung. Die Gesamtverschuldung steigt dadurch seit 2012 deutlich an, den höheren Verbindlichkeiten stehen allerdings Forderungen gegenüber den Kreditnehmern gegenüber.

Im Planungszeitraum sind für derartige Transaktionen 40 Mio. € in 2020 ff. vorgesehen. Die tatsächlichen Aufnahmen werden jedoch vom Kreditbedarf der städtischen Töchter abhängen.

2.3 Vermögen

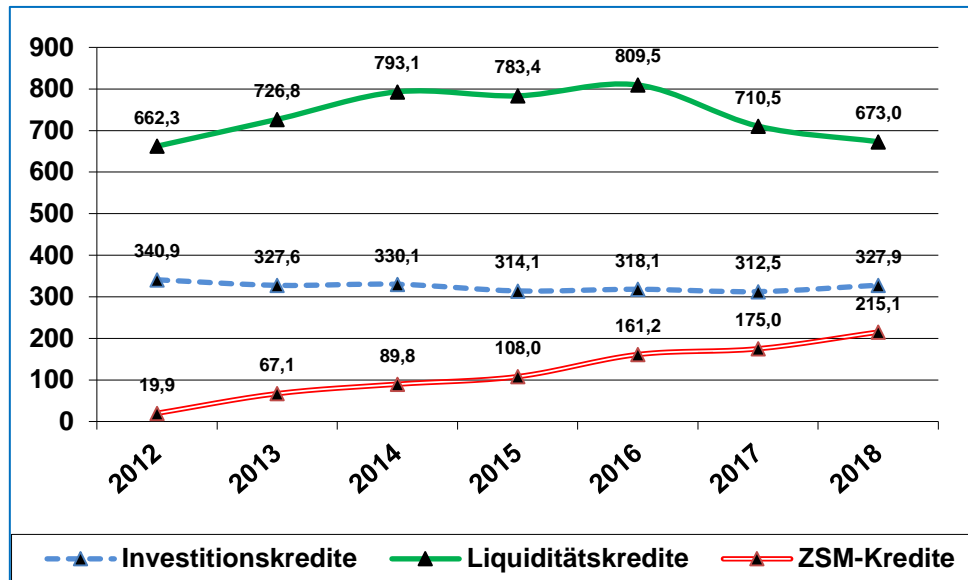
Die Entwicklung des Vermögens wird detailliert in der Bilanz ausgewiesen. Es wird unterteilt in Anlagevermögen (z. B. Grundstücke, Gebäude, Infrastruktur) und Umlaufvermögen (z. B. Vorräte, Forderungen, liquide Mittel). In den vergangenen drei Jahren ist folgende Entwicklung eingetreten:



2.4 Schuldenstand

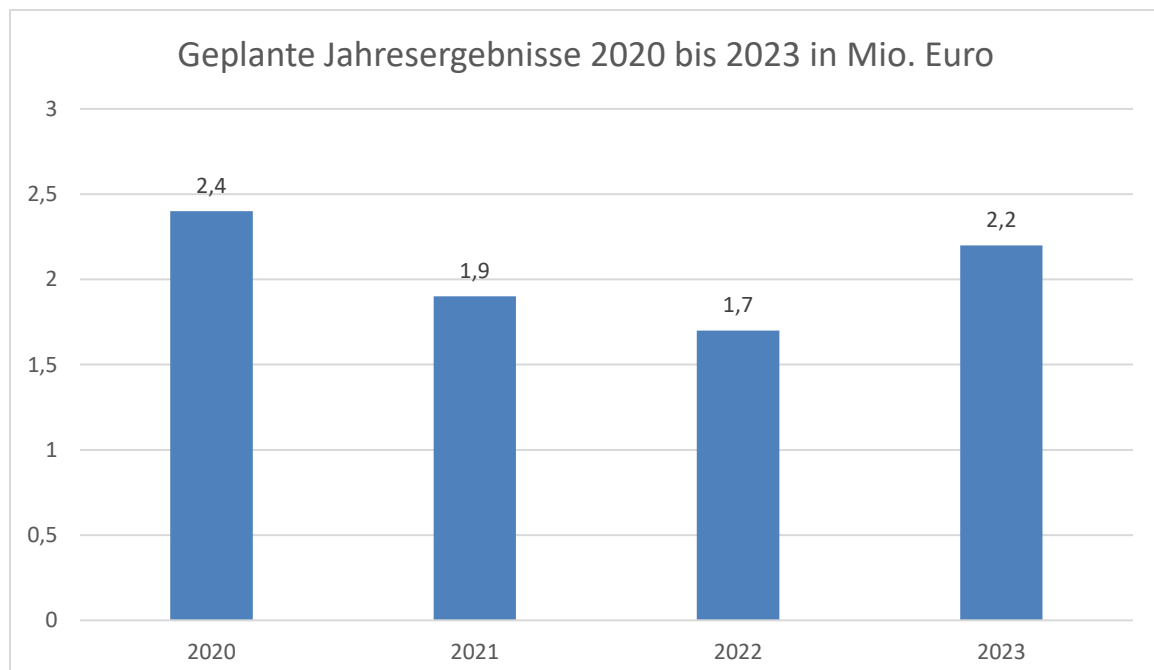
Das nachfolgende Schaubild illustriert den Schuldenstand in seiner Entwicklung seit 2012 in Mio. €. Für die Jahre bis einschließlich 2017 handelt es sich um die Jahresergebnisse, ab 2018 ff. sind die Planwerte aufgeführt.

Bestandteile sind die Kredite der Kernverwaltung für Investitionen und zur Sicherung der Liquidität sowie die an verbundene Unternehmen durchgeleiteten Kredite innerhalb des Zentralen Schuldenmanagements (ZSM).



3 Entwicklung des Jahresergebnisses und des Eigenkapitals

Für den Planungszeitraum sind folgende Jahresergebnisse geplant:



Die Jahresüberschüsse fließen dem Eigenkapital zu.

Unter Berücksichtigung der Prognose 2019 und den Planwerten ab 2020 wird zum Eigenkapital die folgende Entwicklung erwartet:

