

<b>Beschlussvorlage</b>	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Finanzen
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Frank Ziran 563 5192 563 8451 frank.ziran@stadt.wuppertal.de
	Datum:	03.07.2014
	<b>Drucks.-Nr.:</b>	<b>VO/0387/14</b> öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
<b>25.08.2014</b>	<b>Rat der Stadt Wuppertal</b>	<b>Entscheidung</b>
<b>Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2013</b>		

### Grund der Vorlage

Zuleitung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2013 an den Rat gem. § 37 Abs. 1 GemHVO i. V. m. § 95 Abs. 1 GO NRW.

### Beschlussvorschlag

Der vom Stadtkämmerer aufgestellte und vom Oberbürgermeister bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2013 wird zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

### Einverständnisse

Entfällt

### Unterschrift

gez.

Dr. Slawig

## Begründung

### Entwurf des Jahresabschlusses des Jahres 2013 der Stadt Wuppertal

Gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er soll nach § 95 Abs. 1 GO NRW ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln.

#### Bilanz

Die Bilanzsumme der Stadt Wuppertal beläuft sich auf 3.501.428.749,90 € (Vorjahr: 3.555.980.058,31 €).

	2013	2012	Veränderung zum Vorjahr
	Betrag in Mio. €		
<b>Aktiva</b>	<b>3.501,4</b>	<b>3.556,0</b>	<b>-54,6</b>
Anlagevermögen	3.337,9	3.409,1	-71,2
Umlaufvermögen	150,9	134,6	16,3
Aktive Rechnungsabgrenzung	12,7	12,3	0,4
<b>Passiva</b>	<b>3.501,4</b>	<b>3.555,9</b>	<b>-54,5</b>
Eigenkapital	6,5	36,6	-30,1
Sonderposten	689,9	754,6	-64,7
Rückstellungen	681,4	670,5	10,9
Verbindlichkeiten	2.117,0	2.090,2	26,8
Passive Rechnungsabgrenzung	6,7	4,0	2,7

#### Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Kunstgegenstände mit 711,1 Mio. € (20,3 % der Bilanzsumme; Vorjahr 701,7 Mio. €) dar, gefolgt vom Infrastrukturvermögen mit 532,7 Mio. € (15,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr: 927,9 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens. Hierzu zählen im Wesentlichen der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens sowie das Straßennetz, Wege und Plätze. Aufgrund der Neugründung des Eigenbetriebes Wasser und Abwasser Wuppertal (WAW) waren verschiedene Bilanzpositionen anzupassen. Der bisher im Anlagevermögen der Stadt dargestellte Wert zum 30.04.2013 für das Kanalnetz (356,0 Mio. €) und die Werte für die Grundstücke des Kanalvermögens (1,0 Mio. €) sind nunmehr in den Bilanzpositionen Finanzanlagen bzw. Ausleihungen an Sondervermögen, enthalten (insgesamt 294,7 Mio. € nach Abzug der Sonderposten).

Weitere wesentliche Bilanzpositionen sind Anteile an verbundenen Unternehmen mit 706,3 Mio. € (20,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr: 706,1 Mio. €).

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.337,9 Mio. € (95,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr: 3.409,1 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 150,9 Mio. € (4,3 % der Bilanzsumme; Vorjahr: 134,6 Mio. €).

## Passiva

Das Eigenkapital beträgt noch 6,5 Mio. € (0,19 % der Bilanzsumme; Vorjahr: 36,6 Mio. €).

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.117,0 Mio. € (60,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr: 2.090,2 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 451,6 Mio. € (Vorjahr: 450,3 Mio. €) sowie 1.466,3 Mio. € auf die Kredite zur Liquiditätssicherung (Vorjahr: 1.458,6 Mio. €). Die Kreditverbindlichkeiten sind um rund 9 Mio. € höher als im Vorjahr (Kredite für Investitionen - 4,4 Mio. €, Liquiditätskredite +13,4 Mio. €).

Insgesamt sind die Verbindlichkeiten um 15,1 Mio. € gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 690,0 Mio. € (20,0 % der Bilanzsumme; Vorjahr: 754,6 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 686,8 Mio. € (20,0 % der Bilanzsumme; Vorjahr: 670,5 Mio. €) dar. Bei der Reduzierung der Sonderposten wirkt sich wiederum die Ausgliederung des Kanalvermögens mit rund 62,3 Mio. € aus.

## Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2013 gemäß § 37 Abs. 1 Nr. 1 i. V. m. § 38 GemHVO schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 38.343.416.720 € (Vorjahr: 40.583.767,71 €) ab.

Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2013	2012	Veränderung zum Vorjahr
		Betrag in Mio. €	
Ordentliche Erträge in Höhe von	1.229,7	1.205,7	24,0
./. abzüglich ordentlicher Aufwendungen in Höhe von	1.230,6	1.200,0	30,6
Ergebnis der laufenden Verwaltungs- tätigkeit in Höhe von	-0,9	5,7	-6,6
Finanzerträge in Höhe von	9,4	11,6	-2,2
./. Zins- und anderer Finanzauf- wendungen in Höhe von	46,8	57,8	11,0
Finanzergebnis	-37,4	-46,3	8,9
Gesamtergebnis	-38,3	-40,6	2,3

## Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2013 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 180.806,13 € (Vorjahr: Überschuss in Höhe von 9.423.150,42 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2013	2012	Veränderung zum Vorjahr
		Betrag in Mio. €	
Ordentliche Einzahlungen in Höhe von	1.178,4	1.146,6	31,8
./.. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von	1.191,4	1.123,5	67,9
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe	-13,0	23,1	-36,1
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von	33,3	25,5	7,8
./.. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von	41,5	26,1	15,4
Ergebnis aus Investitionstätigkeit	-8,2	-0,6	-7,6
Summe (Finanzmittelfehlbetrag):	-21,2	22,4	-43,6
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	21,0	13,0	8,0
Endergebnis	-0,2	9,4	-9,6

## Gesamtanalyse und Ausblick

Das Eigenkapital hat sich zum Stichtag 31.12.2013 gegenüber dem Stand des 31.12.2012 wie folgt verändert:

Stand 31.12.2012:	36.612.466,00 €
Veränderungen aufgrund von Investitionstätigkeit und Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	8.189.388,06 €
Zwischensumme	44.801.854,06 €
Fehlbetrag Ergebnisrechnung 2013:	38.343.416,27 €
Stand 31.12.2013:	6.458.437,84 €

Die Vorlage des Entwurfes des Jahresabschlusses 2013 bei der Bezirksregierung Düsseldorf (gem. den Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes sowie Ausführungserlass vom 07.03.2013) erfolgte am 07.04.2014.

## Demografie-Check

Der Inhalt dieser Drucksache ist nicht relevant für den Demografie-Check.

## Anlagen

- Anlage 01 – Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2013
- Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum 31.12.2013 bestehend aus:
  - Teil A: Gesamtrechnungen,
  - Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,
  - Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach Produktgruppen