

| | | |
|---|--|---|
| Beschlussvorlage | 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: | 10.04.2015 |
| | Drucks.-Nr.: | VO/1336/15 öffentlich |
| Sitzung am | Gremium | Beschlussqualität |
| 05.05.2015 | Ausschuss für Finanzen, Beteiligungssteuerung und Betriebsausschuss WAW | Empfehlung/Anhörung |
| 06.05.2015 | Hauptausschuss | Empfehlung/Anhörung |
| 11.05.2015 | Rat der Stadt Wuppertal | Entscheidung |
| Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2014 | | |

Grund der Vorlage

Zuleitung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2014 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 2014 wird zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

Einverständnisse

Entfällt.

Unterschrift

Dr. Slawig

Begründung

Entwurf des Jahresabschlusses des Jahres 2014 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 3.724.904.466,66 € (Vorjahr: 3.517.372.917,08 €).

| | 2014 | 2013 | Veränderung zum Vorjahr | |
|--|---------------|---------------|----------------------------|--------|
| | [€] | [€] | [€] | [%] |
| Bilanzsumme Aktiva | 3.724.904.467 | 3.517.372.917 | +207.531.550 | +5,9 |
| Hiervon entfallen auf: | | | | |
| Anlagevermögen | 3.436.769.120 | 3.337.869.799 | +98.899.322 | +2,9 |
| Umlaufvermögen | 208.473.433 | 166.832.928 | +41.640.506 | +24,9 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 21.911.718 | 12.670.191 | +9.241.527 | +72,9 |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ¹⁾ | 57.750.195 | 0 | +57.750.195 | +100,0 |
| Bilanzsumme Passiva | 3.724.904.467 | 3.517.372.917 | +207.531.550 | +5,9 |
| Hiervon entfallen auf: | | | | |
| Eigenkapital | 0 | 2.158.438 | -2.158.438 | -100,0 |
| Sonderposten | 681.813.440 | 689.868.129 | -8.054.689 | -1,8 |
| Rückstellungen | 689.141.840 | 681.368.831 | +7.773.009 | +1,1 |
| Verbindlichkeiten | 2.349.198.282 | 2.137.279.627 | +211.918.655 | +9,9 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 4.750.904 | 6.697.892 | -1.946.988 | -29,1 |

¹⁾ Beinhaltet u. a. den Jahresfehlbetrag 2014 in Höhe von 56,3 Mio. €.

Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Kunstgegenstände mit 711,4 Mio. € (19,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 711,1 Mio. €) dar, gefolgt vom Infrastrukturvermögen mit 631,0 Mio. € (16,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 532,7 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens. Hierzu zählen im Wesentlichen der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens sowie das Straßennetz, Wege und Plätze aber auch die in 2014 erworbene Schwebbahn-Infrastruktur.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen sind die Finanzanlagen, insbesondere die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 702,8 Mio. € (18,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 706,3 Mio. €) und die Ausleihungen mit 531,9 Mio. € (14,3 % der Bilanzsumme; Vorjahr 553,8 Mio. €).

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.436,8 Mio. € (92,3 % der Bilanzsumme; Vorjahr 3.337,9 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 208,5 Mio. € (5,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 166,8 Mio. €).

In der Schlussbilanz zum 31.12.2014 weist die Aktivseite den Bilanzposten „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ in Höhe von 57,8 Mio. € aus. Hierin ist insbesondere der Jahresfehlbetrag 2014 i. H. v. 56,3 Mio. € enthalten.

Passiva

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal ist zum Bilanzstichtag 31.12.2014 aufgebraucht (Vorjahr 2,2 Mio. €). Damit ist die Stadt Wuppertal nach § 75 Abs. 7 GO NRW überschuldet.

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.349,2 Mio. € (63,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.137,3 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 574,2 Mio. € (Vorjahr 445,9 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 1.503,7 Mio. € (Vorjahr 1.471,9 Mio. €).

Die Kreditverbindlichkeiten sind um rd. 160 Mio. € (davon rd. 130 Mio. € aus der Übernahme des Schwebebahninfrastrukturvermögens) höher als im Vorjahr.

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 681,8 Mio. € (18,3 % der Bilanzsumme; Vorjahr 689,9 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 689,1 Mio. € (18,5 % der Bilanzsumme; Vorjahr 681,4 Mio. €) dar.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2014 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 56.259.513,26 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 42.643.416,27 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

| | 2014 | 2013 | Veränderung zum Vorjahr | |
|--|---------------|---------------|----------------------------|--------|
| | [€] | [€] | [€] | [%] |
| Ordentliche Erträge | 1.230.745.485 | 1.229.705.518 | +1.039.967 | +0,1 |
| ./. ordentliche Aufwendungen | 1.249.705.960 | 1.234.914.370 | +14.791.589 | +1,2 |
| Ordentliches Ergebnis | -18.960.474 | -5.208.852 | +13.751.622 | +264,0 |
| Finanzerträge | 9.301.662 | 9.365.603 | -63.941 | -0,7 |
| ./. Zinsen und sonstige Finanzaufw. | 46.600.701 | 46.800.167 | -199.466 | -0,4 |
| Finanzergebnis | -37.299.039 | -37.434.564 | -135.525 | -0,4 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit | -56.259.513 | -42.643.416 | +13.616.097 | +31,9 |

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2014 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 15.998.113,33 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 180.806,13 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

| | 2014 | 2013 | Veränderung zum Vorjahr | |
|---|---------------|---------------|----------------------------|----------|
| | [€] | [€] | [€] | [%] |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.191.689.557 | 1.178.430.484 | +13.259.073 | +1,1 |
| ./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.238.418.207 | 1.191.418.620 | +46.999.587 | +3,9 |
| Saldo aus laufenden Verwaltungstätigkeit | -46.728.651 | -12.988.136 | +33.740.515 | +259,8 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 21.893.214 | 33.265.253 | -11.372.038 | -34,2 |
| ./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 171.776.266 | 41.469.178 | +130.307.088 | +314,2 |
| Saldo aus Investitionstätigkeit | -149.883.052 | -8.203.925 | +141.679.126 | +1.727,0 |
| Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag | -196.611.702 | -21.192.061 | +175.419.641 | +827,8 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | 180.613.589 | 21.011.255 | +159.602.334 | +759,6 |
| Änderung Finanzmittelbestand | -15.998.113 | -180.806 | +15.817.307 | +8.748,2 |

Gesamtanalyse und Ausblick

Das Eigenkapital hat sich zum Stichtag 31.12.2014 gegenüber dem Stand des 31.12.2013 wie folgt verändert:

| | |
|---|------------------|
| Stand 31.12.2013: | 2.158.437,84 € |
| Veränderung aufgrund von Investitionstätigkeit und Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen | -3.649.119,68 € |
| Zwischensumme (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag) | -1.490.681,84 € |
| Fehlbetrag Jahresergebnis 2014 | -56.259.513,26 € |
| Stand 31.12.2014 (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag) | -57.750.195,10 € |

Demografie-Check

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

Anlagen

Anlage 01 – Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2014

Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum 31.12.2014 bestehend aus:

Teil A: Gesamtrechnungen,

Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,

Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach
Produktgruppen