

|   |  |                                 |
|---|--|---------------------------------|
| <b>Beschlussvorlage</b>   | Geschäftsbereich   | Zentrale Dienstleistungen       |
|   | Ressort / Stadtbetrieb   | Ressort 403 - Finanzen          |
|   | Bearbeiter/in  | Frank Ziran                     |
|   | Telefon (0202)   | 563 5192                        |
|   | Fax (0202)   | 563 8451                        |
|   | E-Mail   | frank.ziran@stadt.wuppertal.de  |
|   | Datum:   | 10.04.2015                      |
|   | <b>Drucks.-Nr.:</b>  | <b>VO/1336/15</b><br>öffentlich |
| Sitzung am  | Gremium  | Beschlussqualität               |
| <b>05.05.2015</b>   | <b>Ausschuss für Finanzen, Beteiligungssteuerung und Betriebsausschuss</b> |                                 |
| <b>WAW</b>  | <b>Empfehlung/Anhörung</b>   |                                 |
| <b>06.05.2015</b>   | <b>Hauptausschuss</b>  | <b>Empfehlung/Anhörung</b>      |
| <b>11.05.2015</b>   | <b>Rat der Stadt Wuppertal</b>   | <b>Entscheidung</b>             |
| <b>Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2014</b> |  |                                 |

### 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<br>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<br>gedeckter Fehlbetrag <sup>1)</sup> | 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  |

<sup>1)</sup> 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<br>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<br>zum Vorjahr |          |
|---|---------------|---------------|----------------------------|----------|
|   | [€]           | [€]           | [€]                        | [%]      |
| Einzahlungen aus lfd.<br>Verwaltungstätigkeit     | 1.191.689.557 | 1.178.430.484 | +13.259.073                | +1,1     |
| ./. Auszahlungen aus lfd.<br>Verwaltungstätigkeit | 1.238.418.207 | 1.191.418.620 | +46.999.587                | +3,9     |
| Saldo aus laufenden<br>Verwaltungstätigkeit       | -46.728.651   | -12.988.136   | +33.740.515                | +259,8   |
| Einzahlungen aus<br>Investitionstätigkeit         | 21.893.214    | 33.265.253    | -11.372.038                | -34,2    |
| ./. Auszahlungen aus<br>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/-<br>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<br>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