

Beschlussvorlage	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Kämmerei
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Frank Ziran, Jochen Witjes, Kathrin Weller 563 5192 563 8451 frank.ziran@stadt.wuppertal.de
	Datum:	04.04.2016
	Drucks.-Nr.:	VO/0283/16 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
26.04.2016	Ausschuss für Finanzen, Beteiligungssteuerung und Betriebsausschuss WAW	Empfehlung/Anhörung
27.04.2016	Hauptausschuss	Empfehlung/Anhörung
02.05.2016	Rat der Stadt Wuppertal	Entscheidung
Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2015		

Grund der Vorlage

Zuleitung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2015 an den Rat gem. § 37 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 95 Abs. 1 GO NRW.

Beschlussvorschlag

Der vom Stadtkämmerer aufgestellte und vom Oberbürgermeister bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2015 wird zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

Einverständnisse

entfällt

Unterschrift

Begründung

Entwurf des Jahresabschlusses des Jahres 2015 der Stadt Wuppertal

Gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO NRW 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 Bilanz zum 31.12.2015 hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2015	2014	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Bilanzsumme Aktiva	3.718.885.109	3.724.904.467	-6.019.358	-0,2
Hiervon entfallen auf:				
Anlagevermögen	3.419.862.793	3.436.769.120	-16.906.327	-0,5
Umlaufvermögen	221.693.049	208.473.433	+13.219.616	+6,3
Aktive Rechnungsabgrenzung	14.488.099	21.911.718	-7.423.619	-33,9
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ¹⁾	62.841.168	57.750.195	+5.090.973	+8,8
Bilanzsumme Passiva	3.718.885.109	3.724.904.467	-6.019.358	-0,2
Hiervon entfallen auf:				
Eigenkapital	0	0	0	0,0
Sonderposten	676.549.010	681.813.440	-5.264.430	-0,8
Rückstellungen	690.941.763	689.141.840	+1.799.923	+0,3
Verbindlichkeiten	2.344.561.063	2.349.198.282	-4.637.219	-0,2
Passive	6.833.272	4.750.904	+2.082.368	+43,8
Rechnungsabgrenzung				

¹⁾ Beinhaltet u. a. den Jahresfehlbetrag 2015 in Höhe von 8,6 Mio. €.

Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Kunstgegenstände mit 708,9 Mio. € (19,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 711,4 Mio. €) dar, gefolgt vom Infrastrukturvermögen mit 616,3 Mio. € (16,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 631,0 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen sind die Finanzanlagen, insbesondere die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 703,4 Mio. € (18,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 702,8 Mio. €) und die Ausleihungen mit 512,0 Mio. € (13,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 531,9 Mio. €).

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.419,9 Mio. € (92,0 % der Bilanzsumme; Vorjahr 3.436,8 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 221,7 Mio. € (6,0 % der Bilanzsumme; Vorjahr 208,5 Mio. €).

In der Schlussbilanz zum 31.12.2015 weist die Aktivseite den Bilanzposten „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ in Höhe von 62,8 Mio. € (Vorjahr 57,8 Mio. €) aus. Hierin ist insbesondere der Jahresfehlbetrag 2015 i. H. v. 8,6 Mio. € enthalten.

Passiva

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal war zum Bilanzstichtag 31.12. des Vorjahres bereits vollständig aufgebraucht. Seitdem ist die Stadt Wuppertal nach § 75 Abs. 7 GO NRW überschuldet.

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.344,6 Mio. € (63,0 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.349,2 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 572,0 Mio. € (15,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr 574,2 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 1.470,0 Mio. € (39,5 % der Bilanzsumme; Vorjahr 1.503,7 Mio. €).

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 676,6 Mio. € (18,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 681,8 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 690,9 Mio. € (18,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 689,1 Mio. €) dar.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2015 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 8.634.483,78 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 56.259.513,26 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Ordentliche Erträge	1.306.824.668	1.230.745.485	76.079.183	+6,2
./. Ordentliche Aufwendungen	1.285.193.872	1.249.705.960	35.487.912	+2,8
Ordentliches Ergebnis	-21.630.797	-18.960.474	-2.670.323	-14,1
Finanzerträge	12.418.400	9.301.662	3.116.738	+33,5
./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	42.683.681	46.600.701	-3.917.020	-8,4
Finanzergebnis	-30.265.280	-37.299.039	+7.033.759	+18,9
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.634.484	-56.259.513	+47.625.029	+84,7

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2015 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 5.178.435,27 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 15.998.113,33 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.285.393.133	1.191.689.557	+93.703.576	+7,9
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.258.159.913	1.238.418.207	+19.741.706	+1,6
Saldo aus laufenden Verwaltungstätigkeit	+27.233.220	-46.728.651	+73.961.871	+158,3
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.506.202	21.893.214	+13.612.988	+62,2
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.326.140	171.776.266	-123.450.126	-71,9
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.819.938	-149.883.052	+137.063.114	+91,4
Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	+14.413.282	-196.611.702	+211.024.984	+107,3
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-19.591.717	+180.613.589	-200.205.306	-110,8
Änderung Finanzmittelbestand	-5.178.435	-15.998.113	+10.819.678	+67,6

Gesamtanalyse und Ausblick

Der Bilanzposten „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ hat sich zum Stichtag 31.12.2015 gegenüber dem Stand des 31.12.2014 wie folgt verändert:

Stand 31.12.2014 (Allgemeine Rücklage)	0,00 €
Stand 31.12.2014 (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-57.750.195,10 €
Veränderung aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die Allgemeine Rücklage aufgrund gesetzlicher Vorschriften	+3.543.510,85 € ¹
Jahresfehlbetrag Ergebnisrechnung 2015	-8.634.483,78 €
Stand 31.12.2015 (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-62.841.168,03 €

¹ Darin enthalten u. a. 2.651.726,13 € Verrechnungssaldo gegen die allgemeine Rücklage nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (u. a. die Aufgabe der naturwissenschaftlichen Sammlung des Fuhlrott-Museums), unmittelbare Verrechnungen gegen die allgemeine Rücklage aus der andauernden Nachaktivierung der graphischen Sammlung des Von der Heydt - Museums etc.

¹ Darin enthalten u. a. 2.651.726,13 € Verrechnungssaldo gegen die allgemeine Rücklage nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (u. a. die Aufgabe der naturwissenschaftlichen Sammlung des Fuhlrott-Museums), unmittelbare Verrechnungen gegen die allgemeine Rücklage aus der andauernden Nachaktivierung der graphischen Sammlung des Von der Heydt - Museums etc.

Demografie-Check

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

Anlagen

Anlage 01 – Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2015

Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum, 31.12.2015 bestehend aus:

Teil A: Gesamtrechnungen,

Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,

Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach Produktgruppe