

|                                                                    |                                                                                      |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>Beschlussvorlage</b>                                            | Geschäftsbereich                                                                     | Zentrale Dienstleistungen       |
|                                                                    | Ressort / Stadtbetrieb                                                               | Ressort 403 - Kämmerei          |
|                                                                    | Bearbeiter/in                                                                        | Frank Ziran                     |
|                                                                    | Telefon (0202)                                                                       | 563 5192                        |
|                                                                    | Fax (0202)                                                                           | 563 8451                        |
|                                                                    | E-Mail                                                                               | frank.ziran@stadt.wuppertal.de  |
|                                                                    | Datum:                                                                               | 18.11.2019                      |
|                                                                    | <b>Drucks.-Nr.:</b>                                                                  | <b>VO/1134/19</b><br>öffentlich |
| Sitzung am                                                         | Gremium                                                                              | Beschlussqualität               |
| <b>10.12.2019</b>                                                  | <b>Ausschuss für Finanzen, Beteiligungs-<br/>steuerung und Betriebsausschuss WAW</b> | <b>Empfehlung/Anhörung</b>      |
| <b>11.12.2019</b>                                                  | <b>Hauptausschuss</b>                                                                | <b>Empfehlung/Anhörung</b>      |
| <b>16.12.2019</b>                                                  | <b>Rat der Stadt Wuppertal</b>                                                       | <b>Entscheidung</b>             |
| <b>Feststellung Jahresabschluss Stadt Wuppertal zum 31.12.2018</b> |                                                                                      |                                 |

## Grund der Vorlage

Feststellung des Jahresabschlusses 2018 durch den Rat der Stadt (§ 95 Abs. 5 GO NRW i. V. m. § 96 Abs. 1 GO NRW).

## Beschlussvorschlag

1. Nach der Prüfung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2018 durch den Rechnungsprüfungsausschuss stellt der Rat den Jahresabschluss zum Stichtag 31.12.2018 mit der Bilanzsumme in Höhe von 3.879.517.139,76 € fest.
2. Der Rat beschließt, den gesamten Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 11.297.959,24 € zur Erhöhung der allgemeinen Rücklage zu verwenden (gem. § 75 Abs. 3 GO NRW).
3. Dem Oberbürgermeister wird durch die Ratsmitglieder für das Haushaltsjahr 2018 Entlastung erteilt.

## Einverständnisse

Entfällt

## Unterschrift

Dr. Slawig

## Begründung

Den gemäß § 95 Abs. 1 und 2 GO NRW vom Stadtkämmerer aufgestellten und vom Oberbürgermeister am 29.03.2019 bestätigten Entwurf des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2018 hat der Rat der Stadt in seiner Sitzung am 20.05.2019 zur Kenntnis genommen und zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen (Drucksache Nr. VO/0258/19).

Gemäß § 102 Abs. 1 GO obliegt die gesetzliche Zuständigkeit zur Prüfung der Jahresabschlüsse der örtlichen Rechnungsprüfung. Aufgabe der örtlichen Rechnungsprüfung ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss mit Anlagen einschließlich der den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sowie über den Lagebericht abzugeben.

Grundlage der Prüfung war der Entwurf des Jahresabschlusses 2018 (Stand 29.03.2019).

Im Hinblick auf die Feststellung des Jahresabschlusses 2018 bereitet das Rechnungsprüfungsamt für die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 12.12.2019 eine eigene Drucksache vor (Drucksache Nr. VO/1219/19).

## Bilanz

Der am 17.12.2018 vom Rat der Stadt Wuppertal festgestellte Jahresabschluss 2017 weist eine Bilanzsumme von 3.797.767.267,89 € aus.

Der Jahresabschluss 2018 schließt mit einer Bilanzsumme von 3.879.517.139,76 € ab.

|                                                  | 2018          | 2017          | Veränderung<br>zum Vorjahr |        |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------|--------|
|                                                  | [€]           | [€]           | [€]                        | [%]    |
| Bilanzsumme Aktiva                               | 3.879.517.140 | 3.797.767.268 | +81.749.872                | +2,2   |
| Hiervon entfallen auf:                           |               |               |                            |        |
| Anlagevermögen                                   | 3.495.723.708 | 3.484.667.909 | +11.055.800                | +0,3   |
| Umlaufvermögen                                   | 353.196.071   | 282.889.687   | +70.306.384                | +24,9  |
| Aktive Rechnungsabgrenzung                       | 30.597.360    | 30.209.672    | +387.688                   | +1,3   |
| Nicht durch Eigenkapital<br>gedeckter Fehlbetrag | 0             | 0             | 0                          | 0,0    |
| Bilanzsumme Passiva                              | 3.879.517.140 | 3.797.767.268 | +81.749.872                | +2,2   |
| Hiervon entfallen auf:                           |               |               |                            |        |
| Eigenkapital                                     | 14.743.410    | 4.272.012     | +10.471.398                | +245,1 |
| Sonderposten                                     | 683.415.376   | 675.627.151   | +7.788.225                 | +1,2   |
| Rückstellungen                                   | 764.194.084   | 746.938.297   | +17.255.787                | +2,3   |
| Verbindlichkeiten                                | 2.411.428.843 | 2.362.877.335 | +48.551.508                | +2,1   |
| Passive Rechnungsabgrenzung                      | 5.735.427     | 8.052.473     | -2.317.046                 | -28,8  |

## Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 756,3 Mio. € (19,5 % der Bilanzsumme; Vorjahr 756,3 Mio. €) als Teil der Finanzanlagen dar, gefolgt von den Kunstgegenständen mit 717,3 Mio. € (18,5 % der Bilanzsumme; Vorjahr 714,7 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen im Sachanlagevermögen sind das Infrastrukturvermögen mit 560,5 Mio. € (14,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr 573,4 Mio. €) sowie die Ausleihungen bei den Finanzanlagen mit 501,8 Mio. € (12,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 508,8 Mio. €).

## Passiva

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal beträgt zum 31.12.2018 14.743.409,79 € (0,4 % der Bilanzsumme).

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.411,4 Mio. € (62,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.362,9 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 663,2 Mio. € (17,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 668,9 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 1.363,8 Mio. € (35,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 1.303,4 Mio. €).

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 683,4 Mio. € (17,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 675,6 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 764,2 Mio. € (19,7 % der Bilanzsumme; Vorjahr 746,9 Mio. €) dar.

## Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2018 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 11.297.959,24 € (Vorjahr Überschuss in Höhe von 90.783.958,71 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

|                                            | 2018          | 2017          | Veränderung zum Vorjahr |       |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|-------|
|                                            | [€]           | [€]           | [€]                     | [%]   |
| Ordentliche Erträge                        | 1.356.071.940 | 1.414.581.836 | -58.509.896             | -4,1  |
| ./. Ordentliche Aufwendungen               | 1.319.324.552 | 1.295.149.045 | +24.175.507             | +1,9  |
| Ordentliches Ergebnis                      | 36.747.388    | 119.432.791   | -82.685.403             | -69,2 |
| Finanzerträge                              | 12.543.352    | 12.680.534    | -137.182                | -1,1  |
| ./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 37.992.781    | 41.329.366    | -3.336.585              | -8,1  |
| Finanzergebnis                             | -25.449.429   | -28.648.832   | +3.199.403              | +11,2 |
| Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit     | 11.297.959    | 90.783.959    | -79.486.000             | -87,6 |
| Außerordentliches Ergebnis                 | 0             | 0             | 0                       | 0,0   |
| Jahresergebnis                             | 11.297.959    | 90.783.959    | -79.486.000             | -87,6 |

## Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2018 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.547.715,21 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 20.466.660,78 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

|                                                | 2018          | 2017          | Veränderung<br>zum Vorjahr |        |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------|--------|
|                                                | [€]           | [€]           | [€]                        | [%]    |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit     | 1.247.517.059 | 1.343.965.000 | -96.447.941                | -7,2   |
| ./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.268.617.041 | 1.254.612.635 | +14.004.406                | +1,1   |
| Saldo aus laufenden Verwaltungstätigkeit       | -21.099.982   | 89.352.365    | -110.452.347               | -123,6 |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit         | 35.333.748    | 38.529.754    | -3.196.006                 | -8,3   |
| ./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit     | 51.043.913    | 84.016.284    | -32.972.371                | -39,2  |
| Saldo aus Investitionstätigkeit                | -15.710.165   | -45.486.530   | +29.776.365                | +65,5  |
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag             | -36.810.146   | 43.865.835    | -80.675.981                | -183,9 |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit               | 35.262.431    | -64.332.496   | +99.594.927                | +154,8 |
| Änderung Finanzmittelbestand                   | -1.547.715    | -20.466.661   | +18.918.946                | +92,4  |

## Gesamtanalyse und Ausblick

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal war zum Bilanzstichtag 31.12.2014 vollständig aufgebraucht. Seitdem war die Stadt Wuppertal nach § 75 Abs. 7 GO NRW überschuldet. Im Jahr 2017 konnte die Stadt Wuppertal erstmalig wieder Eigenkapital in Höhe von 4.272.012,30 € ausweisen. Durch den Jahresüberschuss von 11,3 Mio. € in 2018 weist die Stadt Wuppertal nun ein erhöhtes Eigenkapital aus:

## Eigenkapitalentwicklung

|                                                                                                            |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Allgemeine Rücklage Stand 31.12.2017:                                                                      | -86.511.946,41 € |
| + Verrechnung Jahresüberschuss 2017 <sup>1</sup> :                                                         | 90.783.958,71 €  |
| Allgemeine Rücklage Stand 01.01.2018:                                                                      | 4.272.012,30 €   |
| - Veränderung aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW | 369.823,71 €     |
| - Weitere Veränderungen aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage <sup>2</sup>      | 456.738,04 €     |
| Allgemeine Rücklage Stand 31.12.2018:                                                                      | 3.445.450,55 €   |
| + Verrechnung Jahresüberschuss 2018 <sup>3</sup> :                                                         | 11.297.959,24 €  |
| Allgemeine Rücklage Stand 01.01.2019:                                                                      | 14.743.409,79 €  |

<sup>1</sup> Gem. VO/1076/18

<sup>2</sup> Unmittelbare Verbuchungen gegen die allgemeine Rücklage bspw. aus der fortlaufenden Nachaktivierung der grafischen Sammlung des Von der Heydt - Museums

<sup>3</sup> Vorbehaltlich der Ratsentscheidung gem. § 75 Abs. 3 GO NRW

Die Vorlage des Entwurfes des Jahresabschlusses 2018 bei der Bezirksregierung Düsseldorf (gem. den Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes sowie Ausführungserlasses vom 07.03.2013) erfolgte am 15.04.2019.

Die Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt hat zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt. Auf eine Stellungnahme des Oberbürgermeisters und des Stadtkämmerers zum Berichtsentwurf wurde deshalb grundsätzlich verzichtet.

## **Anlagen**

Anlage 01 – Jahresabschluss der Stadt Wuppertal zum 31.12.2018

Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum 31.12.2018 bestehend aus:

Teil A: Gesamtrechnungen,

Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,

Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach Produktgruppe.