

Beschlussvorlage	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Kämmerei
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Frank Ziran +492025635192 frank.ziran@stadt.wuppertal.de
	Datum:	11.03.2020
	Drucks.-Nr.:	VO/0230/20 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
16.06.2020	Ausschuss für Finanzen, Beteiligungs- steuerung und Betriebsausschuss WAW	Empfehlung/Anhörung
17.06.2020	Hauptausschuss	Empfehlung/Anhörung
22.06.2020	Rat der Stadt Wuppertal	Entscheidung
Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2019		

Grund der Vorlage

Zuleitung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2019 an den Rat gem. § 38 Abs. 1 KomHVO NRW i. V. m. § 95 Abs. 1 GO NRW.

Beschlussvorschlag

Der vom Stadtkämmerer aufgestellte und vom Oberbürgermeister bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2019 wird zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

Einverständnisse

entfällt

Unterschrift

Mucke

Dr. Slawig

Begründung

Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW in Verbindung mit § 38 Abs. 1 KomHVO 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 und sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten, soweit nicht gesetzlich etwas anderes bestimmt ist.

Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2019 hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2019	2018	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Bilanzsumme Aktiva¹	3.821.991.189	3.879.517.140	-57.525.951	-1,5
Hiervon entfallen auf:				
Anlagevermögen	3.468.644.169	3.495.723.708	-27.079.540	-0,8
Umlaufvermögen	320.222.064	353.196.071	-32.974.007	-9,3
Aktive Rechnungsabgrenzung	33.124.957	30.597.360	+2.527.597	+8,3
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,0
Bilanzsumme Passiva	3.821.991.189	3.879.517.140	-57.525.951	-1,5
Hiervon entfallen auf:				
Eigenkapital	70.404.348	14.743.410	+55.660.938	+377,5
Sonderposten	695.098.800	683.415.376	+11.683.424	+1,7
Rückstellungen	797.389.354	764.194.084	+33.195.270	+4,3
Verbindlichkeiten	2.247.429.830	2.411.428.843	-163.999.013	-6,8
Passive Rechnungsabgrenzung	11.668.857	5.735.427	+5.933.430	+103,5

Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 756,2 Mio. € (19,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 756,3 Mio. €) als Teil der Finanzanlagen dar, gefolgt von den Kunstgegenständen mit 717,8 Mio. € (18,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 717,3 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen sind beim Sachanlagevermögen das Infrastrukturvermögen mit 568,4 Mio. € (14,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 560,5 Mio. €) und bei den Finanzanlagen die Ausleihungen mit 479,9 Mio. € (12,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 501,8 Mio. €).

¹ Aufgrund von Rundungsdifferenzen kann die Bilanzsumme von der Summe der Positionen im Ergebnis leicht abweichen

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.468,6 Mio. € (90,7 % der Bilanzsumme; Vorjahr 3.495,7 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 320,2 Mio. € (8,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr 353,2 Mio. €).

Passiva

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 70.404.348,31 € (1,8 % der Bilanzsumme).

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.247,4 Mio. € (58,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.409,8 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 638,6 Mio. € (16,7 % der Bilanzsumme; Vorjahr 663,2 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 1.181,3 Mio. € (30,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 1.363,8 Mio. €).

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 695,1 Mio. € (18,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 683,4 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 797,4 Mio. € (20,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 764,2 Mio. €) dar.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 50,4 Mio. € (Vorjahr: Überschuss in Höhe von 11,3 Mio. €) ab und liegt damit rd. 18,2 Mio. € über dem Ergebnisplan 2019. Das Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2019	2018	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Ordentliche Erträge	1.470.627.844	1.356.071.940	+114.555.904	+8,4
./. Ordentliche Aufwendungen	1.388.503.374	1.319.324.552	+69.178.822	+5,2
Ordentliches Ergebnis	82.124.470	36.747.388	+45.377.082	+123,5
Finanzerträge	2.849.834	12.543.352	-9.693.518	-77,3
./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	34.614.227	37.992.781	-3.378.554	-8,9
Finanzergebnis	-31.764.393	-25.449.429	-6.314.964	-24,8
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	50.360.077	11.297.959	+39.062.118	+345,7
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,0
Jahresergebnis	50.360.077	11.297.959	+39.062.118	+345,7

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2019 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 12.138.431,19 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 1.547.715 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2019	2018	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.522.435.761	1.247.517.059	+274.918.702	+22,0
./ Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.305.308.487	1.268.617.041	+37.504.313	+3,0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.127.274	-21.099.982	+237.414.389	+1.125,2
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.919.738	35.333.748	+3.585.990	+10,1
./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.213.467	51.043.913	-10.830.446	-21,2
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.293.728	-15.710.165	+14.416.437	+91,8
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	215.833.546	-36.810.146	+251.830.825	+684,1
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	203.695.115	35.262.431	+238.957.546	+677,7
Änderung Finanzmittelbestand	12.138.431	-1.547.715	+12.873.279	+831,8

Gesamtanalyse und Ausblick

Die Stadt Wuppertal konnte mit dem vorliegenden Jahresabschluss im dritten Jahr in Folge einen Überschuss erzielen. Gem. § 75 Abs. 3 GO NRW sind diese Überschüsse zunächst der Allgemeinen Rücklage zuzuführen bis diese ein Volumen von 3% der Bilanzsumme (derzeit ca. 115 Mio. €) erreicht hat. Die Allgemeine Rücklage wird (vorbehaltlich der Ratsentscheidung) mit dem Jahresüberschuss 2019 in Höhe von rd. 50,4 Mio. € auf rd. 70,4 Mio. € anwachsen.

Mit dem am 16. Dezember 2019 vom Rat beschlossenen Haushaltsplan 2020/2021 werden für das Jahr 2020 mit rd. 17,6 Mio. € und für 2021 mit rd. 1,1 Mio. € erneut Überschüsse ausgewiesen.

Allerdings wird erst der weitere Verlauf des Jahres 2020 zeigen, inwieweit die Auswirkungen der Corona-Pandemie die der Haushaltsplanung zugrundgelegten Annahmen beeinträchtigen bzw. gefährden werden.

Eigenkapitalentwicklung

Allgemeine Rücklage Stand 31.12.2018:	3.445.450,55 €
Verrechnung Jahresüberschuss 2018 ² :	<u>11.297.959,24 €</u>
Allgemeine Rücklage Stand 01.01.2019:	14.743.409,79 €
+ Veränderung aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die Allgemeine Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	61.385,33 €
+ Weitere Veränderungen aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die Allgemeine Rücklage ³	5.239.475,68 €
Allgemeine Rücklage Stand 31.12.2019:	20.044.270,80 €
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2019 ⁴ :	<u>50.360.077,51 €</u>
Allgemeine Rücklage Stand 01.01.2020:	70.404.348,31 €

Anlagen

- Anlage 01 – Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2019
Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum 31.12.2019 bestehend aus:
Teil A: Gesamtrechnungen,
Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,
Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach
Produktgruppe

² Gem. VO/1134/19

³ Unmittelbare Verbuchungen gegen die Allgemeine Rücklage, bspw. Nachaktivierungen u. a. von Grafiken des Von der Heydt – Museums sowie von Kunstrasenplätzen und Infrastrukturvermögen

⁴ Vorbehaltlich der Ratsentscheidung im Dezember 2020