Stadt Wuppertal
Der Oberbürgermeister

Beschlussvorlage	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Finanzen
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Jeannine Hopf 563 4216 jeannine.hopf@stadt.wuppertal.de
	Datum:	02.05.2023
	Drucks.-Nr.:	**VO/0328/23** öffentlich

Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
06.06.2023	**Ausschuss für Finanzen, Beteiligungssteuerung und Betriebsausschuss WAW**	**Empfehlung/Anhörung**
12.06.2023	**Hauptausschuss**	**Empfehlung/Anhörung**
13.06.2023	**Rat der Stadt Wuppertal**	**Entscheidung**

Feststellung des Jahresabschlusses 2021 der Stadt Wuppertal

Grund der Vorlage
Feststellung des Jahresabschlusses 2021 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 2021 durch den Rechnungsprüfungsausschuss stellt der Rat den Jahresabschluss zum Stichtag 31.12.2021 mit der Bilanzsumme in Höhe von 4.009.447.749 € fest.

2. Der Rat beschließt, den Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 66.566.084,64 € anteilig in Höhe von 18.733.117,07 € zur Erhöhung der allgemeinen Rücklage bis zu einem Bestand von 3 % der Bilanzsumme zu verwenden (gem. § 75 Abs. 3 GO NRW). Der verbleibende Anteil (47.832.967,57 €) wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.

3. Dem Oberbürgermeister wird durch die Ratsmitglieder für das Haushaltsjahr 2021 Entlastung erteilt.

Einverständnisse

Entfällt

Unterschrift

Bunte

Begründung

Den gemäß § 95 Abs. 1 und 2 GO NRW vom Stadtkämmerer aufgestellten und vom Oberbürgermeister am 30.06.2022 bestätigten Entwurf des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2021 hat der Rat der Stadt in seiner Sitzung am 08.11.2022 zur Kenntnis genommen und zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen (Drucksache Nr. VO/1166/22).

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 2021 (Stand 30.06.2022).

Im Hinblick auf die Feststellung des Jahresabschlusses 2021 bereitet das Rechnungsprüfungsamt für die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 07.06.2023 eine eigene Drucksache vor.

Bilanz

Der am 21.06.2022 vom Rat der Stadt Wuppertal festgestellte Jahresabschluss 2020 weist eine Bilanzsumme von 3.960.426.918 € aus.
Der Jahresabschluss 2021 schließt mit einer Bilanzsumme von 4.009.447.749 € ab.

Die Bilanz zum 31.12.2021 hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2021	2020	Veränderung zum Vorjahr	
	in €	in €	in €	in %
Bilanzsumme Aktiva[1]	**4.009.447.749**	**3.960.426.918**	**49.020.831**	**+1,2**
Hiervon entfallen auf:				
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit[2]	29.163.786	7.820.969	21.342.817	+272,9
Anlagevermögen	3.643.246.108	3.647.251.374	-4.005.266	-0,1
Umlaufvermögen	309.746.909	270.680.894	39.066.015	14,4
Aktive Rechnungsabgrenzung	27.290.947	34.673.681	-7.382.734	-21,3
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0
Bilanzsumme Passiva	**4.009.447.749**	**3.960.426.918**	**49.020.831**	**+1,2**
Hiervon entfallen auf:				
Eigenkapital	211.803.852	162.500.259	49.303.593	+30,3
Sonderposten	889.318.121	885.140.339	4.177.782	+0,5
Rückstellungen	848.387.889	809.636.457	38.751.432	+4,8
Verbindlichkeiten	2.055.030.361	2.095.050.097	-40.019.736	-1,9
Passive Rechnungsabgrenzung	4.907.526	8.099.766	-3.192.240	-39,4

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

[2] Im Zuge der Corona-Pandemie hat das Land NRW das NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz (NKF-CIG) beschlossen. Hiernach erfolgt eine bilanzielle Isolierung der in der Erfolgsrechnung zu berücksichtigenden Corona-bedingten Verschlechterungen, die als außergewöhnlicher Ertrag in einem gesonderten Bilanzposten (Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit) zu buchen waren, welcher vor dem Anlagevermögen aktiviert worden ist.

Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Kunstgegenstände mit 896,1 Mio. € (22,3 % der Bilanzsumme; Vorjahr 896,6 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens dar, gefolgt von den Anteilen an verbundenen Unternehmen mit 758,3 Mio. € (18,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 758,3 Mio. €) als Teil der Finanzanlagen.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen im Sachanlagevermögen sind das Infrastruktur-vermögen mit 554,1 Mio. € (13,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 568,2 Mio. €) sowie die Ausleihungen bei den Finanzanlagen mit 462,7 Mio. € (11,5 %der Bilanzsumme; Vorjahr 471,6 Mio. €).

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.643,2 Mio. € (90,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 3.647,3 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 309,7 Mio. € (7,7 % der Bilanzsumme; Vorjahr 270,7 Mio. €).

Passiva

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal beträgt zum 31.12.2021 211,8 Mio. € (5,3 % der Bilanzsumme).

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.055,0 Mio. € (51,3 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.095,1 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 655,2 Mio. € (Vorjahr 659,0 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 956,8 Mio. € (Vorjahr 1.051,4 Mio. €).

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 889,3 Mio. € (22,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 885,1 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 848,4 Mio. € (21,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 809,6 Mio. €) dar.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 66,6 Mio. € ab (Vorjahr: Überschuss von 93,3 Mio. €). Das Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2021	2020	Veränderung zum Vorjahr	
	in €	in €	in €	in %
Ordentliche Erträge	1.573.563.518	1.510.622.666	62.940.852	4,2
./. Ordentliche Aufwendungen	1.506.059.898	1.388.327.676	117.732.222	8,5
Ordentliches Ergebnis	67.503.620	122.294.990	-54.791.370	-44,8
Finanzerträge	7.525.768	9.878.284	-2.352.516	-23,8
./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	30.116.855	38.878.201	-8.761.346	-22,5
Finanzergebnis	-22.591.087	-28.999.917	6.408.830	22,1
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	44.912.533	93.295.072	-48.382.539	-51,9
Außerordentliches Ergebnis	21.653.552	0	21.653.552	100,0
Jahresergebnis	**66.566.085**	**93.295.072**	**-26.728.987**	**-28,6**

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2021 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 8.419.657 € (Vorjahr: Fehlbetrag in Höhe von 23.295.478 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2021	2020	Veränderung zum Vorjahr	
	in €	in €	in €	in %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.505.323.409	1.476.603.222	28.720.187	1,9
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.392.015.226	1.372.303.688	19.711.538	1,4
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.308.183	104.299.634	9.008.549	8,6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	58.995.181	33.464.637	25.530.544	76,3
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.278.749	50.431.553	16.847.196	33,4
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.283.568	-16.966.916	8.683.348	51,2
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	105.024.615	87.332.718	17.691.897	20,3
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	96.604.958	110.628.196	-14.023.238	-12,7
Änderung Finanzmittelbestand	**8.419.657**	**-23.295.477**	**31.715.135**	**136,1**

Eigenkapitalentwicklung

Die Stadt Wuppertal konnte mit dem vorliegenden Jahresabschluss einen Überschuss erzielen.

Gem. § 75 Abs. 3 GO NRW ist dieser Überschuss zunächst der Allgemeinen Rücklage zuzuführen bis diese ein Volumen von 3% der Bilanzsumme (derzeit rd. 120,3 Mio. €) erreicht hat.

Die Allgemeine Rücklage wird (vorbehaltlich der Ratsentscheidung) dieses Volumen erreichen, nachdem der Jahresüberschuss 2021 anteilig in Höhe von rd. 18,8 Mio. € zugeführt wurde. Der verbleibende Rest des Jahresüberschusses 2021 in Höhe von rd. 47,8 Mio. € wird (vorbehaltlich der Ratsentscheidung) der Ausgleichsrücklage zugeführt.

I. Allgemeine Rücklage

Stand Allgemeine Rücklage 31.12.2020:		69.205.187,08 €
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2020[3]		49.607.620,46 €
Stand Allgemeine Rücklage 01.01.2021:		118.812.807,54 €
./.	Veränderung aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	1.872.173,96 €
./.	Weitere Veränderungen aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage [4]	15.390.318,17 €
Stand Allgemeine Rücklage 31.12.2021:		**101.550.315,41 €**
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2021[5]		18.733.117,07 €
Stand Allgemeine Rücklage 01.01.2022:		**120.283.432,48 €**

II. Ausgleichsrücklage

Ausgleichsrücklage zum 31.12.2020:	0 €
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2020[6]:	43.687.451,83 €
Ausgleichrücklage zum 31.12.2021:	43.687.451,83 €
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2021	47.832.967,57 €
Ausgleichrücklage zum 01.01.2022:	**91.520.419,40 €**

Stand Eigenkapital zum 01.01.2022:	**211.803.851,88**

Die Vorlage des Entwurfes des Jahresabschlusses 2021 bei der Bezirksregierung Düsseldorf erfolgte im März 2023.

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

[3] Gem. VO/0647/22
[4] Unmittelbare Verbuchungen gegen die allgemeine Rücklage im Rahmen von Jahresabschlussarbeiten der Anlagenbuchhaltung
[5] Zur Erreichung von mindestens 3 % der Bilanzsumme
[6] Gem. VO/0647/22

Klimacheck

Hat das Vorhaben eine langfristige Auswirkung auf den Klimaschutz und/oder die Klimafolgenanpassung?

X neutral /nein

☐ ja, positive Auswirkungen

☐ ja, negative Auswirkungen

Begründung:

Im Sachverhalt der Vorlage liegt keine Klimarelevanz vor.

Anlagen

Anlage 01 – Jahresabschluss der Stadt Wuppertal zum 31.12.2021
Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum 31.12.2021
Teil A: Gesamtrechnungen,
Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,
Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach Produktgruppe.