Stadt Wuppertal
Der Oberbürgermeister

Beschlussvorlage	Geschäftsbereich	GB 4 Finanzen und Beteiligungssteuerung
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Finanzen
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Jeannine Hopf 563 4216 jeannine.hopf@stadt.wuppertal.de
	Datum:	27.03.2024
	Drucks.-Nr.:	**VO/0378/24** öffentlich

Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
23.04.2024	**Ausschuss für Finanzen, Beteiligungs-steuerung und Betriebsausschuss WAW**	**Empfehlung/Anhörung**
25.04.2024	**Hauptausschuss**	**Empfehlung/Anhörung**
29.04.2024	**Rat der Stadt Wuppertal**	**Entscheidung**

Feststellung des Jahresabschlusses 2022 der Stadt Wuppertal

Grund der Vorlage
Feststellung des Jahresabschlusses 2022 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 2022 durch den Rechnungsprüfungsausschuss stellt der Rat den Jahresabschluss zum Stichtag 31.12.2022 mit der Bilanzsumme in Höhe von 4.104.356.031,59 € fest.

2. Der Rat beschließt, den Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 66.037.054,71 € anteilig in Höhe von 11.852.044,25 € zur Erhöhung der allgemeinen Rücklage bis zu einem Bestand von 3 % der Bilanzsumme zu verwenden (gem. § 75 Abs. 3 GO NRW). Der verbleibende Anteil (54.185.010,46 €) wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.

3. Dem Oberbürgermeister wird durch die Ratsmitglieder für das Haushaltsjahr 2022 Entlastung erteilt.

Einverständnisse
Entfällt

Unterschrift
Bunte

Begründung
Den gemäß § 95 Abs. 1 und 2 GO NRW vom Stadtkämmerer aufgestellten und vom Oberbürgermeister am 19.07.2023 bestätigten Entwurf des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2022 hat der Rat der Stadt in seiner Sitzung am 05.09.2023 zur Kenntnis genommen und zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen (Drucksache Nr. VO/0754/23).

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 2022 (Stand 19.07.2023).

Mit separater Drucksache VO/0375/24 Neuf. sieht das Rechnungsprüfungsamt vor, dass der Rechnungsprüfungsausschuss aufgrund des vorgelegten Prüfungsergebnisses einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk im Sinne des § 102 Abs. 8 GO NRW i. V. m. § 322 HGB erteilt und dem Rat die Feststellung des Jahresabschlusses 2022 empfiehlt.

Bilanz

Der am 13.06.2023 vom Rat der Stadt Wuppertal festgestellte Jahresabschluss 2021 weist eine Bilanzsumme von 4.009.447.749 € aus.
Der Jahresabschluss 2022 schließt mit einer Bilanzsumme von 4.104.356.032 € ab.

Die Bilanz zum 31.12.2022 hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2022	2021	Veränderung zum Vorjahr	
	in €	in €	in €	in %
Bilanzsumme Aktiva[1]	**4.104.356.032**	**4.009.447.749**	**94.908.283**	**+2,4**
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	64.586.540	29.163.786	35.422.754	+121.5
Anlagevermögen	3.660.490.283	3.643.246.108	17.244.175	+0,5
Umlaufvermögen	352.674.678	309.746.909	42.927.769	+13,9
Aktive Rechnungsabgrenzung	26.604.531	27.290.947	-686.416	-2,5
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0	0
Bilanzsumme Passiva	**4.104.356.032**	**4.009.447.749**	**94.908.283**	**+2,4**
Hiervon entfallen auf:				
Eigenkapital	268.836.111	211.803.852	57.032.259	+26,9

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

Sonderposten	892.200.752	889.318.121	2.882.631	+0,3
Rückstellungen	918.754.416	848.387.889	70.366.527	+8,3
Verbindlichkeiten	2.019.839.852	2.055.030.361	-35.190.509	-1,7
Passive Rechnungsabgrenzung	4.724.901	4.907.526	-182.625	-3,7

Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Kunstgegenstände mit 896,3 Mio. € (21,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 896,1 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens dar, gefolgt von den Anteilen an verbundenen Unternehmen mit 758,3 Mio. € (18,5 % der Bilanzsumme; Vorjahr 758,3 Mio. €) als Teil der Finanzanlagen.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen im Sachanlagevermögen sind das Infrastrukturvermögen mit 558,4 Mio. € (13,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 554,1 Mio. €) sowie die Ausleihungen bei den Finanzanlagen mit 471,6 Mio. € (11,5 %der Bilanzsumme; Vorjahr 462,7 Mio. €).

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.660,5 Mio. € (89,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 3.643,2 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 352,7 Mio. € (8,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 309,7 Mio. €).

Passiva

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal beträgt zum 31.12.2022 268,8 Mio. € (6,6 % der Bilanzsumme).

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.019,8 Mio. € (49,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.055,0 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 644,5 Mio. € (Vorjahr 655,2 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 842,9 Mio. € (Vorjahr 956,8 Mio. €).

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 892,2 Mio. € (21,7 % der Bilanzsumme; Vorjahr 889,3 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 918,8 Mio. € (22,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr 848,4 Mio. €) dar.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 66,0 Mio. € ab (Vorjahr: Überschuss von 66,6 Mio. €). Das Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2022	**2021**	**Veränderung zum Vorjahr**	
	in €	**in €**	**in €**	**in %**
Ordentliche Erträge	1.652.702.207	1.573.563.518	79.138.689	+5,0
./. Ordentliche Aufwendungen	1.603.296.983	1.506.059.898	97.237.085	+6,5

Ordentliches Ergebnis	49.405.224	67.503.620	-18.098.396	-26,8
Finanzerträge	9.988.177	7.525.768	2.462.409	+32,7
./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	25.442.622	30.116.855	-4.674.233	-15,5
Finanzergebnis	-15.454.444	-22.591.087	7.136.643	+31,6
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	33.950.780	44.912.533	-10.961.753	-24,4
Außerordentliches Ergebnis	32.086.275	21.653.552	10.432.723	+48,2
Jahresergebnis [2]	66.037.055	66.566.085	-529.030	-0,8

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2022 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 939.136 € (Vorjahr: 8.419.657 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2022	2021	Veränderung zum Vorjahr	
	in €	in €	in €	in %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.552.098.668	1.505.323.409	46.775.259	+3,1
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.475.569.767	1.392.015.226	83.554.541	+6,0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.528.900	113.308.183	-36.779.283	-32,5
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.247.253	58.995.181	-5.747.928	-9,7
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.576.760	67.278.749	9.298.011	+13,8
Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.329.507	-8.283.568	-15.045.939	-181,6
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	53.199.393	105.024.615	-51.825.222	-49,3
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-52.260.257	-96.604.958	44.344.701	+45,9

[2] Aufgrund von Rundungsdifferenzen können die Salden der Positionen vom rechnerischen Ergebnis leicht abweichen.

Änderung Finanzmittelbestand [3]	939.136	8.419.657	-7.480.521	-88,8

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. 123,1 Mio. €) erreicht hat.

Die Allgemeine Rücklage wird (vorbehaltlich der Ratsentscheidung) dieses Volumen erreichen, nachdem der Jahresüberschuss 2022 anteilig in Höhe von rd. 11,9 Mio. € zugeführt wurde. Der verbleibende Rest des Jahresüberschusses 2022 in Höhe von rd. 54,2 Mio. € wird (vorbehaltlich der Ratsentscheidung) der Ausgleichsrücklage zugeführt.

I. Allgemeine Rücklage

Stand Allgemeine Rücklage 31.12.2021:		101.550.315,41 €
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2021:		18.733.117,07 €
Stand Allgemeine Rücklage 01.01.2022:		120.283.432,48 €
./.	Veränderung aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	1.517.081,30 €
./.	Weitere Veränderungen aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage [4]	7.487.714,48 €
Stand Allgemeine Rücklage 31.12.2022:		**111.278.636,70 €**
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2022[5]:		11.852.044,25 €
Stand Allgemeine Rücklage 01.01.2023:		**123.130.680,95 €**

II. Ausgleichsrücklage

Ausgleichsrücklage zum 31.12.2021:	43.687.451,83 €
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2021:	47.832.967,57 €
Ausgleichrücklage zum 31.12.2022:	91.520.419,40 €

[3] Aufgrund von Rundungsdifferenzen können die Salden der Positionen vom rechnerischen Ergebnis leicht abweichen.

[4] Unmittelbare Verbuchungen gegen die allgemeine Rücklage im Rahmen von Jahresabschlussarbeiten der Anlagenbuchhaltung

[5] Zur Erreichung von mindestens 3 % der Bilanzsumme, vorbehaltlich der Ratsentscheidung

+ Verrechnung Jahresüberschuss 2022[6]	54.185.010,46 €
Ausgleichrücklage zum 01.01.2023:	**145.705.429,86 €**
Stand Eigenkapital zum 01.01.2023:	**268.836.110,81 €**

Die Vorlage des Entwurfes des Jahresabschlusses 2022 bei der Bezirksregierung Düsseldorf erfolgte im März 2024.

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

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 31.12.2022
Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum 31.12.2022
Teil A: Gesamtrechnungen,
Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,
Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach Produktgruppe.

[6] Vorbehaltlich der Ratsentscheidung