

**STADT WUPPERTAL / DIE OBERBÜRGERMEISTERIN**

Bericht	Geschäftsbereich	GB 4 Finanzen und Beteiligungssteuerung
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Kämmerei
	Bearbeiter/in Telefon (0202) E-Mail	Gerd-Uwe Wolf 563 - 4709 gerd-uwe.wolf@stadt.wuppertal.de
	Datum:	22.04.2026
	Drucks.-Nr.:	VO/0489/26 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
05.05.2026	Ausschuss für Finanzen, Beteiligungs- steuerung und Controlling & Betriebsausschuss WAW	Entgegennahme o. B.
Prognose des Jahresergebnisses 2025		

Grund der Vorlage

Sachstand zur Aufstellung des Jahresabschlusses 31.12.2025

Beschlussvorschlag

Der Bericht wird ohne Beschluss entgegengenommen.

Unterschrift

Thorsten Bunte

Begründung

Aufgrund der Umstellung auf SAP S/4HANA sowie der verspäteten Vorlage der Bewertungsergebnisse der Pensions- und Beihilferückstellungen hat sich die Aufstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2025 verzögert. Die Finanzbuchhaltung hat zwischenzeitlich nahezu alle für das Jahr 2025 relevanten Geschäftsvorfälle gebucht. Derzeit stehen nur noch Abschlussbuchungen aus.

Der Jahresfehlbetrag wird voraussichtlich rd. 120 Mio. € betragen. Dies bedeutet eine leichte Verschlechterung gegenüber dem Planergebnis aus dem Nachtragshaushalt, welches unter Abzug eines globalen Minderaufwands von 2%, mit 116,6 Mio. € festgesetzt ist.

Dass das Jahresergebnis insgesamt unter dem Defizit vor Abzug des globalen Minderaufwands von 153,3 Mio. € liegen wird, ist hauptsächlich der sehr guten Ertragsentwicklung im Jahr 2025 geschuldet. Diese liegt mit rd. 120 Mio. € über dem Plan. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass insbesondere den Mehrerträgen im Bereich der Zuwendungen vor allem bei den Transferleistungen Mehraufwände gegenüberstehen.

Das Jahresergebnis 2025 zeigt aktuell, dass die Aufwandsseite mit einem Mehraufwand von nahezu 100 Mio. € abschließen wird. Lediglich im Bereich „Lieferung und Leistung“ ist ein Minderaufwand von rd. 5 % festzustellen. Das allein reicht aber nicht, weder den entstandenen Mehraufwand in den anderen Bereichen zu kompensieren noch den geplanten globalen Minderaufwand in Höhe von 36,7 Mio. € auch im Ergebnis zu erreichen.

Es ist geplant, den Entwurf des Jahresabschlusses dem Rat in seiner Sitzung im Juli vorzulegen.

Klimacheck

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

Auswirkungen, bitte Auswahl treffen:

Neutral / keine Auswirkung

Begründung: Die Vorlage hat keine Auswirkungen auf den Klimaschutz und die Klimafolgenanpassung, da es sich um einen Finanzbericht handelt.