

Beschlussvorlage	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Finanzen
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Egon Hoppe +49 (202) 563 5894 +49 (202) 563 8451 egon.hoppe@stadt.wuppertal.de
	Datum:	07.11.2012
	Drucks.-Nr.:	VO/0820/12 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
11.12.2012	Ausschuss für Finanzen und Beteiligungssteuerung und gemeinsamer Betriebsausschuss APH / KIJU	Empfehlung/Anhörung
12.12.2012	Hauptausschuss	Empfehlung/Anhörung
13.12.2012	Rechnungsprüfungsausschuss	Empfehlung/Anhörung
17.12.2012	Rat der Stadt Wuppertal	Entscheidung
Feststellung des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2010		

Grund der Vorlage

Feststellung des Jahresabschlusses 2010 durch den Rat der Stadt. (§ 95 Abs. 3 GO i.V.m. § 96 Abs. 1 GO NRW)

Beschlussvorschlag

Nach der Prüfung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2010 durch den Rechnungsprüfungsausschuss wird der Jahresabschluss zum Stichtag 31.12.2010 mit der Bilanzsumme in Höhe von 3.694.585.148,02 € und einem Eigenkapital in Höhe von 147.774.749,18 € festgestellt.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 203.151.314,93 € soll gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW durch die Allgemeine Rücklage gedeckt werden. Sie reduziert sich danach auf 137.915.836,36 €.

Dem Oberbürgermeister wird durch die Ratsmitglieder für das Haushaltsjahr 2010 Entlastung erteilt (gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW).

Einverständnisse

entfällt

Unterschrift

Dr. Slawig

Begründung

Den gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW vom Stadtkämmerer aufgestellten und vom Oberbürgermeister bestätigten Entwurf des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2010 hat der Rat der Stadt in seiner Sitzung am 19.12.2011 zur Kenntnis genommen und zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen (Drucksache Nr. VO/0955/11).

Gemäß § 103 Abs. 1 Nr. 1 GO NRW i.V.m. § 101 Abs. 1 sowie Abs. 8 GO NRW 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 2010 (Stand 15.11.2011).

Bilanz

Der am 02.07.2012 vom Rat der Stadt festgestellte Jahresabschluss 2009 weist eine Bilanzsumme von 3.717.133.303,37 € aus. Der Entwurf des Jahresabschlusses 2010 schließt mit einer Bilanzsumme von 3.694.585.148,02 € ab.

	2010	2009	Veränderung zum Vorjahr
	in Mio. €		
Aktiva	3.694,6	3.717,1	-22,5
Anlagevermögen	3.475,0	3.525,8	-50,8
Umlaufvermögen	193,9	169,3	24,6
Aktive Rechnungsabgrenzung	25,7	22,0	3,7
Passiva	3.694,6	3.717,1	-22,5
Eigenkapital	147,8	360,4	-212,6
Sonderposten	772,7	778,9	-6,2
Rückstellungen	644,5	631,6	12,9
Verbindlichkeiten	2.119,2	1.941,6	177,6
Passive Rechnungsabgrenzung	10,4	4,6	5,8

Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellt das Infrastrukturvermögen mit 967,8 Mio. € (26,2% der Bilanzsumme) (Vorjahr: 997,2 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens dar. Dazu zählen im Wesentlichen der Grund und Boden des Infrastrukturvermögens sowie die Kanalisation, das Straßennetz, Wege und Plätze. Weitere wesentliche Bilanzpositionen sind Kunstgegenstände mit 603,6 Mio. € sowie die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 723,5 Mio. € (19,6% der Bilanzsumme) (Vorjahr: 740,1 Mio. €). Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.475,0 Mio. € (94,1% der Bilanzsumme) (Vorjahr: 3.525,8 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 193,9 Mio. € (5,2% der Bilanzsumme) (Vorjahr: 169,3 Mio. €).

Passiva

Das Eigenkapital beträgt 147.774.749,18 € (4,0% der Bilanzsumme) (Vorjahr: 360.353.792,57 €). Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.119,2 Mio. € (57,4 % der Bilanzsumme) (Vorjahr: 1.941,6 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 465,1 Mio. € (Vorjahr: 486,4 Mio. €) sowie 1.481,1 Mio. € auf die Kredite zur Liquiditätssicherung (Vorjahr: 1.333,9 Mio. €). Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 772,7 Mio. € (20,9 % der Bilanzsumme) (Vorjahr: 778,9 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 644,5 Mio. € (17,5 % der Bilanzsumme) (Vorjahr: 631,7 Mio. €) dar.

Das Eigenkapital hat sich im Vergleich zum Jahresabschluss 2009 um 212.579.043,39 € auf 147.774.749,18 € reduziert.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2010 gemäß § 37 Abs. 1 Nr. 1 i. V. m. § 38 GemHVO schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 203.151.314,93 € (Vorjahr: 171.800.117,08 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2010	2009	Veränderung zum Vorjahr
	in Mio. €		
Ordentliche Erträge	1.036,3	1.017,1	19,2
Ordentliche Aufwendungen	1.191,8	1.134,3	57,5
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-155,5	-117,3	-38,2
Finanzerträge	8,8	6,2	2,6
Zins- und andere Finanzaufwendungen	56,4	60,8	-4,4
Finanzergebnis	-47,6	-54,5	6,9
Gesamtergebnis	-203,2	-171,8	-31,4

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 203.151.314,93 € soll gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW durch die Allgemeine Rücklage gedeckt werden. Sie reduziert sich danach auf 137.915.836,36 €.

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2010 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 10.692.306,37 € (Vorjahr: Überschuss in Höhe von 21.264.490,05 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2010	2009	Veränderung zum Vorjahr
	in Mio. €		
Laufende Verwaltungstätigkeit			
Einzahlungen	1.055,1	1.022,4	32,7
Auszahlungen	1.177,0	1.200,4	-23,4
Ergebnis	-121,9	-178,0	56,1
Investitionstätigkeit			
Einzahlungen	20,2	114,2	-94,0
Auszahlungen	25,2	149,3	-124,1
Ergebnis	-5,0	-35,1	30,1
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-126,9	-213,1	86,2
Ergebnis aus der Finanzierungstätigkeit	137,6	234,4	-96,8
Änderung Finanzmittelbestand	10,7	21,3	-10,6

Fazit

Das Eigenkapital hat sich zum Stichtag 31.12.2010 gegenüber dem Stand des 31.12.2009 wie folgt verändert:

Stand 31.12.2009:	360.353.792,57 €
Veränderungen aufgrund von Investitionstätigkeit und Anpassungsbuchungen zur Eröffnungsbilanz:	9.427.728,46 €
Zwischensumme	350.926.064,11 €
Fehlbetrag Ergebnisrechnung 2010:	-203.151.314,93 €
Stand des Eigenkapitals zum 31.12.2010:	147.774.749,18 €

Der Oberbürgermeister hat gemäß § 101 Abs. 2 GO NRW Gelegenheit, vor Abgabe des Prüfungsberichtes durch den Rechnungsprüfungsausschuss an den Rat, zum Prüfungsergebnis Stellung zu nehmen.

Die Prüfung durch das RPA hat zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt. Deshalb hat die Verwaltung dem Oberbürgermeister empfohlen, auf eine Stellungnahme zu verzichten.

Demografie-Check

Die Vorlage ist für den Demografie-Check nicht relevant.

Anlagen

- Anlage 01 – Jahresabschluss der Stadt Wuppertal zum 31.12.2010
- Anlage 02 – Jahresrechnung 2010 (nur in elektronischer Form, in der Ausschusssitzung wird ein Druckexemplar ausgelegt)