

<b>Beschlussvorlage</b>	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Kämmerei
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Frank Ziran, Jochen Witjes, Kathrin Weller 563 5192 563 8451 frank.ziran@stadt.wuppertal.de
	Datum:	04.04.2016
	<b>Drucks.-Nr.:</b>	<b>VO/0283/16</b> öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
<b>26.04.2016</b>	<b>Ausschuss für Finanzen, Beteiligungssteuerung und Betriebsausschuss WAW</b>	<b>Empfehlung/Anhörung</b>
<b>27.04.2016</b>	<b>Hauptausschuss</b>	<b>Empfehlung/Anhörung</b>
<b>02.05.2016</b>	<b>Rat der Stadt Wuppertal</b>	<b>Entscheidung</b>
<b>Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2015</b>		

### Grund der Vorlage

Zuleitung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2015 an den Rat gem. § 37 Abs. 1 GemHVO NRW i.V.m. § 95 Abs. 1 GO NRW.

### Beschlussvorschlag

Der vom Stadtkämmerer aufgestellte und vom Oberbürgermeister bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2015 wird zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

### Einverständnisse

entfällt

### Unterschrift

## Begründung

### Entwurf des Jahresabschlusses des Jahres 2015 der Stadt Wuppertal

Gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO 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.

## Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2015 hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2015	2014	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Bilanzsumme Aktiva	3.718.885.109	3.724.904.467	-6.019.358	-0,2
Hiervon entfallen auf:				
Anlagevermögen	3.419.862.793	3.436.769.120	-16.906.327	-0,5
Umlaufvermögen	221.693.049	208.473.433	+13.219.616	+6,3
Aktive Rechnungsabgrenzung	14.488.099	21.911.718	-7.423.619	-33,9
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag <sup>1)</sup>	62.841.168	57.750.195	+5.090.973	+8,8
Bilanzsumme Passiva	3.718.885.109	3.724.904.467	-6.019.358	-0,2
Hiervon entfallen auf:				
Eigenkapital	0	0	0	0,0
Sonderposten	676.549.010	681.813.440	-5.264.430	-0,8
Rückstellungen	690.941.763	689.141.840	+1.799.923	+0,3
Verbindlichkeiten	2.344.561.063	2.349.198.282	-4.637.219	-0,2
Passive	6.833.272	4.750.904	+2.082.368	+43,8
Rechnungsabgrenzung				

<sup>1)</sup> Beinhaltet u. a. den Jahresfehlbetrag 2015 in Höhe von 8,6 Mio. €.

## Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Kunstgegenstände mit 708,9 Mio. € (19,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 711,4 Mio. €) dar, gefolgt vom Infrastrukturvermögen mit 616,3 Mio. € (16,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 631,0 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen sind die Finanzanlagen, insbesondere die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 703,4 Mio. € (18,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 702,8 Mio. €) und die Ausleihungen mit 512,0 Mio. € (13,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 531,9 Mio. €).

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.419,9 Mio. € (92,0 % der Bilanzsumme; Vorjahr 3.436,8 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 221,7 Mio. € (6,0 % der Bilanzsumme; Vorjahr 208,5 Mio. €).

In der Schlussbilanz zum 31.12.2015 weist die Aktivseite den Bilanzposten „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ in Höhe von 62,8 Mio. € (Vorjahr 57,8 Mio. €) aus. Hierin ist insbesondere der Jahresfehlbetrag 2015 i. H. v. 8,6 Mio. € enthalten.

## Passiva

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal war zum Bilanzstichtag 31.12. des Vorjahres bereits vollständig aufgebraucht. Seitdem ist die Stadt Wuppertal nach § 75 Abs. 7 GO NRW überschuldet.

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.344,6 Mio. € (63,0 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.349,2 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 572,0 Mio. € (15,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr 574,2 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 1.470,0 Mio. € (39,5 % der Bilanzsumme; Vorjahr 1.503,7 Mio. €).

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 676,6 Mio. € (18,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 681,8 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 690,9 Mio. € (18,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 689,1 Mio. €) dar.

## Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2015 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 8.634.483,78 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 56.259.513,26 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Ordentliche Erträge	1.306.824.668	1.230.745.485	76.079.183	+6,2
./. Ordentliche Aufwendungen	1.285.193.872	1.249.705.960	35.487.912	+2,8
Ordentliches Ergebnis	-21.630.797	-18.960.474	-2.670.323	-14,1
Finanzerträge	12.418.400	9.301.662	3.116.738	+33,5
./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	42.683.681	46.600.701	-3.917.020	-8,4
Finanzergebnis	-30.265.280	-37.299.039	+7.033.759	+18,9
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.634.484	-56.259.513	+47.625.029	+84,7

## Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2015 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 5.178.435,27 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 15.998.113,33 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2015	2014	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.285.393.133	1.191.689.557	+93.703.576	+7,9
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.258.159.913	1.238.418.207	+19.741.706	+1,6
Saldo aus laufenden Verwaltungstätigkeit	+27.233.220	-46.728.651	+73.961.871	+158,3
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.506.202	21.893.214	+13.612.988	+62,2
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.326.140	171.776.266	-123.450.126	-71,9
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.819.938	-149.883.052	+137.063.114	+91,4
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	+14.413.282	-196.611.702	+211.024.984	+107,3
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-19.591.717	+180.613.589	-200.205.306	-110,8
Änderung Finanzmittelbestand	-5.178.435	-15.998.113	+10.819.678	+67,6

## Gesamtanalyse und Ausblick

Der Bilanzposten „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ hat sich zum Stichtag 31.12.2015 gegenüber dem Stand des 31.12.2014 wie folgt verändert:

Stand 31.12.2014 (Allgemeine Rücklage)	0,00 €
Stand 31.12.2014 (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-57.750.195,10 €
Veränderung aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die Allgemeine Rücklage aufgrund gesetzlicher Vorschriften	+3.543.510,85 € <sup>1</sup>
Jahresfehlbetrag Ergebnisrechnung 2015	-8.634.483,78 €
Stand 31.12.2015 (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-62.841.168,03 €

<sup>1</sup> Darin enthalten u. a. 2.651.726,13 € Verrechnungssaldo gegen die allgemeine Rücklage nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (u. a. die Aufgabe der naturwissenschaftlichen Sammlung des Fuhlrott-Museums), unmittelbare Verrechnungen gegen die allgemeine Rücklage aus der andauernden Nachaktivierung der graphischen Sammlung des Von der Heydt - Museums etc.

<sup>1</sup> Darin enthalten u. a. 2.651.726,13 € Verrechnungssaldo gegen die allgemeine Rücklage nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW (u. a. die Aufgabe der naturwissenschaftlichen Sammlung des Fuhlrott-Museums), unmittelbare Verrechnungen gegen die allgemeine Rücklage aus der andauernden Nachaktivierung der graphischen Sammlung des Von der Heydt - Museums etc.

## **Demografie-Check**

Der Inhalt dieser Drucksache ist nicht relevant für den Demografie-Check.

## **Anlagen**

Anlage 01 – Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2015

Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum, 31.12.2015 bestehend aus:

Teil A: Gesamtrechnungen,

Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,

Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach Produktgruppe