

Beschlussvorlage	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Finanzen
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Frank Ziran 563 5192 563 8451 frank.ziran@stadt.wuppertal.de
	Datum:	13.04.2017
	Drucks.-Nr.:	VO/0206/17 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
09.05.2017	Ausschuss für Finanzen, Beteiligungssteuerung und Betriebsausschuss WAW	Empfehlung/Anhörung
10.05.2017	Hauptausschuss	Empfehlung/Anhörung
15.05.2017	Rat der Stadt Wuppertal	Entscheidung
Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2016		

Grund der Vorlage

Zuleitung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2016 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 2016 wird zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

Einverständnisse

entfällt

Unterschrift

Mucke

Dr. Slawig

Begründung

Entwurf des Jahresabschlusses des Jahres 2016 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 31.12.2016 hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2016	2015	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Bilanzsumme Aktiva	3.903.863.584	3.718.885.109	+184.978.475	+5,0
Hiervon entfallen auf:				
Anlagevermögen	3.406.821.978	3.419.862.793	-13.040.815	-0,4
Umlaufvermögen	397.267.252	221.693.049	+175.574.203	+79,2
Aktive Rechnungsabgrenzung	29.439.612	14.488.099	+14.951.513	+103,2
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ¹⁾	70.334.742	62.841.168	+7.493.574	+11,9
Bilanzsumme Passiva	3.903.863.584	3.718.885.109	+184.978.475	+5,0
Hiervon entfallen auf:				
Eigenkapital	0	0	0	0,0
Sonderposten	668.516.341	676.549.010	-8.032.669	-1,2
Rückstellungen	719.040.150	690.941.763	+28.098.387	+4,1
Verbindlichkeiten	2.510.369.263	2.344.561.063	+165.808.200	+7,1
Passive Rechnungsabgrenzung	5.937.830	6.833.272	-895.442	-13,1

¹⁾ Beinhaltet u. a. den Jahresfehlbetrag 2016 in Höhe von 4,3 Mio. €.

Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Kunstgegenstände mit 709,9 Mio. € (18,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 708,9 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens dar, gefolgt von den Anteilen an verbundenen Unternehmen mit 703,5 Mio. € (18,0 % der Bilanzsumme; Vorjahr 703,4 Mio. €) als Teil der Finanzanlagen.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen sind bei dem Sachanlagevermögen das Infrastrukturvermögen mit 589,1 Mio. € (15,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 616,3 Mio. €) und bei den Finanzanlagen die Ausleihungen mit 503,3 Mio. € (12,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 512,0 Mio. €).

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.406,8 Mio. € (87,3 % der Bilanzsumme; Vorjahr 3.419,9 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 397,3 Mio. € (10,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 221,7 Mio. €).

In der Schlussbilanz zum 31.12.2016 weist die Aktivseite den Bilanzposten „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ in Höhe von 70,3 Mio. € (Vorjahr 62,8 Mio. €) aus. Hierin ist der Jahresfehlbetrag 2016 i. H. v. 4,3 Mio. € enthalten.

Passiva

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal war zum Bilanzstichtag 31.12.2014 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 2.510,4 Mio. € (64,3 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.344,6 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 567,7 Mio. € (14,5 % der Bilanzsumme; Vorjahr 572,0 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 1.451,3 Mio. € (37,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 1.470,0 Mio. €).

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 668,5 Mio. € (17,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 676,6 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 719,0 Mio. € (18,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr 690,9 Mio. €) dar.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2016 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 4.339.078,24 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 8.634.483,78 €) ab. Damit ist es eine Verbesserung gegenüber der Planung in Höhe von 7.182.110,05 €. Das Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Ordentliche Erträge	1.292.181.922	1.306.824.668	-14.642.746	-1,1
./. Ordentliche Aufwendungen	1.266.590.804	1.285.193.872	-18.603.068	-1,4
Ordentliches Ergebnis	+25.591.118	+21.630.797	+3.960.320	+18,3
Finanzerträge	11.928.173	12.418.400	-490.227	-3,9
./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	41.858.368	42.683.681	-825.313	-1,9
Finanzergebnis	-29.930.195	-30.265.280	+335.084	+1,1
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.339.078	-8.634.484	+4.295.406	+49,7
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0,0
Jahresergebnis	-4.339.078	-8.634.484	+4.295.406	+49,7

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2016 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 4.935.222,81 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 5.178.435,27 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2016	2015	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.221.799.556	1.285.393.133	-63.593.577	-4,9
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.210.974.206	1.258.159.913	-47.185.707	-3,8
Saldo aus laufenden Verwaltungstätigkeit	+10.825.350	+27.233.220	-16.407.870	-60,2
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	37.203.636	35.506.202	+1.697.434	+4,8
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	45.294.793	48.326.140	-3.031.347	-6,3
Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.091.157	-12.819.938	+4.728.781	+36,9
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	+2.734.193	+14.413.282	-11.679.089	-81,0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-7.669.416	-19.591.717	+11.922.301	+60,9
Änderung Finanzmittelbestand	-4.935.223	-5.178.435	+243.212	+4,7

Gesamtanalyse und Ausblick

Der Bilanzposten „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ hat sich zum Stichtag 31.12.2016 gegenüber dem Stand des 31.12.2015 wie folgt verändert:

Stand 31.12.2015 (Allgemeine Rücklage)	0,00 €
Stand 31.12.2015 (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-62.841.168,03 €
Veränderung aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die Allgemeine Rücklage aufgrund gesetzlicher Vorschriften	-3.154.495,73 € ¹
Jahresfehlbetrag Ergebnisrechnung 2016	-4.339.078,24 €
Stand 31.12.2016 (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-70.334.742,00 €

¹ Darin enthalten Verrechnungssaldo gegen die allgemeine Rücklage nach § 43 Abs. 3 GemHVO NRW, z. B. aus Wertkorrekturen von Finanzanlagen, sowie 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 31.12.2016

Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum, 31.12.2016 bestehend aus:

Teil A: Gesamtrechnungen,

Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,

Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach Produktgruppe