

Beschlussvorlage	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Finanzen
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Frank Ziran +49 202 563 5192 +49 202 563 8451 Frank.Ziran@stadt.wuppertal.de
	Datum:	09.04.2018
	Drucks.-Nr.:	VO/0273/18 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
02.05.2018	Ausschuss für Finanzen, Beteiligungs- steuerung und Betriebsausschuss WAW	Empfehlung/Anhörung
03.05.2018	Hauptausschuss	Empfehlung/Anhörung
07.05.2018	Rat der Stadt Wuppertal	Entscheidung
Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2017		

Grund der Vorlage

Zuleitung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2017 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 2017 wird zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

Einverständnisse

entfällt

Unterschrift

Mucke

Dr. Slawig

Begründung

Entwurf des Jahresabschlusses des Jahres 2017 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 31.12.2017 hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2017	2016	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Bilanzsumme Aktiva	3.797.767.268	3.903.863.584	-106.096.316	-2,7
Hiervon entfallen auf:				
Anlagevermögen	3.484.667.908	3.406.821.978	+77.845.930	+2,3
Umlaufvermögen	282.889.687	397.267.252	-114.377.565	-28,8
Aktive Rechnungsabgrenzung	30.209.672	29.439.612	+770.060	+2,6
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	70.334.742 ¹⁾	-70.334.742	-100
Bilanzsumme Passiva	3.797.767.268	3.903.863.584	-106.096.316	-2,7
Hiervon entfallen auf:				
Eigenkapital	4.272.012	0	+4.272.012	+100
Sonderposten	675.627.151	668.516.341	+7.110.810	+1,1
Rückstellungen	746.938.297	719.040.150	+27.898.147	+3,9
Verbindlichkeiten	2.362.877.335	2.510.369.263	-147.491.928	-5,9
Passive Rechnungsabgrenzung	8.052.473	5.937.830	+2.114.643	+35,6

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

Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 756,3 Mio. € (19,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 703,5 Mio. €) als Teil der Finanzanlagen dar, gefolgt von den Kunstgegenständen mit 714,7 Mio. € (18,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 709,9 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen sind bei dem Sachanlagevermögen das Infrastrukturvermögen mit 573,4 Mio. € (15,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 589,1 Mio. €) und bei den Finanzanlagen die Ausleihungen mit 508,8 Mio. € (13,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr 503,3 Mio. €).

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.484,7 Mio. € (91,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 3.406,8 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 282,9 Mio. € (7,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr 397,3 Mio. €).

Passiva

Die Stadt Wuppertal weist zum 31.12.2017 erstmals seit dem Haushaltsjahr 2014 wieder Eigenkapital aus. Das Eigenkapital beträgt 4.272.012,30 € (0,1 % der Bilanzsumme).

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.362,9 Mio. € (62,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.510,4 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 668,9 Mio. € (17,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 567,7 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 1.303,4 Mio. € (34,3 % der Bilanzsumme; Vorjahr 1.451,3 Mio. €).

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 675,6 Mio. € (17,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 668,5 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 746,9 Mio. € (19,7 % der Bilanzsumme; Vorjahr 719,0 Mio. €) dar.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2017 schließt mit einem Betrag in Höhe von 90.783.958,71€ (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 4.339.078,24 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2017	2016	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Ordentliche Erträge	1.414.581.836	1.292.181.922	+122.399.914	9,5
./. Ordentliche Aufwendungen	1.295.149.045	1.266.590.804	+28.558.241	2,3
Ordentliches Ergebnis	119.432.791	25.591.118	+93.841.673	366,7
Finanzerträge	12.680.534	11.928.173	+752.361	6,3
./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	41.329.366	41.858.368	-529.002	-1,3
Finanzergebnis	-28.648.832	-29.930.195	+1.281.363	-4,3
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	90.783.956	-4.339.078	+95.123.034	2.092,2
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0,0
Jahresergebnis	90.783.958	-4.339.078	+95.123.034,00	2.092,2

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2017 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 20.466.660,78 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 4.935.222,81 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2017	2016	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.343.965.000	1.221.799.556	+122.165.444	+10,0
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.254.612.635	1.210.974.206	+43.638.429	+3,6
Saldo aus laufenden Verwaltungstätigkeit	89.352.365	10.825.350	+78.527.015	+725,4
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.529.754	37.203.636	+1.326.118	+3,6
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	84.016.284	45.294.793	+38.721.491	+85,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	-45.486.530	-8.091.157	-37.395.373	+462,2
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	43.865.835	2.734.193	+41.131.642	+1.504,3
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-64.332.496	-7.669.416	-56.663.080	+738,8
Änderung Finanzmittelbestand	-20.466.661	-4.935.223	-15.531.438	+314,7

Gesamtanalyse und Ausblick

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal war zum Bilanzstichtag 31.12.2014 vollständig aufgebraucht. Seitdem war die Stadt Wuppertal nach § 75 Abs. 7 GO NRW überschuldet. Der Bilanzposten „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ wies zum Stichtag 31.12.2016 einen Wert von -70,3 Mio. € aus. Durch den Jahresüberschuss von 90,8 Mio. € weist die Stadt Wuppertal unter Berücksichtigung weiterer Buchungen wieder Eigenkapital aus:

Eigenkapitalentwicklung

Stand 31.12.2016 (Allgemeine Rücklage)	0,00 €
Stand 31.12.2016 (Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag)	-70.334.742,00 €
Veränderung aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW ¹	-10.996.756,75 €
Weitere Veränderungen aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage ²	-5.180.447,66 €
Jahresüberschuss Ergebnisrechnung 2017	+90.783.958,71 €
Stand 31.12.2017:	+4.272.012,30 €

¹ Hierunter fallen vorwiegend Wertveränderungen von Finanzanlagen; zu den größten Positionen zählen Abschreibungen auf die GWG (7,6 Mio. €) sowie auf die APH (2,6 Mio. €)

² Unmittelbare Verbuchungen gegen die allgemeine Rücklage bspw. aus der fortlaufenden Nachaktivierung der graphischen Sammlung des Von der Heydt - Museums

Demografie-Check

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

Anlagen

Anlage 01 – Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2017

Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum, 31.12.2017 bestehend aus:

Teil A: Gesamtrechnungen,

Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,

Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach
Produktgruppe