

Beschlussvorlage	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Kämmerei
	Bearbeiter/in Telefon (0202) E-Mail	Frank Ziran 563 5192 frank.ziran@stadt.wuppertal.de
	Datum:	28.11.2018
	Drucks.-Nr.:	VO/1076/18 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
11.12.2018	Ausschuss für Finanzen, Beteiligungs- steuerung und Betriebsausschuss WAW	Empfehlung/Anhörung
12.12.2018	Hauptausschuss	Empfehlung/Anhörung
17.12.2018	Rat der Stadt Wuppertal	Entscheidung
Feststellung Jahresabschluss Stadt Wuppertal zum 31.12.2017		

Grund der Vorlage

Feststellung des Jahresabschlusses 2017 durch den Rat der Stadt (§ 95 Abs. 3 GO NRW i. V. m. § 96 Abs. 1 GO NRW).

Beschlussvorschlag

1. Nach der Prüfung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2017 durch den Rechnungsprüfungsausschuss stellt der Rat den Jahresabschluss zum Stichtag 31.12.2017 mit der Bilanzsumme in Höhe von 3.797.767.267,89 € fest.
2. Der Rat beschließt, den Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 86.511.946,41 € zum Ausgleich des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages aus Vorjahren und in Höhe von 4.272.012,30 € zur Bildung der allgemeinen Rücklage zu verwenden.
3. Dem Oberbürgermeister wird durch die Ratsmitglieder für das Haushaltsjahr 2017 Entlastung erteilt.

Einverständnisse

entfällt

Unterschrift

Dr. Slawig

Begründung

Den gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW vom Stadtkämmerer aufgestellten und vom Oberbürgermeister am 29.03.2018 bestätigten Entwurf des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2017 hat der Rat der Stadt in seiner Sitzung am 07.05.2018 zur Kenntnis genommen und zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen (Drucksache Nr. VO/0273/18).

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 2017 (Stand 29.03.2018).

Im Hinblick auf die Feststellung des Jahresabschlusses 2017 bereitet das Rechnungsprüfungsamt für die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 13.12.2018 eine eigene Drucksache vor (Drucksache Nr. VO/1079/18).

Bilanz

Der am 18.12.2017 vom Rat der Stadt Wuppertal festgestellte Jahresabschluss 2016 weist eine Bilanzsumme von 3.903.863.583,79 € aus.

Der Jahresabschluss 2017 schließt mit einer Bilanzsumme von 3.797.767.267,89 € ab.

	2017	2016	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Bilanzsumme Aktiva	3.797.767.268	3.903.863.584	-106.096.316	-2,7
Hiervon entfallen auf:				
Anlagevermögen	3.484.667.909	3.406.821.978	+77.845.931	+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	70.334.742	-70.334.742	-100,0
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	-
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

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

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. Zum 31.12.2017 weist die Stadt Wuppertal erstmalig wieder Eigenkapital in Höhe von 4,3 Mio. € aus. Hierin ist der Jahresüberschuss in Höhe von 90,8 Mio. € enthalten.

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 Überschuss 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	90.783.959	-4.339.078	+95.123.034	2.192,2
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0,0
Jahresergebnis	90.783.959	-4.339.078	+95.123.034	2.192,2

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 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

Die Vorlage des Entwurfes des Jahresabschlusses 2017 bei der Bezirksregierung Düsseldorf (gem. den Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes sowie Ausführungserlasses vom 07.03.2013) erfolgte am 11.04.2018.

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 Rechnungsprüfungsamt hat zu keinen wesentlichen Beanstandungen geführt. Auf eine Stellungnahme des Oberbürgermeisters und des Stadtkämmerers zum Berichtsentwurf wurde deshalb grundsätzlich verzichtet.

Demografie-Check

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

Anlagen

Anlage 01 – Jahresabschluss der Stadt Wuppertal zum 31.12.2017

Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum 31.12.2017