

Beschlussvorlage	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Kämmerei
	Bearbeiter/in	Frank Ziran
	Telefon (0202)	563 5192
	Fax (0202)	563 8451
	E-Mail	frank.ziran@stadt.wuppertal.de
	Datum:	27.03.2019
	Drucks.-Nr.:	VO/0258/19 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
14.05.2019	Ausschuss für Finanzen, Beteiligungs- steuerung und Betriebsausschuss WAW	Empfehlung/Anhörung
15.05.2019	Hauptausschuss	Empfehlung/Anhörung
20.05.2019	Rat der Stadt Wuppertal	Entscheidung
Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2018		

Grund der Vorlage

Zuleitung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2018 an den Rat gem. § 38 Abs. 1 KomHVO NRW i. V. m. § 95 Abs. 1 GO NRW.

Beschlussvorschlag

Der vom Stadtkämmerer aufgestellte und vom Oberbürgermeister bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses 2018 wird zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

Einverständnisse

entfällt

Unterschrift

Mucke

Dr. Slawig

Begründung

Entwurf des Jahresabschlusses des Jahres 2018 der Stadt Wuppertal

Gemäß § 38 Abs. 1 KomHVO 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 31.12.2018 hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2018	2017	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Bilanzsumme Aktiva	3.879.517.140	3.797.767.268	+81.749.872	+2,2
Hiervon entfallen auf:				
Anlagevermögen	3.495.723.708	3.484.667.908	+11.055.800	+0,3
Umlaufvermögen	353.196.071	282.889.687	+70.306.384	+24,9
Aktive Rechnungsabgrenzung	30.597.360	30.209.672	+387.688	+1,3
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,0
Bilanzsumme Passiva	3.879.517.140	3.797.767.268	+81.749.872	+2,2
Hiervon entfallen auf:				
Eigenkapital	14.743.410	4.272.012	+10.471.398	+245,1
Sonderposten	683.415.37 6	675.627.151	+7.788.225	+1,2
Rückstellungen	764.194.08 4	746.938.297	+17.255.787	+2,3
Verbindlichkeiten	2.411.428.843	2.362.877.335	+48.551.508	+2,1
Passive Rechnungsabgrenzung	5.735.427	8.052.473	-2.317.046	-28,8

Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 756,3 Mio. € (19,5 % der Bilanzsumme; Vorjahr 756,3 Mio. €) als Teil der Finanzanlagen dar, gefolgt von den Kunstgegenständen mit 717,3 Mio. € (18,5 % der Bilanzsumme; Vorjahr 714,7 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen sind bei dem Sachanlagevermögen das Infrastrukturvermögen mit 560,5 Mio. € (14,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr 573,4 Mio. €) und bei den Finanzanlagen die Ausleihungen mit 501,8 Mio. € (12,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 508,8 Mio. €).

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.495,7 Mio. € (90,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 3.484,7 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 353,2 Mio. € (9,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 282,9 Mio. €).

Passiva

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal beträgt zum 31.12.2018 14.743.409,79 € (0,4 % der Bilanzsumme).

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.411,4 Mio. € (62,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.362,9 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 663,2 Mio. € (17,1 % der Bilanzsumme; Vorjahr 668,9 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 1.363,8 Mio. € (35,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 1.303,4 Mio. €).

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 683,4 Mio. € (17,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 675,6 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 7.654,2 Mio. € (19,7 % der Bilanzsumme; Vorjahr 746,9 Mio. €) dar.

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 11.297.959,24 € (Vorjahr Überschuss in Höhe von 90.783.958,71 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2018	2017	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Ordentliche Erträge	1.356.071.940	1.414.581.836	-58.509.896	-4,1
./. Ordentliche Aufwendungen	1.319.324.552	1.295.149.045	+24.175.507	+1,9
Ordentliches Ergebnis	36.747.388	119.432.791	-82.685.403	-69,2
Finanzerträge	12.543.352	12.680.534	-137.182	-1,1
./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	37.992.781	41.329.366	-3.336.585	-8,1
Finanzergebnis	-25.449.429	-28.648.832	3.199.403	-11,2
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	11.297.959	90.783.956	-79.485.997	-87,6
Außerordentliches Ergebnis	0	0	0	0,0
Jahresergebnis	11.297.959	90.783.958	-79.485.999	-87,6

Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2018 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.547.715,21 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 20.466.660,78 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2018	2017	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.247.517.059	1.343.965.000	-96.447.941	-7,2
./. Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.268.617.041	1.254.612.635	+14.004.406	+1,1
Saldo aus laufenden Verwaltungstätigkeit	-21.099.982	89.352.365	-110.452.347	-123,6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	35.333.748	38.529.754	-3.196.006	-8,3
./. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	51.043.913	84.016.284	-32.972.371	-39,2
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.710.165	-45.486.530	+29.776.365	+65,5
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-36.810.146	43.865.835	-80.675.981	-183,9
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	35.262.431	-64.332.496	+99.594.927	+154,8
Änderung Finanzmittelbestand	-1.547.715	-20.466.661	+18.918.946	+92,4

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. Im Jahr 2017 konnte die Stadt Wuppertal erstmalig wieder Eigenkapital in Höhe von 4.272.012,30 € ausweisen. Durch den Jahresüberschuss von 11,3 Mio. € in 2018 weist die Stadt Wuppertal nun ein erhöhtes Eigenkapital aus:

Eigenkapitalentwicklung

Stand 31.12.2017 (Allgemeine Rücklage)	4.272.012,30 €
Veränderung aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW	-369.823,71 €
Weitere Veränderungen aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die allgemeine Rücklage ¹	-456.738,04 €
Jahresüberschuss Ergebnisrechnung 2018	+11.297.959,24 €
Stand 31.12.2018:	+14.743.409,79 €

¹ Unmittelbare Verbuchungen gegen die allgemeine Rücklage bspw. aus der fortlaufenden Nachaktivierung der graphischen Sammlung des Von der Heydt - Museums

Anlagen

Anlage 01 – Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2018

Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum 31.12.2018