

<b>Beschlussvorlage</b>	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Kämmerei
	Bearbeiter/in Telefon (0202) Fax (0202) E-Mail	Frank Ziran +492025635192 frank.ziran@stadt.wuppertal.de
	Datum:	11.03.2020
	<b>Drucks.-Nr.:</b>	<b>VO/0230/20</b> öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
<b>16.06.2020</b>	<b>Ausschuss für Finanzen, Beteiligungs- steuerung und Betriebsausschuss WAW</b>	<b>Empfehlung/Anhörung</b>
<b>17.06.2020</b>	<b>Hauptausschuss</b>	<b>Empfehlung/Anhörung</b>
<b>22.06.2020</b>	<b>Rat der Stadt Wuppertal</b>	<b>Entscheidung</b>
<b>Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2019</b>		

### Grund der Vorlage

Zuleitung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2019 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 2019 wird zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen.

### Einverständnisse

entfällt

### Unterschrift

Mucke

Dr. Slawig

## Begründung

Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW in Verbindung mit § 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 und sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten, soweit nicht gesetzlich etwas anderes bestimmt ist.

## Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2019 hat sich gegenüber dem Vorjahr wie folgt entwickelt:

	2019	2018	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
<b>Bilanzsumme Aktiva<sup>1</sup></b>	<b>3.821.991.189</b>	<b>3.879.517.140</b>	<b>-57.525.951</b>	<b>-1,5</b>
Hiervon entfallen auf:				
Anlagevermögen	3.468.644.169	3.495.723.708	-27.079.540	-0,8
Umlaufvermögen	320.222.064	353.196.071	-32.974.007	-9,3
Aktive Rechnungsabgrenzung	33.124.957	30.597.360	+2.527.597	+8,3
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,0
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>3.821.991.189</b>	<b>3.879.517.140</b>	<b>-57.525.951</b>	<b>-1,5</b>
Hiervon entfallen auf:				
Eigenkapital	70.404.348	14.743.410	+55.660.938	+377,5
Sonderposten	695.098.800	683.415.376	+11.683.424	+1,7
Rückstellungen	797.389.354	764.194.084	+33.195.270	+4,3
Verbindlichkeiten	2.247.429.830	2.411.428.843	-163.999.013	-6,8
Passive Rechnungsabgrenzung	11.668.857	5.735.427	+5.933.430	+103,5

## Aktiva

Den größten Posten auf der Aktivseite stellen die Anteile an verbundenen Unternehmen mit 756,2 Mio. € (19,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 756,3 Mio. €) als Teil der Finanzanlagen dar, gefolgt von den Kunstgegenständen mit 717,8 Mio. € (18,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 717,3 Mio. €) als Teil des Sachanlagevermögens.

Weitere wesentliche Bilanzpositionen sind beim Sachanlagevermögen das Infrastrukturvermögen mit 568,4 Mio. € (14,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 560,5 Mio. €) und bei den Finanzanlagen die Ausleihungen mit 479,9 Mio. € (12,6 % der Bilanzsumme; Vorjahr 501,8 Mio. €).

<sup>1</sup> Aufgrund von Rundungsdifferenzen kann die Bilanzsumme von der Summe der Positionen im Ergebnis leicht abweichen

Insgesamt entfällt auf das Anlagevermögen ein Betrag in Höhe von 3.468,6 Mio. € (90,7 % der Bilanzsumme; Vorjahr 3.495,7 Mio. €), auf das Umlaufvermögen 320,2 Mio. € (8,4 % der Bilanzsumme; Vorjahr 353,2 Mio. €).

## Passiva

Das Eigenkapital der Stadt Wuppertal beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 70.404.348,31 € (1,8 % der Bilanzsumme).

Den größten Anteil auf der Passivseite nehmen die Verbindlichkeiten mit einem Volumen von 2.247,4 Mio. € (58,8 % der Bilanzsumme; Vorjahr 2.409,8 Mio. €) ein. Davon entfallen auf die Kredite für Investitionen 638,6 Mio. € (16,7 % der Bilanzsumme; Vorjahr 663,2 Mio. €) sowie auf Anleihen und Kredite zur Liquiditätssicherung 1.181,3 Mio. € (30,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 1.363,8 Mio. €).

Weitere große Bilanzposten stellen die Sonderposten in Höhe von 695,1 Mio. € (18,2 % der Bilanzsumme; Vorjahr 683,4 Mio. €) und die Rückstellungen in Höhe von 797,4 Mio. € (20,9 % der Bilanzsumme; Vorjahr 764,2 Mio. €) dar.

## Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 50,4 Mio. € (Vorjahr: Überschuss in Höhe von 11,3 Mio. €) ab und liegt damit rd. 18,2 Mio. € über dem Ergebnisplan 2019. Das Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2019	2018	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Ordentliche Erträge	1.470.627.844	1.356.071.940	+114.555.904	+8,4
./. Ordentliche Aufwendungen	1.388.503.374	1.319.324.552	+69.178.822	+5,2
Ordentliches Ergebnis	82.124.470	36.747.388	+45.377.082	+123,5
Finanzerträge	2.849.834	12.543.352	-9.693.518	-77,3
./. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	34.614.227	37.992.781	-3.378.554	-8,9
Finanzergebnis	-31.764.393	-25.449.429	-6.314.964	-24,8
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	50.360.077	11.297.959	+39.062.118	+345,7
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,0
Jahresergebnis	50.360.077	11.297.959	+39.062.118	+345,7

## Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2019 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 12.138.431,19 € (Vorjahr Fehlbetrag in Höhe von 1.547.715 €) ab. Dieses Ergebnis setzt sich wie folgt zusammen:

	2019	2018	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.522.435.761	1.247.517.059	+274.918.702	+22,0
./ Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.305.308.487	1.268.617.041	+37.504.313	+3,0
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	217.127.274	-21.099.982	+237.414.389	+1.125,2
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	38.919.738	35.333.748	+3.585.990	+10,1
./ Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.213.467	51.043.913	-10.830.446	-21,2
Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.293.728	-15.710.165	+14.416.437	+91,8
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	215.833.546	-36.810.146	+251.830.825	+684,1
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	203.695.115	35.262.431	+238.957.546	+677,7
Änderung Finanzmittelbestand	12.138.431	-1.547.715	+12.873.279	+831,8

## Gesamtanalyse und Ausblick

Die Stadt Wuppertal konnte mit dem vorliegenden Jahresabschluss im dritten Jahr in Folge einen Überschuss erzielen. Gem. § 75 Abs. 3 GO NRW sind diese Überschüsse zunächst der Allgemeinen Rücklage zuzuführen bis diese ein Volumen von 3% der Bilanzsumme (derzeit ca. 115 Mio. €) erreicht hat. Die Allgemeine Rücklage wird (vorbehaltlich der Ratsentscheidung) mit dem Jahresüberschuss 2019 in Höhe von rd. 50,4 Mio. € auf rd. 70,4 Mio. € anwachsen.

Mit dem am 16. Dezember 2019 vom Rat beschlossenen Haushaltsplan 2020/2021 werden für das Jahr 2020 mit rd. 17,6 Mio. € und für 2021 mit rd. 1,1 Mio. € erneut Überschüsse ausgewiesen.

Allerdings wird erst der weitere Verlauf des Jahres 2020 zeigen, inwieweit die Auswirkungen der Corona-Pandemie die der Haushaltsplanung zugrundgelegten Annahmen beeinträchtigen bzw. gefährden werden.

## Eigenkapitalentwicklung

Allgemeine Rücklage Stand 31.12.2018:	3.445.450,55 €
Verrechnung Jahresüberschuss 2018 <sup>2</sup> :	<u>11.297.959,24 €</u>
Allgemeine Rücklage Stand 01.01.2019:	14.743.409,79 €
+ Veränderung aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die Allgemeine Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	61.385,33 €
+ Weitere Veränderungen aufgrund unmittelbarer Verrechnung gegen die Allgemeine Rücklage <sup>3</sup>	5.239.475,68 €
Allgemeine Rücklage Stand 31.12.2019:	20.044.270,80 €
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2019 <sup>4</sup> :	<u>50.360.077,51 €</u>
Allgemeine Rücklage Stand 01.01.2020:	70.404.348,31 €

## Anlagen

- Anlage 01 – Entwurf des Jahresabschlusses der Stadt Wuppertal zum 31.12.2019  
Anlage 02 – Jahresrechnung der Stadt Wuppertal zum 31.12.2019 bestehend aus:  
Teil A: Gesamtrechnungen,  
Teil B: Teilrechnungen für Produktbereiche,  
Teil C: Teilrechnungen nach organisatorischer Gliederung und nach  
Produktgruppe

---

<sup>2</sup> Gem. VO/1134/19

<sup>3</sup> Unmittelbare Verbuchungen gegen die Allgemeine Rücklage, bspw. Nachaktivierungen u. a. von Grafiken des Von der Heydt – Museums sowie von Kunstrasenplätzen und Infrastrukturvermögen

<sup>4</sup> Vorbehaltlich der Ratsentscheidung im Dezember 2020