

Beschlussvorlage	Geschäftsbereich	Zentrale Dienstleistungen
	Ressort / Stadtbetrieb	Ressort 403 - Finanzen
	Bearbeiter/in	Frank Ziran
	Telefon (0202)	563 – 51 92
	Fax (0202)	563 - 84 51
	E-Mail	Frank.Ziran@stadt.wuppertal.de
	Datum:	12.01.2021
	Drucks.-Nr.:	VO/0064/21 öffentlich
Sitzung am	Gremium	Beschlussqualität
23.02.2021	Ausschuss für Finanzen, Beteiligungs- steuerung und Betriebsausschuss WAW	Empfehlung/Anhörung
25.02.2021	Hauptausschuss	Empfehlung/Anhörung
01.03.2021	Rat der Stadt Wuppertal	Entscheidung
Feststellung des Jahresabschlusses 2019 der Stadt Wuppertal		

Grund der Vorlage

Feststellung des Jahresabschlusses 2019 durch den Rat der Stadt (§ 95 Abs. 5 GO NRW i. V. m. § 96 Abs. 1 GO NRW).

Beschlussvorschlag

1. Nach der Prüfung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2019 durch den Rechnungsprüfungsausschuss stellt der Rat den Jahresabschluss zum Stichtag 31.12.2019 mit der Bilanzsumme in Höhe von 3.821.991.189 € fest.
2. Der Rat beschließt, den gesamten Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 50.360.077,51 € zur Erhöhung der allgemeinen Rücklage zu verwenden (gem. § 75 Abs. 3 GO NRW).
3. Dem Oberbürgermeister wird durch die Ratsmitglieder für das Haushaltsjahr 2019 Entlastung erteilt.

Einverständnisse

Entfällt

Unterschrift

Dr. Slawig

Begründung

Den gemäß § 95 Abs. 1 und 2 GO NRW vom Stadtkämmerer aufgestellten und vom Oberbürgermeister am 31.03.2020 bestätigten Entwurf des Jahresabschlusses zum Stichtag 31.12.2019 hat der Rat der Stadt in seiner Sitzung am 22.06.2020 zur Kenntnis genommen und zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss überwiesen (Drucksache Nr. VO/0230/20).

Gemäß § 102 Abs. 1 GO 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 2019 (Stand 31.03.2020).

Im Hinblick auf die Feststellung des Jahresabschlusses 2019 bereitet das Rechnungsprüfungsamt für die Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 24.02.2021 eine eigene Drucksache vor (VO/0186/21).

Bilanz

Der am 16.12.2019 vom Rat der Stadt Wuppertal festgestellte Jahresabschluss 2018 weist eine Bilanzsumme von 3.879.517.140 € aus.

Der Jahresabschluss 2019 schließt mit einer Bilanzsumme von 3.821.991.189 € ab.

	2019	2018	Veränderung zum Vorjahr	
	[€]	[€]	[€]	[%]
Bilanzsumme Aktiva¹	3.821.991.189	3.879.517.140	-57.525.951	-1,5
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
Bilanzsumme Passiva	3.821.991.189	3.879.517.140	-57.525.951	-1,5
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

¹ Aufgrund von Rundungsdifferenzen kann die Bilanzsumme von der Summe der Positionen im Ergebnis leicht abweichen

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. €).

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 Überschuss 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. Dieses 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

Eigenkapitalentwicklung

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.

Allgemeine Rücklage Stand 31.12.2018:	3.445.450,55 €
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2018 ² :	<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 ³	5.239.475,68 €
Allgemeine Rücklage Stand 31.12.2019:	20.044.270,80 €
+ Verrechnung Jahresüberschuss 2019 ⁴ :	50.360.077,51 €
Allgemeine Rücklage Stand 01.01.2020:	70.404.348,31 €

² Gem. VO/1134/19

³ Unmittelbare Verbuchungen gegen die allgemeine Rücklage bspw. aus der fortlaufenden Nachaktivierung der grafischen Sammlung des Von der Heydt – Museums sowie von Kunstrasenplätzen und Infrastrukturvermögen

⁴ Vorbehaltlich der Ratsentscheidung gem. § 75 Abs. 3 GO NRW

Die Vorlage des Entwurfes des Jahresabschlusses 2019 bei der Bezirksregierung Düsseldorf (gem. den Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes sowie Ausführungserlasses vom 07.03.2013) erfolgte am 20.04.2020.

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

Aufgrund der Sitzungsfolge konnte im Jahr 2020 nach der Kommunalwahl kein Rechnungsprüfungsausschuss mehr erreicht werden, so dass der Jahresabschluss 2019 der Stadt Wuppertal erst zum jetzigen Zeitpunkt festgestellt werden kann. Die verspätete Feststellung wurde der Bezirksregierung angezeigt.

Anlagen

Anlage 01 – Jahresabschluss 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.