



Gesamtabschluss der Stadt Köln zum 31.12.2015

Finanzausschuss am 25.09.2017

© Paulo dos Santos

Konzern bildet 96 % der Beteiligungen ab*



*gemessen an der Gesamtbilanzsumme

Verfahren zur Aufstellung der Gesamtabschlüsse

- Vereinfachungsregelung in NRW wird angewandt:
 - Gesamtabschlüsse 2011-2014 nur im Entwurf
 - Gesamtabschluss 2015 wird durch das RPA geprüft
- Zukünftig jährlich ein Gesamtabschluss
- Gesamtabschluss 2016 voraussichtlich zu Beginn 2018 als Entwurf
 - Aktueller Stand der Datenerfassung

Klar gegliedert: Der Aufbau des Berichts

- 1. Gesamtbilanz, -ergebnisrechnung, -verbindlichkeitspiegel und -kapitalflussrechnung 2015**
- 2. Gesamtanhang**
 1. Erläuterungen zu den konsolidierten Unternehmen und den abgebildeten Aufgabenfeldern
 2. Erläuterungen zur Gesamtbilanz und -ergebnisrechnung
- 3. Gesamtlagebericht**
 1. Überblick über den Geschäftsverlauf (Spartensicht)
 2. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
 3. Chancen und Risiken aus Sicht des Gesamtabschlusses

7 Sparten im Gesamtabschluss...

Ver- und
Entsorgung

Verkehr

Sport und Kultur

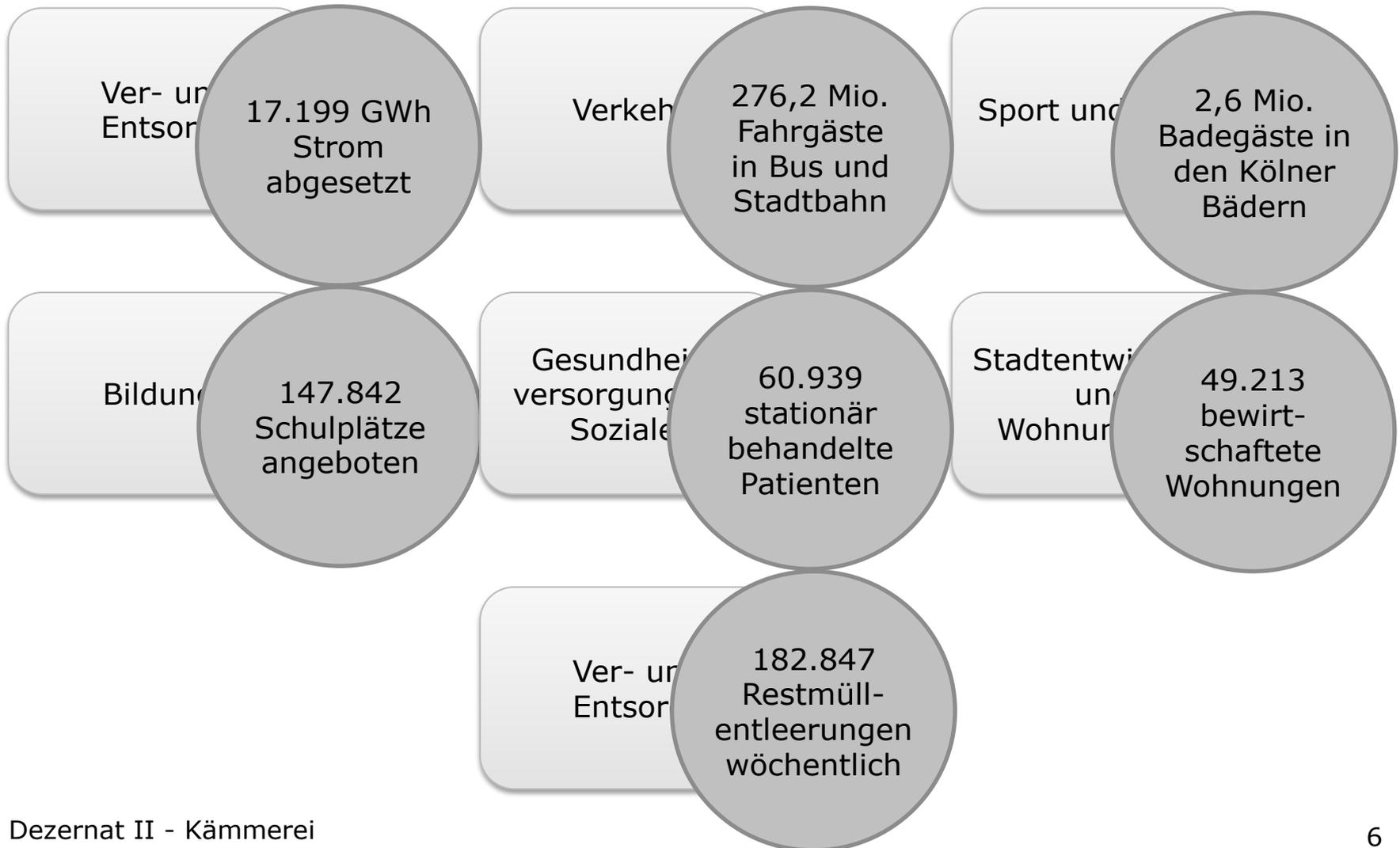
Bildung

Gesundheits-
versorgung und
Soziales

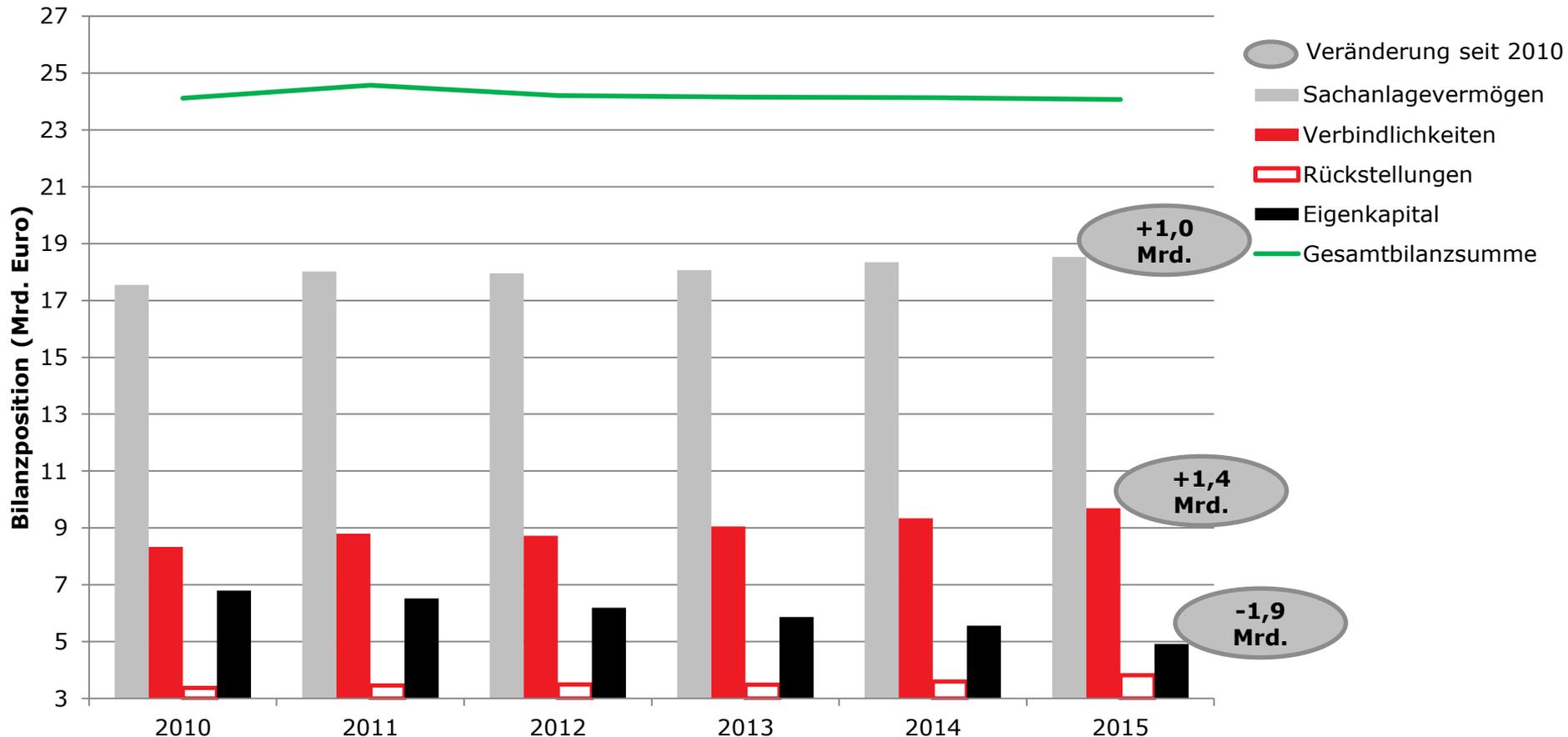
Stadtentwicklung
und
Wohnungsbau

Wirtschaft
und
Tourismus

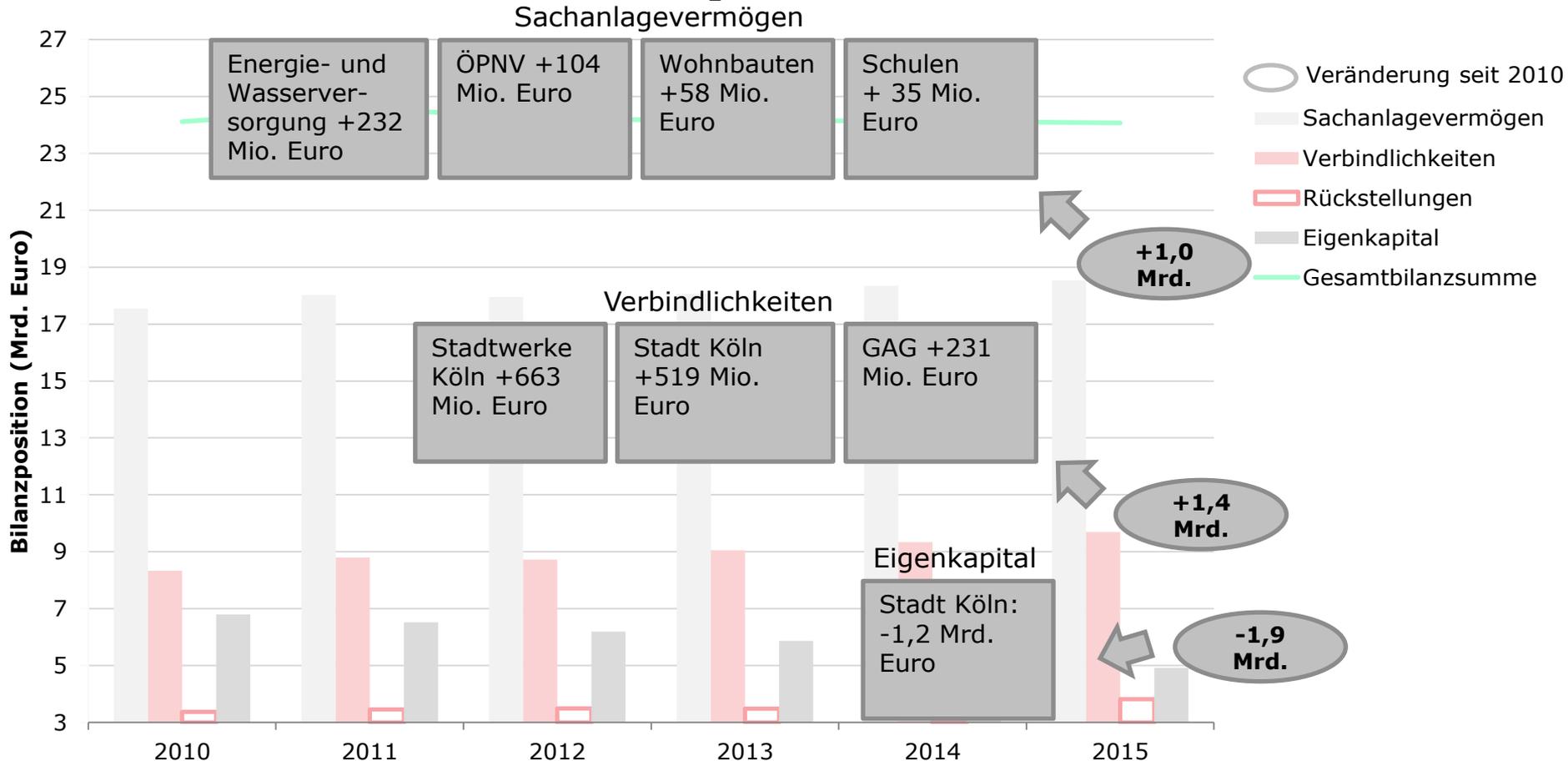
... leisten viel für den Konzern



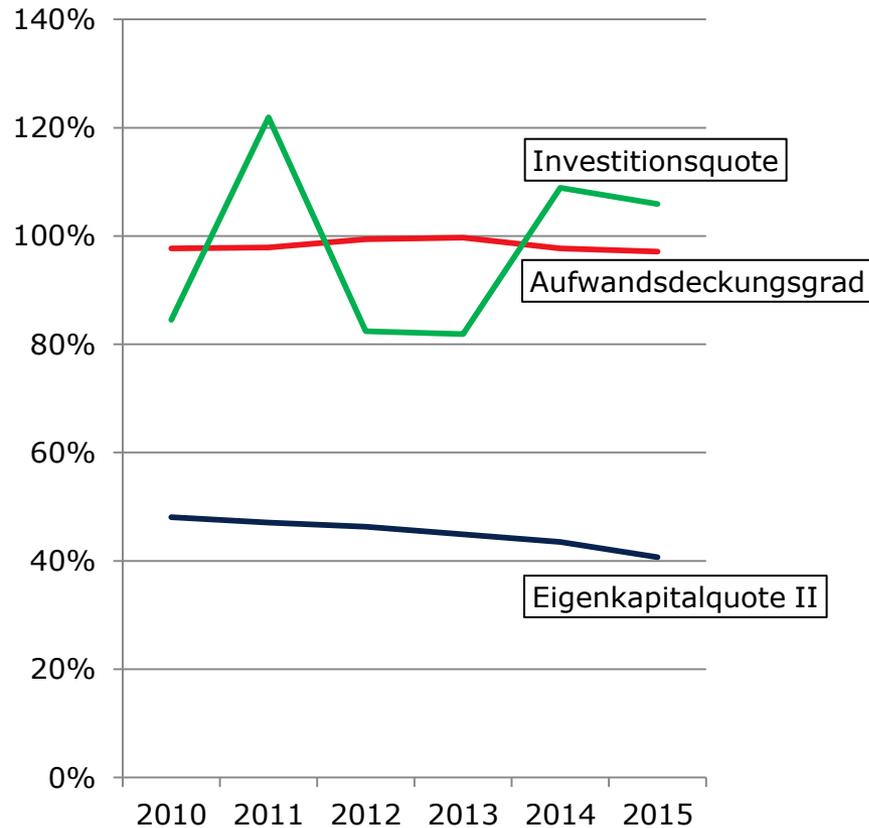
Zusammensetzung wesentlicher Größen - Bilanzpositionen -



Zusammensetzung wesentlicher Größen - Bilanzpositionen -



Zusammensetzung wesentlicher Größen - Kennzahlen -



Ø Investitionsquote Stadt Köln: 72,8 %
Ø Investitionsquote im Konzern: 97,6 %

Aufwandsdeckungsgrad 2015 Stadt Köln: 90,6 %

Marktfähige Leistungen

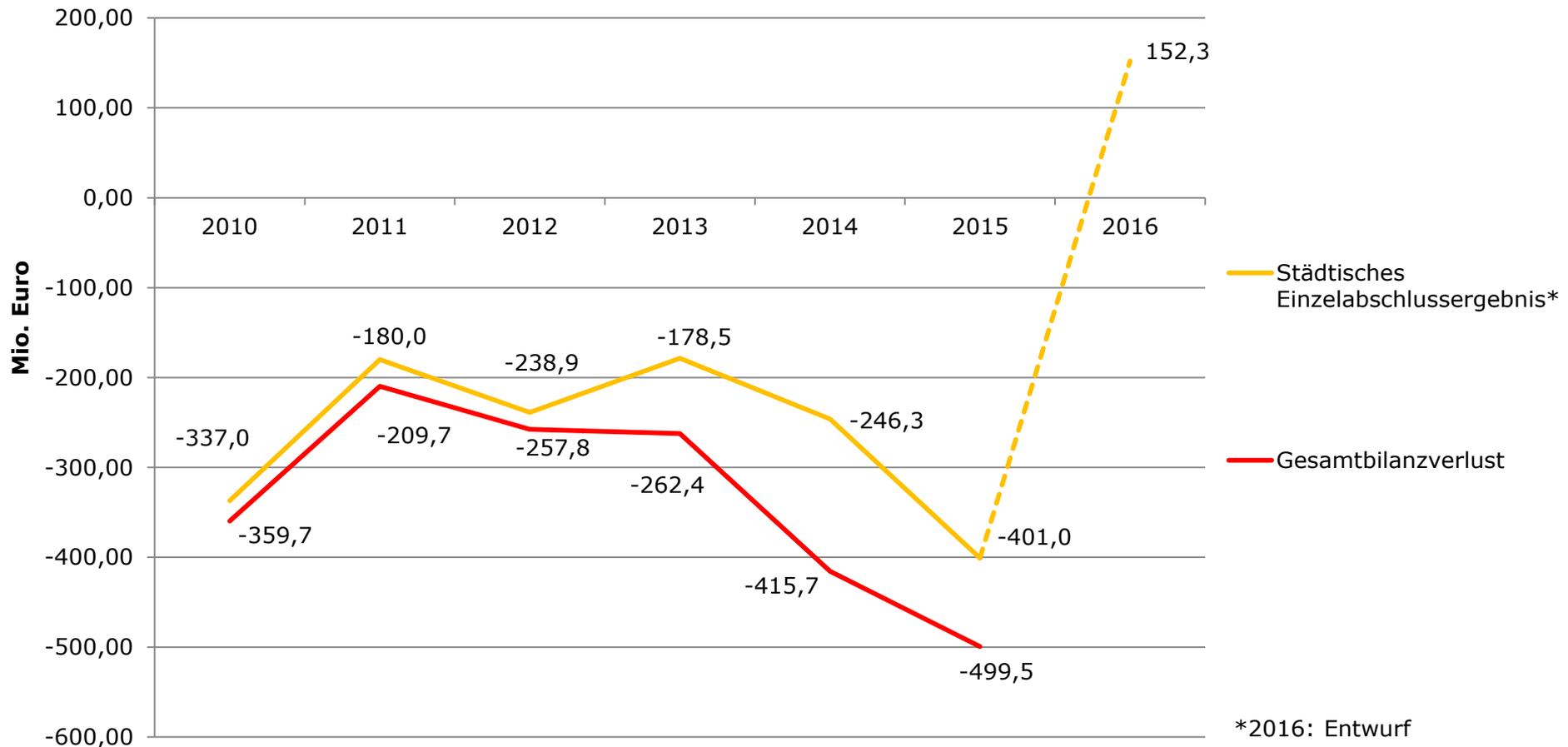
Aufwandsdeckungsgrad 2015 im Konzern: 97,1 %

Eigenkapitalquote II 2015 Stadt Köln: 54,1 %

Konsolidierung

Eigenkapitalquote II 2015 im Konzern: 40,7 %

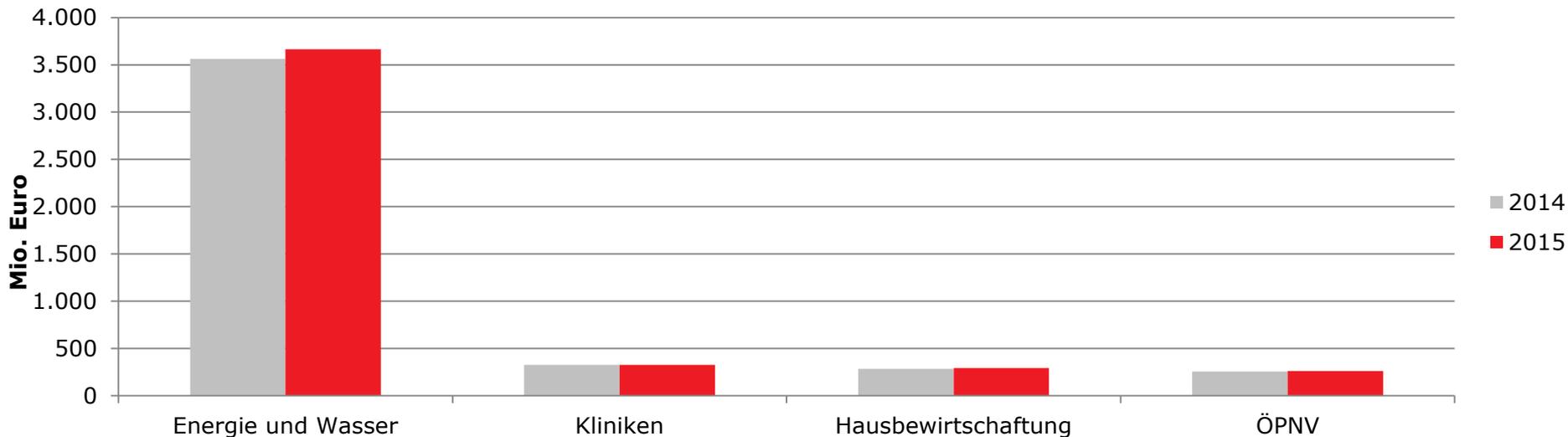
Der Jahresabschluss der Stadt beeinflusst das Gesamtergebnis stark



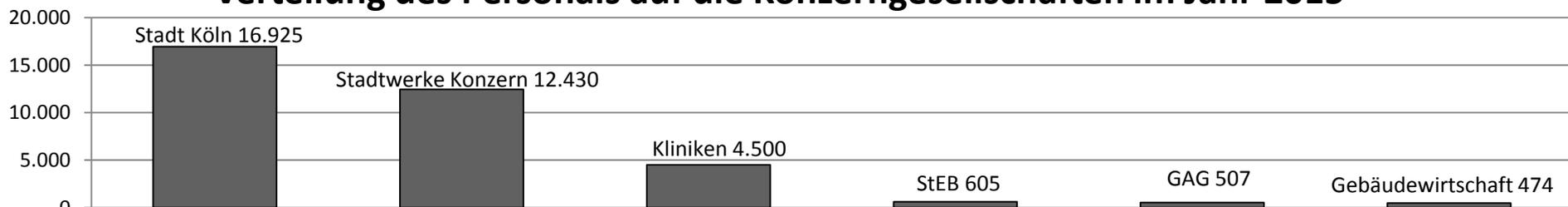
*2016: Entwurf

Zusammensetzung wesentlicher Größen - Umsatzerlöse und Personal -

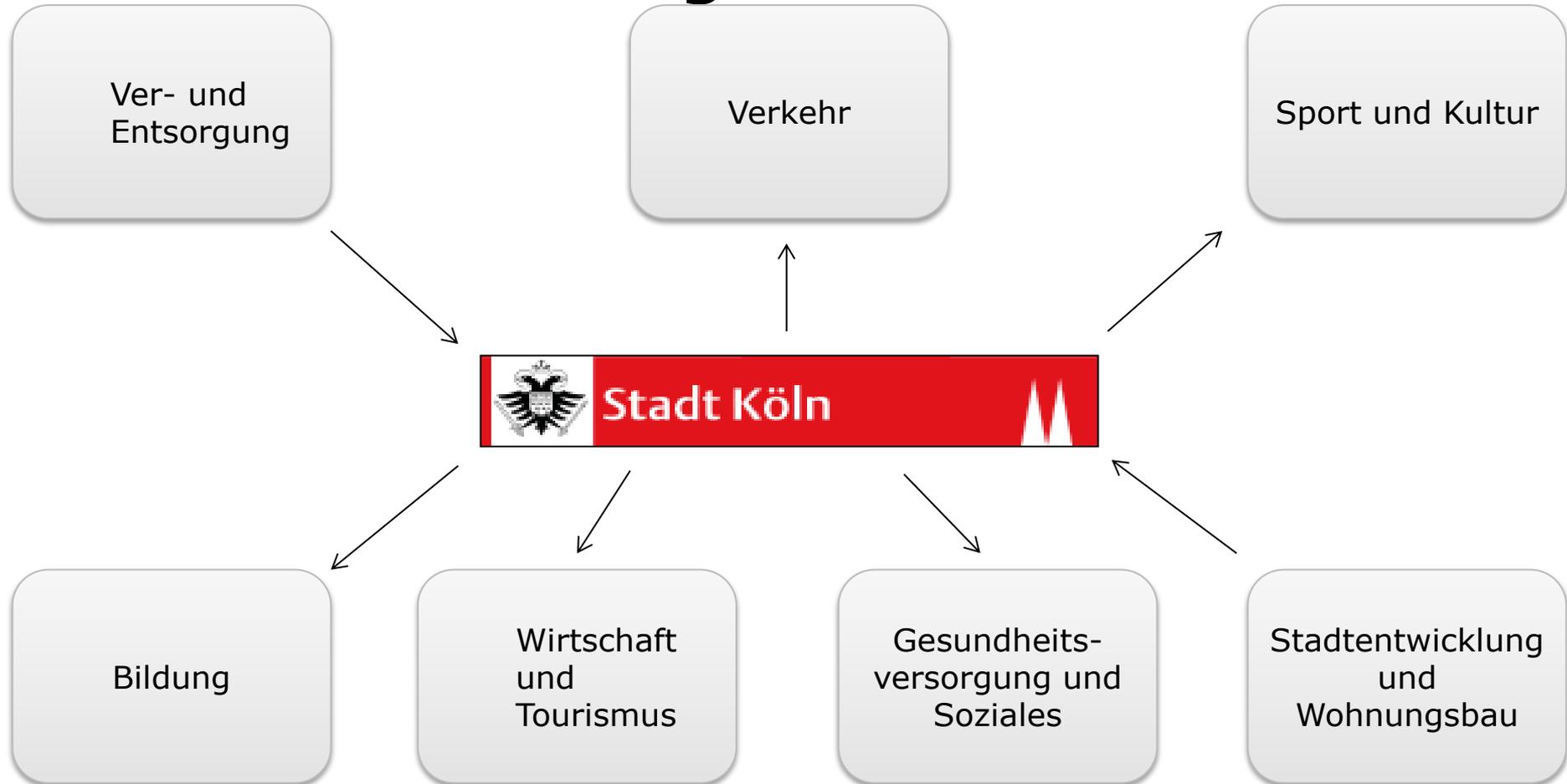
Umsatzerlöse 2015



Verteilung des Personals auf die Konzerngesellschaften im Jahr 2015



Die Sparten im Gesamtabschluss nach Abführung und Zuschuss



Ausblick

Aus der (angenehmen) Pflicht eine Tugend machen:

Pflicht: Aufstellung des Gesamtabchlusses nach § 116 GO NRW

Tugend: Der Gesamtabschluss soll langfristig und regelmäßig Informationen für eine wirtschaftliche und nachhaltige Steuerung liefern.



**Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit**

Haben Sie noch Fragen?

© Paulo dos Santos