



# 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

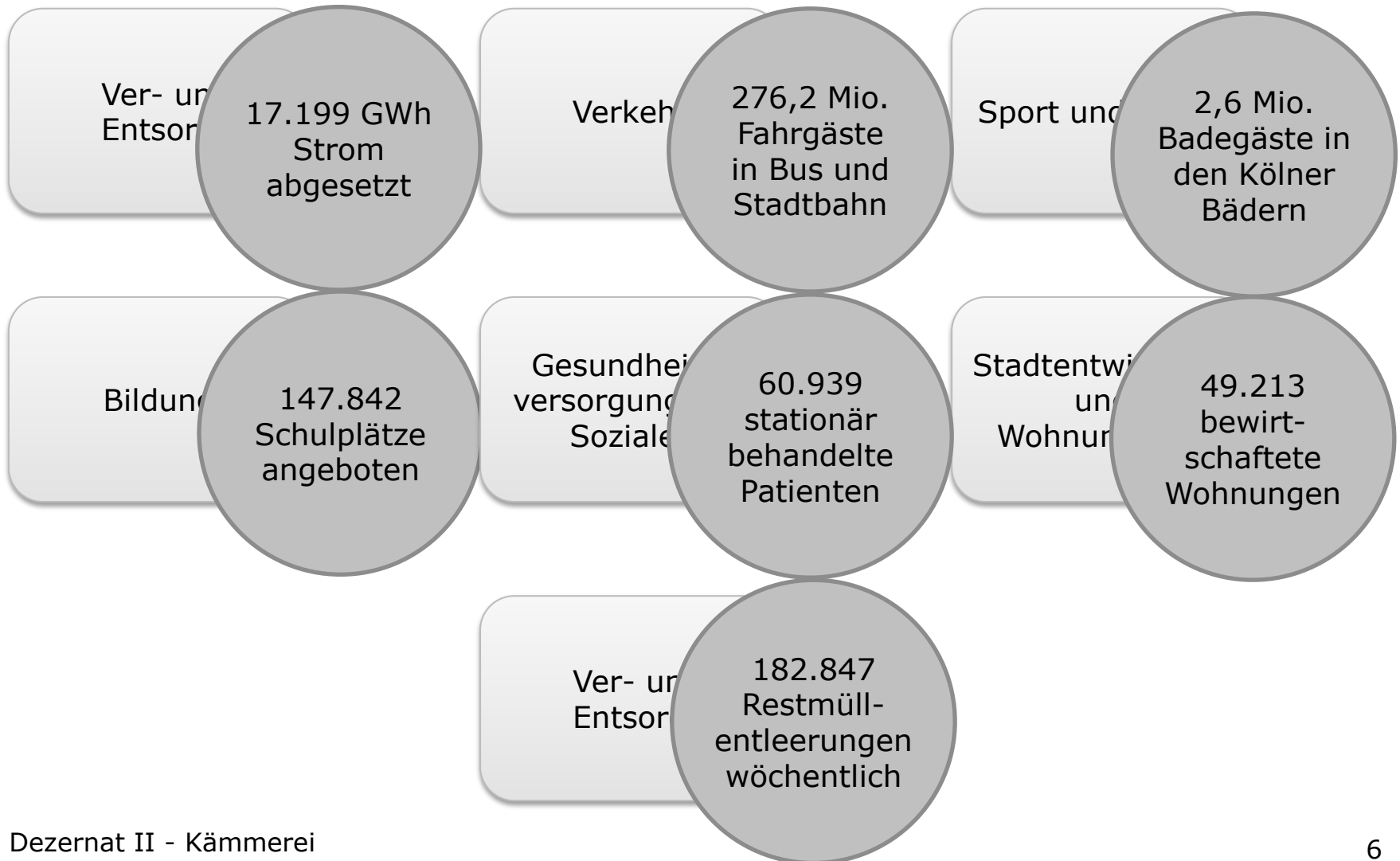
Bildung

Gesundheits-  
versorgung und  
Soziales

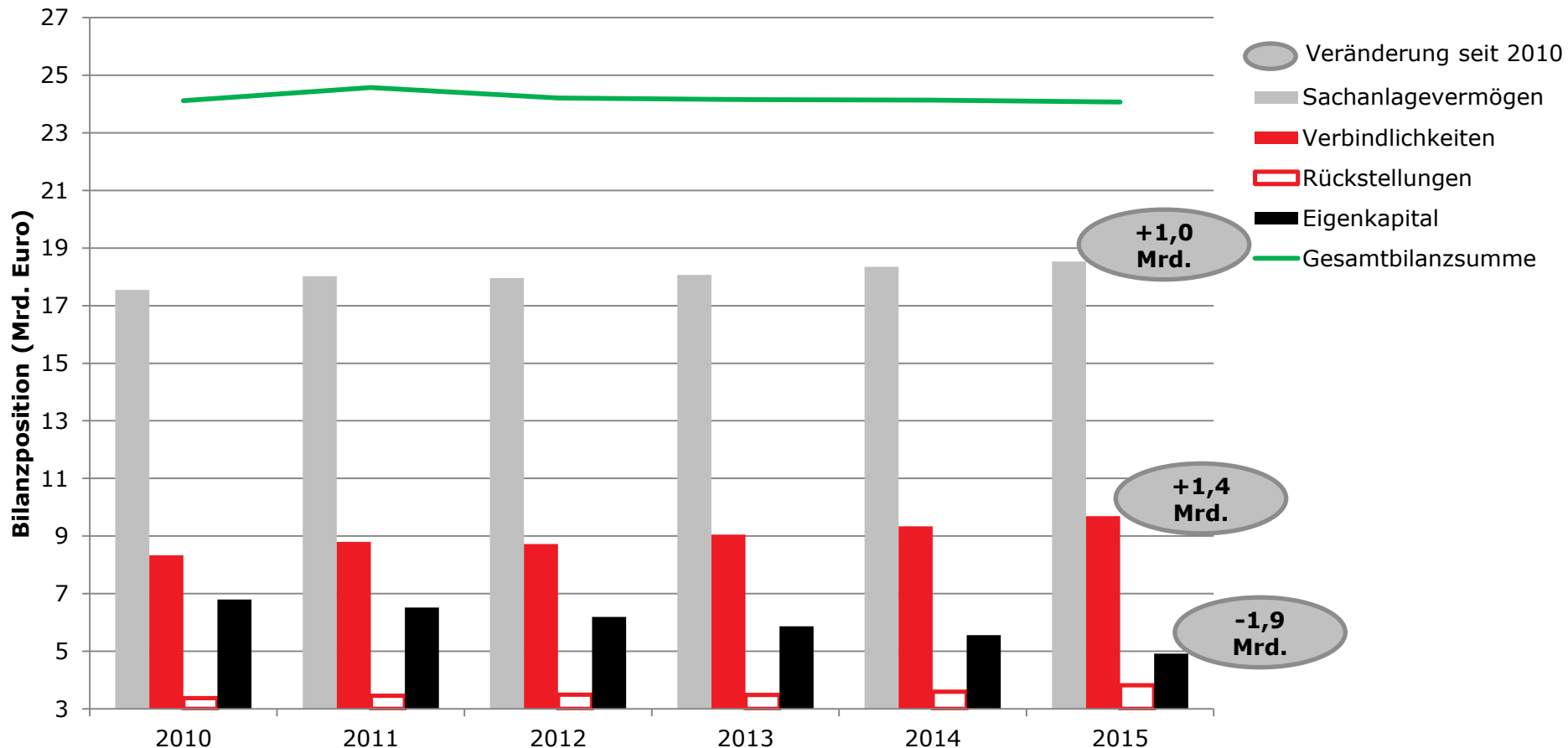
Stadtentwicklung  
und  
Wohnungsbau

Wirtschaft  
und  
Tourismus

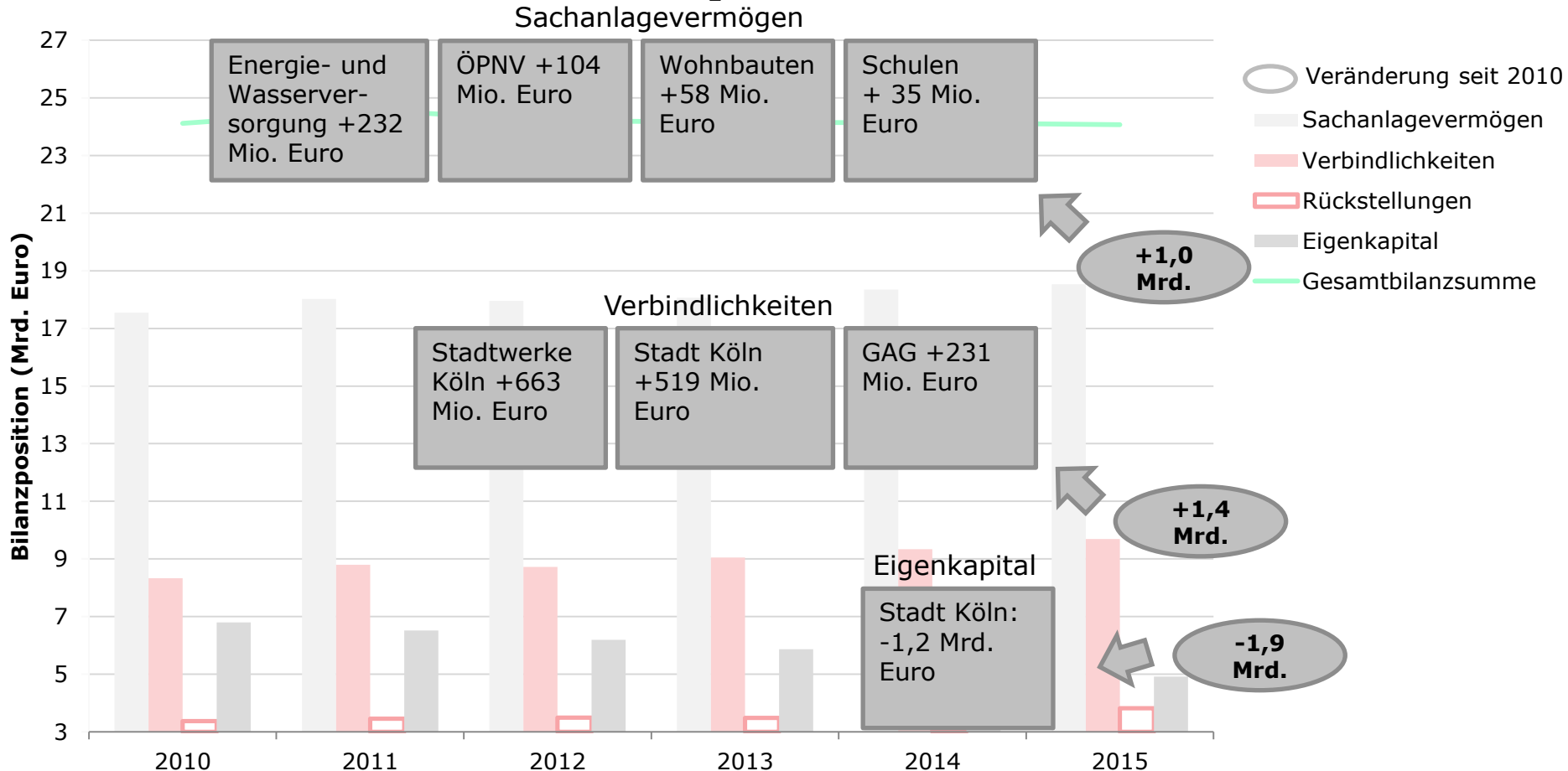
## ... leisten viel für den Konzern



# Zusammensetzung wesentlicher Größen - Bilanzpositionen -

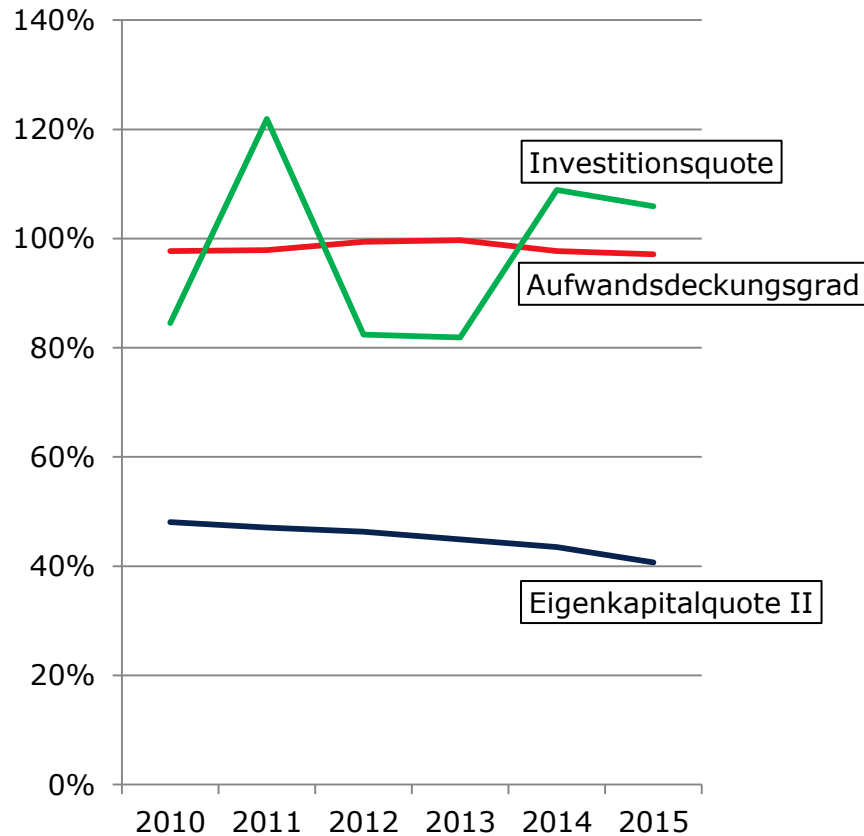


# Zusammensetzung wesentlicher Größen - Bilanzpositionen -





# Zusammensetzung wesentlicher Größen - Kennzahlen -



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

Aufwandsdeckungsgrad 2015 Stadt Köln: 90,6 %

Marktfähige Leistungen

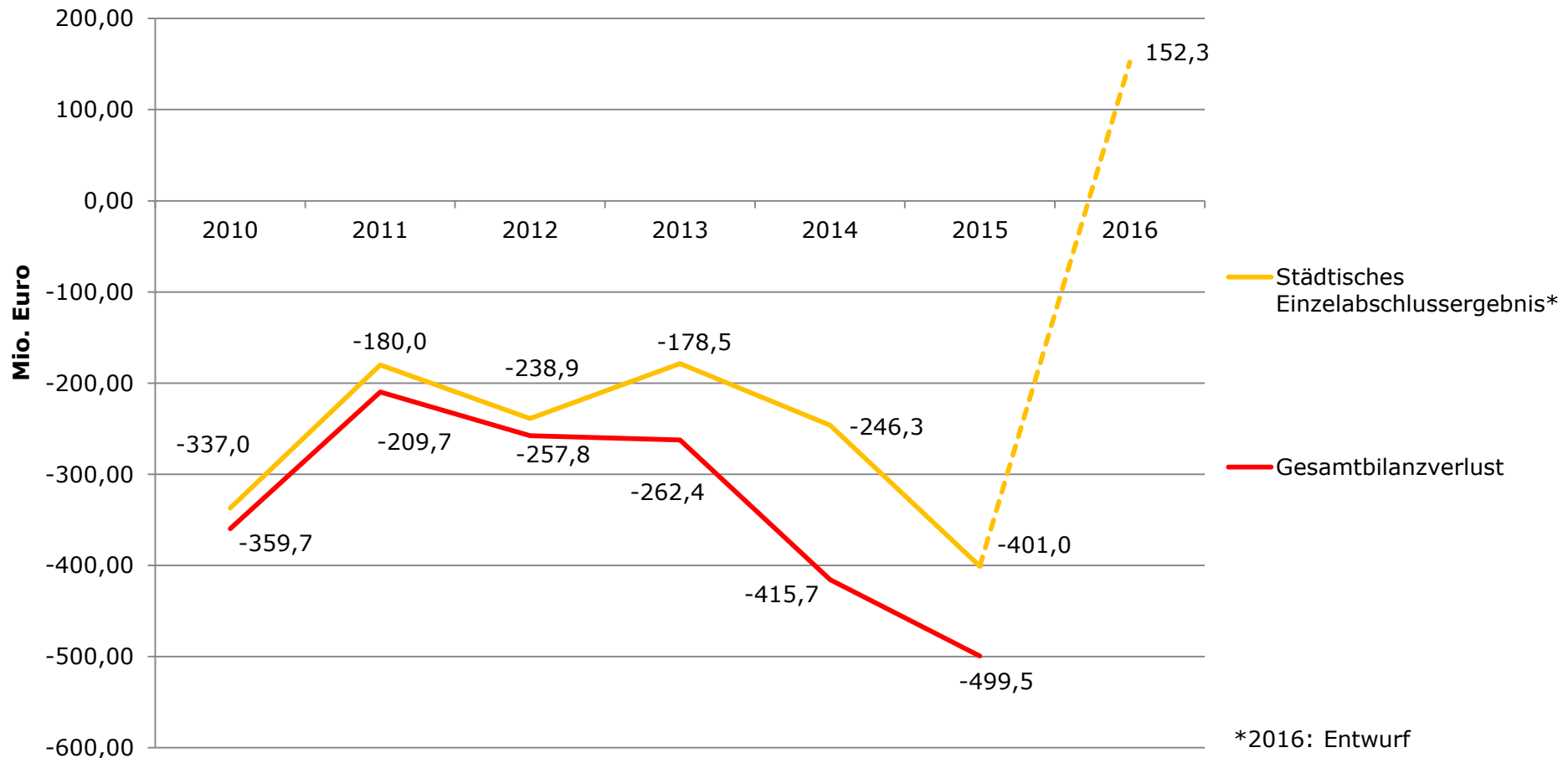
Aufwandsdeckungsgrad 2015 im Konzern: 97,1 %

Eigenkapitalquote II 2015 Stadt Köln: 54,1 %

Konsolidierung

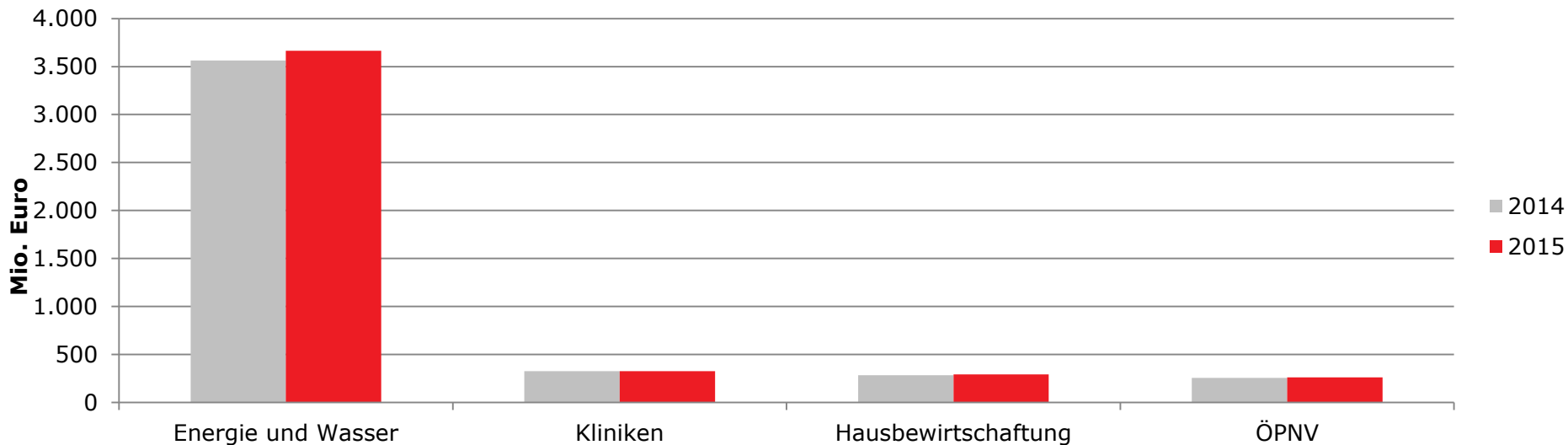
Eigenkapitalquote II 2015 im Konzern: 40,7 %

# Der Jahresabschluss der Stadt beeinflusst das Gesamtergebnis stark

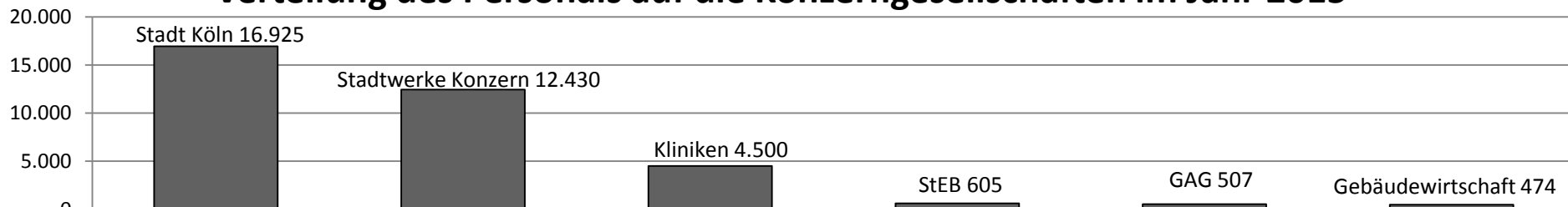


# Zusammensetzung wesentlicher Größen - Umsatzerlöse und Personal -

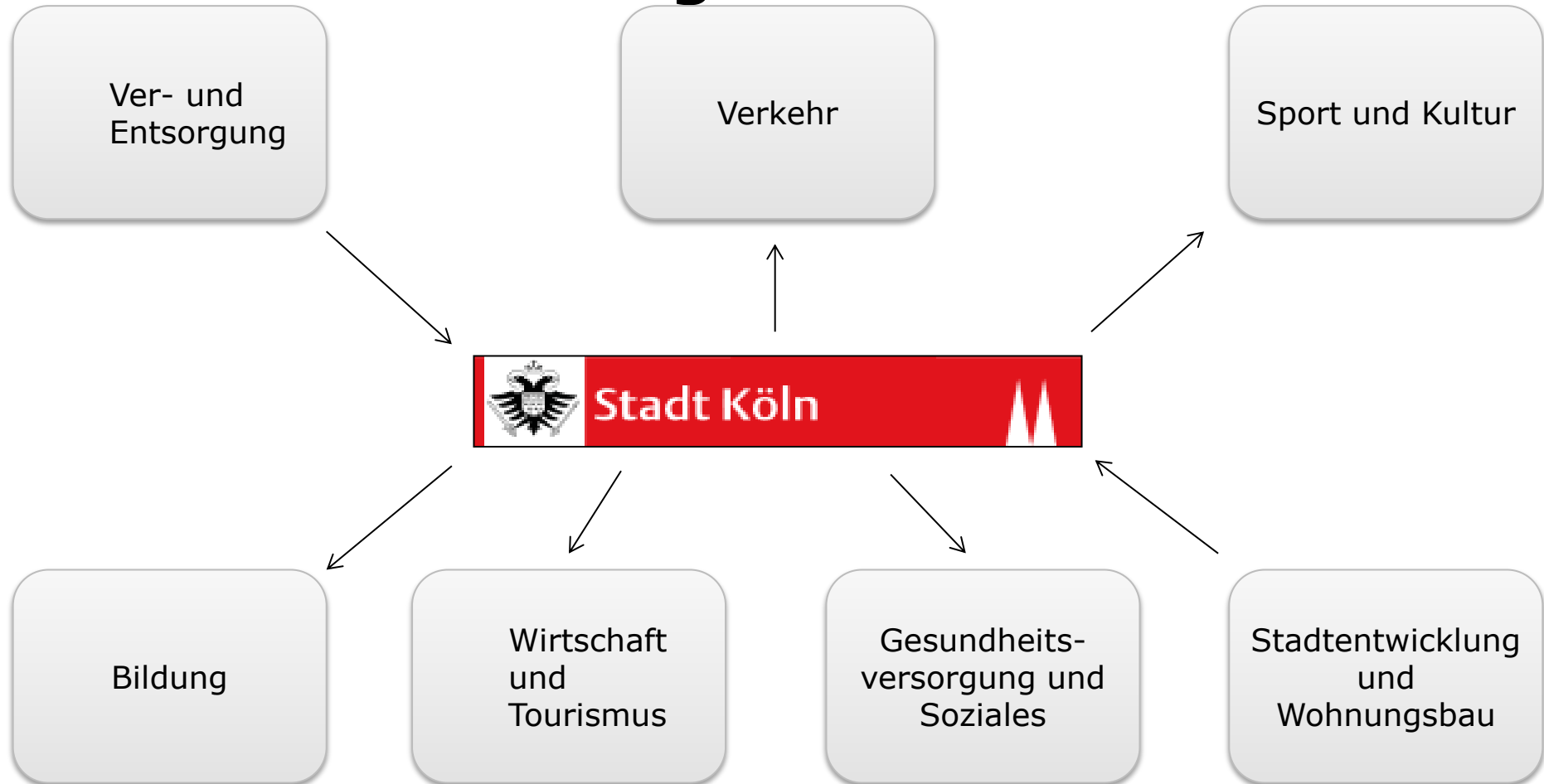
## Umsatzerlöse 2015



## 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