

Jahresabschluss 2018

Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

Betriebsleitung:

Steffen Mann

Feststellung des Jahresergebnisses des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen für das Geschäftsjahr 2018

Der Gemeinderat stellt das geprüfte und bestätigte Jahresergebnis 2018 des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen gemäß § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg wie folgt fest:

Feststellung des Jahresabschlusses

Bilanzsumme

auf der Aktivseite entfallen auf

- das Anlagevermögen	119.685.889,63
- das Umlaufvermögen	45.436.500,00
- den Rechnungsabgrenzungsposten	202.500,00

auf der Passivseite entfallen auf

- das Eigenkapital	119.710.889,63
- die Sonderposten	0,00
- die Rückstellungen	0,00
- die Verbindlichkeiten	45.498.406,06
- den Rechnungsabgrenzungsposten	115.593,94

Bilanzsumme

165.324.889,63

Jahresergebnis

Summe der Erträge 7.655.656,06

Summe der Aufwendungen 24.366.851,65

Jahresergebnis -16.711.195,59

Entnahme aus der Kapitalrücklage

Entnahme aus der Kapitalrücklage 16.711.195,59

Bilanzgewinn

0,00

Heidelberg, den 07.06.2019

gez. _____
Prof. Dr. Eckart Würzner
Oberbürgermeister

2018

Zweck

Der Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen (kurz ESB) wurde zum 01.12.2016 gegründet.

Dem Eigenbetrieb wurden die Aufgaben des Beteiligungsmanagements für die Stadt übertragen. Hierzu gehören das Halten und die Verwaltung der zugeordneten Beteiligungen, die laufende Verwaltung, Controlling und Finanzierung sämtlicher Beteiligungen, Eigenbetriebe, Zweckverbände und Anstalten des öffentlichen Rechts der Stadt Heidelberg.

Der Eigenbetrieb verfolgt ausschließlich öffentliche Zwecke im Sinne der Gemeindeordnung. Eine Gewinnerzielungsabsicht ist ausgeschlossen.



Mitarbeiter/-innen

2017: Planstellen: 3,0 Ist zum Stichtag 31.12.: 4,2

2018: Planstellen: 3,0 Ist zum Stichtag 31.12.: 5,2

Die Stellen sind im Stellenplan der Stadt Heidelberg ausgewiesen. Die Ausweisung hier erfolgt nur nachrichtlich.

Zum 31.12.2018 sind dem Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen 3 Planstellen des Teilhaushalts des Kämmereramts zugeordnet. Darüber hinaus sind 2,2 Mitarbeiter überplanmäßig für den Eigenbetrieb tätig.



Aufgabenübersicht

Steuerungsunterstützung / Controlling (Haushalt und Berichtswesen) insbesondere Beteiligungsmanagement (u. a. Stadtwerke)

Erträge und Aufwendungen sowie Ein- und Auszahlungen im Zusammenhang mit Krediten und Geldanlagen.

I. Bilanz zum 31.12.2018

Aktiva	31.12.2017 in €	31.12.2018 in €	Passiva	31.12.2017 in €	31.12.2018 in €
A. Anlagevermögen	117.372.085,22	119.685.889,63	A. Eigenkapital	117.397.085,22	119.710.889,63
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	Stammkapital	25.000,00	25.000,00
Sachanlagen	0,00	0,00	Kapitalrücklage	117.372.085,22	119.685.889,63
Finanzanlagen	117.372.085,22	119.685.889,63	Bilanzgewinn	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen	45.436.500,00	45.436.500,00	B. Sonderposten	0,00	0,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	C. Rückstellungen	0,00	0,00
übrige privatrechtliche Forderungen	436.500,00	436.500,00			
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	45.000.000,00	45.000.000,00	D. Verbindlichkeiten	45.560.876,85	45.498.406,06
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	0,00	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.000.000,00	45.000.000,00
			Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.183,66	17.134,22
			Sonstige Verbindlichkeiten	467.693,19	481.271,84
C. Rechnungsabgrenzungsposten	212.208,45	202.500,00	E. Rechnungsabgrenzungsposten	62.831,60	115.593,94
Bilanzsumme Aktiva	163.020.793,67	165.324.889,63	Bilanzsumme Passiva	163.020.793,67	165.324.889,63

II. Gewinn- und Verlustrechnung zum 31.12.2018

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Veränderung
	in €	in €	in €
Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
Gesamtleistung	0,00	0,00	0,00
sonstige betriebliche Erträge	6.666.116,93	6.782.656,06	116.539,13
Betriebsleistung	6.666.116,93	6.782.656,06	116.539,13
Materialaufwand			
- Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bez. Waren	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.877.054,43	6.985.156,06	108.101,63
Betriebsaufwand	6.877.054,43	6.985.156,06	108.101,63
Operatives Ergebnis	-210.937,50	-202.500,00	8.437,50
Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	909.375,00	873.000,00	-36.375,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	5.880.267,67	16.711.195,59	10.830.927,92
Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	698.437,50	670.500,00	-27.937,50
Finanzergebnis	-5.669.330,17	-16.508.695,59	-10.839.365,42
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
Ergebnis nach Steuern	-5.880.267,67	-16.711.195,59	-10.830.927,92
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Jahresgewinn/Jahresverlust	-5.880.267,67	-16.711.195,59	-10.830.927,92
Entnahme aus der Kapitalrücklage	5.880.267,67	16.711.195,59	10.830.927,92
Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00

Anhang zum Jahresabschluss

1. Allgemeine Angaben

Der Eigenbetrieb ist Sondervermögen der Stadt Heidelberg (§ 96 GemO-BW).

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebes für das Geschäftsjahr 2018 ist nach den Vorschriften des Gesetzes über die Eigenbetriebe der Gemeinden (Eigenbetriebsgesetz – EigBG) sowie der Verordnung des Innenministeriums über die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen der Eigenbetriebe (Eigenbetriebsverordnung – EigBVO) und nach den Vorschriften des Neuen Kommunales Haushalts- und Rechnungswesen Baden-Württemberg (NKHR) aufgestellt.

Die Angaben im Anhang werden als verbindliche Bestandteile des Jahresabschlusses formuliert.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten bilanziert. Der beizulegende Zeitwert der Finanzanlagen entspricht dem angesetzten Buchwert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung erkennbarer Risiken zum Nennwert angesetzt.

Das Guthaben bei Kreditinstituten ist ebenfalls zum Nennwert angesetzt.

Das Stammkapital wird mit dem Nennwert ausgewiesen.

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

3. Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagespiegel (Anlage 1 zum Anhang) dargestellt.

Finanzanlagen

Mit Stand 31.12.2017 belief sich der Wert für Beteiligungen, die als Finanzanlagen in der Bilanz beim Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen zugeschrieben werden, auf 117.372.085,22 €. Im Laufe des Jahres 2018 ergab sich in Saldo durch Einzahlungen in das Eigenkapital und einer Abschreibung eine Erhöhung von 2.313.804,41 €, sodass der Wert der Finanzanlagen zum Ende des Wirtschaftsjahres auf 119.685.889,63 € anstieg. Dies ist auf Einzahlungen in das Eigenkapital und die Abschreibung des Verlustes bei dem Stadtwerke Heidelberg Konzern, auf Einzahlungen in das Eigenkapital der Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH Heidelberg sowie auf die Neugründung und die Einzahlung in die Kapitalrücklage der Heidelberger Kultur- und Kongressgesellschaft mbH zurückzuführen.

Die Zusammenstellung der Gesellschaften und Zweckverbände, an denen der Eigenbetrieb beteiligt ist, ist aus Anlage 2 zum Anhang ersichtlich.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2017 In €	31.12.2018 In €	Veränderung In €
gesamt	45.436.500	45.436.500	0
davon			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0
übrige privatrechtliche Forderungen	436.500	436.500	0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	45.000.000	45.000.000	0

Bei den übrigen privatrechtlichen Forderungen handelt es sich um die vereinbarten Zinsen für das Gesellschafterdarlehen gegenüber der Stadtwerke Heidelberg.

Rechnungsabgrenzungsposten

Hierbei handelt es sich um eine Teilzahlung der Zuschusszahlung an die Heidelberger Frühling gGmbH für das abweichende Wirtschaftsjahr 2018/2019.

Passivseite

Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2017 In €	31.12.2018 In €	Veränderung In €
gesamt	117.397.085	119.710.890	2.313.805
davon			
Stammkapital	25.000	25.000	0
Kapitalrücklage	117.372.085	119.685.890	2.313.805
Bilanzgewinn	0	0	0

Bilanzgewinn	31.12.2017 In €	31.12.2018 In €	Veränderung In €
gesamt	0	0	0
davon			
Jahresfehlbetrag	-5.880.268	-16.711.196	-10.830.928
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0
Entnahme aus der Kapitalrücklage	5.880.268	16.711.196	10.830.928

Entwicklung der Kapitalrücklage	31.12.2017 In €	31.12.2018 In €	Veränderung In €
gesamt	117.372.085	119.685.889	2.313.805
davon			
Kapitalrücklage	107.784.853	117.372.085	9.587.232
Einzahlung in die Kapitalrücklage der SWH	15.100.000	16.500.000	1.400.000
Einzahlung in die Kapitalrücklage der TF	255.000	0	-255.000
Stammkapital und Einzahlung in die Kapitalrücklage der DA	112.500	0	-112.500
Stammkapital und Einzahlung in die Kapitalrücklage der HKK	0	1.525.000	1.525.000
Einzahlung in die Kapitalrücklage der GGH	0	1.000.000	1.000.000
Entnahme aus der Kapitalrücklage	-5.880.268	-16.711.196	-10.830.928

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	31.12.2017 In €	31.12.2018 In €	Veränderung In €
gesamt	45.560.877	45.498.406	-62.471
davon			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.000.000	45.000.000	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	93.184	17.134	-76.049
Sonstige Verbindlichkeiten	467.693	481.272	13.579

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten handelt es sich um ein Darlehen der Sparkasse Heidelberg. Es hat eine Laufzeit bis 30.01.2058. Die Zinsfestschreibung endet zum 31.12.2036. Alle übrigen Verbindlichkeiten haben eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten sind unter anderem die Erstattungen an die Stadt Heidelberg enthalten, deren Zahlungen erst Anfang 2019 erfolgt sind.

Rechnungsabgrenzung

Rechnungsabgrenzung	31.12.2017 In €	31.12.2018 In €	Veränderung In €
gesamt	62.832	115.594	52.762
davon			
Übrige passive Rechnungsabgrenzungsposten	62.832	115.594	52.762

Bei dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um den von dem Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen in 2018 nicht verbrauchten Zuschuss der Stadt. Die Zuschusszahlung der Stadt an den Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen für 2019 wird entsprechend gekürzt.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

	Ergebnis 2017 in €	Ergebnis 2018 in €	Veränderung in €
Betriebsleistung	6.666.116,93	6.782.656,06	116.539,13
Sonstige betriebliche Erträge	6.666.116,93	6.782.656,06	116.539,13
darunter			
Sachkostenzuschuss	58.150,00	20.000,00	-38.150,00
Transferkostenzuschuss	6.203.000,00	6.254.520,00	51.520,00
Personalkostenzuschuss	354.100,00	467.000,00	112.900,00
Mietkostenzuschuss (Raummiete)	24.400,00	22.454,00	-1.946,00
Mietkostenzuschuss (Mobiliar)	2.200,00	2.200,00	0,00
Zuschuss für Verwaltungskostenerstattung	72.000,00	69.244,40	-2.755,60
Übertrag aus Vorjahr	15.098,53	62.831,60	47.733,07
Übertrag ins Folgejahr	-62.831,60	-115.593,94	-52.762,34
Betriebsaufwand	6.877.054,43	6.985.156,06	108.101,63
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.877.054,43	6.985.156,06	108.101,63
darunter			
Mieten und Pachten (Warmmiete)	23.650,00	22.454,00	-1.196,00
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	2.118,53	1.538,25	-580,28
Aufwand für EDV	3.300,00	300,00	-3.000,00
Rechtsberatung	0,00	16.499,35	16.499,35
Geschäftsaufwendungen	6.589,15	7.015,14	425,99
Personalkostenerstattung an die Stadt Heidelberg	362.110,20	400.984,32	38.874,12
Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
Verwaltungskostenerstattungen an die Stadt Heidelberg	73.595,00	81.845,00	8.250,00
Transferaufwendungen	6.405.691,55	6.454.520,00	48.828,45
darunter			
Zuschuss an die Tiergarten Heidelberg gGmbH	2.300.000,00	2.600.000,00	300.000,00
Zuschuss an die Heidelberger Frühling gGmbH	710.000,00	811.520,00	101.520,00
Zuschuss an die Internationale Bauausstellung Heidelberg GmbH	512.791,55	550.000,00	37.208,45
Zuschuss an die Technologiepark Heidelberg GmbH (Förderbeitrag)	434.000,00	434.000,00	0,00
Zuschuss an die Technologiepark Heidelberg GmbH (Gründerbüro)	120.000,00	100.000,00	-20.000,00
Zuschuss an die Stiftung Jugend und Wissenschaft GmbH	428.900,00	359.000,00	-69.900,00
Zuschuss an die Heidelberg Marketing GmbH	1.900.000,00	1.600.000,00	-300.000,00
Finanzergebnis	-5.669.330,17	-16.508.695,59	-10.839.365,42
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	909.375,00	873.000,00	-36.375,00
Abschreibungen	5.880.267,67	16.711.195,59	10.830.927,92
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	698.437,50	670.500,00	-27.937,50
Jahresgewinn/Jahresverlust	-5.880.267,67	-16.711.195,59	-10.830.927,92
Entnahme aus der Kapitalrücklage	5.880.267,67	16.711.195,59	10.830.927,92
Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00

5. Sonstige Angaben

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht.

Sicherungsgeschäfte

Sicherungsgeschäfte zur Absicherung von Zinsänderungsrisiken wurden nicht abgeschlossen. Der vereinbarte Zinssatz für das Darlehen mit der Sparkasse ist bis zum 31.12.2036 festgeschrieben.

Personal

Der Eigenbetrieb hat kein eigenes Personal. Die dem Eigenbetrieb zugewiesenen Mitarbeiter sind weiterhin Beschäftigte und Beamte der Stadt Heidelberg.

Mitglieder der Betriebsleitung

Die Betriebsleitung des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen erfolgt durch: Herrn Steffen Mann (Beamtenverhältnis bei der Stadt Heidelberg)

Heidelberg, den 07.06.2019

Steffen Mann
Betriebsleiter
Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

Anlagenspiegel zum 31.12.2018

Anlage 1 zum Anhang

Art des Vermögens	Anschaffungs-/ Herstellungskosten						Abschreibungen			Buchwert	
	in €	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2018	01.01.2018	Zugänge	Abgänge		31.12.2018
Immaterielle Vermögensgegenstände		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finanzanlagen		123.252.352,89	19.025.000,00	0,00	0,00	142.277.352,89	5.880.267,67	16.711.195,59	0,00	22.591.463,26	117.372.085,22
Beteiligungen		123.252.352,89	19.025.000,00	0,00	0,00	142.277.352,89	5.880.267,67	16.711.195,59	0,00	22.591.463,26	117.372.085,22

Beteiligungsübersicht

Anlage 2 zum Anhang

Unternehmen/Organisation	direkte Beteiligungs- quote in %	Buchwert 31.12.2017 in €	Buchwert 31.12.2018 in €
Anteile an verbundenen Unternehmen		116.600.638,58	118.914.442,99
Digital-Agentur Heidelberg GmbH	50,00%	112.500,00	112.500,00
Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH, Heidelberg	100,00%	20.452.948,36	21.452.948,36
Heidelberg Marketing GmbH	100,00%	437.432,34	437.432,34
Heidelberger Kultur- und Kongressgesellschaft mbH	100,00%	0,00	1.525.000,00
Heidelberger Dienste gGmbH	80,00%	20.451,68	20.451,68
Heidelberger Frühling gGmbH	100,00%	25.000,00	25.000,00
Heidelberger Straßen- und Bergbahn GmbH	37,26%	6.783.145,77	6.783.145,77
Internationale Bauausstellung Heidelberg GmbH	100,00%	175.000,00	175.000,00
Konversionsgesellschaft Heidelberg GmbH	100,00%	5.100.000,00	5.100.000,00
Rhein-Neckar-Verkehr GmbH	0,00%	100,00	100,00
Stadtwerke Heidelberg GmbH	100,00%	74.007.775,82	73.796.580,23
Stiftung Jugend und Wissenschaft Heidelberg GmbH	80,00%	25.000,00	25.000,00
Stadtwerke Heidelberg Netze GmbH	5,10%	4.816.482,61	4.816.482,61
Stadtwerke Heidelberg Energie GmbH	40,90%	20.900,00	20.900,00
Technologieförderung Heidelberg GmbH	100,00%	3.000.198,00	3.000.198,00
Technologiepark Heidelberg GmbH	98,04%	355.645,94	355.645,94
Tiergarten Heidelberg gGmbH	99,20%	1.268.058,06	1.268.058,06
Beteiligungen, Zweckverbände		771.446,64	771.446,64
Grundstückseigentümergeb. Regionales Rechenzentrum Heidelberg GbR	16,93%	478.035,84	478.035,84
Holzverwertungsgenossenschaft Oberschwaben e.G.	0,40%	601,28	601,28
Klimaschutz- u. Energieberatungsagentur Heidelberg-Rhein-Neckar-Kreis gGmbH	33,33%	65.000,00	65.000,00
Kunststiftung Baden-Württemberg GmbH	0,50%	511,29	511,29
Rhein-Neckar-Flugplatz GmbH	6,67%	30.677,51	30.677,51
Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken	2,91%	196.620,72	196.620,72
Verband Region Rhein-Neckar	7,05%	keine AHK	keine AHK
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Neckar-Franken	2,80%	keine AHK	keine AHK
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	4,73%	keine AHK	keine AHK
Beteiligungen		117.372.085,22	119.685.889,63

Lagebericht

Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018

Gliederung

- I. Grundlage des Eigenbetriebs**
 1. Geschäftsmodell des Eigenbetriebs
 2. Forschung und Entwicklung

- II. Wirtschaftsbericht**
 1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen
 2. Geschäftsverlauf
 3. Lage
 - a) Ertragslage
 - b) Finanzlage
 - c) Vermögenslage
 4. Finanzielle Leistungsindikatoren

- III. Nachtragsbericht**

- IV. Prognosebericht**

- V. Chancen- und Risikobericht**

- VI. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten**

Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

I. Grundlage des Eigenbetriebs

1. Geschäftsmodell des Eigenbetriebs

Der Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen (kurz ESB) wurde zum 01.12.2016 gegründet.

Dem Eigenbetrieb wurden die Aufgaben des Beteiligungsmanagements für die Stadt übertragen. Hierzu gehören das Halten und die Verwaltung der zugeordneten Beteiligungen, die laufende Verwaltung, Controlling und Finanzierung sämtlicher Beteiligungen, Eigenbetriebe, Zweckverbände und Anstalten des öffentlichen Rechts der Stadt Heidelberg.

Der Eigenbetrieb verfolgt ausschließlich öffentliche Zwecke im Sinne der Gemeindeordnung. Eine Gewinnerzielungsabsicht ist ausgeschlossen.

2. Forschung und Entwicklung

Dieses Aufgabenfeld ist für den ESB aufgrund seines Auftrages nicht relevant.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Der ESB verwaltet die städtischen Beteiligungen (siehe Anlage 2 zum Anhang). Der ESB erhält von der Stadt Heidelberg die an ihre Beteiligungsunternehmen gezahlten Kapital- und Ertragszuschüsse sowie den negativen Saldo aus ihren übrigen Erträgen und Aufwendungen ersetzt.

2. Geschäftsverlauf

Im Berichtsjahr wurde die Heidelberger Kultur- und Kongressgesellschaft mbH als 100%ige Tochter der Stadt gegründet und mit einem Stammkapital in Höhe von 25.000 € ausgestattet. Sie erhielt außerdem eine Einzahlung in die Kapitalrücklage in Höhe von 1.500.000 €, wovon 1.000.000 € überplanmäßig durch den Gemeinderat genehmigt wurden.

Ferner hat der Gemeinderat in seiner Sitzung am 22.11.2018 beschlossen, der Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH Heidelberg weiteres Kapital in Höhe von 1.000.000 € zuzuführen und die Mittel hierfür ebenfalls überplanmäßig zur Verfügung gestellt.

Der Stadtwerke Heidelberg Konzern erhielt planmäßig 16.500.000 € als Einzahlungen in das Eigenkapital.

Aufgrund des abweichenden Wirtschaftsjahres der Heidelberger Frühling gGmbH erhielt sie im Vorgriff auf das Wirtschaftsjahr 2019 eine Zuschusszahlung in Höhe von insgesamt 202.500 €, die als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in das neue Jahr übertragen wird.

Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

3. Lage

a) Ertragslage

Die im Eigenbetrieb erzielten Erträge sind die Zuschusszahlungen der Stadt. Der Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen beendet das Wirtschaftsjahr durch eine Abschreibung mit einem Jahresverlust in Höhe von 16.711.195,59 €, der durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen wird. Hierbei handelt es sich um den Verlust des Stadtwerke Heidelberg Konzerns, der zu einer Wertminderung der Beteiligung führt.

b) Finanzlage

Da der Eigenbetrieb ein nichtwirtschaftliches Unternehmen ist und aufgrund seiner Zielsetzung, der hoheitlichen Vermögensverwaltung, auch kein Betrieb gewerblicher Art ist, konnte sowohl aus kommunalrechtlicher als auch steuerrechtlicher Sicht auf die Festsetzung eines Stammkapitals verzichtet werden. Um jedoch für eine ausreichende Liquidität zu sorgen, wurde der Eigenbetrieb mit einem Stammkapital in Höhe von 25.000 € ausgestattet.

Im Jahr 2018 wurde vom Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen kein weiteres Darlehen aufgenommen. Für das im Jahr 2016 aufgenommene Darlehen in Höhe von 45.000.000 €, welches zeitgleich als nachrangiges Gesellschafterdarlehen an den Stadtwerke Heidelberg-Konzern weitergeleitet wurde, erhält der Eigenbetrieb neben den vereinbarten Zinsen zudem einen marktüblichen Zinszuschlag.

c) Vermögenslage

Mit Stand 31.12.2017 belief sich der Wert für Beteiligungen, die als Finanzanlagen in der Bilanz beim Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen geführt werden, auf 117.372.085,22 €.

Im Laufe des Jahres 2018 ergaben sich im Saldo Einzahlungen in das Eigenkapital und eine Abschreibung auf eine Finanzanlage in Höhe von 2.313.804,41 €, sodass sich der Wert der Finanzanlage zum Ende des Wirtschaftsjahres auf 119.685.889,63 € erhöhte. Dies ist auf Einzahlungen in das Eigenkapital und die Abschreibung des Verlustes bei dem Stadtwerke Heidelberg Konzern, auf die Einzahlungen in das Eigenkapital bei der Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH Heidelberg und auf die Neugründung und die Einzahlung in das Eigenkapital der Heidelberger Kultur- und Kongressgesellschaft mbH zurückzuführen.

4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Bezogen auf die Bilanzsumme in Höhe von 165,3 Mio. € erhält man für das Berichtsjahr eine unveränderte Eigenkapitalquote in Höhe von rund 72 %.

III. Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach Ende des Wirtschaftsjahres nicht eingetreten.

IV. Prognosebericht

Die Betriebsleitung geht davon aus, dass die im Wirtschaftsplan 2019 getroffenen Annahmen im Erfolgsplan entsprechend eintreffen werden. Eventuell erforderliche Abschreibungen auf Finanzanlagen werden durch Entnahmen aus der Kapitalrücklage ausgeglichen.

Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

V. Chancen- und Risikobericht

Da das Jahresergebnis des Eigenbetriebs aus dem städtischen Haushalt ausgeglichen wird, hat der Eigenbetrieb nur ein sehr geringes Risiko.

VI. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Eigenbetrieb bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen auch gegen verbundene Unternehmen (Ausleihung), Verbindlichkeiten und ein Darlehen bei einem Kreditinstitut. Forderungen und Verbindlichkeiten werden kurzfristig beglichen. Zinsänderungen und Ausfallrisiken bestehen für die Ausleihung und das Darlehen nicht.

Heidelberg, den 07.06.2019

Steffen Mann
Betriebsleiter
Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen