

Jahresabschluss 2019

Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

Betriebsleitung:

Steffen Mann

Feststellung des Jahresergebnisses des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen für das Geschäftsjahr 2019

Der Gemeinderat stellt das geprüfte und bestätigte Jahresergebnis 2019 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	124.942.303,97
- das Umlaufvermögen	48.901.025,42
- den Rechnungsabgrenzungsposten	265.000,00
	174.108.329,39

auf der Passivseite entfallen auf

- das Eigenkapital	124.967.303,97
- die Sonderposten	0,00
- die Rückstellungen	0,00
- die Verbindlichkeiten	49.055.967,00
- den Rechnungsabgrenzungsposten	85.058,42

Bilanzsumme	174.108.329,39
--------------------	-----------------------

Jahresergebnis

Summe der Erträge	13.258.929,43
-------------------	---------------

Summe der Aufwendungen	29.055.415,09
------------------------	---------------

Jahresergebnis	-15.796.485,66
-----------------------	-----------------------

Entnahme aus der Rücklage

Entnahme aus der Rücklage	15.796.485,66
---------------------------	---------------

Bilanzgewinn	0,00
---------------------	-------------

Heidelberg, den 29.05.2020

gez. _____
Prof. Dr. Eckart Würzner
Oberbürgermeister

2019

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

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

2019: Planstellen: 3,5 Ist zum Stichtag 31.12.: 3,3

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

Zum 31.12.2019 sind von den 3,5 Planstellen 3,3 Stellen besetzt. Darüber hinaus sind 1,4 Mitarbeiter überplanmäßig für den Eigenbetrieb tätig, geplant waren 1,8 Mitarbeiter.



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 31.12.2019

Aktiva	31.12.2018 in €	31.12.2019 in €
A. Anlagevermögen	164.685.889,63	169.942.303,97
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Sachanlagen	0,00	0,00
Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	118.914.442,99	124.235.757,33
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	45.000.000,00	45.000.000,00
3. Beteiligungen	771.446,64	706.546,64
B. Umlaufvermögen	436.500,00	3.901.025,42
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
übrige privatrechtliche Forderungen	436.500,00	0,00
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	0,00	3.901.025,42
C. Rechnungsabgrenzungsposten	202.500,00	265.000,00
Bilanzsumme Aktiva	165.324.889,63	174.108.329,39

Passiva	31.12.2018 in €	31.12.2019 in €
A. Eigenkapital	119.710.889,63	124.967.303,97
I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00
II. Rücklage	119.685.889,63	124.942.303,97
III. Bilanzgewinn	0,00	0,00
B. Sonderposten	0,00	0,00
C. Rückstellungen	0,00	0,00
D. Verbindlichkeiten	45.614.000,00	49.141.025,42
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.000.000,00	45.000.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.134,22	5.967,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	4.050.000,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Heidelberg	115.593,94	85.058,42
5. Sonstige Verbindlichkeiten	481.271,84	0,00
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
Bilanzsumme Passiva	165.324.889,63	174.108.329,39

II. Gewinn- und Verlustrechnung 2019 (nach NKHR / HGB)

	Ergebnis 2018 in €	Ergebnis 2019 in €	Veränderung 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	6.782.656,06	12.385.929,43	5.603.273,37
Betriebsleistung	6.782.656,06	12.385.929,43	5.603.273,37
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0,00	0,00	0,00
b) auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.985.156,06	12.588.429,43	5.603.273,37
Betriebsaufwand	6.985.156,06	12.588.429,43	5.603.273,37
Operatives Ergebnis	-202.500,00	-202.500,00	0,00
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	873.000,00	873.000,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	16.711.195,59	15.796.485,66	-914.709,93
Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	670.500,00	670.500,00	0,00
Finanzergebnis	-16.508.695,59	-15.593.985,66	914.709,93
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
Ergebnis nach Steuern	-16.711.195,59	-15.796.485,66	914.709,93
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-16.711.195,59	-15.796.485,66	914.709,93
Entnahme aus der Rücklage	16.711.195,59	15.796.485,66	-914.709,93
Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung 2019 (nach EigBVO)

		Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
		in €	in €
1.	Umsatzerlöse	0,00	0,00
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	6.782.656,06	12.385.929,43
5.	Materialaufwand	0,00	0,00
6.	Personalaufwendungen	0,00	0,00
7.	Abschreibungen		
	- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und		
a)	Sachanlagen	0,00	0,00
	davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB		
	- auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im		
b)	Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten	0,00	0,00
	davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB		
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	6.985.156,06	12.588.429,43
	- davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	873.000,00	873.000,00
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	16.711.195,59	15.796.485,66
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	670.500,00	670.500,00
	- davon an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-16.711.195,59	-15.796.485,66
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0,00
16.	Aufwendungen für Verlustübernahme	0,00	0,00
17.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00
18.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
19.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00
21.	Sonstige Steuern	0,00	0,00
22.	Jahresgewinn/Jahresverlust	-16.711.195,59	-15.796.485,66
	Behandlung des Jahresverlustes		
23.	Entnahme aus der Rücklage	16.711.195,59	15.796.485,66
24.	Bilanzgewinn	0,00	0,00

Anhang zum Jahresabschluss 2019

1. Allgemeine Angaben

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

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebes für das Geschäftsjahr 2019 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.

Bei den Finanzanlagen, Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sowie bei den Verbindlichkeiten wurden zum Teil Ausweisänderungen vorgenommen, die bei den Erläuterungen zur Bilanz und im Anlagespiegel dargestellt werden. Die Vorjahreszahlen wurden entsprechend geändert.

3. Erläuterungen zur Bilanz

Aktivseite

Anlagevermögen

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

Finanzanlagen

Mit Stand 31.12.2018 belief sich der Wert der Unternehmensanteile (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Zweckverbände) auf 119.685.889,63 €. Im Laufe des Jahres 2019 ergaben sich in Saldo durch Einzahlungen in das Eigenkapital und einer Abschreibung eine Erhöhung von 5.256.414,34 €, sodass sich der Buchwert der Unternehmensanteile zum Ende des Wirtschaftsjahres auf 124.942.303,97 € erhöhte. Dies ist auf Einzahlungen in das Eigenkapital und die Abschreibung des Verlustes bei dem Stadtwerke Heidelberg Konzern sowie auf die Einzahlung in das Eigenkapital der Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH Heidelberg zurückzuführen.

Bei den Beteiligungen wurden Umgruppierungen vorgenommen, da eine unrichtige Eingruppierung zu korrigieren war.

Die Stiftung Jugend und Wissenschaft Heidelberg GmbH wurde 2019 auf die Tiergarten Heidelberg gGmbH verschmolzen.

Das Darlehen an die Stadtwerke Heidelberg GmbH in Höhe von 45 Mio. € wurde von den Forderungen gegen verbundene Unternehmen zu den Finanzanlagen (Ausleihung an verbundene Unternehmen) umgegliedert, da es sich um eine langfristige (Finanz-)Anlage handelt.

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

Bezüglich der Angaben, die nach § 285 Nr. 11 HGB zu machen sind, verweisen wir auf den Beteiligungsbericht 2019.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2018 In €	31.12.2019 In €	Veränderung In €
gesamt	436.500	0	-436.500
davon			
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0
übrige privatrechtliche Forderungen	436.500	0	-436.500
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0

Bei den übrigen privatrechtlichen Forderungen handelt es sich um die vereinbarten Zinsen für das Gesellschafterdarlehen, die im Vorjahr noch nicht gebucht waren. Durch eine Umstellung in der Buchungssystematik ist jetzt sichergestellt, dass die Zinsen immer im laufenden Jahr gebucht werden.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Der hohe Kassenbestand zum 31.12.2019 ist darauf zurückzuführen, dass der Defizitausgleich an die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH in Höhe von 4.050.000 € erst Mitte Januar 2020 ausgezahlt wurde.

Rechnungsabgrenzungsposten

Hierbei handelt es sich um eine Teilzahlung der Zuschusszahlung an die Heidelberger Frühling gGmbH für das abweichende Wirtschaftsjahr 2019/2020.

Passivseite**Eigenkapital**

Eigenkapital	31.12.2018 In €	31.12.2019 In €	Veränderung In €
gesamt	119.710.890	124.967.304	5.256.414
davon			
Stammkapital	25.000	25.000	0
Rücklage	119.685.890	124.942.304	5.256.414
Bilanzgewinn	0	0	0

Bilanzgewinn	31.12.2018 In €	31.12.2019 In €	Veränderung In €
gesamt	0	0	0
davon			
Jahresverlust	-16.711.196	-15.796.486	914.710
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	0	0	0
Entnahme aus der Rücklage	16.711.196	15.796.486	-914.710

Entwicklung der Rücklage	31.12.2018 In €	31.12.2019 In €	Veränderung In €
gesamt	119.685.890	124.942.304	5.256.414
davon			
Rücklage	117.372.085	119.685.890	2.313.805
Einzahlung in die Kapitalrücklage der SWH	16.500.000	18.324.400	1.824.400
Einzahlung in die Kapitalrücklage der TF	0	0	0
Stammkapital und Einzahlung in die Kapitalrücklage der DA	0	0	0
Stammkapital und Einzahlung in die Kapitalrücklage der HKK	1.525.000	0	-1.525.000
Einzahlung in die Kapitalrücklage der GGH	1.000.000	2.728.500	1.728.500
Entnahme aus der Kapitalrücklage	-16.711.196	-15.796.486	914.710

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	31.12.2018 In €	31.12.2019 In €	Veränderung In €
gesamt	45.614.000	49.141.025	3.527.025
davon			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.000.000	45.000.000	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.134	5.967	-11.167
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	4.050.000	4.050.000
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Heidelberg	115.594	85.058	-30.536
Sonstige Verbindlichkeiten	481.272	0	-481.272

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.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht handelt es sich um den Defizitausgleich an die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH, dessen Zahlung erst Anfang 2020 erfolgt ist.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Heidelberg handelt es sich um den von dem Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen in 2019 nicht verbrauchten Zuschuss der Stadt. Die Zuschusszahlung der Stadt an den Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen für 2020 wird entsprechend gekürzt.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

	Ergebnis 2018 in €	Ergebnis 2019 in €	Veränderung in €
Betriebsleistung	6.782.656,06	12.385.929,43	5.603.273,37
Sonstige betriebliche Erträge	6.782.656,06	12.385.929,43	5.603.273,37
darunter			
Zuschuss laufende Kosten	113.898,40	55.706,06	-58.192,34
Personalkostenzuschuss	467.000,00	441.800,00	-25.200,00
Transferkostenzuschuss	6.254.520,00	11.857.887,85	5.603.367,85
Übertrag aus Vorjahr	62.831,60	115.593,94	52.762,34
Übertrag ins Folgejahr	-115.593,94	-85.058,42	30.535,52
Betriebsaufwand	6.985.156,06	12.588.429,43	5.603.273,37
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.985.156,06	12.588.429,43	5.603.273,37
darunter			
Mieten und Pachten (Warmmiete)	22.454,00	23.714,00	1.260,00
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	1.538,25	0,00	-1.538,25
Aufwand für EDV	300,00	300,00	0,00
Rechtsberatung	16.499,35	24.024,67	7.525,32
Geschäftsaufwendungen	7.015,14	6.009,49	-1.005,65
Personalkostenerstattung an die Stadt Heidelberg	400.984,32	384.217,42	-16.766,90
Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenst., Sachanlagen und das Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00
Verwaltungskostenerstattungen an die Stadt Heidelberg	81.845,00	92.965,00	11.120,00
Transferaufwendungen	6.454.520,00	12.057.198,85	5.602.678,85
darunter			
Zuschuss an die Tiergarten Heidelberg gGmbH	2.600.000,00	2.750.000,00	150.000,00
Zuschuss an die Heidelberger Frühling gGmbH	811.520,00	841.520,00	30.000,00
Zuschuss an die Internationale Bauausstellung Heidelberg GmbH	550.000,00	151.397,85	-398.602,15
Zuschuss an die Technologiepark Heidelberg GmbH (Förderbeitrag)	434.000,00	445.000,00	11.000,00
Zuschuss an die Technologiepark Heidelberg GmbH (Gründerbüro)	100.000,00	100.000,00	0,00
Zuschuss an die Stiftung Jugend und Wissenschaft Heidelberg GmbH	359.000,00	381.000,00	22.000,00
Zuschuss an die Heidelberg Marketing GmbH	1.600.000,00	1.900.000,00	300.000,00
Zuschuss an die Heidelberger Kultur- und Kongressgesellschaft mbH	0,00	611.291,00	611.291,00
Zuschuss an die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH	0,00	4.876.990,00	4.876.990,00
Finanzergebnis	-16.508.695,59	-15.593.985,66	914.709,93
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	873.000,00	873.000,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen	16.711.195,59	15.796.485,66	-914.709,93
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	670.500,00	670.500,00	0,00
Jahresgewinn/Jahresverlust	-16.711.195,59	-15.796.485,66	914.709,93
Entnahme aus der Rücklage	16.711.195,59	15.796.485,66	-914.709,93
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)

Nachtragsbericht

Im Hinblick auf die aktuelle Situation der Ausbreitung des Corona-Virus wird auf die Ausführung im Lagebericht verwiesen. Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag liegen nicht vor.

Heidelberg, den 29.05.2020

Steffen Mann
Betriebsleiter
Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

Anlagenspiegel zum 31.12.2019

Anlage 1 zum Anhang

Art des Vermögens	Anschaffungs-/ Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	Buchwert
in €	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2019	01.01.2019	Zugänge	Abgänge	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018
Anteile an verb. Unternehmen	141.505.906,25	21.052.900,00	0,00	64.900,00	162.623.706,25	22.591.463,26	15.796.485,66	0,00	38.387.948,92	124.235.757,33	118.914.442,99
Ausleihe an verb. Unternehmen	45.000.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000.000,00	45.000.000,00
Beteiligungen	771.446,64			-64.900,00	706.546,64	0,00	0,00	0,00	0,00	706.546,64	771.446,64
Gesamt	187.277.352,89	21.052.900,00	0,00	0,00	208.330.252,89	22.591.463,26	15.796.485,66	0,00	38.387.948,92	169.942.303,97	164.685.889,63

Beteiligungsübersicht

Anlage 2 zum Anhang

Unternehmen/Organisation	direkte Beteiligungs- quote in %	Buchwert 31.12.2018 in €	Buchwert 31.12.2019 in €
Finanzanlagen (ohne Ausleihung)		119.685.889,63	124.942.303,97
Anteile an verbundenen Unternehmen		118.914.442,99	124.235.757,33
Digital-Agentur Heidelberg GmbH	50,00%	112.500,00	112.500,00
Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH, Heidelberg	100,00%	21.452.948,36	24.181.448,36
Heidelberg Marketing GmbH	100,00%	437.432,34	437.432,34
Heidelsberger Kultur- und Kongressgesellschaft mbH	100,00%	1.525.000,00	1.525.000,00
Heidelsberger Dienste gGmbH	80,00%	20.451,68	20.451,68
Heidelsberger Frühling gGmbH	100,00%	25.000,00	25.000,00
Heidelsberger 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
Klimaschutz- u. Energieberatungsagentur Heidelberg-Rhein-Neckar-Kreis gGmbH	33,33%	0,00	65.000,00
Konversionsgesellschaft Heidelberg GmbH	100,00%	5.100.000,00	5.100.000,00
Rhein-Neckar-Verkehr GmbH	0,00%	100,00	0,00
Stadtwerke Heidelberg GmbH	100,00%	73.796.580,23	76.324.494,57
Stiftung Jugend und Wissenschaft Heidelberg GmbH	80,00%	25.000,00	0,00
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	1.293.058,06
Beteiligungen, Zweckverbände		771.446,64	706.546,64
Grundstückseigentümergeb. Regionales Rechenzentrum Heidelberg GbR	16,93%	478.035,84	478.035,84
Holzverwertungsgenossenschaft Oberschwaben e.G.	0,40%	601,28	601,28
ITEOS (ehem. Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken)	2,91%	196.620,72	196.620,72
Klimaschutz- u. Energieberatungsagentur Heidelberg-Rhein-Neckar-Kreis gGmbH	33,33%	65.000,00	0,00
Kunststiftung Baden-Württemberg GmbH	0,50%	511,29	511,29
Rhein-Neckar-Flugplatz GmbH	6,67%	30.677,51	30.677,51
Rhein-Neckar-Verkehr GmbH	0,00%	0,00	100,00
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

Lagebericht 2019

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2019

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**
- VII. Bericht über Zweigniederlassungen**

I. Grundlage des Unternehmens

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

Die Stiftung Jugend und Wissenschaft Heidelberg GmbH wurde mit der Tiergarten Heidelberg gGmbH verschmolzen, dabei ging das Stammkapital der Stiftung auf die Tiergarten Heidelberg gGmbH über.

Die Tiergarten Heidelberg gGmbH hat im Laufe des Wirtschaftsjahres 2019 zur Aufrechterhaltung der Liquidität einen höheren Zuschussbedarf in Höhe von 50.000 € angemeldet. Der Betriebsausschuss des ESB hat dafür überplanmäßige Mittel bereitgestellt.

Für die Neugründung der Integrierte Leitstelle Heidelberg/Rhein-Neckar-Kreis gGmbH in 2020 fanden seitens des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen im Berichtsjahr die notwendigen Vorbereitungen statt.

Der Eigenbetrieb Theater und Orchester Heidelberg wurde 2019 gegründet, dieser wird vom Personal des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen mitbetreut.

Im Wirtschaftsplan 2019 des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen war für den Stadtwerke Heidelberg Konzern eine Erhöhung der Kapitalrücklage in Höhe von 19.750.000 € geplant. Mit Beschluss des Gemeinderates vom 17.12.2019 wurde eine Reduzierung der Einzahlung um 1.425.600 € beschlossen. Dieser Betrag wird zur Deckung der nicht veranschlagten Zahlung eines Fehlbetragszuschusses an die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH (4.883.600 €) herangezogen.

Für die Einzahlung in die Kapitalrücklage bei der Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH Heidelberg in Höhe von 2.728.500 € wurden dem Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen außerplanmäßig Mittel bereitgestellt.

Bei der Internationale Bauausstellung Heidelberg GmbH wurde das Entgelt rückwirkend neu berechnet. Dadurch entstand für das Jahr 2018 eine Überzahlung in Höhe von 428.602,15 € gegenüber dem Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen. Die Überzahlung wurde mit dem laufenden Zuschuss verrechnet. Entsprechend der Höhe der Überzahlung hat die Stadt den städtischen Zuschuss für den ESB reduziert.

3. Lage

a) Ertragslage

Die im Eigenbetrieb erzielten Erträge sind die Zuschusszahlungen der Stadt. Der Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen beendet das Wirtschaftsjahr durch eine Abschreibung auf die Finanzanlagen mit einem Jahresverlust in Höhe von 15.796.485,66 € 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 2019 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 und Tilgungen zudem einen marktüblichen Zinszuschlag.

c) Vermögenslage

Mit Stand 31.12.2018 belief sich der Buchwert der Unternehmensanteile, die als Finanzanlagen in der Bilanz beim Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen geführt werden, auf 119.685.889,63 €.

Im Laufe des Jahres 2019 ergaben sich im Saldo Einzahlungen in das Eigenkapital und eine Abschreibung auf eine Finanzanlage in Höhe von 5.256.414,34 €, sodass sich der Buchwert der Finanzanlagen zum Ende des Wirtschaftsjahres auf 124.942.303,97 € erhöhte. Dies ist auf Einzahlungen in das Eigenkapital und die Abschreibung des Verlustes bei dem Stadtwerke Heidelberg Konzern und auf die Einzahlungen in das Eigenkapital der Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH, Heidelberg zurückzuführen.

4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Bezogen auf die Bilanzsumme in Höhe von 174,1 Mio. € erhält man für das Berichtsjahr eine Eigenkapitalquote in Höhe von rund 72 % (unverändert zum Vorjahr).

III. Prognosebericht

Aufgrund der aktuell andauernden Covid-19-Pandemie und deren finanziellen Auswirkungen auf Teile der städtischen Beteiligungen, sowie den zu erwartenden Einnahmeausfällen auf städtischer Seite, wird es zu deutlichen Verschiebungen gegenüber der Wirtschaftsplanung 2020 kommen.

Im Wesentlichen werden die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH, der Stadtwerke Heidelberg Konzern, die Tiergarten Heidelberg gGmbH sowie die Heidelberg Marketing GmbH unter deutlichen Ergebnisauswirkungen zu leiden haben.

Der ESB war frühzeitig mit den betroffenen Gesellschaften in Kontakt und arbeitet derzeit gemeinsam mit den Geschäftsführungen an Lösungsmöglichkeiten.

IV. Chancen- und Risikobericht

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

V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

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

VI. Bericht über Zweigniederlassungen

Zweigniederlassungen hat der Eigenbetrieb nicht.

Heidelberg, den 29.05.2020

Steffen Mann
Betriebsleiter
Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen