

Jahresabschluss 2021

Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

Betriebsleitung:

Steffen Mann

Feststellung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen für das Geschäftsjahr 2021

Der Gemeinderat stellt den geprüften Jahresabschluss 2021 des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen gemäß § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg wie folgt fest:

Feststellung des Jahresabschlusses	in €
Bilanzsumme	
auf der Aktivseite entfallen auf	
- das Anlagevermögen	173.959.629,90
- das Umlaufvermögen	1.930.213,05
- den Rechnungsabgrenzungsposten	296.520,00
auf der Passivseite entfallen auf	
- das Eigenkapital	128.984.629,90
- die Sonderposten	0,00
- die Rückstellungen	0,00
- die Verbindlichkeiten	45.091.218,00
- den Rechnungsabgrenzungsposten	2.110.515,05
Bilanzsumme	176.186.362,95
Jahresergebnis	
Summe der Erträge	23.871.672,52
Summe der Aufwendungen	42.957.701,44
Jahresergebnis	-19.086.028,92
Entnahme aus der Rücklage	
Entnahme aus der Rücklage	19.086.028,92
Bilanzgewinn	0,00

Heidelberg, den 31.05.2022

gez. _____
Prof. Dr. Eckart Würzner
Oberbürgermeister

2021

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.



2020: Planstellen: 3,0 Ist zum Stichtag 31.12.: 3,1

2021: Planstellen: 4,0 Ist zum Stichtag 31.12.: 4,0

Hinzu kommt eine halbe Stelle überplanmäßig.

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



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 31.12.2021

Aktiva	31.12.2020 in €	31.12.2021 in €
A. Anlagevermögen	170.120.658,82	173.959.629,90
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
II. Sachanlagen	0,00	0,00
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	124.414.112,18	128.253.083,26
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	45.000.000,00	45.000.000,00
3. Beteiligungen	706.546,64	706.546,64
B. Umlaufvermögen	7.750.351,02	1.930.213,05
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	436.500,00	436.500,00
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.400.000,00	0,00
3. Forderungen an andere Eigenbetriebe	17.440,00	9.000,00
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.896.411,02	1.484.713,05
C. Rechnungsabgrenzungsposten	296.520,00	296.520,00
Bilanzsumme Aktiva	178.167.529,84	176.186.362,95

Passiva	31.12.2020 in €	31.12.2021 in €
A. Eigenkapital	128.145.658,82	128.984.629,90
I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00
II. Rücklage	128.120.658,82	128.959.629,90
III. Bilanzgewinn	0,00	0,00
B. Sonderposten	0,00	0,00
C. Rückstellungen	0,00	0,00
D. Verbindlichkeiten	48.408.839,33	45.091.218,00
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.000.000,00	45.000.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.839,33	1.218,00
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Heidelberg	3.400.000,00	90.000,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.613.031,69	2.110.515,05
Bilanzsumme Passiva	178.167.529,84	176.186.362,95

II. Gewinn- und Verlustrechnung 2021 (nach NKHR / HGB)

	Ergebnis 2020 in €	Ergebnis 2021 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	16.487.475,45	22.981.578,08	6.494.102,63
Betriebsleistung	16.487.475,45	22.981.578,08	6.494.102,63
Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen	0,00	0,00	0,00
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	16.691.581,00	23.201.172,52	6.509.591,52
Betriebsaufwand	16.691.581,00	23.201.172,52	6.509.591,52
Operatives Ergebnis	-204.105,55	-219.594,44	-15.488,89
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	874.605,55	890.094,44	15.488,89
Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	22.246.645,15	19.086.028,92	-3.160.616,23
Zinsen und ähnliche Aufwendungen, davon an verbundene Unternehmen	670.500,00	670.500,00	0,00
Finanzergebnis	-22.042.539,60	-18.866.434,48	3.176.105,12
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
Ergebnis nach Steuern	-22.246.645,15	-19.086.028,92	3.160.616,23
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-22.246.645,15	-19.086.028,92	3.160.616,23
Entnahme aus der Rücklage	22.246.645,15	19.086.028,92	-3.160.616,23
Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00

Gewinn- und Verlustrechnung 2021 (nach EigBVO)

		Ergebnis 2020 in €	Ergebnis 2021 in €	Veränderung in €
1.	Umsatzerlöse	0,00	0,00	0,00
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00
4.	sonstige betriebliche Erträge	16.487.475,45	22.981.578,08	6.494.102,63
5.	Materialaufwand	0,00	0,00	0,00
6.	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00
7.	Abschreibungen			
a)	- auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen davon nach § 253 Abs. 2 Satz 3 HGB	0,00	0,00	0,00
b)	- auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die im Unternehmen üblichen Abschreibungen überschreiten davon nach § 253 Abs. 3 Satz 3 HGB	0,00	0,00	0,00
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	16.691.581,00	23.201.172,52	6.509.591,52
	- davon Zuführungen zu Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00	0,00
9.	Erträge aus Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
10.	Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
11.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	874.605,55	890.094,44	15.488,89
	- davon aus verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	22.246.645,15	19.086.028,92	-3.160.616,23
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	670.500,00	670.500,00	0,00
	- davon an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-22.246.645,15	-19.086.028,92	3.160.616,23
15.	Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- und Teilgewinnabführungsverträgen	0,00	0,00	0,00
16.	Aufwendungen für Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
17.	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
18.	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
19.	außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
20.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	0,00	0,00
21.	Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
22.	Jahresgewinn/Jahresverlust Behandlung des Jahresverlustes	-22.246.645,15	-19.086.028,92	3.160.616,23
23.	Entnahme aus der Rücklage	22.246.645,15	19.086.028,92	-3.160.616,23
24.	Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00

Anhang zum Jahresabschluss 2021

1. Allgemeine Angaben

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

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebes für das Geschäftsjahr 2021 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 31.12.2020 belief sich der Wert der Unternehmensanteile (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Zweckverbände) auf 125.120.658,82 €. Im Laufe des Jahres 2021 wurden Einzahlungen in das Eigenkapital der Stadtwerke Heidelberg GmbH in Höhe von 17.925.000 € getätigt. Der durch die Stadtwerke Heidelberg GmbH ausgewiesene Verlust in Höhe von 19.086.028,92 € wurde abgeschrieben, so dass sich der Beteiligungswert an der Stadtwerke Heidelberg GmbH jetzt auf 74.066.820,50 € beläuft.

Der Beteiligungswert an der Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH Heidelberg erhöht sich durch eine Einzahlung in die Kapitalrücklage um 2.000.000,00 € auf jetzt 27.446.448,36 €.

In seiner Sitzung am 17.12.2020 hatte der Gemeinderat beschlossen, dem Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen überplanmäßig 3.000.000,00 € zur Verfügung zu stellen. Die Mittel waren für eine Erhöhung der Kapitalrücklage der Konversionsgesellschaft Heidelberg mbH vorgesehen, damit die Gesellschaft in die Lage versetzt wird, sich an der zu gründenden Entwicklungsgesellschaft Patrick-Henry-Village zu beteiligen. Die 3.000.000 € sind in 2021 an die Konversionsgesellschaft Heidelberg mbH geflossen und erhöhte damit den Beteiligungswert. Die Gründung der Entwicklungsgesellschaft ist für 2022 geplant.

Im Saldo erhöhte sich der Wert der Unternehmensanteile (Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Zweckverbände) um 3.838.971,08 € auf jetzt 128.959.629,90 €.

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 2021.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2020 In €	31.12.2021 In €	Veränderung In €
gesamt	3.853.940,00	445.500,00	-3.408.440,00
davon			
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	436.500,00	436.500,00	0,00
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.400.000,00	0,00	-3.400.000,00
Forderungen an andere Eigenbetriebe	17.440,00	9.000,00	-8.440,00

Bei den Forderungen gegen verbundene Unternehmen handelt es sich um die vereinbarten Zinsen für das zweite Halbjahr 2021 des Gesellschafterdarlehens an die Stadtwerke Heidelberg GmbH.

Bei den Forderungen an andere Eigenbetriebe handelt es sich um eine Personalkostenerstattung für den Betriebsleiter des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen, der im Eigenbetrieb Stadtbetriebe Heidelberg Aufgaben für dessen Betriebsleiter wahrgenommen hat.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Die liquiden Mittel beliefen sich zum 31.12.2021 auf 1.484.713,05 €.

Rechnungsabgrenzungsposten

Hierbei handelt es sich um eine Teilzahlung der Zuschusszahlung an die Heidelberger Frühling GmbH für das abweichende Wirtschaftsjahr 2021/2022.

Passivseite

Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
	In €	In €	In €
gesamt	128.145.658,82	128.984.629,90	838.971,08
davon			
Stammkapital	25.000,00	25.000,00	0,00
Rücklage	128.120.658,82	128.959.629,90	838.971,08
Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00

Bilanzgewinn	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
	In €	In €	In €
gesamt	0,00	0,00	0,00
davon			
Jahresverlust	-22.246.645,15	-19.086.028,92	3.160.616,23
Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	0,00	0,00	0,00
Entnahme aus der Rücklage	22.246.645,15	19.086.028,92	-3.160.616,23

Entwicklung der Rücklage	31.12.2020 In €	31.12.2021 In €	Veränderung In €
gesamt	128.120.658,82	128.959.629,90	838.971,08
davon			
Rücklage	124.942.303,97	128.120.658,82	3.178.354,85
Veränderungen:			
Einzahlung in die Kapitalrücklage der SWH	21.150.000,00	17.925.000,00	-3.225.000,00
Entnahme aus der Kapitalrücklage für Verlust SWH	-22.246.645,15	-19.086.028,92	3.160.616,23
Stammkapital ILS	10.000,00	0,00	-10.000,00
Einzahlung in die Kapitalrücklage der GGH	1.265.000,00	2.000.000,00	735.000,00
Einzahlung in die Rücklage ESB für Gründung PHV	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	31.12.2020 In €	31.12.2021 In €	Veränderung In €
gesamt	48.408.839,33	45.091.218,00	-3.317.621,33
davon			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.000.000,00	45.000.000,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.839,33	1.218,00	-7.621,33
Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Heidelberg	3.400.000,00	90.000,00	-3.310.000,00

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 an die Stadt Heidelberg handelt es sich um die 4. Rate der Abschlagszahlungen für die Personalkostenerstattung an die Stadt die erst im Januar kassenwirksam wurden.

Rechnungsabgrenzungsposten

Rechnungsabgrenzung	31.12.2020 In €	31.12.2021 In €	Veränderung In €
gesamt	1.613.031,69	2.110.515,05	497.483,36
davon			
Übrige passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.613.031,69	2.110.515,05	497.483,36

Hierbei handelt es sich um den von dem Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen in 2021 nicht verbrauchten Zuschuss der Stadt. Die Zuschusszahlung der Stadt an den Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen für 2022 wird entsprechend gekürzt.

4. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

	Ergebnis 2020 in €	Ergebnis 2021 in €	Veränderung in €
Betriebsleistung	16.487.475,45	22.981.578,08	6.494.102,63
Sonstige betriebliche Erträge	16.487.475,45	22.981.578,08	6.494.102,63
darunter			
Zuweisung von Gemeinde	17.998.000,00	21.174.950,00	3.176.950,00
Privatrechtliche Leistungen	8,72	0,00	-8,72
Erstattung von verbundenen Unternehmen	0,00	2.295.111,44	2.295.111,44
Erstattung von einem Eigenbetrieb	17.440,00	9.000,00	-8.440,00
Übertrag aus Vorjahr	85.058,42	1.613.031,69	1.527.973,27
Übertrag ins Folgejahr	-1.613.031,69	-2.110.515,05	-497.483,36
Betriebsaufwand	16.691.581,00	23.201.172,52	6.509.591,52
Sonstige betriebliche Aufwendungen	16.691.581,00	23.201.172,52	6.509.591,52
darunter			
Mieten und Pachten (Warmmiete)	24.610,00	25.658,00	1.048,00
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	218,00	2.870,98	2.652,98
Aufwand für EDV	1.084,38	150,00	-934,38
Rechtsberatung	2.608,32	512,45	-2.095,87
Geschäftsaufwendungen	3.234,76	5.110,89	1.876,13
Personalkostenerstattung an die Stadt Heidelberg	385.161,48	435.424,44	50.262,96
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und das Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00
Verwaltungskostenerstattungen an die Stadt Heidelberg	139.747,00	81.375,00	-58.372,00
Rückerstattung an die Stadt Heidelberg	0,00	800.000,00	800.000,00

Transferaufwendungen	16.134.917,06	21.850.070,76	5.715.153,70
darunter			
Zuschuss an die Integrierte Leitstelle Heidelberg/Rhein-Neckar-Kreis gGmbH	265.881,54	1.074.999,96	809.118,42
Zuschuss an die Tiergarten Heidelberg gGmbH	4.645.000,00	2.760.000,00	-1.885.000,00
Zuschuss an die Heidelberger Frühling gGmbH	1.091.520,00	1.431.520,00	340.000,00
Zuschuss an die Internationale Bauausstellung Heidelberg GmbH	261.173,34	411.113,11	149.939,77
Zuschuss an die Technologiepark Heidelberg GmbH (Förderbeitrag)	532.000,00	450.000,00	-82.000,00
Zuschuss an die Technologiepark Heidelberg GmbH (Gründerbüro)	100.000,00	85.000,00	-15.000,00
Zuschuss an die Heidelberg Marketing GmbH	2.143.700,00	2.415.000,00	271.300,00
Zuschuss an die Heidelberger Kultur- und Kongressgesellschaft mbH	921.000,00	970.000,00	49.000,00
Zuschuss an die Heidelberger Dienste gGmbH	0,00	56.956,69	56.956,69
Zuschuss an die Klimaschutz- und Energie-Beratungsagentur Heidelberg - Rhein-Neckar-Kreis gGmbH (KliBA)	0,00	15.000,00	15.000,00
Zuschuss an die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH	6.174.642,18	12.180.481,00	6.005.838,82
Finanzergebnis	-22.042.539,60	-18.866.434,48	3.176.105,12
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	874.605,55	890.094,44	15.488,89
Abschreibungen auf Finanzanlagen	22.246.645,15	19.086.028,92	-3.160.616,23
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	670.500,00	670.500,00	0,00
Jahresgewinn/Jahresverlust	-22.246.645,15	-19.086.028,92	3.160.616,23
Entnahme aus der Rücklage	22.246.645,15	19.086.028,92	-3.160.616,23
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 31.05.2022

Steffen Mann
Betriebsleiter
Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

Anlagenspiegel zum 31.12.2021

Anlage 1 zum Anhang

Art des Vermögens	Anschaffungs-/ Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	Buchwert
	in €	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2021	01.01.2021	Zugänge	Abgänge	31.12.2021	31.12.2021
Anteile an verbundene Unternehmen	185.048.706,25	22.925.000,00	0,00	0,00	207.973.706,25	60.634.594,07	19.086.028,92	0,00	79.720.622,99	128.253.083,26	124.414.112,18
Ausleihungen an verbundene 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	706.546,64				706.546,64	0,00	0,00	0,00	0,00	706.546,64	706.546,64
Gesamt	230.755.252,89	22.925.000,00	0,00	0,00	253.680.252,89	60.634.594,07	19.086.028,92	0,00	79.720.622,99	173.959.629,90	170.120.658,82

Beteiligungsübersicht

Anlage 2 zum Anhang

Unternehmen/Organisation	direkte Beteiligungsquote in %	Buchwert	Buchwert
		31.12.2020 in €	31.12.2021 in €
Finanzanlagen (ohne Ausleihung)		125.120.658,82	128.959.629,90
Anteile an verbundenen Unternehmen		124.414.112,18	128.253.083,26
Digital-Agentur Heidelberg GmbH	50,00%	112.500,00	112.500,00
Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH, Heidelberg	100,00%	25.446.448,36	27.446.448,36
Heidelberg Marketing GmbH	100,00%	437.432,34	437.432,34
Heidelerger Kultur- und Kongressgesellschaft mbH	100,00%	1.525.000,00	1.525.000,00
Heidelerger Dienste gGmbH	80,00%	20.451,68	20.451,68
Heidelerger Frühling gGmbH	100,00%	25.000,00	25.000,00
Heidelerger Straßen- und Bergbahn GmbH	37,26%	6.783.145,77	6.783.145,77
Integrierte Leitstelle Heidelberg/Rhein-Neckar-Kreis gGmbH	33,33%	10.000,00	10.000,00
Internationale Bauausstellung Heidelberg GmbH	100,00%	175.000,00	175.000,00
Klimaschutz- u. Energieberatungsagentur Heidelberg-Rhein-Neckar-Kreis gGmbH	33,33%	65.000,00	65.000,00
Konversionsgesellschaft Heidelberg GmbH	100,00%	5.100.000,00	8.100.000,00
Stadtwerke Heidelberg GmbH	100,00%	75.227.849,42	74.066.820,50
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%	1.293.058,06	1.293.058,06
Beteiligungen, Zweckverbände		706.546,64	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
Komm.ONE AöR	2,91%	196.620,72	196.620,72
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%	100,00	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 2021

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

Gliederung

- I. Grundlage des Eigenbetriebs**
 - Geschäftsmodell des Eigenbetriebs

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

- III. Prognosebericht**

- IV. Chancen- und Risikobericht**

- V. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten**

I. Grundlage des Eigenbetriebs

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.

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

Das Jahr 2021 war weiterhin durch die Corona-Pandemie geprägt. Im Mai 2021 endete der zweite fast sechs Monate andauernde Lock-Down, der insbesondere die Gesellschaften getroffen hat, die Umsatzerlöse durch Eintrittsgelder oder touristische Aufgaben generieren. So musste der Heidelberger Frühling abgesagt werden, der Tiergarten musste vorübergehend geschlossen werden und die Heidelberg Marketing GmbH konnte kein touristisches Angebot machen.

Die Heidelberger Frühling GmbH musste auch im Jahr 2021 den Heidelberger Frühling absagen.

Der Tiergarten Heidelberg konnte mit einer Beschränkung der Besucherzahlen ab Mai wieder öffnen. Im Laufe des Jahres wurden neue Zugangsregelungen erlassen, die ein Besucheraufkommen wie in den Jahren zuvor nicht möglich machten.

Die Heidelberg Marketing GmbH veranstaltete den Weihnachtsmarkt unter 3 G Bedingungen, was zusätzliche Kosten verursachte. Wegen steigender Coronazahlen und der hierdurch geänderten Coronaverordnung, die ein Verbot von Weihnachtsmärkten besagte, musste der Markt vorzeitig wieder geschlossen werden.

Die Fahrgastzahlen der Rhein-Neckar-Verkehr GmbH waren weiterhin deutlich geringer als in den Jahren vor der Pandemie.

Der Gemeinderat hat dem Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen daher am 18.03.2021 für die Internationale Bauausstellung Heidelberg GmbH, am 22.07.2021 für die Heidelberger Frühling gGmbH und am 10.11.2021 überplanmäßige Mittel zur Weiterleitung an die betroffenen Gesellschaften bereitgestellt.

In 2021 sollten die Gesellschaften „Heidelberg 16 Management GmbH“ und „Heidelberg 16 Management GmbH + Co KG“ gegründet werden, die die Entwicklung der ehemaligen Konversionsfläche Patrick-Henry-Village als Aufgabe haben. Die Gründung wurde auf das Jahr 2022 verschoben.

Die Stadtwerke Heidelberg GmbH, die Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH und die Konversionsgesellschaft Heidelberg mbH erhielten Kapitalzuführungen (Siehe Seite 11).

3. Lage

a) Ertragslage

Die im Eigenbetrieb erzielten Erträge sind die Zuschusszahlungen der Stadt sowie Erstattungen von verbundenen Unternehmen und einem Eigenbetrieb.

Der Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen beendet das Wirtschaftsjahr durch eine Abschreibung auf die Finanzanlagen mit einem Jahresverlust in Höhe von 19.086.028,92 €, 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 2021 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 31.12.2020 belief sich der Buchwert der Unternehmensanteile, die als Finanzanlagen in der Bilanz beim Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen geführt werden, auf 125.120.658,82 €.

Im Laufe des Jahres 2021 ergaben sich im Saldo Einzahlungen in das Eigenkapital von Beteiligungsgesellschaften und eine Abschreibung auf eine Finanzanlage in Höhe von 3.838.971,08 €, sodass sich der Buchwert der Finanzanlagen zum Ende des Wirtschaftsjahres auf 128.959.629,90 € 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 sowie auf die Einzahlung in das Eigenkapital der Konversionsgesellschaft Heidelberg mbH zurückzuführen.

4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Bezogen auf die Bilanzsumme in Höhe von 176,2 Mio. € ergibt sich für das Berichtsjahr eine Eigenkapitalquote in Höhe von rund 73,2 % (Vorjahr: 71,9 %).

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 2022 kommen.

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

Der Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen 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, Forderungen, 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 31.05.2022

Steffen Mann
Betriebsleiter
Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen