

Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

Leitung:

Steffen Mann

Betriebsleiter

Wirtschaftsjahr 2024

Festsetzung des Wirtschaftsplans

Der Wirtschaftsplan des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen wird vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 14.12.2023 aufgrund der §§ 9 und 14 des Eigenbetriebsgesetzes sowie der §§ 1 bis 4 der Eigenbetriebsverordnung Doppik in Verbindung mit den §§ 39 Abs. 2 und 96 der Gemeindeordnung für das Wirtschaftsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1. Erfolgsplan	
Erträge	6.716.620 €
Aufwendungen	54.616.100 €
Jahresergebnis	-47.899.480 €
nachrichtlich:	
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsdeckung	29.899.480 €
Einzahlungen der Gemeinde in die Kapitalrücklage	18.000.000 €
Bilanzgewinn	0 €
2. Liquiditätsplan	
a) Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	6.716.620 €
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	36.616.100 €
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Geschäftstätigkeit	-29.899.480 €
b) Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000.000 €
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0 €
c) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-29.899.480 €
d) Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	30.524.480 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	30.524.480 €
e) Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	625.000 €
3. Gesamtbetrag	
a) vorgesehene Kreditaufnahmen (Kreditermächtigung)	0 €
b) vorgesehene Ermächtigungen für Investitionen (Verpflichtungsermächtigung)	0 €
4. Höchstbetrag der Kassenkredite	
Der Höchstbetrag der Kassenkredite	500.000 €

Heidelberg, den 14.12.2023

Prof. Dr. Eckart Würzner
Oberbürgermeister



Zweck

Der Eigenbetrieb übernimmt die Aufgaben des Beteiligungsmanagements für die Stadt Heidelberg. Hierzu gehören:

- a) das Halten und die Verwaltung zugeordneter Beteiligungen
- b) die laufende Verwaltung, Controlling und Finanzierung sämtlicher Beteiligungen, Eigenbetriebe, Zweckverbände und Anstalten öffentlichen Rechts der Stadt Heidelberg.

Dadurch wird eine einheitliche Willensbildung durch übergeordnete Steuerung gewährleistet. Beim Beteiligungscontrolling werden Steuerungs- und Kontrollinformationen sowie Instrumente zur Führungsunterstützung für die Verwaltungsführung und den politischen Gremien bereitgestellt. Sämtliche Aufgaben und Tätigkeiten erfolgen im Rahmen der hoheitlichen Vermögensverwaltung.



Mitarbeiter/-innen (Planstellen)

2022: 4,0

2023: 5,0

2024: 5,0

Die Stellen des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen 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.

Ziele - Maßnahmen

Ziele und Maßnahmen

Ziele:

Allgemeine Ziele

Info

- M1** → **Interessenabstimmung** von Kommune und Beteiligung
- M2** → Verbesserung der **Leistungsfähigkeit** und **Ertragskraft** der Beteiligungen
- M3** → Sicherstellung der **Einhaltung** der mit den Geschäftsführern **vereinbarten Ziele**
- M4** → Bereitstellung optimaler **Informationen für die Entscheidungsträger**
- M5** → **Unterstützung, Beratung** und **Durchführung** von Gesellschaftsgründungen
- M6** → **Einhaltung** des im Wirtschaftsplan festgelegten Budgets

Erfolgsplan

Gesamtbudget	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen, lfd. Kosten	0	93.750	0	0	0	0
Personalkostenzuschuss	0	466.000				
Sonstige Transfererträge	18.444.474	34.457.500	0	0	0	0
Erstattung von verbundenen Unternehmen, sonstige Beteiligungen und Sondervermögen	5.591.470	0	5.870.900	0	0	0
Zinsen und ähnliche Erträge	869.969	858.000	845.720	833.600	821.470	809.350
Übertrag aus dem Vorjahr	2.110.515	0	0	0	0	0
Übertrag ins Folgejahr	-984.352	0	0	0	0	0
Erträge	26.032.076	35.875.250	6.716.620	833.600	821.470	809.350
Personalaufwendungen	0	466.000	0	0	0	0
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	499.844		600.000	615.000	625.000	640.000
Mieten und Pachten	0	25.000	0	0	0	0
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte		2.000	0	0	0	0
Aufwand für EDV		500	0	0	0	0
Geschäftsaufwendungen		8.100	0	0	0	0
Rechts- und Beratungskosten		50.000	0	0	0	0
Verwaltungskostenerstattung an die Stadt Heidelberg		8.150	0	0	0	0
Abschreibungen auf Finanzanlagen	10.387.502	18.000.000	18.000.000	17.600.000	18.000.000	17.200.000
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	670.500	670.500	670.500	670.500	670.500	670.500
Transferaufwendungen	24.861.732	34.645.000	35.345.600	37.523.000	38.737.000	47.301.000
Zuschuss an die Integrierte Leitstelle Heidelberg / Rhein-Neckar-Kreis gGmbH	1.092.000	1.350.000	1.395.000	1.420.000	1.450.000	1.485.000
Zuschuss an die Tiergarten Heidelberg gGmbH	3.745.000	3.330.000	3.410.000	4.050.000	4.140.000	4.230.000
Zuschuss an die Heidelberger Frühling gGmbH	1.131.520	1.100.000	1.127.500	1.156.000	1.185.000	1.214.000

Zuschuss an die Internationale Bauausstellung Heidelberg GmbH	1.043.078	0	0	0	0	0
Zuschuss an die Technologiepark Heidelberg GmbH (Förderbeitrag)	515.000	1.580.000	1.057.000	647.000	657.000	667.000
Zuschuss an die Technologiepark Heidelberg GmbH (Gründerbüro)	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Zuschuss an die Technologieförderung Heidelberg GmbH	0	0	100.000	100.000	100.000	100.000
Zuschuss an die Heidelberg Marketing GmbH	2.280.000	2.485.000	2.500.000	2.550.000	2.600.000	2.650.000
Zuschuss an die Heidelberger Kultur- und Kongressgesellschaft mbH	985.000	3.400.000	5.100.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
Zuschuss an die Heidelberger Dienste gGmbH	0	0	0	0	255.000	255.000
Zuschuss an die Klimaschutz- und Energie-Beratungsagentur Heidelberg-Rhein-Neckar-Kreis gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung (KLiBA)	0	0	0	0	0	0
Zuschuss an die Rhein-Neckar-Verkehr GmbH	13.970.134	21.300.000	20.556.100	22.000.000	22.750.000	31.100.000
Aufwendungen	36.419.578	53.875.250	54.616.100	56.408.500	58.032.500	65.811.500
Veranschlagtes Ergebnis	-10.387.502	-18.000.000	-47.899.480	-55.574.900	-57.211.030	-65.002.150
nachrichtlich						
Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung und Einzahlung der Gemeinde in die Kapitalrücklage ¹⁾	10.387.502	18.000.000	47.899.480	55.574.900	57.211.030	65.002.150
Vorauszahlungen an die Gemeinde auf die spätere Überschussabführung						

¹⁾Die Ansätze in dieser Zeile weichen aufgrund der redaktionellen Anpassungen im Rahmen des neuen Eigenbetriebsrechts in den Planjahren 2024-2027 erheblich von den Vorjahreszahlen ab. Wäre die Darstellung der Zuschüsse der Gemeinde analog bereits in 2022 und 2023 „nachrichtlich“ erfolgt, hätten sich nachfolgende Zahlungen ergeben:

Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsabdeckung	34.622.915	35.204.750	29.899.480	37.974.900	39.211.030	47.802.150
Einzahlung der Gemeinde in die Kapitalrücklage	17.500.000	18.000.000	18.000.000	17.600.000	18.000.000	17.200.000

Erläuterung zum Erfolgsplan

Der Eigenbetrieb bekommt von der Stadt alle zahlungswirksamen sonstigen Aufwendungen abzüglich des nicht zahlungswirksamen Zinsergebnisses erstattet.

Die Erträge bzw. Vorauszahlungen der Gemeinde auf die spätere Fehlbetragsdeckung des Eigenbetriebs stellen zum überwiegenden Teil die Zuschusszahlungen der Stadt an den Eigenbetrieb dar. Hinzu kommen die von der Stadtwerke Heidelberg GmbH für das gewährte Darlehen zu zahlenden Zinsen. In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Wesentlichen die Zuschusszahlungen an die Gesellschaften sowie die Zinszahlungen an die Sparkasse Heidelberg für das aufgenommene Darlehen enthalten.

Die Abschreibungen auf Finanzanlagen beinhalten den voraussichtlichen Verlust der Stadtwerke Heidelberg GmbH in Höhe der jährlichen Kapitaleinlage, der bei den Finanzanlagen des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen abzuschreiben ist.

Das hierdurch entstehende negative Jahresergebnis wird durch eine Entnahme aus der Kapitalrücklage ausgeglichen.

Erläuterung Abweichungen:

	WP 2023	WP 2024	Veränderung
Integrierte Leitstelle Heidelberg/Rhein-Neckar-Kreis gGmbH	1.350.000	1.395.000	45.000
Tiergarten Heidelberg gGmbH	3.330.000	3.410.000	80.000
Heidelberger Frühling gGmbH	1.100.000	1.127.500	27.500
Technologiepark Heidelberg GmbH	1.580.000	1.057.000	-523.000
Technologiepark Heidelberg GmbH, Gründerbüro	100.000	100.000	0
Technologieförderung Heidelberg GmbH	0	100.000	100.000
Heidelberg Marketing GmbH	2.485.000	2.500.000	15.000
Heidelberger Kultur- und Kongressgesellschaft mbH	3.400.000	5.100.000	1.700.000
Rhein-Neckar-Verkehr GmbH	21.300.000	20.556.100	-743.900
	34.645.000	35.345.600	700.600

Technologiepark Heidelberg GmbH

Der Zuschussbedarf für das Projekt BioLabs reduziert sich in 2024 um rund 550 Tausend Euro gegenüber dem Vorjahr. Dementgegen verschiebt sich anteilig der Mittelbedarf für die Vermietung des 2. Bauabschnitt von 2023 auf 2024.

Technologieförderung Heidelberg GmbH

Durch die aus der Förderung vorgegebene Mietdauer von 5 Jahren kommt es in den Jahren 2024 bis 2027 zu Mieterwechseln, weshalb eventuellen Leerständen und daraus resultierenden Umsatzeinbußen mittels städtischer Zuschüsse von 100.000€ jährlich vorgebeugt werden soll.

Tiergarten Heidelberg GmbH

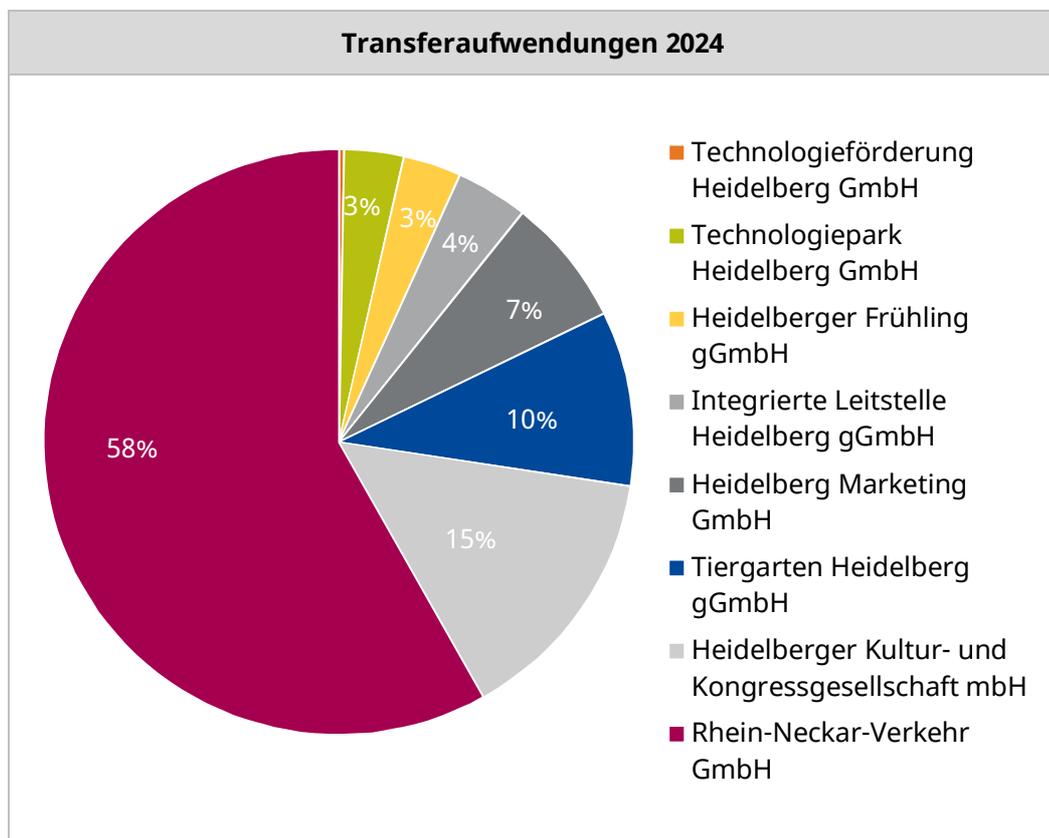
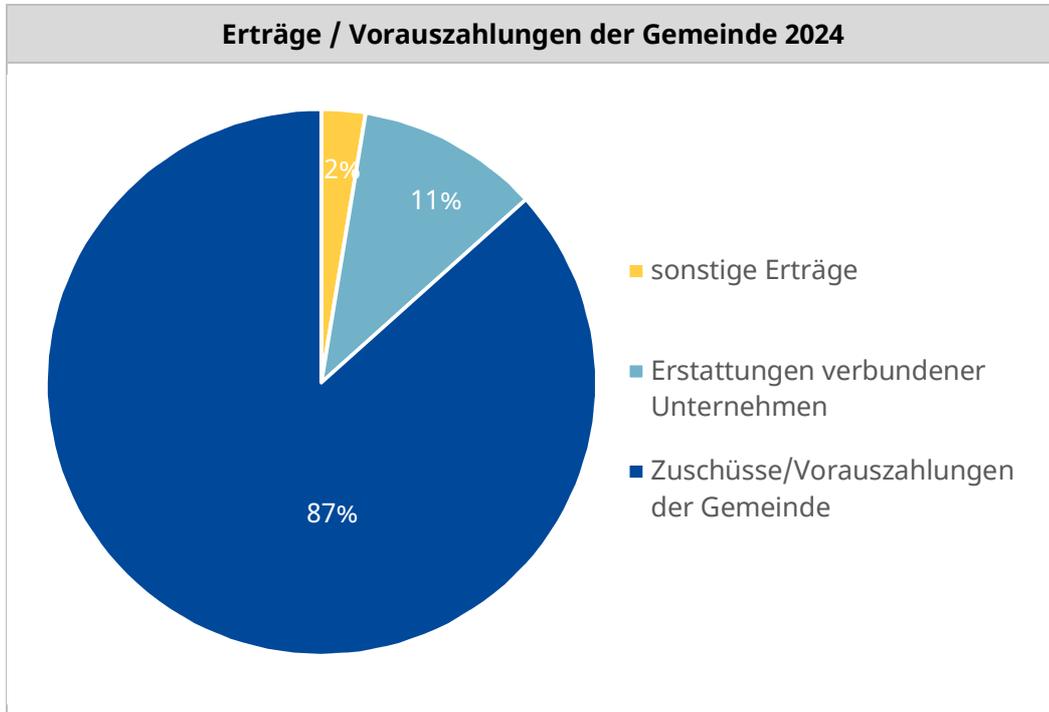
Mehrbedarf beim Personal aufgrund tariflicher Steigerungen sowie höhere Materialkosten.

Heidelberger Kultur- und Kongress GmbH

Das Kongresszentrum soll im Jahr 2024 in Betrieb genommen werden.

Rhein-Neckar-Verkehr GmbH

Die HSB kann aufgrund der Grenzen der Entgeltabsenkung für Infrastrukturnutzung und Personalüberlassung in 2024 nicht den gesamten Verlust der rnv ausgleichen, der der Stadt Heidelberg zugerechnet wird. Der übersteigende Betrag ist aufgrund geltender Betrauungsvereinbarung direkt von der Stadt bereit zu stellen. Der Rückgang der Transferaufwendungen resultiert hauptsächlich aus höheren Verkehrserlösen im Rahmen der Alteinnahmensicherung in Zusammenhang mit dem Deutschland-Ticket.



Liquiditätsplan

Gesamtbudget	Ergebnis 2022 in €	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen, lfd. Kosten ¹⁾	0	93.750		0	0	0
Personalkostenzuschuss ¹⁾	0	466.000		0	0	0
Sonstige Transfereinzahlungen ¹⁾	19.252.950	34.457.500	0	0	0	0
Erstattung von verbundenen Unternehmen, sonstige Beteiligungen und Sondervermögen	5.581.302	0	5.870.900	0	0	0
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	873.000	858.000	845.720	833.600	821.470	809.350
Sonstige ergebniswirksame Einzahlungen	115.592	0		0	0	0
Einzahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	25.822.844	35.875.250	6.716.620	833.600	821.470	809.350
Personalauszahlungen	0	466.000		0	0	0
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	490.674	93.750	600.000	615.000	625.000	640.000
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	670.500	670.500	670.500	670.500	670.500	670.500
Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	24.830.212	34.645.000	35.345.600	37.523.000	38.737.000	47.301.000
Auszahlungen aus laufender Geschäftstätigkeit	25.991.385	35.875.250	36.616.100	38.808.500	40.032.500	48.611.500
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf des Erfolgsplans	-168.541	0	-29.899.480	-37.974.900	-39.211.030	-47.802.150
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.509.000	20.000.000	20.000.000	19.600.000	20.000.000	19.200.000
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	501	625.000		0	0	0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	34.509.501	20.625.000	20.000.000	19.600.000	20.000.000	19.200.000
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	35.423.000	20.000.000	20.000.000	19.600.000	20.000.000	19.200.000
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	35.423.000	20.000.000	20.000.000	19.600.000	20.000.000	19.200.000
Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-913.499	625.000	0	0	0	0
Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.082.040	625.000	-29.899.480	-37.974.900	-39.211.030	-47.802.150
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen ²⁾	312.500		625.000	625.000	625.000	625.000

Einzahlungen aus der Veränderung des Eigenkapitals			29.899.480	37.974.900	39.211.030	47.802.150
Veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	312.500	0	30.524.480	38.599.900	39.836.030	48.427.150
Veranschlagte Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Wirtschaftsjahres	-769.540	625.000	625.000	625.000	625.000	625.000
nachrichtlich						
den voraussichtlichen Bestand an liquiden Eigenmitteln zum Jahresbeginn		715.173	1.340.173	1.965.173	2.590.173	3.215.173
den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresbeginn						

¹⁾Aufgrund von redaktionellen Anpassungen im Rahmen des neuen Eigenbetriebsrechts werden die Zuschüsse der Stadt für die spätere Fehlbetragsabdeckung ab 2024 bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen.

²⁾ Ansammlung aus der Rückzahlungen eines Gesellschafterdarlehens

Entwicklung der Liquidität

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Liquiditätsplan		Finanzplanung		
	2023	Wirtschaftsjahr 2024	Wirtschaftsjahr 2025	Wirtschaftsjahr 2026	Wirtschaftsjahr 2027
	in €	in €	in €	in €	in €
Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn	715.173				
Sonstige Einlagen aus Kassenmittel zum Jahresbeginn					
Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere					
Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
Bestand an Kassenkrediten zum Jahresbeginn					
Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zum Kernhaushalt, zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, selbstständigen Kommunalanstalten und anderen Eigenbetrieben der Gemeinde					
liquide Mittel zum Jahresbeginn	715.173				
Auszahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)					
Einzahlungen aus nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen aus Vorvorjahren					
Einzahlungen aufgrund von übertragenen Mitteln für einzelne Vorhaben der Vorvorjahre (§ 2 Absatz 4 EigBVO-Doppik)					
veranschlagte Änderung des Finanzmittelbestands (§ 2 i.V.m. Anlage 2 Nummer 36 EigBVO-Doppik)	625.000	625.000	625.000	625.000	625.000
voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende	1.340.173	1.965.173	2.590.173	3.215.173	3.840.173
davon für bestimmte Zwecke gebunden	0	0	0	0	0
voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	1.340.173	1.965.173	2.590.173	3.215.173	3.840.173

Voraussichtlicher Stand der Schulden

Art der Schulden	voraussichtlicher Stand zu Beginn des Wirtschaftsjahres	voraussichtlicher Stand zum Ende des Wirtschaftsjahres
	in €	in €
Anleihen	0	0
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	45.000.000	45.000.000
Kreditinstitute	45.000.000	45.000.000
Kassenkredite	0	0
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0
Voraussichtliche Gesamtschulden	45.000.000	45.000.000

Einzeldarstellung Investitionen

Gesamtbudget	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
Maßnahme Kapitalerhöhung SWH (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-Doppik)					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.000.000	18.000.000	17.600.000	18.000.000	17.200.000
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.000.000	18.000.000	17.600.000	18.000.000	17.200.000
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	18.000.000	18.000.000	17.600.000	18.000.000	17.200.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.000.000	18.000.000	17.600.000	18.000.000	17.200.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0

Erläuterung

Die Finanzierungsanlagen beinhaltet eine Kapitalerhöhung der Stadtwerke Heidelberg in den nächsten Jahren in Höhe der Defizitübernahmen rnv zuzüglich 1 Mio. € im Jahr 2024 für Zukunftsinvestitionen.

Gesamtbudget	Ansatz 2023 in €	Ansatz 2024 in €	Planung 2025 in €	Planung 2026 in €	Planung 2027 in €
Maßnahme: Kapitalerhöhung GGH (gemäß § 2 Absatz 3 EigBVO-Doppik)					
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Saldo aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
Gesamtkosten der Maßnahme	0	0	0	0	0

Erläuterung

Die Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH Heidelberg erhält in den Jahren 2024 bis 2027 zur Stärkung des Eigenkapitals und Verwendung für den sozialen Wohnungsbau jeweils 2 Mio. €.

Stellenübersicht

Nachrichtliche Stellenübersicht der Beamten- und Beschäftigtenstellen, die im Stellenplan der Stadt gem. § 3 EigBV zu führen sind.

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

Laufbahngruppe/Besoldungsgruppe		Veranschlagte Stellen laut Stellenplan 2023	Vorgesehen Stellen für das Jahr 2024	Tatsächlich besetzte Stellen zum 30.06.2023
Beamte				
Höherer Dienst				
A 16	Betriebsleiter	0,0	1,0	0,0
A 15		1,0	0,0	1,0
A 13h	stv. Betriebsl.	0,0	1,0	0,0
Gehobener Dienst				
A 13g		1,0	0,0	1,0
A12		0,0	1,0	0,0
A 11		2,0	2,0	2,0
A 10		1,0	0,0	1,0
Summe Beamte		5,0	5,0	5,0