

Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

**Jahresabschluss
für das Rumpfgeschäftsjahr
01.12.2016 – 31.12.2016**

Feststellung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen für das Wirtschaftsjahr 2016

Der Gemeinderat stellt den geprüften und bestätigten Jahresabschluss 2016 des Eigenbetriebs Stadtbetrieb Heidelberg gemäß § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes Baden-Württemberg wie folgt fest:

1. Feststellung des Jahresergebnisses

1.1 Bilanzsumme	152.836.102,89
1.1.1 davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	107.784.852,89
- das Umlaufvermögen	45.051.250,00
1.1.2 davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	107.809.852,89
- die Rückstellungen	0,00
- die Verbindlichkeiten	45.011.151,47
- den Rechnungsabgrenzungsposten	15.098,53
 1.2 Jahresergebnis	 0,00
1.2.1 Summe der Erträge	11.151,47
1.2.2 Summe der Aufwendungen	11.151,47

2. Verwendung des Jahresergebnisses

Das Ergebnis ist ausgeglichen, eine Verwendung erfolgt daher nicht.

Heidelberg, den 14.12.2017

gez. _____
Prof. Dr. Eckart Würzner
Oberbürgermeister

Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

Bilanz zum 31.12.2016

Aktivseite	EB korrigiert		Passivseite	EB korrigiert	
	31.12.2016	01.12.2016		31.12.2016	01.12.2016
	EUR	EUR		EUR	EUR
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. EIGENKAPITAL		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	I. Stammkapital	25.000,00	25.000,00
II. Sachanlagen	0,00	0,00	II. Kapitalrücklage	107.784.852,89	107.784.852,89
III. Finanzanlagen	<u>107.784.852,89</u>	<u>107.784.852,89</u>	III. Jahresergebnis	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	107.784.852,89	107.784.852,89		107.809.852,89	107.809.852,89
B. UMLAUFVERMÖGEN			B. SONDERPOSTEN	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.250,00	25.000,00	C. RÜCKSTELLUNGEN	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	<u>45.000.000,00</u>	<u>0,00</u>		0,00	0,00
	45.026.250,00	25.000,00	D. VERBINDLICHKEITEN		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	<u>25.000,00</u>	<u>0,00</u>	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.000.000,00	0,00
	25.000,00	0,00	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>11.151,47</u>	<u>0,00</u>
	45.051.250,00	25.000,00		45.011.151,47	0,00
			E. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>15.098,53</u>	<u>0,00</u>
				15.098,53	0,00
	<u><u>152.836.102,89</u></u>	<u><u>107.809.852,89</u></u>		<u><u>152.836.102,89</u></u>	<u><u>107.809.852,89</u></u>

Gewinn- und Verlustrechnung
für das Rumpfgeschäftsjahr 01.12.2016 - 31.12.2016

	Plan 2016	Ergebnis 2016
Umsatzerlöse	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Erträge	26.250,00	11.151,47
Summe Erträge	26.250,00	11.151,47
Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bez. Waren	0,00	0,00
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00
Personalaufwand	0,00	0,00
Abschreibungen	0,00	0,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	26.250,00	11.151,47
Summe Aufwendungen	26.250,00	11.151,47
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00
Finanzergebnis	0,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	0,00
Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00
Sonstige Steuern	0,00	0,00
Jahresgewinn/Jahresverlust	0,00	0,00

Anhang für das Rumpfgeschäftsjahr 2016 Eigenbetrieb Städtische Beteiligungen

Allgemeine Angaben

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

Der Jahresabschluss des Eigenbetriebes für das Rumpfgeschäftsjahr 2016 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 (NHKR) aufgestellt.

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

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 Eigenkapital wird mit dem Nennwert ausgewiesen.

Verbindlichkeiten sind mit ihrem Erfüllungsbetrag passiviert.

Erläuterungen zur Bilanz

1. Anlagevermögen

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

2. Finanzanlagen

Zum Stand 31.12.2015 hat die Bilanz der Stadt einen Wert für Beteiligungen in Höhe von 100.598.175,40 € ausgewiesen. Dieser Betrag wurde als Finanzanlage in der Eröffnungsbilanz des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen übernommen. Im Laufe des Jahres 2016 ergaben sich Zu- und Abschreibungen in Höhe von 7.190.427,49 €. Außerdem wurde festgestellt, dass die Energieeffizienzagentur Rhein-Neckar gGmbH mit einem Beteiligungswert von 3.750 € bereits zum 31.12.2015 liquidiert wurde und somit eine Einbringung in den Eigenbetrieb nicht hätte erfolgen dürfen.

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

3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2016	01.12.2016
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26.250,00	25.000,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	45.000.000,00	0,00

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen haben eine Laufzeit von über fünf Jahren. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Forderungen gegen der Stadt Heidelberg.

4. Eigenkapital

	31.12.2016	01.12.2016
Stammkapital	25.000,00	25.000,00
Kapitalrücklage	107.784.852,89	107.784.852,89
Jahresergebnis	0,00	0,00

5. Verbindlichkeiten

	31.12.2016	01.12.2016
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	45.000.000,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.151,47	0,00

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.

6. Rechnungsabgrenzungsposten

Hierbei handelt es sich um Personalaufwendungen für das Jahr 2016, die erst in 2017 angefordert wurde.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Sonstige betriebliche Erträge und Aufwendungen

	Ergebnis in €
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	
Sachkostenzuschuss	11.151,47
Anteilige ordentliche Erträge	11.151,47
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	
Mieten und Pachten (Warmmiete)	2.203,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	
Geschäftsaufwendungen	88,47
Verwaltungskostenerstattungen an die Stadt Heidelberg	8.860,00
Anteilige ordentliche Aufwendungen	11.151,47
Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00

Sonstige Angaben

1. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen bestehen nicht.

2. 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.

3. Personal

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

4. Mitglieder der Betriebsleitung

Im Rumpfgeschäftsjahr erfolgte die Betriebsleitung des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen durch: Herrn Steffen Mann (Beamtenverhältnis bei der Stadt Heidelberg)

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2016

Anlage 1 zum Anhang

in €	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	Buchwert	durchschnittlicher Abschreibungssatz	durchschnittlicher Restbuchwert
	01.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2016	01.12.2016	Zugänge	Abgänge	31.12.2016	31.12.2016	01.12.2016	31.12.2016	31.12.2016
I. Immaterielle Vermögensgegenstände													
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
II. Sachanlagen													
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
2. technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
4. Empfangene Ertragszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,0%
III. Finanzanlagen													
Beteiligungen	107.784.852,89	0,00	0,00	0,00	107.784.852,89	0,00	0,00	0,00	0,00	107.784.852,89	107.784.852,89	0,0%	100,0%
	107.784.852,89	0,00	0,00	0,00	107.784.852,89	0,00	0,00	0,00	0,00	107.784.852,89	107.784.852,89	0,0%	100,0%
Summe	107.784.852,89	0,00	0,00	0,00	107.784.852,89	0,00	0,00	0,00	0,00	107.784.852,89	107.784.852,89	0,0%	100,0%

Anlage 2 zum Anhang

Beteiligungen

Gesellschaft	Beteiligung in %	Buchwert zum 01.12.2016	Buchwert zum 31.12.2016
Stadtwerke Heidelberg GmbH	100,00%	64.788.043,49	64.788.043,49
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
Heidelberger Straßen- und Bergbahn GmbH	37,26%	6.783.145,77	6.783.145,77
Gesellschaft für Grund- und Hausbesitz mbH Heidelberg	100,00%	20.452.948,36	20.452.948,36
Konversionsgesellschaft Heidelberg mbH	100,00%	5.100.000,00	5.100.000,00
Internationale Bauausstellung Heidelberg GmbH	100,00%	175.000,00	175.000,00
Tiergarten Heidelberg gGmbH	99,20%	1.268.058,06	1.268.058,06
Stiftung Jugend und Wissenschaft Heidelberg gGmbH	80,00%	25.000,00	25.000,00
Technologieförderung Heidelberg GmbH	100,00%	2.745.198,00	2.745.198,00
Technologiepark Heidelberg GmbH	98,04%	355.645,94	355.645,94
Heidelberger Dienste gGmbH	80,00%	20.451,68	20.451,68
Heidelberg Marketing GmbH	100,00%	362.432,34	362.432,34
Heidelberg Event GmbH	100,00%	75.000,00	75.000,00
Heidelberger Frühling gGmbH	100,00%	25.000,00	25.000,00
Rhein-Neckar-Verkehr GmbH	25,00%	100,00	100,00
Rhein-Neckar-Flugplatz GmbH	6,67%	30.677,51	30.677,51
Klimaschutz- und Energie-Beratungsagentur (KliBA)	33,33%	65.000,00	65.000,00
Regionales Rechenzentrum Heidelberg GbR	16,93%	478.035,84	478.035,84
Holzverwertungsgenossenschaft	0,04%	601,28	601,28
Kunststiftung	0,05%	511,29	511,29
		107.588.232,17	107.588.232,17
Zweckverbände			
Verband Region Rhein-Neckar	6,40%	keine AHK	keine AHK
Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung	2,98%	196.620,72	196.620,72
Zweckverband Tierische Nebenprodukte Neckar-Franken	2,98%	keine AHK	keine AHK
Zweckverband Verkehrsverbund Rhein-Neckar	4,73%	keine AHK	keine AHK
		196.620,72	196.620,72
		107.784.852,89	107.784.852,89

Lagebericht für das Rumpfgeschäftsjahr 2016

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. Das Ergebnis des ESB ist von den Ergebnissen der einzelnen Beteiligungsunternehmen und dem Zuschuss der Stadt Heidelberg beeinflusst.

2. Geschäftsverlauf

Das Geschäftsjahr 2016 war ein Rumpfgeschäftsjahr, vom 01.12.2016 bis 31.12.2016.

3. Lage

a) Ertragslage

Die im Eigenbetrieb erzielten Erträge sind die Zuschusszahlungen der Stadt. Der jährliche Fehlbetrag wird dem Eigenbetrieb durch den städtischen Haushalt ausgeglichen.

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 Dezember 2016 hat der Eigenbetrieb ein Darlehen in Höhe von 45.000.000 € aufgenommen, das zeitgleich als nachrangiges Gesellschafterdarlehen an den Stadtwerke Heidelberg-Konzern weitergeleitet wurde. Der Konzern erstattet dem Eigenbetrieb sowohl die Zinsen als auch die Tilgungsraten. Zudem leistet der

Konzern eine marktübliche Avalprovision, wodurch der Eigenbetrieb künftig Finanzerträge generiert.

c) **Vermögenslage**

Zum Stand 31.12.2015 hat die Bilanz der Stadt einen Wert für Beteiligungen in Höhe von 100.598.175,40 € ausgewiesen. Dieser Betrag wurde als Finanzanlage in der Eröffnungsbilanz des Eigenbetriebs Städtische Beteiligungen übernommen. Im Laufe des Jahres 2016 ergaben sich Zu- und Abschreibungen in Höhe von 7.190.427,49 €. Außerdem wurde festgestellt, dass die Energieeffizienzagentur Rhein-Neckar gGmbH mit einem Beteiligungswert von 3.750 € bereits zum 31.12.2015 liquidiert wurde und somit eine Einbringung in den Eigenbetrieb nicht hätte erfolgen dürfen.

4. Finanzielle Leistungsindikatoren

Bezogen auf die Bilanzsumme in Höhe von 152,8 Mio. € erhält man für das Berichtsjahr eine Eigenkapitalquote in Höhe von rund 71 %.

III. Nachtragsbericht

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

IV. Prognosebericht

Das Jahr 2017 wird das erste vollständige Geschäftsjahr sein, die Betriebsleitung geht davon aus, dass die im Wirtschaftsplan getroffenen Annahmen, so auch eintreffen werden.

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

Da der Eigenbetrieb nur über geringe Barbestände verfügt, werden keine Mittel angelegt.

VII. Bericht über Zweigniederlassungen

Zweigniederlassungen hat der Eigenbetrieb nicht.