

Beschlussvorlage der Verwaltung

Gremium	Sitzung am	Beratung
Haupt-, Wirtschaftsförderungs- und Beteiligungsausschuss	01.06.2017	öffentlich

Beratungsgegenstand (Bezeichnung des Tagesordnungspunktes)

Haushaltsplan 2018 ff. für die Produktgruppen des Bereiches Konzerncontrolling

Betroffene Produktgruppe

11.04.12	Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH
11.15.01	Beteiligung an WEGE mbH
11.15.04	Beteiligung an BBVG mbH
11.15.05	Beteiligung an Stadtwerke Bielefeld GmbH
11.15.06	Sparkasse Bielefeld
11.15.10	Sonstige Beteiligungen der Stadt

Ggf. Frühere Behandlung des Beratungsgegenstandes (Gremium, Datum, TOP, Drucksachen-Nr.)

Beschlussvorschlag:

Der Haupt-, Wirtschaftsförderungs- und Beteiligungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt Bielefeld den Haushaltsplan 2018 mit den Plandaten für die Jahre 2018 bis 2021 wie folgt zu beschließen:

- Den **Teilergebnisplänen** der folgenden Produktgruppen wird unter Berücksichtigung der sich aus der Veränderungsliste "Ergebnisplanung" ergebenden Anpassungen zugestimmt:

Produktgruppe 11.04.12 - Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH (Band II, S. 724/725) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 0 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 2.369.000 €

Produktgruppe 11.15.01 - Beteiligung an WEGE mbH (Band II, S. 1263/1264) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 0 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 1.035.500 €,

Produktgruppe 11.15.04 - Beteiligung an BBVG mbH (Band II, S. 1269/1270 sowie Veränderungsliste) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 0 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 11.524.505 € und Finanzerträgen in Höhe von 3.749.494 € und Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen in Höhe von 0 €,

Produktgruppe 11.15.05 - Beteiligung an Stadtwerke Bielefeld GmbH (Band II, S. 1277/1278 sowie Veränderungsliste) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 21.162.000 € und ordentlichen

Aufwendungen in Höhe von 0 € und Finanzerträgen in Höhe von 85.003 € und Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen in Höhe von 0 €,

Produktgruppe 11.15.06 - Sparkasse Bielefeld (Band II, S. 1284/1285 sowie Veränderungsliste) mit Finanzerträgen in Höhe von 2.376.002 € und Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen in Höhe von 0 €

Produktgruppe 11.15.10 - sonstige Beteiligungen der Stadt (Band II, S. 1290/1291 sowie Veränderungsliste) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 0 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 299.130 € und Finanzerträgen in Höhe von 860.579 € und Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen in Höhe von 0 €.

2. Den **Teilfinanzplänen A** der folgenden Produktgruppen wird zugestimmt:

Produktgruppe 11.15.04 - Beteiligung an BBVG mbH (Band II, S. 1271) mit investiven Einzahlungen in Höhe von 500.000 € und investiven Auszahlungen in Höhe von 0 €.

Produktgruppe 11.15.05 - Beteiligung an Stadtwerke Bielefeld GmbH (Band II, S. 1279) mit investiven Einzahlungen in Höhe von 3.643.000 € und investiven Auszahlungen in Höhe von 0 €.

Produktgruppe 11.15.10 - sonstige Beteiligungen der Stadt (Band II, S. 1292) mit investiven Einzahlungen in Höhe von 55.800 € und investiven Auszahlungen in Höhe von 1.320.000 €.

3. Den **speziellen Bewirtschaftungsregeln** der folgenden Produktgruppen wird zugestimmt:

Produktgruppe 11.15.06 - Sparkasse Bielefeld (Band II, S. 1286)

Produktgruppe 11.15.10 - Sonstige Beteiligungen der Stadt (Band II, S. 1294).

4. Den **Zielen und Kennzahlen** der folgenden Produktgruppen wird zugestimmt:

Produktgruppe 11.04.12 - Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH (Band II, S. 721/722),

Produktgruppe 11.15.01 - Beteiligung an WEGE mbH (Band II, S. 1260/1261),

Produktgruppe 11.15.04 - Beteiligung an BBVG mbH (Band II, S. 1265/1266),

Produktgruppe 11.15.05 - Beteiligung an Stadtwerke Bielefeld GmbH (Band II, S. 1274/1275),

Produktgruppe 11.15.06 - Sparkasse Bielefeld (Band II, S. 1282),

Produktgruppe 11.15.10 - Sonstige Beteiligungen der Stadt (Band II, S. 1287/1288).

Begründung:

I Erläuterungen zu den Produktgruppen

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.04.12 - Beteiligung an Kunsthalle gem.GmbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 724/725):

Zeile 15 (Transferaufwendungen):

Hier ist der vertraglich vereinbarte Betriebskostenzuschuss abgebildet.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.15.01 - Beteiligung an WEGE mbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 1263/1264):

Zeile 15 (Transferaufwendungen):

Hier ist der Mitteltransfer an verbundene Unternehmen abgebildet.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.15.04 - Beteiligung an BBVG mbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 1269/1270):

Zeile 15 (Transferaufwendungen):

Die Transferaufwendungen enthalten die Zahlung des vertraglich vereinbarten Bäderverlustausgleiches sowie die Abschreibung auf den Investitionskostenzuschuss zur Sanierung des Freibades Gadderbaum.

Der Bäderverlustausgleich wird sich voraussichtlich ab 2018 kontinuierlich erhöhen, da die anzurechnenden steuerlichen Effekte aufgrund der sinkenden Gewinne der Stadtwerke Bielefeld sich zukünftig verringern werden.

Darüber hinaus sind der fiktive Ausgleich der Verluste aus der Sparte "Stadthalle" sowie der fiktive Ausgleich der Zuschüsse an Bielefeld Marketing GmbH enthalten. Der fiktive Ausgleich der Zuschüsse an die Bielefeld Marketing GmbH wird sich voraussichtlich ab 2018 erhöhen. Durch die gleichzeitige Darstellung fiktiver Finanzerträge (vgl. Zeile 19) zur Ermittlung der Ertragsteuern stellen sich diese Sachverhalte ergebnisneutral dar.

Zeile 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen):

In den sonstigen ordentlichen Aufwendungen ist die Einstellung der gebühreninduzierten Gewinne aus der Müllverbrennungsanlage in die Sonderposten des Gebührenhaushaltes abgebildet.

Dieser Aufwand wird sich in den Jahren ab 2018 aufgrund der Hochrechnung unter Berücksichtigung einer geringeren Beteiligungsquote voraussichtlich verringern.

Zeile 19 (Finanzerträge):

Die Finanzerträge enthalten die Zinserträge für das Gesellschafterdarlehen.

Darüber hinaus enthalten sie die Verluste der Sparte "Stadthalle" der BBVG sowie die Zuschüsse der BBVG an die Bielefeld Marketing GmbH als verdeckte Gewinnausschüttung der BBVG an die Stadt zur Ermittlung der darauf entfallenden Ertragsteuern. Die entsprechenden Steuerbeträge werden in der Produktgruppe 11.01.09 abgebildet.

Teilfinanzplan der Produktgruppe 11.15.04 - Beteiligung an BBVG mbH
(Haushaltsplan Band II Seite 1271 ff.):

Zeile 5 (Sonstige Investitionseinzahlungen)

Hier ist die Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens abgebildet.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.15.05 - Beteiligung an Stadtwerke Bielefeld GmbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 1277/1278):

Zeile 7 (Sonstige ordentliche Erträge):

Die sonstigen ordentlichen Erträge stellen die Konzessionsabgabe der Stadtwerke dar.

Die Konzessionsabgabe wird sich entsprechend der Planung der Stadtwerke in den Jahren ab 2018 verringern.

Zeile 19 (Finanzerträge):

In den Finanzerträgen sind Zinserträge aus gewährten Konzessionsabgabe-Darlehen abgebildet.

Teilfinanzplan der Produktgruppe 11.15.05 - Beteiligung an Stadtwerke Bielefeld GmbH
(Haushaltsplan Band II Seite 1279):

Zeile 5 (Sonstige Investitionseinzahlungen)

Hier ist die Rückzahlung des Darlehens aus der Konzessionsabgabe abgebildet.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.15.06 - Sparkasse Bielefeld

(Haushaltsplan Band II Seiten 1284/1285):

Zeile 19 (Finanzerträge):

Die Gewinnausschüttung der Sparkasse Bielefeld im Rahmen der gesetzlichen Regelung ist in den Finanzerträgen dargestellt. Für das Jahr 2021 plant die Sparkasse aktuell mit geringeren Ausschüttungen.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.15.10 - Sonstige Beteiligungen der Stadt

(Haushaltsplan Band II Seiten 1290/1291):

Zeile 15 (Transferaufwendungen):

Hier sind der Zuschuss für OWL GmbH, die Verlustabdeckung für Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH sowie die Auflösung des Abgrenzungspostens für den Investitionskosten-Zuschuss an Klinikum Bielefeld gem. GmbH enthalten.

Der Zuschuss für die OWL GmbH wird sich aufgrund eines Beschlusses der Gesellschafterversammlung ab 2018 erhöhen, die Auflösung des Abgrenzungspostens für den Investitionskosten-Zuschuss wird sich voraussichtlich in den Jahren 2020 und 2021 verringern.

Zeile 19 (Finanzerträge):

In den Finanzerträgen sind die Zinserträge aus den Gesellschafterdarlehen an BBF GmbH und an Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH, die Dividendenzahlungen der BGW mbH sowie der Gewinnanteil der Radio Bielefeld GmbH & Co. KG zusammengefasst.

Teilfinanzplan der Produktgruppe 11.15.10 - Sonstige Beteiligungen der Stadt

(Haushaltsplan Band II Seite 1292):

Zeile 5 (Sonstige Investitionseinzahlungen):

Hier ist die Rückzahlung des Gesellschafterdarlehens abgebildet.

Zeile 10 (Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen):

Hier ist die Einzahlung der Stadt Bielefeld in die Kapitalrücklage der Klinikum Bielefeld gem. GmbH abgebildet.

Die dargestellten Veränderungen der Haushaltsansätze gefährden die Genehmigungsfähigkeit des Haushaltssicherungskonzeptes 2018 nicht.

**II Vorlage der Wirtschaftspläne der Beteiligungen,
die mit finanzieller Verpflichtung seitens der Stadt Bielefeld planen**

Im Public Corporate Governance Kodex ist festgelegt, dass bei den Beteiligungen, die mit finanziellen Verpflichtungen seitens der Stadt Bielefeld planen, der Wirtschaftsplan vor der

Verabschiedung in den Gremien der Gesellschaft dem für Beteiligungen zuständigen Ausschuss vorzulegen ist. Sofern die Planungen übereinstimmen, wird auf eine ergänzende Beifügung der Wirtschaftspläne verzichtet.

Art der Verpflichtung

Kunsthalle Bielefeld GmbH	vertragliche Verpflichtung auch der Höhe nach
REGE mbH	Verlustübernahme der Gesellschaft
BBF GmbH	vertragliche Verpflichtung zur Übernahme des finanziellen Nachteils
WEGE mbH	Haushaltsplanansatz 2018

	Haushalt 2018	MiFri für 2018 aus dem Wirtschaftsplan der Gesellschaft 2017
Kunsthalle Bielefeld GmbH	2.369 T€	2.369 T€
REGE mbH	3.863 T€ *	3.582 T€
BBF GmbH	6.727 T€	6.727 T€
WEGE mbH	1.035 T€	1.035 T€

Über Abstimmungsprozesse wird darauf hingewirkt, dass die jeweiligen Ansätze deckungsgleich sind.

* Für die REGE liegt noch kein abgestimmter Wert für den Haushaltsplan 2018 vor, so dass hier hilfsweise der Ansatz für das Jahr 2018 aus dem Haushaltsplan 2017 dargestellt wird.

<p>Kaschel Stadtkämmerer</p>	<p>Wenn die Begründung länger als drei Seiten ist, bitte eine kurze Zusammenfassung voranstellen.</p>
--	---