

Beschlussvorlage der Verwaltung

Gremium	Sitzung am	Beratung
Haupt-, Wirtschaftsförderungs- und Beteiligungsausschuss	04.07.2018	öffentlich

Beratungsgegenstand (Bezeichnung des Tagesordnungspunktes)

Haushaltsplan 2019 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 2019 mit den Plandaten für die Jahre 2019 bis 2022 wie folgt zu beschließen:

1. Den **Teilergebnisplänen** der folgenden Produktgruppen wird unter Berücksichtigung der sich aus der Veränderungsliste "Ergebnis- und/oder Finanzplanung" ergebenden Anpassungen zugestimmt:

Produktgruppe 11.04.12 - Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH (Band II, S. 842/843 sowie Veränderungsliste) 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. 1654/1655) 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. 1660/1661) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 0 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 11.885.936 € und Finanzerträgen in Höhe von 4.520.394 € und Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen in Höhe von 0 €,

Produktgruppe 11.15.05 - Beteiligung an Stadtwerke Bielefeld GmbH (Band II, S. 1670/1671) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 21.544.000 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 0 €,

Produktgruppe 11.15.06 - Sparkasse Bielefeld (Band II, S. 1677/1678) 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. 1683/1684) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 0 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 324.324 € und Finanzerträgen in Höhe von 859.579 € 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. 1662) mit investiven Einzahlungen in Höhe von 500.000 € und investiven Auszahlungen in Höhe von 0 €.

Produktgruppe 11.15.10 - sonstige Beteiligungen der Stadt (Band II, S. 1685) mit investiven Einzahlungen in Höhe von 55.800 € und investiven Auszahlungen in Höhe von 0 €.

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

Produktgruppe 11.15.10 - Sonstige Beteiligungen der Stadt (Band II, S. 1689).

4. Den **Zielen und Kennzahlen** der folgenden Produktgruppen wird unter Berücksichtigung der sich aus der Veränderungsliste "Statistische Kennzahlen" ergebenden Anpassungen zugestimmt:

Produktgruppe 11.04.12 - Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH (Band II, S. 839/840 sowie Veränderungsliste),

Produktgruppe 11.15.01 - Beteiligung an WEGE mbH (Band II, S. 1651/1652 sowie Veränderungsliste),

Produktgruppe 11.15.04 - Beteiligung an BBVG mbH (Band II, S. 1656/1657 sowie Veränderungsliste),

Produktgruppe 11.15.05 - Beteiligung an Stadtwerke Bielefeld GmbH (Band II, S. 1667/1668 sowie Veränderungsliste),

Produktgruppe 11.15.06 - Sparkasse Bielefeld (Band II, S. 1675),

Produktgruppe 11.15.10 - Sonstige Beteiligungen der Stadt (Band II, S. 1680/1681 sowie Veränderungsliste).

Begründung:

I Erläuterungen zu den Produktgruppen

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.04.12 - Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 842/843 sowie Veränderungsliste):

Zeile 15 (Transferaufwendungen):

Hier ist der vertraglich vereinbarte Betriebskostenzuschuss abgebildet.

Ziele und Kennzahlen der Produktgruppe 11.04.12 - Beteiligung an Kunsthalle gem.GmbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 839/840 sowie Veränderungsliste):

Die Veränderungen ergeben sich aus der aktuellen Mittelfristplanung der Gesellschaft.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.15.01 - Beteiligung an WEGE mbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 1654/1655):

Zeile 15 (Transferaufwendungen):

Hier ist der Mitteltransfer an verbundene Unternehmen abgebildet.

Ziele und Kennzahlen der Produktgruppe 11.15.01 - Beteiligung an WEGE mbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 1651/1652 sowie Veränderungsliste):

Die Veränderungen ergeben sich aus der aktuellen Mittelfristplanung der Gesellschaft.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.15.04 - Beteiligung an BBVG mbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 1660/1661):

Zeile 15 (Transferaufwendungen):

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

Darüber hinaus sind der fiktive Ausgleich der Verluste aus der Sparte "Stadthalle" sowie der fiktive Ausgleich der Zuschüsse an Bielefeld Marketing GmbH enthalten. 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.

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.

Ziele und Kennzahlen der Produktgruppe 11.15.04 - Beteiligung an BBVG mbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 1656/1657 sowie Veränderungsliste):

Die Veränderungen ergeben sich aus der aktuellen Mittelfristplanung der Gesellschaft.

Teilfinanzplan der Produktgruppe 11.15.04 - Beteiligung an BBVG mbH
(Haushaltsplan Band II Seite 1662 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 1670/1671):

Zeile 7 (Sonstige ordentliche Erträge):

Die sonstigen ordentlichen Erträge stellen die Konzessionsabgabe der Stadtwerke dar.

Zeile 19 (Finanzerträge):

Bis 2018 waren in den Finanzerträgen die Zinserträge aus gewährten Konzessionsabgabe-Darlehen abgebildet. Letztmalig wurde im Jahr 2015 ein Konzessionsabgabe-Darlehen ausgereicht und vereinbarungsgemäß nach dreijähriger Laufzeit im Jahr 2018 zurückgezahlt, so dass ab 2019 keine Zinserträge geplant werden.

Ziele und Kennzahlen der Produktgruppe 11.15.05 - Beteiligung an Stadtwerke Bielefeld GmbH
(Haushaltsplan Band II Seite 1667/1668 sowie Veränderungsliste):

Die Veränderungen ergeben sich aus der aktuellen Mittelfristplanung der Gesellschaft.

Teilfinanzplan der Produktgruppe 11.15.05 - Beteiligung an Stadtwerke Bielefeld GmbH
(Haushaltsplan Band II Seite 1672):

Zeile 5 (Sonstige Investitionseinzahlungen):

Bis 2018 war hier die Rückzahlung des Darlehens aus der Konzessionsabgabe abgebildet. Letztmalig wurde im Jahr 2015 ein Konzessionsabgabe-Darlehen ausgereicht und vereinbarungsgemäß nach dreijähriger Laufzeit im Jahr 2018 zurückgezahlt, so dass ab 2019 keine Tilgungsleistungen mehr geplant werden.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.15.06 - Sparkasse Bielefeld
(Haushaltsplan Band II Seiten 1677/1678):

Zeile 19 (Finanzerträge):

Die Gewinnausschüttung der Sparkasse Bielefeld im Rahmen der gesetzlichen Regelung ist in den Finanzerträgen dargestellt.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.15.10 - Sonstige Beteiligungen der Stadt
(Haushaltsplan Band II Seiten 1683/1684):

Zeile 15 (Transferaufwendungen):

Hier sind der Zuschuss für OWL GmbH mit 115.021 €, die Verlustabdeckung für Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH mit 150.000 €, die Zahlung an die noch zu gründende Campus-Entwicklungsgesellschaft mbH mit 19.200 € sowie die Auflösung des Abgrenzungspostens für den Investitionskosten-Zuschuss an Klinikum Bielefeld gem. GmbH mit 40.103 € enthalten. Für die Gründung der Campus-Entwicklungsgesellschaft liegt noch kein Ratsbeschluss vor.

Zeile 19 (Finanzerträge):

In den Finanzerträgen sind die Zinserträge aus den Gesellschafterdarlehen an BBF GmbH mit 92.568 € sowie an Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH mit 725 € enthalten. Darüber hinaus werden hier die Dividendenzahlungen der BGW mbH in Höhe von 716.365 € sowie der Gewinnanteil der Radio Bielefeld GmbH & Co. KG in Höhe von 50.000 € abgebildet.

Ziele und Kennzahlen der Produktgruppe 11.15.10 - Sonstige Beteiligungen der Stadt
(Haushaltsplan Band II Seiten 1680/1681 sowie Veränderungsliste):

Die Veränderungen ergeben sich aus der aktuellen Mittelfristplanung der Gesellschaften.

Teilfinanzplan der Produktgruppe 11.15.10 - Sonstige Beteiligungen der Stadt

(Haushaltsplan Band II Seite 1685 ff.):

Zeile 5 (Sonstige Investitionseinzahlungen):

Hier ist die rätierliche Rückzahlung der Gesellschafterdarlehen der BBF in Höhe von 54.000 € jährlich sowie der Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH in Höhe von 1.800 € jährlich abgebildet.

Zeile 11 (Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen):

Hier ist der in zwei hälftigen Teilbeträgen jeweils in 2018 und 2020 an den Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH zu leistende Investitionskostenzuschuss abgebildet.

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 2019
OWL GmbH	Gesellschafterbeschluss
Flughafen Paderborn GmbH	Verlustübernahmevertrag

	Haushalt 2019	MiFri für 2019 aus dem Wirtschaftsplan der Gesellschaft 2018
Kunsthalle Bielefeld GmbH	2.369 T€	2.369 T€
REGE mbH	5.225 T€ ¹⁾	5.083 T€
BBF GmbH	6.647 T€	6.647 T€
WEGE mbH	1.035 T€	1.035 T€
OWL GmbH	115 T€	115 T€
Flughafen Paderborn GmbH	150 T€	150 T€

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

¹⁾Die aktuelle Haushaltsplanung für 2019 geht von einer höheren Verlustübernahme (Schulsozialarbeit an Berufskollegs) aus.

K a s c h e l
Stadtkämmerer

Wenn die Begründung länger als drei Seiten ist, bitte eine kurze Zusammenfassung voranstellen.