

**Beschlussvorlage der Verwaltung
Nachtragsvorlage**

Diese Vorlage

- ersetzt die Ursprungsvorlage.
- ergänzt die Ursprungsvorlage.

Gremium	Sitzung am	Beratung
Haupt-, Wirtschaftsförderungs- und Beteiligungsausschuss	28.10.2021	öffentlich

Beratungsgegenstand (Bezeichnung des Tagesordnungspunktes)

Haushaltsplan 2022 ff. für die Produktgruppen des Amtes Konzerncontrolling und steuerliche Angelegenheiten

Betroffene Produktgruppe

- 11.01.16 Konzerncontrolling und steuerliche Angelegenheiten
- 11.04.15 Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH
- 11.15.11 Beteiligungen der Stadt Bielefeld

Beschlussvorschlag:

Der Haupt-, Wirtschaftsförderungs- und Beteiligungsausschuss empfiehlt dem Rat der Stadt Bielefeld den Haushaltsplan 2022 mit den Plandaten für die Jahre 2022 bis 2025 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 11.01.16 – Konzerncontrolling und steuerliche Angelegenheiten (Haushaltsplan Band II, S. 175/176) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 43.103 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 2.189.438 €.

Produktgruppe 11.04.15 – Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH (Haushaltsplan Band II, S. 959/960) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 0 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 2.497.754 €.

Produktgruppe 11.15.11 – Beteiligungen der Stadt Bielefeld (Haushaltsplan Band II, S. 1860/1861 sowie Veränderungsliste) mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 21.165.000 € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von ~~22.956.164 €~~ **17.706.164 €**.

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

Produktgruppe 11.01.16 – Konzerncontrolling und steuerliche Angelegenheiten (Haushaltsplan Band II, S. 177/178) mit investiven Einzahlungen in Höhe von 0 € und investiven Auszahlungen in Höhe von 522 €.

Produktgruppe 11.04.15 – Beteiligung an Kunsthalle Bielefeld gem. GmbH (Haushaltsplan Band II, S 961/962) mit investiven Einzahlungen in Höhe von 0 € und mit investiven Auszahlungen 150.000 €.

Produktgruppe 11.15.11 – Beteiligungen der Stadt Bielefeld (Haushaltsplan Band II, S. 1862 sowie Veränderungsliste) mit investiven Einzahlungen in Höhe von 554.000 € und investiven Auszahlungen in Höhe von 6.225.000 €.

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

Produktgruppe 11.15.11 – Beteiligungen der Stadt Bielefeld (Haushaltsplan Band II, S. 1868).

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

Produktgruppe 11.01.16 – Konzerncontrolling und steuerliche Angelegenheiten (Haushaltsplan Band II, S. 173),

Produktgruppe 11.04.15 – Beteiligung an Kunsthalle Bielefeld gem. GmbH (Haushaltsplan Band II, S. 957).

Produktgruppe 11.15.11 – Beteiligungen der Stadt Bielefeld (Band II, S. 1857),

5. Dem Stellenplan für das Amt 210 in Verbindung mit der Veränderungsliste wird zugestimmt.

Begründung:

I Erläuterungen zu den Produktgruppen

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.01.16 – Konzerncontrolling und steuerliche Angelegenheiten

(Haushaltsplan Band II Seiten 175/176):

Zeile 6 (Kostenerstattungen und Kostenumlagen):

Hier sind Erträge aus Leistungen in steuerlichen Angelegenheiten für Beteiligungen bzw. Betriebe abgebildet.

Zeile 13 (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen):

In dieser Position sind im Wesentlichen Aufwendungen für Gutachter und Berater enthalten.

Zeile 16 (Sonstige ordentliche Aufwendungen):

In dieser Position sind im Wesentlichen Aufwendungen für Ertragsteuern aus Gewinnausschüttungen der Beteiligungen an die Stadt Bielefeld enthalten. Die Höhe der Steuern ist abhängig von der Höhe der Ausschüttung. Die Ausschüttungen werden in der Produktgruppe 11.15.11 „Beteiligungen der Stadt Bielefeld“ als Bruttoerträge einschließlich der Steueraufwendungen ausgewiesen.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.04.15 – Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH

(Haushaltsplan Band II Seiten 959/960):

Zeile 15 (Transferaufwendungen):

Hier ist der vertraglich vereinbarte Betriebskostenzuschuss abgebildet, der über die Erstattung der regelmäßigen Betriebskosten hinaus die tariflich bedingte Steigerung des Personalaufwands sowie einen Zuschuss zu den Digitalisierungsaufwendungen beinhaltet.

Ziele und Kennzahlen der Produktgruppe 11.04.15 – Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH
(Haushaltsplan Band II Seiten 956/957 sowie Veränderungsliste):

Die Veränderungen ergeben sich aus der aktuellen Mittelfristplanung der Gesellschaft.

Teilfinanzplan der Produktgruppe 11.04.15 – Beteiligung an Kunsthalle gem. GmbH
(Haushaltsplan Band II, S. 961/962):

Zeile 10 (Auszahlung für den Erwerb von Finanzanlagen):

Die jährliche Zahlung an die Kunsthalle ist eine Einzahlung in die Kapitalrücklage der Kunsthalle Bielefeld für den Ankauf von Kunstgegenständen und damit eine Investition in die Finanzanlage „Kunsthalle Bielefeld gem. Betriebsgesellschaft mbH“.

Teilergebnisplan der Produktgruppe 11.15.11 - Beteiligungen der Stadt Bielefeld
(Haushaltsplan Band II Seiten 1860/1861 sowie Veränderungsliste):

Zeile 7 (Sonstige ordentliche Erträge):

Hier sind die Erträge aus der Konzessionsabgabe der Stadtwerke Bielefeld GmbH abgebildet.

Zeile 15 (Transferaufwendungen):

Hier ist der Mitteltransfer an die Beteiligungsgesellschaften abgebildet. Im Wesentlichen setzen sich die Transferaufwendungen aus dem vertraglich vereinbarten Bäderverlustausgleich, der Auflösung der Investitionskostenzuschüsse zur Sanierung des Freibades Gadderbaum sowie zum Bau des Kombibades in Jöllenbeck, dem Verlustausgleich der OWL GmbH sowie der Zahlung an die WEGE mbH zusammen.

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.

Die Veränderungen ergeben sich im Produkt 11.15.11.07 – Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH, da die automatisch eingestellte Auflösung des Investitionskostenzuschusses manuell aufzuheben ist.

Der in der Planung für den Doppelhaushalt 2020/2021 vorgesehene Verlustausgleich in Höhe von 5.250.000 € an die BBVG mbH für Verluste aus dem Stadtwerke-Konzern ist im Haushaltsjahr 2022 noch nicht erforderlich. Die aktuelle wirtschaftliche Situation des Stadtwerke-Konzerns hat sich insoweit verbessert, dass mit den zu erwartenden Verlusten erst ab 2023 zu rechnen ist und somit der Ansatz nicht im Haushalt 2022 sondern erst im Haushalt 2023 vorzusehen ist.

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. Die Veränderung ergibt sich durch die Neuberechnung aufgrund einer konkretisierten Datenlage.

Zeile 19 (Finanzerträge):

Diese Position stellt Erträge aus Gewinnausschüttungen der Gesellschaften sowie Zinserträge aus gewährten Darlehen dar.

Darüber hinaus enthalten die Finanzerträge 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 11.01.16 abgebildet.

Ziele und Kennzahlen der Produktgruppe 11.15.11 – Beteiligungen der Stadt Bielefeld
(Haushaltsplan Band II Seiten 1856/1857 sowie Veränderungsliste):

Die Kennzahlen ergeben sich aus den geplanten Transferleistungen an die Beteiligungsgesellschaften bzw. aus den geplanten Gewinnausschüttungen der Beteiligungsgesellschaften. Die Veränderungen resultieren aus den aktuellen Wirtschaftsplänen der Gesellschaften

Teilfinanzplan der Produktgruppe 11.15.11 – Beteiligungen der Stadt Bielefeld
(Haushaltsplan Band II Seite 1862 ff. sowie Veränderungsliste):

Zeile 5 (Sonstige Investitionseinzahlungen):

Hier ist die jährliche Rückzahlung der Gesellschafterdarlehen der BBVG in Höhe von 500.000 € sowie der BBF in Höhe von 54.000 € abgebildet.

Zeile 11 (Auszahlung von aktivierbaren Zuwendungen):

Hier ist ein Teilbetrag des Investitionskostenzuschusses für den Bau des Kombibades in Jöllenbeck enthalten. Vorbehaltlich der positiven Beschlussfassung des Rates der Stadt Bielefeld in seiner Sitzung am 23.09.2021 ergibt sich darüber hinaus die Veränderung aus dem Investitionskostenzuschuss für den Bau des Studierendenhauses.

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 (Festbetrag)

~~BBVG~~ **Haushaltsplanansatz 2022**

REGE mbH	Verlustübernahme der Gesellschaft
BBF GmbH	vertragliche Verpflichtung zur Übernahme des finanziellen Nachteils
WEGE mbH	Haushaltsplanansatz 2022
OWL GmbH	Gesellschafterbeschluss
BRIC GmbH	Verlustübernahmevertrag

	Haushalt 2022	MiFri für 2022 aus dem Wirtschaftsplan der Gesellschaft 2021
Kunsthalle Bielefeld GmbH	2.498 T€	2.498 T€
REGE mbH	6.130 T€ ¹⁾	6.389 T€
BBF GmbH	10.356 T€	10.356 T€
WEGE mbH	1.227 T€	1.215 T€
OWL GmbH	145 T€	145 T€
BRIC GmbH	19 T€	19 T€

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

¹⁾Die aktuelle Haushaltsplanung für 2022 geht von einer geringeren Verlustübernahme aus. Die Differenzen sind mit der REGE abgestimmt.

K a s c h e l
Stadtkämmerer

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

- Anlage 1 - Veränderungsliste Ergebnisplan
- Anlage 2 - Veränderungsliste Investitionsplan
- Anlage 3 - Veränderungsliste Statistische Kennzahlen
- Anlage 4 - Veränderungsliste Stellenplan
- Anlage 5 - Info gem. Eckdatenbeschluss