

An den Grossen Gemeinderat

W i n t e r t h u r

Beantwortung der Schriftlichen Anfrage betreffend Beteiligungscontrolling, eingereicht von Gemeinderätin I. Kuster (CVP)

Am 18. April 2016 reichte Gemeinderätin Iris Kuster namens der CVP-Fraktion folgende Schriftliche Anfrage ein:

«Im Zusammenhang mit der Beteiligung an der Wärme Frauenfeld AG und dem in den Medien thematisierten Informationsfluss über die schwierige wirtschaftliche Lage dieses Unternehmens ergeben sich Fragen zum Beteiligungscontrolling bei der Stadt Winterthur.

- 1. Gibt es ein Beteiligungscontrolling für alle von der Stadt gehaltenen Beteiligungen? Wer ist dafür verantwortlich und wie ist dieses organisiert? Gibt es eine Fachverantwortung für das Beteiligungscontrolling beim Departement Finanzen?*
- 2. Wie sieht das Reporting aus? Wie häufig wird ein Bericht über die Performance der von der Stadt gehaltenen Beteiligungen erstellt und welches sind die Adressaten dieses Reporting?*
- 3. Mussten in den letzten fünf Jahren Beteiligungen an Unternehmen abgeschrieben oder wertberichtigt werden? Falls ja, um welche Beteiligungen handelt es sich und wie gross waren die entsprechenden Abschreibungen oder Wertberichtigungen?»*

Der Stadtrat erteilt folgende Antwort:

Beteiligungen werden ihrem Zweck entsprechend dem Finanz- oder Verwaltungsvermögen zugeordnet: Mit Beteiligungen im Finanzvermögen werden ausschliesslich pekuniäre Zwecke verfolgt. Beteiligungen im Verwaltungsvermögen dienen demgegenüber der Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe und können – wie auch das übrige Verwaltungsvermögen – nicht veräussert werden, solange sie dieser Aufgabe dienen. Bei diesen Beteiligungen stehen finanzielle Aspekte zudem nicht im Vordergrund.

Im Finanzvermögen geführte Beteiligungen werden in der Kontengruppe 107 «Finanzanlagen» / 1070 «Aktien und Anteilscheine» ausgewiesen. Im Verwaltungsvermögen gehaltene Beteiligungen werden in der Kontengruppe 145 «Beteiligungen, Grundkapitalien» / 1455 «Beteiligungen an privaten Unternehmungen» ausgewiesen mit einer weiteren Aufteilung auf die Konten 145500 «Beteiligungen des allgemeinen Haushalts an privaten Unternehmungen» und 145510 «Beteiligungen der Eigenwirtschaftsbetriebe an privaten Unternehmungen». Zudem werden sämtliche von der Stadt Winterthur gehaltenen Beteiligungen im Anhang der Jahresrechnung im Beteiligungsspiegel detailliert aufgeführt (vgl. Beteiligungsspiegel zur Rechnung 2015 in der Beilage).

Die Stadt Winterthur besitzt ausschliesslich Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Diese sind ihrem Zweck entsprechend den jeweiligen Produktgruppen und Eigenwirtschaftsbetrieben zugeordnet und dienen der Erfüllung ihrer Aufgaben.

Die Stadt hält per 31.12.2015 Beteiligungen im Umfang von 54,3 Mio. Franken. Davon entfallen 4,5 Mio. Franken (8%) auf Beteiligungen des allgemeinen Haushalts und 50 Mio. Franken auf Beteiligungen der Eigenwirtschaftsbetriebe (92%), abzüglich einer Wertberichtigung von 0,2 Mio. Franken.

Die gewichtigste Beteiligung im allgemeinen Haushalt ist jene an der «Technopark AG» in der Höhe von 4,5 Mio. Franken. Die übrigen Beteiligungen im allgemeinen Haushalt sind hinsichtlich des finanziellen Engagements von untergeordneter Bedeutung.

Die Beteiligungen der Eigenwirtschaftsbetriebe werden mit Ausnahme jener an der «Zürichholz AG, Wetzikon» im Umfang von 2'500 Franken von Stadtwerk gehalten.

Zu den einzelnen Fragen:

Zur Frage 1:

«Gibt es ein Beteiligungscontrolling für alle von der Stadt gehaltenen Beteiligungen? Wer ist dafür verantwortlich und wie ist dieses organisiert? Gibt es eine Fachverantwortung für das Beteiligungscontrolling beim Departement Finanzen?»

Es besteht kein zentrales Beteiligungscontrolling. Grundsätzlich ist die Produktgruppe bzw. das Departement, welches die Investition in die jeweilige Beteiligung vorgenommen hat, für das Controlling zuständig und verantwortlich. Dabei handelt es sich jedoch in der Regel nicht um ein finanzielles Controlling; vielmehr überprüfen die zuständigen Produktgruppen, ob die Unternehmung, an der sie beteiligt sind, ihre öffentliche Aufgabe ordnungsgemäss erfüllt. Mit Investitionen in Beteiligungen werden unterschiedliche Zwecke verfolgt bzw. sie dienen der Erfüllung verschiedener Verwaltungsaufgaben. Demzufolge können keine einheitliche finanzielle Massstäbe angewendet werden bzw. diese stehen nicht im Vordergrund, weshalb sich auch keine zentrale Überwachung bzw. kein zentrales Controlling der Beteiligungen aufdrängt.

Das Finanzamt erstellt unter Mitwirkung der Verantwortlichen für das Finanz- und Rechnungswesen der Departemente im Rahmen des Jahresabschlusses einen Beteiligungsspiegel. Für jede Beteiligung ist im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten eine Werthaltigkeitsprüfung nach den Vorgaben des Gemeindeamtes des Kantons Zürich, Abteilung Gemeindefinanzen, vorzunehmen. Ergibt diese Prüfung Bedarf für eine Wertberichtigung, ist diese vorzunehmen. Die Fachverantwortung des Departements Finanzen beschränkt sich auf diese Tätigkeiten.

Zur Frage 2:

«Wie sieht das Reporting aus? Wie häufig wird ein Bericht über die Performance der von der Stadt gehaltenen Beteiligungen erstellt und welches sind die Adressaten dieses Reporting?»

Ein spezifisches Beteiligungsreporting besteht nicht. Die Beteiligungen werden aber detailliert im «Beteiligungsspiegel» im Anhang zur Jahresrechnung ausgewiesen. Zudem sind sie auch im «Anlagenspiegel des Verwaltungsvermögens des allgemeinen Haushalts» und im «Anlagenspiegel des Verwaltungsvermögens der Eigenwirtschaftsbetriebe» unter den Betei-

lungen mit ihren Gesamtwerten dargestellt. Die Beteiligungserträge werden auf dem Konto 4451 «Erträge aus Beteiligungen» bei der zuständigen Produktgruppe bzw. beim zuständigen Eigenwirtschaftsbetrieb verbucht.

Bei Stadtwerk Winterthur wird die Strategie im Zusammenhang mit Beteiligungen mehrmals jährlich in der Geschäftsleitung (GL) erörtert. Daraus resultierte in den letzten Jahren zweimal die Entscheidung, eine Beteiligung zu veräussern, da sie als nicht mehr strategisch beurteilt wurde. Mehrmals wurde auch – zumindest vorderhand – darauf verzichtet, in eine neue Beteiligung zu investieren, da die Anforderungen nicht erfüllt wurden. Wird eine Beteiligung von der Geschäftsleitung als strategisch notwendig beurteilt, wird sie in das übergeordnete Beteiligungscontrolling aufgenommen.

Die operativen und wirtschaftlichen Erwartungen an eine Beteiligung werden von der Geschäftsleitung definiert. Die Erfüllung dieser Erwartungen wird in der Regel dadurch überwacht, dass ein Vertreter von Stadtwerk Einsitz im Verwaltungsrat der entsprechenden Gesellschaft nimmt. Dieser rapportiert die Entwicklung regelmässig in der Geschäftsleitung. Zudem sind sämtliche Dokumentationen über bestehende Beteiligungen (Stammdaten wie Kaufunterlagen, Aktionärsbindungsverträge, Statuten und Reglemente etc. sowie Bewegungsdaten wie Geschäftsberichte, Bewertungen etc.) im Online Archiv für das Management verfügbar und werden ständig à jour gehalten. Im Rahmen der Budgetierung sowie der Hochrechnungen und Abweichungsanalysen werden die Dividendenzahlungen und die finanzielle Performance überwacht und dokumentiert. Schliesslich werden die Beteiligungen im Rahmen des Risikomanagements speziell auf bestehende oder künftige Risiken untersucht. Bei deren Vorhandensein werden Massnahmen zur Risikominimierung definiert und überwacht.

Zur Frage 3:

«Mussten in den letzten fünf Jahren Beteiligungen an Unternehmen abgeschrieben oder wertberichtigt werden? Falls ja, um welche Beteiligungen handelt es sich und wie gross waren die entsprechenden Abschreibungen oder Wertberichtigungen?»

Unter HRM1 wurden Darlehen und Beteiligungen im allgemeinen Haushalt, welche keinen oder nur einen sehr bescheidenen Ertrag generierten, grundsätzlich degressiv mit jährlich 10 Prozent abgeschrieben. So wurde auch die Beteiligung an der «Technopark AG» vor der Einführung von HRM2 regelmässig abgeschrieben. Aufgrund der Werthaltigkeitsprüfung gemäss HRM2 konnte eine positive Wertberichtigung bis zum Wert der ursprünglichen Investition von 4,5 Mio. Franken vorgenommen werden. Die «Technopark AG» generierte in den letzten Jahren regelmässig Dividendenerträge. Diese werden jedoch weder erwartet noch waren sie der Anreiz für die Investition in dieses Unternehmen. Mit der Investition in die «Technopark AG» wird beabsichtigt, ein anregendes Umfeld für innovative Köpfe, Start-ups, etablierte Unternehmen und Forschungsinstitute aus unterschiedlichsten Branchen unter einem Dach zur Verfügung zu stellen. Ideen und Erfahrungen sollen ausgetauscht werden können. Die Zürcher Hochschule für Angewandte Wissenschaften unterstützt den Technopark professionell in geschäftlichen Belangen. Das lokale und globale Netzwerk der «Technopark AG» und der «Technopark-Allianz» erleichtern der Stadt den Zugang zu wertvollen Kontakten. Vorträge, Seminare und Events sorgen für Begegnungen, Wissensaustausch und Inspiration. Zweck dieser Investition ist somit die Wirtschafts- und Standortförderung der Stadt Winterthur.

Stadtwerk musste bei seinen Beteiligungen folgende Massnahmen treffen:

- 2012: - Swissspower Services AG: Fr. 100'000 Wertberichtigung/Rückstellung (100%); in-
zwischen wurde die Beteiligung für Fr. 51'000 veräussert.
- Swissspower Netzwerk AG: Fr. 20'000 Wertberichtigung (100%).
2014: - Biorender AG: Fr. 3'000'000 Ausbuchung der Beteiligung, da sich die Gesellschaft
in Liquidation befand (100%).
2015: - Wärme Frauenfeld AG: Fr. 200'000 Wertberichtigung auf Beteiligung (100%).

Vor dem Stadtrat

Der Stadtpräsident:

M. Künzle

Der Stadtschreiber:

A. Simon

Beilage:

- Beteiligungsspiegel, Anhang Rechnung 2015

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Gesellschafts- form	Tätigkeitsgebiet	Nominal- kapital	Eigentums- anteil	Stimm- anteil Exekutive	Stimm- anteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Rechnungs- legungs- norm	Spez. Risiken
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)										
Departement 1 Gen. Theater für den Kanton Zürich, Winterthur	Genossenschaft	Betrieb eines mobilen Berufstheaters, das hauptsächlich in den Gemeinden des Kantons Zürich auftritt.		0.000%				10'000.00	OR	
Schauspielhaus Zürich AG, Zürich	Aktiengesellschaft	Betrieb eines Schauspieltheaters in Zürich; kann Grundstücke erwerben, mieten oder pachten, überbauen, vermieten oder verpachten und auch wieder veräussern.	1'500'000.00	4.000%	4%	4.00%	60'000.00	60'000.00	OR	
Theater am Neumarkt AG, Zürich	Aktiengesellschaft	Betrieb des Theaters am Neumarkt als Theater mit modernem Spielplan und szenischen Versuchen: verfolgt keinen Erwerbszweck; kann auch Unternehmen ähnlicher Art betreiben oder sich an solchen beteiligen	420'000.00	0.238%	0%	0.24%		1'000.00	OR	
GESEWO, Genossenschaft für selbstverwaltetes Wohnen, Winterthur	Genossenschaft	Die Genossenschaft verfolgt das Ziel, ihren Mitgliedern gemeinschaftliches, selbstbestimmtes und nachhaltiges Wohnen und Arbeiten zu ermöglichen.		0.000%				3'000.00	OR	
Departement 2 HGW Heimstätten-Gen., Winterthur	Genossenschaft	Die Genossenschaft verfolgt den Zweck, in gemeinsamer Selbsthilfe und Mitverantwortung ihren Mitgliedern preisgünstigen Wohnraum zu verschaffen und zu erhalten.		0.000%			11'500.00	11'500.00	OR	
Baugen. Union (BGU), W'thur	Genossenschaft	Die Genossenschaft verfolgt den Zweck, in gemeinsamer Selbsthilfe und Mitverantwortung ihrer Mitgliedern gesunden und preisgünstigen Wohnraum zu verschaffen und zu erhalten.		0.000%				500.00	OR	
Technopark Winterthur AG, Winterthur	Aktiengesellschaft	Betrieb eines Technoparks zur Förderung von Gründungen und des Aufbaus von Unternehmungen im Technologie-, Biotech-, Internet- und Forschungssektor.	11'700'000.00	38.461%	38%	38.46%	4'500'000.00	4'500'000.00	OR	
Schweizerische Schifffahrtsgesellschaft Untersee und Rhein AG, Schaffhausen	Aktiengesellschaft	Schifffahrtsbetrieb für Personen- und Warentransporte auf dem Rhein, dem Untersee und dem Bodensee.	3'770'000.00	0.127%	0%	0.13%		4'800.00	OR	
Aktiengesellschaft für Erstellung billiger Wohnhäuser, Winterthur	Aktiengesellschaft	Die Gesellschaft erwirbt, hält, unterhält, bewirtschaftet, vermietet, verwaltet, vermittelt, erstellt und veräussert Liegenschaften in der Schweiz.	600'000.00	4.000%	4%	4.00%		24'000.00	OR	
Departement 4 Parkhaus AG, Winterthur	Aktiengesellschaft	Betrieb eines Parkhauses in Winterthur. Die Gesellschaft kann neben diesem Parkhaus weitere Parkieranlagen in Winterthur betreiben und ausserdem alle Geschäfte tätigen, die mit dem Betrieb von Parkieranlagen unmittelbar oder mittelbar zusammenhängen, einschliesslich des Erwerbs von Grundeigentum.	300'000.00	8.333%	8%	8.33%		25'000.00	OR	

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Gesellschafts- form	Tätigkeitsgebiet	Nominal- kapital	Eigentums- anteil	Stimm- anteil Exekutive	Stimm- anteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Rechnungs- legungs- norm	Spez. Risiken
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)										
Departement 5 Eulachhallen AG, Winterthur	Aktiengesellschaft	Betrieb von Sport- und Ausstellungshallen in Winterthur; kann sich an anderen Gesellschaften beteiligen sowie Grundeigentum erwerben, belasten oder verkaufen.	348'200.00	14.359%	14%	14.36%		50'000.00	OR	
GESEWO, Genossenschaft für selbstverwaltetes Wohnen, Winterthur	Genossenschaft	Die Genossenschaft verfolgt das Ziel, ihren Mitgliedern gemeinschaftliches, selbstbestimmtes und nachhaltiges Wohnen und Arbeiten zu ermöglichen.		0.000%				2'000.00	OR	
Genossenschaft Lindenbaum Ausbildung und Wohnen, Pfäffikon ZH	Genossenschaft	Sie ist eine Nonprofitorganisation. Sie ermöglicht lern-, wahrnehmungs- und leicht körperbeeinträchtigten jungen Menschen eine erstmalige berufliche Ausbildung.		0.000%				7'500.00	OR	
Genossenschaft Weierhöhe Winterthur-Seen	Genossenschaft	Die Genossenschaft bezweckt den Unterhalt der zum Wohnquartier Weierhöhe gehörenden beiden Quartierstrasse und Parkplätze, ferner die Verpachtung von eigenem und gepachteten Pünten- und Landwirtschaftsland in der "Grienen".		34.000%						
Schwimmbadgen. Töss, Winterthur	Genossenschaft	Die Genossenschaft bezweckt den Betrieb des Schwimmbades Auwiesen mit Sauna in Winterthur-Töss.		0.000%				1'000.00	OR	
Schwimmbad-Gen. Wülflingen, Winterthur	Genossenschaft	Betrieb eines Schwimmbades, einer Sauna und einer Blockhütte als Freizeitraum in Winterthur-Wülflingen.		0.000%				1'000.00	OR	
Schwimmbad-Gen. Veltheim, Winterthur	Genossenschaft	Die Genossenschaft bezweckt den Betrieb eines Schwimmbades, welches der Öffentlichkeit zu günstigen Bedingungen zur Verfügung gehalten wird.		0.000%				25'000.00	OR	
Schwimmbad-Gen. Oberwinterthur, Winterthur	Genossenschaft	Betrieb eines Schwimm- und Sonnebades sowie einer Sauna, welches der Öffentlichkeit zu günstigen Bedingungen zur Verfügung gehalten werden.		0.000%				25'000.00	OR	
Departement 6 Gen. Arbeitsheim für Behinderte Amriswil, Amriswil	Genossenschaft	Die Genossenschaft bezweckt, unter Ausschluss jeder Gewinnabsicht, Menschen mit einer Behinderung, beruflich auszubilden, zu beschäftigen und zu betreuen.		0.000%				5'000.00	OR	
Band-Genossenschaft , Bern	Genossenschaft	Die Genossenschaft stellt ihre Tätigkeit in den Dienst von Menschen mit Behinderungen. Sie arbeitet eng mit der Invalidenversicherung, den kantonalen Gesundheits- und Fürsorgedirektionen, Sozialdiensten und anderen Institutionen zusammen und widmet ihre Hauptanstrengung in gemeinsamer Selbsthilfe der Beschäftigung, beruflichen Integration und Berufsbildung von Menschen mit Behinderungen und unterstützt ihre Integration in den Arbeitsprozess.		0.000%				2'000.00	OR	

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Gesellschafts- form	Tätigkeitsgebiet	Nominal- kapital	Eigentums- anteil	Stimm- anteil Exekutive	Stimm- anteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Rechnungs- legungs- norm	Spez. Risiken
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)										
Departement 7										
Wärme Frauenfeld AG, Frauenfeld	Aktiengesellschaft	Bau und Betrieb von Anlagen zur Erzeugung und Belieferung von Dritten mit Wärme oder Kälte	625'000.00	32.000%	32%	32.00%	0.00	200'000.00	OR	
Zürcher Abfallverwertungs AG, Zürich	Aktiengesellschaft	Die Gesellschaft bezweckt den Einkauf von brennbaren Abfällen im In- und Ausland und stellt deren Verwertung sicher.	1'000'000.00	24.200%	24%	24.20%	242'000.00	242'000.00	OR	
Erdgas Ostschweiz AG, Zürich	Aktiengesellschaft	Transport von Erdgas der handelsüblichen Qualität zu den Aktionären.	10'000'000.00	4.200%	4%	4.20%	420'000.00	420'000.00	OR	
Etawatt AG, Schaffhausen	Aktiengesellschaft	Erbringung von Dienstleistungen auf dem Gebiet der Energieversorgung.	5'947'000.00	0.336%	1%	0.34%	20'000.00	20'000.00	OR	
Swisspower Energy AG	Aktiengesellschaft	Einkauf und Vertrieb von Energie und Erbringen der damit verbundenen Dienstleistungen aller Art.	1'990'500.00	5.787%	6%	5.79%	115'190.00	115'190.00	OR	
Swisspower AG	Aktiengesellschaft	Die Gesellschaft bezweckt die Wahrnehmung der gemeinsamen Interessen der Aktionäre im Bereich der Energiewirtschaft und der Telekommunikation und erbringt die dazu notwendigen Dienstleistungen.	460'000.00	0.283%	0	0.28%	1'300.00	1'300.00	OR	
Swisspower Services AG	Aktiengesellschaft	Die Gesellschaft bezweckt die Erbringung von Beratungs- Schulungs- und Prozessdienstleistungen für Unternehmen der Energiewirtschaft und deren Kunden.	1'300'000.00	0.498%	0	0.50%	6'480.00	6'480.00		
Swisspower Renewables AG, Zürich	Aktiengesellschaft	Die Gesellschaft bezweckt den Erwerb und das Halten von Beteiligungen an Anlagen, die Strom aus erneuerbaren Energiequellen gewinnen, den Kauf und Verkauf von Strom und Stromzertifikaten.	8'610'000.00	20.330%	20%	20.33%	25'500'000.00	25'500'000.00	OR	
Genossenschaft VSG ASIG, Zürich	Genossenschaft	Förderung und Koordination der sicheren, sauberen und sparsamen, netzgebundenen Gasversorgung und Gasverwendung in der Schweiz.	-	-		-	24'000.00	24'000.00	OR	
Kompogas Winterthur AG, Winterthur	Aktiengesellschaft	Die Gesellschaft bezweckt den Betrieb von Anlagen zur Verwertung, Entsorgung und energetischen Nutzung von Abfällen insbesondere in Winterthur.	4'000'000.00	34.000%	34%	34.00%	1'360'000.00	1'360'000.00	OR	
Kleinkraftwerk Birseck AG, Münchenstein	Aktiengesellschaft	Die Gesellschaft bezweckt die Ausübung sämtlicher mit der Erzeugung und der Abgabe aus umweltfreundlicher Produktion verbundenen Tätigkeiten (erneuerbare Energie, Wasser- und Sonnenkraft)	19'450'919.00	11.740%	12%	11.74%	19'999'993.40	19'999'993.40	Swiss GAAP FER	
OpenEP	Aktiengesellschaft	Beschaffung von Erdgas zu möglichst günstigen Konditionen gemäss dem Bedarf der Aktionäre	50'000'000.00	4.200%	4%	4.20%	2'100'000.00	2'100'000.00	OR	
Zürichholz AG, Wetzikon	Aktiengesellschaft	Die Gesellschaft bezweckt die kollektive Vermarktung und Vermittlung von Waldprodukten aller Art, insbesondere Holz, vorwiegend aus dem Kanton Zürich.	2'120'000.00	0.118%	0%	0.12%	2'500.00	2'500.00	OR	

Anhang

Beteiligungsspiegel

[illegible]