



Protokollauszug vom

30.01.2019

Departement Finanzen / Finanzamt:
Jährliches Beteiligungsreporting 2018
IDG-Status: teilweise öffentlich
SR.19.70-1

Der Stadtrat hat beschlossen:

1. Die Zusammenstellung sämtlicher städtischer Beteiligungen wird gemäss Beilage 1 zur Kenntnis genommen.
2. Kapitalbeteiligungen ohne Verwaltungszweck gemäss Beilage 2 sind in der Rechnung 2018 vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen zu übertragen und durch das Finanzamt zu veräussern.
3. Vereinsmitgliedschaften ohne Verwaltungszweck gemäss Beilage 2 sind durch das verantwortliche Departement auf den nächstmöglichen Termin zu kündigen.
4. Das Departement Finanzen wird beauftragt, die Aufsichtskommission gemäss Ziffer 3.6 der Richtlinie über die Beteiligungspolitik der Stadt Winterthur summarisch über die Resultate des Reportings zu informieren.
5. Das Departement Finanzen / Finanzamt wird beauftragt, die nächste ordentliche Berichterstattung bis Ende September 2019 abzuschliessen und dem Stadtrat zur Kenntnis zu bringen.
- 6.1. In Abweichung von Ziffer 3.5 der Richtlinie über die Beteiligungspolitik der Stadt Winterthur wird das Finanzamt unter Mitarbeit der Stadtkanzlei ermächtigt, die von den Departementen gemachten Angaben zu überprüfen und zu kommentieren.
- 6.2. Ziffer 3.5 der Richtlinie über die Beteiligungspolitik der Stadt Winterthur wird entsprechend angepasst.
7. Dieser Beschluss wird nach Präsentation in der AK am 18.02.2019 ohne Beilage 1 veröffentlicht.

8. Mitteilung (mit Beilagen 1 und 2) an: Alle Departemente; Stadtkanzlei; Finanzamt; Finanzkontrolle.

Vor dem Stadtrat

Der Stadtschreiber:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'A. Simon', written in a cursive style.

A. Simon

Begründung:

1. Ausgangslage

Die vom Stadtrat am 24. Mai 2017 verabschiedete Richtlinie über die Beteiligungspolitik der Stadt Winterthur (Richtlinie) sieht ein jährliches Beteiligungsreporting zu Handen des Stadtrates vor. Verantwortlich für die Durchführung ist das Finanzamt, welches die Beurteilungen für die einzelnen Beteiligungen beim jeweils zuständigen Departement einholt. Die einzelnen städtischen Beteiligungen werden danach stichwortartig und tabellarisch zusammengefasst und dem Stadtrat zur Kenntnis gebracht. Eine Prüfung und Kommentierung der Beteiligungen durch das Finanzamt schliesst die Richtlinie dabei explizit aus.

In diesem Jahr wurde die erste ordentliche Berichterstattung durchgeführt. Der Initialaufwand für die Departemente war dementsprechend hoch, da sämtliche Beteiligung, namentlich auch Vereine, erfasst und auf deren Verwaltungszweck überprüft werden mussten.

2. Kennzahlen

Von den insgesamt 415 Beteiligungen (inklusive Vereinsmitgliedschaften) sind 310 Vereine, 21 Aktiengesellschaften, 10 Genossenschaften, eine GmbH und weitere Organisationen. Mit 17 Beteiligungen wird kein Verwaltungszweck mehr verfolgt, weshalb diese entweder verkauft oder die Mitgliedschaft gekündigt werden kann (Beilage 2). Zwei Beteiligungen (Aventron AG und Swissspower Renewables AG) weisen aufgrund ihres hohen finanziellen Engagements ein mittleres, die restlichen Beteiligungen ein geringes Risiko auf.

3. Erkenntnisse

Die hohe Zahl an Beteiligungen überrascht und zeigt, dass eine entsprechende Erfassung und Überprüfung den Aufwand rechtfertigt, welcher im Übrigen in Zukunft tiefer ausfallen wird, da der Grundstock der Informationen nun vorhanden ist. Immerhin konnten 12 Beteiligungen registriert werden, welche den Verwaltungszweck verloren haben und man sich davon trennen kann. Dabei handelt es sich um 9 Aktiengesellschaften (Schauspielhaus AG, Theater am Neumarkt AG, Schweizerische Schifffahrtsgesellschaft Untersee und Rhein, Rieter Holding AG, Swiss Prime Site AG, Novartis AG, Sulzer AG, Autoneum Holding AG, Intershop Holding AG), zwei Genossenschaften, Bandgenossenschaft, Genossenschaft Arbeitsheim für Behinderte Amriswil) sowie ein Verein (Schweizerische Dendrologische Gesellschaft). Letztere Mitgliedschaft ist durch das verantwortliche Departement auf den nächstmöglichen Termin zu kündigen. Die Aktien sowie die Genossenschaftsanteile sind durch das Finanzamt ins Finanzvermögen umzubuchen und danach unter Mithilfe der verantwortlichen Departemente zu veräussern.

Für das nächste Reporting gilt es nochmals ein Augenmerk auf die Beteiligungen und deren Verwaltungszweck zu legen. Bei einer summarischen Prüfung der Liste fallen Mitgliedschaften auf,

welche offenbar einen Verwaltungszweck aufweisen sollen, der auf den ersten Blick aber nicht erkennbar ist.

Auffällig sind auch mehrfach Vereinsmitgliedschaften verschiedener Departemente. Da sie keine Übersicht über den Gesamtbestand haben, braucht es eine zentrale Instanz, welche die Angaben der Departemente in dieser Hinsicht aber auch in genereller Art und Weise überprüft und Auffälligkeiten mit ihnen bespricht und dem Stadtrat zur Anzeige bringt. Die Richtlinie hält unter Ziffer 3.5 fest, dass das jährliche Reporting zwar durch das Finanzamt durchgeführt wird, aber ihm keine Kompetenz zukommt, dieses zu prüfen und zu kommentieren. Diese Regelung erscheint nach der ersten Durchführung des Beteiligungsreporting als nicht opportun, weshalb in Abweichung von dieser Regelung neu das Finanzamt unter Mitarbeit der Stadtkanzlei mit einer Überprüfungscompetenz (nicht aber Entscheidcompetenz) ausgestattet werden soll. Sofern mit den Departementen keine Einigung gefunden werden kann, können die fraglichen Beteiligungen dem Stadtrat zum Entscheid über das weitere Vorgehen vorgelegt werden.

4. Kommunikation

Eine Medienmitteilung ist nicht erforderlich, da es sich um eine verwaltungsinterne Massnahme handelt. Die Aufsichtskommission wird in summarischer Form über die Resultate des Reportings durch das DFI informiert werden.

5. Veröffentlichung

Die Beilage 1 zum vorliegenden Beschluss (mögliche Beeinträchtigung Meinungsbildungsprozess und zielkonforme Durchführung von Massnahmen) wird nicht veröffentlicht.

Beilagen:

1. Gesamtliste der Beteiligungen
2. Auszug über die Beteiligungen ohne Verwaltungszweck

SR Ja / Nein	AK Ja / Nein	Dep. Aus- wahl	Ampel Formel	Risiko : Hoch Mittel Klein	Risikobeschreibung	Form der Gesellschaft	Titel der Gesellschaft, Sitz	Beschreibung der Beteiligung und Zweck des Engagements	Verwaltungs- zweck noch gegeben? Ja / Nein	Finanzielles Engagement	Finanzielle Situation	Wichtige Ereignisse aus Eigneroptik	PG	Kosten- stelle Beiträge, Erträge, WB	Konto Jahres- beitrag 313014 CHF
Nein	Nein	DKD	●	Klein		Aktiengesellschaft	Schauspielhaus Zürich AG, Zürich		Nein	-			100 DKD		
Nein	Nein	DKD	●	Klein		Aktiengesellschaft	Theater am Neumarkt AG, Zürich		Nein	-			221 Finanzamt (PG)		
Nein	Nein	DFI	●	Klein		Aktiengesellschaft	Schweizerische Schiffahrtsgesellschaft AG, Schaffhausen	Schiffahrtsbetrieb für Personen- und Warentransporte auf dem Rhein, dem Untersee und dem Bodensee. Erfüllung, Unterstützung der Funktionen 8400 Tourismus, 6310 Schifffahrt. Es ist kein Auftrag des Finanzamts, in diesen Funktionen tätig zu sein. Mit einem Engagement im Umfang von CHF 4'800.- kann zudem keine Wirkung und kein Einfluss wahrgenommen werden.	Nein	Beteiligung am Grundkapital von MCHF 3.77 im Umfang von 0.127% Anschaffungswert CHF 4'800.- Buchwert CHF 0.-	Gewinn: CHF 424'000.- Umsatz: CHF 4'878'000.- Aufwand: CHF 4'454'000.- Revisionsbericht: Finanzkontrolle des Kantons Thurgau	-	221 Finanzamt (PG)	263111	
Nein	Nein	DFI	●	Klein	-	Aktiengesellschaft	Rieter Holding AG	1 Namenaktie	Nein	1 Namenaktie, CHF 238.- per 31.12.2017 Buchwert CHF 0.-	-	-	221 Finanzamt (PG)	263111	
Nein	Nein	DFI	●	Klein	-	Aktiengesellschaft	Swiss Prime Site AG	2 Namenaktien	Nein	2 Namenaktien, CHF 180.- per 31.12.2017 Buchwert CHF 0.-	-	-	221 Finanzamt (PG)	263111	
Nein	Nein	DFI	●	Klein	-	Aktiengesellschaft	Novartis AG	959 Namenaktien	Nein	959 Namenaktien, CHF 79'022.- per 31.12.2017 Buchwert CHF 0.-	-	-	221 Finanzamt (PG)	263111	
Nein	Nein	DFI	●	Klein	-	Aktiengesellschaft	Sulzer AG	10 Namenaktien	Nein	10 Namenaktien, CHF 1'182.- per 31.12.2017 Buchwert CHF 0.-	-	-	221 Finanzamt (PG)	263111	
Nein	Nein	DFI	●	Klein	-	Aktiengesellschaft	Autoneum Holding AG	1 Namenaktie	Nein	1 Namenaktie, CHF 281.- per 31.12.2017 Buchwert CHF 0.-	-	-	221 Finanzamt (PG)	263111	
Nein	Nein	DFI	●	Klein	-	Aktiengesellschaft	Intershop Holding AG	1 Namenaktie	Nein	1 Namenaktie, CHF 487.- per 31.12.2017 Buchwert CHF 0.-	-	-	221 Finanzamt (PG)	263111	
Nein	Nein	DSO	●	Klein	Kein Finanz- oder Reputationsrisiko	Genossenschaft	Band-Genossenschaft, Bern	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. Am 8. Februar 2016 wurden dem Finanzamt der Auftrag zur Veräusserung der Beteiligung erteilt, dies ist bisher nicht erfolgt. ANTRAG DSO: Veräusserung (geringes finanzielles Engagement, keine Voraussetzung für operative	Nein	Anschaffungswert: CHF 2'000	Gewinn: 142'491 Umsatz: 26'305'465 Aufwand: 26'162'974 Revisionsbericht: BDO	-	650 Arbeitsintegration (PG)	-	-

SR Ja / Nein	AK Ja / Nein	Dep. Aus- wahl	Ampel Formel	Risiko : Hoch Mittel Klein	Risikobeschreibung	Form der Gesellschaft	Titel der Gesellschaft, Sitz	Beschreibung der Beteiligung und Zweck des Engagements	Verwaltungs- zweck noch gegeben? Ja / Nein	Finanzielles Engagement	Finanzielle Situation	Wichtige Ereignisse aus Eigneroptik	PG	Kosten- stelle Beiträge, Erträge, WB	Konto Jahres- beitrag 313014 CHF
Nein	Nein	DSO	●	Klein	Kein Finanz- oder Reputationsrisiko	Genossenschaft	Gen. Arbeitsheim für Behinderte Amriswil, Amriswil	Die Genossenschaft bezweckt, unter Ausschluss jeder Gewinnabsicht, Menschen mit einer Behinderung, beruflich auszubilden, zu beschäftigen und zu betreuen. ANTRAG DSO: Veräusserung (geringes finanzielles Engagement, keine Voraussetzung für operative Zusammenarbeit)	Nein	Anschaffungswert: CHF 5'000	Gewinn: 77'958 Umsatz: 11'240'637 Aufwand: 11'162'679 Revisionsbericht: KPMG	-	650 Arbeitsintegration (PG)	-	-
Nein	Nein	DTB	●	Klein	-	Verein	Schweizerische Dendrologische Gesellschaft, Genf	keine aktive Mitgliedschaft	Nein	-	-	-	770 Stadtgrün Winterthur (PG)	770401	100.00