

# Stadt Brandenburg.

Leben an der Havel

## Städtische Beteiligungen 2020

Beteiligungsbericht der Stadt  
Brandenburg an der Havel  
über das Geschäftsjahr 2020

Herausgeber: Stadt Brandenburg an der Havel  
Der Oberbürgermeister  
Altstädtischer Markt 10  
14770 Brandenburg an der Havel

Vorgelegt von: Oberbürgermeister Steffen Scheller

Redaktion: Fachgruppe Beteiligungen, Steuern und Abgaben

Redaktionsschluss: 31.12.2021

Titelfoto: L. Hannemann / Stadt Brandenburg an der Havel

## Inhalt

|           |   |     |
|-----------|---|-----|
| I.        | Überblick über die Eigenbetriebe, Eigen- und Beteiligungsgesellschaften der Stadt Brandenburg an der Havel.....   | 1   |
| I.1.      | Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel gemäß § 92 Abs. 2 Nr.1 bis 4 BbgKVerf (nach Branchen) einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen..... | 2   |
| I.2.      | Rechtliche Grundlagen .....   | 4   |
| I.3.      | Rechtsformen der wirtschaftlichen Betätigung.....   | 5   |
| I.4.      | Wirtschaftlichkeit kommunaler Unternehmen.....  | 6   |
| I.5.      | Verflechtung mit dem städtischen Haushalt.....  | 9   |
| I.6.      | Übersicht über die Wirtschaftsprüfer der Eigenbetriebe, Eigen- und Beteiligungsgesellschaften .....   | 11  |
| II.       | Eigenbetriebe.....  | 12  |
| II.1.     | Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel .....   | 12  |
| II.2.     | Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel .....   | 21  |
| III.      | Eigengesellschaften.....  | 29  |
| III.1     | wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH .....  | 29  |
| III.1.1   | Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH.....  | 39  |
| III.2     | Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH .....   | 46  |
| III.2.1   | KSC Klinik Service Center GmbH.....   | 57  |
| III.2.2   | Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....   | 65  |
| III.2.3   | Klinikum Westbrandenburg GmbH .....   | 76  |
| III.2.4   | Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH.....  | 85  |
| III.3.    | Brandenburger Theater GmbH.....   | 94  |
| III.4.    | Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH.....   | 103 |
| III.4.1   | Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH.....   | 115 |
| III.4.2   | Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG.....  | 124 |
| III.4.2.1 | BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel.....  | 134 |
| III.4.2.2 | BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH .....   | 143 |
| III.4.2.3 | BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH .....  | 152 |
| III.5.    | BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH .....  | 159 |
| III.6.    | Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH .....   | 172 |

|         |   |     |
|---------|---|-----|
| IV.     | Beteiligungsgesellschaften.....                               | 182 |
| IV.1.   | MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH ..... | 182 |
| IV.1.1. | Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH .....             | 191 |
| IV.2.   | VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....              | 199 |
| IV.3.   | HWG Havelländische Wasser GmbH i. L. ....                     | 214 |
| V.      | Abkürzungsverzeichnis.....                                    | XIV |
| VI.     | Erläuterungen .....   | XIV |

## Abbildungsverzeichnis

|  |     |
|--|-----|
| Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf..... | 145 |
| Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2020 Gesamt.....               | 161 |
| Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH.....      | 195 |

## Tabellenverzeichnis

|  |    |
|--|----|
| Tabelle 1: Organigramm Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel.....                     | 1  |
| Tabelle 2: Branchenübersicht über die Beteiligungen .....  | 2  |
| Tabelle 3: Entwicklung Beschäftigte per 31.12. des Geschäftsjahres .....                         | 7  |
| Tabelle 4: Entwicklung Investitionen (Angaben in T€).....  | 8  |
| Tabelle 5: Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Brandenburg an der Havel.....                 | 10 |
| Tabelle 6: Übersicht über die Wirtschaftsprüfer .....  | 11 |
| Tabelle 7: Stammkapital des Schwimm- und Erlebnisbad.....  | 12 |
| Tabelle 8: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel.....               | 13 |
| Tabelle 9: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad ..... | 14 |
| Tabelle 10: Gesamtbesucher Schwimm- und Erlebnisbad.....   | 17 |
| Tabelle 11: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad.....                                    | 17 |
| Tabelle 12: Leistungs- und Finanzbeziehungen vom Schwimm- und Erlebnisbad .....                  | 18 |
| Tabelle 13: Vermögens- und Finanzlage vom Schwimm- und Erlebnisbad.....                          | 19 |
| Tabelle 14: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad .....                                       | 20 |
| Tabelle 15: Stammkapital des Eigenbetriebes GLM.....   | 21 |
| Tabelle 16: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel.....              | 22 |
| Tabelle 17: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes GLM..          | 23 |
| Tabelle 18: Leistungs- und Finanzbeziehungen des Eigenbetriebes GLM .....                        | 26 |
| Tabelle 19: Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes GLM.....                                | 27 |
| Tabelle 20: Ertragslage des Eigenbetriebes GLM .....   | 28 |
| Tabelle 21: Beteiligungsverhältnisse der wobra GmbH .....  | 29 |
| Tabelle 22: Aufsichtsratsmitglieder der wobra GmbH .....   | 30 |
| Tabelle 23: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz und Ertragslage der wobra GmbH .....                | 31 |
| Tabelle 24: Auszug der Ertragslage der wobra GmbH.....   | 32 |
| Tabelle 25: Eigenkapitalentwicklung der wobra GmbH .....   | 33 |

|  |    |
|--|----|
| Tabelle 26: Verbindlichkeiten der wobra GmbH .....   | 33 |
| Tabelle 27: Wohnungsbestand der wobra GmbH .....   | 34 |
| Tabelle 28: Leistungs- und Finanzbeziehungen der wobra GmbH .....  | 36 |
| Tabelle 29: Vermögens- und Finanzlage der wobra GmbH.....  | 37 |
| Tabelle 30: Ertragslage der wobra GmbH .....   | 38 |
| Tabelle 31: Beteiligungsverhältnisse der Wofü GmbH.....  | 40 |
| Tabelle 32: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2020 der Wofü GmbH.....                             | 40 |
| Tabelle 33: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Wofü GmbH .....                       | 41 |
| Tabelle 34: Eigenkapitalentwicklung der Wofü GmbH .....  | 42 |
| Tabelle 35: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Wofü GmbH..                    | 43 |
| Tabelle 36: Vermögens- und Finanzlage der Wofü GmbH.....   | 44 |
| Tabelle 37: Ertragslage der Wofü GmbH .....  | 45 |
| Tabelle 38: Beteiligungsverhältnisse der Klinikum Brandenburg GmbH .....                                 | 46 |
| Tabelle 39: Beteiligungen der Klinikum Brandenburg GmbH .....  | 47 |
| Tabelle 40: Aufsichtsrat der Klinikum Brandenburg GmbH .....   | 48 |
| Tabelle 41: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH.....        | 49 |
| Tabelle 42: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Klinikum Brandenburg GmbH..... | 54 |
| Tabelle 43: Vermögens- und Finanzlage der Klinikum Brandenburg GmbH .....                                | 55 |
| Tabelle 44: Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH.....   | 56 |
| Tabelle 45: Stammkapital der KSC GmbH.....   | 57 |
| Tabelle 46: Beteiligungsverhältnisse der KSC GmbH .....  | 57 |
| Tabelle 47: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KSC GmbH.....                         | 59 |
| Tabelle 48: Leistungs- und Finanzbeziehungen KSC GmbH .....  | 62 |
| Tabelle 49: Vermögens- und Finanzlage der KSC GmbH .....   | 63 |
| Tabelle 50: Ertragslage der KSC GmbH .....   | 64 |
| Tabelle 51: Beteiligungsverhältnisse der GZB GmbH.....   | 65 |

|  |     |
|--|-----|
| Tabelle 52: Organigramm der GZB GmbH.....  | 66  |
| Tabelle 53: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GZB GmbH .....      | 68  |
| Tabelle 54: Anzahl Corona-Abstriche 2020.....  | 69  |
| Tabelle 55: Anzahl PCR-Analysen 2020.....  | 70  |
| Tabelle 56: Entwicklung der Fallzahlen der GZB GmbH .....                              | 70  |
| Tabelle 57: Entwicklung der Umsätze der GZB GmbH .....                                 | 71  |
| Tabelle 58: Leistungs- und Finanzbeziehungen der GZB GmbH.....                         | 73  |
| Tabelle 59: Vermögens- und Finanzlage der GZB GmbH.....                                | 74  |
| Tabelle 60: Ertragslage der GZB GmbH.....  | 75  |
| Tabelle 61: Beteiligungsverhältnisse der KWB GmbH .....                                | 76  |
| Tabelle 62: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KWB GmbH.....       | 78  |
| Tabelle 63: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der KWB GmbH ..  | 82  |
| Tabelle 64: Vermögens- und Finanzlage der KWB GmbH.....                                | 83  |
| Tabelle 65: Ertragslage der KWB GmbH.....  | 84  |
| Tabelle 66: Beteiligungsverhältnisse der MHB GmbH .....                                | 85  |
| Tabelle 67: Aufsichtsratsmitglieder der MHB GmbH .....                                 | 86  |
| Tabelle 68: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MHB GmbH.....       | 87  |
| Tabelle 69: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der MHB GmbH ..  | 91  |
| Tabelle 70: Vermögens- und Finanzlage der MHB GmbH.....                                | 92  |
| Tabelle 71: Ertragslage der MHB GmbH.....  | 93  |
| Tabelle 72: Beteiligungsverhältnisse der BT GmbH.....                                  | 94  |
| Tabelle 73: Aufsichtsratsmitglieder 2020 der BT GmbH .....                             | 95  |
| Tabelle 74: Spielstätten der BT GmbH .....   | 96  |
| Tabelle 75: Besucherzahlen der BT GmbH .....   | 96  |
| Tabelle 76: Unternehmensspezifische Kennzahlen der BT GmbH .....                       | 96  |
| Tabelle 77: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BT GmbH .....       | 97  |
| Tabelle 78: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BT GmbH..... | 100 |



|  |     |
|--|-----|
| Tabelle 79: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die BT GmbH.....                               | 100 |
| Tabelle 80: Vermögens- und Finanzlage der BT GmbH .....  | 101 |
| Tabelle 81: Ertragslage der BT GmbH.....   | 102 |
| Tabelle 82: Beteiligungsverhältnisse der TWB GmbH.....   | 103 |
| Tabelle 83: Organigramm der TWB GmbH.....  | 104 |
| Tabelle 84: Verbundene Unternehmen der TWB GmbH.....   | 105 |
| Tabelle 85: Aufsichtsratsmitglieder 2020 der TWB GmbH.....   | 106 |
| Tabelle 86: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der TWB GmbH.....                   | 108 |
| Tabelle 87: Entwicklung der Ertragslage der TWB GmbH.....  | 109 |
| Tabelle 88: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der TWB GmbH.....            | 112 |
| Tabelle 89: Vermögens- und Finanzlage der TWB GmbH.....  | 113 |
| Tabelle 90: Ertragslage der TWB GmbH .....   | 114 |
| Tabelle 91: Beteiligungsverhältnisse der VBBr GmbH .....   | 115 |
| Tabelle 92: Beiratsmitglieder 2020 der VBBr GmbH.....  | 116 |
| Tabelle 93: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBBr GmbH.....                  | 118 |
| Tabelle 94: Kosten für Fahrstrom und Dieselmotorkraftstoff der VBBr GmbH.....                      | 119 |
| Tabelle 95: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der VBBr GmbH .....          | 121 |
| Tabelle 96: Vermögens- und Finanzlage der VBBr GmbH.....   | 122 |
| Tabelle 97: Ertragslage der VBBr GmbH .....  | 123 |
| Tabelle 98: Anteilsverhältnisse der StWB GmbH & Co. KG.....  | 125 |
| Tabelle 99: Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG .....  | 125 |
| Tabelle 100: Organigramm der Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG .....                       | 126 |
| Tabelle 101: Aufsichtsratsmitglieder 2020 der StWB GmbH & Co. KG.....                              | 127 |
| Tabelle 102: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG .....       | 128 |
| Tabelle 103: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der StWB GmbH & Co. KG..... | 131 |
| Tabelle 104: Vermögens- und Finanzlage der StWB GmbH & Co. KG.....                                 | 132 |

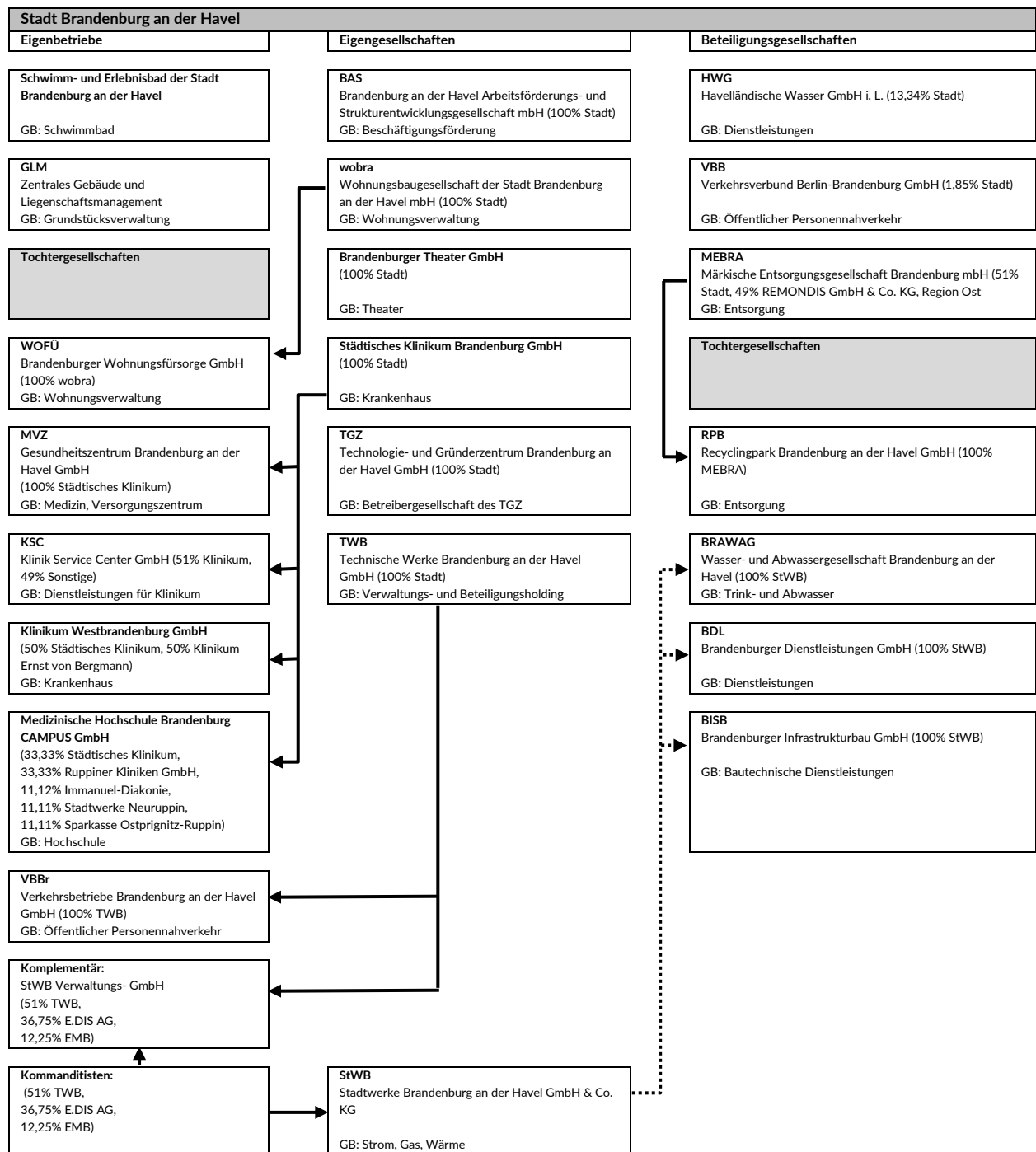
|   |     |
|---|-----|
| Tabelle 105: Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG .....                                       | 133 |
| Tabelle 106: Beteiligungsverhältnisse der BRAWAG GmbH .....                                 | 135 |
| Tabelle 107: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH....         | 136 |
| Tabelle 108: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH.....   | 137 |
| Tabelle 109: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH .....  | 138 |
| Tabelle 110: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BRAWAG GmbH..... | 140 |
| Tabelle 111: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH.....                                 | 141 |
| Tabelle 112: Ertragslage der BRAWAG GmbH .....  | 142 |
| Tabelle 113: Beteiligungsverhältnisse der BDL GmbH.....                                     | 143 |
| Tabelle 114: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL GmbH .....          | 145 |
| Tabelle 115: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL GmbH .....                                | 147 |
| Tabelle 116: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BDL GmbH         | 149 |
| Tabelle 117: Vermögens- und Finanzlage der BDL GmbH.....                                    | 150 |
| Tabelle 118: Ertragslage der BDL GmbH .....   | 151 |
| Tabelle 119: Beteiligungsverhältnisse der BISB GmbH.....                                    | 152 |
| Tabelle 120: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB GmbH .....         | 154 |
| Tabelle 121: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB GmbH.....                             | 155 |
| Tabelle 122: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BISB GmbH .....  | 156 |
| Tabelle 123: Vermögens- und Finanzlage der BISB GmbH .....                                  | 157 |
| Tabelle 124: Ertragslage der BISB GmbH.....   | 158 |
| Tabelle 125: Beteiligungsverhältnisse der BAS GmbH.....                                     | 159 |
| Tabelle 126: Beiratsmitglieder der BAS GmbH.....  | 160 |
| Tabelle 127: Erreichte Teilnehmende der BAS GmbH .....                                      | 161 |
| Tabelle 128: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS GmbH .....          | 165 |
| Tabelle 129: Statistik Arbeitslosigkeit in der Stadt Brandenburg an der Havel.....          | 166 |
| Tabelle 130: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BAS GmbH         | 169 |

|   |     |
|---|-----|
| Tabelle 131: Vermögen- und Finanzlage der BAS GmbH.....                             | 170 |
| Tabelle 132: Ertragslage der BAS GmbH.....  | 171 |
| Tabelle 133: Beteiligungsverhältnisse der TGZ GmbH.....                             | 172 |
| Tabelle 134: Beiratsmitglieder der TGZ GmbH.....                                    | 174 |
| Tabelle 135: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der TGZ GmbH.....    | 176 |
| Tabelle 136: Ertragslage TGZ GmbH .....   | 177 |
| Tabelle 137: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der TGZ GmbH | 179 |
| Tabelle 138: Vermögen- und Finanzlage der TGZ GmbH.....                             | 180 |
| Tabelle 139: Ertragslage der TGZ GmbH .....   | 181 |
| Tabelle 140: Beteiligungsverhältnisse der MEBRA GmbH .....                          | 182 |
| Tabelle 141: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2020 der MEBRA GmbH .....     | 183 |
| Tabelle 142: Beiratsmitglieder 2020 der MEBRA GmbH.....                             | 183 |
| Tabelle 143: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage de MEBRA GmbH ..... | 184 |
| Tabelle 144: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA GmbH .....                  | 188 |
| Tabelle 145: Vermögen- und Finanzlage der MEBRA GmbH .....                          | 189 |
| Tabelle 146: Ertragslage der MEBRA GmbH.....  | 190 |
| Tabelle 147: Beteiligungsverhältnisse der RPB GmbH.....                             | 191 |
| Tabelle 148: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RPB GmbH .....  | 193 |
| Tabelle 149: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der RPB GmbH | 196 |
| Tabelle 150: Vermögen- und Finanzlage der RPB GmbH.....                             | 197 |
| Tabelle 151: Ertragslage der RPB GmbH.....  | 198 |
| Tabelle 152: Beteiligungsverhältnisse der VBB GmbH .....                            | 199 |
| Tabelle 153: Aufsichtsratsmitglieder 2020 der VBB GmbH.....                         | 201 |
| Tabelle 154: Technische Daten 2020 der VBB GmbH.....                                | 204 |
| Tabelle 155: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB GmbH.....   | 205 |
| Tabelle 156: Ertragslage der VBB GmbH .....   | 206 |
| Tabelle 157: Finanzlage der VBB GmbH .....  | 207 |

|   |     |
|---|-----|
| Tabelle 158: Vermögenslage der VBB GmbH .....   | 208 |
| Tabelle 159: Prognose 2021 der VBB GmbH.....  | 209 |
| Tabelle 160: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBB GmbH .....                        | 211 |
| Tabelle 161: Vermögens- und Finanzlage der VBB GmbH.....                                | 212 |
| Tabelle 162: Ertragslage der VBB GmbH .....   | 213 |
| Tabelle 163: Beteiligungsverhältnisse der HWG GmbH i. L.....                            | 214 |
| Tabelle 164: Aufsichtsratsmitglieder 2020 der HWG GmbH i. L.....                        | 216 |
| Tabelle 165: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der HWG GmbH i. L. .... | 217 |
| Tabelle 166: Leistungs- und Finanzbeziehungen der HWG GmbH i. L.....                    | 219 |
| Tabelle 167: Vermögens- und Finanzlage der HWG GmbH i. L. ....                          | 220 |
| Tabelle 168: Ertragslage der HWG GmbH i. L.....   | 221 |

# I. Überblick über die Eigenbetriebe, Eigen- und Beteiligungsgesellschaften der Stadt Brandenburg an der Havel

Tabelle 1: Organigramm Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel



## I.1. Übersicht über die Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel gemäß § 92 Abs. 2 Nr.1 bis 4 BbgKVerf (nach Branchen) einschließlich ihrer mittelbaren Beteiligungen

Tabelle 2: Branchenübersicht über die Beteiligungen

| Name des Unternehmens   | Abkürzung | Anteil Stadt am Stammkapital in % | Beteiligung Stadt direkt/ mittelbar über: | Anteilsverteilung des Stammkapitals in %                    | Städtischer Anteil am Stammkapital in EURO |
|---|-----------|-----------------------------------|---|---|--|
| <b>Abfallwirtschaft</b>   |           |                                   |   |   |  |
| Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH                     | MEBRA     | 51,00                             |   | 51% Stadt Brandenburg an der Havel<br>49% REMONDIS Nord/Ost | 15.300,00                                  |
| Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH                           | RPB       | 51,00                             | MEBRA                                     | 100% MEBRA  | 510.000,00                                 |
| <b>ÖPNV</b>   |           |                                   |   |   |  |
| Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH                        | VBB       | 100,00                            | TWB                                       | 100% TWB  | 1.971.100,00                               |
| Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH                               | VBB       | 1,85                              |   | 1,85% Stadt Brandenburg an der Havel                        | 6.000,00                                   |
| <b>Gesundheits-/Sozialeinrichtungen</b>                               |           |                                   |   |   |  |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH                                 | Klinikum  | 100,00                            |   | 100% Stadt Brandenburg an der Havel                         | 25.600,00                                  |
| Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH                      | GZB       | 100,00                            | Klinikum                                  | 100% Klinikum   | 25.000,00                                  |
| Klinikum Westbrandenburg GmbH   | KWB       | 50,00                             | Klinikum                                  | 50% Klinikum<br>50% Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH       | 12.500,00                                  |
| <b>Ver- und Entsorgung</b>  |           |                                   |   |   |  |
| Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG                     | StWB      | 51,00                             | TWB                                       | 51% TWB<br>36,75% E.DIS AG<br>12,25% EMB GmbH               | 4.182.000,00                               |
| BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel | BRAWAG    | 51,00                             | StWB                                      | 100% StWB   | 3.389.865,14                               |
| <b>Immobilienwirtschaft</b>   |           |                                   |   |   |  |
| Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement                        | GLM       | 100,00                            |   | Sondervermögen  | 50.000,00                                  |
| Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH        | wobra     | 100,00                            |   | 100% Stadt Brandenburg an der Havel                         | 25.564.600,00                              |
| Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH                                   | Wofü      | 100,00                            | wobra                                     | 100% wobra  | 332.339,72                                 |

Beteiligungsbericht der Stadt Brandenburg an der Havel über das Geschäftsjahr 2020

| Name des Unternehmens   | Abkürzung | Anteil Stadt am Stammkapital in % | Beteiligung Stadt direkt/ mittelbar über: | Anteilsverteilung des Stammkapitals in %  | Städtischer Anteil am Stammkapital in EURO |
|---|-----------|-----------------------------------|---|---|--|
| <b>Dienstleistungen</b>   |           |                                   |   |   |  |
| Klinik Service Center GmbH  | KSC       | 51,00                             | Klinikum                                  | 51% Klinikum<br>25% Dussmann GmbH<br>14% Gebäudereinig. Brandenburg GmbH<br>10% Caritas   | 12.750,00                                  |
| Brandenburger Dienstleistungen GmbH   | BDL       | 51,00                             | StWB                                      | 100% StWB   | 434.600,00                                 |
| Brandenburger Infrastrukturbau GmbH   | BISB      | 51,00                             | StWB                                      | 100% StWB   | 63.750,00                                  |
| Havelländische Wasser GmbH i. L.  | HWG       | 13,34                             |   | 13,34% Stadt Brandenburg an der Havel   | 34.684,00                                  |
| <b>Arbeitsförderung</b>   |           |                                   |   |   |  |
| BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Struktur-entwicklungsgesellschaft | BAS       | 100,00                            |   | 100% Stadt Brandenburg an der Havel   | 25.565,00                                  |
| <b>Technologie- und Infrastruktur</b>   |           |                                   |   |   |  |
| Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH                         | TGZ       | 100,00                            |   | 100% Stadt Brandenburg an der Havel   | 51.200,00                                  |
| <b>Kultur- und Freizeit</b>   |           |                                   |   |   |  |
| Brandenburger Theater GmbH  | BT        | 100,00                            |   | 100% Stadt Brandenburg an der Havel   | 25.600,00                                  |
| Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel                           | Marienbad | 100,00                            |   | Sondervermögen  | 25.600,00                                  |
| <b>Verwaltungs- und Beteiligungsholding</b>   |           |                                   |   |   |  |
| Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH  | TWB       | 100,00                            |   | 100% Stadt Brandenburg an der Havel   | 102.400,00                                 |
| <b>Bildung</b>  |           |                                   |   |   |  |
| Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH                                       | MHB       | 33,33                             | Klinikum                                  | 33,33% Klinikum,<br>33,33% Ruppiner Kliniken GmbH<br>11,12% Immanuel-Diakonie<br>11,11% Stadtwerke Neuruppin<br>11,11% Sparkasse Ostprignitz-Ruppin | 33.330,00                                  |

---

## I.2. Rechtliche Grundlagen

---

Gemäß § 98 Nr. 3 BbgKVerf hat die Beteiligungsverwaltung der Stadt Brandenburg an der Havel einen Beteiligungsbericht vorzubereiten und jährlich fortzuschreiben.

Neben den Quartalsberichten stellt der Beteiligungsbericht ein weiteres Instrumentarium zur Steuerung und Kontrolle der städtischen Unternehmen und Eigenbetriebe dar. Insofern leistet er eine Standortbestimmung über die Leistungen der hier dargestellten Eigenbetriebe und Gesellschaften rückblickend zum Stichtag 31. Dezember 2020.

Basierend auf den durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaften testierten Jahresabschlüssen für das Geschäftsjahr 2020 werden die Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf nachfolgendem einheitlichen Schema dargestellt:

### 1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)

- Anschrift
- Gründungsdatum
- Unternehmensgegenstand
- Stammkapital
- unmittelbare und mittelbare Beteiligungen
- Organe des Unternehmens

### 2. Analysedaten und verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

### 3. Voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

### 4. Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

### 5. Weitere Informationen (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung)

Außer der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH (MHB) haben alle Gesellschaften und Eigenbetriebe das Kalenderjahr als Geschäftsjahr. Das Geschäftsjahr der MHB beginnt am 01. Oktober und endet am 30. September des folgenden Jahres.

Die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg, insbesondere § 92 BbgKVerf, ermöglicht der Gemeinde die Gründung von Unternehmen zur wirtschaftlichen Betätigung oder die Beteiligung an solchen Unternehmen. Die dazu notwendigen Voraussetzungen sind in § 91 und in § 92 BbgKVerf definiert:

- Bedient sich die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben eines Unternehmens in privater Rechtsform, müssen die vertraglichen Vereinbarungen (Gesellschaftsvertrag, Satzung) ausreichend die Aufgabenerfüllung sicherstellen
- Die Haftung der Gemeinde muss auf einen bestimmten Betrag beschränkt sein
- Ein angemessener Einfluss in Abhängigkeit von der Höhe der Beteiligung ist sicherzustellen

Das Beteiligungsvermögen der Stadt Brandenburg an der Havel stellt einen wesentlichen Anteil des städtischen Gesamtvermögens dar.



---

### **I.3. Rechtsformen der wirtschaftlichen Betätigung**

---

Die kommunalen Unternehmen unterliegen dem Prinzip der Wirtschaftlichkeit. Allerdings darf hier – im Gegensatz zu privaten Unternehmen – nicht die Gewinnerzielung Hauptzweck der Betätigung sein. Kommunale Unternehmen sind daher angehalten, das Vorsorgeziel mit möglichst geringem Aufwand zu verwirklichen.

Für die wirtschaftliche Betätigung können sich die Gemeinden privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Organisationsformen (§ 92 BbgKVerf) bedienen.

#### **Eigenbetrieb**

Der Eigenbetrieb stellt ein aus der Verwaltung ausgegliedertes Sondervermögen dar mit eigener Verfassung (Betriebssatzung) und eigenem Rechnungswesen (kaufmännisches Rechnungswesen), jedoch ohne eigene Rechtspersönlichkeit.

Der Eigenbetrieb verfügt einerseits über besondere Leitungs- und Kontrollorgane (Werkleitung und Hauptausschuss), untersteht andererseits der Stadtverordnetenversammlung und dem Oberbürgermeister als Hauptverwaltungsbeamten. Die Gemeinde haftet für den Eigenbetrieb unmittelbar und unbeschränkt.

#### **Eigengesellschaft**

Eigengesellschaften sind Unternehmen der Gemeinde in der privaten Rechtsform einer GmbH oder AG (AG nicht in der Stadt Brandenburg an der Havel), deren Anteile in ihrer Gesamtheit einem Gesellschafter, hier der Stadt, gehören. Die GmbH ist eine juristische Person des Privatrechts. Die Gesellschaft gilt als Handelsgesellschaft im Sinne des Handelsgesetzbuchs. Die Haftung der Gesellschafter ist beschränkt auf die Stammeinlage und etwaige Nachschüsse. Diese Haftungsbegrenzung ist bedeutungsvoll für die wirtschaftliche Tätigkeit der Kommune und trägt unter anderem dazu bei, dass die GmbH die am häufigsten gewählte Rechtsform kommunaler Unternehmen ist. Ein weiterer Grund ist die Einfluss- und Steuerungsmöglichkeit der GmbH durch die den Gesellschaftern gesetzlich zugewiesenen Bestimmungen über z.B. Bestellung und Abberufung von Geschäftsführern sowie die Entlastung derselben, Feststellung des Jahresabschlusses und die Verwendung des Ergebnisses, Prüfung und Überwachung der Geschäftsführung.

#### **Beteiligungsgesellschaft**

Beteiligungsgesellschaften sind Unternehmen der Gemeinde in der privaten Rechtsform einer GmbH oder GmbH & Co. KG (Stadtwerke), an denen diese mit unterschiedlichen Geschäftsanteilen, jedoch unter 100% beteiligt ist. Die GmbH & Co. KG ist eine Sonderform der KG und somit eine Personengesellschaft. Anders als bei einer typischen KG ist der persönlich haftende Gesellschafter (Komplementär) keine natürliche Person, sondern eine GmbH (juristische Person). Ziel dieser gesellschaftsrechtlichen Konstruktion ist es, Haftungsrisiken für die hinter der Gesellschaft stehenden Personen zu begrenzen.

Die Haftung der hinter der GmbH stehenden Gesellschafter beschränkt sich auf ihre Stammeinlage bei der Komplementär-GmbH bzw. auf ihre Kommanditeinlage bei der KG.

---

## **I.4. Wirtschaftlichkeit kommunaler Unternehmen**

---

Die Stadt Brandenburg an der Havel hat neben ihren klassischen Verwaltungstätigkeiten verschiedene Aufgabenbereiche, die der Erfüllung eines öffentlichen Zwecks dienen, auf Einrichtungen und Unternehmen mit öffentlich-rechtlichen oder privat-rechtlichen Rechtsformen übertragen. Diese Unternehmen und Einrichtungen werden als „Beteiligungen“ geführt. Mit der Übertragung städtischer Aufgaben auf Einrichtungen und Unternehmen ist aufgrund der Forderung nach Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu sichern, dass diese ausgelagerten Aufgaben mit geringerem Verwaltungsaufwand, möglichst konstanten städtischen Zuschüssen bzw. steigenden Einnahmen für die Kommune durchgeführt werden.

Personennahverkehr, Energie- und Wasserversorgung, Abfallbeseitigung, Winterdienst, Stadtreinigung, Bereitstellung von bedarfsgerechtem Wohnraum, Gesundheitswesen, aber auch Kultur- und Bildungsleistungen sind nur einige wesentliche Bereiche, in denen die städtischen Gesellschaften die Verwaltung entlasten.

Die Covid-19-Pandemie hat im Jahr 2020 auch die kommunalen Unternehmen vor große wirtschaftliche Herausforderungen gestellt. Am stärksten betroffen waren hier das Städtische Klinikum Brandenburg und seine Belegschaft. Aber auch die Aufrechterhaltung des ÖPNV, der Strom-, Gas und Wasserversorgung, der Abfallentsorgung und vieler weiterer Leistungen konnte trotz der Krise gewährleistet werden. Natürlich war es nicht allen kommunalen Beteiligungen gleichermaßen möglich, ihr Angebot während der Pandemie beizubehalten. Vor allem die Unternehmen im Geschäftsfeld Kultur und Freizeit, wie das Schwimm- und Erlebnisbad und das Brandenburger Theater, sind von der Krise stark getroffen worden. Trotz der negativen Auswirkungen der Pandemie ist es den meisten Unternehmen des Stadtkonzerns gelungen, die Leistungen der Daseinsfürsorge zuverlässig zu erbringen.

**Statistische Angaben der kommunalen Unternehmen:**

Tabelle 3: Entwicklung Beschäftigte per 31.12. des Geschäftsjahres

| <b>Entwicklung Beschäftigte</b>  |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>  | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad  | 3            | 2            | 2            |
| Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement  | 83           | 82           | 85           |
| Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH   | 41           | 42           | 42           |
| Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH  | 0            | 0            | 0            |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH  | 1.077        | 1.144        | 1.306        |
| Klinik Service Center GmbH   | 430          | 445          | 451          |
| Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH   | 213          | 203          | 215          |
| Klinikum Westbrandenburg GmbH  | 226          | 250          | 261          |
| Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH  | 188          | 204          | 205          |
| Brandenburger Theater GmbH   | 100          | 100          | 100          |
| Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH   | 8            | 6            | 6            |
| Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH   | 159          | 168          | 183          |
| Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG  | 126          | 128          | 128          |
| BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel                                    | 44           | 45           | 44           |
| Brandenburger Dienstleistungen GmbH  | 67           | 69           | 72           |
| Brandenburger Infrastrukturbau GmbH  | 30           | 30           | 27           |
| BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stammpersonal) | 15           | 14           | 16           |
| Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH  | 6            | 6            | 6            |
| Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH  | 73           | 69           | 74           |
| Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH  | 0            | 0            | 0            |
| Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH  | 98           | 96           | 102          |
| Havelländische Wasser GmbH i. L.   | 42           | 37           | 1            |
| <b>Gesamt</b>  | <b>3.025</b> | <b>3.141</b> | <b>3.326</b> |

Tabelle 4: Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)

| <b>Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)</b>   |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
| <b>Jahr</b>  | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
| Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad  | 227           | 27            | 28            |
| Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement  | 6.506         | 3.248         | 4.948         |
| Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH                           | 425           | 946           | 1.823         |
| Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH  | 0             | 0             | 0             |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH  | 14.544        | 5.622         | 5.166         |
| Klinik Service Center GmbH   | 62            | 33            | 131           |
| Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH   | 513           | 205           | 419           |
| Klinikum Westbrandenburg GmbH  | 581           | 640           | 734           |
| Brandenburger Theater GmbH   | 156           | 184           | 239           |
| Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH   | 0             | 3.013         | 4.009         |
| Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH   | 2.049         | 4.310         | 3.381         |
| Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG  | 3.446         | 4.606         | 4.617         |
| BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel                    | 3.466         | 4.672         | 6.746         |
| Brandenburger Dienstleistungen GmbH  | 226           | 556           | 402           |
| Brandenburger Infrastrukturbau GmbH  | 150           | 83            | 226           |
| BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH | 66            | 14            | 41            |
| Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH                            | 14            | 40            | 23            |
| Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH  | 867           | 879           | 302           |
| Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH  | 174           | 1.202         | 2.111         |
| Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH  | 224           | 97            | 527           |
| Havelländische Wasser GmbH i. L.   | 504           | 36            | 0             |
| <b>Gesamt</b>  | <b>34.197</b> | <b>30.412</b> | <b>35.873</b> |

---

## **I.5. Verflechtung mit dem städtischen Haushalt**

---

Die Unternehmen haben einen öffentlichen Zweck zu erfüllen und müssen oftmals auch politischen Vorgaben Rechnung tragen. Somit ist ein kostendeckendes Wirtschaften oft nicht möglich und die Unternehmen sind auf Zuschüsse seitens der Stadt angewiesen. Die Bezuschussung erfolgt in der Regel als Ertrags- oder auch Investitionszuschüsse.

### **Abflüsse aus dem Haushalt**

#### a) Ertragszuschüsse

Die Erfüllung von öffentlichen Aufgaben, die oft aus politischen oder rechtlichen Gründen nicht kostendeckend wahrgenommen werden können, begründet in der Regel die Zahlung von Zuschüssen. Der größte Bedarf an Zuschüssen besteht nach wie vor bei der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH (VBBR), der Brandenburger Theater GmbH (BT) und dem Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad.

#### b) Investitionszuschüsse

Neben der Fehlbetragsfinanzierung besteht seitens der Stadt auch die Möglichkeit, kommunale Unternehmen bei fehlender wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit direkt bei der Realisierung größerer Bauvorhaben oder Investitionen durch finanzielle Zahlungen zu unterstützen.

### **Zuflüsse zum Haushalt**

#### a) Gewinnanteile/Kapitalentnahmen aus verbundenen Unternehmen

Auf Beschluss der Gesellschafterversammlung können die durch Unternehmen erwirtschafteten Gewinne, an denen die Stadt beteiligt ist, in voller Höhe oder teilweise ausgeschüttet und dem Haushalt der Stadt Brandenburg an der Havel zugeführt werden. Weiterhin besteht für die Gesellschafterin die Möglichkeit der Kapitalentnahme.

#### b) Konzessionsabgaben

Konzessionsabgaben bilden eine der Haupteinnahmequellen der Stadt aus dem Stadtkonzern.

Tabelle 5: Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Brandenburg an der Havel

| <b>Geldflüsse zwischen Unternehmensverbund und der Stadt Brandenburg an der Havel</b> |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Zuschüsse der Stadt an die Gesellschaften (Angaben in T€)</b>                      |               |               |               |
| <b>Jahr</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
| Technische Werke Brandenburg (Zahlungen für den ÖPNV)                                 | 6.778         | 7.855         | 9.161         |
| Brandenburger Theater (Zuschuss Stadt)  | 3.631         | 2.138         | 2.042         |
| Brandenburger Theater (BbgFAG-Mittel)   | 1.730         | 2.228         | 2.228         |
| BAS Arbeitsförderung- und Strukturanpassungsgesellschaft                              | 630           | 641           | 652           |
| Technologie- und Gründerzentrum (Dienstleistungsentgelt + Kapitaleinlage)             | 135           | 135           | 135           |
| Eigenbetrieb Marienbad (inkl. Investitionszuschuss und Kapitaleinlage)                | 1.165         | 900           | 2.062         |
| Fähre Neuendorf (Zahlungen für den ÖPNV)  | 64            | 39            | 33            |
| <b>Abflüsse aus dem Haushalt insgesamt:</b>   | <b>14.133</b> | <b>13.936</b> | <b>16.313</b> |
| <b>Zuwendungen Land/Bund Angaben in T€)</b>   |               |               |               |
| <b>Jahr</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
| Zuwendungen Land für VBB  | 4.314         | 4.531         | 4.668         |
| Landesmittel Theater (direkte Zuweisung an Theater)                                   | 1.870         | 3.714         | 3.874         |
| Zuschuss BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz) an Theater                 | 1.730         | 2.228         | 2.228         |
| <b>Zuwendungen Land gesamt</b>  | <b>7.914</b>  | <b>10.473</b> | <b>10.771</b> |
| <b>Rückflüsse von den Gesellschaften (Angaben in T€)</b>                              |               |               |               |
| <b>Jahr</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
| <b>Gewinnanteile/Kapitalentnahmen aus verbundenen Unternehmen</b>                     | <b>5.656</b>  | <b>5.272</b>  | <b>4.710</b>  |
| <b>Konzessionsabgaben (Angaben in T€)</b>   |               |               |               |
| StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG                                | 1.914         | 1.938         | 1.927         |
| E.DIS   | 122           | 116           | 121           |
| BRAWAG  | 783           | 780           | 839           |
| <b>Zuflüsse zum Haushalt insgesamt in T€:</b>   | <b>16.388</b> | <b>18.579</b> | <b>18.368</b> |
| <b>Differenz Zuflüsse/ Abflüsse (Angabe in T€):</b>                                   | <b>2.255</b>  | <b>4.643</b>  | <b>2.055</b>  |

## I.6. Übersicht über die Wirtschaftsprüfer der Eigenbetriebe, Eigen- und Beteiligungsgesellschaften

Tabelle 6: Übersicht über die Wirtschaftsprüfer

| Jahr             | 2016                    | 2017                    | 2018                                   | 2019                                   | 2020                                   |
|------------------|-------------------------|-------------------------|--|--|--|
| <b>Marienbad</b> | WIKOM AG                | WIKOM AG                | Brandenburgische Revisionsgesellschaft | Brandenburgische Revisionsgesellschaft | Brandenburgische Revisionsgesellschaft |
| <b>GLM</b>       | WIKOM AG                | WIKOM AG                | WIKOM AG                               | Martina Schmidt                        | Martina Schmidt                        |
| <b>wobra</b>     | BPG Berlin              | BPG Berlin              | BPG Berlin                             | BPG Berlin                             | BPG Berlin                             |
| <b>Wofü</b>      | ACCO GmbH               | BPG Berlin              | BPG Berlin                             | BPG Berlin                             | BPG Berlin                             |
| <b>Klinikum</b>  | Curacon GmbH            | Curacon GmbH            | Curacon GmbH                           | Curacon GmbH                           | WRG Audit GmbH                         |
| <b>KSC</b>       | Curacon GmbH            | Curacon GmbH            | Curacon GmbH                           | Curacon GmbH                           | WRG Audit GmbH                         |
| <b>GZB</b>       | Curacon GmbH            | Curacon GmbH            | Curacon GmbH                           | Curacon GmbH                           | WRG Audit GmbH                         |
| <b>KWB</b>       | BDO AG                  | BDO AG                  | WRG Audit GmbH                         | WRG Audit GmbH                         | WRG Audit GmbH                         |
| <b>MHB</b>       | Curacon GmbH            | Curacon GmbH            | Curacon GmbH                           | Curacon GmbH                           | Curacon GmbH                           |
| <b>Theater</b>   | ACCO GmbH               | ACCO GmbH               | ACCO GmbH                              | ACCO GmbH                              | ACCO GmbH                              |
| <b>TWB</b>       | ACCO GmbH               | ACCO GmbH               | ACCO GmbH                              | BPG Berlin                             | BPG Berlin                             |
| <b>VBBr</b>      | ACCO GmbH               | ACCO GmbH               | ACCO GmbH                              | BPG Berlin                             | BPG Berlin                             |
| <b>StWB</b>      | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner                | SMART GmbH                             | SMART GmbH                             |
| <b>BRAWAG</b>    | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner                | SMART GmbH                             | SMART GmbH                             |
| <b>BDL</b>       | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner                | SMART GmbH                             | SMART GmbH                             |
| <b>BAS</b>       | Martina Schmidt         | Martina Schmidt         | BDB Denef & Bergemann GmbH             | BDB Denef & Bergemann GmbH             | BDB Denef & Bergemann GmbH             |
| <b>TGZ</b>       | Knauff & Feldhausen     | Knauff & Feldhausen     | Martina Schmidt                        | Martina Schmidt                        | Martina Schmidt                        |
| <b>MEBRA</b>     | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner                | Göken, Pollak & Partner                | Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH       |
| <b>RPB</b>       | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner                | Göken, Pollak & Partner                | Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH       |
| <b>VBB</b>       | Rückert ENERWA GmbH     | Rückert ENERWA GmbH     | Rückert ENERWA GmbH                    | dhpg Berlin GmbH                       | dhpg Berlin GmbH                       |
| <b>HWG i. L.</b> | Göken, Pollak & Partner | Göken, Pollak & Partner | Berkon GmbH                            | Berkon GmbH                            | Berkon GmbH                            |

## II. Eigenbetriebe

### II.1. Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel

#### Geschäftsbereich

Betreibung Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel

#### Firmensitz

Sprengelstraße 1

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/322780

Fax: 03381/3227811

E-Mail: [fred.ostermann@stadt-brandenburg.de](mailto:fred.ostermann@stadt-brandenburg.de)

Internet: [www.marienbad-brandenburg.de](http://www.marienbad-brandenburg.de)

#### Gründung

Am 26.11.1997 beschloss die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Brandenburg an der Havel (Vorlagen Nr. 459/97) die Gründung des kommunalen Eigenbetriebes „Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel“, die am 23.12.1997 mit Inkrafttreten der Satzung wirksam wurde.

#### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 7: Stammkapital des Schwimm- und Erlebnisbad

|              |             |
|--------------|-------------|
| Stammkapital | 25.600,00 € |
|--------------|-------------|

Der Eigenbetrieb wird als wirtschaftlich selbständiger Betrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit entsprechend den gesetzlichen Vorschriften und der Satzung zu 100% als Sondervermögen der Stadt Brandenburg an der Havel geführt.

#### Unterbeteiligungen

Der Eigenbetrieb verfügt über keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

#### Betriebssatzung

Am 28.03.2018 wurde die überarbeitete Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad Brandenburg an der Havel durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen (Vorlagen-Nr. 041/2018) und im Amtsblatt Nr. 09 der Stadt Brandenburg an der Havel vom 18.04.2018 veröffentlicht. Die Erste Änderungssatzung der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel wurde am



25.09.2019 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen (Vorlagen-Nr. 188/2019) und im Amtsblatt Nr. 22 am 14.10.2019 bekannt gemacht.

### Organe des Eigenbetriebes

#### Werkleitung

Fred Ostermann

#### Betriebsführer

Die Betriebsführung wird durch die Gesellschaft für Management und Entwicklung von Freizeitsystemen mbH & Co. KG, Neuried (GMF) wahrgenommen.

#### Betriebsleiter

Jens Grosser

### Hauptausschuss

Eine der Aufgaben des Hauptausschusses sind neben den satzungsmäßig übertragenen Entscheidungsbefugnissen die Vorbereitung und Vorberatung der Stadtverordnetenversammlung zur Entscheidung vorzulegenden Angelegenheiten und die Überwachung der Werkleitung.

Der Hauptausschuss setzte sich 2020 wie folgt zusammen:

Tabelle 8: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel

|                            |                        |
|----------------------------|------------------------|
| <b>Ausschussvorsitz:</b>   | Herr Ralf Holzschuher  |
| <b>Stellvertreter:</b>     | Herr Klaus Hoffmann    |
| <b>Weitere Mitglieder:</b> | Herr Steffen Scheller  |
|                            | Herr Jean Schaffer     |
|                            | Herr Thomas Krüger     |
|                            | Herr Walter Paaschen   |
|                            | Frau Britta Kornmesser |
|                            | Herr Axel Brösicke     |
|                            | Herr Ulf Insel         |
|                            | Herr René Kretzschmar  |
|                            | Frau Claudia Sprengel  |
|                            | Frau Martina Marx      |
|                            | Herr Dirk Stieger      |
|                            | Herr Herbert Nowotny   |

### Gegenstand

Der Gegenstand des Eigenbetriebes ist die Betriebsführung des modernisierten und erweiterten Schwimm- und Erlebnisbades auf dem Marienberg. Der Eigenbetrieb kann alle seinen Betriebszweck fördernden und ihn wirtschaftlich berührenden Hilfs- und Nebengeschäfte betreiben.

### Öffentlicher Zweck

Der öffentliche Zweck des Schwimm- und Erlebnisbades besteht in der Absicherung des Schul- und Vereinsschwimmens und des öffentlichen Badebetriebes mit dem Ziel, die Attraktivität Brandenburgs an der Havel für seine Besucher und die Lebensqualität der Bevölkerung zu erhöhen.

### Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 9: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad

| Kennzahl  | 2018     | 2019     | 2020   |
|---|----------|----------|--------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |          |          |        |
| Anlagenintensität   | 92%      | 91%      | 85%    |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 63%      | 62%      | 65%    |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0        | 0        | 0      |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |          |          |        |
| Anlagendeckung II   | 103%     | 103%     | 111%   |
| Zinsaufwandquote  | 0%       | 0%       | 0%     |
| Liquidität 3. Grades  | 143%     | 140%     | 272%   |
| Cashflow  | 94 T€    | 9 T€     | 749 T€ |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |          |          |        |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | -2%      | -3%      | 5%     |
| Umsatz  | 1.592 T€ | 1.748 T€ | 877 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | -248 T€  | -286 T€  | 472 T€ |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |          |          |        |
| Personalaufwandsquote                                       | 9%       | 7%       | 12%    |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 3        | 2        | 2      |

### Lagebericht des Eigenbetriebes

Im Jahr 2020 sind die Besucherzahlen aufgrund der mehrfachen und längerfristigen Schließung des Bades infolge der Corona-Pandemie deutlich geringer ausgefallen als im

Vorjahr (Ist 2019 = 311.351, Ist 2020 = 150.017). Dies entspricht einer Verringerung der Gesamtbesucherzahlen um rund 161.000 Personen bzw. 52%.

Infolge der erheblichen Einschränkungen durch die Corona-Pandemie konnten geplante Instandsetzungen von Maschinen und Anlagen sowie der allgemeine Bauunterhalt zum Teil nicht realisiert werden (z. B. Erneuerung Bodenabläufe und Verrohrung im Funbad sowie die Verrohrung der gesamten Chlorleitungen im Bad). Diese mussten, wie auch die geplante Erneuerung des Kassensystems, auf das Wirtschaftsjahr 2021 verschoben werden. Unaufschiebbar anstehende Maßnahmen wie die Notentwässerung des Kinderplanschbeckens sowie die kontinuierliche Wartung der Antriebstechnik wurden realisiert.

Das erste Quartal war bis zur Schließung von einem umfangreichen Aktionsprogramm geprägt. Veranstaltungen wie Unterwasser-Fotoshooting, Meerjungfrauen-Schule, Indoor-Segeln und diverse Saunaevents fanden statt. Höhepunkt war jedoch die Jubiläumsparty zum 20. Geburtstag des Marienbades am 01.03.2020.

Konzipiert als Bad mit einer Besucherfrequenz bis zu 350.000 Personen, hatte es in 2020 Corona-bedingt eine Besucherfrequenz von nur rund 150.000 Gästen. Das Marienbad ist als sportorientiertes Familienfreizeitbad ausgerichtet und kommt damit der Nachfrage am Stärksten nach. Dementsprechend sind auch die Angebote ausgerichtet.

Die Umsatzerlöse des Marienbades lagen aufgrund der deutlich geringen Gesamtbesucherzahlen infolge der Corona-bedingten Schließung vom 16.03.2020 bis 05.06.2020 und ab dem 02.11.2020 bis in das Folgejahr hinein, mit 863,7 T€ ca. 50% unter dem Planansatz von 1.740,3 T€. Selbst die zwischenzeitliche Wiederaufnahme des Badebetriebes konnte nur unter erheblichen Einschränkungen erfolgen. Einnahmeausfälle in allen Bereichen waren die Folge.

Zur Kompensation der eintretenden Mindereinnahmen und Sicherung der Liquidität bis zum Jahr 2021 erfolgte eine überplanmäßige Mittelbereitstellung. Der Betriebskostenzuschuss wurde um 1.161,5 T€ erhöht.

Die 25m-Halle wurde im Wirtschaftsjahr 2020 zu 54,39% durch den Bereich öffentliches Baden, zu 17,15% durch das Schulschwimmen und zu 28,46% durch das Vereinsschwimmen ausgelastet. Die Gesamtauslastung der 50m-Halle verteilt sich auf die Bereiche öffentliches Baden 81,42%, Schulschwimmen 6,15% und Vereinsschwimmen 11,87%.

Insgesamt konnte im Wirtschaftsjahr 2020 vornehmlich für die Bereiche Funbad und Schwimmhallen an den Wochenenden (Samstage und Sonntage) in der Zeit von 13.00 Uhr bis 18.00 Uhr die höchste Auslastung des Schwimm- und Erlebnisbades verzeichnet werden.

Nur durch die Erhöhung des Betriebskostenzuschusses und erhebliche Einsparungen im Zusammenhang mit der teilweisen Schließung des Bades sowie die Verschiebung von Instandhaltungen ins Folgejahr, ist das Jahresergebnis deutlich positiver ausgefallen als geplant.

### Ertragslage

Der kommunale Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel ist als Einrichtung der kommunalen Infrastruktur nicht in der Lage, seine Aufwendungen vollständig zu erwirtschaften. Aus diesem Grund waren im Wirtschaftsjahr 2020 Zuschüsse in Höhe von 2.036,5 T€ (2019: 875 T€) erforderlich.

Die Umsatzerlöse verringerten sich Corona-bedingt im Vergleich zum Vorjahr um 871,8 T€, das entspricht 49,9% (2020: 876,6 T€; 2019: 1.748,4 T€). Die geplanten Umsatzerlöse wurden um 863,7 T€ unterschritten.

Die Besucherzahlen des Schwimm- und Erlebnisbades insgesamt haben sich gegenüber dem Vorjahr (311.351) um 161.334 auf 150.017 reduziert.

Der geplante Jahresfehlbetrag von 569,5 T€ wurde insgesamt um 1.041,7 T€ überschritten. Somit ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 472,2 T€.

Die Planansätze der betrieblichen Aufwendungen gesamt wurden mit geringeren Ausgaben von insgesamt 784,2 T€ in allen Kostenpositionen eingehalten. Infolge der Schließung des Bades wurden die technischen Anlagen, soweit möglich, auf ein Mindestniveau gefahren. Einsparungen bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen betrafen Instandhaltungen, die durch zeitliche Verschiebungen aufgrund der Einschränkungen durch die Corona-Pandemie geringer ausfielen, jedoch im Jahr 2021 nachzuholen sein werden. Auch die Betriebsführungskosten, u.a. infolge von Kurzarbeitergeld-Zahlungen an den Betriebsführer GMF, fielen geringer aus.

Der Personalaufwand wurde aufgrund der Arbeitszeitreduzierung eines Arbeitsverhältnisses im Wirtschaftsjahr 2020 gegenüber dem Plan um 8,4 T€ unterschritten.

Die planmäßigen Abschreibungen sind um 30,6 T€ zum Vorjahr gesunken (2020: 421,1 T€; 2019: 451,7 T€). Die zahlungsunwirksamen Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Investitionszuschüsse sanken um 12,4 T€ (2020: 144,5 T€; 2019: 156,9 T€).

### Vermögens- und Finanzlage

Die Investitionen von 27,7 T€ (2019: 27,3 T€) betrafen im Wesentlichen die Notentwässerung des Kinderplanschbeckens im Außenbereich sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung, u.a. mit der Erneuerung der Wasserball-Zeitmessanlage. Die geplanten Investitionen für die Erneuerung des Kassensystems über 200 T€ wurden auf das Folgejahr 2021 verschoben.

Der Barmittelbestand erhöhte sich im Vergleich zum Jahresbeginn um 679,7 T€.

Das Stammkapital ist gemäß der Satzung des Eigenbetriebes (Beschluss der Stadtverordnetenversammlung Nr. 041/2018 vom 28. März 2018) mit 25,6 T€ festgesetzt und in voller Höhe eingezahlt. Weitere Änderungen im Eigenkapital sind ausschließlich auf das Jahresergebnis zurückzuführen.

Die Rückstellungen erhöhten sich von um 33,5 T€ aufgrund der erstmaligen Bildung von Steuerrückstellungen für Vorjahre aufgrund einer Betriebsprüfung. Die sonstigen Rückstellungen wurden insbesondere für Aufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres, wie Jahresabschluss- und Steuerberatungsleistungen, Personalaufwand aus noch nicht genommenem Urlaub und Mehrarbeit sowie für unterlassene Instandhaltungen gebildet.

Zur Kompensation der eingetretenen Corona-bedingten Mindereinnahmen und Sicherung der Liquidität erfolgte mit SVV-Beschluss Nr. 134/2020 vom 24.06.2020 eine überplanmäßige Mittelbereitstellung in Höhe von 720,0 T€ neben den geplanten 875,0 T€ Betriebskostenzuschuss. Um auch die Liquidität bis zum Jahr 2021 zu sichern, erfolgte mit SVV-Beschluss Nr. 293/2020 vom 16.12.2020 eine weitere Erhöhung des Betriebskostenzuschusses um 441,5 T€, aus Mitteln der pauschalen Landeszuweisung zur Überwindung der Corona-Pandemie. Damit ergibt sich eine Erhöhung des Betriebskostenzuschusses um 1.161,5 T€.

Die Liquidität des Eigenbetriebes war im Wirtschaftsjahr gesichert.

Kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 579,5, T€ stehen zum 31.12.2020 liquide Mittel von 1.401,5 T€ sowie Forderungen in Höhe von 147,1 T€ gegenüber.

### Statistische Angaben

Tabelle 10: Gesamtbesucher Schwimm- und Erlebnisbad

| Jahr                  | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    |
|-----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Gesamtbesucher</b> | 305.884 | 294.376 | 302.590 | 311.351 | 150.017 |

Tabelle 11: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad

| Jahr                       | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|------|
| <b>Umsatz pro Besucher</b> | 5,39 € | 5,42 € | 5,45 € | 5,62 € | 5,84 |

### Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Die vor der Corona Pandemie aktuellen Angebote werden wieder weitergeführt, ausgebaut und durch neue ergänzt, um die Einnahmesituation zu stabilisieren. Für das Jahr 2021 wurde im Rahmen der Wirtschaftsplanung ein Besucheraufkommen von 248.000 Personen erwartet, wobei die Verweildauer durch sehr unterschiedliche Zeitanteile (Stunden-, 2-Stunden- und Tageskarten) bestimmt wird. Zur Verbesserung der Einnahmesituation wird angestrebt, die Verweildauer auszubauen.

Umfangreichere erforderliche Investitionen über 200 T€ waren im Wirtschaftsjahr 2021 für die Erneuerung des Kassensystems (inkl. Schlösser für freie Schrankwahl) eingeplant, die jedoch aufgrund der Corona-Pandemie nicht in vollem Umfang durchgeführt werden konnten. Auch darüber hinaus ist zukünftig mit erheblichen Ersatzbeschaffungen und Erneuerungen zu

rechnen. Eine Refinanzierung des Anlagenverschleißes aus Einnahmen des Eigenbetriebes kann weiterhin nicht erfolgen.

Der finanziellen Situation der Stadt Brandenburg an der Havel Rechnung tragend, wurde in die mittelfristige Finanzplanung nur ein Ersatzinvestitionsbedarf von 25,0 T€ p.a. eingeordnet. Dem alterungsbedingten Anlageverschleiß soll durch gezielte, die Nutzungsdauer erhöhende Instandhaltungsmaßnahmen begegnet werden.

Die Corona-bedingte Schließung im Wirtschaftsjahr 2020 erstreckte sich bis zum 06.06.2021. Der erhöhte Betriebskostenzuschuss aus 2020 (+1.161,5 T€) sicherte die Liquidität und kompensiert vorerst die Mindereinnahmen im Wirtschaftsjahr 2021.

Der Badebetrieb im Wirtschaftsjahr 2021 konnte erst ab dem 07.06.2021 sukzessive wieder stattfinden. Die wirtschaftlichen Auswirkungen im weiteren Jahresverlauf sind jedoch noch immer nicht vollumfänglich absehbar. Das Besucherjahresziel und somit die geplanten Umsätze werden jedoch nicht erreicht werden. Geplante Projekte sind auf Grund fehlender Angebote noch nicht realisiert. Aufgrund der in 2021 weiter andauernden Corona-Pandemie wurden die ausbleibenden Umsätze durch höhere Betriebskostenzuschüsse ausgeglichen und die geplanten Aufwendungen deutlich unterschritten, so dass von einem nahezu ausgeglichenen Ergebnis für 2021 auszugehen ist.

Zusammenfassend muss festgestellt werden, dass die nachhaltige Sicherung des Vermögens und der Liquidität sowie der Bestand des Eigenbetriebes direkt von der Leistungsfähigkeit der Stadt Brandenburg an der Havel zur Erbringung der erforderlichen Betriebskostenzuschüsse und (im Bedarfsfall) der erforderlichen Mittel für Ersatzinvestitionen und größere Instandhaltungsmaßnahmen abhängig sind.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 12: Leistungs- und Finanzbeziehungen vom Schwimm- und Erlebnisbad

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung   |
|-----|---|--|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine  |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Nach SVV- Beschluss Nr. 041/ 2020 vom 27.05.2020 wurde der Jahresverlust 2018 in Höhe von 247.962,63 € gegen die allgemeinen Rücklagen verrechnet (Verrechnung des Jahresverlustes 2019 in Höhe von 286.057,61 € gegen die allgemeinen Rücklagen nach SVV-Beschluss Nr. 024/2021 vom 24.02.2021 erst in 2021). |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine  |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Betriebskostenzuschuss 2020 in Höhe von 2.036.500 €, Investitionszuschuss 2020 in Höhe von 25.000 € als Forderung in 2020, Teilzahlung über 24.359,92 € erfolgte in 2021.<br>Es besteht ein Vertrag über Personaldienstleistungen mit der Stadt Brandenburg an der Havel.                                      |

**Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes**

Tabelle 13: Vermögens- und Finanzlage vom Schwimm- und Erlebnisbad

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                                     |               |              |               |
|---|---------------|--------------|---------------|
| <b>Jahr</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>  | <b>2020</b>   |
| <u>Aktivseite</u>   |               |              |               |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  | <b>9.530</b>  | <b>9.105</b> | <b>8.712</b>  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                              | 5             | 3            | 1             |
| II. Sachanlagen   | 9.525         | 9.103        | 8.711         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  | <b>813</b>    | <b>874</b>   | <b>1.575</b>  |
| I. Vorräte  | 21            | 16           | 26            |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                 | 431           | 137          | 147           |
| III. Kassenbestand, Guthaben                                      | 361           | 722          | 1.401         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                              | <b>0</b>      | <b>1</b>     | <b>2</b>      |
| <u>Passivseite</u>  |               |              |               |
| <b>A. Eigenkapital</b>  | <b>6.505</b>  | <b>6.219</b> | <b>6.691</b>  |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 26            | 26           | 26            |
| II. Rücklagen   | 6.831         | 6.728        | 6.480         |
| III. Jahresfehlbetrag/-überschuss u. Verlustvortrag des Vorjahres | -351          | -534         | 186           |
| <b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>                        | <b>3.270</b>  | <b>3.138</b> | <b>3.018</b>  |
| <b>C. Rückstellungen</b>  | <b>57</b>     | <b>49</b>    | <b>82</b>     |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                                       | <b>511</b>    | <b>574</b>   | <b>498</b>    |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                              | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>10.343</b> | <b>9.981</b> | <b>10.289</b> |

**Ertragslage des Eigenbetriebes**

Tabelle 14: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad

| GuV (Angaben in T€)                                    |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Jahr   | 2018        | 2019        | 2020        |
| 1. Umsatzerlöse  | 1.592       | 1.748       | 877         |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge                       | 1.335       | 1.072       | 2.182       |
| 3. Materialaufwand                                     | -965        | -985        | -799        |
| 4. Personalaufwand                                     | -141        | -118        | -104        |
| 5. Abschreibungen                                      | -533        | -452        | -421        |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen                  | -1.510      | -1.524      | -1.196      |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                | 0           | 0           | 0           |
| <b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b> | <b>-222</b> | <b>-260</b> | <b>-539</b> |
| 9. Sonstige Steuern                                    | -26         | -26         | -66         |
| <b>10. Jahresergebnis</b>                              | <b>-248</b> | <b>-286</b> | <b>472</b>  |



---

## II.2. Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel

---

### Geschäftsbereich

Grundstücksverwaltung

### Firmensitz

Klosterstraße 14

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/582900

Fax: 03381/582904

E-Mail: [angelika.koehler@stadt-brandenburg.de](mailto:angelika.koehler@stadt-brandenburg.de)

Internet: [www.stadt-brandenburg.de](http://www.stadt-brandenburg.de)

### Gründung

Der Eigenbetrieb Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel (GLM) wurde gemäß § 1 EigV durch Beschluss der Stadtverordnetenversammlung am 27. August 2003 und Veröffentlichung im Amtsblatt der Stadt Brandenburg an der Havel am 20. Oktober 2003 gegründet.

### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 15: Stammkapital des Eigenbetriebes GLM

|              |             |
|--------------|-------------|
| Stammkapital | 50.000,00 € |
|--------------|-------------|

Der Eigenbetrieb wird als wirtschaftlich selbständiger Betrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit entsprechend den gesetzlichen Vorschriften und der Satzung zu 100% als Sondervermögen der Stadt Brandenburg an der Havel geführt.

### Unterbeteiligungen

Der Eigenbetrieb verfügt über keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

### Betriebssatzung

Am 28.03.2018 wurde die überarbeitete Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen (Vorlagen-Nr. 041/2018) und im Amtsblatt Nr. 09 am 18.04.2018 bekannt gemacht. Die Erste Änderungssatzung der Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel wurde am 25.09.2019 durch die Stadtverordnetenversammlung beschlossen (Vorlagen-Nr. 188/2019) und im Amtsblatt Nr. 22 am 14.10.2019 bekannt gemacht.

## Organe des Eigenbetriebes

### Werkleitung

Angelika Köhler

### Hauptausschuss

Eine der Aufgaben des Hauptausschusses sind neben den satzungsmäßig übertragenen Entscheidungsbefugnissen die Vorbereitung und Vorberatung der Stadtverordnetenversammlung zur Entscheidung vorzulegenden Angelegenheiten und die Überwachung der Werkleitung.

Der Hauptausschuss setzte sich 2020 wie folgt zusammen:

Tabelle 16: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel

|                            |                        |
|----------------------------|------------------------|
| <b>Ausschussvorsitz:</b>   | Herr Ralf Holzschuher  |
| <b>Stellvertreter:</b>     | Herr Klaus Hoffmann    |
| <b>Weitere Mitglieder:</b> | Herr Steffen Scheller  |
|                            | Herr Jean Schaffer     |
|                            | Herr Thomas Krüger     |
|                            | Herr Walter Paaschen   |
|                            | Frau Britta Kornmesser |
|                            | Herr Axel Brösicke     |
|                            | Herr Ulf Insel         |
|                            | Herr René Kretzschmar  |
|                            | Frau Claudia Sprengel  |
|                            | Frau Martina Marx      |
|                            | Herr Dirk Stieger      |
|                            | Herr Herbert Nowotny   |

### Gegenstand

Gegenstand des Eigenbetriebes ist es, die Gebäude und Liegenschaften der Stadt Brandenburg an der Havel nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zentral zu bewirtschaften, hiermit verbundene infrastrukturelle Leistungen zu erbringen; Bauunterhaltung, Sanierung, Um- und Ausbau, Neubau sowie Rückbau durchzuführen und ein Liegenschaftsmanagement aufzubauen und zu entwickeln.

Die Überlassung von Räumen, Gebäuden und Liegenschaften erfolgt, soweit zweckmäßig, nach dem Mieter-/ Vermietervermodell. Der Eigenbetrieb führt darüber hinaus im Auftrag die Verwaltung von Vermögen der Stadt Brandenburg an der Havel durch, das dem Eigenbetrieb als wirtschaftliches Eigentum übertragen wurde, wie z. B. von Gebäuden und Liegenschaften

zum Zwecke des Denkmalschutzes. Hierzu gehört im Rahmen der Gesetze auch die Einrichtung und Unterhaltung von Neben- und Hilfsbetrieben, wenn diese wirtschaftlich mit dem Eigenbetrieb zusammenhängen und der optimalen Aufgabenerfüllung des Eigenbetriebes dienen.

### Öffentlicher Zweck

Die strategischen Ziele des Eigenbetriebes sind vor allem die Optimierung der Bewirtschaftungskosten für die Immobilien der Stadt Brandenburg an der Havel.

Der Eigenbetrieb hat zu diesem Zweck die Aufgabe, alle infrastrukturellen Immobiliendienstleistungen zu erbringen und die Bauträgerfunktion für die Liegenschaften der Stadt zu übernehmen.

### Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 17: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes GLM

| Kennzahl  | vorl. 2018 | vorl. 2019 | vorl. 2020 |
|---|------------|------------|------------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |            |            |            |
| Anlagenintensität   | 97%        | 97%        | 97%        |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 67%        | 68%        | 68%        |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0          | 0          | 0          |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |            |            |            |
| Anlagendeckung II   | 95%        | 96%        | 96%        |
| Zinsaufwandquote  | 1,9%       | 1,6%       | 1,5%       |
| Liquidität 3. Grades  | 81%        | 129%       | 117%       |
| Cashflow  | 2.129 T€   | 3.110 T€   | 3.299 T€   |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |            |            |            |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | -1%        | 0%         | 0%         |
| Umsatz  | 20.082 T€  | 21.522 T€  | 21.464 T€  |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | -2.074 T€  | -1.555 T€  | -1.358 T€  |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |            |            |            |
| Personalaufwandsquote                                       | 22%        | 21%        | 22%        |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 83         | 82         | 85         |

### Lagebericht des Eigenbetriebes

Im Bereich Vermietung/Flächenmanagement war die Umsetzung der Neuanmietung eines Verwaltungsstandortes für den Fachbereich Soziales und die Volkshochschule am Standort

Upstallstraße wesentliche Aufgabe. Zusätzlich waren dort gebäudetechnische Vorkehrungen für die spezifischen Belange der Nutzung zu realisieren.

Im Bereich Hochbau wurden die Bauprojekte (Umbauten, Modernisierungen) an Schulstandorten fortgeführt, die aus Mitteln des Landes nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG 2) und ergänzend aus BbgFAG über den städtischen Fachbereich I finanziert werden. Schwerpunkte waren weiterhin die wesentliche Fertigstellung der Umgestaltung des Schulhofes und Sportplatzes an der Grundschule „Kleine Gartenstraße“, sowie des Sportplatzes der Schule „Am Krugpark“. Planungsleistungen wurden für die Installation von Sonnenschutzanlagen an der Pestalozzi-Schule, dem Brecht-Gymnasium und der Havelschule sowie für den Neubau einer Mensa am Bertolt-Brecht-Gymnasium erbracht.

Schwerpunkte bei größeren Instandsetzungen waren im Wirtschaftsjahr die Arbeiten an den Grundleitungen für Abwasser in der KITA „Zauchastraße“ und in der Konrad-Sprengel-Schule, die Aufarbeitung der Fenster im OSZ „Flakowski“, an der Lüftungssteuerung der Sporthalle „Max-Herm-Straße“, Sanierungsmaßnahmen gegen Mauerfeuchtigkeit am Verwaltungsstandort Klosterstraße (Haus H) und am Clubhaus „HdO“. Weiterhin wurden – wie in den Vorjahren – laufende Instandhaltungsarbeiten an Abschnitten der Stadtmauer durchgeführt.

Aus dem Verkauf nicht verwaltungsnotwendiger Liegenschaften konnten seit Jahresbeginn bis zum Ende des Wirtschaftsjahres Erträge von 992,6 T€ erzielt werden. Somit konnten aus Gründen der speziellen vertraglichen Gegebenheiten bis Jahresende nicht die geplanten Erträge von 2.700,0 T€ erzielt werden. Die meisten der beabsichtigten Veräußerungen verschoben sich ertragsseitig in das Folgejahr. Im Wesentlichen wurden Grundstücke für die Bebauung mit Wohngebäuden veräußert.

Für im städtebaulichen Sanierungsgebiet befindliche Grundstücke (Hammerstraße, Deutsches Dorf, Hauptstraße, Neustädtischer Markt, Packhof-, Ecke Eichamtstraße) wurden im Wirtschaftsjahr die Ausgleichsbeträge für die Bodenwerterhöhung an den Sanierungsfonds in Höhe von 965,6 T€ abgeführt.

Auf Grund der Corona-Pandemie und der damit einhergehenden Verordnungen zur Einschränkung wirtschaftlicher Betätigung musste der Eigenbetrieb in 2020 Forderungen aus der Vermietung an Dritte von etwa 13,2 T€ feststellen. Hierbei handelt es sich um teilweise gestundete Mietforderungen, deren Realisierung unsicher ist. Für die Veranstaltungsstätten gingen auf Grund der Einschränkungen im Wirtschaftsjahr die dem Fachbereich Kultur zuzuordnenden Mieterträge gegenüber dem Vorjahr um etwa 23,2 T€ (63%) zurück.

Die pandemiebedingte Situation wirkte sich auch auf die Aufwandsseite aus. Viele Auftragnehmer (Lieferanten und Handwerksbetriebe) konnten – bedingt durch personelle Ausfälle oder unterbrochene Lieferketten für benötigte Materialien – ihre Aufträge nicht fristgerecht abarbeiten, so dass zum Teil geplante Maßnahmen erst im Folgejahr durchgeführt werden können. Die generelle Funktions- und Betriebsfähigkeit der verwaltungsnotwendigen Gebäude war jedoch gewährleistet. Zusätzlicher Aufwand für kurzfristig im Zusammenhang mit der Pandemie erforderliche Beschaffungen und Dienstleistungen sowie eigenes Personal

fiel im Eigenbetrieb in Höhe von 79,4 T€ an. Davon entfiel auf die „Corona-Prämie“ an die Mitarbeiter ein Betrag von 33,7 T€.

Der Eigenbetrieb GLM hat im Wirtschaftsjahr 2020 einen Jahresfehlbetrag von -1.358 T€ erzielt. Das macht gegenüber der Planung für 2020 ein verbessertes Ergebnis um 888 T€ aus.

Die Liquidität des Eigenbetriebes GLM für die Aufrechterhaltung des laufenden Geschäftsbetriebes und die fristgemäße Bedienung der Verbindlichkeiten war im Berichtszeitraum auf Grund der eingehenden Zahlungen für die Nutzungsentgelte gesichert. Forderungen – insbesondere gegen Dritte – wurden konsequent verfolgt. Für Investitionen wurden projektbezogene Zuschüsse gewährt oder, sofern vereinbart, projektbezogene Mittel aus der Liquidität des Eigenbetriebes GLM. Die Investitionen beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2020 auf insgesamt 4.948 T€ (2019: 3.248 T€)

### **Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes**

Auch in Zukunft wird die Bereitstellung von Immobilien für die allgemeinen und spezifischen Zwecke der Verwaltung mit von den Nutzern definierten Standards den Schwerpunkt der Tätigkeit des Eigenbetriebes GLM bilden.

Allgemein ist ein Augenmerk ist auf die Entwicklung der Kosten für laufende Reparaturen und komplexe Instandsetzungen sowie die Ausschreibungsergebnisse bei Investitionen zu legen, da die Angebotspreise in den Baugewerken nach wie vor anziehen und in vielen Fällen über den vorab gesetzten Budgets liegen. Dem kann GLM nur durch interne Umschichtungen der Budgets bzw. zeitliche Verschiebungen von geplanten Maßnahmen begegnen.

Mittelfristig ist eine weitere Ergebnisverbesserung anzustreben, um den Substanzverzehr des Eigenkapitals durch die jährlich erwirtschafteten Verluste entgegenzuwirken. Dies sollte aus einer Kombination der Verbesserung der Ertragslage (Anpassung der internen Mieten an ein erhöhtes Instandhaltungsniveau) und der weiteren Optimierung der Bewirtschaftungskosten erzielt werden.

Mit den ab dem Jahr 2023 wirksam werdenden Änderungen im Umsatzsteuerrecht (Angleichung des deutschen an das EU-Recht - Stichwort: geänderter § 2 b Umsatzsteuergesetz) werden sämtliche Umsätze des Eigenbetriebes – gerade im Bereich der Vermietung, Verpachtung und sonstigen Nutzungsüberlassung von Grundstücken und baulichen Anlagen an Dritte – hinsichtlich der Steuerbarkeit und Steuerpflicht neu zu bewerten sein. GLM wird in dieser Sache an einer von der Beteiligungsverwaltung der Stadt Brandenburg an der Havel ins Leben gerufenen Arbeitsgruppe weiter mitwirken.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 18: Leistungs- und Finanzbeziehungen des Eigenbetriebes GLM

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung   |
|-----|---|--|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Kapitaleinlage von 730,4 T€ zur Refinanzierung der Verpflichtungen aus dem ÖPP-Schulprojekt<br><br>Kapitalentnahmen erfolgten in 2020 nicht  |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine  |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine  |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Im Wirtschaftsjahr aus dem Haushalt der Stadt 201,3 T€ Zuschuss zu größeren Reparaturprojekten (darunter 65,2 T€ für die Instandsetzung des Hangars der Luftrettungsstation, 57,5 T€ zur Sanierung der Fenster im OSZ Caasmanstraße sowie 78,5 T€ für die Instandsetzung von Immobilien, die von Sportvereinen genutzt werden);<br>1.191,9 T€ nicht ertragswirksame Zuschüsse für investive Maßnahmen;<br>13,5 T€ Zuschuss zur Aufgabenerfüllung zum Vorverkaufsverzicht und nach § 28 BauGB;<br>41,4 T€ Dienstleistungsentgelt für das Management temporärer Veranstaltungsstätten;<br>144,1 T€ Dienstleistungsentgelt für die Bewirtschaftung der touristischen Infrastruktur sowie<br>22,0 T€ Zuschuss für die Restaurierung der historischen Chornischen in der Johanniskirche |

## Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes

Tabelle 19: Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes GLM

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |                       |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>vorl.<br/>2018</b> | <b>vorl.<br/>2019</b> | <b>vorl.<br/>2020</b> |
| <u>Aktivseite</u>                                 |                       |                       |                       |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>284.788</b>        | <b>282.148</b>        | <b>279.963</b>        |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 465                   | 481                   | 475                   |
| II. Sachanlagen                                   | 284.323               | 281.667               | 279.488               |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>7.333</b>          | <b>9.010</b>          | <b>8.349</b>          |
| I. Vorräte  | 837                   | 863                   | 911                   |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.141                 | 2.960                 | 1.339                 |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 3.355                 | 5.188                 | 6.099                 |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>86</b>             | <b>84</b>             | <b>89</b>             |
| <u>Passivseite</u>                                |                       |                       |                       |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>196.680</b>        | <b>197.132</b>        | <b>196.504</b>        |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 50                    | 50                    | 50                    |
| II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag             | -2.074                | -1.555                | -1.358                |
| III. Allgemeine Rücklage                          | 209.794               | 211.801               | 212.532               |
| IV. Verlustvortrag des Vorjahres                  | -11.091               | -13.165               | -14.720               |
| <b>B. Sonderposten und Baukostenzuschüsse</b>     | <b>73.328</b>         | <b>74.002</b>         | <b>73.141</b>         |
| <b>C. Rückstellungen</b>                          | <b>2.193</b>          | <b>1.887</b>          | <b>1.975</b>          |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>19.970</b>         | <b>18.160</b>         | <b>16.760</b>         |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>36</b>             | <b>62</b>             | <b>21</b>             |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>292.206</b>        | <b>291.243</b>        | <b>288.400</b>        |

**Ertragslage des Eigenbetriebes**

Tabelle 20: Ertragslage des Eigenbetriebes GLM

| GuV (Angaben in T€) |   |               |               |               |
|---------------------|---|---------------|---------------|---------------|
| Jahr                |   | vorl.<br>2018 | vorl.<br>2019 | vorl.<br>2020 |
| 1.                  | Umsatzerlöse  | 20.082        | 21.522        | 21.464        |
| 2.                  | Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Leistungen | 137           | 26            | 48            |
| 3.                  | Sonstige betriebliche Erträge                               | 2.788         | 2.431         | 2.481         |
| 4.                  | Materialaufwand   | -15.540       | -15.350       | -14.921       |
| 5.                  | Personalaufwand   | -4.365        | -4.465        | -4.824        |
| 6.                  | Abschreibungen  | -4.203        | -4.666        | -4.657        |
| 7.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen                          | -590          | -683          | -619          |
| 8.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                        | 1             | 3             | 1             |
| 9.                  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                            | -376          | -346          | -316          |
| <b>10.</b>          | <b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>         | <b>-2.066</b> | <b>-1.530</b> | <b>-1.343</b> |
| 11.                 | Sonstige Steuern  | -8            | -26           | -15           |
| <b>12.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                                       | <b>-2.074</b> | <b>-1.555</b> | <b>-1.358</b> |



## III. Eigengesellschaften

### III.1 wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

#### Geschäftsbereich

Wohnungsverwaltung

#### Firmensitz

Hauptstraße 32

14776 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/7570

Fax: 03381/757641

E-Mail: [info@wobra.de](mailto:info@wobra.de)

Internet: [www.wobra.de](http://www.wobra.de)

#### Gründung

Die wobra (Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH) wurde auf Grund des Beschlusses der SVV vom 28.08.1991 mit Wirkung zum 19.12.1991 durch Umwandlung des VEB "Gebäudewirtschaft der Stadt Brandenburg an der Havel" als Eigenbetrieb der Stadt Brandenburg an der Havel gegründet.

Mit Inkrafttreten des Einigungsvertrages am 03.10.1990 ist das Vermögen einschließlich der zugehörigen Schulden des ehemaligen VEB Gebäudewirtschaft Brandenburg in das Eigentum der Kommune übergegangen. Mit der Umwandlung des Eigenbetriebes in eine GmbH sind das Vermögen und die Schulden im Rahmen der Gesamtrechtsnachfolge wiederum auf die GmbH übertragen worden.

Die Gesellschaft ist im Handelsregister beim Amtsgericht Potsdam unter der Nummer HRB 4729 P eingetragen.

#### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 21: Beteiligungsverhältnisse der wobra GmbH

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Stammkapital                   | 25.564.600,00 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100%            |

#### Unterbeteiligungen

Die wobra ist zu 100% an der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH beteiligt. Das Stammkapital der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH beträgt 332.339,71 €.

### **Aktueller Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 11. März 1999. Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte am 18. Mai 1999.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Stephan Falk

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung der Stadt Brandenburg an der Havel in der Gesellschafterversammlung nahm Oberbürgermeister Herr Steffen Scheller wahr.

Im Geschäftsjahr 2020 fanden zehn Gesellschafterversammlungen statt.

#### **Aufsichtsrat**

Tabelle 22: Aufsichtsratsmitglieder der wobra GmbH

|                              |                                     |
|------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Aufsichtsratsvorsitz:</b> | Herr Georg Riethmüller              |
| <b>Stellvertreter:</b>       | Herr Frank Robby Wallis             |
| <b>Weitere Mitglieder:</b>   | Frau Marianne Rehda                 |
|                              | Herr Axel Brösicke                  |
|                              | Frau Ilona Friedland                |
|                              | Herr Thorsten Michalek              |
|                              | Herr Detlef Reckow (bis 01.01.2021) |
|                              | Herr Michael Müller (ab 01.01.2021) |

Im Berichtsjahr fanden drei Aufsichtsratssitzungen statt.

### **Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß § 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages vorrangig die Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung. Soweit durch einen öffentlichen Zweck gerechtfertigt und der Wohnungsversorgung dienlich, ist die Gesellschaft berechtigt, die Errichtung, Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen (Eigenheime, Mietwohnungen, Eigentumswohnungen) sowie außerdem alle im Bereich des Städtebaus, der Wohnungswirtschaft und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben zu übernehmen, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zu erwerben, zu belasten und zu veräußern.

### Öffentlicher Zweck

Die unter „Gegenstand des Unternehmens“ aufgeführten Unternehmensziele entsprechen der gesetzlich vorgeschriebenen öffentlichen Zweckbestimmung einer gesicherten Versorgung der Bevölkerung mit Wohnraum. Die Zweckbestimmung dieses wirtschaftlichen Unternehmens der Gemeinde begründet ihr Engagement.

### Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 23: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz und Ertragslage der wobra GmbH

| Kennzahl  | 2018      | 2019      | 2020      |
|---|-----------|-----------|-----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |           |           |           |
| Anlagenintensität   | 87%       | 87%       | 88%       |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 24%       | 26%       | 27%       |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0 €       | 0 €       | 0 €       |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |           |           |           |
| Anlagendeckung II   | 99%       | 99%       | 98%       |
| Zinsaufwandquote  | 7,7%      | 6,8%      | 6,1%      |
| Liquidität 3. Grades  | 98%       | 94%       | 89%       |
| Cashflow  | 6.885 T€  | 6.235 T€  | 5.346 T€  |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |           |           |           |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 2%        | 2%        | 2%        |
| Umsatz  | 20.651 T€ | 20.744 T€ | 20.498 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 932 T€    | 947 T€    | 1.132 T€  |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |           |           |           |
| Personalaufwandsquote                                       | 11%       | 11%       | 12%       |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 41        | 42        | 42        |

### Lagebericht der Gesellschaft

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2020 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.132,4 T€. Das Jahresergebnis liegt somit auf dem Vorjahresniveau und um 983,5 T€ über dem Erfolgsplan. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Plan ist auf die verbesserte Vermietungsquote und überplanmäßige Erträge aus dem Verkauf von Wohngebäuden zurückzuführen.

### Ertragslage

Im Geschäftsjahr wurde ein Jahresüberschuss mit 1.132,4 T€ erzielt. Trotz Rückbau und Verkauf von Wohnungsbeständen konnte das Mietniveau des Vorjahres gehalten werden.

Allerdings führten erhöhte Betriebsaufwendungen zu einem reduzierten Betriebsergebnis. Diese Mehraufwendungen konnten mit Erlösen aus Objektverkäufen mehr als ausgeglichen werden. Die wesentlichen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung entwickelten sich wie in nachfolgender Tabelle dargestellt.

Tabelle 24: Auszug der Ertragslage der wobra GmbH

| Jahr   | 2019 (T€)           | 2020 (T€)           | Veränderung (T€)   |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Betriebsleistung   | 20.941              | 20.841              | -100               |
| Betriebsaufwand  | 19.771              | 20.064              | 293                |
| <b>Betriebsergebnis</b>  | <b><u>1.170</u></b> | <b><u>777</u></b>   | <b><u>-393</u></b> |
| Finanzergebnis   | -1.400              | -1.242              | 158                |
| <b>Betriebsergebnis unter Einbeziehung des Finanzergebnisses</b> | <b>-230</b>         | <b>-465</b>         | <b>-235</b>        |
| <b>Beteiligungsergebnis</b>                                      | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>0</b>           |
| Neutrales und periodenfremdes Ergebnis                           | 610                 | 1.280               | 670                |
| Ergebnis Neubewertung  | 579                 | 429                 | -150               |
| <b>Gesamtergebnis vor Ertragsteuern</b>                          | <b><u>959</u></b>   | <b><u>1.244</u></b> | <b><u>285</u></b>  |
| Ertragsteuern  | 12                  | 112                 | 100                |
| <b>Jahresüberschuss</b>  | <b><u>947</u></b>   | <b><u>1.132</u></b> | <b><u>185</u></b>  |

In den Betriebsleistungen sind Umsatzerlöse des laufenden Jahres in Höhe von 20.495 T€ (2019: 20.751 T€) enthalten. Der Wegfall der Mieterlöse aus Rückbau- und Verkaufsobjekten konnte trotz sanierungsbedingtem Leerstand im Kernbestand bis auf 36 T€ ausgeglichen werden. Insgesamt wurden Nettomieten von 14.283 T€ erzielt. Im Geschäftsjahr 2020 waren die Umsatzerlöse aus Umlagen mit 5.829 T€ um 177 T€ geringer als im Vorjahr.

Der Betriebsaufwand (20.064 T€; 2019: 19.771 T€) betrifft größtenteils Aufwendungen aus der Hausbewirtschaftung in Höhe von 12.220 T€. Der Anstieg des Betriebsaufwands ist in erhöhten drohenden Mietverlusten in Abrissobjekten, bei denen sich der Leerzug zeitlich verzögert begründet. Die Aufwendungen für Instandhaltung mit 4.751 T€ sind wie bereits im Vorjahr von Aufwendungen zur Leerstandbeseitigung und Instandhaltungsmaßnahmen in Einzelobjekten geprägt. Auch langjährig nicht vermietbare Wohnungen werden nachgefragt und sind wie auch die Anschlussvermietung langfristiger Vorvermietungen sehr kostenintensiv für die Herrichtung im Vergleich zu Vorjahren. Es wurden Leerstandswohnungen für die laufende Mieternachfrage und Umsetzungsmieter aus Rückbauobjekten instandgesetzt. Erhöhte Kosten für den Rückbau und die Umsetzung von Mietern spiegeln sich in den sonstigen betrieblichen Erträgen aus Fördermitteln für Rückbau wieder.

Der Zinsaufwand reduzierte sich im Vergleich zum Vorjahr um 158 T€. Gründe hierfür sind die positiven Nachwirkungen von Umschuldungen von Krediten zu günstigeren Konditionen und der weitere Abbau von Darlehensverbindlichkeiten. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses von -1.242 T€ (2019: -1.400 T€) ergibt sich aufgrund gestiegener Aufwendungen der Hausbewirtschaftung ein Betriebsergebnis von -465 T€ (2019: -230 T€).

Buchgewinne von Anlageverkäufen (999 T€) führten zur positiven Entwicklung des neutralen Ergebnisses.

### Finanzlage

Im 5-Jahres-Vergleich stellt sich die Eigenkapitalentwicklung wie folgt dar:

Tabelle 25: Eigenkapitalentwicklung der wobra GmbH

| <b>Eigenkapital</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| - nominal in Mio. € | 32,6        | 33,4        | 34,1        | 35,0        | 36,2        |
| - quotale in %      | 22,4        | 23,5        | 24,3        | 25,6        | 27,3        |

Die Summe der Verbindlichkeiten reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 5.481 T€, was im Wesentlichen auf die planmäßigen Tilgungen (4.566 T€) zurückzuführen ist. Im Geschäftsjahr 2020 wurde ein Kreditvolumen von 5.613 T€ zu günstigeren Konditionen umgeschuldet.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern sowie Ausleihungen von der Wofü (81.226 T€; 2019: 85.791 T€) betreffen:

Tabelle 26: Verbindlichkeiten der wobra GmbH

| <b>Jahr</b>                                       | <b>2019 (T€)</b> | <b>2020 (T€)</b> |
|---|------------------|------------------|
| Modernisierungs- und Instandhaltungskredite       | 41.519           | 39.268           |
| Altschuldenkredite                                | 13.784           | 12.585           |
| davon neue Altschulden 5.557 T€; Vorjahr 5.926 T€ |                  |                  |
| Neubaukredite                                     | 25.382           | 24.295           |
| Aufwendungsdarlehen                               | 4.467            | 4.451            |
| Wendebauten                                       | 624              | 612              |
| Abgrenzung Kapitaldienst                          | 15               | 15               |

Die Liquidität war im Geschäftsjahr 2020 stets gesichert. Mit dem Cashflow konnten überschüssige Ausgaben sowohl aus Investitionstätigkeit als auch aus der Finanzierungstätigkeit ausgeglichen werden.

### Vermögenslage

Am 31. Dezember 2020 zählten zum Bestand der wobra 4.201 eigenen Wohnungen (2019: 4.292), 31 Eigentumswohnungen (2019: 31), 99 Gewerbeeinheiten (2019: 107) sowie 1.179 Garagen bzw. Stellplätze (2019: 1.183). Der Rückgang des Wohnungsbestandes resultiert im

Wesentlichen aus dem Abriss eines Gebäudes mit 90 Wohneinheiten. Der Bestand an Gewerbeeinheiten verminderte sich durch die Umnutzung und den Umbau von Gewerbe- in Wohnraum im Stadtteil Hohenstücken.

Die eigenen Wohnungsbestände der wobra verteilen sich auf die Innenstadt und den angrenzenden gründerzeitlichen Stadtteil-Ring, der Görden, auf die Walzwerksiedlung, auf Nord und auf Hohenstücken.

Der vollmodernisierte Bestand wird am Wohnungsmarkt unverändert stark nachgefragt, was mit der Fertigstellung der Vollsanierungsmaßnahmen in der Innenstadt und am Ring nachhaltig bestätigt wird. Die erzielbaren Wohnungsmieten erlauben - nach aktueller Einschätzung auch in der Zukunft - eine kostendeckende Bewirtschaftung. In 2020 waren die vollsanierten Wohnungen der Innenstadt, Ring und am Bahnhof bis auf fluktuationsbedingte Wechsel komplett vermietet.

Die zum Kernbestand der wobra zählenden 3.445 eigenen Wohnungen sind größtenteils saniert, 86 Wohnungen sind teilsaniert und 146 Wohnungen sind unsaniert.

Der Leerstand der wobra (eigener Wohnungsbestand) per 31.12.2020 in Höhe von 22% ist insbesondere auf sanierungsbedingt leergezogene Wohnungen und auf den Leerzug der Abrissobjekte zurückzuführen und untergliedert sich wie folgt:

Tabelle 27: Wohnungsbestand der wobra GmbH

| Objekte                       | Anzahl von Wohnungen |                  |                        |
|-------------------------------|----------------------|------------------|------------------------|
|                               | <u>Gesamt</u>        | <u>Leerstand</u> | <u>Leerstandsquote</u> |
| sanierte Wohnungen            | 3.213                | 314              | 10%                    |
| teilsanierte Wohnungen        | 86                   | 8                | 9%                     |
| unsanierte Wohnungen          | 146                  | 93               | 64%                    |
| <b>Wohnungen Kernbestand</b>  | <b>3.445</b>         | <b>415</b>       | <b>12%</b>             |
| Verwertungsbestand            | 756                  | 500              | 66%                    |
| <b>Summe eigene Wohnungen</b> | <b>4.201</b>         | <b>915</b>       | <b>22%</b>             |

Im Geschäftsjahr 2020 verminderte sich das Bilanzvolumen um 4.267 T€ auf 132.696 T€. Die Veränderung resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen saldiert mit den Investitionen sowie aus dem Rückgang der liquiden Mittel. Das Anlagevermögen, welches von Wohn- und Gewerbebauten mit Grundstücken geprägt ist, macht 88,5% des Vermögens der wobra aus.

Die Veränderung des Eigenkapitals im Vergleich zum Vorjahr betrifft ausschließlich den Jahresüberschuss 2020.

Im langfristigen Fremdkapital sind die Bankdarlehen, Darlehen anderer Kreditgeber, langfristige Rückstellungen und die Kautionen der Mieter mit einer Laufzeit von mehr als

einem Jahr berücksichtigt. Die Reduzierung ist auf die planmäßige Tilgung der Darlehen zurückzuführen.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 1.823 T€ (2019: 946 T€) getätigt.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Den negativen Auswirkungen der demografischen Entwicklung in einzelnen Stadtteilen wird mit Rückbau und Instandhaltungsmaßnahmen für nachfragegerechte Wohnungen auch in den Stadtteilen Nord und Hohenstücken entgegengewirkt. Für das Geschäftsjahr 2021 wird mit weiteren Verkäufen geplant, um die notwendigen Eigenmittel für Vollsanierungsmaßnahmen zu generieren. Im Geschäftsjahr 2021 wird mit einem Jahresüberschuss von 423 T€ geplant.

Die Leerstandsquote im Kernbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr sanierungsbedingt minimal erhöht. Diese Stabilität ist vor allem auf das konsequente Durchführen von Leerstandsbesetzungsmaßnahmen in reparaturbedürftigen Wohnungen zurückzuführen. Die Instandsetzung einer Wohnung dauert jedoch im Gegensatz zum Vorjahr mittlerweile doppelt so lang. Die Ursache ist konjunktureller Natur und zusätzlich auf den angespannten Handwerkermarkt in Brandenburg und Umgebung zurückzuführen.

Eine weitere Reduzierung der Leerstandsquote konnte zum anderen nicht erreicht werden, da in einigen Objekten des Kernbestandes ein strategischer Leerstand in Kauf genommen wird, weil hier derzeit umfangreiche Sanierungsmaßnahmen vorbereitet werden.

Seit Anfang 2020 hat sich das Corona Virus (COVID-19) weltweit ausgebreitet. Auch in Deutschland hat die Pandemie seit Februar 2020 zu deutlichen Einschnitten sowohl im sozialen als auch im Wirtschaftsleben geführt. Von einer Eintrübung der gesamtwirtschaftlichen Lage für die Zukunft ist daher auszugehen. Die Geschwindigkeit der Entwicklung macht es schwierig, die Auswirkung zuverlässig einzuschätzen; es ist jedoch mit Risiken für den zukünftigen Geschäftsverlauf des Unternehmens zu rechnen. Aufgrund der Corona Krise Anfang 2020 wird mit Mietausfällen, insbesondere im Gewerbebereich, gerechnet, was sich auf die Ertragslage auswirken wird. Die Höhe des negativen Einflusses kann jedoch zum jetzigen Zeitpunkt nicht verlässlich eingeschätzt werden. Eine Bestandsgefährdung des Unternehmens wird nicht gesehen.

Die wobra wird entsprechend ihrer Unternehmensstrategie ihr Angebot kontinuierlich zielgruppenspezifisch und nachfrageorientiert anpassen. Insbesondere stehen dabei die Chancen der veränderten Wohnraumnachfrage auch aus dem Umland nach höherwertigem Wohnen in innenstadtnahen Lagen und der Nachfrage nach altersfreundlichem Wohnen im Fokus. Demgegenüber ist die Nachfragesituation nach preissensiblen Wohnraum in der Stadt Brandenburg an der Havel nach wie vor maßgebend, effektive Grundrisse kennzeichnen dieses Marktsegment. Um von diesen Potenzialen für den und auf dem Brandenburger Wohnungsmarkt überproportional partizipieren zu können, besitzt die wobra einen entwicklungsfähigen Bestand und ist in den wichtigsten Stadtteilen der Stadt mit ihrem Kernbestand engagiert.

Die Umsetzung des neuen Unternehmenskonzeptes mit den dortigen Grundlagen der Markt- und Standortanalyse und Portfolioanalyse bildet dabei die dringend notwendige Grundlage.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 28: Leistungs- und Finanzbeziehungen der wobra GmbH

| <b>Nr.</b> | <b>Wirtschaftsjahr</b>  | <b>Kurzbeschreibung</b>   |
|------------|---|---|
| <b>a.</b>  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | In 2020 ergaben sich keine Änderungen der Kapitalrücklagen.   |
| <b>b.</b>  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Der Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 946.805,66 € wurde entsprechend Gesellschafterbeschluss-Nr. 03/2020 auf neue Rechnung vorgetragen.                                    |
| <b>c.</b>  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Vertrag über die gesamtschuldnerische Haftung für wohnungswirtschaftliche Altschulden mit der Stadt Brandenburg an der Havel.   |
| <b>d.</b>  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Sowohl Dienstleistungsvereinbarungen als auch die Fremdverwaltung städtische Immobilien und Grundstücke bestehen zwischen der Stadt und wobra zu marktüblichen Konditionen. |



**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 29: Vermögens- und Finanzlage der wobra GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    |
| <u>Aktivseite</u>                                 |                |                |                |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>122.508</b> | <b>119.663</b> | <b>117.381</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 117            | 84             | 76             |
| II. Sachanlagen                                   | 121.320        | 118.508        | 116.234        |
| III. Finanzanlagen                                | 1.071          | 1.071          | 1.071          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>17.753</b>  | <b>17.196</b>  | <b>15.241</b>  |
| I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und Vorräte  | 6.068          | 5.883          | 5.562          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 650            | 282            | 299            |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 11.035         | 11.031         | 9.379          |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>90</b>      | <b>103</b>     | <b>73</b>      |
| <u>Passivseite</u>                                |                |                |                |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>34.076</b>  | <b>35.023</b>  | <b>36.156</b>  |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 25.565         | 25.565         | 25.565         |
| II. Kapitalrücklage                               | 2.112          | 2.112          | 2.112          |
| III. Gewinn- und Verlustvortrag                   | 5.467          | 6.400          | 7.346          |
| IV. Jahresüberschuss                              | 932            | 947            | 1.132          |
| <b>B. Sonderposten Investitionszuschüsse</b>      | <b>424</b>     | <b>380</b>     | <b>686</b>     |
| <b>C. Rückstellungen</b>                          | <b>4.085</b>   | <b>3.595</b>   | <b>3.605</b>   |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>100.220</b> | <b>96.478</b>  | <b>90.998</b>  |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>1.545</b>   | <b>1.486</b>   | <b>1.252</b>   |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>140.351</b> | <b>136.963</b> | <b>132.696</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 30: Ertragslage der wobra GmbH

| GuV (Angaben in T€) |   |              |              |              |
|---------------------|---|--------------|--------------|--------------|
| Jahr                |   | 2018         | 2019         | 2020         |
| 1.                  | Umsatzerlöse                                    | 20.651       | 20.744       | 20.498       |
| 2.                  | Bestandsveränderung                             | -123         | -184         | -321         |
| 3.                  | Sonstige betriebliche Erträge                   | 1.170        | 4.585        | 2.940        |
| 4.                  | Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen | -10.561      | -11.537      | -11.732      |
| 5.                  | Personalaufwand                                 | -2.280       | -2.384       | -2.517       |
| 6.                  | Abschreibungen                                  | -4.304       | -6.967       | -4.254       |
| 7.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen              | -1.485       | -1.402       | -1.640       |
| 8.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge            | 19           | 13           | 9            |
| 9.                  | Abschreibungen auf Finanzanlagen                | -56          | 0            | 0            |
| 10.                 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | -1.593       | -1.415       | -1.251       |
| 11.                 | Steuern vom Einkommen und Ertrag                | -12          | -12          | -112         |
| <b>12.</b>          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>                    | <b>1.426</b> | <b>1.441</b> | <b>1.620</b> |
| 13.                 | Sonstige Steuern                                | -494         | -494         | -488         |
| <b>14.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                           | <b>932</b>   | <b>947</b>   | <b>1.132</b> |

---

## III.1.1 Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH

---

### Geschäftsbereich

Wohnungsverwaltung

### Firmensitz

Hauptstraße 32

14776 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/72970

Fax: 03381/729722

Internet: [www.wobra.de](http://www.wobra.de)

### Gründung

Mit notarieller Beurkundung vom 03. März 1937 wurde die Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH (Wofü) von der Stadt Brandenburg an der Havel und zwei gemeinnützigen Wohnungsvereinen gegründet.

Im Jahr 1950 gingen die städtischen Anteile am Stammkapital ins volkseigene Vermögen der DDR über. Gemäß Rückübertragungsantrag der Stadt Brandenburg an der Havel vom 06.05.1993 wurden die Kapitalanteile mit Bescheid vom 24.06.1993 wieder auf die Stadt Brandenburg an der Havel übertragen.

Mit Wirkung vom 30.12.2005 wurden die Geschäftsanteile der Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH an der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH mit einem Nennwert von 600 TDM auf die Stadt Brandenburg an der Havel übertragen und von dieser zeitgleich als Einlage in die Kapitalrücklage der Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH (wobra) eingebracht. Die Wohnungsgenossenschaft „Einheit“ hat ihren Geschäftsanteil an der Wofü in Höhe von 7,7% am 04.12.2007 mit Wirkung zum 31.12.2007 gekündigt. Mit notariellem Vertrag vom 16.06.2008 wurde der Geschäftsanteil der Wohnungsgenossenschaft „Einheit“ auf die wobra übertragen. Aufgrund des Gesellschafterbeschlusses Nr. 08/2008 der wobra vom 24.06.2008 hat die Gesellschafterversammlung der Wofü der Anteilsrückgabe der Wohnungsgenossenschaft „Einheit“ vom 04.12.2007 mit Wirkung zum 31.12.2007 zugestimmt. Damit wurde die wobra rückwirkend zum 31.12.2007 Alleingesellschafterin des Unternehmens.

Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam unter der Nummer HRB 4074 P eingetragen.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 31: Beteiligungsverhältnisse der Wofü GmbH

|              |              |
|--------------|--------------|
| Stammkapital | 332.339,72 € |
| wobra        | 100%         |

### **Aktueller Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 16. März 1999.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Stephan Falk

#### **Gesellschafterversammlung**

Tabelle 32: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2020 der Wofü GmbH

|  |
|--|
| <b>Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2020</b><br><br>wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH:<br><br>vertreten durch Herrn Stephan Falk; Geschäftsführer |
|--|

Gemäß Gesellschaftsvertrag der Wofü hat die Gesellschaft keinen Aufsichtsrat und keinen Beirat. Diese Aufgaben werden von der Gesellschafterversammlung wahrgenommen.

Im Geschäftsjahr 2020 fanden vier Gesellschafterversammlungen statt.

### **Gegenstand**

Nach dem Gesellschaftsvertrag ist Gegenstand des Unternehmens vorrangig die Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung. Soweit durch einen öffentlichen Zweck gerechtfertigt und der Wohnungsversorgung dienlich, ist die Gesellschaft berechtigt, die Errichtung, Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen (Eigenheime, Mietwohnungen und Eigentumswohnungen) sowie außerdem alle im Bereich des Städtebaus, der Wohnungswirtschaft und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben zu übernehmen, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zu erwerben, zu belasten und zu veräußern. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden, Gewerbebauten, wirtschaftliche, soziale und kulturelle Einrichtungen auf eigene oder fremde Rechnung erstellen, bewirtschaften, erwerben, veräußern oder bereitstellen. Der Erwerb oder die Gründung von Unternehmen sowie die Beteiligung an Unternehmen sind nicht Gegenstand des Unternehmens.

### Öffentlicher Zweck

Nach § 2 Abs. 2 BbgKVerf gehört zu den Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft auch die Verbesserung der Wohnungen der Einwohner durch den sozialen Wohnungsbau, die Förderung des privaten und genossenschaftlichen Bauens sowie eine sozial gerechte Verteilung der Wohnungen. Daher erfüllt die Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH einen öffentlichen Zweck im Sinne des § 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf.

### Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 33: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Wofü GmbH

| Kennzahl  | 2018    | 2019   | 2020    |
|---|---------|--------|---------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |         |        |         |
| Anlagenintensität   | 65%     | 62%    | 69%     |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 68%     | 87%    | 99%     |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0 T€    | 0 T€   | 0 T€    |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |         |        |         |
| Anlagendeckung II   | 105%    | 140%   | 143%    |
| Zinsaufwandquote  | 0,1%    | 0,1%   | 0,7%    |
| Liquidität 3. Grades  | 1459%   | 1732%  | 6956%   |
| Cashflow  | 13 T€   | -9 T€  | -195 T€ |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |         |        |         |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 26%     | 21%    | 2%      |
| Umsatz  | 53 T€   | 47 T€  | 6 T€    |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | -415 T€ | 345 T€ | 34 T€   |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |         |        |         |
| Personalaufwandsquote                                       | 0%      | 0%     | 0%      |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 0       | 0      | 0       |

### Lagebericht der Gesellschaft

Die Wofü hat ihren gesamten Wohnungsbestand zum 01.09.2007 verkauft. Ab diesem Zeitpunkt wurde die Wofü von einem Wohnungsunternehmen zu einem Fremdverwalter.

Seit dem 01.01.2020 verwaltet die Wofü ausschließlich das Gemeinschaftseigentum im Zusammenhang mit den Eigentumswohnungen der wobra.

Das Geschäftsjahr ist insgesamt positiv verlaufen. Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 34,2 T€ erzielt.

### Ertragslage

Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 34,2 T€ (2019: 344,6 T€) erzielt. Der Jahresüberschuss resultiert im Wesentlichen aus Zinserträgen (37,1 T€).

Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung betreffen nur das in der Wofü verbliebene Grundstück.

Aus der Betreuungstätigkeit realisierte die Gesellschaft Erlöse in Höhe von 5,5 T€ (2019: 46,2 T€).

Im Geschäftsjahr 2020 konnte die Gesellschaft 37,1 T€ (2019: 37,0 T€) Zinserträge verbuchen. Die Zinsen resultieren aus dem Darlehen an die Gesellschafterin.

Die Gesellschaft beschäftigt keine Mitarbeiter. Die Verwaltungstätigkeit wird im Rahmen eines Dienstleistungsvertrages von Mitarbeitern der wobra übernommen.

### Finanzlage

Die Finanzlage zum 31.12.2020 ist ausgeglichen. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr zu jeder Zeit gegeben.

Zum 31.12.2020 wird ein Bestand an flüssigen Mitteln von 420,9 T€ (2019: 578,6 T€) ausgewiesen.

### Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt 1.468,2 T€ und liegt damit um 164,2 T€ unter dem Vorjahreswert. Die Abnahme resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der liquiden Mittel und der Abnahme der Rückstellung. Im Geschäftsjahr weist die Gesellschaft 1 Mio. € für das an die Gesellschafterin ausgereichte Darlehen aus.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt 98,8% (1.450,2 T€).

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

Tabelle 34: Eigenkapitalentwicklung der Wofü GmbH

| Jahr                 | 2019 (T€) | 2020 (T€) |
|----------------------|-----------|-----------|
| Eigenkapital nominal | 1.416,0   | 1.450,2   |
| Quote                | 86,7%     | 98,8%     |

Die sonstigen Rückstellungen bestehen im Wesentlichen aus Rückstellungen für die Archivierung und für die Jahresabschlussprüfung.

### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Für das Geschäftsjahr 2021 plant die Geschäftsführung einen Jahresüberschuss in Höhe von 24,3 T€. Umsatzerlöse aus der Verwaltung von Sonder- und Gemeinschaftseigentum der Eigentumswohnungen der Gesellschafterin wobra und aus der Hausbewirtschaftung werden

in Höhe von 3,0 T€ erwartet. Die wobra wird über einen Dienstleistungsvertrag die anfallenden Kosten für die Fremdverwaltung an die Wofü weiterberechnen.

Über die weitere strategische Ausrichtung der Gesellschaft wird im Rahmen der Überlegungen zur Unternehmensentwicklung wobra/Wofü entschieden.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 35: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Wofü GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung   |
|-----|---|--|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine  |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine  |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine  |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Dienstleistungsvertrag zwischen der wobra und Wofü werden zu marktüblichen Konditionen erbracht. |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 36: Vermögens- und Finanzlage der Wofü GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| <u>Aktivseite</u>                                 |              |              |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>1.016</b> | <b>1.015</b> | <b>1.014</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 1            | 0            | 0            |
| II. Sachanlagen                                   | 15           | 15           | 14           |
| III. Finanzanlagen                                | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>557</b>   | <b>617</b>   | <b>453</b>   |
| I. Vorräte  | 0            | 0            | 0            |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 6            | 38           | 32           |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 551          | 579          | 421          |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>0</b>     | <b>1</b>     | <b>0</b>     |
| <u>Passivseite</u>                                |              |              |              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>1.071</b> | <b>1.416</b> | <b>1.450</b> |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 332          | 332          | 332          |
| II. Gewinnvortrag                                 | 1.154        | 739          | 1.084        |
| III. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag           | -415         | 345          | 34           |
| <b>B. Rückstellungen</b>                          | <b>464</b>   | <b>181</b>   | <b>11</b>    |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>38</b>    | <b>36</b>    | <b>7</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>1.573</b> | <b>1.632</b> | <b>1.468</b> |



**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 37: Ertragslage der Wofü GmbH

| GuV (Angaben in T€) |  |             |            |           |
|---------------------|--|-------------|------------|-----------|
| Jahr                |  | 2018        | 2019       | 2020      |
| 1.                  | Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung           | 1           | 1          | 1         |
| 2.                  | Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit               | 52          | 46         | 6         |
| 3.                  | Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen        | 0           | 0          | 0         |
| 4.                  | Bestandsänderung                                   | 0           | 0          | 0         |
| 5.                  | Sonstige betriebliche Erträge                      | 4           | 431        | 3         |
| 6.                  | Aufwendungen für Hausbewirtschaftungen             | 0           | 0          | 0         |
| 7.                  | Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen | -35         | -32        | -4        |
| 8.                  | Personalaufwand                                    | 0           | 0          | 0         |
| 9.                  | Abschreibungen                                     | -3          | -1         | 0         |
| 10.                 | sonstige betriebliche Aufwendungen                 | -471        | -136       | -7        |
| 11.                 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge               | 37          | 37         | 37        |
| 12.                 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                   | 0           | 0          | 0         |
| 13.                 | Steuern vom Einkommen und Ertrag                   | 1           | -1         | 0         |
| <b>14.</b>          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>                       | <b>-415</b> | <b>345</b> | <b>34</b> |
| 15.                 | Sonstige Steuern                                   | 0           | 0          | 0         |
| <b>16.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                              | <b>-415</b> | <b>345</b> | <b>34</b> |

---

## III.2 Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH

---

### Geschäftsbereich

Krankenhaus

### Firmensitz

Hochstraße 29

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/412000

Fax: 03381/301076

E-Mail: [skb@klinikum-brandenburg.de](mailto:skb@klinikum-brandenburg.de)

Internet: [www.klinikum-brandenburg.de](http://www.klinikum-brandenburg.de)

### Gründung

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 19. Dezember 1996 (notarielle Urkunde des Notars Karl-Heinz Buhmann, Brandenburg an der Havel, UR-Nr. 2796/96) gegründet und am 27. Mai 1997 ins Handelsregister des Amtsgerichts Potsdam unter HRB 10291 eingetragen.

Bis zum 31.12.1996 wurde das Klinikum als Eigenbetrieb geführt. Die GmbH hat den Eigenbetrieb zum 01.01.1997 gemäß Betriebsübernahmevertrag übernommen.

### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 38: Beteiligungsverhältnisse der Klinikum Brandenburg GmbH

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| Stammkapital                   | 25.600,00 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100%        |

### Unterbeteiligungen

Zur Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH gehören drei Tochtergesellschaften und Beteiligungen an der Medizinischen Hochschule CAMPUS GmbH und der AGKAMED Holding GmbH. Die Beteiligung AGKAMED ist Ergebnis einer organisatorischen Umstrukturierung der Einkaufsgemeinschaft AGKAMED (Arbeitsgemeinschaft Kardiologie und medizinischer Sachbedarf), der das Klinikum als Mitglied bereits seit 1997 angehört.

Tabelle 39: Beteiligungen der Klinikum Brandenburg GmbH

| <b>Beteiligungen der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH</b> |                          |                     |               |                |
|--|--------------------------|---------------------|---------------|----------------|
| <b>Name</b>  | <b>Sitz</b>              | <b>Stammkapital</b> | <b>Anteil</b> | <b>Prozent</b> |
| KSC Klinik Service Center GmbH                                 | Brandenburg an der Havel | 25.000 €            | 12.750 €      | 51%            |
| Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH               | Brandenburg an der Havel | 25.000 €            | 25.000 €      | 100%           |
| Klinikum Westbrandenburg GmbH                                  | Potsdam                  | 25.000 €            | 12.500 €      | 50%            |
| Medizinische Hochschule CAMPUS GmbH                            | Neuruppin                | 100.000 €           | 33.330 €      | 33,33%         |
| AGKAMED Holding GmbH   | Essen                    | 75.000 €            | 500 €         | 1%             |

### **Aktueller Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 15. Februar 2016.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Gabriele Wolter

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung der Stadt Brandenburg an der Havel in der Gesellschafterversammlung nahm im Jahr 2020 Oberbürgermeister Herr Steffen Scheller wahr.

Im Geschäftsjahr 2020 fanden acht Gesellschafterversammlungen statt.

## Aufsichtsrat

Tabelle 40: Aufsichtsrat der Klinikum Brandenburg GmbH

|                              |                           |
|------------------------------|---------------------------|
| <b>Aufsichtsratsvorsitz:</b> | Herr Dr. Andreas Herzog   |
| <b>Stellvertreter:</b>       | Herr Oliver Kuhlmei       |
| <b>Weitere Mitglieder:</b>   | Herr Steffen Scheller     |
|                              | Frau Alrun Telschow       |
|                              | Frau Elke Kroll           |
|                              | Frau Nicole Näther        |
|                              | Herr Christian Bosse      |
|                              | Herr Andreas Kutsche      |
|                              | Frau Dr. Dietlind Tiemann |

Im Berichtsjahr fanden fünf Aufsichtsratssitzungen statt.

## Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist nach der Übernahme und Fortführung des in Trägerschaft der kreisfreien Stadt Brandenburg an der Havel befindlichen Städtischen Klinikums Brandenburg an der Havel der Betrieb von Krankenhäusern und sonstigen Nebeneinrichtungen.

Die Gesellschaft ist berechtigt, sich im Ausnahmefall an anderen Gesellschaften gleichen, ähnlichen oder verwandten Gegenstands zu beteiligen und solche Gesellschaften zu übernehmen, wenn sie den Gesellschaftszweck nachhaltig fördern und zu der Erfüllung von Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft beitragen.

## Öffentlicher Zweck

Die Gesellschaft verfolgt gem. § 3 des Gesellschaftsvertrages ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH ist eine privatrechtliche Einrichtung und wird nach wirtschaftlichen Grundsätzen als gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung geführt.

Die Sicherstellung der Krankenhausversorgung ist öffentliche Aufgabe des Landes, der Landkreise und der kreisfreien Städte. Nach dem Landeskrankenhausplan gibt es im Land Brandenburg fünf Versorgungsgebiete, wobei das Städtische Klinikum Brandenburg dem Versorgungsgebiet Potsdam zugeordnet ist.

Gemäß § 1 Abs. 3 BbgKHEG (Brandenburgisches Krankenhausentwicklungsgesetz) erfüllen die kreisfreien Städte ihre Aufgabe als Aufgabe der Selbstverwaltung, indem sie eigene

Krankenhäuser errichten und betreiben, soweit Krankenhäuser nicht von freien, gemeinnützigen, privaten oder anderen geeigneten Trägern errichtet und betrieben werden.

Zweck des Unternehmens ist es, auf der Basis des jeweils geltenden Krankenhausplans ein hochqualifiziertes medizinisches und pflegerisches Leistungsangebot zu gewährleisten, um eine optimale Krankenhausversorgung der Bevölkerung in Fortführung des gegenwärtig hohen Standards zu sichern.

### **Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 41: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH

| Kennzahl  | 2018       | 2019       | 2020       |
|---|------------|------------|------------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |            |            |            |
| Anlagenintensität   | 73,1%      | 72,3%      | 70,7%      |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 23,4%      | 22,9%      | 23,1%      |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0          | 0          | 0          |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |            |            |            |
| Anlagendeckung II   | 113%       | 113%       | 116%       |
| Zinsaufwandsquote   | 0,30%      | 0,61%      | 0,73%      |
| Liquidität 3. Grades  | 112%       | 115%       | 131%       |
| Cashflow  | 6.232 T€   | 7.064 T€   | 8.329 T€   |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |            |            |            |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | -0,48%     | 0,29%      | 0,58%      |
| Umsatz  | 114.079 T€ | 122.028 T€ | 135.732 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | -1.224 T€  | -1.271 T€  | 46 T€      |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |            |            |            |
| Personalaufwandsquote                                       | 51%        | 52%        | 53%        |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 1.077      | 1.144      | 1.306      |

### **Lagebericht der Gesellschaft**

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH hat mit 437 Planbetten gemäß der Aufnahme in die Fortschreibung des dritten Landeskrankenhausplans vom 20. Dezember 2013 die Aufgabe eines Krankenhauses der Schwerpunktversorgung für die Stadt Brandenburg an der Havel und Umgebung. Zum 01.01.2020 erfolgte eine Änderung des Krankenhausplanes für die Klinikum Brandenburg GmbH, wonach das Klinikum Brandenburg nun 474 Planbetten hat.

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH selbst ist ein kommunales Krankenhaus, dessen alleinige Gesellschafterin die Stadt Brandenburg an der Havel ist.

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH bildet mit der Klinik Service Center GmbH (KSC GmbH) und der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH eine Unternehmensgruppe.

Gemeinsam mit dem Klinikum Ernst von Bergmann GmbH wird die Klinikum Westbrandenburg GmbH als jeweils 50%ige Tochtergesellschaft betrieben. Ziel ist der gemeinsame Betrieb der beiden Kinderkliniken in eigener Rechtsform.

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH hat 33,3% der Anteile an der Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH (MHB). Zweck der Gesellschaft ist der Betrieb der Medizinischen Hochschule Brandenburg „Theodor Fontane“. Weitere Gesellschafter sind die Ruppiner Kliniken mit 33,3%, die Immanuel-Diakonie mit 11,12%, die Stadtwerke Neuruppin mit 11,11% und die Sparkasse Ostprignitz-Ruppin mit 11,11%.

Zum Jahresbeginn 2020 wurden die Erlöse und Kosten für die Pflege am Bett aus dem DRG-System ausgegliedert, sodass jetzt stationäre Krankenhausleistungen mit einer aG-DRG (ausgegliederte Pflegepersonalkosten) und einem Pflegeentgelt vergütet werden.

Der Landesbasisfallwert 2020 (mit Ausgleichen) für das Land Brandenburg lag bei 3.662,36 € (2019: 3.530,00 €). Damit betrug die tatsächliche Steigerung im Land Brandenburg je Bewertungsrelation 3,7%.

Die Geschäftsentwicklung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH war im Geschäftsjahr 2020 durch die Pandemie Covid-19 geprägt, sodass die ursprünglichen Planungen in weiten Bereichen nicht aufrechterhalten werden konnten.

Im Jahr 2020 trat Covid-19 in zwei Wellen im Frühjahr und ab Ende Oktober auf. Zum Zeitpunkt des Erstellens des Jahresabschlusses bestand eine dritte Welle, deren Ausmaß und deren Verlauf noch nicht absehbar war. Entsprechend dieser Wellen war das Leistungsgeschehen im Klinikum unterjährig unterschiedlich ausgeprägt. Rückläufig war das Leistungsgeschehen in Zeiten von Allgemeinverfügungen des Landes Brandenburg zur Freihaltung von Betten auf Normalstationen und ITS-Bereichen. Die Umsetzung führte zu Sperrungen von Betten auf Normalstationen für die reguläre Patientenversorgung im Krankenhaus. Gleichzeitig mussten temporär zusätzliche ITS-Betten geschaffen werden. Diese Betten wurden im Aufwachbereich des Zentral-OPs eingerichtet, sodass auch die OP-Kapazität nur eingeschränkt nutzbar war. Mit Beginn der ersten Welle im März 2020 war mindestens immer eine Station mit 36 Betten für die Versorgung von Covid-19-Patienten gesperrt.

In Folge der Covid-19-Pandemie und der Vorgabe zur Freihaltung von Betten in Krankenhäusern erfolgten umfangreiche gesetzliche Anpassungen im Laufe des Geschäftsjahres. In der ersten Welle gab es insbesondere einen Ausgleich von 560 € je Bett und Tag für ein Unterschreiten der Belegung zur durchschnittlichen Belegung in 2019. Im Herbst wurde dieser Ausgleichsbetrag auf 90%, somit 504 € abgesenkt. Jedes zusätzlich geschaffene ITS-Bett wurde mit einmalig 50 T€ vergütet. Weiterhin wurde der Fixkostendegressionsabschlag für Leistungssteigerungen 2018 bis 2020 in 2020 außer Kraft gesetzt. Zur Sicherstellung der Liquidität wurde die Zahlungsfrist für Krankenkassen bis zum

31.12.2021 auf fünf Tage verkürzt. Leistungsreduzierungen im stationären Bereich konnten somit im großen Umfang ausgeglichen werden.

Im Zuge der Covid-19-Pandemie wurde das Kooperationsnetzwerk „Versorgungscluster Corona West“ (VCC) von Kliniken aus Brandenburg an der Havel, Potsdam, Potsdam-Mittelmark, Teltow-Fläming und dem Havelland, Beelitz Heilstätten und Treuenbrietzen gegründet. Ziel der umfassenden Kooperation war die zentrale Steuerung der Patienten im Versorgungsgebiet zur Sicherstellung einer optimalen medizinischen Versorgung während der Pandemie. Die Zusammenarbeit erfolgt trägerübergreifend zwischen kommunalen, freigemeinnützigen und privaten Krankenhäusern in Westbrandenburg.

### Ertragslage

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH hat im Geschäftsjahr 2020 einen Jahresüberschuss von 46,2 T€ (2019: -1.271 T€) erwirtschaftet. Die Wirtschaftsplanung 2020 sah einen Jahresüberschuss von 150 T€ vor.

Das ursprünglich geplante Leistungswachstum war für die Städtisches Klinikum GmbH potentiell vorhanden und konnte im ersten Quartal auch realisiert werden. Allerdings war die weitere Umsetzung unter den oben genannten Rahmenbedingungen bezüglich der Covid-19-Pandemie nicht weiter erreichbar.

Im Jahresverlauf wurden 22.307 DRG-Fälle im Jahr 2020 im Klinikum Brandenburg behandelt. Bei einem CMI von 0,92 ergaben sich hieraus 20.513 Bewertungsrelationen (einschl. Überlieger und mit Fällen der Integrierten Versorgung). Zusätzlich wurden 124.343,52 Pflegebewertungsrelationen erbracht. Ein Vergleich dieser Zahlen mit den Vorjahren ist durch die Ausgliederung der Pflegeleistung am Bett nicht gegeben. Durch die Belegungsschwankungen im Zuge von Covid-19 wurden die Planleistungen mit -1.450 Bewertungsrelationen unterschritten.

Unter Berücksichtigung der Ausgleichszahlungen stiegen die Erlöse aus Krankenhausleistungen um 10.748,9 T€ (10,6%) auf 112.383,4 T€.

Durch Covid-19 sanken auch die ambulanten Operationen, sodass 322 Operationen weniger im Vergleich zum Vorjahr stattfanden. In der Summe sanken die Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses um 22,3 T€ gegenüber zum Vorjahr.

Die Personalaufwendungen zum 31. Dezember 2020 weisen 72.173,5 T€ aus. Das sind 9.018,8 T€ bzw. 14,3% mehr als im Vorjahr und 1.128,9 T€ über den Ansatz in der Wirtschaftsplanung 2020. Diese Abweichung zum Wirtschaftsplan ergab sich insgesamt durch Rückstellungserhöhungen im Personalbereich um 1.031,0 T€. Zusätzlich wurde eine Covid-Prämie von 167,4 T€ als Personalaufwand ausbezahlt, die über den Gesundheitsfond refinanziert wurden.

Der Materialaufwand stieg um 2.978,4 T€ (5,8%) auf 54.578,8 T€. Der Anstieg ist hierbei auf den durch die Covid-19-Pandemie erforderlichen Bedarf an Schutzmaterialien und den Anstieg bei Honoraren an externen Honorarkräften im Pflege- und Funktionsdienst zurückzuführen.

Die Abschreibungen bewegen sich auf Vorjahresniveau. Insbesondere die Abschreibungen auf Sachanlagen aus Eigenmittelfinanzierung sind mit 2.301,4 T€ weiterhin sehr hoch und zeigen weiterhin eine unzureichende Investitionsfinanzierung im Land Brandenburg auf.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 846,1 T€ auf 8.093,1 T€ gestiegen. Ein Anstieg ist hierbei mit 183,2 T€ bei den Versicherungsbeiträgen zu verzeichnen. Weiterhin beträgt der erstmalige Aufwand aus der Umlage für die Finanzierung nach dem Pflegeberufegesetz 551,4 T€. Diesem Aufwand stehen Erlöse aus dem Ausbildungszuschlag in Höhe von 590,1 T€ gegenüber.

Das Finanzergebnis ist mit -994,8 T€ negativ. Der Finanzaufwand hat sich durch die Finanzierung von Haus 11 um 277,5 T€ gegenüber dem Vorjahr erhöht.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Eigenkapitalquote I (bereinigt um Ausgleichsposten) liegt leicht verringert bei 27,1% (2019: 27,4%). Unter Einbeziehung der Sonderposten ergibt sich eine Eigenkapitalquote II (bereinigt um Ausgleichsposten) in Höhe von 64,0% (2019: 64,4%).

Im Bereich des Anlagevermögens konnten 2020 Investitionen von 5.165,7 T€ realisiert werden. Nach Abzug der planmäßigen Abschreibungen sowie der Abgänge hat sich das Anlagevermögen um 3.643,9 T€ verringert.

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 3.094,3 T€ erhöht. Sie betragen 7.475,6 T€ (2019: 4.381,3 T€). Neben Anpassungen in allen Rückstellungspositionen wurde die Rückstellung für Budgetrisiken und für Praxisanleiter auf 2.278,1 T€ erhöht, um so Unsicherheiten bezüglich einer Budgetvereinbarung zum Pflegeentgelt zu berücksichtigen. Zusätzlich hat sich die Rückstellung für Personalaufwand um 777,9 T€ wegen der erstmaligen Berücksichtigung des Leistungsentgeltes nach TVöD erhöht. Die Rückstellungen für Urlaub und Überstunden sind um 251,4 T€ gestiegen.

Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war unter Berücksichtigung der temporären Verkürzung der Zahlungsfristen für die gesetzlichen Krankenkassen durch den Gesetzgeber so ausreichend, dass die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2020 jederzeit gegeben war. Der Bestand an liquiden Mitteln ist stichtagsbezogen um 940,1 T€ auf 2.079,6 T€ gestiegen und beinhaltet zweckgebundene Mittel von 1.474,0 T€ (2019: 1.053,2 T€).

#### Investitionen

Im Jahr 2020 wurde ein Investitionsvolumen (gesamtes Anlagevermögen) von insgesamt 5.165,7 T€ (2019: 5.622,3 T€) realisiert.

Es wurden insgesamt Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 2.748,3 T€ und in Betriebsbauten in Höhe von 357 T€ realisiert. Grundlage für Investitionen war die Förderung des Landes im Rahmen der Investitionspauschale 2020 in Höhe von 3.415,5 T€ für das Klinikum Brandenburg und für die Medizinische Schule.

Zusätzlich wurden vom Bund Beatmungsgeräte mit einem Wert von 694,9 T€ dem Klinikum



überlassen und für 399,2 T€ gab es für Beatmungsgeräte zwei Fördermittelbescheide des Landes Brandenburg. In diverse Umbaumaßnahmen wurden 544,4 T€ investiert.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die Gesellschaft stützt ihre Planungen bezüglich der künftigen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auf den vorliegenden Wirtschaftsplan für die Jahre 2021 bis 2025. Trotzdem sind negative Entwicklungen und Auswirkungen nicht ausgeschlossen.

Für das Jahr 2021 wurde bei der Planung von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 300 T€ ausgegangen.

Aus heutiger Sicht ist erkennbar, dass Annahmen und Schätzungen, die bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes zu Grunde gelegt wurden, in Folge des weiteren Verlaufs der SARS-CoV-2 Pandemie nicht immer beibehalten werden können. Leistungsreduzierungen werden durch die Ausgleichszahlungen in 2021 nicht in voller notwendiger Höhe refinanziert. Auch eine zeitliche Prognose zum weiteren Ablauf und zur Intensität der Pandemie sind nicht abschätzbar und haben auch Auswirkungen auf die Krankenhausversorgung.

Durch die weiterhin notwendige Umstrukturierung des Klinikums mit der Etablierung eines separaten schwarzen Bereiches für gesicherte Covid-Patienten, eines grauen Bereiches für Verdachtsfälle und eines weißen Bereiches für andere Patienten ist ein höherer Personalbedarf notwendig. Gleichzeitig besteht für den grauen Bereich die Notwendigkeit zur Etablierung von Einbettzimmern, sodass Mehrbettzimmer trotz angespannter Bettensituation nur einzeln belegt werden können.

Entwicklungsbeeinträchtigende Risiken bestehen für die Gesellschaft weiterhin durch die eher knappe Liquidität des Hauses. Trotz einer fundierten positiven Zukunftsplanung sind negative Entwicklungen hieraus nicht auszuschließen. Bei der Sicherstellung der Liquidität ist zu berücksichtigen, dass durch eine gesetzliche Regelung die Zahlungsfrist der gesetzlichen Krankenkassen fünf Tage beträgt. Nach Ablauf dieser Regelung zum 31.12.2021 wird sich die Zahlungsfrist voraussichtlich wieder auf 14 Tage verlängern.

Ein ständiges Risiko ist das Fehlen von qualifiziertem Personal im Ärztlichen Dienst und dem Pflege- und Funktionsdienst. Hierdurch sind möglichen Leistungssteigerungen enge Grenzen gesetzt. Um diesem entgegenzuwirken, hat die Medizinische Schule im Frühjahr 2018 mit der Ausbildung einer zusätzlichen Klasse in der Gesundheits- und Krankenpflege begonnen, sodass im Jahr 2021 eine erste Abschlussklasse ihre Ausbildung beendet. Allerdings besteht in der Stadt Brandenburg an der Havel und der Region ein starker Wettbewerb um die Ausgebildeten. Auch in den Frühjahren 2019 und 2020 wurde diese zusätzliche Klasse eingerichtet. Zusätzlich wurden Ausbildungsverträge für Hebammen, OTAs, MTALs, MTARs und MTAFs zur Ausbildung an externen Gesundheitsschulen abgeschlossen.

Die Beteiligung an der Medizinischen Hochschule Brandenburg Campus GmbH sowie die aktive Mitgestaltung der privaten Hochschule durch einen Standort am Klinikum Brandenburg sollen weiterhin zur Ärztengewinnung beitragen.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 42: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Klinikum Brandenburg GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung   |
|-----|---|--|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine  |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine  |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Bürgschaft als Gesellschafter der MHB in Höhe von 1,5 Mio. € für einen Liquiditätskredit. Zusätzlich eine harte Patronatserklärung von 1,833 Mio. € für die MHB. |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine  |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 43: Vermögens- und Finanzlage der Klinikum Brandenburg GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |                |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    |
| <u>Aktivseite</u>                                 |                |                |                |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>133.489</b> | <b>130.743</b> | <b>127.099</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 950            | 1.056          | 1.078          |
| II. Sachanlagen                                   | 131.166        | 127.896        | 123.798        |
| III. Finanzanlagen                                | 1.372          | 1.791          | 2.223          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>25.171</b>  | <b>25.909</b>  | <b>28.105</b>  |
| I. Vorräte  | 4.465          | 4.446          | 5.248          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 15.903         | 20.323         | 20.776         |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 4.804          | 1.140          | 2.080          |
| <b>C. Ausgleichsquoten nach dem KHG</b>           | <b>19.281</b>  | <b>19.640</b>  | <b>19.985</b>  |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>4.708</b>   | <b>4.626</b>   | <b>4.547</b>   |
| <u>Passivseite</u>                                |                |                |                |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>42.676</b>  | <b>41.405</b>  | <b>41.451</b>  |
| I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)           | 26             | 26             | 26             |
| II. Kapitalrücklage                               | 30.045         | 30.045         | 30.045         |
| III. Gewinn-/ Verlustvortrag                      | 13.829         | 12.605         | 11.334         |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag            | -1.224         | -1.271         | 46             |
| <b>B. Sonderposten zur Finanzierung des AV</b>    | <b>84.340</b>  | <b>82.032</b>  | <b>80.667</b>  |
| <b>C. Rückstellungen</b>                          | <b>3.626</b>   | <b>4.381</b>   | <b>7.476</b>   |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>52.006</b>  | <b>53.099</b>  | <b>50.142</b>  |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>182.648</b> | <b>180.917</b> | <b>179.736</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 44: Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH

| GuV (Angaben in T€) |  |               |               |            |
|---------------------|--|---------------|---------------|------------|
| Jahr                |  | 2018          | 2019          | 2020       |
| 1.                  | Umsatzerlöse                                       | 114.079       | 122.028       | 135.732    |
| 2.                  | Sonstige betriebliche Erträge                      | 2.181         | 2.096         | 2.729      |
| 3.                  | Materialaufwand                                    | -50.210       | -51.600       | -54.579    |
| 4.                  | Personalaufwand                                    | -57.665       | -63.155       | -72.174    |
| 5.                  | bis 7. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SOPO) | 8.841         | 9.210         | 10.739     |
| 8.                  | bis 10. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SOPO)   | -3.241        | -3.402        | -4.890     |
| 11.                 | Abschreibungen                                     | -7.456        | -8.335        | -8.283     |
| 12.                 | sonstige betriebliche Aufwendungen                 | -6.833        | -7.247        | -8.093     |
| 13.                 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge               | 22            | 22            | 24         |
| 14.                 | Abschreibungen und Finanzanlagen                   | -367          | 0             | 0          |
| 15.                 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                   | -353          | -740          | -1.019     |
| <b>16.</b>          | <b>Ergebnis vor Steuern</b>                        | <b>-1.001</b> | <b>-1.123</b> | <b>186</b> |
| 17.                 | Steuern vom Einkommen und Ertrag                   | -223          | -148          | -139       |
| <b>18.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                              | <b>-1.224</b> | <b>-1.271</b> | <b>46</b>  |

## III.2.1 KSC Klinik Service Center GmbH

### Geschäftsbereich

Dienstleistungen im Gesundheitswesen

### Firmensitz

Hochstraße 29

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/412700

Fax: 03381/412709

### Gründung

Mit Gesellschaftsvertrag vom 31. August 1999 wurde die KSC Klinik Service Center GmbH (KSC), Brandenburg an der Havel, auf der Grundlage eines SVV-Beschlusses vom 21.07.1999 gegründet. Die Handelsregistereintragung beim Amtsgericht Potsdam erfolgte am 8. Juni 2000 unter der Nummer HRB 13766 P.

### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 45: Stammkapital der KSC GmbH

|              |             |
|--------------|-------------|
| Stammkapital | 25.000,00 € |
|--------------|-------------|

Die KSC Klinik Service Center GmbH mit Sitz in Brandenburg an der Havel ist ein in Mehrheitsbesitz stehendes Tochterunternehmen der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH. Die Gesellschaftsanteile verteilen sich wie folgt:

Tabelle 46: Beteiligungsverhältnisse der KSC GmbH

| <b>Beteiligungsverhältnisse</b>                       | <b>€</b>         | <b>%</b>     |
|---|------------------|--------------|
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH                 | 12.750,00        | 51,0         |
| Dussmann Beteiligungs- und Managementgesellschaft mbH | 6.250,00         | 25,0         |
| Gebäudereinigung Brandenburg GmbH                     | 3.500,00         | 14,0         |
| Caritas-Krankenhilfe Berlin e.V.                      | 2.500,00         | 10,0         |
|   | <u>25.000,00</u> | <u>100,0</u> |

### Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft hält keine eigenen Beteiligungen.

### **Aktueller Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 8. Juli 2002. Die Gesellschaft wurde unter der Registriernummer HR-B 13766 in das Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam eingetragen.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Gabriele Wolter

Die Geschäftsführung erfolgt ehrenamtlich.

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung in der Gesellschafterversammlung wird durch die Geschäftsführung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH wahrgenommen.

Im Geschäftsjahr 2020 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

#### **Aufsichtsrat**

Die Gesellschaft hat keinen Aufsichtsrat. Nach § 9 des Gesellschaftsvertrages kann die Gesellschafterversammlung die Einführung eines Aufsichtsrats beschließen, ansonsten werden dessen Aufgaben durch die Gesellschafterversammlung wahrgenommen.

### **Gegenstand**

Gegenstand der KSC ist die Bewirtschaftung von Krankenhäusern, Seniorenheimen und anderen sozialen Einrichtungen durch die Herstellung und Lieferung von Verpflegung, den Betrieb von gastronomischen Einrichtungen und die Erbringung von sonstigen Dienstleistungen. Hierzu zählen insbesondere der Bereich der Speisenversorgung, das Gebäudemanagement sowie die Installation, Wartung und Instandhaltung von Elektro- und Fernmeldeanlagen und Klima- und Heizungstechnik, der Reinigungsdienst, das Betreiben von Archivräumen, das Erbringen von Schreibleistungen sowie dazugehörige Dienstleistungen. Die Gesellschaft übernimmt alle Arten von Tätigkeiten, welche zur Versorgung der in den sozialen Einrichtungen untergebrachten Personen sowie ihrer Mitarbeiter mit Dienstleistungen und Waren geeignet sind. Die Gesellschaft kann außerdem alle im Bereich der Versorgung sozialer Einrichtungen mit Dienstleistungen und Waren anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte erwerben, belasten und veräußern. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden, Gewerbebauten, wirtschaftliche, soziale und kulturelle Einrichtungen auf eigene oder fremde Rechnung erstellen, bewirtschaften, erwerben, veräußern oder bereitstellen.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten und ferner Interessengemeinschaften eingehen, soweit der Stadt eine angemessene

Einflussnahme ermöglicht wird, der Unternehmensgegenstand durch den öffentlichen Zweck gerechtfertigt ist und die Betätigung des Unternehmens nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Stadt steht.

### Öffentlicher Zweck

Die KSC ist als Organgesellschaft der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH Dienstleister für den Organträger in den Bereichen Catering, Gebäudereinigung und Wirtschaftsdienste, Technik und Verwaltung. Die Wirtschaftsdienste umfassen den Hol- und Bringdienst, den Patiententransport und den Fuhrpark.

Die unter dem Abschnitt „Gegenstand“ aufgeführten Unternehmensziele dienen der öffentlichen Zweckbestimmung.

### Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 47: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KSC GmbH

| Kennzahl  | 2018      | 2019      | 2020      |
|---|-----------|-----------|-----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |           |           |           |
| Anlagenintensität   | 29,1%     | 25,6%     | 28,8%     |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 9,3%      | 11,1%     | 8,7%      |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0         | 0         | 0         |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |           |           |           |
| Anlagendeckung II   | 78%       | 91%       | 71%       |
| Zinsaufwandquote  | 0,12%     | 0,00%     | 0,00%     |
| Liquidität 3. Grades  | 90,7%     | 95,8%     | 88,0%     |
| Cashflow  | 187,9 T€  | 137,5 T€  | 45,0 T€   |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |           |           |           |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 5,37%     | 1,89%     | -3,26%    |
| Umsatz  | 15.749 T€ | 16.947 T€ | 16.740 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 87 T€     | 37 T€     | -60 T€    |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |           |           |           |
| Personalaufwandsquote                                       | 68,3%     | 68,4%     | 70,9%     |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 430       | 445       | 451       |

### Lagebericht der Gesellschaft

Die KSC Klinik Service Center GmbH erbringt Ihre Leistungen im Wesentlichen gegenüber seinem Mehrheitsgesellschafter Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH und ist für den

Organträger in den Bereichen Catering, Gebäudereinigung, Wirtschaftsdienste, Zentralsterilisation, Technik, Case Management und Schreibdienste tätig. Im Geschäftsjahr 2020 betrug der Umsatzanteil mit dem Städtischen Klinikum Brandenburg und dessen 100%iger Tochtergesellschaft Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH 87,8% (2019: 86,5%).

Der Geschäftsverlauf der KSC Klinik Service Center GmbH war von der Covid-19-Pandemie im Jahr 2020 geprägt. Maßgeblich waren hier die hygienerechtlichen Einschränkungen in den Kliniken der Auftraggeber und deren Patientenentwicklung. Es waren insbesondere personelle Anforderungen in den Covid-Bereichen des Städtischen Klinikums Brandenburg als Hauptauftraggeber zu erfüllen und gleichzeitig die Hygieneregeln dahingehend zu beachten, dass das Personal nicht mehr flexibel zwischen den Stationen und Bereichen eingesetzt werden konnte. Gleichzeitig war die Patientenversorgung durch die Vorhaltung von freien Kapazitäten in den Kliniken der Auftraggeber und durch die eingeschränkte Nutzung der Cafeterien betroffen.

Unter Berücksichtigung dieser Rahmenbedingungen verlief die Geschäftsentwicklung der KSC GmbH im Geschäftsjahr 2020 noch zufriedenstellend. Das Betriebsergebnis hat sich dabei von +40,5 T€ im Vorjahr auf -57,3 T€ verringert.

Zum 31.12.2020 wird ein Jahresfehlbetrag von 60,3 T€ ausgewiesen. Damit liegt das Jahresergebnis mit 80,3 T€ unter dem geplanten Jahresüberschuss von 20,0 T€.

Die Personalkosten bilden auch weiterhin den größten Kostenblock. Es gab hier eine Steigerung von 339,3 T€ (2,9%) gegenüber dem Vorjahr. Ursächlich hier war eine Erhöhung des Personalbestandes um drei Vollkräfte sowie eine unterjährige Tarifsteigerung zum 01. Oktober 2019 in Höhe von 3%, die sich im Geschäftsjahr 2020 ganzjährig auswirkte.

#### Ertragslage

Für das Geschäftsjahr 2020 wird ein handelsrechtlicher Jahresüberschuss nach Steuern von -60,3 T€ (2019: 37,3 T€) ausgewiesen.

Der Rückgang der Materialaufwendungen um 476 T€ gegenüber dem Vorjahr basiert im Wesentlichen auf den Leistungsrückgang im Bereich der Speisenversorgung und eine rückläufige Entwicklung im Bereich Technik.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um 207,3 T€ auf 16.740,2 T€ gesunken. Ursächlich hierfür waren vor allem Leistungsrückgänge in Höhe von 201,1 T€ im Bereich der Fremdversorgung.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr 2020 nicht wesentlich gegenüber dem Vorjahr verändert. Das Eigenkapital verringerte sich um 60,3 T€ auf 159,8 T€. Die Liquidität und das Eigenkapital haben sich in Folge des Jahresfehlbetrages verschlechtert. Die KSC GmbH hat zum 31.12.2020 eine Kreditverbindlichkeit von 18,5 T€ aus einem Autokredit.



### Investitionen

Aufgrund der spezifischen Geschäftstätigkeit der KSC GmbH ist der Investitionsbedarf vergleichsweise gering. Die in 2019 vorgenommenen Investitionen betragen 131,3 T€ (2019: 32,7 T€) und waren Anschaffungen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen ist der gesamte Anlagenbestand von 506,7 T€ in 2019 auf 532,8 T€ in 2020 gestiegen.

### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Innenumsätze wurden auf Basis von einer stabilen Leistungsplanung des Städtischen Klinikums Brandenburg GmbH geplant. Die Pauschalen zur innerbetrieblichen Leistungsverrechnung wurden fortgeschrieben und wie folgt angepasst:

- Der Innenumsatz Technik berücksichtigt insbesondere die Anpassung an den Instandhaltungsplan 2021 im Auftrag des Klinikums Brandenburg für die Instandhaltung, den bestehenden Wartungsverträgen, die Instandsetzung und für geplante Sanierungsmaßnahmen.
- Im Detail werden Anpassungen im Stellenplan für Leistungserweiterungen im Sekretariat geplant. Des Weiteren erfolgt eine Zuführung von Stellen wegen der geplanten Inbetriebnahme einer neuen Station bei der Muttergesellschaft. Außerdem haben wir eine Stelle eines Energie- und Umweltmanagers geplant, um die Themen der Nachhaltigkeit wie Energiesparen, Ressourcenschonung, Abfallvermeidung anzugehen.
- Bei den Innen- und Außenumsätzen wurde eine ganzjährige Vergütungsanpassung von 3,0% berücksichtigt.

Insgesamt wurden die Umsatzerlöse mit 17.330,8 T€ geplant. Im Wirtschaftsplan 2021 wurden die Umsatzerlöse für die Jahre 2021 bis 2024 mit einer Steigerung von jährlich 2,5% fortgeschrieben.

Die wesentlichen Chancen und Risiken resultieren aus dem Organschaftsverhältnis mit der Städtisches Klinikum GmbH, für die der weit überwiegende Teil der Lieferungen und Leistungen erbracht wird. Dieser Anteil lag im Wirtschaftsplan 2020 und für die Folgejahre konstant bei 86 bis 88%.

Mit dem Klinikum Brandenburg steht ein sicherer und stabiler Leistungsabnehmer zur Verfügung, der auch in seiner Gesellschafterstellung an einer erfolgreichen Entwicklung der KSC GmbH interessiert ist. Damit ist grundsätzlich eine stabile Auftragslage gegeben.

Andererseits besteht somit eine hohe Abhängigkeit von der wirtschaftlichen Entwicklung des Klinikums Brandenburg. Nicht auszuschließende rückläufige Fallzahlen sowie rückläufige finanzielle Mittel für Investitionen und Instandhaltungen haben direkten Einfluss auf die Auftragsvergabe und somit auf die Erlösentwicklung der KSC GmbH.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 48: Leistungs- und Finanzbeziehungen KSC GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung |
|-----|---|------------------|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine            |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine            |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine            |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine            |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 49: Vermögens- und Finanzlage der KSC GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| <u>Aktivseite</u>                                 |              |              |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>574</b>   | <b>507</b>   | <b>533</b>   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 13           | 8            | 4            |
| II. Sachanlagen                                   | 562          | 498          | 528          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>1.388</b> | <b>1.455</b> | <b>1.283</b> |
| I. Vorräte  | 62           | 60           | 55           |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.203        | 1.131        | 1.094        |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 124          | 263          | 134          |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>14</b>    | <b>17</b>    | <b>31</b>    |
| <u>Passivseite</u>                                |              |              |              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>183</b>   | <b>220</b>   | <b>160</b>   |
| I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)           | 25           | 25           | 25           |
| II. Gewinn- /Verlustvortrag                       | 71           | 158          | 195          |
| III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag          | 87           | 37           | -60          |
| <b>B. Zuwendungen der öffentlichen Hand</b>       | <b>263</b>   | <b>239</b>   | <b>216</b>   |
| <b>C. Rückstellungen</b>                          | <b>184</b>   | <b>178</b>   | <b>193</b>   |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>1.347</b> | <b>1.341</b> | <b>1.278</b> |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>1.976</b> | <b>1.978</b> | <b>1.847</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 50: Ertragslage der KSC GmbH

| GuV (Angaben in T€) |   |           |           |            |
|---------------------|---|-----------|-----------|------------|
| Jahr                |   | 2018      | 2019      | 2020       |
| 1.                  | Umsatzerlöse                              | 15.749    | 16.947    | 16.740     |
| 2.                  | Andere aktivierte Eigenleistungen         | 0         | 0         | 0          |
| 3.                  | Sonstige betriebliche Erträge             | 83        | 138       | 96         |
| 4.                  | Materialaufwand                           | -4.625    | -4.953    | -4.477     |
| 5.                  | Personalaufwand                           | -10.760   | -11.592   | -11.931    |
| 6.                  | Abschreibungen                            | -101      | -100      | -105       |
| 7.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen        | -498      | -401      | -381       |
| 8.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge      | 3         | 0         | 0          |
| 9.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -19       | 0         | 0          |
| 10.                 | Steuern vom Einkommen und Ertrag          | 258       | 0         | 0          |
| <b>11.</b>          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>              | <b>90</b> | <b>41</b> | <b>-57</b> |
| 12.                 | Sonstige Steuern                          | -3        | -3        | -3         |
| <b>13.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                     | <b>87</b> | <b>37</b> | <b>-60</b> |

---

## **III.2.2 Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH**

---

### **Geschäftsbereich**

Medizinisches Versorgungszentrum

### **Firmensitz**

Johann-Carl-Sybel-Straße 1

14776 Brandenburg an der Havel

E-Mail: info@gzb-brandenburg.de

Internet: www.gzb-brandenburg.de

### **Gründung**

Mit Gesellschaftsvertrag vom 10. Dezember 2001 hat die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH den Klinikbereich (KB) - Praxis für Innere Medizin GmbH, Brandenburg an der Havel, gegründet.

Die Handelsregistereintragung beim Amtsgericht Potsdam erfolgte am 30. April 2002 unter der Nummer HRB 15884 P.

Mit Gesellschafterbeschluss vom 8. Februar 2005 erfolgte die Umfirmierung der KB - Praxis für Innere Medizin GmbH in die Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH (MVZ). Die Eintragung der Umfirmierung in das Handelsregister wurde am 25. Februar 2005 vorgenommen.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 51: Beteiligungsverhältnisse der GZB GmbH

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| Stammkapital                          | 25.000,00 € |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | 100%        |

### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keiner anderen Gesellschaft beteiligt.

### **Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 13. April 2018.

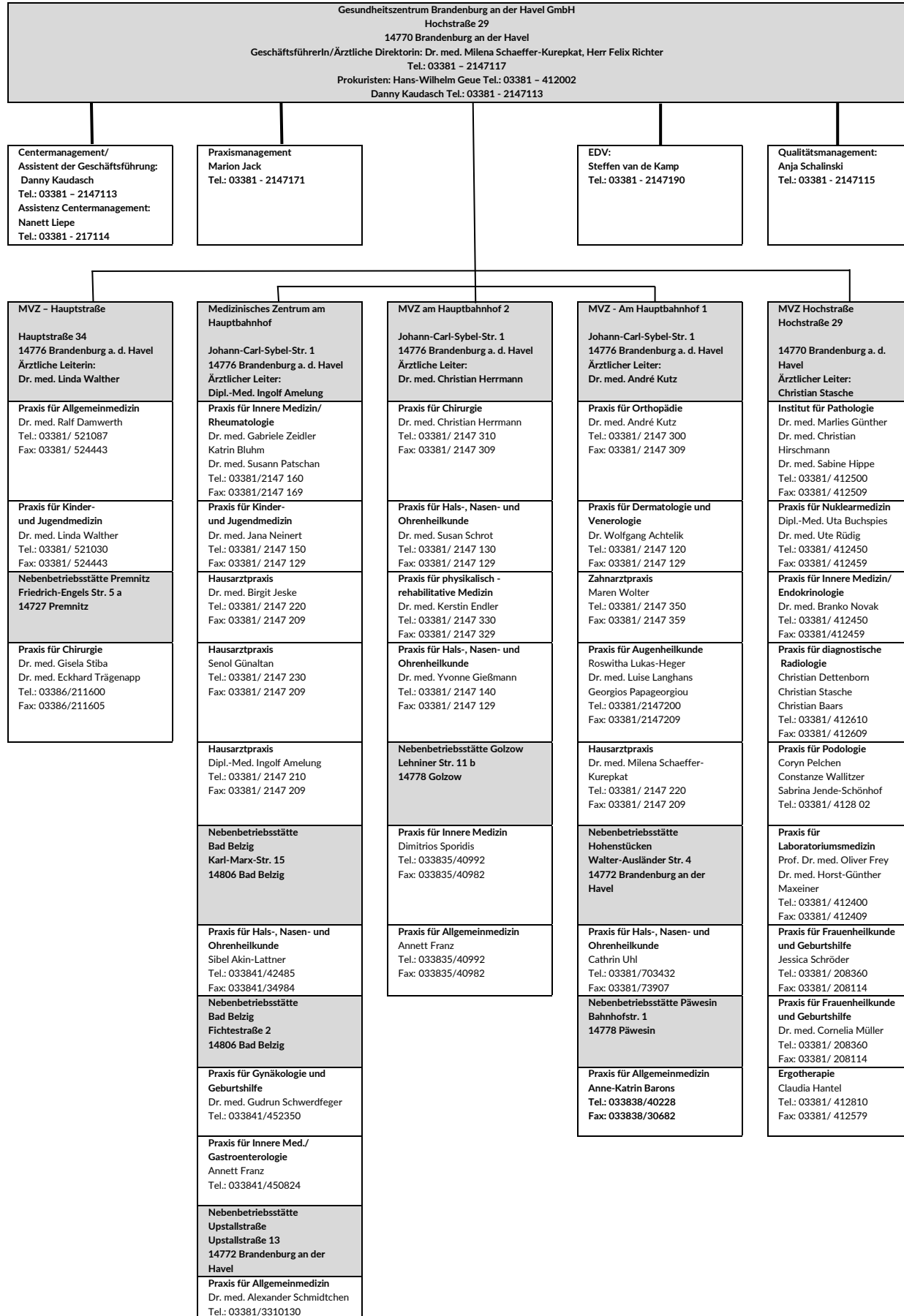
### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Dr. Milena Schaeffer-Kurepkat

Felix Richter

Tabelle 52: Organigramm der GZB GmbH



### Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH.

Im Berichtsjahr fanden vier Gesellschafterversammlungen statt.

### Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch (SGB V), insbesondere im Rahmen der vertragsärztlichen und privatärztlichen Versorgung und der sonstigen ärztlichen Tätigkeiten sowie weiterhin die Fortführung der bestehenden ambulanten Praxis gemäß § 311 Abs. 2 SGB V.

Die Gesellschaft darf ferner alle sonstigen Geschäfte betreiben, die der Erreichung und Förderung ihres Hauptzwecks dienlich sind.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann.

Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten und ferner Interessengemeinschaften eingehen, soweit der Stadt eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird, der Unternehmensgegenstand durch den öffentlichen Zweck gerechtfertigt ist und die Betätigung des Unternehmens nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Stadt steht.

### Öffentlicher Zweck

Zu den Selbstverwaltungsaufgaben der Gemeinde gehört nach § 2 Abs. 2 BbgKVerf u. a. die gesundheitliche Betreuung und damit auch die ambulante Versorgung ihrer Einwohner. Damit erfüllt die Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH einen öffentlichen Zweck im Sinne des § 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf.

**Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 53: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GZB GmbH

| Kennzahl  | 2018      | 2019      | 2020      |
|---|-----------|-----------|-----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |           |           |           |
| Anlagenintensität   | 54,1%     | 50,5%     | 34,9%     |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 19,6%     | 21,5%     | 38,5%     |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0         | 0         | 0         |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |           |           |           |
| Anlagendeckung II   | 105,6%    | 117,1%    | 151,5%    |
| Zinsaufwandquote  | 0,26%     | 0,23%     | 0,17%     |
| Liquidität 3. Grades  | 107,8%    | 129,1%    | 87,8%     |
| Cashflow  | 391 T€    | 279 T€    | 2.015 T€  |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |           |           |           |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 0,68%     | 2,06%     | 23,29%    |
| Umsatz  | 15.495 T€ | 15.549 T€ | 20.354 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | -5 T€     | 69 T€     | 1.588 T€  |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |           |           |           |
| Personalaufwandsquote                                       | 60,7%     | 58,1%     | 47,2%     |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 213       | 203       | 215       |

**Lagebericht der Gesellschaft**

Die Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH (GZB GmbH) ist ein Tochterunternehmen der alleinigen Gesellschafterin Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH und in den Bereichen der ambulanten ärztlichen Versorgung tätig.

Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft in 2020 beinhaltet im Wesentlichen den Betrieb Medizinischer Versorgungszentren (MVZ) im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch V, die Fortführung der bestehenden ambulanten Einrichtung gemäß § 311 Abs. 2 SGB V und die medizinischen konsiliarischen Dienstleistungen im Auftrage der Gesellschafterin.

Für diese Tätigkeitsbereiche steht die Gesellschaft im Wettbewerb mit niedergelassenen Ärzten und anderen Krankenhaus-MVZ in der Umgebung, wobei Praxisübernahmen nur bei fehlender Nachbesetzung angestrebt werden. Es besteht ein Auftrag der Gesellschafterin zur Sicherstellung der ärztlichen Versorgung in der Stadt Brandenburg an der Havel und dem näheren Umland.



Der Geschäftsverlauf 2020 wurde sehr von der Corona-Pandemie geprägt, sowohl mit dem Beginn der ersten Welle zu Beginn des Jahres 2020 als auch der zweiten Welle zum Ende des Jahres 2020.

Seit März 2020 wird durch die Gesundheitszentrum GmbH eine Abklärungsstation für Corona-Infektionen am MVZ-Standort am Hauptbahnhof betrieben. Die Abklärungsstelle wird zum Teil mit den Ärzten des Ärztenetzwerkes Brandenburg an der Havel gemeinsam betrieben und wurde je nach Testverordnung und abhängig von der Nachfrage und der Inzidenzen flexibel den Rahmenbedingungen angepasst. Die Abklärungsstelle fungiert als Bindeglied zwischen dem Gesundheitsamt der Stadt Brandenburg an der Havel, den angestellten und niedergelassenen Ärzten und dem durch die Gesundheitszentrum GmbH betriebenen Labor in der Stadt Brandenburg an der Havel.

Gleichzeitig wurde im März 2020 das labormedizinische Testverfahren auf das SARS-CoV-2-Virus im GZB-Labor etabliert. Die labormedizinische Auslastung stieg aufgrund der Pandemie signifikant. Neben den bereits bestehenden Leistungsbeziehungen zu Krankenhäusern konnten weitere Krankenhäuser im Rahmen der SARS-CoV-2-Diagnostik, vor allem aufgrund der Federführung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH in der ersten Welle, für das etablierte Versorgungscluster Corona West (VCC) gewonnen werden. Im Vergleich zu den Vorjahren mit ca. 3.500 PCR-Analysen je Jahr, wurden im Jahr 2020 ca. 117.000 PCR-Analysen im Rahmen der SARS-CoV-2-Diagnostik durchgeführt, davon alleine ca. 52.000 PCR-Analysen im vierten Quartal 2020, mit Beginn der zweiten Welle und vergleichsweise höheren Inzidenzen im Stadt- und Bundesgebiet als in der ersten Welle.

Tabelle 54: Anzahl Corona-Abstriche 2020

| Anzahl Corona-Abstriche | 2020         |
|-------------------------|--------------|
| Januar                  | 0            |
| Februar                 | 0            |
| März                    | 0            |
| April                   | 118          |
| Mai                     | 382          |
| Juni                    | 299          |
| Juli                    | 230          |
| August                  | 204          |
| September               | 495          |
| Oktober                 | 600          |
| November                | 832          |
| Dezember                | 1.046        |
| <b>Gesamt</b>           | <b>4.206</b> |

Tabelle 55: Anzahl PCR-Analysen 2020

| Anzahl PCR-Analysen | 2020           |
|---------------------|----------------|
| Januar              | 0              |
| Februar             | 0              |
| März                | 1.960          |
| April               | 8.024          |
| Mai                 | 9.667          |
| Juni                | 10.490         |
| Juli                | 10.598         |
| August              | 10.859         |
| September           | 13.396         |
| Oktober             | 14.971         |
| November            | 19.157         |
| Dezember            | 17.685         |
| <b>Gesamt</b>       | <b>116.807</b> |

### Ertragslage

Die Ertragslage ist im Wesentlichen abhängig vom Patientenzulauf der Praxen. Im Jahr 2020 lässt sich weiterhin ein kontinuierlicher Patientenzulauf verzeichnen. Im Jahr 2020 wurden in der GZB GmbH (inklusive Labor und Pathologie) 259.718 Fälle (was einer durchschnittlichen Fallzahl pro Quartal von 64.930 entspricht) von MVZ-Ärzten behandelt. Dies übersteigt das Vorjahresniveau um 8.850 Fälle, trotz Praxisabgaben und längerfristigen Ausfällen. Begünstigt wurde die Entwicklung der Fallzahlen durch einen Corona-bedingten Anstieg im Labor.

Im Geschäftsjahr 2020 wurde ein Jahresüberschuss von 1.588 T€ ausgewiesen.

### Entwicklung der Fallzahlen 2016 – 2020

Tabelle 56: Entwicklung der Fallzahlen der GZB GmbH

| Jahr              | 2016    | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    |
|-------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Fallzahlen</b> | 217.585 | 246.149 | 250.938 | 250.866 | 259.718 |

(inklusive Labor und Pathologie)

Entwicklung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich nach Standorten wie folgt zusammen:

Tabelle 57: Entwicklung der Umsätze der GZB GmbH

| Jahr                  | 2019 (T€)     | 2020 (T€)     | Veränderung (%) |
|-----------------------|---------------|---------------|-----------------|
| MVZ Hochstraße        | 10.370        | 14.913        | 43,8            |
| MVZ am Hauptbahnhof 2 | 1.400         | 1.247         | -10,9           |
| MZ am Hauptbahnhof    | 1.771         | 1.938         | 9,4             |
| MVZ am Hauptbahnhof 1 | 1.179         | 1.517         | 28,7            |
| MVZ Hauptstraße       | 791           | 716           | -9,5            |
| Allgemein             | 38            | 23            | -39,5           |
| <b>Insgesamt</b>      | <b>15.549</b> | <b>20.354</b> | <b>30,9</b>     |

Die Umsätze mit der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg (KVBB), das sind rund 51,0% (2019: 56,8%) des Gesamtumsatzes, stiegen um 1.553 T€ im Vergleich zum Vorjahr.

Ursächlich waren die Corona-bedingten Umsatzsteigerungen im Labor, die Leistungserweiterung in der Pathologie und die Übernahme einer HNO-Praxis. Gleichzeitig konnte der Umsatz außerhalb des gesetzlichen Abrechnungsverhältnisses ambulanter Patienten mit der KVBB gesteigert werden, insbesondere durch die Gewinnung von Einsendern in der Labormedizin und in der Pathologie. Mit insgesamt 62,2% (2019: 48,9%) am Gesamtumsatz spielt das Labor und die Pathologie eine gewichtige Rolle für die Umsatzstabilität und -entwicklung der GZB GmbH sowie die Leistungsbeziehung zur Muttergesellschaft.

Das Verhältnis der Innenumsätze im Konzernverbund zum Gesamtumsatz ist mit 15,1% unter der Verteilung des Vorjahres (2019: 22,5%).

Der Gesamtumsatz von 20.354 T€ liegt über dem Planungsansatz von 6.313 T€.

Materialaufwand

Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren liegt mit 3.922 T€ um 1.290 T€ über dem Vorjahreswert von 2.632 T€. Ursächlich hierfür sind fast ausschließlich gestiegene Laborleistungen außerhalb und innerhalb des Konzernverbundes.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind zum Vorjahr um 107 T€ durch im Konzernverbund höher ausgefallene Verwaltungsumlagen angewachsen.

### Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 1.887 T€ gestiegen. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus dem Jahresergebnis 2020 in Höhe von 1.588 T€.

Die Rückstellungen erhöhten sich um 959 T€, aufgrund noch zu erwartender Steueraufwendungen und durch bestehende Risiken aus der Leistungsabrechnung im Laborbereich. Die Kreditverbindlichkeiten haben sich insgesamt um 913 T€ reduziert, davon langfristige Kreditverbindlichkeiten um 177 T€. Insgesamt reduzierten sich die Verbindlichkeiten um 656 T€.

Das Anlagevermögen reduzierte sich um -137 T€ zum Vorjahr, bedingt durch planmäßige Abschreibungen, einer Praxisübernahme und zwei Praxisabgaben. Das Umlaufvermögen stieg um 2.031 T€ zum Vorjahr, aufgrund pandemiebedingter Lagerhaltung notwendiger Laborbedarfe, erhöhter Liquidität und erhöhten Forderungen.

Die Liquidität der GZB GmbH wird bedeutend von den Zahlungsterminen der KVBB beansprucht. Insgesamt ca. 25% der kassenärztlichen Einnahmen haben aufgrund der Zahlungstermine der KVBB eine durchschnittliche Zahlungsfrist von über fünf Monaten. Die laufenden Abschlagszahlungen werden ebenfalls mit einem Monat Zeitversatz, zu Beginn des jeweiligen Folgemonats, ausbezahlt. Da ca. 51% des Umsatzes der GZB GmbH mit der KVBB abgerechnet werden, müssen laufende Kosten durch bestehende Vereinbarungen mit dem Gesellschafter und den Hausbanken in den Vorjahren vorfinanziert werden. Die Liquidität ist über Kontokorrentverträge mit mehreren Kreditinstituten abgesichert.

Aufgrund der Corona-bedingten Umsatzsteigerung außerhalb des Abrechnungsverhältnisses mit der KVBB, konnte die Debitorenreichweite verkürzt werden, der anteilige KV-Umsatz zum Gesamtumsatz verringert werden und der geplante Jahresüberschuss für das Jahr 2020 deutlich übertroffen werden. Diese Faktoren führten zu einer Entlastung der beanspruchten Kontokorrentverträge mit mehreren Kreditinstituten.

### Investitionen

Im Jahr 2020 wurden Investitionen von insgesamt 419 T€ (2019: 205 T€) aktiviert.

### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die bisherigen Praxisübernahmen dienen dem Ziel der Sicherstellung der stationären Einweisungen aus den Regionen Brandenburg an der Havel, Havelland und Potsdam-Mittelmark, aber auch der Aufrechterhaltung der ambulanten Versorgung bei fehlender Nachfolge für den bisherigen Praxisinhaber.

Für das Jahr 2021 sind unter Vorbehalten drei weitere Übernahmen hausärztlicher Praxen im Umland vorgesehen. Praxisabgaben wie in den Vorjahren sind nicht geplant.

Die Erträge mit der KVBB für die Versorgung gesetzlich Krankenversicherter sind aufgrund der Höhe der Honorarfonds und der Honorarverteilung für Fachärzte und Laborbereiche unter Druck. Neben der für MVZ ertragsreglementierenden Kooperationsquote erschweren weiterhin Fallzuwachsbeschränkungen und Fallwertabstaffelung die Leistungsausweitung.

Auch im Jahr 2021 wird das unternehmerische Handeln der Gesundheitszentrum GmbH begleitet durch die Corona-Pandemie. Nachdem laborseitige PCR-Tests und Antigentests sowie das Abstrichmanagement im Testzentrum am Hauptbahnhof etabliert sind, wird im Jahr 2021 zusätzlich der Schwerpunkt auf der Ablauforganisation der Corona-Impfungen in den Praxen liegen.

Insgesamt sind Umsatzerlöse in Höhe von 17.626 T€ für das Wirtschaftsjahr 2021 eingeplant. Die Aufwandsplanung der GZB GmbH wird mit 58% sehr stark vom Ansatz für Personalkosten beeinflusst. Die Personalkosten werden mit 10.197 T€ angesetzt. Ansonsten wurden bei der Aufwandsplanung die gleichen Prämissen wie bei der Erlösplanung berücksichtigt.

Die Investitionsplanung 2021 sieht einen Betrag in Höhe von 600 T€ vor.

Augenscheinlich größtes Risiko für die GZB GmbH bleibt weiterhin die Corona-Pandemie. Zwar greifen Hygienekonzepte, die Impfquoten in der Bevölkerung sowie bei den Mitarbeitern steigen und der Umgang mit dem Virus hat sich eingespielt. Trotzdem bleibt das Risiko von signifikanten Ausbruchsgeschehen und aggressiveren Mutationen weiterhin bestehen, welches vereinzelte Leistungsbereiche betreffen könnte. In gemeinsamer Kooperation mit dem Klinikum Brandenburg, den niedergelassenen Ärzten, der Stadt Brandenburg an der Havel und weiteren Verantwortlichen gilt es, die ambulante und stationäre Versorgung bedarfsorientiert und betriebswirtschaftlich für die Stadt und Umgebung aufrecht zu erhalten.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 58: Leistungs- und Finanzbeziehungen der GZB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung |
|-----|---|------------------|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine            |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine            |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine            |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine            |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 59: Vermögens- und Finanzlage der GZB GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| <u>Aktivseite</u>                                 |              |              |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>2.827</b> | <b>2.567</b> | <b>2.430</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 2.163        | 1.936        | 1.799        |
| II. Sachanlagen                                   | 664          | 631          | 631          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>2.390</b> | <b>2.492</b> | <b>4.523</b> |
| I. Vorräte  | 244          | 291          | 462          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.145        | 2.200        | 3.772        |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 1            | 1            | 289          |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>11</b>    | <b>22</b>    | <b>14</b>    |
| <u>Passivseite</u>                                |              |              |              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>1.025</b> | <b>1.094</b> | <b>2.682</b> |
| I. Stammkapital                                   | 25           | 25           | 25           |
| II. Kapitalrücklage                               | 681          | 681          | 681          |
| III. Gewinn- / Verlustvortrag                     | 325          | 320          | 388          |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag            | -5           | 69           | 1.588        |
| <b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>        | <b>26</b>    | <b>21</b>    | <b>17</b>    |
| <b>C. Rückstellungen</b>                          | <b>248</b>   | <b>123</b>   | <b>1.082</b> |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>3.929</b> | <b>3.843</b> | <b>3.187</b> |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>5.228</b> | <b>5.080</b> | <b>6.968</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 60: Ertragslage der GZB GmbH

| GuV (Angaben in T€) |   |           |           |              |
|---------------------|---|-----------|-----------|--------------|
| Jahr                |   | 2018      | 2019      | 2020         |
| 1.                  | Umsatzerlöse                              | 15.495    | 15.549    | 20.354       |
| 2.                  | Sonstige betriebliche Erträge             | 128       | 382       | 186          |
| 3.                  | Materialaufwand                           | -3.692    | -4.093    | -5.490       |
| 4.                  | Personalaufwand                           | -9.406    | -9.032    | -9.599       |
| 5.                  | Abschreibungen                            | -399      | -415      | -421         |
| 6.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen        | -2.106    | -2.312    | -3.047       |
| 7.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge      | 2         | 0         | 0            |
| 8.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -41       | -36       | -34          |
| 9.                  | Steuern vom Einkommen und Ertrag          | 13        | 26        | -360         |
| <b>10.</b>          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>              | <b>-5</b> | <b>69</b> | <b>1.589</b> |
| 11.                 | Sonstige Steuern                          | 0         | 0         | -1           |
| <b>12.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                     | <b>-5</b> | <b>69</b> | <b>1.588</b> |

---

## **III.2.3 Klinikum Westbrandenburg GmbH**

---

### **Geschäftsbereich**

Krankenhaus (Kinder- und Jugendklinik)

### **Firmensitz**

Charlottenstraße 72

14467 Potsdam

Telefon: 0331/24135902

Internet: [www.klinikumwb.de](http://www.klinikumwb.de)

### **Gründung**

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 14. Dezember 2012 gegründet.

Gesellschafter sind die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH und das Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH Potsdam mit den jeweiligen Geschäftsanteilen von 50%.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter der Nummer HRB 25968 P eingetragen.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 61: Beteiligungsverhältnisse der KWB GmbH

|   |          |
|---|----------|
| Stammkapital  | 25.000 € |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH                   | 50%      |
| Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH, Potsdam | 50%      |

### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keiner anderen Gesellschaft beteiligt.

### **Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 14. Dezember 2012.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Gabriele Wolter

Tim Steckel



Die Geschäftsführer werden von der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH und der Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH (KEvB) gestellt.

#### Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH.

Gemäß der Verständigung zwischen den beiden Gesellschaftern wurden die Beschlüsse der Gesellschafterversammlung in Form jeweils schriftlicher Abstimmungsverfahren gefasst.

#### Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß § 2 des Gesellschaftsvertrages der Betrieb der Klinikum Westbrandenburg GmbH und sonstiger Nebeneinrichtungen. In der Klinikum Westbrandenburg GmbH sind die Kinder- und Jugendkliniken der Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH und der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH vereinigt. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

#### Öffentlicher Zweck

Zu den Selbstverwaltungsaufgaben der Gemeinde gehört nach § 2 Abs. 2 BbgKVerf u. a. die gesundheitliche Betreuung ihrer Einwohner.

Der satzungsmäßige Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege durch Feststellung, Heilung, Linderung oder Verhütung einer Verschlimmerung von Krankheiten, Leiden oder Körperschäden durch ärztliche und pflegerische Hilfeleistungen, die Geburtshilfe sowie die Sicherung einer stabilen Gesundheitsversorgung im pädiatrischen Bereich der Gemeinden Landeshauptstadt Potsdam, Brandenburg an der Havel und im gemeinsamen Versorgungsgebiet Havelland-Fläming.

**Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 62: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KWB GmbH

| Kennzahl  | 2018      | 2019      | 2020      |
|---|-----------|-----------|-----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |           |           |           |
| Anlagenintensität   | 9,2%      | 9,8%      | 12,9%     |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 10,7%     | 9,5%      | 11,3%     |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0         | 0         | 0         |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |           |           |           |
| Anlagendeckung II   | 185%      | 164%      | 158%      |
| Zinsaufwandquote  | 0,01%     | 0,00%     | 0,00%     |
| Liquidität 3. Grades  | 108,9%    | 93,1%     | 109,3%    |
| Cashflow  | 403,0 T€  | 409,1 T€  | 542,4 T€  |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |           |           |           |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 1,70%     | 0,82%     | 1,21%     |
| Umsatz  | 22.850 T€ | 24.001 T€ | 25.959 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 201 T€    | 119 T€    | 167 T€    |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |           |           |           |
| Personalaufwandsquote                                       | 55,6%     | 60,2%     | 62,6%     |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 226       | 250       | 261       |

**Lagebericht der Gesellschaft**

Das Klinikum Westbrandenburg gehört zu den großen Kinder- und Jugendkliniken in Deutschland. Als Perinatalzentrum Level I ist das Klinikum besonders spezialisiert auf die Betreuung und Behandlung von Frühgeborenen und kranken Neugeborenen. Die Gesellschaft hat mit Wirkung zum 01. November 2020 laut Landeskrankenhausplan Brandenburg 90 Planbetten in der Pädiatrie, 57 Betten am Standort Potsdam und 33 Betten am Standort Brandenburg an der Havel, sowie 12 pädiatrische Tagesklinikplätze. Des Weiteren werden ambulante Sprechstunden, das Sozialpädiatrische Zentrum sowie die Sozialmedizinische Nachsorge betrieben. Außerdem ist die KWB das einzige Krankenhaus im Land Brandenburg mit eigener Kindernotaufnahme am Standort Potsdam.

Das Jahr 2020 stand vollständig im Zeichen der Corona-Pandemie. Die Leistungszahlen der KWB GmbH in 2020 zeigen neben üblichen saisonalen Schwankungen auch Fallzahlrückgänge im Zuge der Pandemie auf. Die KWB GmbH hatte in diesem Zusammenhang erweiterte Hygiene-, Schutz- und Sicherheitsregelungen verabschiedet und die Anzahl der verfügbaren Betten reduziert.

### Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2020 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 167 T€ erzielt. Dieser resultiert im Wesentlichen aus Einmaleffekten des Jahres 2020. Das Leistungsgeschehen hat sich im Vergleich zu den Aufwandssteigerungen eher unterproportional entwickelt.

Die im Geschäftsjahr 2020 erzielte Gesamtleistung in Höhe von 27.550 T€ (2019: 24.734 T€) resultiert zu 77,3% aus den stationären Krankenhausleistungen (inkl. Wahlleistungen). Die ambulanten Leistungen des Krankenhauses stellen 11,7% der Gesamtleistung dar.

Insgesamt sind die stationären Leistungen der Jahreslieger im Vergleich zum Vorjahr um 1.109 Fälle auf 3.320 zurückgegangen. Der Casemixindex (CMI) betrug 0,745 (2019: 0,959).

Der Landesbasisfallwert wurde für das Jahr 2020 in Höhe von 3.662,36 € vereinbart, für das Jahr 2019 betrug der Landesbasisfallwert 3.530,00 €. Die Steigerung belief sich absolut auf 132,36 € und relativ auf 3,7%.

Bei den nicht-ärztlichen Beschäftigten am Standort Brandenburg an der Havel wurden die Arbeitsverhältnisse zum 01. Januar 2020 auf den TVöD-K umgestellt; die nicht-ärztlichen Mitarbeiter am Standort Potsdam erhielten den TVöD-K zum 01. Juni 2020.

Der Personalaufwand beläuft sich im Jahr 2020 auf insgesamt 16.267 T€ (2019: 14.450 T€), davon entfallen 13.552 T€ (2019: 11.957 T€) auf Löhne und Gehälter und 2.715 T€ (2019: 2.493 T€) auf soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung.

Die Personalaufwandsquote betrug 59,0% (2019: 58,4%).

In dem Materialaufwand von insgesamt 5.916 T€ (2019: 5.231 T€) sind Aufwendungen für den medizinischen Bedarf in Höhe von 4.034 T€ (2019: 3.542 T€) enthalten.

Die Materialaufwandsquote betrug 20,4% (2019: 21,1%).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von insgesamt 5.384 T€ (2019: 4.842 T€) resultieren im Wesentlichen aus Forderungsverlusten und Wertberichtigungen der Forderungen aus Lieferung und Leistungen (2.469 T€), Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (613 T€) sowie aus Aufwendungen für Mieten und Pachten (598 T€) und dem Verwaltungsaufwand (311 T€).

### Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögensstruktur wird durch das Umlaufvermögen dominiert, die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben einen Anteil von 48,3% (2019: 60,7%) an der Bilanzsumme.

Das Anlagevermögen stieg zum 31. Dezember 2020 im Vergleich zum Vorjahr um 358 T€ auf 1.803 T€.

Die Investitionen des Geschäftsjahres 2020 von insgesamt 734 T€, davon 635 T€ in Einrichtungen und Ausstattungen überwiegend für den medizinischen Bereich, wurden in Höhe von 593 T€ aus Förder- und Drittmitteln finanziert.

Der relativ hohe Bestand der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultiert im Wesentlichen aus der anhaltend hohen Prüfquote des Medizinischen Dienstes der Krankenkassen (MDK), wesentliche Rechtsstreitigkeiten der vergangenen Jahre konnten in 2020 abgeschlossen werden. Insgesamt konnte der Bestand an offenen Forderungen reduziert werden.

Die Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht aus Erlösausgleichen des Geschäftsjahres 2020 und Vorjahre stiegen um 1.334 T€ auf 2.683 T€ an.

Guthaben bei Kreditinstituten (2.300 T€; 2019: 2.146 T€) enthalten zweckgebundene Mittel in Höhe von 1.694 T€. Die finanziellen Mittel haben sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 154 T€ erhöht. Die kurzfristigen Forderungen und die flüssigen Mittel decken zum Bilanzstichtag vollständig das kurzfristige Fremdkapital. Das Krankenhaus hat sich wie im Vorjahr in Folge der überdurchschnittlichen MDK-Prüfquote auch über die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern finanziert.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2020 11,3% (2019: 9,5%). Der Jahresüberschuss aus dem Vorjahr wurde in die Gewinnrücklagen eingestellt.

Die sonstigen Rückstellungen von 3.046 T€ (2019: 3.174 T€) betreffen überwiegend Abrechnungsrisiken und Risiken aus der Leistungserbringung (1.814 T€; 2019: 2.359 T€) sowie Personalrückstellungen (1.077 T€; 2019: 639 T€).

Die Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht betreffen Verbindlichkeiten aus noch nicht verwendeten Mitteln der Investitionspauschale.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (5.669 T€; 2019: 6.157 T€) und verbundenen Unternehmen (279 T€; 2019: 918 T€) resultieren zum größten Teil aus dem Liefer- und Leistungsverkehr und bestimmen zu 42,7% (2019: 48,0%) die Kapitalstruktur.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die Entwicklung der Erlöse aus Krankenhausleistungen folgt den grundsätzlichen Erwartungen hinsichtlich der Entwicklungen im Gesundheitssektor. Die Kosten des Gesundheitswesens sind Thema fortlaufender politischer Diskussionen. Im Bereich der Neonatologie erfolgen Strukturfestlegungen durch den gemeinsamen Bundesausschuss (G-BA) gem. § 136 b Abs. 1 SGB V im Hinblick von quantitativen und qualitativen Personalbesetzungen im pflegerischen und ärztlichen Bereich; sowie Mindestmengenregelungen für die Versorgung von Früh- und Neugeborenen mit einem Geburtsgewicht von <1250 g. Die KWB GmbH begegnet dem mit konsequenter Personalentwicklung im Pflegedienst und der Hinzunahme von zusätzlichen Ausbildungskapazitäten an beiden Standorten.

Die geforderte Mindestfallzahl von 14 Patienten mit einem Geburtsgewicht von <1250 g wird an beiden Standorten der KWB GmbH erbracht. Lediglich in 2015 konnte die Mindestzahl am Standort Brandenburg an der Havel nicht erreicht werden; das Land Brandenburg erteilte aufgrund der zwingenden Notwendigkeit des Standortes eine Ausnahmegenehmigung zur Weiterführung. Für die Zukunft besteht jedoch das latente Risiko, dass die Mindestfallzahlen

weiter angehoben werden. Nun hat der G-BA im Dezember 2020 die Erhöhung der Mindestzahl auf 25 ab dem Jahr 2024 beschlossen. In der Übergangszeit gilt für die Jahre 2021 und 2022 die bisherige Mindestfallzahl fort; im Jahr 2023 erhöht sich die Mindestfallzahl bereits auf 20 Leistungen pro Standort.

Eine wesentliche Gesetzesveränderung zum 1. Januar 2020 ist die Ausgliederung der Pflegepersonalkosten in den Bereichen Normalstation, Intensivstation, Dialyse und Patientenaufnahme, die dann nicht mehr Bestandteil der DRG sein werden, sondern separat im Pflegebudget vergütet werden. Ein Risiko besteht in der Pflegepersonalkostenerstattung, da zunächst nur Abschläge gezahlt wurden, die insbesondere in der Neonatologie voraussichtlich zu niedrig ausfallen. Hierdurch entsteht ein mögliches Liquiditätsrisiko. Erfahrungen mit dem Pflegebudget sind noch nicht vorhanden, da das Einführungsjahr 2020 im Wesentlichen durch die Corona-Pandemie beeinflusst war und hier Sonderregelungen getroffen haben.

Die Pflegepersonaluntergrenzenverordnung (PpUGV) beinhaltet ab dem 01. Januar 2021 auch die Pädiatrische Intensivmedizin und die Pädiatrie. Die große Herausforderung besteht hier in der Personalbesetzung der Stationen. Die Verordnung legt für die Pädiatrie ab dem 01. Februar 2021 einen Betreuungsschlüssel von 6:1 in der Tagschicht und 10:1 in der Nachtschicht fest. Für die pädiatrische Intensivmedizin gilt eine Untergrenze von 2:1 in der Tagschicht und 3:1 in der Nachtschicht. Der Anteil von Pflegehilfskräften an der Gesamtzahl der Pflegekräfte darf 5% nicht übersteigen.

Ein weiteres Risiko ergibt sich aus der bereits dargestellten Entwicklung der Personalaufwendungen im Zuge der Anwendung des TVöD in Verbindung mit den auf der anderen Seite vorhandenen Ertragsrisiken. Bereits im Oktober 2020 fanden Tarifverhandlungen für die Jahre 2021 und 2022 statt. Für Kliniken bedeutet dies eine Entgeltsteigerung von 1,4% zum 01. April 2021 und 1,8% zum 01. April 2022. Gleichzeitig erhalten Mitarbeiter, die unter die Regelungen der Pfl egetabellen (P-Tabellen) fallen ab dem 01. März 2021 eine monatliche Zulage von 70 €, die zum 01. März 2022 auf 120 € angehoben wird. Die Zulagen für Intensivpflege und Wechselschicht unterliegen ebenfalls einer großzügigen Steigerung und führen in der KWB GmbH zu steigenden Personalkosten.

Auch die Auswirkungen der Corona-Pandemie in 2021 sind noch nicht vollständig abschätzbar. Die andauernden Maßnahmen der Bundes- und Landesregierung zur Eindämmung des Virus wirken sich weiterhin auf die Umsätze der KWB GmbH aus. Zudem sind auch andere Bereiche des Wirtschaftssystems stark von der Pandemie betroffen, was wiederum auch einen Effekt auf das KWB hat. Durch die gestarteten Impfmaßnahmen wird die Sicherheit der Mitarbeiter und Patienten erhöht und diese führen mittelfristig zu einer stabilen Besetzung der Stationen und der Notaufnahme. Wie lange die Pandemie andauern wird, ist nicht abzusehen.

Aus heutiger Sicht wird davon ausgegangen, dass insgesamt vor dem Hintergrund dieser Sachlage die Auswirkungen der SARS-CoV-2 Pandemie sich für das Haus in Brandenburg an der Havel nicht bestandsgefährdend auswirken wird.

Zusätzlich zum Leistungswachstum im bestehenden Portfolio wurden Leistungserhöhungen durch zusätzliche Departmentleiter mit entsprechender Fachexpertise am Standort Potsdam und der weitere Aufbau der Kompetenzfelder Schlafmedizin und Kinderkardiologie geplant.

Um die personelle und fachliche Einhaltung der Vorgaben des gemeinsamen Bundesausschusses für Neonatologiestandorte sicherzustellen und dem allgemeinen Fachkräftebedarf zu entsprechen, wurde von der Geschäftsführung der KWB GmbH einvernehmlich beschlossen, sowohl am Standort Potsdam als auch am Standort Brandenburg an der Havel jeweils eine zusätzliche Ausbildungsklasse mit 20 Gesundheits- und Kinderkrankenpflege-Schülern zu etablieren. Ziel der Maßnahme ist, durch die nachhaltige Entwicklung eigener Mitarbeiter den Bedarf an Fachkräften dauerhaft sicherzustellen.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 63: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der KWB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung |
|-----|---|------------------|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine            |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine            |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine            |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine            |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 64: Vermögens- und Finanzlage der KWB GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
| <u>Aktivseite</u>                                 |               |               |               |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>1.096</b>  | <b>1.445</b>  | <b>1.803</b>  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 5             | 6             | 6             |
| II. Sachanlagen                                   | 1.042         | 1.343         | 1.629         |
| III. Finanzanlagen                                | 48            | 96            | 168           |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>10.837</b> | <b>13.285</b> | <b>12.111</b> |
| I. Vorräte  | 386           | 436           | 268           |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 8.495         | 10.704        | 9.543         |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 1.956         | 2.146         | 2.300         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>45</b>     | <b>11</b>     | <b>18</b>     |
| <u>Passivseite</u>                                |               |               |               |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>1.287</b>  | <b>1.405</b>  | <b>1.572</b>  |
| I. Stammkapital                                   | 25            | 25            | 25            |
| II. Gewinnrücklagen                               | 772           | 973           | 1.092         |
| III. Gewinn-/ Verlustvortrag                      | 288           | 288           | 288           |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag            | 201           | 119           | 167           |
| <b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>        | <b>736</b>    | <b>963</b>    | <b>1.280</b>  |
| <b>C. Rückstellungen</b>                          | <b>3.564</b>  | <b>3.174</b>  | <b>3.046</b>  |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>6.392</b>  | <b>9.198</b>  | <b>8.033</b>  |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>11.978</b> | <b>14.742</b> | <b>13.932</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 65: Ertragslage der KWB GmbH

| GuV (Angaben in T€) |  |            |            |            |
|---------------------|--|------------|------------|------------|
| Jahr                |  | 2018       | 2019       | 2020       |
| 1.                  | Umsatzerlöse                                       | 22.850     | 24.001     | 25.959     |
| 2.                  | Sonstige betriebliche Erträge                      | 226        | 733        | 1.591      |
| 3.                  | Personalaufwand                                    | -12.702    | -14.450    | -16.267    |
| 4.                  | Materialaufwand                                    | -5.799     | -5.231     | -5.633     |
| 5.                  | Bis 6. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SoPo) | 765        | 841        | 943        |
| 7.                  | Bis 8. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SoPo)    | -627       | -640       | -666       |
| 9.                  | Abschreibungen                                     | -202       | -290       | -376       |
| 10.                 | sonstige betriebliche Aufwendungen                 | -4.303     | -4.842     | -5.384     |
| 11.                 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge               | 0          | 0          | 0          |
| 12.                 | Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen          | -2         | -2         | -1         |
| <b>13.</b>          | <b>Ergebnis vor Steuern</b>                        | <b>205</b> | <b>119</b> | <b>167</b> |
| 14.                 | Steuern vom Einkommen und Ertrag                   | 0          | 0          | 0          |
| 15.                 | Sonstige Steuern                                   | -4         | -1         | 0          |
| <b>16.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                              | <b>201</b> | <b>119</b> | <b>167</b> |



---

## **III.2.4 Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH**

---

### **Geschäftsbereich**

Medizinische Hochschule

### **Firmensitz**

Fehrbelliner Straße 38

16816 Neuruppin

Tel.: 03391 – 39 14110

Fax: 03391 – 39 14109

E-Mail: dekanat@mhb-fontane.de

Internet: www.mhb-fontane.de

### **Gründung**

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 15. Dezember 2014 gegründet.

Gesellschafter sind die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH, Ruppiner Kliniken GmbH, Immanuel Diakonie GmbH, Stadtwerke Neuruppin GmbH und die Sparkasse Ostprignitz-Ruppin.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter der Nummer HRB 7829 NP eingetragen.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 66: Beteiligungsverhältnisse der MHB GmbH

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| Stammkapital                          | 100.000 € |
| Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH | 33,33%    |
| Ruppiner Kliniken GmbH                | 33,33%    |
| Immanuel Diakonie GmbH                | 11,12%    |
| Stadtwerke Neuruppin GmbH             | 11,11%    |
| Sparkasse Ostprignitz-Ruppin          | 11,11%    |

### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keiner anderen Gesellschaft beteiligt.

### **Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 21. Dezember 2017.

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 21.12.2017 wurde das Geschäftsjahr an das akademische Jahr angeglichen. Die Umstellung des Geschäftsjahres vom Kalenderjahr auf den Zeitraum 01. Oktober bis 30. September erfolgte zum 30. September 2018.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Prof. Dr. Edmund Neugebauer

Martina Gebauer (01.06.2020 bis 30.11.2020)

Dr. Gerrit Fleige (ab 01.12.2020)

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung der Gesellschafterin Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführerin der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH.

#### **Aufsichtsrat**

Tabelle 67: Aufsichtsratsmitglieder der MHB GmbH

|                              |  |
|------------------------------|--|
| <b>Aufsichtsratsvorsitz:</b> | Herr Ralf Reinhardt (Landrat des Landkreises Ostprignitz-Ruppin)             |
| <b>Stellvertreter:</b>       | Herr Alexander Mommert (Immanuel Albertinen Klinik Rüdersdorf)               |
| <b>Weitere Mitglieder</b>    | Herr Steffen Scheller (Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel) |
|                              | Frau Dr. Margrit Spielmann (Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH)           |
|                              | Herr Olaf String (Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH)                     |
|                              | Frau Daniela Kuzu (Beigeordnete der Fontanestadt Neuruppin)                  |
|                              | Herr Ronny Kretschmer (Ruppiner Kliniken GmbH)                               |
|                              | Herr Dr. Matthias Voth (Ruppiner Kliniken GmbH)                              |
|                              | Herr Ralf Osterberg (Sparkasse Ostprignitz-Ruppin)                           |

Im Geschäftsjahr 2019/2020 fanden drei Aufsichtsratssitzungen statt.

### **Gegenstand**

Ziel des Unternehmens ist die Gewinnung von Medizinern zur Sicherung der öffentlichen Gesundheitsversorgung. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

### **Öffentlicher Zweck**

Zu den Selbstverwaltungsaufgaben der Gemeinde gehört nach § 2 Abs. 2 BbgKVerf u. a. die gesundheitliche Betreuung ihrer Einwohner.

Die satzungsmäßigen Zwecke der Gesellschaft sind a) die Förderung von Wissenschaft und Forschung, b) die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der Gesundheitspflege, c) die Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe. Daneben kann die Gesellschaft auch die ideelle und finanzielle Förderung anderer steuerbegünstigter Körperschaften, von Körperschaften des öffentlichen Rechts oder auch von ausländischen Körperschaften zur Förderung von Wissenschaft und Forschung vornehmen.

### Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 68: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MHB GmbH

| Kennzahl  | 30.09.2018  | 30.09.2019 | 30.09.2020 |
|---|-------------|------------|------------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |             |            |            |
| Anlagenintensität   | 6,5%        | 7,2%       | 7,4%       |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 0,0%        | 0,0%       | 0,0 %      |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 4.031,4 T€  | 5.305,4 T€ | 5.998,5 T€ |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |             |            |            |
| Anlagendeckung II   | 0%          | 0%         | 0%         |
| Zinsaufwandquote  | 0,27%       | 0,42%      | 0,39%      |
| Liquidität 3. Grades  | 6,4%        | 66,2%      | 68,2%      |
| Cashflow  | -1.035,5 T€ | -983,7 T€  | -341,9 T€  |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |             |            |            |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 0,0%        | -6,2%      | 0,0 %      |
| Umsatz  | 6.536 T€    | 10.772 T€  | 13.113 T€  |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | -1.198 T€   | -1.274 T€  | -693 T€    |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |             |            |            |
| Personalaufwandsquote                                       | 72,4%       | 63,4%      | 55,3%      |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 188         | 204        | 205        |

### Lagebericht der Gesellschaft

Der Aufsichtsrat und die Gesellschafter haben am 13. Februar 2019 dem Abschluss der Finanzierungsvereinbarung zum Aufbau der Fakultät für Gesundheitswissenschaften (FGW) zugestimmt. Die Unterzeichnung der Finanzierungsvereinbarung erfolgte am 15. Februar 2019 im Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur. Die gemeinsame FGW der MHB, der Universität Potsdam (UNIP) und der Brandenburgischen Technischen Universität Cottbus-Senftenberg (BTUCS) wurde somit gegründet. Die gemeinsame Fakultät befindet sich weiterhin im Aufbau.

In der Ursprungsplanung war ein Aufwuchs für das Sommersemester 2020 auf 72 Studierende vorgesehen. Die vorgesehene Verteilung der Verdoppelung sah keinen Aufwuchs für das Geschäftsjahr 2019/2020 vor. Vor dem Hintergrund der finanziellen Situation war ein Aufwuchs zwingend erforderlich. Infolgedessen hat sich die Geschäftsführung in Abstimmung mit Gesellschaftern, Aufsichtsrat, Fakultätsleitung und Senat für eine zusätzliche Kohorte von 25 Studierenden zum Wintersemester 2019/2020 entschieden.

Für das zum 1. Oktober 2019 beginnende Semester im Medizinstudiengang mit 25 Plätzen konnten zum Wintersemester 2019/2020 insgesamt drei Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden. Für das zum 1. April 2020 beginnende Sommersemester im Medizinstudiengang mit 48 Plätzen konnten insgesamt 22 Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden. Der Studienbetrieb verlief im Medizinstudiengang im Geschäftsjahr 2019/2020 planmäßig. Im April 2020 absolvierten 40 Studierende der Medizin die Prüfung zum zweiten Staatsexamen erfolgreich und starten den darauffolgenden Studienabschnitt zum Praktischen Jahr.

Der neue Direktstudiengang Psychotherapie löst zum Wintersemester 2020/2021 den bisherigen Masterstudiengang in klinischer Psychologie ab. Der Direktstudiengang vereint dabei die Approbation als Psychotherapeut mit der Masterausbildung in der klinischen Psychologie. Die Arbeitsgruppe MHB direkt hat das Konzept zur Umsetzung und Durchführung des Direktstudiengangs an der MHB erstellt. Die entsprechende Approbationsordnung wurde am 14. Februar 2020 vom Bundesrat beschlossen. Die Approbationsordnung trat zum 1. September 2020 in Kraft. Die MHB hat im August 2020 den Bachelorstudierenden des sechsten Semesters einen Upgrade-Kurs angeboten, mit dem die Bachelorstudierenden die Zugangsvoraussetzungen für den neuen Masterstudiengang erhalten. Die MHB rechnet zum Wintersemester 2020/2021 mit jeweils 30 Studierenden im polyvalenten Bachelor und im Direktstudiengang Psychotherapie und klinische Psychologie (Master).

Die MHB wurde im laufenden Nachtragshaushalt des Landes Brandenburg für das Jahr 2020, zusätzlich zu der FGW-Förderung in Höhe von 1,6 Mio. €, mit einer Projektförderung in Höhe von 5,0 Mio. € berücksichtigt. Die Gelder dienen dem weiteren Aufbau der Forschungsaktivitäten und -leistungsfähigkeit der MHB, insbesondere mit Blick auf die Akkreditierung durch den Wissenschaftsrat im Jahr 2024.

Anfang 2019 startete die Geschäftsführung den Strategieprozess. Der Strategieprozess wurde im Frühjahr 2020 in seiner Entwicklung vorerst abgeschlossen. Die sechs Säulen der MHB Strategie umfassen die Themen: Strategischer Rahmen, Studium & Lehre, Forschung, Gesellschaft & Transfer, Finanzen und Organisation & Struktur. Im Anschluss startete die Vorbereitung der Umsetzung sowie z.T. auch bereits die Umsetzung der Maßnahmen der Strategie zur Erreichung der gesetzten Ziele für die drei Zeithorizonte 2020, 2021 und 2025.

#### Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Wegen des weiter anhaltenden Auf- und Ausbaus der Studienbetriebs- und Forschungsstrukturen ist die Vergleichbarkeit des Jahresabschlusses mit dem Vorjahr nur eingeschränkt gegeben.

Zum Bilanzstichtag 30. September 2020 weist die Gesellschaft eine Bilanzsumme von 25.145 T€ (2019: 15.718 T€) aus. Erwartungsgemäß stellen die Forderungen aus Zuwendungen und Zuschüssen mit 14.602 T€ (2019: 6.572 T€) den größten Vermögenswert dar.

Die Gesellschaft ist plangemäß bilanziell überschuldet. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt bei einem Jahresfehlbetrag von 693 T€ (2019: 1.274 T€) 5.999 T€ (2019: 5.305 T€), bezogen auf die Bilanzsumme 23,9% (2019: 33,8%). Eine Überschuldung im insolvenzrechtlichen Sinne liegt jedoch nicht vor, da eine positive Fortführungsprognose besteht und die Liquidität gesichert ist.

Die MHB erwirtschaftet während der Aufbau- und Konsolidierungsphase geplant Verluste. Trotz der außerplanmäßigen Beratungs- und Personalbeschaffungskosten führen insbesondere gegenüber dem Plan geringere Personalkosten und höhere zu vereinnahmende Erträge aus Drittmitteln und sonstigen Erstattungen dazu, dass das Geschäftsjahr 2019/2020 mit einem um 726 T€ geringeren Jahresfehlbetrag als geplant abgeschlossen werden konnte. Hier wirkt sich insbesondere die zusätzliche Landesförderung aus, da bisher aus Eigenmitteln finanzierte Projekte zu Drittmittelprojekten deklariert werden konnten.

Die Erhöhung des Studierendenbestandes und die Ausweitung des Forschungsbetriebes spiegeln sich in der Entwicklung der Umsatzerlöse wieder. Die Umsatzerlöse, die um 2.342 T€ anstiegen, enthalten im Wesentlichen Studienbeiträge in Höhe von 7.724 T€ (2019: 6.285 T€) und zu vereinnahmende Zuwendungen und Zuschüsse in Höhe von 4.762 T€ (2019: 4.106 T€), davon 339 T€ (2019: 204 T€) Verwaltungskostenerträge aus den Fördermitteln.

Gestiegene Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (+91 T€) und aus der U2-Umlageerstattung (Ausgleich der finanziellen Belastungen aus dem Mutterschutz; +50 T€) sowie Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen (34 T€) bewirken bei annähernd gleich gebliebenen Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (+10 T€) den Anstieg der Sonstigen betrieblichen Erträge um 202 T€.

Den höheren Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten steht ein Anstieg der Abschreibungen von 290 T€ auf 351 T€ entgegen.

Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 796 T€ gestiegen. Der Anstieg der Materialaufwendungen ist hauptsächlich auf die Entwicklung der Honorarkosten und bezogenen Forschungsleistungen zurück zu führen. So hat die MHB auch im Geschäftsjahr 2019/2020 zur Absicherung der Lehrverpflichtung erneut auf externe Dozenten zurückgreifen müssen (684 T€; 2019: 437 T€).

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr erneut stark gestiegen. Begründet ist dies vor allem durch die hohen Investitionen im Zusammenhang mit der erhaltenen Landesförderung, da die für Investitionen verwandten vereinnahmten Ertragszuschüsse über die Sonderpostenzuführungsaufwendungen im Jahresabschluss neutralisiert werden. Im Geschäftsjahr waren 908 T€ so zu verbuchen (2019: 179 T€). Daneben sind auch die Mietaufwendungen gestiegen (+199 T€). Hier wirkt sich neben dem erstmalig ganzjährigen Mietaufwand für das Universitätsgebäude auf dem Campus in Neuruppin auch die Ausweitung der Laborflächen in Brandenburg und Neuruppin zum 1. Juli

2020 aus. Dem entgegenstehen geringere Aufwendungen für Personalbeschaffung, Beratung und gesunkene Reise- und Repräsentationskosten.

Im Geschäftsjahr 2019/2020 musste die Gesellschaft zur Deckung des Finanzbedarfs im Vergleich zum Vorjahr unterjährig umfänglicher auf die bestehende Kreditlinie zugreifen. Die Entwicklung des Zinsaufwandes spiegelt dies wieder.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2019/2020 insgesamt gesichert und die zur Verfügung stehenden Mittel (inklusive Kreditlinie) reichten jederzeit aus, um die kurzfristigen Verbindlichkeiten zu erfüllen. Die Gesellschaft verfügt zum Stichtag über Finanzmittel in Höhe von 2.195 T€ (2019: 2.641 T€), denen Geldmarktkredite über insgesamt 4.000 T€ (2019: 4.500 T€) entgegenstehen. Zur Sicherung des Liquiditätsbedarfes besteht eine Kreditlinie über 4,5 Mio. €, für die die Gesellschafter der MHB bürgen.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Ziel und Gründungsanspruch der MHB ist es, eine den Anforderungen an den späteren Beruf Rechnung tragende, moderne und praxisnahe sowie freiheitliche und ganzheitliche Ausbildung zu etablieren. Die Anerkennung der Hochschule ist bis zum 30. September 2021 befristet, so dass latent das Risiko besteht, dass die Zulassung nicht verlängert wird, wodurch der Gesellschaft die Geschäftsgrundlage entzogen wäre. Aufgrund der Verschiebung der Akkreditierung durch den Wissenschaftsrat um drei Jahre, wird auch die befristete Anerkennung der MHB bis zum 30. September 2024 verlängert werden müssen, was am 31. Oktober 2018 schriftlich vom Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur (MWFK) des Landes Brandenburg bestätigt wurde.

Mit der Anerkennung der Hochschule wurde die Gesellschaft des Weiteren verpflichtet, Vorsorgemaßnahmen für den Fall des Scheiterns der Hochschule zu treffen, da den Studierenden auch bei Einstellung des Studienbetriebes der Abschluss des Studiums ermöglicht werden muss.

Im Geschäftsjahr 2019/2020 gelang es der MHB mit der Unterstützung des Stiftungsverbands die erste ordentliche Stiftungsprofessur der MHB auf den Weg zu bringen. Nachdem die Pläne der Geschäftsführung in der Fakultät für Medizin und Psychologie und im Senat der MHB vorgestellt wurden, beschlossen der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung das Konzept und die Umsetzungsplanung der Stiftungsprofessur Allgemeinmedizin im Juni 2020. Im September 2020 erfolgte die Unterzeichnung der Verträge mit dem Stifter, den Johannitern. Im Anschluss startete die MHB die Vorbereitungen zur Eröffnung des Berufungsverfahrens. Vor dem Hintergrund der Gründungsvision der MHB, Ärzte für das Land aus dem Land auszubilden, ist die Allgemeinmedizin ein zentraler Bestandteil der Ausrichtung der Lehre und auch der Forschung der MHB.

Im Geschäftsjahr 2019/2020 sind die Bewerberzahlen im Medizinstudiengang leicht zurückgegangen. Der erste Bewerbungslauf zum Wintersemester (2020/2021) ist hingegen positiv verlaufen. Der Bewerbungslauf zum darauffolgenden Sommersemester 2021 verlief ebenfalls positiv. In den beiden zuvor genannten Bewerbungsläufen hat die MHB jeweils

mehr als 400 Bewerbungen erhalten. In der Geschäftsjahresbetrachtung erhöht sich infolgedessen die Bewerberzahl in der Medizin an der MHB.

In der Psychologie sind die Bewerberzahlen gestiegen. Zum Wintersemester 2019/2020 sind 102 Bewerbungen auf einen Studienplatz im Bachelorstudiengang eingegangen. Für einen Studienplatz im Masterstudiengang erhielt die MHB 36 Bewerbungen. Schlussendlich wurden im Oktober 2019 für den Bachelorstudiengang der Psychologie 33 Studierende immatrikuliert, für den Masterstudiengang 19. Vor dem Hintergrund des geplanten Starts des Direktstudiengangs Psychotherapie ist die zuvor beschriebene Entwicklung positiv zu bewerten.

Die Studienbeiträge für das Studium der Humanmedizin sind an der MHB auf 125 T€ bemessen. Die abgeschlossenen Kooperationsvereinbarungen und Darlehenszusagen tragen zur Verringerung des Ausfallrisikos der Studienbeiträge maßgeblich bei. Die Ausbildung von medizinischen und psychologischen Fachkräften an der Hochschule trägt insbesondere zur persönlichen Bindung an den jeweiligen Standorten bei und unterstützt somit die Gesellschafter und Kooperationspartner bei der Fachkräftebindung.

Mit der amtlichen Veröffentlichung des Beschlusses zur Zustimmung zur Promotionsordnung der Fakultät für Gesundheitswissenschaften durch die Brandenburgische Technische Universität Cottbus-Senftenberg vom 26. November 2020 wurde die letzte Bedingung zum Inkrafttreten der Promotionsordnung erfüllt. Infolgedessen ist die MHB zukünftig befähigt Promotionsstudierende zu promovieren. Im nächsten Schritt steht der Beschluss zur Habilitationsordnung an, an deren Finalisierung in den zuständigen Gremien bereits mit Hochdruck gearbeitet wird.

Der Aufwuchs in der Medizin hat eine wesentliche Auswirkung auf die Finanzlage. Der zentrale Punkt der positiven Entwicklung ist, dass bereits in 2020/21, ein Jahr früher als bislang geplant, ein Jahresüberschuss zu erwarten ist. In den Folgejahren sind deutlich positive Jahresergebnisse geplant, so dass die Darlehensnutzung kontinuierlich zurückgeführt werden kann.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 69: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der MHB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung |
|-----|---|------------------|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine            |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine            |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine            |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine            |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 70: Vermögens- und Finanzlage der MHB GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                           |                   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Jahr</b>   | <b>30.09.2018</b> | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2020</b> |
| <u>Aktivseite</u>                                       |                   |                   |                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                | <b>692</b>        | <b>1.138</b>      | <b>1.863</b>      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                    | 20                | 13                | 78                |
| II. Sachanlagen   | 672               | 1.125             | 1.785             |
| III. Finanzanlagen                                      | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                | <b>5.898</b>      | <b>9.240</b>      | <b>17.207</b>     |
| I. Vorräte  | 0                 | 0                 | 0                 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände       | 5.086             | 6.599             | 15.012            |
| III. Kassenbestand, Guthaben                            | 812               | 2.641             | 2.195             |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                    | <b>6</b>          | <b>35</b>         | <b>77</b>         |
| <b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b> | <b>4.031</b>      | <b>5.305</b>      | <b>5.999</b>      |
| <u>Passivseite</u>                                      |                   |                   |                   |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| I. Stammkapital   | 100               | 100               | 100               |
| II. Kapitalrücklagen                                    | 1.000             | 1.000             | 1.000             |
| III. Gewinn-/ Verlustvortrag                            | -3.933            | -5.131            | -6.405            |
| IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss                        | -1.198            | -1.274            | -693              |
| V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag        | 4.031             | 5.305             | 5.999             |
| <b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>              | <b>314</b>        | <b>417</b>        | <b>1.164</b>      |
| <b>C. Rückstellungen</b>                                | <b>760</b>        | <b>1.000</b>      | <b>1.255</b>      |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                             | <b>7.642</b>      | <b>11.837</b>     | <b>19.966</b>     |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                    | <b>1.912</b>      | <b>2.464</b>      | <b>2.760</b>      |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>10.627</b>     | <b>15.718</b>     | <b>25.145</b>     |



### Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 71: Ertragslage der MHB GmbH

| GuV (Angaben in T€) |   |               |               |             |
|---------------------|---|---------------|---------------|-------------|
| Jahr                |   | 30.09.2018    | 30.09.2019    | 30.09.2020  |
| 1.                  | Umsatzerlöse                              | 6.536         | 10.772        | 13.113      |
| 2.                  | Sonstige betriebliche Erträge             | 218           | 262           | 464         |
| 3.                  | Materialaufwand                           | -1.205        | -1.824        | -2.619      |
| 4.                  | Personalaufwand                           | -4.729        | -6.826        | -7.248      |
| 5.                  | Abschreibungen                            | -163          | -290          | -351        |
| 6.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen        | -1.838        | -3.319        | -3.994      |
| 7.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge      | 0             | 0             | 0           |
| 8.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -18           | -45           | -51         |
| 9.                  | Steuern vom Einkommen und Ertrag          | 5             | -1            | -5          |
| <b>10.</b>          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>              | <b>-1.195</b> | <b>-1.273</b> | <b>-692</b> |
| 11.                 | Sonstige Steuern                          | -3            | -2            | -1          |
| <b>12.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                     | <b>-1.198</b> | <b>-1.274</b> | <b>-693</b> |

---

## **III.3. Brandenburger Theater GmbH**

---

### **Geschäftsbereich**

Theater

### **Firmensitz**

Grabenstraße 14

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/ 51 11 0

Fax: 03381/ 51 11 60

E-Mail: sekretariat@brandenburgertheater.de

Internet: www.brandenburgertheater.de

### **Gründung**

Die Gesellschaft mit gemeinnützigem Charakter wurde am 19.12.1995 gegründet und mit Wirkung zum 01.01.1996 unter dem Namen Brandenburger Theater GmbH (BT) ins Handelsregister eingetragen.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 72: Beteiligungsverhältnisse der BT GmbH

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| Stammkapital                   | 25.600 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100%     |

### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

### **Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 23. Juni 1999.

Die Gesellschaft wurde unter der Registriernummer HRB 9850 in das Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam eingetragen.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Christine Flieger

### Gesellschafterversammlung

Im Geschäftsjahr 2020 fanden sieben Gesellschafterversammlungen statt.

### Aufsichtsrat

Tabelle 73: Aufsichtsratsmitglieder 2020 der BT GmbH

|                              |                                    |
|------------------------------|------------------------------------|
| <b>Aufsichtsratsvorsitz:</b> | Herr Dr. Wolfgang Erlebach         |
| <b>Stellvertreterin:</b>     | Frau Birgit Patz                   |
| <b>Weitere Mitglieder</b>    | Frau Dr. Birgit Didczuneit-Sandhop |
|                              | Herr Udo Geiseler                  |
|                              | Frau Cerstin Gerech                |
|                              | Herr Ulf Insel                     |
|                              | Herr Klaus Hoffmann                |

### Gegenstand

Das Brandenburger Theater soll als selbstständiger Betrieb Konzerte, Schauspiel- und Musiktheater aufführen und ähnliche kulturelle Veranstaltungen anbieten, um damit das kulturelle Leben am Sitz der Gesellschaft sowie in der Region zu erweitern.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des § 51 ff. der Abgabenordnung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigene wirtschaftliche Zwecke.

Für die Stadt Brandenburg an der Havel handelt es sich um eine freiwillige Aufgabe im Rahmen der kommunalen Selbstverwaltung. Die Kommunalverfassung des Landes Brandenburg spricht in § 2 Abs. 2 von der Aufgabe der „Entwicklung des kulturellen Lebens“ in der Gemeinde.

### Öffentlicher Zweck

Da die Gemeinde gemäß § 2 Abs. 2 BbgKVerf ihren Einwohnern die Teilnahme am kulturellen Leben ermöglichen soll, erfüllt die Brandenburger Theater GmbH einen öffentlichen Zweck im Sinne des § 91 Abs. 2 Nr. 1 BbgKVerf.

### Statistische Angaben

Tabelle 74: Spielstätten der BT GmbH

| <b>Spielstätten des Brandenburger Theaters</b> |                  |
|--|------------------|
| Großes Haus                                    | 419 Plätze       |
| Studiobühne                                    | 288 Plätze       |
| Probenbühne                                    | 60 Plätze        |
| Puppenbühne                                    | 72 Plätze        |
| Foyer Großes Haus                              | bis zu 68 Plätze |
| Foyer Kleines Haus                             | bis zu 51 Plätze |

Tabelle 75: Besucherzahlen der BT GmbH

| <b>Besucherzahlen des Brandenburger Theaters</b> |               |               |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | <b>2016</b>   | <b>2017</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
| Besucher im eigenen Haus (ohne Vermietungen)     | 55.600        | 58.273        | 58.126        | 59.600        | 13.813        |
| Besucher im eigenen Haus (inkl. Vermietungen)    | 62.699        | 65.867        | 66.104        | 72.801        | 20.883        |
| Besucher Gastspiele                              | 26.859        | 6.581         | 7.172         | 3.763         | 739           |
| <b>Besucher Gesamt</b>                           | <b>89.558</b> | <b>72.448</b> | <b>73.276</b> | <b>76.564</b> | <b>21.622</b> |

Tabelle 76: Unternehmensspezifische Kennzahlen der BT GmbH

| <b>Unternehmensspezifische Kennzahlen</b>                              |             |             |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|  | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
| Auslastungsgrad Vorstellungen Gesamt                                   | 83,7%       | 83,0%       | 81,0%       | 86%         | 84%         |
| Zuschuss je Besucher (inkl. ext. Gastspiele, ohne Besucher Vermietung) | 86 €        | 100 €       | 99 €        | 107 €       | 371 €       |
| Kostendeckungsgrad II (Vollkosten)                                     | 12,8%       | 11,4%       | 14,7%       | 10,4%       | 5,2%        |
| Personalkostenanteil   | 67,9%       | 65,5%       | 67,3%       | 62,3%       | 70,8%       |
| Materialkostenanteil   | 17,8%       | 16,7%       | 19,4%       | 23,0%       | 10,9%       |

**Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 77: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BT GmbH

| Kennzahl  | 2018   | 2019   | 2020     |
|---|--------|--------|----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |        |        |          |
| Anlagenintensität   | 17%    | 16%    | 16%      |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 52%    | 45%    | 46%      |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0      | 0      | 0        |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |        |        |          |
| Anlagendeckung II   | 305%   | 284%   | 280%     |
| Zinsaufwandquote  | 0,0%   | 0,0%   | 0,0%     |
| Liquidität 3. Grades  | 266%   | 206%   | 198%     |
| Cashflow  | 526 T€ | 353 T€ | 1.354 T€ |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |        |        |          |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 17%    | 17%    | 7%       |
| Umsatz  | 948 T€ | 934 T€ | 279 T€   |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 424 T€ | 10 T€  | 236 T€   |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |        |        |          |
| Personalaufwandsquote                                       | 569%   | 611%   | 2087%    |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 100    | 100    | 100      |

**Lagebericht der Gesellschaft**

Mit dem im Februar 2019 unterzeichneten neuen Theater- und Orchesterrahmenvertrag zur Finanzierung ausgewählter Theater und Orchester im Land Brandenburg werden die beteiligten Theater zukünftig institutionell gefördert. Zur langfristigen Sicherung der Theater- und Orchesterlandschaft hat sich dadurch auch der Finanzierungsschlüssel grundlegend geändert. Der folgende Finanzierungsschlüssel ist für die Jahre 2019 bis 2022 für die Vertragspartner mittels Verpflichtungsermächtigung bindend:

- 50% Landesmittel
- 30% Mittel aus dem Finanzausgleichsgesetz (BbgFAG)
- 20% Mittel der Kommune

Vereinbart ist weiterhin eine Dynamisierung der Zuschüsse, um tarif- und inflationsbedingte Mehraufwendungen auszugleichen. Die Zuschüsse sollen damit automatisch um 2% für Sachausgaben und für tarifbedingte Personalkostensteigerung um bis zu 2,5% erhöht werden. Das Land übernimmt damit 80% der Finanzierung. Die Stadt, die bisher rund 50% der

Zuschüsse getragen hat, wird erheblich entlastet. Ein Teil der Entlastung soll jedoch wieder dem Kulturbetrieb in Form von zusätzlichen Mitteln zur Verfügung gestellt werden. In 2020 zahlte die Stadt Brandenburg an der Havel zusätzliche Zuschüsse wie folgt:

- Zur Finanzierung von darstellender Kunst 216,4 T€
- Für die Etablierung eines Sommerfestivals 200 T€
- Beseitigung des vorhandenen Instandhaltungsstaus 100 T€

Im Geschäftsjahr 2020 konnte trotz Corona-Krise und dem damit verbundenen Ausfall vieler Veranstaltungen ein positives Jahresergebnis erzielt werden. Ursache hierfür sind im Wesentlichen deutlich geringere Programm- und Personalkosten.

Während in den meisten anderen Theatern ein Großteil der Kosten fix sind und damit nicht schnell abbaubar, ist die Kostenstruktur in der BT GmbH etwas mehr variabel gestaltet. Das Programm wird mit Ausnahme der Konzerte eingekauft oder im Rahmen von Projektmitteln mit projektweise beschäftigten Künstlern selbst produziert. Die BT GmbH konnte also relativ flexibel auf die pandemiebedingte plötzliche Schließung des Hauses reagieren. Bereits abgeschlossene Gastspielverträge konnten mit Verweis auf höhere Gewalt weitestgehend aufgehoben, geplante Eigenproduktionen gestrichen, verschoben oder auf ein Online-/TV-Format geändert werden.

Die Programm-Mittel sind dementsprechend deutlich geringer ausgefallen als unter Normalbedingungen geplant war. Der mit dem Ausfall vieler Veranstaltungen oder der zwischenzeitlich angeordneten geringeren Sitzplatz-Kapazität verbundene Umsatzausfall konnte durch die geringeren Programm-Kosten und die Inanspruchnahme von Kurzarbeit im Juni/Juli und auch im Dezember kompensiert werden. Insbesondere der Personalaufwand konnte somit deutlich entlastet werden. Aus diesem Grund musste die BT GmbH auch keine Mittel aus Hilfsprogrammen beantragen.

Die Zeit der zwischenzeitlichen Schließung des Spielbetriebes wurde für zahlreiche Renovierungsarbeiten genutzt. Damit sind jedoch auch die Kosten für Wartung, Instandhaltung des Gebäudes deutlich höher ausgefallen als geplant. Insgesamt konnte ein Jahresüberschuss von 235,6 T€ erzielt werden, der nun zur Deckung eines evtl. Fehlbetrages im folgenden Geschäftsjahr, aufgrund der weiteren coronabedingten Einschränkungen, zur Verfügung steht. Ein Defizit bei den veranstaltungsbezogenen Einzelkosten entsteht in deutlicher Höhe, wenn bei gleichbleibenden Programmkosten nur ein Bruchteil der Sitzplatzkapazität verkauft werden kann und hierdurch in erheblichen Umfang Einnahmeausfälle zu verzeichnen sind.

In 2020 konnten durch die Umstände der Pandemie nur 20.883 Besucher im eigenen Haus und 739 Besuchern bei externen Veranstaltungen erreicht werden. Damit sind in 2020 72% weniger Besucher als 2019 zu verzeichnen. Der Auslastungsgrad war bis zur Schließung mit 86% bei internen Veranstaltungen soweit normal. Im September/Okttober war er mit 82% relativ hoch, jedoch muss beachtet werden, dass die Sitzplatz-Kapazitäten auch durch die Hygienevorschriften deutlich reduziert waren.

Der Kostendeckungsrad I (Eigeneinnahmen/ Programm-Einzelkosten) ist, bedingt durch die überwiegende Schließung des Hauses, mit 31,0% sehr niedrig (Plan 40,9%).

Der Kostendeckungsrad II (Eigeneinnahmen/Vollkosten) lag im Geschäftsjahr bei nur 5,2% (Plan 2020: 8,5%).

Die Vermögenslage und auch die Liquiditätssituation waren stabil.

#### Ertragslage

Mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 235,5 T€ (2019: 9,9 T€) wurde das gemäß dem Wirtschaftsplan für 2020 geplante ausgeglichene Jahresergebnis von 0 T€ übertroffen.

Die Umsatzerlöse sind insgesamt um 655,1 T€ gegenüber dem Vorjahr gesunken, was wesentlich auf die zeitweise Schließung des Hauses infolge der Corona-Pandemie zurückzuführen ist. Für die Zeit vom 13.03.2020 bis zum 12.06.2020 musste auf amtsärztliche Anordnung der Spielbetrieb komplett eingestellt werden. Eine weitere Schließung erfolgte aufgrund fortwährender Eindämmungsverordnungen ab 2.11.2020.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist stabil. Das Eigenkapital weist jetzt eine Quote (bereinigt um den pRAP und unter Einbezug des hälftigen Sonderpostens) von 59,9% (2019: 59,7%) aus.

Der Anteil des langfristigen Vermögens am Gesamtvermögen erhöhte sich von 15,8% auf 16,4%. Insgesamt weist der Finanzmittelbestand gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um 111,5 T€ auf 2.429,1 T€ aus.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr 2020 in Höhe von 239,3 T€ (2019: 183,9 T€) getätigt. Mittel- bis langfristig ergibt sich ein erhöhter Investitionsbedarf überwiegend für Ersatzbeschaffungen.

Die Liquiditätssituation ist insgesamt sehr stark abhängig von der fristgerechten Zahlung der Zuschussraten. Die Zuschüsse erreichten das Haus im Geschäftsjahr planmäßig, sodass die Liquidität zu jeder Zeit gesichert war.

Für im Geschäftsjahr notwendige Investitionen wurde seitens der Stadt Brandenburg an der Havel ein Investitionskostenzuschuss in Höhe von 146 T€ gewährt, der in voller Höhe in Anspruch genommen wurde.

Wie im Vorjahr bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

#### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Durch die zahlreichen, durch das Brandenburger Theater angebotenen Kindervorstellungen und Kinderprojekte sowie die neu eingeführten Education-Projekte werden weitere Zielgruppen angesprochen und somit Neukunden gewonnen. Hier zählt sich die jahrelange kontinuierliche Zusammenarbeit mit Kindergärten und Schulen in der Region aus. Im Weiteren wird intensiver auf die Werbewirksamkeit geachtet, um die Neukundengewinnung und Kundenbindung zu forcieren.

Neben den Vorstellungen und Konzerten kann die aktive Vermarktung von Werbeflächen, z.B. im Programmheft, Programmflyer sowie auf der Webseite weiter ausgebaut werden.

Zusätzliche Projektmittel ermöglichen zukünftig die intensivere Bespielung des Hauses mit Aufführungen im Bereich der darstellenden Kunst (Schauspiel/Musiktheater), sodass sich das Programmangebot des Hauses, insbesondere in Form von Eigenproduktionen, deutlich erhöhen wird.

Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein Strategie- und Leitbildprozess für das Brandenburger Theater begonnen, der extern durch die Beratungsfirma METRUM begleitet wird.

Auch weitere Tarifierhöhungen im Personalbereich sowie Preiserhöhungen von Dienstleistern und Lieferanten stellen ein Risiko dar, da diese nur zu einem geringen Teil durch eigene Preiserhöhungen (Eintrittspreise) aufgefangen werden können. Dieses Risiko ist jedoch durch die ab 2019 festgelegte Dynamisierung der Zuschüsse durch die Zuschussgeber, um diese Kostensteigerungen ausgleichen, zumindest bis einschließlich 2022 gemildert.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 78: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BT GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung  |
|-----|---|---|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine   |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine   |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine   |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Zuschuss Stadt in Höhe von 1.790.313,00 €<br><br>Investitionszuschuss in Höhe von 146.000 € |

### **Städtische Zuschüsse/ Landeszuschüsse**

Tabelle 79: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die BT GmbH

| Jahr   | 2017 (€)         | 2018 (€)         | 2019 (€)         | 2020 (€)         |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Zuschuss Stadt Brandenburg an der Havel                    | 3.485.400        | 3.485.400        | 1.991.695        | 1.790.313        |
| Zuschuss Land Brandenburg                                  | 1.870.000        | 1.870.000        | 3.713.800        | 3.874.300        |
| Zuschuss BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz) | 1.730.000        | 1.730.000        | 2.228.300        | 2.228.300        |
| Sonstige projektabhängige Zuschüsse                        | 22.562           | 57.500           | 151.624          | 6.655            |
| Zuschuss Stadt Brandenburg an der Havel für Investitionen  | 146.000          | 146.000          | 146.000          | 146.000          |
| <b>Gesamt</b>  | <b>7.253.962</b> | <b>7.288.900</b> | <b>8.231.419</b> | <b>8.045.568</b> |



**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 80: Vermögens- und Finanzlage der BT GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| <u>Aktivseite</u>                                 |              |              |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>417</b>   | <b>453</b>   | <b>544</b>   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 1            | 1            | 1            |
| II. Sachanlagen                                   | 416          | 452          | 543          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>2.004</b> | <b>2.389</b> | <b>2.672</b> |
| I. Vorräte  | 0            | 0            | 0            |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 76           | 72           | 243          |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 1.928        | 2.318        | 2.429        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>16</b>    | <b>25</b>    | <b>95</b>    |
| <u>Passivseite</u>                                |              |              |              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>1.276</b> | <b>1.286</b> | <b>1.521</b> |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 26           | 26           | 26           |
| II. Kapitalrücklagen                              | 1            | 1            | 1            |
| III. Gewinnvortrag                                | 825          | 1.250        | 1.260        |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag            | 424          | 10           | 236          |
| <b>B. Sonderposten Investitionszuschüsse</b>      | <b>407</b>   | <b>421</b>   | <b>439</b>   |
| <b>C. Rückstellungen</b>                          | <b>268</b>   | <b>456</b>   | <b>599</b>   |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>298</b>   | <b>344</b>   | <b>346</b>   |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>188</b>   | <b>360</b>   | <b>405</b>   |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>2.437</b> | <b>2.868</b> | <b>3.310</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 81: Ertragslage der BT GmbH

| GuV (Angaben in T€)                     |            |           |            |
|---|------------|-----------|------------|
| Jahr                                    | 2018       | 2019      | 2020       |
| 1. Umsatzerlöse                         | 948        | 934       | 279        |
| 2. Erträge aus Zuschüssen               | 7.267      | 8.217     | 8.028      |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge        | 225        | 18        | 150        |
| 4. Materialaufwand                      | -1.555     | -2.111    | -899       |
| 5. Personalaufwand                      | -5.393     | -5.708    | -5.821     |
| 6. Abschreibungen                       | -138       | -149      | -202       |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen   | -931       | -1.193    | -1.301     |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | -1         | 0         | 2          |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern</b>         | <b>425</b> | <b>11</b> | <b>237</b> |
| 10. Sonstige Steuern                    | -1         | -1        | -1         |
| <b>11. Jahresergebnis</b>               | <b>424</b> | <b>10</b> | <b>236</b> |

---

## III.4. Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH

---

### Geschäftsbereich

Verwaltungs- und Beteiligungsholding

### Firmensitz

Hauptstr. 32

14776 Brandenburg

Tel.: 03381/ 62 97 0

Fax: 03381/ 62 97 23

E-Mail: gf@twb-brb.de

### Gründung

Die Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH (TWB) wurde am 06.07.1991 von der Stadt Brandenburg an der Havel gegründet.

### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 82: Beteiligungsverhältnisse der TWB GmbH

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| Stammkapital                   | 102.400 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100%      |

### Unterbeteiligungen

Die TWB ist Holding Gesellschafterin mit unterschiedlichen Geschäftsanteilen von zwei juristisch selbstständigen Tochterunternehmen. Mittelbar ist die TWB an drei weiteren Gesellschaften über die StWB beteiligt.

Tabelle 83: Organigramm der TWB GmbH

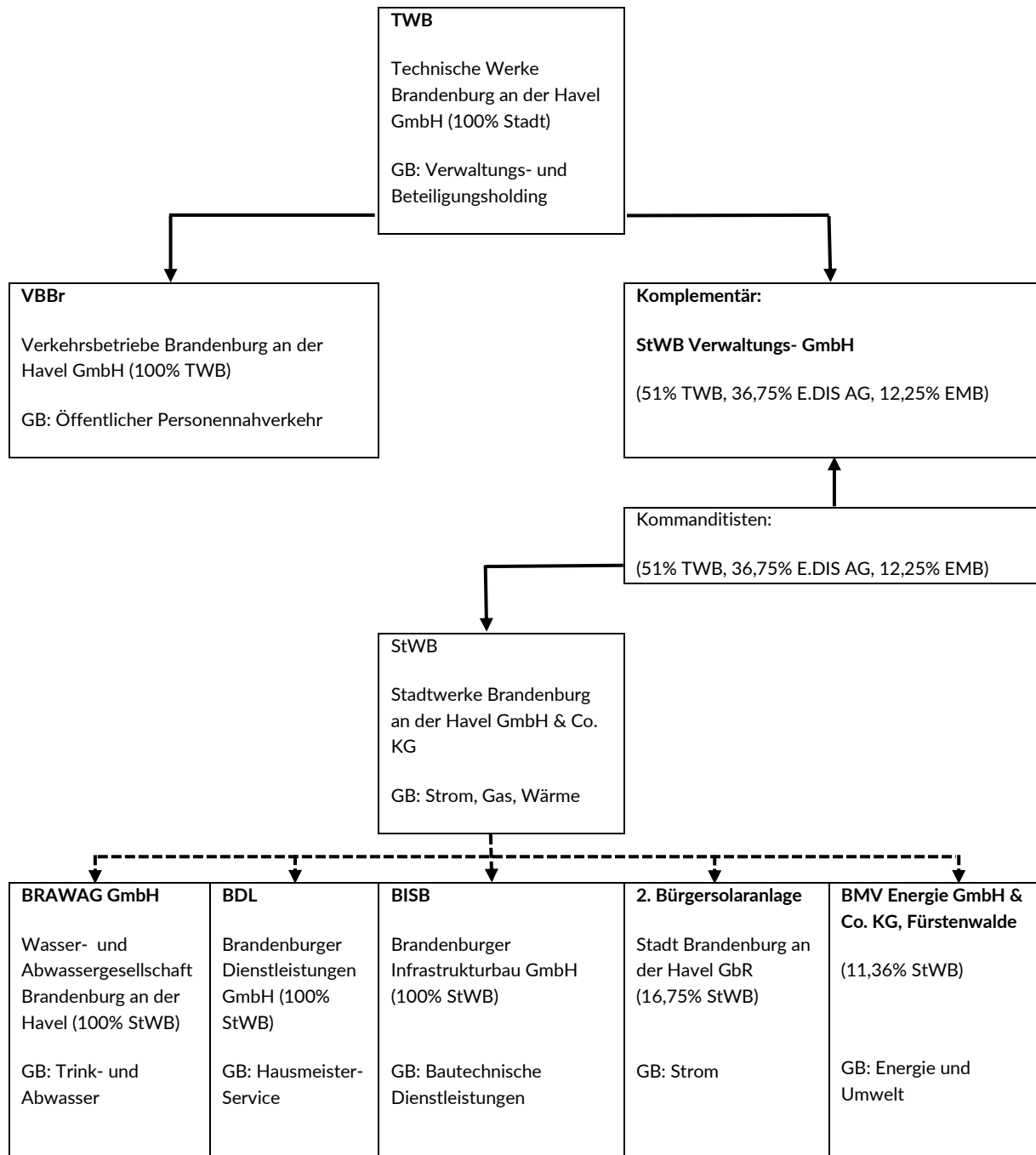


Tabelle 84: Verbundene Unternehmen der TWB GmbH

| Name und Sitz   | Stammkapital/<br>Festkapital<br>der jeweiligen<br>Gesellschaft<br>in T€ | Anteil am<br>Stammkapital/<br>Kommanditeinlage<br>in T€ | Kapitalanteil<br>in % | Gegenstand  |
|---|---|---|-----------------------|---|
| <b>a.) Unmittelbare Beteiligungen</b>                                 | 8.200,0   | 4.182,0   | 51,0                  | Planung, Errichtung, Erwerb und Betrieb von Anlagen, die der Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wärme, sowie Wasser und Abwasser dienen.  |
| Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG (StWB)              |   |   |                       |   |
| Komplementär: StWB<br>Verwaltungs- GmbH                               | 30,0  | 15,3  | 51,0                  | Die Gesellschaft ist als persönlich haftender Gesellschafter (phG) einzelvertretungsberechtigter Komplementär ohne Beteiligung an Vermögen, Ergebnis und Kapital der StWB GmbH & Co. KG.  |
| Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH (VBBr)                 | 1.971,0   | 1.971,0   | 100,0                 | Planung, Bau und Vorhaltung von Verkehrsanlagen, Betrieb von Straßenbahnen, Omnibussen, Fahrgastschiffen, Fähren und anderen der Personenbeförderung dienenden Fahrzeugen.  |
| <b>b.) Mittelbare Beteiligungen</b>                                   | 6.647,0   | 3.390,0   | 51,0                  | Planung, Finanzierung, Bau und Betrieb von Einrichtungen der Wasserversorgungen, Abwasserbeseitigung und Klärschlamm Entsorgung   |
| BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel |   |   |                       |   |
| Brandenburger<br>Dienstleistungen GmbH (BDL)                          | 434,6   | 221,6   | 51,0                  | Hausmeisterdienste, Garten- und Landschaftspflege, technische und Reinigungsdienstleistungen, Werk- und Dienstleistungen bezüglich Wasserversorgungen, Abwasserbeseitigung und Klärschlamm Entsorgung.  |
| Brandenburger Infrastrukturbau GmbH (BISB)                            | 125,0   | 63,8  | 51,0                  | Planung und Errichtung von Ver- und Entsorgungsanlagen sowie der Durchführung von technischem Service in Bezug auf solche Anlagen. Insbesondere für die Medien Gas, Fernwärme und Trinkwasser führt die BISB GmbH den leitungsneubau, die Wartung und Instandsetzung von Hausanschlüssen für verschiedene Auftraggeber durch. Darüber hinaus übernimmt die BISB den Bereitschaftsdienst und Störungsbeseitigungen für die Versorgungsunternehmen. |

Die StWB erstellt einen Teilkonzernabschluss, in dem die BRAWAG GmbH, BISB GmbH und die BDL GmbH eingebunden werden.

### Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 28.10.1999. Die Eintragung ins Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam ist unter der Registernummer HRB 2807 P am 01. Dezember 1999 erfolgt.

### Organe der Gesellschaft

#### Geschäftsführung

Heidi Bender

Detlef Reckow (ab 01.01.2021)

#### Gesellschafterversammlung

Im Berichtsjahr fanden zehn Gesellschafterversammlungen statt.

#### Aufsichtsrat

Tabelle 85: Aufsichtsratsmitglieder 2020 der TWB GmbH

|                              |                          |
|------------------------------|--------------------------|
| <b>Aufsichtsratsvorsitz:</b> | Herr Jean Schaffer       |
| <b>Stellvertreter:</b>       | Herr Norbert Langerwisch |
| <b>Weitere Mitglieder:</b>   | Herr Werner Jumpertz     |
|                              | Herr Wolfgang Kampe      |
|                              | Herr Lutz Krakau         |
|                              | Herr Gerhard Zepf        |
|                              | Herr Steffen Scheller    |
|                              | Frau Martina Marx        |
|                              | Herr Klaus Windeck       |

### Gegenstand

- Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen an Unternehmen, insbesondere an Unternehmen der kommunalen Wirtschaft der Stadt Brandenburg an der Havel
- Förderung dieser Unternehmen und sonstiger kommunaler Einrichtungen auch wirtschaftlicher Natur, insbesondere durch Beratung und Erbringung von Dienstleistungen
- Abschluss von Beherrschungs- und Ergebnisabführungsverträgen mit Tochtergesellschaften

- Erwerb, die Verwaltung, die Bewirtschaftung und die Veräußerung von bebauten und unbebauten Grundstücken

Diese Tätigkeiten kann die Gesellschaft nur insoweit ausüben, als sie durch einen öffentlichen Zweck gerechtfertigt sind und in Verbindung zur Aufgabe der Beteiligungsverwaltung stehen. Darüber hinaus ist die Gesellschaft berechtigt, alle Geschäfte einzugehen, die der Förderung und Wirtschaftlichkeit des Unternehmensgegenstandes dienen. Bedient sich die Gesellschaft zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen, beteiligt sich oder errichtet, erwirbt oder pachtet solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe, muss der Stadt Brandenburg an der Havel eine angemessene Einflussnahme ermöglicht werden.

Die TWB verfolgt im Wesentlichen die Aufgabe kaufmännische Dienstleistungen für die Stadt Brandenburg an der Havel und die städtischen Unternehmen und Beteiligungen zu erbringen. Der TWB-Konzern erfüllt in der Stadt Brandenburg an der Havel die Aufgabe der Energieversorgung und Wasserversorgung, der Abwasserentsorgung sowie des öffentlichen Nahverkehrs. Außerdem zählen zu den Tätigkeiten des Konzerns Gebäudedienstleistungen, der Erwerb, die Verwaltung, die Bewirtschaftung und Veräußerung von bebauten und unbebauten Grundstücken sowie der Erwerb, die Verwaltung und die Steuerung von Beteiligungen. Mit Gründung der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH als 100% Tochterunternehmen der StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG (StWB KG), wurde der TWB Konzern mit den Bau- und Serviceleistungen für die Errichtung, Wartung und Instandsetzung von Versorgungsanlagen ergänzt.

Die TWB GmbH dient in ihrer Holdingfunktion als Aufsichts- und Verwaltungsorgan und stellt das Bindeglied zwischen den Tochtergesellschaften und der Stadt Brandenburg an der Havel dar. Wesentlicher Zweck der TWB ist die Beteiligung an den städtischen Unternehmen, die Herstellung eines steuerlichen Querverbundes und die Nutzung von Synergieeffekten, insbesondere auf den Gebieten der Finanzierung und des Controllings.

### **Öffentlicher Zweck**

Der öffentliche Zweck der TWB ergibt sich aufgrund der Holdingstruktur aus den öffentlichen Zwecken der Tochtergesellschaften. Diese werden jeweils in diesem Beteiligungsbericht ausführlich aufgezeigt. Zudem wird mit dem Konstrukt der TWB der Grundsatz der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit beachtet sowie Synergieeffekte genutzt.

**Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 86: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der TWB GmbH

| Kennzahl  | 2018     | 2019     | 2020     |
|---|----------|----------|----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |          |          |          |
| Anlagenintensität   | 71%      | 79%      | 90%      |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 98%      | 98%      | 100%     |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0 €      | 0 €      | 0 €      |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |          |          |          |
| Anlagendeckung II   | 138%     | 124%     | 111%     |
| Zinsaufwandquote  | 0%       | 0%       | 0%       |
| Liquidität 3. Grades  | 1502%    | 999%     | 2386%    |
| Cashflow  | 4.404 T€ | 4.785 T€ | 5.725 T€ |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |          |          |          |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 13%      | 14%      | 17%      |
| Umsatz  | 196 T€   | 153 T€   | 164 T€   |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 4.401 T€ | 4.782 T€ | 5.719 T€ |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |          |          |          |
| Personalaufwandsquote                                       | 147%     | 197%     | 193%     |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 8        | 6        | 6        |

**Lagebericht der Gesellschaft**

Im Geschäftsjahr 2020 wurden die Dienstleistungen für die Stadt Brandenburg an der Havel und für städtische Unternehmen fortgeführt.

**Ertragslage**

Im Geschäftsjahr 2020 wurde ein Jahresüberschuss von 5.719 T€ (2019: 4.782 T€) realisiert. Die Aufwendungen aus der Verlustübernahme für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt in Höhe von 5.693 T€ (2019: 5.894 T€) wurden von der Stadt Brandenburg an der Havel mit 6.511 T€ (2019: 5.954 T€) übernommen. In den Aufwendungen für den ÖPNV in der Stadt Brandenburg an der Havel sind die Erträge aus dem Ergebnisabführungsvertrag mit der VBB in Höhe von 818 T€ (2019: 60 T€) berücksichtigt. Die Erträge für die erhaltenen ÖPNV-Zuwendungen von der Stadt wurden im Vorjahr um den geringeren Bedarf für die ÖPNV-Zuwendungen 2019 reduziert und als Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt passiviert. Diese Verbindlichkeit aus dem Vorjahr wurde im Berichtsjahr ertragswirksam aufgelöst und unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.



Im neutralen Ergebnis sind im laufenden Geschäftsjahr insbesondere Zinserträge aus Steuererstattungen und Zinsaufwendungen für Steuernachzahlungen berücksichtigt.

In der nachfolgenden Darstellung wurden die Erträge aus Zuwendungen für ÖPNV und Fähre von der Stadt Brandenburg an der Havel vom Betriebsergebnis in eine separate Zeile untergliedert, um den Vergleich zu Vorjahren darzustellen.

Die Entwicklung der Ertragslage stellt sich im Mehrjahresvergleich wie folgt dar:

Tabelle 87: Entwicklung der Ertragslage der TWB GmbH

| Jahr   | 2018 (T€)    | 2019 (T€)    | 2020 (T€)    |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Betriebsergebnis ohne Zuwendungen für ÖPNV             | -294         | -331         | -366         |
| Finanzergebnis   | 31           | -694         | -474         |
| Davon Verlustübernahme ÖPNV                            | 4.969        | 5.894        | 5.693        |
| Neutrales Ergebnis                                     | 1            | 1            | 135          |
| <b>Jahresfehlbetrag vor Zuwendungen ÖPNV und Fähre</b> | <b>262</b>   | <b>1.024</b> | <b>705</b>   |
| Zuwendungen ÖPNV und Fähre                             | 4.960        | 5.894        | 6.571        |
| Ertragsteuern  | 298          | 89           | 147          |
| <b>Jahresüberschuss</b>                                | <b>4.401</b> | <b>4.782</b> | <b>5.719</b> |

### Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2020 erhöhte sich die Bilanzsumme um 516 T€, was insbesondere auf die positive Ergebnisentwicklung zurückzuführen ist. Weitere Ratenzahlungen (4.000 T€) für ein Darlehen, das unter den Finanzanlagen ausgewiesen ist, führten zur Reduzierung der liquiden Mittel. Der Anstieg der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände betrifft insbesondere die Forderungen der Gewinnabführung 2020 der VBBr saldiert mit Zahlungseingängen aus Steuererstattungsansprüchen früherer Jahre. Steuerrückstellungen wurden insbesondere in Folge der eingegangenen Steuerbescheide und daraus resultierenden Zahlungen mit 534 T€ in Anspruch genommen.

Im Eigenkapital führte im Geschäftsjahr der Jahresüberschuss (5.719 T€) saldiert mit der Gewinnausschüttung (4.682 T€) an die Gesellschafterin Stadt Brandenburg an der Havel zur Erhöhung um 1.037 T€.

Mit den Dienstleistungen und den Aufgaben einer Beteiligungsholding entsprechenden Eigenkapitalquote von 99,7% (2019: 98,1%), ist die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens gesichert.

Primäre Einnahmequelle der TWB ist das Ausschüttungspotenzial der StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG, das jedoch nach gegenwärtigem Stand die

Aufwendungen für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt Brandenburg an der Havel nicht nachhaltig decken kann.

Im Geschäftsjahr 2020 wurden die Aufwendungen der TWB für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt Brandenburg an der Havel vollständig ausgeglichen. Die Gewinnabführung der VBB (818 T€) entsprechend Ergebnisabführungsvertrag ist nicht an die Stadt Brandenburg an der Havel abzuführen. Die Gewinnausschüttung an die Gesellschafterin Stadt Brandenburg an der Havel mit 4.682 T€ wurde im Geschäftsjahr aus der Gewinnausschüttung 2019 der StWB KG in Höhe von 4.896 T€ finanziert.

Der Finanzmittelbestand nahm insbesondere in Folge der Auszahlung eines Darlehens gegenüber dem Vorjahr um 3.550 T€ oder 66% von 5.412 T€ auf 1.862 T€ ab. Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr gesichert.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die wirtschaftliche Entwicklung der Beteiligungen wird durch den zunehmenden Wettbewerb beeinflusst. Die Beschränkung der wirtschaftlichen Betätigung kommunaler Unternehmen durch die brandenburgische Kommunalverfassung auf dem Gebiet der Kommune wirkt sich zusätzlich hemmend auf die Unternehmensaktivitäten aus.

Den hieraus erwachsenden Risiken wird im Rahmen des Konzernverbundes der TWB mit kontinuierlicher konzeptioneller Arbeit zur Erhöhung der Effektivität begegnet. Hier ist die Bildung eines steuerlichen Querverbundes in der Stadt Brandenburg an der Havel im Jahr 2015 sowie die Gründung der BISB GmbH im Jahr 2018 zur Sicherung der Rohrleitungsbaukapazitäten vor Ort für die StWB KG zu nennen. Die in der Vergangenheit im Stadtkonzern möglichen kurzfristigen Finanzierungshilfen für Schwestergesellschaften der TWB, sind durch die Darlehensvergabe an die Städtische Klinikum Brandenburg an der Havel GmbH zukünftig nicht mehr möglich.

Das geplante Investitionsvolumen für den TWB-Konzern beläuft sich im Geschäftsjahr 2021 inkl. der Überhänge aus 2020 auf ca. 50 Mio. €.

Vorbehaltlich der noch nicht endgültig absehbaren Folgen, die im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie insbesondere im ÖPNV und der daraus resultierenden Verlustübernahme entstehen können, wird mit einem Ergebnis vor Steuern von 4.700 T€ für das Geschäftsjahr 2021 gerechnet.

### **Teilkonzern Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG**

Im Konzern besteht ein Risikomanagement, das durch ein internes Überwachungssystem sicherstellt, dass bestehende Risiken rechtzeitig erfasst, analysiert, bewertet und ggf. entsprechende Gegenmaßnahmen eingeleitet werden können.

Schwerpunktmäßig werden die Absatz- und Beschaffungsmärkte, regulierten Märkte, die Auslastung des Heizkraftwerkes sowie die Forderungsausfallrisiken überwacht.

Das Kerngeschäft der StWB KG ist durch regulatorische Rahmenbedingungen und intensiven Wettbewerb im Vertrieb geprägt. Die Steigerung der Kunden- und Absatzzahlen soll durch die Fortführung und laufende Optimierung der Vertriebsstrategie erreicht werden. Der in den letzten Jahren begonnene Aufbau des Zukunftsgeschäfts in Feldern Elektromobilität, Energieeffizienzdienstleistungen und dezentraler Energieversorgung wird konsequent weiterverfolgt. Auch das Projekt Fernwärme 2020, bei dem der Bezug der Wärme aus der thermischen Abfallverwertungsanlage in Premnitz gewonnen werden soll, wird als Chance für die langfristige Entwicklung des Unternehmens eingeschätzt.

Seit dem 01. Januar 2018 werden die Kunden der StWB KG weitestgehend nur mit Ökostrom beliefert.

Wie in den vergangenen Jahren haben sich auch im Jahr 2020 die Wirtschaft und die Einwohneranzahl in Brandenburg an der Havel positiv entwickelt. Der Trinkwasserverbrauch hat sich daher auf dem in den letzten Jahren gestiegenen Niveau stabilisiert. Dies sichert die Auslastung der von BRAWAG vorzuhaltenden und zu betreibenden Infrastruktur in der Stadt Brandenburg an der Havel.

Die Auftragslage im Bereich Bau- und Serviceleistungen kann auch über das Berichtsjahr hinaus als zufriedenstellend beurteilt werden. Untermauert wird das durch die Signale der Hauptauftraggeber, dass der Bedarf an Neubau und Restrukturierung des regionalen Rohrleitungsnetzes in den von der BISB GmbH betreuten Medien Gas, Fernwärme und Trinkwasser auf hohem Niveau bleibt. Des Weiteren besteht eine hohe Nachfrage an Serviceleistungen bei weiteren kommunalen und privaten Auftraggebern.

Mit dem Ausbau des Leistungsangebotes bezüglich der Installation von modernen Messeinrichtungen, der Umsetzung der Anforderungen an die neuen Gesetzmäßigkeiten des smart meterings sowie der Überprüfung ortsunveränderlicher elektrischer Geräte werden neue Geschäftsfelder konsequent ausgebaut. Darüber hinaus bestehen Entwicklungsmöglichkeiten im Bereich der Freiflächenpflege.

Der StWB Konzern sieht sich aktuell den Auswirkungen des Coronavirus (COVID-19) ausgesetzt. Insbesondere die wirtschaftlichen Folgen lassen darauf schließen, dass auch die Gesellschaften des Teilkonzern StWB kurz- und mittelfristig weiterhin davon betroffen sein werden. Die wirtschaftlichen Auswirkungen und damit die Auswirkungen auf die Unternehmensplanung lassen sich zum heutigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich quantifizieren. Die Geschäftsführung der StWB sieht hier ein mögliches Risiko im Hinblick auf die Erreichung der Umsatz- und Profitabilitätsziele für 2021 und Folgejahre.

### **Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH**

Die VBBr erhielt aufgabenbedingt auch im Jahr 2020 Zuwendungen zum ÖPNV, die sie von der Aufgabenträgerin Stadt Brandenburg an der Havel über ihre Gesellschafterin TWB bekam. Corona bedingte Fahrgeldausfälle wurden über Rettungsschirmmittel von der Bundes- und Landesregierung zu 100% ausgeglichen.

Von der Geschäftsführung der VBBr werden wie in den Vorjahren Risiken bei der Aufteilung im Verkehrsverbund und die Prämissen zur Einnahmeverteilungsrechnung sowie die

langfristige Finanzierung des ÖPNV gesehen. Verstärkt rücken auch die Entwicklungen beim Personal in Bezug auf Tarifverhandlungen und fachkundige Besetzung in den Fokus.

Die Risiken aus der Corona-Pandemie sind allgegenwärtig. Der geplante Einnahmeverlust von 20% für 2021 stellt sich zurzeit im Ist höher dar. Hier gilt es, alle Möglichkeiten von Schadensausgleichsmaßnahmen von Bund und Land zu nutzen. Da beim ÖPNV bisher keine Leistungseinschränkungen im Angebot erfolgen sollen, geht die Geschäftsführung der VBBR davon aus, dass die erbrachte Leistung entsprechend vergütet wird und sich daher keine bestandsbedrohenden Umstände für die VBBR ergeben. Die Risiken bei anhaltender Pandemie über 2021 hinaus können noch nicht eingeschätzt werden.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 88: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der TWB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung  |
|-----|---|---|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | <p>Mit Gesellschafterbeschluss TWB vom 20.11.2019 wurde die Auszahlung eines Kontokorrentdarlehens mit insgesamt 8,0 Mio. € an die Städtische Klinikum Brandenburg GmbH beschlossen. Gleichzeitig wurde von der Stadt Brandenburg an der Havel eine Kapitalentnahme der Forderung des von der TWB an das Klinikum ausgereichten Darlehens festgelegt. Die Auszahlung des Darlehens erfolgte in Höhe von 7,0 Mio. €. In 2021 erfolgte die Restzahlung in Höhe von 1,0 Mio. € gemäß Darlehensvertrag.</p> <p>Mit Vereinbarung zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel, der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH und der TWB GmbH vom Juli 2021 tritt die TWB GmbH die Rückzahlungsforderung aus dem Darlehensvertrag zum Nennwert von 8.000 T€ in Umsetzung des Kapitalentnahmebeschlusses an die Stadt Brandenburg an der Havel ab.</p> |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Gewinnausschüttung 2020 in Höhe von 4.682 T€  |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine   |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Vertragsbeziehungen bestehen neben Gesellschaften des TWB-Konzerns mit unmittelbaren städtischen Betrieben: mit dem Eigenbetrieb GLM, Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel, TGZ GmbH, wobra und dem Verein Neurologisches Reha-Zentrum für Kinder und Jugendliche Brandenburg e.V.</li> <li>2. Verkehrsvereinbarung zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel, der VBBR sowie der TWB zu erteilten Linienkonzessionen in der Stadt Brandenburg an der Havel.</li> <li>3. Dienstleistungsbeziehungen zwischen der TWB und der StWB GmbH &amp; Co. KG über die Interne Revision</li> </ol>  |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 89: Vermögens- und Finanzlage der TWB GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                                     |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Jahr</b>   | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
| <u>Aktivseite</u>   |               |               |               |
| <b>A. Anlagevermögen</b>  | <b>23.388</b> | <b>26.399</b> | <b>30.402</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                              | 0             | 9             | 8             |
| II. Sachanlagen   | 8             | 9             | 13            |
| III. Finanzanlagen  | 23.380        | 26.380        | 30.380        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>  | <b>8.979</b>  | <b>6.485</b>  | <b>3.053</b>  |
| I. Vorräte  | 0             | 0             | 0             |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                 | 1.006         | 1.073         | 1.191         |
| III. Kassenbestand, Guthaben                                      | 7.972         | 5.412         | 1.862         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                              | <b>587</b>    | <b>532</b>    | <b>477</b>    |
| <b>D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b> | <b>29</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <u>Passivseite</u>  |               |               |               |
| <b>A. Eigenkapital</b>  | <b>32.385</b> | <b>32.766</b> | <b>33.804</b> |
| I. Gezeichnetes Kapital   | 102           | 102           | 102           |
| II. Kapitalrücklagen  | 27.424        | 27.424        | 27.424        |
| III. Gewinnvortrag  | 458           | 458           | 558           |
| IV. Jahresüberschuss  | 4.401         | 4.782         | 5.719         |
| <b>B. Rückstellungen</b>  | <b>576</b>    | <b>568</b>    | <b>90</b>     |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                                       | <b>21</b>     | <b>82</b>     | <b>38</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>32.983</b> | <b>33.416</b> | <b>33.931</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 90: Ertragslage der TWB GmbH

| GuV (Angaben in T€)                      |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Jahr                                     | 2018         | 2019         | 2020         |
| 1. Umsatzerlöse                          | 196          | 153          | 164          |
| 2. Bestandsänderungen                    | 0            | 0            | 0            |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge         | 4.972        | 5.905        | 6.583        |
| 4. Materialaufwand                       | -13          | -15          | -16          |
| 5. Personalaufwand                       | -287         | -300         | -315         |
| 6. Abschreibungen                        | -3           | -3           | -6           |
| 7. sonstige betriebliche Aufwendungen    | -196         | -175         | -201         |
| 8. Erträge aus Beteiligungen             | 4.998        | 5.177        | 4.896        |
| 9. Erträge aus Ausleihungen              | 0            | 15           | 323          |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 2            | 9            | 177          |
| 11. Aufwendungen aus Verlustübernahme    | -4.969       | -5.894       | -5.693       |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen     | 0            | 0            | -45          |
| 13. Steuern vom Einkommen und Ertrag     | -298         | -89          | -147         |
| <b>14. Ergebnis nach Steuern</b>         | <b>4.401</b> | <b>4.782</b> | <b>5.719</b> |
| 15. Sonstige Steuern                     | 0            | 0            | 0            |
| <b>16. Jahresergebnis</b>                | <b>4.401</b> | <b>4.782</b> | <b>5.719</b> |

---

## **III.4.1 Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH**

---

### **Geschäftsbereich**

Öffentlicher Personennahverkehr

### **Firmensitz**

Upstallstraße 18

14772 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/53 41 00

Fax: 03381/53 41 01

E-Mail: info@vbbr.de

Internet: www.vbbr.de

### **Gründung**

Die Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH (VBBr) ist durch Umwandlung des in Eigenregie übernommenen VEB Verkehrsbetriebe Brandenburg entstanden. Die Gesellschaft wurde am 24.06.1991 gegründet. Die Gesellschaft ist im Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam unter HRB 1685 P eingetragen.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 91: Beteiligungsverhältnisse der VBBr GmbH

|              |             |
|--------------|-------------|
| Stammkapital | 1.971.100 € |
| TWB GmbH     | 100%        |

### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an der beka GmbH, Köln, mit 1.500,00 € nominal beteiligt.

### **Gesellschaftsvertrag**

Es gilt der Gesellschaftsvertrag vom 10. November 1999. Der Gesellschaftsvertrag wurde am 08.02.2000 in das Handelsregister eingetragen.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Jörg Vogler

### Gesellschafterversammlung

Die Vertretung in der Gesellschafterversammlung wird durch die Geschäftsführung der TWB wahrgenommen.

Im Berichtsjahr fanden zehn Gesellschafterversammlungen statt.

### Beirat

Tabelle 92: Beiratsmitglieder 2020 der VBBr GmbH

|                           |                                       |
|---------------------------|---------------------------------------|
| <b>Beiratsvorsitz:</b>    | Herr Michael Kilian                   |
| <b>Stellvertreter:</b>    | Herr Andreas Bergner                  |
| <b>Weitere Mitglieder</b> | Frau Kerstin Huch (bis 12.02.2020)    |
|                           | Herr Werner Müller (ab 12.02.2020)    |
|                           | Herr Gerd Walter                      |
|                           | Herr Manfred Friedrich                |
|                           | Herr Gernot Niepel                    |
|                           | Herr Rudi Reimer (bis 12.02.2020)     |
|                           | Frau Rowena Hübner (ab 12.02.2020)    |
|                           | Frau Elke Dahsel (ab 12.02.2020)      |
|                           | Herr Ralf-Ingo Franke (ab 12.02.2020) |
|                           | Herr Dr. Waldemar Bauer               |

### Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist laut § 2 des Gesellschaftsvertrages:

- Planung, Bau und Vorhaltung von Verkehrsanlagen, der Betrieb von Straßenbahnen, Omnibussen, Fähren und anderen der Personenbeförderung dienenden Fahrzeugen zur bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung mit ÖPNV-Leistungen zu sozialverträglichen Preisen und wirtschaftlichen Gesichtspunkten im Rahmen und nach Maßgabe des Nahverkehrsplanes der Stadt Brandenburg an der Havel
- Betrieb artverwandter und branchenüblicher Nebengeschäfte sowie aller sonstigen Geschäfte, die der Erreichung und Förderung des Hauptzwecks dienlich sind
- Durchführung aller Maßnahmen und Geschäfte, durch die der Unternehmensgegenstand unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann
- Beteiligung, die Errichtung, der Erwerb oder die Pacht anderer Unternehmen sowie die Eingehung von Interessengemeinschaften zur Erfüllung ihrer Aufgaben, soweit der Stadt eine angemessene Einflussnahme ermöglicht wird, der



Unternehmensgegenstand durch den öffentlichen Zweck gerechtfertigt ist und die Betätigung des Unternehmens nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit und zum Bedarf der Stadt steht.

Die Aufrechterhaltung der Personenbeförderung hat Vorrang vor wirtschaftlichen Gesichtspunkten, soweit dies mit der Haushaltslage der Gesellschafterin in Einklang zu bringen ist. Ein vorrangiges Ziel, Gewinn zu erzielen, liegt nicht vor.

### **Öffentlicher Zweck**

Gemäß § 2 Abs. 1 ÖPNV-Gesetz (Gesetz über den Öffentlichen Personennahverkehr im Land Brandenburg) stellt die Sicherstellung einer ausreichenden Bedienung der Bevölkerung mit Verkehrsleistungen im öffentlichen Personennahverkehr eine Aufgabe der Daseinsvorsorge dar. Diese obliegt gemäß § 3 Abs. 3 ÖPNV-Gesetz den Landkreisen und kreisfreien Städten. Hierzu ist je nach Bedarf ein Liniennetz aufzubauen, das in einer bestimmten Taktdichte befahren wird. Der Begriff "ausreichend" ist insoweit unbestimmt und wird erst durch die vorhandene Nachfrage ausgefüllt. Die Stadt Brandenburg an der Havel bedient sich zur Erfüllung dieser Aufgabe der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH. Geschäftsgrundlage bildet der Straßenbenutzungsvertrag mit der Stadt Brandenburg an der Havel über die unentgeltliche Straßenbenutzung vom 01. März 1996 sowie der Änderungen und Ergänzungen vom 22. November 2011. Die Verträge haben eine Laufzeit bis 29. Februar 2036.

Dafür werden vier Straßenbahnlinien und 14 Omnibuslinien betrieben sowie Sonderformen des Linienverkehrs (Schülerfahrten, Marktfahrten und Theaterfahrten) durchgeführt. Der Betrieb der Fähre „Neuendorf“ wird über einen Dienstleistungsvertrag sichergestellt.

Die VBBr GmbH ist Kooperationspartner im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg.

**Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 93: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBBR GmbH

| Kennzahl  | 2018     | 2019      | 2020      |
|---|----------|-----------|-----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |          |           |           |
| Anlagenintensität   | 80%      | 81%       | 81%       |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 17%      | 17%       | 16%       |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0        | 0         | 0         |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |          |           |           |
| Anlagendeckung II   | 100%     | 99%       | 100%      |
| Zinsaufwandquote  | 1%       | 1%        | 0%        |
| Liquidität 3. Grades  | 99%      | 96%       | 100%      |
| Cashflow  | 2.123 T€ | 1.083 T€  | 1.855 T€  |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |          |           |           |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 0%       | 0%        | 0%        |
| Umsatz  | 6.060 T€ | 11.999 T€ | 11.952 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 0 T€     | 0 T€      | 0 T€      |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |          |           |           |
| Personalaufwandsquote                                       | 107%     | 48%       | 55%       |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 159      | 168       | 183       |

**Lagebericht der Gesellschaft**

Das Verkehrsangebot auf den vier Straßenbahnlinien (ab 06. Dezember 2019 zwei Straßenbahnlinien durch Sperrung „Brücke 20. Jahrestag“) und den 14 Omnibuslinien wurde durch die VBBR mit 2.320 Tausend Fahrplankilometern (2019: 2.295 TFKm) qualitätsgerecht und zuverlässig erbracht. 7.625 Tausend Fahrgäste wurden im Linienverkehr anhand der Verkaufsstatistik befördert (2019: 8.714 T Fahrgäste). Der Geschäftsverlauf wurde 2020 durch die Einstellung der Straßenbahnverbindung Linie 2 und insbesondere durch die Corona-Pandemie negativ beeinflusst. Dennoch konnte das Jahr wirtschaftlich zufriedenstellend abgeschlossen werden, weil die Fahrgeldausfälle in Folge der Corona-Krise durch den Rettungsschirm der Bundes- und Landesregierung zu 100% aufgefangen wurden.

**Ertragslage**

Die Ertragslage hat sich seit März 2020 durch die Corona-Pandemie negativ entwickelt. So wurden im Vergleich zum Vorjahr nur 83% der Fahrgeldeinnahmen erzielt. Die Gesellschaft hat gemäß Richtlinie über die Gewährung von Billigkeitsleistungen zum Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personennahverkehr im Zusammenhang mit dem Ausbruch von

Covid-19 im Land Brandenburg entsprechende Mittel (1.319 T€) erhalten. Die endgültige Abrechnung dieser Beihilfen musste bis zum 30. September 2021 erfolgen. Dazu mussten die Einnahmeaufteilungen der Vorjahre bis einschließlich 2020 abgerechnet werden, was für die Jahre 2019 bereits zum größten Teil erfolgt ist. Aus diesen Abrechnungen resultieren erhöhte Einnahmen aus Vorjahren (227 T€).

Das Jahresergebnis ist auf Grund des abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrages zwischen der VBBr und der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH ausgeglichen. Für 2020 ist entsprechend dieses Vertrages ein Gewinn in Höhe von 818.359,90 € (2019: 59.699,88 €) abzuführen.

Der geplante Personalaufwand wurde überschritten. Hintergrund waren tarifliche Sonderzahlungen (Corona-Prämie) in Höhe von 157 T€ sowie Aufwendungen aus der Bildung einer Rückstellung für Rechtsstreitigkeiten (102 T€).

Die Umsatzerlöse ohne Zuschuss liegen Corona bedingt unter Berücksichtigung der gebildeten Rückstellung mit 884 T€ unter dem Plan und mit 603 T€ unter dem Ist 2019.

Das 365 € Abonnement (verbundweit) für Auszubildende wurde seit August 2019 1.116 mal verkauft. Für jedes verkaufte Abonnement erhält die VBBr einen Ausgleichsbetrag in Höhe von 475 € vom Land, die entsprechend dem Abonnement abgegrenzt und monatlich anteilig aufgeteilt werden.

Der Materialaufwand liegt mit 6 T€ unter dem Plan und mit 181 T€ unter dem Vorjahr.

Der Fahrstrom wird mit 116 T€ gegenüber dem Plan unterschritten und liegt mit 72 T€ unter dem Ist von 2019 durch die geringe Fahrleistung und damit dem geringeren Verbrauch.

Der Dieselmotorkraftstoff liegt mit 80 T€ unter dem Plan und mit 32 T€ unter dem Ist 2019. Die höhere Fahrplanleistung (Sperrung der „Brücke des 20. Jahrestages“, Einstellung der Straßenbahnlinie 2 und 12, Ersatz durch Schienenersatzverkehr) und damit der erhöhte Verbrauch wurden durch den konstant geringeren Einkaufspreis mehr als kompensiert.

Der Aufwand für bezogene Leistungen wird gegenüber dem Plan mit 205 T€ überschritten, Grund hierfür waren insbesondere die zusätzlichen Reinigungen (Corona Intensivreinigung / Wischdesinfektion) der Fahrzeuge und der Einbau der Fahrerplatzsicherung (Corona Scheibe) im Omnibus sowie die Leistungsverschiebung zur Reparatur der Motoren und Getriebe für die modernisierten Fahrzeuge von 2019 auf 2020.

Tabelle 94: Kosten für Fahrstrom und Dieselmotorkraftstoff der VBBr GmbH

| Kosten                        | Plan 2020 | Ist 2020 | Ist 2019 |
|-------------------------------|-----------|----------|----------|
| Fahrstrom in ct/KWh           | 14,66     | 13,52    | 14,12    |
| Dieselmotorkraftstoff in €/l  | 1,02      | 0,8271   | 0,9636   |
| Dieselmotorkraftstoff in l/km | 0,3627    | 0,3428   | 0,3488   |

Der Kostendeckungsgrad bezogen auf die Umsatzerlöse ist dabei ein wichtiger Indikator und beträgt 42% (2019: 50%). Der Gesamtkostendeckungsgrad (einschließlich Rettungsschirm) liegt bei 56% (2019: 52%).

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr (+974 T€) insbesondere aufgrund der Investitionen in das Anlagevermögen sowie dem Anstieg der liquiden Mittel aufgrund von Fördermitteln gestiegen.

Die VBBR hat 2020 einen Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.834 T€ (2019: 1.083 T€) erwirtschaftet. Die Erhöhung resultiert insbesondere aus der Zunahme von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+1.140 T€) und gegenüber dem Gesellschafter (+759 T€), der Abnahme von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und Sonstigen Vermögensgegenständen (-362 T€) und aus der Abnahme der Rückstellungen (-1.708 T€). Aus einer geringeren Investitionstätigkeit 2020 ergab sich ein Cashflow von -3.369 T€ (2019: -4.299 T€) und dementsprechend aus der Finanzierungstätigkeit von 2.273 T€ (2019: 2.848 T€), insbesondere aus der geringeren Kreditaufnahme von 2.032 T€ gegenüber 2019 einer geringeren Tilgung von Krediten (-626 T€) und einem höheren Investitionszuschuss von 789 T€. Dagegen sind die Einzahlungen aus Fördermitteln um 805 T€ gestiegen. Der Bestand der liquiden Mittel hat sich um 737 T€ auf 4.724 T€ erhöht.

Die geplanten Zuschüsse in Höhe von 6.478 T€ wurden über das Jahr entsprechend der Liquiditätsplanung ausgezahlt. Die Mittel aus dem Rettungsschirm flossen im Oktober und Dezember. Auch dadurch war die Zahlungsfähigkeit während des Geschäftsjahres stets gesichert.

Die Eigenkapitalquote beträgt 16,0% (2019: 16,5%) und unter Berücksichtigung des Sonderpostens 65,2% (2019: 65,0%).

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 3.381 T€ (2019: 4.310 T€) getätigt.

#### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Gesellschafter der VBBR hat in seiner Sitzung am 02. Dezember 2020 dem Wirtschaftsplan 2021 zugestimmt.

Basis der Leistungserbringung im Planjahr 2021 wird der Fahrplan vom 01. Januar 2021 sein ohne die Zusatzverkehre vom Fahrplanwechsel 2018 in Bezug auf die Mehrfahrten Samstag, Sonntag nach Gollwitz und den Anbindungen der Ortsteile an den Nachtlinienverkehr Montag bis Sonntag.

Durch die Sperrung der „Brücke des 20. Jahrestages“ wird bis zum Brückenneubau (2025) die derzeitige Busersatzleistung für die Linie 2, Expressbuslinie und Buslinie 2, weitergeführt.

Der Personalaufwand wurde für die Planung 2021 mit einer Steigerung von 2,5% berücksichtigt, was sich grundsätzlich mit dem vom 20. November 2020 verhandelten Monatstabellenentgelten und Manteltarifregelungen deckt.

Der Stellenplan umfasst 160 Mitarbeiter. Zurzeit bestehen Doppelbesetzungen, zur Absicherung der Übernahme der Arbeitsleistung bei Rente, der Vertretung bei Elternzeit und dem Ersatz bei Krankheit ohne Lohnfortzahlung.

Die Corona-Krise hat zu erheblichen und fortbestehenden Einbußen im ÖPNV geführt, da die Fahrgastzahlen deutlich unter den Vorjahreswerten liegen. Für 2021 wurden 80% der Beförderungsentgelte der Mittelfristplanung in Ansatz gebracht. Daraus resultiert auch der ermittelte Jahresfehlbetrag von 955 T€, der durch eine Verlängerung des Rettungsschirmes in 2021 gegen Null laufen sollte.

Die Eigenkapitalquote wird 2021 bei ca. 13% liegen und unter Berücksichtigung des Sonderpostens 71% betragen.

Die VBBR hat für 2021 Investitionen im Gesamtvolumen von 3.180 T€ geplant u. a. ein neues Gleichrichterunterwerk für 1.000 T€. Die Omnibusersatzbeschaffung wird 2021 mit zwei Standardomnibussen in Höhe von 541 T€ fortgesetzt.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 95: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der VBBR GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung   |
|-----|---|--|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine  |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Ergebnisabführungsvertrag TWB/VBBR (vom 27.11.2015)<br>Verlustausgleich 2020: 818.359,90 €   |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine  |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Konsumtiver Zuschuss der Stadt: 6.477.800,00 €<br>Ausgleichszahlung Schülerverkehr (§ 45a PBefG: 709.579,45 €<br>Zuschuss der Stadt (Fähre Neuendorf): 33.236,04 €<br>Investitionszuschuss der Stadt: 1.037.360,00 €<br>Investitionszuschuss der Stadt/ KInvFG: 543.127,39 € |

**Vermögens- und Finanzlage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH**

Tabelle 96: Vermögens- und Finanzlage der VBBR GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
| <u>Aktivseite</u>                                 |               |               |               |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>23.736</b> | <b>25.387</b> | <b>25.980</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 83            | 118           | 105           |
| II. Sachanlagen                                   | 23.650        | 25.267        | 25.872        |
| III. Finanzanlagen                                | 3             | 3             | 3             |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>5.838</b>  | <b>5.783</b>  | <b>6.162</b>  |
| I. Vorräte  | 617           | 690           | 696           |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 866           | 1.106         | 742           |
| III. Kassenbestand                                | 4.355         | 3.987         | 4.724         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>1</b>      | <b>0</b>      | <b>2</b>      |
| <u>Passivseite</u>                                |               |               |               |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>5.144</b>  | <b>5.144</b>  | <b>5.144</b>  |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 1.971         | 1.971         | 1.971         |
| II. Gewinnrücklagen                               | 3.370         | 3.370         | 3.370         |
| III. Verlustvortrag                               | -197          | -197          | -197          |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag            | 0             | 0             | 0             |
| <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>  | <b>15.231</b> | <b>15.111</b> | <b>15.803</b> |
| <b>C. Rückstellungen</b>                          | <b>3.096</b>  | <b>3.881</b>  | <b>2.173</b>  |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>5.616</b>  | <b>6.579</b>  | <b>8.571</b>  |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>487</b>    | <b>455</b>    | <b>453</b>    |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>29.575</b> | <b>31.170</b> | <b>32.144</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 97: Ertragslage der VBBr GmbH

| <b>GuV (Angaben in T€)</b> |  |             |             |             |
|----------------------------|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Jahr</b>                |  | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
| 1.                         | Umsatzerlöse   | 6.060       | 11.999      | 11.952      |
| 2.                         | Sonstige betriebliche Erträge                                  | 5.026       | 204         | 1.862       |
| 3.                         | Materialaufwand  | -2.252      | -2.566      | -2.384      |
| 4.                         | Personalaufwand  | -6.455      | -7.062      | -7.910      |
| 5.                         | Abschreibungen   | -2.541      | -2.656      | -2.780      |
| 6.                         | Zuführungen zum SoPo für Investitionszuschüsse                 | 1.461       | 1.466       | 1.459       |
| 7.                         | sonstige betriebliche Aufwendungen                             | -1.225      | -1.263      | -1.324      |
| 8.                         | Erträge aus Beteiligungen                                      | 0           | 0           | 0           |
| 9.                         | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                           | 2           | 13          | 1           |
| 10.                        | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                               | -73         | -65         | -47         |
| <b>11.</b>                 | <b>Ergebnis vor sonstigen Steuern und vor Verlustübernahme</b> | <b>2</b>    | <b>70</b>   | <b>829</b>  |
| 12.                        | Erträge aus Verlustübernahme                                   | 9           | 0           | 0           |
| 13.                        | Sonstige Steuern   | -11         | -11         | -11         |
| 14.                        | Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne    | 0           | -60         | -818        |
| <b>15.</b>                 | <b>Jahresergebnis</b>  | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

---

## **III.4.2 Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG**

---

### **Geschäftsbereich**

Energieversorgung

### **Firmensitz**

Packhofstraße 31

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/75 23 32

Fax: 03381/75 23 18

E-Mail: info@stwb.de

Internet: www.stwb.de

### **Gründung**

Die Gründung der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH (StWB) erfolgte am 27.01.1995 auf der Grundlage eines Konsortialvertrages mit gleichem Datum zwischen dem kommunalen Partner und den privaten Energieversorgungsunternehmen (EVU).

Hintergrund war eine schrittweise Rückübertragung des Vermögens der örtlichen Strom- und Gasversorgung auf die Kommunen gegen die Rückgabe der von den Kommunen gehaltenen Kapitalanteile an dem privaten EVU entsprechend dem diesbezüglichen Vergleich vor dem Bundesverfassungsgericht (Stromvergleich).

Mit der Einbringung des Strom- und Fernwärmevermögens und der Einbringung der Energieversorgung Stadt Brandenburg/Havel GmbH (EBH) und der damit verbundenen Kapitalerhöhung zum 01.04.1996 wurde Ende 1996 die Gründungsphase abgeschlossen.

Der in den Vorjahren geplante steuerliche Querverbund in der Stadt Brandenburg an der Havel wurde durch die Umwandlung der Stadtwerke GmbH in eine Personengesellschaft, die StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG, in 2015 vollzogen.

Die Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH wurde steuerlich rückwirkend zum 01. Januar 2015 am 24. August 2015 formwechselnd gemäß §§ 190 ff. 226, 228 ff. UmwG in eine Kommanditgesellschaft, die StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG umgewandelt. Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter HR A 6290 P eingetragen.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Durch den Formwechsel der Gesellschaft wurden aus den Geschäftsanteilen an der Gesellschaft in Form einer GmbH, Anteile an der Kommanditgesellschaft.

Festkapital 8.200.000,00 €



Anteilsverhältnisse:

Tabelle 98: Anteilsverhältnisse der StWB GmbH & Co. KG

| <b>Kommanditisten</b>                                | <b>%</b>        | <b>T€</b>      |
|--|-----------------|----------------|
| Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH (TWB) | 51,00 %         | 4.182,0        |
| E.DIS AG Fürstenwalde                                | 36,75 %         | 3.013,5        |
| EMB Beteiligungsgesellschaft mbH Potsdam             | 12,25 %         | 1.004,5        |
| <b>Summe</b>   | <b>100,00 %</b> | <b>8.200,0</b> |
| <b>Komplementärin</b>                                |                 |                |
| StWB Verwaltungs- GmbH                               | 0,00 %          | 0,0            |

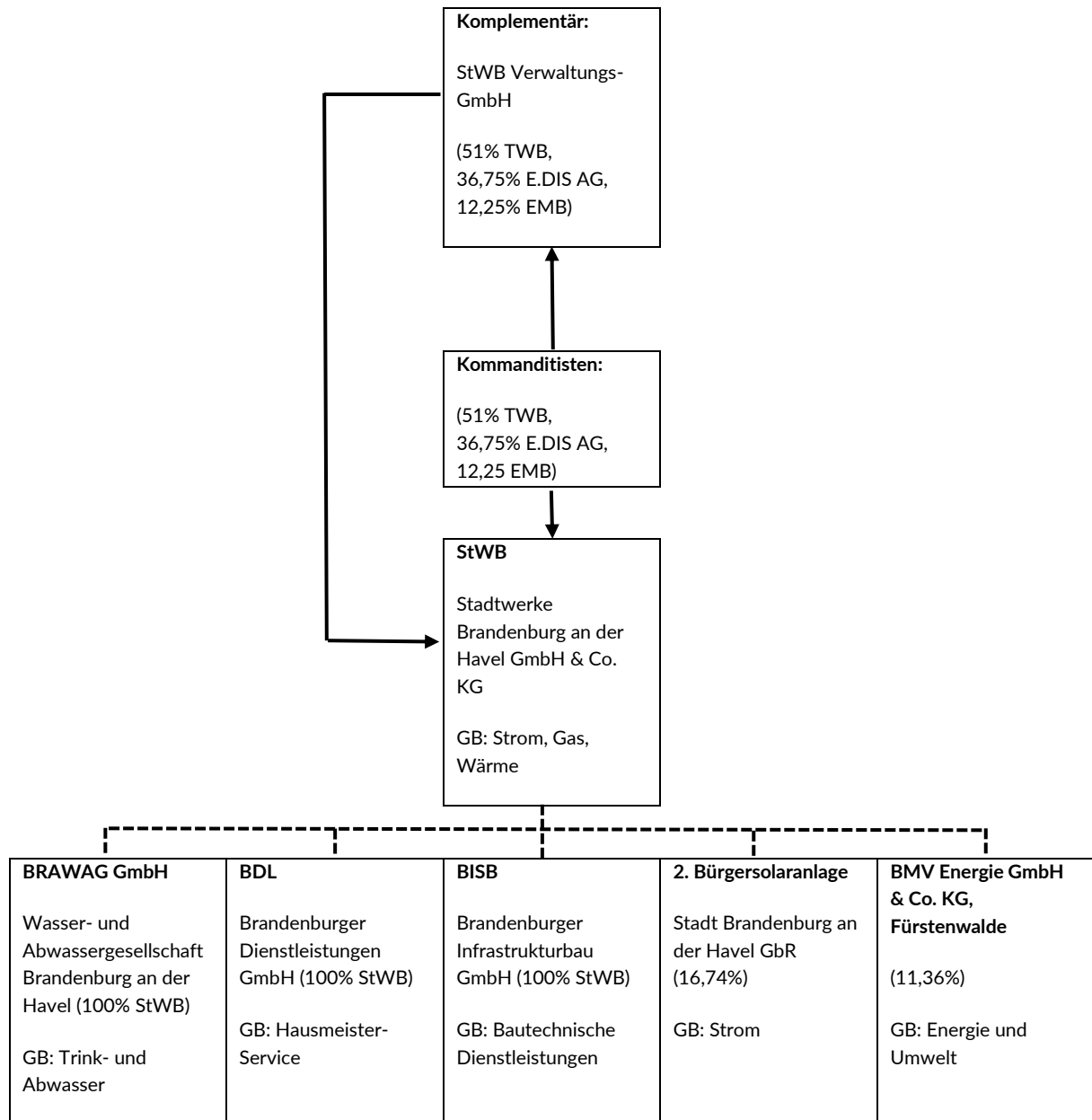
Die StWB Verwaltungs- GmbH ist als persönlich haftender Gesellschafter einzelvertretungs- berechtigter Komplementär ohne Beteiligung an Vermögen, Ergebnis und Kapital der KG.

Unterbeteiligungen

Tabelle 99: Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG

| <b>Unterbeteiligungen</b>   |        |
|---|--------|
| BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel | 100%   |
| BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH                               | 100%   |
| BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH (seit 13.04.2018)            | 100%   |
| 2. Bürgersolaranlage der Stadt Brandenburg an der Havel GbR           | 16,74% |
| BMV Energie GmbH & Co. KG, Fürstenwalde                               | 11,36% |

Tabelle 100: Organigramm der Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG



### Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 24.08.2015.

### Organe der Gesellschaft

#### Geschäftsführung (Komplementärin als Geschäftsführungs- und Vertretungsorgan)

Uwe Müller (Kaufmännischer Geschäftsführer, bis 31.01.2021)

Michael Woik (Kaufmännischer Geschäftsführer, ab 01.02.2021)

Gunter Haase (Technischer Geschäftsführer)

Die Geschäftsführung der Gesellschaft wird ab dem 24.08.2015 mit Formwechsel gemäß § 12 des Gesellschaftsvertrages durch die Komplementärin StWB Verwaltungs- GmbH ausgeübt.

### Gesellschafterversammlung

Die Stimmrechte in der Gesellschafterversammlung verteilen sich entsprechend der Anteile am Festkapital.

### Aufsichtsrat

Tabelle 101: Aufsichtsratsmitglieder 2020 der StWB GmbH & Co. KG

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| <b>Aufsichtsratsvorsitz</b> | Herr Steffen Scheller                     |
| <b>Stellvertreter</b>       | Herr Dr. Alexander Montebaur              |
| <b>Weitere Mitglieder</b>   | Herr Stephan Gothe                        |
|                             | Herr Dr. Jens Horn                        |
|                             | Herr Jürgen Schütt (seit 01.07.2020)      |
|                             | Herr Dr. Andreas Reichel (bis 30.06.2020) |
|                             | Herr Tobias Dietrich                      |
|                             | Herr Carsten Eichmüller                   |
|                             | Herr Dr. Ralf Krombholz                   |
|                             | Herr Dr. Klaus-Peter Tiemann              |

Im Jahr 2020 fanden zwei Aufsichtsratssitzungen statt.

### Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Anlagen, die der Versorgung mit Elektrizität, Gas, Wärme, der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und der Klärschlamm Entsorgung dienen sowie die Vornahme aller damit in Zusammenhang stehenden Geschäfte. Das Unternehmen ist zu allen Maßnahmen berechtigt, die mittelbar oder unmittelbar diesen Zwecken dienen.

### Versorgungsgebiet

Brandenburg an der Havel mit Ausnahme der Stadtteile Göttin, Gollwitz, Mahlenzien, Klein Kreutz, Schmerzke und Wust.

### Öffentlicher Zweck

Bei Aufgaben, die den in § 2 Abs. 2 BbgKVerf bezeichneten Betätigungsfeldern zuzurechnen sind (beispielsweise die Energieversorgung einschließlich der Energieproduktion), ist von einer Rechtfertigung durch einen öffentlichen Zweck auszugehen (vgl. Rundschreiben zu den Regelungen der Kommunalverfassung über die wirtschaftliche Betätigung der Kommunen (§§ 91 – 100 BbgKVerf) vom 13.11.2013).

Die Unternehmensziele dienen der öffentlichen Zweckbestimmung der Grundversorgung der Bevölkerung mit Leistungen im Rahmen der kommunalen Daseinsvorsorge und begründen das Engagement der Gemeinde.

### **Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 102: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG

| Kennzahl  | 2018      | 2019      | 2020      |
|---|-----------|-----------|-----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |           |           |           |
| Anlagenintensität   | 66%       | 64%       | 64%       |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 55%       | 56%       | 62%       |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0         | 0         | 0         |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |           |           |           |
| Anlagendeckung II   | 110%      | 110%      | 118%      |
| Zinsaufwandsquote   | 0,9%      | 0,8%      | 0,8%      |
| Liquidität 3. Grades  | 152%      | 144%      | 175%      |
| Cashflow  | 18.961 T€ | 15.493 T€ | 19.344 T€ |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |           |           |           |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 13%       | 10%       | 13%       |
| Umsatz  | 86.681 T€ | 86.710 T€ | 88.448 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 14.858 T€ | 12.374 T€ | 16.649 T€ |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |           |           |           |
| Personalaufwandsquote                                       | 10%       | 11%       | 10%       |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 126       | 128       | 128       |

### **Lagebericht der Gesellschaft**

#### Ertragslage

Das operative Ergebnis beläuft sich auf 14,6 Mio. € und liegt damit um ca. 0,4 Mio. € über dem Vorjahresergebnis.

Die Umsatzerlöse liegen insgesamt über dem Vorjahresniveau (88,5 Mio. €, 2019: 86,7 Mio. €). Gesunkene Umsätze in den Sparten Gas (-0,3 Mio. €), Wärme (-0,5 Mio. €) und Stromeinspeisung Heizkraftwerk (-1,6 Mio. €) wurden durch gestiegene Umsatzerlöse in der Sparte Strom (+0,8 Mio. €), periodenfremde Umsätze (+0,9 Mio. €) und sonstige Erträge im Zusammenhang mit dem Finanzierungsleasing Blockheizkraftwerk Städtisches Klinikum (+2,4 Mio. €) überkompensiert.

Im Geschäftsbereich Strom-Vertrieb liegen die Absatzmengen im Netzgebiet der StWB unter Vorjahresniveau (111 GWh, 2019: 115 GWh). Die Absatzmengen im exterritorialen Bereich stiegen dagegen (44 GWh, 2019: 39 GWh).

Die Inanspruchnahme des StWB-Stromnetzes durch fremde Händler ist mit ca. 116,0 GWh gegenüber 128,0 GWh im Vorjahr etwas zurückgegangen. Korrespondierend ist der Umsatz gesunken (6,9 Mio. €, 2019: 7,4 Mio. €).

Der Umsatz in der Stromeinspeisung liegt um ca. 1,6 Mio. € unter dem Vorjahresniveau (2,7 Mio. €, 2019: 4,3 Mio. €). Trotz geringfügig höherer Umsatzerlöse aus dem Verkauf des Stromfahrplanes am Terminmarkt (2,4 Mio. €, 2019: 2,3 Mio. €) blieben aufgrund der Stillstandzeiten der Turbinen die Erlöse aus zusätzlichen Verkäufen an der Börse und die Erlöse aus der Bestandsförderung gemäß KWKG-Gesetz aufgrund des Auslaufens dieser zum 31.12.2019 unter denen des Vorjahres (0,3 Mio. €, 2019: 2,0 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Gas-Vertrieb liegen die Absatzmengen im Tarifikundengeschäft im Netzgebiet der StWB fast auf Vorjahresniveau (217 GWh, 2019: 220 GWh). Die Absatzmengen im exterritorialen Netzgebiet sind ebenfalls nahezu unverändert (34 GWh, 2019: 36 GWh). Der Absatz an Sonderkunden im Netzgebiet der StWB fiel gegenüber dem Vorjahr höher aus (33 GWh, 2019: 28 GWh). Der Absatz an Sonderkunden im Netzgebietes der StWB fiel gegenüber dem Vorjahr höher aus (33 GWh, 2019: 28 GWh). Die Umsatzerlöse insgesamt sind im Vergleich nahezu unverändert (12,2 Mio. €, 2019: 12,2 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Wärmeversorgung liegen die Absatzmengen im Wesentlichen witterungsbedingt unter dem Vorjahr (157 GWh, 2019: 167 GWh). Die Umsatzerlöse liegen korrespondierend unter dem Vorjahresniveau (14,4 Mio. €, 2019: 14,8 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Erträge (4,2 Mio. €, 2019: 3,8 Mio. €) liegen ca. 0,4 Mio. € über dem Vorjahresniveau. Dieser Anstieg ist insbesondere auf höhere periodenfremde Erträge und Erträge aus Schadenersatz zurückzuführen.

Insgesamt steigt das Betriebsergebnis leicht auf 14,6 Mio. € (2019: 14,2 Mio. €) und die Umsatzrendite beläuft sich auf 16,5% (2019: 16,3%).

Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr korrespondierend zu den Umsatzerlösen um ca. 0,3 Mio. € gestiegen (58,0 Mio. €, 2019: 57,7 Mio. €). Rückgänge bei den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe um 2,0 Mio. € wurde durch einen deutlichen Anstieg der bezogenen Leistungen um 2,3 Mio. € im Zusammenhang mit dem Blockheizkraftwerk Städtisches Klinikum überkompensiert.

Die Abschreibungen liegen mit 0,2 Mio. € unter dem Vorjahresniveau (4,3 Mio. €, 2019: 4,5 Mio. €). Grund hierfür ist das Auslaufen von handelsrechtlichen Nutzungsdauern für einzelne Wirtschaftsgüter.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber 2019 um 0,6 Mio. € gestiegen (5,2 Mio. €, 2019: 4,6 Mio. €). Grund hierfür ist die berücksichtigte Risikovorsorge für Rückzahlungsverpflichtungen aufgrund Corona bedingter Insolvenzen.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 16,7 Mio. € liegt um rund 4,3 Mio. € über dem Ergebnis des letzten Jahres.

Die Finanz-, Vermögens- und Ertragslage sind als sehr gut einzuschätzen. Die Eigenkapitalquote beträgt 62% (2019: 56%).

#### Vermögens- und Finanzlage sowie Investitionen

Das Bruttoinvestitionsvolumen -ohne Berücksichtigung der erhaltenen Fördermittel und Ertragszuschüsse in Höhe von 0,7 Mio. EUR- lag im Berichtsjahr leicht über dem Vorjahr (4,6 Mio. €, 2019: 4,5 Mio. €). Die Investitionsausgaben betrafen in 2020 Investitionen in die Leitungsnetze und dazugehörige Anlagen in den Sparten Strom (1,6 Mio. €), Gas (0,6 Mio. €) und Wärme (1,2 Mio. €). Des Weiteren wurden ca. 0,8 Mio. € in die Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich Hard- und Software sowie 0,4 Mio. € in Leit- und Informationstechnik investiert.

Die Anlagenquote beläuft sich auf 64% (2019: 64%).

Das Eigenkapital ist auf ca. 78,2 Mio. € gestiegen (2019: 71,1 Mio. €). Das langfristige Fremdkapital inklusive der Sonderposten verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um 1,3 Mio. € und ist im Wesentlichen auf die Verringerung der langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (11,7 Mio. €, 2019: 13,6 Mio. €) zurückzuführen. Die Sonderposten haben sich um 0,4 Mio. € verringert.

Das kurzfristige Fremdkapital (26,2 Mio. €, 2019: 31,1 Mio. €) verringerte sich im Wesentlichen aufgrund der gesunkenen Verbindlichkeiten aus Anleihen (1,9 Mio. €, 2019: 4,6 Mio. €), Verbundverbindlichkeiten (0,4 Mio. €, 2019: 2,3 Mio. €), und der Steuerrückstellungen (2,4 Mio. €; 2019: 2,8 Mio. €).

Der Liquiditätsbestand betrug zum 31.12.2020 23,3 Mio. € (2019: 30,2 Mio. €).

Die Liquidität 2. Grades stieg von 141% auf 167%. Dies ist vor allem auf die Verringerung des kurzfristigen Fremdkapitals zurückzuführen, während die Verringerung der flüssigen Mittel durch eine Erhöhung der kurzfristigen Forderungen kompensiert wurde.

Die Gesellschaft konnte im abgelaufenen Geschäftsjahr ihren finanziellen Verpflichtungen jederzeit nachkommen.

Dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (9,2 Mio. €, 2019: 16,3 Mio. €) stehen Ausgaben für Investitionen (4,6 Mio. €, 2019: 4,6 Mio. €), Gewinnausschüttungen (9,6 Mio. €, 2019: 10,1 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (1,9 Mio. €, 2019: 1,9 Mio. €) gegenüber.

#### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Neben den klassischen Angeboten für Strom-, Erdgas- und Wärmeversorgung bieten die Stadtwerke den Kunden ein beständig wachsendes Portfolio innovativer Energielösungen an. Aufgrund der in den vorangegangenen Jahren guten Erfahrungen mit der Vermarktung von Ökostrom werden seit 2018 die Kunden weitestgehend nur noch mit Ökostrom versorgt.

Der sich aus der lokalen Präsenz ergebende persönliche Kundenkontakt und die individuell auf den Kunden zugeschnittenen Lösungen tragen wesentlich zum Erfolg des Unternehmens bei.

Durch die strukturierte Strom- und Gasbeschaffung haben die Kunden auch 2020 von marktgerechten Preisen profitiert. Den Kunden konnten für 2021 attraktive Festpreisprodukte angeboten werden. Die hohe Rücklaufquote der Vertragsangebote belegt die starke Kundenbindung; gleichzeitig konnten erhebliche Zuwächse im Regionalstrom generiert werden – einem Produkt, das sich deutlich vom Wettbewerb abhebt.

Vorbehaltlich der noch nicht endgültig absehbaren Folgen, die im Zusammenhang mit dem Coronavirus (Covid-19) entstehen können, wird das Ergebnis vor Steuern für das Geschäftsjahr 2021 voraussichtlich ca. 13,6 Mio. € betragen.

Das geplante Investitionsvolumen 2021 beläuft sich auf ca. 23,5 Mio. €. Davon sollen 2,6 Mio. € in das Stromnetz sowie 0,7 Mio. € in das Gasnetz fließen. Weitere Investitionen sind für die Erneuerung von Nahwärmanlagen sowie den Ausbau des Fernwärmenetzes, insbesondere für die Fernwärmetrasse Premnitz mit insgesamt 17,7 Mio. € geplant. Zudem sollen ca. 2,5 Mio. € in die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Informationstechnik einschließlich Hard- und Software investiert werden. Die Finanzierung der geplanten Investitionen wird aus dem bestehenden Finanzmittelbestand, dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit, der Aufnahme von Bankdarlehen sowie Investitionszuschüssen erfolgen.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 103: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der StWB GmbH & Co. KG

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung  |
|-----|---|---|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Thesaurierung/ Zuführung zu Einlagekonten 6.949.067,79 €  |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Vom Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 16.649.067,79 € wurden 9.700.00,00 € an die Gesellschafter ausgeschüttet. |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine   |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine   |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 104: Vermögens- und Finanzlage der StWB GmbH &amp; Co. KG

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                                    |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
| <b>Jahr</b>  | <b>2018</b>    | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    |
| <u>Aktivseite</u>  |                |                |                |
| <b>A. Anlagevermögen</b>   | <b>81.439</b>  | <b>81.515</b>  | <b>80.966</b>  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                             | 481            | 579            | 582            |
| II. Sachanlagen  | 47.272         | 47.151         | 47.299         |
| III. Finanzanlagen   | 33.685         | 33.785         | 33.085         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>   | <b>42.492</b>  | <b>44.817</b>  | <b>45.789</b>  |
| I. Vorräte   | 846            | 1.065          | 2.215          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                | 14.318         | 13.547         | 20.322         |
| III. Kassenbestand, Guthaben                                     | 27.328         | 30.204         | 23.252         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                             | <b>308</b>     | <b>252</b>     | <b>289</b>     |
| <b>D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensberechnung</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <u>Passivseite</u>   |                |                |                |
| <b>A. Eigenkapital</b>   | <b>68.878</b>  | <b>71.102</b>  | <b>78.151</b>  |
| I. Festkapital   | 8.200          | 8.173          | 8.173          |
| II. Variables Kapital  | -26            | 0              | 0              |
| III. Kapitalrücklagen  | 34.198         | 34.198         | 34.198         |
| IV. Gewinnrücklagen  | 11.649         | 16.357         | 19.131         |
| V. Jahresüberschuss  | 14.858         | 12.374         | 16.649         |
| <b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>                       | <b>1.961</b>   | <b>1.717</b>   | <b>1.489</b>   |
| <b>C. Sonderposten mit Investitionszulagen</b>                   | <b>1.411</b>   | <b>1.325</b>   | <b>1.187</b>   |
| <b>D. Baukostenzuschüsse</b>                                     | <b>7.254</b>   | <b>7.241</b>   | <b>7.200</b>   |
| <b>E. Rückstellungen</b>   | <b>10.044</b>  | <b>9.357</b>   | <b>8.817</b>   |
| <b>F. Verbindlichkeiten</b>                                      | <b>34.690</b>  | <b>35.839</b>  | <b>30.200</b>  |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                             | <b>0</b>       | <b>2</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Bilanzsumme</b>   | <b>124.238</b> | <b>126.584</b> | <b>127.044</b> |



**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 105: Ertragslage der StWB GmbH &amp; Co. KG

| GuV (Angaben in T€) |   |               |               |               |
|---------------------|---|---------------|---------------|---------------|
| Jahr                |   | 2018          | 2019          | 2020          |
| 1.                  | Umsatzerlöse  | 86.681        | 86.709        | 88.448        |
| 2.                  | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 31            | 408           | -440          |
| 3.                  | Andere aktivierte Eigenleistungen   | 58            | 73            | 80            |
| 4.                  | Sonstige betriebliche Erträge   | 5.130         | 3.779         | 4.167         |
| 5.                  | Materialaufwand   | -57.336       | -57.711       | -58.049       |
| 6.                  | Personalaufwand   | -8.965        | -9.184        | -9.251        |
| 7.                  | Abschreibungen  | -5.228        | -4.521        | -4.345        |
| 8.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen  | -4.070        | -4.583        | -5.240        |
| 9.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge  | 57            | 16            | 11            |
| 10.                 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | -803          | -683          | -689          |
| 11.                 | Erträge aus Beteiligungen   | 169           | 168           | 176           |
| 12.                 | Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen   | 2.785         | 1.206         | 5.318         |
| 13.                 | Steuern vom Einkommen und Ertrag  | -3.155        | -2.505        | -2.719        |
| <b>14.</b>          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>  | <b>15.354</b> | <b>13.173</b> | <b>17.468</b> |
| 15.                 | Sonstige Steuern  | -496          | -798          | -818          |
| <b>16.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>14.858</b> | <b>12.374</b> | <b>16.649</b> |

---

## III.4.2.1 BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel

---

### Geschäftsbereich

Trinkwasserversorgung und Abwasserbetrieb

### Firmensitz

Packhofstraße 31

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/752 752

Fax: 03381/752 336

Internet: [www.brawag.de](http://www.brawag.de)

### Gründung

Die BRAWAG (Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel) wurde auf der Grundlage des zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel, der TWB (Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH), der Metallgesellschaft AG (MG) und der Westfälischen Ferngas AG (WFG) am 12.08.1993 geschlossenen Konsortialvertrages gegründet.

Die Metallgesellschaft hat mit Kauf- und Abtretungsverträgen vom 19.05.1998 ihren Geschäftsanteil an die TWB und an die Westfälische Ferngas AG mit Gewinnbezugsrecht ab 01.01.1998 veräußert.

Mit Kauf- und Abtretungsvertrag vom 08.10.2002 erwarben die Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH (StWB) die Anteile der TWB an der BRAWAG in Höhe von 67,55% und wurde somit zum Mehrheitsgesellschafter der BRAWAG.

Am 12.12.2005 haben die StWB den notariellen Kauf- und Abtretungsvertrag mit der RWE Energy AG über den Erwerb der Restbeteiligung von 32,45% an der BRAWAG unterzeichnet. Die BRAWAG ist nunmehr 100%-ige Tochter der StWB.

Die Stadt Brandenburg an der Havel hat die Trinkwasserversorgung auf die BRAWAG übertragen. Mit rechtlicher und wirtschaftlicher Wirkung wurde das der TWB zuvor von der Stadt Brandenburg an der Havel übertragene Trinkwasservermögen als Sacheinlage in die BRAWAG zum 01.07.1994 eingelegt.

Der Abwasserbetrieb wurde bereits am 24.06.1993 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung gegründet. Bis zum Inkrafttreten der Eigenbetriebsverordnung des Landes Brandenburg als gesetzliche Grundlage für Eigenbetriebe am 27.03.1995 war der Abwasserbetrieb formalrechtlich wie ein als Eigenbetrieb geführter Regiebetrieb der Stadt anzusehen.

Der BRAWAG wurden die Aufgaben der Betriebsführung des städtischen Abwasserbetriebs mit wirtschaftlicher und rechtlicher Wirkung zum 01.07.1994 übertragen.

Mit Vertrag vom 24.08.1998 übertrug die Stadt Brandenburg an der Havel ihren Abwassereigenbetrieb im Wege der Ausgliederung nach den §§ 168, 123 ff. Umwandlungsgesetz (UmwG) auf die BRAWAG mit Ausgliederungstichtag 01.01.1998. Das übertragene Vermögen ging mit Eintragung in das Handelsregister am 21.12.1998 mit dinglicher Wirkung auf den übernehmenden Rechtsträger BRAWAG über.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 106: Beteiligungsverhältnisse der BRAWAG GmbH

|                    |                |
|--------------------|----------------|
| Stammkapital       | 6.646.794,46 € |
| StWB GmbH & Co. KG | 100%           |

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt zum 31. Dezember 2006 TDM 13.000 (= 6.647 T€). Die Umstellung auf Euro steht bislang noch aus.

### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft hat keine Tochterunternehmen und ist an keinem Unternehmen wesentlich beteiligt.

### **Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 24. August 1998. Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter der HRB-Nr. 67 22P eingetragen.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Uwe Müller (bis 31.01.2021)

Gunter Haase (ab 01.02.2021)

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung wird seit 08.10.2002 durch die Geschäftsführung der StWB wahrgenommen.

Im Geschäftsjahr 2020 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

### **Gegenstand**

Planung, Finanzierung, Bau und Betrieb von Einrichtungen der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Klärschlamm Entsorgung, fachliche Beratung in diesen Bereichen sowie die Übernahme aller Werk- oder Dienstleistungen für Unternehmen der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Klärschlamm Entsorgung.

Gegenstand ist insbesondere der Betrieb von derartigen Einrichtungen für Dritte auf Grund von Betreiber- und Dienstleistungsverträgen. Die Gesellschaft ist ein Versorgungs- und

Entsorgungsunternehmen. Es beliefert seine Kunden mit Trinkwasser, das durch eigene Anlagen gefördert, erzeugt und transportiert wird. Des Weiteren betreibt sie auf Grundlage eines Betreibervertrages mit eigenen Anlagen die Abwasserbehandlung und Abwasserentsorgung für die Stadt Brandenburg an der Havel. Dafür erstattet die Stadt Brandenburg an der Havel der BRAWAG den zur Erfüllung der vertraglichen Verpflichtungen vereinbarten Selbstkostenfestpreis.

### **Öffentlicher Zweck**

Gemäß § 2 Abs. 1 der Kommunalverfassung des Land Brandenburg (BbgKVerf) erfüllt die Gemeinde alle Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft in eigener Verantwortung. Hierzu gehört gemäß § 2 Abs. 2 BbgKVerf auch die Versorgung mit Wasser sowie die Abwasserbeseitigung und -behandlung. Diese Aufgaben werden konkretisiert durch § 59 und § 66 des Brandenburgischen Wassergesetzes. Weitere zu beachtende Grundlagen sind die Trinkwasserversorgungssatzung, die Grubensatzung, die Entwässerungssatzung und Abwassergebührensatzung der Stadt Brandenburg an der Havel. In diesem Zusammenhang bedient sich die Stadt Brandenburg an der Havel der BRAWAG.

### **Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 107: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH

| Kennzahl  | 2018      | 2019      | 2020      |
|---|-----------|-----------|-----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |           |           |           |
| Anlagenintensität   | 95%       | 93%       | 95%       |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 61%       | 62%       | 61%       |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0         | 0         | 0         |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |           |           |           |
| Anlagendeckung II   | 86%       | 87%       | 82%       |
| Zinsaufwandquote  | 2,0%      | 1,8%      | 1,6%      |
| Liquidität 3. Grades  | 52%       | 68%       | 36%       |
| Cashflow  | 9.228 T€  | 7.832 T€  | 8.798 T€  |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |           |           |           |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 4%        | 2%        | 7%        |
| Umsatz  | 21.029 T€ | 21.168 T€ | 21.176 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 0 T€      | 0 T€      | 0 T€      |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |           |           |           |
| Personalaufwandsquote                                       | 13%       | 14%       | 14%       |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 44        | 45        | 44        |

## Lagebericht der Gesellschaft

### **Geschäftsverlauf**

Die verkaufte Trinkwassermenge ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen (+1,2%).

Die auf die Kläranlage aufgeleiteten Mengen sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 2,7% gestiegen. Ursächlich für den Anstieg ist ein im Vergleich zu 2019 höherer Regenwasseranfall.

Im Geschäftsjahr 2020 ist die Anzahl der Schäden im Trinkwassernetz gegenüber dem Vorjahr konstant (31, 2019: 31). Die Anzahl der Störungen an Abwasserhauptleitungen ist von 105 auf 82 gesunken. Auf der Kläranlage Briest reduzierten sich die Störungen von 178 auf 160, an Abwasserpumpwerken von 231 auf 205.

Zum 01.01.2020 blieb der Trinkwasser-Mengenpreis von 1,34 €/m<sup>3</sup> im Vergleich zum Vorjahr konstant.

Das Investitionsvolumen im Geschäftsjahr betrug 6,7 Mio. € (2019: 4,7 Mio. €). Schwerpunkte im Trinkwassernetz (2,7 Mio. €) waren die Projekte Erneuerung der Trinkwasserleitungen Bahnkreuz Caasmanstraße, Bühnenhaus, Bahnquerung Schlachthof, Birkenweg, L 962, Neuendorfer Straße und Bundesstraße 102.

Die Maßnahmen Wasserwerke betreffend (ca. 0,2 Mio. €) umfassten überwiegend die Erneuerung der Brunnen-Ostfassung des Wasserwerks Mahlenzien.

Die Erneuerung und Reparatur von Abwasseranlagen (ca. 1,1 Mio. €) im gesamten Stadtgebiet wurde weiter fortgesetzt und betraf im Wesentlichen die Erschließung des Stadtgebietes „Eigene Scholle“ (Birkenweg) sowie die Erneuerung Bahntechnikerring in Kirchmöser. Zudem erfolgten auf der Kläranlage Briest (ca. 0,6 Mio. €) unter anderem die Erneuerung der Dekanteranlage. In 2019 begonnene Maßnahmen an diversen Abwasserpumpwerken (ca. 2,0 Mio. €), im Wesentlichen das Hauptpumpwerk Bauhofstraße betreffend, wurden ebenfalls in 2020 fertig gestellt. Die restlichen Investitionen (0,1 Mio. €) entfielen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung.

### Trinkwasser

Tabelle 108: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH

| Versorgungsmengen                                | Leitungsnetz   | Trinkwasserhausanschlüsse           |
|--|--|-------------------------------------|
| - durchschnittlich 10.500 m <sup>3</sup> täglich | - Hauptleitungen = 94,19 km<br>- Versorgungsleitungen = 292,29 km<br>- Hausanschlüsse = 137,3 km<br>- Die größten Leitungen haben einen Durchmesser von 800 mm | - 12.095 Stück im Versorgungsgebiet |

Abwasser

Tabelle 109: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH

| Entsorgungsmengen  | Leitungsnetz  | Abwasserhausanschlüsse |
|--|---|------------------------|
| - Trockenwetter: ca. 9.000 m <sup>3</sup> / d<br>- Regenwetter: bis zu 33.000 m <sup>3</sup> / d | - Abwasserdruckleitungen: 76,3 km<br>- Mischwassersammler: 56,5 km<br>-Schmutzwassersammler: 166,3 km<br>- Regenwassersammler: 109,6 km<br>- begehbare Kanäle: 3,9 km | - 10.350 Stück         |

Der Abwasser-Anschlussgrad bezogen auf die Einwohner im Versorgungsgebiet beträgt 92,12%.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse von insgesamt 21,1 Mio. € (2019: 21,2 Mio. €) sind gegenüber dem Vorjahr konstant. Die Umsatzerlöse aus dem Trinkwasserverkauf (7,4 Mio. €) liegen annähernd auf Vorjahresniveau. Die Umsatzrendite beläuft sich auf 25,7% (2019: 5,7%).

Das Betreiberentgelt für den Betrieb der Abwasserentsorgungseinrichtungen liegt mit 12,3 Mio. € netto auf dem Vorjahresniveau.

Im Geschäftsjahr wurden mehr Hausanschlüsse hergestellt und abgerechnet (0,5 Mio. €, 2019: 0,4 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen insbesondere wegen der Ausbuchung von Verbindlichkeiten in Höhe von 0,7 Mio. € im Rahmen eines Vergleichs über die fehlgeschlagene Dükerung einer Trinkwasserleitung am Bühnenhaus über dem Vorjahr (1,5 Mio. €, 2019: 0,4 Mio. €).

Der Materialaufwand liegt ebenfalls über dem Vorjahresniveau (7,0 Mio. €, 2019: 6,1 Mio. €).

Der Personalaufwand ist um 0,1 Mio. € auf 3,0 Mio. € leicht gesunken.

Die Abschreibungen liegen aufgrund erfolgter außerplanmäßiger Abschreibungen für Abwasseranlagen in 2019 unter dem Vorjahreswert (3,8 Mio. €, 2019: 6,9 Mio. €).

Das Finanzergebnis beträgt -0,3 Mio. € und liegt unter Vorjahresniveau.

Durch den Ergebnisabführungsvertrag fallen bei der BRAWAG keine Steuern vom Einkommen und vom Ertrag für das laufende Geschäftsjahr an. Das Ergebnis in Höhe von 5,3 Mio. € wird vollständig an die Muttergesellschaft abgeführt.

### Vermögens- und Finanzlage sowie Investitionen

Das Vermögen der BRAWAG (Anlagenintensität) setzt sich zu 94,9% (2019: 92,7%) aus dem Anlagevermögen zusammen. Es beinhaltet die Trink- und Abwassernetze, die Wassergewinnungs-, -aufbereitungs- und -speicherungsanlagen, Pumpwerke und die Kläranlage Brandenburg-Briest.

Im Geschäftsjahr 2020 wurden insgesamt 6,7 Mio. € (2019: 4,7 Mio. €) investiert, davon 2,9 Mio. € (2019: 1,9 Mio. €) im Trinkwasserbereich, 3,8 Mio. € (2019: 2,6 Mio. €) im Abwasserbereich und 0,02 Mio. € (2019: 0,2 Mio. €) im Verwaltungsbereich.

Im Geschäftsjahr 2020 erhöhte sich das Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr um 2,8 Mio. €. Dies ist insbesondere auf die außerplanmäßige Abschreibung für Abwasseranlagen in 2019 zurückzuführen.

Das Eigenkapital in Höhe von 48,3 Mio. € liegt aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages auf Vorjahresniveau.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter (5,5 Mio. €, 2019: 1,3 Mio. €) sind gestiegen. Das ist im Wesentlichen auf das im Vergleich zum Vorjahr höhere Ergebnis zurückzuführen. Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Brandenburg an der Havel haben sich um 0,5 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr vermindert. Die Bankverbindlichkeiten (15,9 Mio. €, 2019: 17,1 Mio. €) sind durch vertraglich vereinbarte Tilgungen gesunken. Die Lieferantenverbindlichkeiten (1,4 Mio. €, 2019: 2,5 Mio. €) sind gesunken.

Dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit 7,3 Mio. € (2019: 10,2 Mio. €) stehen insbesondere Ausgaben für Investitionen (6,7 Mio. €, 2019: 4,7 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (1,3 Mio. €, 2019: 1,5 Mio. €) gegenüber.

Die Gesellschaft konnte ihren finanziellen Verpflichtungen im gesamten Geschäftsjahr jederzeit nachkommen. Der Liquiditätsbestand betrug zum Jahresende 2,4 Mio. € (2019: 4,5 Mio. €). Die Liquidität 2. Grades hat sich um 32%-Punkte reduziert und beläuft sich auf 36%.

Die aktuelle Vermögens-, Finanz- und Ertragslage verdeutlicht, dass die BRAWAG gut aufgestellt ist. Die Eigenkapitalquote liegt leicht unter Vorjahresniveau (61%, 2019: 62%). Geplante Investitionen können problemlos getätigt werden. Die BRAWAG wird ihre Position als ein erfolgreicher und kundenorientierter Dienstleister im Konzern der StWB weiter ausbauen.

### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Trinkwasserpreis bleibt in 2021 konstant und beträgt 1,43 €/m<sup>3</sup> brutto.

Das Betreiberentgelt für den Betrieb der BRAWAG - eigenen Abwasseranlagen beträgt für 2021 14.092.799 € brutto (2019: 14.605.643 € brutto) und wurde durch die Stadt Brandenburg an der Havel bestätigt. Aus der Nachkalkulation der Gebühren der Stadt Brandenburg an der Havel für Schmutzwasser für das Jahr 2019 ergab sich eine Überdeckung, die in 2021 gebührenwirksam ausgeglichen wird.

Die Schmutzwassermengengebühr sowie die Aufleitgebür konnten demnach von 2,76 €/m<sup>3</sup> auf 2,74 €/m<sup>3</sup> zum 1. Januar 2021 gesenkt werden.

Aus der Nachkalkulation Niederschlagswasser 2019 ergibt sich eine Unterdeckung, die gebührenwirksam in 2021 zum Ansatz gebracht wird. Trotz der geringfügigen Unterdeckung konnte die Niederschlagswassergebühr auf 1,02 €/m<sup>2</sup> (2019: 1,05 €/m<sup>2</sup>) gesenkt werden. Dasselbe gilt für die Grundwassereinleitgebür, diese beträgt 1,70 € (2019: 1,75 €/m<sup>3</sup>) in 2021.

Insgesamt geht die BRAWAG von leicht sinkenden Umsatzerlösen in 2021 gegenüber 2020 aus, im Wesentlichen ist dies auf das Sinken der Umsatzerlöse aus dem Betreiberentgelt zurückzuführen.

Das geplante Investitionsvolumen der BRAWAG für das Jahr 2021 beträgt 4,0 Mio. €. Davon sollen 3,4 Mio. € in Erneuerung, Neubau und Ausbau von Trink- und Abwasserleitungen fließen. Weitere Investitionsmaßnahmen sind für das Wasserwerk Mahlenzien (0,1 Mio. €), das Wasserwerk Kaltenhausen (0,1 Mio. €), die Kläranlage Briest (0,1 Mio. €) sowie Erneuerung/Umbau von Pumpwerken (0,1 Mio. €) geplant. Außerdem werden 0,2 Mio. € in Betriebs- und Geschäftsausstattung investiert.

Die Finanzierung der geplanten Investitionen wird aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit und geplanter Darlehensneuaufnahmen erfolgen.

Vorbehaltlich der noch nicht endgültig absehbaren Folgen, die im Zusammenhang mit dem Coronavirus (Covid-19) entstehen können, wird das Ergebnis vor Steuern der BRAWAG für 2021 voraussichtlich 4,1 Mio. € betragen.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie und damit die Auswirkungen auf die Unternehmensplanung lassen sich zum heutigen Zeitpunkt noch nicht vollumfänglich quantifizieren. Die BRAWAG sieht hier ein mögliches Risiko in Hinblick auf die Erreichung der Umsatz- und Profitabilitätsziele für 2021 und Folgejahre.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 110: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BRAWAG GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung  |
|-----|---|---|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Ab 2015 Ergebnisabführungsvertrag, gezeigt als Verbindlichkeit an Gesellschafter StWB                         |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine   |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine   |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Betreiberentgelt gemäß Betreibervertrag (vom 12.01.1999) in Höhe von 12.273.649,96 € netto für das Jahr 2020. |



**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 111: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>   | <b>2019</b>   | <b>2020</b>   |
| <u>Aktivseite</u>                                 |               |               |               |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>74.740</b> | <b>72.439</b> | <b>75.292</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 47            | 33            | 92            |
| II. Sachanlagen                                   | 74.692        | 72.407        | 75.200        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>4.182</b>  | <b>5.693</b>  | <b>3.956</b>  |
| I. Vorräte  | 0             | 0             | 0             |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.117         | 1.218         | 1.603         |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 3.065         | 4.475         | 2.353         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>58</b>     | <b>25</b>     | <b>69</b>     |
| <u>Passivseite</u>                                |               |               |               |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>48.320</b> | <b>48.320</b> | <b>48.320</b> |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 6.647         | 6.647         | 6.647         |
| II. Kapitalrücklagen                              | 20.533        | 20.533        | 20.533        |
| III. Gewinnrücklagen                              | 21.140        | 21.140        | 21.140        |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag            | 0             | 0             | 0             |
| <b>B. Sonderposten</b>                            | <b>5.555</b>  | <b>5.782</b>  | <b>5.500</b>  |
| <b>E. Rückstellungen</b>                          | <b>1.576</b>  | <b>1.697</b>  | <b>1.746</b>  |
| <b>F. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>23.422</b> | <b>22.302</b> | <b>23.696</b> |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>59</b>     | <b>57</b>     | <b>54</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>78.932</b> | <b>78.158</b> | <b>79.316</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 112: Ertragslage der BRAWAG GmbH

| GuV (Angaben in T€) |   |              |              |              |
|---------------------|---|--------------|--------------|--------------|
| Jahr                |   | 2018         | 2019         | 2020         |
| 1.                  | Umsatzerlöse  | 21.029       | 21.168       | 21.176       |
| 2.                  | Aktivierete Eigenleistungen                                 | 82           | 109          | 152          |
| 3.                  | Sonstige betriebliche Erträge                               | 407          | 436          | 1.477        |
| 4.                  | Materialaufwand   | -6.060       | -6.120       | -7.021       |
| 5.                  | Personalaufwand   | -2.799       | -3.063       | -2.988       |
| 6.                  | Abschreibungen  | -6.674       | -6.924       | -3.845       |
| 7.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen                          | -2.762       | -4.001       | -3.276       |
| 8.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                        | 11           | 0            | 0            |
| 9.                  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                            | -430         | -374         | -338         |
| 10.                 | Steuern vom Einkommen und Ertrag                            | 0            | -5           | 0            |
| <b>11.</b>          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>                                | <b>2.804</b> | <b>1.226</b> | <b>5.337</b> |
| 12.                 | Sonstige Steuern  | -19          | -20          | -20          |
| 13.                 | Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn | -2.785       | -1.206       | -5.318       |
| <b>14.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                                       | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

---

## III.4.2.2 BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH

---

### Geschäftsbereich

Servicegesellschaft (z.B. Hausmeisterservice, Gebäudedienstleistungen usw.)

### Firmensitz

Am Industriegelände 7

14772 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/797 24 11

Fax: 03381/797 24 29

E-Mail: info@bdl-brb.de

Internet: www.bdl-brb.de

### Gründung

Der frühere VEB Dienstleistungsbetrieb wurde am 01.06.1990 in die Brandenburger Dienstleistungen GmbH (BDL) umgewandelt.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam im Handelsregister unter der HRB Nr. 365P seit dem 10. August 1990 eingetragen.

### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 113: Beteiligungsverhältnisse der BDL GmbH

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| Stammkapital       | 434.600,00 € |
| StWB GmbH & Co. KG | 100%         |

Die Gesellschaft ist eine 100-prozentige Tochtergesellschaft der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG (StWB); oberstes Mutterunternehmen sind die Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH. Die BDL wird sowohl in den Teilkonzernabschluss der StWB GmbH & Co. KG als auch in den Konzernabschluss der Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH, Brandenburg an der Havel, als Muttergesellschaft der StWB GmbH & Co. KG einbezogen.

### Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

### Gesellschaftsvertrag

Der aktuelle Gesellschaftsvertrag datiert vom 27. Januar 2004.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Holger Ulbricht

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der StWB.

Im Geschäftsjahr 2020 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

### **Gegenstand**

- Übernahme von kaufmännischen und technischen Betriebsführungen
- Erbringung von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für Dritte
- Übernahme von Werk- und Dienstleistungen bezüglich von Anlagen der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Klärschlamm Entsorgung einschließlich deren Betrieb im eigenen Namen für Dritte
- Ausführung von Gebäudedienstleistungen und Hausbetreuungs-, Hausmeister- und Abrechnungsdienste
- Erbringung von EDV-Dienstleistungen sowie die Installation, Instandhaltung, Wartung derselben
- Betrieb und Wartung von Heizungs- und Sanitäreanlagen im eigenen Namen für Dritte
- Betreiber der Fähre Neuendorf

### **Öffentlicher Zweck**

Die BDL unterstützt als Service-Gesellschaft die StWB in der Erfüllung ihres öffentlichen Zwecks.

## Statistische Angaben

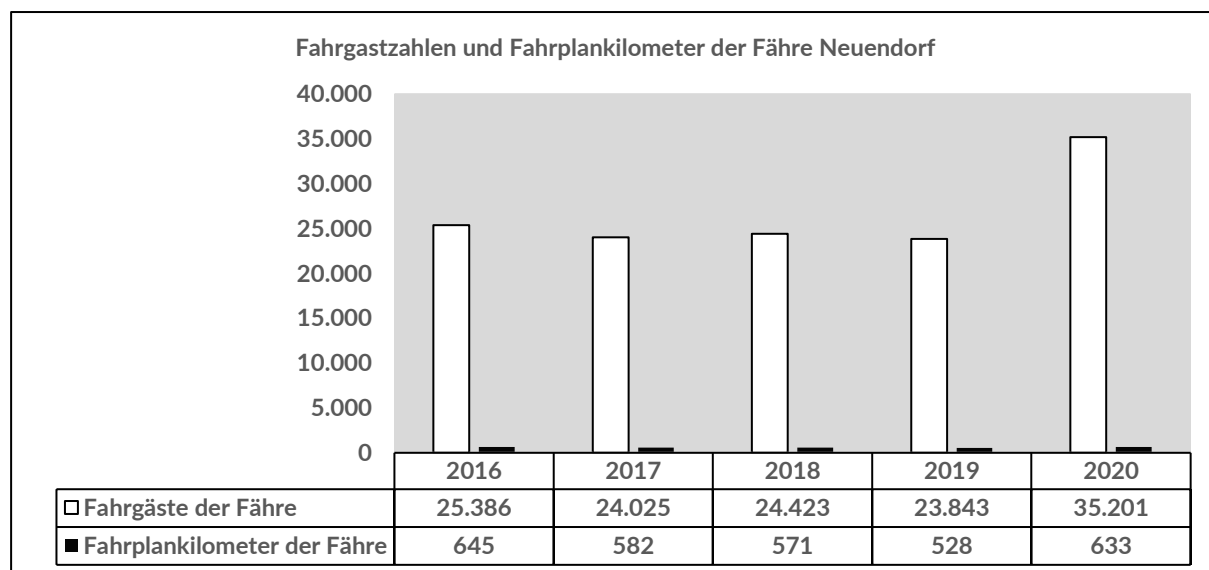


Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf

## Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 114: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL GmbH

| Kennzahl  | 2018     | 2019     | 2020     |
|---|----------|----------|----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |          |          |          |
| Anlagenintensität   | 21,5%    | 31,2%    | 33,8%    |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 80,8%    | 84,2%    | 86,1%    |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0        | 0        | 0        |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |          |          |          |
| Anlagendeckung II   | 376,0%   | 270,2%   | 254,6%   |
| Zinsaufwandquote  | 0,0%     | 0,0%     | 0,0%     |
| Liquidität 3. Grades  | 414,0%   | 436,6%   | 477,3%   |
| Cashflow  | 552 T€   | 578 T€   | 614 T€   |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |          |          |          |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 13,3%    | 13,0%    | 12,1%    |
| Umsatz  | 3.561 T€ | 3.883 T€ | 3.991 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 351 T€   | 369 T€   | 374 T€   |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |          |          |          |
| Personalaufwandsquote                                       | 58,5%    | 58,4%    | 60,2%    |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 67       | 69       | 72       |

### **Lagebericht der Gesellschaft**

Im zurückliegenden Geschäftsjahr gliederte sich die Brandenburger Dienstleistungen GmbH in folgende Abteilungen:

- Technischer Bereich
  - Technischer Dienst mit den Arbeitsbereichen Zählerwesen (Plantausch, Ablesung, Lager, Inkasso) der Medien Strom, Gas und Wasser, Hausanschlusskontrollen sowie Hauswartleistungen
  - Wärmemess- und Abrechnungsdienst mit den Arbeitsbereichen Vermietung und Ablesung der Wohnungswasser- und Wärmezähler sowie Heizkostenverteiler und Erstellung der verbrauchsabhängigen Abrechnung, Rauchwarnmelder
  - Betrieb der Havelfähre Neuendorf (im Auftrag der VBB)
  - Objektbezogene Dienstleistungen auf der Regattastrecke "Beetzsee"
- Freiflächenpflege und Landschaftsbau mit den Arbeitsbereichen Freiflächenpflege und Winterdienst, Maschinelle Gehwegreinigung, sonstige allgemeine Dienstleistungen
- Hausbetreuung und Gebäudemanagement mit den Arbeitsbereichen Treppenhausreinigung, Glas- und Unterhaltsreinigung, Graffitidienst
- Wasser- und Abwassertechnik mit den Arbeitsbereichen Rohr- und Kanalreinigung und Wartung von Abwasserpumpwerken sowie in Kooperation mit Fachunternehmen - TV-Kanalbefahrung einschließlich digitaler Dokumentation

### **Geschäftsverlauf**

Die BDL hat im Geschäftsjahr 2020 Umsatzerlöse aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 3.991 T€ erwirtschaftet. Gegenüber dem Vorjahreswert (3.883 T€) betrug der Zuwachs +108 T€ (+2,8%) und überstieg den für 2020 geplanten Wert (3.760 T€) somit um +231 T€ (+6,1%).

Zusammen mit den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 42 T€ (2019: 49 T€) ergibt sich somit ein Gesamtumsatz von 4.033 T€ (2019: 3.931 T€).

Die maßgeblichen Kostenpositionen betragen im Jahr 2020:

Tabelle 115: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL GmbH

| Kostenpositionen                | 2019     | 2020     |
|---------------------------------|----------|----------|
| Materialaufwand                 | 592 T€   | 488 T€   |
| Personalaufwand                 | 2.267 T€ | 2.404 T€ |
| Abschreibungen                  | 209 T€   | 240 T€   |
| Sonstiger betrieblicher Aufwand | 322 T€   | 339 T€   |

Somit ergibt sich für das Jahr 2020 ein Betriebsergebnis vor Steuern und Finanzergebnis in Höhe von 562 T€ (2019: 542 T€). Das entspricht einer Steigerung von +3,7%.

#### Ertragslage

Als Ergebnis vor Finanzergebnis und Ertragssteuern (EBIT) werden 562 T€ ausgewiesen, was einem Plus gegenüber dem Wirtschaftsplan 2020 (224 T€) von +338 T€ (+150,1%) und im Vergleich zum Vorjahr (542 T€) von +20 T€ (+3,7%) entspricht.

Der Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr 374 T€ (2019: 369 T€) und liegt mit +230 T€ über dem geplanten Jahresüberschuss von 144 T€. Die Veränderung des Ergebnisses im Jahresvergleich 2020/2019 bzw. die Abweichungen zu den Planzahlen 2020 resultieren aus den nachfolgenden geschilderten Sachverhalten.

Aus den Kerngeschäften der Gesellschaft wurden Umsatzerlöse mit 3.991 T€ erzielt. Sie lagen mit 231 T€ (+6,1%) über dem geplanten Wert in Höhe von 3.760 T€ und 108 T€ (+2,8%) über dem Vorjahreswert von 3.3883 T€.

Die Umsatzrendite beläuft sich auf 9,4% (2019: 9,5%).

Der Materialaufwand gesamt in Höhe von 488 T€ liegt -104 T€ unterhalb des Vorjahreswertes. Die größten Veränderungen gegenüber dem Vorjahr betreffen den Einkauf von Rauchwarnmeldern in Höhe von 110 T€ (2019: 179 T€) sowie den Bereich Material Zählerwesen, welcher in 2020 mit 86 T€ (2019: 105 T€) ausgewiesen wird. Ebenso wurden nur Fremdleistungen in Höhe von 113 T€ (2019: 141 T€) in Anspruch genommen. Diesen Kostensenkungen stehen nur teilweise steigende Tendenzen bei der Inanspruchnahme von Personaldienstleistungen (7 T€, 2019: 3 T€) gegenüber.

Die Personalaufwendungen betragen 2.404 T€ (2019: 2.267 T€) und liegen wegen notwendiger Stellenmehrungen im Bereich Technische Dienste und Wärmemessdienst sowie erforderlicher Anpassungen des Lohn- und Gehaltsniveaus infolge der auch in der Region Brandenburg immer schwieriger werdenden Fachkräftesituation 6,0% (+137 T€) über dem über den Aufwendungen des Vorjahres.

Die Abschreibungen liegen mit 240 T€ über dem Vorjahreswert in Höhe von 209 T€, erreichen aber wegen der erst im vierten Quartal 2020 erfolgten Großinvestition eines Saug-Spül-Fahrzeuges nicht den geplanten Wert in Höhe von 300 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 339 T€ übersteigen den geplanten Wert (326 T€) um +13 T€ und liegen trotz der gesteigerten Umsatzwerte unweit des Vorjahresniveaus (322 T€). Die Hauptursachen für diese positive Entwicklung liegen in einer permanenten und konsequenten Kostenkontrolle.

Nennenswerte Abweichungen zum Vorjahr ergeben sich aus der Steigerung der Ausleihgebühren (+32 T€) für Großtechnik im Abwasserbereich, dem Anstieg an Reparaturaufwendungen (+14 T€) sowie Kostensenkungen bei den Beratungsaufwendungen (-7 T€) und den Sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-20 T€).

#### Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2020 erhöhte sich die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr (2.844 T€) um +255 T€ auf 3.099 T€.

Aktivseitig erfolgte ein Zuwachs im Anlagevermögen um +162 T€ auf 1.048 T€ und eine Senkung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen um -254 T€ auf 347 T€ bei gleichzeitiger Steigerung der Liquidität um +346 T€ auf 1.703 T€.

Passivseitig wuchs das Eigenkapital aufgrund der stetigen Gewinnentwicklung um +274 T€ von 2.395 T€ auf 2.669 T€ bei gleichzeitiger Senkung der Rückstellungen von 192 T€ auf 176 T€ (-16 T€) und der Verbindlichkeiten von 256 T€ in 2019 auf 254 T€ im Berichtszeitraum (-2 T€).

Das Anlagevermögen steigerte sich gegenüber dem Vorjahr von 886 T€ auf 1.048 T€, vorrangig auf Grund der Zuwächse im Bereich der Rauchwarnmelder, Zählerwesen und Fahrzeuge. Investiert wurden insgesamt 402 T€.

Die Anlagenquote steigerte sich per 31.12.2020 auf 33,8% (2019: 31,2%).

Das Eigenkapital erhöhte sich als Folge der um den Vorjahresgewinn abzüglich Gewinnausschüttung (+269 T€) auf 1.819 T€ gesteigerten Gewinnrücklage und des gegenüber 2019 um +5 T€ verbesserten Ergebnisses um 274 T€ auf insgesamt 2.669 T€.

Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 86,1% (2019: 84,2%).

Der im Berichtszeitraum erfolgte Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 402 T€ (2019: 556 T€) und der Gewinnausschüttung in Höhe von 100 T€ (2019: 100 T€) konnte durch den Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit vollständig gedeckt werden.

Die Liquidität betrug zum 31.12.2020 1.703 T€ (2019: 1.357 T€).

Der Gesellschaft war es im Jahr 2020 zu jeder Zeit möglich, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Außerbilanzielle Verpflichtungen bestehen wie im Vorjahr nicht.



### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Im Geschäftsjahr 2020 sollen die bestehenden vertraglichen Beziehungen mit den langjährigen Bestandskunden auf zum Teil verbesserter Konditionen weiter ausgebaut und durch Neuakquise gestärkt werden.

Die Erhöhung bestehender Preisstrukturen konnte bei Bestandskunden auf Basis der zum 01.01.2021 veränderten Tarifabschlüsse im Flächentarifverträgen sowie der Erhöhung des Mindestlohns nach MiLoG überwiegend durchgesetzt werden. Daher wird es auch im Jahr 2021 verstärkt darauf ankommen, alle Kostenpositionen genauen Prüfungen zu unterziehen und selbst bei vermeintlich kleineren Ausgabebudgets eine Optimierung umzusetzen.

Insgesamt sind für das Geschäftsjahr 2021 Investitionen in Höhe von 300 T€ geplant, welche aus dem laufenden Finanzmittelbestand der Gesellschaft finanziert werden.

Für das Geschäftsjahr 2021 wird mit einem positiven Jahresergebnis gerechnet. Gemäß mit kaufmännischer Sorgfalt und Vorsicht geplanten Werten wird ein Jahresüberschuss nach Steuern in Höhe von 146 T€ prognostiziert, welcher, basierend auf den Erfahrungen der vorherigen Zeiträume und den zu erwartenden positiven Entwicklungen der Rahmenbedingungen, auch höher ausfallen kann.

### Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 116: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BDL GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung   |
|-----|---|--|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine  |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Vom Jahresüberschuss 2020 (373.566,72 €) wurden 100.000 € an die Gesellschafter ausgeschüttet.<br><br>Vom Jahresüberschuss 2020 (373.566,72 €) wurden 273.566,72 € in die Gewinnrücklagen eingestellt. |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine  |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Zwischen der BDL und der Stadt Brandenburg an der Havel bestehen vertraglich geregelte Leistungsbeziehungen zu marktüblichen Preisen.  |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 117: Vermögens- und Finanzlage der BDL GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| <u>Aktivseite</u>                                 |              |              |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>566</b>   | <b>886</b>   | <b>1.048</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 26           | 52           | 47           |
| II. Sachanlagen                                   | 539          | 835          | 1.001        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>2.092</b> | <b>1.957</b> | <b>2.050</b> |
| I. Vorräte  | 0            | 0            | 0            |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 557          | 601          | 347          |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 1.535        | 1.357        | 1.703        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <u>Passivseite</u>                                |              |              |              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>2.126</b> | <b>2.395</b> | <b>2.669</b> |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 435          | 435          | 435          |
| II. Gewinnrücklagen                               | 1.299        | 1.550        | 1.819        |
| III. Gewinnvortrag                                | 42           | 42           | 42           |
| IV. Jahresüberschuss                              | 351          | 369          | 374          |
| <b>C. Rückstellungen</b>                          | <b>213</b>   | <b>192</b>   | <b>176</b>   |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>293</b>   | <b>256</b>   | <b>254</b>   |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>2.631</b> | <b>2.844</b> | <b>3.099</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 118: Ertragslage der BDL GmbH

| GuV (Angaben in T€) |                                      |            |            |            |
|---------------------|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Jahr                |                                      | 2018       | 2019       | 2020       |
| 1.                  | Umsatzerlöse                         | 3.561      | 3.883      | 3.991      |
| 2.                  | Sonstige betriebliche Erträge        | 50         | 49         | 42         |
| 3.                  | Materialaufwand                      | -472       | -592       | -488       |
| 4.                  | Personalaufwand                      | -2.083     | -2.267     | -2.404     |
| 5.                  | Abschreibungen                       | -201       | -209       | -240       |
| 6.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen   | -337       | -322       | -339       |
| 7.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 1          | 0          | 0          |
| 8.                  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen     | 0          | -1         | -1         |
| 9.                  | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -161       | -163       | -180       |
| <b>10.</b>          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>         | <b>357</b> | <b>378</b> | <b>381</b> |
| 11.                 | Sonstige Steuern                     | -6         | -9         | -7         |
| <b>12.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                | <b>351</b> | <b>369</b> | <b>374</b> |

---

### III.4.2.3 BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH

---

#### Geschäftsbereich

Bautechnische Dienstleistungen

#### Firmensitz

#### Verwaltungssitz

Packhofstraße 31

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/25290

E-Mail: [info@bisb-brb.de](mailto:info@bisb-brb.de)

Internet: [www.bisb-brb.de](http://www.bisb-brb.de)

#### Betriebsstätte

Rietzer Berg 31

14797 Kloster Lehnin/OT Rietz

#### Gründung

Die Gesellschaft wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 13. April 2018 gegründet. Mit Kaufvertrag vom 02. Juli 2018 hat die Gesellschaft im Rahmen eines Asset Deal den Geschäftsbereich Rietz von der insolventen Schwiercz GmbH übernommen. Der operative Geschäftsbetrieb wurde somit am 02. Juli 2018 aufgenommen.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam im Handelsregister unter der HRB Nr. 31171P seit dem 24. Mai 2018 eingetragen.

#### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 119: Beteiligungsverhältnisse der BISB GmbH

|                    |              |
|--------------------|--------------|
| Stammkapital       | 125.000,00 € |
| StWB GmbH & Co. KG | 100%         |

Die Gesellschaft ist eine 100-prozentige Tochtergesellschaft der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG (StWB); oberstes Mutterunternehmen sind die Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH. Die BISB wird sowohl in den Teilkonzernabschluss der StWB GmbH & Co. KG als auch in den Konzernabschluss der Technische Werke Brandenburg GmbH, Brandenburg an der Havel, als Muttergesellschaft der StWB GmbH & Co. KG einbezogen.

### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

### **Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 13. April 2018 (letzte Änderung am 12. Februar 2019).

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Gunter Haase (bis 31.01.2021)

Alexander Korn

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der StWB. Im Geschäftsjahr 2020 haben drei Gesellschafterversammlungen stattgefunden.

### **Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung und Errichtung von Ver- und Entsorgungsanlagen sowie die Durchführung von technischem Service in Bezug auf solche Anlagen. Insbesondere für die Medien Gas, Fernwärme und Trinkwasser führt die BISB GmbH den Leitungs-neubau, die Wartung und Instandsetzung von Hausanschlüssen für verschiedene Auftraggeber durch. Darüber hinaus übernimmt die BISB den Bereitschaftsdienst und Störungsbeseitigungen für die Versorgungsunternehmen.

### **Öffentlicher Zweck**

Die BISB unterstützt als Service-Gesellschaft die StWB in der Erfüllung ihres öffentlichen Zwecks.

**Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 120: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB GmbH

| Kennzahl  | 2018     | 2019     | 2020     |
|---|----------|----------|----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |          |          |          |
| Anlagenintensität   | 8%       | 6%       | 9%       |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 0%       | 16%      | 20%      |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 172 T€   | 0 T€     | 0 T€     |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |          |          |          |
| Anlagendeckung II   | 0%       | 275%     | 226%     |
| Zinsaufwandquote  | 0,0%     | 0,07%    | 0,13%    |
| Liquidität 3. Grades  | 147%     | 129%     | 114%     |
| Cashflow  | -197 T€  | 509 T€   | 272 T€   |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |          |          |          |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | -13%     | 19%      | 8%       |
| Umsatz  | 2.399 T€ | 5.668 T€ | 5.214 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | -197 T€  | 509 T€   | 272 T€   |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |          |          |          |
| Personalaufwandsquote                                       | 34%      | 25%      | 25%      |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 30       | 30       | 27       |

**Lagebericht der Gesellschaft****Ertragslage**

Der erreichte Jahresüberschuss des Berichtsjahres in Höhe von 272,1 T€ (2019: 509 T€) ist durch den Rückgang der Gesamtleistung (648 T€) sowie der sonstigen betrieblichen Erträge aufgrund der Auflösung der Wertberichtigung der Vorräte im Vorjahr in Höhe von 108 T€ beeinflusst.

Die im Geschäftsjahr 2020 erwirtschafteten Umsatzerlöse in Höhe von 5.214 T€ lagen deutlich über der Prognose von 4.435 T€, die u.a. von ungünstigeren Witterungsbedingungen sowie von geringen Effizienzsteigerungen im Rahmen der organisatorischen Umstrukturierung ausgegangen war.

Die Bilanzsumme hat sich auf 3.491 T€ (2019: 2.735 T€) aufgrund des Zuwachses an fertigen und unfertigen Leistungen deutlich erhöht.

### Umsatz- und Auftragsentwicklung

Tabelle 121: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB GmbH

| Medium     | Ist-Umsatz 2020 (T€) | Anteil am Gesamtumsatz (T€) | Ursprüngliche Planzahlen für 2020 (T€) | Abweichung Ist vs. Plan absolut (T€) |
|------------|----------------------|-----------------------------|--|--------------------------------------|
| Gas        | 3.180,2              | 61,0%                       | 3.042,0                                | +138,2                               |
| Wärme      | 887,9                | 17,0%                       | 715,5                                  | +172,4                               |
| Wasser     | 1.130,2              | 21,7%                       | 587,5                                  | +542,7                               |
| Anlagenbau | 15,4                 | 0,3%                        | 90,0                                   | -74,6                                |
| Gesamt     | 5.213,7              | 100%                        | 4.435,0                                | +778,7                               |

### Vermögens- und Finanzlage

Das Vermögen der Gesellschaft besteht zu 90,8% (2019: 93,9%) aus Umlaufvermögen mit kurzfristiger Fälligkeit.

Im Berichtsjahr hat sich der Bestand an liquiden Mitteln (1.677 T€, 2019: 1.331) weiter stabilisiert. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war zu jeder Zeit gewährleistet.

Das im Vorjahr bezogene Fremdkapital in Höhe von 700,0 T€ wurde unter Zinszahlung als Anlauffinanzierung von der Alleingeschafterin StWB gewährt und konnte allumfänglich im Dezember 2020 zurückgezahlt werden.

Die Eigenkapitalquote von 20,3% (2019: 16%) liegt aufgrund des erneut positiven Ergebnisses leicht über Vorjahresniveau.

Der Anlagendeckungsgrad II liegt mit 226% (2019: 275%) wie im Vorjahr deutlich über 200% und unterstreicht die hohe finanzielle Stabilität der BISB GmbH.

Die zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel betrug 272 T€ (2019: 509 T€), wobei der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit eine Höhe von 1.266 T€ (2019: 788 T€), der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit eine Höhe von -220 T€ (2019: -81 T€) und der Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit -700 T€ (2019: +100 T€) beträgt.

Die Investitionen des Wirtschaftsjahres beliefen sich auf rund 225,8 T€ (2019: 83,0 T€). Über die üblichen Ersatzinvestitionen hinaus, wurde in ein weiteres Baustellenfahrzeug nebst Anhänger sowie in neue Baustellen- und Werkzeugtechnik investiert.

### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der prognostizierte Umsatz der Branche Tiefbau in Deutschland stagnierte im Jahr 2020 auf dem hohen Vorjahresniveau bei ca. 43,9 Milliarden Euro, der Bereich Tiefbau / Leitungsbau / Kläranlagenbau sank leicht (Quelle: www.statista.com).

Motor dieser Konjunktur sind der hohe Wohnungsbedarf, die anhaltend niedrigen Zinsen sowie die Förderung von Sanierungsinvestitionen in nachhaltigen Energieverbrauch.

Die Auftragslage der BISB GmbH darf auch mit Blick in die Zukunft als zufriedenstellend beurteilt werden. Bestätigt durch die Signale der Hauptauftraggeber (StWB, NBB, BRAWAG, Stadtwerke Bad Belzig und Premnitz), bleibt der Bedarf an Neubau und Restrukturierung des regionalen Rohrleitungsnetzes in den von der BISB betreuten Medien Gas, Fernwärme und Trinkwasser auf hohem Niveau. Des Weiteren soll die Portfolioerweiterung im Bereich Abwasser in 2021 weitere Ertragsmöglichkeiten anfangs im Hausanschlussbereich generieren. Die Nachfrage an Serviceleistungen bei weiteren kommunalen und privaten Auftraggebern besteht, jedoch zeichnet sich seit dem 1. Quartal 2021 ein Preiskampf ab. Mit ihrem Portfolio an Zertifizierungen auf höchstem Standard (G1, W1 und FW 2) hat die BISB eine derzeit gesicherte Marktstellung.

Strategisch gilt es die unterschiedlich nachgefragten Produkte und Dienstleistungen künftig auch als „Komplettlösung“ aus einer Hand am Markt anbieten zu können und zunehmend weniger Subunternehmer in Anspruch zu nehmen. Eine Ausrichtung, die die Akzeptanz der BISB am Markt durch planbareren Ressourceneinsatz erhöhen wird.

Das Knowhow der älteren Kollegen muss dringend auf jüngere transformiert werden; die Verjüngung der gewerblichen Mitarbeiter muss weiter erfolgen. Bei Fachkräften steht jedoch die BISB GmbH auf dem Arbeitsmarkt in Konkurrenz mit anderen Firmen, eine leistungsrechte Entlohnung in Verbindung mit einem kollegialen Arbeitsumfeld, Baustellen ohne Montagetätigkeit und effektive technische Ausrüstung sollen ein Markenzeichen der BISB GmbH werden.

Schwebende Geschäfte bestehen in den fertigen und unfertigen Erzeugnissen. Hier bedarf es einer Aufarbeitung des hohen Bestandes aus 2020 und einer gezielten Verbesserung im Abrechnungsprozess.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist insgesamt geordnet. Die Geschäftsführung beurteilt den wirtschaftlichen Verlauf über das Geschäftsjahr 2020 hinaus als gut.

### Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 122: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BISB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung |
|-----|---|------------------|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine            |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine            |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine            |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | keine            |



**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 123: Vermögens- und Finanzlage der BISB GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                           |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>   | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| <b><u>Aktivseite</u></b>                                |              |              |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                | <b>127</b>   | <b>159</b>   | <b>314</b>   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                    | 0            | 0            | 0            |
| II. Sachanlagen   | 127          | 159          | 314          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                | <b>1.239</b> | <b>2.567</b> | <b>3.170</b> |
| I. Vorräte  | 105          | 845          | 1.279        |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände       | 606          | 391          | 213          |
| III. Kassenbestand, Guthaben                            | 528          | 1.331        | 1.677        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                    | <b>7</b>     | <b>9</b>     | <b>7</b>     |
| <b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b> | <b>172</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b><u>Passivseite</u></b>                               |              |              |              |
| <b>A. Buchmäßiges Eigenkapital</b>                      | <b>0</b>     | <b>437</b>   | <b>709</b>   |
| I. Gezeichnetes Kapital                                 | 25           | 125          | 125          |
| II. Kapitalrücklagen                                    | 0            | 0            | 0            |
| III. Gewinnrücklagen                                    | 0            | 0            | 0            |
| IV. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                       | 0            | -197         | 312          |
| V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                   | -197         | 509          | 272          |
| VI. Nicht gedeckter Fehlbetrag                          | 172          | 0            | 0            |
| <b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>C. Rückstellungen</b>                                | <b>434</b>   | <b>959</b>   | <b>774</b>   |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                             | <b>1.111</b> | <b>1.339</b> | <b>2.008</b> |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                    | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>                                      | <b>1.545</b> | <b>2.735</b> | <b>3.491</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 124: Ertragslage der BISB GmbH

| GuV (Angaben in T€)                     |             |            |            |
|---|-------------|------------|------------|
| Jahr                                    | 2018        | 2019       | 2020       |
| 1. Rohergebnis                          | 1.013       | 3.048      | 2.420      |
| 2. Personalaufwand                      | -815        | -1.403     | -1.323     |
| 3. Abschreibungen                       | -131        | -49        | -66        |
| 4. sonstige betriebliche Aufwendungen   | -262        | -833       | -613       |
| 5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0           | 0          | 0          |
| 6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen     | 0           | -4         | -7         |
| 7. Steuern vom Einkommen und Ertrag     | 0           | -239       | -132       |
| <b>8. Ergebnis nach Steuern</b>         | <b>-194</b> | <b>520</b> | <b>279</b> |
| 9. Sonstige Steuern                     | -3          | -11        | -7         |
| <b>10. Jahresergebnis</b>               | <b>-197</b> | <b>509</b> | <b>272</b> |

---

## III.5. BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH

---

### Geschäftsbereich

Beschäftigungsförderung

### Firmensitz

Neuendorfer Str. 89

14770 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/2087 4080

Fax: 03381/2087 4085

E-Mail: info@bas-brandenburg.de

Internet: www.bas-brandenburg.de

### Gründung

Die BAS GmbH wurde am 24.01.1994 gegründet.

Die BAS wird im Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam seit dem Eintrag vom 27. Mai 1994 unter dem Aktenzeichen HRB 7186 P geführt.

### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 125: Beteiligungsverhältnisse der BAS GmbH

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| Stammkapital                   | 25.564,59 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100%        |

### Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

### Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag wurde zuletzt durch die Gesellschafterversammlung vom 27. Mai 1997 geändert.

### Organe der Gesellschaft

#### Geschäftsführung

Mario Razny

## Beirat

Die Gesellschaft verfügt über keinen Aufsichtsrat, sondern über einen ehrenamtlichen Beirat. Er ist beratend tätig und steht als Sachverständiger der Geschäftsführung und der Gesellschafterversammlung mit seinem Wissen und seiner Erfahrung zur Verfügung.

Der Beirat setzte sich im Geschäftsjahr 2020 wie folgt zusammen:

Tabelle 126: Beiratsmitglieder der BAS GmbH

|  |
|--|
| Frau Doris Stawecki (Fachgruppe Wirtschaftsförderung und Arbeitsmarkt)                               |
| Frau Birgit Mahlow (Fachgruppe Beteiligungen, Steuern und Abgaben)                                   |
| Frau Kerstin Schöbe (Fachbereichsleiterin Jugend, Soziales und Gesundheit)                           |
| Frau Kornelia Köppe (Gleichstellungsbeauftragte Brandenburg an der Havel)                            |
| Herr Mario Razny (Geschäftsführer BAS GmbH)  |
| Frau Leona Heymann (Industrie- und Handelskammer, Regionalcenter Brandenburg an der Havel/Havelland) |
| Frau Sabina Block (Kreishandwerkerschaft Brandenburg/Belzig)   |
| Herr Prof. Dr. Andreas Wilms (Technische Hochschule Brandenburg)                                     |
| Frau Monika Beutel (Deutscher Gewerkschaftsbund)   |
| Herr Thomas Krüger (Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft mbH)                                   |
| Herr Thorsten Karg (Arbeitsgemeinschaft Selbstständiger Unternehmer e. V.)                           |
| Frau Anja Bergner (Wirtschaftsförderung Land Brandenburg GmbH)                                       |
| Herr Klaus Hoffmann (Mitglied des Jugendhilfeausschusses)  |
| Herr Andreas Griebel (LIGA der Spitzenverbände der Freien Wohlfahrtspflege)                          |

## Gegenstand

Nach § 3 des Gesellschaftsvertrages ist der Gegenstand des gemeinnützigen Unternehmens die Hilfe für arbeitslose und von Arbeitslosigkeit bedrohte Frauen und Männer einschließlich Sozialhilfeempfänger mittels sozialpädagogischer Betreuung, Beratung, Orientierung, Qualifizierung, Beschäftigung mit dem Ziel der Einzelfallhilfe und der Förderung und Wiederherstellung der Eingliederungsfähigkeit des genannten Personenkreises in den Arbeitsmarkt.

Der Zweck wird insbesondere verwirklicht durch:

- Sozialpädagogische und sozialarbeiterische Hilfestellung und Begleitung gegenüber einzelnen Personen
- Maßnahmen zur Wiederherstellung bzw. Förderung der Voraussetzungen zur Eingliederung in den Arbeitsmarkt

- Konzipierung und Durchführung von Maßnahmen, die auf Qualifizierung und Beschäftigung vorbereiten bzw. Qualifizierung und Beschäftigung vermitteln oder leisten
- Erprobung und Entwicklung neuer, zusätzlicher Arbeitsfelder, soweit sie die vorstehend genannten Ansätze des Konzeptes der Gesellschaft unterstützen bzw. als Voraussetzung hierfür erforderlich sind

Zur Unterstützung dieser Ziele bemüht sich die Gesellschaft um die Kooperation mit der Kommune, mit orts- und regionalansässigen Betrieben, mit Trägern der beruflichen Qualifizierung, mit dem Jobcenter, mit den Ministerien und anderen ebenfalls in diesen Tätigkeitsfeldern Aktiven.

### Öffentlicher Zweck

Die Tätigkeit der BAS als Arbeitsförderungsgesellschaft ist darauf gerichtet, Personen, die durch Ausgrenzung am Arbeitsmarkt und ihrer daraus resultierenden sozialen Situation betroffen sind zu unterstützen und diesen Personenkreis für die Aufnahme einer Arbeit zu qualifizieren und zu integrieren. Mit der Erfüllung dieser Aufgabe wird der öffentliche Zweck der Gesellschaft im Rahmen der jeweiligen Projekte realisiert.

Im Rahmen der gemeinnützigen Tätigkeit der BAS GmbH wurden im Berichtszeitraum 15 (2019: 30) Einzelmaßnahmen durchgeführt. Diese Projekte wurden von 310 (2019: 369) Teilnehmenden durchlaufen.

### Statistische Angaben

Tabelle 127: Erreichte Teilnehmende der BAS GmbH

| Jahr                   | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------|------|------|------|------|------|
| Erreichte Teilnehmende | 395  | 418  | 450  | 369  | 310  |

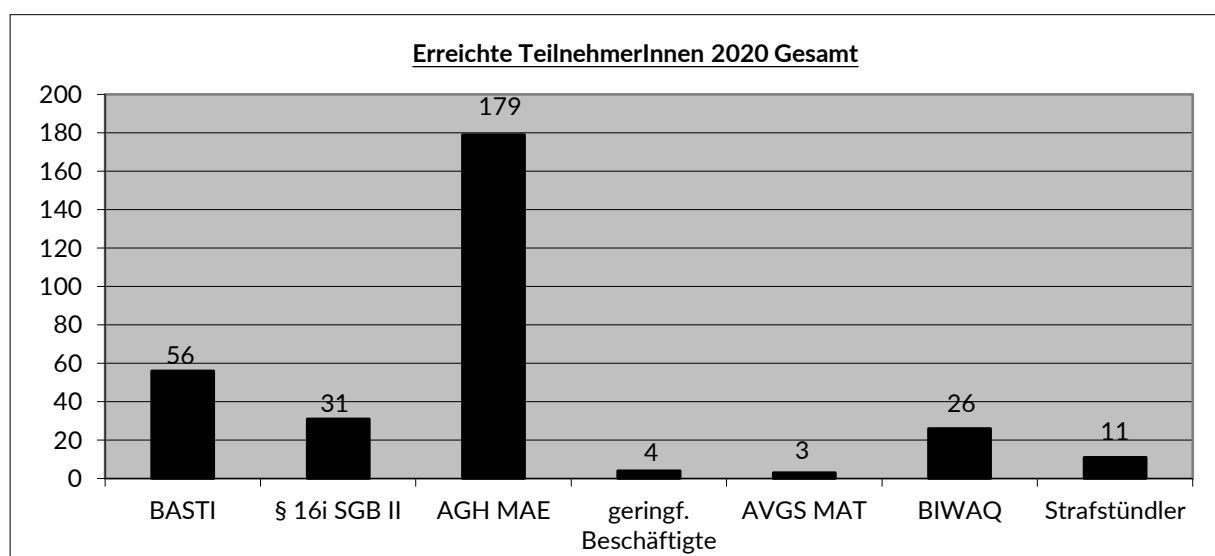


Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2020 Gesamt

Legende:

|              |  |
|--------------|--|
| § 16i SGB II | Teilhabe am Arbeitsmarkt   |
| BASTI        | Betreuen, Aktivieren, Strukturieren, Trainieren, Integrieren   |
| BIWAQ        | Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier  |
| AGH MAE      | Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung   |
| AVGS MAT     | Aktivierungs- und Vermittlungsgutschein für Maßnahmen zur Aktivierung und beruflichen Eingliederung bei einem Träger |

**Erläuterungen:**

**Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (MAE)**

Für erwerbsfähige Hilfebedürftige (Langzeitarbeitslose), die keine Arbeit finden können, sollen Arbeitsgelegenheiten geschaffen werden, durch die die individuelle Beschäftigungsfähigkeit verbessert wird. Der Teilnehmer erhält für die geleisteten Stunden eine Mehraufwandsentschädigung. Die Arbeiten selbst begründen kein Arbeitsverhältnis im Sinne des Arbeitsrechts. Durch die Beschäftigung der Teilnehmer/ -Innen in den unterschiedlichen Projekten werden Vermittlungshemmnisse ermittelt und an der Verringerung bzw. Beseitigung gearbeitet. In den Arbeitsgelegenheiten dürfen nur im öffentlichen Interesse liegende zusätzliche Tätigkeiten ausgeführt werden.

**Teilhabe am Arbeitsmarkt gemäß § 16i SGB II**

§ 16i SGB II richtet sich an sehr arbeitsmarktferne erwerbsfähige Leistungsberechtigte (ELB), die bisher nicht nachhaltig auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt integriert werden konnten. Vorrangiges Ziel ist die Eröffnung von Teilhabechancen. Darüber hinaus soll die öffentlich geförderte Beschäftigung so angelegt sein, dass die Beschäftigungsfähigkeit verbessert und mittel- bis langfristig Übergänge in eine ungeforderte Beschäftigung auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt ermöglicht werden. Der Zielgruppe sollen längerfristige teilhabeorientierte Beschäftigungsperspektiven eröffnet werden.

Personen, die innerhalb der letzten sieben Jahre nicht oder nur kurzzeitig sozialversicherungspflichtig oder nicht oder nur kurzzeitig geringfügig beschäftigt waren oder nicht oder nur kurzzeitig selbständig waren, gehören zum förderfähigen Personenkreis des § 16i Abs. 3 SGB II.

**Sonderprojekte**

**- „Quartiersmanagement und Koordinierung Bürgerhaus Hohenstücken“**

Die BAS GmbH hat zusätzliche Aufgaben des Quartiersmanagements Hohenstücken übernommen. In der Betreuung des Anwohnertreffs im Bürgerhaus im Stadtteil Hohenstücken wurde eine weitere Chance gesehen, kleinteilige Angebote zur Berufsorientierung, Bewerbungshilfen oder soziale Beratungsangebote und kulturelle Angebote für Arbeitslose und Bürger zu etablieren bzw. fortzusetzen und diese wiederum auch für die Angebote der BAS GmbH für weitergehende Maßnahmen zu interessieren.

### **Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier (BIWAQ)**

Ziel des ESF-Programms BIWAQ war die gezielte Verzahnung von städtebaulichen Investitionsmaßnahmen für benachteiligte Stadtquartiere aus dem Städtebauförderungsprogramm "Soziale Stadt" mit arbeitsmarktpolitischen Instrumenten zur Stabilisierung und ganzheitlichen Aufwertung von benachteiligten Quartieren. Dazu förderte das Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz, Bau und Reaktorsicherheit (BMUB) passgenaue arbeitsmarktpolitische Projekte, die insbesondere in den Programmgebieten des Städtebauförderungsprogramms "Soziale Stadt" die Qualifikation und berufliche Situation der Bewohnerinnen und Bewohner vor Ort sowie die lokale Ökonomie verbessern. Gefördert wurden Projekte zur Integration von langzeitarbeitslosen Frauen und Männern in Arbeit, zur Integration von Jugendlichen in Ausbildung und Arbeit (inklusive der Verbesserung des Übergangs von der Schule in den Beruf) sowie zur Stärkung der lokalen Ökonomie. Neu im Rahmen der aktuellen 2. Förderrunde BIWAQ ist die Förderung von quartiersbezogener sozialversicherungspflichtiger Beschäftigung im gemeinnützigen Bereich als eigenständiges Handlungsfeld "Quartiersarbeit". Mit Quartiersarbeit sollten Langzeitarbeitslosen, die bis jetzt nicht in den allgemeinen Arbeitsmarkt integriert werden konnten, eine neue Perspektive gegeben werden. Gleichzeitig sollte im Sinne eines integrierten Handelns Stadtentwicklungspolitik mit städtebaulichen Investitionen und Arbeitsmarktpolitik vor Ort besser verzahnt werden.

### **Projekt Integrationsbegleitung BASTI (Betreuen, Aktivieren, Strukturieren, Trainieren, Integrieren)**

Gefördert werden in den Landkreisen und kreisfreien Städten des Landes Brandenburg Projekte mit dem Ziel, die Projektteilnehmenden schrittweise an Arbeit heranzuführen und in Erwerbstätigkeit oder Bildung zu integrieren sowie die soziale Teilhabe und das Zusammenleben in den teilnehmenden Familien zu stärken. Hierzu wird die Kombination einer intensiven Einzelberatung durch IntegrationsbegleiterInnen (sozialpädagogische Begleitung) mit bedarfsorientierten Unterstützungsmodulen gefördert. Zuwendungsempfänger und damit antragsberechtigt sind juristische Personen des privaten und des öffentlichen Rechts sowie rechtsfähige Personengesellschaften.

In die Projekte können als Teilnehmende eintreten:

- Langzeitarbeitslose, die als arbeitsmarktfremd gelten und dem Rechtskreis des SGB II zugeordnet werden können
- Personen aus Paar-Bedarfsgemeinschaften oder Alleinerziehenden /Bedarfsgemeinschaften mit mindestens einem unterhaltspflichtigen Kind unter 18 Jahren, in der kein Angehöriger der Bedarfsgemeinschaft einer Erwerbstätigkeit nachgeht

### **Aktivierungs- und Vermittlungsgutschein für Maßnahmen zur Aktivierung und beruflichen Eingliederung bei einem Träger (AVGS MAT)**

Maßnahmen zur Aktivierung und beruflichen Eingliederung gem. § 45 SGB III bei einem Träger = Also eine berufliche Eingliederung bei einem Träger (MAT) genannt.

Um den TeilnehmerInnen die für den ersten Arbeitsmarkt notwendigen Kenntnisse zu vermitteln, können MAT / Trainingsmaßnahmen zur Qualifizierung des Bewerbers durchgeführt werden. Gefördert werden Maßnahmen oder Tätigkeiten, die zur Verbesserung der Eingliederungsaussichten beitragen.

Dazu zählen Maßnahmen:

- die Eignungen, Leistungen für eine berufliche Tätigkeit feststellen
- die Bewerbung und die Erstellung von Bewerbungsmappen unterstützen
- Bewerbungstraining und individuelles Bewerbungscoaching
- Beratung über Möglichkeiten der Arbeitsplatzsuche
- Kenntnisse und Fähigkeiten vermitteln, um eine Vermittlung in Arbeit oder einen Abschluss einer beruflichen Aus- und Weiterbildung erheblich zu verbessern.

Umfang der Förderung:

- Während der MAT erhalten die TeilnehmerInnen weiterhin Leistungen nach dem SGB II
- Unabhängig von der Art des Verkehrsmittels erhalten die Teilnehmern/ -Innen Fahrkosten
- Bei Bedarf zahlen Jobcenter Kinderbetreuungskosten für aufsichtsbedürftige Kinder
- Lehrgangskosten und Prüfungsgebühren
- Insgesamt darf die Förderung die Dauer von 12 Wochen nicht übersteigen.

Die Förderung kann durch eine Vergabemaßnahme oder durch Förderzusicherung im Rahmen eines Aktivierungsgutscheins AVGS-MAT erfolgen.



### Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 128: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS GmbH

| Kennzahl  | 2018     | 2019     | 2020     |
|---|----------|----------|----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |          |          |          |
| Anlagenintensität   | 28%      | 24%      | 21%      |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 35%      | 37%      | 36%      |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0        | 0        | 0        |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |          |          |          |
| Anlagendeckung II   | 137%     | 162%     | 174%     |
| Zinsaufwandquote  | 0,45%    | 0,12%    | 0,08%    |
| Liquidität 3. Grades  | 191%     | 181%     | 163%     |
| Cashflow  | 26 T€    | 38 T€    | 57 T€    |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |          |          |          |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 0,0%     | 0,0%     | 0,0%     |
| Umsatz  | 1.918 T€ | 2.157 T€ | 2.216 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 0 T€     | 0 T€     | 0 T€     |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |          |          |          |
| Personalaufwandsquote                                       | 79%      | 83%      | 81%      |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 15       | 14       | 16       |

### Lagebericht der Gesellschaft

Die BAS GmbH ist eine kommunale und gemeinnützige Eigengesellschaft der Alleingesellschafterin Stadt Brandenburg an der Havel. Sie erfüllt den öffentlichen sozialen Zweck der kommunalen Daseinsvorsorge für Benachteiligte und ausgegrenzte Personengruppen.

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung und Wiederherstellung der Eingliederungsfähigkeit von hilfebedürftigen, arbeitslosen und von Arbeitslosigkeit bedrohten Menschen in den Arbeitsmarkt sowie die Einzelfallhilfe mittels sozialpädagogischer Betreuung, Beratung, Orientierung, Qualifizierung und Beschäftigung.

Die Arbeit der BAS führt zu einer Entlastung des regionalen Arbeitsmarktes und trägt zu einer Stabilisierung des sozialen Gefüges der Kommune bei.

Die Corona-Pandemie hat dem Trend der positiven Arbeitsmarktentwicklung im Land Brandenburg vorerst ein Ende gesetzt. Im Jahresdurchschnitt 2020 waren in Brandenburg 82.491 Menschen arbeitslos. Im Vergleich zum Vorjahreswert entspricht dies einem Anstieg

um 7,3%. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Arbeitslosenzahl in Deutschland um 480.000 auf 2,7 Millionen erhöht.

Die Zahl der Langzeitarbeitslosen hat sich im Jahr 2020 im Vergleich zum Vorjahr im Bundestrend um 12,3%, in Brandenburg an der Havel um 10,5% erhöht. Die Langzeitarbeitslosigkeit verbleibt weiterhin auf einem hohen Niveau. 2020 beträgt der Anteil der Langzeitarbeitslosen an allen Arbeitslosen in Deutschland 30,3%.

Tabelle 129: Statistik Arbeitslosigkeit in der Stadt Brandenburg an der Havel

| Jahr                        | Dezember 2017 | Dezember 2018 | Dezember 2019 | Dezember 2020 | Veränderung zu Dezember 2019 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|
| Arbeitslose Personen        | 3.365         | 3.102         | 2.807         | 2.850         | 1,5%                         |
| dar. ALG. II Empfänger      | 2.643         | 2.287         | 2.069         | 1.942         | -6,1%                        |
| dar. Langzeitarbeitslose    | 1.438         | 1.199         | 992           | 1.096         | 10,5%                        |
| dar. Jüngere unter 25 Jahre | 280           | 256           | 248           | 249           | 0,4%                         |

Quelle: Bundesagentur für Arbeit

Im Interesse und für einen Mehrwert des Gemeinwohls der Kommune hat die BAS GmbH 2020 ihre Aufgabenfelder weiter auf die Angebote zur Arbeitsmarktintegration laufender oder neuer Maßnahmen und Projekte konzentriert. Hierzu zählen insbesondere die öffentlich geförderte Beschäftigung und Qualifizierung, kommunal orientierte Projekte, die Programmsteuerung kommunaler Projekte und die Unterstützung kommunaler Entwicklungsstrategien, die aus Fördermitteln des Europäischen Sozialfonds (ESF), des Bundes, Landes, der Kommune sowie durch die direkte Beauftragung von Dienstleistungen finanziert wurden.

Im Bereich der öffentlich geförderten Beschäftigung konnten 76 Teilnehmerplätze (AGH-MAE) besetzt werden.

Die BAS GmbH beteiligte sich erneut an den ESF-Ausschreibungen des Bundes für die Förderprogramme „Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier“ - BIWAQ und „JUGEND STÄRKEN im Quartier“ - JUSTiQ im Rahmen des Städtebauförderprogramms „Soziale Stadt“.

Für das Bundesprogramm BIWAQ will die BAS GmbH bis zum 31.03.2022 mit Projekten zur Integration in Arbeit und zur Stärkung der lokalen Ökonomie die Chancen von Bewohnerinnen und Bewohnern im benachteiligten Stadtteil Hohenstücken verbessern. Das Förderprogramm JUSTiQ wird weiterhin bis zum 30.06.2022, ebenfalls im Stadtteil Hohenstücken, umgesetzt. Darüber hinaus setzte die BAS GmbH zentrale und wichtige Aufgaben des Quartiersmanagements zur sozialen Stabilisierung im benachteiligten Stadtteil Hohenstücken um. Auch die Koordinierung des Bürgerhauses und die Betreuung des Anwohnertreffs wurden durch die BAS GmbH realisiert. Trotz der Eindämmungs- und Umgangsverordnungen in Verbindung mit einer temporär angeordneten Schließung des Bürgerhauses, konnten immerhin noch 5.883 Besucher im Jahr 2020 die verschiedenen

Angebote des Anwohnertreffs wahrnehmen. Das entspricht 35,5% der Gesamtbesucher des Vorjahres.

Die Bewirtschaftung, Belegung und Pflege des Gartendenkmals Marienberg, mit der die Stadt Brandenburg an der Havel die BAS GmbH seit dem 01.01.2017 betraut hat, konnte durch die Umsetzung und Einhaltung der jeweiligen SARS-CoV-2-Verordnungen sowie weitere notwendige arbeitsorganisatorische Maßnahmen unterbrechungsfrei gewährleistet werden. Im August konnte das Team Marienberg sogar unter Einhaltung der SARS-CoV-2-Umgangsverordnung mit einem Kooperationspartner erfolgreich eine mehrtägige Veranstaltung auf dem Marienberg koordinieren. Alle anderen geplanten Veranstaltungen mussten auf das Jahr 2021 verschoben werden.

Die Gesellschaft ist abhängig von Zuschüssen der Gesellschafterin, die im Jahr 2020 einen laufenden Betriebskostenzuschuss in Höhe von 234 T€ und einen Zuschuss für die Aufgabenwahrnehmung zur Bewirtschaftung und Nachnutzung des Bürgerparks und des Gartendenkmals Marienberg in Höhe von 417,9 T€ gewährte. Da nicht verwendete Zuschüsse und Zuwendungen als Verbindlichkeit abgegrenzt werden, weist die Gesellschaft ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

Die Umsatzerlöse betrugen im Geschäftsjahr 362,6 T€. Sie haben sich gegenüber dem Vorjahr (394,8 T€) um 8,2% vermindert. Die wesentlichen Umsatzerlöse resultieren aus der Abrechnung der Müllentsorgung im Umfeld der Containerstellplätze und im übrigen Stadtgebiet im Rahmen einer Dienstleistungsvereinbarung mit der Stadt Brandenburg an der Havel (172 T€), der Koordinierung der Aktivitäten im Bürgerhaus Hohenstücken sowie Quartiersmanagement (127 T€), Einnahmen am Wasserwanderrastplatz und im Slawendorf (45 T€) sowie aus den Eintrittsgeldern Friedenswarte (10 T€).

Die Personalaufwandsquote ist mit 81% gegenüber dem Vorjahr geringfügig gesunken und weiterhin branchenüblich hoch.

Durch die Erhöhung der liquiden Mittel verbunden mit einem Anstieg der Verbindlichkeiten hat sich die Bilanzsumme der BAS GmbH von 902 T€ im Vorjahr auf 944 T€ etwas erhöht.

Die Vermögenslage ist konstant. Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich gegenüber dem Vorjahr um 96,5 T€ erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt unter Berücksichtigung des Sonderpostens 50,1% (2019: 56,7%).

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich stichtagsbedingt gegenüber dem Vorjahr um 97 T€ erhöht. Die Liquidität 3. Grades beträgt 162,4%. Obwohl dies nur ein Stichtagswert ist und mit dieser Kennzahl keine sichere Aussage zur Liquiditätsentwicklung getroffen werden kann, bleibt festzustellen, dass die Liquiditätslage der Gesellschaft stabil war und ist. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft im Berichtsjahr war jederzeit gegeben.

Die Anlagenintensität beträgt 21% (2019: 24%) und ist damit gesunken.

Der Anlagendeckungsgrad II in Höhe von 174% zeigt, dass das Anlagevermögen der Gesellschaft vollständig und daneben auch das Umlaufvermögen teilweise durch langfristiges Kapital gedeckt sind.

Im Geschäftsjahr 2020 wurden insgesamt 41 T€ (2019: 14 T€) für die Modernisierung der IT-Infrastruktur, für PC-Technik, Kleinwerkzeuge und Ausstattungsgegenstände der BAS GmbH investiert.

Die Finanzierungs- und Liquiditätskennzahlen gemäß § 61 Nr. 2 KomHKV zeigen, dass die Gesellschaft einen positiven Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 57 T€ zu verzeichnen hatte. Die Zahlungsfähigkeit im Berichtsjahr war jederzeit gegeben. Eine Aufnahme von Krediten war nicht erforderlich, was die niedrige Zinsaufwandsquote in Höhe von 0,08% zeigt. Zinsen sind nur im Zusammenhang mit der Aufzinsung der langfristigen Rückstellungen angefallen.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die Unternehmensziele der BAS GmbH orientieren sich an der Wahrnehmung der kommunalen und sozialen Daseinsfürsorge sowie den beschäftigungspolitischen Leitlinien der Stadt. Sie sind auf die selbstlose Unterstützung von Personen gerichtet, die durch die Ausgrenzung vom Arbeitsmarkt hilfebedürftig sind. Die Unterstützungsleistungen umfassen sozialpädagogische Betreuung, Beratung, Orientierung, Qualifizierung und Beschäftigung sowie die Wiedereingliederung von Arbeitslosen in den ersten Arbeitsmarkt. Die nachhaltige Verringerung von Arbeitslosigkeit und die Erschließung zusätzlicher Beschäftigungsmöglichkeiten zur Regionalentwicklung unter Berücksichtigung des demografischen Wandels sind weitere flankierende Ziele.

Zur Umsetzung dieser ergebnis- und produktorientierten Ausrichtung auf regional strukturwirksame, gemeinwohlorientierte Ziele werden Langzeitarbeitslose im Rahmen von Beschäftigungs- und Qualifizierungsmaßnahmen eingesetzt. Im Rahmen der Projektarbeit wird auf eine beruflich qualifizierende und integrationsfördernde Personalentwicklung abgezielt.

Die BAS GmbH wird sich weiter auf ihre Kernkompetenz in drei Bereichen orientieren:

1. Einbindung und Verzahnung öffentlich geförderter Beschäftigung in die kommunale und soziale Infrastruktur sowie Gestaltung kommunaler Netzwerkarbeit
2. Fördermittelmanagement bei regionalen Förder- und Beschäftigungsprogrammen
3. „Sozialbetriebliche Strukturen“ zur Beschäftigung Langzeitarbeitsloser im Schwerpunkt „Saubere Stadt“.

Das größte und bestandsgefährdende Risiko für das Unternehmen wird in der hohen Abhängigkeit von politischen Entscheidungen und den damit in der Regel einhergehenden kurzfristigen Unwägbarkeiten der finanziellen Ausgestaltung gesehen. Letztendlich ist dieses Risiko auch bei bester und qualitätsgerechter Arbeit unternehmensseitig nicht beeinflussbar. Auch das fortwährende, kurzfristige Ändern der Rahmenbedingungen mit immer weniger Arbeitsförderinstrumenten, geringeren finanziellen Mitteln - insbesondere für den Overhead - und steigenden bürokratischen Aufwendungen erschweren die Planbarkeit des Gesamtunternehmens und führen zu unkalkulierbaren Risiken.

Die finanziellen Unterstützungsleistungen der Bundesregierung für die durch die Corona-Pandemie stark betroffenen Wirtschaftsbereiche können zu weiteren Regressionen in der aktiven Arbeitsmarktpolitik führen.

Ein weiteres Risiko wird in der inneren Struktur der BAS GmbH gesehen. Mit der Verkleinerung des Unternehmens in den vorangegangenen Jahren, mussten die Aufgaben auf immer weniger Mitarbeitende übertragen werden. Gleichzeitig nimmt der Aufwand der sozialen Betreuung der Teilnehmenden durch die lange Dauer der Arbeitslosigkeit und die zunehmenden Vermittlungshemmnisse sowie für die Zusammenarbeit mit Kooperationspartnern stetig zu.

Für die personelle und materielle Basisfinanzierung der BAS GmbH stellt die Stadt Brandenburg an der Havel weiterhin einen Betriebskostenzuschuss bereit, um ihrer kommunalen und sozialen Daseinsvorsorge auch bei abnehmenden Zuschüssen gerecht zu werden.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 130: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BAS GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung   |
|-----|---|--|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine  |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine  |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine  |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Ifd. Betriebskostenzuschuss (BKZ) 231 T€ zuz. BKZ Marienberg 418 T€, Jobcenter 397 T€ (ca. 50% der Gesamterlöse des Jobcenter), 67 T€ Sach- u. Personalkostenzuschüsse für Projekte (Begleitservice u.a.), 121 T€ Quartiersmanagement und Koordinierung Bürgerhaus Hohenstücken, 172 T€ Dienstleistungen für die Stadt |

## Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 131: Vermögen- und Finanzlage der BAS GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                            |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Jahr</b>  | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
| <u>Aktivseite</u>  |             |             |             |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                 | <b>275</b>  | <b>217</b>  | <b>202</b>  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                     | 3           | 4           | 2           |
| II. Sachanlagen  | 272         | 213         | 201         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                 | <b>684</b>  | <b>675</b>  | <b>742</b>  |
| I. Vorräte   | 0           | 0           | 0           |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände        | 93          | 239         | 209         |
| III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben                    | 591         | 436         | 533         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                     | <b>10</b>   | <b>10</b>   | <b>0</b>    |
| <u>Passivseite</u>                                       |             |             |             |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                   | <b>336</b>  | <b>336</b>  | <b>336</b>  |
| I. Gezeichnetes Kapital                                  | 26          | 26          | 26          |
| II. Kapitalrücklagen                                     | 286         | 286         | 286         |
| III. Gewinnrücklagen                                     | 25          | 25          | 25          |
| IV. Gewinn-/ Verlustvortrag                              | 0           | 0           | 0           |
| <b>B. Sonderposten aus Zuschüssen zum Anlagevermögen</b> | <b>232</b>  | <b>177</b>  | <b>137</b>  |
| <b>C. Rückstellungen</b>                                 | <b>164</b>  | <b>122</b>  | <b>138</b>  |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                              | <b>238</b>  | <b>267</b>  | <b>334</b>  |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                     | <b>0</b>    | <b>0</b>    | <b>0</b>    |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>969</b>  | <b>902</b>  | <b>944</b>  |

### Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 132: Ertragslage der BAS GmbH

| GuV (Angaben in T€)                   |          |          |          |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|
| Jahr                                  | 2018     | 2019     | 2020     |
| 1. Umsatzerlöse                       | 1.918    | 2.157    | 2.216    |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge      | 76       | 105      | 54       |
| 3. Materialaufwand                    | 0        | 0        | 0        |
| 4. Personalaufwand                    | -1.508   | -1.780   | -1.796   |
| 5. Abschreibungen                     | -74      | -65      | -56      |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | -402     | -413     | -407     |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen   | -9       | -3       | 0        |
| 8. Steuern vom Einkommen und Ertrag   | 0        | 0        | -8       |
| <b>9. Ergebnis nach Steuern</b>       | <b>1</b> | <b>2</b> | <b>2</b> |
| 10. Sonstige Steuern                  | -1       | -2       | -2       |
| <b>11. Jahresergebnis</b>             | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

---

## III.6. Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

---

### Geschäftsbereich

Betreiber-gesellschaft des Technologie- und Gründerzentrums der Stadt Brandenburg an der Havel.

### Firmensitz

Friedrich-Franz-Str. 19

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381 - 38 10 01

Telefax: 03381 - 38 10 02

E-Mail: info@tgz-brb.de

Internet: www.tgz-brb.de

### Gründung

Die Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH (TGZ) wurde am 31.01.1995 gegründet. Sie ist Betreiber-gesellschaft des Technologie- und Gründerzentrums der Stadt Brandenburg an der Havel.

Die Eintragung in das Handelsregister erfolgte unter HRB 8845 P am 29.11.1995 beim Amtsgericht Potsdam.

### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 133: Beteiligungsverhältnisse der TGZ GmbH

|                                |             |
|--------------------------------|-------------|
| Stammkapital                   | 51.200,00 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 100%        |

### Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

### Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag ist in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 14.06.2018.



### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Hans-Joachim Freund

Der Geschäftsführer ist ehrenamtlich tätig.

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung der Stadt Brandenburg an der Havel in der Gesellschafterversammlung nahm Oberbürgermeister Herr Steffen Scheller wahr.

Im Jahr 2020 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

#### **Beirat**

Sitzungen des Beirates haben im Geschäftsjahr 2020 aufgrund der Corona-Pandemie nicht stattfinden können.

Tabelle 134: Beiratsmitglieder der TGZ GmbH

|                            |   |
|----------------------------|---|
| <b>Beiratsvorsitz:</b>     | Herr Detlef Voigt (ATLAS Informationssysteme GmbH)                        |
| <b>Weitere Mitglieder:</b> | Frau Anne Slonina (Creditreform Brandenburg)                              |
|                            | Herr Peter Effenberger (Wirtschaftsförderung Land Brandenburg GmbH)       |
|                            | Frau Leona Heymann (IHK Potsdam, Regionalcenter Brandenburg an der Havel) |
|                            | Herr Ingo Borkenhagen (Mittelbrandenburgische Sparkasse in Potsdam)       |
|                            | Herr Jirka Rau (IAT Rudolphi & Rau GmbH)                                  |
|                            | Herr Michael Burg (Handwerkskammer Potsdam)                               |
|                            | Frau Susanne Resech (ZF Friedrichshafen AG)                               |
|                            | Herr Thomas Schulik (Knauff & Schulik Steuerberatungsgesellschaft mbH)    |
|                            | Frau Diana Rosenthal (Technische Hochschule Brandenburg)                  |
|                            | Frau Katrin Kramm (netPR Strategisches City- & Immobilienmarketing)       |
|                            | Frau Barbara Mangelsdorff (Betriebsberatung)                              |
|                            | Herr Rainer Schmidt (Heidelberger Druckmaschinen AG)                      |
|                            | Herr Herbert Nowotny (FDP)  |
|                            | Frau Steffi Sondermann (SPD)  |
|                            | Frau Monika Schilling (Bündnis 90/DIE GRÜNE)                              |
|                            | Herr Lutz Krakau (DIE LINKE)  |
|                            | Herr Christian Wehrstedt (Freie Wähler)                                   |
|                            | Herr Michael Tonn (AfD)   |
|                            | Herr Helgo Friedrichs (Ingenieurbüro)                                     |
|                            | Herr Friedrich Perker (SRS F.C. Perker e.K.)                              |
|                            | Herr Viktor Stimming (Hoch- und Ingenieurbau GmbH)                        |
|                            | Herr Matthias Maatz (Honeywell GmbH)                                      |
|                            | Herr Dr. Klaus-Peter Tiemann (CDU)  |
|                            | Herr Karl-Heinz Erler (Stadt Brandenburg an der Havel)                    |

### **Gegenstand**

Unternehmensgegenstand ist gemäß § 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages die Förderung der regionalen Wirtschaft durch die Unterstützung aller innovativen und technologieorientierten Unternehmen sowie Existenzgründer, insbesondere durch die Unterstützung des Technologietransfers auf dem Gebiet der Wissenschaft und Forschung.

Insbesondere sollen dabei Unternehmen Berücksichtigung finden, die auf dem Gebiet der Forschung sowie der Dienstleistungen u. a. schwerpunktmäßig Themen des Umweltschutzes oder der Informations- und Kommunikationstechnik (IuK) arbeiten.

Dazu vermietet oder verpachtet die Gesellschaft kostengünstig Geschäfts- und Gewerberäume, Büro- und Betriebseinrichtungen und anderes Anlagevermögen an zu errichtende oder bereits bestehende Unternehmen, um zunächst deren Ansiedlung zu erleichtern sowie erbringt und vermittelt kostengünstig Dienst-, Beratungs- und Bildungsleistungen.

Damit soll die Entwicklung der Wirtschaftsstruktur im Raum Brandenburg durch die Ansiedlung von technologieorientierten Unternehmen und die Unterstützung der bestehenden Betriebe durch diese Unternehmen gefördert werden.

Die Gesellschaft ist in diesem Sinne auch als Mittler zwischen Wirtschaft und Wissenschaft tätig und fördert durch Information, Beratung und Vermittlung von Kontakten den Technologietransfer.

### **Öffentlicher Zweck**

Die unter dem Begriff „Gegenstand des Unternehmens“ aufgeführten Unternehmensziele dienen der öffentlichen Zweckbestimmung der Wirtschaftsförderung.

**Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 135: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der TGZ GmbH

| Kennzahl  | 2018       | 2019    | 2020    |
|---|------------|---------|---------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |            |         |         |
| Anlagenintensität   | 34%        | 35%     | 30%     |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 10%        | 11%     | 12%     |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 4.488,23 € | 0,00 €  | 0,00 €  |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |            |         |         |
| Anlagendeckung II   | 42%        | 47%     | 56%     |
| Zinsaufwandquote  | 0,0%       | 0,0%    | 0,0%    |
| Liquidität 3. Grades  | 96%        | 97%     | 109%    |
| Cashflow  | -14 T€     | 23,3 T€ | 34,6 T€ |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |            |         |         |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | -6%        | 1%      | 3%      |
| Umsatz  | 542 T€     | 690 T€  | 697 T€  |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | -31 T€     | 3 T€    | 13 T€   |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |            |         |         |
| Personalaufwandsquote                                       | 35%        | 30%     | 30%     |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 6          | 6       | 6       |

**Lagebericht der Gesellschaft**

Die Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH (TGZ GmbH) leistete im Jahr 2019 durch die Ansiedlung von Firmen im Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel (TGZ) im Rahmen der Entwicklung zur Stärkung der regionalen Wirtschaftsstruktur im Entwicklungsraum Westbrandenburg wieder einen wesentlichen Beitrag. Das TGZ suchte aufgrund der räumlichen Nähe die Zusammenarbeit mit der Technischen Hochschule Brandenburg und der örtlichen Wirtschaftsförderung. Schwerpunkte sind u. a. die Vermietung an Existenzgründer für einen zeitlich beschränkten Zeitraum, die Anwendung des Förderprogramms „Studenten im TGZ“ (StuTZ), sowie die Förderung von Ansiedlungen von bereits bestehenden Unternehmen.

Die TGZ GmbH ist seit über 20 Jahren Mitglied im TGW e. V. und arbeitet in der Dachorganisation der Technologie- und Gründerzentren und Wirtschaftsförderungen e. V. im Land Brandenburg mit und gehört zu den 18 Technologie- und Gründerzentren, die mit ihrer Vereinsarbeit zusammen mit der Wirtschaftsförderung Brandenburg (WFBB) Existenzgründern und innovativen Unternehmen aktive Unterstützung geben.

Insgesamt sind per 31.12.2020 im TGZ 45 (2019: 51) Firmen angesiedelt, davon sind 15 Firmen im technologieorientierten Bereich tätig. Im TGZ arbeiten ca. 300 Menschen. Die Auslastung der vermietbaren Flächen betrug im Jahr 2020 durchschnittlich 82% (2019: 83%), davon sind zwei Unternehmen Existenzgründer. An die Stadt Brandenburg an der Havel wurden an die Fachgruppe Wirtschaftsförderung 212 m<sup>2</sup>, an den Fachbereich Personal, Schule, Sport und Kultur 628,13 m<sup>2</sup> sowie an die Zulassungsstelle 503,78 m<sup>2</sup> vermietet. Die Vermietung an die Fachgruppe Wirtschaftsförderung ist besonders wichtig, da dadurch umfangreiche Synergieeffekte in der wirtschaftlichen Entwicklung vor Ort erreicht werden.

Seit dem 01.03.2009 ist die TGZ GmbH Träger des Lotsendienstes der Stadt Brandenburg an der Havel. Im Jahr 2020 wurden an 44 Tagen DevelopmentCenter (DC) durchgeführt, in denen die wirtschaftliche Tragfähigkeit des Gründungsvorhabens und die Gründerpersönlichkeit der Gründungswilligen einer eingehenden Prüfung unterzogen und für die Phase nach der Gründung Berater zur Seite gestellt wurden.

Die Vorgabe, 50 Teilnehmern qualifizierend durch den Lotsendienst zu beraten, wurde mit 52 Teilnehmern (davon 23 Männer und 29 Frauen) erfüllt. Umgesetzte Gründungsideen waren u. a. IT-Beratung, Frisörin, Logopäde, Heizungsbau. Die Durchführung des Projektes verhält sich kostenneutral. Mehrausgaben für Sachkosten werden durch die Vermietung von Konferenz- und Beratungsräumen an die Berater gedeckt.

Auf der Grundlage des seit 01.01.2019 bestehenden Dienstleistungsvertrages mit der Stadt Brandenburg an der Havel erhält die TGZ GmbH jährlich ein Dienstleistungsentgelt. Für die gemieteten Grundstücke erhielt die Stadt Brandenburg an der Havel im Laufe des Geschäftsjahres Mietzahlungen in annähernd gleicher Höhe von der TGZ GmbH.

### Ertragslage

Die TGZ GmbH weist für das Geschäftsjahr 2020 einen Jahresüberschuss von 13 T€ aus, welcher sich wie folgt errechnet:

Tabelle 136: Ertragslage TGZ GmbH

|  | 2019 (T€) | 2020 (T€) |
|--|-----------|-----------|
| Betriebsleistung                       | 876       | 895       |
| Betriebsaufwendungen                   | 890       | 889       |
| Betriebsergebnis                       | -14       | 6         |
| Finanzergebnis                         | 0         | 0         |
| Periodenfremdes und neutrales Ergebnis | +17       | +7        |
| Jahresergebnis                         | 3         | 13        |

Die Betriebsleistung ergibt sich mit 697 T€ aus Umsatzerlösen und mit 197 T€ aus sonstigen betrieblichen Erträgen; im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Betriebserträge aufgrund der höheren Auslastung der vermieteten Flächen leicht erhöht.

Bedingt durch die Coronavirus-Pandemie ist ab Mitte März 2020 die Vermietung der Konferenzräume zurückgegangen. Durch die Umsetzung der Hygienekonzepte und die Einhaltung der Abstandsregeln ist die Nachfrage nach Konferenzräumen zum Ende des Jahres 2020 wieder angestiegen.

In den Betriebsaufwendungen (658 T€) sind die Aufwendungen für die Instandhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung um 42 T€ auf 81 T€ (2019: 39 T€) aufgrund des Alters der Betriebsimmobilie deutlich angestiegen.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme beträgt zum 31.12.2020 insgesamt 428 T€. Davon entfällt auf das Anlagevermögen 129 T€. Das Anlagevermögen wird zu rd. 120% durch mittel- und langfristiges Kapital gedeckt. Das Umlaufvermögen von 297 T€ besteht mit 233 T€ im Wesentlichen aus liquiden Mitteln. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt unter Hinzurechnung der Kapitalrücklage und des Sonderpostens für Investitionszuschüsse am 31.12.2020 170 T€ (2019: 178 T€). Die Eigenkapitalausstattung beträgt 27,5% (2019: 24,8%) infolge der sonstigen Zuzahlung in das Eigenkapital (20 T€). Das Fremdkapital beträgt 272 T€ und betrifft überwiegend kurzfristig fällige Verbindlichkeiten.

#### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Chancen der TGZ GmbH werden darin gesehen, dass weitere Projekte zur Förderung von Existenzgründungen durchgeführt werden. Dadurch wird die Möglichkeit geschaffen, den Bekanntheitsgrad zu steigern und somit neue Mieter für das TGZ Brandenburg an der Havel zu akquirieren.

Die TGZ GmbH kann aus dem laufenden Geschäft heraus weder Investitionen und/oder Instandhaltungen an der Betriebsimmobilie finanzieren. Hierzu sind regelmäßig sonstige Zuzahlungen in das Eigenkapital durch die Gesellschafterin zu leisten. Das Ergebnis wird zukünftig in den nächsten Jahren dadurch beeinflusst, ob die Auslastung der vermieteten Flächen weiter gesteigert werden kann. Im Berichtsjahr war die Nachfrage nach kleinen Mieteinheiten groß.

Die notwendigen wirtschaftsfördernden Maßnahmen sind in der kurz- und mittelfristigen Haushaltsplanung der Stadt Brandenburg an der Havel eingestellt; die Fortführung der Geschäftstätigkeit kann nur durch sonstige Zuzahlungen in das Eigenkapital sichergestellt werden.

Aufgrund der stabilen Mieterstruktur aus dem kommunalen Bereich, deren Solvenz sowie der Möglichkeiten aus dem Soforthilfeprogramms des Landes Brandenburg für Gewebetreibende und Freiberufler Zuschüsse zu erhalten, geht die Geschäftsführung davon aus, dass die Fortführung der Geschäftstätigkeit nicht nachhaltig durch die Corona-Pandemie beeinflusst werden wird.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 137: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der TGZ GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung  |
|-----|---|---|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Durch die Verschmelzung mit der PEK GmbH zum 01.01.2018 wurde eine Kapitalrücklage in Höhe von 26.574,75 € gebildet. Durch die Gesellschafterin wurde die Kapitaleinlage in Höhe von 20.000 € gegenüber dem Vorjahr erhöht.   |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine   |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine   |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | <p>Zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel und der TGZ GmbH wurde mit Wirkung ab 01.01.2019 ein Dienstleistungsvertrag abgeschlossen, der mit Ablauf des 31.12.2020 endet. Sofern der Dienstleistungsvertrag nicht bis zum 30.09. eines Jahres schriftlich gekündigt wird, verlängert er sich automatisch um ein weiteres Jahr. Die Stadt Brandenburg an der Havel zahlt an die TGZ GmbH ein jährliches Dienstleistungsentgelt von 115.000 € sowie eine Kapitaleinlage in Höhe von 20.000 € pro Jahr.</p> <p>Im Wirtschaftsjahr 2020 wurde der erhaltene Zuschuss für wirtschaftsfördernde Maßnahmen bis auf einen Betrag in Höhe von 13.414,41 € verbraucht.</p> <p>Außerdem besteht zwischen der Stadt und der TGZ GmbH ein Mietvertrag. Die TGZ GmbH zahlte Mieten für das Gebäude und Stellflächen im Geschäftsjahr 2020: 163.865,30, Geschäftsjahr 2019: 165.769,21 € 2018: 156.955,47 €, 2017: 153.073,87 €, 2016: 139.011,91 €, 2015: 136.157,74 €, 2014: 143.320,87 €, 2013: 148.937,18 €, in 2012: 154.905,02 € und in 2011: 160.519,77 €.</p> <p>Umgekehrt besteht ein Mietvertrag der TGZ GmbH mit dem Gebäude- und Liegenschaftsmanagement über Räume für das Schulamt, der Fachgruppe Wirtschaftsförderung und seit 2010 auch für die Kfz-Zulassungsstelle.</p> <p>Seit 01.03.2009 ist die TGZ GmbH Träger des Lotsendienstes.</p> |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 138: Vermögens- und Finanzlage der TGZ GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                    |             |             |             |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>Jahr</b>                                      | <b>2018</b> | <b>2019</b> | <b>2020</b> |
| <u>Aktivseite</u>                                |             |             |             |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                         | <b>168</b>  | <b>156</b>  | <b>129</b>  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände             | 1           | 1           | 2           |
| II. Sachanlagen                                  | 167         | 154         | 127         |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                         | <b>317</b>  | <b>288</b>  | <b>297</b>  |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 59          | 120         | 63          |
| II. Kassenbestand, Guthaben                      | 258         | 167         | 233         |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>             | <b>5</b>    | <b>2</b>    | <b>2</b>    |
| <u>Passivseite</u>                               |             |             |             |
| <b>A. Eigenkapital</b>                           | <b>47</b>   | <b>70</b>   | <b>103</b>  |
| I. Gezeichnetes Kapital                          | 51          | 51          | 51          |
| II. Kapitalrücklagen                             | 27          | 47          | 67          |
| III. Verlustvortrag                              | 0           | -31         | -28         |
| IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag           | -31         | 3           | 13          |
| <b>B. Sonderposten für Investitionszuschuss</b>  | <b>112</b>  | <b>81</b>   | <b>52</b>   |
| <b>C. Rückstellungen</b>                         | <b>62</b>   | <b>75</b>   | <b>104</b>  |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                      | <b>261</b>  | <b>217</b>  | <b>160</b>  |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>             | <b>7</b>    | <b>3</b>    | <b>9</b>    |
| <b>Bilanzsumme</b>                               | <b>489</b>  | <b>446</b>  | <b>428</b>  |



### Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 139: Ertragslage der TGZ GmbH

| GuV (Angaben in T€) |                                      |            |          |           |
|---------------------|--------------------------------------|------------|----------|-----------|
| Jahr                |                                      | 2018       | 2019     | 2020      |
| 1.                  | Umsatzerlöse                         | 542        | 690      | 697       |
| 2.                  | Sonstige betriebliche Erträge        | 303        | 237      | 236       |
| 3.                  | Materialaufwand                      | 0          | 0        | 0         |
| 4.                  | Personalaufwand                      | -190       | -208     | -209      |
| 5.                  | Abschreibungen                       | -47        | -52      | -50       |
| 6.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen   | -639       | -664     | -660      |
| 7.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0          | 0        | 0         |
| 8.                  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen     | 0          | 0        | 0         |
| 9.                  | Steuern vom Einkommen und Ertrag     | 0          | 0        | 0         |
| <b>10.</b>          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>         | <b>-31</b> | <b>3</b> | <b>14</b> |
| 11.                 | Sonstige Steuern                     | 0          | 0        | -1        |
| <b>12.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                | <b>-31</b> | <b>3</b> | <b>13</b> |

## IV. Beteiligungsgesellschaften

### IV.1. MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH

#### Geschäftsbereich

Abfallentsorgung

#### Firmensitz

August-Sonntag-Straße 3

14770 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/ 323 700

Fax: 03381/ 323 725

E-Mail: info@mebra-mbh.de

Internet: www.mebra-mbh.de

#### Gründung

Nach der Übertragung der VEB Stadtwirtschaft in kommunales Eigentum wurde am 6.11.1990 die Brandenburgische Entsorgungsgesellschaft mbH (BEG) gegründet.

Mit der Abtretung von 50% der Geschäftsanteile an die Firma Rethmann Entsorgungswirtschaft am 05.03.1991 wurde die Firmierung in Rethmann-Brandenburger Entsorgungswirtschaft mbH geändert (notarielle Urkunde des Notars von Oppeln-Brunikowski, Berlin, UR-Nr. 107/1991).

Die Änderung des Firmennamens erfolgte durch Beschluss der Gesellschafterversammlung am 26.08.2004 in Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH (MEBRA).

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter HRB 1267 eingetragen.

#### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 140: Beteiligungsverhältnisse der MEBRA GmbH

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| Stammkapital                       | 30.000 € |
| Stadt Brandenburg an der Havel     | 51%      |
| REMONDIS GmbH & Co. KG, Region Ost | 49%      |

#### Unterbeteiligungen

Die MEBRA ist zu 100% an der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH beteiligt. Das Stammkapital der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH beträgt 1.000.000 €.

### Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 06. November 1990 und wurde mit Datum vom 05. März 1991 notariell beurkundet. Die letzte Änderung erfolgte am 21. Dezember 2016 (Sitz der Gesellschaft).

### Organe der Gesellschaft

#### Geschäftsführung

Holger Ulbricht

#### Gesellschafterversammlung

Tabelle 141: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2020 der MEBRA GmbH

| Name                  | Für                                |
|-----------------------|------------------------------------|
| Herr Detlef Reckow    | Stadt Brandenburg an der Havel     |
| Herr Dr. Sven Heincke | REMONDIS GmbH & Co. KG, Region Ost |

Im Berichtsjahr fand eine Gesellschafterversammlung statt.

### Beirat

Tabelle 142: Beiratsmitglieder 2020 der MEBRA GmbH

|                           |                        |
|---------------------------|------------------------|
| <b>Beiratsvorsitz:</b>    | Herr Detlef Reckow     |
| <b>Stellvertreter:</b>    | Herr Dr. Sven Heincke  |
| <b>Weitere Mitglieder</b> | Herr Dr. Henning Gehm  |
|                           | Herr René Liese        |
|                           | Frau Steffi Sondermann |
|                           | Herr Hans-Jürgen Arndt |

Im Berichtsjahr haben zwei Beiratssitzungen stattgefunden.

### Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß gültigem Gesellschaftsvertrag das Sammeln und Deponieren von Hausmüll und hausmüllähnlichem Gewerbemüll, Fäkalienabfuhr, Sperrmüllabfuhr und Containerdienste sowie Wertstoffeffassung im Sinne von § 1 Abs. 1 Abfallentsorgungsgesetz sowie die Übernahme artverwandter Dienstleistungen.

Die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH ist ein zertifizierter Entsorgungsfachbetrieb. Das Einsatzgebiet erstreckt sich in der Stadt Brandenburg an der Havel sowie in Bereichen des Landkreises Potsdam-Mittelmark und anderen Landkreisen des

Landes Brandenburg. Weiterhin wurde das Qualitätsmanagement nach DIN EN ISO 9001 eingeführt.

Die kommunale Entsorgung umfasst das Gebiet der Stadt Brandenburg an der Havel und des Landkreises Potsdam-Mittelmark.

### Öffentlicher Zweck

Gemäß § 2 Abs.1 des Brandenburgischen Abfallgesetzes vom 06.06.1997 sind kreisfreie Städte öffentlich-rechtliche Entsorgungsträger im Sinne des § 13 Abs.1 des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes. Sie erfüllen diese Aufgabe als pflichtige Selbstverwaltungsaufgabe. Im Rahmen der Erfüllung dieser Entsorgungsaufgabe bedient sich die Stadt Brandenburg an der Havel der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH. Die Bedingungen sind im Deponiebewirtschaftungsvertrag und dem Abfallentsorgungsvertrag festgehalten.

Mit der Tochter Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH wird die MEBRA verstärkt in der Aufbereitung von Abfällen und der Vermarktung der wieder gewonnenen Stoffe tätig.

### Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 143: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage de MEBRA GmbH

| Kennzahl  | 2018       | 2019       | 2020       |
|---|------------|------------|------------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |            |            |            |
| Anlagenintensität   | 40%        | 36%        | 31%        |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 73%        | 78%        | 80%        |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0          | 0          | 0          |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |            |            |            |
| Anlagendeckung II   | 184%       | 213%       | 261%       |
| Zinsaufwandquote  | 0,2%       | 0,0%       | 0,1%       |
| Liquidität 3. Grades  | 252%       | 287%       | 439%       |
| Cashflow  | 1.375,1 T€ | 2.004,6 T€ | 1.163,3 T€ |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |            |            |            |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 7%         | 12%        | 6%         |
| Umsatz  | 8.810 T€   | 10.567 T€  | 10.842 T€  |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 612 T€     | 1.113 T€   | 551 T€     |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |            |            |            |
| Personalaufwandsquote                                       | 24%        | 21%        | 22%        |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 73         | 69         | 74         |

## Lagebericht der Gesellschaft

### Ertragslage

Die Umsatzerlöse der MEBRA setzen sich im Wesentlichen aus Leistungen in den Sparten Entsorgung im gewerblichen Bereich, aus der Sammlung und Vermarktung von Wertstoffen, Straßenreinigung und Winterdienst, aus Entsorgungsleistungen im Rahmen der Dualen Systeme sowie dem Betrieb des Wertstoffhofes zusammen.

Die im Berichtsjahr erzielten Umsätze in Höhe von 10.842,0 T€ (2019: 10.567,2 T€) liegen mit 274,8 T€ etwas über dem Niveau des Vorjahres. Die Erhöhung resultiert aus dem Anstieg der entsorgten Mengen im Bereich Sperrmüll sowie aus höheren Verwertungspreisen im Bereich Gewerbeabfall. Des Weiteren wurden durch den Ausbau des Logistikbereichs zusätzliche Erlöse erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge von 59,5 T€ (2019: 718,2 T€) sanken um 658,7 T€. Im Wesentlichen waren im Vorjahr hierin Erträge aus dem Verkauf eines nicht mehr betriebsnotwendigen Grundstücks sowie einer Gewerbeimmobilie (Bürogebäude) am ehemaligen Hauptsitz in Kloster Lehnin enthalten.

Der Materialaufwand ist korrespondierend zu den Umsatzerlösen gegenüber dem Vorjahr um 14,9 T€ auf 5.255,7 T€ gestiegen. Dabei lagen die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe um 68,9 unter den des Vorjahres. Grund sind rückläufige Rohstoffpreise und ein geringerer Verbrauch an Streusalz.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen betragen 4.787,5 T€ und sind gegenüber dem Vorjahr um 83,8 T€ gestiegen. Hierin sind im Wesentlichen Subunternehmerleistungen und Verwertungskosten enthalten.

Das Rohergebnis betrug 5.635,1 T€ (2019: 6.037,1 T€).

Die Personalaufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 149,8 T€ und betragen 2.352,6 T€ (2019: 2.187,9 T€). Grund hierfür ist vor allem ein höherer Einstiegslohn bei Neueinstellungen aufgrund des bestehenden Arbeitskräftemangels. Des Weiteren gab es Nachzahlungen aufgrund von Tarifverhandlungen sowie ausgereichte „Coronaprämien“.

Die Abschreibungen in Höhe von 734,5 T€ sind gegenüber dem Vorjahr (691,1 T€) aufgrund von Investitionen in technische Anlagen sowie Behälter gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 1.985,3 T€ (2019: 1.935,2 T€) stiegen um 50,1 T€. Ursache dafür sind im Wesentlichen gestiegene Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen, Mieten sowie höhere Versicherungsbeiträge.

Durch den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der Tochtergesellschaft Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH erzielte die Gesellschaft im Jahr 2020 Erträge aus der Ergebnisabführung in Höhe von 196,9 T€ (2019: 353,1 T€).

Somit weist die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 551,4 T€ (2019: 1.112,9 T€) aus, dessen Abweichung

gegenüber dem Vorjahr maßgeblich aus dem Verkauf des Grundstücks und der Gewerbeimmobilie am Standort Kloster Lehnin im Jahr 2019 resultiert.

### Vermögens- und Finanzlage

#### Cashflow aus operativer Tätigkeit:

Für die Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit standen im Berichtsjahr über den gesamten Berichtszeitraum ausreichend Mittel zur Verfügung. In Anlehnung an den Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 21 ergab sich ein positiver Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 762 T€. Der Finanzmittelfonds am Ende der Berichtsperiode beträgt 2.388 T€. Die Forderungen aus dem Cash-Pool betragen 2.948,7 T€.

#### Cashflow aus Investitionstätigkeit:

Der Mittelzufluss aus der Investitionstätigkeit nach Berücksichtigung der Erlöse aus Anlagenabgängen beträgt 103 T€. Im Berichtsjahr tätigte die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 302,1 T€.

#### Cashflow aus Finanzierungstätigkeit:

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 558,2 T€ (2019: 288,0 T€).

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beträgt 263,9 T€. Er resultiert aus der Aufnahme eines neuen Darlehens, der planmäßigen Tilgung bestehender Darlehen sowie gezahlten Zinsen.

Die Gesellschaft war im Berichtsjahr jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft hat sich im Jahr 2020 auf 9.930,9 T€ (2019: 9.538,3 T€) erhöht.

Auf der Aktivseite der Bilanz steht nach Berücksichtigung der getätigten Investitionen sowie der Anlagenabgänge ein Sachanlagevermögen in Höhe von 1.923,8 T€. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um 319,4 T€.

Auf der Passivseite der Bilanz erhöhte sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss des Berichtsjahres in Höhe von 551,4 T€. Bezogen auf die Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 80% (2019: 78%).

Die Rückstellungen sanken um 122,5 T€ auf 707,3 T€. Dies ist vor allem auf geringere Steuerrückstellungen zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten verringerten sich auf 1.214,9 T€ (2019: 1.270,7 T€), was im Wesentlichen aus der Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultiert. Dem steht die Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten durch die Aufnahme eines Darlehens gegenüber.

### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Hauptgeschäftsfelder der Gesellschaft sind Leistungen der Kreislauf- und Abfallwirtschaft. Diese umfassen im Wesentlichen die Sammlung und Verwertung von Gewerbeabfällen sowie das Einsammeln von Wertstoffen, deren Aufbereitung und Vermarktung sowie die schadlose Entsorgung von Abfällen.

Weitere Leistungen werden im Rahmen der Straßenreinigung und des Winterdienstes sowie der Dualen Systeme erbracht. Darüber hinaus bewirtschaftet die Gesellschaft einen kommunalen Wertstoffhof.

Im Rahmen der ARGE Entsorgung Stadt Brandenburg an der Havel ist die MEBRA für die Stadt Brandenburg an der Havel für die Verwertung von kommunalem Altpapier, die Einsammlung und Verwertung von Problemabfällen sowie für die Bewirtschaftung des Wertstoffhofes zuständig.

Die Ergebnisse der in den vergangenen Jahren sukzessive durchgeführten Umstrukturierung im Personalbereich haben auch im abgelaufenen Geschäftsjahr, aufbauend auf den Ergebnissen des Vorjahres, zu einer weiteren Stabilisierung und positiven Entwicklung des Unternehmens beigetragen.

Durch die Kündigung des bestehenden Entgelttarifvertrages zum MEBRA-Haustarifvertrag durch die Gewerkschaft Ver.di zum 31.10.2019 machten sich in 2020 Neuverhandlungen zu den Entgelten der Beschäftigten notwendig. Die Verhandlungen waren wegen innerbetrieblicher Besonderheiten, aber vor allem wegen der Corona-Einschränkungen sehr langwierig. Im Oktober 2020 konnten sich die Parteien auf einen wirtschaftlich tragbaren Kompromiss mit einer Laufzeit von 36 Monaten ab November 2019 einigen. Somit hat die Gesellschaft Planungssicherheit bezüglich der Personalkosten bis 2022.

Die Gesellschaft hält Verträge zur Sammlung von Glas und LVP (Leichtverpackungen – gelber Sack) als direkter Vertragspartner der Dualen Systeme in der Stadt Brandenburg an der Havel sowie für Leichtverpackungen im Landkreis Potsdam-Mittelmark. Zum Teil werden diese Verträge, speziell im Bereich Logistik mit Hilfe von Nachauftragnehmern abgewickelt.

Weiterhin sammelt die Gesellschaft im Rahmen einer Drittbeauftragung Altglas in Teilen des Landkreises Potsdam-Mittelmark.

Darüber hinaus ist es der MEBRA gelungen zusätzliche Verträge für den Transport sowie die Verwertung von kommunalen Sperrmüllmengen aus dem Landkreis Havelland erneut zu schließen. Die Mehrmengen sorgen vor allem bei der nachgeschalteten Entsorgungsanlage der RPB für eine stabile Grundauslastung bei der Sortierung.

Die MEBRA hält den Straßenreinigungs- und Winterdienstauftrag mit der Stadt Brandenburg an der Havel, der auch im Berichtszeitraum eine wesentliche Säule der Umsatzgenerierung war.

Im Bereich Gewerbeabfall waren durch die Lockdown-Auswirkungen, vor allem wegen der Schließungen in der Gastronomie und des Einzelhandels, rückläufige Umsätze zu verzeichnen. Große Teile dieser Einbußen konnten jedoch durch sinnvolle unternehmerische

Entscheidungen beim Umgang und der Umsetzung der Corona-Maßnahmen und den daraus resultierenden Mehrmengen im kommunalen Bereich abgedeckt werden, sodass sich gesamtwirtschaftlich kein negativer Effekt der Corona-Pandemie für das Unternehmen im Berichtsjahr ergeben hat.

Die Geschäftsführung sieht Chancen den im Laufe der Zeit anfallenden höheren Instandsetzungsaufwendungen an der Halle der RPB durch die langfristige Vermietung an die REMONDIS-Tochter (REMINE) entgegenzuwirken. Eine stabile Ertragslage bei der RPB wirkt sich positiv auf das Gesamtergebnis der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH aus.

Als Risiko ist die Novelle der Gewerbeabfallverordnung einzustufen, wonach Gewerbeabfälle einem besonderen Verwertungsverfahren zuzuführen sind. Derzeit arbeitet die Tochtergesellschaft an der Erlangung einer Genehmigung zum Betreiben einer Gewerbeabfallsortieranlage gemäß der neuen Verordnung.

Neben der weiteren Anpassung der Kostenstruktur ist die deutliche stärkere Nutzung der vorhandenen Ressourcen in der MEBRA bzw. der Tochtergesellschaft Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH das wesentliche Ziel in 2021. Die Erhöhung der Auslastung der Halle des Recyclingparks durch weitere Umsätze im Bereich Umschlag, Lagerfläche bzw. Recycling, die Erweiterung der Angebotspalette der Dienstleistungen des Wertstoffhofes und neue Geschäftsfelder im Bereich Dienstleistung durch die MEBRA können das Ergebnis in den nächsten Jahren weiter verbessern.

Für 2021 sind Investitionen in Höhe von 1.044,0 T€ vorgesehen. Die Finanzierung soll aus eigenen Mitteln erfolgen. Die Umsatzerlöse sind für 2021 mit 9.729,1 T€ geplant. Es wird für 2021 ein Jahresergebnis von 519,6 T€ angestrebt.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 144: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung   |
|-----|---|--|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine  |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Gewinnübernahme in Höhe von 196,9 T€ durch Ergebnisabführungsvertrag mit der RPB GmbH. |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine  |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine  |



**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 145: Vermögens- und Finanzlage der MEBRA GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| <u>Aktivseite</u>                                 |              |              |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>3.421</b> | <b>3.478</b> | <b>3.045</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 0            | 0            | 0            |
| II. Sachanlagen                                   | 2.300        | 2.357        | 1.924        |
| III. Finanzanlagen                                | 1.121        | 1.121        | 1.121        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>5.225</b> | <b>6.053</b> | <b>6.875</b> |
| I. Vorräte  | 231          | 284          | 297          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.917        | 4.509        | 4.190        |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 2.077        | 1.260        | 2.388        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>8</b>     | <b>8</b>     | <b>11</b>    |
| <u>Passivseite</u>                                |              |              |              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>6.292</b> | <b>7.405</b> | <b>7.956</b> |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 30           | 30           | 30           |
| II. Andere Gewinnrücklagen                        | 1.725        | 1.725        | 1.725        |
| III. Gewinn-, Verlustvortrag                      | 3.925        | 4.537        | 5.650        |
| IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag             | 612          | 1.113        | 551          |
| <b>B. Rückstellungen</b>                          | <b>629</b>   | <b>830</b>   | <b>707</b>   |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>1.704</b> | <b>1.271</b> | <b>1.215</b> |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>30</b>    | <b>33</b>    | <b>52</b>    |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>8.655</b> | <b>9.538</b> | <b>9.931</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 146: Ertragslage der MEBRA GmbH

| GuV (Angaben in T€) |  |            |              |            |
|---------------------|--|------------|--------------|------------|
| Jahr                |  | 2018       | 2019         | 2020       |
| 1.                  | Umsatzerlöse   | 8.810      | 10.567       | 10.842     |
| 2.                  | Bestandsänderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 14         | -7           | -11        |
| 3.                  | Sonstige betriebliche Erträge                            | 269        | 718          | 59         |
| 4.                  | Materialaufwand  | -3.827     | -5.241       | -5.256     |
| 5.                  | Personalaufwand  | -2.071     | -2.188       | -2.353     |
| 6.                  | Abschreibungen   | -761       | -691         | -734       |
| 7.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen                       | -1.822     | -1.935       | -1.985     |
| 8.                  | Erträge aus Gewinnabführungsverträgen                    | 278        | 353          | 197        |
| 9.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                     | 28         | 31           | 44         |
| 10.                 | Aufwendungen aus Verlustübernahme                        | 0          | 0            | 0          |
| 11.                 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                         | -17        | -9           | -7         |
| <b>12.</b>          | <b>Ergebnis vor Steuern</b>                              | <b>899</b> | <b>1.598</b> | <b>796</b> |
| 13.                 | Steuern vom Einkommen und Ertrag                         | -287       | -485         | -244       |
| 14.                 | Sonstige Steuern   | 0          | 0            | 0          |
| <b>15.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                                    | <b>612</b> | <b>1.113</b> | <b>551</b> |

---

## **IV.1.1. Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH**

---

### **Geschäftsbereich**

Abfallbehandlung

### **Firmensitz**

August-Sonntag-Straße 3

14770 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/32 37 00

Fax: 03381/32 37 11

E-Mail: [info@mebra-mbh.de](mailto:info@mebra-mbh.de)

Internet: [www.mebra-mbh.de](http://www.mebra-mbh.de)

### **Gründung**

Die Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH wurde am 25.02.1994 gegründet.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter HRB 7458 eingetragen.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 147: Beteiligungsverhältnisse der RPB GmbH

|   |             |
|---|-------------|
| Stammkapital                                      | 1.000.000 € |
| Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH | 100%        |

### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.

### **Gesellschaftsvertrag**

Der gültige Gesellschaftsvertrag datiert vom 25. Februar 1994 in der zuletzt geänderten Fassung vom 17.01.2003.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Holger Ulbricht

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH.

Im Berichtsjahr hat keine Gesellschafterversammlung in Präsenzform stattgefunden. Die zu treffenden Beschlüsse wurden im Einklang mit dem Gesellschaftsvertrag im Umlaufverfahren getroffen.

### Beirat

Die Beiratsfunktion wird durch den Beirat des Mutterunternehmens wahrgenommen.

### Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß gültigem Gesellschaftsvertrag:

- Aufgaben der Abfallentsorgung
- Vorbehandlung von Abfällen für eine ordnungsgemäße Verwertung bzw. Ablagerung

### Öffentlicher Zweck

Kreisfreie Städte sind gemäß § 2 Abs.1 des Brandenburgischen Abfallgesetzes öffentlich- rechtliche Entsorgungsträger im Sinne des § 13 Abs.1 des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes.

Neben dem Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz wurden neue Regelwerke für die Restabfallentsorgung geschaffen. Dazu gehört insbesondere die Technische Anleitung Siedlungsabfall (TASi). Grundlage des Geschäftsbetriebes ist die Zielhierarchie des Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetzes, nach der in erster Linie Abfälle zu vermeiden, in zweiter Linie zu verwerten und erst als letzte Möglichkeit Abfälle zu beseitigen sind. Ziel ist die Einsparung von Primärenergie.

Ziel der TASi war der Ausstieg aus der Ablagerung von Restabfällen auf herkömmlichen Deponien. Die TASi enthält Vorschriften über die Beschaffenheit von abzulagernden Restabfällen und die Bewirtschaftung von Deponien auf der Basis des zum 01.06.2005 in Kraft getretenen Deponierungsverbotes für unbehandelte Abfälle.

Die RPB GmbH ist Entsorgungsfachbetrieb. Der Hauptzweck des Unternehmens ist die seit dem 01.06.2005 gesetzlich vorgeschriebene Aufbereitung und Vorbehandlung von Siedlungsabfällen bzw. Gewerbeabfällen zur weiteren thermischen Verwertung.

**Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 148: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RPB GmbH

| Kennzahl  | 2018     | 2019     | 2020     |
|---|----------|----------|----------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |          |          |          |
| Anlagenintensität   | 96%      | 97%      | 98%      |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 32%      | 17%      | 14%      |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0        | 0        | 0        |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |          |          |          |
| Anlagendeckung II   | 33%      | 43%      | 46%      |
| Zinsaufwandquote  | 1%       | 1%       | 1%       |
| Liquidität 3. Grades  | 6 %      | 6%       | 5%       |
| Cashflow  | 147,8 T€ | 422,1 T€ | 594,2 T€ |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |          |          |          |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 1%       | 0%       | 1%       |
| Umsatz  | 1.851 T€ | 3.479 T€ | 3.494 T€ |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 0        | 0        | 0        |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |          |          |          |
| Personalaufwandsquote                                       | 0%       | 0%       | 0%       |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 0        | 0        | 0        |

**Lagebericht der Gesellschaft****Ertragslage**

Im Berichtsjahr ergab sich ein Jahresumsatz von 3.494,2 T€ (2019: 3.478,9 T€). Die Umsatzerlöse betreffen fast ausschließlich die Aufbereitung von Sperrmüll bzw. den Umschlag von Siedlungs- sowie Gewerbeabfällen. Die Ursachen für die Zunahme liegen insbesondere in höheren Abfallmengen.

Korrespondierend zum Anstieg der Umsatzerlöse sind auch die Materialaufwendungen auf 2.256,1 T€ (2019: 1.903,0 T€) gestiegen. Insbesondere die Verwertungskosten stiegen aufgrund höherer Preise der nachgelagerten Entsorgungsanlagen

Das Rohergebnis beträgt im Berichtsjahr 1.476,2 T€ (2019: 1.632,2 T€).

Im Berichtsjahr fiel in der Gesellschaft kein Personalaufwand an, da die Bewirtschaftung der Anlage über die Muttergesellschaft erfolgt.

Die Abschreibungen betragen 494,3 T€ und liegen somit um 125,4 T€ über dem Vorjahreswert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 760,7 T€ sind gegenüber dem Vorjahr um 123,5 T€ im Wesentlichen aufgrund geringerer Kosten für Reparaturen und Instandhaltung von Betriebsgebäuden und Produktionsanlagen gesunken.

Das Jahresergebnis 2020 in Höhe von 196,9 T€ liegt unter dem Ergebnis des Vorjahres (353,1 T€). Es konnte ein Gewinn erwirtschaftet werden, der im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages an die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH abgeführt wurde.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Gesellschaft war im Berichtsjahr durch Gesellschafterleistungen im Rahmen des Cash-Pooling mit der MEBRA jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Die Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pool mit der MEBRA betragen zum 31. Dezember 2020 2.948,7 T€. Entsprechend des angewandten Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 ergibt sich ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 927 T€.

Im Berichtsjahr erfolgten Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 1.837,7 T€. Die sonstigen Ausleihungen an Dritte in Höhe von 1.698,8 T€ wurden als Finanzanlagen ausgewiesen. Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit lag bei -1.577 T€.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 634,7 T€. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug 650 T€. Er resultiert zum einen aus der Gewinnabführung des Vorjahres an die Muttergesellschaft und zum anderen aus der Aufnahme eines neuen Darlehens, dessen planmäßiger Tilgung sowie gezahlten Zinsen.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf 7.087,7 T€ (2019: 5.996,9 T€). Die langfristigen Finanzforderungen, die aus einem Projektvertrag zur Refinanzierung der Investitionskosten resultieren, werden als sonstige Ausleihungen in Höhe von 1.698,8 T€ im Finanzanlagevermögen dargestellt.

Das Sachanlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz beträgt 5.231,3 T€ und liegt über dem Vorjahr (3.888,0 T€), da den planmäßigen Abschreibungen Investitionen in Höhe von 1.837,7 T€ gegenüberstanden. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind gesunken und betragen 156,6 T€ (2019: 175,8 T€).

Die Eigenkapitalquote beträgt 14,0% (2019: 17,0%).

Auf der Passivseite der Bilanz verminderte sich der bestehende Sonderposten durch planmäßige Auflösung. Für den im Projektvertrag (Projekt REMINE-Aufbereitung der sogenannten Schredderschwerfraktion) vereinbarten Zuschuss wurde im Vorjahr ein weiterer Sonderposten gebildet. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Anlagegüter. Zum 31.12.2020 beträgt dieser Sonderposten 1.737,0 T€.

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 362,5 T€ und erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr (262,6 T€). Die Verbindlichkeiten in Höhe von 3.604,8 T€ stiegen gegenüber dem Vorjahr (2.854,3 T€) an. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten erhöhten sich im Berichtsjahr aufgrund der Aufnahme eines neuen Darlehens. In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind Verbindlichkeiten aus dem Cashpooling in Höhe von 2.948,7 T€ enthalten.

Im passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind die zukünftigen Zinserträge aus dem Projektvertrag bilanziert.

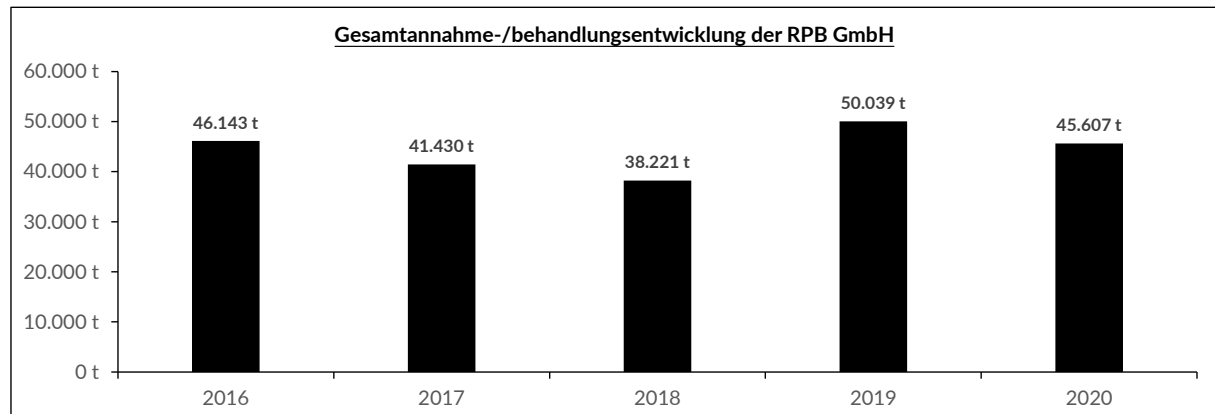


Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Durch den Vertrag für die Umladung von Abfällen aus der Stadt Brandenburg an der Havel ist eine stabile Grundauslastung der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH bis Ende 2022 vertraglich gesichert.

Die Muttergesellschaft betreibt am Standort der Gesellschaft den kommunalen Wertstoffhof im Auftrag der Stadt Brandenburg an der Havel.

Des Weiteren werden auf dem Gelände und in der Halle der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH Glas, Papier und andere Wertstoffe für die MEBRA umgeschlagen. Ebenso befinden sich das Streumittelager und der Solebehälter für den Winterdienstvertrag der Muttergesellschaft in der Halle der RPB.

Wesentliches Ziel in 2020 war die stetige Erhöhung des Nutzungsgrades der Halle. Eine entscheidende Rolle spielte dabei die Errichtung einer Aufbereitungsanlage der REMINE GmbH und die damit einhergehende Vermietung eines Teils der Halle an die TSR-Tochtergesellschaft. Die REMINE GmbH betreibt dort eine hochmoderne Anlage für die Aufbereitung von Schredderschwerfraktion. Ein langfristiger Mietvertrag läuft seit Oktober 2019. Der langfristige Mietvertrag mit der REMONDIS Tochtergesellschaft REMINE bietet gute Chancen für eine gesicherte Auslastung der Hallenfläche. Die notwendigen Genehmigungen sind durch die Behörden erteilt worden. Die REMINE GmbH hat ihre Anlage im 2. Quartal 2020 in Betrieb genommen.

Ziel ist es, weiterhin neue Stoffströme zu generieren, die von der Gesellschaft behandelt bzw. umgeschlagen werden.

Wie auch bei der Muttergesellschaft birgt die Novelle der Gewerbeabfallverordnung einige Risiken in Bezug auf die Behandlung von Gewerbeabfällen. Es ist zu klären, ob die RPB dieser aus genehmigungstechnischer Sicht vollumfänglich entsprechen kann. Genehmigungsanträge diesbezüglich sind gestellt worden.

Die Gesellschaft war im Berichtsjahr durch Gesellschafterleistungen im Rahmen des Cash-Pooling mit der MEBRA jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Auch im Folgejahr ist die Gesellschaft zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit auf die Inanspruchnahme des Cash-Pools mit der Gesellschafterin angewiesen. Die Liquidität der Gesellschaft ist somit eng verbunden mit der wirtschaftlichen Lage der MEBRA, sodass die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft von der Zahlungsfähigkeit der MEBRA abhängig ist. Die Zahlungsfähigkeit der MEBRA ist zurzeit, entsprechend der Mittelfristplanung aufgrund bestehender Kreditvereinbarungen gewährleistet.

Die Gesellschaft verfügt über ein rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS), welches dem Geschäftszweck und -umfang angemessen ist.

Durch die geplante Ausweitung und Flexibilisierung der Genehmigungen für den Betrieb des Recyclingparks sollen die Voraussetzung für weiteres Umsatzwachstum durch externe Aufträge und neue Mieter geschaffen werden, um langfristig nachhaltig positive Ergebnisse realisieren zu können.

Die Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH arbeitet weiterhin an der Erlangung einer Genehmigung zum Betreiben einer Gewerbeabfallsortieranlage nach der novellierten Gewerbeabfallverordnung. Es wird angestrebt die Maschinenauslastung durch einen weiteren Mengenanstieg im Bereich Sperrmüll sowie Gewerbeabfall zu erhöhen.

Für das Jahr 2021 geht die Gesellschaft wiederum von einem positiven Ergebnis vor Ergebnisübernahme aus. Für 2022 geht die konservative Mittelfristplanung dann von weiter steigenden positiven operativen Ergebnissen aus, die in den Folgejahren verstetigt werden.

### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 149: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der RPB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung   |
|-----|---|--|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine  |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Ergebnisabführung an die MEBRA GmbH in Höhe von 196,9 T€ aufgrund Ergebnisabführungsvertrag mit der Muttergesellschaft |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine  |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine  |



**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 150: Vermögens- und Finanzlage der RPB GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                     |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>                                       | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| <u>Aktivseite</u>                                 |              |              |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>3.055</b> | <b>5.820</b> | <b>6.930</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 0            | 0            | 0            |
| II. Sachanlagen                                   | 3.055        | 3.888        | 5.231        |
| III. Finanzanlagen                                | 0            | 1.932        | 1.699        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>116</b>   | <b>177</b>   | <b>158</b>   |
| I. Vorräte  | 1            | 1            | 1            |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 114          | 176          | 157          |
| III. Kassenbestand, Guthaben                      | 0            | 0            | 0            |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <u>Passivseite</u>                                |              |              |              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>1.017</b> | <b>1.017</b> | <b>1.017</b> |
| I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)           | 1.000        | 1.000        | 1.000        |
| II. Gewinn-, Verlustvortrag                       | 17           | 17           | 17           |
| <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>  | <b>292</b>   | <b>1.743</b> | <b>1.931</b> |
| <b>C. Rückstellungen</b>                          | <b>209</b>   | <b>263</b>   | <b>362</b>   |
| <b>D. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>1.652</b> | <b>2.854</b> | <b>3.605</b> |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>0</b>     | <b>120</b>   | <b>172</b>   |
| <b>Bilanzsumme</b>                                | <b>3.170</b> | <b>5.997</b> | <b>7.088</b> |

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 151: Ertragslage der RPB GmbH

| GuV (Angaben in T€) |   |            |            |            |
|---------------------|---|------------|------------|------------|
| Jahr                |   | 2018       | 2019       | 2020       |
| 1.                  | Umsatzerlöse  | 1.851      | 3.479      | 3.494      |
| 2.                  | Verminderung/ Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen | 0          | 0          | 0          |
| 3.                  | Sonstige betriebliche Erträge                                   | 70         | 56         | 238        |
| 4.                  | Materialaufwand   | -711       | -1.903     | -2.256     |
| 5.                  | Personalaufwand   | 0          | 0          | 0          |
| 6.                  | Abschreibungen  | -279       | -369       | -494       |
| 7.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen                              | -627       | -884       | -761       |
| 8.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                            | 0          | 4          | 28         |
| 9.                  | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                | -27        | -30        | -52        |
| <b>10.</b>          | <b>Ergebnis vor Steuern</b>                                     | <b>278</b> | <b>353</b> | <b>197</b> |
| 11.                 | Sonstige Steuern  | 0          | 0          | 0          |
| 12.                 | Erträge aus Verlustübernahme                                    | 0          | 0          | 0          |
| 13.                 | Aufwendungen aus Ergebnisabführung                              | -278       | -353       | -197       |
| <b>14.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

---

## IV.2. VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

---

### Geschäftsbereich

Verkehr

### Firmensitz

Stralauer Platz 29

10243 Berlin

Tel.: 030/25 41 43 11

Fax: 030/25 41 42 15

E-Mail: info@vbb.de

Internet: www.vbb.de

### Gründung

Die Gesellschaft wurde am 8. Dezember 1994 gegründet. Die Grundsatzentscheidung über den Beitritt der Stadt Brandenburg an der Havel zur VBB GmbH wurde von der SVV am 18.12.1997 getroffen. Die Gesellschaft ist eingetragen unter der Nr. HRB 54603 im Handelsregister des Amtsgerichtes Berlin-Charlottenburg.

### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 152: Beteiligungsverhältnisse der VBB GmbH

| <b>Gesellschafter</b>          | <b>Anteil am Stammkapital</b> | <b>Stammeinlage</b> |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------|
| Land Berlin                    | 33,33%                        | 108.000 €           |
| Land Brandenburg               | 33,33%                        | 108.000 €           |
| Stadt Brandenburg an der Havel | 1,85%                         | 6.000 €             |
| Stadt Frankfurt (Oder)         | 1,85%                         | 6.000 €             |
| Stadt Cottbus                  | 1,85%                         | 6.000 €             |
| Landeshauptstadt Potsdam       | 1,85%                         | 6.000 €             |
| Landkreis Barnim               | 1,85%                         | 6.000 €             |
| Landkreis Dahme-Spreewald      | 1,85%                         | 6.000 €             |
| Landkreis Elbe-Elster          | 1,85%                         | 6.000 €             |
| Landkreis Havelland            | 1,85%                         | 6.000 €             |

| <b>Gesellschafter</b>           | <b>Anteil am Stammkapital</b> | <b>Stammeinlage</b>     |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Landkreis Märkisch-Oderland     | 1,85%                         | 6.000 €                 |
| Landkreis Oberhavel             | 1,85%                         | 6.000 €                 |
| Landkreis Oberspreewald-Lausitz | 1,85%                         | 6.000 €                 |
| Landkreis Oder-Spree            | 1,85%                         | 6.000 €                 |
| Landkreis Ostprignitz-Ruppin    | 1,85%                         | 6.000 €                 |
| Landkreis Potsdam-Mittelmark    | 1,85%                         | 6.000 €                 |
| Landkreis Prignitz              | 1,85%                         | 6.000 €                 |
| Landkreis Spree-Neiße           | 1,85%                         | 6.000 €                 |
| Landkreis Teltow-Fläming        | 1,85%                         | 6.000 €                 |
| Landkreis Uckermark             | 1,85%                         | 6.000 €                 |
| <b>Summe</b>                    | <b>100%</b>                   | <b><u>324.000 €</u></b> |

### Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.

### Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 01.12.2005.

### Gesellschaftsanteile

Gemäß § 16 des Gesellschaftsvertrages wird die laufende Finanzierung der Gesellschaft in einem gesonderten Konsortialvertrag geregelt. Aus diesem ergibt sich die Verpflichtung aller Gesellschafter, den für die Geschäftstätigkeit der VBB GmbH anfallenden Finanzbedarf durch Gesellschafterbeiträge zu decken.

Entsprechend den Regelungen des Konsortialvertrages verteilen sich die Gesellschafterbeiträge wie folgt:

- 40% auf das Land Berlin
- 40% auf das Land Brandenburg
- in Summe 20% auf alle kommunalen Gesellschafter zu gleichen Teilen

## Organe der Gesellschaft

### Geschäftsführung

Susanne Henckel

### Gesellschafterversammlung

Vertreter des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung ist der Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel, Herr Steffen Scheller.

Im Geschäftsjahr 2020 fand eine Gesellschafterversammlung statt.

### Aufsichtsrat

Die Mitglieder des Aufsichtsrates waren 2020:

Tabelle 153: Aufsichtsratsmitglieder 2020 der VBB GmbH

| Name                               | Funktion   |
|------------------------------------|--|
| Herr Rainer Genilke                | Staatssekretär Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung Land Brandenburg (Vorsitzender)                       |
| Herr Ingmar Streese                | Senatsverwaltung für Umwelt, Verkehr und Klimaschutz des Landes Berlin (Erster stellvertretender Vorsitzender)       |
| Herr Stephan Loge                  | Landrat des Landkreises Dahme-Spreewald (Zweiter stellvertretender Vorsitzender)                                     |
| Frau Grit Klug                     | Erste Beigeordnete des Landkreises Oberspreewald-Lausitz   |
| Herr Andreas Ditten                | Geschäftsbereichsleiter im Landkreis Prignitz  |
| Herr Ulrich Hartmann               | Abteilungsleiter im Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg  |
| Herr Christian Heinrich-Jaschinski | Landrat des Landkreises Elbe-Elster  |
| Frau Karina Dörk                   | Landrätin des Landkreises Uckermark  |
| Herr Carsten Billing               | Dezernent im Landkreis Spree-Neiße   |
| Herr Michael Buhcke                | Dezernent im Landkreis Oder-Spree  |
| Herr Holger Lampe                  | Erster Beigeordneter des Landkreises Barnim  |
| Herr Dr. Jochen Lang               | Abteilungsleiter Senatskanzlei, Land Berlin  |
| Herr Roger Lewandowski             | Landrat des Landkreises Havelland  |
| Herr Ralf Reinhardt                | Landrat des Landkreises Ostprignitz-Ruppin   |
| Frau Heidrun Rhode-Mühlenhoff      | Senatsverwaltung für Wirtschaft, Energie und Betriebe des Landes Berlin  |
| Frau Dr. Heike Richter             | Abteilungsleiterin im Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz des Landes Brandenburg |
| Herr Steffen Scheller              | Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel   |
| Herr Thomas Schlinkert             | Abteilungsleiter im Ministerium des Inneren und für Kommunales des Landes Brandenburg                                |
| Herr Gernot Schmidt                | Landrat des Landkreises Märkisch-Oderland  |
| Herr Mike Schubert                 | Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Potsdam   |
| Herr Günter Schulz                 | Senatsverwaltung für Finanzen des Landes Berlin  |
| Herr Christian Stein               | Erster Beigeordneter Landkreis Potsdam-Mittelmark  |
| Frau Marietta Tzschoppe            | Bürgermeisterin der Stadt Cottbus  |
| Frau Kornelia Wehlan               | Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming   |

| Name                | Funktion                                   |
|---------------------|--|
| Herr Ludger Weskamp | Landrat des Landkreises Oberhavel          |
| Herr René Wilke     | Oberbürgermeister der Stadt Frankfurt/Oder |

Im Geschäftsjahr 2020 fanden zwei Aufsichtsratssitzungen statt.

### Beirat

Entsprechend den gesellschaftsrechtlichen Grundlagen bestehen gemäß § 7 in Verbindung mit § 14 des Gesellschaftsvertrages zwei Beiräte.

Der Beirat der Gesellschafter setzt sich aus je vier Vertretern der Länder Berlin und Brandenburg sowie je einem Vertreter der übrigen Gesellschafter zusammen.

Der Beirat der Verkehrsunternehmen setzt sich aus Vertretern der im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg kooperierenden Verkehrsunternehmen zusammen. Beide Beiräte haben lediglich beratende Funktion.

Im Geschäftsjahr 2020 fanden je zwei Beiratssitzungen statt.

### Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der nachfrage- und bedarfsgerechten Sicherung und Entwicklung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des ÖPNV im Sinne der ÖPNV-Gesetze der Länder Berlin und Brandenburg sowie des Einigungsvertrages und der Grundsatzvereinbarungen der Länder Berlin und Brandenburg vom 30. Dezember 1993.

Hieraus ergeben sich u. a. für die Gesellschaft im Wesentlichen folgende Aufgaben:

- Erarbeitung eines den regionalen Bedingungen angepassten Bedienungskonzeptes und Erstellung eines daraufhin gerichteten Fahrplans
- Konzipierung, Einführung und Fortentwicklung eines einheitlichen Beförderungssystems, eines einheitlichen Beförderungstarifes für den Verbundverkehr, einheitliche Tarif- und Beförderungsbedingungen, Fahrgastinformationen, Marketingmaßnahmen und Abfertigungs- und Zahlungssysteme
- Erarbeitung und Anwendung eines Einnahmearbeitungsverfahrens für das Verbundgebiet
- Mitwirkung bei der Aufstellung und Umsetzung der Investitions- und Finanzierungspläne der Aufgabenträger für den Verkehrsverbund und Ermittlung des Zuschussbedarfs für den Verbundverkehr
- Schaffung einer einheitlichen Bedien- und Nutzeroberfläche des ÖPNV im Verbundgebiet

- Erarbeitung einheitlicher qualitativer und quantitativer Standards für die Verkehrsbedienung des Verbundgebietes nach Maßgabe der Nahverkehrsplanungen, Finanzierungs- und sonstigen Vorgaben der Aufgabenträger

Ziel der VBB GmbH ist die Koordination, die Weiterentwicklung und die Gestaltung der regionalen Zusammenarbeit der Länder Berlin und Brandenburg sowie der Kommunen des Landes Brandenburg im Bereich des ÖPNV.

Der VBB ist eine Gesellschaft der Länder, Kreise und kreisfreien Städte. Dieser Aufbau führt zu einer klar umrissenen Verantwortungsstruktur und ermöglicht eine eindeutige Trennung zwischen politischer (Besteller) und unternehmerischer (Ersteller) Verantwortung. Die Gesellschafter sind in ihren Entscheidungen unabhängig von den Verkehrsunternehmen. Die Gesellschafter sind zuständig für die Bestellung von Verkehrsleistungen, die von den 43 Verkehrsunternehmen erbracht werden.

Die VBB GmbH bildet die Schnittstelle zwischen Verkehrsunternehmen, kommunalen Aufgabenträgern und politischen Akteuren der Länder Berlin und Brandenburg. Sie ist ein wichtiges Bindeglied und nimmt vor dem Hintergrund der derzeitigen verkehrs- und umweltpolitischen Herausforderungen – zu nennen sind hier z.B. Klimaschutz, Elektromobilität, Digitalisierung, wachsende Stadt und zunehmende Pendlerverkehre – eine besondere Position ein.

### **Öffentlicher Zweck**

Gemäß § 2 Abs. 2 in Verbindung mit § 131 BbgKVerf gehört die Gewährleistung des öffentlichen Verkehrs zu den Selbstverwaltungsaufgaben der kreisfreien Städte und Landkreise.

Im § 2 des Gesellschaftsvertrages sind die Aufgaben der Gesellschaft zur Erfüllung des öffentlichen Zwecks festgelegt. Der Verkehrsverbund wirkt über seine Gremien auf den notwendigen Interessenausgleich zwischen Verkehrspolitik, ÖPNV-Kundenanforderungen, Erwartungen der Verkehrsunternehmen und der Interessen seiner Gesellschafter hin. Dazu plant, bestellt, koordiniert und kontrolliert er z.B. den SPNV (Schienenpersonennahverkehr) und den übrigen ÖPNV über die kommunalen und Ländergrenzen hinweg.

**Technische Daten 2020:**

Tabelle 154: Technische Daten 2020 der VBB GmbH

|   |                                    |
|---|------------------------------------|
| <b>Verkehrsunternehmen im VBB</b>                               | <b>36</b>                          |
| <b>Einwohner:</b>   |                                    |
| Berlin  | 3,664 Mio.                         |
| Brandenburg   | 2,531 Mio.                         |
| Berlin/ Brandenburg (Stand 2018)                                | 6,195 Mio.                         |
| <b>Flächen:</b>   |                                    |
| Berlin  | 892 km <sup>2</sup>                |
| Brandenburg   | 29.654 km <sup>2</sup>             |
| Berlin/ Brandenburg (gesamt)                                    | 30.546 km <sup>2</sup>             |
| <b>Einwohnerdichte:</b>   |                                    |
| Berlin  | 4.112 Einwohner je km <sup>2</sup> |
| Brandenburg   | 85 Einwohner je km <sup>2</sup>    |
| Berlin/ Brandenburg (gesamt, Stand 2020)                        | 203 Einwohner je km <sup>2</sup>   |
| <b>Länge SPNV-Netz:</b>   | <b>3.463 km</b>                    |
| <b>Anzahl der Fahrgäste (Stand 2020):</b>                       |                                    |
| Berlin/ Brandenburg (täglich)                                   | 2,93 Mio.                          |
| Berlin/ Brandenburg (gesamt jährlich)                           | 1,071 Mrd.                         |
| <b>Zugkilometer im SPNV 2020 (S-Bahn und Regionalverkehr):</b>  | <b>74,7 Mio. km</b>                |
| <b>Haltestellen im Verbundgebiet:</b>                           | <b>13.214</b>                      |
| <b>Pendler zwischen Berlin und Brandenburg Gesamt (täglich)</b> | <b>311.195</b>                     |
| Pendler nach Berlin   | 224.908                            |
| Pendler nach Brandenburg  | 86.287                             |

Quelle: Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH, <https://www.vbb.de/presse/publikationen/zahlen-fakten>

Mit seinen ca. 30.546 km<sup>2</sup> gehört der VBB flächenmäßig zu den größten Verkehrsverbänden in Europa. Fahrgäste, die mit Bus und Bahn in Berlin und Brandenburg unterwegs sind, erleben einen einheitlichen, kundenorientierten Nahverkehr mit aufeinander abgestimmten



Fahrplänen, vielfältigen Verkehrsanbindungen, einem Tarif und einer umfassenden Fahrgastinformation.

### **Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 155: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB GmbH

| Kennzahl  | 2018   | 2019   | 2020   |
|---|--|--|--|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |  |  |  |
| Anlagenintensität   | 11%  | 6%   | 6%   |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 7%   | 5%   | 5%   |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0  | 0  | 0  |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |  |  |  |
| Anlagendeckung II   | 160%   | 174%   | 170%   |
| Zinsaufwandquote  | 0  | 0  | 0  |
| Liquidität 3. Grades  | 107%   | 105%   | 103%   |
| Cashflow  | 357 T€   | 1.739 T€   | 204 T€   |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |  |  |  |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | VBB GmbH weist keinen Gewinn und keine FK-Zinsen aus | VBB GmbH weist keinen Gewinn und keine FK-Zinsen aus | VBB GmbH weist keinen Gewinn und keine FK-Zinsen aus |
| Umsatz  | 889 T€   | 762 T€   | 675 T€   |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | 0 T€   | 0 T€   | 0 T€   |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |  |  |  |
| Personalaufwandsquote                                       | 45%  | 44%  | 44%  |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 96   | 96   | 102  |

### **Lagebericht der Gesellschaft**

Kernthemen im Jahr 2020 neben der Bewältigung der Auswirkungen der Corona-Pandemie waren u.a. die Gestaltung und Umsetzung der Verkehrsangebote zur Eröffnung des neuen Flughafens BER sowie der zugehörigen Fahrgastinformationsangebote, die aktive Begleitung des Konzeptes zur ÖPNV-Anbindung des geplanten Tesla-Werkes in Grünheide, der Fortschritt im Infrastrukturprojekt i2030, die Entwicklung eines ganzheitlichen Anbindungskonzeptes für die sich im Strukturwandel befindende Lausitzregion, die Entwicklung, Abstimmung und Umsetzung der Tarifanpassung zum 1. Januar 2021, die konzeptionelle Weiterentwicklung der VBB-Tarifangebote sowie die Entwicklung einer App für die Verkehrsunternehmen zur elektronischen Prüfung digitaler Tickets.

Darüber hinaus hat die VBB GmbH im Jahr 2020 ihren Umzug in das neue Geschäftsgebäude am Stralauer Platz 29 in Berlin fristgemäß abgeschlossen, so dass die Geschäftstätigkeit am neuen Firmensitz im Januar 2021 aufgenommen werden konnte. Der Mietvertrag für das vorherige Mietobjekt am Hardenbergplatz 2 in Berlin endete am 31. Januar 2021.

Die Corona-Pandemie hatte nicht zuletzt massive Folgen für die ÖPNV-Branche in Deutschland. Bundesweit sind, insbesondere in den Phasen des Lockdowns, die Nachfrage und damit die Auslastung der öffentlichen Verkehrsmittel rapide gesunken. Dies hatte in besonderer Weise Konsequenzen für die Fahrgeldeinnahmen der Verkehrsunternehmen und das Bild des ÖPNV in der Gesellschaft.

Zum Ausgleich der finanziellen Verluste der Verkehrsunternehmen durch den massiven Einbruch von Fahrgastzahlen und Fahrgeldeinnahmen haben die Bundesregierung und die Bundesländer finanzielle Hilfen für die Verkehrsunternehmen bereitgestellt. Die VBB GmbH hat sich aktiv in die Arbeit der Verbände eingebracht, die sich für die Entscheidungsfindung auf politischer Ebene eingesetzt haben. Daneben hat die VBB GmbH Akteure und Maßnahmen im Verbundgebiet federführend koordiniert und an der Entwicklung von Handlungsempfehlungen zur Sicherung des ÖPNV-Systems mitgewirkt; die VBB-Verkehrsunternehmen und Aufgabenträger hat sie im engen Dialog bei der Antragsstellung für die finanziellen Hilfen und bei der Ermittlung der konkreten Einnahmefälle unterstützt.

### Ertragslage

Tabelle 156: Ertragslage der VBB GmbH

| Positionen                                  | 2018 (T€)     | 2019 (T€)     | 2020 (T€)     |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Gesellschafterbeiträge                      | 7.308         | 7.548         | 8.089         |
| Gesellschafterbeiträge Center               | 4.024         | 4.223         | 5.532         |
| Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge | 889           | 1.132         | 823           |
| Akquiseprojekte                             | 2.388         | 4.148         | 3.680         |
| Einnahmen aus Kooperationen                 | 101           | 346           | 375           |
| <b>Gesamt</b>                               | <b>14.710</b> | <b>17.397</b> | <b>18.499</b> |

Die Gesellschafterbeiträge für die klassischen Verbundaufgaben und für das Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement sind in der Summe gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Die Umsatzerlöse wurden vor allem aus dem Verkauf des VBB-Fahrausweispapiers an die im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg kooperierenden Verkehrsunternehmen generiert. Daneben wird ein Teil der Umsätze auch durch den Verkauf von Fahrplanbüchern und Tarifkommunikation generiert.

Neben den klassischen Verbundaufgaben und den im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement regelmäßig bearbeiteten Aufgaben hat die Gesellschaft von den Gesellschaftern Berlin und Brandenburg weitere Aufgaben übernommen. Hierzu gehören unter anderem das Management des Mobilitätstickets Brandenburg, das Management des VBB-Abo Azubi, das S-Bahn-Kundenmonitoring, das Infrastrukturmanagement für das Land Brandenburg, der VBB-Bus & Bahn-Begleitservice in Berlin, die fachliche Begleitung des Vergabeverfahrens der Berliner S-Bahn, die redaktionelle Mitarbeit am Landesnahverkehrsplan des Landes Brandenburg und die Erweiterung der VBB-Fahrinfo, um einen Wohn- und Mobilitätskostenrechner für Berlin und Umland.

Parallel zu den Abschreibungen werden die dafür erhaltenen Gesellschafterbeiträge und Zuschüsse ertragswirksam aufgelöst. Die Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens haben sich in 2020 durch Investitionen im Rahmen des Umzuges erhöht.

Die Materialaufwendungen fallen vor allem für den Druck des Fahrausweispapiers an.

Der Personalaufwand erhöhte sich in 2020 um 607 T€. Die Erhöhung resultiert u.a. aus der gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Anzahl der Beschäftigten und der im Berichtsjahr erfolgten allgemeinen Gehaltserhöhungen.

Die Gesellschaft finanziert sich im Wesentlichen durch Gesellschafterbeiträge gemäß Art. 3 Abs. 2 und 3 Konsortialvertrag. Diese werden auf der Basis des beschlossenen Wirtschaftsplanes erhoben. Zum Jahresende nicht verausgabte Mittel werden regelmäßig nach den Beschlüssen des Aufsichtsrates in das Folgejahr übertragen. Die Gesellschaft vollzieht dies bei der Aufstellung des Jahresabschlusses und führt Restbeträge den Verbindlichkeiten aus Gesellschafterbeiträgen zu oder nimmt diese in Anspruch. Die Gesellschaft erzielt somit stets ein Jahresergebnis von 0,00 €.

### Finanzlage

Die Bilanzpositionen auf der Passivseite entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 157: Finanzlage der VBB GmbH

| Kapitalposition                                  | 2018 (T€)    | 2019 (T€)    | 2020 (T€)    |
|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>Eigenkapital</b>                              | <b>324</b>   | <b>324</b>   | <b>324</b>   |
| Stammkapital                                     | 324          | 324          | 324          |
| <b>Fremdkapital</b>                              | <b>4.599</b> | <b>6.265</b> | <b>6.861</b> |
| Sonderposten                                     | 544          | 436          | 463          |
| Rückstellungen                                   | 1.547        | 1.738        | 1.606        |
| Erhaltene Anzahlungen                            | 0            | 0            | 0            |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 218          | 611          | 463          |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter       | 1.446        | 2.778        | 3.956        |

| Kapitalposition   | 2018 (T€) | 2019 (T€) | 2020 (T€) |
|---|-----------|-----------|-----------|
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter aus noch nicht verwendeten Gesellschafterbeiträgen | -1.446    | -2.778    | -3.956    |
| Sonstige Verbindlichkeiten  | 844       | 702       | 373       |
| Rechnungsabgrenzungsposten  | 0         | 0         | 0         |

Die Kapitalstruktur der VBB GmbH ist von einem stabilen hohen Anteil an Gesellschaftermitteln gekennzeichnet. Das Fremdkapital ist jeweils durch die ausgewiesenen liquiden Mittel finanziert. Grundlage bilden die Artikel 2 und 3 des Konsortialvertrages in der Fassung vom 1. Dezember 2005 und der Wirtschaftsplan 2020.

Der Anstieg der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern – nicht verausgabte Gesellschafterbeiträge, deren Gebundenheit zur Finanzierung laufender Aufgaben und begonnener Projekte gegeben ist – resultiert insbesondere aus der Mittelverschiebung für die Zusatzaufgabe CVS (Kompetenzcenter für digitalen Vertrieb und digitalen Services) in das Jahr 2021, eine weitere Verschiebung der Verkehrserhebung 2019 infolge der Corona-Pandemie in das Jahr 2022 sowie der Verschiebung von Projekten im Bereich Zusatzaufgaben (u.a. Landesnahverkehrsplan Brandenburg, Firmenticket, Projekt i2030).

#### Investitionen

Im Geschäftsjahr 2020 wurden Investitionen in Höhe von 527 T€ (2019: 97 T€) getätigt.

#### Vermögenslage

Die wichtigsten Vermögenspositionen entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 158: Vermögenslage der VBB GmbH

| Vermögenspositionen | 2018 (T€) | 2019 (T€) | 2020 (T€) |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|
| Bilanzsumme         | 4.992,7   | 6.588,0   | 7.184,3   |
| Anlagevermögen      | 544,1     | 436,0     | 462,9     |
| Kundenforderungen   | 344,0     | 286,0     | 84,6      |
| Liquide Mittel      | 3.783,4   | 5.522,0   | 5.725,7   |

Durch die personalintensive Tätigkeit des Unternehmens hat der Umfang des Anlagevermögens innerhalb der Kapitalstruktur nur eine geringe Bedeutung. Es umfasst vor allem Datenbanken und die technische Ausstattung in den Büro- und Geschäftsräumen der Gesellschaft. In 2020 wurde in den weiteren Aufbau der Datenbanken investiert und zusätzlich die EDV-Ausstattung mit Soft- und Hardware verbessert. Hinzu kommt Büroausstattung.

Ursächlich für den Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände um 517 T€ auf 800 T€ sind insbesondere die höheren Forderungen aus Sonderprojekten.

Das Eigenkapital bleibt auf Grund des ausgeglichenen Ergebnisses konstant.

Die Eigenkapitalquote ist nominell gering, aber durch die vorhandenen liquiden Mittel nicht kritisch.

Die Rückstellungen umfassen vor allem noch vertraglich zu erbringende Leistungen. Sie erhöhen sich durch mögliche Schadenersatzansprüche als Folge der Verschiebung einer Verkehrserhebung und die nur teilweise mögliche Abarbeitung der Einnahmenaufteilung aus dem Semesterticket für das Jahr 2016.

Kreditverbindlichkeiten hat die Gesellschaft nicht.

### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2021 wurde am 30. September 2020 vom Aufsichtsrat beschlossen.

Danach gliedern sich die Erträge der VBB GmbH wie dargestellt und dienen im Jahr 2021 der Finanzierung maßgeblich genannter Themen:

Tabelle 159: Prognose 2021 der VBB GmbH

| Positionen                                  | Wirtschaftsplan 2021 (T€) |
|---|---------------------------|
| Gesellschaftsbeiträge                       | 8.217                     |
| Gesellschaftsbeiträge Center                | 5.627                     |
| Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge | 800                       |
| Akquiseprojekte                             | 2.729                     |
| Einnahmen aus Kooperationen                 | 411                       |
| <b>Gesamt</b>                               | <b>17.783</b>             |

### Entwicklung der VBB GmbH und Ausblick auf das Jahr 2021:

**Kommunikation:** Zentrale Elemente der kommunikativen Arbeit werden die Rückgewinnung des Vertrauens der Fahrgäste in den ÖPNV nach der Corona- Pandemie, die strategische Positionierung des ÖPNV beim Erreichen der Verkehrswende, die Weiterentwicklung der Pro-ÖPNV-Kampagne sowie die inhaltliche Optimierung der Website vbb.de darstellen. Daneben sollen die unternehmensinterne Kommunikation weiter gestärkt und die Digitalisierung von Geschäftsprozessen vorangebracht werden.

**Tarif:** Vor dem Hintergrund der Corona-Pandemie werden Tarifprodukte entwickelt, die auf das geänderte Mobilitätsverhalten der Menschen reagieren. Ferner setzt sich die VBB GmbH mit Entwicklungen und Herausforderungen in Bezug auf alternative Finanzierungsmodelle im

ÖPNV auseinander und schreibt die langfristige Tarifstrategie fort. Daneben konzipiert die VBB GmbH tarifliche Elemente, um die Möglichkeiten digitaler Vertriebsformen noch besser zu nutzen. Die Ansätze zur Vereinfachung des VBB-Tarifes werden weiterverfolgt.

**Vertrieb:** Im Fokus stehen der Ausbau der digitalen Vertriebsangebote (VBB-fahrCard und Handyticket) und damit einhergehender Fragestellungen und technischer Arbeiten. Daneben wird das Projekt INNOS final abgeschlossen. Im Rahmen des Kompetenzzentrums für digitalen Vertrieb und digitale Services (Handlungsfeld 1) finden neben der Sicherung des laufenden Systembetriebs konzeptionelle Arbeiten statt.

**Einnahmenaufteilung:** Die VBB GmbH unterstützt die Verkehrsunternehmen bei der Ermittlung der tatsächlichen Mindereinnahmen im Zuge der Corona-Krise für die Spitzabrechnung des ÖPNV-Rettungsschirmes 2020. Hierzu war bis Mitte 2021 der Abschluss der Berechnungen für alle Pools der Einnahmenaufteilung für die Jahre 2019 und 2020 erforderlich. Die VBB GmbH wird die Verkehrsunternehmen auch bei der Antragsstellung im Rahmen eines ÖPNV-Rettungsschirmes 2021 unterstützen. Zudem werden die Fortschreibung des Trilateralen Einnahmenaufteilungsvertrages begleitet und die Verkehrserhebung 2022 vorbereitet.

**Planung:** Die VBB GmbH setzt die verkehrlichen Untersuchungen und Weiterentwicklungen des ÖPNV-Angebotes sowie die Erstellung von Angebotskonzeptionen im Rahmen der Stadt-Umland-Verkehre fort. Im Kontext des Strukturwandelprozesses forciert die VBB GmbH die Zusammenarbeit mit der Region Lausitz. Ferner wird die neue Haltestellendatenbank implementiert. Daneben steht die Abstimmung der Fahrpläne zwischen SPNV- und Bus-Angeboten im Hinblick auf die Inbetriebnahme des SPNV-Netzes Elbe-Spree im Fokus.

**Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement:** Im Rahmen des Vertragscontrollings werden die Schlussabrechnungen der Verkehrsverträge erstellt. Die Betriebsaufnahmen im Netz Elbe-Spree und im Netz Lausitz werden begleitet. Die Datenbank zur Abrechnung der Einnahmen aus den Bruttoverträgen wird in ein neues System überführt, um die Datenpflege und Auswertung zu optimieren.

In Bezug auf die Vergabe von SPNV-Leistungen bereitet die VBB GmbH diverse Vergabeverfahren vor und führt sie durch (Netz Elbe-Altmark, Netz Prignitz, Netz Heidekrautbahn, Netz Nordostbrandenburg, Netz Oberelbe, Netz Nord-Süd). Die Vergabeverfahren der Berliner S-Bahn werden fortgeführt (Netz SBSNS-II und Vorbereitung der Vergabe Vertrieb S-Bahn).

Mit Blick auf das Themenfeld SPNV-Angebotsplanung und Infrastruktur stehen die Bestellung bzw. die Vorbereitung der Bestellung des Jahresfahrplans im Fokus. Daneben sind die Entwicklung von Betriebskonzepten sowie die Etappierung und Regulierung des Deutschlandtaktes wichtige Aufgaben. Zum Landesnahverkehrsplan Brandenburg 2023-2027 bearbeitet die VBB GmbH strategische und inhaltliche Fragestellungen und führt Potenzialuntersuchungen für die Reaktivierung von Strecken und Halten durch. Ferner begleitet die VBB GmbH das Projekt Rail Blu. Im Projekt i2030 stehen der Abschluss weiterer Finanzierungsvereinbarungen und die Begleitung der Vorplanung in den Korridoren im Fokus.

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 160: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBB GmbH

| Nr. | Wirtschaftsjahr  | Kurzbeschreibung |
|-----|--|------------------|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen<br>(die nicht b. entsprechen)  | Keine            |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche   | Keine            |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und<br>Gewährleistungen  | Keine            |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich<br>auf die Haushaltswirtschaft der<br>Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar<br>auswirken können | Keine            |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 161: Vermögens- und Finanzlage der VBB GmbH

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                            |              |              |              |
|--|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>  | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| <u>Aktivseite</u>  |              |              |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                 | <b>544</b>   | <b>436</b>   | <b>463</b>   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                     | 345          | 272          | 214          |
| II. Sachanlagen  | 199          | 164          | 249          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                 | <b>4.336</b> | <b>6.106</b> | <b>6.616</b> |
| I. Vorräte   | 14           | 15           | 7            |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände        | 539          | 569          | 884          |
| III. Kassenbestand, Guthaben                             | 3.783        | 5.522        | 5.726        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                     | <b>43</b>    | <b>46</b>    | <b>105</b>   |
| <u>Passivseite</u>                                       |              |              |              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                   | <b>324</b>   | <b>324</b>   | <b>324</b>   |
| I. Gezeichnetes Kapital                                  | 324          | 324          | 324          |
| <b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>         | <b>6</b>     | <b>5</b>     | <b>3</b>     |
| <b>C. Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des AV</b> | <b>538</b>   | <b>431</b>   | <b>460</b>   |
| <b>D. Rückstellungen</b>                                 | <b>1.547</b> | <b>1.738</b> | <b>1.606</b> |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                              | <b>2.508</b> | <b>4.091</b> | <b>4.792</b> |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>                                       | <b>4.923</b> | <b>6.588</b> | <b>7.184</b> |



**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 162: Ertragslage der VBB GmbH

| GuV (Angaben in T€) |  |            |            |            |
|---------------------|--|------------|------------|------------|
| Jahr                |  | 2018       | 2019       | 2020       |
| 1.                  | Umsatzerlöse   | 889        | 762        | 675        |
| 2.                  | Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | -1.049     | 0          | 0          |
| 3.                  | Erträge aus Gesellschafterbeiträgen                            | 9.753      | 9.066      | 11.122     |
| 4.                  | Sonstige betriebliche Erträge                                  | 4.274      | 4.823      | 4.208      |
| 5.                  | Materialaufwand  | -770       | -631       | -369       |
| 6.                  | Personalaufwand  | -6.189     | -6.503     | -7.111     |
| 7.                  | Abschreibungen   | -306       | -205       | -500       |
| 8.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen                             | -6.598     | -7.310     | -8.019     |
| 9.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                           | 4          | 3          | 2          |
| 10.                 | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                               | -6         | -4         | -7         |
| <b>11.</b>          | <b>Ergebnis vor sonstigen Steuern</b>                          | <b>0,6</b> | <b>0,6</b> | <b>0,6</b> |
| 12.                 | Sonstige Steuern   | -0,6       | -0,6       | -0,6       |
| <b>13.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |

### **IV.3. HWG Havelländische Wasser GmbH i. L.**

#### **Geschäftsbereich**

Dienstleistungen

#### **Firmensitz**

Schlaatzweg 1 A

14473 Potsdam

Tel.: 0331/27 75 0

Fax: 0331/27 75 106

E-Mail: info@hwg-potsdam.de

#### **Gründung**

Die HWG Havelländische Wasser GmbH (HWG GmbH) wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 10.11.1993 gegründet und nahm zum 01.07.1994 ihren Geschäftsbetrieb auf. Im Juli 2015 beschlossen die Gesellschafter des Unternehmens die Zusammenlegung der HWG Havelländische Wasser GmbH mit dem Tochterunternehmen PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH & Co. KG zum 01.01.2016 mittels der vereinfachten Anwachsung. In diesem Zusammenhang wurde die HWG Havelländische Wasser GmbH in PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH umbenannt. Die Eintragung dieser Umfirmierung im Handelsregister wurde im April 2016 vollzogen. Aufgrund des Verkaufes des Laborbetriebes wurde in der Gesellschafterversammlung am 30.06.2020 die Umfirmierung der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH in HWG Havelländische Wasser GmbH beschlossen. Der neue Firmenname HWG Havelländische Wasser GmbH wurde am 17.08.2020 im Handelsregister unter HRB 6874 P beim Amtsgericht Potsdam eingetragen.

#### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

|              |              |
|--------------|--------------|
| Stammkapital | 260.000,00 € |
|--------------|--------------|

Das Stammkapital wird von folgenden Gesellschaftern gehalten:

Tabelle 163: Beteiligungsverhältnisse der HWG GmbH i. L.

| Beteiligungsverhältnisse der HWG Havelländische Wasser GmbH i. L.    | Prozentsatz |
|--|-------------|
| Landeshauptstadt Potsdam   | 17,80%      |
| OWA Osthavelländische Trinkwasserversorgung und Abwasserbehandlung   | 15,31%      |
| Stadt Brandenburg an der Havel                                       | 13,34%      |
| HWG Havelländische Wasser GmbH i. L.                                 | 8,74%       |
| MAWV Märkischer Wasser- und Abwasserzweckverband Königs Wusterhausen | 7,40%       |
| Zweckverband Rathenow  | 4,46%       |
| Wasser- und Abwasserzweckverband „Der Teltow“                        | 3,42%       |
| Stadt Luckenwalde  | 3,22%       |

| Beteiligungsverhältnisse der HWG Havelländische Wasser GmbH i. L. | Prozentsatz |
|---|-------------|
| Zweckverband Havelland  | 2,82%       |
| WARL Wasser- und Abwasserzweckverband Region Ludwigfelde          | 2,50%       |
| Wasser- und Abwasserzweckverband Jüterbog-Fläming                 | 2,14%       |
| Zweckverband Werder-Havelland                                     | 2,08%       |
| Zweckverband Pritzwalk  | 2,06%       |
| Trink- und Abwasserverband Lindow-Gransee                         | 1,72%       |
| Zweckverband KMS Zossen OT Wünsdorf                               | 1,53%       |
| Wasser- und Abwasserverband „Dosse“                               | 1,43%       |
| Stadt Zehdenick   | 1,32%       |
| Wasser- und Abwasserzweckverband Mittelgraben                     | 1,31%       |
| Wasserverband Höher Fläming                                       | 1,19%       |
| Zweckverband Fließtal   | 1,06%       |
| Wasser- und Abwasser Blankenfelde Mahlow                          | 1,01%       |
| Stadt Beelitz   | 0,90%       |
| Stadt Belzig  | 0,67%       |
| Wasser- und Abwasserzweckverband Emster                           | 0,63%       |
| Stadt Rheinsberg  | 0,61%       |
| Wasser- und Abwasser Nieplitzthal                                 | 0,56%       |
| Stadt Fürstenberg an der Havel                                    | 0,41%       |
| Stadt Ziesar  | 0,28%       |
| Stadt Mittenwalde   | 0,21%       |
| Wasser- und Abwasserzweckverband Ziesar                           | 0,17%       |
| Stadt Baruth/Mark   | 0,13%       |
| Gemeinde Nuthe-Urstromtal   | 0,10%       |
| Trink- und Abwasserzweckverband Freies Havelbruch                 | 0,04%       |
| Gemeinde Gräben   | 0,01%       |

### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist zum 31.12.2020 an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.

### **Gesellschaftsvertrag**

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 10. November 1993, zuletzt geändert am 28. November 2017.

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Dr. Marcel Schulze (bis 31.01.2020)

Dr. Kerstin Kraeter (ab 01.02.2020)

### Gesellschafterversammlung

Die Vertretung der Stadt Brandenburg an der Havel in der Gesellschafterversammlung nahm 2020 Herr Georg Schulz (Fachgruppe Beteiligungen, Steuern und Abgaben der Stadt Brandenburg an der Havel) wahr.

Im Berichtsjahr fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

### Aufsichtsrat

Tabelle 164: Aufsichtsratsmitglieder 2020 der HWG GmbH i. L.

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| <b>Aufsichtsratsvorsitz</b> | Herr Dipl.-Ing. Günter Fredrich (Geschäftsführer der OWA Osthavelländische Trinkwasserversorgung und Abwasserbehandlung GmbH)  |
| <b>Stellvertreterin</b>     | Frau Bärbel Gärtner (Geschäftsführerin WAZV Werder-Havelland)  |
| <b>Weitere Mitglieder</b>   | Herr Dipl.-Ing. Peter Sczepanski (Verbandsvorsteher des MAWV Märkischer Abwasser- und Wasserzweckverband, Königs Wusterhausen) |
|                             | Herr Thomas Schenke (Bereichsleiter Verwaltungs- und Finanzmanagement, Landeshauptstadt Potsdam)                               |
|                             | Herr Felix von Streit (Geschäftsführer Mittelmärkische Wasser- und Abwasser GmbH)  |
|                             | Herr Ingo Reinelt (Amtsleiter der Stadt Luckenwalde)   |

Der Aufsichtsrat traf im Geschäftsjahr 2020 zu acht Sitzungen zusammen.

### Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb von Betrieben und Anlagen der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und -behandlung für Dritte auf Grund von Betreiberverträgen oder Dienstleistungsverträgen. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle den Gesellschaftszweck fördernden Geschäfte zu tätigen sowie alle Geschäfte, die damit mittelbar oder unmittelbar im Zusammenhang stehen, insbesondere Rechte und andere Gegenstände zu erwerben, zu nutzen, zu übertragen und zu veräußern sowie Grundeigentum und Rechte an Grundstücken zu erwerben, zu veräußern und daran Grundpfandrechte zu bestellen, Grundstücke, Räume oder andere Gegenstände zu bestellen, Grundstücke, Räume oder andere Gegenstände oder Rechte zu pachten, zu verpachten, zu mieten bzw. Leasingverträge abzuschließen.

### Öffentlicher Zweck

Gemäß § 2 Abs.1 Kommunalverfassung des Landes Brandenburg (BbgKVerf) erfüllt die Gemeinde in ihrem Gebiet alle Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft in eigener Verantwortung. Hierzu gehört gemäß § 2 Abs. 2 BbgKVerf auch die Versorgung mit Wasser sowie die Abwasserableitung und -behandlung. Diese wird konkretisiert durch § 59 bzw. § 66 des Brandenburgischen Wassergesetzes. In der Stadt Brandenburg an der Havel bedient sich

die Stadt zur Erfüllung dieser Aufgaben der BRAWAG. Insoweit nimmt sie im Rahmen der HWG GmbH i. L. lediglich Aufgaben der Vermögensverwaltung wahr.

Die Auflösung der Gesellschaft wurde wegen Wegfall des Unternehmenszwecks und wegen der geplanten Einstellung der Geschäftstätigkeit zum Ablauf des 31.12.2020 beschlossen.

### **Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 165: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der HWG GmbH i. L.

| Kennzahl  | 2018     | 2019     | 2020    |
|---|----------|----------|---------|
| <b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>   |          |          |         |
| Anlagenintensität   | 73%      | 70%      | 0%      |
| Eigenkapitalquote (ohne SoPo)                               | 95%      | 96%      | 84%     |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag               | 0        | 0        | 0       |
| <b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>      |          |          |         |
| Anlagendeckung II   | 133%     | 137%     | 0%      |
| Zinsaufwandquote  | 0,5%     | 0,7%     | 0,0%    |
| Liquidität 3. Grades  | 570%     | 802%     | 0%      |
| Cashflow  | 178 T€   | 236 T€   | 0 T€    |
| <b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b> |          |          |         |
| Gesamtkapitalrentabilität                                   | 0,0%     | 0,0%     | 0,0%    |
| Umsatz  | 2.379 T€ | 2.430 T€ | 488 T€  |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                          | -261 T€  | -178 T€  | -334 T€ |
| <b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>                  |          |          |         |
| Personalaufwandsquote                                       | 60%      | 58%      | 0%      |
| Anzahl der Mitarbeiter                                      | 42       | 37       | 1       |

### **Lagebericht der Gesellschaft**

Im Schwerpunkt erbrachte die HWG GmbH in den vergangenen Jahren Labordienstleistungen für Unternehmen der Wasserversorgung und Abwasserbehandlung sowie für sonstige Geschäfts- und private Kunden. Es wurden physikalische, physikalisch-chemische und chemische Untersuchungen und Probenahmen vorgenommen.

Das abgelaufene Geschäftsjahr war neben der Vermietung der firmeneigenen Immobilie im Wesentlichen durch die Abwicklung des Verkaufs des Laborbetriebs sowie durch Aktivitäten zur Veräußerung des Immobilienbesitzes geprägt.

Zum 01.02.2020 wurde der Laborbetrieb insgesamt veräußert, die überwiegende Anzahl der Beschäftigungsverhältnisse ging unter Anwendung des § 613 a BGB auf den Erwerber über.

Die Geschäftsführung wurde 2020 mit der Vermarktung der Immobilie beauftragt. Nach der Eigentumsübertragung an den Erwerber der Immobilie wird die Geschäftstätigkeit komplett eingestellt werden.

Bedingt durch den Laborverkauf sowie durch die Reduzierung von Anlagevermögen und Personal sind die Kennzahlen des abgelaufenen Geschäftsjahres mit denen des Vorjahres nicht mehr vergleichbar.

#### Ertragslage

Die Umsatzerlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um -1.942 T€ (-79,9%) auf 488 T€ vermindert. Die Verminderung der Umsatzerlöse lässt sich hauptsächlich auf den Wegfall des Laborbetriebs ab dem 01.02.2020 zurückführen, sodass die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr 2020 überwiegend aus Erlösen der Vermietung der Immobilie „Haus des Wassers“ erzielt wurden.

Aus dem Verkauf des Labors konnten Einnahmen in Höhe von 990 T€ realisiert werden, denen Abgänge aus dem Umlaufvermögen in Höhe von 1.244 T€ entgegenstehen.

Im Geschäftsjahr waren im Januar 2020 noch 37 Mitarbeiter in der Gesellschaft beschäftigt. Nach drei Mitarbeitern in den Monaten Februar und März 2020 ist seit April 2020 lediglich die Geschäftsführerin als einzige Angestellte in der Gesellschaft tätig.

Es wurden neben den Aufwendungen für den operativen Geschäftsbetrieb der Vermietung insbesondere Aufwendungen notwendig, die der geplanten Beendigung des Unternehmens geschuldet sind. Dazu zählt in erster Linie die Zahlung eines Ausgleichsbetrages für die Beendigung der Mitgliedschaft im Kommunalen Versorgungsverband Brandenburg, wofür eine Rückstellung in Höhe von 930 T€ gebildet wurde.

Das Geschäftsjahr 2020 schließt insgesamt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 334 T€ ab.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist ausgewogen. Das langfristige Vermögen ist durch das Eigenkapital vollständig gedeckt. Langfristiges Fremdkapital in Höhe von 40 T€ betrifft hauptsächlich die langfristigen Rückstellungen für die gesetzlich vorgeschriebene Aufbewahrung von Geschäftsdokumenten.

In der Gesamtbetrachtung stellt sich die Vermögenslage der HWG weiterhin positiv dar. Das kurzfristig angelegte Vermögen in Höhe von 6.322 T€ deckt vollständig das kurzfristige Fremdkapital in Höhe von 976 T€.

Die Gesellschaft weist unverändert eine sichere Finanzlage aus und war wie in den vergangenen Geschäftsjahren nicht auf Kredite angewiesen.

Das Unternehmen verfügt über einen hohen Finanzmittelbestand, der zum Anfang des Geschäftsjahres 1.657 T€ betrug und sich im Berichtszeitraum auf 1.619 T€ verminderte.

Im Geschäftsjahr wurden Einnahmen aus dem Laborverkauf in Höhe von 990 T€ getätigt, andererseits Ausschüttungen an die Gesellschafter in Höhe von 1.186 T€ vorgenommen.

Der Finanzmittelbestand reicht aus, um die Verbindlichkeiten und Rückstellungen jederzeit ausgleichen zu können. Die Zahlungsfähigkeit des Unternehmens war nicht gefährdet.

Die Kennzahlen der Vermögens- und Finanzlage stellen sich wie folgt dar:

- Eigenkapitalquote liegt bei 83,93% (2019: 95,83%)
- Liquidität 1. Grades beträgt 8.835,3% (2019: 1.250,0%)
- Die Anlagendeckung (Verhältnis Eigenkapital/Anlagevermögen) kann mangels Anlagevermögen, das in das Umlaufvermögen umgruppiert wurde, nicht ausgewiesen werden. Sie betrug im Vorjahr 1,36.

Es wurden im Geschäftsjahr 2020 keine Investitionen getätigt.

#### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die Gesellschafterversammlung der HWG Havelländische Wasser GmbH i. L. hat auf ihrer Sitzung vom 10.12.2020 die Auflösung der Gesellschaft mit Ablauf des 31.12.2020 beschlossen. Dieser Beschluss wurde zur Eintragung in das Handelsregister angemeldet. Die Eintragung erfolgte am 08.01.2021. Am 01.02.2021 wurde die Auflösung der Gesellschaft im elektronischen Bundesanzeiger veröffentlicht.

#### **Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 166: Leistungs- und Finanzbeziehungen der HWG GmbH i. L.

| Nr. | Wirtschaftsjahr   | Kurzbeschreibung |
|-----|---|------------------|
| a.  | Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)  | Keine            |
| b.  | Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche  | Keine            |
| c.  | Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen  | Keine            |
| d.  | Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können | Keine            |

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 167: Vermögens- und Finanzlage der HWG GmbH i. L.

| <b>Bilanz (Angaben in T€)</b>                             |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>Jahr</b>   | <b>2018</b>  | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  |
| <u>Aktivseite</u>   |              |              |              |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                  | <b>5.383</b> | <b>5.001</b> | <b>0</b>     |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände                      | 114          | 77           | 0            |
| II. Sachanlagen   | 5.269        | 4.925        | 0            |
| III. Finanzanlagen  | 0            | 0            | 0            |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                  | <b>1.915</b> | <b>2.088</b> | <b>6.322</b> |
| I. Vorräte  | 41           | 33           | 4.661        |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände         | 708          | 398          | 42           |
| III. Kassenbestand, Guthaben                              | 1.166        | 1.657        | 1.619        |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                      | <b>14</b>    | <b>14</b>    | <b>0</b>     |
| <b>D. Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung</b> | <b>28</b>    | <b>20</b>    | <b>0</b>     |
| <u>Passivseite</u>  |              |              |              |
| <b>A. Eigenkapital</b>                                    | <b>7.004</b> | <b>6.826</b> | <b>5.306</b> |
| I. Gezeichnetes Kapital                                   | 237          | 237          | 237          |
| II. Kapitalrücklagen                                      | 10.866       | 10.866       | 9.679        |
| III. Gewinn-/ Verlustvortrag                              | -3.838       | -4.099       | -4.277       |
| IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss                          | -261         | -178         | -334         |
| <b>B. Rückstellungen</b>                                  | <b>161</b>   | <b>158</b>   | <b>983</b>   |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                               | <b>173</b>   | <b>132</b>   | <b>25</b>    |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                      | <b>2</b>     | <b>8</b>     | <b>8</b>     |
| <b>Bilanzsumme</b>  | <b>7.340</b> | <b>7.123</b> | <b>6.322</b> |



### Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 168: Ertragslage der HWG GmbH i. L.

| GuV (Angaben in T€) |   |             |             |             |
|---------------------|---|-------------|-------------|-------------|
| Jahr                |   | 2018        | 2019        | 2020        |
| 1.                  | Umsatzerlöse                              | 2.379       | 2.430       | 488         |
| 2.                  | Sonstige betriebliche Erträge             | 13          | 110         | 889         |
| 3.                  | Materialaufwand                           | -462        | -474        | -95         |
| 4.                  | Personalaufwand                           | -1.427      | -1.399      | -197        |
| 5.                  | Abschreibungen                            | -440        | -414        | 0           |
| 6.                  | sonstige betriebliche Aufwendungen        | -325        | -373        | -1.394      |
| 7.                  | Erträge aus Beteiligungen                 | 51          | 0           | 0           |
| 8.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge      | 2           | 3           | 1           |
| 9.                  | Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -11         | -18         | -22         |
| 10.                 | Steuern vom Einkommen und Ertrag          | -28         | -14         | 3           |
| <b>11.</b>          | <b>Ergebnis nach Steuern</b>              | <b>-248</b> | <b>-122</b> | <b>-328</b> |
| 12.                 | Sonstige Steuern                          | -13         | -56         | -5          |
| <b>13.</b>          | <b>Jahresergebnis</b>                     | <b>-261</b> | <b>-178</b> | <b>-334</b> |

## V. Abkürzungsverzeichnis

| Abkürzung | Begriff   |
|-----------|---|
| ABM:      | Arbeitsbeschaffungsmaßnahme                                       |
| AG:       | Aktiengesellschaft  |
| APM       | Abfallwirtschaft Potsdam-Mittelmark                               |
| ATZ:      | Altersteilzeit  |
| AV:       | Anlagevermögen  |
| AZAV:     | Akkreditierungs- und Zulassungsverordnung Arbeitsförderung        |
| BA:       | Bundesagentur für Arbeit  |
| BbgFAG:   | Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz                          |
| BbgKVerf: | Kommunalverfassung des Landes Brandenburg                         |
| BEGiN:    | Brandenburger Existenzgründer im Netzwerk                         |
| BF:       | Betriebsführer  |
| BGA:      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                                |
| BHKW:     | Blockheizkraftwerk  |
| BilRUG:   | Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz                                 |
| BK:       | Betriebskosten  |
| BSHG:     | Bundessozialhilfegesetz   |
| BT:       | Brandenburger Theater   |
| CCC:      | Cultur- und Congress Centrum Brandenburg an der Havel             |
| CMI:      | Case-Mix-Index – Medizinischer Schweregrad (Fallschwere-Index)    |
| d.h.      | das heißt   |
| DMP:      | Disease Management Programme (Strukturierte Behandlungsprogramme) |
| DRG:      | Diagnostic-Related-Groups (Fallpauschalensystem)                  |
| DSD:      | Duales System Deutschland   |

V. Abkürzungsverzeichnis

| <b>Abkürzung</b> | <b>Begriff</b>   |
|------------------|--|
| EB:              | Eigenbetrieb   |
| EEG:             | Erneuerbare-Energien-Gesetz  |
| EK:              | Eigenkapital   |
| ESF:             | Europäischer Sozialfonds   |
| ESTG:            | Einkommensteuergesetz  |
| EuGH:            | Europäischer Gerichtshof   |
| FAQ's:           | „frequently asked questions“ = immer wieder vorkommende Fragen                         |
| FB:              | Fachbereich  |
| FBL:             | Fachbereichsleiter   |
| FBS:             | Förderverein der Brandenburger Symphoniker   |
| FGW              | Fakultät für Gesundheitswissenschaften   |
| FK:              | Fremdkapital   |
| FKZ:             | Fremdkapitalzinsen   |
| GB:              | Geschäftsbereich   |
| GE:              | Gewerbeeinheiten   |
| GF:              | Geschäftsführung   |
| GLM:             | Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel      |
| GJ:              | Geschäftsjahr  |
| GmbH:            | Gesellschaft mit beschränkter Haftung  |
| GmbH i. L.:      | Gesellschaft mit beschränkter Haftung in Liquidation                                   |
| GmbHG:           | GmbH-Gesetz  |
| GMF:             | Gesellschaft für Management und Entwicklung von Freizeitsystemen mbH & Co. KG, Neuried |
| GuV:             | Gewinn- und Verlustrechnung  |
| GVFG:            | Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz  |

V. Abkürzungsverzeichnis

| <b>Abkürzung</b> | <b>Begriff</b>   |
|------------------|--|
| GWh:             | Gigawattstunde (= 1 Milliarde)                               |
| HGrG:            | Haushaltsgrundsätzegesetz                                    |
| HH:              | Haushalt   |
| HKW:             | Heizkraftwerk  |
| HOT:             | Hans-Otto-Theater  |
| HSA:             | Hochschulambulanz  |
| IHK:             | Industrie- und Handelskammer                                 |
| i.H.v.           | in Höhe von  |
| ILB:             | Investitionsbank des Landes Brandenburg                      |
| InvZulG:         | Investitionszulagengesetz                                    |
| ITS:             | Intensiv-Therapiestation                                     |
| KA:              | Konzessionsabgabe  |
| KAV:             | Kommunaler Arbeitgeberverband                                |
| KGST:            | Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement      |
| KHEntgG:         | Krankenhausentgeltgesetz                                     |
| KG:              | Kommanditgesellschaft  |
| KInvFG:          | Kommunalinvestitionsförderungsgesetz                         |
| KLR:             | Kosten- und Leistungsrechnung                                |
| KonTraG:         | Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich  |
| KWK:             | Kraft-Wärme-Kopplung   |
| KWKG             | Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz                                  |
| LASA:            | Landesagentur für Struktur und Arbeit                        |
| LfU:             | Landesamt für Umwelt:  |
| LP vNNE:         | Leistungspreise für vermiedene Netznutzungsentgelte          |
| LSP:             | Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten |
| L.u.L.:          | Lieferungen und Leistungen                                   |

V. Abkürzungsverzeichnis

| <b>Abkürzung</b> | <b>Begriff</b>  |
|------------------|---|
| LVP:             | Leichtstoffverpackungen   |
| MA:              | Mitarbeiter   |
| MAE:             | Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung                      |
| MDK:             | Medizinischer Dienst der Krankenkassen                                  |
| MLUK:            | Ministerium für Landwirtschaft, Umwelt und Klimaschutz                  |
| MSGIV:           | Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz |
| MWAE:            | Ministerium für Wirtschaft, Arbeit und Energie                          |
| MTA:             | Medizinisch-technische Assistenten                                      |
| MWFK:            | Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur                      |
| MWh:             | Megawattstunde (= 1 Million)  |
| MVZ:             | Medizinisches Versorgungszentrum  |
| NV Solo:         | Normalvertrag für Solokünstler  |
| OTA:             | Operationstechnische Assistenten  |
| ÖPNV:            | Öffentlicher Personennahverkehr   |
| ÖPP:             | Öffentlich-Private Partnerschaften (PPP – Public Private Partnership)   |
| PPP:             | engl.: Public Private Partnership (Öffentlich-Private Partnerschaften)  |
| Pkm:             | Personenkilometer   |
| PM:              | Landkreis Potsdam-Mittelmark  |
| PV-Anlagen:      | Photovoltaik-Anlagen  |
| RAP:             | Rechnungsabgrenzungsposten  |
| SGB:             | Sozialgesetzbuch  |
| SoPo:            | Sonderposten  |
| SPNV:            | Schienenpersonennahverkehr  |
| STG:             | Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft                               |
| StromNEV:        | Stromnetzentgeltverordnung  |
| SVV:             | Stadtverordnetenversammlung   |

## V. Abkürzungsverzeichnis

| <b>Abkürzung</b> | <b>Begriff</b>  |
|------------------|---|
| TASi:            | Technische Anleitung Siedlungsabfall                              |
| TIBS:            | Technologie- und Innovationsberatungsstelle an der TH Brandenburg |
| TN:              | Teilnehmer  |
| TVK:             | Tarifvertrag für Musiker in Kulturorchester                       |
| TV-N             | Tarifvertrag Nahverkehr Brandenburg                               |
| UR:              | Urkundenrolle   |
| UmwG:            | Umwandlungsgesetz   |
| Ust.:            | Umsatzsteuer  |
| UV:              | Umlaufvermögen  |
| VbE:             | Vollbeschäftigte Einheiten  |
| VKA:             | Vereinigung Kommunaler Arbeitgeberverbände                        |
| WE:              | Wohneinheiten   |

## VI. Erläuterungen

### Formeln und Definitionen der Kennzahlen

#### Formeln

| Kennzahl                                      | Formel   |
|---|--|
| Anlagenintensität                             | $\text{Anlagevermögen (AV)} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$   |
| Eigenkapitalquote (ohne SOPO)                 | $\text{Eigenkapital} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$  |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | siehe Erläuterungen der Kennzahlen   |
| Anlagendeckungsgrad II                        | $\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital} \times 100 / \text{AV}$   |
| Zinsaufwandsquote                             | $\text{Zinsaufwand} \times 100 / \text{Umsatz}$  |
| Liquidität 3. Grades                          | $\text{Umlaufvermögen} \times 100 / \text{kurzfristig. Fremdkapital}$  |
| Cashflow                                      | Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zun./Abn. der langfristigen Rückstellungen + außerordentliche Aufwendungen - außerordentliche Erträge = Cashflow |
| Gesamtkapitalrentabilität                     | $\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$  |
| Umsatz  | siehe Erläuterungen der Kennzahlen   |
| Jahresüberschuss/ -fehlbetrag                 | siehe Erläuterungen der Kennzahlen   |
| Personalaufwandsquote                         | $\text{Personalaufwand} \times 100 / \text{Umsatz}$  |
| Anzahl der Mitarbeiter                        | im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal  |

### Erläuterungen zu den Kennzahlen und Bestandteilen des Jahresabschlusses

#### Abschreibung:

Die Abschreibung drückt den Wertverlust von Vermögensgegenständen aus. Dieser kann durch den technischen Fortschritt, Alterung und Verschleiß oder außergewöhnliche Ereignisse eintreten.

#### Anlagevermögen:

Das Anlagevermögen stellt die Vermögensgegenstände eines Unternehmens dar, die diesem gemäß § 247 Abs. 2 HGB langfristig dem Geschäftsbetrieb dienen sollen wie beispielsweise

Gebäude, Fuhrpark usw. Für Kapitalgesellschaften besteht gemäß § 266 Abs. 2 HGB eine detaillierte Aufgliederungspflicht

Anlagenintensität:

Die Anlagenintensität ist eine Bilanzkennzahl, die beschreibt, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtkapital eines Unternehmens ist. Sie gibt Auskunft über die Wirtschaftlichkeit der im Unternehmen eingesetzten Anlagen. Eine zu niedrige Anlagenintensität hingegen kann als Anzeichen für vernachlässigte, erforderliche Investition interpretiert werden.

Bilanz:

Die Bilanz ist die Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva). Sie ist zum Schluss des Geschäftsjahres zu erstellen und ist neben der Gewinn- und Verlustrechnung Teil des Jahresabschlusses. Die Bilanz hat eine Gegenüberstellung der aktiven und der passiven Vermögensgegenstände zu liefern. Die Bilanzsumme ist der Betrag, der sich ergibt, wenn in einer Bilanz sämtliche Aktiva (Gesamtvermögen) oder sämtliche Passiva (Gesamtkapital) addiert werden.

Aktiva sind danach die der Leistungserstellung dienenden Wirtschaftsgüter („Wofür wurden die Mittel verwendet?“), Passiva sind die hierfür verwendeten Finanzmittel („Woher kamen die Mittel?“).

Cash-Flow (Kassenzufluss):

In der betriebswirtschaftlichen Literatur gibt es viele unterschiedliche Ansätze zur Cashflow Berechnung. Bei der einfachsten Form werden die Abschreibungen und die Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen zum Jahresüberschuss addiert. Der Cashflow verdeutlicht, ob ein Unternehmen sein in der Bilanz abgebildetes Vermögen durch den Umsatzprozess wiedergewinnen kann und inwieweit es Mittel für die Substanzerhaltung und für Erweiterungsinvestitionen selbst erwirtschaftet. Somit wird der reine Einzahlungsüberschuss aus der wirtschaftlichen Tätigkeit einer Periode abgebildet (positiver Cashflow).

Bei einem negativen Cashflow sind dem Unternehmen mehr finanzielle Mittel abgeflossen als zugeflossen und es muss Kapital zugeführt werden.

Eigenkapital:

Eigenkapital sind alle eigenen Mittel eines Unternehmens zusammengefasst wie z. B. das eingebrachte Kapital der Eigentümer bzw. Gesellschafter einer Unternehmung oder der Jahresgewinn oder -Verlust des Vorjahres.

Eigenkapitalquote:

Sie drückt das Verhältnis von Eigenkapital zu Gesamtkapital aus und ist ein Maß für die finanzielle Unabhängigkeit und Krisenfestigkeit eines Unternehmens. Je höher die Eigenkapitalquote ausfällt, desto höher ist die finanzielle Sicherheit und Unabhängigkeit eines Unternehmens.



#### Fremdkapital:

Zum Fremdkapital zählen die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden der Unternehmung, d.h. Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter gegenüber Dritten, welche der Finanzierung des Unternehmensvermögens dienen und rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind; für Kapitalgesellschaften besteht gemäß § 266 Abs. 3 HGB eine detaillierte Aufgliederungspflicht.

Langfristiges Fremdkapital steht dem Unternehmen länger als fünf Jahre zur Verfügung.

Zum kurzfristigen Fremdkapital zählen vereinfacht alle Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr gemäß § 266 Abs. 3 HGB i.V.m. § 268 Abs. 5 HGB, die Steuerrückstellungen (§ 266 Abs. 3 HGB), die sonstigen Rückstellungen (§ 266 Abs. 3 HGB) sowie die passiven Rechnungsabgrenzungsposten (§ 266 Abs. 3 HGB).

#### Gewinn- und Verlustrechnung:

Die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) ermittelt den Unternehmenserfolg. Aus ihr sind alle Aufwendungen und Erträge, die aus der Buchführung gewonnen werden, und damit Ursachen und Zusammensetzung des Erfolgs ersichtlich. Während bei der Bilanz der vollständige Vermögens-, besonders der Schuldennachweis, im Vordergrund steht, stellt der Ausweis des Periodenerfolgs und dessen Zustandekommen das Hauptmotiv der GuV – auch Erfolgsrechnung genannt – dar.

#### Jahresüberschuss:

Der Jahresüberschuss ist gemäß § 275 Abs. 2 Nr. 20 HGB bzw. § 275 Abs. 3 Nr. 19 HGB die sich ergebende positive Differenz aus Erträgen und Aufwendungen aus der Gewinn- und Verlustrechnung.

#### Lagebericht:

Der Bericht soll Aufschluss über gegenwärtige und zukünftige Unternehmenschancen- und Risiken geben.

#### Liquide Mittel:

Liquide Mittel sind in der Regel Kassen- und Bankbestände.

#### Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag:

Ist das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft durch im abgelaufenen Geschäftsjahr oder in vorangegangenen Jahren angesammelte Verluste aufgebraucht und ergibt sich ein Überschuss der Passiva über die Aktiva der Bilanz, so ist gem. § 268 Abs. 3 HGB als letzte Position auf der Aktivseite der Fehlbetrag unter der Bezeichnung "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" auszuweisen. In diesem Fall liegt eine bilanzielle Überschuldung vor, was die Pflicht zur Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich zieht (eventuell Eröffnung eines Insolvenzverfahrens).

#### Rechnungsabgrenzungsposten:

Sie entstehen, wenn Aufwand bzw. Ertrag und die dazugehörige Auszahlung bzw. Einzahlung nicht in einem Geschäftsjahr stattfinden. Die Abgrenzungsposten sollen eine periodengerechte Erfolgsermittlung ermöglichen. Die Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite stellen praktisch eine Leistungsforderung dar, d. h. eine Leistung, wie beispielsweise Beiträge für Versicherungen, welche bereits in diesem Geschäftsjahr bezahlt wurden, die Leistungserfüllung aber erst im Folgejahr erfolgt.

Zu den Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite gehören Erträge, die im abzuschließenden Geschäftsjahr bereits vereinnahmt wurden, wirtschaftlich aber erst dem neuen Jahr zuzurechnen sind, z. B. im Voraus erhaltene Miete; sie stellen also Leistungsverbindlichkeiten dar.

#### Rücklagen:

Rücklagen dienen der Selbstfinanzierung und der Stärkung der Eigenkapitalbasis des Unternehmens. Die Rücklagen eines Unternehmens sind aus der Bilanz ersichtlich, z.B. Gewinnrücklagen.

#### Rückstellungen:

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten für Aufwendungen, die am Bilanzstichtag zwar ihrem Grunde nach feststehen, aber nicht in ihrer Höhe und dem Zeitpunkt der Fälligkeit, z. B. Prozesskosten, Pensionsrückstellungen. Sie dienen der periodengerechten Ermittlung des Jahresergebnisses.

#### Sonderposten mit Rücklageanteil:

Rücklagen, die aus un versteuerten Gewinnen nur für die im Einkommenssteuergesetz ausdrücklich genannten Fälle gebildet werden können. Da sie in der Regel in späteren Perioden aufzulösen sind und dann das Ergebnis erhöhen, stellen sie nicht in vollem Umfang Eigenkapital dar, sondern beinhalten Fremdkapitalbestandteile in Höhe der späteren Steuerbelastung.

#### Umlaufvermögen:

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensposten, die nur kurzfristig im Unternehmen verbleiben, weil sie ständig umgesetzt werden wie z. B. Bargeld, Postgiro- und Bankguthaben etc.

#### Umsatz:

§ 275 Abs. 2 Nr. 1 HGB bzw. § 275 Abs. 3 Nr. 1 HGB, § 277 Abs. 1 HGB (Vorschriften zu einzelnen Posten der GuV, Umsatzerlöse)

#### Verbindlichkeiten:

Als Verbindlichkeiten werden alle bestehenden Zahlungsverpflichtungen zusammengefasst, deren Grund, Höhe und Fälligkeit bereits bekannt sind, beispielsweise

## VI. Erläuterungen

Zahlungsverpflichtungen gegenüber Kreditinstituten aus Darlehen, aus Lieferungen und Leistungen etc.