

Stadt Brandenburg.

Leben an der Havel

Städtische Beteiligungen 2019

Beteiligungsbericht der Stadt
Brandenburg an der Havel
über das Geschäftsjahr 2019

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: 31.12.2020

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.....	64
III.2.3	Klinikum Westbrandenburg GmbH	75
III.2.4	Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH.....	84
III.3.	Brandenburger Theater GmbH.....	93
III.4.	Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH.....	103
III.4.1	Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH.....	114
III.4.2	Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG.....	125
III.4.2.1	BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel.....	136
III.4.2.2	BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH	146
III.4.2.3	BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	157
III.5.	BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	164
III.6.	Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	177

IV.	Beteiligungsgesellschaften.....	187
IV.1.	MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	187
IV.1.1.	Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH.....	198
IV.2.	VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	207
IV.3.	PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH.....	225
V.	Abkürzungsverzeichnis.....	XIV
VI.	Erläuterungen	XIV

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf.....	148
Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2019 Gesamt.....	167
Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH.....	202

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 der Stadt Brandenburg an der Havel	12
Tabelle 8: Mitglieder des gemeinsamen Werksausschusses 2019 der Stadt Brandenburg an der Havel.....	13
Tabelle 9: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel	14
Tabelle 10: Gesamtbesucher Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel	17
Tabelle 11: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel.....	17
Tabelle 12: Leistungs- und Finanzbeziehungen vom Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel.....	18
Tabelle 13: Vermögens- und Finanzlage vom Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel.....	19
Tabelle 14: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel	20
Tabelle 15: Stammkapital des Zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements der Stadt Brandenburg an der Havel.....	21
Tabelle 16: Mitglieder des gemeinsamen Werksausschusses 2019 der Stadt Brandenburg an der Havel.....	22
Tabelle 17: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements der Stadt Brandenburg an der Havel	23
Tabelle 18: Leistungs- und Finanzbeziehungen des Zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements der Stadt Brandenburg an der Havel	26

Tabelle 19: Vermögens- und Finanzlage des Zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements der Stadt Brandenburg an der Havel	27
Tabelle 20: Ertragslage des Zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements der Stadt Brandenburg an der Havel.....	28
Tabelle 21: Beteiligungsverhältnisse der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH.....	29
Tabelle 22: Aufsichtsratsmitglieder der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH.....	30
Tabelle 23: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz und Ertragslage der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH.....	31
Tabelle 24: Auszug der Ertragslage der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH.....	32
Tabelle 25: Eigenkapitalentwicklung der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH.....	33
Tabelle 26: Verbindlichkeiten der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	34
Tabelle 27: Wohnungsbestand der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	35
Tabelle 28: Leistungs- und Finanzbeziehungen der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH.....	36
Tabelle 29: Vermögens- und Finanzlage der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH.....	37
Tabelle 30: Ertragslage der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	38
Tabelle 31: Beteiligungsverhältnisse der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	40
Tabelle 32: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2019 der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	40
Tabelle 33: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	41
Tabelle 34: Eigenkapitalentwicklung der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH.....	42
Tabelle 35: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	43
Tabelle 36: Vermögens- und Finanzlage der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	44

Tabelle 37: Ertragslage der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH.....	45
Tabelle 38: Beteiligungsverhältnisse der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	46
Tabelle 39: Beteiligungen der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	47
Tabelle 40: Aufsichtsrat der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	48
Tabelle 41: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH.....	49
Tabelle 42: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH.....	54
Tabelle 43: Vermögens- und Finanzlage der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH.....	55
Tabelle 44: Ertragslage der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	56
Tabelle 45: Stammkapital der KSC Klinik Service Center GmbH	57
Tabelle 46: Beteiligungsverhältnisse der KSC Klinik Service Center GmbH.....	57
Tabelle 47: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KSC Klinik Service Center GmbH.....	59
Tabelle 48: Leistungs- und Finanzbeziehungen KSC Klinik Service Center GmbH.....	61
Tabelle 49: Vermögens- und Finanzlage der KSC Klinik Service Center GmbH	62
Tabelle 50: Ertragslage der KSC Klinik Service Center GmbH.....	63
Tabelle 51: Beteiligungsverhältnisse der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	64
Tabelle 52: Organigramm der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	65
Tabelle 53: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	67
Tabelle 54: Entwicklung der Fallzahlen der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	68
Tabelle 55: Entwicklung der Umsätze des Gesundheitszentrums Brandenburg an der Havel GmbH.....	69
Tabelle 56: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	72
Tabelle 57: Vermögens- und Finanzlage der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	73
Tabelle 58: Ertragslage der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	74

Tabelle 59: Beteiligungsverhältnisse der Klinikum Westbrandenburg GmbH.....	75
Tabelle 60: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Klinikum Westbrandenburg GmbH	77
Tabelle 61: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Klinikum Westbrandenburg GmbH	81
Tabelle 62: Vermögens- und Finanzlage der Klinikum Westbrandenburg GmbH	82
Tabelle 63: Ertragslage der Klinikum Westbrandenburg GmbH.....	83
Tabelle 64: Beteiligungsverhältnisse der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH.....	84
Tabelle 65: Aufsichtsratsmitglieder der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH.....	85
Tabelle 66: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH.....	86
Tabelle 67: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH.....	90
Tabelle 68: Vermögens- und Finanzlage der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH	91
Tabelle 69: Ertragslage der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH.....	92
Tabelle 70: Beteiligungsverhältnisse der Brandenburger Theater GmbH	93
Tabelle 71: Aufsichtsratsmitglieder 2019 der Brandenburger Theater GmbH	94
Tabelle 72: Spielstätten der Brandenburger Theater GmbH.....	95
Tabelle 73: Besucherzahlen der Brandenburger Theater GmbH	95
Tabelle 74: Unternehmensspezifische Kennzahlen der Brandenburger Theater GmbH.....	95
Tabelle 75: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Brandenburger Theater GmbH.....	96
Tabelle 76: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt des Brandenburger Theaters.....	99
Tabelle 77: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die Brandenburger Theater GmbH.	100
Tabelle 78: Vermögens- und Finanzlage der Brandenburger Theater GmbH	101
Tabelle 79: Ertragslage der Brandenburger Theater GmbH.....	102
Tabelle 80: Beteiligungsverhältnisse der TWB GmbH.....	103

Tabelle 81: Organigramm der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH.....	104
Tabelle 82: Verbundene Unternehmen der Technischen Werte Brandenburg an der Havel GmbH.....	105
Tabelle 83: Aufsichtsratsmitglieder 2019 der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH.....	106
Tabelle 84: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH.....	108
Tabelle 85: Entwicklung der Ertragslage der Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH.....	109
Tabelle 86: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH	111
Tabelle 87: Vermögens- und Finanzlage der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH.....	112
Tabelle 88: Ertragslage der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH	113
Tabelle 89: Beteiligungsverhältnisse der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	114
Tabelle 90: Beiratsmitglieder 2019 der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	115
Tabelle 91: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH.....	117
Tabelle 92: Jahresergebnis der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	119
Tabelle 93: Kosten für Fahrstrom und Dieselmotorkraftstoff der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH.....	120
Tabelle 94: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH.....	122
Tabelle 95: Vermögens- und Finanzlage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH.....	123
Tabelle 96: Ertragslage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH.....	124
Tabelle 97: Anteilsverhältnisse der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	126
Tabelle 98: Unterbeteiligungen der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	126

Tabelle 99: Organigramm der Unterbeteiligungen der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG.....	127
Tabelle 100: Aufsichtsratsmitglieder 2019 der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG.....	128
Tabelle 101: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	129
Tabelle 102: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	133
Tabelle 103: Vermögens- und Finanzlage der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG.....	134
Tabelle 104: Ertragslage der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	135
Tabelle 105: Beteiligungsverhältnisse der BRAWAG	137
Tabelle 106: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel.....	138
Tabelle 107: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel.....	140
Tabelle 108: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel.....	140
Tabelle 109: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel.....	143
Tabelle 110: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel	144
Tabelle 111: Ertragslage der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel.....	145
Tabelle 112: Beteiligungsverhältnisse der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH	146
Tabelle 113: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH.....	148
Tabelle 114: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH	150
Tabelle 115: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH	154
Tabelle 116: Vermögens- und Finanzlage der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH.....	155
Tabelle 117: Ertragslage der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH	156

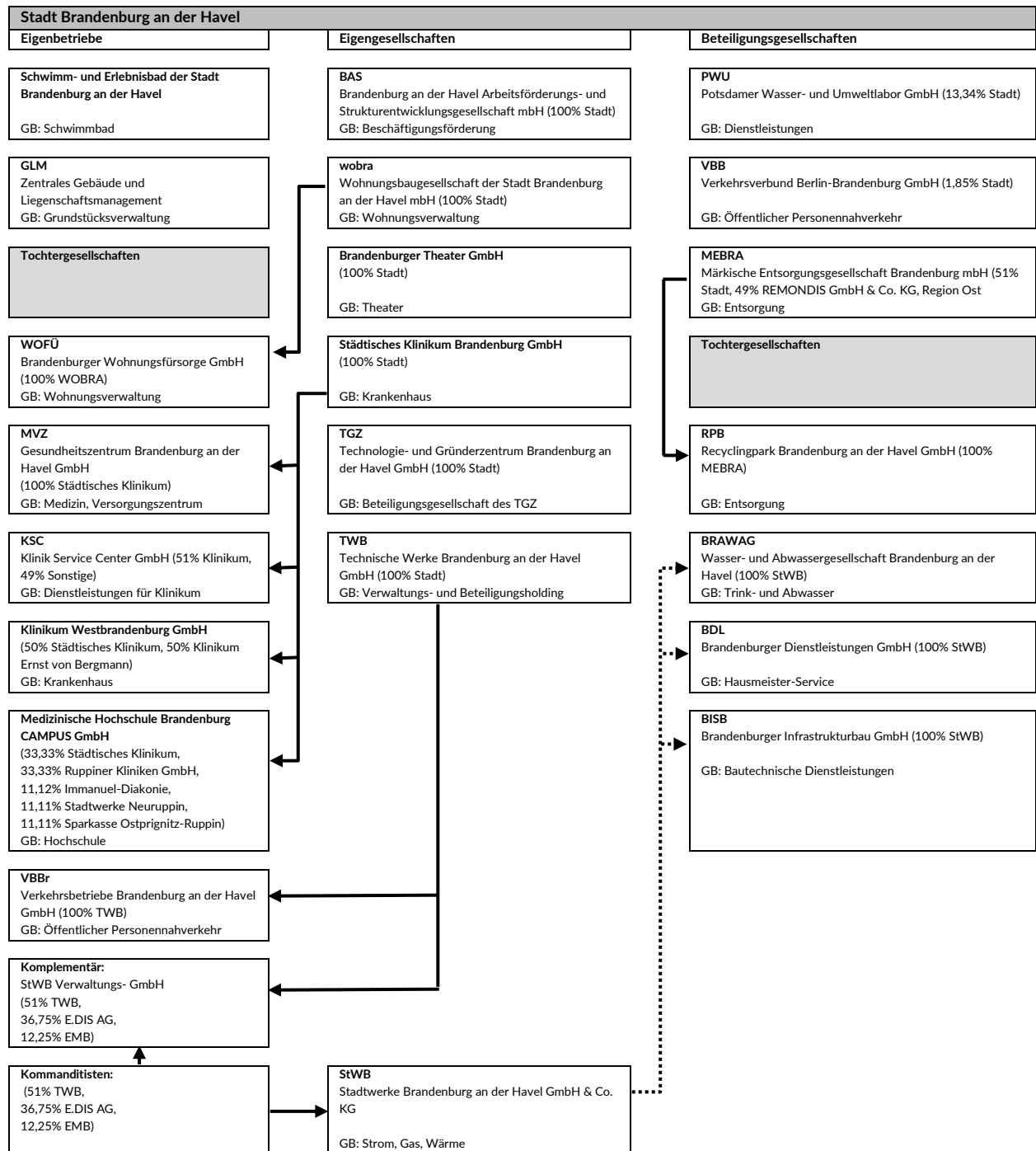
Tabelle 118: Beteiligungsverhältnisse der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	157
Tabelle 119: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH.....	159
Tabelle 120: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH.....	160
Tabelle 121: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	161
Tabelle 122: Vermögens- und Finanzlage der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	162
Tabelle 123: Ertragslage der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	163
Tabelle 124: Beteiligungsverhältnisse der BAS GmbH.....	164
Tabelle 125: Beiratsmitglieder der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	165
Tabelle 126: Erreichte Teilnehmende der BAS (Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH).....	166
Tabelle 127: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH.....	170
Tabelle 128: Aufstellung der Arbeitslosenzahlen der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	171
Tabelle 129: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	174
Tabelle 130: Vermögen- und Finanzlage der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	175
Tabelle 131: Ertragslage der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	176
Tabelle 132: Beteiligungsverhältnisse der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	177
Tabelle 133: Beiratsmitglieder der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	179
Tabelle 134: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	181
Tabelle 135: Ertragslage Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	183

Tabelle 136: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	184
Tabelle 137: Vermögens- und Finanzlage der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	185
Tabelle 138: Ertragslage der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	186
Tabelle 139: Beteiligungsverhältnisse der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH.....	187
Tabelle 140: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2019 der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH.....	188
Tabelle 141: Beiratsmitglieder 2019 der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH.....	189
Tabelle 142: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage de MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH.....	190
Tabelle 143: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH.....	195
Tabelle 144: Vermögens- und Finanzlage der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH.....	196
Tabelle 145: Ertragslage der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	197
Tabelle 146: Beteiligungsverhältnisse der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	198
Tabelle 147: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH.....	200
Tabelle 148: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH.....	204
Tabelle 149: Vermögens- und Finanzlage der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	205
Tabelle 150: Ertragslage der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH.....	206
Tabelle 151: Beteiligungsverhältnisse der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	207
Tabelle 152: Aufsichtsratsmitglieder 2019 des VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	209

Tabelle 153: Technische Daten 2019 der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	212
Tabelle 154: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	213
Tabelle 155: Ertragslage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	217
Tabelle 156: Soll-Ist Vergleich der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	217
Tabelle 157: Finanzlage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	218
Tabelle 158: Vermögenslage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	219
Tabelle 159: Prognose 2020 der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	219
Tabelle 160: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	222
Tabelle 161: Vermögens- und Finanzlage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	223
Tabelle 162: Ertragslage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	224
Tabelle 163: Beteiligungsverhältnisse der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH	225
Tabelle 164: Aufsichtsratsmitglieder 2019 der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH.....	227
Tabelle 165: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH	228
Tabelle 166: Leistungs- und Finanzbeziehungen der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH.....	230
Tabelle 167: Vermögens- und Finanzlage der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH.....	231
Tabelle 168: Ertragslage der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH.....	232

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
Abfallwirtschaft					
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	MEBRA	51,00		51% Stadt Brandenburg an der Havel 49% REMONDIS Nord/Ost	15.300,00
Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	RPB	51,00	MEBRA	100% MEBRA	510.000,00
ÖPNV					
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
Gesundheits-/Sozialeinrichtungen					
Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	Klinikum	100,00		100% Stadt Brandenburg an der Havel GmbH	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 50% Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH	12.500,00
Ver- und Entsorgung					
Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	StWB	51,00	TWB	51% TWB 36,75% E.DIS AG 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
Immobilienwirtschaft					
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 GmbH	25.564.600,00
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	Wofü	100,00	wobra	100% wobra	332.339,71

Name des Unternehmens	Abkürzung	Anteil Stadt am Stammkapital in %	Beteiligung Stadt direkt/ mittelbar über:	Anteilsverteilung des Stammkapitals in %	Städtischer Anteil am Stammkapital in EURO
Dienstleistungen					
Klinik Service Center GmbH	KSC	51,00	Klinikum	51% Klinikum 25% Dussmann GmbH 14% Gebäudereinig. Brandenburg GmbH 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
Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH	PWU	13,34		13,34% Stadt Brandenburg an der Havel	34.684,00
Arbeitsförderung					
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft	BAS	100,00		100% Stadt Brandenburg an der Havel	25.565,00
Technologie- und Infrastruktur					
Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	TGZ	100,00		100% Stadt Brandenburg an der Havel	51.200,00
Kultur- und Freizeit					
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
Verwaltungs- und Beteiligungsholding					
Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH	TWB	100,00		100% Stadt Brandenburg an der Havel	102.400,00
Bildung					
Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH	MHB	33,33	Klinikum	33,33% Klinikum, 33,33% Ruppiner Kliniken GmbH 11,12% Immanuel-Diakonie 11,11% Stadtwerke Neuruppin 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. Er hat die Aufgabe, einen generellen Überblick über das Beteiligungsportfolio und den Beitrag der einzelnen Gesellschaften zum Leistungsspektrum der Stadt Brandenburg an der Havel zu geben, insbesondere über ihre Entwicklung in der jährlichen Fortschreibung.

Basierend auf den durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaften testierten Jahresabschlüssen für das Geschäftsjahr 2019 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)

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

Voraussetzung für die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde ist demnach, dass ein öffentlicher Zweck dies rechtfertigt und die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht. 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 Werksausschuss/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.

Statistische Angaben der kommunalen Unternehmen:

Tabelle 3: Entwicklung Beschäftigte per 31.12. des Geschäftsjahres

Entwicklung Beschäftigte			
Jahr	2017	2018	2019
Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad	3	3	2
Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	83	83	82
Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	42	41	42
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	0	0	0
Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	1.024	1.077	1.144
Klinik Service Center GmbH	410	430	445
Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH	197	213	203
Klinikum Westbrandenburg GmbH	211	226	250
Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH	127	188	204
Brandenburger Theater GmbH	99	100	100
Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH	7	7	7
Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	149	159	168
Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	123	126	128
BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel	42	44	45
Brandenburger Dienstleistungen GmbH	65	67	69
Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	0	30	30
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stammpersonal)	15	15	14
Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	6	6	6
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	69	73	69
Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	0	0	0
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	96	98	96
Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH	39	42	37
Gesamt	2.804	3.025	3.141

Tabelle 4: Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)

Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad	431	227	27
Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	2.666	6.506	3.248
Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	3.383	425	946
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	0	0	0
Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	11.515	14.544	5.622
Klinik Service Center GmbH	163	62	33
Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH	271	513	205
Klinikum Westbrandenburg GmbH	194	581	640
Brandenburger Theater GmbH	155	156	184
Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH	0	0	0
Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	2.485	2.049	4.310
Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	2.449	3.446	4.606
BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel	4.501	3.466	4.672
Brandenburger Dienstleistungen GmbH	148	226	556
Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	0	150	83
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stammpersonal)	215	66	14
Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	20	14	40
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	991	867	879
Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	0	174	1.202
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	117	224	97
Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH	720	504	36
Gesamt	30.424	34.197	27.399

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

Geldflüsse zwischen Unternehmensverbund und der Stadt Brandenburg an der Havel			
Zuschüsse der Stadt an die Gesellschaften (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
Technische Werke Brandenburg (Zahlungen für den ÖPNV)	6.521	6.778	7.855
Brandenburger Theater (Zuschuss Stadt)	3.631	3.631	2.138
Brandenburger Theater (BbgFAG-Mittel)	1.730	1.730	2.228
BAS Arbeitsförderung- und Strukturangepassungsgesellschaft	719	630	641
Technologie- und Gründerzentrum (Dienstleistungsentgelt + Kapitaleinlage)	135	135	135
Eigenbetrieb Marienbad (inkl. Investitionszuschuss und Kapitaleinlage)	865	1.165	900
Fähre Neuendorf (Zahlungen für den ÖPNV)	33	64	39
Klinikum Investitionszuschuss	1.829	0	0
wobra (Altschuldendienst/Leistung BAVARIA)	16.766	0	0
Abflüsse aus dem Haushalt insgesamt:	32.229	14.133	13.936
Zuwendungen Land/ Bund (Angaben in T€)			
Zuwendungen Land für VBBR	3.063	4.314	4.531
Landesmittel Theater (direkte Zuweisung an Theater)	1.870	1.870	3.714
Zuschuss BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz) an Theater	1.730	1.730	2.228
Zuwendungen Klinikum	1.829	0	0
Zuwendungen Land gesamt	8.492	7.914	10.473
Rückflüsse von den Gesellschaften (Angaben in T€)			
Gewinnanteile/Kapitalentnahmen aus verbundenen Unternehmen	5.198	5.656	5.272
Konzessionsabgaben (Angaben in T€)			
StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	1.998	1.914	1.938
E.DIS	114	122	116
EMB	0	0	0
BRAWAG	836	783	780
Zuflüsse zum Haushalt insgesamt in T€:	16.638	16.388	18.579
Differenz Zuflüsse/ Abflüsse (Angabe in T€):	-15.591	2.255	4.643

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

Tabelle 6: Übersicht über die Wirtschaftsprüfer

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019
Marienbad	WIKOM AG	WIKOM AG	WIKOM AG	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Brandenburgische Revisionsgesellschaft
GLM	WIKOM AG	WIKOM AG	WIKOM AG	WIKOM AG	Martina Schmidt
wobra	ACCO GmbH	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin
Wofü	ACCO GmbH	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin
Klinikum	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH
KSC	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH
GZB	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH
KWB	BDO AG	BDO AG	BDO AG	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH
MHB	BDO AG	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH
Theater	Anochin Roters Kollegen GmbH & Co. KG	ACCO GmbH	ACCO GmbH	ACCO GmbH	ACCO GmbH
TWB	BPG Berlin	ACCO GmbH	ACCO GmbH	ACCO GmbH	BPG Berlin
VBBr	BPG Berlin	ACCO GmbH	ACCO GmbH	ACCO GmbH	BPG Berlin
StWB	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	SMART GmbH
BRAWAG	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	SMART GmbH
BDL	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	SMART GmbH
BAS	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt	BDB Deneff & Bergemann GmbH	BDB Deneff & Bergemann GmbH
TGZ	Knauff & Feldhausen	Knauff & Feldhausen	Knauff & Feldhausen	Martina Schmidt	Martina Schmidt
MEBRA	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner
RPB	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner
VBB	Rückert ENERWA GmbH	Rückert ENERWA GmbH	Rückert ENERWA GmbH	Rückert ENERWA GmbH	dhpG Berlin GmbH
PWU	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	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

Internet: 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 der Stadt Brandenburg an der Havel

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.

Betriebsatzung

Am 28.03.2018 wurde die überarbeitete Betriebsatzung 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 Betriebsatzung 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

Gemeinsamer Werksausschuss der Eigenbetriebe

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

Im Berichtsjahr fanden drei Sitzungen des Werksausschusses statt.

Gemäß Beschluss Nr. 102/2019 der Stadtverordnetenversammlung vom 19. Juni 2019 wurde der gemeinsame Werksausschuss aufgelöst und der Hauptausschuss übernahm die Aufgaben des Werksausschusses. Die Eigenbetriebssatzung wurde 2019 entsprechend angepasst.

Der gemeinsame Werksausschuss setzte sich bis Juni 2019 wie folgt zusammen:

Tabelle 8: Mitglieder des gemeinsamen Werksausschusses 2019 der Stadt Brandenburg an der Havel

Ausschussvorsitz:	Herr Ernst Wegerer
Stellvertreter:	Herr Matthias Pietschmann
Weitere Mitglieder:	Frau Doris Seeber
	Herr Klaus Hoffmann
	Frau Katrin Langerwisch
	Frau Renate Deschner

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 der Stadt Brandenburg an der Havel

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	91%	92%	91%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	63 %	63 %	62%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	104 %	103 %	103%
Zinsaufwandsquote	0 %	0 %	0%
Liquidität 3. Grades	158 %	143 %	140%
Cashflow	218 T€	94 T€	9 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	-1 %	-2 %	-3%
Umsatz	1.595 T€	1.592 T€	1.748 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-103 T€	-248 T€	-286 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	9%	9%	7%
Anzahl der Mitarbeiter	3	3	2

Lagebericht des Eigenbetriebes

Im Jahr 2019 konnten wieder steigende Besucherzahlen (Ist 2018 = 302.590, Ist 2019 = 311.351) verzeichnet werden. Dies entspricht einer Steigerung der Gesamtbesucherzahlen um rund 8.800 Personen bzw. 1%.

Erhebliche Kosten musste der Eigenbetrieb für den allgemeinen Bauunterhalt sowie Instandsetzung von Maschinen und Anlagen aufwenden (z.B. Abschluss Dachsanierung, Erneuerung Dachfolie 25m-Halle, Reparatur Antriebstechnik Hallenverfahung 50m-Becken).

Um gerade Familien mit Kindern für das Marienbad zu begeistern wurden durch den Betriebsführer GMF durch Konzentration auf diese Zielgruppe entsprechende Veranstaltungen (u.a. Halloween-Kinderparty, „Balli Kids-Klub-Party“, Meerjungfrauenschule) durchgeführt. Gleichzeitig wurde der Marketingplan des Marienbades fortgeschrieben, die bewährten und bei den Gästen beliebten Veranstaltungen (Themen-Saunaabende) wurden weitergeführt und durch neue ergänzt (Slackline-Workshops, Unterwasser-Fotoshooting).

Konzipiert als Bad mit einer Besucherfrequenz bis zu 350.000 Personen, hatte das Marienbad trotz fehlender Investitionen in immer neue und spektakulärere Animationen in 2019 ca. 311.000 Gäste. Das liegt im Besonderen daran, dass die Ausrichtung als sportorientiertes Familienfreizeitbad, der Nachfrage am Stärksten nachkommt. Dementsprechend sind auch die Angebote ausgerichtet.

Die Entwicklung der Saunabesucher in 2019 war positiv. So war für diesen Bereich eine Steigerung um 3.200 Besucher zu verzeichnen (Ist 2018 = 33.963, Ist 2019 = 37.227). Dies entspricht einer Steigerung um fast 10%.

Die Umsatzerlöse des Marienbades lagen aufgrund gestiegener Gesamtbesucherzahlen mit 1.748,4 T€ etwas über dem Planansatz von 1.729,3 T€. Die Planerfüllung resultiert im Wesentlichen aus den Umsatzsteigerungen im Badbereich sowie den sonstigen Erlösen.

Die 25m-Halle wurde im Wirtschaftsjahr 2019 zu 53,02% durch den Bereich öffentliches Baden, zu 16,96% durch das Schulschwimmen und zu 30,02% durch das Vereinsschwimmen ausgelastet.

Die Gesamtauslastung der 50m-Halle verteilt sich auf die Bereiche öffentliches Baden 81,98%, Schulschwimmen 5,17% und Vereinsschwimmen 12,85%.

Insgesamt konnte im Wirtschaftsjahr 2019 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.

Das Wirtschaftsjahr 2019 wurde mit einem Jahresverlust von 286,1 T€ beendet.

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 2019 Zuschüsse in Höhe von 875 T€ (2018: 1.140 T€) erforderlich.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 156,2 T€ (2019: 1.748,4 T€; 2018: 1.592,3 T€; = 9,8%).

Die Besucherzahlen des Schwimm- und Erlebnisbades insgesamt haben sich gegenüber dem Vorjahr um 8.761 auf 311.351 erhöht. Allerdings ist ein leichter Rückgang der Besucherzahlen im Bereich Schwimmhalle um 4.095 auf 79.437 zu verzeichnen.

Der geplante Jahresfehlbetrag wurde um 183,6 T€ (Plan: 469,7 T€; Ist: 286,1 T€) unterschritten.

Die Planansätze der betrieblichen Aufwendungen gesamt wurden mit geringeren Ausgaben in allen Kostenpositionen eingehalten. Maßgeblich hierfür waren vor allem Unterschreitungen der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren hier insbesondere bei der Wasserver- und Abwasserentsorgung sowie der Fernwärme. Weiterhin lagen die sonstigen betrieblichen Aufwendungen unter den Planwerten, welche hauptsächlich Instandhaltungen betreffen.

Der Personalaufwand wurde aufgrund der Beendigung eines Arbeitsverhältnisses im Wirtschaftsjahr 2019 gegenüber dem Plan um 24,4 T€ unterschritten.

Die planmäßigen Abschreibungen sind um 80,9 T€ zum Vorjahr gesunken (2019: 451,7 T€; 2018: 532,6 T€) was vorrangig aus der Beendigung der planmäßigen Nutzungsdauer der Hallenüberdachung (Cabriodach) des 50 m-Beckens resultiert. Die zahlungsunwirksamen Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Investitionszuschüsse sind um 34,1 T€ (2019: 156,9 T€; 2018: 191,0 T€) gesunken.

Betriebsaufwendungen, die nicht durch erzielte Betriebserträge des Eigenbetriebes gedeckt sind, werden nur teilweise durch Betriebskostenzuschüsse der Stadt Brandenburg an der Havel ausgeglichen. Daraus resultiert ein Jahresfehlbetrag von 286,1 T€.

Vermögens- und Finanzlage

Die Investitionen von 27,3 T€ (2018: 227,1 T€) konzentrierten sich vorrangig auf die Erneuerung der Meditationssauna. Weitere Investitionen betrafen den Ersatz und die Ergänzung der Betriebsausstattung sowie des Schwimmbadzubehörs. Folglich wurden die geplanten Investitionen des Jahres 2019 (Plan: 25,0 T€; Ist: 27,3 T€) weitestgehend eingehalten.

Der Barmittelbestand erhöhte sich im Vergleich zum Jahresbeginn um 360,5 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 den Jahresfehlbetrag zurückzuführen.

Die Rückstellungen verringerten sich von 57,3 T€ im Vorjahr auf 49,3 T€ zum 31.12.2019. Sie wurden insbesondere für Aufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres, wie Jahresabschluss- und Steuerberatungsleistungen, Personalaufwand sowie unterlassene Instandhaltungen gebildet.

Die Liquidität des Eigenbetriebes war im Wirtschaftsjahr gesichert. Kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 623,7 T€ stehen zum 31.12.2019 liquide Mittel von 721,8 T€ sowie Forderungen in Höhe von 136,8 T€ gegenüber.

Unter Beachtung der geplanten Zahlungen für die Betriebskostenzuschüsse wird der Finanzmittelbestand jedoch zukünftig reduziert.

Statistische Angaben

Tabelle 10: Gesamtbesucher Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019
Gesamtbesucher	302.248	305.884	294.376	302.590	311.351

Tabelle 11: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019
Umsatz pro Besucher	5,29 €	5,39 €	5,42 €	5,45 €	5,62

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Für das Jahr 2020 wurde im Rahmen der Wirtschaftsplanung ein Besucheraufkommen von 290.000 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.

Der Wirtschaftsplan 2020 (SVV-Beschluss Nr. 333/2019) wurde mit einem geplanten Zuschuss in Höhe von 875,0 T€ aufgestellt.

Weitere notwendige Investitionen über 200 T€ wurden im Wirtschaftsjahr 2020 für die Erneuerung des Kassensystems (inkl. Schlösser für freie Schrankwahl) eingeplant. 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.

Aufgrund des sich immer weiter ausbreitenden Corona Virus wurde der Badbetrieb ab März 2020 bis zum 05. Juni 2020 eingestellt. Ab Juni 2020 wurde das Marienbad im eingeschränkten Regelbetrieb gefahren. Eine weitere Schließung wurde ab November 2020 angeordnet.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen waren erheblich und fanden Berücksichtigung in entsprechenden Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Brandenburg an der Havel.

Der Betriebsführer GMF hatte für das Personal Kurzarbeit beantragt und erhalten (Reduzierung Personalkostenerstattung an den Betriebsführer).

Durch den Wegfall der Umsatzerlöse war eine Erhöhung des geplanten Betriebskostenzuschusses der Stadt Brandenburg an der Havel erforderlich. Mit dem Änderungsbescheid vom 22. September 2020 wurde der für 2020 geplante Betriebskostenzuschuss der Stadt Brandenburg an der Havel von 875 T€ um 537 T€ auf 1.412 T€ erhöht.

Im Rahmen des Wirtschaftsplanes 2021 (SVV-Beschluss Nr. 293/2020 vom 16.12.2020) wurde der Betriebskostenzuschuss für das Wirtschaftsjahr 2020 auf insgesamt 2,0 Mio. € erhöht. Die Erhöhung des Zuschusses wurde notwendig, um die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes bis Ende 2021 zu gewährleisten.

Insgesamt haben sich die Umsatzerlöse in 2020 im Vergleich zum Berichtsjahr nahezu halbiert (Hochrechnung 2020: 930 T€; Ist 2019: 1.748 T€), während für die betrieblichen Aufwendungen ein leichter Anstieg zu verzeichnen 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 der Stadt Brandenburg an der Havel

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Nach SVV- Beschluss Nr. 112/ 2019 vom 24.04.2019 wurde der Jahresverlust 2017 in Höhe von 103.048,14 € gegen die allgemeinen Rücklagen verrechnet (Verrechnung des Jahresverlustes 2018 in Höhe von 247.962,63 € gegen die allgemeinen Rücklagen nach SVV-Beschluss Nr. 141/2020 vom 27.05.2020 erst in 2020).
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Betriebskostenzuschuss 2019 in Höhe von 875.000 € Investitionszuschuss 2019 in Höhe von 25.000 € 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 der Stadt Brandenburg an der Havel

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	9.835	9.530	9.105
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	5	3
II. Sachanlagen	9.835	9.525	9.103
B. Umlaufvermögen	961	813	874
I. Vorräte	19	21	16
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	165	431	137
III. Kassenbestand, Guthaben	777	361	722
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1	0	1
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	6.753	6.505	6.219
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26
II. Rücklagen	6.831	6.831	6.728
III. Jahresfehlbetrag u. Verlustvortrag des Vorjahres	-103	-351	-534
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	3.436	3.270	3.138
C. Rückstellungen	50	57	49
D. Verbindlichkeiten	558	511	574
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	10.797	10.343	9.981

Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 14: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
1. Umsatzerlöse	1.595	1.592	1.748
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.353	1.335	1.072
3. Materialaufwand	-970	-965	-985
4. Personalaufwand	-139	-141	-118
5. Abschreibungen	-525	-533	-452
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.392	-1.510	-1.524
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-77	-222	-260
9. Sonstige Steuern	-26	-26	-26
10. Jahresergebnis	-103	-248	-286

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

Internet: www.stadt-brandenburg.de

Gründung

Der Eigenbetrieb Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel 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 Zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements der Stadt Brandenburg an der Havel

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.

Betriebsatzung

Am 28.03.2018 wurde die überarbeitete Betriebsatzung 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 Betriebsatzung 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

Gemeinsamer Werksausschuss der Eigenbetriebe

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

Im Berichtsjahr fanden drei Sitzungen des Werksausschusses statt.

Gemäß Beschluss Nr. 102/2019 der Stadtverordnetenversammlung vom 19. Juni 2019 wurde der gemeinsame Werksausschuss aufgelöst und der Hauptausschuss übernahm die Aufgaben des Werksausschusses. Die Eigenbetriebssatzung wurde 2019 entsprechend angepasst.

Der gemeinsame Werksausschuss setzte sich bis Juni 2019 wie folgt zusammen:

Tabelle 16: Mitglieder des gemeinsamen Werksausschusses 2019 der Stadt Brandenburg an der Havel

Ausschussvorsitz:	Herr Ernst Wegerer
Stellvertreter:	Herr Matthias Pietschmann
Mitglieder:	Frau Doris Seeber
	Herr Klaus Hoffmann
	Frau Katrin Langerwisch
	Frau Renate Deschner

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-/ Vermietermodell. 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 Zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements der Stadt Brandenburg an der Havel

Kennzahl	vorl. 2017	vorl. 2018	vorl. 2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	93 %	97%	97%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	64 %	67 %	68%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	94 %	95 %	96%
Zinsaufwandquote	2,0 %	1,9 %	1,6%
Liquidität 3. Grades	97 %	81 %	129%
Cashflow	2.747 T€	2.129 T€	3.110 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0 %	-1 %	0%
Umsatz	20.277 T€	20.082 T€	21.522 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.349 T€	-2.074 T€	-1.555 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	21 %	22 %	21%
Anzahl der Mitarbeiter	83	83	82

Lagebericht des Eigenbetriebes

Die Betriebssatzung des Eigenbetriebes GLM in ihrer aktuellen Fassung wurde am 25.09.2019 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Sie wurde im Amtsblatt für die Stadt Brandenburg an der Havel Nr. 22 vom 14.10.2019 veröffentlicht.

Für das Wirtschaftsjahr 2019 waren Erträge von 23.972,1 T€ und Aufwendungen von 26.823,4 T€, mithin ein Jahresergebnis von -2.851,3 T€ geplant.

Im vorläufigen Ist wurden Erträge von 23.980,9 T€ erzielt; die Gesamtaufwendungen betragen 25.536,3 T€. Das vorläufige Ergebnis des Jahres 2019 beläuft sich auf -1.555,4 T€.

Insgesamt gleichen sich Mehr- und Mindererlöse im Bereich der Nutzungsüberlassung von Immobilien aus und haben sich wie geplant entwickelt.

Im Forstbetrieb wurden aus dem Holzverkauf 777,5 T€ (2018: 332,4 T€) erzielt; geplant für das Gesamtjahr waren 180,0 T€. Der erhöhte Absatz und Umsatz aus den Holzverkäufen resultiert aus dem erheblichen Schädlingsbefall, der im Vorjahr im Bestand festgestellt wurde. In den besonders stark befallenen Bereichen wurde ein Sanitärhieb vorgenommen, um die Ausbreitung des Schädlings einzudämmen, dabei das Holz noch im verkehrsfähigen Zustand zu schlagen. Dies führte auf Grund der zu schlagenden Menge zu erhöhten Erträgen, die jedoch einen Einmaleffekt aus dieser besonderen Situation darstellen.

Aus dem Verkauf nicht verwaltungsnotwendiger Liegenschaften konnten seit Jahresbeginn bis zum Ende des Wirtschaftsjahres Erträge von ca. 1.248,5 T€ erzielt werden. Im Wesentlichen wurden Grundstücke für die Bebauung mit Wohngebäuden veräußert.

Einsparungen konnten bei den Personalkosten auf Grund von Elternzeit und nicht besetzten Stellen erzielt werden. Im Bereich der Instandhaltung mussten einige umfangreichere Maßnahmen aus externen und internen Kapazitätsgründen in das Folgejahr verschoben werden. Der vergangene milde Winter hatte außerdem Minderkosten bei den Heizmedien und für den Winterdienst zur Folge.

Im Bereich Hochbau wurden die Planungen für die Bauprojekte (Umbauten, Modernisierungen) an Schulstandorten fortgeführt, die aus Mitteln des Landes nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG 2) und ergänzend aus dem BbgFAG über den städtischen Fachbereich I (Organisation, Personal, Schule und Sport) finanziert werden. Abgeschlossen wurde die Umgestaltung des Schulhofes an der Magnus-Hoffmann-Schule und Wusterauer Anger.

Weiterhin wurden die im Vorjahr begonnen Maßnahmen an Kindertagesstätten abgeschlossen, darunter die umfassende Sanierung der KITA „Mittendrin“ in der Schleusener Straße sowie die Projekte, die über das Kinderbetreuungsfinanzierungsprogramm finanziert wurden, wie die barrierefreie Umgestaltung des Eingangsbereiches der KITA „Schritt für Schritt“, Umbauarbeiten im DRK-Kinderdorf, Haus 5 und die Neugestaltung der Außenanlagen der KITA „St. Gotthardt“, Bergstraße.

Bei der komplexen Sanierung der baulichen Anlagen der Luftrettungsstation am Triglafweg in Zusammenarbeit mit der Fachgruppe 66 (Straßen und Brücken) zeichneten sich jedoch Verzögerungen auf Grund des Genehmigungsverfahrens für einen temporären Ausweichstandort ab. Im Berichtszeitraum wurden die Maßnahmen weitgehend vorbereitet. Die Bauarbeiten mussten in das Folgejahr verschoben werden.

Daneben wurden die laufenden Reparaturen im Betrieb sowie die größeren, aus den laufenden Bewirtschaftungserträgen des Eigenbetriebes zu finanzierenden,

Instandsetzungsprojekte realisiert. So wurden die umfassende Tischler- und Malerarbeiten am denkmalgeschützten Saldern-Gymnasium und Fenstererneuerung an der Fontane-Schule durchgeführt. Die Trauerhalle Sophienstraße, die Krugpark-Schule, der Schulstandort Wusterauer Anger 22A und die KITA „Spatzenhaus“ (Zauchestraße) erhielten neue Heizzentralen bzw. Erdgasanschlüsse. Weiterhin wurden die sicherheitsrelevanten Instandsetzungen am Dach des Theaters wesentlich fertiggestellt.

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 EB GLM bereitgestellt.

Die Investitionen im Wirtschaftsjahr beliefen sich auf insgesamt 3.248 T€ (2018: 6.506 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

Den Risiken ertragsteuerlicher Belastungen für Betriebe gewerblicher Art (BgA) hat GLM durch Bildung von Rückstellungen Rechnung getragen. Dabei werden im Wirtschaftsjahr 2020 lediglich für den BgA „Camping“ – und ggf. für den BgA „Vermietung an TGZ GmbH“ zu versteuernde Überschüsse bzw. Gewinne erwartet. Für die BgA „Fremdenverkehrsförderung, Teilbereich Wassertourismus“ sowie „Vermietung und Verpachtung“ erwartet GLM im Wirtschaftsjahr Verluste; insoweit besteht für diese kein Risiko von Steuerbelastungen. Steuerlich relevante Gewinne bzw. Verluste für die BgA „Vermietung Altstädtisches Rathaus“ und „Vermietung Kirchenschiff Pauli-Kloster“ (Veranstaltungsstätten) begründen grundsätzlich keine Risiken beim Eigenbetrieb GLM, sondern bei der Stadt Brandenburg an der Havel, da die Erträge aus der Geschäftstätigkeit (kurzfristige Vermietung) dem städtischen Haushalt (FB III, Kulturmanagement) zufließen. Die ertragsteuerliche Situation des seit 2016 bestehenden BgA „Sportstätten“ lässt kurz- und mittelfristig Verluste erwarten, wobei diese wirtschaftlich ebenfalls dem Stadthaushalt (FB I) – und nicht GLM – zugeordnet sind.

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 dereteiligungsverwaltung der Stadt Brandenburg an der Havel ins Leben gerufenen Arbeitsgruppe weiter mitwirken.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 18: Leistungs- und Finanzbeziehungen des Zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements der Stadt Brandenburg an der Havel

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Kapitaleinlage von 730,4 T€ zur Refinanzierung der Verpflichtungen aus dem ÖPP-Schulprojekt Kapitalentnahme aus finanziellen Überschüssen durch Grundstücksveräußerungen lt. SVV-Beschluss in Höhe von 105.000,- €
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Teil-Verlustausgleich des Jahres 2013 in Höhe von 1.450.000,- €
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 570,9 T€ Zuschuss zu größeren Reparaturprojekten (Dachreparatur Sporthalle Beethovenstr., Gebäudeabbruch am Molkenmarkt, Instandsetzung von Immobilien die von Sportvereinen genutzt werden); 200 T€ Zuschuss für die Vorhaltung temporärer Gebäudemodule (Hort Bauhofstraße); 13,2 T€ Zuschuss zur Aufgabenerfüllung zum Vorverkaufsverzicht und nach § 28 BauGB; 41,4 T€ Dienstleistungsentgelt für das Management temporärer Veranstaltungsstätten; 146,9 T€ Dienstleistungsentgelt für die Bewirtschaftung der touristischen Infrastruktur sowie 2.778,9 T€ investive Zuschüsse für Bauinvestitionen an verwaltungsnotwendigen Immobilien

Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes

Tabelle 19: Vermögens- und Finanzlage des Zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements der Stadt Brandenburg an der Havel

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	vorl. 2017	vorl. 2018	vorl. 2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	285.811	284.788	282.148
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	382	465	481
II. Sachanlagen	285.429	284.323	281.667
B. Umlaufvermögen	22.593	7.333	9.010
I. Vorräte	15.079	837	863
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.281	3.141	2.960
III. Kassenbestand, Guthaben	1.233	3.355	5.188
C. Rechnungsabgrenzungsposten	225	86	84
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	198.573	196.680	197.132
I. Gezeichnetes Kapital	50	50	50
II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.349	-2.074	-1.555
III. Allgemeine Rücklage	209.614	209.794	211.801
IV. Verlustvortrag des Vorjahres	-9.742	-11.091	-13.165
B. Sonderposten und Baukostenzuschüsse	70.830	73.328	74.002
C. Rückstellungen	1.850	2.193	1.887
D. Verbindlichkeiten	37.310	19.970	18.160
E. Rechnungsabgrenzungsposten	65	36	62
Bilanzsumme	308.628	292.206	291.243

Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 20: Ertragslage des Zentralen Gebäude- und Liegenschaftsmanagements der Stadt Brandenburg an der Havel

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		vorl. 2017	vorl. 2018	vorl. 2019
1.	Umsatzerlöse	20.277	20.082	21.522
2.	Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Leistungen	42	137	26
3.	Sonstige betriebliche Erträge	2.477	2.788	2.431
4.	Materialaufwand	-14.809	-15.540	-15.350
5.	Personalaufwand	-4.201	-4.365	-4.465
6.	Abschreibungen	-4.096	-4.203	-4.666
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-631	-590	-683
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7	1	3
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-407	-376	-346
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.341	-2.066	-1.530
11.	Sonstige Steuern	-8	-8	-26
12.	Jahresergebnis	-1.349	-2.074	-1.555

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

Internet: 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 Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

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 2019 fanden neun Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 22: Aufsichtsratsmitglieder der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Nobert Langerwisch (bis 05.07.2019)
	Herr Georg Riethmüller (ab 05.07.2019)
Stellvertreter:	Herr Frank Robby Wallis
Weitere Mitglieder:	Herr Hans-Jürgen Arndt (bis 05.07.2019)
	Herr Alfredo Förster (bis 05.07.2019)
	Herr Lutz Krakau (bis 05.07.2019)
	Frau Marianne Rehda (ab 05.07.2019)
	Herr Axel Brösicke (ab 05.07.2019)
	Frau Ilona Friedland (ab 05.07.2019)
	Herr Thorsten Michalek (ab 08.11.2019)
	Herr Detlef Reckow

Im Berichtsjahr fanden zwei 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 Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	89 %	87 %	87 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	23 %	24 %	26 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 €	0 €	0 €
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	98 %	99 %	99 %
Zinsaufwandquote	8,6 %	7,7 %	6,8 %
Liquidität 3. Grades	87 %	98 %	94 %
Cashflow	9.507 T€	6.885 T€	6.235 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	2 %	2 %	2 %
Umsatz	22.545 T€	20.651 T€	20.744 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.070 T€	932 T€	947 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	9 %	11 %	11 %
Anzahl der Mitarbeiter	42	41	42

Lagebericht der Gesellschaft

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2019 einen Jahresüberschuss in Höhe von 946,8 T€ (2018: 932 T€). Das Jahresergebnis liegt somit auf dem Vorjahresniveau.

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Plan ist auf die verbesserte Vermietungsquote und den daraus resultierenden Erträgen aus der Neubewertung von Wohngebäuden zurückzuführen. Auch die Auswirkungen im Betriebsaufwand resultieren aus der erhöhten Wohnungsnachfrage, da erhöhte Instandhaltungsmaßnahmen für die Herrichtung von Objekten und Wohnungen erforderlich waren.

Ertragslage

Das Betriebsergebnis ist von der positiven Vermietungsentwicklung geprägt. Erhöhte Nettomieten führten zur Verbesserung der Betriebsleistungen - notwendige Instandhaltungsaufwendungen waren für den erhöhten Bedarf an vermietbaren Wohnungen erforderlich. Die wesentlichen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung entwickelten sich wie in nachfolgender Tabelle dargestellt. Die Grundsteuern und sonstigen Steuern (494 T€; 2018: 493 T€) wurden in den Betriebsaufwand umgegliedert.

Tabelle 24: Auszug der Ertragslage der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

<u>Jahr</u>	<u>2018 (T€)</u>	<u>2019 (T€)</u>	<u>Veränderung (T€)</u>
Betriebsleistung	20.716	20.929	213
Betriebsaufwand	18.685	19.774	1.089
Betriebsergebnis	<u>2.031</u>	<u>1.155</u>	<u>-876</u>
Finanzergebnis	-1.574	-1.402	172
Betriebsergebnis unter Einbeziehung des Finanzergebnisses	457	-247	-704
Beteiligungsergebnis	-56	0	56
Neutrales und periodenfremdes Ergebnis	543	625	82
Ergebnis Neubewertung	0	579	579
Gesamtergebnis vor Ertragsteuern	<u>944</u>	<u>957</u>	<u>13</u>
Ertragsteuern	12	11	-1
Jahresüberschuss	<u>932</u>	<u>946</u>	<u>14</u>

In den Betriebsleistungen sind Umsatzerlöse in Höhe von 20.739 T€ (2018: 20.636 T€) enthalten. Trotz Rückbaumaßnahmen und sanierungsbedingtem Leerstand konnten die Nettomieten von insgesamt 14.107 T€ um 357 T€ erhöht werden.

Der Betriebsaufwand (19.774 T€; 2018: 18.685 T€) betrifft größtenteils Aufwendungen aus der Hausbewirtschaftung in Höhe von 11.537 T€. Die Aufwendungen für Instandhaltung in Höhe von 4.734 T€ liegen mit 967 T€ über dem Vorjahreswert. Grund hierfür sind erhöhte Aufwendungen zur Leerstands-beseitigung und Instandhaltungsmaßnahmen in Einzelobjekten. 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 Rückbaubjekten instandgesetzt. Das Ergebnis der verbesserten Vermietungsquote ist auch auf die erhöhten Aufwendungen für die Unternehmenswerbung „Finde das Leben“ zurückzuführen.

Das Ergebnis wird nachhaltig durch den Zinsaufwand beeinflusst. Der Zinsaufwand reduzierte sich im Vergleich zum Vorjahr um 178 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 -1.402 T€ (2018: -1.574 T€) ergibt sich aufgrund des erhöhten Instandhaltungsbedarfs ein Betriebsergebnis von -246 T€ (2018: 457 T€).

Veränderungen im neutralen Ergebnis sind insbesondere in der zeitlichen Begrenzung des Rückbaus und den folglich reduzierten Rückstellungen für Drohverluste in den Rückbaubjekten (300 T€) und den Auflösungen von Instandhaltungsrückstellungen (148 T€) begründet.

Die Buchwerte der Wohn- und Geschäftsbauten per 31.12.2019 wurden den Ertragswerten der jeweiligen Wirtschaftseinheiten gegenübergestellt. Bei der Ertragswertermittlung wurden die voraussichtlichen Planumsätze unter Einbeziehung von Erfahrungswerten der Vergangenheit sowie voraussichtlichen Entwicklungen nach Statistiken und des Stadtumbaukonzeptes (STUK) der Stadtteile und der Bevölkerung in der Stadt Brandenburg an der Havel sowie der demografische Wandel ermittelt. Die positive Entwicklung der Vermietung führte im Ergebnis der Bewertung zu Zuschreibungen. Außerplanmäßige Abschreibungen waren für Wohngebäude in Nord, die im Rahmen der Kooperationsvereinbarung komplett mit innenliegendem Fahrstuhl und optimierten Grundrissen in den nächsten Jahren zu sanieren sind, notwendig.

Finanzlage

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

Tabelle 25: Eigenkapitalentwicklung der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

Eigenkapital	2015	2016	2017	2018	2019
- nominal in Mio. €	32,8	32,6	33,4	34,1	35,0
- quotial in %	21,8	22,4	23,5	24,3	25,6

Die Summe der Verbindlichkeiten reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 3.749 T€, was im Wesentlichen auf die planmäßigen Tilgungen (4.572 T€) zurückzuführen ist.

Im Geschäftsjahr 2019 wurde ein Kreditvolumen in Höhe von 5.217 T€ zu günstigeren Konditionen umgeschuldet.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern sowie Ausleihungen von der Wofü GmbH (85.792 T€; 2018: 90.441 T€) betreffen:

Tabelle 26: Verbindlichkeiten der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

Jahr	2018 (T€)	2019 (T€)
Modernisierungs- und Instandhaltungskredite	43.804	41.519
Altschuldenkredite	14.945	13.784
davon neue Altschulden 5.557 T€; Vorjahr 5.926 T€		
Neubaukredite	26.466	25.382
Aufwendungsdarlehen	4.483	4.467
Wendebauten	650	624
Abgrenzung Kapitaldienst	93	15

Die Liquidität war im Geschäftsjahr 2019 stets gesichert. Mit dem Cashflow konnten überschüssige Ausgaben sowohl aus Investitionstätigkeit als auch aus der Finanzierungstätigkeit ausgeglichen werden.

Vermögenslage

Am 31. Dezember 2019 zählten zum Bestand der wobra 4.292 eigene Wohnungen (2018: 4.336), 31 Eigentumswohnungen (2018: 31), 107 Gewerbeeinheiten (2018: 115) sowie 1.183 Garagen bzw. Stellplätze (2018: 1.182). Der Rückgang des Wohnungsbestandes resultiert im Wesentlichen aus dem Abriss eines Gebäudes mit 40 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, den angrenzenden gründerzeitlichen Stadtteil-Ring sowie auf den Görden, die Walzwerksiedlung, Nord und Hohenstücken.

Der vollmodernisierte Bestand wird am Wohnungsmarkt unverändert stark nachgefragt, was mit der Fertigstellung der Vollsaniierungsmaßnahmen in der Innenstadt und am Ring nachhaltig bestätigt wird. Die erzielbaren Wohnungsmieten erlauben - nach Einschätzung der Geschäftsführung auch in der Zukunft - eine kostendeckende Bewirtschaftung. In 2019 waren die vollen sanierten Wohnungen der Innenstadt, Ring und am Bahnhof bis auf fluktuationsbedingte Wechsel komplett vermietet.

Die zum Kernbestand der wobra zählenden 3.437 eigenen Wohnungen sind größtenteils saniert, 107 Wohnungen sind teilsaniert und 136 Wohnungen sind unsaniert.

Der Leerstand der wobra (eigener Wohnungsbestand) per 31.12.2019 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 Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

Objekte	Anzahl von Wohnungen		
	<u>Gesamt</u>	<u>Leerstand</u>	<u>Leerstandsquote</u>
sanierete Wohnungen	3.194	276	9%
teilsanierte Wohnungen	107	38	36%
unsanierte Wohnungen	136	80	59%
Wohnungen Kernbestand	3.437	394	11%
Verwertungsbestand	855	552	65%
Summe eigene Wohnungen	4.292	946	22%

Im Geschäftsjahr 2019 verminderte sich das Bilanzvolumen um 3.388 T€ auf 136.963 T€. Die Veränderung resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen saldiert mit der Neubewertung und den Investitionen. Das Anlagevermögen, welches von Wohn- und Gewerbebauten mit Grundstücken geprägt ist, macht 87,4% (2018: 87,3%) des Vermögens der wobra aus.

Die Veränderung des Eigenkapitals im Vergleich zum Vorjahr betrifft ausschließlich den Jahresüberschuss 2019.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 946 T€ (2018: 425 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 2020 wird mit weiteren Verkäufen geplant, um die notwendigen Eigenmittel für Vollsanierungsmaßnahmen zu generieren. Für das Geschäftsjahr 2020 wird mit einem Jahresüberschuss von 149 T€ geplant.

Die Leerstandsquote im Kernbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr minimal erhöht. Diese Stabilität ist vor allem auf das konsequente Durchführen von Leerstands-beseitigungsmaßnahmen 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. Die Geschäftsführung schätzt ein, dass die aktuelle Situation in dieser Branche von Dauer sein wird. Zusätzlich wurde unterjährig nachhaltig an den wohnungswirtschaftlichen Prozessen gearbeitet, um von

Seiten der wobra mehr Wohnungen parallel mit Leerstands-beseitigungsmaßnahmen begleiten zu können.

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.

Die wobra wird entsprechend ihrer Unternehmensstrategie ihr Angebot kontinuierlich zielgruppenspezifisch und nachfrageorientiert anpassen. Insbesondere stehen dabei die Chancen der veränderten Wohnraumnachfrage 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 entwicklungs-fähigen Bestand und ist in den wichtigsten Stadtteilen der Stadt mit ihrem Kernbestand engagiert.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 28: Leistungs- und Finanzbeziehungen der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	In 2019 ergaben sich keine Änderungen der Kapitalrücklagen.
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Der Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 946.805,66 € wurde entsprechend Gesellschafterbeschluss wobra Nr. 01/ 2019 auf neue Rechnung vorgetragen. Der Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 932.338,56 € wurde entsprechend Gesellschafterbeschluss-Nr. 03/ 2020 auf neue Rechnung vorgetragen.
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Vertrag über die gesamtschuldnerische Haftung für wohnungswirtschaftliche Altschulden mit der Stadt Brandenburg an der Havel.
d.	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 Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	126.596	122.508	119.663
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	151	117	84
II. Sachanlagen	125.317	121.320	118.508
III. Finanzanlagen	1.127	1.071	1.071
B. Umlaufvermögen	15.502	17.753	17.196
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und Vorräte	6.191	6.068	5.883
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	263	650	282
III. Kassenbestand, Guthaben	9.048	11.035	11.031
C. Rechnungsabgrenzungsposten	107	90	103
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	33.394	34.076	35.023
I. Gezeichnetes Kapital	25.565	25.565	25.565
II. Kapitalrücklage	2.112	2.112	2.112
III. Gewinn- und Verlustvortrag	4.647	5.467	6.400
IV. Jahresüberschuss	1.070	932	947
B. Sonderposten Investitionszuschüsse	467	424	380
C. Rückstellungen	3.560	4.085	3.595
D. Verbindlichkeiten	103.152	100.220	96.478
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.631	1.545	1.486
Bilanzsumme	142.205	140.351	136.963

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 30: Ertragslage der wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	22.545	20.651	20.744
2.	Bestandsveränderung	-986	-123	-184
3.	Sonstige betriebliche Erträge	1.522	1.170	4.585
4.	Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen	-11.748	-10.561	-11.537
5.	Personalaufwand	-2.019	-2.280	-2.384
6.	Abschreibungen	-4.256	-4.304	-6.967
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.594	-1.485	-1.402
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	50	19	13
9.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	-56	0
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.939	-1.593	-1.415
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-9	-12	-12
12.	Ergebnis nach Steuern	1.565	1.426	1.441
13.	Sonstige Steuern	-495	-494	-494
14.	Jahresergebnis	1.070	932	947

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

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 Anteilsündigung 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 Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH

Stammkapital	332.339,71 €
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 2019 der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH

Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2019

wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH:

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 2019 fanden drei 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 Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	66 %	65 %	62 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	96 %	68 %	87 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	146 %	105 %	140 %
Zinsaufwandquote	0,4 %	0,1 %	0,1 %
Liquidität 3. Grades	1438 %	1459 %	1732 %
Cashflow	0 T€	13 T€	-9 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0 %	26 %	21 %
Umsatz	52 T€	53 T€	47 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	40 T€	-415 T€	345 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
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.

Danach ist das wesentliche Betätigungsfeld der Gesellschaft die Verwaltung von Beständen für Dritte im Geschäftsjahr 2019 gewesen.

Das Geschäftsjahr ist insgesamt positiv verlaufen. Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 344,6 T€ erzielt.

Im Geschäftsjahr 2019 verwaltete die Wofü zum 31.12.2019 270 Wohneinheiten (2018: 315), 113 Stellplätze (2018: 86) und 12 Pachtverhältnisse (2018: 12). Ab dem 01.01.2020 verwaltet die Wofü lediglich die Eigentumswohnungen der wobra.

Ertragslage

Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 344,6 T€ (2018: -415,0 T€) erzielt. Der Jahresüberschuss resultiert im Wesentlichen aus den Auflösungen aus Rückstellungen (279,3 T€).

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

Aus der Betreuungstätigkeit realisierte die Gesellschaft Erlöse in Höhe von 46,2 T€ (2018: 51,5 T€).

Im Geschäftsjahr 2019 konnte die Gesellschaft 37,0 T€ (2018: 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 31.12.2019 ist ausgeglichen. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr zu jeder Zeit gegeben.

Zum 31.12.2019 wird ein Bestand an flüssigen Mitteln von 578,6 T€ (2018: 550,9 T€) ausgewiesen.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt 1.632,4 T€ und liegt damit um 59,3 T€ über dem Vorjahreswert. Zuwächse haben sich im Wesentlichen bei den Forderungen und den liquiden Mitteln ergeben. Im Geschäftsjahr weist die Gesellschaft 1 Mio. € für das an die Gesellschafterin ausgereichte Darlehen aus.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt 86,7% (1.416,0 T€).

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

Tabelle 34: Eigenkapitalentwicklung der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH

Jahr	2018 (T€)	2019 (T€)
Eigenkapital nominal	1.071,4	1.416,0
Quote	68,1%	86,7%

Die sonstigen Rückstellungen bestehen im Wesentlichen aus der Rückstellung für die im gerichtlichen Mahnverfahren geltend gemachte Rückforderung der Verwaltergebühr des Jahres 2014 in Höhe von 170 T€.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Für das Geschäftsjahr 2020 plant die Geschäftsführung einen Jahresüberschuss in Höhe von 31,6 T€. Umsatzerlöse aus der Verwaltung von Sonder- und Gemeinschaftseigentum der Eigentumswohnungen der Gesellschafterin wobra und aus der Hausbewirtschaftung werden in Höhe von 11,6 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 Brandenburger Wohnungsfürsorge 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 Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	1.019	1.016	1.015
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2	1	0
II. Sachanlagen	17	15	15
III. Finanzanlagen	1.000	1.000	1.000
B. Umlaufvermögen	529	557	617
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1	6	38
III. Kassenbestand, Guthaben	527	551	579
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	1
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.486	1.071	1.416
I. Gezeichnetes Kapital	332	332	332
II. Gewinnvortrag	1.114	1.154	739
III. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	40	-415	345
B. Rückstellungen	25	464	181
C. Verbindlichkeiten	37	38	36
Bilanzsumme	1.548	1.573	1.632

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 37: Ertragslage der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	0	1	1
2.	Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit	51	52	46
3.	Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0
4.	Bestandsänderung	0	0	0
5.	Sonstige betriebliche Erträge	10	4	431
6.	Aufwendungen für Hausbewirtschaftungen	0	0	0
7.	Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	-35	-35	-32
8.	Personalaufwand	0	0	0
9.	Abschreibungen	-3	-3	-1
10.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-13	-471	-136
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	37	37	37
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-7	1	-1
14.	Ergebnis nach Steuern	40	-415	345
15.	Sonstige Steuern	0	0	0
16.	Jahresergebnis	40	-415	345

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

Internet: 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 Städtisches 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 bereits als Mitglied seit 1997 angehört.

Tabelle 39: Beteiligungen der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH

Beteiligungen der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH				
Name	Sitz	Stammkapital	Anteil	Prozent
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 2019 Oberbürgermeister Herr Steffen Scheller wahr.

Im Geschäftsjahr 2019 fanden sechs Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 40: Aufsichtsrat der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Dr. Andreas Herzog
Stellvertreter:	Herr Oliver Kuhlmei
Weitere Mitglieder:	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 vier 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 Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	69,1 %	73,1 %	72,3 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	23,9 %	23,4 %	22,9 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	124 %	113 %	113 %
Zinsaufwandquote	0,66 %	0,30 %	0,61 %
Liquidität 3. Grades	162 %	112 %	115 %
Cashflow	8.074 T€	6.232 T€	7.064 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,74 %	-0,48 %	0,29 %
Umsatz	107.147 T€	114.079 T€	122.028 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	649 T€	-1.224 T€	-1.271 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	50 %	51 %	52 %
Anzahl der Mitarbeiter	1.024	1.077	1.144

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%. Seit dem 10. April 2017 studieren die Medizinstudenten ab dem 05. Semester im Gesundheitscampus Brandenburg an der Havel. Mit Beginn des Sommersemesters 2019 wird das gesamte Gebäude der ehemaligen Nicolaischule am Nicolaiplatz durch die MHB genutzt. Im Studiengang Humanmedizin konnten nach den stabilen Bewerbungseingängen in den Vorjahren auch im Sommersemester 2019 erneut 48 Studierende immatrikuliert werden. Am 31.12.2019 waren an der MHB 444 Studenten eingeschrieben, davon 261 in der Medizin und 183 in den beiden Studiengängen der Psychologie. Im Bereich der Medizin werden ab 2020 insgesamt 96 Studenten im Jahr eingeschrieben. Es ist davon auszugehen, dass auch künftig mit einer hohen Anzahl an Interessenten zu rechnen ist. Für das Geschäftsjahr 2020/21, ein Jahr früher als bislang geplant, wird erstmalig ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Der Landesbasisfallwert 2019 (mit Ausgleichen) für das Land Brandenburg lag bei 3.530,00 € (2018: 3.444,50 €). Damit betrug die tatsächliche Steigerung im Land Brandenburg je Bewertungsrelation 2,4%.

Die Geschäftsentwicklung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH war im Geschäftsjahr 2019 durch eine weitere Zunahme von DRG-Fällen geprägt. Dies hat zu einem weiteren Anstieg bei den abgerechneten Bewertungsrelationen (BWR) geführt.

Per Dezember 2019 (Stichtag 14.04.2020) wurden im Jahr 2019 insgesamt 26.748 Bewertungsrelationen (einschließlich Überlieger und mit Fällen der Integrierten Versorgung) erbracht. Die Bewertungsrelationen liegen im Jahresvergleich mit 953 BWR bzw. 3,7% über dem Vorjahreszeitraum, wobei in der Bewertung der noch nicht endgültig erfolgte MDK-Abzug sowie ein Fixkostendegressionsabschlag zu berücksichtigen sind. Die DRG-Anzahl stieg im Vergleichszeitraum um 531 (+2,2%) bei einem CMI von 1,10 (+0,2 Prozentpunkte). Bei der inhaltlichen Bewertung zum Vorjahr ist hierbei zu berücksichtigen, dass die Dialyse erst zum 01. Juli 2018 und die internistische ITS erst am 04. Oktober 2018 ihren Betrieb aufgenommen haben. Im Ergebnis des jetzt ganzjährigen Betriebes der neuen Bereiche zeigt sich jedoch, dass die für 2019 geplanten Erlöse aus Krankenhausleistungen zum Ende des Geschäftsjahres mit -512 BWR insgesamt nicht erreicht wurden. Wesentliche Ursachen waren Bettensperrungen aufgrund fehlender Verfügbarkeit von Personal und weiterlaufende Umbauarbeiten auf der internistischen ITS. Insgesamt bewegten sich die Leistungen auf einem hohen Niveau. Die Erreichung der Planziele wurde immer wieder durch Bettensperrungen aufgrund fehlender Personalkapazitäten gebremst. Auch der sehr teure

Einsatz von Personal im Rahmen von Arbeitnehmerüberlassungen konnten diese Lücke nicht gänzlich schließen, führte aber gleichzeitig zu erheblichen Mehrkosten bei den Honoraren.

Die Leistungen aus ambulanten Operationen waren leicht rückläufig, und blieben mit 102,9 T€ unter dem Vorjahreswert.

Ertragslage

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH hat im Geschäftsjahr 2019 einen Jahresverlust von -1.271,0 T€ (2018: -1.224,3 T€) erwirtschaftet. Damit entspricht das Ergebnis dem Vorjahrsniveau, ist aber erheblich schlechter als in der Wirtschaftsplanung 2019 (100,0 T€) vorgesehen.

Die Möglichkeit des Leistungswachstums ist für die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH im Vergleich zum Marktumfeld weiterhin gegeben. Die im Jahr 2019 geplanten Leistungsausweitungen konnten jedoch aufgrund von Personalengpässen im Pflege- und Funktionsdienst und dadurch resultierenden Bettensperrungen nicht realisiert werden. Um die Personalengpässe zu reduzieren und um die gestellten Anforderungen an den Stellenplan durch den Entlastungstarifvertrag zu realisieren, wurden erhöhte Aufwendungen für die Personalgewinnung notwendig. Der medizinische Sachkostenbedarf stieg deutlicher als erwartet.

Das Jahresergebnis der Gesellschaft war mit -466,0 T€ durch neutrale Effekte (2018: -283,0 T€) negativ beeinflusst. Es wird zudem durch das negative Finanzergebnis von -717,3 T€ (2018: -331,0 T€) beeinträchtigt. Ohne neutrale Effekte und Finanzergebnis ergibt sich ein bereinigtes Betriebsergebnis von -87,7 T€ (2018: -610,0 T€).

Vermögens- und Finanzlage

Die Eigenkapitalquote (bereinigt um Ausgleichsposten) liegt leicht sinkend bei 13,5% (2018: 14,3%). Unter Einbeziehung der Sonderposten ergibt sich eine Eigenkapitalquote II (bereinigt um Ausgleichsposten) in Höhe von 64,4% (2018: 66,0%).

Im Bereich des Anlagevermögens konnten 2019 Investitionen von 5.622,3 T€ realisiert werden. Nach Abzug der planmäßigen Abschreibungen sowie der Abgänge hat sich das Anlagevermögen um 2.745,6 T€ verringert.

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 755,4 T€ erhöht. Sie betragen 4.381,3 T€ (2018: 3.625,9 T€). Neben Anpassungen in allen Rückstellungspositionen wurde eine neue Rückstellung für Budgetrisiken und für Praxisanleiter in Höhe von 389,9 T€ gebildet. Die Rückstellung berücksichtigt schon die Auswirkungen der erfolgten Budgetverhandlung 2019 am 14. Mai 2020. Mit darüber hinaus gehenden Budgetrisiken ist nicht zu rechnen.

Die Guthaben bei Kreditinstituten und Kassenbestände betragen zum Bilanzstichtag 1.139,5 T€ (2018: 4.803,9 T€). Von den liquiden Mitteln betreffen 652,3 T€ abgerufene, noch nicht verwendete Fördermittel aus der Investitionspauschale des Landes Brandenburg. Der

Rückgang bei den Guthaben bei Kreditinstituten ist mit 3.394,9 T€ auf verwendete Mittel für die Investitionsfinanzierung vom Neubau Haus 11 zurückzuführen.

Der Liquiditätsbedarf der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH beträgt monatlich im Durchschnitt 10.000,3 T€ (2018: 8.500 T€) mit Spitzen in den Monaten Januar und November (Weihnachtsgeld etc.). Damit muss die Liquidität als sehr knapp eingeschätzt werden und gilt mit Blick auf den zu leistenden Kapitaldienst unverändert als Herausforderung.

Durch den Jahresverlust wurde die Liquidität weiter belastet. Die mit der Rückkehr zum TVöD verbundenen Mehraufwendungen in Höhe von 2,98 Mio. € sowie die Vorfinanzierung der Stellenerweiterungen im Pflegedienst durch die TV-Entlastung in 2019 in Höhe von 1,8 Mio. € werden aufgrund der verschlechterten Liquiditätslage durch die Betriebsmittelkredite der TWB GmbH vorfinanziert. Des Weiteren wurden im Hinblick auf die Liquiditätssituation Mietkaufverträge im Umfang von ca. 2,0 Mio. € abgeschlossen.

Investitionen

Im Jahr 2019 wurde ein Investitionsvolumen (gesamtes Anlagevermögen) von insgesamt 5.622,3 T€ (2018: 14.543,6 T€) realisiert. Neben dem Forschungsbereich der MHB und der Pathologie konnte die Apotheke im ersten Quartal 2019 nachgelagert in das neue Gebäude Haus 11 einziehen und den regulären Betrieb aufnehmen. Der Neubau wurde vollständig abgerechnet und lag im Zeit- und Kostenrahmen. Das dafür vorgesehene KfW-Darlehen über die DKB AG in Höhe von 18.600,0 T€ wurde fristgerecht bis zum 31.12.2019 verausgabt.

Es wurden insgesamt Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 4.399,5 T€ und in Betriebsbauten in Höhe von 1.222,8 T€ realisiert. Grundlage für Investitionen neben dem Haus 11 war die Förderung des Landes im Rahmen der Investitionspauschale 2019 in Höhe von 3.070,4 T€.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Planungen für 2020 bis 2024 sehen bei einem moderaten Anstieg der Umsatzerlöse jeweils Jahresüberschüsse von 150,0 T€–825,0 T€ p. a. vor.

Im Zuge der für 2020 gesetzlich vorgesehenen Ausgliederung der Pflegekosten aus dem DRG-Katalog sind in der Erlösplanung 2020 insgesamt 21.962 aDRGs, einschließlich Überlieger aus 2019 geplant. Diese Planung basiert auf den in 2019 erbrachten Leistungen. Es wurde zusätzlich davon ausgegangen, dass die Sperrungen von Betten aufgrund von Personalmangel durch zusätzliche Einstellungen reduziert werden können. Gleichzeitig wurde berücksichtigt, dass der Umbau der Räume für eine internistische ITS abgeschlossen ist und diese Betten vollumfänglich zur Verfügung stehen.

Die weiteren Erlöspositionen bei den Erlösen aus Krankenhausleistungen, wie die Zusatzentgelte und die tagesbezogenen Entgelte, basieren in der Menge auf den Ist-Zahlen 2019.

Erstmalig wurde der Sicherstellungszuschlag in Höhe von 400 T€ nach § 5 Abs. 2a KHEntgG im Wirtschaftsjahr 2020 eingeplant.

Unter Berücksichtigung der vor- und nachstationären Leistungen, den Erlösen für die Medizinische Schule durch Dritte und den Erlösen aus der Integrierten Versorgung werden die Erlöse aus allgemeiner Krankenhausleistung mit 110.956.636 € geplant.

Im Bereich der ambulanten Leistungen besteht das Ziel, die ambulanten spezialfachärztlichen Leistungen (ASV) nach § 116 SGB V in den Bereichen Mukoviszidose, seltene Lebererkrankungen, gastrointestinale Erkrankungen und gynäkologische Tumore aufzubauen.

Aktuell wird über die MHB der Antrag auf Anerkennung als Hochschulklinikum nach dem Hochschulgesetz des Landes Brandenburg gestellt. Nach Vorlage dieser Genehmigung können Hochschulambulanzen nach § 117 SGB V eingerichtet werden. Es besteht dann die Möglichkeit zur Refinanzierung von jetzigen unterfinanzierten Sprechstunden, die aktuell als Service für den niedergelassenen Bereich bestehen. Die dadurch generierten Mehrumsätze sind bisher nicht in der Wirtschaftsplanung enthalten.

Bei den Zuschüssen der öffentlichen Hand wurden die Förderung durch das Land und der Agentur für Arbeit für die Ausbildung in der Altenpflege sowie die Landesförderung für das Netzwerk gesunde Kinder angesetzt. Hierunter entfallen auch die Zuwendungen Dritter zur Finanzierung laufender Aufwendungen aufgrund von Drittmittelprojekten der Chefärzte.

Bei den weiteren Erlösen wurde von einer grundsätzlich gleichen Entwicklung unter Berücksichtigung bekannter Veränderungen ausgegangen.

Die Erträge für Leistungen an Dritte bei den Apothekenlieferungen an die Asklepios Fachkliniken Brandenburg GmbH, an das Marienkrankenhaus, an die VAMED Klinik Hohenstücken und an die gesamten Haftanstalten des Landes Brandenburg wurden auf einem gleichbleibenden Niveau geplant.

Die Summe der geplanten Erträge liegt somit im Wirtschaftsplan 2020 bei 132.997,4 T€.

Beim Zinsaufwand wurden die Belastungen durch die bestehenden Kreditvereinbarungen berücksichtigt. Diese Kredite betreffen im Wesentlichen die Finanzierung des Eigenanteils für den Krankenhausneubau (Ost), den Bau des Gesundheitszentrums am Hauptbahnhof, den Neubau Haus 11 und den laufenden Kontokorrentkredit.

Zusätzlich wurde zur Liquiditätsunterstützung ein Darlehen für die Vorfinanzierung aus zusätzlichen Stellen und für Tarifierhöhungen in Höhe von 8,0 Mio. € durch die Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH vereinbart. Neben der anteiligen Auszahlung von 3,0 Mio. € in 2019 wird eine Aufnahme von weiteren 5,0 Mio. € im Planungsjahr 2020 angesetzt. Eine Zurückführung ist bis spätestens Ende 2028 vorgesehen. Der Wirtschaftsplan sieht Zinsaufwendungen in Höhe von insgesamt 945,1 T€ vor.

Mit der für 2020 vorgesehenen Abspaltung der Kosten für den Pflegedienst aus dem DRG-System besteht ein Risiko der zukünftigen angemessenen Refinanzierung der Pflegekosten durch die Krankenkassen, vor allem in zeitlicher Hinsicht. Insbesondere, wenn es nicht gelingt,

eine angemessene Refinanzierung der erhöhten Personalaufwendungen im Wege der Budgetverhandlung 2020 rechtzeitig zu realisieren, droht eine heute nicht geplante Zusatzbelastung der Liquiditätsslage (wesentliche Unsicherheit). Gleichzeitig besteht die Chance, dass der bestehende Personalaufwand im Pflegedienst angemessen refinanziert wird.

Einem kontinuierlichen Fallzahlenanstieg stehen Grenzen in der Verfügbarkeit von Personal und Betten gegenüber. Die Kliniken der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH haben bei bestehenden Wartelisten das Potential für weitere Leistungssteigerungen, allerdings sind mit der vorhandenen Bettenzahl Grenzen erreicht, die ein weiteres Wachstum nur durch das konsequente Wahrnehmen des ambulanten Potentials möglich macht.

Im Zuge der sich zuspitzenden Coronakrise zeichnet sich derzeit ab, dass es zu deutlichen Auswirkungen auf die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH kommen wird. Diese Auswirkungen beziehen sich vor allem auf die Auslastung der Leistungsangebote (insb. Aussetzen elektiver Behandlungen, Bereithaltung von freien Betten, Umbau des Aufwachbereichs im Zentral-OP für eine zusätzliche ITS-Station), die Personalsituation (außergewöhnlich starke Beanspruchung der medizinischen Personalbereiche) und die Entwicklung des Sachaufwands (anlassbedingte Mehraufwendungen im Medizinischen Bedarf durch Schutzausstattung bei gleichzeitig deutlich gestiegenen Kosten und Lieferengpässe).

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

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

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	126.785	133.489	130.743
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.190	950	1.056
II. Sachanlagen	124.183	131.166	127.896
III. Finanzanlagen	1.412	1.372	1.791
B. Umlaufvermögen	32.963	25.171	25.909
I. Vorräte	3.993	4.465	4.446
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.822	15.903	20.323
III. Kassenbestand, Guthaben	14.149	4.804	1.140
C. Ausgleichsquoten nach dem KHG	18.922	19.281	19.640
D. Rechnungsabgrenzungsposten	4.879	4.708	4.626
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	43.900	42.676	41.405
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	26	26	26
II. Kapitalrücklage	30.045	30.045	30.045
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	13.180	13.829	12.605
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	649	-1.224	-1.271
B. Sonderposten zur Finanzierung des AV	85.262	84.340	82.032
C. Rückstellungen	3.346	3.626	4.381
D. Verbindlichkeiten	51.040	52.006	53.099
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	183.548	182.648	180.917

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 44: Ertragslage der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	107.147	114.079	122.028
2.	Sonstige betriebliche Erträge	1.351	2.181	2.096
3.	Materialaufwand	-45.399	-50.210	-51.600
4.	Personalaufwand	-53.836	-57.665	-63.155
5.	bis 7. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SOPO)	10.022	8.841	9.210
8.	bis 10. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SOPO)	-4.365	-3.241	-3.402
11.	Abschreibungen	-7.425	-7.456	-8.335
12.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.181	-6.833	-7.247
13.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	55	22	22
14.	Abschreibungen und Finanzanlagen	0	-367	0
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-707	-353	-740
16.	Ergebnis vor Steuern	662	-1.001	-1.123
17.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-13	-223	-148
18.	Jahresergebnis	649	-1.224	-1.271

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 Klinik Service Center 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 Klinik Service Center GmbH

Beteiligungsverhältnisse	€	%
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 2019 fand eine Gesellschafterversammlung 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 Klinik Service Center GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	29,8 %	29,1 %	25,6 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	4,7 %	9,3 %	11,1 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	62 %	78 %	91 %
Zinsaufwandquote	0,00 %	0,12 %	0,00 %
Liquidität 3. Grades	104,9 %	90,7 %	95,8 %
Cashflow	132,8 T€	187,9 T€	137,5 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	1,56 %	5,37 %	1,89 %
Umsatz	15.300 T€	15.749 T€	16.947 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	32 T€	87 T€	37 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	64,7 %	68,3 %	68,4 %
Anzahl der Mitarbeiter	410	430	445

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 2019 betrug der Umsatzanteil mit dem Städtischen Klinikum Brandenburg und dessen 100%iger Tochtergesellschaft Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH 86,5%.

Die Geschäftsentwicklung der KSC GmbH verlief im Geschäftsjahr 2019 insgesamt ausgeglichen. Das Betriebsergebnis hat sich von -151,5 T€ im Vorjahr auf +40,5 T€ verbessert.

Zum 31.12.2019 wurde ein Jahresüberschuss von 37,3 T€ ausgewiesen. Damit liegt das Jahresergebnis mit 17,3 T€ über dem geplanten Jahresüberschuss von 20,0 T€.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um 1.198,1 T€ auf 16.947,5 T€ gestiegen. Ursächlich hierfür waren insbesondere Leistungssteigerungen im Klinikum Brandenburg, die zu einer Zunahme von Anforderungen in fast allen Dienstleistungsbereichen geführt haben. Gleichzeitig wurden die vereinbarten Pauschalen für die Leistungsabrechnung der KSC GmbH gegenüber dem Klinikum Brandenburg in Folge einer Vergütungserhöhung von 4,0% zum 01. September 2018 angepasst.

Die Personalkosten bilden auch weiterhin den größten Kostenblock. Es gab hier eine Steigerung von 831,6 T€, welche proportional zum Anstieg der Umsatzerlöse war. Zusätzlich war eine Vergütungsanpassung in Höhe von 3,0% zum 01. Oktober 2019 aufwandswirksam.

Die KSC GmbH hatte zum 31.12.2019 keine Kreditverbindlichkeiten.

Ertragslage

Für das Geschäftsjahr 2019 wird ein handelsrechtlicher Jahresüberschuss nach Steuern von 37,3 T€ ausgewiesen. Der Materialaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um 7,1% gestiegen.

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft kann im Geschäftsjahr 2019 als ausgeglichen bezeichnet werden. Das Eigenkapital erhöhte sich um den Jahresüberschuss in Höhe von 37,3 T€ auf 220,1 T€ (2018: 182,8 T€). Die Liquidität und insbesondere die Barliquidität bleiben weiterhin sehr knapp bemessen.

Investitionen

Aufgrund der spezifischen Geschäftstätigkeit der KSC GmbH ist der Investitionsbedarf vergleichsweise gering. Die in 2019 vorgenommenen Investitionen betrugen 32,7 T€ (2018: 61,5 T€) und waren Anschaffungen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen ist der gesamte Anlagenbestand von 574,3 T€ in 2018 auf 506,7 T€ in 2019 zurückgegangen.

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 2020 im Auftrage des Klinikums Brandenburg für die Instandhaltung, den bestehenden Wartungsverträgen, die Instandsetzung und für geplante Sanierungsmaßnahmen.
- Im Bereich Patientenversorgung wurde neben der im Jahr 2019 erfolgten Angebotserweiterung beim Frühstück eine Umstellung von Einweg- auf Mehrweggeschirr berücksichtigt.

Insgesamt werden die Umsatzerlöse mit 17.231,8 T€ geplant. Im Wirtschaftsplan 2020 wurden die Umsatzerlöse für die Jahre 2021 bis 2024 mit einer Steigerung von jährlich 2,0% fortgeschrieben.

Für das laufende Geschäftsjahr 2020 sowie die Folgejahre bis 2024 wird entsprechend dem Wirtschaftsplan von einem Ergebnis in Höhe von 20 T€ ausgegangen. Aus heutiger Sicht ist erkennbar, dass die wesentlichen Annahmen und Schätzungen, die bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes zu Grunde gelegt wurden, in Folge der Coronakrise nicht immer beibehalten werden können. Die Auswirkungen der Coronakrise einerseits und der initiierten Maßnahmen des staatlichen Rettungsschirms andererseits können nicht hinreichend genau abgeschätzt und bewertet werden, sodass aus heutiger Sicht keine hinreichend genaue Prognose über das zu erwartende Jahresergebnis 2020 abgegeben werden kann.

Eine weitere Chance besteht für die KSC GmbH auch darin, das Leistungsangebot für Dritte auszuweiten. Allerdings ist es aufgrund der Vielzahl an Anbieter in diesen Branchen und deren Kosten- und Preisstrukturen außerordentlich schwierig, neue Marktanteile zu erschließen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 48: Leistungs- und Finanzbeziehungen KSC Klinik Service Center 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 Klinik Service Center GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	614	574	507
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13	13	8
II. Sachanlagen	601	562	498
B. Umlaufvermögen	1.433	1.388	1.455
I. Vorräte	62	62	60
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.305	1.203	1.131
III. Kassenbestand, Guthaben	65	124	263
C. Rechnungsabgrenzungsposten	13	14	17
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	96	183	220
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	25	25	25
II. Gewinn- /Verlustvortrag	39	71	158
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	32	87	37
B. Zuwendungen der öffentlichen Hand	286	263	239
C. Rückstellungen	363	184	178
D. Verbindlichkeiten	1.314	1.347	1.341
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	2.059	1.976	1.978

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 50: Ertragslage der KSC Klinik Service Center GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	15.300	15.749	16.947
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	69	83	138
4.	Materialaufwand	-4.924	-4.625	-4.953
5.	Personalaufwand	-9.896	-10.760	-11.592
6.	Abschreibungen	-101	-101	-100
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-414	-498	-401
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	3	0
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-19	0
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	1	258	0
11.	Ergebnis nach Steuern	36	90	41
12.	Sonstige Steuern	-3	-3	-3
13.	Jahresergebnis	32	87	37

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 Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel 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.

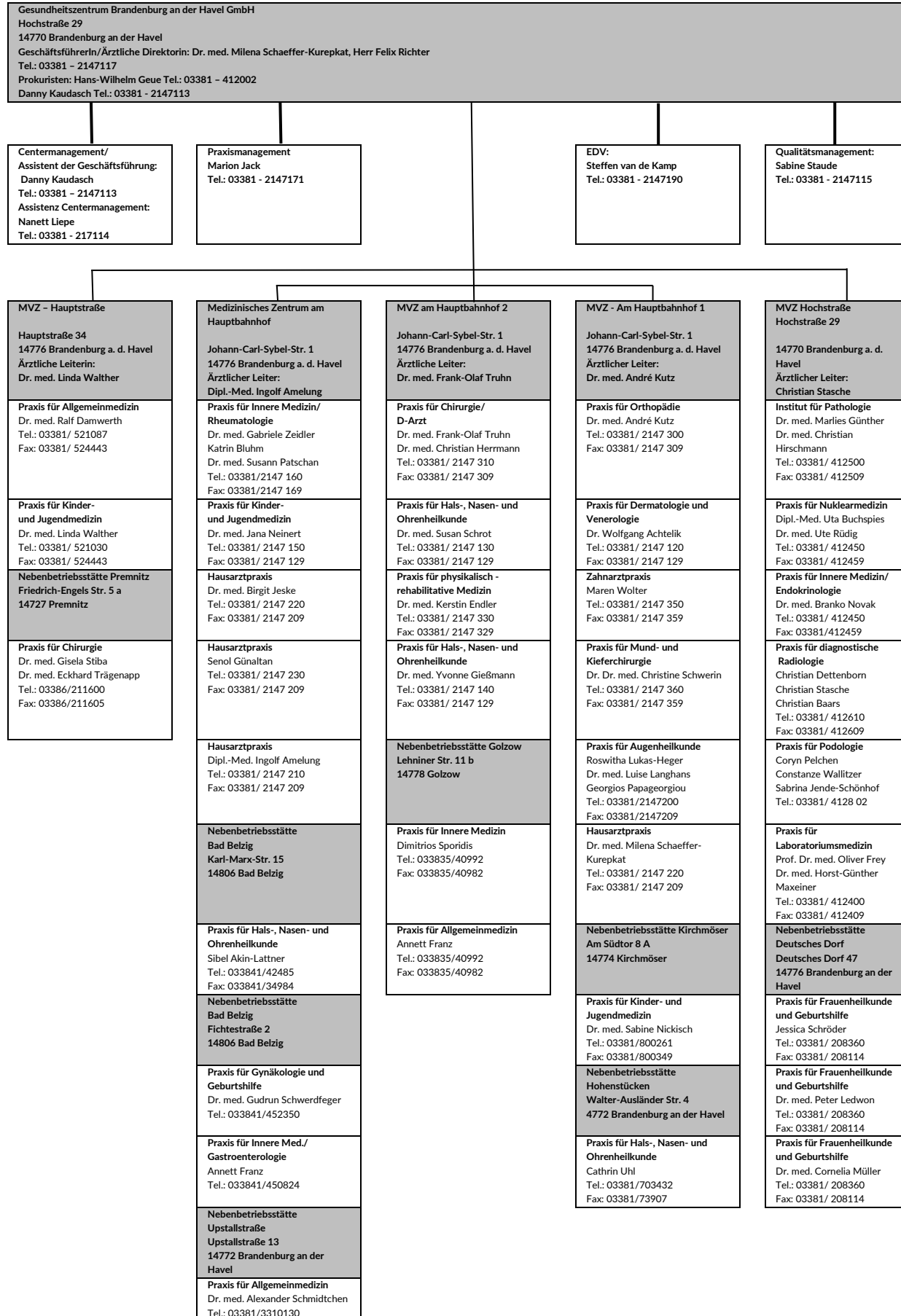
Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Frau Dr. Milena Schaeffer-Kurepkat

Herr Felix Richter

Tabelle 52: Organigramm der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH



Gesellschafterversammlung

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

Im Berichtsjahr fanden drei 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 Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	45,3 %	54,1 %	50,5 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	17,2 %	19,6 %	21,5 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	98,82 %	105,62 %	117,13 %
Zinsaufwandsquote	0,38 %	0,26 %	0,23 %
Liquidität 3. Grades	98,90 %	107,79 %	129,17 %
Cashflow	385	391	279
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	1,17 %	0,68 %	2,06 %
Umsatz	14.685 T€	15.495 T€	15.549 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	15 T€	-5 T€	69 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	59,3 %	60,7 %	58,1 %
Anzahl der Mitarbeiter	197	213	203

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 2019 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.

Zu Beginn des Jahres 2019 konnte die längerfristig leerstehende Praxis für Kinder- und Jugendmedizin am Hauptbahnhof wieder ärztlich besetzt werden. Die Nachbesetzung konnte durch eine Ärztin aus dem Klinikum Westbrandenburg GmbH erfolgen, an der die Muttergesellschaft der GZB GmbH hälftig beteiligt ist.

Im April 2019 konnte die Klinik für MIC GmbH (Minimal Invasive Chirurgie) in Berlin Zehlendorf als verhältnismäßig bedeutender Einsender für die Pathologie gewonnen werden. Im Jahr 2019 konnte jedoch noch kein Nachfolger für den am 30.06.2019 ausgeschiedenen Chefarzt der Pathologie gefunden werden. Im zweiten Halbjahr 2019 wurde die Pathologie durch die leitende Oberärztin kommissarisch geführt.

Hingegen konnte die Nachbesetzung der Leitung des Instituts für Labormedizin zum 1. Oktober 2019 durch eine über die MHB berufene Professur erfolgen.

Der Geschäftsverlauf 2019 wurde kontinuierlich begleitet von gesetzlichen Änderungen. Insbesondere das vom Bundestag am 14.03.2019 verabschiedete Terminservice- und Versorgungsgesetz (TSVG) führte zu notwendigen Veränderungen in der Ablauforganisation der Praxen. Es ist am 11. Mai 2019 in Kraft getreten. Neben Mindestsprechstundenangebote sieht das TSVG zum Beispiel für Facharztgruppen der grundversorgenden und wohnortnahen Versorgung mindestens fünf offene Sprechstunden pro Woche, ohne vorherige Terminvergabe, seit dem 1. September 2019 vor. Damit beeinflusste das TSVG entscheidend die vorhandenen Praxisabläufe, aber auch die Honorarverteilung der morbiditätsbedingten Gesamtvergütung.

Weiterhin war das Jahr 2019 von mehreren Neubesetzungen, -aufteilungen und Vertretungen kassenärztlicher Sitze geprägt.

Ertragslage

Die Ertragslage ist im Wesentlichen abhängig vom Patientenzulauf der Praxen. Im Jahr 2019 lässt sich weiterhin ein kontinuierlicher Patientenzulauf verzeichnen. Im Jahr 2019 wurden in der GZB GmbH (inklusive Labor und Pathologie) 250.866 Fälle (was einer durchschnittlichen Fallzahl pro Quartal von 62.717 entspricht) von MVZ-Ärzten behandelt. Dies entspricht dem Vorjahresniveau, trotz Praxisabgaben und längerfristigen Ausfällen.

Im Geschäftsjahr 2019 wurde ein Jahresüberschuss von 69 T€ ausgewiesen.

Entwicklung der Fallzahlen 2015 – 2019

Tabelle 54: Entwicklung der Fallzahlen der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019
Fallzahlen	188.943	217.585	246.149	250.938	250.866

(inklusive Labor und Pathologie)

Entwicklung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich nach Standorten wie folgt zusammen:

Tabelle 55: Entwicklung der Umsätze des Gesundheitszentrums Brandenburg an der Havel GmbH

Jahr	2019 (T€)	2018 (T€)	Veränderung (T€)
MVZ Hochstraße	10.370	9.921	4,5
MVZ am Hauptbahnhof 2	1.400	1.381	1,4
MZ am Hauptbahnhof	1.771	1.713	3,4
MVZ am Hauptbahnhof 1	1.179	1.374	-14,2
MVZ Hauptstraße	791	941	-15,9
Allgemein	38	165	-77,0
Insgesamt	15.549	15.495	0,3

Die Umsätze mit der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg (KVBB), das sind rund 56,8% (2018: 59,1%) des Gesamtumsatzes, reduzierten sich um 333 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Ursächlich waren der Praxisverkauf der orthopädischen Praxis und damit ausbleibende KV-Umsätze (MVZ am Hauptbahnhof 2). Die chirurgische Praxis am Handwerkerhof wechselte in diesem Zusammenhang vom MVZ Hochstraße ins MVZ am Hauptbahnhof 2, sodass das MVZ am Hauptbahnhof 2 trotz Praxisverkauf ein leichtes Umsatzwachstum verzeichnet.

Längerfristige Ausfälle in der ärztlichen Besetzung in den Fachbereichen Chirurgie, Augenheilkunde und Kinder- und Jugendmedizin sowie die Einstellung des orthopädischen Praxisbetriebes in Rathenow ab dem 4. Quartal 2019 schwächten die Umsatzentwicklung im MVZ am Hauptbahnhof 1 und im MVZ Hauptstraße. Insgesamt sind alle MVZ in ihrer Umsatzentwicklung durch die negativen Veränderungen der Vergütung von abgestaffelten Punktwerten für Fachärzte und der Mengenquotierungen in der Labormedizin und Pathologie betroffen.

Demgegenüber konnte der Umsatz außerhalb des gesetzlichen Abrechnungsverhältnisses ambulanter Patienten mit der KVBB gesteigert werden. Insbesondere durch die Gewinnung von Einsendern in der Pathologie und der Labormedizin, begleitet durch die Erweiterung des eigenen Leistungsspektrums und der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH. Mit insgesamt 48,9% (2018: 44,7%) am Gesamtumsatz spielt das Labor und die Pathologie eine gewichtige Rolle für die Umsatzstabilität und -entwicklung der GZB GmbH.

Ansonsten entspricht das Verhältnis der Innenumsätze im Konzernverbund zum Gesamtumsatz mit 22,5% der Verteilung des Vorjahres (2018: 22,4%). Die Umsätze, die keinem MVZ zugeordnet werden können, verringerten sich um ca. 127 T€ aufgrund der unternehmerischen Umwidmung von MitarbeiterInnen im Funktionsdienst für den GZB-OP

in die Muttergesellschaft ab dem Jahr 2019. Daraufhin entfiel die Refinanzierung der Personalkosten für die ambulanten Operationen des Klinikums am OP-Standort am Hauptbahnhof erstmalig in 2019.

Der Gesamtumsatz von 15.549 T€ liegt beim Planungsansatz von 15.535 T€.

Materialaufwand

Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren liegt mit 2.632 T€ um 160 T€ über dem Vorjahreswert von 2.472 T€. Ursächlich hierfür sind fast ausschließlich gestiegene Laborleistungen außerhalb und innerhalb des Konzernverbundes. Die Umsätze sind demnach in vergleichbarer Höhe gestiegen. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind zum Vorjahr um 241 T€ angewachsen. Ausgelöst durch Betriebskosten für die seit dem Jahr 2019 angemietete Etage der Pathologie im fertiggestellten Haus 11 des Klinikums und durch die Kompensation der vakanten Leitungsstelle im Institut für Pathologie seit dem zweiten Halbjahr 2019. Der Planansatz für das Jahr 2019 lag bei 3.656 T€.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen für 2019 liegen mit 206 T€ über dem Vorjahreswert. Ausgelöst durch Mietaufwendungen für die seit dem Jahr 2019 angemietete Etage der Pathologie im fertiggestellten Haus 11 des Klinikums. Der Planansatz für das Jahr 2019 lag bei 2.302 T€.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 148 T€ gesunken. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der Verbindlichkeiten (-86 T€) und der Rückstellungen (-125 T€). Die Kreditverbindlichkeiten haben sich durch die höhere Inanspruchnahme von Dispositionskrediten um 47,5 T€ erhöht.

Das Anlagevermögen reduzierte sich um -260 T€ zum Vorjahr, bedingt durch planmäßige Abschreibungen, keine weitere Übernahme einer Praxis und dem Verkauf einer orthopädischen Praxis im Jahr 2019. Das Umlaufvermögen stieg um 112 T€ zum Vorjahr.

Die Liquidität der GZB GmbH wird bedeutend von den Zahlungsterminen der KVBB beansprucht. Insgesamt ca. 27% 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. 57% des Umsatzes der GZB GmbH mit der KVBB abgerechnet werden, müssen laufende Kosten durch bestehende Vereinbarungen mit dem Gesellschafter und den Hausbanken vorfinanziert werden. Die Liquidität ist über Kontokorrentverträge mit mehreren Kreditinstituten abgesichert. Die Kontokorrentverträge wurden zum Bilanzstichtag bei einer vereinbarten Betriebsmittelkreditlinie von insgesamt 1.170 T€ mit 886 T€ in Anspruch genommen.

Investitionen

Im Jahr 2019 wurden Investitionen von insgesamt 205 T€ (2018: 513 T€) aktiviert. Der Planansatz wurde unterschritten, weil bei der Finanzierung eines Eindeck- und Färbeautomaten für die Pathologie im Hinblick auf die Liquiditätssituation auf die Finanzierungart Leasing zurückgegriffen wurde.

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 2020 ist eine weitere Praxisübernahme vorgesehen. Zu Beginn des Jahres 2020 wird eine HNO-Praxis in Form einer unbefristeten Nebenbetriebsstätte übernommen. Ansonsten besteht im Jahr 2020 die gegenläufige Absicht, weitere Praxen an niederlassungsbereite und derzeit angestellte Ärzte im Konzernverbund zu überführen. Die orthopädische Praxis in Rathenow und die Praxis für Kinder- und Jugendmedizin in Kirchmöser sind laut Wirtschaftsplanung dafür vorgesehen. Die Einweisungen ins Krankenhaus sollen dadurch weiterhin gewährleistet sein.

Im Jahr 2020 bleiben weiterhin die Positionierung der KVBB zu unbefristeten Nebenbetriebsstätten und die zwangsläufige Einbindung dieser in eine unbefristet genehmigte MVZ-Struktur von Bedeutung. Das betrifft insbesondere die Nebenbetriebsstätte am Deutschen Dorf. Sie ist bis zum 30.06.2020 befristet. Ein Umzug ins MVZ Hochstraße ist fristgerecht anvisiert.

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 Fallwertabstaffelungen die Leistungsausweitung. Zudem wirken seit dem Jahr 2019 stärker ausfallende Mengenquotierungen in den Laborbereichen und die geringere Vergütung des abgestaffelten EBM-Punktwertes (Einheitlicher Bewertungsmaßstab) auf das bereits vorhandene Honorarbudget. Umso wichtiger wird es im Jahr 2020 sein, Sonderbedarfe aufzuzeigen und das Umsatzvolumen außerhalb des Abrechnungsverhältnisses mit der KVBB zu stärken.

Gleichzeitig wird im Jahr 2020 die EBM-Reform ab dem 1. April strukturelle Änderungen mit sich bringen. Von der EBM-Reform profitiert vor allem die sprechende Medizin. Technische Leistungen wurden überprüft und in Ihrer Vergütung herabgesetzt. Gerade weil die EBM-Reform ausgabenneutral aus Sicht der Kostenträger vollzogen worden ist und sie zu keiner Anhebung der morbiditätsbedingten Gesamtvergütung führte.

Weiterhin ist von wesentlicher Bedeutung, die im Jahr 2020 vakant werdenden und freien ärztlichen Positionen nach zu besetzen. Im Jahr 2020 handelt es sich aktuell um die Leitungspositionen in der Pathologie und um die ärztliche Besetzung in der Dermatologie in Brandenburg an der Havel.

Größte Herausforderung für die Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH wird aller Voraussicht nach die Corona Pandemie im Jahr 2020 darstellen. 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 56: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel 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 57: Vermögens- und Finanzlage der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	2.713	2.827	2.567
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.060	2.163	1.936
II. Sachanlagen	653	664	631
B. Umlaufvermögen	3.260	2.390	2.492
I. Vorräte	283	244	291
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.924	2.145	2.200
III. Kassenbestand, Guthaben	53	1	1
C. Rechnungsabgrenzungsposten	20	11	22
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.031	1.025	1.094
I. Stammkapital	25	25	25
II. Kapitalrücklage	681	681	681
III. Gewinn- / Verlustvortrag	311	325	320
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	15	-5	69
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	16	26	21
C. Rückstellungen	179	248	123
D. Verbindlichkeiten	4.767	3.929	3.843
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	5.993	5.228	5.080

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 58: Ertragslage der Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	14.648	15.495	15.549
2.	Sonstige betriebliche Erträge	126	128	382
3.	Materialaufwand	-3.597	-3.692	-4.093
4.	Personalaufwand	-8.693	-9.406	-9.032
5.	Abschreibungen	-371	-399	-415
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.012	-2.106	-2.312
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	2	0
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-56	-41	-36
9.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-31	13	26
10.	Ergebnis nach Steuern	15	-5	69
11.	Sonstige Steuern	0	0	0
12.	Jahresergebnis	15	-5	69

III.2.3 Klinikum Westbrandenburg GmbH

Geschäftsbereich

Krankenhaus (Kinder- und Jugendklinik)

Firmensitz

Charlottenstraße 72

14467 Potsdam

Telefon: 0331/24135902

Internet: 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 59: Beteiligungsverhältnisse der Klinikum Westbrandenburg 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

Steffen Grebner (bis 31. Dezember 2019)

Tim Steckel (ab 1. Januar 2020)

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 60: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Klinikum Westbrandenburg GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	8,0 %	9,2 %	9,8 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	11,9 %	10,7 %	9,5 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	149 %	185 %	164 %
Zinsaufwandsquote	0,00 %	0,01 %	0,00 %
Liquidität 3. Grades	111,7 %	108,9 %	93,1 %
Cashflow	865,2 T€	403,0 T€	409,1 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	7,81 %	1,70 %	0,82 %
Umsatz	23.422 T€	22.850 T€	24.001 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	711 T€	201 T€	119 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	52,3 %	55,6 %	60,2 %
Anzahl der Mitarbeiter	211	226	250

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 betreibt Fachabteilungen in der Kinder- und Jugendmedizin mit 57 Betten am Standort Potsdam und mit 33 Betten am Standort Brandenburg an der Havel. Die Betriebsaufnahme ist zum 1. Januar 2014 erfolgt.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2019 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 119 T€ erzielt. Dieser resultiert wesentlich aus Einmaleffekten des Jahres 2019. Das Leistungsgeschehen hat sich im Vergleich zu den Aufwandssteigerungen eher unterproportional entwickelt. Das Ergebnis übersteigt aufgrund der Einmaleffekte die Erwartungen der Geschäftsleitung. Die Wirtschaftsplanung lag bei 64 T€.

Die im Geschäftsjahr 2019 erzielte Gesamtleistung in Höhe von 24.734 T€ (2018: 23.076 T€) resultiert zu 78,9% aus den stationären Krankenhausleistungen (inkl. Wahlleistungen). Die ambulanten Leistungen des Krankenhauses stellen 10,9% der Gesamtleistung dar.

Insgesamt sind die stationären Leistungen der Jahreslieger im Vergleich zum Vorjahr um 59 Case Mix Punkte (CMP) auf 4.247 CMP (+1,4%) gestiegen. Der Case Mix Index (CMI) betrug 0,959. Der Case Mix Index beschreibt für einen definierten Zeitraum die durchschnittliche Schwere der Patientenfälle gemessen an einer Skala, die dem Gesamtressourcenaufwand entspricht.

Bei den nichtärztlichen Beschäftigten am Standort Potsdam wurden die Entgelte im Rahmen einer Arbeitgebergesamtzusage zum 1. Juni 2019 um 2,0% gesteigert; die nichtärztlichen Mitarbeiter am Standort Brandenburg an der Havel erhielten keine Entgelterhöhung aufgrund der andauernden Tarifverhandlungen mit Ver.di. Die Entgelte der ärztlichen Mitarbeiter beider Standorte wurden sowohl im Januar als auch im September um 2,0% erhöht. Der Personalaufwand beläuft sich im Jahr 2019 auf insgesamt 14.450 T€ (2018: 12.702 T€), davon entfallen 11.957 T€ (2018: 10.551 T€) auf Löhne und Gehälter und 2.493 T€ (2018: 2.151 T€) auf soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung. Die Personalaufwandsquote betrug 58,4% (2018: 55,0%).

In dem Materialaufwand von insgesamt 5.231 T€ (2018: 5.799 T€) sind Aufwendungen für den medizinischen Bedarf in Höhe von 3.542 T€ (2018: 3.805 T€) enthalten. Die Materialaufwandsquote betrug 21,1% (2018: 25,1%).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von insgesamt 4.842 T€ (2018: 4.303 T€) resultieren im Wesentlichen aus der Berechnung von Ausgleichbeträgen für frühere Geschäftsjahre (1.305 T€), aus Wertberichtigungen der Forderungen aus Lieferung und Leistungen (984 T€) sowie aus Aufwendungen für Mieten und Pachten (572 T€), aus Leistungsbezügen mit verbundenen Unternehmen (476 T€) und dem Verwaltungsaufwand (397 T€).

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögensstruktur wird durch das Umlaufvermögen dominiert, die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben einen Anteil von 60,7% (2018: 58,4 %) an der Bilanzsumme.

Die Investitionen des Geschäftsjahres 2019 von insgesamt 640 T€, davon 589 T€ in Einrichtungen und Ausstattungen überwiegend für den medizinischen Bereich, wurden in Höhe von 428 T€ aus Förder- und Drittmitteln finanziert.

Die vergleichsweise hohen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren auch aus der anhaltend hohen Prüfquote des MDK und dem ausstehenden Abschluss der Rechtsstreitigkeiten.

In den Forderungen gegen Gesellschafter (208 T€; 2018: 189 T€) sind vorrangig Leistungsabrechnungen der KWB für die medizinische Versorgung der Patienten der KEvB enthalten.

Guthaben bei Kreditinstituten (2.146 T€; 2018: 1.956 T€) enthalten zweckgebundene Mittel in Höhe von 1.610 T€. Die finanziellen Mittel haben sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 189 T€ erhöht. Die kurzfristigen Forderungen und die flüssigen Mittel decken zum Bilanzstichtag vollständig das kurzfristige Fremdkapital.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum Stichtag 9,5% (2018: 10,7%). Der Jahresüberschuss aus dem Vorjahr wurde in die Gewinnrücklagen eingestellt.

Die sonstigen Rückstellungen 3.174 T€ (2018: 3.560 T€) betreffen überwiegend Abrechnungsrisiken und Risiken aus der Leistungserbringung (2.359 T€; 2018: 2.889 T€) sowie Personalrückstellungen (639 T€; 2018: 535 T€).

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (6.157 T€; 2018: 4.043 T€) und verbundenen Unternehmen (918 T€; 2018: 514 T€) resultieren zum größten Teil aus dem Liefer- und Leistungsverkehr und bestimmen zu 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 begegnet dem mit konsequenter Personalentwicklung im Pflegedienst und der Hinzunahme von zusätzlichen Ausbildungskapazitäten an beiden Standorten.

Die geforderte Mindestmenge von 14 Patienten mit einem Geburtsgewicht von <1250 g wurde in 2015 einmalig vom Standort Brandenburg an der Havel unterschritten. Auf Grund einer positiven Prognose wurde eine Ausnahmeregelung beim Land Brandenburg für den Teilbereich Brandenburg beantragt, damit trotz tatsächlicher oder möglicher Unterschreitung dieser Kriterien diese Leistungen weiter abrechnungsfähig bleiben. Die Genehmigung wurde für 2016 und 2017 erteilt. Seit 2016 wurden die Mindestmengen wieder an beiden Standorten erreicht. Für die Zukunft besteht jedoch das latente Risiko, dass die Mindestmengen weiter angehoben werden.

Eine wesentliche Gesetzesveränderung ist zum 1. Januar 2020 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. Die Auswirkung dieser und weiterer Gesetzgebungen der jüngeren Vergangenheit sind noch nicht vollständig absehbar, werden bei einer alternden Bevölkerung und einer steigenden Nachfrage nach Gesundheitsleistungen aber wohl weiter zu einer zunehmenden Rationierung im Gesundheitswesen führen. Alle derzeitigen Prognosen

gehen nicht von einer verbesserten Vergütungssituation der Krankenhäuser durch diese Maßnahme aus. Vor allem die Liquidität der Krankenhäuser wird vor dem Hintergrund des derzeitigen retrospektiven Verhandlungsmodus auf eine harte Probe gestellt.

Insbesondere in Regionen mit progressivem Wachstum stellt der Fixkostendegressionsabschlag ein großes Problem dar. Durch das Wachstum und die Strukturvorgaben auf der einen Seite muss mit steigendem Personalbedarf und Sachkostenbedarf gerechnet werden. Auf der anderen Seite wird von den Erlösen ein gesetzlich verankerter, genereller Abzug vorgenommen. Diese sowie weitere gesundheitspolitische Rahmenbedingungen, die derzeit zudem einer großen Dynamik unterliegen, sind ein beständiges Risiko für die Klinikum Westbrandenburg GmbH.

Ein weiteres Risiko ergibt sich aus der bereits dargestellten Entwicklung der Personalaufwendungen im Zuge der angestrebten Angleichung an das Niveau des Tarifvertrages im öffentlichen Dienst (TVöD) in Verbindung mit den auf der anderen Seite vorhandenen Ertragsrisiken. Am Standort in Brandenburg an der Havel ist die Wiedereinführung des TVöD zum 1. Januar 2020 erfolgt, in Potsdam wird eine Entscheidung, wann und in welcher Form eine Angleichung zum TVöD stattfindet, voraussichtlich im Laufe des Geschäftsjahres 2020 erwartet.

Im März 2020 hat die WHO weltweit aufgrund des Auftretens des SARS-CoV-2 den Pandemie-Fall ausgerufen. Auch Deutschland war hiervon betroffen. Die Bundesregierung hat die Krankenhäuser zur Freihaltung von Kapazitäten und dem Abbestellen von elektiven Patienten aufgefordert. Bundesweit wurden Auflagen zu einem Kontaktverbot ausgesprochen. Es ist zum Zeitpunkt des Lageberichtes nicht absehbar, welche Folgen und Belastung für die wirtschaftliche Entwicklung für die Gesellschaft auftreten werden. In dem Zuge wurde auch der Fixkostendegressionsabschlag für 2020 ausgesetzt und Ausnahmen für die Qualitätssicherungsrichtlinie für die Versorgung von Früh- und Reifgeborenen festgelegt.

Mit dem sog. Rettungsschirm der öffentlichen Hand, wurden als systemimmanent identifizierte Branche zahlreiche Einzelmaßnahmen zur Stabilisierung der wirtschaftlichen Situation kurzfristig in Kraft gesetzt.

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.

Mittelfristige Ziele für die KWB sind die Etablierung neuer Leistungsbereiche wie z.B. die Integration der Kinderchirurgie an den Standorten Potsdam und Brandenburg an der Havel. Derzeit arbeitet die KWB in enger Kooperation mit der KEvB und der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH auf dem Gebiet der Kinderchirurgie zusammen, um eine kindgerechte Versorgung der kinderchirurgischen Fälle sicherzustellen. Eine Versorgung „aus einer Hand“ sehen alle an der Leistungserbringung beteiligten Personen aber als sinnvoll an, so dass dies im Rahmen der nächsten Krankenhausplanung mit Umsetzungsmöglichkeit zum 1. Januar 2021 beantragt wurde.

Am Standort Brandenburg an der Havel ist mit dem Aufbau einer Kinderpneumologie in Zusammenarbeit mit der Medizinischen Hochschule Brandenburg begonnen worden. Durch vertragliche Bindung eines Kinderpneumologen im April 2019 wird eine weitere Profilierung und positive Entwicklung des Standortes Brandenburg erwartet. In 2019 war dies noch nicht wesentlich zu erkennen, für 2020 wird hier aber ein erster Leistungsausbau erwartet.

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 einvernehmlich beschlossen, sowohl am Standort Potsdam als auch am Standort Brandenburg an der Havel jeweils eine Ausbildungsklasse mit 20 Gesundheits- und Kinderkrankenpflege-Schülern zu etablieren. Demgegenüber steht eine Refinanzierung durch den Ausbildungszuschlag im Rahmen der DRG-Vergütung durch die Kostenträger. Ziel der Maßnahme ist, durch die nachhaltige Entwicklung eigener Mitarbeiter den Bedarf an Fachkräften dauerhaft sicherzustellen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 61: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Klinikum Westbrandenburg 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 62: Vermögens- und Finanzlage der Klinikum Westbrandenburg GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	728	1.096	1.445
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7	5	6
II. Sachanlagen	721	1.042	1.343
III. Finanzanlagen	0	48	96
B. Umlaufvermögen	8.380	10.837	13.285
I. Vorräte	382	386	436
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.160	8.495	10.704
III. Kassenbestand, Guthaben	1.837	1.956	2.146
C. Rechnungsabgrenzungsposten	7	45	11
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.086	1.287	1.405
I. Stammkapital	25	25	25
II. Gewinnrücklagen	61	772	973
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	288	288	288
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	711	201	119
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	528	736	963
C. Rückstellungen	2.839	3.564	3.174
D. Verbindlichkeiten	4.661	6.392	9.198
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	9.114	11.978	14.742

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 63: Ertragslage der Klinikum Westbrandenburg GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	23.442	22.850	24.001
2.	Sonstige betriebliche Erträge	117	226	733
3.	Materialaufwand	-12.257	-12.702	-14.450
4.	Personalaufwand	-5.360	-5.799	-5.231
5.	Bis 6. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SoPo)	548	765	841
7.	Bis 8. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SoPo)	-434	-627	-640
9.	Abschreibungen	-154	-202	-290
10.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.189	-4.303	-4.842
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-2	-2
13.	Ergebnis vor Steuern	712	205	119
14.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
15.	Sonstige Steuern	-1	-4	-1
16.	Jahresergebnis	711	201	119

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 64: Beteiligungsverhältnisse der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS 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. Das Vorjahr vom 01. Januar 2018 bis zum 30. September 2018 war ein Rumpfgeschäftsjahr.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Prof. Dr. Edmund Neugebauer

Dr. Gerrit Fleige

Gesellschafterversammlung

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

Aufsichtsrat

Tabelle 65: Aufsichtsratsmitglieder der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Ralf Reinhardt (Landrat des Landkreises Ostprignitz-Ruppin)
Stellvertreter:	Herr Alexander Mommert (Krankenhaus und Poliklinik Rüdersdorf)
Weitere Mitglieder	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)
	Herr Jens-Peter Golde (Bürgermeister der Fontanestadt Neuruppin)
	Herr Ronny Kretschmer (Ruppiner Kliniken GmbH)
	Herr Manfred Richter (Stadtwerke Neuruppin GmbH)
	Herr Ralf Osterberg (Sparkasse Ostprignitz-Ruppin)

Im Geschäftsjahr 2019 fanden vier 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 66: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH

Kennzahl	2017	30.09.2018	30.09.2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	5,3 %	6,5 %	7,2 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	2.833,3 T€	4.031,4 T€	5.305,4 T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	0 %	0 %	37 %
Zinsaufwandquote	0,16 %	0,27 %	0,42 %
Liquidität 3. Grades	76,5 %	6,4 %	66,2 %
Cashflow	-1.286,4 T€	-1.035,5 T€	-983,7 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,0 %	0,0 %	-6,26 %
Umsatz	5.863 T€	6.536 T€	10.772 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.452 T€	-1.198 T€	-1.274 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	69,2 %	72,4 %	63,4 %
Anzahl der Mitarbeiter	127	188	204

Lagebericht der Gesellschaft

Für das zum 1. April 2019 beginnende Semester im Medizinstudiengang mit 48 Plätzen konnten im Geschäftsjahr 2018/2019 insgesamt 29 Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden. Der Studienbetrieb verlief im Medizinstudiengang im Geschäftsjahr 2018/2019 planmäßig. Die MHB-Studierenden der Medizin nahmen wiederholt am Vergleichstest zum Lernfortschritt, dem sog. „Progress Test Medizin“, teil und schnitten durchweg positiv ab. Im Oktober 2018 startete die erste Kohorte

in den zweiten Studienabschnitt, die dezentrale Lehre. Hierbei wurde die Kohorte auf sechs kooperierende Kliniken aufgeteilt und per „Distance Learning“ in den Studienbetrieb integriert.

Die MHB hat mit dem Sommersemester 2019 die Studienbeiträge für das Studium der Humanmedizin angehoben. Sie steigen um 10 T€ auf 125 T€. 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.

Die Wettbewerbssituation unterscheidet sich in der Psychologie und Medizin deutlich. Dieser Umstand lässt sich sehr gut mit den Bewerberzahlen darstellen. Während für den Medizinstudiengang im Geschäftsjahr 2018/2019 knapp 600 Bewerbungen eingegangen sind, waren es in der Psychologie für den Bachelorstudiengang rund 108 Bewerbungen und für den Masterstudiengang 57 Bewerbungen. Die Wettbewerbssituation ist maßgeblich beeinflusst durch die räumliche Konzentration anderer privater und staatlicher Hochschulen in Berlin und Brandenburg. Die intensiven Marketingmaßnahmen seit 2017 haben jedoch gute Erfolge gezeigt. In der Medizin ist der Modellstudiengang der MHB in Berlin und Brandenburg im Geschäftsjahr 2018/2019 noch konkurrenzlos.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Wegen der im Vorjahr erfolgten Umstellung des Geschäftsjahres auf das akademische Jahr - das Vorjahr war somit ein Rumpfgeschäftsjahr - und durch den weiter anhaltenden Auf- und Ausbau der Studienbetriebs- und Forschungsstrukturen ist die Vergleichbarkeit des Jahresabschlusses mit dem Vorjahr nur eingeschränkt gegeben.

Zum Bilanzstichtag 30. September 2019 weist die Gesellschaft eine Bilanzsumme von 15.718 T€ (2018: 10.627 T€) aus. Erwartungsgemäß stellen die Forderungen aus Zuwendungen und Zuschüssen mit 6.572 T€ (2018: 5.078 T€) den größten Vermögenswert dar. Die Gesellschaft ist plangemäß bilanziell überschuldet. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt bei einem Jahresfehlbetrag von 1.274 T€ (2018: -1.198 T€) 5.305 T€ (2018: 4.031 T€), bezogen auf die Bilanzsumme 33,8% (2018: 37,9%). Eine Überschuldung im insolvenzrechtlichen Sinne liegt 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 höhere zu vereinnahmende Erträge, vor allem aus den Studierendenbeiträgen und Rückstellungsaufösungen, dazu, dass das Geschäftsjahr 2019 mit einem um rund 202 T€ geringeren Jahresfehlbetrag als geplant, abgeschlossen werden konnte.

Die Erhöhung des Studierendenbestandes und die Ausweitung des Forschungsbetriebes spiegeln sich in der Entwicklung der Umsatzerlöse wieder. Die Umsatzerlöse, die auch auf

Grund der im Vergleich zum Vorjahr ganzjährigen Darstellung um 4.236 T€ anstiegen, enthalten im Wesentlichen Studienbeiträge in Höhe von 6.285 T€ (2018: 3.761 T€) und zu vereinnahmende Zuwendungen und Zuschüsse in Höhe von 4.106 T€ (2018: 2.585 T€).

Gestiegene Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (+ 88 T€) und aus der Auflösung von Sonderposten (+24 T€) bewirken bei gesunkenen Erträgen aus der U2-Umlageerstattung (Ausgleich der finanziellen Belastungen aus dem Mutterschutz) in Höhe von -22 T€ und geringeren Spendeneinnahmen (-42 T€) den Anstieg der Sonstigen betrieblichen Erträge um 44 T€.

Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 619 T€ gestiegen. Hier wirkte sich das im Vergleich zum Vorjahr um drei Monate längere Geschäftsjahr aus. 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 zur Absicherung der Lehrverpflichtung erneut auf externe Dozenten zurückgreifen müssen (433 T€; 2018: 340 T€).

Im Rahmen des laufenden Personalaufbaus für den Hochschulbetrieb hat sich die Mitarbeiterzahl der Gesellschaft stichtagsbezogen von 203 auf 206 Mitarbeiter erhöht, wobei dabei auch über Drittmittel finanzierte Stellen enthalten sind. Die Erhöhung des Personalaufwandes von 4.729 T€ auf 6.826 T€ trägt dem um drei Monate längeren Geschäftsjahr Rechnung.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr stark gestiegen. Begründet ist dies zum einen durch das ganzjährige Geschäftsjahr. Daneben wirken sich auch der Bezug des eigenen Universitätsgebäudes auf dem Campus in Neuruppin, die Beratungskosten im Zusammenhang mit dem Transformationsprozess und gestiegene Personalbeschaffungskosten aufwandssteigernd aus.

Im Geschäftsjahr 2018/2019 musste die Gesellschaft zur Deckung des Finanzbedarfs erstmalig ganzjährig auf die bestehende Kreditlinie zugreifen. Die Entwicklung des Finanzbedarfes spiegelt dies wieder.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2018/2019 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 2.641 T€ (2018: 812 T€), denen Geldmarktkredite über insgesamt 4.500 T€ (2018: 1.500 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 Falle der Aberkennung der staatlichen Anerkennung ergab das Worst-Case-Szenario einen Kapitalbedarf in Höhe von rund. 5,5 Mio. €. Die Absicherung dieses Bedarfs erfolgt durch eine Patronatserklärung seitens der Gesellschafter. Die Patronatserklärung erfüllt die Auflage des Anerkennungsbescheides des MWFK vom 8. Juli 2014 zur Absicherung des Insolvenzrisikos der MHB CAMPUS GmbH.

Der Fokus der Gesellschaft besteht derzeit im Ausbau der Hochschule. Als privat finanzierte Einrichtung steht und fällt die Entwicklung der Hochschule mit der Bewerberlage und der Anzahl der Studierenden. Aufgrund der guten Bewerberlage für die Humanmedizin in den Vorjahren und 2019 ist davon auszugehen, dass auch zukünftig eine hohe Anzahl an Interessenten für dieses Studium an der Hochschule vorhanden ist.

Im Geschäftsjahr 2018/2019 sind die Bewerberzahlen im Bachelorstudiengang leicht zurückgegangen. Im Masterstudiengang sind die Bewerberzahlen erneut gestiegen. So wurden im Oktober 2018 für den Bachelorstudiengang der Psychologie 44 Studierende immatrikuliert, für den Masterstudiengang 24. Die Stipendien der Stiftung der Sparkasse Ostprignitz-Ruppin (OPR) hat zur Unterstützung der Studierenden ausgereicht.

Die erste Kohorte der Medizinstudierenden schließt im Frühjahr 2020 mit dem zweiten Staatsexamen den zweiten Studienabschnitt ab. Im letzten und dritten Abschnitt übergibt die MHB somit die ersten Studierenden in das Praktische Jahr (PJ).

Der Aufbau der Fakultät für Gesundheitswissenschaften (FGW) entwickelt sich weiter. Es wurden alle vier Professuren ausgeschrieben. Für die Anfangsphase sind zunächst Projekte initiiert wurden, die für die kommenden Professoren eine Grundlage aufbauen sollen. Die Projekte werden von MHB-Professoren begleitet. Des Weiteren konnten bereits wissenschaftliche Mitarbeiter für die Projekte eingestellt werden.

Mit dem Transformationsprogramm konnten die Weichen für die weitere positive Entwicklung der MHB gestellt werden. Im Mittelpunkt des Programms standen dabei insbesondere der Aufwuchs der Studierendenanzahl in der Humanmedizin mit langfristig 48 Neustudierenden je Semester (Winter- und Sommersemester), die Umstellung auf den Direktstudiengang in der Psychologie, die Etablierung der FGW, eine detaillierte und validierte Wirtschaftsplanung der kommenden Jahre sowie die weitere Professionalisierung und Optimierung der internen Strukturen und Prozesse. Die zweite Phase des Transformationsprogrammes startet am 1. Oktober 2019 und führt zu einer die Bausteine aus der ersten Phase weiter und widmet sich weiteren wichtigen Themen wie der Einführung

des Campus Management Systems oder dem Aufsetzen eines umfassenden Beschaffungsprozesses für die unterschiedlichen Bedürfnisse der MHB.

Der Baustein „MHB direkt“ beinhaltet ebenfalls wichtiges Potenzial. Vor dem Hintergrund der gesammelten Expertise im Bereich der klinischen Psychologie konnte ein Konzept für den anstehenden Direktstudiengang Psychotherapie erstellt werden. Die Hochschule sieht die Kombination aus gewonnener Expertise und fertigem Konzept als echten Wettbewerbsvorteil.

Mit Verschiebung der Akkreditierung durch den Wissenschaftsrat um drei Jahre hat das Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur (MWFK) die Zwischenevaluation der Forschungsleistungen der MHB einschließlich der Forschungsstrukturen sowie Forschungsrahmenbedingungen beauftragt. Diese Zwischenevaluierung läuft bis Ende 2020 und schließt mit einem Abschlussgutachten seitens der Prüfungskommission des MWFK.

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 ausgeglichenes Ergebnis zu erwarten ist. In den Folgejahren sind deutlich positive Jahresergebnisse mit einem ersten Überschuss in 2022/23 geplant, so dass die Darlehensnutzung kontinuierlich zurückgeführt werden kann.

Im Geschäftsjahr 2019/2020 und 2020/2021 wird der gesamte Geldmarktkredit über 4,5 Mio. € zeitweise genutzt. In den darauffolgenden Geschäftsjahren geht die Inanspruchnahme sukzessive zurück. Zum Stichtag des Geschäftsjahrs 2022/2023 wird die Nullinanspruchnahme angenommen. Die Liquidität der Gesellschaft ist durch die bis zum 31. Dezember 2021 von der Sparkasse Ostprignitz-Ruppin gewährte Kreditlinie von 4,5 Mio. € und Gesellschafterzuschüsse sichergestellt. Die angekündigte institutionelle Förderung der MHB ist in der aktuellen Wirtschaftsplanung noch nicht berücksichtigt und würde weiteres Wachstum unterstützen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 67: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS 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 68: Vermögens- und Finanzlage der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	30.09.2018	30.09.2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	567	692	1.138
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	23	20	13
II. Sachanlagen	544	672	1.125
III. Finanzanlagen	0	0	0
B. Umlaufvermögen	7.225	5.898	9.240
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.129	5.086	6.599
III. Kassenbestand, Guthaben	2.096	812	2.641
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8	6	35
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	2.833	4.031	5.305
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	0	0	0
I. Stammkapital	100	100	100
II. Kapitalrücklagen	1.000	1.000	1.000
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	-2.481	-3.933	-5.131
IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-1.452	-1.198	-1.274
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	2.833	4.031	5.305
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	194	314	417
C. Rückstellungen	521	760	1.000
D. Verbindlichkeiten	8.858	7.642	11.837
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.061	1.912	2.464
Bilanzsumme	10.634	10.627	15.718

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 69: Ertragslage der Medizinischen Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	30.09.2018	30.09.2019
1.	Umsatzerlöse	5.863	6.536	10.772
2.	Sonstige betriebliche Erträge	147	218	262
3.	Materialaufwand	-1.308	-1.205	-1.824
4.	Personalaufwand	-4.058	-4.729	-6.826
5.	Abschreibungen	-166	-163	-290
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.915	-1.838	-3.319
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-9	-18	-45
9.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-4	5	-1
10.	Ergebnis nach Steuern	-1.450	-1.195	-1.273
11.	Sonstige Steuern	-2	-3	-2
12.	Jahresergebnis	-1.452	-1.198	-1.274

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 70: Beteiligungsverhältnisse der Brandenburger Theater 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 2019 fanden acht Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 71: Aufsichtsratsmitglieder 2019 der Brandenburger Theater GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Dr. Wolfgang Erlebach
Stellvertreterin:	Frau Birgit Patz
Weitere Mitglieder	Frau Dr. Birgit Didczuneit-Sandhop
	Herr Florian Schmidt (bis 06.09.2019)
	Herr Udo Geiseler
	Frau Marlis Eichhorn (bis 06.09.2019)
	Frau Cerstin Gerecht (ab 06.09.2019)
	Herr Ulf Insel (ab 06.09.2019)
	Herr Klaus Hoffmann (ab 06.09.2019)
	Herr Tim Freudenberg

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 72: Spielstätten der Brandenburger Theater GmbH

Spielstätten des Brandenburger Theaters	
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 73: Besucherzahlen der Brandenburger Theater GmbH

Besucherzahlen des Brandenburger Theaters					
	2015	2016	2017	2018	2019
Besucher im eigenen Haus (ohne Vermietungen)	56.863	55.600	58.273	58.126	59.600
Besucher im eigenen Haus (inkl. Vermietungen)	66.188	62.699	65.867	66.104	72.801
Besucher Gastspiele	30.163	26.859	6.581	7.172	3.763
Besucher Gesamt	96.351	89.558	72.448	73.276	76.564

Tabelle 74: Unternehmensspezifische Kennzahlen der Brandenburger Theater GmbH

Unternehmensspezifische Kennzahlen					
	2015	2016	2017	2018	2019
Auslastungsgrad Vorstellungen Gesamt	82,0%	83,7%	83,0%	81,0%	83%
Zuschuss je Besucher (inkl. ext. Gastspiele, ohne Besucher Vermietung)	82 €	86 €	100 €	99 €	107 €
Kostendeckungsgrad II (Vollkosten)	12,2%	12,8%	11,4%	14,7%	10,3%
Personalkostenanteil	67,9%	67,9%	65,5%	67,3%	62,6%
Materialkostenanteil	18,6%	17,8%	16,7%	19,4%	23,0%

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 75: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Brandenburger Theater GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	17 %	17 %	16 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	37 %	52 %	45 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	213 %	305 %	284 %
Zinsaufwandquote	0,4 %	0,0 %	0,0 %
Liquidität 3. Grades	178 %	266 %	206 %
Cashflow	398 T€	526 T€	353 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	11 %	17 %	17 %
Umsatz	820 T€	948 T€	934 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	249 T€	424 T€	10 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	635 %	569 %	611 %
Anzahl der Mitarbeiter	99	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. Daher musste der bereits durch Gesellschafterbeschluss vom 19.06.2018 beschlossene Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2019 an die veränderte Finanzierungssituation angepasst werden. Der folgende Finanzierungsschlüssel ist für die Jahre 2019 bis 2022 für die Vertragspartner mittels Verpflichtungsermächtigung binden:

- 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 2019 zahlte die Stadt Brandenburg an der Havel zusätzliche Zuschüsse wie folgt:

- Zur Wiederbelebung der Schauspielsparte 500 T€
- Für die Etablierung eines Sommerfestivals 200 T€
- Beseitigung des vorhandenen Instandhaltungsstaus 100 T€

Das Programmangebot in 2019 hat sich durch mehr Eigenproduktionen und einen geringeren Einkauf von Gastspielen in der Struktur etwas geändert. Es sind 467 Veranstaltungen (435 vor Ort und 32 eigene auswärtige Gastspiele) in den Sparten Musiktheater, Schauspiel, Kinder- und Jugendtheater, Literarische Lesungen, Puppenspiel, Kabarett, Ausstellungen sowie künstlerische Workshops und sonstige Veranstaltungen durchgeführt worden. Von den Veranstaltungen vor Ort sind 236 Veranstaltungen auf eigene interne Inszenierungen, 15 auf Kooperationen/ Förderprojekte und 28 Veranstaltungen auf Vermietungen zurückzuführen. 156 Veranstaltungen wurden eingekauft.

Die sehr gute Qualität und Popularität des BT-Jugendtheaters konnte in 2019 mit der Inszenierung „Kabale und Liebe“ fortgesetzt werden. Weiterhin hervorzuheben ist das Förderprojekt „REACH“, die Eigenproduktionen im Schauspiel- und Musiktheaterbereich „Grete Minde“ und „Mein Freund Bunbury“, die Kooperationen „Blühende Randschaften“, „Ahead of Struwwelpeter“ und „Der Schneemann“ sowie die wieder sehr vielfältigen und gut besuchten Sinfoniekonzerte der Brandenburger Symphoniker.

Die vor rund zehn Jahren etablierten Leserreihen sind fortgeführt worden, die Publikumsnachfrage ist in 2019 weiterhin verhältnismäßig hoch. Die theater- und musikpädagogischen Arbeiten in Schulen und für/ mit Schüler(n) und Lehrer(n) im BT wurden fortgeführt. Veranstaltungseinführungen, Vorträge und Workshops fanden eine große Resonanz. Einmal mehr darf die Konzeption und Durchführung der „Brandenburger Schultheatertage“ hervorgehoben werden, die bereits seit einigen Jahren größte Leistungsschau von schulischen Theatergruppen im Land ist.

Die seit Jahren erfolgreich geleistete Bespielung städtischer Veranstaltungsorte (u.a. Regattastrecke und Dom) wurde mit unterschiedlichsten Programmen (u.a. Sinfonie- und Kammerkonzerte, Lesungen) weitergeführt. Hinzugekommen ist die Bespielung des Marienbergs durch die Einführung des Brandenburger Kultursommers.

Die Besucherzahlen sowie der Auslastungsgrad sind als gut zu bezeichnen. Mit 72.801 Besuchern im eigenen Haus (davon 13.201 Besucher bei Hausvermietungen) sind 10% mehr interne Besucher als im Vorjahr zu verzeichnen (2018: 66.104). Mit den 3.763 externen Besuchern konnten im Geschäftsjahr 76.564 Besucher insgesamt erreicht werden.

Der Kostendeckungsgrad I (Eigeneinnahmen/Programm-Einzelkosten) war im Geschäftsjahr mit 44,4% etwas überplanmäßig, jedoch geringer als im Vorjahr (60,9%).

Die Vermögenslage und auch die Liquiditätssituation sind stabil.

Ertragslage

Mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 9,9 T€ (2018: 424,3 T€) wurde das gemäß dem Wirtschaftsplan für 2019 geplante ausgeglichene Jahresergebnis von 0 T€ übertroffen.

Bei den Umsatzerlösen wurde das Planziel in 2019 nicht ganz erreicht (-137,7 T€; -12,7%).

Die Veränderung der Umsatzerlöse resultiert aus geringen Erlösen des internen Kartenverkaufs und einer Reduzierung von externen Gastspielen.

Der Personalaufwand ist mit einer nur sehr geringfügigen Abweichung von -43,1 T€ (-0,7%) weitestgehend planmäßig.

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 58,8% (2018: 65,8%) aus.

Der Anteil des langfristigen Vermögens am Gesamtvermögen verringerte sich jedoch von 17,1% auf 15,1%. Insgesamt weist der Finanzmittelbestand gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um 389,9 T€ auf 2.317,5 T€ aus.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr 2019 in Höhe von 183,9 T€ (2018: 155,5 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 zahlt 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 dem Brandenburger Theater zukünftig die intensivere Bespielung des Hauses mit Schauspiel-Aufführungen, so dass sich das Programmangebot des Hauses, insbesondere in Form von Eigenproduktionen, deutlich erhöhen wird.

Die langfristigen Risiken resultieren aus inhaltlich-/ und organisatorisch-strukturellen Problemen, Gesetzänderungen sowie negativen Änderungen in der Wirtschaftsstruktur. Diese Risiken sind nicht berechenbar, können beim Eintritt jedoch einen hohen Schaden verursachen.

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 auszugleichen, zukünftig gemildert.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 76: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt des Brandenburger Theaters

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 1.991.695,00 € Investitionszuschuss in Höhe von 146.000 €

Städtische Zuschüsse/ Landeszuschüsse

Tabelle 77: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die Brandenburger Theater GmbH

Jahr	2016 (€)	2017 (€)	2018 (€)	2019 (€)
Zuschuss Stadt Brandenburg an der Havel	3.385.400	3.485.400	3.485.400	1.991.695
Zuschuss Land Brandenburg	1.770.000	1.870.000	1.870.000	3.713.800
Zuschuss BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz)	1.730.000	1.730.000	1.730.000	2.228.300
Sonstige projektabhängige Zuschüsse	38.082	22.562	57.500	151.624
Zuschuss Stadt Brandenburg an der Havel für Investitionen	146.000	146.000	146.000	146.000
Gesamt	7.069.482	7.253.962	7.288.900	8.231.419

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 78: Vermögens- und Finanzlage der Brandenburger Theater GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	400	417	453
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2	1	1
II. Sachanlagen	398	416	452
B. Umlaufvermögen	1.875	2.004	2.389
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	79	76	72
III. Kassenbestand, Guthaben	1.796	1.928	2.318
C. Rechnungsabgrenzungsposten	17	16	25
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	852	1.276	1.286
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26
II. Kapitalrücklagen	1	1	1
III. Gewinnvortrag	576	825	1.250
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	249	424	10
B. Sonderposten Investitionszuschüsse	385	407	421
C. Rückstellungen	558	268	456
D. Verbindlichkeiten	316	298	344
E. Rechnungsabgrenzungsposten	181	188	360
Bilanzsumme	2.292	2.437	2.868

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 79: Ertragslage der Brandenburger Theater GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
1. Umsatzerlöse	820	948	934
2. Erträge aus Zuschüssen	7.256	7.267	8.217
3. Sonstige betriebliche Erträge	76	225	18
4. Materialaufwand	-1.318	-1.555	-2.111
5. Personalaufwand	-5.210	-5.393	-5.708
6. Abschreibungen	-160	-138	-149
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.220	-931	-1.193
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-3	-1	0
9. Ergebnis nach Steuern	251	425	11
10. Sonstige Steuern	-2	-1	-1
11. Jahresergebnis	249	424	10

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

Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 80: 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 81: Organigramm der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH

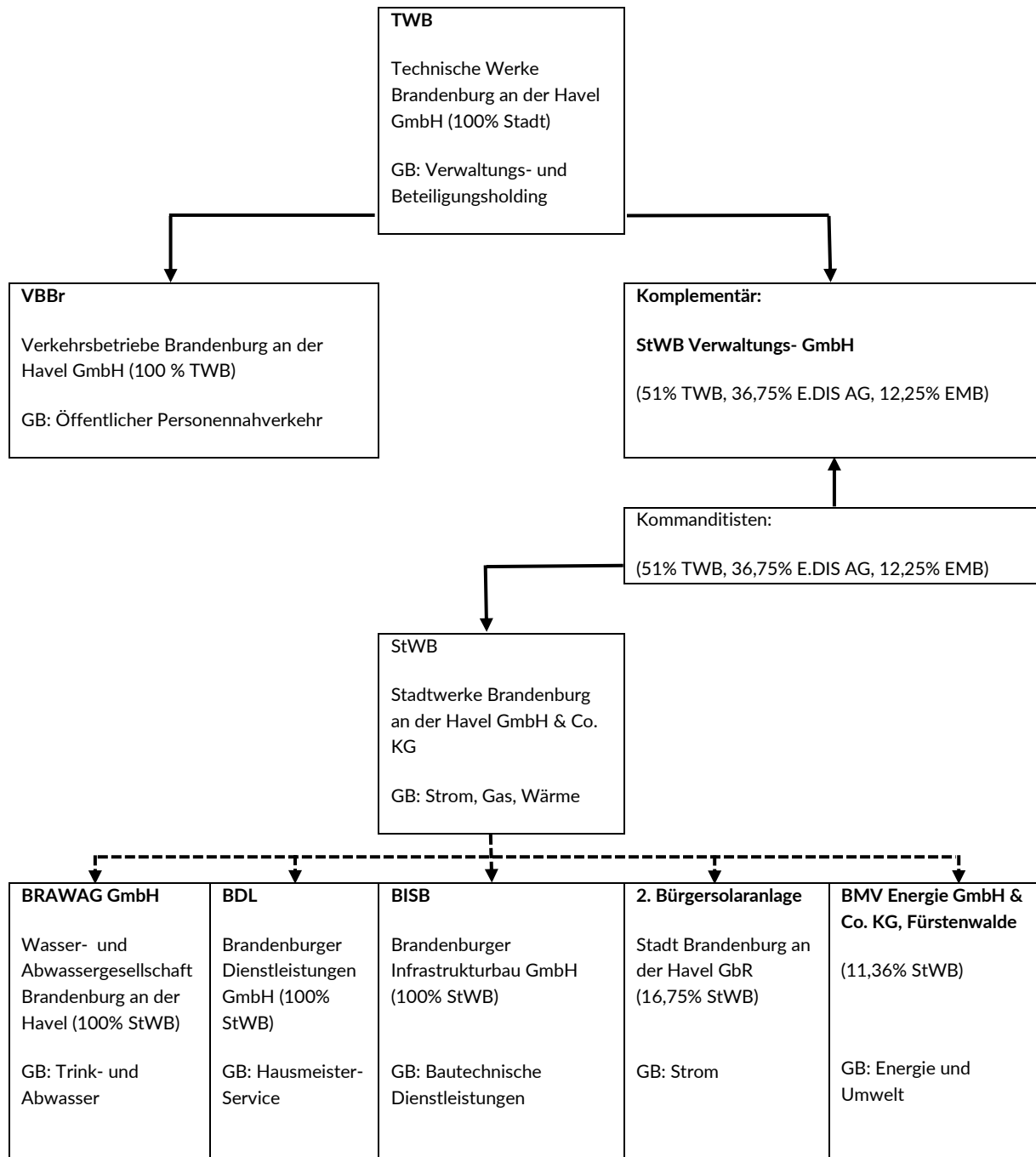


Tabelle 82: Verbundene Unternehmen der Technischen Werte Brandenburg an der Havel GmbH

Name und Sitz	Stammkapital/ Festkapital der jeweiligen Gesellschaft in T€	Anteil am Stammkapital/ Kommanditeinlage in T€	Kapitalanteil in %	Gegenstand
a.) Unmittelbare Beteiligungen	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 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 (VBB)	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.) Mittelbare Beteiligungen	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 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

Gesellschafterversammlung

Im Berichtsjahr fanden 11 Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 83: Aufsichtsratsmitglieder 2019 der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Klaus Windeck (bis 25.06.2019)
	Herr Jean Schaffer (ab 29.08.2019)
Stellvertreter:	Herr René Kretschmar (bis 25.06.2019)
	Herr Norbert Langerwisch (ab 29.08.2019)
Weitere Mitglieder:	Frau Elke Conrad (bis 25.06.2019)
	Herr Tobias Dietrich (bis 25.06.2019)
	Frau Britta Kornmesser (bis 25.06.2019)
	Herr Walter Paaschen (bis 25.06.2019)
	Herr Hans-Joachim Kynast (bis 25.06.2019)
	Herr Werner Jumpertz (ab 25.06.2019)
	Herr Wolfgang Kampe (ab 25.06.2019)
	Herr Lutz Krakau (ab 25.06.2019)
	Herr Gerhard Zepf
	Herr Steffen Scheller
	Frau Martina Marx (ab 25.06.2019)
	Herr Klaus Windeck (ab 25.06.2019)

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 84: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	72 %	71 %	79 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	99 %	98 %	98 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 €	0 €	0 €
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	137 %	138 %	124 %
Zinsaufwandquote	0 %	0 %	0 %
Liquidität 3. Grades	2036 %	1502 %	999 %
Cashflow	3.956 T€	4.404 T€	4.785 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	12 %	13 %	14 %
Umsatz	135 T€	196 T€	153 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3.952 T€	4.401 T€	4.782 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	222 %	147 %	197 %
Anzahl der Mitarbeiter	7	7	7

Lagebericht der Gesellschaft

Im Geschäftsjahr 2019 wurden die Dienstleistungen für die Stadt Brandenburg an der Havel und für städtische Unternehmen fortgeführt.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2019 wurde ein Jahresüberschuss von 4.782 T€ (2018: 4.401 T€) realisiert. Die Aufwendungen aus der Verlustübernahme für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt in Höhe von 5.894 T€ (2018: 4.969 T€) wurden von der Stadt Brandenburg an der Havel mit 5.894 T€ (2018: 4.960) 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 60 T€ (2018: Aufwendungen für die Verlustübernahme von 9 T€) berücksichtigt. Die Erträge wurden um den geringeren Bedarf für die ÖPNV-Zuwendungen 2019 reduziert.

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 85: Entwicklung der Ertragslage der Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH

Jahr	2017 (T€)	2018 (T€)	2019 (T€)
Betriebsergebnis ohne Zuwendungen für ÖPNV	-367	-294	-331
Finanzergebnis	-64	31	-694
Davon Verlustübernahme ÖPNV	4.610	4.969	5.894
Neutrales Ergebnis	1	1	1
Jahresfehlbetrag vor Zuwendungen ÖPNV und Fähre	430	262	1.024
Zuwendungen ÖPNV und Fähre	4.607	4.960	5.894
Ertragsteuern	225	298	89
Jahresüberschuss	3.952	4.401	4.782

Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2019 erhöhte sich die Bilanzsumme um 432 T€, was insbesondere auf die positive Ergebnisentwicklung zurückzuführen ist. Die Ausleihung eines Darlehens (3.000 T€) wird unter den Finanzanlagen ausgewiesen und führte zur Reduzierung der liquiden Mittel.

Im Eigenkapital führte im Geschäftsjahr der Jahresüberschuss (4.782 T€) saldiert mit der Gewinnausschüttung (4.401 T€) an die Gesellschafterin Stadt Brandenburg an der Havel zur Erhöhung um 381 T€.

Mit den Dienstleistungen und den Aufgaben einer Beteiligungsholding entsprechenden Eigenkapitalquote von 98,1% (2018: 98,2%) 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 2019 wurden die Aufwendungen der TWB für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt Brandenburg an der Havel vollständig ausgeglichen. Die Gewinnausschüttung an die Gesellschafterin Stadt Brandenburg an der Havel mit 4.401 T€ wurde im Geschäftsjahr aus der Gewinnausschüttung 2018 der StWB KG in Höhe von 5.177 T€ finanziert.

Der Finanzmittelbestand nahm insbesondere in Folge der Auszahlung eines Darlehens gegenüber dem Vorjahr um 2.560 T€ oder 32% von 7.972 T€ auf 5.412 T€ ab. Weitere Darlehensauszahlungen wurden von der Gesellschafterin im Jahr 2020 mit 5.000 T€ beschlossen. 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. Auch wird der demographische Wandel in den kommenden Jahren die Beschäftigungssituation und den wirtschaftlichen Erfolg der Unternehmen erheblich beeinflussen.

Das geplante Investitionsvolumen für den TWB-Konzern beläuft sich im Geschäftsjahr 2020 inkl. der Überhänge aus 2019 auf ca. 46 Mio. €.

Für das Jahr 2020 wird mit einem Jahresüberschuss von rund 4.500 T€ gerechnet.

Teilkonzern Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG

Im Konzern besteht ein Risikomanagement, das sicherstellt, dass wesentliche Risikoinformationen den zuständigen Stellen im Unternehmen frühzeitig zugänglich gemacht werden. Der Risikobeirat setzt die Geschäftsführung unverzüglich über wesentliche Änderungen der Risikosituation in Kenntnis. Schwerpunktmäßig werden die regulierten Märkte, die Absatz- und Beschaffungssituation sowie die Produktion der Fernwärme überwacht.

Das Kerngeschäft der StWB GmbH & Co. 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. Sowohl in der demographischen Entwicklung der Stadt als auch in der zunehmenden Digitalisierung der Energiewirtschaft werden positive Impulse für die Zukunft gesehen.

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

Der Ausbau des Dienstleistungsangebotes für die belieferten Zweckverbände trägt nach wie vor zur positiven Unternehmensentwicklung bei.

Die Einwohnerzahl hat sich in den vergangenen Jahren ebenso wie die Wirtschaft positiv entwickelt. Der Trinkwasserverbrauch hat sich daher auf dem in den letzten Jahren gestiegenen Niveau stabilisiert. Dies sichert die Auslastung der von der 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 betreuten Medien Gas, Fernwärme und Trinkwasser

auf hohem Niveau bleibt. Des Weiteren besteht eine hohe Nachfrage an Serviceleistungen bei weiteren kommunalen und privaten Auftraggebern.

Die wirtschaftlichen Auswirkungen aufgrund des Coronavirus werden von der Geschäftsführung der StWB KG als gering eingeschätzt. Aus diesem Grund wird für die kommenden zwei Jahre mit einem nahezu gleichbleibenden operativen Ergebnis geplant.

Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Die VBBr erhielt aufgabenbedingt auch im Jahr 2019 Zuwendungen zum ÖPNV, die sie von der Aufgabenträgerin, der Stadt Brandenburg an der Havel, über ihre Gesellschafterin TWB bekam.

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.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 86: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	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 Kapitalentnahme wurde bisher noch nicht umgesetzt. Die Auszahlung des Darlehens erfolgte in Höhe von 3,0 Mio. €
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Gewinnausschüttung 2019 in Höhe von 4.401 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"> 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 sowie der wobra 2. Verkehrsvereinbarung zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel, der VBBr sowie der TWB zu erteilten Linienkonzessionen in der Stadt Brandenburg an der Havel. 3. Dienstleistungsbeziehungen zwischen der TWB und der StWB GmbH & Co. KG über die Interne Revision

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 87: Vermögens- und Finanzlage der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	23.392	23.388	26.399
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	9
II. Sachanlagen	11	8	9
III. Finanzanlagen	23.380	23.380	26.380
B. Umlaufvermögen	8.289	8.979	6.485
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.281	1.006	1.073
III. Kassenbestand, Guthaben	7.008	7.972	5.412
C. Rechnungsabgrenzungsposten	663	587	532
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0	29	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	31.936	32.385	32.766
I. Gezeichnetes Kapital	102	102	102
II. Kapitalrücklagen	27.424	27.424	27.424
III. Gewinnvortrag	458	458	458
IV. Jahresüberschuss	3.952	4.401	4.782
B. Rückstellungen	390	576	568
C. Verbindlichkeiten	17	21	82
Bilanzsumme	32.343	32.983	33.416

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 88: Ertragslage der Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
1. Umsatzerlöse	135	196	153
2. Bestandsänderungen	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	4.616	4.972	5.905
4. Materialaufwand	-28	-13	-15
5. Personalaufwand	-299	-287	-300
6. Abschreibungen	-4	-3	-3
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-178	-196	-175
8. Erträge aus Beteiligungen	4.544	4.998	5.177
9. Erträge aus Ausleihungen	0	0	15
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	2	9
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-4.610	-4.969	-5.894
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-225	-298	-89
14. Ergebnis nach Steuern	3.952	4.401	4.782
15. Sonstige Steuern	0	0	0
16. Jahresergebnis	3.952	4.401	4.782

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 89: Beteiligungsverhältnisse der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Stammkapital	1.971.100 €
TWB GmbH	100%

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft hat keine Tochterunternehmen und ist an keinem Unternehmen 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 sechs Gesellschafterversammlungen statt.

Beirat

Tabelle 90: Beiratsmitglieder 2019 der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Beiratsvorsitz:	Herr Michael Kilian
Stellvertreter:	Herr Andreas Bergner
Weitere Mitglieder	Frau Kerstin Huch
	Herr Gerd Walter
	Herr Manfred Friedrich
	Herr Gernot Niepel
	Herr Rudi Reimer
	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.

Dafür werden derzeit vier Straßenbahnlinien und 14 Omnibuslinien betrieben sowie Sonderformen des Liniverkehrs (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 91: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	82 %	80 %	81 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	17 %	17 %	17 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	100 %	100 %	99 %
Zinsaufwandquote	2 %	1 %	1 %
Liquidität 3. Grades	101 %	99 %	96 %
Cashflow	1.365 T€	2.123 T€	1.083 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0 %	0 %	0 %
Umsatz	6.012 T€	6.060 T€	11.999 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	104 %	107 %	48 %
Anzahl der Mitarbeiter	149	159	168

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 2.295 Tausend Fahrplankilometern (2018: 2.106 TFkm) qualitätsgerecht und zuverlässig erbracht. 8.714 Tausend Fahrgäste wurden im Linienverkehr anhand der Verkaufstatistik befördert (2018: 8.435 T Fahrgäste). Die Steigerung resultiert hauptsächlich aus der Zunahme der Zubringerverkehre.

Ertragslage

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

Infolge der geänderten Definition der Umsatzerlöse erfolgte ab 2019 der Ausweis von erhaltenen Zuschüssen für die Erbringung von Verkehrsleistungen im ÖPNV gemäß

Verkehrsvereinbarung zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel, der VBBR und der TWB innerhalb der Umsatzerlöse. Das Gleiche trifft für die Zuschüsse für den Fährbetrieb zu. 2018 und im Plan 2019 wurden die Zuschüsse unter den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen.

Die Umsatzerlöse ohne Zuschuss liegen unter Berücksichtigung der gebildeten Rückstellung (485 T€ mehr als Plan) mit 110,5 T€ unter dem Plan und mit 15 T€ unter dem Ist 2018. Geplant waren Rückstellungen in Höhe von 1.160 T€ für zukünftige Einnahmeaufteilungen. Tatsächlich wurden Rückstellungen in Höhe von 1.646 T€ gebildet, u. a. orientiert an den höheren Beförderungsentgelten von 242,8 T€ (davon 161 T€ im Regionalverkehr) und unter Berücksichtigung der 2020 stattfindenden Verkehrserhebung (Problematik ohne Straßenbahnlinie 2 und 12) und der damit verbundenen Einnahmeaufteilung rückwirkend für 2019 (mit Straßenbahnlinie 2 und 12) wurde für die Rückstellung ein Risikoaufschlag von 25% kalkuliert, da auch noch erschwerend das schnellere Wachstum des Nahverkehrs in dem Bereich Schiene und den Regionen Potsdam und Berlin erfolgt.

Das 365 €-Abonnement (verbundweit) für Auszubildende wurde bereits 516 Mal verkauft (erlöswirksam sind bereits 113,9 T€ (Abo + Ausgleich). Für jedes verkaufte Abonnement erhält die VBBR einen Ausgleichsbetrag in Höhe von 475 €, die entsprechend dem Abonnement abgegrenzt und monatlich anteilig aufgeteilt werden.

Für 2019, wie auch 2020, gilt eine Alteinnehmenssicherung auf Basis der Einnahmen Zeitkarte ermäßigt über alle Tarifgebiete 2018 zuzüglich einer Steigerung der Einnahmen von 3%.

2019 zahlten die VBBR für die Einnahmeaufteilung Vorjahre 1.056 T€. Der Verbrauch Rückstellungen betrug 1.055 T€. 173 T€ erhielten die VBBR aus der Einnahmeaufteilung Vorjahre. Saldiert wurde damit einen Erlös von 172 T€ aus Linienverkehr Vorjahre erzielt.

Der Ausgleich für die Erstattungsleistung nach § 233 Abs. 1 SGB IX beträgt für das Jahr 2019 423 T€ (406 T€ Vorjahr) auf Basis des aktuellen Schwerbehindertenkoeffizienten von 7,90%. Die Erhebung dazu erfolgte 2018. Auch hier wurden Rückstellungen in Höhe von 111 T€ gebildet.

Der Materialaufwand lag mit 85 T€ über dem Wirtschaftsplan und mit 314 T€ über dem Vorjahr.

Der Fahrstrom wird mit 20 T€ gegenüber dem Plan unterschritten und liegt mit 12 T€ über dem Ist von 2018 durch die geringe Fahrleistung und den höheren Durchschnittspreis. Die Planunterschreitung resultiert aus dem geringeren Verbrauch.

Die Einsparung bei Dieselkraftstoff gegenüber der Planung resultiert aus dem geringeren Einkaufspreis und durch den geringeren Dieselkraftstoffverbrauch. Trotz höherer Fahrleistung wurde durch einen geringeren Durchschnittsverbrauch der Omnibusse weniger Dieselkraftstoff als geplant benötigt.

Der Aufwand für bezogene Leistungen wird gegenüber dem Plan mit 148 T€ überschritten, das betrifft 170 T€ unterlassene Bau- und Dienstleistungen, die als Rückstellung gebucht wurden.

Der Personalaufwand wurde zum Plan überschritten. 47 T€ ergeben sich aus einer freiwilligen tariflichen Sonderzahlung an alle Beschäftigten der VBBR mit einem Aufschlag von 50% auf die ihnen jeweils in Abhängigkeit ihrer Wochenarbeitszeit zustehende tarifliche Mindesthöhe der Sonderzahlung.

Tabelle 92: Jahresergebnis der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

	Plan 2019	Ist 2019	Ist 2018
	T€	T€	T€
Umsatzerlöse	6.155	11.999	6.060
<i>darunter DK-Fremdverkauf</i>	127	118	119
<i>darunter Zuschuss</i>	0	5.915	0
<i>darunter Zuschuss Fähre</i>	0	39	0
sonstige betriebliche Erträge	6.022	204	5.026
Materialaufwand	2.481	2.566	2.252
Personalaufwand	7.021	7.062	6.455
Abschreibungen abzüglich Auflösung Sonderposten	1.277	1.190	1.081
sonstige betriebliche Aufwendungen	1.307	1.262	1.225
Zinserträge	0	13	2
Zinsaufwendungen	81	65	73
Ergebnis nach Steuern	10	71	2
sonst. Steuern	10	11	11
Ertrag aus Verlustübernahme	0	0	9
Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	0	60	0
Jahresergebnis	0	0	0

Tabelle 93: Kosten für Fahrstrom und Dieseldieselkraftstoff der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Kosten	Plan 2019	Ist 2019	Ist 2018
Fahrstrom in ct/KWh	13,89	14,12	13,24
Dieseldieselkraftstoff in €/l	1,0000	0,9636	0,9686
Dieseldieselkraftstoff in l/km	0,3652	0,3488	0,3995

Vermögens- und Finanzlage

Bei der Bilanzsumme ist eine Zunahme in Höhe von 1.595 T€ gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Die Veränderung der Bilanzsumme resultiert aus der Erhöhung des Anlagevermögens (Investitionen: +4.310 T€, Abschreibungen: -2.656 T€) und der langfristigen Finanzierung der Investitionen (Kreditaufnahme: 2.285 T€ und Tilgung 722 T€). Die Steigerung der langfristigen Rückstellungen (dagegen Reduzierung der kurzfristigen Fremdmittel) resultiert aus kalkulierten Zahlungen in die Einnahmeaufteilungen für 2019, da die Erhebung dazu erst in 2020 stattfindet und die Einnahmeaufteilung dafür erst 2022 erfolgen wird.

2019 erfolgte eine Umschuldung in Höhe von 685 T€ mit einer Zinsreduzierung von 3,72% zu 0,1% p.a. Des Weiteren konnte die ausgestellte Bürgschaft durch die Stadt Brandenburg an der Havel in Höhe von 3.196 T€ zurückgegeben werden.

Die VBB hat 2019 einen Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.083 T€ (2018: 2.123 T€) erwirtschaftet. Die Abnahme resultiert insbesondere aus der Zunahme von Forderungen und Vorräte (+312 T€), der Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen sowie anderer Passiva (-633 T€) und aus der Zunahme der Rückstellungen (+785 T€). Aus der höheren Investitionstätigkeit 2019 ergab sich ein Cashflow von -4.299 T€ (2018: -2.044 T€) und dementsprechend aus der Finanzierungstätigkeit von 2.848 T€ (2018: 780 T€), insbesondere aus der höheren Kreditaufnahme von 1.975 T€ gegenüber 2018. Der Bestand der liquiden Mittel hat sich um 368 T€ auf 3.987 T€ verringert.

Die geplanten Zuschüsse in Höhe von 5.954 T€ wurden über das Jahr entsprechend der Liquiditätsplanung ausgezahlt. Dadurch war die Zahlungsfähigkeit während des Geschäftsjahres stets gesichert.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Gesellschafter der VBB hat in seiner Sitzung am 11. Dezember 2019 dem Wirtschaftsplan 2020 zugestimmt.

Der Fahrplan mit Gültigkeit vom 09. Dezember 2018 bildet grundsätzlich die Basis für das Verkehrsangebot 2020. Alle Linien, außer der Linie 2 und der Linie 12 ab 06. Dezember 2019 (Brückensperrung), fahren wie im Verkehrsvertrag beschrieben.

Im März 2020 wurden Tarifverhandlungen zum Spartentarifvertrag TV-N BRB ab dem Juni 2020 aufgenommen. In der Planung wurden Erhöhungen für die Tabellenentgelte ab 01. Juli 2020 von 5% jährlich berücksichtigt.

Der Stellenplan umfasst 159 Mitarbeiter. Zurzeit bestehen Doppelbesetzungen, zur Absicherung der Übernahme der Arbeitsleistung bei Rente, der Vertretung bei Elternzeit und dem Ersatz bei Krankheit ohne Lohnfortzahlung.

Es ist geplant, entsprechend der demografischen Entwicklung der Fahrer, weiterhin Auszubildende zum Berufskraftfahrer einzustellen. Dies dient zum Teil dem Ausgleich der zukünftig vermehrt anstehenden Renteneintritte.

Zum 01. Januar 2021 soll eine Tarifierhöhung im VBB erfolgen. Hergeleitet aus der positiven Entwicklung des Zeitkartentarifes in Brandenburg an der Havel sollte der Preis für Zeitkarten weiterhin stabil gehalten werden.

Der aktuelle Stromvertrag für Bezug aus dem Mittelspannungsnetz läuft vom 01. Januar 2020 bis 31. Dezember 2020. Der Lieferpreis wird durch Einkauf von drei Stromtranchen an der Börse bestimmt und wird nach Einschätzung der Geschäftsführung über den Preis von 2019 liegen. Auch der Dieselkraftstoff wurde mit einem höheren Einkaufspreis geplant.

Für 2020 sind auf Basis der Entwicklung 2019 Umsatzerlöse ohne Zuschuss von 6.325 T€ geplant bei einer Tarifierhöhung von 3,3%. Die Einhaltung der geplanten Kosten hat oberste Priorität, um mit den geplanten Subventionen von 6.478 T€ ein ausgeglichenes Jahresergebnis zu erreichen, bei einem Gesamtkostendeckungsgrad von 50%.

Die VBB hat für 2020 Investitionen im Gesamtumfang von 7.666 T€ geplant. Bei Auftragserteilung zur Straßenbahnbeschaffung ist eine Anzahlung von 3.000 T€ aus Fördermitteln geplant. Die Omnibusersatzbeschaffung wird 2020 mit zwei Standardomnibussen und zwei Gelenkomnibussen in Höhe von 1.207 T€ fortgesetzt (Kreditaufnahme 1.207 T€).

Einige geplante Baumaßnahmen müssen, ausgelöst durch die Verkehrsbehinderung Sperrung Brücke 20. Jahrestag, aktuell neu geplant werden.

Das Programm zur Modernisierung der Straßenbahnen wird mit zwei weiteren Fahrzeugen vom Typ MGT6D in 2020 beendet, die auch eine umfangreiche Hauptuntersuchung erhalten.

Die Eigenkapitalquote wird 2020 bei ca. 14% liegen und unter Berücksichtigung des Sonderpostens 67% betragen.

Die VBB hat 2020 abgeleitet vom Ergebnis 2019 einen Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.624 T€ geplant. Aus der höheren Investitionstätigkeit 2020 ergibt sich ein Cashflow von -7.661 T€ bzw. aus der Finanzierungstätigkeit dementsprechend von 6.004 T€ durch eine höhere Kreditaufnahme und höhere Investitionszuschüsse. Der Bestand der liquiden Mittel wird sich um 33 T€ auf 3.954 T€ reduzieren.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 94: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Ergebnisabführungsvertrag TWB/VBBr (vom 27.11.2015) Gewinnabführung 2019: 59.699,88 €
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: 5.915.000,00 € Ausgleichszahlung Schülerverkehr (§ 45a PBefG: 699.287,51 € Zuschuss der Stadt (Fähre Neuendorf): 39.156,71 € Investitionszuschuss der Stadt: 1.084.021,00 € Investitionszuschuss der Stadt/ KInvFG: 151.381,19 €

Vermögens- und Finanzlage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Tabelle 95: Vermögens- und Finanzlage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	24.242	23.736	25.387
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	113	83	118
II. Sachanlagen	24.127	23.650	25.267
III. Finanzanlagen	3	3	3
B. Umlaufvermögen	5.309	5.838	5.783
I. Vorräte	545	617	690
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.268	866	1.106
III. Kassenbestand	3.496	4.355	3.987
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1	1	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	5.144	5.144	5.144
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. Sonderposten für Investitionszuschüsse	15.563	15.231	15.111
C. Rückstellungen	2.535	3.096	3.881
D. Verbindlichkeiten	6.037	5.616	6.579
E. Rechnungsabgrenzungsposten	273	487	455
Bilanzsumme	29.552	29.575	31.170

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 96: Ertragslage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	6.012	6.060	11.999
2.	Sonstige betriebliche Erträge	4.697	5.026	204
3.	Materialaufwand	-2.118	-2.252	-2.566
4.	Personalaufwand	-6.244	-6.455	-7.062
5.	Abschreibungen	-2.494	-2.541	-2.646
6.	Zuführungen zum SoPo für Investitionszuschüsse	1.423	1.461	1.466
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.161	-1.225	-1.263
8.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	2	13
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-110	-73	-65
11.	Ergebnis vor sonstigen Steuern und vor Verlustübernahme	8	2	70
12.	Erträge aus Verlustübernahme	3	9	0
13.	Sonstige Steuern	-10	-11	-11
14.	Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	0	0	-60
15.	Jahresergebnis	0	0	0

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 97: Anteilsverhältnisse der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG

Kommanditisten	%	T€
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
Summe	100,00 %	8.200,0
Komplementärin		
StWB Verwaltungs- GmbH	0,00 %	0,0

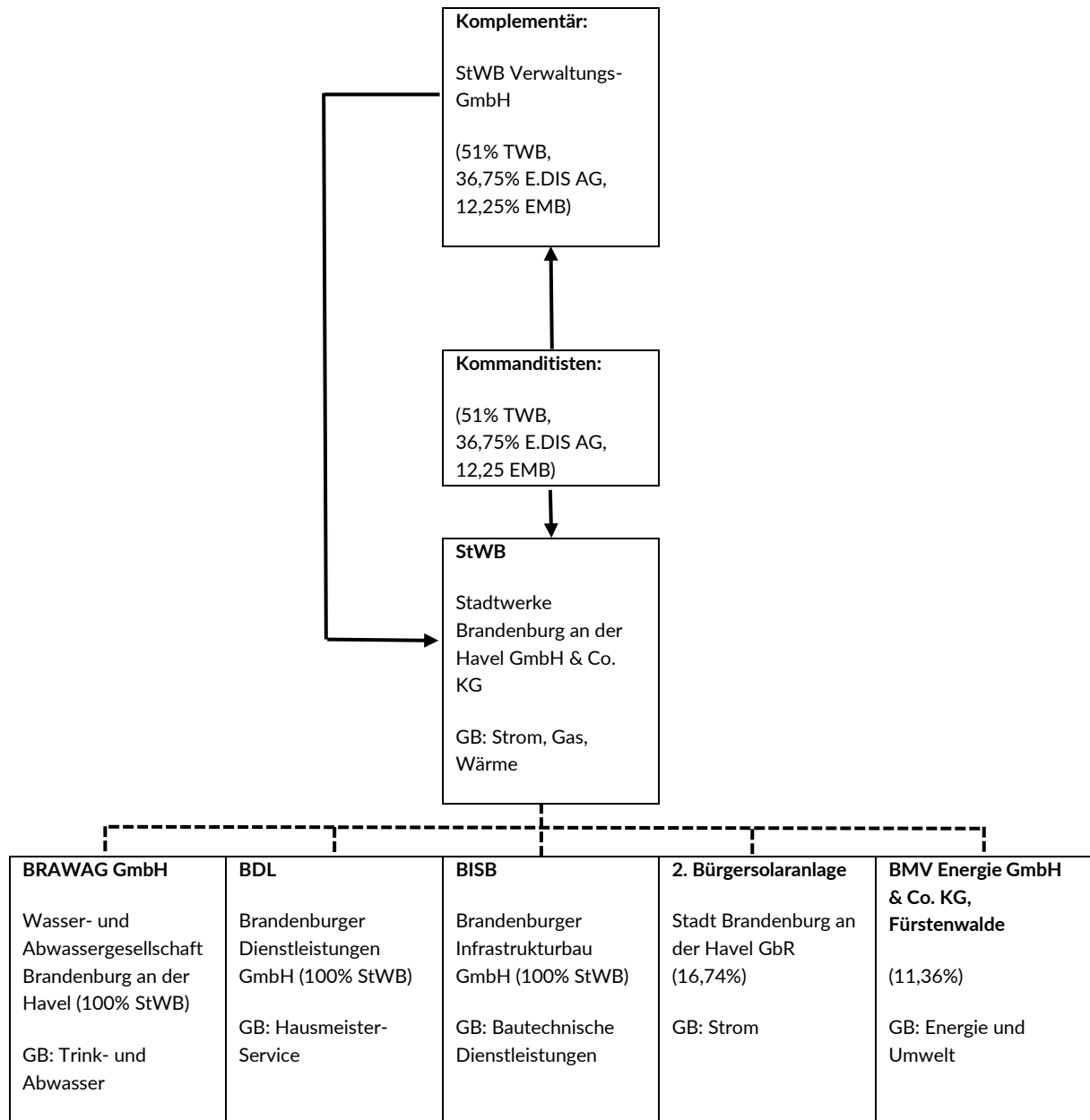
Die StWB Verwaltungs- GmbH ist als persönlich haftender Gesellschafter einzelvertretungs-berechtigter Komplementär ohne Beteiligung an Vermögen, Ergebnis und Kapital der KG.

Unterbeteiligungen

Tabelle 98: Unterbeteiligungen der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG

Unterbeteiligungen	
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 99: Organigramm der Unterbeteiligungen der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG



Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 24.08.2015.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung (Komplementärin als Geschäftsführungs- und Vertretungsorgan)

Uwe Müller (Kaufmännischer Geschäftsführer)

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 100: Aufsichtsratsmitglieder 2019 der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG

Aufsichtsratsvorsitz	Herr Steffen Scheller
Stellvertreter	Herr Dr. Alexander Montebaur
Weitere Mitglieder	Herr Thomas Krüger (bis 26.08.2019)
	Herr Stephan Gothe
	Herr Dr. Jens Horn
	Herr Michael Kilian (bis 26.08.2019)
	Herr Matthias Pietschmann (bis 26.08.2019)
	Herr Dr. Andreas Reichel
	Frau Renate Deschner (bis 26.08.2019)
	Herr Tobias Dietrich (seit 27.08.2019)
	Herr Carsten Eichmüller (seit 27.08.2019)
	Herr Dr. Ralf Krombholz (seit 27.08.2019)
	Herr Dr. Klaus-Peter Tiemann (seit 27.08.2019)

Im Jahr 2019 fanden drei 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 Götting, 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 101: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	69 %	66 %	64 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	53 %	55 %	56 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	104 %	110 %	110 %
Zinsaufwandquote	1,2 %	0,9 %	0,8 %
Liquidität 3. Grades	155 %	152 %	144 %
Cashflow	19.265 T€	18.961 T€	15.493 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	12 %	13 %	10 %
Umsatz	83.478 T€	86.681 T€	86.710 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	13.747 T€	14.858 T€	12.374 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	11 %	10 %	11 %
Anzahl der Mitarbeiter	123	126	128

Lagebericht der Gesellschaft

Ertragslage

Das operative Ergebnis beläuft sich auf 14,2 Mio. € und liegt damit um ca. 1,6 Mio. € unter dem Vorjahresergebnis.

Trotz gestiegener Umsätze in allen Sparten (Strom +0,6 Mio. €, Gas +0,3 Mio. €, Wärme +0,4 Mio. €) liegen die Umsatzerlöse insgesamt auf Vorjahresniveau (86,7 Mio. €, 2018: 86,7 Mio. €). Grund hierfür sind geringere Umsatzerlöse bei der Stromeinspeisung Heizkraftwerk (HKW) (-0,5 Mio. €) aufgrund von Stillstandzeiten der Turbinen, geringere periodenfremde

Umsatzerlöse (-0,5 Mio. €) und nicht angefallene Mehrerlöse aus Anlagenverkäufe (-0,3 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Strom- Vertrieb liegen die Absatzmengen im Netzgebiet der StWB unter Vorjahresniveau (115 GWh, 2018: 123 GWh). Die Absatzmengen im exterritorialen Bereich konnten nahezu konstant gehalten werden (38,8 GWh, 2018: 38,4 GWh).

Die Inanspruchnahme des StWB-Stromnetzes durch fremde Händler ist mit ca. 128,0 GWh nahezu konstant. Preisbedingt ist der Umsatz gestiegen (7,4 Mio. €, 2018: 6,7 Mio. €).

Der Umsatz in der Stromeinspeisung liegt um ca. 0,5 Mio. € unter dem Vorjahresniveau (4,3 Mio. €, 2018: 4,8 Mio. €). Trotz höherer Umsatzerlöse aus dem Verkauf des Stromfahrplanes am Terminmarkt (2,3 Mio. €, 2018: 1,8 Mio. €) blieben aufgrund der Stillstandzeiten der Turbinen die zusätzlichen Verkäufe an der Börse und die Umsatzerlöse aus der Bestandsförderung gemäß KWKG-Gesetz unter denen des Vorjahres (2,0 Mio. €, 2018: 3,0 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Gas-Vertrieb liegen die Absatzmengen im Tarifikundengeschäft im Netzgebiet der StWB auf Vorjahresniveau (220 GWh, 2018: 220 GWh). Die Absatzmengen im exterritorialen Netzgebiet konnten wiederholt gesteigert werden (36 GWh, 2018: 30 GWh). Auch der Absatz an Sonderkunden im Netzgebiet der StWB fiel gegenüber dem Vorjahr höher aus (27,7 GWh, 2018: 27 GWh). Die Absatzmenge an einen Großkunden außerhalb des Netzgebietes der StWB ist ebenfalls gestiegen (1,4 GWh, 2018: 0,4 GWh). Die Umsatzerlöse insgesamt sind um 0,5 Mio. € gestiegen (12,2 Mio. €, 2018: 11,7 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Wärmeversorgung liegen die Absatzmengen trotz Neuerschließungen witterungsbedingt unter dem Vorjahr (167 GWh, 2018: 169 GWh). Die Umsatzerlöse liegen preisbedingt über dem Vorjahresniveau (14,8 Mio. €, 2018: 14,4 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Erträge (3,8 Mio. €, 2018: 5,1 Mio. €) liegen ca. 1,43 Mio. € unter Vorjahresniveau. Dieser Rückgang ist auf geringere periodenfremde Erträge aus der Vergütung der vermiedenen Netzentgelte 2018 für das HKW zurückzuführen. Die Vergütung erfolgt seit 2018 auf Basis des Referenzpreisblattes zur Ermittlung vermiedener Netzentgelte nach § 18 Abs. 2 StromNEV gemäß Netzentgeltmodernisierungsgesetz des Übertragungsnetzbetreibers 50Hertz Transmission GmbH. Der Leistungspreis ist deutlich niedriger als in den Vorjahren. Daher sinkt das Betriebsergebnis und die Umsatzrendite beläuft sich auf 16,3% (2018: 18,2%).

Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 0,4 Mio. € gestiegen (57,7 Mio. €, 2018: 57,3 Mio. €). Grund hierfür sind u.a. Aufwendungen für den Einbau einer Leasingmaschine im HKW sowie den Verbrauch von entgeltlichen Emissionsberechtigungen.

Die Abschreibungen liegen mit 0,7 Mio. € unter dem Vorjahresniveau (4,5 Mio. €, 2018: 5,2 Mio. €). Grund hierfür ist das Auslaufen von handelsrechtlichen Nutzungsdauern für einzelne Wirtschaftsgüter.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber 2018 um 0,5 Mio. € gestiegen (4,6 Mio. €, 2018: 4,1 Mio. €). Dies liegt im Wesentlichen an den Leasingkosten für die

Turbine im HKW, an höheren Aufwendungen für Aus- und Weiterbildung und Stellenausschreibungen sowie Anpassungen für die Pauschalwertberichtigung von Forderungen Strom- Vertrieb und Gas- Vertrieb aus der Verbrauchsabrechnung.

Der Jahresüberschuss in Höhe von 12,4 Mio. € liegt um rund 2,5 Mio. € unter dem Ergebnis des letzten Jahres. Die Zinsaufwandsquote beträgt 0,8% und die Gesamtkapitalrentabilität 10%.

Die Finanz-, Vermögens- und Ertragslage sind als gut einzuschätzen. Die Eigenkapitalquote beträgt 56% (2018: 55%).

Vermögens- und Finanzlage sowie Investitionen

Das Bruttoinvestitionsvolumen, ohne Berücksichtigung der erhaltenen Fördermittel und Ertragszuschüsse in Höhe von 0,8 Mio. €, lag im Berichtsjahr über dem Vorjahr (4,5 Mio. €, 2018: 3,4 Mio. €). Die Investitionsausgaben betrafen in 2019 Investitionen in die Leitungsnetze und die zugehörigen Anlagen in den Sparten Strom (1,3 Mio. €), Gas (0,7 Mio. €) und Wärme (1,6 Mio. €). Des Weiteren wurden ca. 0,5 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% (2018: 66%).

Das Eigenkapital ist auf ca. 71,1 Mio. € gestiegen (2018: 69,0 Mio. €). Das langfristige Fremdkapital inklusive der Sonderposten verringert sich im Vergleich zum Vorjahr um 3,1 Mio. € und ist im Wesentlichen auf die Verringerung der langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (13,6 Mio. €, 2018: 15,6 Mio. €) zurückzuführen. Die Sonderposten haben sich um 0,3 Mio. € verringert.

Das kurzfristige Fremdkapital (31,1 Mio. €, 2018: 27,9 Mio. €) erhöht sich im Wesentlichen aufgrund der gestiegenen Lieferantenverbindlichkeiten (6,2 Mio. €, 2018: 6,0 Mio. €), Verbundverbindlichkeiten (2,3 Mio. €, 2018: 0,4 Mio. €), übrige (7,2 Mio. €, 2018: 6,1 Mio. €), der Steuerrückstellungen (2,8 Mio. €; 2018: 2,7 Mio. €) sowie der sonstigen Rückstellungen (6,1 Mio. €, 2018: 6,0 Mio. €).

Der Liquiditätsbestand betrug stichtagsbedingt zum 31.12.2019 30,2 Mio. € (2018: 27,3 Mio. €).

Die Liquidität 3. Grades hat einen Wert von 144%.

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

Dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (16,3 Mio. €, 2018: 16,9 Mio. €) stehen Ausgaben für Investitionen (4,6 Mio. €, 2018: 3,5 Mio. €), Gewinnausschüttungen (10,1 Mio. €, 2018: 9,8 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (1,9 Mio. €, 2018: 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 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 den Ausbau der Onlineaktivitäten konnte sich die StWB auf dem angestammten Markt gut behaupten. Die sich aus der strukturierten Beschaffung ergebenden Kostenvorteile werden konsequent weitergegeben, erhöhen dadurch die Kundenbindung und tragen dazu bei, dass im größeren Umfang Ausschreibungen gewonnen werden konnten.

Die Wachstumsstrategie im Haushalts- und Gewerbekundenbereich im ostdeutschen Raum wird weiterverfolgt. Darüber hinaus setzt die StWB auf den Ausbau sowie die Optimierung der Fernwärmeversorgung.

Wichtige Aspekte der Strategie im Netzgeschäft sind auch künftig Netzoptimierungen, Modernisierungen, Instandhaltung und Verdichtungsmaßnahmen. Dabei müssen selbstverständlich die regulatorischen Rahmenbedingungen beachtet werden, wobei die Versorgungssicherheit stets im Vordergrund steht.

Durch die strukturierte Strom- und Gasbeschaffung haben die Kunden auch 2019 von marktgerechten Preisen profitiert. Die Änderungen von Umlagen und Netzentgelten konnten nicht vollständig kompensiert werden. Den Kunden konnten jedoch erneut vergleichbare Festpreisprodukte angeboten werden. Die nachhaltig hohen Responsequoten belegen die hohe Kundenbindung und die Attraktivität dieser Produkte.

Das Ergebnis vor Steuern wird für das Geschäftsjahr 2020 voraussichtlich ca. 12,6 Mio. € betragen.

Das geplante Investitionsvolumen 2020 beläuft sich auf ca. 7,4 Mio. €. Davon sollen 1,9 Mio. € in das Stromnetz sowie 0,9 Mio. € in das Gasnetz fließen. Weitere Investitionen sind für die Erneuerung und Ausbau des Fernwärmenetzes sowie für die Nahwärmeanlagen von insgesamt 2,7 Mio. € geplant. Zudem sollen ca. 2,0 Mio. € in die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Informationstechnik einschließlich Hard- und Software investiert werden. Die Finanzierung der geplanten Investitionen wird aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit erfolgen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 102: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Thesaurierung/ Zuführung zu Einlagekonten 2.774.317,46 €
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Vom Jahresüberschuss 2019 in Höhe von 12.374.317,46 € wurden 9.600.00,00 € 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 103: Vermögens- und Finanzlage der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	82.731	81.439	81.515
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	600	481	579
II. Sachanlagen	49.171	47.272	47.151
III. Finanzanlagen	32.960	33.65	33.785
B. Umlaufvermögen	37.214	42.492	44.817
I. Vorräte	848	846	1.065
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.180	14.318	13.547
III. Kassenbestand, Guthaben	22.186	27.328	30.204
C. Rechnungsabgrenzungsposten	141	308	252
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensberechnung	1449	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	63.820	68.878	71.102
I. Festkapital	8.200	8.200	8.173
II. Variables Kapital	-26	-26	0
III. Kapitalrücklagen	34.198	34.198	34.198
IV. Gewinnrücklagen	7.702	11.649	16.357
V. Jahresüberschuss	13.747	14.858	12.374
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.235	1.961	1.717
C. Sonderposten mit Investitionszulagen	1.530	1.411	1.325
D. Baukostenzuschüsse	7.522	7.254	7.241
E. Rückstellungen	9.757	10.044	9.357
F. Verbindlichkeiten	35.371	34.690	35.839
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	2
Bilanzsumme	120.235	124.238	126.584

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 104: Ertragslage der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	83.478	86.681	86.709
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	31	408
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	86	58	73
4.	Sonstige betriebliche Erträge	4.061	5.130	3.779
5.	Materialaufwand	-54.362	-57.336	-57.711
6.	Personalaufwand	-9.307	-8.965	-9.184
7.	Abschreibungen	-5.562	-5.228	-4.521
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.828	-4.070	-4.583
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	201	57	16
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.025	-803	-683
11.	Erträge aus Beteiligungen	139	169	168
12.	Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen	3.361	2.785	1.206
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-2.838	-3.155	-2.505
14.	Ergebnis nach Steuern	14.405	15.354	13.173
15.	Sonstige Steuern	-658	-496	-798
16.	Jahresergebnis	13.747	14.858	12.374

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

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 105: Beteiligungsverhältnisse der BRAWAG

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

Gesellschafterversammlung

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

Im Geschäftsjahr 2019 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 106: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	95 %	95 %	93 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	59 %	61 %	62 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	82 %	86 %	87 %
Zinsaufwandsquote	2,4 %	2,0 %	1,8 %
Liquidität 3. Grades	35 %	52 %	68 %
Cashflow	9.751 T€	9.228 T€	7.832 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	5 %	4 %	2 %
Umsatz	20.894 T€	21.029 T€	21.168 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	12 %	13 %	14 %
Anzahl der Mitarbeiter	42	44	45

Lagebericht der Gesellschaft

Geschäftsverlauf

Die verkaufte Trinkwassermenge ist im Vergleich zum Vorjahr nahezu konstant geblieben (-0,43%).

Die auf die Kläranlage aufgeführten Mengen sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 2,8% gestiegen. Ursächlich für den Anstieg ist ein im Vergleich zu 2018 höherer Regenwasseranfall.

Im Geschäftsjahr 2019 hat sich die Anzahl der Schäden im Trinkwassernetz gegenüber dem Vorjahr verringert (31, 2018: 40). Die Anzahl der Störungen an Abwasserhauptleitungen ist von 115 auf 105 gesunken. Auf der Kläranlage Briest reduzierten sich die Störungen von 198 auf 178, an Abwasserpumpwerken von 262 auf 231.

Zum 01.01.2019 wurde der Trinkwasser-Mengenpreis von 1,40 €/m³ auf 1,34 €/m³ gesenkt. Hiermit wurden zusätzliche Einnahmen aus der Grundgebühr, die ab 01.01.2019 pro Hauseingang erhoben wird, kompensiert.

Die Qualität des in den Wasserwerken der BRAWAG GmbH aufbereiteten und an die Kunden gelieferten Wassers entsprach bis auf wenige Ausnahmen den Vorgaben der Trinkwasserverordnung. Im Wasserwerk Mahlenzien und im Rohrnetz kam es vereinzelt zur Überschreitung des Grenzwertes Färbung. Das Gesundheitsamt der Stadt Brandenburg an der Havel duldete mit Schreiben vom 23.10.2019 Grenzwertüberschreitungen für zwei Jahre. Die BRAWAG geht davon aus, dass die Färbung durch die trockenen Sommer der beiden vergangenen Jahre bedingt ist und sich bei Normalisierung der Niederschlagsverhältnisse ganzjährig unter den Grenzwert wieder einpegeln wird.

Die Ablaufkonzentrationen der Kläranlage Brandenburg-Briest entsprachen weitestgehend den an die Ablaufqualität gestellten Anforderungen. Die Ergebnisse der Selbstüberwachung zeigten lediglich zwei kurzzeitige Überschreitungen der Parameter Gesamtposphor. Beide Überschreitungen der zulässigen Ablaufwerte sowie ein relevanter Ausfall eines biologischen Reinigungsbeckens infolge Havarie wurden umgehend der Oberen Wasserbehörde angezeigt.

Die Ergebnisse des Kläranlagen-Leistungsvergleiches 2018 bestätigen die sehr gute Reinigungsleistung der Kläranlage Brandenburg-Briest.

Der Betreibervertrag über den Betrieb der öffentlichen Abwasserbeseitigungsanlagen zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel und der BRAWAG wurde für weitere zehn Jahre verlängert und endet nun am 31.12.2033. Gleichzeitig wurde die Reduzierung des Zinssatzes für die kalkulatorische Verzinsung von 6,5% auf 5,0% ab dem Geschäftsjahr 2021 vereinbart.

Das Investitionsvolumen im Geschäftsjahr betrug ca. 4,7 Mio. €. Schwerpunkte im Trinkwassernetz (0,7 Mio. €) waren die Projekte Erneuerung der Trinkwasserleitungen Neuendorfer Straße, Bergstraße, Tulpenweg, Kreuzler Straße, Lilienweg und Wollenweber Straße.

Die Maßnahmen Wasserwerke betreffend (ca. 1,2 Mio. €) umfassten die Erneuerung der Brunnen Ostfassung sowie Erneuerung der Filterverrohrung Nordseite Wasserwerk Mahlenzien.

Die Erneuerung und Reparatur von Abwasseranlagen (ca. 0,7 Mio. €) im gesamten Stadtgebiet wurde weiter fortgesetzt und betraf im Wesentlichen die Friedrichshafener Straße sowie den Bahntechnikerring in Kirchmöser. Zudem erfolgten auf der Kläranlage Briest (ca. 0,9 Mio. €) die Fertigstellung des Sozialgebäudes sowie der Bau einer Betriebsstraße. In 2018 begonnene Maßnahmen an diversen Abwasserpumpwerken (ca. 1,0 Mio. €) wurden ebenfalls in 2019 fertig gestellt. Die restlichen Investitionen (0,2 Mio. €) entfielen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Trinkwasser

Tabelle 107: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel

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

Abwasser

Tabelle 108: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel

Entsorgungsmengen	Leitungsnetz	Abwasserhausanschlüsse
- Trockenwetter: ca. 9.000 m ³ / d - Regenwetter: bis zu 33.000 m ³ / d	- Abwasserdruckleitungen: 76,3 km - Mischwassersammler: 56,5 km - Schmutzwassersammler: 166,3 km - Regenwassersammler: 109,6 km - 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 21,2 Mio. € sind gegenüber Vorjahr um 0,7% gestiegen. Die Umsatzerlöse aus dem Trinkwasserverkauf (7,5 Mio. €) liegen auf Vorjahresniveau. Die Umsatzrendite beläuft sich auf 5,7% (2018: 13,2%).

Das Betreiberentgelt für den Betrieb der Abwasserentsorgungseinrichtungen ist gegenüber dem Vorjahr um 1,8% auf 12,3 Mio. € netto gestiegen.

Im Geschäftsjahr wurden Hausanschlüsse hergestellt und abgerechnet (0,4 Mio. €, 2018: 0,4 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen auf Vorjahresniveau (0,4 Mio. €, 2018: 0,4 Mio. €).

Der Materialaufwand liegt ebenfalls auf Vorjahresniveau (6,1 Mio. €, 2018: 6,0 Mio. €).

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

Die Abschreibungen liegen aufgrund erfolgter außerplanmäßiger Abschreibungen für Abwasseranlagen über dem Vorjahreswert (6,9 Mio. €, 2018: 6,7 Mio. €). Für einzelne Abwasseranlagen wurde im Rahmen der Übertragung des Anlagevermögens auf die BRAWAG im Jahre 1994 eine zu lange handelsrechtliche Nutzungsdauer angesetzt. Dies wurde im Geschäftsjahr korrigiert.

Das Finanzergebnis beträgt -0,4 Mio. € und liegt auf 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 1,2 Mio. € wird vollständig an die Muttergesellschaft abgeführt.

Vermögens- und Finanzlage sowie Investitionen

Das Vermögen der BRAWAG (Anlagenintensität) setzt sich zu 92,7% (2018: 94,6%) aus dem Anlagevermögen zusammen. Es beinhaltet die Trink- und Abwassernetze, die Wassergewinnungs-, -aufbereitungs- und -speicherungsanlagen, Pumpwerke und die Kläranlage Brandenburg-Briest.

Im Geschäftsjahr 2019 wurden insgesamt 4,7 Mio. € (2018: 3,5 Mio. €) investiert, davon 1,9 Mio. € (2018: 1,7 Mio. €) im Trinkwasserbereich, 2,6 Mio. € (2018: 1,7 Mio. €) im Abwasserbereich und 0,2 Mio. € (2018: 0,1 Mio. €) im Verwaltungsbereich.

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

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter (1,3 Mio. €, 2018: 3,0 Mio. €) sind gesunken. Das ist im Wesentlichen auf das im Vergleich zum Vorjahr geringere Ergebnis

zurückzuführen. Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt Brandenburg an der Havel haben sich um 0,3 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Die Bankverbindlichkeiten (17,1 Mio. €, 2018: 18,6 Mio. €) sind durch vertraglich vereinbarte Tilgungen gesunken. Die Lieferantenverbindlichkeiten (2,5 Mio. €, 2018: 0,77 Mio. €) sind gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die Verbindlichkeiten aus dem Projekt Erneuerung Trinkwasserleitung Planedüker zurückzuführen.

Dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit 10,2 Mio. € (2018: 9,3 Mio. €) stehen insbesondere Ausgaben für Investitionen (4,7 Mio. €, 2018: 3,5 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (1,5 Mio. €, 2018: 1,9 Mio. €) gegenüber.

Die Gesellschaft konnte ihren finanziellen Verpflichtungen im gesamten Geschäftsjahr jederzeit nachkommen. Der Liquiditätsbestand betrug zum Jahresende 4,5 Mio. € (2018: 3,1 Mio. €). Die Liquidität 3. Grades beträgt nun 68%.

Die aktuelle Vermögens-, Finanz- und Ertragslage verdeutlicht, dass die BRAWAG gut aufgestellt ist. Die Eigenkapitalquote liegt leicht über Vorjahresniveau (62%, 2018: 61%). 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 2020 konstant und beträgt 1,43 €/m³ brutto.

Das Betreiberentgelt für den Betrieb der BRAWAG - eigenen Abwasseranlagen beträgt für 2020 14.605.643 € brutto und wurde durch die Stadt Brandenburg an der Havel bestätigt.

Insgesamt geht BRAWAG von leicht sinkenden Umsatzerlösen in 2020 gegenüber 2019 aus, wobei eine etwas geringere Trinkwassermenge unterstellt wurde. Auch die Umsatzerlöse aus dem Betreiberentgelt sinken leicht gegenüber 2019.

Das geplante Investitionsvolumen der BRAWAG für das Jahr 2020 beträgt 10,2 Mio. €.

Davon sollen 6,0 Mio. € in Erneuerung, Neubau und Ausbau von Trink- und Abwasseranlagen fließen. Weitere Investitionsmaßnahmen sind für das Wasserwerk Mahlenzien (0,1 Mio. €), das Wasserwerk Kaltenhausen (0,3 Mio. €), die Kläranlage Briest (2,7 Mio. €) sowie Erneuerung/Umbau von Pumpwerken (0,8 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.

Das Ergebnis vor Steuern der BRAWAG wird voraussichtlich 4,7 Mio. € betragen.

Das Betreiberentgelt 2020 sinkt im Vergleich zu 2019 von 14.677.030 € brutto auf 14.605.643 € (-0,49%). Aus der Nachkalkulation der Gebühren der Stadt Brandenburg an der Havel für Schmutzwasser für das Jahr 2018 ergab sich eine Überdeckung, die in 2020 gebührenwirksam ausgeglichen wird. Die Schmutzwassermengengebühr sowie die

Aufleitgebühr konnten demnach von 2,88 €/m³ auf 2,76 €/m³ zum 1. Januar 2020 gesenkt werden.

Aus der Nachkalkulation Niederschlagswasser 2018 ergibt sich eine Unterdeckung, die gebührenwirksam in 2020 zum Ansatz gebracht wird. Die Niederschlagswassergebühr bleibt trotzdem mit 1,05 €/m² konstant. Dasselbe gilt für die Grundwassereinleitgebühr, diese beträgt 1,75 €/m³ in 2020. Aufgrund des sich immer weiter ausbreitenden Coronavirus stellen wir derzeit unsere gesamte Organisation darauf ab, weiterhin arbeitsfähig zu bleiben. Die wirtschaftlichen Auswirkungen sind zurzeit nicht absehbar, werden aber zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses eher als gering eingeschätzt.

Aufgrund der dargestellten Prognose plant die Geschäftsleitung mit einer dem Geschäftsjahr 2019 vergleichbaren Entwicklung der finanziellen Leistungsindikatoren. Die dargestellte Prognose ist zum Zeitpunkt der Aufstellung des Konzernabschlusses aufgrund von Corona mit zusätzlichen Unsicherheiten behaftet.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 109: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel

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 12.01.1991) in Höhe von 12.333.638,67 € netto für das Jahr 2019.

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 110: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	77.949	74.740	72.439
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	62	47	33
II. Sachanlagen	77.887	74.692	72.407
B. Umlaufvermögen	3.654	4.182	5.693
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	781	1.117	1.218
III. Kassenbestand, Guthaben	2.873	3.065	4.475
C. Rechnungsabgrenzungsposten	60	58	25
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	48.320	48.320	48.320
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. Sonderposten	5.818	5.555	5.782
E. Rückstellungen	1.726	1.576	1.697
F. Verbindlichkeiten	25.737	23.422	22.302
E. Rechnungsabgrenzungsposten	62	59	57
Bilanzsumme	81.663	78.932	78.158

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 111: Ertragslage der BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	20.894	21.029	21.168
2.	Aktivierete Eigenleistungen	116	82	109
3.	Sonstige betriebliche Erträge	731	407	436
4.	Materialaufwand	-6.030	-6.060	-6.120
5.	Personalaufwand	-2.542	-2.799	-3.063
6.	Abschreibungen	-6.384	-6.674	-6.924
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.892	-2.762	-4.001
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14	11	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-497	-430	-374
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-29	0	-5
11.	Ergebnis nach Steuern	3.382	2.804	1.226
12.	Sonstige Steuern	-21	-19	-20
13.	Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	-3.361	-2.785	-1.206
14.	Jahresergebnis	0	0	0

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 112: Beteiligungsverhältnisse der BDL Brandenburger Dienstleistungen 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 2019 hat eine Gesellschafterversammlung stattgefunden.

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.

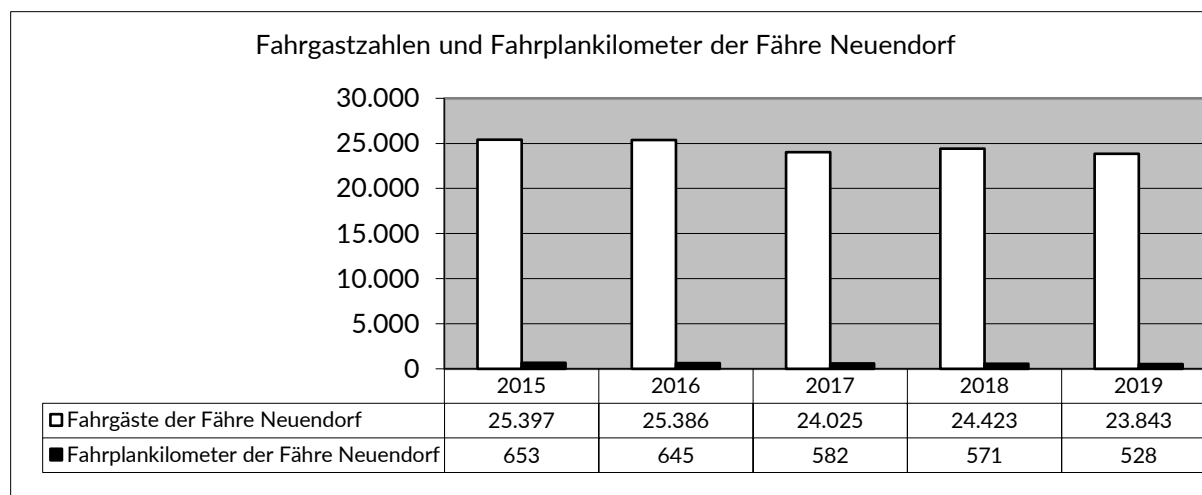
Statistische Angaben

Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 113: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	21,4 %	21,5 %	31,2 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	78,1 %	80,8 %	84,2 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	365,0 %	376,0 %	270,2 %
Zinsaufwandquote	0,05 %	0,00 %	0,00 %
Liquidität 3. Grades	358,8 %	414,0 %	436,6 %
Cashflow	533 T€	552 T€	578 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	13,6 %	13,3 %	13,0 %
Umsatz	3.365 T€	3.561 T€	3.883 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	327 T€	351 T€	369 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	59,5 %	58,5 %	58,4 %
Anzahl der Mitarbeiter	65	67	69

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 VBBR)
 - 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 2019 Umsatzerlöse aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 3.883 T€ erwirtschaftet. Gegenüber dem Vorjahreswert (3.561 T€) betrug der Zuwachs +322 T€ (+9,0%) und überstieg den für 2019 geplanten Wert (3.430 T€) somit um +453 T€ (+13,2%).

Zusammen mit den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 49 T€ (2018: 50 T€) ergibt sich somit ein Gesamtumsatz von 3.931 T€ (2018: 3.611 T€).

Die maßgeblichen Kostenpositionen betragen im Jahr 2019:

Tabelle 114: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH

Kostenpositionen	2019	2018
Materialaufwand	592 T€	472 T€
Personalaufwand	2.267 T€	2.083 T€
Abschreibungen	209 T€	201 T€
Sonstiger betrieblicher Aufwand	322 T€	337 T€

Somit ergibt sich für das Jahr 2019 ein Betriebsergebnis vor Steuern und Finanzergebnis in Höhe von 542T€ (2018: 518 T€). Das entspricht einer Steigerung von +4,6%.

Im Geschäftsjahr 2019 konnte der Bereich Freiflächenpflege/Winterdienst die sehr guten Umsatzzahlen des Jahres 2018 noch steigern. Per 31.12.2019 wurden 1.391 T€ (2018: 1.254 T€ = +10,9%) erwirtschaftet. Das war zum einen dem stabilen Auftragsbestand geschuldet. Zum anderen kamen akquirierte Sonderaufträge dazu, die insbesondere in den Monaten außerhalb der Vegetationsperiode zu der positiven Ertragsituation beitrugen. Zudem konnten eine allgemeine sowie eine spezielle Preisanpassung im Bereich Winterdienst zum 01.01.2019 erfolgreich umgesetzt werden.

Der Leistungsbereich Hausbetreuung mit dem Hauptaufgabengebiet Treppenhausreinigung konnte, wie bereits im Vorjahr eingeschätzt wurde, aufgrund eines seit Oktober 2018 nicht mehr zu realisierenden Teilauftrages nicht an die Ergebnisse aus dem Jahr 2018 anknüpfen. Es wurden in 2019 527 T€ (2018: 576 T€ = -8,5%) erwirtschaftet, was trotz durchgesetzter zwischenzeitlicher Preissteigerungen nur nahezu dem Niveau des Jahres 2017 entsprach.

Der Technische Bereich konnte an die Entwicklungen aus dem Jahr nahtlos anknüpfen und signifikante Zuwächse im Bereich von 22,5% erwirtschaften, die in einer deutlichen Stabilisierung der bisherigen Auftragslagen, der konsequenten Ausrichtung des Bereiches auf Dienstleistungen der neuen Bestimmungen des Messstellenbetriebsgesetzes (MsbG) sowie einer Auftragsenerweiterung bei den Hauswartdienstleistungen begründet sind. Es wurden Erträge in Höhe von 707 T€ (2018: 577 T€) erwirtschaftet. Der teilweisen Fluktuationen von Fachkräften aus den Jahren bis 2017 konnte im Verlaufe der Jahre 2018 und 2019 eine Aufstockung des gewerblichen Personals um fünf Mitarbeiter auf insgesamt 11 Mitarbeiter entgegengesetzt werden.

Das Umsatzvolumen des Bereiches Abwassertechnik bewegte sich mit 516 T€ (2018: 480 T€) eher seitlich, jedoch sichtbar positiver Tendenz in der Größenordnung von +7,5%. Hier konnte zum Ende des Jahres die angespannte Personalsituation deutlich entschärft werden, was zu einer spürbaren Leistungsverbesserung führte.

Die sehr positive Entwicklung aus dem Jahr 2018 im Bereich Wärmemess- und Abrechnungsdienst mit einem Umsatzwachstum von +17,8% konnte auch im Berichtszeitraum aufrechterhalten werden. Im Jahr 2019 lag der Umsatz mit +24,9% gegenüber dem Vorjahr bei 527 T€ (2018: 430 T€), was vordergründig an dem seit Ende 2017 bedienten Leistungsbereich der Installation und Wartung von Rauchwarnmeldern begründet ist.

Der Veranstaltungskalender der Regattastrecke „Beetzsee“ des Jahres 2019 orientierte sich von der Art und Größe der sportlichen und kulturellen Events an dem des Vorjahres und analog gestaltete sich auch die Umsatzentwicklung in 2019 mit 96 T€ (2018: 96 T€).

Die Umsätze der Havelfähre Neuendorf sanken auf 49 T€ (2018: 76 T€), was vordergründig in der im Jahr 2019 nicht angefallenen Weiterberechnung von Instandhaltungs- und Revisionskosten in Höhe von 30 T€ aus 2018 begründet ist.

Die saldierten Einnahmen die der Verwaltung zuzuordnen sind lagen mit 70 T€ stabil auf dem Vorjahresniveau von 72 T€.

Es hat sich auch im zurückliegenden Berichtszeitraum bestätigt, dass die Ausrichtung der Gesellschaft mit ihrem breiten Spektrum an Dienstleistungen sowie die im Unternehmen nachhaltig entwickelte Kundenorientierung erfolgversprechende Faktoren sind.

Ertragslage

Als Ergebnis vor Finanzergebnis und Ertragssteuern (EBIT) werden 542 T€ ausgewiesen, was einem Plus gegenüber dem Wirtschaftsplan 2019 (222 T€) von +320 T€ (+144,1%) und im Vergleich zum Vorjahr (518 T€) von +24 T€ (+4,6%) entspricht.

Der Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr 369 T€ (2018: 351 T€) und liegt mit +228 T€ über dem geplanten Jahresüberschuss von 141 T€. Die Veränderung des Ergebnisses im Jahresvergleich 2019/2018 bzw. die Abweichungen zu den Planzahlen 2019 resultieren aus den nachfolgenden geschilderten Sachverhalten.

Aus den Kerngeschäften der Gesellschaft wurden Umsatzerlöse mit 3.883 T€ erzielt. Sie lagen mit 453 T€ (+13,2%) deutlich über dem geplanten Wert in Höhe von 3.430 T€ und 322 T€ (+9,0%) über dem Vorjahreswert von 3.561 T€.

Die Umsatzrendite beläuft sich auf 9,5% (2018: 9,9%).

Der Materialaufwand gesamt in Höhe von 592 T€ liegt (+117 T€) über dem Planansatz für das Jahr 2019 und (+120 T€) über dem Ist des Vorjahres. Die größten Steigerungen gegenüber dem Vorjahr betreffen den Einkauf von Rauchwarnmeldern in Höhe von 179 T€ (2018: 101 T€) sowie den Bereich Material Zählerwesen, welcher in 2019 mit 98 T€ (2018: 54 T€) ausgewiesen wird. Diesen Steigerungen stehen weiterhin rückläufige Tendenzen bei der Inanspruchnahme von Personaldienstleistungen (3 T€, 2018: 12 T€) gegenüber.

Die Personalaufwendungen betragen 2.267 T€ (2018: 2.083 T€) und liegen wegen notwendiger Stellenmehrungen im Bereich Technische Dienste und Wärmemessdienst sowie erforderlicher Anpassungen des generellen Lohn- und Gehaltsniveaus infolge der auch in der

Region Brandenburg immer schwieriger werdenden Fachkräftesituation 6,0% (+135 T€) über dem Planansatz von 2.235 T€ sowie mit 8,8% (+184 T€) über den Aufwendungen des Vorjahres.

Die Abschreibungen liegen mit 209 T€ wegen der vorrangig in den Quartalen drei und vier erfolgten Investitionen 12,2% (-29 T€) unter dem Planniveau (238 T€) sowie leicht über dem Vorjahreswert in Höhe von 201 T€.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 322 T€ übersteigen den geplanten Wert (300 T€) um +22 T€ und liegen trotz der deutlich gesteigerten Umsatzwerte unweit des Vorjahresniveaus (337 T€). Die Hauptursachen für diese positive Entwicklung liegen in einer permanenten und konsequenten Kostenkontrolle sowie im Wegfall von das Jahr 2018 beeinflussenden Sonderfaktoren.

Nennenswerte Abweichungen zum Vorjahr ergeben sich durch Reduzierungen bei den Instandhaltungsaufwendungen (Fähre) in Höhe von -25 T€, den Mietkosten in Höhe von -6 T€ und Steigerungen bei den Ausgaben für Qualifizierungen in Höhe von +10 T€, Porto- und Telefonkosten +4 T€ und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen +9 T€.

Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2019 erhöhte sich die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr (2.631 T€) um +213 T€ auf 2.844 T€.

Aktivseitig erfolgte ein Zuwachs im Anlagevermögen um +347 T€ auf 886 T€ und eine Steigerung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen um +44 T€ auf 601 T€ bei gleichzeitiger Senkung des Kassenbestandes um -178 T€ auf 1.357 T€.

Passivseitig wuchs das Eigenkapital aufgrund der stetigen Gewinnentwicklung um +269 T€ von 2.126 T€ auf 2.395 T€ bei gleichzeitiger Senkung der Rückstellungen von 212 T€ auf 192 T€ (-20 T€) und der Verbindlichkeiten von 293 T€ in 2018 auf 256 T€ im Berichtszeitraum (-37 T€).

Das Anlagevermögen per 31.12.2019 steigerte sich gegenüber dem Vorjahr von 539 T€ auf 886 T€, vorrangig auf Grund der Zuwächse im Bereich der Rauchwarnmelder und Zählerwesen. Investiert wurden im Wesentlichen mit 374 T€ in Rauchwarnmelder, mit 115 T€ in Mess- und Zählgeräte, mit 8 T€ in Fahrzeuge, mit 34 T€ in Software sowie mit 26 T€ in übrige Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Die Anlagenquote steigerte sich per 31.12.2019 auf 31,2% (2018: 20,5%).

Das Eigenkapital erhöhte sich als Folge der um den Vorjahresgewinn abzüglich Gewinnausschüttung (+251 T€) auf 1.550 T€ gesteigerten Gewinnrücklage und des gegenüber 2018 um +18 T€ im Berichtszeitraum verbesserten Ergebnisses um 269 T€ auf insgesamt 2.396,5 T€.

Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 84,2% (2018: 80,8%).

Der im Berichtszeitraum erfolgte Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 556 T€ (2018: 226 T€) und der Gewinnausschüttung in Höhe von 100 T€ (2018: 100 T€) konnte durch den Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit vollständig gedeckt werden.

Die Liquidität betrug zum 31.12.2019 1.357 T€ (2018: 1.535 T€).

Der Gesellschaft war es im Jahr 2019 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 Basis von zum Teil verbesserter Konditionen weiter ausgebaut und durch Neuakquise gestärkt werden.

Die Erhöhung bestehender Preisstrukturen konnte bei Bestandskunden auf Basis der zum 01.01.2020 veränderten Tarifabschlüsse im Flächentarifverträgen sowie der Erhöhung des Mindestlohns nach MiLoG überwiegend durchgesetzt werden. Daher wird es auch im Jahr 2020 verstärkt darauf ankommen, alle Kostenpositionen genauen Prüfungen zu unterziehen und selbst bei vermeintlich kleineren Ausgabebudgets eine Optimierung umzusetzen.

Insgesamt sind für das Geschäftsjahr 2020 Investitionen in Höhe von 600 T€ geplant, welche aus dem laufenden Finanzmittelbestand der Gesellschaft finanziert werden.

Im Mittelpunkt der Geschäftstätigkeit steht weiterhin die stetige Verbesserung der Kundenzufriedenheit und damit einhergehend die Stabilisierung bestehender Kundenbeziehungen. Neuakquisitionen werden bis auf den Bereich Abwassertechnik in allen Bereichen angestrebt.

Für das Geschäftsjahr 2020 wird mit einem positiven Jahresergebnis gerechnet. Gemäß mit kaufmännischer Sorgfalt und Vorsicht geplanten Werten wird ein Jahresüberschuss nach Steuern in Höhe von 144 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 115: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	<p>Vom Jahresüberschuss 2019 (369.412,28€) wurden 100.000€ an die Gesellschaft ausgeschüttet.</p> <p>Vom Jahresüberschuss 2019 (369.412,28) wurden 269.412,28€ in die Gewinnrücklagen eingestellt.</p>
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 116: Vermögens- und Finanzlage der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	514	566	886
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	9	26	52
II. Sachanlagen	505	539	835
B. Umlaufvermögen	1.888	2.092	1.957
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	521	557	601
III. Kassenbestand, Guthaben	1.367	1.535	1.357
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.875	2.126	2.395
I. Gezeichnetes Kapital	435	435	435
II. Gewinnrücklagen	1.072	1.299	1.550
III. Gewinnvortrag	42	42	42
IV. Jahresüberschuss	327	351	369
C. Rückstellungen	196	213	192
D. Verbindlichkeiten	330	293	256
Bilanzsumme	2.401	2.631	2.844

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 117: Ertragslage der BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	3.365	3.561	3.883
2.	Sonstige betriebliche Erträge	52	50	49
3.	Materialaufwand	-455	-472	-592
4.	Personalaufwand	-2.003	-2.083	-2.267
5.	Abschreibungen	-206	-201	-209
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-269	-337	-322
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2	0	-1
9.	Ergebnis nach Steuern	334	357	378
10.	Sonstige Steuern	-6	-6	-9
11.	Jahresergebnis	327	351	369

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

Internet: 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 118: Beteiligungsverhältnisse der BISB Brandenburger Infrastrukturbau 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 aktuelle Gesellschaftsvertrag datiert vom 13. April 2018.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Gunter Haase

Alexander Korn

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der StWB. Im Geschäftsjahr 2019 haben fünf 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 119: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	0 %	8 %	5,82 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	0 %	0 %	15,97 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 T€	172 T€	0 T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	0 %	0 %	274,61 %
Zinsaufwandsquote	0,0 %	0,0 %	0,07 %
Liquidität 3. Grades	0 %	147 %	128,85 %
Cashflow	0 T€	-197 T€	509 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0 %	-13 %	19 %
Umsatz	0 T€	2.399 T€	5.668 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	-197 T€	509 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	0 %	34 %	25 %
Anzahl der Mitarbeiter	0	30	30

Lagebericht der Gesellschaft**Ertragslage**

Durch das vorhergehende Wirtschaftsjahr der Firmengründung als Rumpfwirtschaftsjahr, erscheint ein Vergleich mit Vorjahres-Ist-Werten nicht geboten. Daher werden an dieser Stelle die für das Berichtsjahr entwickelten Planzahlen als Vergleichsgröße herangezogen.

Zum Ende des Wirtschaftsjahres 2018 wurde der Umsatz für das Berichtsjahr vorsichtig mit 3.800,0 T€ eingeschätzt. Die Planung basierte auf einer vorsichtigen Prognose ungünstiger Witterungsbedingungen und vor dem Hintergrund umfangreich einzuleitender Maßnahmen der organisationalen Umstrukturierung, an Kosteneinsparungen und Effizienzsteigerungen.

Insbesondere der Stetigkeit der erfolgreich eingeleiteten organisationalen Veränderungen über das gesamte Wirtschaftsjahr hinweg, der Einbindung der Mitarbeiter in diese Veränderungsprozesse und nicht zuletzt dem günstigen Witterungsverlauf, durch den es über die klassischen Schlechtwetterphasen zu keinem Baustopp kam, konnte knapp 50% mehr Umsatz für das Berichtsjahr realisiert werden als ursprünglich geplant.

Der erreichte Jahresüberschuss des Berichtsjahres in Höhe von 509,0 T€ (2018: -197,2 T€) ist neben den oben bereits beschriebenen Einflussfaktoren gleichgerichtet begünstigt durch die positiven konjunkturellen und branchenbedingten Rahmenbedingungen. Die Gesamtkapitalrentabilität beträgt 18,75%.

So steht das Jahresergebnis des Berichtsjahres auch unter dem besonderen Einmaleffekt, dass die noch im Vorjahr zu berücksichtigenden Risiken von 386,0 T€, die im Zusammenhang mit der Bewertung des Vorratsvermögens gesehen werden mussten, im Berichtsjahr wieder erfolgswirksam aufgelöst und als sonstige betriebliche Erträge ausgewiesen werden konnten.

Umsatz- und Auftragsentwicklung

Tabelle 120: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH

Medium	Ist-Umsatz 2019 (T€)	Anteil am Gesamtumsatz (T€)	Anzahl der damit verbundenen Aufträge (absolut)	Ursprüngliche Planzahlen für 2019 (T€)	Abweichung Ist vs. Plan absolut (T€)
Gas	3.655,0	64,5 %	1.066	2.450,3	+ 1.204,7
Wärme	1.112,0	19,6 %	63	745,5	+ 366,5
Wasser	847,4	14,9 %	260	568,1	+ 279,3
Anlagenbau	45,5	0,8 %	4	30,5	+ 15,0
Sonstiges	8,4	0,2 %	2	5,6	+ 2,8
Gesamt	5.668,3	100 %	1.395	3.800,0	+ 1.868,3

Vermögens- und Finanzlage

Die Investitionen wurden im abgelaufenen Wirtschaftsjahr aus dem laufenden Cashflow finanziert. Nach wie vor ist es ein erklärtes Ziel der Geschäftsführung, die Innenfinanzierungskraft zu stärken und auszubauen. Die Anlagendeckung II beträgt 274,61% und die Eigenkapitalquote 15,97%.

Das im Vorjahr bezogene Fremdkapital in Höhe von 700,0 T€ wurde als Anlauffinanzierung von der Alleingeschafterin StWB gewährt und sicherte auch im Berichtsjahr wichtige Liquiditätsspielräume für das operative Geschäft. Die Zinsaufwandsquote liegt bei 0,07%. Leasingverpflichtungen wurden nur in untergeordneter Bedeutung eingegangen. Die Liquidität 3. Grades beträgt 129%.

Der Cashflow beträgt 558 T€.

Die Investitionen des Wirtschaftsjahres beliefen sich auf rund 83,0 T€. Über die üblichen Ersatzinvestitionen hinaus, wurde in ein weiteres Baustellenfahrzeug nebst Anhänger sowie in neue Baustellen- und Werkzeugtechnik investiert.

Die Abschreibungen des Wirtschaftsjahres betragen insgesamt 49,3 T€. Nennenswerte Anlagenabgänge waren nicht zu verzeichnen. Die Anlagenintensität liegt bei 5,82%.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Auftragslage der BISB darf auch über das Berichtsjahr hinaus als zufriedenstellend beurteilt werden. Bestätigt durch die Signale der Hauptauftraggeber, 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 besteht eine hohe Nachfrage an Serviceleistungen bei weiteren kommunalen und privaten Auftraggebern.

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 sich insbesondere über mittel- bis langfristig ausgestaltete Rahmenverträge und mithin für die BISB planbareren Ressourceneinsatzes realisieren lässt.

Die Implementierung der System-Software SAP ist bereits im Berichtsjahr gelungen und damit neben der Finanzbuchhaltung auch die Teilbereiche der Materialwirtschaft sowie der Auftragssteuerung miteinander zu verbinden. Diese prozessuale Zusammenführung gilt es nun fortlaufend weiterzuentwickeln und gerade auf dem Gebiet der Auftragssteuerung, als wesentlicher Bestandteil der Risikosteuerung, weiter auszubauen.

Nur engagierte und qualifizierte Mitarbeiter werden nachhaltig den Erfolg der BISB sichern. Für die nächsten Jahre gilt es, die Altersstruktur der Mitarbeiter durch engagierten und qualifizierten Nachwuchs zu verjüngen, der von der umfangreichen Berufserfahrung der bestehenden Mitarbeiter profitieren soll. Dabei ist die Neuausrichtung der Unternehmenskultur zu einer Leistungskultur ein tragender Baustein der Weiterentwicklung.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 121: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Erhöhung Stammkapital auf 125 T€ (2018: 25 T€)
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 122: Vermögens- und Finanzlage der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
Aktivseite			
A. Anlagevermögen	0	127	159
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen	0	127	159
B. Umlaufvermögen	0	1.239	2.567
I. Vorräte	0	105	845
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	606	391
III. Kassenbestand, Guthaben	0	528	1.331
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	7	9
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	172	0
Passivseite			
A. Buchmäßiges Eigenkapital	0	0	437
I. Gezeichnetes Kapital	0	25	125
II. Kapitalrücklagen	0	0	0
III. Gewinnrücklagen	0	0	0
IV. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	0	0	-197
V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	-197	509
VI. Nicht gedeckter Fehlbetrag	0	172	0
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0
C. Rückstellungen	0	434	959
D. Verbindlichkeiten	0	1.111	1.339
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	0	1.545	2.735

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 123: Ertragslage der BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
1. Rohergebnis	0	1.013	3.048
2. Personalaufwand	0	-815	-1.403
3. Abschreibungen	0	-131	-49
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	0	-262	-833
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-4
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	-239
8. Ergebnis nach Steuern	0	-194	520
9. Sonstige Steuern	0	-3	-11
10. Jahresergebnis	0	-197	509

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 124: 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

Margitta Scholz (bis 31.10.2019)

Mario Razny (seit 01.11.2019)

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.

Im Geschäftsjahr 2019 fanden sechs Gesellschafterversammlungen statt.

Der Beirat setzte sich im Geschäftsjahr 2019 wie folgt zusammen:

Tabelle 125: Beiratsmitglieder der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH

Beiratsvorsitz:	Herr Steffen Scheller (Oberbürgermeister Stadt Brandenburg an der Havel)
Weitere Mitglieder	Frau Stawecki (Fachgruppe Wirtschaftsförderung und Arbeitsmarkt)
	Frau Birgit Mahlow (Fachgruppe Beteiligungen, Steuern und Abgaben)
	Frau Schöbe (Fachbereichsleiterin Jugend, Soziales und Gesundheit)
	Frau Köppe (Gleichstellungsbeauftragte Brandenburg an der Havel)
	Frau Scholz (Geschäftsführerin BAS GmbH bis 31.10.2019)
	Herr Razny (Geschäftsführer BAS GmbH seit 01.11.2019)
	Frau Heymann (Industrie- und Handelskammer, Regionalcenter Brandenburg an der Havel)
	Frau Block (Kreishandwerkerschaft Brandenburg/Belzig)
	Herr Prof. Dr. Wilms (Technische Hochschule Brandenburg)
	Frau Beutel (Deutscher Gewerkschaftsbund)
	Herr Krüger (Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft mbH)
	Herr Karg (Arbeitsgemeinschaft Selbstständiger Unternehmer e. V.)
	Frau Bergner (Wirtschaftsförderung Land Brandenburg GmbH)
	Frau Taege (Jugendhilfeausschuss Brandenburg an der Havel)
	Herr 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 30 (2018: 23) Einzelmaßnahmen durchgeführt. Diese Projekte wurden von 369 (2018: 450) Teilnehmenden durchlaufen.

Statistische Angaben

Tabelle 126: Erreichte Teilnehmende der BAS (Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH)

Jahr	2015	2016	2017	2018	2019
Erreichte Teilnehmende	378	395	418	450	369

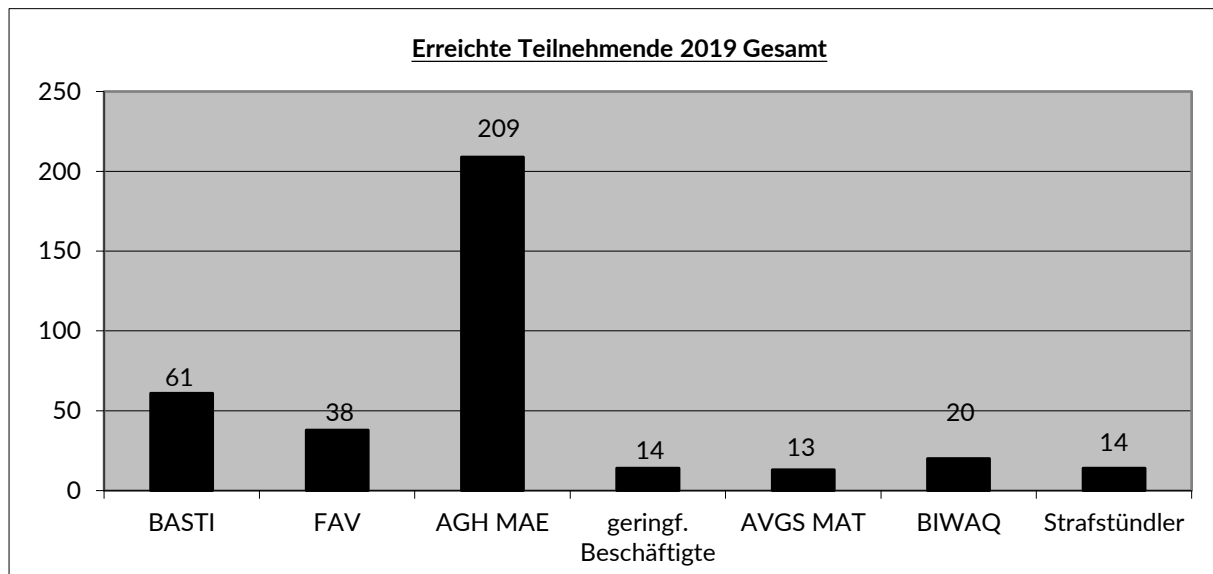


Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2019 Gesamt

Legende:

- FAV Förderung von Arbeitsverhältnissen
- 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.

Förderung von Arbeitsverhältnissen (FAV) gemäß § 16 e SGB II

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sind langzeitarbeitslos und haben Vermittlungshemmnisse und Wettbewerbsnachteile. Dies können beispielsweise gesundheitliche Einschränkungen, ein fehlender Abschluss und/oder familienbedingte Unterbrechung der Berufstätigkeit sowie mangelnde Berufserfahrung sein. Die Möglichkeit der Förderung setzt den Bezug von Arbeitslosengeld II und die Zuweisung durch das Jobcenter voraus.

Die Förderhöhe und Förderdauer sind abhängig von der individuellen Leistungsfähigkeit der Arbeitnehmerin oder des Arbeitnehmers bezogen auf den konkret angebotenen Arbeitsplatz (Minderleistung). Die Förderung kann bis zu einer Höhe von 75% des regelmäßig gezahlten Arbeitsentgelts betragen und kann innerhalb von fünf Jahren als monatlicher Zuschuss für eine maximale Dauer von 24 Monaten geleistet werden. Berücksichtigungsfähig sind das zu zahlende Arbeitsentgelt (tariflicher Lohn bzw. das ortsübliche Gehalt) und der pauschalierte Anteil des Arbeitgebers am Gesamtsozialversicherungsbeitrag. Unberücksichtigt bleibt jedoch der Beitrag zur Arbeitslosenversicherung.

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 Aktivierungsgutschein AVGS-MAT erfolgen.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 127: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	25 %	28 %	24 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	30 %	35 %	37 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	151 %	137 %	162 %
Zinsaufwandquote	0,14 %	0,45 %	0,12 %
Liquidität 3. Grades	191 %	191 %	181 %
Cashflow	32 T€	26 T€	38 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Umsatz	1.892 T€	1.918 T€	2.157 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	78 %	79 %	83 %
Anzahl der Mitarbeiter	15	15	14

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.

Obwohl sich die Lage 2019 auf dem Brandenburger Arbeitsmarkt weiter verbessert hat und Deutschland unter einem Fachkräftemangel in rund 400 Berufen leidet, gilt weiterhin das Bild vom „zwiegespaltenen Arbeitsmarkt“: 2,27 Millionen Menschen waren 2019 in Deutschland arbeitslos gemeldet und das häufig schon über längere Zeiträume.

Die Zahl der Langzeitarbeitslosen hat sich im Jahr 2019 im Bundestrend um rund 11%, in Brandenburg an der Havel um rund 17% verringert. Die positive Entwicklung am Arbeitsmarkt hat sich damit weiter fortgesetzt. Die Langzeitarbeitslosigkeit verbleibt trotzdem auf einem hohen Niveau.

Tabelle 128: Aufstellung der Arbeitslosenzahlen der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH

Jahr	Dezember 2016	Dezember 2017	Dezember 2018	Dezember 2019	Veränderung zu Dezember 2018
Arbeitslose Personen	3.798	3.365	3.102	2.807	-9,5 %
dar. ALG. II Empfänger	3.134	2.643	2.287	2.069	-9,5 %
dar. Langzeitarbeitslose	1.702	1.438	1.199	992	-17,3 %
dar. Jüngere unter 25 Jahre	308	280	256	248	-3,1 %

Quelle 1: Bundesagentur für Arbeit

Im Interesse und für einen Mehrwert des Gemeinwohls der Kommune hat die BAS GmbH 2019 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.

Mit dem Inkrafttreten des Teilhabechancengesetzes zum 01.01.2019 wurde ein neues Regelförderinstrument im Sozialgesetzbuch II zur sozialen Teilhabe eingeführt, welches einen Paradigmenwechsel in der Politik zur Bekämpfung der Langzeitarbeitslosigkeit einleitet. Die regulär geförderten Arbeitsplätze müssen erstmals nicht ausschließlich wettbewerbsneutral, zusätzlich und im öffentlichen Interesse sein. Für die Übernahme von kommunalen Aufgaben der Stadt Brandenburg an der Havel hat die BAS GmbH sukzessiv 28 Arbeitsplätze über einen Förderzeitraum von fünf Jahren geschaffen. Bis zum 31.12.2019 konnten 26 Arbeitsplätze 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“,

setzte ebenso zentrale und wichtige Aufgaben des Quartiermanagements im Stadtteil Hohenstücken um und war als Betreiber des Anwohnertreffs im Bürgerhaus Hohenstücken zentraler Ansprechpartner für die Bewohner, Vereine und Unternehmen sowie Bindeglied zur Verwaltung.

Im Berichtszeitraum wurden im Rahmen der gemeinnützigen Tätigkeit der BAS GmbH 30 Einzelmaßnahmen mit 369 Teilnehmenden durchgeführt. Der Anteil der realisierten Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (AGH-MAE) sowie der geförderten Arbeitsverhältnisse nach § 16i und § 16e SGB II stellte im Jahr 2019, bezogen auf die Teilnehmereintritte, mit rund 51% den größten Bereich des Unternehmens dar.

Ein weiterer Tätigkeitsschwerpunkt war die Bewirtschaftung, Belebung und Pflege des Gartendenkmals Marienberg durch die Inklusionsabteilung „Team Marienberg“. Neben der Bestandsunterhaltung und Grünpflege, wurden 2019 insgesamt 15 Veranstaltungen unter aktiver Einbeziehung von Kooperationspartnern in den Bereichen Kultur, Kunst, Tourismus und Bildung zur Belebung des Bürgerparks Marienberg koordiniert und durchgeführt.

Die BAS GmbH feierte am 24.01.2019 ihr 25-jähriges Jubiläum. Zu einer Festveranstaltung wurden ehemalige und aktuelle Mitarbeiter, Vertreter von Stadt und Land, Geschäftspartner sowie Unterstützer geladen.

Zum Jahresende waren neben den vier MitarbeiterInnen im Stammpersonal weitere elf MitarbeiterInnen in der Inklusionsabteilung unbefristet beschäftigt. Die Stadt stellte für diese Aufgabenwahrnehmung neben dem Betriebskostenzuschuss in Höhe von 234 T€ einen Zuschuss in Höhe von 407 T€ bereit. Durch den Betriebskostenzuschuss erzielt die Gesellschaft ein ausgeglichenes Ergebnis. Die Personalaufwandsquote ist mit 83% geringfügig gestiegen und damit branchenüblich hoch.

Durch die Abschreibung des Anlagevermögens verbunden mit der Reduzierung des Sonderpostens und des Verbrauchs der liquiden Mittel hat sich die Bilanzsumme der BAS GmbH von 969 T€ im Vorjahr auf 902 T€ verringert.

Die Vermögenslage der BAS GmbH ist zu 48% (2018: 61%) durch die liquiden Mittel gekennzeichnet. Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich stichtagsbedingt gegenüber dem Vorjahr um 155 T€ verringert. Die Liquidität 3. Grades beträgt 181%. 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 im Berichtsjahr war jederzeit gegeben.

Die Anlagenintensität beträgt 24% (2018: 28%) und ist damit gesunken. Der Anlagendeckungsgrad in Höhe von 162% zeigt, dass das Anlagevermögen der Gesellschaft vollständig und daneben auch das Umlaufvermögen teilweise durch langfristiges Kapital gedeckt sind.

Die Passiva enthalten überwiegend Eigenkapital, Verbindlichkeiten und Rückstellungen. Die Eigenkapitalquote der Gesellschaft beträgt inklusive Sonderposten 56,8% (2018: 58,5%).

Die Investitionen über insgesamt 14 T€ erstreckten sich im Geschäftsjahr 2019 vorwiegend auf die Anschaffung von Ausstattungsgegenständen für die Inklusionsabteilung, Kleinwerkzeuge, Büroausstattung sowie Nutzungsrechten für das Firmenlogo der BAS und des Logos für das Team Marienberg.

Die Finanzierungs- und Liquiditätskennzahlen gemäß § 61 Nr. 2 KomHKV zeigen, dass die Gesellschaft einen positiven Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 38 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 0,12% 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“.

Mit der Betrauung zur Bewirtschaftung und Nachnutzung des Bürgerparks und Gartendenkmals Marienberg sowie der daraus resultierenden Inklusionsabteilung ist ein Bereich mit einer langfristigen Arbeitsaufgabe entstanden. Hier können sich für die Zukunft Entwicklungs- und Stabilisierungspotentiale in weiteren gemeinnützigen Geschäftsfeldern eröffnen. Hierzu gehören beispielsweise Geschäftsaktivitäten im Bereich der Förderung des Naturschutzes und der Landschaftspflege gemäß § 52 Nr. 8 AO, der Förderung des Denkmalschutzes und der Denkmalpflege gemäß § 52 Nr. 6 AO und ggf. der Förderung der

Kunst und Kultur gemäß § 52 Nr. 5 AO. Hierdurch können sich auch strukturelle Veränderungen in der BAS GmbH ergeben, die die Unternehmenssituation stabilisieren soll.

Für die personelle und materielle Basisfinanzierung stellt die Stadt weiterhin einen Betriebskostenzuschuss bereit, um ihrer kommunalen und sozialen Daseinsvorsorge auch bei abnehmenden Zuschüssen gerecht zu werden.

Die Ende 2019 in Erscheinung getretene und Anfang 2020 weltweit ausgebrochene Atemwegserkrankung COVID-19, ausgelöst durch eine Infektion mit dem Coronavirus SARS-CoV-2, führte zu weitreichenden Einschränkungen im gesellschaftlichen Leben. Die Auswirkungen auf das Jahresergebnis 2020 der BAS GmbH können aktuell nicht abgeschätzt werden.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 129: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH

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	lfd. Betriebskostenzuschuss (BKZ) 234 T€ zuz. BKZ Marienberg 407 T€, Jobcenter 374 T€ (ca. 50% der Gesamterlöse des Jobcenter), 120 T€ Sach- u. Personalkostenzuschüsse für Projekte (Begleitservice u.a.), 126 T€ Quartiersmanagement und Koordinierung Bürgerhaus Hohenstücken, 150 T€ Dienstleistungen für die Stadt

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 130: Vermögen- und Finanzlage der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	283	275	217
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5	3	4
II. Sachanlagen	278	272	213
B. Umlaufvermögen	834	684	675
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135	93	239
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben	699	591	436
C. Rechnungsabgrenzungsposten	11	10	10
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	336	336	336
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26
II. Kapitalrücklagen	286	286	286
III. Gewinnrücklagen	25	25	25
IV. Gewinn-/ Verlustvortrag	0	0	0
B. Sonderposten aus Zuschüssen zum Anlagevermögen	264	232	177
C. Rückstellungen	195	164	122
D. Verbindlichkeiten	332	238	267
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	1.128	969	902

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 131: Ertragslage der BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	1.892	1.918	2.157
2.	Sonstige betriebliche Erträge	61	76	105
3.	Materialaufwand	-1	0	0
4.	Personalaufwand	-1.472	-1.508	-1.780
5.	Abschreibungen	-57	-74	-65
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-412	-402	-413
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-3	-9	-3
9.	Ergebnis nach Steuern	-7	0	0
10.	Sonstige Steuern	-2	-1	-2
11.	Jahresergebnis	0	0	0

III.6. Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

Geschäftsbereich

Betreibergesellschaft 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 Betreibergesellschaft 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 132: Beteiligungsverhältnisse der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel 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 2019 fanden sieben Gesellschafterversammlungen statt.

Beirat

Im Jahr 2019 fanden drei Beiratssitzungen statt.

Tabelle 133: Beiratsmitglieder der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

Beiratsvorsitz:	Herr Detlef Voigt (ATLAS Informationssysteme GmbH)
Weitere Mitglieder:	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 134: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	46 %	34 %	35 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	12 %	10 %	11 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	4.488,23 €	0,00 €
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	34 %	42 %	47 %
Zinsaufwandquote	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Liquidität 3. Grades	88 %	96 %	97 %
Cashflow	20 T€	-14 T€	23,3 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,0 %	-6 %	1 %
Umsatz	512 T€	542 T€	690 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	-31 T€	3 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	32 %	35 %	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 31.12.2019 im TGZ 51 Firmen angesiedelt, davon sind 17 Firmen im technologieorientierten Bereich tätig. Im TGZ arbeiten ca. 300 Menschen. Die Auslastung der vermietbaren Flächen betrug im Jahr 2019 durchschnittlich 83%, davon sind sechs Unternehmen Existenzgründer. An die Stadt Brandenburg an der Havel wurden an die Fachgruppe Wirtschaftsförderung 212 m², an den Fachbereich Personal, Schule, Sport und Kultur 565 m² sowie an die Zulassungsstelle 431,03 m² vermietet. Die Vermietung an die Fachgruppe Wirtschaftsförderung ist als wirtschaftlicher Vorteil zu sehen, 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 2019 wurden 15 DevelopmentCenter (DC) mit unterschiedlichen Durchführungszeiten (2-4 Tage) 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. Von den 15 DevelopmentCenter (DC) wurden acht an Wochenenden durchgeführt, da derzeit noch Gründungswillige im Anstellungsverhältnis sind.

Von den 64 aufgenommenen DC-Teilnehmern wurden 53 tatsächlich qualifizierend beraten. Vier Teilnehmende wurden ohne DC aufgenommen. Somit wurden 2019 insgesamt 57 Teilnehmende qualifizierend beraten. Die durchschnittliche Jahressollzahl von 50 Teilnehmenden konnte somit erreicht werden.

Die Durchführung des Projektes verhält sich kostenneutral. Mehrausgaben für Sachkosten werden durch die Vermietung von Konferenz- und Beratungsräumen an die Berater gedeckt.

Das seit einigen Jahren in der Stadt Brandenburg an der Havel existierende Netzwerk Existenzgründung, Unternehmensnachfolge und Existenzsicherung wurde fortgeführt und der Teilnehmerkreis erweitert. Unter der Regie des Lotsendienstes werden jährlich mindestens zwei Abstimmungstreffen und gemeinsam mit anderen Partnern eine Jahresveranstaltung der Netzwerkpartner organisiert.

Die Stadt Brandenburg an der Havel ist mit 100% alleinige Gesellschafterin an der TGZ GmbH. 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.

Das Geschäftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss von 2.868,06 €.

Investitionen wurden 2019 in den Bau von Parkplätzen und Bodenbelägen umgesetzt.

Die Zahlungsfähigkeit war im Berichtsjahr grundsätzlich gegeben.

Ertragslage

Die TGZ GmbH weist für das Geschäftsjahr 2019 einen Jahresüberschuss von 3 T€ aus, welcher sich wie folgt errechnet:

Tabelle 135: Ertragslage Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

	T€
Betriebsleistung	876
Betriebsaufwendungen	890
Betriebsergebnis	-14
Finanzergebnis	0
Periodenfremdes und neutrales Ergebnis	+17
Jahresergebnis	3

Die Betriebsleistung ergibt sich mit 690 T€ aus Umsatzerlösen und mit 182 T€ aus sonstigen betrieblichen Erträgen; im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Betriebserträge aufgrund der höheren Auslastung der vermieteten Flächen leicht erhöht.

Die Betriebsaufwendungen resultieren mit 661 T€ im Wesentlichen aus sonstigen betrieblichen Aufwendungen, die sich im Vergleich zum Vorjahr hauptsächlich aufgrund erhöhter Honorare im Zusammenhang mit der Durchführung der Projekte um 27 T€ erhöht haben.

Das periodenfremde und neutrale Ergebnis resultiert im Wesentlichen aus periodenfremden Aufwendungen (3 T€) und Erträgen (20 T€, davon im Wesentlichen Zahlungseingänge auf einzelwertberichtigte Forderungen 13 T€).

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme beträgt zum 31.12.2019 insgesamt 446 T€. Davon entfällt auf das Anlagevermögen 156 T€. Das Anlagevermögen wird zu rund 96% durch mittel- und langfristiges Kapital gedeckt. Das Umlaufvermögen von 288 T€ besteht mit 167 T€ im Wesentlichen aus liquiden Mitteln. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt unter Hinzurechnung der Kapitalrücklage und des Sonderpostens für Investitionszuschüsse am 31.12.2019 178 T€. Die Eigenkapitalausstattung beträgt 24,8% (2018: 22,8%) infolge der sonstigen Zuzahlung in das Eigenkapital (20 T€). Das Fremdkapital beträgt 295 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 noch 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.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 136: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel 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 31.12.2019 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 2019 wurde der erhaltene Zuschuss für wirtschaftsfördernde Maßnahmen bis auf einen Betrag in Höhe von 2.868,06 € aufgebraucht.</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 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 137: Vermögens- und Finanzlage der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	201	168	156
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	1	1
II. Sachanlagen	201	167	154
B. Umlaufvermögen	232	317	288
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	48	59	120
II. Kassenbestand, Guthaben	184	258	167
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5	5	2
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	51	47	70
I. Gezeichnetes Kapital	51	51	51
II. Kapitalrücklagen	0	27	47
III. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	-31	3
B. Sonderposten für Investitionszuschuss	123	112	81
C. Rückstellungen	60	62	75
D. Verbindlichkeiten	199	261	217
E. Rechnungsabgrenzungsposten	5	7	3
Bilanzsumme	438	489	446

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 138: Ertragslage der Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	512	542	690
2.	Sonstige betriebliche Erträge	279	303	237
3.	Materialaufwand	0	0	0
4.	Personalaufwand	-164	-190	-208
5.	Abschreibungen	-47	-47	-52
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-580	-639	-664
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
10.	Ergebnis nach Steuern	0	-31	3
11.	Sonstige Steuern	0	0	0
12.	Jahresergebnis	0	-31	3

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 139: Beteiligungsverhältnisse der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH

Stammkapital	30.000 €
Stadt Brandenburg an der Havel	51%
REMONDIS GmbH & Co. KG, Region Ost	49%

Die Veräußerung des Geschäftsanteils (1%) des Landkreises Potsdam-Mittelmark im Nennbetrag von 300,00 € an der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH an die REMONDIS GmbH & Co. KG wurde mit Geschäftsanteilsverkauf- und Abtretungsvertrag vom 29.05.2019 vollzogen.

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 ursprüngliche Gesellschaftsvertrag wurde mit Datum vom 5. März 1991 notariell beurkundet. Am 17.01.2003 erfolgten die notarielle Beurkundung des neuen Gesellschaftsvertrages und die Änderung der Gesellschafteranteile.

Danach hat die Stadt Brandenburg an der Havel 51% und die REMONDIS GmbH & Co. KG, Region Ost 49%. Des Weiteren hat die Gesellschafterversammlung vom 26.08.2004 die Änderung des Gesellschaftervertrages im § 1 Abs. 1 (Firmenname neu: Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH) beschlossen. Die Eintragung im Handelsregister erfolgte am 22. September 2004.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Holger Ulbricht

Gesellschafterversammlung

Tabelle 140: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2019 der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH

Name	Für
Herr Detlef Reckow	Stadt Brandenburg an der Havel
Herr Dr. Sven Heincke	REMONDIS GmbH & Co. KG, Region Ost
Herr Norbert Gehricke	Landkreis Potsdam-Mittelmark (bis 29.05.2019)

Im Berichtsjahr fanden zwei ordentliche Gesellschafterversammlungen statt.

Beirat

Tabelle 141: Beiratsmitglieder 2019 der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH

Beiratsvorsitz:	Herr Detlef Reckow
Stellvertreter:	Herr Dr. Sven Heincke
Weitere Mitglieder	Herr Manfred Otto (bis 18.06.2019)
	Herr Dr. Henning Gehm
	Herr Norbert Gehricke (bis 21.08.2019)
	Herr Carsten Eichmüller (bis 18.06.2019)
	Herr René Liese (ab 22.08.2019)
	Frau Steffi Sondermann (ab 19.06.2019)
	Herr Hans-Jürgen Arndt (ab 19.06.2019)

Im Berichtsjahr haben drei 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 142: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	39 %	40 %	36 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	66 %	73 %	78 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	171 %	184 %	213 %
Zinsaufwandsquote	0,2 %	0,2 %	0,0 %
Liquidität 3. Grades	245 %	252 %	287 %
Cashflow	1.578,7 T€	1.375,1 T€	2.004,6 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	8 %	7 %	12 %
Umsatz	8.711 T€	8.810 T€	10.567 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	657 T€	612 T€	1.113 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	23 %	24 %	21 %
Anzahl der Mitarbeiter	69	73	69

Lagebericht der Gesellschaft

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 10.567,2 T€ (2018: 8.809,9 T€) sind gegenüber dem Vorjahr um 1.757,3 T€ gestiegen. 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 718,2 T€ liegen mit 449,6 T€ über dem Niveau des Vorjahres. Im Wesentlichen sind hierin Erträge aus dem Verkauf eines nicht mehr

betriebsnotwendigen Grundstücks sowie einer Gewerbeimmobilie (Bürogebäude) am ehemaligen Hauptsitz in Kloster Lehnin.

Der Materialaufwand ist korrespondierend zu den Umsatzerlösen gegenüber dem Vorjahr um 1.413,4 T€ auf 5.240,8 T€ gestiegen. Dabei lagen die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe um 152,0 T€ unter den des Vorjahres. Grund sind rückläufige Rohstoffpreise und ein wesentlich geringerer Verbrauch an Streusalz.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen betragen 4.703,7 T€ und sind gegenüber dem Vorjahr um 1.565,5 T€ gestiegen. Hierin sind im Wesentlichen Subunternehmerleistungen und Verwertungskosten enthalten.

Das Rohergebnis betrug 6.037,1 T€ (2018: 5.265,0 T€).

Die Personalaufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 116,8 T€ und betragen 2.187,9 T€ (2018: 2.071,1 T€). Grund hierfür ist vor allem ein höherer Einstiegslohn bei Neueinstellungen aufgrund des bestehenden Arbeitskräftemangels.

Die Abschreibungen in Höhe von 691,1 T€ sind gegenüber dem Vorjahr (761,0 T€) aufgrund von Auslaufen von Nutzungsdauern und unterjährigem Verkauf von Gebäuden gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 1.935,2 T€ (2018: 1.822,4 T€) stiegen um 112,8 T€. Ursache dafür sind im Wesentlichen gestiegene Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen, Miete von Fremdfahrzeugen sowie höhere Verluste aus Anlagenabgängen.

Durch den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der Tochtergesellschaft Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH erzielte die Gesellschaft im Jahr 2019 Erträge aus der Ergebnisabführung in Höhe von 353,1 T€ (2018: 277,6 T€).

Somit weist die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.112,9 T€ (2018: 612,1 T€) aus, dessen positive Abweichung gegenüber dem Vorjahr maßgeblich aus dem Verkauf des Grundstücks und der Gewerbeimmobilie am Standort Kloster Lehnin resultiert.

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 ergibt sich ein positiver Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 497,3 T€. Der Finanzmittelfonds am Ende der Berichtsperiode beträgt 3.571,4 T€ (davon Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten von 1.259,8 T€ sowie Forderungen aus dem Cash-Pool von 2.311,6 T€).

Cashflow aus Investitionstätigkeit:

Der Mittelzufluss aus der Investitionstätigkeit nach Berücksichtigung der Erlöse aus Anlagenabgängen beträgt 138,7 T€. Im Berichtsjahr tätigte die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 878,8 T€.

Cashflow aus Finanzierungstätigkeit:

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 288,0 T€ (2018: 752,4 T€).

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beträgt -473,3 T€. Er resultiert aus 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 2019 auf 9.538,3 T€ (2018: 8.654,9 T€) erhöht.

Auf der Aktivseite der Bilanz steht nach Berücksichtigung der getätigten Investitionen sowie der Anlagenabgänge ein Sachanlagevermögen in Höhe von 2.356,6 T€. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 1.592,0 T€. Wesentliche Ursache sind die um 980,4 T€ gestiegenen Forderungen aus dem Cash-Pool.

Auf der Passivseite der Bilanz erhöhte sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss des Berichtsjahres in Höhe von 1.112,9 T€. Bezogen auf die Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 78% (2018: 73%).

Die Rückstellungen erhöhten sich um 200,6 T€ auf 829,8 T€. Dies ist vor allem auf höhere Steuerrückstellungen und höhere Rückstellungen für Verwertungskosten zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten verringerten sich auf 1.270,7 T€ (2018: 1.704,0 T€), was im Wesentlichen aus der Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten durch planmäßige Tilgung der Darlehen resultiert.

Zusammenfassend zeigte sich aus der Sicht der Unternehmensleitung im Berichtsjahr eine stetig positive Entwicklung der Gesellschaft.

Durch den Ergebnisabführungsvertrag übernahm die MEBRA den Gewinn der Tochtergesellschaft in Höhe von 353,1 T€. Die Gesellschaft erzielte im Berichtsjahr einen Jahresüberschuss von 1.112,9 T€.

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 durchgeführten Umstrukturierung im Personalbereich haben im Geschäftsjahr aufbauend auf den Ergebnissen des Vorjahres zu einer weiteren Stabilisierung und positiven Entwicklung des Unternehmens beigetragen. Die Anpassung der Lohnstruktur durch den Haustarifvertrag hat die Wettbewerbsfähigkeit der MEBRA gestärkt. Seitens der Gewerkschaft Ver.di ist der Haustarifvertrag zum 30.10.2019 gekündigt worden. Neue Verhandlungen werden erfolgen.

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 Subunternehmern abgewickelt.

Weiterhin sammelt die Gesellschaft im Rahmen einer Drittbeauftragung Altglas in Teilen des Landkreises Potsdam-Mittelmark.

Die MEBRA hält den Straßenreinigungs- und Winterdienstauftrag mit der Stadt Brandenburg an der Havel, der auch im Berichtszeitraum eine wesentliche Säule der Umsatzgenerierung war.

Zusätzlich erhielt die MEBRA verschiedene Winterdienstaufträge von kommunalen und privaten Auftraggebern in der Stadt Brandenburg an der Havel sowie anliegenden Gemeinden. Als wichtigster Bestandteil ist der Auftrag für Liegenschaften im gesamten Stadtgebiet Brandenburg an der Havel zu nennen. Hier tritt die MEBRA als Sprecher einer Kooperation aus MEBRA, Brandenburger Dienstleistungen GmbH sowie SAFE Wachsenschutz /Allservice GmbH auf.

Im Berichtsjahr gelang es der MEBRA durch zusätzliche Rundläufe im Bereich der Transportlogistik die bestehenden Kapazitäten besser auszulasten und sogar zu erweitern. Die Aufrechterhaltung der entsprechenden Kontakte wird auch über das Berichtsjahr hinaus signalisiert.

Am Standort der geschlossenen Deponie Fohrde betreibt die Gesellschaft im eigenen Namen weiterhin einen Kompostplatz und produziert dort güte zertifizierten Kompost.

Die Gesellschaft verfügt über ein rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS), welches dem Geschäftszweck und -umfang angemessen ist.

Für die Berichtsgesellschaft wird ein monatliches Ergebnisreporting und eine jährliche Budgetierung inklusive Mittelfristplanung erstellt. Gegenüber dem Hauptgesellschafter erfolgt

zusätzlich eine Quartalsberichterstattung. Im Rahmen dieser regelmäßigen Prozesse wird die Ergebnis- und Liquiditätssituation der Gesellschaft permanent überwacht, einem Planabgleich unterzogen, wodurch eine Früherkennung eventueller Fehlentwicklungen gesichert ist.

Im Februar 2015 hat die Tochtergesellschaft Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH den Auftrag zum Umschlag von Hausmüll und Sperrmüll der Stadt Brandenburg an der Havel nach erfolgter europaweiter Ausschreibung zu vergleichbaren Konditionen wie in der Vergangenheit mit einer Laufzeit bis Ende 2022 wiedergewinnen können, so dass die Beschäftigungsmöglichkeiten für die dort beschäftigten MEBRA-Mitarbeiter mittelfristig gesichert werden konnten.

Die Geschäftsführung sieht Chancen durch die ausgelastete Halle der Tochtergesellschaft RPB durch die langfristige Vermietung an eine REMONDIS-Tochter (REMINE). Eine stabile Ertragslage beim RPB wirkt sich positiv auf das Ergebnis der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH aus.

Als Risiko ist die in 2017 in Kraft getretene Novelle der Gewerbeabfallverordnung einzustufen, wonach Gewerbeabfälle ab dem 01.01.2019 einem besonderen Verwertungsverfahren zuzuführen sind. Derzeit arbeitet die Tochtergesellschaft an der Erlangung einer Genehmigung zum Betreiben einer Gewerbeabfallsortieranlage nach der neuen Verordnung.

Ob und inwieweit sich Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft aufgrund der Corona-Krise ergeben, kann aus heutiger Sicht noch nicht abschließend beurteilt werden.

Die Gesellschaft gewann den Auftrag für die Sammlung der gelben Säcke bzw. Tonnen im Landkreis Potsdam-Mittelmark ab 01.01.2019 wieder und setzt teils allein oder in Zusammenarbeit mit anderen Unternehmen verschiedene kommunale Aufträge in der Stadt Brandenburg an der Havel und im Umland im Bereich Winterdienst um.

Darüber hinaus ist es der MEBRA gelungen zusätzliche Verträge für den Transport sowie die Verwertung von kommunalen Sperrmüllmengen aus dem Landkreis Havelland zu schließen. Die Mehrmengen sorgen vor allem bei der nachgeschalteten Entsorgungsanlage der RPB für eine solide Grundauslastung bei der Sortierung. Hierfür müssen ein zusätzlicher LKW sowie Behälter beschafft werden. Damit kann aufgrund der Transportauslastung eine Umstrukturierung im Bereich Abrollcontainer realisiert werden, hier im Speziellen hin zu einer höheren Volumenauslastung.

Eine weitere Möglichkeit zur Verbesserung der Ablauforganisation sieht die Geschäftsführung in der Einführung eines Behälteridentifikationssystems im Bereich der gewerblichen Sammlung. Die dadurch realisierbare papierlose Entsorgung schafft vor allem im Bereich Disposition sowie Auftragsrückmeldung und Faktura freie Kapazitäten. Die endgültige Umrüstung sowie systemseitige Umstellung ist in 2020 zu erwarten.

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 2020. 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 2020 sind Investitionen in Höhe von 435,7 T€ vorgesehen. Die Finanzierung soll aus eigenen Mitteln sowie aus der Aufnahme eines Darlehens erfolgen. Die Umsatzerlöse sind für 2020 mit 10.601,8 T€ geplant. Es wird für 2020 ein Jahresergebnis von 558,5 T€ angestrebt.

Durch die geplante Anpassung der Genehmigungen für den Betrieb des Recyclingparks soll in der Tochtergesellschaft die Voraussetzung für weiteres Umsatzwachstum durch externe Aufträge geschaffen werden, so dass die RPB langfristig positive Ergebnisse realisieren kann, die durch den Ergebnisabführungsvertrag von der MEBRA übernommen werden.

Unter Zugrundelegung der zuvor beschriebenen Annahmen wird auch im Jahr 2020 mit einem positiven Ergebnis gerechnet.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 143: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Gewinnübernahme in Höhe von 353,1 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 144: Vermögens- und Finanzlage der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	3.318	3.421	3.478
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen	2.197	2.300	2.357
III. Finanzanlagen	1.121	1.121	1.121
B. Umlaufvermögen	5.236	5.225	6.053
I. Vorräte	146	231	284
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.868	2.917	4.509
III. Kassenbestand, Guthaben	2.221	2.077	1.260
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8	8	8
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	5.680	6.292	7.405
I. Gezeichnetes Kapital	30	30	30
II. Andere Gewinnrücklagen	1.725	1.725	1.725
III. Gewinn-, Verlustvortrag	3.268	3.925	4.537
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	657	612	1.113
B. Rückstellungen	627	629	830
C. Verbindlichkeiten	2.237	1.704	1.271
D. Rechnungsabgrenzungsposten	18	30	33
Bilanzsumme	8.562	8.655	9.538

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 145: Ertragslage der MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	8.711	8.810	10.567
2.	Bestandsänderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-13	14	-7
3.	Sonstige betriebliche Erträge	203	269	718
4.	Materialaufwand	-3.938	-3.827	-5.241
5.	Personalaufwand	-1.983	-2.071	-2.188
6.	Abschreibungen	-739	-761	-691
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.706	-1.822	-1.935
8.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	246	278	353
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	32	28	31
10.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-21	-17	-9
12.	Ergebnis vor Steuern	793	899	1.598
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-136	-287	-485
14.	Sonstige Steuern	0	0	0
15.	Jahresergebnis	657	612	1.113

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

Internet: 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 146: Beteiligungsverhältnisse der Recyclingpark Brandenburg an der Havel 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 wurde eine Gesellschafterversammlung durchgeführt.

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 147: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	97 %	96 %	97 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	30 %	32 %	17 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	31 %	33 %	43 %
Zinsaufwandquote	2 %	1 %	1 %
Liquidität 3. Grades	6 %	6 %	6 %
Cashflow	467,9 T€	147,8 T€	422,1 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	1 %	1 %	0 %
Umsatz	1.921 T€	1.851 T€	3.479 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	0 %	0 %	0 %
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

Lagebericht der Gesellschaft

Im Berichtsjahr ergab sich ein Jahresumsatz von 3.478,9 T€ (2018: 1.851,3 T€). Die Umsatzerlöse betreffen fast ausschließlich die Aufbereitung von Siedlungs- bzw. Gewerbeabfällen. Die Ursachen für die Zunahme liegen neben neu geschlossenen Verträgen insbesondere in höheren Abfallmengen.

Korrespondierend zum Anstieg der Umsatzerlöse sind auch die Materialaufwendungen auf 1.903,0 T€ (2018: 710,6 T€) gestiegen.

Das Rohergebnis beträgt im Berichtsjahr 1.632,2 T€ (2018: 1.210,8 T€).

Im Berichtsjahr fiel in der Gesellschaft kein Personalaufwand an, da die Bewirtschaftung der Anlage über die Muttergesellschaft erfolgt.

Die Abschreibungen betragen 368,9 T€ und liegen somit um 89,7 T€ über dem Vorjahreswert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 884,2 T€ sind gegenüber dem Vorjahr um 256,8 T€ im Wesentlichen aufgrund höherer Kosten für Reparaturen und Instandhaltung von Betriebsgebäuden und Produktionsanlagen gestiegen.

Das Jahresergebnis 2019 in Höhe von 353,1 T€ liegt über dem Ergebnis des Vorjahres (277,6 T€). Es konnte ein Gewinn erwirtschaftet werden, der im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages an die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH abgeführt wird.

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 2019 2.311,6 T€. Entsprechend des angewandten Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 ergibt sich ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 509,0 T€.

Im Berichtsjahr erfolgten Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 1.202,1 T€. Die sonstigen Ausleihungen an Dritte in Höhe von 1.932,1 T€ werden als Finanzanlagen ausgewiesen, die sich jedoch nicht auf den Cashflow auswirken. Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit lag bei -1.202,0 T€.

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug -287,4 T€.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf 5.996,9 T€ (2018: 3.170,4 T€). Die langfristigen Finanzforderungen, die aus einem Projektvertrag zur Refinanzierung der Investitionskosten resultieren, werden als sonstige Ausleihungen in Höhe von 1.932,1 T€ im Finanzanlagevermögen dargestellt.

Das Sachanlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz liegt mit 3.888,0 T€ über dem Vorjahr (3.054,8 T€), da den planmäßigen Abschreibungen Investitionen in Höhe von 1.202,1 T€ gegenüberstanden. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind gestiegen und betragen 175,8 T€ (2018: 114,1 T€).

Die Eigenkapitalquote beträgt 17,0% (2018: 32,1%). Dies ist im Wesentlichen auf die Erhöhung der Bilanzsumme im Zusammenhang mit der Bilanzierung des Projektvertrages zurückzuführen.

Auf der Passivseite der Bilanz verminderte sich der bestehende Sonderposten durch planmäßige Auflösung. Für den im Projektvertrag vereinbarten Zuschuss von 1.500,0 T€ wurde ein weiterer Sonderposten gebildet.

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 262,6 T€ und erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr (209,3 T€). Die Verbindlichkeiten in Höhe von 2.854,3 T€ stiegen gegenüber dem Vorjahr (1.652,2 T€) an. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen wirkt sich vor allem die erhöhte Inanspruchnahme des mit der Muttergesellschaft bestehenden Cash-Pools von 980,4 T€ aus. Die Verbindlichkeiten aus

Lieferungen und Leistungen von 277,0 T€ (2018: 99,2 T€) stiegen ebenfalls an. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden im Berichtsjahr vollständig getilgt.

Im passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind die zukünftigen Zinserträge aus dem Projektvertrag bilanziert.

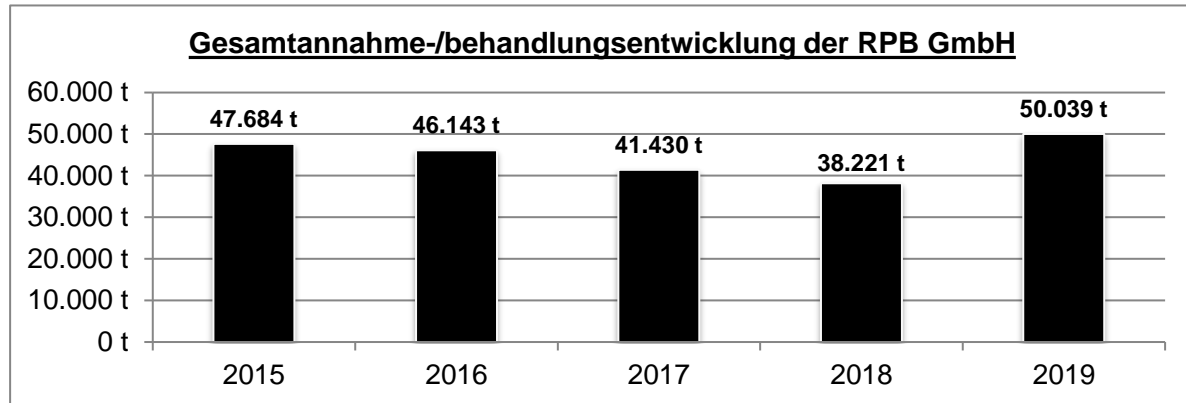


Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH

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.

Im Anlagenteil des RPB werden verschiedene Abfälle zum einen gelagert und zum anderen aufbereitet, hierunter fallen im Besonderen Abfälle mit Holzanteilen wie Sperrmüll aber auch Gewerbeabfälle mit Kunststoff- sowie Papieranteilen.

Die Muttergesellschaft betreibt am Standort der Gesellschaft einen kommunalen Wertstoffhof im Auftrag der Stadt Brandenburg an der Havel. Der Recyclingpark übernimmt Abfallmengen von gewerblichen und privaten Anlieferungen des Wertstoffhofes.

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 des RPB.

Wesentliches Ziel in 2019 war die stetige Erhöhung des Nutzungsgrades der Halle. Eine entscheidende Rolle spielt dabei die Umsetzung des Projektes REMINE und die damit einhergehende Vermietung eines Teils der Halle an die TSR-Tochtergesellschaft REMINE GmbH. REMINE errichtet derzeit eine hochmoderne Anlage für die Aufbereitung der sogenannten Schredderschwerfraktion. Sie wird im Frühjahr 2020 den Testbetrieb aufnehmen. Für den Flächenbedarf und Nutzung von Geschäftsräumen wurde zwischen der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH und der REMINE GmbH ein langfristiger Mietvertrag mit Mietbeginn Oktober 2019 geschlossen.

Darüber hinaus ist es gelungen, durch die zielgerichtete Vermarktung einzelner Wertstofffraktionen, weitere Ergebnispotentiale zu heben.

Durch langfristig abgeschlossene Verträge ist eine stabile Grundauslastung der Gesellschaft gesichert. Ziel ist es, weiterhin neue Stoffströme zu generieren, die von der Gesellschaft behandelt bzw. umgeschlagen werden.

Ein weiterer wesentlicher Bestandteil ist der Wertstoffhof, dessen Betrieb die Muttergesellschaft im Rahmen der europaweiten Ausschreibung gewonnen hat. Das Grundstück, auf dem der Wertstoffhof betrieben wird, ist von der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH an die MEBRA vermietet.

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 Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH dieser aus genehmigungstechnischer Sicht vollumfänglich entsprechen kann. Genehmigungsanträge diesbezüglich sind gestellt oder noch zu stellen.

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, so dass die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft von der Zahlungsfähigkeit der MEBRA abhängt. Die Zahlungsfähigkeit der MEBRA ist zurzeit und, entsprechend der Mittelfristplanung, aufgrund bestehender Kreditvereinbarungen gewährleistet.

Ob und inwieweit sich Auswirkungen auf die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft aufgrund der Corona-Krise ergeben, kann aus heutiger Sicht noch nicht abschließend beurteilt werden.

Die Gesellschaft verfügt über ein rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS), welches dem Geschäftszweck und -umfang angemessen ist.

Für die Berichtsgesellschaft wird ein monatliches Ergebnisreporting und eine jährliche Budgetierung inklusive Mittelfristplanung erstellt. Die Gesellschaft erstellt quartalsweise Berichte, die die jeweiligen eventuellen Abweichungen zwischen Plan und Ist des Berichtszeitraumes darstellen und erläutert die aktuelle Geschäftsentwicklung. Im Rahmen dieser regelmäßigen Prozesse wird die Ergebnis- und Liquiditätssituation der Gesellschaft überwacht, einem Planabgleich unterzogen und eine Früherkennung von möglichen Fehlentwicklungen gesichert.

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 2020 sind Investitionen in Höhe von 2.520,0 T€ insbesondere im Zusammenhang mit dem Projekt REMINE vorgesehen. Die Finanzierung soll aus eigenen sowie aus fremden Mitteln erfolgen. Die Umsatzerlöse sind für 2020 mit 3.115,1 T€ geplant.

Für das Jahr 2020 geht die Gesellschaft wiederum von einem positiven Ergebnis vor Ergebnisübernahme aus. Für 2021 geht die konservative Mittelfristplanung dann von weiter positiven operativen Ergebnissen aus, die in den Folgejahren verstetigt werden.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 148: Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Ergebnisabführung an die MEBRA GmbH in Höhe von 353,1 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 149: Vermögens- und Finanzlage der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	3.277	3.055	5.820
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen	3.277	3.055	3.888
III. Finanzanlagen	0	0	1.932
B. Umlaufvermögen	112	116	177
I. Vorräte	1	1	1
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	111	114	176
III. Kassenbestand, Guthaben	0	0	0
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.017	1.017	1.017
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	1.000	1.000	1.000
II. Gewinn-, Verlustvortrag	17	17	17
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	340	292	1.743
C. Rückstellungen	341	209	263
D. Verbindlichkeiten	1.691	1.652	2.854
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	120
Bilanzsumme	3.389	3.170	5.997

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 150: Ertragslage der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	1.921	1.851	3.479
2.	Verminderung/ Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	84	70	56
4.	Materialaufwand	-716	-711	-1.903
5.	Personalaufwand	0	0	0
6.	Abschreibungen	-317	-279	-369
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-694	-627	-884
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-33	-27	-30
10.	Ergebnis vor Steuern	246	278	353
11.	Sonstige Steuern	0	0	0
12.	Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0
13.	Aufwendungen aus Ergebnisabführung	-246	-278	-353
14.	Jahresergebnis	0	0	0

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 151: Beteiligungsverhältnisse der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Gesellschafter	Anteil am Stammkapital	Stammeinlage
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 €

Gesellschafter	Anteil am Stammkapital	Stammeinlage
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 €
Summe	100%	<u>324.000 €</u>

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 2019 fand eine Gesellschafterversammlung statt.

Aufsichtsrat

Die Mitglieder des Aufsichtsrates waren 2019:

Tabelle 152: Aufsichtsratsmitglieder 2019 des VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Name	Funktion
Herr Ingmar Streese	Senatsverwaltung für Umwelt, Verkehr und Klimaschutz des Landes Berlin (Vorsitzender)
Herr Rainer Genilke	Staatssekretär Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung Land Brandenburg (Erster stellvertretender Vorsitzender, Mitglied seit 03.12.2019)
Herr Stephan Loge	Landrat des Landkreises Dahme-Spreewald (Zweiter stellvertretender Vorsitzender)
Frau Ines Jesse	Staatssekretärin Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung Land Brandenburg (bis 20.11.2019)
Herr Dr. Wilhelm Benfer	Amtsleiter im Landkreis Barnim (bis 31.01.2019)
Herr Burkhard Exner	Bürgermeister der Landeshauptstadt Potsdam (Mitglied bis 31.08.2019)
Frau Grit Klug	Erste Beigeordnete des Landkreises Oberspreewald-Lausitz
Herr Jörg Gleisenstein	Beigeordneter Stadt Frankfurt/Oder (bis 18.11.2019)
Herr Andreas Ditten	Geschäftsbereichsleiter im Landkreis Prignitz
Herr Ulrich Hartmann	Abteilungsleiter im Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg (bis 26.09.2019/ seit 03.12.2019)
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 Buhrke	Dezernent im Landkreis Oder-Spree
Herr Holger Lampe	Landrat des Landkreises Barnim (seit 01.02.2019)
Herr Dr. Jochen Lang	Der Regierende Bürgermeister von Berlin - Senatskanzlei
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 Richte	Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz des Landes Brandenburg
Herr Steffen Scheller	Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel
Herr Thomas Schlinkert	Ministerium des Inneren und für Kommunales des Landes Brandenburg
Herr Gernot Schmidt	Landrat des Landkreises Märkisch-Oderland
Herr Mike Schubert	Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Potsdam (seit 01.09.2019)

Herr Günter Schulz	Senatsverwaltung für Finanzen des Landes Berlin
Herr Christian Stein	1. Beigeordneter Landkreis Potsdam-Mittelmark
Frau Marietta Tzschoppe	Bürgermeisterin der Stadt Cottbus
Frau Kornelia Wehlan	Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming
Herr Ludger Weskamp	Landrat des Landkreises Oberhavel
Herr René Wilke	Oberbürgermeister der Stadt Frankfurt/Oder (seit 28.11.2019)

Im Geschäftsjahr 2019 fanden fünf 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 2019 fanden je vier 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 Einnahmeverfahrens 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 2019:

Tabelle 153: Technische Daten 2019 der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Verkehrsunternehmen im VBB	38
Einwohner:	
Berlin	ca. 3.645 Mio.
Brandenburg	ca. 2.512 Mio.
Berlin/ Brandenburg (Stand 2018)	ca. 6.156 Mio.
Flächen:	
Berlin	892 km ²
Brandenburg	29.654 km ²
Berlin/ Brandenburg (gesamt)	30.546 km ²
Einwohnerdichte:	
Berlin	4.090 Tsd. je km ²
Brandenburg	85 je km ²
Berlin/ Brandenburg (gesamt, Stand 2018)	202 Einwohner je km ²
Länge SPNV-Netz:	3.463 km
Anzahl der Fahrgäste (Stand 2019):	
Berlin/ Brandenburg (täglich)	ca. 4.30 Mio.
Berlin/ Brandenburg (gesamt jährlich)	ca. 1.57 Mrd.
Zugkilometer im SPNV 2019 (S-Bahn und Regionalverkehr):	ca. 73.5 Mio. km
Haltestellen im Verbundgebiet:	13.095
Pendler zwischen Berlin und Brandenburg Gesamt (täglich)	ca. 311.040
Pendler nach Berlin	ca. 222.766
Pendler nach Brandenburg	ca. 88.274

Quelle: Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH, <https://www.vbb.de/presse/publikationen/zahlen-fakten>

Mit seinen ca. 30.546 km² 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 154: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	11 %	11 %	6 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	6 %	7 %	5 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	152 %	160 %	174 %
Zinsaufwandquote	0	0	0
Liquidität 3. Grades	105 %	107 %	105 %
Cashflow	-13 T€	357 T€	1.739 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
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	957 T€	889 T€	762 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	44 %	45 %	44 %
Anzahl der Mitarbeiter	96	96	96

Lagebericht der Gesellschaft

Im Kerngeschäft der VBB GmbH wurden im Geschäftsjahr 2019 gemeinsam mit den Gesellschaftern und Verkehrsunternehmen wichtige Meilensteine erzielt:

Tarif und Vertrieb:

Im Jahr 2019 wurden im Rahmen des VBB-Tarifentwicklungsverfahrens Anpassungen in Höhe und Struktur des VBB-Tarifes entwickelt, mit Verkehrsunternehmen und Gesellschaftern diskutiert sowie zum Beschluss durch den VBB-Aufsichtsrat geführt. Die Tarifierfassung zum 1. Januar 2020 wurde daraufhin technisch vorbereitet und planmäßig umgesetzt. Parallel zum Tarifentwicklungsverfahren konzipierte die VBB GmbH ein neues,

verbundweit gültiges Ticket für Auszubildende (VBB-Abo Azubi) zu einem einheitlichen Preis in Höhe von 365 Euro und ein neues, verbundweit erhältliches Firmenticket (VBB-Firmenticket). Daneben begleitete die VBB GmbH die Umstellung des Schülertickets für den Tarif-teilbereich Berlin AB auf ein für die Nutzer/-innen kostenfreies Modell. Die VBB GmbH unterstützte die Länder Berlin und Brandenburg darüber hinaus fachlich, u.a. bei der Erstellung von Gutachten zur Untersuchung weiterer Finanzierungsmöglichkeiten für den öffentlichen Personennahverkehr. Zum VBB-Abo Azubi hat die VBB GmbH ein Konzept zur Evaluation erstellt.

Begonnen wurden die Arbeiten zur Tarifmodernisierung. Ziel ist es, kurz- und mittelfristige Handlungsoptionen zur Vereinfachung des VBB-Tarifes aufzuzeigen und diesen zukunftsfähig, z.B. durch digitale Tarifelemente, aufzustellen. Im Jahr 2019 wurden zu dem Thema zwei Workshops mit Experten, Verkehrsunternehmen und Aufgabenträgern durchgeführt. Die Arbeiten werden im Jahr 2020 fortgesetzt. Die Ergebnisse fließen zur Umsetzung in das VBB-Tarifentwicklungsverfahren ein.

Zur besseren Verbindung der inhaltlichen Arbeiten am VBB-Tarif mit den politischen Rahmenbedingungen in den Ländern Berlin und Brandenburg sowie bei den kommunalen Gesellschaftern der VBB GmbH tagten der Jour fixe Tarife im VBB und die AG Tarife im VBB mehrmals. Die VBB GmbH hat auf Wunsch des Landes Berlin zudem die fachliche Begleitung der AG Tarife des Landes Berlin durch Impulse und Berechnungen begleitet.

Das Projekt INNOS wurde im Jahr 2019 fortgeführt und wird voraussichtlich im Laufe des Jahres 2020 abgeschlossen. Die noch offenen Punkte in Bezug auf das Aktionsmanagement wurden gemeinsam mit Verkehrsunternehmen und Systemherstellern vorangebracht. Das VBB-Testcenter hat umfangreiche Prüfarbeiten geleistet. Die Abstimmungen mit den Datenschutzbeauftragten der Länder Berlin und Brandenburg wurden fortgeführt und dauern noch an.

Zudem wurde die Monatskarte Azubi Berlin AB als Handyticket eingeführt. Zur Einführung weiterer, höherpreisiger Tickets (Zeitkarten) als Handyticket im gesamten Verbundgebiet treibt die VBB GmbH aufgrund der nicht vorhandenen Kontrolltechnik bei vielen Brandenburger Verkehrsunternehmen die Entwicklung und Einführung einer smartphonebasierten Prüf-App voran. Mit dem System der everride GmbH (Bayerische Oberlandbahn/Transdev) wurde im Herbst 2019 ein weiteres Handyticketsystem im VBB eingeführt; dieses System wurde aus wirtschaftlichen Gründen seitens des Betreibers inzwischen jedoch wieder eingestellt.

Für die Bündelung der Arbeiten in Bezug auf die Digitalisierung des Tarifes und des Vertriebs sowie die Schaffung eines inter- und multimodalen Mobilitätsdatenmanagements (siehe dazu Punkt Fahrgastinformation) hat die VBB GmbH im Jahr 2019 das Kompetenzzentrum für digitalen Vertrieb und digitale Services (CVS) ins Leben gerufen. Die Umsetzung der mit dem CVS verbundenen Zielstellungen – u.a. Unterstützung der Verkehrswende durch digitale Vertriebslösungen und inter-/multimodale Informationen mit einem für Berlin und Brandenburg ganzheitlichen Ansatz, Ausbau und Vereinfachung digitaler Services im Vertrieb, die Schaffung einer positiven Sicht auf die Verkehrsunternehmen als attraktive und

zeitgemäße Mobilitätsdienstleister – verfolgt die VBB GmbH in den beiden Handlungsfeldern „Digitaler Vertrieb“ (Handlungsfeld 1) und „Inter- und multimodales Mobilitätsmanagement“ (Handlungsfeld 2).

Verkehrserhebung/Einnahmenaufteilung:

Die Arbeiten zur Verkehrserhebung 2016 wurden abgeschlossen. Die nächste Verkehrserhebung im Jahr 2020, die aufgrund fehlender digitaler Erhebungsmöglichkeiten bei einem Verkehrsunternehmen Ende des Jahres 2018 verschoben worden war, wurde vorbereitet.

Die Einnahmenaufteilung für die Jahre 2016 und 2017 wurde abgeschlossen. Die Einnahmenaufteilung des Jahres 2018 wurde begonnen. Daneben befasste sich die VBB GmbH mit der Einnahmenaufteilung für das Mobilitätsticket Brandenburg, der Semestertickets und des VBB-Abo Azubi.

Planung:

Die VBB GmbH hat die Einführung weiterer PlusBus-Linien im Land Brandenburg koordiniert und begleitet und in enger Abstimmung mit dem Land Brandenburg die Zuwendungsfähigkeit der Linien entwickelt. Ferner fand die Aktualisierung des Handbuchs PlusBus statt, das Aufgabenträgern vor Ort eine Orientierungshilfe zum Thema gibt.

Überdies führte die VBB GmbH die Untersuchungen zur Verbesserung der Verkehre zwischen Berlin und seinem Umland fort. Als Pilotprojekt wurde mit Unterstützung der BVG das Angebot „BerlKönig BC“ zur Anbindung von Zeuthen und Schulzendorf an den U-Bahnhof Berlin-Rudow eingeführt. In Bezug auf die für Oktober 2020 angekündigte Eröffnung des Flughafens BER hat die VBB GmbH die ÖPNV-Anbindungskonzeption aktualisiert.

Darüber hinaus hat die VBB GmbH für das Bike+Ride- und Park+Ride- Gutachten des Landes Brandenburg Analysen durchgeführt, den Leitfadens Parken am Bahnhof erneuert und einen Workshop mit Kommunen veranstaltet.

Zur Umsetzung der Anforderungen an die Barrierefreiheit von Haltestellen, insbesondere an Stationen des übrigen ÖPNV, hat die VBB GmbH die technische Modernisierung der bestehenden Haltestellendatenbanken begonnen.

Fahrgastinformation:

Die VBB GmbH hat das Fahrgastinformations- Angebot auf der VBB-Website vollständig überarbeitet und als sog. Web-App neu konzipiert; Fahrtauskünfte werden seit dem Jahr 2019 mit einer kartenbasierten Routendarstellung verknüpft. Die Integration der Forschungsergebnisse aus dem Projekt m4guide zur Navigation von sehbehinderten und blinden Menschen im öffentlichen Raum in die VBB-Fahrinfo wurde begonnen. Daten aus dem Forschungsprojekt DELFI wurden ebenfalls in die VBB-Fahrinfo überführt, um deutschlandweite Fahrgastinformationsauskünfte über die VBB-Angebote zu verbessern. Die VBB GmbH hat daneben die Arbeiten zur Umsetzung des verbundweiten

Echtzeitdatenkonzeptes fortgeführt. Zur Verbesserung der digitalen Fahrgastinformation im Störfall hat die VBB GmbH den Hafas Informations Manager aktualisiert.

Die unter Beteiligung der VBB GmbH entwickelte Fahrgastinformations-App für Kinder („VBB Jump“) wurde im Jahr 2019 auch für das iPhone-Betriebssystem zur Verfügung gestellt.

Die Arbeit an den Projekten Scandria2Act (Ziel u.a.: Verbesserung grenzüberschreitender Fahrgastinformation) und ProTrain (Ziel: Generierung von Auslastungsprognosen im Eisenbahnregionalverkehr zur Optimierung der Fahrgastlenkung) wurden abgeschlossen.

Die VBB GmbH hat die ÖPNV-Anbindung des Flughafens BER sowie die Betriebsaufnahme im Netz Elbe-Spree auch aus Fahrgastinformationssicht begleitet.

Zur Verbesserung der Abstimmungen bei (kurzfristigen) Baumaßnahmen, u.a. Ersatzverkehre betreffend, zwischen der DB Netz AG, Verkehrsunternehmen, kommunalen Aufgabenträgern und der VBB GmbH hat letztere eine webbasierte Baustellenkarte erstellt. Diese ist den Verkehrsunternehmen und Aufgabenträgern im Verbund zugänglich und informiert unmittelbar und transparent über das Baugeschehen im Schienenverkehr von Berlin und Brandenburgs.

Kommunikation:

Kommunikative Höhepunkte des Jahres 2019 waren das 20-jährige Jubiläum des VBB-Tarifes, die Veranstaltung VBB imPuls 2019 sowie die Kampagnen zum VBB-Abo Azubi, zum VBB-Firmenticket und zur App „VBB jump“. Ziel der Kampagnen ist es, den Bekanntheitsgrad sowie steigende Download- bzw. Absatzzahlen der Produkte zu unterstützen. Auf Pressekonferenzen wurde die Vergabe des SPNV-Netzes Elbe-Spree sowie die künftige ÖPNV-Anbindung des Flughafens BER nach Inbetriebnahme vorgestellt. Zur Tarifanpassung am 1. Januar 2020 wurden die Tarifkommunikationsmedien aktualisiert. Die VBB GmbH hat gemeinsam mit Verkehrsunternehmen eine ÖPNV-Kampagne vorbereitet, die im Jahr 2020 zunächst mit den SPNV-Unternehmen ausgerollt werden soll. Ziel der Kampagne ist es, vor dem Hintergrund des herrschenden Personalmangels bei vielen Verkehrsunternehmen ÖPNV-bezogene Berufsbilder zu stärken und die ÖPNV-Branche als attraktiven Arbeitgeber zu präsentieren. Darüber hinaus ist die VBB GmbH im Rahmen der VBB im Dialog-Veranstaltungen in den einzelnen Regionen in den Dialog getreten. Die VBB GmbH war zudem bei diversen Veranstaltungen gemeinsam mit Verkehrsunternehmen vor Ort präsent.

Ertragslage

Tabelle 155: Ertragslage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Positionen	2017 (T€)	2018 (T€)	2019 (T€)
Gesellschafterbeiträge	6.942	7.308	7.548
Gesellschafterbeiträge Center	3.919	4.024	4.223
Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge	1.732	889	1.132
Akquiseprojekte	1.671	2.388	4.148
Einnahmen aus Kooperationen	106	101	346
Gesamt	14.370	14.710	17.397

Die Mittelzuflüsse umfassen alle Erträge im Rahmen des Wirtschaftsplanes und der zusätzlichen Akquiseprojekte.

Die Ist-Zahlen 2019 im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2019 stellen sich wie folgt dar:

Tabelle 156: Soll-Ist Vergleich der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Positionen	Wirtschaftsplan 2019 (T€)	IST 2019 (T€)
Gesellschafterbeiträge	7.981	7.548
Gesellschafterbeiträge Center	4.223	4.223
Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge	800	1.132
Akquiseprojekte	1.780	4.148
Einnahmen aus Kooperationen	369	346
Gesamt	15.152	17.397

Zu den Abweichungen im Einzelnen:

- Gesellschafterbeiträge: Die Differenz resultiert aus 433 T€ nicht abgerufenen Mitteln für das Projekt INNOS.
- Umsatzerlöse/sonstige betriebliche Erträge: Die Differenz resultiert u.a. aus Mehrerträgen in Bezug auf das Hosting, den Betrieb und die Wartung für das Produktverantwortlichensystem (PVS).

- Akquiseprojekte: Wesentliche neue Akquiseprojekte gegenüber dem Wirtschaftsplan sind die Handlungsfelder 1 und 2 des CVS (Center für digitalen Vertrieb und digitale Services), das VBB-Firmenticket und das VBB-Abo Azubi.
- Einnahmen aus Kooperationen: Die geringfügige Abweichung resultiert aus dem Projekt CNB III.

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Ertragslage als sehr positiv, insbesondere der Anstieg bei den Akquiseprojekten zeugt von großem Vertrauen der Gesellschafter in die Gesellschaft.

Finanzlage

Die Bilanzpositionen auf der Passivseite entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 157: Finanzlage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Kapitalposition	2017 (T€)	2018 (T€)	2019 (T€)
Eigenkapital	324	324	324
Stammkapital	324	324	324
Fremdkapital	5.553	4.599	6.265
Sonderposten	625	544	436
Rückstellungen	1.301	1.547	1.738
Erhaltene Anzahlungen	1273	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	435	218	611
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	1.176	1446	2778
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter aus noch nicht verwendeten Gesellschafterbeiträgen	-1.176	-1.446	-2.778
Sonstige Verbindlichkeiten	742	844	702
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 2019.

Zu den wesentlichen Abweichungen im Einzelnen:

- Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern: Der Anstieg der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern – nicht verausgabte Gesellschafterbeiträge, deren Gebundenheit zur Finanzierung laufender Aufgaben und begonnener Projekte gegeben ist – resultiert insbesondere aus der Verschiebung der Verkehrserhebung

2019 sowie der Verschiebung von Projekten im Bereich Tarif und Vertrieb durch die kurzfristige Einführung des VBB-Abo Azubi und des VBB-Firmentickets

- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen: Der Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen resultiert insbesondere aus der Verschiebung von Projekten

Investitionen

Im Geschäftsjahr 2019 wurden Investitionen in Höhe von 123 T€ geplant, davon wurden 97 T€ getätigt. Nicht getätigte Investitionen werden voraussichtlich im Jahr 2020 mit dem geplanten Umzug realisiert.

Vermögenslage

Die wichtigsten Vermögenspositionen entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 158: Vermögenslage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Vermögenspositionen	2017 (T€)	2018 (T€)	2019 (T€)
Bilanzsumme	5.876,7	4.992,7	6.588,0
Anlagevermögen	624,9	544,1	436,0
Kundenforderungen	345,7	344,0	286,0
Liquide Mittel	3.426,6	3.783,4	5.522,0

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 wurde am 13. Juni 2019 vom Aufsichtsrat beschlossen.

Danach gliedern sich die Erträge der VBB GmbH wie dargestellt und dienen im Jahr 2020 der Finanzierung maßgeblich genannter Themen:

Tabelle 159: Prognose 2020 der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Positionen	Wirtschaftsplan 2020 (T€)
Gesellschaftsbeiträge	8.089
Gesellschaftsbeiträge Center	5.532
Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge	800
Akquiseprojekte	2.876
Einnahmen aus Kooperationen	377
Gesamt	17.673

- **Tarif und Vertrieb:**

Das Tarifentwicklungsverfahren 2020, die Untersuchungen zur Modernisierung des VBB-Tarifses, tarifliche Analysen (z.B. zum 365-Euro-Ticket und zur dritten Finanzierungssäule) sowie die Fortschreibung der Semesterticketverträge im VBB stehen 2020 im Fokus. Darüber hinaus soll die Evaluierung des VBB-Firmentickets und des VBB-Abo Azubi durchgeführt werden. Ferner werden die Arbeiten im Rahmen des Kompetenzcenters für digitalen Vertrieb und digitale Services fortgeführt. Ziel ist es ferner, das Projekt INNOS abzuschließen. Zudem soll die digitale Verfügbarkeit von VBB-Tickets weiter erhöht werden. Zur Prüfung der digitalen Tickets wird die VBB GmbH die verbundweite Barcodekontrolle mit einer Smartphone-App ausweiten.
- **Einnahmenaufteilung:**

Maßgeblich sind die Koordination und Abstimmung der Verkehrserhebung 2020, die Weiterentwicklung der Datenbank DBMIT, die Fortschreibung des trilateralen Einnahmenaufteilungsvertrages, die Fragestellungen in Bezug auf die Einnahmenaufteilung zum VBB-Abo Azubi sowie die Erarbeitung und der Abschluss der VBB-Einnahmenaufteilung 2018.
- **Planung:**

Zentrale Themen werden die Umsetzung weiterer PlusBus-Linien, die Fortführung der Untersuchungen zu den Stadt-Umland-Verkehren, die Begleitung der Eröffnung des Flughafens BER im Hinblick auf die ÖPNV-Anbindungskonzeption, die Untersuchung neuer Mobilitätsformen, die Weiterführung der Kompetenzstelle Bahnhof, die Etablierung eines Kompetenzzentrums „Regionale Mobilität“ bei der VBB GmbH zur Unterstützung der Aufgabenträger bei der Einführung innovativer Verkehrsangebote sowie die Erarbeitung eines Konzeptes zur Digitalisierung der VBB-Statistik sein.
- **Fahrgastinformation:**

In der VBB-Fahrinfo soll mit der Integration weiterer Dienstleister das multimodale Routing ausgeweitet werden. Deutschlandweite Daten (Echtzeitdaten, Störungs- und Tarifinformationen) aus der verbundübergreifenden DELFI-Kooperation sollen in die VBB-Auskunftsmedien eingepflegt werden. Die Umsetzung der Ergebnisse des Projektes m4guide (Fahrgastinformation für sehbehinderte und blinde Menschen) in die VBB-Fahrgastinformationsmedien wird fortgesetzt. Für die SPNV Verkehrsverträge werden neue technische Vorgaben für eine einheitliche und zeitgemäße Fahrgastinformation entwickelt. Im Rahmen des Kompetenzcenters für digitalen Vertrieb und digitale Services wird die Konzeption zur Schaffung einer VBB weiten multimodalen Mobilitätsplattform fortgeführt.
- **Kommunikation:**

Im Jahr 2020 soll mit dem Ziel, den Verbundgedanken zu stärken, die Profilschärfung des VBB und seiner zielgruppenspezifischen Botschaften vorgebracht werden. Dazu wird u.a. die VBB-Website inhaltlich überarbeitet und aktualisiert. Die strategische Ausrichtung der VBB-Aktivität auf Social-Media-Kanälen wird gestärkt. Weitere Schwerpunkte werden die ÖPNV-Image-Kampagne mit den

Eisenbahnverkehrsunternehmen, die Kommunikation zur ÖPNV-Anbindung im Zuge der Eröffnung des Flughafens BER sowie die Vorbereitung und Umsetzung von VBB Veranstaltungen und Publikationen darstellen.

➤ Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement:

Vertragscontrolling:

Neben den wiederkehrenden Tätigkeiten (z.B. Erstellung der Schlussabrechnungen für die einzelnen Verkehrsverträge) wird die Betriebsaufnahme im Netz Elbe-Spree vorbereitet. Zudem wird die Fortschreibung des trilateralen Einnahmenaufteilungsvertrages begleitet.

Folgende Vergabefahren im Schienenpersonennahverkehr werden im Jahr 2020 vorbereitet, durchgeführt und/oder abgeschlossen:

- Vertragsschluss Heidekrautbahn (RB27)
- Durchführung der Vergabe im Netz Prignitz
- Vorbereitung/Durchführung der Vergabe im Netz Ostbrandenburg
- Klärung der Rahmenbedingungen zur Vergabe der Leistungen Berlin – Stettin
- Klärung der Rahmenbedingungen zur Vergabe der Leistungen im Netz Nord-Süd
- Begleitung der Vergabeverfahren zur S-Bahn Berlin; Vorbereitung des Vertragsstartes im S-Bahn-Teilnetz Ring

Angebot und Infrastruktur:

Das Projekt i2030 wird vorangebracht. Mit der Bestellung des Fahrplanes für das Jahr 2021 werden weitere Angebotsverbesserungen im SPNV geprüft. Die länderübergreifende Zusammenarbeit mit Polen soll vertieft werden. Die Umsetzung alternativer Antriebstechnologien auf einigen Linien wird geprüft. Eine Grundsatzstrategie Elektrifizierung wird erstellt.

Qualitätsmanagement:

Die kontinuierlichen Tätigkeiten des Qualitätsmanagements werden weitergeführt. Daneben wird die Datenbank IVU-Control für das Qualitätscontrolling ausgeweitet. Ferner wird die VBB GmbH die Verbesserung von Busnot- und Busersatzverkehren gemeinsam mit den Eisenbahnverkehrsunternehmen voranbringen.

Neben den inhaltlichen Meilensteinen in den einzelnen Bereichen der VBB GmbH wird die Vorbereitung und Durchführung des Umzuges der VBB GmbH ein maßgebliches Thema sein. Der Umzug wird voraussichtlich in der zweiten Jahreshälfte 2020 stattfinden.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 160: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg 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 161: Vermögens- und Finanzlage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	625	544	436
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	358	345	272
II. Sachanlagen	267	199	164
B. Umlaufvermögen	5.154	4.336	6.106
I. Vorräte	1.064	14	15
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	604	539	569
III. Kassenbestand, Guthaben	3.427	3.783	5.522
C. Rechnungsabgrenzungsposten	97	43	46
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	324	324	324
I. Gezeichnetes Kapital	324	324	324
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	8	6	5
C. Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des AV	617	538	431
D. Rückstellungen	1.301	1.547	1.738
E. Verbindlichkeiten	3.627	2.508	4.091
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	5.877	4.923	6.588

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 162: Ertragslage der VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	957	889	762
2.	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	182	-1.049	0
3.	Erträge aus Gesellschafterbeiträgen	9.398	9.753	9.066
4.	Sonstige betriebliche Erträge	2.598	4.274	4.823
5.	Materialaufwand	-891	-770	-631
6.	Personalaufwand	-5.654	-6.189	-6.503
7.	Abschreibungen	-216	-306	-205
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.375	-6.598	-7.310
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	11	4	3
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10	-6	-4
11.	Ergebnis vor sonstigen Steuern	0,5	0,6	0,6
12.	Sonstige Steuern	-0,6	-0,6	-0,6
13.	Jahresergebnis	0	0	0

IV.3. PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH

Geschäftsbereich

Dienstleistungen

Firmensitz

Schlaatzweg 1 A

14473 Potsdam

Tel.: 0331/27 75 0

Fax: 0331/27 75 106

E-Mail: info@pwu-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 PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH

Beteiligungsverhältnisse der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH	Prozentsatz
Landeshauptstadt Potsdam	17,80%
OWA Osthavelländische Trinkwasserversorgung und Abwasserbehandlung	15,32%
Stadt Brandenburg an der Havel	13,34%
PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH	8,75%
MAWV Märkischer Wasser- und Abwasserzweckverband Königs Wusterhausen	6,93%
Zweckverband Rathenow	4,46%
Wasser- und Abwasserzweckverband „Der Teltow“	3,42%
Stadt Luckenwalde	3,22%

Beteiligungsverhältnisse der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH	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%
Zweckverband Komplexsanierung Mittlerer Süden	1,53%
Wasser- und Abwasserverband „Dosse“	1,43%
Stadt Zehdenick	1,32%
Wasser- und Abwasserzweckverband Mittelgraben	1,31%
Wasserverband Höher Fläming	1,19%
Trink- und Abwasserzweckverband Lindow-Gransee	1,11%
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%
Gemeinde Glienicke Nordbahn	0,48%
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%
Stadt Nauen	0,01%
Gemeinde Gräben	0,01%

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist zum 31.12.2019 an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.

Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 10. November 1993, zuletzt geändert am 28. November 2017.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Michael Kalisch (bis 31.03.2019)

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 2019 Herr Georg Schulz (Fachgruppe Beteiligungen, Steuern und Abgaben der Stadt Brandenburg an der Havel) wahr.

Im Berichtsjahr fand eine Gesellschafterversammlung statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 164: Aufsichtsratsmitglieder 2019 der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH

Aufsichtsratsvorsitz	Herr Dipl.-Ing. Günter Fredrich (Geschäftsführer der OWA Osthavelländische Trinkwasserversorgung und Abwasserbehandlung GmbH)
Stellvertreterin	Frau Bärbel Gärtner (Geschäftsführerin WAZV Werder-Havelland)
Weitere Mitglieder	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 2019 zu sieben 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 PWU GmbH lediglich Aufgaben der Vermögensverwaltung wahr.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 165: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH

Kennzahl	2017	2018	2019
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	65 %	73 %	70 %
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	87 %	95 %	96 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	134 %	133 %	137 %
Zinsaufwandquote	0,5 %	0,5 %	0,7 %
Liquidität 3. Grades	272 %	570 %	802 %
Cashflow	1.395 T€	178 T€	236 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	12,8 %	0,0 %	0,0 %
Umsatz	2.246 T€	2.379 T€	2.430 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.064 T€	-261 T€	-178 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	60 %	60 %	58 %
Anzahl der Mitarbeiter	39	42	37

Lagebericht der Gesellschaft

Im Schwerpunkt erbringt die PWU GmbH Labordienstleistungen für Unternehmen der Wasserversorgung und Abwasserbehandlung sowie für sonstige Geschäfts- und private Kunden. Es werden physikalische, physikalisch-chemische und chemische Untersuchungen und Probenahmen vorgenommen:

- bei Wasser aller Art (Grundwasser, Oberflächenwasser, Regenwasser, Rohwasser, Trinkwasser, Sickerwasser, Kühlwasser, Wasser in Haushalten und Bädern),
- von Schlämmen, Sedimenten, Böden, kontaminierten Böden, Abfall, Kompost, Baustoffen, Baustoffgemischen, Bodenluft, Raumluft, Außenluft und anderen Substanzen

Die Geschäftstätigkeit des Unternehmens umfasst weiterhin die Vermietung von Büro- und Gewerbeflächen aus dem eigenen Grundbesitz in Potsdam.

Das Jahr 2019 war geprägt von guter Auslastung bei entsprechender Auftragslage. Nach einem verhaltenen Jahresbeginn ist es gelungen, sowohl die Vorjahresumsätze als auch die für 2019 geplanten Umsatzwerte leicht zu überbieten. Die im Geschäftsjahr 2019 erzielten Umsatzerlöse resultierten hauptsächlich aus dem Kerngeschäft Probenahme und Analytik insbesondere von Grundwasser, Oberflächenwasser, Regenwasser, Rohwasser, Trinkwasser, Kühlwasser, Sickerwasser, Badegewässern und Badebeckenwasser, Schlämmen, Sedimenten, Böden, Abfall, Kompost, Baustoffen, Baustoffgemischen, Bodenluft und Ölen.

Neben der Erstellung von branchenspezifischen Gutachten übernahm die Gesellschaft auch behördliche Aufgaben im Rahmen von örtlichen Untersuchungen entsprechend der vorliegenden Zulassungen nach der Untersuchungsstellenverordnung des Landes Brandenburg.

Die Gesellschaft profitierte von der bereits langjährig und flächendeckend angebotenen Serviceverfügbarkeit in der Region Berlin/Brandenburg. Es wurden im Berichtszeitraum Aufträge einer großen Anzahl von Eigenbetrieben, Betriebsgesellschaften und Zweckverbänden aus dem Bereich der Wasserversorgung und Abwasserbehandlung bearbeitet. Es konnten nahezu alle Großkunden aus dem Vorjahr gehalten werden.

Ertragslage

Die Erlöse aus den mittel- und unmittelbaren Labordienstleistungen lagen im Berichtszeitraum bei 2.301 T€. Im Vorjahr wurden durch die PWU GmbH in diesem Bereich Umsätze in Höhe von 2.243 T€ erzielt. Weiterhin erzielte die Gesellschaft Erträge aus Mieteinnahmen in Höhe von 128 T€ (2018: 126 T€). Es konnten insgesamt Umsatzerlöse in Höhe von 2.430 T€ (2018: 2.379 T€) generiert werden.

Es entstand im Berichtszeitraum ein Personalaufwand in Höhe von 1.398 T€ (2018: 1.427 T€).

Das Geschäftsjahr 2019 schließt insgesamt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 178 T€ ab.

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist ausgewogen. Das langfristige Vermögen ist durch das Eigenkapital vollständig gedeckt. Nach hohen Investitionen in den Vorjahren wurden im Geschäftsjahr lediglich 36 T€ (2018: 476 T€) investiert, vorrangig in Gerätetechnik für die Probenahme. Dabei handelt es sich ausschließlich um Ersatzbeschaffungen für irreparable Ausfälle.

Die Kennzahlen der Vermögens- und Finanzlage stellen sich wie folgt dar:

- Eigenkapitalquote liegt bei 95,83% (2018: 95,43%)
- Liquidität 1. Grades beträgt 1.250,0% (2018: 675,6%)

- Anlagendeckung (Verhältnis Eigenkapital/Anlagevermögen) erreichte den Faktor 1,36 (2018: 1,30)

Das Eigenkapital erreichte, verursacht durch einen erneuten Jahresverlust, einen Wert von 6.826 T€ (2018: 7.004 T€).

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Das Geschäftsjahr 2019 verlief im operativen Bereich wiederum nicht zufriedenstellend. Insgesamt konnte der Umsatz zwar leicht erhöht werden, es gelingt jedoch nicht mehr, durch den Laborbetrieb einen ausreichenden Deckungsbeitrag zu erwirtschaften, um strukturelle Verluste zu vermeiden.

Bereits im vergangenen Jahr wurde die Notwendigkeit einer strategischen Neuausrichtung der Gesellschaft deutlich sichtbar. Sie führte zur Beauftragung der Geschäftsführung, Verhandlungen zur Veräußerung des Laborgeschäftes aufzunehmen. Diese Verhandlungen mündeten in einen Kaufvertrag für den Laborbetrieb, der zum 01.02.2020 geschlossen wurde. Die Beschäftigungsverhältnisse der überwiegenden Anzahl der Mitarbeiter wurde vom Käufer nach § 613 a BGB übernommen. Die Gesellschaft agiert nach dem Verkauf des Laborbetriebs operativ ausschließlich als Vermieterin der unternehmenseigenen Immobilie.

Es wird angenommen, dass die Coronakrise keinen wesentlichen Einfluss auf die Geschäftsentwicklung 2020 haben wird.

Die Gesellschafterversammlung hat in der Sitzung am 10.12.2020 die Auflösung der Gesellschaft mit Ablauf des 31.12.2020 beschlossen und die bisherige Geschäftsführerin Frau Dr. Kerstin Kraeter als alleinige Liquidatorin bestellt. Die Auflösung der Gesellschaft wurde am 01.02.2021 im Bundesanzeiger veröffentlicht.

Im IV. Quartal 2021 wird die Veräußerung der Immobilie Schlaatzweg 1 A in 14473 Potsdam angestrebt. Bei optimalem Ablauf soll die Liquidation der Gesellschaft Ende 2022/Anfang 2023 abgeschlossen werden.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 166: Leistungs- und Finanzbeziehungen der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor 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 167: Vermögens- und Finanzlage der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2017	2018	2019
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	5.426	5.383	5.001
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	150	114	77
II. Sachanlagen	5.176	5.269	4.925
III. Finanzanlagen	100	0	0
B. Umlaufvermögen	2.830	1.915	2.088
I. Vorräte	32	41	33
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	349	708	398
III. Kassenbestand, Guthaben	2.450	1.166	1.657
C. Rechnungsabgrenzungsposten	14	14	14
D. Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	40	28	20
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	7.265	7.004	6.826
I. Gezeichnetes Kapital	237	237	237
II. Kapitalrücklagen	10.866	10.866	10.866
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	-4.902	-3.838	-4.099
IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	1.064	-261	-178
B. Rückstellungen	165	161	158
C. Verbindlichkeiten	879	173	132
D. Rechnungsabgrenzungsposten	2	2	8
Bilanzsumme	8.310	7.340	7.123

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 168: Ertragslage der PWU Potsdamer Wasser- und Umweltlabor GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2017	2018	2019
1.	Umsatzerlöse	2.246	2.379	2.430
2.	Sonstige betriebliche Erträge	1.569	13	110
3.	Materialaufwand	-638	-462	-474
4.	Personalaufwand	-1.356	-1.427	-1.399
5.	Abschreibungen	-331	-440	-414
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-475	-325	-373
7.	Erträge aus Beteiligungen	0	51	0
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	65	2	3
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-10	-11	-18
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-28	14
11.	Ergebnis nach Steuern	1.070	-248	-122
12.	Sonstige Steuern	-6	-13	-56
13.	Jahresergebnis	1.064	-261	-178

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
ABM:	Arbeitsbeschaffungsmaßnahme
AG:	Aktiengesellschaft
AHG:	Altschuldenhilfegesetz
APM	Abfallwirtschaft Potsdam-Mittelmark
AS:	Abschreibungen
ATZ:	Altersteilzeit
AV:	Anlagevermögen
BA:	Bundesagentur für Arbeit
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
DKB:	Deutsche Kreditbank AG
DMP:	Disease Management Programme
DRG:	Diagnostic-Reladet-Groups - Fallpauschalensystem
DSD:	Duales System Deutschland

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
EB:	Eigenbetrieb
EEG:	Erneuerbare-Energien-Gesetz
EK:	Eigenkapital
ESF:	Europäischer Sozialfonds
ESTG:	Einkommensteuergesetz
EuGH:	Europäischer Gerichtshof
FAG:	Finanzausgleichgesetz
FAQ's:	„frequently asked questions“ = immer wieder vorkommende Fragen
FBL:	Fachbereichsleiter
FBS:	Förderverein der Brandenburger Symphoniker
FK:	Fremdkapital
FKZ:	Fremdkapitalzinsen
GB:	Geschäftsbereich
GE:	Gewerbeeinheiten
GF:	Geschäftsführer/-ung
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
GWh:	Gigawattstunde (= 1 Milliarde)

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
HGrG:	Haushaltsgrundsätzegesetz
HH:	Haushalt
HKW:	Heizkraftwerk
HOT:	Hans-Otto-Theater
IHK:	Industrie- und Handelskammer
i.H.v.	in Höhe von
ILB:	Investitionsbank des Landes Brandenburg
InvZulG:	Investitionszulagengesetz
ITS:	Intensiv-Therapiestation
i.V.m.	in Verbindung mit
JE:	Jahresergebnis
JÜ:	Jahresüberschuss
KA:	Konzessionsabgabe
KAV:	Kommunaler Arbeitgeberverband
KGST:	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KHEntgG:	Krankenhausentgeltgesetz
KG:	Kommanditgesellschaft
KLR:	Kosten- und Leistungsrechnung
KonTraG:	Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich
KoKo:	Kommunalkombi
KWK:	Kraft-Wärme-Kopplung
KWKG	Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz
LASA:	Landesagentur für Struktur und Arbeit
LSP:	Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten
L.u.L.:	Lieferungen und Leistungen
LVP:	Leichtstoffverpackungen

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
MA:	Mitarbeiter
MAE:	Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung
MASGF:	Ministerium für Arbeit, Soziales, Gesundheit und Frauen
MDK:	Medizinischer Dienst der Krankenkassen
MLUK:	Ministerium für Landwirtschaft, Umwelt und Klimaschutz
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
SAM:	Strukturanpassungsmaßnahme
SGB:	Sozialgesetzbuch
SoPo:	Sonderposten
SPNV:	Schienenpersonennahverkehr
STG:	Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft
StromNEV:	Stromnetzentgeltverordnung
SVV:	Stadtverordnetenversammlung
TASi:	Technische Anleitung Siedlungsabfall
TIBS:	Technologie- und Innovationsberatungsstelle an der TH Brandenburg

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
T.IN.A:	Technologie- und Innovations-Agentur
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 Kommunalen Arbeitgeberverbände
WE:	Wohneinheiten
ZA:	Zinsaufwand

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	$\text{Jahresergebnis} + \text{Abschreibungen} \pm \text{Zun./Abn. der langfristigen Rückstellungen} + \text{außerordentliche Aufwendungen} - \text{außerordentliche Erträge} = \text{Cashflow}$
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.