

Stadt Brandenburg.

Leben an der Havel

Städtische Beteiligungen 2021

Beteiligungsbericht der Stadt
Brandenburg an der Havel
über das Geschäftsjahr 2021

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: 31.12.2022

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.....	11
I.6.	Übersicht über die Wirtschaftsprüfer der Eigenbetriebe, Eigen- und Beteiligungsgesellschaften	13
II.	Eigenbetriebe.....	14
II.1.	Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel	14
II.2.	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel	23
III.	Eigengesellschaften.....	31
III.1	wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	31
III.1.1	Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH.....	40
III.2	Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	47
III.2.1	KSC Klinik Service Center GmbH.....	58
III.2.2	Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	65
III.2.3	Klinikum Westbrandenburg GmbH	76
III.2.4	Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH.....	85
III.3.	Brandenburger Theater GmbH.....	94
III.4.	Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH.....	103
III.4.1	Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH.....	114
III.4.2	Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG.....	123
III.4.2.1	BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel.....	133
III.4.2.2	BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH	142
III.4.2.3	BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	151
III.5.	BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	158
III.6.	Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	172

IV.	Beteiligungsgesellschaften.....	182
IV.1.	MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	182
IV.1.1.	Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	191
IV.2.	VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	199
V.	Abkürzungsverzeichnis.....	XIV
VI.	Erläuterungen	XIV

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf.....	144
Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2021 Gesamt.....	160
Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH.....	195

Tabellenverzeichnis

Tabelle 1: Organigramm Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel.....	1
Tabelle 2: Branchenübersicht über die Beteiligungen	2
Tabelle 3: Ausgewählte Kennzahlen Stadtkonzern zum Jahresabschluss 2021.....	7
Tabelle 4: Kennzahlen der Eigenbetriebe/Gesellschaften Gesamt im Vergleich 2020/2021	8
Tabelle 5: Ausgewählte Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2021.....	8
Tabelle 6: Entwicklung Beschäftigte per 31.12. des Geschäftsjahres	9
Tabelle 7: Entwicklung Investitionen (Angaben in T€).....	10
Tabelle 8: Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Brandenburg an der Havel.....	12
Tabelle 9: Übersicht über die Wirtschaftsprüfer	13
Tabelle 10: Stammkapital des Schwimm- und Erlebnisbad.....	14
Tabelle 11: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel.....	15
Tabelle 12: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad	16
Tabelle 13: Gesamtbesucher Schwimm- und Erlebnisbad.....	19
Tabelle 14: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad.....	19
Tabelle 15: Leistungs- und Finanzbeziehungen vom Schwimm- und Erlebnisbad	20
Tabelle 16: Vermögens- und Finanzlage vom Schwimm- und Erlebnisbad.....	21
Tabelle 17: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad	22
Tabelle 18: Stammkapital des Eigenbetriebes GLM.....	23
Tabelle 19: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel.....	24
Tabelle 20: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes GLM..	25
Tabelle 21: Leistungs- und Finanzbeziehungen des Eigenbetriebes GLM	28
Tabelle 22: Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes GLM.....	29
Tabelle 23: Ertragslage des Eigenbetriebes GLM	30
Tabelle 24: Beteiligungsverhältnisse der wobra GmbH	31
Tabelle 25: Aufsichtsratsmitglieder der wobra GmbH	32

Tabelle 26: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der wobra GmbH.....	33
Tabelle 27: Auszug der Ertragslage der wobra GmbH.....	34
Tabelle 28: Eigenkapitalentwicklung der wobra GmbH	35
Tabelle 29: Verbindlichkeiten der wobra GmbH	35
Tabelle 30: Wohnungsbestand der wobra GmbH	36
Tabelle 31: Leistungs- und Finanzbeziehungen der wobra GmbH	37
Tabelle 32: Vermögens- und Finanzlage der wobra GmbH.....	38
Tabelle 33: Ertragslage der wobra GmbH	39
Tabelle 34: Beteiligungsverhältnisse der Wofü GmbH.....	41
Tabelle 35: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2021 der Wofü GmbH.....	41
Tabelle 36: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Wofü GmbH	42
Tabelle 37: Eigenkapitalentwicklung der Wofü GmbH	43
Tabelle 38: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Wofü GmbH.....	44
Tabelle 39: Vermögens- und Finanzlage der Wofü GmbH.....	45
Tabelle 40: Ertragslage der Wofü GmbH	46
Tabelle 41: Beteiligungsverhältnisse der Klinikum Brandenburg GmbH	47
Tabelle 42: Beteiligungen der Klinikum Brandenburg GmbH	48
Tabelle 43: Aufsichtsrat der Klinikum Brandenburg GmbH	49
Tabelle 44: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH.....	50
Tabelle 45: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Klinikum Brandenburg GmbH	55
Tabelle 46: Vermögens- und Finanzlage der Klinikum Brandenburg GmbH	56
Tabelle 47: Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH.....	57
Tabelle 48: Stammkapital der KSC GmbH.....	58
Tabelle 49: Beteiligungsverhältnisse der KSC GmbH	58
Tabelle 50: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KSC GmbH.....	60
Tabelle 51: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KSC GmbH	62
Tabelle 52: Vermögens- und Finanzlage der KSC GmbH	63

Tabelle 53: Ertragslage der KSC GmbH.....	64
Tabelle 54: Beteiligungsverhältnisse der GZB GmbH.....	65
Tabelle 55: Organigramm der GZB GmbH.....	66
Tabelle 56: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GZB GmbH	68
Tabelle 57: Anzahl Corona-Abstriche 2021.....	69
Tabelle 58: Anzahl PCR-Analysen 2021.....	69
Tabelle 59: Entwicklung der Fallzahlen der GZB GmbH	70
Tabelle 60: Entwicklung der Umsätze der GZB GmbH	70
Tabelle 61: Leistungs- und Finanzbeziehungen der GZB GmbH.....	73
Tabelle 62: Vermögens- und Finanzlage der GZB GmbH.....	74
Tabelle 63: Ertragslage der GZB GmbH.....	75
Tabelle 64: Beteiligungsverhältnisse der KWB GmbH	76
Tabelle 65: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KWB GmbH.....	78
Tabelle 66: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KWB GmbH	82
Tabelle 67: Vermögens- und Finanzlage der KWB GmbH.....	83
Tabelle 68: Ertragslage der KWB GmbH	84
Tabelle 69: Beteiligungsverhältnisse der MHB GmbH	85
Tabelle 70: Aufsichtsratsmitglieder der MHB GmbH	86
Tabelle 71: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MHB GmbH.....	87
Tabelle 72: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MHB GmbH	91
Tabelle 73: Vermögens- und Finanzlage der MHB GmbH.....	92
Tabelle 74: Ertragslage der MHB GmbH	93
Tabelle 75: Beteiligungsverhältnisse der bt GmbH	94
Tabelle 76: Aufsichtsratsmitglieder 2021 der bt GmbH	95
Tabelle 77: Spielstätten der bt GmbH.....	96
Tabelle 78: Besucherzahlen der bt GmbH.....	96
Tabelle 79: Unternehmensspezifische Kennzahlen der bt GmbH.....	96

Tabelle 80: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der bt GmbH.....	97
Tabelle 81: Leistungs- und Finanzbeziehungen der bt GmbH	100
Tabelle 82: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die bt GmbH	100
Tabelle 83: Vermögens- und Finanzlage der bt GmbH	101
Tabelle 84: Ertragslage der bt GmbH.....	102
Tabelle 85: Beteiligungsverhältnisse der TWB GmbH.....	103
Tabelle 86: Organigramm der TWB GmbH.....	104
Tabelle 87: Verbundene Unternehmen der TWB GmbH.....	105
Tabelle 88: Aufsichtsratsmitglieder 2021 der TWB GmbH.....	106
Tabelle 89: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der TWB GmbH.....	108
Tabelle 90: Entwicklung der Ertragslage der TWB GmbH.....	109
Tabelle 91: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TWB GmbH.....	111
Tabelle 92: Vermögens- und Finanzlage der TWB GmbH.....	112
Tabelle 93: Ertragslage der TWB GmbH	113
Tabelle 94: Beteiligungsverhältnisse der VBBr GmbH	114
Tabelle 95: Beiratsmitglieder 2021 der VBBr GmbH.....	115
Tabelle 96: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBBr GmbH.....	116
Tabelle 97: Kosten für Fahrstrom und Dieselkraftstoff der VBBr GmbH.....	118
Tabelle 98: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBBr GmbH	120
Tabelle 99: Vermögens- und Finanzlage der VBBr GmbH.....	121
Tabelle 100: Ertragslage der VBBr GmbH.....	122
Tabelle 101: Anteilsverhältnisse der StWB GmbH & Co. KG	124
Tabelle 102: Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG.....	124
Tabelle 103: Organigramm der Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG	125
Tabelle 104: Aufsichtsratsmitglieder 2021 der StWB GmbH & Co. KG.....	126
Tabelle 105: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG	127
Tabelle 106: Leistungs- und Finanzbeziehungen der StWB GmbH & Co. KG.....	130

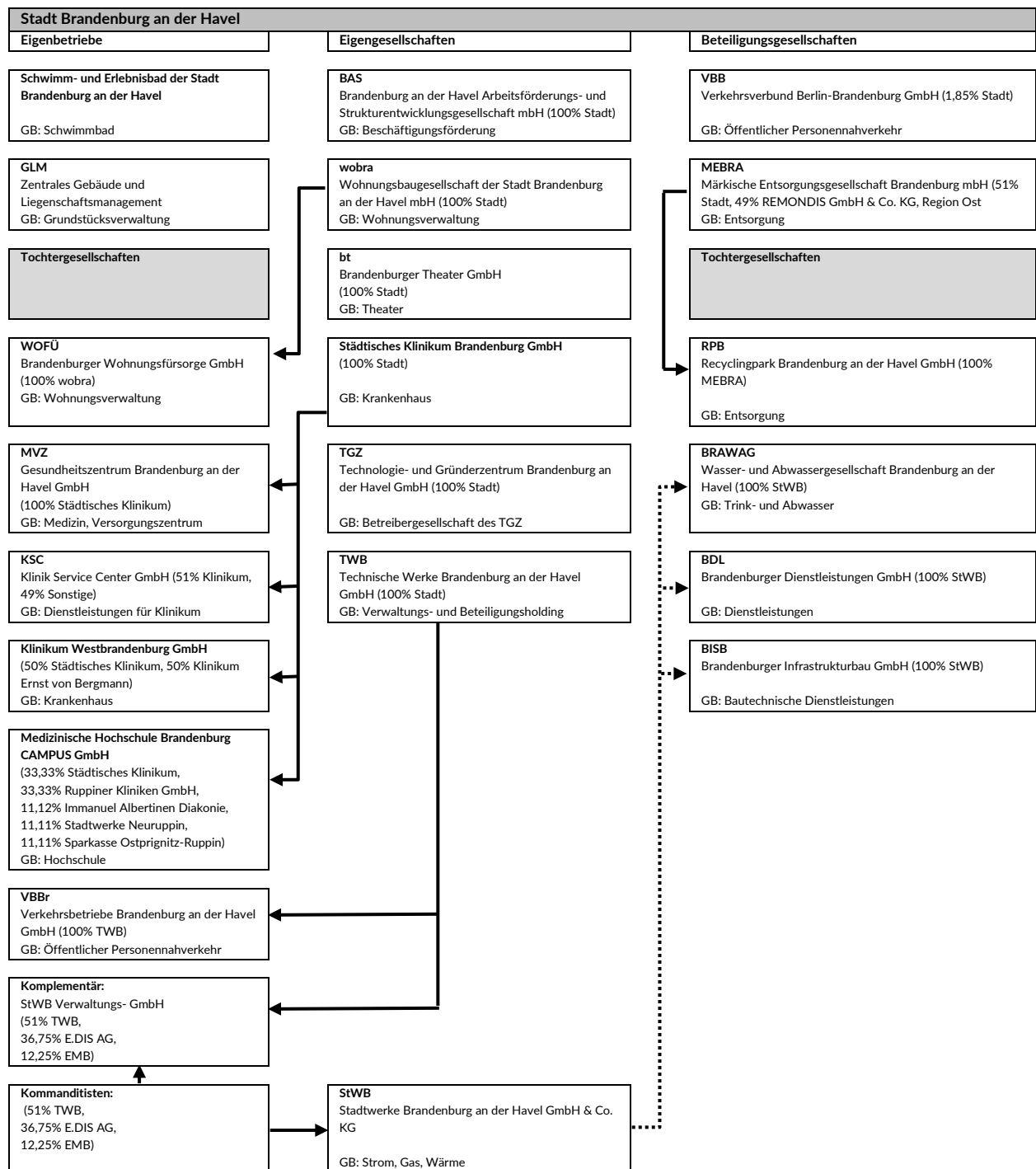
Tabelle 107: Vermögens- und Finanzlage der StWB GmbH & Co. KG	131
Tabelle 108: Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG	132
Tabelle 109: Beteiligungsverhältnisse der BRAWAG GmbH	134
Tabelle 110: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH....	135
Tabelle 111: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH.....	136
Tabelle 112: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH	136
Tabelle 113: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BRAWAG GmbH	139
Tabelle 114: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH.....	140
Tabelle 115: Ertragslage der BRAWAG GmbH	141
Tabelle 116: Beteiligungsverhältnisse der BDL GmbH.....	142
Tabelle 117: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL GmbH	144
Tabelle 118: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL GmbH.....	145
Tabelle 119: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BDL GmbH.....	148
Tabelle 120: Vermögens- und Finanzlage der BDL GmbH.....	149
Tabelle 121: Ertragslage der BDL GmbH	150
Tabelle 122: Beteiligungsverhältnisse der BISB GmbH.....	151
Tabelle 123: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB GmbH	153
Tabelle 124: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB GmbH.....	154
Tabelle 125: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BISB GmbH.....	155
Tabelle 126: Vermögens- und Finanzlage der BISB GmbH	156
Tabelle 127: Ertragslage der BISB GmbH.....	157
Tabelle 128: Beteiligungsverhältnisse der BAS GmbH.....	158
Tabelle 129: Beiratsmitglieder der BAS GmbH.....	159
Tabelle 130: Erreichte Teilnehmende der BAS GmbH	160
Tabelle 131: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS GmbH	164
Tabelle 132: Statistik Arbeitslosigkeit in der Stadt Brandenburg an der Havel.....	165
Tabelle 133: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BAS GmbH.....	169

Tabelle 134: Vermögen- und Finanzlage der BAS GmbH.....	170
Tabelle 135: Ertragslage der BAS GmbH.....	171
Tabelle 136: Beteiligungsverhältnisse der TGZ GmbH.....	172
Tabelle 137: Beiratsmitglieder der TGZ GmbH.....	174
Tabelle 138: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der TGZ GmbH.....	176
Tabelle 139: Ertragslage TGZ GmbH	177
Tabelle 140: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TGZ GmbH.....	179
Tabelle 141: Vermögens- und Finanzlage der TGZ GmbH.....	180
Tabelle 142: Ertragslage der TGZ GmbH	181
Tabelle 143: Beteiligungsverhältnisse der MEBRA GmbH	182
Tabelle 144: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2021 der MEBRA GmbH	183
Tabelle 145: Beiratsmitglieder 2021 der MEBRA GmbH.....	183
Tabelle 146: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage de MEBRA GmbH	184
Tabelle 147: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA GmbH	188
Tabelle 148: Vermögens- und Finanzlage der MEBRA GmbH	189
Tabelle 149: Ertragslage der MEBRA GmbH.....	190
Tabelle 150: Beteiligungsverhältnisse der RPB GmbH.....	191
Tabelle 151: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RPB GmbH	193
Tabelle 152: Leistungs- und Finanzbeziehungen der RPB GmbH.....	196
Tabelle 153: Vermögens- und Finanzlage der RPB GmbH.....	197
Tabelle 154: Ertragslage der RPB GmbH.....	198
Tabelle 155: Beteiligungsverhältnisse der VBB GmbH	199
Tabelle 156: Aufsichtsratsmitglieder 2021 der VBB GmbH.....	201
Tabelle 157: Technische Daten 2021 der VBB GmbH.....	204
Tabelle 158: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB GmbH.....	205
Tabelle 159: Ertragslage der VBB GmbH	206
Tabelle 160: Finanzlage der VBB GmbH	207

Tabelle 161: Vermögenslage der VBB GmbH	208
Tabelle 162: Prognose 2022 der VBB GmbH.....	209
Tabelle 163: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBB GmbH	211
Tabelle 164: Vermögens- und Finanzlage der VBB GmbH.....	212
Tabelle 165: Ertragslage der VBB GmbH	213

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	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	25.564.600,00
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	Wofü	100,00	wobra	100% wobra	332.339,72

Beteiligungsbericht der Stadt Brandenburg an der Havel über das Geschäftsjahr 2021

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
Arbeitsförderung					
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Struktur-entwicklungsgesellschaft	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. Insofern leistet er eine Standortbestimmung über die Leistungen der hier dargestellten Eigenbetriebe und Gesellschaften rückblickend zum Stichtag 31. Dezember 2021.

Basierend auf den durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaften testierten Jahresabschlüssen für das Geschäftsjahr 2021 werden die Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf nachfolgendem einheitlichen Schema dargestellt:

1. Rahmendaten (§ 61 Nr. 1 KomHKV)
 - Anschrift
 - Gründungsdatum
 - Unternehmensgegenstand
 - Stammkapital
 - unmittelbare und mittelbare Beteiligungen
 - Organe des Unternehmens
2. Analysedaten und verkürzter Lagebericht (§ 61 Nr. 2 KomHKV)
3. Voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 61 Nr. 3 KomHKV)
4. Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 61 Nr. 4 KomHKV)
5. Weitere Informationen (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung)

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

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

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

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

I.3. Rechtsformen der wirtschaftlichen Betätigung

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

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

Eigenbetrieb

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

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

Eigengesellschaft

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

Beteiligungsgesellschaft

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

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

I.4. Wirtschaftlichkeit kommunaler Unternehmen

Die Stadt Brandenburg an der Havel hat neben ihren klassischen Verwaltungstätigkeiten eine Vielzahl ihrer öffentlichen Aufgaben, 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.

Alle Beteiligungen beziehen sich dabei auf Aufgaben der kommunalen Daseinsfürsorge, die für unsere Stadt zu erfüllen sind. Sie reichen von Leistungen der Energie- und Trinkwasserversorgung, Abfall- und Abwasserentsorgung, Krankenhaus- und Gesundheitsleistungen, den öffentlichen Personennahverkehr sowie die Bereitstellung von Wohnraum. Zudem werden neben der Wirtschafts- und Beschäftigungsförderung auch attraktive Freizeitanlagen (Gartendenkmal Marienberg, Marienbad) angeboten.

Die weiterhin umfangreichen Investitionen der Eigenbetriebe, Eigengesellschaften und Beteiligungen sind ausgerichtet auf die städtischen Ziele:

- Bedarfsgerechter Ausbau des ÖPNV
- Qualitativ hochwertige ambulante und klinische Versorgung vor Ort
- Sichere und nachhaltige Energie- und Wasserversorgung
- Ausbau erneuerbarer Energien
- Zuverlässige und wertstofforientierte Abfallentsorgung
- Wirtschaftsfreundliche Infrastruktur zur Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen
- Sozialverträgliche Wohnraumbereitstellung
- Förderung von Tourismus
- Attraktives Bildungs- und Freizeitangebot

Statistische Angaben der kommunalen Unternehmen:

Tabelle 3: Ausgewählte Kennzahlen Stadtkonzern zum Jahresabschluss 2021

Ausgewählte Kennzahlen zum Jahresabschluss 2021							
Unternehmen	Bilanzsumme	Anlagevermögen	Personalaufwand	Eigenkapital	Verbindlichkeiten	Umsatzerlöse	Jahresergebnis
2021	Angaben in T€						
Marienbad	10.430	8.383	101	6.606	806	872	-85
GLM	287.369	274.552	4.807	196.447	15.492	22.660	-57
wobra	129.290	115.984	2.489	37.238	87.099	20.448	1.083
Wofü	1.499	1.014	0	1.480	8	7	30
Klinikum	173.441	126.810	78.072	41.126	47.092	143.051	-325
KSC	2.120	533	12.283	216	1.505	17.737	56
GZB	8.758	2.817	10.480	4.550	2.859	23.032	1.867
KWB	19.064	2.132	17.346	1.481	12.656	29.252	-91
MHB	36.202	4.455	10.035	0	27.606	21.612	916
BT	3.871	1.038	5.369	2.192	349	377	671
TWB	31.186	23.395	292	31.129	15	147	5.325
VBBr	33.520	28.698	8.118	5.144	6.939	12.332	0
StWB	149.184	98.104	9.377	77.946	47.803	92.172	9.495
BRAWAG	84.393	78.988	3.059	55.320	21.720	20.839	0
BDL	3.403	1.283	2.452	2.939	267	3.969	370
BISB	3.757	421	1.465	2.081	829	4.023	1.372
BAS	929	148	1.894	339	387	2.259	0
TGZ	343	112	222	126	96	666	3
MEBRA	10.923	2.804	2.529	8.962	1.199	12.372	1.005
RPB	7.114	6.966	0	1.017	3.874	3.412	0
VBB	5.463	478	7.964	324	3.182	558	0
Gesamt	1.002.259	779.115	178.354	476.663	281.783	431.797	21.635

Tabelle 4: Kennzahlen der Eigenbetriebe/Gesellschaften Gesamt im Vergleich 2020/2021

Kennzahlen Gesamt Stadtkonzern	IST-Daten Gesamt 2020 T€	IST-Daten Gesamt 2021 T€	Abweichung	
			T€	%
Anlagevermögen	766.113	779.115	13.002	1,70%
Bilanzsumme	968.391	1.002.259	33.868	3,50%
Eigenkapital	466.720	476.663	9.943	2,13%
Verbindlichkeiten	266.088	281.783	15.695	5,90%
Umsatzerlöse	401.098	431.797	30.699	7,65%
Personalaufwand	166.145	178.354	12.209	7,35%
Jahresergebnis	25.142	21.635	-3.507	-13,95%

Tabelle 5: Ausgewählte Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2021

Ausgewählte Kennzahlen zum Jahresabschluss 2021 (gerundet)				
Unternehmen	Anlagenintensität %	Eigenkapitalquote %	Gesamtkapitalrentabilität %	Personalaufwandsquote %
Marienbad	80%	63%	-1%	12%
GLM	96%	68%	0%	21%
wobra	90%	29%	2%	12%
Wofü	68%	99%	2%	0%
Klinikum	70%	27%	0%	55%
KSC	31%	10%	3%	69%
GZB	32%	52%	22%	45%
KWB	11%	8%	0%	59%
MHB	12%	0%	3%	46%
BT	27%	57%	17%	1.428%
TWB	75%	100%	17%	198%
VBBr	86%	15%	10%	66%
StWB	66%	52%	7%	10%
BRAWAG	94%	66%	6%	15%
BDL	38%	86%	11%	62%
BISB	11%	55%	37%	19%
BAS	16%	36%	0%	84%
TGZ	33%	15%	1%	33%
MEBRA	26%	82%	9%	20%
RPB	98%	14%	63%	0%
VBB	9%	6%	0%	43%

Tabelle 6: Entwicklung Beschäftigte per 31.12. des Geschäftsjahres

Entwicklung Beschäftigte			
Jahr	2019	2020	2021
Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad	2	2	2
Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	82	85	85
Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	42	42	42
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	0	0	0
Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	1.144	1.306	1.414
Klinik Service Center GmbH	445	451	446
Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH	203	215	227
Klinikum Westbrandenburg GmbH	250	261	273
Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH	204	205	270
Brandenburger Theater GmbH	100	100	100
Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH	6	6	6
Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	168	183	182
Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	128	128	128
BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel	45	44	45
Brandenburger Dienstleistungen GmbH	69	72	70
Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	30	27	30
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stammpersonal)	14	16	14
Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	6	6	6
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	69	74	76
Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	0	0	0
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	96	102	104
Gesamt	3.103	3.325	3.520

Tabelle 7: Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)

Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad	27	28	86
Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	3.248	4.948	2.246
Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	946	1.823	2.852
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	0	0	0
Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	5.622	5.166	8.333
Klinik Service Center GmbH	33	131	250
Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH	205	419	857
Klinikum Westbrandenburg GmbH	640	734	747
Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH	287	1.076	3.399
Brandenburger Theater GmbH	184	239	617
Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH	3.013	4.009	4.009
Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	4.310	3.381	5.468
Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	4.606	4.617	14.419
BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel	4.672	6.746	7.865
Brandenburger Dienstleistungen GmbH	556	402	543
Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	83	226	204
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	14	41	8
Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	40	23	19
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	879	302	442
Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	1.202	2.111	674
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	97	527	368
Gesamt	30.663	36.949	53.406

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 8: 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	2019	2020	2021
Technische Werke Brandenburg (Zahlungen für den ÖPNV)	7.855	9.161	10.382
Brandenburger Theater (Zuschuss Stadt)	2.138	2.042	2.167
Brandenburger Theater (BbgFAG-Mittel)	2.228	2.228	2.228
BAS Arbeitsförderung- und Strukturanpassungsgesellschaft	641	652	663
Technologie- und Gründerzentrum (Dienstleistungsentgelt + Kapitaleinlage)	135	135	135
Eigenbetrieb Marienbad (inkl. Investitionszuschuss)	900	2.062	1.362
Fähre Neuendorf (Zahlungen für den ÖPNV)	39	33	57
Abflüsse aus dem Haushalt insgesamt:	13.936	16.313	16.995
Zuwendungen Land/Bund Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
Zuwendungen Land für VBB	4.531	4.668	3.812
Landesmittel Theater (direkte Zuweisung an Theater)	3.714	3.874	4.039
Zuschuss BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz) an Theater	2.228	2.228	2.228
Zuwendungen Land gesamt	10.473	10.771	10.079
Rückflüsse von den Gesellschaften (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
Gewinnanteile/Kapitalentnahmen aus verbundenen Unternehmen	5.272	4.710	28
Konzessionsabgaben (Angaben in T€)			
StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	1.938	1.927	1.910
E.DIS	116	121	118
BRAWAG	780	839	828
Zuflüsse zum Haushalt insgesamt in T€:	18.579	18.368	12.963
Differenz Zuflüsse/ Abflüsse (Angabe in T€):	4.643	2.055	-4.032

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

Tabelle 9: Übersicht über die Wirtschaftsprüfer

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021
Marienbad	WIKOM AG	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Brandenburgische Revisionsgesellschaft
GLM	WIKOM AG	WIKOM AG	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt
wobra	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin
Wofü	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin
Klinikum	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH
KSC	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH
GZB	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH
KWB	BDO AG	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH
MHB	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH
Theater	ACCO GmbH	ACCO GmbH	ACCO GmbH	ACCO GmbH	ACCO GmbH
TWB	ACCO GmbH	ACCO GmbH	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin
VBBr	ACCO GmbH	ACCO GmbH	BPG Berlin	BPG Berlin	BPG Berlin
StWB	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
BRAWAG	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
BDL	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
BISB	-----	Göken, Pollak & Partner	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
BAS	Martina Schmidt	BDB Denef & Bergemann GmbH	BDB Denef & Bergemann GmbH	BDB Denef & Bergemann GmbH	BDB Denef & Bergemann GmbH
TGZ	Knauff & Feldhausen	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt
MEBRA	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH
RPB	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Göken, Pollak & Partner	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH
VBB	Rückert ENERWA GmbH	Rückert ENERWA GmbH	dhpg Berlin GmbH	dhpg Berlin GmbH	dhpg Berlin 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 10: Stammkapital des Schwimm- und Erlebnisbad

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

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

Unterbeteiligungen

Der Eigenbetrieb verfügt über keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

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

Hauptausschuss

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

Der Hauptausschuss setzte sich 2021 wie folgt zusammen:

Tabelle 11: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel

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

Gegenstand

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

Öffentlicher Zweck

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

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 12: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	91%	85%	80%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	62%	65%	63%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	103%	111%	113%
Zinsaufwandquote	0%	0%	0%
Liquidität 3. Grades	140%	272%	221%
Cashflow	9 T€	749 T€	185 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	-3%	5%	-1%
Umsatz	1.748 T€	877 T€	872 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-286 T€	472 T€	-85 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	7%	12%	12%
Anzahl der Mitarbeiter	2	2	2

Lagebericht des Eigenbetriebes

Im Jahr 2021 sind die Besucherzahlen (Ist 2021 = 138.761) aufgrund der anfänglichen längerfristigen Schließung des Bades infolge der Corona-Pandemie erneut geringer

ausgefallen als im Vorjahr (Ist 2020 = 150.017, Ist 2019 = 311.351). Dies entspricht einer Verringerung der Gesamtbesucherzahlen zum Vorjahr um rund 11.000 Personen bzw. 7%.

Infolge der Corona-Pandemie kam es in der Handwerksbranche zu erhöhten Wartezeiten und Kostensteigerungen. Deshalb konnten einige geplante Instandsetzungen von Maschinen und Anlagen sowie der allgemeine Bauunterhalt nur zum Teil oder nicht realisiert werden. Diese mussten, wie auch die Fertigstellung des Kassensystems, auf das Wirtschaftsjahr 2022 verschoben werden. Unaufschiebbar anstehende Maßnahmen wie die Erneuerung der Sprech- und Notrufanlage im gesamten Gebäude sowie der Blitzschutzanlagen wurden realisiert.

Dem akuten Personalmangel im Kassenbereich konnte durch die Gewinnung neuer Mitarbeiter entgegengewirkt werden.

Am 11.05.2021 wurde eine neue Entgeltordnung eingeführt.

Konzipiert als Bad mit einer Besucherfrequenz bis zu 350.000 Personen, hatte es in 2021 Corona-bedingt eine Besucherfrequenz von nur rund 139.000 Gästen. Das Marienbad ist als sportorientiertes Familienfreizeitbad ausgerichtet und kommt damit der Nachfrage am Stärksten nach. Dementsprechend sind auch die Angebote ausgerichtet.

Die Umsatzerlöse des Marienbades lagen aufgrund der deutlich verringerten Gesamtbesucherzahlen infolge der Corona-bedingten Schließung bis zum 07.06.2021 und der Einschränkungen nach Wiederaufnahme des Badebetriebes, mit 871,6 T€ (43%) unter dem Planansatz von 1.536,1 T€. Einnahmeausfälle in allen Bereichen waren die Folge.

Zum Ausgleich der Einnahmeausfälle und zur Sicherung der Liquidität erfolgte eine überplanmäßige Mittelbereitstellung durch die Erhöhung des Betriebskostenzuschusses im Jahr 2021 um 442,7 T€.

Die 25m-Halle wurde im Wirtschaftsjahr 2021 zu 54,39% durch den Bereich öffentliches Baden, zu 17,15% durch das Schulschwimmen und zu 28,46% durch das Vereinsschwimmen ausgelastet. Die Gesamtauslastung der 50m-Halle verteilt sich auf die Bereiche öffentliches Baden 81,42%, Schulschwimmen 6,15% und Vereinsschwimmen 11,87%.

Insgesamt konnte im Wirtschaftsjahr 2021 vornehmlich für die Bereiche Funbad und Schwimmhallen an den Wochenenden (Samstage und Sonntage) in der Zeit von 13.00 Uhr bis 18.00 Uhr die höchste Auslastung des Schwimm- und Erlebnisbades verzeichnet werden.

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

Ertragslage

Der kommunale Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel ist als Einrichtung der kommunalen Infrastruktur nicht in der Lage, seine Aufwendungen

vollständig zu erwirtschaften. Aus diesem Grund waren im Wirtschaftsjahr 2021 Zuschüsse in Höhe von 1.337,3 T€ (2020: 2.036,5 T€ Corona-bedingt) erforderlich.

Die Umsatzerlöse verringerten sich Corona-bedingt im Vergleich zum Vorjahr um 5,0 T€, das entspricht 0,6% und sind damit annähernd auf dem gleichen niedrigen Niveau wie im Vorjahr (2021: 871,6 T€; 2020: 876,6 T€).

Das Betriebsergebnis hat sich im Vergleich zu 2020 um 557 T€ auf -86 T€ verschlechtert.

Insgesamt ergibt sich in 2021 ein Jahresverlust von 85 T€ (Plan 2021: -949,3 T€).

Die Planansätze der betrieblichen Aufwendungen gesamt wurden mit geringeren Ausgaben in Höhe von insgesamt 1.113,0 T€ gegenüber dem Vorjahr in allen Kostenpositionen eingehalten. Infolge der Schließung des Bades wurden die technischen Anlagen, soweit möglich, auf ein Mindestniveau gefahren. Unterschreitungen bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen und für bezogene Waren betrafen insbesondere Medienkosten. Einsparungen bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen betrafen Instandhaltungen, die durch zeitliche Verschiebungen geringer ausfielen, jedoch im Jahr 2022 nachzuholen sein werden. Auch die Betriebsführungskosten, u.a. infolge von Kurzarbeitergeld-Zahlungen an den Betriebsführer GMF, fielen geringer aus.

Der Materialaufwand, der Personalaufwand und die übrigen betrieblichen Aufwendungen waren aufgrund der unterjährigen Badschließungen rückläufig.

Die planmäßigen Abschreibungen sind um 6,3 T€ zum Vorjahr gesunken (2021: 414,8 T€; 2020: 421,1 T€). Die zahlungsunwirksamen Erträge aus der Auflösung der Sonderposten für Investitionszuschüsse stiegen um 3,9 T€ (2021: 148,4 T€; 2020: 144,5 T€).

Vermögens- und Finanzlage

Die Investitionen von 85,7 T€ (2020: 27,7 T€) betrafen im Wesentlichen die Erneuerung des Kassensystems sowie die Betriebsausstattung mit dem Ersatz eines Beckenreinigungsgerätes. Weiterhin wurde mit den Arbeiten zum Austausch der Lüftungsanlagen begonnen. Weitere geplante Investitionen für die Erneuerung des Kassensystems wurden auf das Folgejahr 2022 verschoben.

Der Barmittelbestand erhöhte sich im Vergleich zum Jahresbeginn um 478,3 T€.

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

Die Rückstellungen erhöhten sich von um 37,7 T€, hauptsächlich aufgrund von Umsatzsteuern früherer Jahre, die im Rahmen einer Betriebsprüfung festgestellt wurden. Die sonstigen Rückstellungen wurden insbesondere für Aufwendungen des laufenden Wirtschaftsjahres, wie Jahresabschluss- und Steuerberatungsleistungen, Personalaufwand aus

noch nicht genommenem Urlaub und Mehrarbeit sowie für unterlassene Instandhaltungen gebildet.

Das bilanzielle Eigenkapital des Eigenbetriebes ist um 85 T€ zurückgegangen. Der Rückgang resultiert aus dem Jahresfehlbetrag des Wirtschaftsjahres 2021.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt damit zum 31.12.2021 63,4% (2020: 65,2%).

Das kurzfristig verfügbare Fremdkapital hat sich um 345 T€ auf 925 T€ erhöht. Ursache hierfür sind im Wesentlichen die erhöhten Verbindlichkeiten aus Corona-Wirtschaftshilfen in Höhe von 215 T€ (2020: 42 T€).

Die Liquidität des Eigenbetriebes war im Wirtschaftsjahr gesichert.

Kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 925,7 T€ stehen zum 31.12.2021 liquide Mittel von 1.879,8 T€ sowie Forderungen in Höhe von 137,9 T€ gegenüber.

Statistische Angaben

Tabelle 13: Gesamtbesucher Schwimm- und Erlebnisbad

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021
Gesamtbesucher	294.376	302.590	311.351	150.017	138.761

Tabelle 14: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021
Umsatz pro Besucher	5,42 €	5,45 €	5,62 €	5,84 €	6,28 €

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Besucher- und Umsatzzahlen erstrecken sich bis in das Wirtschaftsjahr 2022. Der erhöhte Betriebskostenzuschuss aus 2021 (+442,7 T€) sichert die Liquidität und kompensiert vorerst die Mindereinnahmen im Wirtschaftsjahr 2022. Ein zusätzlicher Ertragszuschuss von 583,8 T€ zur Erhaltung der Liquidität ist im Wirtschaftsplan 2022 berücksichtigt worden. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie und des Ukraine-Konflikts im weiteren Jahresverlauf 2022 sind jedoch noch nicht vollumfänglich absehbar.

Der Wirtschaftsplan 2022 wurde mit einem geplanten Betriebskostenzuschuss in Höhe von 894,3 T€ und einem zusätzlichen Ertragszuschuss von 583,8 T€ aufgestellt. Es wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis gerechnet.

Umfangreichere Investitionen über 735 T€ sind im Wirtschaftsjahr 2022 für die notwendige Erneuerung der Lüftungsanlagen und der Notstromanlage 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.

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 15: Leistungs- und Finanzbeziehungen vom Schwimm- und Erlebnisbad

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Nach SVV- Beschluss Nr. 024/ 2021 vom 24.02.2021 wurde der Jahresverlust 2019 in Höhe von 286.057,61 € gegen die allgemeinen Rücklagen verrechnet. Der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 472.193,85 € wurde nach SVV-Beschluss Nr. 066/2022 vom 27.04.2022 auf neue Rechnung vorgetragen.
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Betriebskostenzuschuss 2021 in Höhe von 1.337.300 € Investitionszuschuss 2021 in Höhe von 25.000 € Es besteht ein Vertrag über Personaldienstleistungen mit der Stadt Brandenburg an der Havel.

Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes

Tabelle 16: Vermögens- und Finanzlage vom Schwimm- und Erlebnisbad

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	9.105	8.712	8.383
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3	1	0
II. Sachanlagen	9.103	8.711	8.383
B. Umlaufvermögen	874	1.575	2.045
I. Vorräte	16	26	27
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	137	147	138
III. Kassenbestand, Guthaben	722	1.401	1.880
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1	2	2
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	6.219	6.691	6.606
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26
II. Rücklagen	6.728	6.480	6.193
III. Jahresfehlbetrag/-überschuss u. Verlustvortrag des Vorjahres	-534	186	387
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	3.138	3.018	3.899
C. Rückstellungen	49	82	120
D. Verbindlichkeiten	574	498	806
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	9.981	10.289	10.430

Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 17: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
1. Umsatzerlöse	1.748	877	872
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.072	2.182	1.484
3. Materialaufwand	-985	-799	-723
4. Personalaufwand	-118	-104	-101
5. Abschreibungen	-452	-421	-415
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.524	-1.196	-1.151
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-260	539	-34
9. Sonstige Steuern	-26	-66	-51
10. Jahresergebnis	-286	472	-85

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: detlef.reckow@stadt-brandenburg.de

Internet: www.stadt-brandenburg.de

Gründung

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

Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 18: Stammkapital des Eigenbetriebes GLM

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

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

Unterbeteiligungen

Der Eigenbetrieb verfügt über keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

Betriebssatzung

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

Organe des Eigenbetriebes

Werkleitung

Angelika Köhler (bis 30.04.2022)

Detlef Reckow (ab 01.05.2022)

Hauptausschuss

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

Der Hauptausschuss setzte sich 2021 wie folgt zusammen:

Tabelle 19: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel

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

Gegenstand

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

Die Überlassung von Räumen, Gebäuden und Liegenschaften erfolgt, soweit zweckmäßig, nach dem Mieter-/ 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 20: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes GLM

Kennzahl	vorl. 2019	vorl. 2020	vorl. 2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	97%	97%	96%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	68%	68%	68%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	96%	96%	98%
Zinsaufwandquote	1,6%	1,5%	1,3%
Liquidität 3. Grades	129%	117%	164%
Cashflow	3.110 T€	3.299 T€	4.614 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0%	0%	0%
Umsatz	21.522 T€	21.464 T€	22.660 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.555 T€	-1.358 T€	-57 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	21%	22%	21%
Anzahl der Mitarbeiter	82	85	85

Lagebericht des Eigenbetriebes

Für ein laut SVV-Beschluss Nr. 240/2021 langfristig zu errichtendes „Schulzentrum“ wurde im Berichtsjahr durch die Werkleitung in Zusammenarbeit mit dem Fachbereich I und der Stadtplanung intensiv an einer Standortsuche gearbeitet.

Der kaufmännische Bereich hatte im Jahr 2021 mit der rechnungsseitigen Abwicklung des räumlichen Betriebes des von der Stadt im Januar errichteten Impfzentrums im „Stahlpalast“ eine zusätzliche Aufgabe. Die Aufwendungen für die Anmietung, die Herrichtung, den Betrieb der Räumlichkeiten bis einschließlich September wurden vom Eigenbetrieb verauslagt und mit dem FB IV der Stadtverwaltung bzw. mit dem Land Brandenburg abgerechnet. Insgesamt fielen für den Betrieb des Impfzentrums Aufwendungen in Höhe von ca. 870 T€ an, die jedoch vollständig erstattet wurden.

Im Bereich Vermietung/Flächenmanagement wurde an der Herbeiführung eines nachhaltigen Mietvertrages über das Archäologische Landesmuseum im Paulikloster gearbeitet. Durch die organisatorische Konstellation auf Seiten des Mieters gestalteten sich die Verhandlungen schwierig. Ein unterschriftsreifer Vertrag konnte zu Beginn des Jahres 2022 verhandelt werden. Die endgültige Zustimmung des Mieters steht derzeit noch aus.

Im Bereich der Hochbau-Investitionen lagen die Schwerpunkte auf diversen Schulstandorten. Wesentlich fertiggestellt wurden die Fassadensanierung einschließlich Installation von Sonnenschutz am Brecht-Gymnasium, der Sonnenschutz an der Pestalozzi-Schule und an der Havel-Schule sowie die Umgestaltung des Sportplatzes der Krugpark-Schule. Für die Neubauprojekte Aula in der Konrad-Sprengel-Schule und Mensa im Bertolt-Brecht-Gymnasium begann die Phase der Bauausführung. Am Verwaltungsstandort Upstallstraße wurde eine Einbruchmeldeanlage installiert. Die Telekommunikationsanlage der Verwaltung wurde für die Nutzungserweiterung im Rahmen des mobilen Arbeitens aufgerüstet. Die im Berichtsjahr geplanten Investitionen im Bereich Grundstücke und Bauten von insgesamt 8.232,9 T€ konnten jedoch nur im Umfang von 1.913,6 T€ realisiert werden. Die Gründe dafür lagen vornehmlich in der allgemeinen Baupreisentwicklung, wobei die Ausschreibungsergebnisse die geplanten Ansätze bei weitem überstiegen, so dass Ausschreibungen zum Teil aufgehoben werden mussten. Außerdem führten längere Fristen für Materiallieferungen und knapper werdende Kapazitäten der Baugewerke zur zeitlichen Verschiebung der Ausführung. Für einige Bau-, aber auch Planungsleistungen war es sehr schwer, überhaupt Angebote zu erhalten. Zudem waren die geförderten Investitionen (KInvFG2, Digitalpakt Schulen) mit den Rahmenbedingungen der Förderung in Einklang zu bringen.

Schwerpunkte bei größeren Instandsetzungen waren im Wirtschaftsjahr der Austausch der Heizkesselanlage im von-Saldern-Gymnasium, am Theater Arbeiten zur Verbesserung des Brandschutzes und umfassende Dachinstandsetzung am Magazingebäude, die Sanierung der Holzbauteile der Trauerhalle Sophienstraße sowie Dach- und Treppenhausinstandsetzungen an der Regattastrecke. An der Curie-Schule in der Kurstraße konnten die Sanierungsarbeiten gegen Feuchtigkeit an den Grundmauern abgeschlossen werden. Zur temporären Lagerung von Artefakten aus dem Stadtmuseum auf Grund der anstehenden Sanierung des Objektes „Frey-Haus“ wurde ein Ausweichstandort im eigenen Bestand hergerichtet.

Aus dem Verkauf nicht verwaltungsnotwendiger Liegenschaften konnten im Jahr 2021 Erträge von 3.340,8 T€ (Plan 2021: 3.881,0 T€) erzielt werden. Damit wurden zu einem Großteil bereits im Vorjahr geplante, aus vertragsspezifischen Gründen jedoch erst im Berichtszeitraum wirksam gewordene, Grundstücksveräußerungen wirtschaftlich realisiert. Die Planung war an diese Gegebenheiten bereits angepasst. Im Wesentlichen wurden im gesamten Stadtgebiet gelegene Grundstücke für die Bebauung mit Wohngebäuden veräußert.

Nachdem die langwierigen juristischen Auseinandersetzungen mit dem Insolvenzverwalter des vormaligen Käufers ohne Schaden für die Stadt beigelegt worden waren, konnten die Liegenschaften der ehemaligen Augenklinik am Seegarten im Stadtteil Kirchmöser mit der Rückzahlung des Kaufpreises im Jahr 2021 wieder in Besitz genommen werden; anschließend wurde die erneute Vermarktung vorbereitet, die im Folgejahr realisiert wurde.

Im Forstbetrieb wurden weitere Sanierungshiebe durchgeführt und das anfallende Holz auf Grund längerfristiger Verträge auch abgesetzt. Ein Teil des Preisverfalls auf Grund der großflächigen Forstschäden konnte durch die Akquise von Zuschüssen des Landes Brandenburg in Höhe von 148,5 T€ kompensiert werden. Auf Grund erhöhter Hiebmengen fiel insgesamt auch der Ertrag aus dem Holzverkauf um 33% höher gegenüber dem Plan aus.

Die Liquidität des Eigenbetriebes GLM für die Aufrechterhaltung des laufenden Geschäftsbetriebes und die fristgemäße Bedienung der Verbindlichkeiten war im Berichtszeitraum auf Grund der eingehenden Zahlungen für die Nutzungsentgelte gesichert. Der zum Stichtag relativ hohe Bankbestand resultiert neben der Akkumulation von Einnahmen aus dem Verkauf von Grundstücken auch aus der teilweise zurückhaltenden Investitionstätigkeit aus den dargelegten Gründen.

Die Investitionen beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2021 auf insgesamt 2.246 T€ (2020: 4.948 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 auf die Entwicklung der Kosten für laufende Reparaturen und komplexe Instandsetzungen sowie die Ausschreibungsergebnisse bei Investitionen zu legen, da die erwähnten Preissteigerungen und Kapazitätsengpässe weiterhin wirken. Dem kann GLM nur durch interne Umschichtungen der Budgets bzw. zeitliche Verschiebungen von geplanten Maßnahmen begegnen.

Die aktuell angespannte Situation der Preise für Heiz- und Elektroenergie begegnet der Eigenbetrieb GLM seit einigen Jahren mit einem konsequenten internen Energiemanagement, wofür auch die personellen Kapazitäten angepasst wurden. Im Berichtsjahr wurde dabei verstärkt an der Optimierung von Heizungsanlagen gearbeitet. So wurden sieben Sporthallen und zwei Sportplatzgebäude durch systematisches Justieren der Heizungseinstellungen optimiert. Der durchschnittliche Heizenergiekennwert hat sich 2021 mit 120,16 kWh pro m² Gebäudefläche dem Referenzwert (113,68 kWh/m²) fast angenähert. In den Vorjahren

bewegte sich dieser Wert zwischen 184,74 (Jahr 2018) und 163,62 (Jahr 2020). Auf diesem Gebiet liegt auch ein Schwerpunkt für die Arbeit der folgenden Jahre, zumal ab dem Jahr 2022 die gesetzlichen Vorgaben zur Energieeinsparung in öffentlichen Gebäuden zusätzlich umzusetzen sind.

Die Erfolgs- und Finanzsituation der folgenden Jahre wird sich – wie bereits am Jahresergebnis und den liquiden Mitteln des Berichtsjahres ersichtlich – auch künftig in einem ausgeglichenen Verhältnis entwickeln. So ist in der kurz- bis mittelfristigen Planung des Eigenbetriebes wie auch des Stadthaushaltes ein finanzieller Ausgleich des jährlich entstehenden Verlustes vorgesehen. Darüber hinaus werden dem Eigenbetrieb in den Wirtschaftsjahren 2022 und 2023 Zuschüsse in Höhe der Verluste der vergangenen Jahre ab 2016 aus dem Haushalt als liquide Mittel zugeführt, die zur Finanzierung künftiger Investitionen in den verwaltungsnotwendigen Immobilienbestand eingesetzt werden sollen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 21: Leistungs- und Finanzbeziehungen des Eigenbetriebes GLM

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Verlustausgleich basierend auf Hochrechnung des Jahresverlustes 2021 aus dem Stadthaushalt in Höhe von 2.032,4 T€, im Dezember 2021 realisiert
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 118,9 T€ Zuschuss zu größeren Reparaturprojekten (darunter 44,8 T€ für die Instandsetzung von baulichen Anlagen der Regattastrecke sowie 70,8 T€ für die Instandsetzung von Immobilien, die von Sportvereinen genutzt werden); für die Teilinstandsetzung des denkmalgeschützten Gebäudes der Freilichtbühne auf dem Marienberg wurden 66,1 T€ Zuschüsse vereinnahmt. Weiterhin 13,5 T€ zur Aufgabenerfüllung zum Vorverkaufsverzicht und nach § 28 BauGB; 147,6 T€ Dienstleistungsentgelt für die Bewirtschaftung der touristischen Infrastruktur, 41,4 T€ Dienstleistungsentgelt für das Management temporärer Veranstaltungsstätten. Für die Einrichtung, Vorhaltung und den Betrieb des temporären Impfzentrums im „Stahlpalast“ wurden über den Stadthaushalt die Kosten des Eigenbetriebes in voller Höhe von 853,6 T€ erstattet. Nicht ertragswirksame Zuschüsse für investive Maßnahmen wurden im Wirtschaftsjahr in Höhe von 1.626,4 T€ gewährt.

Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes

Tabelle 22: Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes GLM

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	vorl. 2019	vorl. 2020	vorl. 2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	282.148	279.963	274.552
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	481	475	484
II. Sachanlagen	281.667	279.488	274.068
B. Umlaufvermögen	9.010	8.349	12.716
I. Vorräte	863	911	764
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.960	1.339	1.715
III. Kassenbestand, Guthaben	5.188	6.099	10.237
C. Rechnungsabgrenzungsposten	84	89	101
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	197.132	196.504	196.447
I. Gezeichnetes Kapital	50	50	50
II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.555	-1.358	-57
III. Allgemeine Rücklage	211.801	212.532	212.532
IV. Verlustvortrag des Vorjahres	-13.165	-14.720	-16.078
B. Sonderposten und Baukostenzuschüsse	74.002	73.141	72.994
C. Rückstellungen	1.887	1.975	2.416
D. Verbindlichkeiten	18.160	16.760	15.492
E. Rechnungsabgrenzungsposten	62	21	21
Bilanzsumme	291.243	288.400	287.369

Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 23: Ertragslage des Eigenbetriebes GLM

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		vorl. 2019	vorl. 2020	vorl. 2021
1.	Umsatzerlöse	21.522	21.464	22.660
2.	Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Leistungen	26	48	-146
3.	Sonstige betriebliche Erträge	2.431	2.481	2.950
4.	Materialaufwand	-15.350	-14.921	-17.060
5.	Personalaufwand	-4.465	-4.824	-4.807
6.	Abschreibungen	-4.666	-4.657	-4.672
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-683	-619	-716
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	1	1
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-346	-316	-285
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.530	-1.343	-2.076
11.	Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen	0	0	2.032
12.	Sonstige Steuern	-26	-15	-14
13.	Jahresergebnis	-1.555	-1.358	-57

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 24: Beteiligungsverhältnisse der wobra GmbH

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

Unterbeteiligungen

Die wobra ist zu 100% an der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH beteiligt. Das Stammkapital der Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH beträgt 332.339,72 €.

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 2021 fanden vier Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 25: Aufsichtsratsmitglieder der wobra GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Georg Riethmüller
Stellvertreter:	Herr Frank Robby Wallis
Weitere Mitglieder:	Frau Marianne Rehda
	Herr Axel Brösicke
	Frau Ilona Friedland
	Herr Thorsten Michalek
	Herr Michael Müller

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 26: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der wobra GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	87%	88%	90%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	26%	27%	29%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 €	0 €	0 €
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	99%	98%	96%
Zinsaufwandquote	6,8%	6,1%	5,5%
Liquidität 3. Grades	94%	89%	78%
Cashflow	6.235 T€	5.346 T€	5.876 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	2%	2%	2%
Umsatz	20.744 T€	20.498 T€	20.448 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	947 T€	1.132 T€	1.083 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	11%	12%	12%
Anzahl der Mitarbeiter	42	42	42

Lagebericht der Gesellschaft

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2021 einen Jahresüberschuss von 1.082,8 T€. Das Jahresergebnis liegt somit auf dem Vorjahresniveau und um 659,7 T€ über dem Erfolgsplan. Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Plan ist auf erhöhte Nettokaltmieten und Planunterschreitungen bei betrieblichen Aufwendungen zurückzuführen. Gründe hierfür sind insbesondere die positive Marktentwicklung bei der Vermietung und Einsparungen bei den Verwaltungskosten sowie die zeitliche Verschiebung der Inbetriebnahme von Investitionsmaßnahmen und den damit verbundenen unterplanmäßigen Abschreibungen.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 1.083 T€ erzielt. Trotz Rückbau von Wohnungsbeständen konnten erhöhte Mieterlöse gegenüber dem Vorjahr realisiert werden. Verminderte Betriebsaufwendungen, insbesondere Einsparungen bei den

Aufwendungen von nicht erforderlichen laufenden Instandhaltungsmaßnahmen, führten zu einem verbesserten Betriebsergebnis. Die Grundsteuern und sonstigen Steuern (472,3 T€; 2020: 487,9 T€) wurden in den Betriebsaufwand umgliedert. Die wesentlichen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung entwickelten sich wie in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Tabelle 27: Auszug der Ertragslage der wobra GmbH

Jahr	2020 (T€)	2021 (T€)	Veränderung (T€)
Betriebsleistung	20.841	20.938	97
Betriebsaufwand	20.064	19.551	-513
Betriebsergebnis	<u>777</u>	<u>1.387</u>	<u>610</u>
Finanzergebnis	-1.242	-1.130	112
Betriebsergebnis unter Einbeziehung des Finanzergebnisses	-465	256	722
Beteiligungsergebnis	0	0	0
Neutrales und periodenfremdes Ergebnis	1.280	635	-645
Ergebnis Neubewertung	429	191	-238
Gesamtergebnis vor Ertragsteuern	<u>1.244</u>	<u>1.083</u>	<u>-161</u>
Ertragsteuern	112	0	-112
Jahresüberschuss	<u>1.132</u>	<u>1.083</u>	<u>-49</u>

In den Betriebsleistungen sind Umsatzerlöse des laufenden Jahres in Höhe von 20.434 T€ (2020: 20.495 T€) enthalten. Eine Steigerung der Mieterlöse um 128 T€ konnte trotz des Wegfalls der Mieterlöse aus Rückbauobjekten unter anderem durch die Neuvermietung der Harlunger-/Magdeburger Straße erzielt werden. Insgesamt wurden Nettomieten von 14.410 T€ erzielt. Im Geschäftsjahr 2021 waren die Umsatzerlöse aus Umlagen mit 5.654 T€ um 175 T€ geringer als im Vorjahr.

Der Betriebsaufwand (19.551 T€; 2020: 20.063 T€) betrifft größtenteils Aufwendungen aus der Hausbewirtschaftung in Höhe von 11.715 T€. Der Rückgang des Betriebsaufwands ist auf die reduzierten Aufwendungen für Instandhaltung (4.413 T€) um 338 T€ gegenüber dem Vorjahr (4.751 T€) begründet. Hier konnten mit dem rückläufigen laufenden Instandhaltungsbedarf (-665 T€) erhöhte Aufwendungen zur Leerstandbeseitigung (+256 T€) mehr als ausgeglichen werden.

Das Ergebnis wird nachhaltig durch den hohen Zinsaufwand beeinflusst. Der Zinsaufwand reduzierte sich im Vergleich zum Vorjahr um 118 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 -1.130 T€ (2020: -1.242 T€) ergibt sich aufgrund reduzierter

Aufwendungen der Hausbewirtschaftung ein positives Betriebsergebnis in Höhe von 256 T€ (2020: -465 T€).

Insbesondere führten geringe Anlageverkäufe zu reduzierten Buchgewinnen (-719 T€) sowie Mindererlöse aus der Auflösung von Rückstellungen (-250 T€) gegenüber dem Vorjahr zur Reduzierung des neutralen Ergebnisses. Die neutralen Aufwendungen lagen aufgrund von Einmaleffekten aus der Korrektur von Sonderposten im Vorjahr mit 349 T€ unter dem Vorjahreswert.

Finanzlage

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

Tabelle 28: Eigenkapitalentwicklung der wobra GmbH

Eigenkapital	2017	2018	2019	2020	2021
- nominal in Mio. €	33,4	34,1	35,0	36,2	37,2
- quotale in %	23,5	24,3	25,6	27,3	28,8

Die Summe der Verbindlichkeiten reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 3.898,8 T€, was im Wesentlichen auf die planmäßigen Tilgungen (4.390 T€) zurückzuführen ist. Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein Kreditvolumen von 485 T€ zu günstigeren Konditionen umgeschuldet.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern sowie Ausleihungen von der Wofü (76.837 T€; 2020: 81.226 T€) betreffen:

Tabelle 29: Verbindlichkeiten der wobra GmbH

Jahr	2020 (T€)	2021 (T€)
Modernisierungs- und Instandhaltungskredite	39.268	37.517
Altschuldenkredite	12.585	11.347
davon neue Altschulden 4.777 T€; Vorjahr 5.174 T€		
Neubaukredite	24.295	22.924
Aufwendungsdarlehen	4.451	4.435
Wendebauten	612	599
Abgrenzung Kapitaldienst	15	15

Die Liquidität war im Geschäftsjahr 2021 stets gesichert. Mit dem Cashflow konnten überschüssige Ausgaben sowohl aus Investitionstätigkeit als auch aus der Finanzierungstätigkeit ausgeglichen werden.

Vermögenslage

Am 31. Dezember 2021 zählten zum Bestand der wobra 4.096 eigene Wohnungen (2020: 4.201), 31 Eigentumswohnungen (2020: 31), 100 Gewerbeeinheiten (2020: 100) sowie 1.176

Garagen bzw. Stellplätze (2020: 1.179). Der Rückgang des Wohnungsbestandes resultiert im Wesentlichen aus dem Abriss von zwei Gebäuden mit 95 Wohneinheiten.

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

Der vollmodernisierte Bestand wird am Wohnungsmarkt unverändert stark nachgefragt, was mit der Fertigstellung der Vollsanierungsmaßnahmen in der Innenstadt und am Ring nachhaltig bestätigt wird. Die erzielbaren Wohnungsmieten erlauben - nach aktueller Einschätzung auch in der Zukunft - eine kostendeckende Bewirtschaftung. In 2021 waren die vollsanierten Wohnungen der Innenstadt, Ring und am Bahnhof bis auf fluktuationsbedingte Wechsel komplett vermietet.

Die zum Kernbestand der wobra zählenden 3.435 eigenen Wohnungen sind größtenteils saniert, 86 Wohnungen sind teilsaniert und 122 Wohnungen unsaniert.

Der Leerstand der wobra (eigener Wohnungsbestand) per 31.12.2021 in Höhe von 19,5% ist insbesondere auf sanierungsbedingt leergezogene Wohnungen und auf den Leerzug der Abrissobjekte zurückzuführen und untergliedert sich wie folgt:

Tabelle 30: Wohnungsbestand der wobra GmbH

Objekte	Anzahl von Wohnungen		
	<u>Gesamt</u>	<u>Leerstand</u>	<u>Leerstandsquote</u>
sanierte Wohnungen	3.227	277	8,6%
teilsanierte Wohnungen	86	8	9,3%
unsanierte Wohnungen	122	74	60,7%
Wohnungen Kernbestand	3.435	359	10,5%
Verwertungsbestand	661	440	66,6%
Summe eigene Wohnungen	4.096	799	19,5%

Im Geschäftsjahr 2021 verminderte sich das Bilanzvolumen um 3.406 T€ auf 129.290 T€. Die Veränderung resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen saldiert mit den Investitionen sowie aus dem Rückgang der liquiden Mittel. Das Anlagevermögen, welches von Wohn- und Gewerbebauten mit Grundstücken geprägt ist, macht 89,7% des Vermögens der wobra aus.

Die Veränderung des Eigenkapitals im Vergleich zum Vorjahr betrifft ausschließlich den Jahresüberschuss 2021.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 2.852 T€ (2020: 1.823 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 2022 wird mit weiteren Verkäufen geplant, um die notwendigen Eigenmittel für Vollsanierungsmaßnahmen zu generieren. Im Geschäftsjahr 2022 wird mit einem Jahresüberschuss von 545 T€ geplant.

Die Leerstandsquote im Kernbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert. Diese Stabilität ist vor allem auf das konsequente Durchführen von Leerstands-beseitigungsmaßnahmen in reparaturbedürftigen Wohnungen zurückzuführen. Bei der Instandsetzung leerstehender Wohnungen ist im Vergleich zu Vorjahren neben Kostensteigerungen auch mit erhöhten Wartezeiten für die Fertigstellung zu rechnen. Die Ursache ist konjunktureller Natur und zusätzlich auf den angespannten Handwerkermarkt in Brandenburg und Umgebung zurückzuführen. Es ist einzuschätzen, 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.

Die wobra wird entsprechend ihrer Unternehmensstrategie ihr Angebot kontinuierlich zielgruppenspezifisch und nachfrageorientiert anpassen. Insbesondere stehen dabei die Chancen der veränderten Wohnraumnachfrage auch aus der Metropolenregion Berlin/Brandenburg 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 Grundstücke und ist in den wichtigsten Stadtteilen der Stadt mit ihrem Kernbestand engagiert.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 31: Leistungs- und Finanzbeziehungen der wobra GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	In 2021 ergaben sich keine Änderungen der Kapitalrücklagen.
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Der Jahresüberschuss 2020 in Höhe von 1.132.354,84 € wurde entsprechend Gesellschafterbeschluss-Nr. 02/2021 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 städtischer Immobilien und Grundstücke bestehen zwischen der Stadt und wobra zu marktüblichen Konditionen.

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 32: Vermögens- und Finanzlage der wobra GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	119.663	117.381	115.984
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	84	76	35
II. Sachanlagen	118.508	116.234	114.877
III. Finanzanlagen	1.071	1.071	1.071
B. Umlaufvermögen	17.196	15.241	13.258
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und Vorräte	5.883	5.562	5.733
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	282	299	211
III. Kassenbestand, Guthaben	11.031	9.379	7.314
C. Rechnungsabgrenzungsposten	103	73	48
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	35.023	36.156	37.238
I. Gezeichnetes Kapital	25.565	25.565	25.565
II. Kapitalrücklage	2.112	2.112	2.112
III. Gewinn- und Verlustvortrag	6.400	7.346	8.479
IV. Jahresüberschuss	947	1.132	1.083
B. Sonderposten Investitionszuschüsse	380	686	619
C. Rückstellungen	3.595	3.605	3.106
D. Verbindlichkeiten	96.478	90.998	87.099
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.486	1.252	1.227
Bilanzsumme	136.963	132.696	129.290

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 33: Ertragslage der wobra GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	20.744	20.498	20.448
2.	Bestandsveränderung	-184	-321	170
3.	Sonstige betriebliche Erträge	4.585	2.940	1.365
4.	Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen	-11.537	-11.732	-11.243
5.	Personalaufwand	-2.384	-2.517	-2.489
6.	Abschreibungen	-6.967	-4.254	-4.282
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.402	-1.640	-1.284
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13	9	3
9.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.415	-1.251	-1.134
11.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-12	-112	0
12.	Ergebnis nach Steuern	1.441	1.620	1.555
13.	Sonstige Steuern	-494	-488	-472
14.	Jahresergebnis	947	1.132	1.083

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 Anteilsrückgabe der Wohnungsgenossenschaft „Einheit“ vom 04.12.2007 mit Wirkung zum 31.12.2007 zugestimmt. Damit wurde die wobra rückwirkend zum 31.12.2007 Alleingesellschafterin des Unternehmens.

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

Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 34: Beteiligungsverhältnisse der Wofü GmbH

Stammkapital	332.339,72 €
wobra	100%

Aktueller Gesellschaftsvertrag

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

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Stephan Falk

Gesellschafterversammlung

Tabelle 35: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2021 der Wofü GmbH

Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2021
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 2021 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 36: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Wofü GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	62%	69%	68%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	87%	99%	99%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	140%	143%	146%
Zinsaufwandquote	0,1%	0,7%	0,5%
Liquidität 3. Grades	1.732%	6.956%	6.359%
Cashflow	-9 T€	-195 T€	-3 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	21%	2%	2%
Umsatz	47 T€	6 T€	6 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	345 T€	34 T€	30 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.

Seit dem 01.01.2020 verwaltet die Wofü ausschließlich das Gemeinschaftseigentum im Zusammenhang mit den Eigentumswohnungen der wobra. Diese Verwaltung erfolgt ausschließlich über einen Dienstleistungsvertrag mit der wobra.

Ertragslage

Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 30,2 T€ (2020: 34,2 T€) erzielt. Der Jahresüberschuss resultiert im Wesentlichen aus Zinserträgen (37,0 T€).

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

Aus der Betreuungstätigkeit realisierte die Gesellschaft Erlöse in Höhe von 5,5 T€ (2020: 5,5 T€).

Im Geschäftsjahr 2021 konnte die Gesellschaft 37,0 T€ (2020: 37,1 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 31.12.2021 ist ausgeglichen. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr zu jeder Zeit gegeben.

Zum 31.12.2021 wird ein Bestand an flüssigen Mitteln von 454,6 T€ (2020: 420,9 T€) ausgewiesen.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt 1.498,6 T€ und liegt damit um 30,4 T€ über dem Vorjahreswert. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der liquiden Mittel. Im Geschäftsjahr weist die Gesellschaft 1 Mio. € für das an die Gesellschafterin ausgereichte Darlehen aus.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt 98,8% (1.480,5 T€).

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

Tabelle 37: Eigenkapitalentwicklung der Wofü GmbH

Jahr	2019 (T€)	2020 (T€)	2021 (T€)
Eigenkapital nominal	1.416,0	1.450,2	1.480,5
Quote	86,7%	98,8%	98,8%

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

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Für das Geschäftsjahr 2022 plant die Geschäftsführung einen Jahresüberschuss in Höhe von 4,9 T€. Umsatzerlöse aus der Verwaltung von Sonder- und Gemeinschaftseigentum der Eigentumswohnungen der Gesellschafterin wobra und aus der Hausbewirtschaftung werden

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

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

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 38: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Wofü GmbH

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

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 39: Vermögens- und Finanzlage der Wofü GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	1.015	1.014	1.014
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen	15	14	14
III. Finanzanlagen	1.000	1.000	1.000
B. Umlaufvermögen	617	453	484
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38	32	29
III. Kassenbestand, Guthaben	579	421	455
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.416	1.450	1.480
I. Gezeichnetes Kapital	332	332	332
II. Gewinnvortrag	739	1.084	1.118
III. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	345	34	30
B. Rückstellungen	181	11	11
C. Verbindlichkeiten	36	7	8
Bilanzsumme	1.632	1.468	1.499

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 40: Ertragslage der Wofü GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	1	1	1
2.	Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit	46	6	6
3.	Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0
4.	Bestandsänderung	0	0	0
5.	Sonstige betriebliche Erträge	431	3	1
6.	Aufwendungen für Hausbewirtschaftungen	0	0	0
7.	Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	-32	-4	-5
8.	Personalaufwand	0	0	0
9.	Abschreibungen	-1	0	0
10.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-136	-7	-8
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	37	37	37
12.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1	0	0
14.	Ergebnis nach Steuern	345	34	30
15.	Sonstige Steuern	0	0	0
16.	Jahresergebnis	345	34	30

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 41: Beteiligungsverhältnisse der Klinikum Brandenburg GmbH

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

Unterbeteiligungen

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

Tabelle 42: Beteiligungen der 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 2021 Oberbürgermeister Herr Steffen Scheller wahr.

Im Geschäftsjahr 2021 fanden acht Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 43: Aufsichtsrat der 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 fünf Aufsichtsratssitzungen statt.

Gegenstand

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

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

Öffentlicher Zweck

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

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

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

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

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

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

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 44: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	72,3%	70,7%	69,9%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	22,9%	23,1%	27,1%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	113%	116%	116%
Zinsaufwandsquote	0,61%	0,73%	0,59%
Liquidität 3. Grades	115%	131%	121%
Cashflow	7.064 T€	8.329 T€	7.970 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,29%	0,58%	0,31%
Umsatz	122.028 T€	135.732 T€	143.051 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.271 T€	46 T€	-325 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	52%	53%	55%
Anzahl der Mitarbeiter	1.144	1.306	1.414

Lagebericht der Gesellschaft

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH wurde mit Feststellungsbescheid vom 26. Juli 2021 zum 01. August 2021 mit 492 Planbetten in den 4. Krankenhausplan des Landes Brandenburg aufgenommen. Bis dahin galt der 3. Krankenhausplan mit 474 Planbetten. Veränderungen gab es insbesondere durch die Zuordnung von 20 geriatrischen Betten für eine alterstraumatologische Versorgung und durch die Überleitung von drei kinderchirurgischen Betten aus dem Klinikum in das Tochterunternehmen Klinikum Westbrandenburg GmbH.

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 (GZB 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 Albertinen Diakonie mit 11,12%, die Stadtwerke Neuruppin mit 11,11% und die Sparkasse Ostprignitz-Ruppin mit 11,11%.

Seit dem 01.01.2020 werden die Erlöse und Kosten für die Pflege am Bett aus dem DRG-System ausgegliedert, sodass jetzt stationäre Krankenhausleistungen mit einer aG-DRG (ausgegliederte Pflegepersonalkosten) und einem Pflegeentgelt vergütet werden.

Der Landesbasisfallwert 2021 (mit Ausgleichen) für das Land Brandenburg lag bei 3.741,50 € (2020: 3.662,36 €). Damit betrug die tatsächliche Steigerung im Land Brandenburg je Bewertungsrelation 3,7%.

Die Geschäftsentwicklung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH war im Geschäftsjahr 2021 erneut durch die Pandemie Covid-19 geprägt, sodass die ursprünglichen Planungen in weiten Bereichen nicht aufrechterhalten werden konnten.

Insbesondere das erste und das vierte Quartal des Geschäftsjahres waren durch die Zunahme an Covid-Patienten und durch die Sperrung von Betten aufgrund von Allgemeinverfügungen des Landes Brandenburg geprägt. Flankiert wurde die Situation durch Ausgleichszahlungen des Bundes für freie Betten im Vergleich zur durchschnittlichen Belegung in 2019 und ab dem 1. November 2021 durch einen Versorgungsaufschlag für die tatsächliche Versorgung von Covid-Patienten. Die Verkürzung der Zahlungsfristen für die Gesetzlichen Krankenkassen wurde für das ganze Jahr auf fünf Tage Zahlungsfrist verlängert.

Im Zuge der Covid-19-Pandemie wurde das in 2020 gegründete Kooperationsnetzwerk „Versorgungscluster Corona West“ (VCC) von Kliniken aus Brandenburg an der Havel, Potsdam, Potsdam-Mittelmark, Teltow-Fläming und dem Havelland, Beelitz Heilstätten und Treuenbrietzen wieder aktiviert. Ziel der umfassenden Kooperation war die zentrale Steuerung der Patienten im Versorgungsgebiet zur Sicherstellung einer optimalen medizinischen Versorgung während der Pandemie. Die Zusammenarbeit erfolgt trägerübergreifend zwischen kommunalen, freigemeinnützigen und privaten Krankenhäusern in Westbrandenburg.

Zur Leistungserweiterung im Geschäftsjahr führte die Eröffnung einer Palliativstation in Haus 10 im März als Teilbereich der Klinik für Onkologie und Palliativmedizin sowie der Aufbau

einer Alterstraumatologie im August als Erweiterung des Zentrums für Orthopädie und Unfallchirurgie.

Ertragslage

Die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH hat im Geschäftsjahr 2021 einen Jahresfehlbetrag von 324,9 T€ (2020: 46,2 T€) erwirtschaftet. Die Wirtschaftsplanung 2021 sah einen Jahresfehlbetrag von 300 T€ vor.

Das ursprünglich geplante Leistungswachstum war für die Städtisches Klinikum GmbH potentiell vorhanden. Allerdings war die Umsetzung unter den oben genannten Rahmenbedingungen bezüglich der Covid-19-Pandemie nicht erreichbar.

Im Jahresverlauf wurden 21.763 DRG-Fälle im Jahr 2021 im Klinikum Brandenburg behandelt. Bei einem CMI von 0,97 ergaben sich hieraus 21.006 Bewertungsrelationen (einschl. Überlieger und mit Fällen der Integrierten Versorgung). Zusätzlich wurden 132.412,04 Pflegebewertungsrelationen erbracht. Ein Vergleich dieser Zahlen mit den Vorjahren ist durch die Ausgliederung der Pflegeleistung am Bett nicht gegeben. Durch die Belegungsschwankungen im Zuge von Covid-19 wurden die Planleistungen mit -1.198 Bewertungsrelationen unterschritten.

Unter Berücksichtigung der Ausgleichszahlungen und des Versorgungsaufschlages stiegen die Erlöse aus Krankenhausleistungen um 4.834,7 T€ (4,3%) auf 117.218,1 T€.

Die Anzahl an ambulanten Operationen stieg um 140 gegenüber dem Vorjahr. Seit dem 1. Juli 2021 können Leistungen von Hochschulambulanzen (HSA) nach § 117 SGB V erbracht und abgerechnet werden. Die Verhandlungen mit den Krankenkassen wurden im Rahmen des Hochschulverbundes geführt. In diesem Geschäftsjahr betrug der Scheinwert 155,00 €, damit bewegt sich der Scheinwert (Abrechnung/Vergütung je Fall) in einem bundesweiten Vergleich der Hochschulambulanzen auf einem hohen Niveau. Im Geschäftsjahr erfolgten der Aufbau und die Etablierung der Hochschulambulanzen. Durch den erst stattfindenden Aufbau und der Covid-Situation wurden 2.330 Fälle in den HSA im Jahr 2021 erbracht. Im nächsten Geschäftsjahr dürfen 18.000 Scheine zu einem Satz von 158,55 € erbracht werden. In der Summe stiegen die Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses um 182,9 T€ gegenüber zum Vorjahr.

Die Personalaufwendungen zum 31. Dezember 2021 weisen 78.071,7 T€ aus. Das sind 5.898,2 T€ bzw. 8,2% mehr als im Vorjahr und 1.659,0 T€ über dem Ansatz in der Wirtschaftsplanung 2021. Diese Abweichung zum Wirtschaftsplan ergab sich insgesamt durch Rückstellungserhöhungen im Personalbereich. Zusätzlich wurde eine Covid-Prämie von 460,5 T€ als Personalaufwand ausbezahlt, die über den Gesundheitsfond refinanziert wurde.

Der Materialaufwand stieg um 2.716,0 T€ (5,0%) auf 57.294,8 T€. Der Anstieg ist hierbei im Wesentlichen auf den durch die Covid-19-Pandemie erforderlichen Bedarf an Schutzmaterialien, Kosten an Sicherheitsdienst, dem Wareneinsatz für Dritte und Kosten für Honorare an externe Honorarkräfte im Pflege- und Funktionsdienst zurückzuführen.

Die Abschreibungen bewegen sich auf Vorjahresniveau. Insbesondere die Abschreibungen auf Sachanlagen aus Eigenmittelfinanzierung sind mit 2.260,2 T€ weiterhin sehr hoch und zeigen weiterhin eine unzureichende Investitionsfinanzierung im Land Brandenburg auf.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2.017,9 T€ auf 10.111,0 T€ gestiegen. Davon entfallen 1.200,5 T€ als Anstieg bei der Umlage für die Finanzierung nach dem Pflegeberufegesetz. Diesem Aufwand steht ein Erlösanstieg aus dem Ausbildungszuschlag in Höhe von 1.744,1 T€ gegenüber.

Das Finanzergebnis ist mit -847,1 T€ (2020: -994,8 T€) negativ. Der Finanzaufwand hat sich durch die Ablösung des Kredites mit den Technischen Werken Brandenburg an der Havel GmbH durch eine Kapitaleinlage zum 30.06.2021 reduziert.

Vermögens- und Finanzlage

Die Eigenkapitalquote I (bereinigt um Ausgleichsposten) liegt bei 18,0% (2020: 13,4%). Unter Einbeziehung der Sonderposten ergibt sich eine Eigenkapitalquote II (bereinigt um Ausgleichsposten) in Höhe von 67,0% (2020: 63,9%).

Im Bereich des Anlagevermögens konnten 2021 Investitionen von 8.332,5 T€ realisiert werden. Nach Abzug der planmäßigen Abschreibungen sowie der Abgänge hat sich das Anlagevermögen um 288,7 T€ verringert.

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.355,6 T€ verringert. Sie betragen 6.120,0 T€ (2020: 7.475,6 T€).

Die Ausstattung der Gesellschaft mit liquiden Mitteln war unter Berücksichtigung der temporären Verkürzung der Zahlungsfristen für die gesetzlichen Krankenkassen durch den Gesetzgeber so ausreichend, dass die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2021 jederzeit gegeben war. Neben der Kapitaleinlage durch den Gesellschafter in Höhe von 8,0 Mio. € konnte der Rahmen für Kontokorrentkredite um insgesamt 7,5 Mio. € erhöht werden.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist stichtagsbezogen um 1.455,4 T€ auf 624,2 T€ gesunken. Der Bestand beinhaltet zweckgebundene Mittel von 552,8 T€ (2020: 1.474,0 T€). Die Gesellschaft konnte ihren Zahlungsverpflichtungen in 2021 jederzeit nachkommen.

Investitionen

Im Jahr 2021 wurde ein Investitionsvolumen (gesamtes Anlagevermögen) von insgesamt 8.332,5 T€ realisiert.

Es wurden insgesamt Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 2.512,2 T€ und in Betriebsbauten in Höhe von 682,5 T€ realisiert. Grundlage für Investitionen war die Förderung des Landes im Rahmen der Investitionspauschale 2021 in Höhe von 3.450,3 T€ für das Klinikum Brandenburg und von 44,2 T€ für die Medizinische Schule.

Mit Fertigstellung eines Blockheizkraftwerkes (BHKW) durch die Stadtwerke Brandenburg an der Havel ging das BHKW auf das Klinikum über und wurde mit 2.691 T€ zum 01.01.2021 aktiviert. Zudem wurde die außerplanmäßige und zusätzlich geförderte Photovoltaikanlage mit 784 T€ zum 22.11.2021 aktiviert.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die interne Planung wurde auf der Grundlage der Gesetzgebung für Krankenhäuser und deren Finanzierungsgrundlagen erstellt. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass es zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Wirtschaftsplanes bisher keine Budgetvereinbarung zum Pflegeentgelt gab. Eine Überarbeitung des Plans durch eine Budgetvereinbarung ist aber nicht notwendig, da die Planannahmen hier realisiert wurden.

Basis für die Erlösplanung 2022 sind 23.475 Bewertungsrelationen einschließlich Überlieger aus 2021. Diese Planung basiert auf den ursprünglichen Planungsannahmen aus 2021, die um Leistungserweiterungen im Bereich Alterstraumatologie, Palliativmedizin und Geburtsgeschichte fortgeschrieben wurden. Die Ausgliederung der Kinderchirurgie wurde zum 01. 01. 2022 berücksichtigt. Bei den Leistungssteigerungen wurde der Fixkostendegressionsabschlag in Höhe von 35% in Bezug zur Budgetvereinbarung 2019 berücksichtigt.

Für das Jahr 2022 wurde bei der Planung von einem Jahresüberschuss in Höhe von 400 T€ ausgegangen.

Aus heutiger Sicht ist erkennbar, dass Annahmen und Schätzungen, die bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes zu Grunde gelegt wurden, in Folge des weiteren Verlaufs der SARS-CoV-2 Pandemie nicht immer beibehalten werden können. Leistungsreduzierungen werden durch die Ausgleichszahlungen und Versorgungszuschläge in 2022 nicht in voller und notwendiger Höhe refinanziert. Auch eine zeitliche Prognose zum weiteren Ablauf und zur Intensität der Pandemie sind nicht abschätzbar und haben auch Auswirkungen auf die Krankenhausversorgung.

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

Auch der Anstieg der Energiebezugpreise Anfang 2022 durch den Krieg in der Ukraine wird voraussichtlich das Klinikum im Jahr 2022 und im Jahr 2023 nicht wesentlich treffen. Das Klinikum hat sich schon im Vorfeld des Krieges bis Ende 2023 stabile Bezugpreise beim Gas für die Stromerzeugung im BHKW gesichert. Gleichwohl hat die inflationsbedingte Entwicklung der Sachkosten einen herausfordernden Charakter.

Ein weiteres Risiko ist das Fehlen von qualifiziertem Personal im ärztlichen Dienst und dem Pflege- und Funktionsdienst. Hierdurch sind möglichen Leistungssteigerungen enge Grenzen gesetzt.

Die Beteiligung an der Medizinischen Hochschule Brandenburg Campus GmbH (MHB) sowie die aktive Mitgestaltung der privaten Hochschule durch einen Standort am Klinikum Brandenburg sollen zur Ärztegewinnung beitragen. Im Jahr 2021 haben die ersten Ärzte der MHB ihr Staatsexamen erfolgreich abgelegt.

Neben der Intensivierung der schulischen Ausbildung dient die Anwerbung, Schulung und Einarbeitung von ausländischen Pflegekräften der Gewinnung von examinierten Pflegekräften. Erste ausländische Pflegekräfte konnten nach Abschluss aller Prüfungen ihre Arbeit im Klinikum aufnehmen. Insgesamt besteht bei den Gesundheitsberufen ein starker Wettbewerb aller nachfragenden Einrichtungen in der Stadt und der Region.

Die Medizinische Hochschule Brandenburg bietet auch durch die Möglichkeit der Etablierung von Hochschulambulanzen, Leistungen im ambulanten Bereich mit einer fest vereinbarten pauschalen Vergütung zu erbringen. Gleichzeitig wird die sektorübergreifende Versorgung gestärkt und es bestehen Möglichkeiten zur Synergie in der ganzheitlichen Versorgung der Patienten.

Die nach wie vor zu geringe Investitionsförderung durch das Land stellt ein weiteres Problem für die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH dar. Die jährlichen Investitionen entsprechen bei Weitem nicht der regelmäßigen Höhe der Abschreibungen, sodass auch zukünftig im Bereich der Investitionen Eigenmittel eingesetzt werden müssen, die zunächst erwirtschaftet werden müssen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 45: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Klinikum Brandenburg GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Kapitaleinlage in Höhe von 8,0 Mio. € durch die Stadt als Gesellschafter.
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 46: Vermögens- und Finanzlage der Klinikum Brandenburg GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	130.743	127.099	126.810
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.056	1.078	1.118
II. Sachanlagen	127.896	123.798	123.070
III. Finanzanlagen	1.791	2.223	2.622
B. Umlaufvermögen	25.909	28.105	29.915
I. Vorräte	4.446	5.248	5.805
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	20.323	20.776	23.486
III. Kassenbestand, Guthaben	1.140	2.080	624
C. Ausgleichsquoten nach dem KHG	19.640	19.985	20.177
D. Rechnungsabgrenzungsposten	4.626	4.547	4.539
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	41.405	41.451	41.126
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	26	26	26
II. Kapitalrücklage	30.045	30.045	30.045
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	12.605	11.334	11.380
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.271	46	-325
B. Sonderposten zur Finanzierung des AV	82.032	80.667	79.103
C. Rückstellungen	4.381	7.476	6.120
D. Verbindlichkeiten	53.099	50.142	47.092
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	180.917	179.736	173.441

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 47: Ertragslage der Klinikum Brandenburg GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	122.028	135.732	143.051
2.	Sonstige betriebliche Erträge	2.096	2.729	5.202
3.	Materialaufwand	-51.600	-54.579	-57.295
4.	Personalaufwand	-63.155	-72.174	-78.072
5.	bis 7. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SOPO)	9.210	10.739	11.588
8.	bis 10. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SOPO)	-3.402	-4.890	-5.406
11.	Abschreibungen	-8.335	-8.283	-8.295
12.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.247	-8.093	-10.111
13.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22	24	34
14.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-740	-1.019	-881
16.	Ergebnis vor Steuern	-1.123	186	-185
17.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-148	-139	-140
18.	Jahresergebnis	-1.271	46	-325

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 48: Stammkapital der KSC GmbH

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

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

Tabelle 49: Beteiligungsverhältnisse der KSC 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 2021 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

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

Gegenstand

Gegenstand der KSC ist die Bewirtschaftung von Krankenhäusern, Seniorenheimen und anderen sozialen Einrichtungen durch die Herstellung und Lieferung von Verpflegung, den Betrieb von gastronomischen Einrichtungen und die Erbringung von sonstigen Dienstleistungen. Hierzu zählen insbesondere der Bereich der Speisenversorgung, das Gebäudemanagement sowie die Installation, Wartung und Instandhaltung von Elektro- und Fernmeldeanlagen und Klima- und Heizungstechnik, der Reinigungsdienst, die Sterilisation von Instrumenten, das Betreiben von Archivräumen sowie das Erbringen von Schreibleistungen. 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 50: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KSC GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	25,6%	28,8%	31,0%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	11,1%	8,7%	10,2%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	91%	71%	62%
Zinsaufwandquote	0,00%	0,00%	0,00%
Liquidität 3. Grades	95,8%	88,0%	83,4%
Cashflow	137,5 T€	45,0 T€	174,4 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	1,89%	-3,26%	2,64%
Umsatz	16.947 T€	16.740 T€	17.737 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	37 T€	-60 T€	56 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	68,4%	70,9%	68,9%
Anzahl der Mitarbeiter	445	451	446

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 2021 betrug der Umsatzanteil mit dem Städtischen Klinikum Brandenburg und dessen 100%iger Tochtergesellschaft Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH 88,3% (2020: 87,8%).

Der Geschäftsverlauf der KSC Klinik Service Center GmbH war weiterhin von der Covid-19-Pandemie geprägt. Maßgeblich waren hier die hygienerechtlichen Einschränkungen in den Kliniken der Auftraggeber und deren Patientenentwicklung. Gleichzeitig stieg auch die Anzahl der positiv getesteten Mitarbeiter in der KSC, sodass es in schwierigen Situationen auch zu Leistungskürzungen kam.

Unter Berücksichtigung dieser Rahmenbedingungen verlief die Geschäftsentwicklung der KSC GmbH im Geschäftsjahr 2021 positiv. Das Betriebsergebnis hat sich um 118,9 T€ auf 61,6 T€ verbessert. Das Jahresergebnis hat sich dabei von -60,3 T€ im Vorjahr auf +56,0 T€ verbessert. Damit liegt das Jahresergebnis mit 36,0 T€ über dem geplanten Jahresüberschuss von 20,0 T€.

Die Personalkosten bilden auch weiterhin den größten Kostenblock. Es gab hier eine Steigerung von 352,3 T€. Ursächlich hierfür war die geplante Erhöhung der Vergütung von 3,0% zum Jahresanfang 2021 und die Zahlung einer Covid-Prämie von 41,9 T€. Zusätzlich wurde der Grundlohn zum 01.06.2021 auf 11,00 € erhöht. Dies führte zu einem erhöhten Personalaufwand von 181,2 T€.

Ertragslage

Für das Geschäftsjahr 2021 wird ein handelsrechtlicher Jahresüberschuss nach Steuern von 56,0 T€ (2020: -60,3 T€) ausgewiesen.

Der Anstieg der Materialaufwendungen im Bereich der technischen Leistungen korrespondiert mit den gestiegenen Umsatzerlösen.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um 996,9 T€ auf 17.737,1 T€ gestiegen. Ursächlich hierfür waren gestiegene Leistungsanforderungen durch die Städtische Klinikum Brandenburg an der Havel GmbH, insbesondere im Bereich Technik durch beauftragte Umbaumaßnahmen in der Rettungsstelle und in Haus 10.

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr 2021 nicht wesentlich gegenüber dem Vorjahr verändert. Das Eigenkapital erhöhte sich um 56,0 T€ auf 215,8 T€. Die Eigenkapitalquote beträgt zum Ende des Berichtsjahres 10,2%.

Investitionen

Aufgrund der spezifischen Geschäftstätigkeit der KSC GmbH ist der Investitionsbedarf vergleichsweise gering. Die in 2021 vorgenommenen Investitionen betragen 249,9 T€ (2020: 131,3 T€) und waren Anschaffungen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Insbesondere die Zentralsterilisation wurde im Geschäftsjahr technisch modernisiert. Unter

Berücksichtigung der Abschreibungen ist der gesamte Anlagenbestand von 532,8 T€ in 2020 auf 657,8 T€ in 2021 gestiegen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Innenumsätze wurden auf Basis von einer stabilen Leistungsplanung der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH geplant. Die Pauschalen zur innerbetrieblichen Leistungsverrechnung wurden fortgeschrieben und wie folgt angepasst:

- Der Innenumsatz Technik berücksichtigt insbesondere die Anpassung an den Instandhaltungsplan 2022 im Auftrag der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH für die Instandhaltung, den bestehenden Wartungsverträgen, die Instandsetzung und für geplante Sanierungsmaßnahmen.
- Im Detail werden Anpassungen im Stellenplan einzelner Bereiche aufgrund von gestiegenen Anforderungen durch die Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH berücksichtigt.
- Bei den Innen- und Außenumsätzen wurde eine ganzjährige Vergütungsanpassung von 3,0% angesetzt.

Insgesamt wurden die Umsatzerlöse mit 17.364,9 T€ geplant. Im Wirtschaftsplan 2022 wurden die Umsatzerlöse für die Jahre 2023 bis 2026 mit einer Steigerung von jährlich 2,5% fortgeschrieben.

Insgesamt wird für 2022 ein Jahresergebnis in Höhe von 20 T€ erwartet.

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

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 51: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KSC GmbH

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

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 52: Vermögens- und Finanzlage der KSC GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	507	533	533
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	8	4	2
II. Sachanlagen	498	528	656
B. Umlaufvermögen	1.455	1.283	1.420
I. Vorräte	60	55	58
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.131	1.094	1.245
III. Kassenbestand, Guthaben	263	134	117
C. Rechnungsabgrenzungsposten	17	31	42
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	220	160	216
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	25	25	25
II. Gewinn- /Verlustvortrag	158	195	135
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	37	-60	56
B. Zuwendungen der öffentlichen Hand	239	216	193
C. Rückstellungen	178	193	207
D. Verbindlichkeiten	1.341	1.278	1.505
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	1.978	1.847	2.120

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 53: Ertragslage der KSC GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	16.947	16.740	17.737
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	138	96	88
4.	Materialaufwand	-4.953	-4.477	-4.834
5.	Personalaufwand	-11.592	-11.931	-12.283
6.	Abschreibungen	-100	-105	-118
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-401	-381	-528
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	-3
11.	Ergebnis nach Steuern	41	-57	59
12.	Sonstige Steuern	-3	-3	-3
13.	Jahresergebnis	37	-60	56

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 54: Beteiligungsverhältnisse der GZB GmbH

Stammkapital	25.000,00 €
Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH	100%

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keiner anderen Gesellschaft beteiligt.

Gesellschaftsvertrag

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

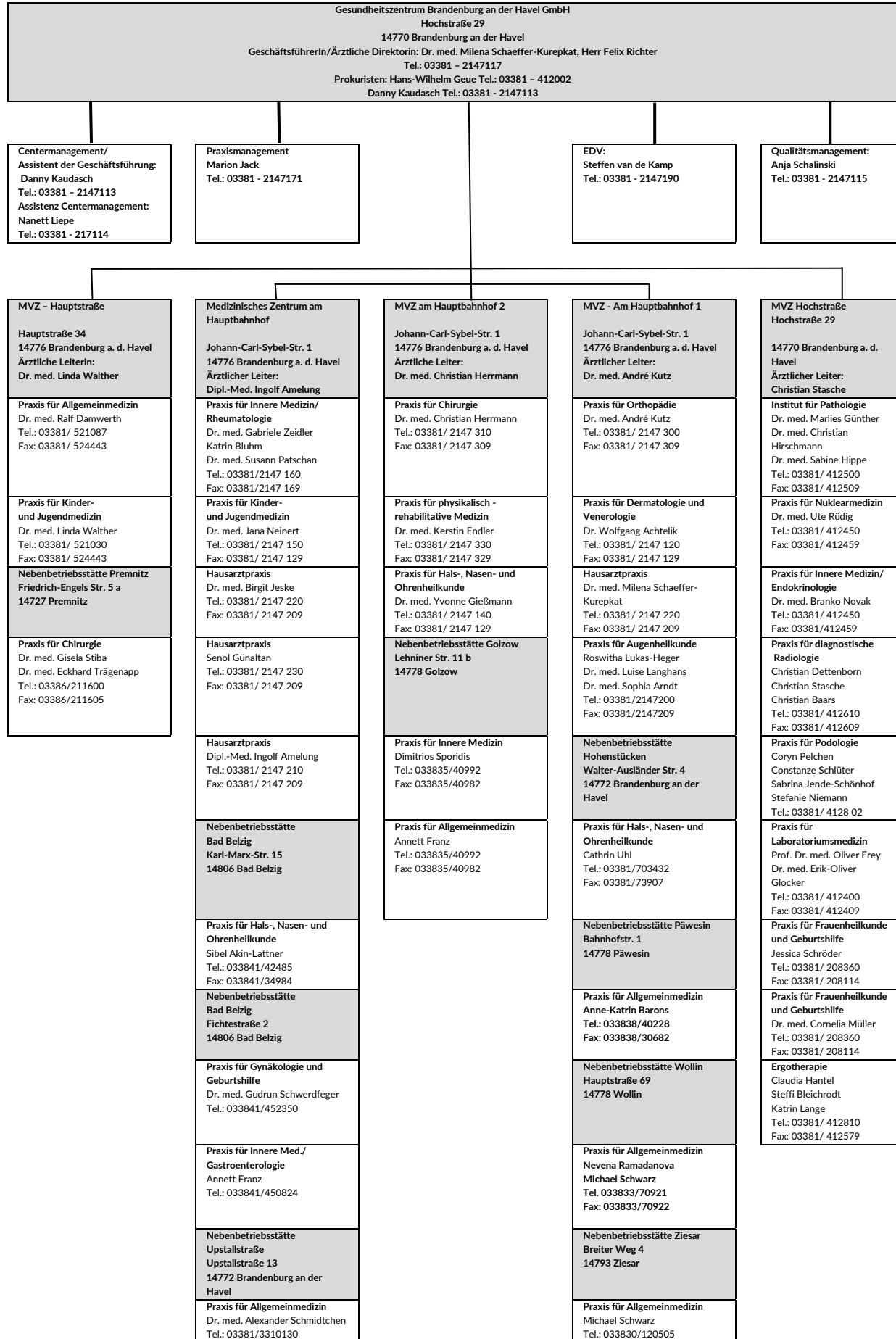
Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Dr. Milena Schaeffer-Kurepkat

Felix Richter

Tabelle 55: Organigramm der GZB GmbH



Gesellschafterversammlung

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

Im Berichtsjahr fanden sieben 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 56: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GZB GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	50,5%	34,9%	32,2%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	21,5%	38,5%	52,0%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	117,1%	151,5%	190,9%
Zinsaufwandquote	0,23%	0,17%	-0,12%
Liquidität 3. Grades	42,7%	48,4%	34,4%
Cashflow	532 T€	2.015 T€	2.317 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	2,06%	23,29%	21,63%
Umsatz	15.549 T€	20.354 T€	23.032 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	69 T€	1.588 T€	1.867 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	58,1%	47,2%	45,5%
Anzahl der Mitarbeiter	203	215	227

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 2021 beinhaltete im Wesentlichen den Betrieb Medizinischer Versorgungszentren (MVZ) im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch V, die Fortführung der bestehenden ambulanten Einrichtung gemäß § 311 Abs. 2 SGB V und die medizinischen konsiliarischen Dienstleistungen im Auftrage der Gesellschafterin.

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

Der Geschäftsverlauf 2021 wurde wie das Jahr 2020 von der Corona-Pandemie geprägt, sowohl mit dem Auslaufen der zweiten und dem Beginn der dritten Welle zu Beginn des Jahres 2021, als auch mit dem Beginn der vierten Welle zum Ende des Jahres 2021.

In diesem Zusammenhang betreibt die GZB GmbH seit März 2020 eine Abklärungsstation für Corona-Infektionen am MVZ-Standort am Hauptbahnhof und stellt mit dem GZB-Labor die Möglichkeit zur PCR-Diagnostik auf das SARS-CoV-2-Virus für die Region Brandenburg an der Havel und das Umland zur Verfügung. Dafür notwendige Kapazitäten und Ressourcen wurden nachfrageinduzierend im Zeitverlauf der bisherigen Pandemie angepasst.

Insbesondere die labormedizinische Auslastung stieg aufgrund der Pandemie signifikant. Neben den bereits bestehenden Leistungsbeziehungen zu Krankenhäusern konnten weitere Krankenhäuser im Rahmen der SARS-CoV-2-Diagnostik gewonnen werden. Im Vergleich zu den Jahren vor der Pandemie mit ca. 3.500 PCR-Analysen je Jahr wurden im Jahr 2020 ca. 117.000 und im Jahr 2021 ca. 142.000 PCR-Analysen im Rahmen der SARS-CoV-2-Diagnostik durchgeführt.

Tabelle 57: Anzahl Corona-Abstriche 2021

Anzahl Corona-Abstriche	2020	2021
Januar	0	1.129
Februar	0	734
März	0	1.059
April	118	789
Mai	382	540
Juni	299	217
Juli	230	125
August	204	198
September	495	98
Oktober	600	144
November	832	320
Dezember	1.046	124
Gesamt	4.206	5.477

Tabelle 58: Anzahl PCR-Analysen 2021

Anzahl PCR-Analysen	2020	2021
Januar	0	14.379
Februar	0	11.358
März	1.960	14.505
April	8.024	13.217
Mai	9.667	10.165
Juni	10.490	9.199
Juli	10.598	7.609

Anzahl PCR-Analysen	2020	2021
August	10.859	8.952
September	13.396	8.958
Oktober	14.971	8.576
November	19.157	17.597
Dezember	17.685	17.790
Gesamt	116.807	142.305

Ertragslage

Die Ertragslage ist im Wesentlichen abhängig vom Patientenzulauf der Praxen. Im Jahr 2021 lässt sich weiterhin ein kontinuierlicher Patientenzulauf verzeichnen. Im Jahr 2021 wurden in der GZB GmbH (inklusive Labor und Pathologie) 285.656 Fälle von MVZ-Ärzten behandelt. Dies übersteigt das Vorjahresniveau um 25.938 Fälle. Begünstigt wurde die Entwicklung der Fallzahlen durch einen Corona-bedingten Anstieg im Labor und durch die zentrale Impfstelle.

Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein Jahresüberschuss von 1.867 T€ ausgewiesen.

Entwicklung der Fallzahlen 2017 – 2021

Tabelle 59: Entwicklung der Fallzahlen der GZB GmbH

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021
Fallzahlen	246.149	250.938	250.866	259.718	285.656

(inklusive Labor und Pathologie)

Entwicklung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich nach Standorten wie folgt zusammen:

Tabelle 60: Entwicklung der Umsätze der GZB GmbH

Jahr	2020 (T€)	2021 (T€)	Veränderung (%)
MVZ Hochstraße	14.913	16.752	12,3
MVZ am Hauptbahnhof 2	1.247	1.275	2,2
MZ am Hauptbahnhof	1.938	2.242	15,7
MVZ am Hauptbahnhof 1	1.517	1.886	24,3
MVZ Hauptstraße	716	783	9,4
Allgemein	23	94	308,7
Insgesamt	20.354	23.032	13,2

Die Umsätze mit der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg (KVBB), das sind rund 49,6% (2020: 51,0%) des Gesamtumsatzes, stiegen um 1.030 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Ursächlich waren die Corona-bedingten Leistungssteigerungen, die Leistungen im Zusammenhang mit den Coronavirus-Schutzimpfungen sowie die durch Praxisübernahmen einhergehenden Umsatzsteigerungen.

Im Umkehrschluss konnte jedoch auch der Umsatz außerhalb des gesetzlichen Abrechnungsverhältnisses ambulanter Patienten mit der KVBB weiter gesteigert werden, insbesondere durch die PCR-Diagnostik des GZB-Labors für externe Krankenhäuser.

Der Gesamtumsatz von 23.032 T€ (2020: 20.354 T€) lag deutlich über den Planungsansatz von 17.625,5 T€.

Materialaufwand

Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren liegt mit 5.799 T€ um 1.877 T€ über dem Vorjahreswert von 3.922 T€. Ursächlich hierfür sind fast ausschließlich gestiegene Laborleistungen außerhalb und innerhalb des Konzernverbundes. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind zum Vorjahr um 159 T€ gestiegen. Der Planansatz für das Jahr 2021 lag bei 4.512 T€ im Materialaufwand. Die Planabweichung geht einher mit den oben genannten Umsatzsteigerungen.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 1.790 T€ gestiegen. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus dem Jahresergebnis 2021 in Höhe von 1.867 T€.

Die Eigenkapitalquote beträgt im Geschäftsjahr 52,0% (2020: 38,5%).

Die Rückstellungen erhöhten sich um 242 T€ aufgrund noch zu erwartender Steuer-aufwendungen und durch bestehende Risiken aus der Leistungsabrechnung im Laborbereich. Die Kreditverbindlichkeiten haben sich insgesamt um 19 T€ erhöht, wovon die langfristigen Kreditverbindlichkeiten um 172 T€ gesunken sind. Insgesamt reduzierten sich die Verbindlichkeiten um 328 T€.

Das Anlagevermögen erhöhte sich um 387 T€ zum Vorjahr, bedingt durch außerplanmäßige Praxisübernahmen und erweiterte Investitionen in die PCR-Diagnostik. Das Umlaufvermögen stieg um 1.403 T€ zum Vorjahr, insbesondere aufgrund erhöhter Forderungen gegenüber der Gesellschafterin.

Die Liquidität der GZB GmbH wird bedeutend von den Zahlungsterminen der KVBB beansprucht. Insgesamt ca. 25% der kassenärztlichen Einnahmen haben aufgrund der Zahlungstermine der KVBB eine durchschnittliche Zahlungsfrist von über fünf Monaten. Die laufenden Abschlagszahlungen werden ebenfalls mit einem Monat Zeitversatz, zu Beginn des jeweiligen Folgemonats, ausbezahlt. Da ca. 50% des Umsatzes der GZB GmbH mit der KVBB abgerechnet werden, müssen laufende Kosten durch bestehende Vereinbarungen mit dem Gesellschafter und den Hausbanken in den Vorjahren vorfinanziert werden.

Aufgrund der Corona-bedingten Umsatzsteigerung außerhalb des Abrechnungsverhältnisses mit der KVBB konnte die Debitorenreichweite verkürzt werden, der anteilige KV-Umsatz zum Gesamtumsatz leicht verringert werden und der geplante Jahresüberschuss für das Jahr 2021 deutlich übertroffen werden. Die Kontokorrentverträge wurden zum Bilanzstichtag bei einer vereinbarten Betriebsmittelkreditlinie von insgesamt 1.670 T€ mit 191 T€ in Anspruch genommen.

Investitionen

Im Jahr 2021 wurden Investitionen in Höhe von insgesamt 857 T€ (2020: 419 T€) aktiviert.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

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

Für das Jahr 2022 ist eine weitere Übernahme einer hausärztlichen Praxis im Umland von Brandenburg an der Havel vorgesehen. Es handelt sich um eine Praxis in Ziesar, die aufgrund von Verzögerungen nicht mehr im Jahr 2021 übernommen werden konnte. Diese Praxisübernahme erfolgte zum 01.04.2022 durch Zustimmung der KVBB.

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

Auch im Jahr 2022 wird das unternehmerische Handeln der GZB GmbH begleitet durch die Corona-Pandemie. Die Ablauforganisation der GZB GmbH ist in den letzten zwei Jahren darauf eingestellt worden. Laborseitige Testverfahren, Antigentestungen für Patienten sowie die Impfstelle am Hauptbahnhof sind etabliert und werden im Jahr 2022 weiterhin Teil der regionalen Pandemiebewältigung.

Insgesamt sind Umsatzerlöse in Höhe von 19.806 T€ für das Wirtschaftsjahr 2022 eingeplant. Die Aufwandsplanung der GZB GmbH wird mit 56% sehr stark vom Ansatz für Personalkosten beeinflusst. Die Personalkosten werden mit 11.242 T€ angesetzt. Ansonsten wurden bei der Aufwandsplanung die gleichen Prämissen wie bei der Erlösplanung berücksichtigt.

Unter Berücksichtigung dieser Planungswerte wird eine Inanspruchnahme der bestehenden Kreditlinien von insgesamt 191 T€ erwartet. Im Ergebnis weist der Wirtschaftsplan einen Jahresüberschuss von 100 T€ aus.

Die Investitionsplanung 2022 sieht einen Betrag in Höhe von 650 T€ vor.

Augenscheinlich größtes Risiko für die GZB GmbH bleibt weiterhin die Corona-Pandemie. Zwar greifen Hygienekonzepte, die Impfquoten in der Bevölkerung sowie bei den Mitarbeitern steigen und der Umgang mit dem Virus hat sich eingespielt. Trotzdem bleibt das Risiko von signifikanten Ausbruchsgeschehen und aggressiveren Mutationen weiterhin bestehen, welches vereinzelt Leistungsbereiche betreffen könnte. Das Jahr 2021 zeigte jedoch, dass besonders die Gesundheitsstrukturen durch staatliche Maßnahmen eine gesonderte Abschirmung erhielten und die gesellschaftsrechtliche Verbindung zum Städtischen Klinikum Brandenburg und das im Konzernverbund breit aufgestellte Leistungsspektrum risikodiversifizierenden Charakter mit sich brachte.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 61: Leistungs- und Finanzbeziehungen der GZB GmbH

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

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 62: Vermögens- und Finanzlage der GZB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	2.567	2.430	2.817
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.936	1.799	1.766
II. Sachanlagen	631	631	1.051
B. Umlaufvermögen	2.492	4.523	5.903
I. Vorräte	291	462	674
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.200	3.772	5.127
III. Kassenbestand, Guthaben	1	289	101
C. Rechnungsabgrenzungsposten	22	14	38
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.094	2.682	4.550
I. Stammkapital	25	25	25
II. Kapitalrücklage	681	681	681
III. Gewinn- / Verlustvortrag	320	388	1.977
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	69	1.588	1.867
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	21	17	25
C. Rückstellungen	123	1.082	1.324
D. Verbindlichkeiten	3.843	3.187	2.859
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	5.080	6.968	8.758

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 63: Ertragslage der GZB GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	15.549	20.354	23.032
2.	Sonstige betriebliche Erträge	382	186	255
3.	Materialaufwand	-4.093	-5.490	-7.527
4.	Personalaufwand	-9.032	-9.599	-10.480
5.	Abschreibungen	-415	-421	-470
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.312	-3.047	-3.042
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-36	-34	-27
9.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	26	-360	126
10.	Ergebnis nach Steuern	69	1.589	1.868
11.	Sonstige Steuern	0	-1	-1
12.	Jahresergebnis	69	1.588	1.867

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 64: Beteiligungsverhältnisse der KWB GmbH

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

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keiner anderen Gesellschaft beteiligt.

Gesellschaftsvertrag

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

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Gabriele Wolter

Tim Steckel (bis 30.09.2021)

Hans-Ulrich Schmidt (ab 01.10.2021)

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

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	9,8%	12,9%	11,1%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	9,5%	11,3%	7,8%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	164%	158%	144%
Zinsaufwandquote	0,00%	0,00%	0,03%
Liquidität 3. Grades	93,1%	109,3%	105,0%
Cashflow	409,1 T€	542,4 T€	319,5 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,82%	1,21%	0,00%
Umsatz	24.001 T€	25.959 T€	29.252 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	119 T€	167 T€	-91 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	60,2%	62,6%	59,3%
Anzahl der Mitarbeiter	250	261	273

Lagebericht der Gesellschaft

Das Klinikum Westbrandenburg gehört zu den großen Kinder- und Jugendkliniken in Deutschland. Als Perinatalzentrum Level I ist das Klinikum besonders spezialisiert auf die Betreuung und Behandlung von Frühgeborenen und kranken Neugeborenen. Die Gesellschaft hat mit Wirkung zum 22. Juni 2021 laut Landeskrankenhausplan Brandenburg 93 Planbetten in der Pädiatrie, 62 Betten am Standort Potsdam und 31 Betten am Standort Brandenburg an der Havel, sowie 14 pädiatrische Tagesklinikplätze. Des Weiteren werden ambulante Sprechstunden, das Sozialpädiatrische Zentrum sowie die Sozialmedizinische Nachsorge betrieben. Außerdem ist die KWB das einzige Krankenhaus im Land Brandenburg mit eigener Kindernotaufnahme am Standort Potsdam.

Das Jahr 2021 stand weiterhin im Zeichen der Corona-Pandemie. Die Leistungszahlen der KWB in 2021 zeigen neben üblichen saisonalen Schwankungen auch Fallzahlrückgänge im Vergleich zu 2019 auf. Die KWB hatte in diesem Zusammenhang erweiterende Hygiene-, Schutz- und Sicherheitsregelungen und die Anzahl der verfügbaren Betten reduziert.

Die Zusammenarbeit zwischen Potsdam und Brandenburg hat sich im medizinischen und administrativen Bereich in den letzten Jahren kontinuierlich verbessert. Bei Engpässen in der Leistungserbringung erfolgen Unterstützungsmaßnahmen zwischen den Standorten.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 91 T€ erzielt. Das Leistungsgeschehen hat sich im Vergleich zu den Aufwandssteigerungen eher unterproportional entwickelt. Die Wirtschaftsplanung lag bei 54 T€.

Die im Geschäftsjahr 2021 erzielte Gesamtleistung in Höhe von 29.432 T€ (2020: 27.550 T€) resultiert zu 77,7% aus den stationären Krankenhausleistungen (inkl. Wahlleistungen). Die ambulanten Leistungen des Krankenhauses stellen 11,4% der Gesamtleistung dar.

Insgesamt sind die stationären Leistungen der Jahreslieger im Vergleich zum Vorjahr um 180 Fälle auf 3.500 gestiegen. Der Casemixindex (CMI) betrug 0,708.

Der Personalaufwand beläuft sich im Jahr 2021 auf insgesamt 17.346 T€ (2020: 16.267 T€), davon entfallen 14.285 T€ (2020: 13.552 T€) auf Löhne und Gehälter und 3.061 T€ (2020: 2.715 T€) auf soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung. Die Personalaufwandsquote betrug 58,9% (2020: 59,0%).

Im Materialaufwand von insgesamt 6.164 T€ (2020: 5.916 T€) sind Aufwendungen für den medizinischen Bedarf in Höhe von 4.552 T€ (2020: 4.034 T€) enthalten.

Die Materialaufwandsquote betrug 20,9% (2020: 20,4%).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von insgesamt 5.909 T€ (2020: 5.384 T€) resultieren im Wesentlichen aus Wertberichtigungen der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (2.278 T€), Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung (522 T€), aus Aufwendungen für Mieten und Pachten (610 T€), aus Verwaltungsaufwand (342 T€), aus Versicherungen (200 T€) sowie sonstige Aufwendungen (1.398 T€).

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögensstruktur wird durch das Umlaufvermögen dominiert, die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben einen Anteil von 32,7% (2020: 48,3%) an der Bilanzsumme, die Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht gar einen Anteil von 41,0% (2020: 19,3%).

Das Anlagevermögen stieg zum 31. Dezember 2021 im Vergleich zum Vorjahr um 329 T€ auf 2.132 T€.

Die Investitionen des Geschäftsjahres 2021 von insgesamt 747 T€, davon 628 T€ in Einrichtungen und Ausstattungen überwiegend für den medizinischen Bereich, wurden in Höhe von 629 T€ aus Förder- und Drittmitteln finanziert.

In den Forderungen gegen Gesellschafter (228 T€; Vj. 101 T€) sind vorrangig Leistungsabrechnungen der KWB für die medizinische Versorgung der Patienten der KEvB (Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH) enthalten.

Guthaben bei Kreditinstituten (2.177 T€; 2020: 2.300 T€) enthalten zweckgebundene Mittel in Höhe von 1.204 T€. Die finanziellen Mittel haben sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 123 T€ reduziert. Die kurzfristigen Forderungen und die flüssigen Mittel decken zum Bilanzstichtag vollständig das kurzfristige Fremdkapital. Das Krankenhaus hat sich wie im Vorjahr in Folge der überdurchschnittlichen MDK-Prüfquote auch über die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern finanziert.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum Stichtag 7,8% (2020: 11,3%). Der Jahresüberschuss aus dem Vorjahr wurde in die Gewinnrücklagen eingestellt.

Die sonstigen Rückstellungen (3.335 T€; 2020: 3.046 T€) betreffen überwiegend Abrechnungsrisiken und Risiken aus der Leistungserbringung (2,077 T€; 2020: 1.814 T€) sowie Personalrückstellungen (912 T€; 2020: 1.077 T€).

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (9.455 T€; 2020: 5.669 T€) und verbundenen Unternehmen (1.388 T€; 2020: 279 T€) resultieren zum größten Teil aus dem Liefer- und Leistungsverkehr und bestimmen zu 56,7% die Kapitalstruktur.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Ziel der gemeinsamen Klinikum Westbrandenburg GmbH als Tochtergesellschaft der Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH und der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH ist die standortübergreifende Stärkung einer qualitativ hochwertigen medizinischen Versorgung kranker Kinder und Jugendlicher im Flächenland Brandenburg. Darüber hinaus erfolgen die Nutzung von Synergien in der medizinischen und pflegerischen Ausbildung sowie eine Qualitätssicherung durch gemeinsame, standortübergreifende Fort- und Weiterbildungen im pflegerischen und ärztlichen Bereich. Dem zunehmenden Fachkräftebedarf im pflegerischen Bereich wird durch eine sukzessive Erhöhung der Ausbildungskapazitäten für die Gesundheits- und Kinderkrankenpflege begegnet.

Die im Sommer 2021 erstellte Planung geht von rückläufigen Auswirkungen der Pandemie aus und erwartet in 2022 höhere Fallzahlen als 2019, dies wesentlich bedingt durch die Integration der Kinderchirurgie.

Der Materialaufwand wurde in der Planung entsprechend den Analysen der beiden Standorte angesetzt. Für die Inanspruchnahme der Mutterunternehmen für Lieferungen und Leistungen sind entsprechende Dienstleistungsverträge abgeschlossen worden, die gemäß den vertraglichen Vereinbarungen abgerechnet werden. Des Weiteren werden durch das Sachkostencontrolling die Entwicklung der Kosten überwacht und rechtzeitig Gegenmaßnahmen eingeleitet.

Das Jahresergebnis wird für das Jahr 2022 mit einem leicht positiven Ergebnis geplant.

Die geforderte Mindestmenge von 14 Patienten mit einem Geburtsgewicht von <1250 g wird an beiden Standorten des KWB erbracht. Lediglich in 2015 konnte die Mindestmenge am

Standort Brandenburg an der Havel nicht erbracht werden; das Land Brandenburg erteilte aufgrund der zwingenden Notwendigkeit des Standortes eine Ausnahmegenehmigung zur Weiterführung. Für die Zukunft besteht jedoch das latente Risiko, dass die Mindestmengen weiter angehoben werden. Nun hat der G-BA (Gemeinsamer Bundesausschuss) im Dezember 2020 die Erhöhung der Mindestmengen auf 25 ab dem Jahr 2024 beschlossen. In der Übergangszeit gilt für die Jahre 2021 und 2022 die bisherige Mindestmenge fort; im Jahr 2023 erhöht sich die Mindestmenge bereits auf 20 Leistungen pro Standort.

Eine wesentliche Gesetzesveränderung zum 1. Januar 2020 war die Ausgliederung der Pflegepersonalkosten in den Bereichen Normalstation, Intensivstation, Dialyse- und Patientenaufnahme, die dann nicht mehr Bestandteil der DRG sein werden, sondern separat im Pflegebudget vergütet werden. Ein Risiko besteht in der Pflegepersonalkostenerstattung, da zunächst nur Abschläge gezahlt wurden, die insbesondere in der Neonatologie voraussichtlich zu niedrig ausfallen. Hierdurch entsteht ein mögliches Liquiditätsrisiko. Erfahrungen mit dem Pflegebudget sind noch nicht wirklich vorhanden, da weder das Einführungsjahr 2020 noch das Jahr 2021 mit den Krankenkassen abschließend verhandelt werden konnte.

Insgesamt belastet die zögerliche Vereinbarung und Umsetzung von Budgetvereinbarungen zusammen mit der verzögerten Bezahlung von Leistungen aktuell die Liquidität der Gesellschaft. Daher wird die Gesellschaft mit anhaltender Vorfinanzierung ihrer Leistungen auf weitere Stützungsmaßnahmen aus dem Konzernkreis angewiesen sein.

Die große Herausforderung bei der Pflegepersonaluntergrenzenverordnung (kurz: PpUGV) besteht in der Personalbesetzung der Stationen. Ab 01.01.2022 sind daher auch die spezielle Pädiatrie und die neonatologische Pädiatrie als pflegesensitive Bereiche eingestuft. Die Verordnung legt für die Pädiatrie seit dem 01. Februar 2021 einen Betreuungsschlüssel von 6:1 in der Tagschicht und 10:1 in der Nachtschicht fest. Für die pädiatrische Intensivmedizin gilt eine Untergrenze von 2:1 in der Tagschicht und 3:1 in der Nachtschicht. Für die spezielle Pädiatrie gilt seit dem 01. Januar 2022 ein Betreuungsschlüssel von 6:1 in der Tagschicht und 14:1 in der Nachtschicht. Für die neonatologische Pädiatrie gilt eine Untergrenze von 3,5:1 in der Tagschicht und 5:1 in der Nachtschicht. Der Anteil von Pflegehilfskräften an der Gesamtzahl der Pflegekräfte darf 5% nicht übersteigen.

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 beschlossen, sowohl am Standort Potsdam als auch am Standort Brandenburg an der Havel jeweils die Ausbildungsbemühungen zu intensivieren. Im laufenden Jahr 2021 haben bereits 24 Schüler ihre Pflegeausbildung am KWB begonnen. Innerhalb der letzten zwei Jahre hat sich die Anzahl der Auszubildenden um fast 40% erhöht. Weiterhin wurde ein Projekt zur Gewinnung ausländischer Pflegekräfte in Ergänzung zur Ausbildungsinitiative durchgeführt und die Personalrekrutierung ausgebaut.

Ein weiteres Risiko ergibt sich für die KWB grundsätzlich aus den nicht vorhersehbaren Tarifentwicklungen im ärztlichen und nichtärztlichen Bereich. Bereits im Oktober 2020 fanden Tarifverhandlungen für die Jahre 2021 und 2022 statt. Für die Kliniken bedeutet dies

eine Entgeltsteigerung von 1,8% zum 01. April 2022. Außerdem wurde die monatliche Zulage für die Mitarbeiter, die unter die Regelungen der Pfl egetabellen fallen, zum 01. März 2022 angehoben. Im Plan wird daher eine Erhöhung von ca. 2,0% p.a. der Entgelte unterstellt.

Mittelfristige Ziele für die KWB sind die Etablierung neuer Leistungsbereiche. Auch die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie in 2022 sind noch nicht vollständig abschätzbar.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 66: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KWB GmbH

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

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 67: Vermögens- und Finanzlage der KWB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	1.445	1.803	2.132
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	6	6	7
II. Sachanlagen	1.343	1.629	1.869
III. Finanzanlagen	96	168	256
B. Umlaufvermögen	13.285	12.111	16.789
I. Vorräte	436	268	296
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.704	9.543	14.317
III. Kassenbestand, Guthaben	2.146	2.300	2.177
C. Rechnungsabgrenzungsposten	11	18	143
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.405	1.572	1.481
I. Stammkapital	25	25	25
II. Gewinnrücklagen	973	1.092	1.259
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	288	288	288
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	119	167	-91
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	963	1.280	1.592
C. Rückstellungen	3.174	3.046	3.335
D. Verbindlichkeiten	9.198	8.033	12.656
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	14.742	13.932	19.064

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 68: Ertragslage der KWB GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	24.001	25.959	29.252
2.	Sonstige betriebliche Erträge	733	1.591	180
3.	Personalaufwand	-14.450	-16.267	-17.346
4.	Materialaufwand	-5.231	-5.633	-6.164
5.	Bis 6. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SoPo)	841	943	978
7.	Bis 8. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SoPo)	-640	-666	-663
9.	Abschreibungen	-290	-376	-411
10.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.842	-5.384	-5.909
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2	-1	-9
13.	Ergebnis vor Steuern	119	167	-91
14.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
15.	Sonstige Steuern	-1	0	0
16.	Jahresergebnis	119	167	-91

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 69: Beteiligungsverhältnisse der MHB GmbH

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

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keiner anderen Gesellschaft beteiligt.

Gesellschaftsvertrag

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

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

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Prof. Dr. Edmund Neugebauer (bis 31.08.2021)

Prof. Dr. Hans-Uwe Simon (ab 01.09.2021)

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 70: Aufsichtsratsmitglieder der MHB GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Ralf Reinhardt (Landrat des Landkreises Ostprignitz-Ruppin)
Stellvertreter:	Herr Steffen Scheller (Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel)
Weitere Mitglieder	Herr Alexander Mommert (Immanuel Albertinen Klinik Rüdersdorf)
	Frau Dr. Margrit Spielmann (Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH)
	Herr Olaf String (Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH)
	Frau Daniela Kuzu (Beigeordnete der Fontanestadt Neuruppin)
	Herr Ronny Kretschmer (Ruppiner Kliniken GmbH)
	Herr Dr. Matthias Voth (Ruppiner Kliniken GmbH, bis 16.04.2021)
	Frau Angela Laumert (Ruppiner Kliniken GmbH, ab 17.04.2021)
	Herr Ralf Osterberg (Sparkasse Ostprignitz-Ruppin)

Im Geschäftsjahr 2020/2021 fanden drei Aufsichtsratssitzungen statt.

Gegenstand

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

Öffentlicher Zweck

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

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

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 71: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MHB GmbH

Kennzahl	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	7,2%	7,4%	12,3%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	0,0%	0,0 %	0,0 %
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	5.305,4 T€	5.998,5 T€	5.085,5 T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	0%	0%	0%
Zinsaufwandquote	0,42%	0,39%	0,18%
Liquidität 3. Grades	66,2%	68,2%	139,5%
Cashflow	-983,7 T€	-341,9 T€	1.723,0 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	-6,2%	0,0 %	2,64 %
Umsatz	10.772 T€	13.113 T€	21.612 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.274 T€	-693 T€	916 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	63,4%	55,3%	46,4%
Anzahl der Mitarbeiter	204	205	270

Lagebericht der Gesellschaft

Die finanzielle Situation der MHB im Frühjahr 2019 erforderte die Planung eines Aufwuchses der Studierendenzahlen. Infolgedessen hat sich die Geschäftsführung in Abstimmung mit Gesellschaftern, Aufsichtsrat, Fakultätsleitung und Senat für eine zusätzliche Kohorte von

25 Studierenden zum Wintersemester 2019/2020 entschieden. Darüber hinaus wurde die zukünftige Immatrikulation zum Wintersemester (je 48 Studierende) beschlossen.

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

Darüber hinaus stellte die MHB zum Wintersemester 2020/2021 auf den Direktstudiengang Psychotherapie um. Die Einführung des Direktstudiengangs Psychotherapie an der MHB ist ein Alleinstellungsmerkmal, da bisher keine weitere deutsche Universität den Master des Direktstudiengangs Psychotherapie eingeführt hat. Dennoch ist der Markt der Psychologiestudiengänge sehr kompetitiv. Die MHB hat den echten Wettbewerbsvorteil genutzt und startete zum Wintersemester 2020/2021 als erste Universität in Deutschland den Direktstudiengang Psychotherapie mit den ersten 40 Masterstudierenden.

Die Wettbewerbssituation zwischen der Psychologie und Medizin hat sich bisher deutlich unterschieden. Der Unterschied lässt sich sehr gut an den Bewerberzahlen ablesen. Während für den Medizinstudiengang im Geschäftsjahr 2020/2021 rund 450 Bewerbungen pro Kohorte eingegangen sind, waren es in der Psychologie für den Bachelorstudiengang rund 207 (WiSe: 126; SoSe: 81) Bewerbungen. Die Einführung des Direktstudiengangs zur Psychotherapie wirkt sich bereits auf die Bewerberlage aus. Der Zugang zum Masterprogramm des Direktstudiengangs Psychotherapie (WiSe: 40) ist bisher nur für Bachelorabsolventen der MHB möglich. Der Zugang von externen Bachelorabsolventen ist in Planung.

Für das zum 1. Oktober 2020 begonnene Semester im Medizinstudiengang mit 48 Plätzen, konnten zum Wintersemester 2020/2021 insgesamt 16 Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden. Für das zum 1. April 2020 beginnende Sommersemester im Medizinstudiengang mit 49 Plätzen konnten insgesamt 17 Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden. Der Studienbetrieb verlief im Medizinstudiengang im Geschäftsjahr 2020/2021 nahezu planmäßig.

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

Die Projektförderung für die Kalenderjahre 2021 bis 2024 soll überwiegend in Personal- und Materialaufwand fließen. Der Zuwendungsbescheid für die Projektförderung 2021 bis 2024 über insgesamt 20 Mio. € ist am 22. Juni 2021 eingetroffen. Die Verausgabung der Projektförderung 2021 verlief planmäßig.

Die MHB startete im Geschäftsjahr 2018/2019 mit einem Drittmittelprojektbudget von 1,9 Mio. €. Der Forschungsbereich der MHB entwickelte sich sehr gut. Die Drittmiteleinnahmen sind im Geschäftsjahr 2020/2021 auf knapp 4,2 Mio. € angestiegen.

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

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

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

Zum Bilanzstichtag 30. September 2021 weist die Gesellschaft eine Bilanzsumme von 36.202 T€ (2020: 25.145 T€) aus. Erwartungsgemäß stellen die Forderungen aus Zuwendungen und Zuschüssen mit 26.378 T€ (2020: 14.602 T€) den größten Vermögenswert dar. Die Gesellschaft ist bilanziell überschuldet, hat aber plangemäß erstmals ein positives Jahresergebnis erwirtschaftet, das weit über den Erwartungen lag. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt bei einem Jahresüberschuss von 916 T€ (2020: -693 T€) 5.083 T€ (2020: 5.999 T€), bezogen auf die Bilanzsumme 14,0% (2020: 23,9%). Eine Überschuldung im insolvenzrechtlichen Sinne liegt nicht vor, da eine positive Fortführungsprognose besteht und die Liquidität gesichert ist.

Die Aufbau- und Konsolidierungsphase der MHB ist weitgehend abgeschlossen. Gegenüber dem Planungsstand geringere Personalkosten und höhere refinanzierte Verwaltungs- und Infrastrukturkosten führten dazu, dass das Geschäftsjahr 2020/2021 mit einem um rd. 845 T€ höheren Jahresüberschuss als geplant abgeschlossen werden konnte.

Die Erhöhung des Studierendenbestandes und die planmäßige Ausweitung des Forschungsbetriebes spiegeln sich in der Entwicklung der Umsatzerlöse wider. Die Umsatzerlöse, die um 8.499 T€ anstiegen, enthalten im Wesentlichen Studienbeiträge in Höhe von 9.214 T€ (2020: 7.724 T€) und zu vereinnahmende Zuwendungen und Zuschüsse in Höhe von 11.843 T€ (2020: 4.762 T€), davon 1.160 T€ (2020: 339 T€) Verwaltungskostenerträge aus den Fördermitteln.

Aufgrund der erhaltenen Landesförderung sind die Investitionen im Vergleich zum Vorjahr stark angestiegen (3.399 T€; 2020: 1.076 T€). Diese bewirkt eine Erhöhung der zu verbuchenden Erträge aus der Auflösung von Sonderposten um 473 T€ und ist ursächlich für den Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge.

Den höheren Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten steht ein Anstieg der Abschreibungen von 351 T€ auf 807 T€ entgegen.

Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 786 T€ gestiegen. Der Anstieg der Materialaufwendungen ist hauptsächlich auf die Entwicklung der Laborkosten und Verbundforschungsleistungen zurückzuführen. Auch im Geschäftsjahr 2020/2021 hat die MHB zur Absicherung der Lehrverpflichtung auf externe Dozenten zurückgreifen müssen (669 T€; 2020: 684 T€).

Der Stellenaufbau setzt sich seit dem letzten Jahr kontinuierlich fort und steht zu einem großen Teil im Zusammenhang mit den erhaltenen Landesfördermitteln. Die Erhöhung des Personalaufwandes von 7.248 T€ auf 10.035 T€ trägt dem Rechnung.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr erneut stark gestiegen. Begründet ist dies vor allem durch die hohen Investitionen im Zusammenhang mit der erhaltenen Landesförderung, da die für Investitionen verwandten vereinnahmten Ertragszuschüsse über die Sonderpostenzuführungsaufwendungen im Jahresabschluss neutralisiert werden.

Im Geschäftsjahr 2020/2021 musste die Gesellschaft zur Deckung des Finanzbedarfs im Vergleich zum Vorjahr unterjährig wesentlich geringer auf die bestehende Kreditlinie zugreifen. Die Entwicklung des Zinsaufwandes spiegelt dies wider.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2020/2021 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 8 T€ (2020: 2.195 T€), denen Geldmarktkredite über insgesamt 1.000 T€ (2020: 4.000 T€) und eine Kontokorrentkreditinanspruchnahme von 524 T€ entgegenstehen. Zur Sicherung des Liquiditätsbedarfes besteht eine Kreditlinie über 4,5 Mio. €, für die die Gesellschafter der MHB bürgen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Aufwuchs in der Medizin, die Einführung des Direktstudiengangs Psychotherapie, die Bewilligung der Projektförderung durch das Land Brandenburg und der damit einhergehende Aufwuchs im Forschungsprojektbereich tragen in Summe wesentlich zur positiven Entwicklung der aktuellen und zukünftigen Finanzlage der MHB bei. Diese Entwicklung spiegelt sich deutlich in den positiven Ergebnisplanungen der Folgejahre wider. Mit den positiven Jahresergebnissen strebt die MHB weiterhin ihr Kerngeschäft in Forschung und Lehre qualitativ und quantitativ auszubauen sowie die Darlehensnutzung kontinuierlich zurückzuführen.

Die Inanspruchnahme des Geldmarktkredites geht weiterhin sukzessive zurück. Zum Stichtag des Geschäftsjahrs 2023/2024 wird die Nullinanspruchnahme prognostiziert. Die Liquidität der Gesellschaft ist durch die bis zum 31. Dezember 2025 von der Sparkasse Ostprignitz-Ruppin gewährte Kreditlinie von 4,5 Mio. € und Einlagen der Gesellschafter sichergestellt. Die Projektförderung der MHB ist in der aktuellen Wirtschaftsplanung berücksichtigt.

Der Fokus der Gesellschaft besteht weiterhin im Ausbau der Hochschule. Die wichtigen Indikatoren für die Entwicklung der Hochschule im Bereich Studium und Lehre sind die Bewerberlage und die Anzahl der Studierenden.

Die Bewerberzahlen zum Medizinstudium an der MHB sind weiterhin hoch. In den Bewerbungsläufen zum Geschäftsjahr 2021/2022 erhielt die MHB im Schnitt rund 300 Bewerbungen. Die Bewerberzahlen zur Psychologie sind konstant. Zum Wintersemester 2021/2022 sind 112 Bewerbungen auf einen Studienplatz im Bachelorstudiengang eingegangen. Zum 1. Oktober 2021 immatrikulierte die MHB 94 Studierende (Medizin 48; Psychologie Bachelor 31; Psychologie Master: 15).

Die MHB plant den kontinuierlichen weiteren Ausbau der Forschung. Die MHB erwartet im Geschäftsjahr 2024/2025 ein Drittmittelprojektbudget von knapp 9,2 Mio. €.

Erwartungsvoll blickt die MHB auf die Entwicklung zum Aufbau einer Universitätsmedizin in Cottbus. Zum aktuellen Sachstand plant die Kommission die Immatrikulation der ersten Studierenden in Cottbus zum Wintersemester 2026/2027. Die neue Universitätsmedizin in Cottbus wird von der MHB als Chance für das Land zum gemeinsamen Ausbau der Universitätsmedizin in Brandenburg gesehen.

Die MHB erwartet für das folgende Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss, leicht unterhalb dem des aktuellen Geschäftsjahres.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 72: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MHB GmbH

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

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 73: Vermögens- und Finanzlage der MHB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	30.09.2019	30.09.2020	30.09.2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	1.138	1.863	4.455
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	13	78	156
II. Sachanlagen	1.125	1.785	4.299
III. Finanzanlagen	0	0	0
B. Umlaufvermögen	9.240	17.207	26.545
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.599	15.012	26.538
III. Kassenbestand, Guthaben	2.641	2.195	8
C. Rechnungsabgrenzungsposten	35	77	119
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	5.305	5.999	5.083
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	0	0	0
I. Stammkapital	100	100	100
II. Kapitalrücklagen	1.000	1.000	1.000
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	-5.131	-6.405	-7.099
IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	-1.274	-693	916
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	5.305	5.999	5.083
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	417	1.164	3.853
C. Rückstellungen	1.000	1.255	2.005
D. Verbindlichkeiten	11.837	19.966	27.606
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.464	2.760	2.739
Bilanzsumme	15.718	25.145	36.202

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 74: Ertragslage der MHB GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		30.09.2019	30.09.2020	30.09.2021
1.	Umsatzerlöse	10.772	13.113	21.612
2.	Sonstige betriebliche Erträge	262	464	881
3.	Materialaufwand	-1.824	-2.619	-3.405
4.	Personalaufwand	-6.826	-7.248	-10.035
5.	Abschreibungen	-290	-351	-807
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.319	-3.994	-7.279
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-45	-51	-40
9.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1	-5	-11
10.	Ergebnis nach Steuern	-1.273	-692	917
11.	Sonstige Steuern	-2	-1	-1
12.	Jahresergebnis	-1.274	-693	916

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 75: Beteiligungsverhältnisse der bt GmbH

Stammkapital	25.600 €
Stadt Brandenburg an der Havel	100%

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 23. Juni 1999.

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

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Christine Flieger

Gesellschafterversammlung

Im Geschäftsjahr 2021 fanden acht Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 76: Aufsichtsratsmitglieder 2021 der bt GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Dr. Wolfgang Erlebach (bis 30.04.2021)
Stellvertreterin:	Frau Birgit Patz (komm. AR-Vorsitzende)
Weitere Mitglieder	Frau Dr. Birgit Didczuneit-Sandhop
	Herr Steffen Scheller (ab 01.05.2021)
	Herr Udo Geiseler
	Frau Cerstin Gerecht
	Herr Ulf Insel
	Herr Klaus Hoffmann

Im Geschäftsjahr fanden zehn Sitzungen des Aufsichtsrates statt.

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 77: Spielstätten der bt 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 78: Besucherzahlen der bt GmbH

Besucherzahlen des Brandenburger Theaters					
	2017	2018	2019	2020	2021
Besucher im eigenen Haus (ohne Vermietungen)	58.273	58.126	59.600	13.813	14.547
Besucher im eigenen Haus (inkl. Vermietungen)	65.867	66.104	72.801	20.883	14.836
Besucher Gastspiele	6.581	7.172	3.763	739	4.207
Besucher Gesamt	72.448	73.276	76.564	21.622	19.043

Tabelle 79: Unternehmensspezifische Kennzahlen der bt GmbH

Unternehmensspezifische Kennzahlen					
	2017	2018	2019	2020	2021
Auslastungsgrad Vorstellungen Gesamt	83,0%	81,0%	86%	84%	71%
Zuschuss je Besucher (inkl. ext. Gastspiele, ohne Besucher Vermietung)	100 €	99 €	107 €	371 €	448 €
Kostendeckungsgrad II (Vollkosten)	11,4%	14,7%	10,4%	5,2%	8,2%
Personalkostenanteil	65,5%	67,3%	62,3%	70,8%	62,9%
Materialkostenanteil	16,7%	19,4%	23,0%	10,9%	16,4%

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 80: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der bt GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	16%	16%	27%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	45%	46%	57%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	284%	280%	211%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	206%	198%	229%
Cashflow	353 T€	1.354 T€	889 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	17%	7%	17%
Umsatz	934 T€	279 T€	377 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	10 T€	236 T€	671 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	611%	2.087%	1.428%
Anzahl der Mitarbeiter	100	100	100

Lagebericht der Gesellschaft

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

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

Vereinbart ist weiterhin eine Dynamisierung der Zuschüsse, um tarif- und inflationsbedingte Mehraufwendungen auszugleichen. Die Zuschüsse sollen damit automatisch um 2% für Sachausgaben und für tarifbedingte Personalkostensteigerung um bis zu 2,4% erhöht werden. Das Land übernimmt damit 80% der Finanzierung. Die Stadt, die bisher rund 50% der

Zuschüsse getragen hat, wird dadurch erheblich entlastet. Ein Teil der Entlastung wird dem Kulturbetrieb wieder in Form von zusätzlichen Mitteln zur Verfügung gestellt werden. In 2021 zahlte die Stadt Brandenburg an der Havel zusätzliche Zuschüsse wie folgt:

- Zur Finanzierung von darstellender Kunst 500 T€
- Beseitigung des vorhandenen Instandhaltungstaus 100 T€

Der Kultursommer 2020 hat infolge der Corona-Pandemie nicht stattfinden können. Für die Finanzierung des Kultursommers 2021 konnte daher auf nicht verbrauchte Mittel des Vorjahres in Höhe von 191,9 T€ zurückgegriffen werden.

Im Geschäftsjahr 2021 konnte trotz Corona-Krise und dem damit verbundenen Ausfall vieler Veranstaltungen ein positives Jahresergebnis erzielt werden. Ursache hierfür sind im Wesentlichen noch nicht verausgabte Mittel, die in das Folgejahr vorgetragen werden.

Während in den meisten anderen Theatern ein Großteil der Kosten fix sind und damit nicht schnell abbaubar, ist die Kostenstruktur in der bt GmbH etwas mehr variabel gestaltet. Das Programm wird mit Ausnahme der Konzerte eingekauft oder im Rahmen von Projektmitteln mit projektweise beschäftigten Künstlern selbst produziert.

Gegenüber dem beschlossenen Wirtschaftsplan ergeben sich somit starke Abweichungen. Nach Ausfall fast aller Veranstaltungen bis Ende Mai und Wiederaufnahme des Spielbetriebes Anfang Juni konnte das geplante Spielprogramm trotz aller Bemühungen in der verbleibenden Zeit nicht mehr vollständig umgesetzt werden. Erneute Corona-Maßnahmen infolge der aktuellen Pandemie-Welle brachten weitere Einschränkungen. Sitzplatzkapazitäten mussten wieder eingeschränkt und teilweise Veranstaltungen abgesagt werden. Infolgedessen ergaben sich insgesamt deutlich geringere Erlöse aus Kartenverkäufen bei gleichzeitig geringeren Programmkosten.

In 2021 konnten durch die Umstände der Pandemie nur 14.836 Besucher im eigenen Haus und 4.207 Besuchern bei externen Veranstaltungen erreicht werden. Damit sind in 2021 75% weniger Besucher als im Jahr vor der Pandemie (2019) zu verzeichnen gewesen. Der Auslastungsgrad beträgt in 2021 nur 68,1% bei internen Veranstaltungen und war damit deutlich geringer als in Normal-Jahren (2019: 83,2%).

Der Kostendeckungsrad I (Eigeneinnahmen/ Programm-Einzelkosten) lag im Geschäftsjahr 2021 mit 27,6% unter den Erwartungen (Plan: 30,4%). Der Kostendeckungsrad II (Eigeneinnahmen/Vollkosten) lag im Geschäftsjahr bei nur 8,2%.

Die Vermögenslage sowie die Liquiditätssituation waren aufgrund der erhaltenen Zuschüsse in 2021 stabil.

Ertragslage

Mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 671,0 T€ (2020: 235,5 T€) wurde das gemäß dem Wirtschaftsplan für 2021 geplante Jahresergebnis von -160 T€ übertroffen. Ursache hierfür sind im Wesentlichen nicht verausgabte Mittel.

Die Umsatzerlöse sind insgesamt um 102,0 T€ gegenüber dem Vorjahr gestiegen, da im Jahr 2020 das Theater weitestgehend für den Publikumsverkehr geschlossen war und in 2021 der Spielbetrieb sukzessive wiederaufgenommen werden konnte.

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist stabil. Das Eigenkapital weist eine Quote (bereinigt um den pRAP und unter Einbezug des hälftigen Sonderpostens) von 67,0% (2020: 59,9%) aus.

Der Anteil des langfristigen Vermögens am Gesamtvermögen erhöhte sich von 16,4% auf 26,8%. Insgesamt weist der Finanzmittelbestand gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um 314,5 T€ auf 2.743,6 T€ aus.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr 2021 in Höhe von 617,3 T€ (2020: 239,3 T€) getätigt. Ein Großteil entfiel dabei auf die Erneuerung der veralteten und reparaturanfälligen Inspizientenanlage (516,4 T€).

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

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 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 der Brandenburger Theater GmbH weiterhin die intensivere Bespielung des Hauses mit Aufführungen im Bereich der Darstellenden Kunst (Schauspiel/Musiktheater), sodass sich das Programmangebot des Hauses, insbesondere in Form von Eigenproduktionen, wieder deutlich steigern lassen wird.

Die Finanzierungsvereinbarung des TORV (Theater- und Orchesterrahmenvertrag) läuft zum Ende des Geschäftsjahres 2023 aus. Die Finanzierung ab dem Jahr 2024 ist noch nicht abschließend geklärt.

Ein weiteres erhebliches Risiko besteht in eventuell nicht fristgemäßen Auszahlungen oder bei kurzfristigen Kürzungen von Zuschüssen. In Abhängigkeit von den zur Verfügung stehenden Zuschüssen hätte sich die BT GmbH entsprechend schnell anzupassen. Eine schnellere

Anpassung an veränderte Rahmenbedingungen ist bei dem komplexen Spielbetrieb jedoch nicht so leicht möglich.

Weitere Tariferhöhungen im Personalbereich sowie erhebliche Preiserhöhungen von Dienstleistern und Lieferanten stellen ein Risiko dar. Diese können nur in sehr geringem Maße aufgefangen werden. Dieses Risiko war durch die ab 2019 festgelegte Dynamisierung der Zuschüsse durch die Zuschussgeber, zumindest bis einschließlich 2022 gemildert.

Bei überproportional steigenden Energiekosten (Strom und Heizung) wird dieser Kostenfaktor auch die Brandenburger Theater GmbH treffen und es bleibt abzuwarten, ob und wie diese steigenden Kosten zukünftig refinanziert werden können.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 81: Leistungs- und Finanzbeziehungen der bt GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Keine
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Zuschuss Stadt in Höhe von 2.148.443,00 € Investitionszuschuss in Höhe von 146.000 €

Städtische Zuschüsse/ Landeszuschüsse

Tabelle 82: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die bt GmbH

Jahr	2018 (€)	2019 (€)	2020 (€)	2021 (€)
Zuschuss Stadt Brandenburg an der Havel	3.485.400	1.991.695	1.790.313	2.148.443
Zuschuss Land Brandenburg	1.870.000	3.713.800	3.874.300	4.038.700
Zuschuss BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz)	1.730.000	2.228.300	2.228.300	2.228.300
Sonstige projektabhängige Zuschüsse	57.500	151.624	6.655	0
Zuschuss Stadt Brandenburg an der Havel für Investitionen	146.000	146.000	146.000	146.000
Gesamt	7.288.900	8.231.419	8.045.568	8.561.443

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 83: Vermögens- und Finanzlage der bt GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	453	544	1.038
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	14
II. Sachanlagen	452	543	1.024
B. Umlaufvermögen	2.389	2.672	2.762
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	72	243	19
III. Kassenbestand, Guthaben	2.318	2.429	2.744
C. Rechnungsabgrenzungsposten	25	95	71
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.286	1.521	2.192
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26
II. Kapitalrücklagen	1	1	1
III. Gewinnvortrag	1.250	1.260	1.495
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	10	236	671
B. Sonderposten Investitionszuschüsse	421	439	473
C. Rückstellungen	456	599	617
D. Verbindlichkeiten	344	346	349
E. Rechnungsabgrenzungsposten	360	405	239
Bilanzsumme	2.868	3.310	3.871

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 84: Ertragslage der bt GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
1. Umsatzerlöse	934	279	377
2. Erträge aus Zuschüssen	8.217	8.028	8.527
3. Sonstige betriebliche Erträge	18	150	316
4. Materialaufwand	-2.111	-899	-1.401
5. Personalaufwand	-5.708	-5.821	-5.369
6. Abschreibungen	-149	-202	-200
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.193	-1.301	-1.576
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	2	2
9. Ergebnis nach Steuern	11	237	676
10. Sonstige Steuern	-1	-1	-5
11. Jahresergebnis	10	236	671

III.4. Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH

Geschäftsbereich

Verwaltungs- und Beteiligungsholding

Firmensitz

Hauptstr. 32

14776 Brandenburg

Tel.: 03381/ 62 97 0

Fax: 03381/ 62 97 23

E-Mail: gf@twb-brb.de

Gründung

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

Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 85: 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 86: Organigramm der TWB GmbH

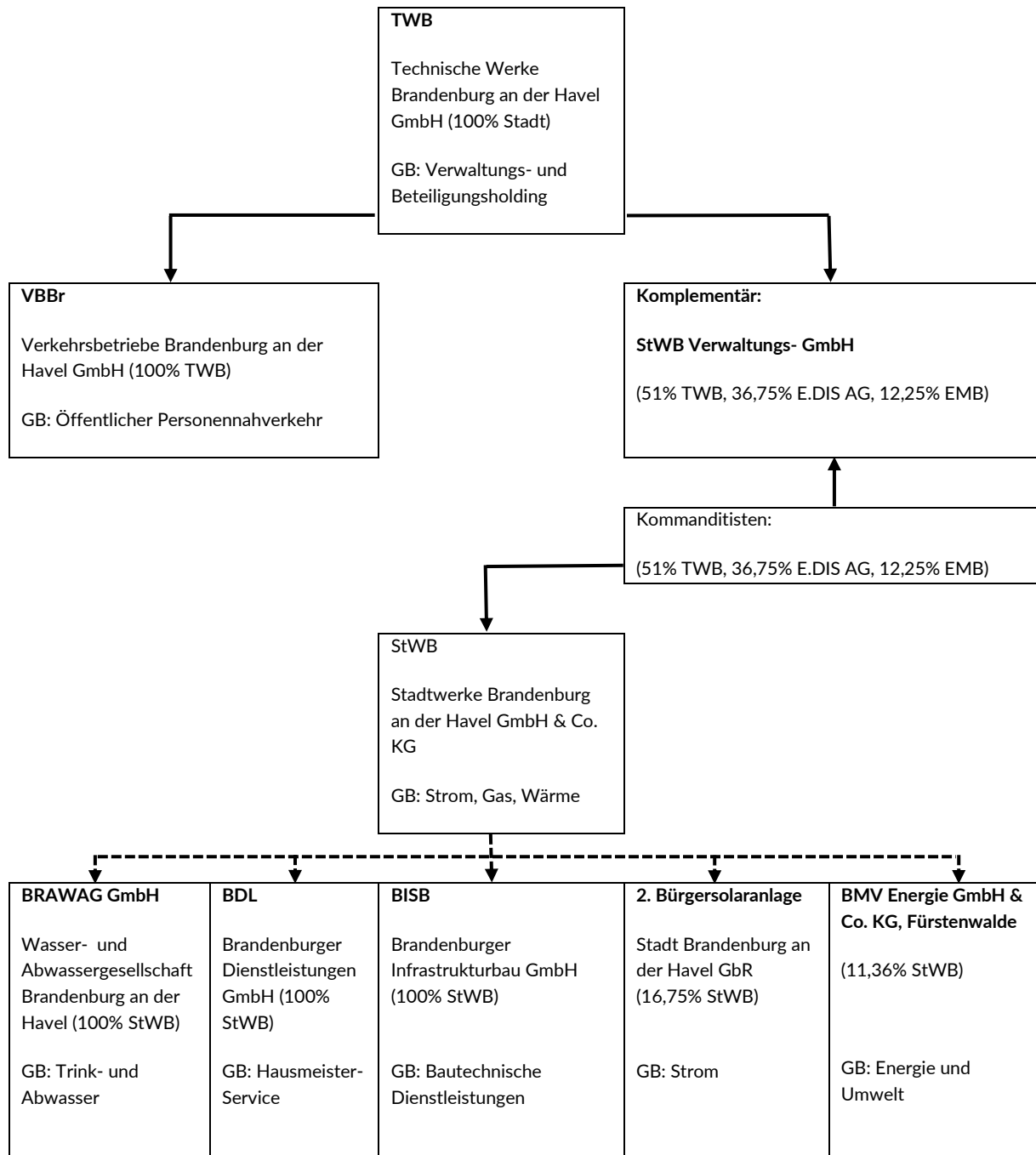


Tabelle 87: Verbundene Unternehmen der TWB GmbH

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

Detlef Reckow

Gesellschafterversammlung

Im Berichtsjahr fanden sieben Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 88: Aufsichtsratsmitglieder 2021 der TWB GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Jean Schaffer
Stellvertreter:	Herr Norbert Langerwisch
Weitere Mitglieder:	Herr Werner Jumpertz
	Herr Wolfgang Kampe
	Herr Lutz Krakau
	Herr Gerhard Zepf
	Herr Steffen Scheller
	Frau Martina Marx
	Prof. Dr. Andreas Wilms (seit 01.09.2021)

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

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	79%	90%	75%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	98%	100%	100%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 €	0 €	0 €
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	124%	111%	133%
Zinsaufwandquote	0%	0%	0%
Liquidität 3. Grades	999%	2.386%	12.989%
Cashflow	4.785 T€	5.725 T€	5.331 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	14%	17%	17%
Umsatz	153 T€	164 T€	147 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	4.782 T€	5.719 T€	5.325 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	197%	193%	198%
Anzahl der Mitarbeiter	6	6	6

Lagebericht der Gesellschaft

Im Geschäftsjahr 2021 wurden die Dienstleistungen für die Stadt Brandenburg an der Havel und für städtische Unternehmen fortgeführt.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein Jahresüberschuss von 5.325 T€ (2020: 5.719 T€) realisiert. Die Aufwendungen aus der Verlustübernahme für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt in Höhe von 6.340 T€ (2020: 5.693 T€) wurden von der Stadt Brandenburg an der Havel mit 6.807 T€ (2020: 6.511 T€) übernommen. In den Aufwendungen für den ÖPNV in der Stadt Brandenburg an der Havel sind die Erträge aus dem Ergebnisabführungsvertrag mit der VBB in Höhe von 467 T€ (2020: 818 T€) berücksichtigt. Die Erträge für die erhaltenen ÖPNV-Zuwendungen von der Stadt beinhalten im Vorjahr die ertragswirksame Auflösung von Verbindlichkeiten aus dem geringeren Bedarf an ÖPNV-Zuwendungen aus früheren Jahren (60 T€).

Im neutralen Ergebnis sind im Geschäftsjahr 2021 insbesondere Auflösungen nicht mehr erforderlicher Rückstellungen ausgewiesen. Der erhöhte Ausweis im Vorjahr betraf Zinserträge aus Steuererstattungen und Zinsaufwendungen für Steuernachzahlungen.

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 90: Entwicklung der Ertragslage der TWB GmbH

Jahr	2019 (T€)	2020 (T€)	2021 (T€)
Betriebsergebnis ohne Zuwendungen für ÖPNV	-331	-366	-318
Finanzergebnis	-694	-474	-1.197
Davon Verlustübernahme ÖPNV	5.894	5.693	6.340
Neutrales Ergebnis	1	135	1
Jahresfehlbetrag vor Zuwendungen ÖPNV und Fähre	1.024	705	1.514
Zuwendungen ÖPNV und Fähre in 2020 (+60 T€) Auflösung der Verbindlichkeit gegenüber der Stadt	5.894	6.571	6.807
Ertragsteuern	89	147	-32
Jahresüberschuss	4.782	5.719	5.325

Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2021 reduzierte sich die Bilanzsumme um 2.746 T€, was insbesondere auf die Forderungsabtretung des Darlehens gegenüber der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH an die Stadt Brandenburg an der Havel im Wege der Kapitalentnahme saldiert mit dem Jahresüberschuss 2021 zurückzuführen ist.

Mit der Gewinnausschüttung der StWB (4.947 T€) konnten Finanzmittel angespart und die letzte Rate des Kontokorrentdarlehens an das Städtische Klinikum im Geschäftsjahr 2021 bedient werden. In 2021 erfolgte die Abtretung der Forderung aus dem Darlehen gegenüber dem Klinikum an die Stadt Brandenburg an der Havel mit 8.000 T€ sowie die Entnahme aus der Kapitalrücklage in gleicher Höhe.

Die Vermögensstruktur wird durch die Werte des Anlagenvermögens bestimmt und beträgt 76% der Bilanzsumme (2020: 91%). Grund für den Rückgang des Anlagenvermögens ist die Forderungsabtretung des Darlehens an das Städtische Klinikum an die Stadt Brandenburg an der Havel.

Die Veränderungen der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände betreffen insbesondere Forderungen gegenüber der VBBr aus der Ergebnisabführung 2021 saldiert mit

Zahlungseingängen aus Steuererstattungsansprüchen früherer Jahre und Forderungen aus der Gewinnabführung 2020 der VBB.

Im Eigenkapital führte im Geschäftsjahr der Jahresüberschuss (5.325 T€) saldiert mit der Kapitalentnahme (8.000 T€) an die Gesellschafterin Stadt Brandenburg an der Havel zur Reduzierung um 2.675 T€.

Mit den Dienstleistungen und den Aufgaben einer Beteiligungsholding entsprechenden Eigenkapitalquote von 99,8% (2020: 99,6%), ist die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens gesichert.

Steuerrückstellungen betreffen Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag 2020.

Primäre Einnahmequelle der TWB ist das Ausschüttungspotenzial der StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG, dass jedoch nach gegenwärtigem Stand die Aufwendungen für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt Brandenburg an der Havel nicht nachhaltig decken kann.

Im Geschäftsjahr 2021 wurden die Aufwendungen der TWB für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt Brandenburg an der Havel vollständig ausgeglichen. Die Gewinnabführung der VBB (467 T€) entsprechend Ergebnisabführungsvertrag ist nicht an die Stadt Brandenburg an der Havel abzuführen.

Der Finanzmittelbestand erhöhte sich analog des Jahresüberschusses 2021, der von der Gewinnausschüttung der StWB geprägt ist, und der Einzahlung von Forderungen saldiert mit der Auszahlung der letzten Rate an das Städtische Klinikum um 4.795 T€ oder 257% von 1.862 T€ auf 6.657 T€. Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr gesichert.

Die positive Entwicklung des Jahresüberschusses 2021 von 5.325 T€ gegenüber dem geplanten Ergebnis von 3.830 T€ resultiert aus dem verbesserten Finanzergebnis und dem Wegfall der Ertragsteuern. Hier sind insbesondere Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagenvermögens sowie die reduzierte Verlustübernahme infolge der Ergebnisabführung der VBB außerplanmäßig realisiert worden.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die wirtschaftliche Entwicklung der Beteiligungen wird durch den zunehmenden Wettbewerb beeinflusst. Der demographische Wandel wird in den kommenden Jahren die Beschäftigungssituation und den wirtschaftlichen Erfolg der Unternehmen erheblich beeinflussen. Die Zahl der älteren Beschäftigten und das Durchschnittsalter der Belegschaft steigen deutlich an. Qualifikation, betriebliches Gesundheitsmanagement, eigene Ausbildung und frühzeitige Personaldisposition müssen beachtet werden.

Neben der Corona-Pandemie werden die Märkte auch vom Ukraine Konflikt stark beeinflusst. Gerade im Energiesektor – Gas, Strom und daraus folgend Wärme sowie Kraftstoffe für Busse – wurden die Preisspitzen 2021 zum Teil im I. Quartal 2022 bereits um ein Vielfaches überschritten.

Vorbehaltlich der noch nicht endgültig absehbaren Folgen durch den Ukrainekonflikt, der allgemeinen wirtschaftlichen Lage auf dem Energiemarkt und der Corona-Pandemie, rechnet die Geschäftsführung der TWB mit rückläufigen Gewinnausschüttungen vom Energieversorger StWB und erhöhtem Bedarf an finanziellen Mitteln für den ÖPNV bei der VBBR.

Nach der Hochrechnung im I. Quartal 2022 wird mit einem Jahresüberschuss 2022 der TWB in Höhe von 2.842 T€, der somit um 1.219 T€ unter dem Plan liegt, gerechnet. Es wird davon ausgegangen, dass die aus der Corona-Pandemie resultierenden Erlösausfälle im ÖPNV im Jahr 2022 sowie die Einnahmeausfälle aus dem 9 €-Ticket vom Aufgabenträger von Bund und Land, ausgeglichen werden.

Das geplante Investitionsvolumen für den TWB-Konzern beläuft sich im Geschäftsjahr 2022 auf ca. 39 Mio. €.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 91: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TWB GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	<p>Mit Gesellschafterbeschluss TWB vom 20.11.2019 wurde die Auszahlung eines Kontokorrentdarlehens mit insgesamt 8,0 Mio. € an die Städtische Klinikum Brandenburg GmbH beschlossen.</p> <p>Gleichzeitig wurde von der Stadt Brandenburg an der Havel eine Kapitalentnahme der Forderung des von der TWB an das Klinikum ausgereichten Darlehens festgelegt. Die Auszahlung des Darlehens erfolgte in Höhe von 8,0 Mio. €.</p> <p>Mit Vereinbarung zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel, der Städtisches Klinikum Brandenburg GmbH und der TWB GmbH vom 22. Juli 2021 tritt die TWB GmbH die Rückzahlungsforderung aus dem Darlehensvertrag zum Nennwert von 8.000 T€ in Umsetzung des Kapitalentnahmebeschlusses an die Stadt Brandenburg an der Havel ab.</p>
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Keine
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, wobra und dem Verein Neurologisches Reha-Zentrum für Kinder und Jugendliche Brandenburg e.V. 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 92: Vermögens- und Finanzlage der TWB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	26.399	30.402	23.395
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	9	8	5
II. Sachanlagen	9	13	10
III. Finanzanlagen	26.380	30.380	23.380
B. Umlaufvermögen	6.485	3.053	7.369
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.073	1.191	712
III. Kassenbestand, Guthaben	5.412	1.862	6.657
C. Rechnungsabgrenzungsposten	532	477	421
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	32.766	33.804	31.129
I. Gezeichnetes Kapital	102	102	102
II. Kapitalrücklagen	27.424	27.424	19.424
III. Gewinnvortrag	458	558	6.277
IV. Jahresüberschuss	4.782	5.719	5.325
B. Rückstellungen	568	90	42
C. Verbindlichkeiten	82	38	15
Bilanzsumme	33.416	33.931	31.186

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 93: Ertragslage der TWB GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
1. Umsatzerlöse	153	164	147
2. Bestandsänderungen	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	5.905	6.583	6.818
4. Materialaufwand	-15	-16	-21
5. Personalaufwand	-300	-315	-292
6. Abschreibungen	-3	-6	-6
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-175	-201	-155
8. Erträge aus Beteiligungen	5.177	4.896	4.947
9. Erträge aus Ausleihungen	15	323	196
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9	177	0
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-5.894	-5.693	-6.340
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-45	0
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-89	-147	32
14. Ergebnis nach Steuern	4.782	5.719	5.325
15. Sonstige Steuern	0	0	0
16. Jahresergebnis	4.782	5.719	5.325

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 94: Beteiligungsverhältnisse der VBBr GmbH

Stammkapital	1.971.100 €
TWB GmbH	100%

Unterbeteiligungen

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

Gesellschaftsvertrag

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

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Jörg Vogler

Gesellschafterversammlung

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

Im Berichtsjahr fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

Beirat

Tabelle 95: Beiratsmitglieder 2021 der VBBr GmbH

Beiratsvorsitz:	Herr Michael Kilian
Stellvertreter:	Herr Andreas Bergner
Weitere Mitglieder	Herr Gerd Walter
	Herr Manfred Friedrich
	Herr Gernot Niepel
	Frau Rowena Hübner
	Herr Herbert Liebenow
	Herr Ralf-Ingo Franke
	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.

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, dass in einer bestimmten Taktdichte befahren wird. Der Begriff "ausreichend" ist insoweit unbestimmt und wird erst durch die vorhandene Nachfrage ausgefüllt. Die Stadt Brandenburg an der Havel bedient sich zur Erfüllung dieser Aufgabe der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH. Geschäftsgrundlage bildet der Straßenbenutzungsvertrag mit der Stadt Brandenburg an der Havel über die unentgeltliche Straßenbenutzung vom 01. März 1996 sowie der Änderungen und Ergänzungen vom 22. November 2011. Die Verträge haben eine Laufzeit bis 29. Februar 2036.

Dafür werden zwei Straßenbahnlinien und 15 Omnibuslinien betrieben. 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 96: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBBR GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	81%	81%	86%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	17%	16%	15%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	99%	100%	99%
Zinsaufwandquote	1%	0%	0%
Liquidität 3. Grades	96%	100%	94%
Cashflow	1.083 T€	1.855 T€	1.237 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0%	0%	10%
Umsatz	11.999 T€	11.952 T€	12.332 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	48%	55%	66%
Anzahl der Mitarbeiter	168	183	182

Lagebericht der Gesellschaft

Das Verkehrsangebot auf den vier Straßenbahnlinien (ab 06. Dezember 2019 zwei Straßenbahnlinien durch Sperrung „Brücke 20. Jahrestag“) und den 15 Omnibuslinien wurde durch die VBBr mit 2.244 tausend Fahrplankilometern (2020: 2.320 TFkm) qualitätsgerecht und zuverlässig erbracht. 7.065 tausend Fahrgäste wurden im Linienverkehr anhand der Verkaufsstatistik befördert (2020: 7.625 tausend Fahrgäste). Der Geschäftsverlauf wurde 2021 weiterhin durch die Einstellung der Straßenbahnverbindung Linie 2 und insbesondere durch die Corona-Pandemie negativ beeinflusst. Dennoch konnte das Jahr wirtschaftlich zufriedenstellend abgeschlossen werden, weil die Fahrgeldausfälle in Folge der Corona-Krise durch den Rettungsschirm der Bundes- und Landesregierung zu 100% aufgefangen wurden.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse liegen unter Berücksichtigung der gebildeten Rückstellung für die Einnahmeaufteilung mit 75 T€ über dem Plan und mit 83 T€ über dem Ist 2020. Die Beförderungsentgelte VBB-Tarif erreichen mit 100,3% das Niveau von 2020 und mit 83,0% das Niveau von 2019.

Rückstellungen wurden in Höhe von 1.129 T€ (geplant waren 1.160 T€) für Einnahmeaufteilungen des Jahres 2021 auf der Grundlage der Erhebungsdaten 2016 gebildet, orientiert an den niedrigen Beförderungsentgelten gegenüber 2019 und den bereits erfolgten Einnahmeaufteilungen für 2020.

Durch die Einnahmeaufteilung aus Vorjahren, bis zum Jahr 2020 wurde komplett abgerechnet, ergeben sich mit 193 T€ zusätzliche Erlöse gegenüber dem Plan, die die geringeren Beförderungsentgelte kompensieren.

Der Ausgleich für die Erstattungsleistung nach § 233 Abs.1 SGB IX beträgt für das Anspruchsjahr 2021 308 T€ (2020: 310 T€) auf Basis des Schwerbehindertenkoeffizienten von 7,07%.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (ohne Rettungsschirm) sind gegenüber dem Plan mit 269 T€ überschritten, Grund waren Erträge aus Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 223 T€ (u. a. geringere Einzahlungen in die Einnahmeaufteilung bis 2020 und Auflösung von Personalarückstellungen Rechtsstreit Wegegeld für das Tragen von Dienstkleidung).

Der Materialaufwand liegt mit 205 T€ über dem Plan (mit 43 T€ über der Hochrechnung) und mit 218 T€ über dem Vorjahr.

Der Fahrstrom wird mit 24 T€ gegenüber dem Plan durch einen höheren Verbrauch überschritten (u. a. Fahrschule).

Die Dieselkraftstoffkosten liegen mit 46 T€ über dem Plan, resultierend aus dem höheren Verbrauch und dem höheren Einkaufspreis. Der zunehmende Stau in der Innenstadt (Anfahren, Bremsen) durch Baumaßnahmen und den damit verbundenen Umleitungen (+67,5 Tkm) hat den Durchschnittsverbrauch der Omnibusse deutlich erhöht.

Der Aufwand für bezogene Leistungen ist mit 168 T€ überschritten. In der Hochrechnung (eingereicht mit dem Wirtschaftsplan 2022) fand dieser Trend bereits Berücksichtigung. Finanzielle Quelle für die zusätzlichen Aufwendungen sind die Auflösungen aus Rückstellungen. Die Erhöhungen resultieren insbesondere aus den notwendigen Instandhaltungsmaßnahmen im Rahmen der Hauptuntersuchung der zwei in 2014 erworbenen Straßenbahnfahrzeuge aus Halle. Die Modernisierung wird 2022 und 2023 durchgeführt.

Der Personalaufwand wurde zum Plan mit 31 T€ unterschritten.

Das Jahresergebnis zum 31. Dezember 2021 beträgt 0 € unter Berücksichtigung eines abzuführenden Gewinns von 467 T€ auf Grund eines Gewinnabführungsvertrages.

Die Auflösung aus Rückstellungen, Erlöse aus Vorjahren, Entschädigungen aus Schadensfällen und nicht geplante sonstige betriebliche Erträge, sowie pandemiebedingte nicht erbrachte beauftragte Dienstleistungen in 2021 führten zur Gewinnabführung von 467 T€.

Tabelle 97: Kosten für Fahrstrom und Dieselkraftstoff der VBBr GmbH

Kosten	Plan 2021	Ist 2021	Ist 2020
Fahrstrom in ct/KWh	14,68	13,78	13,52
Dieselmkraftstoff in €/l	1,04	1,05	0,8271
Dieselmkraftstoff in l/km	0,3511	0,3600	0,3428

Monatlich wurde die Erlös- wie auch Kostenentwicklung abgestuft zum Plan und zum Vorjahr analysiert. Hier wurden insbesondere die Umsatzerlöse ohne Zuschuss in Abstufung zu den einzelnen Tarifstufen und insgesamt bewertet.

Der Kostendeckungsgrad bezogen auf die Umsatzerlöse ist dabei ein wichtiger Indikator und beträgt 41% (2020: 42%). Der Gesamtkostendeckungsgrad (einschließlich Rettungsschirm) liegt bei 53% (2020: 56%).

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr (+1.376 T€) insbesondere aufgrund der Investitionen in das Anlagevermögen und korrespondierend dem Anstieg des Sonderpostens für Investitionszuschüsse sowie dem Anstieg der Forderungen aus Zuschüssen (Straßenbahnneukauf) gestiegen.

Die geplanten Zuschüsse in Höhe von 6.750 T€ wurden über das Jahr entsprechend der Liquiditätsplanung ausgezahlt. Die Mittel aus dem Rettungsschirm flossen im Dezember. Auch dadurch war die Zahlungsfähigkeit während des Geschäftsjahres stets gesichert.

Zum Bilanzstichtag weist die Gesellschaft ein Eigenkapital von 5.144 T€ (2020: 5.144 T€) aus. Die Eigenkapitalquote beträgt 15,3% (2020: 16,0%) und unter Berücksichtigung des Sonderpostens 71,4% (2020: 65,2%).

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 5.468 T€ (2020: 3.381 T€) getätigt.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Gesellschafter der VBB hat in seiner Sitzung am 24. November 2021 dem Wirtschaftsplan 2022 einschließlich seiner Ergänzung (Stadtteilbus für die Ortsteile Kirchmöser und Plaue ab 01.01.2022) zugestimmt.

Basis der Leistungserbringung im Planjahr 2022 wird der Fahrplan vom 01. Januar 2021 und der ab 01. Januar 2022 eingeführte Stadtteilbus für die Ortsteile Kirchmöser und Plaue sein. Die Einführung des Stadtteilbusses ist nach einem Jahr zu evaluieren (mindestens 6 Fahrgäste pro Fahrt sollen zusätzlich befördert werden unter Einbeziehung der bisherigen Fahrten der Linie E). Der Umsatz wurde für das Geschäftsjahr 2022 mit 13,3 Mio. € geplant.

Der Personalaufwand wurde für die Planung 2022 entsprechend dem vom 20. November 2020 verhandelten Monatstabellenentgelten und Manteltarifregelungen berechnet. Er beträgt für 2022 8,4 Mio. €. Der Stellenplan umfasst 162 Mitarbeiter. Zurzeit bestehen Doppelbesetzungen zur bruchlosen Absicherung der Übernahme der Arbeitsleistung beim Renteneintritt von Mitarbeitern und dem Ersatz bei Krankheit ohne Lohnfortzahlung und Weiterbildungsmaßnahmen. 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.

Der Stromvertrag wurde durch den Kauf einer Stromliefertranche für das erste Halbjahr 2022 auf das Gesamtjahr 2022 verlängert.

Die Corona-Krise hat zu erheblichen und fortbestehenden Einbußen im ÖPNV geführt und die Fahrgastzahlen liegen unter den Vorjahreswerten. Die Beförderungsentgelte wurden mit 94% der Entgelte 2019 geplant (2021: 83%).

Die VBB hat für 2022 Investitionen im Gesamtumfang von 4.929 T€ geplant u. a. zwei neue Gleichrichterunterwerke für 2.000 T€ und die Modifizierung von 41 Weichenantrieben in Höhe von 810 T€. Einige Investitionsmaßnahmen müssen aus dem Jahr 2021 coronabedingt fortgeführt und beendet werden.

Die Eigenkapitalquote wird 2022 unter Berücksichtigung des Sonderpostens 72% betragen.

Die VBB hat 2022 abgeleitet vom Ergebnis 2021 einen Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 2.329 T€ errechnet. Aus der Investitionstätigkeit 2021 ergibt sich ein Cashflow von -4.929 T€ bzw. aus der Finanzierungstätigkeit von 3.548 T€. Der Bestand der liquiden Mittel wird sich um 947 T€ auf 2.870 T€ erhöhen.

Die Energiekosten werden sich in den folgenden Geschäftsjahren voraussichtlich auf einem hohen Preisniveau stabilisieren und dies wird auch Einfluss auf die Wirtschaftspläne der Folgejahre und die mittelfristige Finanzplanung der VBB haben. Die VBB stehen mit ihrem

Energieversorger in einem engen Austausch, um für die Zukunft die Energieversorgung der VBBr auf einem geringeren Preisniveau abzusichern und zu stabilisieren.

Weiterhin wird mit voraussichtlichen Mehrkosten in Höhe von 165 T€ bei den Dieselpreisen in 2022 gerechnet.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 98: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBBr GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Ergebnisabführungsvertrag TWB/VBBr (vom 27.11.2015) Gewinnabführung 2021: 467.278,53 €
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Konsumtiver Zuschuss der Stadt: 6.749.900,00 € Ausgleichszahlung Schülerverkehr (§ 45a PBefG): 738.541,89 € Zuschuss der Stadt (Fähre Neuendorf): 57.360,74 € Investitionszuschuss der Stadt: 2.893.835,00 €

Vermögens- und Finanzlage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Tabelle 99: Vermögens- und Finanzlage der VBBR GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	25.387	25.980	28.698
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	118	105	205
II. Sachanlagen	25.267	25.872	28.490
III. Finanzanlagen	3	3	3
B. Umlaufvermögen	5.783	6.162	4.813
I. Vorräte	690	696	853
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.106	742	2.038
III. Kassenbestand	3.987	4.724	1.922
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	2	8
<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	15.111	15.803	18.804
C. Rückstellungen	3.881	2.173	2.124
D. Verbindlichkeiten	6.579	8.571	6.939
E. Rechnungsabgrenzungsposten	455	453	509
Bilanzsumme	31.170	32.144	33.520

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 100: Ertragslage der VBBr GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	11.999	11.952	12.332
2.	Sonstige betriebliche Erträge	204	1.862	1.543
3.	Materialaufwand	-2.566	-2.384	-2.602
4.	Personalaufwand	-7.062	-7.910	-8.118
5.	Abschreibungen	-2.656	-2.780	-2.750
6.	Zuführungen zum SoPo für Investitionszuschüsse	1.466	1.459	1.491
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.263	-1.324	-1.386
8.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13	1	2
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-65	-47	-34
11.	Ergebnis vor sonstigen Steuern und vor Verlustübernahme	70	829	478
12.	Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0
13.	Sonstige Steuern	-11	-11	-11
14.	Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	-60	-818	-467
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 101: Anteilsverhältnisse der StWB 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

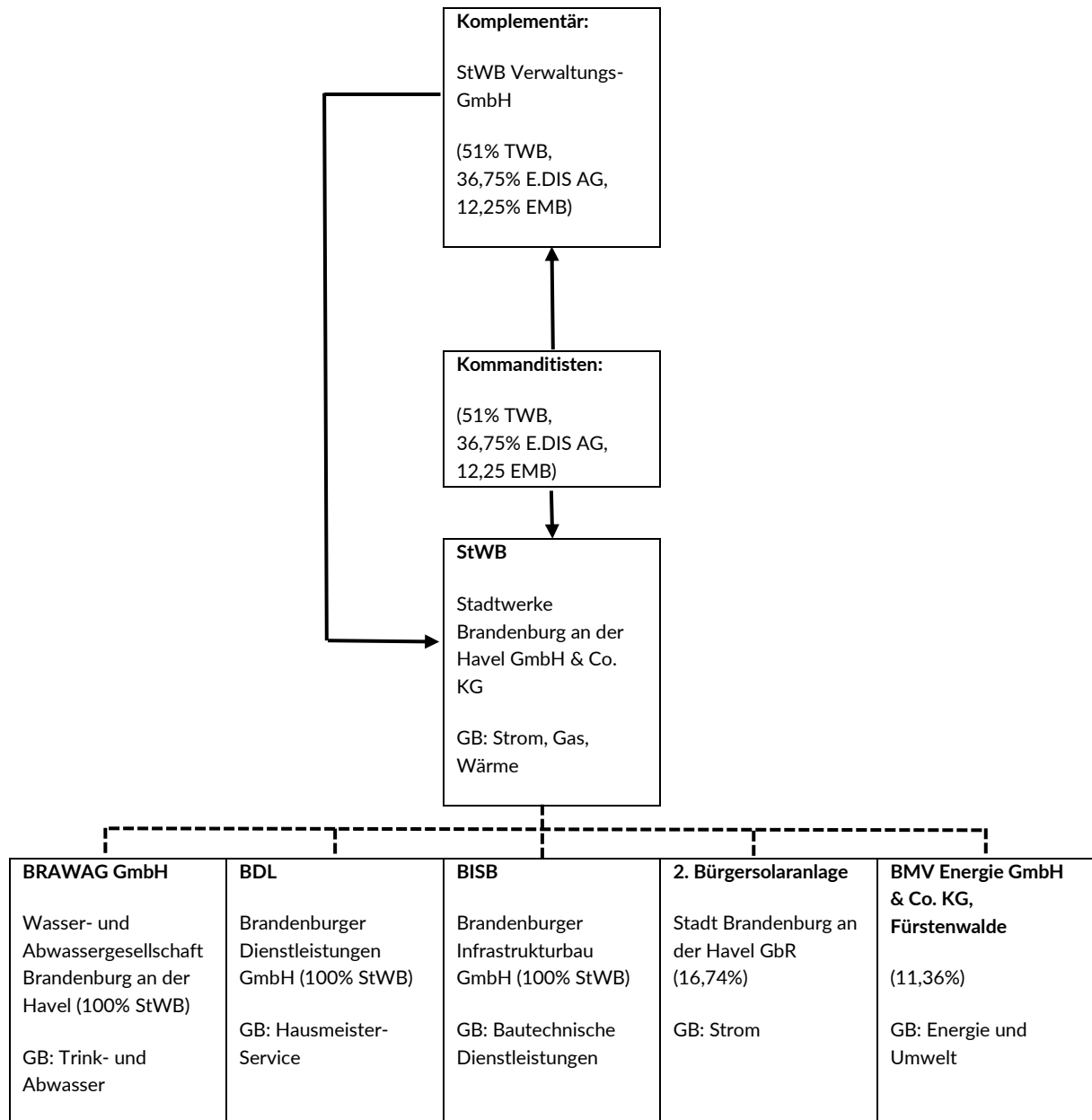
Die StWB Verwaltungs- GmbH ist als persönlich haftender Gesellschafter einzelvertretungs- berechtigter Komplementär ohne Beteiligung an Vermögen, Ergebnis und Kapital der KG.

Unterbeteiligungen

Tabelle 102: Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG

Unterbeteiligungen	
BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel	100%
BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH	100%
BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	100%
2. Bürgersolaranlage der Stadt Brandenburg an der Havel GbR	16,74%
BMV Energie GmbH & Co. KG, Fürstenwalde	11,36%

Tabelle 103: Organigramm der Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG



Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 24.08.2015.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung (Komplementärin als Geschäftsführungs- und Vertretungsorgan)

Uwe Müller (Kaufmännischer Geschäftsführer, bis 31.01.2021)

Michael Woik (Kaufmännischer Geschäftsführer, ab 01.02.2021)

Gunter Haase (Technischer Geschäftsführer)

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

Gesellschafterversammlung

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

Aufsichtsrat

Tabelle 104: Aufsichtsratsmitglieder 2021 der StWB GmbH & Co. KG

Aufsichtsratsvorsitz	Herr Steffen Scheller
Stellvertreter	Herr Dr. Alexander Montebaur
Weitere Mitglieder	Herr Stephan Gothe (bis 31.12.2021)
	Herr Dr. Jens Horn
	Herr Jürgen Schütt
	Herr Tobias Dietrich
	Herr Carsten Eichmüller
	Herr Dr. Ralf Krombholz
	Herr Dr. Klaus-Peter Tiemann

Im Jahr 2021 fanden zwei Aufsichtsratssitzungen statt.

Gegenstand

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

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

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	64%	64%	66%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	56%	62%	52%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	110%	118%	108%
Zinsaufwandquote	0,8%	0,8%	0,6%
Liquidität 3. Grades	144%	175%	142%
Cashflow	15.493 T€	19.344 T€	13.009 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	10%	13%	7%
Umsatz	86.710 T€	88.448 T€	92.172 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	12.374 T€	16.649 T€	9.495 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	11%	10%	10%
Anzahl der Mitarbeiter	128	128	128

Lagebericht der Gesellschaft**Ertragslage**

Das operative Ergebnis beläuft sich auf 6,7 Mio. € und liegt damit um ca. 7,9 Mio. € unter dem Vorjahresergebnis.

Die Umsatzerlöse liegen insgesamt über dem Vorjahresniveau (92,2 Mio. €; 2020: 88,5 Mio. €). Im Geschäftsbereich Strom-Vertrieb liegen die Absatzmengen im Netzgebiet der StWB unter Vorjahresniveau (108 GWh; 2020: 111 GWh). Die Absatzmengen im exterritorialen Bereich stiegen dagegen (52 GWh; 2020: 44 GWh).

Der Umsatz in der Stromeinspeisung liegt um ca. 1,8 Mio. € über dem Vorjahresniveau (4,5 Mio. €; 2020: 2,7 Mio. €). Trotz geringerer Umsatzerlöse aus dem Verkauf des Stromfahrplanes am Terminmarkt (1,9 Mio. €; 2020: 2,4 Mio. €) stiegen aufgrund der Fahrweise des Heizkraftwerkes die Erlöse aus zusätzlichen Verkäufen an der Börse über die des Vorjahres (2,6 Mio. €; 2020: 0,3 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Gas-Vertrieb liegen die Absatzmengen im Tarifikundengeschäft im Netzgebiet der StWB im Wesentlichen witterungsbedingt über dem Vorjahresniveau (248 GWh; 2020: 215 GWh). Die Absatzmengen im exterritorialen Netzgebiet sind aufgrund gestiegener Wechselbereitschaft rückläufig (30 GWh; 2020: 35 GWh). Der Absatz an Sonderkunden im Netzgebiet der StWB fiel gegenüber dem Vorjahr wiederum höher aus (50 GWh; 2020: 33 GWh). Die Umsatzerlöse sind somit im Vergleich angestiegen (14,0 Mio. €; 2020: 12,2 Mio. €). Grund hierfür ist die Belieferung des Blockheizkraftwerkes (BHKW) Städtisches Klinikum Brandenburg an der Havel.

Im Geschäftsbereich Wärmeversorgung liegen die Absatzmengen im Wesentlichen witterungsbedingt über dem Vorjahr (181 GWh; 2020: 157 GWh). Die Umsatzerlöse liegen korrespondierend über dem Vorjahresniveau (15,2 Mio. €; 2020: 14,4 Mio. €).

Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr und zu den Umsatzerlösen um ca. 10,7 Mio. € gestiegen (68,7 Mio. €; 2020: 58,0 Mio. €). Sowohl ein höherer Bedarf an Gas- und Brennstoffen als auch deutlich gestiegene Beschaffungskonditionen spiegeln sich in den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (+12,4 Mio. €) wider. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen entwickelten sich gegenläufig (-1,7 Mio. €). Sie enthalten anders als noch im Vorjahr keine Fremdleistungen im Zusammenhang mit dem Finanzierungsleasing BHKW Klinikum Brandenburg an der Havel mehr.

Die Abschreibungen liegen mit 4,3 Mio. € auf dem Vorjahresniveau (2020: 4,3 Mio. €). Die Fernwärmeleitung Brandenburg-Premnitz befindet sich noch im Bau. Damit verbundene Investitionen führen somit erst nach Inbetriebnahme zu höheren Abschreibungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber 2020 um 1,5 Mio. € gestiegen (6,7 Mio. €; 2020: 5,2 Mio. €). Grund hierfür ist die berücksichtigte Risikovorsorge für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften im Strom- und Gas-Vertrieb.

Insgesamt sinkt das Betriebsergebnis auf 6,7 Mio. € (2020: 14,6 Mio. €) und die Umsatzrendite beläuft sich auf 7,3% (2020: 16,5%).

Der Jahresüberschuss in Höhe von 9,5 Mio. € liegt um rd. 7,2 Mio. € unter dem Ergebnis des letzten Jahres.

Die Finanz-, Vermögens- und Ertragslage sind als gut einzuschätzen. Die Eigenkapitalquote beträgt 52% (2020: 62%).

Vermögens- und Finanzlage sowie Investitionen

Das Bruttoinvestitionsvolumen - ohne Berücksichtigung der erhaltenen Fördermittel und Ertragszuschüsse in Höhe von 0,6 Mio. € - lag im Berichtsjahr über dem Vorjahr (14,4 Mio. €; 2020: 4,6 Mio. €). Die Investitionsausgaben betrafen in 2021 Investitionen in die Leitungsnetze und die zugehörigen Anlagen in den Sparten Strom (1,5 Mio. €), Gas (0,6 Mio. €) und Wärme (11,2 Mio. €, davon 9,4 Mio. € für die Fernwärmetrasse Brandenburg an der Havel-Premnitz). Des Weiteren wurden ca. 1,1 Mio. € in die Betriebs- und Geschäftsausstattung, einschließlich Hard- und Software (0,4 Mio. €), Zähler und Messgeräte (0,2 Mio. €) sowie Leit- und Informationstechnik (0,2 Mio. €), investiert.

Die Finanzanlagen erhöhten sich um 7,0 Mio. € (40,0 Mio. €; 2020: 33,0 Mio. €). Grund hierfür ist eine Kapitaleinlage in dieser Höhe bei der BRAWAG GmbH.

Die Anlagenquote beläuft sich auf 66% (2020: 64%).

Das Eigenkapital ist auf ca. 77,9 Mio. € (2020: 78,2 Mio. €) gesunken. Das langfristige Fremdkapital inklusive der Sonderposten erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 12,9 Mio. €. Im Wesentlichen ist diese Entwicklung auf eine Darlehensneuaufnahme in Höhe von 15,0 Mio. € zurückzuführen. Das zeigt sich ebenfalls bei den langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (24,8 Mio. €; 2020: 11,7 Mio. €). Die Sonderposten haben sich um 0,4 Mio. € verringert. Das kurzfristige Fremdkapital (35,7 Mio. €; 2020: 26,2 Mio. €) erhöhte sich im Wesentlichen aufgrund gestiegener Lieferantenverbindlichkeiten (12,7 Mio. €; 2020: 4,8 Mio. €).

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

Die Liquidität 2. Grades sank von 167% auf 132%. Dies ist vor allem auf die Erhöhung des kurzfristigen Fremdkapitals zurückzuführen.

Dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (7,0 Mio. €; 2020: 9,2 Mio. €) stehen Ausgaben für Investitionen (14,4 Mio. €; 2020: 4,6 Mio. €), Gewinnausschüttungen (9,7 Mio. €; 2020: 9,6 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (1,9 Mio. €; 2020: 1,9 Mio. €) gegenüber.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die StWB versteht sich als Energiedienstleister, der sowohl in der Stadt Brandenburg an der Havel als auch im näheren Umland aktiv ist. Das Unternehmen fungiert als Energielieferant in den Sparten Strom, Gas und Wärme für Haushalts-, Gewerbe- und Industriekunden. Zur Wahrnehmung des Versorgungsauftrages betreibt die StWB ein Strom-, Gas- und Wärmenetz. Die Wärmeerzeugung erfolgt hauptsächlich im Heizkraftwerk Upstallstraße bzw. in mehreren, im Stadtgebiet verteilten Erzeugungseinheiten.

Das Energiewirtschaftsjahr 2021 wurde maßgeblich durch die Umstände der Corona-Pandemie und die Preissteigerung an den Energiemärkten geprägt. Wurden zum Ende des Jahres 2020 und Anfang des Jahres 2021 noch die steigenden CO₂-Preise als maßgeblich für die Entwicklung des Strompreises eingeschätzt, ist es jetzt der rasant steigende Gaspreis. Auch die steigenden Rohstoffmärkte, allen voran der Kohlemarkt, trugen ihren Teil bei. Hinzu kam der geringe Anteil der Erneuerbaren Energien (sehr windarmes Jahr). Alles zusammen sorgte für eine Angebotsverknappung auf dem Strommarkt.

Der Krieg in der Ukraine, die damit verbundenen Unsicherheiten, niedrige Gasspeicherstände und steigende Rohstoffpreise sorgen dafür, dass der Marktausblick weiter bullish (in Erwartung steigender Preise) bleibt.

Die Preisspitzen aus 2021 wurden innerhalb des ersten Quartals 2022 um ein Vielfaches übertroffen. Die Neukundenakquise Strom und Gas wird weiterhin ausgesetzt. Eine Preismaßnahme für die Stromkunden 2022 wurde bereits zum 01.04.2022 umgesetzt.

Die offenen Positionen des Wärme- und Gasportfolios wurden bereits im Februar 2022 geschlossen. Die gestiegenen Gas-Beschaffungskosten sowie die Erhöhung des CO₂-Preises der ersten Stufe (von 25 €/t auf 30 €/t) und die leicht erhöhten Netzentgelte führten zu einer deutlichen Preiserhöhung der Gatarife und zu einem deutlichen Anstieg der Fern- und Nahwärmepreise im Lieferjahr 2022.

Vorbehaltlich der noch nicht endgültig absehbaren Folgen durch den Ukraine-Konflikt und der allgemeinen wirtschaftlichen Lage auf dem Energiemarkt, wird das Ergebnis vor Steuern für das Geschäftsjahr 2022 voraussichtlich etwa 9,3 Mio. € betragen.

Das geplante Investitionsvolumen 2022 beläuft sich auf ca. 26,8 Mio. €. Davon sollen 1,7 Mio. € in das Stromnetz sowie 0,4 Mio. € in das Gasnetz fließen. Weitere Investitionen sind für die Erneuerung von Nahwärmanlagen sowie den Ausbau des Fernwärmenetzes, insbesondere für die Fernwärmetrasse Premnitz-Brandenburg an der Havel, mit insgesamt 22,3 Mio. €, geplant. Zudem sollen ca. 2,4 Mio. € in die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie Informationstechnik einschließlich Hard- und Software investiert werden.

Die Finanzierung der geplanten Investitionen wird aus dem bestehenden Finanzmittelbestand, dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit, der Aufnahme von Bankdarlehen sowie Investitionszuschüssen erfolgen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 106: Leistungs- und Finanzbeziehungen der StWB GmbH & Co. KG

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Thesaurierung/ Zuführung zu Einlagekonten in Höhe von 1.994.540,03 €.
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Vom Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 9.494.540,03 € wurden 7.500.00,00 € 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 107: Vermögens- und Finanzlage der StWB GmbH & Co. KG

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	81.515	80.966	98.104
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	579	582	630
II. Sachanlagen	47.151	47.299	57.389
III. Finanzanlagen	33.785	33.085	40.085
B. Umlaufvermögen	44.817	45.789	50.843
I. Vorräte	1.065	2.215	4.135
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.547	20.322	28.796
III. Kassenbestand, Guthaben	30.204	23.252	17.912
C. Rechnungsabgrenzungsposten	252	289	237
D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensberechnung	0	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	71.102	78.151	77.946
I. Festkapital	8.173	8.173	8.174
II. Variables Kapital	0	0	0
III. Kapitalrücklagen	34.198	34.198	34.198
IV. Gewinnrücklagen	16.357	19.131	26.080
V. Jahresüberschuss	12.374	16.649	9.495
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	1.717	1.489	1.282
C. Sonderposten mit Investitionszulagen	1.325	1.187	1.039
D. Baukostenzuschüsse	7.241	7.200	7.117
E. Rückstellungen	9.357	8.817	13.995
F. Verbindlichkeiten	35.839	30.200	47.803
G. Rechnungsabgrenzungsposten	2	0	2
Bilanzsumme	126.584	127.044	149.184

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 108: Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	86.709	88.448	92.172
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	408	-440	-0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	73	80	247
4.	Sonstige betriebliche Erträge	3.779	4.167	4.254
5.	Materialaufwand	-57.711	-58.049	-68.755
6.	Personalaufwand	-9.184	-9.251	-9.377
7.	Abschreibungen	-4.521	-4.345	-4.278
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.583	-5.240	-6.713
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16	11	98
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-683	-689	-507
11.	Erträge aus Beteiligungen	168	176	137
12.	Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen	1.206	5.318	4.543
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-2.505	-2.719	-1.583
14.	Ergebnis nach Steuern	13.173	17.468	10.237
15.	Sonstige Steuern	-798	-818	-742
16.	Jahresergebnis	12.374	16.649	9.495

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 109: Beteiligungsverhältnisse der BRAWAG GmbH

Stammkapital	6.646.794,46 € (13.000.000,00 DM)
StWB GmbH & Co. KG	100%

Unterbeteiligungen

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

Gesellschaftsvertrag

Die letzte Änderung des Gesellschaftsvertrages datiert vom 24. September 2021. Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter der HRB-Nr. 67 22P eingetragen.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Uwe Müller (bis 31.01.2021)

Gunter Haase (ab 01.02.2021)

Gesellschafterversammlung

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

Im Geschäftsjahr 2021 fanden drei 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 110: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	93%	95%	94%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	62%	61%	66%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	87%	82%	86%
Zinsaufwandquote	1,8%	1,6%	1,5%
Liquidität 3. Grades	68%	36%	43%
Cashflow	7.832 T€	8.798 T€	8.257 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	2%	7%	6%
Umsatz	21.168 T€	21.176 T€	20.839 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	14%	14%	15%
Anzahl der Mitarbeiter	45	44	45

Lagebericht der Gesellschaft

Geschäftsverlauf

Die verkaufte Trinkwassermenge ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gestiegen (+1,0%). Die auf die Kläranlage aufbereiteten Mengen sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 5,2% gestiegen. Ursächlich für den Anstieg ist ein im Vergleich zu 2020 höherer Regenwasseranfall. Zum 01.01.2021 blieb der Trinkwasser-Mengenpreis von 1,34 €/m³ im Vergleich zum Vorjahr konstant.

Das Investitionsvolumen im Geschäftsjahr betrug 7,9 Mio. € (2020: 6,7 Mio. €). Schwerpunkte im Trinkwassernetz (2,3 Mio. €) waren die Projekte Erneuerung der Trinkwasserleitungen Buhnenhaus, Bundesstraße 102, Bahnkreuz Altstadt Bahnhof – Einsteinstraße, Bergstraße, Sidowstraße, Wilhelmsdorfer Straße und Zieglerstraße. Die Erneuerung und Reparatur von Abwasserleitungen (ca. 2,9 Mio. €) im gesamten Stadtgebiet wurde weiter fortgesetzt und betraf im Wesentlichen die Stadtgebiete „Nord“ und „Görden“ sowie die Bahnquerung am Schlachthof. Zudem wurde auf der Kläranlage Briest (ca. 1,4 Mio. €) unter anderem die Erneuerung des Zulaufbereiches begonnen und die Dekanteranlage erneuert. In 2020 begonnene Maßnahmen an diversen Abwasserpumpwerken (ca. 1,2 Mio. €) wurden ebenfalls in 2021 fertig gestellt. Die restlichen Investitionen (0,05 Mio. €) entfielen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Trinkwasser

Tabelle 111: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH

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 112: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH

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 20,8 Mio. € sind gegenüber dem Vorjahr (21,2 Mio. €) leicht gesunken. Die Umsatzerlöse aus Trinkwasserverkauf (7,4 Mio. €) liegen auf Vorjahresniveau (7,4 Mio. €). Die Umsatzrendite beläuft sich auf 21,8% (2020: 25,7%).

Das Betreiberentgelt für den Betrieb der Abwasserentsorgungseinrichtungen liegt mit 11,8 Mio. € netto unter dem Vorjahresniveau (12,3 Mio. €). Grund hierfür ist die Absenkung der Eigenkapitalverzinsung im Rahmen der Verlängerung des Betreibervertrages.

Im Geschäftsjahr wurden annähernd gleich viele Hausanschlüsse hergestellt und abgerechnet (0,5 Mio. €; 2020: 0,5 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Erträge liegen unter dem Vorjahr (0,6 Mio. €; 2020: 1,5 Mio. €). Grund hierfür sind Erträge aus der Ausbuchung von Verbindlichkeiten auf Basis eines Vergleichs über die fehlgeschlagene Dükerung in 2020.

Der Materialaufwand liegt ebenfalls unter dem Vorjahresniveau (6,4 Mio. €; 2020: 7,0 Mio. €).

Der Personalaufwand ist um 0,1 Mio. € auf 3,1 Mio. € aufgrund von tariflichen Anpassungen leicht gestiegen.

Die Abschreibungen liegen aufgrund höherer Investitionen über dem Vorjahreswert (4,1 Mio. €; 2020: 3,8 Mio. €).

Das Finanzergebnis beträgt -0,3 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 4,5 Mio. € wird vollständig an die Muttergesellschaft abgeführt.

Vermögens- und Finanzlage sowie Investitionen

Das Vermögen der BRAWAG (Anlagenintensität) setzt sich zu 93,6% (2020: 94,9%) aus dem Anlagevermögen zusammen. Es beinhaltet die Trink- und Abwassernetze, die Wassergewinnungs-, -aufbereitungs- und -speicherungsanlagen, Pumpwerke und die Kläranlage Brandenburg-Briest.

Im Geschäftsjahr 2021 wurden insgesamt 7,9 Mio. € (2020: 6,7 Mio. €) investiert, davon 2,4 Mio. € (2020: 2,9 Mio. €) im Trinkwasserbereich, 5,5 Mio. € (2020: 3,8 Mio. €) im Abwasserbereich und 0,05 Mio. € (2020: 0,02 Mio. €) im Verwaltungsbereich.

Im Geschäftsjahr 2021 erhöhte sich das Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr um 3,7 Mio. €. Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Berichtsjahr aus den Investitionen in Höhe von 7.865 T€, denen Anlagenabgänge zum Restbuchwert von 92 T€ und planmäßige Abschreibungen in Höhe von 4.077 T€ gegenüberstanden.

Das Eigenkapital in Höhe von 55,3 Mio. € liegt aufgrund der Kapitaleinlage der StWB (+7 Mio. €) über dem Vorjahresniveau.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter (5,0 Mio. €; 2020: 5,5 Mio. €) sind leicht 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 0,1 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr vermindert. Die Bankverbindlichkeiten (14,6 Mio. €; 2020: 15,9 Mio. €) sind durch vertraglich vereinbarte Tilgungen gesunken. Die Lieferantenverbindlichkeiten (1,3 Mio. €; 2020: 1,4 Mio. €) sind ebenfalls gesunken.

Dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 9,6 Mio. € (2020: 7,3 Mio. €) stehen insbesondere Ausgaben für Investitionen (7,9 Mio. €; 2020 6,7 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (1,3 Mio. €; 2020: 1,3 Mio. €) gegenüber.

Die Gesellschaft konnte ihren finanziellen Verpflichtungen im gesamten Geschäftsjahr jederzeit nachkommen. Der Liquiditätsbestand betrug zum Jahresende 4,3 Mio. € (2020: 2,4 Mio. €). Die Liquidität 2. Grades hat sich um 7%-Punkte erhöht und beläuft sich auf 43%.

Die aktuelle Vermögens-, Finanz- und Ertragslage verdeutlicht, dass die BRAWAG gut aufgestellt ist. Die Eigenkapitalquote stieg gegenüber dem Vorjahr (66%; 2020: 61%). Geplante Investitionen konnten 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 Trinkwasser-Mengenpreis steigt in 2022 um 0,06 €/m³ und beträgt demnach 1,49 €/m³ brutto. Das Betreiberentgelt für den Betrieb der BRAWAG - eigenen Abwasseranlagen beträgt für 2022 14.349.531 € brutto und wurde durch die Stadt Brandenburg an der Havel bestätigt.

Insgesamt geht die BRAWAG von leicht steigenden Umsatzerlösen in 2022 gegenüber 2021 aus. Im Wesentlichen ist dies auf ein höheres Betreiberentgelt zurückzuführen. Hauptursache hierfür sind einkalkulierte Kosten für die Erstellung eines Gutachtens zur Kanalnetzmessung und eines Kanalnetzmodells. Investitionen in das Anlagevermögen werden bei der Ermittlung der kalkulatorischen Zinsen berücksichtigt. Bei geplanten Anlagenzugängen von ca. 8,5 Mio. € abzgl. Abschreibungen in Höhe von 2,5 Mio. € erhöhen sich die kalkulatorischen Zinsen entsprechend.

Das geplante Investitionsvolumen der BRAWAG für das Jahr 2022 beträgt 6,4 Mio. €. Davon sollen 4,1 Mio. € in Erneuerung, den Neu- und Ausbau von Trink- und Abwasserleitungen fließen. Weitere Investitionsmaßnahmen sind für das Wasserwerk Mahlenzien (0,1 Mio. €), das Wasserwerk Kaltenhausen (0,3 Mio. €), die Kläranlage Briest (0,2 Mio. €) sowie Erneuerung/Umbau von Pumpwerken (1,0 Mio. €) geplant. Außerdem sollen 0,7 Mio. € in Betriebs- und Geschäftsausstattung investiert werden.

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

Die BRAWAG plant für 2022 ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von voraussichtlich 4,1 Mio. €.

Ähnlich wie im Vorjahr ist die Einwohnerzahl der Stadt Brandenburg an der Havel nahezu konstant geblieben. Als Folge des Geburtenanstiegs und einer Zunahme der Zuwanderung liegt die Einwohnerzahl aber deutlich höher als noch vor fünf Jahren. Die zunehmende Attraktivität der Stadt führt zu einem stabilen Niveau des Trinkwasserverbrauchs. Dies sichert langfristig die Auslastung der von BRAWAG vorzuhaltenden und zu betreibenden Infrastruktur für die Trinkwasserver- und Abwasserentsorgung in der Stadt Brandenburg.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 113: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BRAWAG GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Ab 2015 Ergebnisabführungsvertrag, gezeigt als Verbindlichkeit an Gesellschafter StWB
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Keine
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Betreiberentgelt gemäß Betreibervertrag (vom 12.01.1999) in Höhe von 11.842.688,23 € netto für das Jahr 2021.

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 114: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	72.439	75.292	78.988
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	33	92	82
II. Sachanlagen	72.407	75.200	78.906
B. Umlaufvermögen	5.693	3.956	5.346
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.218	1.603	1.087
III. Kassenbestand, Guthaben	4.475	2.353	4.259
C. Rechnungsabgrenzungsposten	25	69	59
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	48.320	48.320	55.320
I. Gezeichnetes Kapital	6.647	6.647	6.647
II. Kapitalrücklagen	20.533	20.533	27.533
III. Gewinnrücklagen	21.140	21.140	21.140
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
B. Sonderposten	5.782	5.500	5.207
C. Rückstellungen	1.697	1.746	2.094
D. Verbindlichkeiten	22.302	23.696	21.720
E. Rechnungsabgrenzungsposten	57	54	51
Bilanzsumme	78.158	79.316	84.393

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 115: Ertragslage der BRAWAG GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	21.168	21.176	20.839
2.	Aktivierete Eigenleistungen	109	152	197
3.	Sonstige betriebliche Erträge	436	1.477	587
4.	Materialaufwand	-6.120	-7.021	-6.397
5.	Personalaufwand	-3.063	-2.988	-3.059
6.	Abschreibungen	-6.924	-3.845	-4.077
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.001	-3.276	-3.200
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-374	-338	-326
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-5	0	0
11.	Ergebnis nach Steuern	1.226	5.337	4.566
12.	Sonstige Steuern	-20	-20	-22
13.	Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	-1.206	-5.318	-4.543
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 116: Beteiligungsverhältnisse der BDL GmbH

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

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

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

Gesellschaftsvertrag

Der aktuelle Gesellschaftsvertrag datiert vom 27. Januar 2004.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Holger Ulbricht

Gesellschafterversammlung

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

Im Geschäftsjahr 2021 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

Gegenstand

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

Öffentlicher Zweck

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

Statistische Angaben

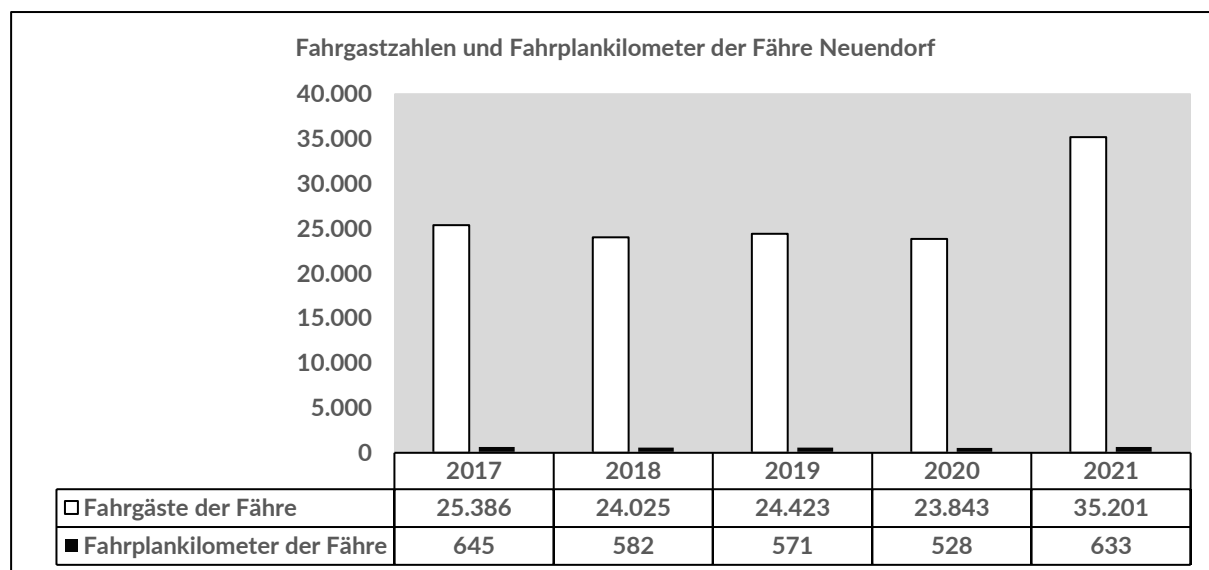


Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 117: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	31,2%	33,8%	37,7%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	84,2%	86,1%	86,4%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	270,2%	254,6%	229,1%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	436,6%	477,3%	453,0%
Cashflow	578 T€	614 T€	677 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	13,0%	12,1%	10,9%
Umsatz	3.883 T€	3.991 T€	3.969 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	369 T€	374 T€	370 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	58,4%	60,2%	61,8%
Anzahl der Mitarbeiter	69	72	70

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 2021 Umsatzerlöse aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 3.969 T€ erwirtschaftet. Gegenüber dem für 2021 geplanten Wert (3.795 T€) betrug der Zuwachs somit +174 T€ (+4,6%).

Zusammen mit den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 69 T€ (2020: 42 T€) ergibt sich somit ein Gesamtumsatz von 4.038 T€ (2020: 4.033 T€).

Die maßgeblichen Kostenpositionen betragen im Jahr 2021:

Tabelle 118: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL GmbH

Kostenpositionen	2020	2021
Materialaufwand	488 T€	355 T€
Personalaufwand	2.404 T€	2.452 T€
Abschreibungen	240 T€	307 T€
Sonstiger betrieblicher Aufwand	339 T€	374 T€

Somit ergibt sich für das Jahr 2021 ein Betriebsergebnis vor Steuern und Finanzergebnis in Höhe von 550 T€ (2020: 562 T€). Das entspricht einem minimalen Rückgang von -2,1%.

Ertragslage

Als Ergebnis vor Finanzergebnis und Ertragssteuern (EBIT) werden 550 T€ ausgewiesen, was einem Plus gegenüber dem Wirtschaftsplan 2021 (223 T€) von +327 T€ (+146,6%) und im Vergleich zum Vorjahr (562 T€) einem Rückgang von -12 T€ (-2,1%) entspricht.

Der Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr 370 T€ (2020: 374 T€) und liegt mit +224 T€ über dem geplanten Jahresüberschuss von 146 T€. Die Veränderung des Ergebnisses im Jahresvergleich 2021/2020 bzw. die Abweichungen zu den Planzahlen 2021 resultieren aus den nachfolgenden geschilderten Sachverhalten.

Aus den Kerngeschäften der Gesellschaft wurden Umsatzerlöse mit 3.969 T€ erzielt. Sie lagen mit 174 T€ (+4,6%) über dem geplanten Wert in Höhe von 3.795 T€ und -22 T€ (-0,6%) unter dem Vorjahreswert von 3.991 T€.

Die Umsatzrendite beläuft sich auf 9,3% (2020: 9,4%).

Der Materialaufwand gesamt in Höhe von 355 T€ liegt -133 T€ unterhalb des Vorjahreswertes. Die größten kostensenkenden Veränderungen gegenüber dem Vorjahr betreffen den Einkauf von Rauchwarnmeldern in Höhe von 4 T€ (2020: 110 T€) sowie die Inanspruchnahme von Fremdleistungen im Bereich Abwassertechnik mit 57 T€ (2020: 116 T€). Diesen Kostensenkungen stehen massiv steigende Tendenzen von +28,4% bei den Treibstoffkosten in Höhe von 86 T€ (2020: 67 T€) gegenüber.

Die Personalaufwendungen betragen 2.452 T€ (2020: 2.404 T€) und liegen wegen unterjährig nicht erfolgter Nachbesetzungen vakanter Stellen unter dem geplanten Niveau von 2.515 T€, aber infolge erforderlicher und geplanter Anpassungen des Lohn- und Gehaltsniveaus +2,0% (48 T€) über den Aufwendungen des Vorjahres.

Die Abschreibungen liegen mit 308 T€ über dem Vorjahreswert in Höhe von 240 T€, erreichen aber wegen der erst im zweiten Halbjahr 2021 erfolgten Großinvestition von zwei Kleinkehrmaschinen und zwei Kommunalfahrzeugen nicht den geplanten Wert von 360 T€.

Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2021 erhöhte sich die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr (3.099 T€) um +304 T€ auf 3.403 T€.

Aktivseitig erfolgte ein Zuwachs im Anlagevermögen um +234 T€ auf 1.283 T€ und eine Steigerung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen um +391 T€ auf 738 T€ bei gleichzeitiger Abnahme der Liquidität um +340 T€ auf 1.363 T€.

Passivseitig wuchs das Eigenkapital aufgrund der stetigen Gewinnentwicklung um +270 T€ von 2.669 T€ auf 2.939 T€ bei gleichzeitiger Steigerung sowohl der Rückstellungen von 176 T€ auf 197 T€ (+21 T€) als auch der Verbindlichkeiten von 254 T€ in 2020 auf 267 T€ im Berichtszeitraum (+13 T€).

Das Anlagevermögen steigerte sich gegenüber dem Vorjahr von 1.048 T€ auf 1.283 T€, vorrangig auf Grund der Zuwächse in den Bereichen Messdienst und Spezialfahrzeuge. Investiert wurden insgesamt 543 T€.

Die Anlagenquote steigerte sich per 31.12.2021 auf 37,7% (2020: 33,8%).

Das Eigenkapital erhöhte sich als Folge der um den Vorjahresgewinn abzüglich Gewinnausschüttung (+274 T€) auf 2.093 T€ gesteigerten Gewinnrücklage und des gegenüber 2020 nahezu gleich gebliebenen Ergebnisses um 270 T€ auf insgesamt 2.939 T€.

Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 86,4% (2020: 86,1%).

Der im Berichtszeitraum erfolgte Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit in Höhe von 543 T€ (2020: 402 T€) und der Gewinnausschüttung in Höhe von 100 T€ (2020: 100 T€) konnte durch den Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit vollständig gedeckt werden.

Die Liquidität betrug zum 31.12.2021 1.363 T€ (2020: 1.703 T€).

Der Gesellschaft war es im Jahr 2021 zu jeder Zeit möglich, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Außerbilanzielle Verpflichtungen bestehen wie im Vorjahr nicht.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Im Geschäftsjahr 2022 sollen die bestehenden vertraglichen Beziehungen mit langjährigen Bestandskunden mit zum Teil verbesserter Konditionen aber auch erweiterten Leistungsangeboten weiter ausgebaut und durch Neuakquise gestärkt werden.

Die Erhöhung bestehender Preisstrukturen konnte bei Bestandskunden auf Basis der zum 01.01.2022 veränderten Tarifabschlüsse in Flächentarifverträgen sowie der Erhöhung des Mindestlohns nach MiLoG überwiegend durchgesetzt werden. Daher wird es auch im Jahr 2022 verstärkt darauf ankommen, alle Kostenpositionen genauen Prüfungen zu unterziehen und selbst bei vermeintlich kleineren Ausgabebudgets eine Optimierung umzusetzen.

Insgesamt sind für das Geschäftsjahr 2022 Investitionen in Höhe von 470 T€ geplant, welche aus dem laufenden Finanzmittelbestand der Gesellschaft finanziert werden.

Für das Geschäftsjahr 2022 wird mit einem positiven Jahresergebnis gerechnet. Gemäß mit kaufmännischer Sorgfalt und Vorsicht geplanten Werten wird ein Jahresüberschuss nach Steuern in Höhe von 152 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 119: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BDL GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	<p>Vom Jahresüberschuss 2021 (369.883,84 €) wurden 369.883,84 € an die Gesellschafter ausgeschüttet.</p> <p>Vom Jahresüberschuss 2021 (369.883,84 €) wurden 0,00 € 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 120: Vermögens- und Finanzlage der BDL GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	886	1.048	1.283
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	52	47	43
II. Sachanlagen	835	1.001	1.240
B. Umlaufvermögen	1.957	2.050	2.101
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	601	347	738
III. Kassenbestand, Guthaben	1.357	1.703	1.363
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	19
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	2.395	2.669	2.939
I. Gezeichnetes Kapital	435	435	435
II. Gewinnrücklagen	1.550	1.819	2.093
III. Gewinnvortrag	42	42	42
IV. Jahresüberschuss	369	374	370
B. Rückstellungen	192	176	197
C. Verbindlichkeiten	256	254	267
Bilanzsumme	2.844	3.099	3.403

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 121: Ertragslage der BDL GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	3.883	3.991	3.969
2.	Sonstige betriebliche Erträge	49	42	69
3.	Materialaufwand	-592	-488	-355
4.	Personalaufwand	-2.267	-2.404	-2.452
5.	Abschreibungen	-209	-240	-307
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-322	-339	-374
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1	-1	0
9.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-163	-180	-172
10.	Ergebnis nach Steuern	378	381	377
11.	Sonstige Steuern	-9	-7	-8
12.	Jahresergebnis	369	374	370

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 122: Beteiligungsverhältnisse der BISB GmbH

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

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

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

Gesellschaftsvertrag

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

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Gunter Haase (bis 31.01.2021)

Alexander Korn

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der StWB. Im Geschäftsjahr 2021 haben zwei 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 123: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	6%	9%	11%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	16%	20%	55%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	275%	226%	494%
Zinsaufwandquote	0,07%	0,13%	-0,02%
Liquidität 3. Grades	129%	114%	199%
Cashflow	509 T€	272 T€	195 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	19%	8%	37%
Umsatz	5.668 T€	5.214 T€	7.747 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	509 T€	272 T€	1.372 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	25%	25%	19%
Anzahl der Mitarbeiter	30	27	30

Lagebericht der Gesellschaft**Ertragslage**

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.372 T€ erwirtschaftet. Dabei ist das Jahresergebnis maßgeblich durch den Anstieg der Gesamtleistung um 1.764 T€ durch die Aufarbeitung und Abnahme von Fernwärmebaustellen beeinflusst.

Die im Geschäftsjahr 2021 erwirtschafteten Umsatzerlöse in Höhe von 7.747 T€ lagen deutlich über der Prognose von 5.250 T€, die u.a. von ungünstigeren Witterungs- und Pandemiebedingungen sowie von geringen Effizienzsteigerungen im Rahmen der organisatorischen Umstrukturierung ausgegangen war.

Die Bilanzsumme hat sich auf 3.757 T€ (2020: 3.491 T€) aufgrund des Anstiegs an Forderungen gegen verbundene Unternehmen insbesondere aus Lieferungen und Leistungen erhöht.

Umsatz- und Auftragsentwicklung

Tabelle 124: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB GmbH

Medium	Ist-Umsatz 2021 (T€)	Anteil am Gesamtumsatz (T€)	Ursprüngliche Planzahlen für 2021 (T€)	Abweichung Ist vs. Plan absolut (T€)
Gas	4.101,6	55,3%	3.640,0	+461,6
Wärme	1.798,0	24,3%	892,0	+906,0
Wasser	1.492,0	20,1%	684,0	+808,0
Anlagenbau	20,5	0,3%	34,0	-13,5
Gesamt	7.412,1	100%	5.250,0	+2.162,1

Vermögens- und Finanzlage

Das Vermögen der Gesellschaft besteht zu 88,7% (2020: 90,8%) aus Umlaufvermögen mit kurzfristiger Fälligkeit.

Im Berichtsjahr hat sich der Bestand an liquiden Mitteln (1.872 T€, 2020: 1.677) weiter stabilisiert. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war zu jeder Zeit gewährleistet.

Die Eigenkapitalquote von 55,3% (2020: 20,3%) liegt aufgrund des erneut positiven Ergebnisses deutlich über Vorjahresniveau.

Der Anlagendeckungsgrad II liegt mit 494% (2020: 226%) deutlich über dem Vorjahr und unterstreicht die hohe finanzielle Stabilität der BISB GmbH.

Die Liquidität des Unternehmens war im gesamten Geschäftsjahr gegeben. Die zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel betrug 195 T€ (2020: 272 T€), wobei der Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit eine Höhe von 389 T€ (2020: 1.265 T€) und der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit -194 T€ (2020: -219 T€) beträgt.

Die Investitionen des Wirtschaftsjahres beliefen sich auf rund 203,7 T€ (2020: 225,8 T€). Über die üblichen Ersatzinvestitionen hinaus, wurde in weitere Baustellenfahrzeuge sowie in neue Baustellen- und Werkzeugtechnik investiert.

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 soll die Portfolioerweiterung gerade mit Blick auf die zu wertenden, rückläufigen Aufträge im Segment Gas ab 2023 bzw. weitere langfristige Ertragsmöglichkeiten gerade im Hausanschlussbereich und zukünftig im Kanalbau generieren.

Strategisch gilt es die unterschiedlich nachgefragten Produkte und Dienstleistungen künftig auch als „Komplettlösung“ aus einer Hand am Markt anbieten zu können und zunehmend weniger Subunternehmer in Anspruch zu nehmen. Eine Ausrichtung, die die Akzeptanz der BISB am Markt durch planbareren Ressourceneinsatz erhöhen wird.

Die Implementierung baustellengenauer Auftragsbewertungen mit der System-Software SAP ist gelungen. Damit ist der Geschäftsleitung ein Werkzeug der Baustellenbewertung (Deckungsbeitrag positiv/negativ) gegeben, bei dem der Deckungsbeitrag je Baustelle mit den Bauleitern ausgewertet wird. Diese prozessuale Zusammenführung gilt es nun fortlaufend weiterzuentwickeln und gerade auf dem Gebiet der Auftragssteuerung, als wesentlicher Bestandteil der Risikosteuerung, weiter auszubauen.

In 2021 wurde der Auftrag für das neu einzuführende Materiallagermanagement ausgelöst, dieses soll 2022 im Unternehmen implementiert sein. Diese Software wird Risiken in der Materialvorhaltung und Bestellung minimieren und Chancen einer Effizienzsteigerung nutzen.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage ist insgesamt geordnet. Die Geschäftsführung beurteilt den wirtschaftlichen Verlauf im Geschäftsjahr 2021 als gut. Gleichwohl solider Rahmenbedingungen werden die Ertragsaussichten, vor dem Hintergrund konjunkturell sich schnell wandelnder Einflussfaktoren und eines kritisch gesehenen Auftragsvergabebehavior der „öffentlichen Hand“, weiterhin vorsichtig und verhalten eingeschätzt. Zudem sind auch die strukturellen Herausforderungen groß, denen sich das Unternehmen BISB in der Zukunft noch zu stellen hat.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 125: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BISB GmbH

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

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 126: Vermögens- und Finanzlage der BISB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	159	314	421
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen	159	314	421
B. Umlaufvermögen	2.567	3.170	3.331
I. Vorräte	845	1.279	945
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	391	213	514
III. Kassenbestand, Guthaben	1.331	1.677	1872
C. Rechnungsabgrenzungsposten	9	7	5
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Buchmäßiges Eigenkapital	437	709	2.081
I. Gezeichnetes Kapital	125	125	125
II. Kapitalrücklagen	0	0	0
III. Gewinnrücklagen	0	0	0
IV. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	-197	312	584
V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	509	272	1.372
VI. Nicht gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0
C. Rückstellungen	959	774	847
D. Verbindlichkeiten	1.339	2.008	829
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	2.735	3.491	3.757

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 127: Ertragslage der BISB GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
1. Rohergebnis	3.048	2.420	4.023
2. Personalaufwand	-1.403	-1.323	-1.465
3. Abschreibungen	-49	-66	-97
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	-833	-613	-647
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4	-7	-2
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-239	-132	-433
8. Ergebnis nach Steuern	520	279	1.379
9. Sonstige Steuern	-11	-7	-7
10. Jahresergebnis	509	272	1.372

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 128: Beteiligungsverhältnisse der BAS GmbH

Stammkapital	25.564,59 €
Stadt Brandenburg an der Havel	100%

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag wurde zuletzt durch die Gesellschafterversammlung vom 27. Mai 1997 geändert.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Mario Razny

Beirat

Die Gesellschaft verfügt über keinen Aufsichtsrat, sondern über einen ehrenamtlichen Beirat. Er ist beratend tätig und steht als Sachverständiger der Geschäftsführung und der Gesellschafterversammlung mit seinem Wissen und seiner Erfahrung zur Verfügung.

Der Beirat setzte sich im Geschäftsjahr 2021 wie folgt zusammen:

Tabelle 129: Beiratsmitglieder der BAS GmbH

Herr Jens Tober (Fachgruppe Wirtschaftsförderung und Arbeitsmarkt)
Frau Birgit Mahlow (Fachgruppe Beteiligungen, Steuern und Abgaben)
Frau Kerstin Schöbe (Fachbereichsleiterin Jugend, Soziales und Gesundheit)
Frau Jeannette Horn (Gleichstellungsbeauftragte Brandenburg an der Havel)
Herr Mario Razny (Geschäftsführer BAS GmbH)
Frau Leona Heymann (Industrie- und Handelskammer, Regionalcenter Brandenburg an der Havel/Havelland)
Frau Sabina Block (Kreishandwerkerschaft Brandenburg/Belzig)
Herr Prof. Dr. Andreas Wilms (Technische Hochschule Brandenburg)
Frau Monika Beutel (Deutscher Gewerkschaftsbund)
Herr Thomas Krüger (Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft mbH)
Herr Thorsten Karg (Arbeitsgemeinschaft Selbstständiger Unternehmer e. V.)
Frau Anja Bergner (Wirtschaftsförderung Land Brandenburg GmbH)
Herr Klaus Hoffmann (Vorsitzender des Jugendhilfeausschusses)
Herr Andreas Griebel (LIGA der Spitzenverbände der Freien Wohlfahrtspflege)

Gegenstand

Nach § 3 des Gesellschaftsvertrages ist der Gegenstand des gemeinnützigen Unternehmens die Hilfe für arbeitslose und von Arbeitslosigkeit bedrohte Frauen und Männer einschließlich Sozialhilfeempfänger mittels sozialpädagogischer Betreuung, Beratung, Orientierung, Qualifizierung, Beschäftigung mit dem Ziel der Einzelfallhilfe und der Förderung und Wiederherstellung der Eingliederungsfähigkeit des genannten Personenkreises in den Arbeitsmarkt.

Der Zweck wird insbesondere verwirklicht durch:

- Sozialpädagogische und sozialarbeiterische Hilfestellung und Begleitung gegenüber einzelnen Personen
- Maßnahmen zur Wiederherstellung bzw. Förderung der Voraussetzungen zur Eingliederung in den Arbeitsmarkt

- Konzipierung und Durchführung von Maßnahmen, die auf Qualifizierung und Beschäftigung vorbereiten bzw. Qualifizierung und Beschäftigung vermitteln oder leisten
- Erprobung und Entwicklung neuer, zusätzlicher Arbeitsfelder, soweit sie die vorstehend genannten Ansätze des Konzeptes der Gesellschaft unterstützen bzw. als Voraussetzung hierfür erforderlich sind

Zur Unterstützung dieser Ziele bemüht sich die Gesellschaft um die Kooperation mit der Kommune, mit orts- und regionalansässigen Betrieben, mit Trägern der beruflichen Qualifizierung, mit dem Jobcenter, mit den Ministerien und anderen ebenfalls in diesen Tätigkeitsfeldern Aktiven.

Öffentlicher Zweck

Die Tätigkeit der BAS als Arbeitsförderungsgesellschaft ist darauf gerichtet, Personen, die durch Ausgrenzung am Arbeitsmarkt und ihrer daraus resultierenden sozialen Situation betroffen sind zu unterstützen und diesen Personenkreis für die Aufnahme einer Arbeit zu qualifizieren und zu integrieren. Mit der Erfüllung dieser Aufgabe wird der öffentliche Zweck der Gesellschaft im Rahmen der jeweiligen Projekte realisiert.

Im Rahmen der gemeinnützigen Tätigkeit der BAS GmbH wurden im Berichtszeitraum 15 (2020: 15) Einzelmaßnahmen durchgeführt. Diese Projekte wurden von 347 (2020: 310) Teilnehmenden durchlaufen.

Statistische Angaben

Tabelle 130: Erreichte Teilnehmende der BAS GmbH

Jahr	2017	2018	2019	2020	2021
Erreichte Teilnehmende	418	450	369	310	347

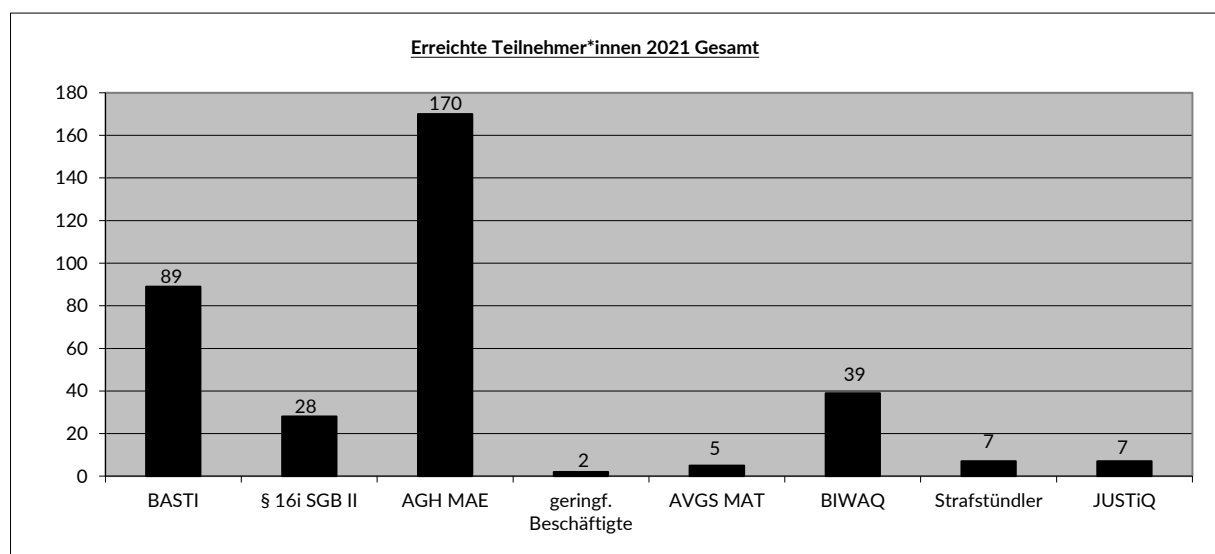


Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2021 Gesamt

Legende:

§ 16i SGB II	Teilhabe am Arbeitsmarkt
BASTI	Betreuen, Aktivieren, Strukturieren, Trainieren, Integrieren
BIWAQ	Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier
JUSTiQ	JUGEND STÄRKEN 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 Teilnehmende erhält für die geleisteten Stunden eine Mehraufwandsentschädigung. Die Arbeiten selbst begründen kein Arbeitsverhältnis im Sinne des Arbeitsrechts. Durch die Beschäftigung der Teilnehmer/-innen in den unterschiedlichen Projekten werden Vermittlungshemmnisse ermittelt und an der Verringerung bzw. Beseitigung gearbeitet. In den Arbeitsgelegenheiten dürfen nur im öffentlichen Interesse liegende zusätzliche Tätigkeiten ausgeführt werden.

Teilhabe am Arbeitsmarkt gemäß § 16i SGB II

§ 16i SGB II richtet sich an sehr arbeitsmarktferne erwerbsfähige Leistungsberechtigte (ELB), die bisher nicht nachhaltig auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt integriert werden konnten. Vorrangiges Ziel ist die Eröffnung von Teilhabechancen. Darüber hinaus soll die öffentlich geförderte Beschäftigung so angelegt sein, dass die Beschäftigungsfähigkeit verbessert und mittel- bis langfristig Übergänge in eine ungeforderte Beschäftigung auf dem allgemeinen Arbeitsmarkt ermöglicht werden. Der Zielgruppe sollen längerfristige teilhabeorientierte Beschäftigungsperspektiven eröffnet werden.

Personen, die innerhalb der letzten sieben Jahre nicht oder nur kurzzeitig sozialversicherungspflichtig oder nicht oder nur kurzzeitig geringfügig beschäftigt waren oder nicht oder nur kurzzeitig selbständig waren, gehören zum förderfähigen Personenkreis des § 16i Abs. 3 SGB II.

Sonderprojekte

- „Quartiersmanagement und Koordinierung Bürgerhaus Hohenstücken“

Die BAS GmbH hat zusätzliche Aufgaben des Quartiersmanagements Hohenstücken übernommen. In der Betreuung des Anwohnertreffs im Bürgerhaus im Stadtteil Hohenstücken wurde eine weitere Chance gesehen, kleinteilige Angebote zur Berufsorientierung, Bewerbungshilfen oder soziale Beratungsangebote und kulturelle

Angebote für Arbeitslose und Bürger zu etablieren bzw. fortzusetzen und diese wiederum auch für die Angebote der BAS GmbH für weitergehende Maßnahmen zu interessieren.

Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier (BIWAQ)

Ziel des ESF-Programms BIWAQ war die gezielte Verzahnung von städtebaulichen Investitionsmaßnahmen für benachteiligte Stadtquartiere aus dem Städtebauförderungsprogramm "Soziale Stadt" mit arbeitsmarktpolitischen Instrumenten zur Stabilisierung und ganzheitlichen Aufwertung von benachteiligten Quartieren. Dazu förderte das Bundesministerium für Umwelt, Naturschutz, Bau und Reaktorsicherheit (BMUB) passgenaue arbeitsmarktpolitische Projekte, die insbesondere in den Programmgebieten des Städtebauförderungsprogramms "Soziale Stadt" die Qualifikation und berufliche Situation der Bewohnerinnen und Bewohner vor Ort sowie die lokale Ökonomie verbessern. Gefördert wurden Projekte zur Integration von langzeitarbeitslosen Frauen und Männern in Arbeit, zur Integration von Jugendlichen in Ausbildung und Arbeit (inklusive der Verbesserung des Übergangs von der Schule in den Beruf) sowie zur Stärkung der lokalen Ökonomie. Neu im Rahmen der aktuellen 2. Förderrunde BIWAQ ist die Förderung von quartiersbezogener sozialversicherungspflichtiger Beschäftigung im gemeinnützigen Bereich als eigenständiges Handlungsfeld "Quartiersarbeit". Mit Quartiersarbeit sollten Langzeitarbeitslosen, die bis jetzt nicht in den allgemeinen Arbeitsmarkt integriert werden konnten, eine neue Perspektive gegeben werden. Gleichzeitig sollte im Sinne eines integrierten Handelns Stadtentwicklungspolitik mit städtebaulichen Investitionen und Arbeitsmarktpolitik vor Ort besser verzahnt werden.

Projekt Integrationsbegleitung BASTI (Betreuen, Aktivieren, Strukturieren, Trainieren, Integrieren)

Gefördert werden in den Landkreisen und kreisfreien Städten des Landes Brandenburg Projekte mit dem Ziel, die Projektteilnehmenden schrittweise an Arbeit heranzuführen und in Erwerbstätigkeit oder Bildung zu integrieren sowie die soziale Teilhabe und das Zusammenleben in den teilnehmenden Familien zu stärken. Hierzu wird die Kombination einer intensiven Einzelberatung durch Integrationsbegleiter/-innen (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

JUGEND STÄRKEN im Quartier (JUSTiQ)

Förderung der sozialen Inklusion und Bekämpfung von Armut und jeglicher Diskriminierung. Ziel ist, die teilnehmenden jungen Menschen mit niedrigschwelligen Angeboten zu aktivieren und ihre Kompetenzen und Persönlichkeit zu stärken, um ihnen den Übergang von der Schule in Ausbildung und Arbeit zu ermöglichen. Es werden junge Menschen i. S. d. § 13 Abs. 1 SGB VIII im Alter von 12 bis einschließlich 26 Jahren mit und ohne Migrationshintergrund unterstützt, die einen besonderen Unterstützungsbedarf aufgrund sozialer Benachteiligung und/oder individueller Beeinträchtigung haben.

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 Teilnehmer/-innen 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 Teilnehmer/-innen weiterhin Leistungen nach dem SGB II
- Unabhängig von der Art des Verkehrsmittels erhalten die Teilnehmer/-innen Fahrkosten
- Bei Bedarf zahlen Jobcenter Kinderbetreuungskosten für aufsichtsbedürftige Kinder
- Lehrgangskosten und Prüfungsgebühren
- Insgesamt darf die Förderung die Dauer von 12 Wochen nicht übersteigen.

Die Förderung kann durch eine Vergabemaßnahme oder durch Förderzusicherung im Rahmen eines Aktivierungsgutscheins AVGS-MAT erfolgen.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 131: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	24%	21%	16%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	37%	36%	36%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	162%	174%	240%
Zinsaufwandquote	0,12%	0,08%	0,01%
Liquidität 3. Grades	181%	163%	165%
Cashflow	38 T€	57 T€	62 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,0%	0,0%	0,0%
Umsatz	2.157 T€	2.216 T€	2.259 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	83%	81%	84%
Anzahl der Mitarbeiter	14	16	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.

Auch 2021 bestimmten die Auswirkungen der anhaltenden Corona-Pandemie im Wesentlichen den Geschäftsverlauf der BAS GmbH. Entsprechend der jeweils geltenden Verordnungen mussten verschiedene arbeitsorganisatorische Maßnahmen zum Schutz der Mitarbeitenden und Teilnehmenden getroffen werden. Besonders die sich rasch ausbreitende Omikron-Variante im IV. Quartal 2021 in Verbindung mit der 3G-Regelung am Arbeitsplatz, die mit Inkrafttreten des Gesetzes zur Änderung des Infektionsschutzgesetzes zum 24.11.2021 beschlossen wurde, führte nochmals zu einem hohen organisatorischen und personellen Aufwand.

Die Erreichbarkeit und Akquise der Zielgruppen waren insbesondere in den ESF-Förderprojekten weiterhin stark eingeschränkt, auch aufgrund der coronabedingten Organisation über Kontaktbüros und Einzelterminvergaben bei den für die BAS GmbH wichtigen Stakeholdern Jobcenter Brandenburg an der Havel und dem Fachbereich IV Jugend, Soziales und Gesundheit der Stadt Brandenburg an der Havel.

Durch den bestehenden Fachkräfte- und Personalmangel sowie zusätzlich durch die pandemiebedingten Einschränkungen wurde eine zeitnahe Nachbesetzung von vakanten Stellen weiter erschwert, beanspruchte noch mehr Zeit und führte zu einer erheblichen Mehrbelastung der übrigen Mitarbeitenden.

Die wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe Slawendorf, Wasserwanderrastplätze sowie die Friedenswarte durften nicht zum Saisonbeginn betrieben, bzw. geöffnet werden.

Notwendige und geplante Sanierungsarbeiten auf dem Betriebsgelände am Hauptgeschäftssitz der BAS GmbH wurden im II. Quartal 2021 fertiggestellt. Die IT-Modernisierung kann zum 31.12.2021 grundsätzlich als abgeschlossen betrachtet werden.

Dem Trend der positiven Arbeitsmarktentwicklung im Land Brandenburg hatte die Corona-Pandemie 2020 vorerst ein Ende gesetzt. 2021 entspannte sich trotz anhaltender Pandemie die Arbeitsmarktentwicklung leicht, erreichte jedoch nicht den im Jahr 2019 niedrigsten Bestand an Arbeitslosen.

Die Langzeitarbeitslosigkeit hingegen lag im Jahr 2021 bei über einer Million und damit so hoch wie zuletzt im Jahr 2015. Die Zahl der Langzeitarbeitslosen hat sich im Vergleich zum Vorjahr im Bundestrend um rund 25,8%, in Brandenburg an der Havel um 3,5% erhöht. Die Langzeitarbeitslosigkeit verblieb weiterhin auf einem hohen Niveau. 2021 beträgt der Anteil der Langzeitarbeitslosen an allen Arbeitslosen in Deutschland 39,3% (2020: 30,3%).

Tabelle 132: Statistik Arbeitslosigkeit in der Stadt Brandenburg an der Havel

Jahr	Dezember 2018	Dezember 2019	Dezember 2020	Dezember 2021	Veränderung zu Dezember 2020
Arbeitslose Personen	3.102	2.807	2.850	2.744	-3,7%
dav. im Rechtskreis SGB II	2.287	2.069	1.942	2.046	5,4%
dar. Langzeitarbeitslose	1.199	992	1.096	1.134	3,5%
dar. Jüngere unter 25 Jahre	256	248	249	247	-0,8%

Quelle: Bundesagentur für Arbeit

Im Interesse und für einen Mehrwert des Gemeinwohls der Kommune hat die BAS GmbH 2021 ihre Aufgabenfelder weiter auf die Angebote zur Arbeitsmarktintegration laufender oder neuer Maßnahmen und Projekte konzentriert. Hierzu zählen insbesondere die öffentlich geförderte Beschäftigung und Qualifizierung, kommunal orientierte Projekte, die Programmsteuerung kommunaler Projekte und die Unterstützung kommunaler Entwicklungsstrategien, die aus Fördermitteln des Europäischen Sozialfonds (ESF), des

Bundes, Landes, der Kommune sowie durch die direkte Beauftragung von Dienstleistungen finanziert wurden.

Im Bereich der öffentlich geförderten Beschäftigung wurden durchschnittlich 67 von geplanten 72 Teilnehmendenplätze (AGH-MAE) besetzt.

Mit dem in Krafttreten des Teilhabechancengesetzes zum 01.01.2019 wurde ein neues Regelförderinstrument im Sozialgesetzbuch II zur sozialen Teilhabe eingeführt und stellt ein Paradigmenwechsel in der Politik zur Bekämpfung der Langzeitarbeitslosigkeit dar. 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, die zum 31.12.2021 zu 100% besetzt waren.

Die BAS GmbH beteiligte sich 2019 erneut an den ESF-Ausschreibungen des Bundes für die Förderprogramme „Bildung, Wirtschaft, Arbeit im Quartier“ - BIWAQ und „JUGEND STÄRKEN im Quartier“ - JUSTiQ im Rahmen des Städtebauförderprogramms „Soziale Stadt“. Für das Bundesprogramm BIWAQ versucht die BAS GmbH bis zum 31.03.2022 mit Projekten zur Integration in Arbeit und zur Stärkung der lokalen Ökonomie die Chancen von Bewohnerinnen und Bewohnern im benachteiligten Stadtteil Hohenstücken zu verbessern. Durch die notwendigen Kontaktbeschränkungen stagnierte die Teilnehmendenzahl zum 31.12.2021. Um die Zielvorgaben noch zu erreichen, wurde durch den Geschäftsbereich Beigeordnete/r – GbBG2 der Stadt Brandenburg an der Havel eine Verlängerung des Projektes um weitere neun Monate bis zum 31.12.2022 beantragt. Das Förderprogramm JUSTiQ unterstützt junge Menschen dabei, sich in Schule, Ausbildung, Arbeit und Gesellschaft zu integrieren. Ziel ist, dass sie aktiviert und ihre Kompetenzen und Persönlichkeit gestärkt werden. Die Caritas führt das Förderprogramm in Kooperation mit der BAS GmbH, ebenfalls im Stadtteil Hohenstücken, noch bis zum 30.06.2022 fort.

In Fortführung des Städtebauförderprogramms „Soziale Stadt“ setzt die BAS GmbH seit dem 01.01.2020 unter der Förderprogrammatik „Sozialer Zusammenhalt“ weiterhin zentrale und wichtige Aufgaben des Quartiermanagements zur sozialen Stabilisierung im benachteiligten Stadtteil Hohenstücken um. Auch die Koordinierung des Bürgerhauses und die Betreuung des Anwohnertreffs wurden durch die BAS GmbH realisiert. Trotz der Eindämmungs- und Umgangsverordnungen in Verbindung mit temporären Zutrittsbeschränkungen konnten noch 4.465 Besucher im Jahr 2021 die verschiedenen Angebote des Anwohnertreffs wahrnehmen. Das entsprach rund 76% der Gesamtbesucher des Vorjahres.

Das bis zum 31.07.2020 bewilligte Projekt Integrationsbegleitung - BASTI für Langzeitarbeitslose und Familienbedarfsgemeinschaften, für das aufgrund der besonderen Umstände im Zusammenhang mit der Coronavirus SARS-CoV-2-Pandemie eine Verlängerung um maximal sechs Monate bis zum 31.01.2021 beantragt und bewilligt wurde, konnte erfolgreich abgeschlossen werden. Die Bewerbung der BAS GmbH am 19.11.2020 über das ILB-Portal mit einem aktualisierten und weiterentwickelten Konzept für die Weiterführung des Projektes zur Integrationsbegleitung ab 01.02.2021 war erfolgreich. Trotz der stark eingeschränkten Erreichbarkeit und Akquise der Zielgruppen konnten die Mitarbeitenden

bereits zum 31.12.2021 eine kumulative Zielerreichung von 97% verzeichnen. Das Projekt wird prognostisch zum Ende, am 31.07.2022, erfolgreich abgeschlossen werden können.

Die Bewirtschaftung, Belegung und Pflege des Gartendenkmals Marienberg, mit der die Stadt Brandenburg an der Havel die BAS GmbH seit dem 01.01.2017 betraut hat, konnte aufgrund der Umsetzung und Einhaltung der jeweils gültigen SARS-CoV-2-Verordnungen sowie weiterer notwendiger arbeitsorganisatorischer Maßnahmen durch die Inklusionsabteilung unterbrechungsfrei gewährleistet werden. Infolge bedeutender personeller Veränderungen wurde die Inklusionsabteilung im III. Quartal 2021 restrukturiert. Am 05.10.2021 fand unter Leitung des Landesamtes für Soziales und Versorgung (LASV) gemeinsam mit der Fachberatung für Arbeits- und Firmenprojekte (FAF) das 2. Monitoring der Inklusionsabteilung digital statt. Im Ergebnis fanden sich keine Beanstandungen bei der Organisation der Inklusionsabteilung. In einem modifizierten Quicktest anhand von Kennziffern wurden die Noten gut bis sehr gut bescheinigt.

Die wesentlichen Umsatzerlöse resultieren aus der Abrechnung der Müllentsorgung im Umfeld der Containerstellplätze und im übrigen Stadtgebiet im Rahmen einer Dienstleistungsvereinbarung mit der Stadt Brandenburg an der Havel (178,3 T€), der Koordinierung der Aktivitäten im Bürgerhaus Hohenstücken sowie dem Quartiersmanagement (102,1 T€), Einnahmen am Wasserwanderrastplatz und im Slawendorf (57,8 T€) sowie aus Eintrittsgeldern der Friedenswarte (11,7 T€).

Die Personalaufwandsquote ist mit 84% gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen und damit weiterhin branchenüblich hoch. Dieser Trend wird sich durch die Erhöhungen im Mindestlohnbereich sehr wahrscheinlich fortsetzen.

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr durch die Reduzierung des Anlagevermögens (fehlende Investitionen) und damit auch des Sonderpostens leicht gesunken.

Die Vermögenslage der BAS GmbH ist zu 57% (2020: 56%) durch die liquiden Mittel gekennzeichnet.

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich stichtagsbedingt gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 3 T€ verringert. Die Liquidität 3. Grades beträgt 165%. 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 16% (2020: 21%) und ist damit gesunken.

Der Anlagendeckungsgrad II in Höhe von 240% 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 47,2% (2020: 50,1%).

Im Geschäftsjahr 2021 wurden insgesamt 8,3 T€ (2020: 41 T€) für die Modernisierung der IT-Infrastruktur, für PC-Technik, Kleinwerkzeuge und Ausstattungsgegenstände der BAS GmbH investiert.

Die Finanzierungs- und Liquiditätskennzahlen gemäß § 61 Nr. 2 KomHKV zeigen, dass die Gesellschaft einen positiven Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit von 62 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 0,01% 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 sowie außenpolitischer Entwicklungen sind weitere flankierende Ziele.

Mit den verschiedensten Beschäftigungsmaßnahmen werden Beiträge zur kommunalen Stadtentwicklung und Wirtschaftsförderung in den Bereichen Umweltschutz und Tourismus sowie zur Stabilisierung und Unterstützung sozialer Dienstleistungen erbracht.

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 weiterhin 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. Beschäftigung Langzeitarbeitsloser primär im Bereich „Saubere Stadt“, orientiert an „Sozialbetrieblichen Strukturen“

Das größte und bestandsgefährdende Risiko für das Unternehmen wird in der hohen Abhängigkeit von politischen Entscheidungen und den damit in der Regel einhergehenden kurzfristigen Unwägbarkeiten der finanziellen Ausgestaltung gesehen. Letztendlich ist dieses Risiko auch bei bester und qualitätsgerechter Arbeit unternehmensseitig nicht beeinflussbar.

Auch das fortwährende, kurzfristige Ändern der Rahmenbedingungen mit immer weniger Arbeitsförderinstrumenten in Verbindung mit rückläufigen Förderungen, die seit 2013 weiterhin fehlende Deckung der finanziellen Mittel für den Overhead und steigenden bürokratischen Aufwendungen erschweren die Planbarkeit des Gesamtunternehmens und führen zu unkalkulierbaren Risiken.

Die Eingliederungstitel des Jobcenters Brandenburg an der Havel entwickeln sich weiter regressiv. Für 2022 im Vergleich zum Vorjahr um weitere 26%. Die Auswirkungen finden sich beispielsweise in weiter sinkenden Teilnehmendenplätze im Bereich der öffentlich geförderten Beschäftigung nach § 16d SGB II (AGH-MAE), im Nichtnachbesetzen von vakanten Stellen nach § 16i SGB II sowie einer angekündigten Reduzierung um 50% der Leistungen zur Aktivierung und beruflichen Eingliederung nach § 45 SGB III.

Die personelle Situation innerhalb der BAS GmbH ist durch ein hohes Durchschnittsalter der Mitarbeitenden gekennzeichnet sowie durch den bestehenden Fachkräfte- und Personalmangel, insbesondere im sozialpädagogischen Bereich. Mit der Verkleinerung des Unternehmens in den vorangegangenen Jahren, mussten die Aufgaben zudem auf immer weniger Mitarbeitende übertragen werden. Gleichzeitig nimmt der Aufwand der sozialen Betreuung der Teilnehmenden durch die lange Dauer der Arbeitslosigkeit und die zunehmenden Vermittlungshemmnisse sowie für die Zusammenarbeit mit Kooperationspartnern stetig zu.

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

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 133: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BAS GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Keine
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	lfd. Betriebskostenzuschuss (BKZ) 234 T€ zuz. BKZ Marienberg 405 T€, Jobcenter 392 T€ (ca. 50% der Gesamterlöse des Jobcenter), 84 T€ Sach- u. Personalkostenzuschüsse für Projekte (Begleitservice u.a.), 102 T€ Quartiersmanagement und Koordinierung Bürgerhaus Hohenstücken, 177 T€ Dienstleistungen für die Stadt

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 134: Vermögen- und Finanzlage der BAS GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	217	202	148
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	4	2	1
II. Sachanlagen	213	201	148
B. Umlaufvermögen	675	742	781
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	239	209	251
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben	436	533	530
C. Rechnungsabgrenzungsposten	10	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	336	336	339
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26
II. Kapitalrücklagen	286	286	288
III. Gewinnrücklagen	25	25	25
IV. Gewinn-/ Verlustvortrag	0	0	0
B. Sonderposten aus Zuschüssen zum Anlagevermögen	177	137	100
C. Rückstellungen	122	138	104
D. Verbindlichkeiten	267	334	387
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	902	944	929

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 135: Ertragslage der BAS GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
1. Umsatzerlöse	2.157	2.216	2.259
2. Sonstige betriebliche Erträge	105	54	83
3. Materialaufwand	0	0	0
4. Personalaufwand	-1.780	-1.796	-1.894
5. Abschreibungen	-65	-56	-62
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-413	-407	-383
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3	0	0
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-8	0
10. Ergebnis nach Steuern	2	2	2
11. Sonstige Steuern	-2	-2	-2
12. 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 136: Beteiligungsverhältnisse der TGZ GmbH

Stammkapital	51.200,00 €
Stadt Brandenburg an der Havel	100%

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag ist in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 14.06.2018.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Hans-Joachim Freund

Der Geschäftsführer war ehrenamtlich tätig.

Gesellschafterversammlung

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

Im Jahr 2021 fanden fünf Gesellschafterversammlungen statt.

Beirat

Sitzungen des Beirates haben im Geschäftsjahr 2021 aufgrund der Corona-Pandemie nicht stattfinden können.

Tabelle 137: Beiratsmitglieder der TGZ 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)
	Frau Christiane Herberg (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 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 138: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der TGZ GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	35%	30%	33%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	11%	12%	15%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	47%	56%	66%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	97%	109%	129%
Cashflow	23,3 T€	34,6 T€	27,2 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	1%	3%	1%
Umsatz	690 T€	697 T€	665 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3 T€	13 T€	3 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	30%	30%	33%
Anzahl der Mitarbeiter	6	6	6

Lagebericht der Gesellschaft

Die Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH (TGZ GmbH) leistete im Jahr 2021 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 pflegte 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 31.12.2021 im TGZ 46 (2020: 45) Firmen angesiedelt. 14 Firmen sind im technologieorientierten Bereich (davon zwei Existenzgründer) tätig. Im TGZ arbeiten ca. 300 Menschen. Die Auslastung der vermietbaren Flächen betrug im Jahr 2021 durchschnittlich 78% (2020: 82%) der Gesamtfläche von 5.600 m². An die Stadt Brandenburg an der Havel wurden an die Fachgruppe Wirtschaftsförderung 212 m², an den Fachbereich Personal, Schule, Sport und Kultur 628,13 m² sowie an die Zulassungsstelle 503,78 m² vermietet. Die Vermietung an die Fachgruppe Wirtschaftsförderung ist besonders wichtig, da dadurch umfangreiche Synergieeffekte in der wirtschaftlichen Entwicklung vor Ort erreicht werden.

Seit dem 01.03.2009 ist die TGZ GmbH Träger des Lotsendienstes der Stadt Brandenburg an der Havel. Im Jahr 2021 wurde an 32 Tagen DevelopmentCenter (DC) durchgeführt, in denen die wirtschaftliche Tragfähigkeit des Gründungsvorhabens und die Gründerpersönlichkeit der Gründungswilligen einer eingehenden Prüfung unterzogen und für die Phase nach der Gründung Berater zur Seite gestellt wurden.

Den Jahresplan der Aufnahme in die qualifizierende Beratung von 45 Teilnehmenden (TN) konnte der Lotsendienst mit 37 Teilnehmenden (davon 20 Männer und 17 Frauen) im Berichtsjahr nicht erfüllen, welches der langanhaltenden Pandemie und demzufolge ungewisser Zukunft geschuldet ist.

Umgesetzte Gründungsideen waren u. a. IT-Beratung, Hausmeisterservice, Hundetrainer, Fitnesstrainer. Die Durchführung des Projektes ist kostenneutral. Mehrausgaben für Sachkosten werden durch die Vermietung von Konferenz- und Beratungsräumen an die Berater gedeckt.

Auf der Grundlage des seit 01.01.2019 bestehenden Dienstleistungsvertrages mit der Stadt Brandenburg an der Havel erhält die TGZ GmbH jährlich ein Dienstleistungsentgelt (115 T€). Für die gemieteten Grundstücke erhielt die Stadt Brandenburg an der Havel im Laufe des Geschäftsjahres Mietzahlungen in annähernd gleicher Höhe von der TGZ GmbH.

Ertragslage

Die TGZ GmbH weist für das Geschäftsjahr 2021 einen Jahresüberschuss von 3 T€ aus, welcher sich wie folgt errechnet:

Tabelle 139: Ertragslage TGZ GmbH

	2020 (T€)	2021 (T€)
Betriebsleistung	895	821
Betriebsaufwendungen	889	847
Betriebsergebnis	6	-26
Finanzergebnis	0	0
Periodenfremdes und neutrales Ergebnis	+7	+30
Jahresergebnis	13	3

Die Betriebsleistung ergibt sich mit 666 T€ aus Umsatzerlösen und mit 154 T€ aus sonstigen betrieblichen Erträgen; im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Betriebserträge aufgrund der geringeren Auslastung der vermieteten Flächen verringert.

Bedingt durch die Coronavirus-Pandemie ist die Vermietung der Konferenzräume noch nicht auf den Stand der Vorjahre.

In den Betriebsaufwendungen (602 T€) sind die Aufwendungen für die Raumkosten um 19 T€ auf 396 T€ (2020: 378 T€) aufgrund zunehmender Energiekosten sowie Instandhaltungsaufwendungen deutlich angestiegen.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme beträgt zum 31.12.2021 insgesamt 343 T€. Davon entfallen auf das Anlagevermögen 112 T€. Das Anlagevermögen wird zu rd. 150% durch mittel- und langfristiges Kapital gedeckt. Das Umlaufvermögen von 232 T€ besteht mit 183 T€ im Wesentlichen aus liquiden Mitteln. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt unter Hinzurechnung der Kapitalrücklage und des Sonderpostens für Investitionszuschüsse am 31.12.2021 178 T€ (2020: 170 T€). Die Eigenkapitalausstattung beträgt 41,6% (2020: 27,5%) infolge der sonstigen Zuzahlung in das Eigenkapital (20 T€). Das Fremdkapital beträgt 177 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 noch Instandhaltungen an der Betriebsimmobilie finanzieren. Hierzu sind regelmäßig sonstige Zuzahlungen in das Eigenkapital durch die Gesellschafterin zu leisten. Das Ergebnis wird in den nächsten Jahren dadurch beeinflusst, ob die Auslastung der vermieteten Flächen weiter gesteigert werden kann.

Für notwendige wirtschaftsfördernde Maßnahmen sind in der kurz- und mittelfristigen Haushaltsplanung der Stadt Brandenburg an der Havel finanzielle Mittel eingestellt; die Fortführung der Geschäftstätigkeit kann nur durch sonstige Zuzahlungen in das Eigenkapital sichergestellt werden.

Aufgrund der stabilen Mieterstruktur aus dem kommunalen Bereich sowie der Möglichkeiten aus dem Soforthilfeprogramm des Landes Brandenburg für Gewebetreibende und Freiberufler Zuschüsse zu erhalten, geht die Geschäftsführung davon aus, dass die Fortführung der Geschäftstätigkeit nicht nachhaltig durch die Corona-Pandemie beeinflusst werden wird.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 140: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TGZ GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Durch die Verschmelzung mit der PEK GmbH zum 01.01.2018 wurde eine Kapitalrücklage in Höhe von 26.574,75 € gebildet. Durch die Gesellschafterin wurde die Kapitaleinlage in Höhe von 20.000 € gegenüber dem Vorjahr erhöht.
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Keine
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	<p>Zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel und der TGZ GmbH wurde mit Wirkung ab 01.01.2019 ein Dienstleistungsvertrag abgeschlossen, der mit Ablauf des 31.12.2021 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 2021 wurde der erhaltene Zuschuss für wirtschaftsfördernde Maßnahmen bis auf einen Betrag in Höhe von 3.467,29 € verbraucht.</p> <p>Außerdem besteht zwischen der Stadt und der TGZ GmbH ein Mietvertrag. Die TGZ GmbH zahlte Mieten für das Gebäude und Stellflächen im Geschäftsjahr 2021: 159.533,28 €, Geschäftsjahr 2020: 163.865,30 €, Geschäftsjahr 2019: 165.769,21 € 2018: 156.955,47 €, 2017: 153.073,87 €.</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 141: Vermögens- und Finanzlage der TGZ GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	156	129	112
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	2	1
II. Sachanlagen	154	127	111
B. Umlaufvermögen	288	297	228
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	120	63	46
II. Kassenbestand, Guthaben	167	233	183
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2	2	3
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	70	103	126
I. Gezeichnetes Kapital	51	51	51
II. Kapitalrücklagen	47	67	87
III. Verlustvortrag	-31	-28	-15
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3	13	3
B. Sonderposten für Investitionszuschuss	81	52	41
C. Rückstellungen	75	104	78
D. Verbindlichkeiten	217	160	96
E. Rechnungsabgrenzungsposten	3	9	2
Bilanzsumme	446	428	343

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 142: Ertragslage der TGZ GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
1. Umsatzerlöse	690	697	666
2. Sonstige betriebliche Erträge	237	236	197
3. Materialaufwand	0	0	0
4. Personalaufwand	-208	-209	-222
5. Abschreibungen	-52	-50	-35
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-664	-660	-602
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	3	14	4
11. Sonstige Steuern	0	-1	-1
12. Jahresergebnis	3	13	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 143: Beteiligungsverhältnisse der MEBRA GmbH

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

Unterbeteiligungen

Die MEBRA ist zu 100% an der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH beteiligt. Das Stammkapital der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH beträgt 1.000.000 €.

Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 06. November 1990 und wurde mit Datum vom 05. März 1991 notariell beurkundet. Die letzte Änderung erfolgte am 21. Dezember 2016 (Sitz der Gesellschaft).

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Holger Ulbricht

Gesellschafterversammlung

Tabelle 144: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2021 der MEBRA GmbH

Name	Für
Herr Detlef Reckow	Stadt Brandenburg an der Havel
Herr Dr. Sven Heincke	REMONDIS GmbH & Co. KG, Region Ost

Im Berichtsjahr fand eine Gesellschafterversammlung statt.

Beirat

Tabelle 145: Beiratsmitglieder 2021 der MEBRA GmbH

Beiratsvorsitz:	Herr Detlef Reckow
Stellvertreter:	Herr Dr. Sven Heincke
Weitere Mitglieder	Herr Dr. Henning Gehm
	Herr René Liese
	Frau Steffi Sondermann
	Herr Hans-Jürgen Arndt

Im Berichtsjahr haben zwei Beiratssitzungen stattgefunden.

Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß gültigem Gesellschaftsvertrag das Sammeln und Deponieren von Hausmüll und hausmüllähnlichem Gewerbemüll, Fäkalienabfuhr, Sperrmüllabfuhr und Containerdienste sowie Wertstoffeffassung im Sinne von § 1 Abs. 1 Abfallentsorgungsgesetz sowie die Übernahme artverwandter Dienstleistungen.

Die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH ist ein zertifizierter Entsorgungsfachbetrieb und erbringt ihre Dienst- und Serviceleistungen vorrangig in der Stadt Brandenburg an der Havel, in Teilen des Landkreises Potsdam-Mittelmark sowie im

Landkreis Havelland. Weiterhin wurde das Qualitätsmanagement nach DIN EN ISO 9001 eingeführt.

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 146: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage de MEBRA GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	36%	31%	26%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	78%	80%	82%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	213%	261%	320%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,1%	0,1%
Liquidität 3. Grades	287%	439%	440%
Cashflow	2.004,6 T€	1.163,3 T€	1.717,2 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	12%	6%	9%
Umsatz	10.567 T€	10.842 T€	12.372 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.113 T€	551 T€	1.005 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	21%	22%	20%
Anzahl der Mitarbeiter	69	74	76

Lagebericht der Gesellschaft

Ertragslage

Die Umsatzerlöse der MEBRA setzen sich im Wesentlichen aus Leistungen in den Sparten Entsorgung im gewerblichen Bereich, aus der Sammlung und Vermarktung von Wertstoffen, Straßenreinigung und Winterdienst, aus Entsorgungsleistungen im Rahmen der Dualen Systeme sowie dem Betrieb des Wertstoffhofes zusammen.

Die im Berichtsjahr erzielten Umsätze in Höhe von 12.371,6 T€ (2020: 10.842,0 T€) liegen mit 1.529,6 T€ über dem Niveau des Vorjahres. Die Erhöhung resultiert aus dem Anstieg der entsorgten Mengen und damit gestiegenen Transportumsätzen im Bereich Sperrmüll, aus höheren Verwertungspreisen im Bereich Gewerbeabfall sowie aus gestiegenen Preisen bei der Papiervermarktung. Des Weiteren wurden durch den Ausbau des Logistikbereiches zusätzliche Erlöse erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge von 207,2 T€ (2020: 59,5 T€) erhöhten sich um 147,7 T€. Im Wesentlichen sind hierin Erträge aus Anlageverkäufen, Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Versicherungserstattungen enthalten.

Der Materialaufwand ist korrespondierend zu den Umsatzerlösen gegenüber dem Vorjahr um 956,0 T€ auf 6.214,7 T€ gestiegen. Dabei lagen die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe um 514,2 über den des Vorjahres. Der Grund sind im Wesentlichen gestiegene Rohstoffpreise beim Papier.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen betragen 5.232,3 T€ und sind gegenüber dem Vorjahr um 444,8 T€ gestiegen. Hierin sind im Wesentlichen Subunternehmerleistungen und Verwertungskosten enthalten, die aufgrund von Umstrukturierungen der Transportleistungen und Preiserhöhungen bei den Verwertungsanlagen über dem Niveau des Vorjahres lagen.

Das Rohergebnis betrug 6.389,6 T€ (2020: 5.635,1 T€).

Die Personalaufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 176,2 T€ und betragen 2.528,9 T€ (2020: 2.352,6 T€). Grund hierfür ist vor allem ein höherer Einstiegslohn bei Neueinstellungen aufgrund des bestehenden Arbeitskräftemangels, sowie tarifliche Anpassungen gemäß des verhandelten Entgelttarifvertrages.

Die Abschreibungen in Höhe von 682,9 T€ sind gegenüber dem Vorjahr (734,5 T€) gesunken.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 2.219,7 T€ (2020: 1.985,3 T€) stiegen um 234,5 T€. Ursache dafür sind im Wesentlichen gestiegene Kfz-Kosten und Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen sowie höhere Aufwendungen aus Schadensfällen.

Durch den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der Tochtergesellschaft Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH erzielte die Gesellschaft im Jahr 2021 Erträge aus der Ergebnisabführung in Höhe von 408,3 T€ (2020: 196,9 T€).

Somit weist die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.005,4 T€ (2020: 551,4 T€) aus, was vor allem aus den gestiegenen Erlösen und der höheren Gewinnabführung der Tochtergesellschaft resultiert.

Vermögens- und Finanzlage

Cashflow aus operativer Tätigkeit:

Für die Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit standen im Berichtsjahr über den gesamten Berichtszeitraum ausreichend Mittel zur Verfügung. In Anlehnung an den Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 21 ergibt sich ein positiver Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 1.527,8 T€. Der Finanzmittelfonds am Ende der Berichtsperiode beträgt 3.606,3 T€. Die Forderungen aus dem Cash-Pool betragen 2.417,0 T€.

Cashflow aus Investitionstätigkeit:

Der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit nach Berücksichtigung der Erlöse aus Anlagenabgängen beträgt -152,9 T€. Im Berichtsjahr tätigte die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 442,2 T€.

Cashflow aus Finanzierungstätigkeit:

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 407,6 T€ (2020: 558,2 T€).

Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beträgt -156,7 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 2021 auf 10.922,8 T€ (2020: 9.930,9 T€) erhöht.

Auf der Aktivseite der Bilanz steht nach Berücksichtigung der getätigten Investitionen sowie der Anlagenabgänge ein Sachanlagevermögen in Höhe von 1.682,6 T€. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 33,6 T€.

Auf der Passivseite der Bilanz erhöhte sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss des Berichtsjahres in Höhe von 1.005,4 T€. Bezogen auf die Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 82% (2020: 80%).

Die Rückstellungen erhöhten sich um 28,9 T€ auf 736,3 T€. Dies ist vor allem auf höhere Rückstellungen für Verwertungskosten zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten sanken auf 1.199,5 T€ (2020: 1.214,9 T€). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten nahmen aufgrund planmäßiger Tilgung der Darlehen ab und betragen 407,6 T€. Dagegen stiegen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stichtagsbedingt an.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Hauptgeschäftsfelder der Gesellschaft sind Leistungen der Kreislauf- und Abfallwirtschaft. Diese umfassen im Wesentlichen die Sammlung und Verwertung von Gewerbeabfällen sowie das Einsammeln von Wertstoffen, deren Aufbereitung und Vermarktung sowie die schadlose Entsorgung von Abfällen.

Weitere Leistungen werden im Rahmen der Straßenreinigung und des Winterdienstes sowie der Dualen Systeme erbracht. Darüber hinaus bewirtschaftet die Gesellschaft einen kommunalen Wertstoffhof.

Im Rahmen der ARGE Entsorgung Stadt Brandenburg an der Havel ist die MEBRA für die Stadt Brandenburg an der Havel für die Verwertung von kommunalem Altpapier, die Einsammlung und Verwertung von Problemabfällen sowie für die Bewirtschaftung des Wertstoffhofes zuständig.

Die Ergebnisse der in den vergangenen Jahren sukzessive durchgeführten Umstrukturierung im Personalbereich haben auch im abgelaufenen Geschäftsjahr, aufbauend auf den Ergebnissen des Vorjahres, zu einer weiteren Stabilisierung und positiven Entwicklung des Unternehmens beigetragen.

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. Der Vertrag zur Einsammlung von LVP im Landkreis Potsdam-Mittelmark konnte durch die MEBRA im Berichtsjahr für die Folgejahre nicht wiedergewonnen werden. Dennoch übernimmt die MEBRA einen Teil der Leistungen als Nachauftragnehmer für weitere drei Jahre ab dem 01.01.2022. Im Berichtsjahr war die MEBRA noch Vertragshalter für die Sammlung von LVP im Landkreis Potsdam-Mittelmark. Zum Teil werden diese Verträge, speziell im Bereich Logistik mit Hilfe von Nachauftragnehmern abgewickelt.

Die Gesellschaft hält Verträge zur Sammlung von Glas und LVP (Leichtverpackungen – gelber Sack) als direkter Vertragspartner der Dualen Systeme in der Stadt Brandenburg an der Havel sowie für Leichtverpackungen im Landkreis Potsdam-Mittelmark. Zum Teil werden diese Verträge, speziell im Bereich Logistik mit Hilfe von Nachauftragnehmern abgewickelt.

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

Darüber hinaus ist es der MEBRA gelungen zusätzliche Verträge für den Transport sowie die Verwertung von kommunalen Sperrmüllmengen aus dem Landkreis Havelland erneut zu schließen. Die Mehrmengen sorgen vor allem bei der nachgeschalteten Entsorgungsanlage der RPB für eine stabile Grundauslastung bei der Sortierung.

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

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 kommunale 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 Wachschutz / Allservice GmbH auf.

Die Geschäftsführung sieht Chancen den im Laufe der Zeit anfallenden höheren Instandsetzungsaufwendungen an der Halle der RPB durch die langfristige Vermietung an die REMONDIS-Tochter (REMINE) entgegenzuwirken. Der Mieter REMINE GmbH hat eine Erweiterung des benötigten Flächenbedarfes angezeigt, der seitens der Gesellschaft zusammen mit der RPB GmbH entsprochen werden kann und bei Vorliegen entsprechender Genehmigungslagen zu einer besseren Auslastung der Recyclinghalle sowie Steigerung der dauerhaften Mieteinnahmen führen wird. Eine stabile Ertragslage bei der RPB wirkt sich positiv auf das Gesamtergebnis der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH aus.

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

Für 2022 sind Investitionen in Höhe von 1.633,4 T€ vorgesehen. Die Finanzierung soll aus eigenen Mitteln sowie aus der Aufnahme eines Darlehens erfolgen. Die Umsatzerlöse sind für 2022 mit 10.357,6 T€ geplant. Es wird für 2022 ein Jahresergebnis von 646,5 T€ angestrebt.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 147: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Gewinnübernahme in Höhe von 408,3 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 148: Vermögens- und Finanzlage der MEBRA GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	3.478	3.045	2.804
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen	2.357	1.924	1.683
III. Finanzanlagen	1.121	1.121	1.121
B. Umlaufvermögen	6.053	6.875	8.110
I. Vorräte	284	297	280
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.509	4.190	4.224
III. Kassenbestand, Guthaben	1.260	2.388	3.606
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8	11	9
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	7.405	7.956	8.962
I. Gezeichnetes Kapital	30	30	30
II. Andere Gewinnrücklagen	1.725	1.725	1.725
III. Gewinn-, Verlustvortrag	4.537	5.650	6.201
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.113	551	1.005
B. Rückstellungen	830	707	736
C. Verbindlichkeiten	1.271	1.215	1.199
D. Rechnungsabgrenzungsposten	33	52	25
Bilanzsumme	9.538	9.931	10.923

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 149: Ertragslage der MEBRA GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	10.567	10.842	12.372
2.	Bestandsänderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-7	-11	26
3.	Sonstige betriebliche Erträge	718	59	207
4.	Materialaufwand	-5.241	-5.256	-6.215
5.	Personalaufwand	-2.188	-2.353	-2.529
6.	Abschreibungen	-691	-734	-683
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.935	-1.985	-2.220
8.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	353	197	408
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	31	44	38
10.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-9	-7	-6
12.	Ergebnis vor Steuern	1.598	796	1.398
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-485	-244	-393
14.	Sonstige Steuern	0	0	0
15.	Jahresergebnis	1.113	551	1.005

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 150: Beteiligungsverhältnisse der RPB GmbH

Stammkapital	1.000.000 €
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	100%

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft ist an keinen weiteren Unternehmen beteiligt.

Gesellschaftsvertrag

Der gültige Gesellschaftsvertrag datiert vom 25. Februar 1994 in der zuletzt geänderten Fassung vom 17.01.2003.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Holger Ulbricht

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH.

Im Berichtsjahr haben zwei Gesellschafterversammlungen in Präsenzform stattgefunden.

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 151: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RPB GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	97%	98%	98%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	17%	14%	14%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	43%	46%	42%
Zinsaufwandquote	1%	1%	1%
Liquidität 3. Grades	6%	5%	4%
Cashflow	422,1 T€	594,2 T€	525,4 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0%	1%	63%
Umsatz	3.479 T€	3.494 T€	3.412 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	0%	0%	0%
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

Lagebericht der Gesellschaft**Ertragslage**

Im Berichtsjahr ergab sich ein Jahresumsatz von 3.411,7 T€ (2020: 3.494,2 T€). Die Umsatzerlöse betreffen fast ausschließlich die Aufbereitung von Sperrmüll bzw. den Umschlag von Siedlungs- sowie Gewerbeabfällen. Die Ursachen für die Abnahme liegen insbesondere in geringeren gewerblichen Abfallmengen. Der Umsatzrückgang aufgrund der gesunkenen Abfallmengen konnte durch Preisanpassungen weitestgehend kompensiert werden.

Die Materialaufwendungen sind im Berichtsjahr auf 1.747,4 T€ (2020: 2.256,1 T€) gesunken. Insbesondere bei den Verwertungskosten konnten neben den geringeren gewerblichen Abfallmengen Einsparungen durch Sortierung und Zerkleinerung des Sperrmülls erzielt werden. Das wirkt sich ebenfalls positiv auf die Aufwendungen für Transportleistungen aus.

Das Rohergebnis beträgt im Berichtsjahr 1.935,2 T€ (2020: 1.476,2 T€).

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

Die Abschreibungen betrugen 514,3 T€ und liegen somit um 19,9 T€ über dem Vorjahreswert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 989,4 T€ sind gegenüber dem Vorjahr um 228,8 T€ im Wesentlichen aufgrund höherer Kosten für Reparaturen und Instandhaltung von Betriebsgebäuden und Produktionsanlagen gestiegen.

Das Jahresergebnis 2021 in Höhe von 408,3 T€ liegt über dem Ergebnis des Vorjahres (196,9 T€). Es konnte ein Gewinn erwirtschaftet werden, der im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages an die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH abgeführt wurde.

Vermögens- und Finanzlage

Die Gesellschaft war im Berichtsjahr durch Gesellschafterleistungen im Rahmen des Cash-Pooling mit der MEBRA jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Die Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pool mit der MEBRA betragen zum 31. Dezember 2021 2.417,0 T€. Entsprechend des angewandten Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 ergibt sich ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 816 T€ (2020: 927).

Im Berichtsjahr erfolgten Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 673,9 T€. Die sonstigen Ausleihungen an Dritte in Höhe von 1.575,2 T€ wurden als Finanzanlagen ausgewiesen. Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit lag bei -527,0 T€.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 589,3 T€. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug -289,0 T€. Er resultiert zum einen aus der Gewinnabführung des Vorjahres an die Muttergesellschaft und zum anderen aus der planmäßiger Tilgung des bestehenden Darlehens sowie gezahlten Zinsen.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft erhöhte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf 7.113,9 T€ (2020: 7.087,7 T€). Die langfristigen Finanzforderungen, die aus einem Projektvertrag zur Refinanzierung der Investitionskosten resultieren, werden als sonstige Ausleihungen in Höhe von 1.575,2 T€ im Finanzanlagevermögen dargestellt.

Das Sachanlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz beträgt 5.391,0 T€ und liegt über dem Vorjahr (5.231,3 T€), da den planmäßigen Abschreibungen Investitionen in Höhe von 673,9 T€ gegenüberstanden. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind gesunken und betragen 133,6 T€ (2020: 156,6 T€).

Die Eigenkapitalquote beträgt 14,0% (2020: 14,0%).

Auf der Passivseite der Bilanz verminderte sich der bestehende Sonderposten durch planmäßige Auflösung. Für den im Projektvertrag (Projekt REMINE-Aufbereitung der sogenannten Schredderschwerfraktion) vereinbarten Zuschuss wurde im Vorjahr ein weiterer Sonderposten gebildet. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend der

Abschreibung der bezuschussten Anlagegüter. Zum 31.12.2021 beträgt dieser Sonderposten 1.554,5 T€.

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 373,6 T€ und erhöhten sich leicht gegenüber dem Vorjahr (362,5 T€). Die Verbindlichkeiten in Höhe von 3.874,4 T€ stiegen gegenüber dem Vorjahr (3.604,8 T€) an. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sanken im Berichtsjahr aufgrund der planmäßigen Tilgung des bestehenden Darlehens. In den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind Verbindlichkeiten aus dem Cashpooling in Höhe von 2.417,0 T€ enthalten.

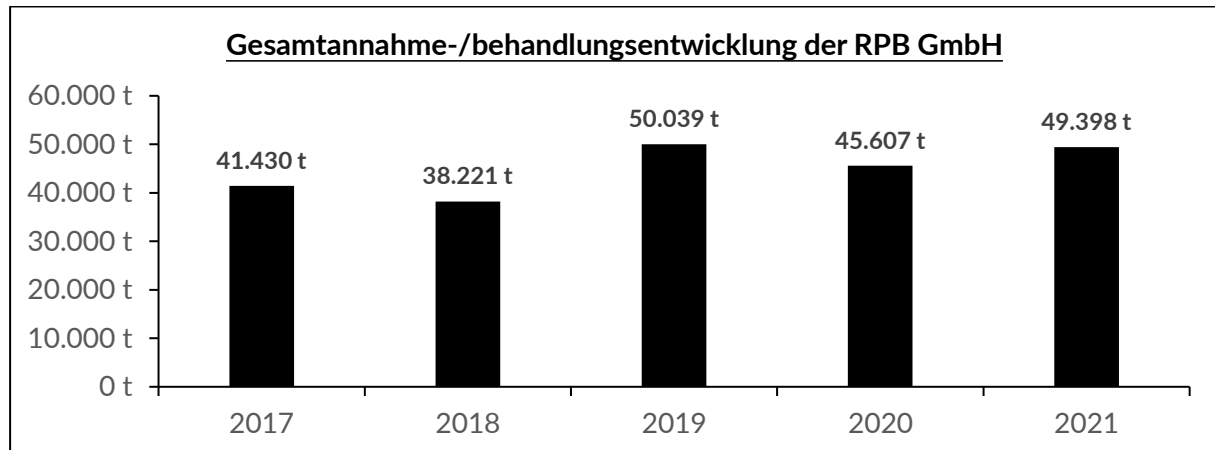


Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Durch den Vertrag für die Umladung von Abfällen aus der Stadt Brandenburg an der Havel ist eine stabile Grundauslastung der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH bis Ende 2022 vertraglich gesichert.

Die Muttergesellschaft betreibt am Standort der Gesellschaft den kommunalen Wertstoffhof im Auftrag der Stadt Brandenburg an der Havel.

Des Weiteren werden auf dem Gelände und in der Halle der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH Glas, Papier und andere Wertstoffe für die MEBRA umgeschlagen. Ebenso befinden sich das Streumittelager und der Solebehälter für den Winterdienstvertrag der Muttergesellschaft in der Halle der RPB.

Wesentliches Ziel in 2021 war die stetige Erhöhung des Nutzungsgrades der Halle. Eine entscheidende Rolle spielte dabei die Errichtung einer Aufbereitungsanlage der REMINE GmbH und die damit einhergehende Vermietung eines Teils der Halle an die TSR-Tochtergesellschaft. Die REMINE GmbH betreibt dort eine hochmoderne Anlage für die Aufbereitung von Schredderschwerfraktion. Ein langfristiger Mietvertrag läuft seit Oktober 2019. Im Juni 2021 hat die RPB GmbH eine Genehmigung zur Errichtung einer Sortieranlage für Gewerbeabfälle erhalten. Die Anlage selbst wurde in 2022 fertiggestellt und in Betrieb genommen, vorbereitende Maßnahmen wurden teilweise in 2021 bereits umgesetzt. Der zu erwartende höhere Stoffstrom auch im Zusammenhang mit dem Mieter REMINE soll durch

den Anschluss einer zweiten LKW-Waage aufgefangen werden, diese wurde im IV. Quartal 2021 in Betrieb genommen.

Die Gesellschaft war im Berichtsjahr durch Gesellschafterleistungen im Rahmen des Cash-Pooling mit der MEBRA jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Auch im Folgejahr ist die Gesellschaft zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit auf die Inanspruchnahme des Cash-Pools mit der Gesellschafterin angewiesen. Die Liquidität der Gesellschaft ist somit eng verbunden mit der wirtschaftlichen Lage der MEBRA, sodass die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft von der Zahlungsfähigkeit der MEBRA abhängig ist. Die Zahlungsfähigkeit der MEBRA ist zurzeit, entsprechend der Mittelfristplanung aufgrund bestehender Kreditvereinbarungen gewährleistet.

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

Weiterhin hat der Mieter REMINE GmbH eine Erweiterung des benötigten Flächenbedarfes angezeigt, der seitens der RPB GmbH entsprochen werden konnte und bei Vorliegen entsprechender Genehmigungslagen zu einer besseren Auslastung der Recyclinghalle sowie Steigerung der dauerhaften Mieteinnahmen führen wird.

Zusammenfassend zeigte sich aus der Sicht der Unternehmensleitung im Berichtsjahr eine stabile Entwicklung der Gesellschaft. Die Corona-Pandemie hatte keine negativen Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf der Gesellschaft.

Für das Jahr 2022 geht die Gesellschaft wiederum von einem positiven Ergebnis vor Ergebnisübernahme aus. Ab 2023 geht die konservative Mittelfristplanung dann von weiter steigenden positiven operativen Ergebnissen aus.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 152: Leistungs- und Finanzbeziehungen der RPB GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Ergebnisabführung an die MEBRA GmbH in Höhe von 408,3 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 153: Vermögens- und Finanzlage der RPB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	5.820	6.930	6.966
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen	3.888	5.231	5.391
III. Finanzanlagen	1.932	1.699	1.575
B. Umlaufvermögen	177	158	147
I. Vorräte	1	1	13
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	176	157	134
III. Kassenbestand, Guthaben	0	0	0
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	1
<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	1.743	1.931	1.700
C. Rückstellungen	263	362	374
D. Verbindlichkeiten	2.854	3.605	3.874
E. Rechnungsabgrenzungsposten	120	172	148
Bilanzsumme	5.997	7.088	7.114

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 154: Ertragslage der RPB GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	3.479	3.494	3.412
2.	Verminderung/ Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	56	238	271
4.	Materialaufwand	-1.903	-2.256	-1.747
5.	Personalaufwand	0	0	0
6.	Abschreibungen	-369	-494	-514
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-884	-761	-989
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	28	23
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-30	-52	-47
10.	Ergebnis vor Steuern	353	197	408
11.	Sonstige Steuern	0	0	0
12.	Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0
13.	Aufwendungen aus Ergebnisabführung	-353	-197	-408
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 155: Beteiligungsverhältnisse der VBB 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 2021 fand eine Gesellschafterversammlung statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 156: Aufsichtsratsmitglieder 2021 der VBB GmbH

Name	Funktion
Herr Rainer Genilke	Staatssekretär Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung Land Brandenburg (Vorsitzender)
Herr Ingmar Streese	Senatsverwaltung für Umwelt, Verkehr und Klimaschutz des Landes Berlin (Erster stellvertretender Vorsitzender bis 21.12.2021)
Herr Stephan Loge	Landrat des Landkreises Dahme-Spreewald (Zweiter stellvertretender Vorsitzender)
Frau Grit Klug	Erste Beigeordnete des Landkreises Oberspreewald-Lausitz
Herr Andreas Ditten	Geschäftsbereichsleiter im Landkreis Prignitz
Herr Ulrich Hartmann	Abteilungsleiter im Ministerium der Finanzen und für Europa des Landes Brandenburg
Herr Christian Heinrich-Jaschinski	Landrat des Landkreises Elbe-Elster
Frau Karina Dörk	Landrätin des Landkreises Uckermark
Herr Carsten Billing	Dezernent im Landkreis Spree-Neiße
Herr Michael Buhrke	Dezernent im Landkreis Oder-Spree
Herr Holger Lampe	Erster Beigeordneter des Landkreises Barnim
Herr Dr. Jochen Lang	Abteilungsleiter Senatskanzlei, Land Berlin
Herr Roger Lewandowski	Landrat des Landkreises Havelland
Herr Ralf Reinhardt	Landrat des Landkreises Ostprignitz-Ruppin
Frau Heidrun Rhode-Mühlenhoff	Senatsverwaltung für Wirtschaft, Energie und Betriebe des Landes Berlin (bis 28.02.2021)
Frau Dr. Heike Richter	Abteilungsleiterin im Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz des Landes Brandenburg
Herr Steffen Scheller	Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel
Herr Thomas Schlinkert	Abteilungsleiter im Ministerium des Inneren und für Kommunales des Landes Brandenburg
Herr Gernot Schmidt	Landrat des Landkreises Märkisch-Oderland
Herr Mike Schubert	Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Potsdam
Herr Günter Schulz	Senatsverwaltung für Finanzen des Landes Berlin (bis 28.02.2021)
Herr Christian Stein	Erster Beigeordneter Landkreis Potsdam-Mittelmark (bis 31.12.2021)
Frau Marietta Tzschoppe	Bürgermeisterin der Stadt Cottbus
Frau Kornelia Wehlan	Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming
Herr Ludger Weskamp	Landrat des Landkreises Oberhavel (bis 31.12.2021)

Name	Funktion
Herr René Wilke	Oberbürgermeister der Stadt Frankfurt/Oder (bis 22.11.2021)
Herr André-Benedict Prusa	Dezernent der Stadt Frankfurt/Oder (ab 23.11.2021)
Herr Torsten Puhst	Abteilungsleiter in der Senatsverwaltung für Finanzen des Landes Berlin (ab 01.03.2021)

Im Geschäftsjahr 2021 fanden vier Aufsichtsratssitzungen (Video, Präsenz) 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 2021 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 2021:

Tabelle 157: Technische Daten 2021 der VBB GmbH

Verkehrsunternehmen im VBB	36
Einwohner:	
Berlin	3,664 Mio.
Brandenburg	2,531 Mio.
Berlin/ Brandenburg (Stand 2018)	6,195 Mio.
Flächen:	
Berlin	892 km ²
Brandenburg	29.654 km ²
Berlin/ Brandenburg (gesamt)	30.546 km ²
Einwohnerdichte:	
Berlin	4.112 Einwohner je km ²
Brandenburg	85 Einwohner je km ²
Berlin/ Brandenburg (gesamt, Stand 2020)	203 Einwohner je km ²
Länge SPNV-Netz:	3.759 km
Anzahl der Fahrgäste (Stand 2021):	
Berlin/ Brandenburg (täglich)	2,83 Mio.
Berlin/ Brandenburg (gesamt jährlich)	1,034 Mrd.
Zugkilometer im SPNV 2020 (S-Bahn und Regionalverkehr):	74,7 Mio. km
Haltestellen im Verbundgebiet:	13.214
Pendler zwischen Berlin und Brandenburg Gesamt (täglich)	311.195
Pendler nach Berlin	224.908
Pendler nach Brandenburg	86.287

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

Mit seinen ca. 30.546 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 158: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB GmbH

Kennzahl	2019	2020	2021
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	6%	6%	9%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	5%	5%	6%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	174%	170%	171%
Zinsaufwandquote	0	0	0
Liquidität 3. Grades	105%	103%	106%
Cashflow	1.739 T€	204 T€	-1.621 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	762T€	675 T€	855 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	44%	44%	43%
Anzahl der Mitarbeiter	96	102	104

Lagebericht der Gesellschaft

Bestimmend waren im Jahr 2021 weiterhin die mit der Corona-Pandemie verbundenen Auswirkungen auf den ÖPNV. Es ist gelungen, flexible Tarifprodukte pilothaft für Berlin und Frankfurt (Oder) zu konzipieren und umzusetzen, um auf die durch den Wandel der Arbeitswelt hervorgerufenen Änderungen im Mobilitätsverhalten der Menschen zu reagieren. Die Einführung dieser Angebote ist Teil eines Gesamtkonzeptes, um Fahrgäste, die sich während der Pandemie von den öffentlichen Verkehrsmitteln abgewendet haben, wieder von den Vorteilen des ÖPNV zu überzeugen. Ein Fokus lag ebenfalls auf der Fortschreibung der Semestertickets, insbesondere in Bezug auf Brandenburger Hochschulen. Das erfolgreiche VBB-Firmenticket, mit dem es im VBB erstmals gelungen ist, eine dritte Säule zur Finanzierung des ÖPNV zu etablieren, wurde evaluiert und mit einer Marketingkampagne

beworben. Der öffentliche Diskurs hat im Jahr 2021 einmal mehr gezeigt, dass die Verkehrswende weiterhin zentrales Thema ist und bleibt. Nicht zuletzt der Ausbau und die Stärkung der Angebote, die Umsetzung umweltfreundlicher Antriebsformen, wo nicht ohnehin schon vorhanden, sowie die nachhaltige Finanzierung des ÖPNV stellen große Aufgaben für die kommenden Jahre dar. Die VBB GmbH hat in diesem Zusammenhang die Aufgabe, die öffentlichen Verkehrsangebote in Berlin und Brandenburg ganzheitlich weiterzuentwickeln und ein überzeugendes ÖPNV-Angebot für die Menschen in der Hauptstadtregion zu schaffen.

Die Einnahmenaufteilungs-Abrechnungen für die Jahre 2017-2020 wurden abgeschlossen. Die VBB GmbH hat die Verkehrsunternehmen und die Aufgabenträger zudem bei der Spitzabrechnung und bei der Antragsstellung zum Corona-Rettungsschirm gegenüber den Bewilligungsbehörden intensiv unterstützt. Die Abstimmungen zur Fortführung des Mobilitätstickets Brandenburg sowie des VBB-Abo Azubi wurden geführt und die Vertragswerke vorbereitet. Vorbereitet wurde ebenfalls die Verkehrserhebung 2022. Das nach DIN EN ISO 9001:2015 zertifizierte Qualitätsmanagementsystem der VBB GmbH wurde im Jahr 2020 durch einen unabhängigen Gutachter überprüft. Ergebnis des Überwachungsaudits war die Bestätigung der uneingeschränkten Gültigkeit im Sinne der Norm bis zum 14. November 2022.

Ertragslage

Tabelle 159: Ertragslage der VBB GmbH

Positionen	2019 (T€)	2020 (T€)	2021 (T€)
Gesellschafterbeiträge	7.548	8.089	8.217
Gesellschafterbeiträge Center	4.223	5.532	5.626
Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge	1.132	823	855
Akquiseprojekte	4.148	3.680	3.069
Einnahmen aus Kooperationen	346	375	370
Gesamt	17.397	18.499	18.137

Die Gesellschafterbeiträge für die klassischen Verbundaufgaben und für das Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement sind in der Summe gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Die Umsatzerlöse werden vor allem aus dem Verkauf des VBB-Fahrausweisepapiers an die im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg kooperierenden Verkehrsunternehmen generiert. Daneben wird ein Teil der Umsätze auch durch den Verkauf von Fahrplanbüchern und Tarifkommunikation generiert.

Neben den klassischen Verbundaufgaben und den im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement regelmäßig bearbeiteten Aufgaben hat die Gesellschaft von den Gesellschaftern Berlin und Brandenburg weitere Aufgaben übernommen. Hierzu gehören unter anderem das Management des Mobilitätstickets Brandenburg, das Management des VBB-Abo Azubi, das S-Bahn-Kundenmonitoring, das Infrastrukturmanagement für das Land Brandenburg, der VBB-Bus & Bahn-Begleitservice in Berlin, die fachliche Begleitung des Vergabeverfahrens der Berliner S-Bahn, die redaktionelle Mitarbeit am Landesnahverkehrsplan des Landes Brandenburg und die Erweiterung der VBB-Fahrinfo, um einen Wohn- und Mobilitätskostenrechner für Berlin und Umland.

Parallel zu den Abschreibungen werden die dafür erhaltenen Gesellschafterbeiträge und Zuschüsse ertragswirksam aufgelöst.

Die Materialaufwendungen fallen vor allem für die Beschaffung des Fahrausweispapiers (2021: 415 T€; 2020: 369 T€) an.

Der Personalaufwand erhöhte sich in 2021 um 853 T€. Die Erhöhung resultiert u.a. aus der gegenüber dem Vorjahr gestiegenen Anzahl der Beschäftigten und der im Berichtsjahr erfolgten allgemeinen Gehaltserhöhungen.

Die Gesellschaft finanziert sich im Wesentlichen durch Gesellschafterbeiträge gemäß Art. 3 Abs. 2 und 3 Konsortialvertrag. Diese werden auf der Basis des beschlossenen Wirtschaftsplanes erhoben. Zum Jahresende nicht verausgabte Mittel werden regelmäßig nach den Beschlüssen des Aufsichtsrates in das Folgejahr übertragen. Die Gesellschaft vollzieht dies bei der Aufstellung des Jahresabschlusses und führt Restbeträge den Verbindlichkeiten aus Gesellschafterbeiträgen zu oder nimmt diese in Anspruch. Die Gesellschaft erzielt somit stets ein Jahresergebnis von 0,00 €.

Finanzlage

Die Bilanzpositionen auf der Passivseite entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 160: Finanzlage der VBB GmbH

Kapitalposition	2019 (T€)	2020 (T€)	2021 (T€)
Eigenkapital	324	324	324
Stammkapital	324	324	324
Fremdkapital	6.265	6.861	5.105
Sonderposten	436	463	494
Rückstellungen	1.738	1.606	1.429
Erhaltene Anzahlungen	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	611	463	510
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	2.778	3.956	2.168

Kapitalposition	2019 (T€)	2020 (T€)	2021 (T€)
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter aus noch nicht verwendeten Gesellschafterbeiträgen	-2.778	-3.956	-2.168
Sonstige Verbindlichkeiten	702	373	504
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	35

Die Reduzierung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern – nicht verausgabte Gesellschafterbeiträge, deren Gebundenheit zur Finanzierung laufender Aufgaben und begonnener Projekte gegeben ist – resultiert insbesondere aus der Mittelverwendung für die Zusatzaufgabe CVS (Kompetenzcenter für digitalen Vertrieb und digitalen Services) im Jahr 2021 und Projekte im Bereich Zusatzaufgaben (u.a. Landesnahverkehrsplan Brandenburg, Firmenticket, Projekt i2030).

Die Reduzierung des Finanzmittelbestandes zum Jahresende gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der Reduzierung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und der Inanspruchnahme von Rückstellungen im Geschäftsjahr 2021.

Investitionen

Im Geschäftsjahr 2021 wurden Investitionen in Höhe von 368 T€ (2020: 527 T€) getätigt.

Vermögenslage

Die wichtigsten Vermögenspositionen entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 161: Vermögenslage der VBB GmbH

Vermögenspositionen	2019 (T€)	2020 (T€)	2021 (T€)
Bilanzsumme	6.588,0	7.184,3	5.463,0
Anlagevermögen	436,0	462,9	478,0
Kundenforderungen	286,0	84,6	30,0
Liquide Mittel	5.522,0	5.725,7	4.105,0

Durch die personalintensive Tätigkeit des Unternehmens hat der Umfang des Anlagevermögens innerhalb der Kapitalstruktur nur eine geringe Bedeutung. Es umfasst vor allem Datenbanken und die technische Ausstattung in den Büro- und Geschäftsräumen der Gesellschaft. In 2021 wurde in den weiteren Aufbau der Datenbanken investiert und zusätzlich die EDV-Ausstattung mit Soft- und Hardware verbessert. Hinzu kommt Büroausstattung.

Das Eigenkapital bleibt auf Grund des ausgeglichenen Ergebnisses konstant.

Die Eigenkapitalquote ist nominell gering, aber durch die vorhandenen liquiden Mittel nicht kritisch.

Die Rückstellungen umfassen vor allem noch vertraglich zu erbringende Leistungen. Diese Leistungsverpflichtungen konnten im Berichtsjahr reduziert werden, sodass sich die Rückstellungen gemindert haben.

Kreditverbindlichkeiten hat die Gesellschaft nicht.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2022 wurde am 23. September 2021 vom Aufsichtsrat beschlossen.

Danach gliedern sich die Erträge der VBB GmbH wie dargestellt und dienen im Jahr 2022 der Finanzierung maßgeblich genannter Themen:

Tabelle 162: Prognose 2022 der VBB GmbH

Positionen	Wirtschaftsplan 2022 (T€)
Gesellschaftsbeiträge	9.896
Gesellschaftsbeiträge Center	5.805
Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge	800
Akquiseprojekte	2.853
Einnahmen aus Kooperationen	420
Gesamt	19.774

Entwicklung der VBB GmbH und Ausblick auf das Jahr 2022:

Kommunikation: Zentrale Elemente der kommunikativen Arbeit stellen weiterhin die Rückgewinnung des Vertrauens der Fahrgäste in den ÖPNV und die strategische Positionierung des ÖPNV beim Erreichen der Verkehrswende dar.

Die Kommunikationsschwerpunkte liegen im Jahr 2022 auf der verstärkten Kommunikation der Mehrwerte durch die Betriebsaufnahmen u.a. in den SPNV-Netzen Elbe-Spree und Lausitz sowie auf den ersten sichtbaren Maßnahmen des Projektes i2030. Die Kampagne zur Stärkung des ÖPNV-Images wird weiterentwickelt.

Tarif: Der Fokus im Jahr 2022 liegt u.a. auf der Gestaltung und Weiterentwicklung des VBB-Tarifes im Rahmen der umfangreichen Abstimmungen im VBB-Tarifentwicklungsverfahren mit Blick auf eine mögliche Tarifmaßnahme zum 1. Januar 2023 und der Umsetzung der neuen gesetzlichen Regelungen in Bezug auf faire Verbraucherverträge. Die im Jahr 2021 eingeführten flexiblen Tarifangebote werden evaluiert. Die Weiterentwicklung des VBB-Firmentickets bildet ebenfalls einen Schwerpunkt. Ferner setzt die VBB GmbH die im Jahr 2021 begonnene Konzeption eines einfachen und leistungsgerechten elektronischen Tarifes fort. Die Ansätze zur Vereinfachung des VBB-Tarifes werden weiterverfolgt. Als Basis für die

künftige Preisfindung des Berliner- und Brandenburger Semestertickets wird in Abstimmung mit den Studierenden ein Gutachten erstellt.

Vertrieb: Zentral ist die weitere Stärkung der digitalen Vertriebsangebote (VBB-fahrCard und Handyticket), die Diskussion damit einhergehender Fragestellungen und die Umsetzung technischer Arbeiten. Die Umsetzung des Wechsels von Kundenvertragspartner und Backendsystem im digitalen Vertrieb über die VBB-App Bus & Bahn, die vertriebliche Begleitung innovativer Pilotprojekte zur Erprobung neuer Tarifstrukturen sowie die Weiterentwicklung des VBB-Testcenters bilden ebenfalls Schwerpunkte im Jahr 2022.

Einnahmenaufteilung: Die VBB GmbH unterstützt die Verkehrsunternehmen bei der Ermittlung der tatsächlichen Mindereinnahmen im Zuge der Corona-Krise für die Spitzabrechnung des ÖPNV-Rettungsschirmes sowie bei der Antragstellung für die finanziellen Hilfen. Zudem wird die Fortschreibung des Trilateralen Einnahmenaufteilungsvertrages begleitet und die Verkehrserhebung 2022 vorbereitet.

Planung: Die VBB GmbH setzt die verkehrlichen Untersuchungen und Weiterentwicklungen des ÖPNV-Angebotes sowie die Erstellung von Angebotskonzeptionen im Rahmen der Stadt-Umland-Verkehre fort. Im Kontext des Strukturwandelprozesses forciert die VBB GmbH die Zusammenarbeit mit der Region Lausitz. Ferner wird die neue Haltestellendatenbank implementiert. Daneben steht die Abstimmung der Fahrpläne zwischen SPNV- und Bus-Angeboten im Hinblick auf die Inbetriebnahme des SPNV-Netzes Elbe-Spree im Fokus.

Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement: Im Rahmen des Vertragscontrollings werden die Schlussabrechnungen der Verkehrsverträge erstellt. Die Betriebsaufnahmen im Netz Elbe-Spree und im Netz Lausitz werden begleitet. Die Datenbank zur Abrechnung der Einnahmen aus den Bruttoverträgen wird in ein neues System überführt, um die Datenpflege und Auswertung zu optimieren.

In Bezug auf die Vergabe von SPNV-Leistungen bereitet die VBB GmbH diverse Vergabeverfahren vor und führt sie durch (Netz Elbe-Altmark, Netz Prignitz, Netz Heidekrautbahn, Netz Nordostbrandenburg, Netz Oberelbe, Netz Nord-Süd). Die Vergabeverfahren der Berliner S-Bahn werden fortgeführt (Netz SBSNS-II und Vorbereitung der Vergabe Vertrieb S-Bahn).

Mit Blick auf das Themenfeld SPNV-Angebotsplanung und Infrastruktur stehen die Bestellung bzw. die Vorbereitung der Bestellung des Jahresfahrplans im Fokus. Daneben sind die Entwicklung von Betriebskonzepten sowie die Etablierung und Regulierung des Deutschlandtaktes wichtige Aufgaben. Zum Landesnahverkehrsplan Brandenburg 2023-2027 bearbeitet die VBB GmbH strategische und inhaltliche Fragestellungen und führt Potenzialuntersuchungen für die Reaktivierung von Strecken und Halten durch. Ferner begleitet die VBB GmbH das Projekt RailBLu (Grenzüberschreitende Mobilitätsangebote im Schienenpersonennahverkehr zwischen Polen und Deutschland). Im Projekt i2030 stehen der Abschluss weiterer Finanzierungsvereinbarungen und die Begleitung der Vorplanung in den Korridoren im Fokus.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 163: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBB 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	Gesellschafterbeitrag der Stadt für das Jahr 2021 in Höhe von 86.388,89 € an die VBB GmbH.

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 164: Vermögens- und Finanzlage der VBB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2019	2020	2021
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	436	463	478
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	272	214	163
II. Sachanlagen	164	249	315
B. Umlaufvermögen	6.106	6.616	4.901
I. Vorräte	15	7	5
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	569	884	791
III. Kassenbestand, Guthaben	5.522	5.726	4.105
C. Rechnungsabgrenzungsposten	46	105	84
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	324	324	324
I. Gezeichnetes Kapital	324	324	324
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	5	3	2
C. Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des AV	431	460	492
D. Rückstellungen	1.738	1.606	1.429
E. Verbindlichkeiten	4.091	4.792	3.182
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	35
Bilanzsumme	6.588	7.184	5.463

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 165: Ertragslage der VBB GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2019	2020	2021
1.	Umsatzerlöse	762	675	558
2.	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3.	Erträge aus Gesellschafterbeiträgen	9.066	11.122	14.197
4.	Sonstige betriebliche Erträge	4.823	4.208	3.862
5.	Materialaufwand	-631	-369	-415
6.	Personalaufwand	-6.503	-7.111	-7.964
7.	Abschreibungen	-205	-500	-337
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.310	-8.019	-9.900
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	2	1
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4	-7	-2
11.	Ergebnis vor sonstigen Steuern	0,6	0,6	0,6
12.	Sonstige Steuern	-0,6	-0,6	-0,6
13.	Jahresergebnis	0	0	0

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
AG:	Aktiengesellschaft
APM	Abfallwirtschaft Potsdam-Mittelmark
ATZ:	Altersteilzeit
AV:	Anlagevermögen
AZAV:	Akkreditierungs- und Zulassungsverordnung Arbeitsförderung
BA:	Bundesagentur für Arbeit
BbgFAG:	Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz
BbgKVerf:	Kommunalverfassung des Landes Brandenburg
BEGiN:	Brandenburger Existenzgründer im Netzwerk
BF:	Betriebsführer
BGA:	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BHKW:	Blockheizkraftwerk
BilRUG:	Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz
BK:	Betriebskosten
BSHG:	Bundessozialhilfegesetz
BT:	Brandenburger Theater
CCC:	Cultur- und Congress Centrum Brandenburg an der Havel
CMI:	Case-Mix-Index – Medizinischer Schweregrad (Fallschwere-Index)
d.h.	das heißt
DMP:	Disease Management Programme (Strukturierte Behandlungsprogramme)
DRG:	Diagnostic-Related-Groups (Fallpauschalensystem)
DSD:	Duales System Deutschland
EB:	Eigenbetrieb

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
EEG:	Erneuerbare-Energien-Gesetz
EK:	Eigenkapital
ESF:	Europäischer Sozialfonds
EStG:	Einkommensteuergesetz
EuGH:	Europäischer Gerichtshof
FAQ's:	„frequently asked questions“ = immer wieder vorkommende Fragen
FB:	Fachbereich
FBL:	Fachbereichsleiter
FBS:	Förderverein der Brandenburger Symphoniker
FGW	Fakultät für Gesundheitswissenschaften
FK:	Fremdkapital
FKZ:	Fremdkapitalzinsen
GB:	Geschäftsbereich
GE:	Gewerbeeinheiten
GF:	Geschäftsführung
GLM:	Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel
GJ:	Geschäftsjahr
GmbH:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH i. L.:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung in Liquidation
GmbHG:	GmbH-Gesetz
GMF:	Gesellschaft für Management und Entwicklung von Freizeitsystemen mbH & Co. KG, Neuried
GuV:	Gewinn- und Verlustrechnung
GVFG:	Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz
GWh:	Gigawattstunde (= 1 Milliarde)

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
HGrG:	Haushaltsgrundsätzegesetz
HH:	Haushalt
HKW:	Heizkraftwerk
HOT:	Hans-Otto-Theater
HSA:	Hochschulambulanz
IHK:	Industrie- und Handelskammer
i.H.v.	in Höhe von
ILB:	Investitionsbank des Landes Brandenburg
InvZulG:	Investitionszulagengesetz
ITS:	Intensiv-Therapiestation
KA:	Konzessionsabgabe
KAV:	Kommunaler Arbeitgeberverband
KGST:	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KHEntgG:	Krankenhausentgeltgesetz
KG:	Kommanditgesellschaft
KInvFG:	Kommunalinvestitionsförderungsgesetz
KLR:	Kosten- und Leistungsrechnung
KonTraG:	Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich
KWK:	Kraft-Wärme-Kopplung
KWKG	Kraft-Wärme-Kopplungsgesetz
LASA:	Landesagentur für Struktur und Arbeit
LfU:	Landesamt für Umwelt:
LP vNNE:	Leistungspreise für vermiedene Netznutzungsentgelte
LSP:	Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten
L.u.L.:	Lieferungen und Leistungen
LVP:	Leichtstoffverpackungen

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
MA:	Mitarbeiter
MAE:	Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung
MDK:	Medizinischer Dienst der Krankenkassen
MLUK:	Ministerium für Landwirtschaft, Umwelt und Klimaschutz
MSGIV:	Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz
MWAE:	Ministerium für Wirtschaft, Arbeit und Energie
MTA:	Medizinisch-technische Assistenten
MWFK:	Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur
MWh:	Megawattstunde (= 1 Million)
MVZ:	Medizinisches Versorgungszentrum
NV Solo:	Normalvertrag für Solokünstler
OTA:	Operationstechnische Assistenten
ÖPNV:	Öffentlicher Personennahverkehr
ÖPP:	Öffentlich-Private Partnerschaften (PPP – Public Private Partnership)
PPP:	engl.: Public Private Partnership (Öffentlich-Private Partnerschaften)
Pkm:	Personenkilometer
PM:	Landkreis Potsdam-Mittelmark
PV-Anlagen:	Photovoltaik-Anlagen
RAP:	Rechnungsabgrenzungsposten
SGB:	Sozialgesetzbuch
SoPo:	Sonderposten
SPNV:	Schienenpersonennahverkehr
STG:	Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft
StromNEV:	Stromnetzentgeltverordnung
SVV:	Stadtverordnetenversammlung
TASi:	Technische Anleitung Siedlungsabfall

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
TIBS:	Technologie- und Innovationsberatungsstelle an der TH Brandenburg
TN:	Teilnehmer
TVK:	Tarifvertrag für Musiker in Kulturorchester
TV-N	Tarifvertrag Nahverkehr Brandenburg
UR:	Urkundenrolle
UmwG:	Umwandlungsgesetz
Ust.:	Umsatzsteuer
UV:	Umlaufvermögen
VbE:	Vollbeschäftigte Einheiten
VKA:	Vereinigung Kommunalen Arbeitgeberverbände
WE:	Wohneinheiten

VI. Erläuterungen

Formeln und Definitionen der Kennzahlen

Formeln

Kennzahl	Formel
Anlagenintensität	$\text{Anlagevermögen (AV)} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Eigenkapitalquote (ohne SOPO)	$\text{Eigenkapital} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	siehe Erläuterungen der Kennzahlen
Anlagendeckungsgrad II	$\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital} \times 100 / \text{AV}$
Zinsaufwandsquote	$\text{Zinsaufwand} \times 100 / \text{Umsatz}$
Liquidität 3. Grades	$\text{Umlaufvermögen} \times 100 / \text{kurzfristig. Fremdkapital}$
Cashflow	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zun./Abn. der langfristigen Rückstellungen + außerordentliche Aufwendungen - außerordentliche Erträge = Cashflow
Gesamtkapitalrentabilität	$\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen} \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Umsatz	siehe Erläuterungen der Kennzahlen
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	siehe Erläuterungen der Kennzahlen
Personalaufwandsquote	$\text{Personalaufwand} \times 100 / \text{Umsatz}$
Anzahl der Mitarbeiter	im Berichtsjahr durchschnittlich beschäftigtes Personal

Erläuterungen zu den Kennzahlen und Bestandteilen des Jahresabschlusses

Abschreibung:

Die Abschreibung drückt den Wertverlust von Vermögensgegenständen aus. Dieser kann durch den technischen Fortschritt, Alterung und Verschleiß oder außergewöhnliche Ereignisse eintreten.

Anlagevermögen:

Das Anlagevermögen stellt die Vermögensgegenstände eines Unternehmens dar, die diesem gemäß § 247 Abs. 2 HGB langfristig dem Geschäftsbetrieb dienen sollen wie beispielsweise

Gebäude, Fuhrpark usw. Für Kapitalgesellschaften besteht gemäß § 266 Abs. 2 HGB eine detaillierte Aufgliederungspflicht

Anlagenintensität:

Die Anlagenintensität ist eine Bilanzkennzahl, die beschreibt, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtkapital eines Unternehmens ist. Sie gibt Auskunft über die Wirtschaftlichkeit der im Unternehmen eingesetzten Anlagen. Beim Anlagevermögen werden solche Gegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb dauernd zu dienen. Hierunter fallen immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen. Ist ihre Nutzungsdauer begrenzt, sind die Anschaffungs- und Herstellungskosten um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. 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 (Gesamvermögen) 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. Bei Banken wird sie oft zur Beurteilung der Kreditwürdigkeit herangezogen. Für Eigenbetriebe und Eigengesellschaften wird von den Wirtschaftsprüfern eine Eigenkapitalquote zwischen 30% und 40% der Bilanzsumme empfohlen.

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 ergebene 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 Zahlungsverpflichtungen gegenüber Kreditinstituten aus Darlehen, aus Lieferungen und Leistungen etc.