

Stadt Brandenburg.

Leben an der Havel

Städtische Beteiligungen 2024

Beteiligungsbericht der Stadt
Brandenburg an der Havel
über das Geschäftsjahr 2024



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

Vorgelegt von: Oberbürgermeister Steffen Scheller

Redaktion: Amt für Beteiligungen, Steuern und Abgaben

Redaktionsschluss: 31.12.2024

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	22
III.	Eigengesellschaften.....	31
III.1	wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	31
III.1.1	Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH.....	41
III.2	Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH	48
III.2.1	KSC Klinik Service Center GmbH.....	57
III.2.2	Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	64
III.2.3	Klinikum Westbrandenburg GmbH	72
III.2.4	Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH.....	80
III.3.	Brandenburger Theater GmbH.....	88
III.4.	Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH.....	98
III.4.1	Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH.....	108
III.4.2	Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG.....	117
III.4.2.1	BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel.....	128
III.4.2.2	BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH.....	136
III.4.2.3	BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	145
III.5.	BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	152
III.6.	Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	165

IV.	Beteiligungsgesellschaften.....	173
IV.1.	MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	173
IV.1.1.	Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH.....	181
IV.2.	VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	188
V.	Abkürzungsverzeichnis.....	XII
VI.	Erläuterungen	XVII

Abbildungsverzeichnis

Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf.....	137
Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2024 Gesamt.....	154
Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH.....	184

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 2024.....	7
Tabelle 4: Kennzahlen der Eigenbetriebe/Gesellschaften Gesamt im Vergleich 2023/2024....	8
Tabelle 5: Ausgewählte Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2024.....	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.....	18
Tabelle 14: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad.....	18
Tabelle 15: Leistungs- und Finanzbeziehungen vom Schwimm- und Erlebnisbad	19
Tabelle 16: Vermögens- und Finanzlage vom Schwimm- und Erlebnisbad.....	20
Tabelle 17: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad	21
Tabelle 18: Stammkapital des Eigenbetriebes GLM.....	22
Tabelle 19: Mitglieder des Hauptausschusses der Stadt Brandenburg an der Havel.....	23
Tabelle 20: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes GLM..	24
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	38
Tabelle 32: Vermögens- und Finanzlage der wobra GmbH.....	39
Tabelle 33: Ertragslage der wobra GmbH	40
Tabelle 34: Beteiligungsverhältnisse der Wofü GmbH.....	42
Tabelle 35: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2024 der Wofü GmbH.....	42
Tabelle 36: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Wofü GmbH	43
Tabelle 37: Eigenkapitalentwicklung der Wofü GmbH	44
Tabelle 38: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Wofü GmbH.....	45
Tabelle 39: Vermögens- und Finanzlage der Wofü GmbH.....	46
Tabelle 40: Ertragslage der Wofü GmbH	47
Tabelle 41: Beteiligungsverhältnisse der UKB GmbH	48
Tabelle 42: Beteiligungen der UKB GmbH.....	49
Tabelle 43: Aufsichtsrat der UKB GmbH.....	50
Tabelle 44: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der UKB GmbH.....	51
Tabelle 45: Leistungs- und Finanzbeziehungen der UKB GmbH	54
Tabelle 46: Vermögens- und Finanzlage der UKB GmbH.....	55
Tabelle 47: Ertragslage der UKB GmbH	56
Tabelle 48: Stammkapital der KSC GmbH.....	57
Tabelle 49: Beteiligungsverhältnisse der KSC GmbH	57
Tabelle 50: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KSC GmbH.....	59
Tabelle 51: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KSC GmbH	61
Tabelle 52: Vermögens- und Finanzlage der KSC GmbH	62

Tabelle 53: Ertragslage der KSC GmbH.....	63
Tabelle 54: Beteiligungsverhältnisse der GZB GmbH.....	64
Tabelle 55: Organigramm der GZB GmbH.....	65
Tabelle 56: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GZB GmbH	66
Tabelle 57: Entwicklung der Fallzahlen der GZB GmbH	67
Tabelle 58: Entwicklung der Umsätze der GZB GmbH	68
Tabelle 59: Leistungs- und Finanzbeziehungen der GZB GmbH.....	69
Tabelle 60: Vermögens- und Finanzlage der GZB GmbH	70
Tabelle 61: Ertragslage der GZB GmbH.....	71
Tabelle 62: Beteiligungsverhältnisse der KWB GmbH	72
Tabelle 63: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KWB GmbH.....	74
Tabelle 64: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KWB GmbH	77
Tabelle 65: Vermögens- und Finanzlage der KWB GmbH.....	78
Tabelle 66: Ertragslage der KWB GmbH	79
Tabelle 67: Beteiligungsverhältnisse der MHB GmbH	80
Tabelle 68: Aufsichtsratsmitglieder der MHB GmbH	81
Tabelle 69: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MHB GmbH.....	82
Tabelle 70: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MHB GmbH	85
Tabelle 71: Vermögens- und Finanzlage der MHB GmbH.....	86
Tabelle 72: Ertragslage der MHB GmbH	87
Tabelle 73: Beteiligungsverhältnisse der bt GmbH	88
Tabelle 74: Aufsichtsratsmitglieder 2024 der bt GmbH	89
Tabelle 75: Spielstätten der bt GmbH.....	90
Tabelle 76: Besucherzahlen der bt GmbH.....	90
Tabelle 77: Unternehmensspezifische Kennzahlen der bt GmbH.....	90
Tabelle 78: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der bt GmbH.....	91
Tabelle 79: Leistungs- und Finanzbeziehungen der bt GmbH	95

Tabelle 80: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die bt GmbH.....	95
Tabelle 81: Vermögens- und Finanzlage der bt GmbH	96
Tabelle 82: Ertragslage der bt GmbH.....	97
Tabelle 83: Beteiligungsverhältnisse der TWB GmbH.....	98
Tabelle 84: Organigramm der TWB GmbH.....	99
Tabelle 85: Verbundene Unternehmen der TWB GmbH.....	100
Tabelle 86: Aufsichtsratsmitglieder 2024 der TWB GmbH.....	101
Tabelle 87: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der TWB GmbH.....	103
Tabelle 88: Entwicklung der Ertragslage der TWB GmbH.....	104
Tabelle 89: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TWB GmbH.....	105
Tabelle 90: Vermögens- und Finanzlage der TWB GmbH.....	106
Tabelle 91: Ertragslage der TWB GmbH	107
Tabelle 92: Beteiligungsverhältnisse der VBBr GmbH	108
Tabelle 93: Beiratsmitglieder 2024 der VBBr GmbH.....	109
Tabelle 94: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBBr GmbH.....	110
Tabelle 95: Kosten für Fahrstrom und Dieselmotorkraftstoff der VBBr GmbH.....	112
Tabelle 96: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBBr GmbH	114
Tabelle 97: Vermögens- und Finanzlage der VBBr GmbH.....	115
Tabelle 98: Ertragslage der VBBr GmbH	116
Tabelle 99: Anteilsverhältnisse der StWB GmbH & Co. KG.....	118
Tabelle 100: Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG.....	118
Tabelle 101: Organigramm der Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG	119
Tabelle 102: Aufsichtsratsmitglieder 2024 der StWB GmbH & Co. KG.....	120
Tabelle 103: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG	121
Tabelle 104: Leistungs- und Finanzbeziehungen der StWB GmbH & Co. KG.....	125
Tabelle 105: Vermögens- und Finanzlage der StWB GmbH & Co. KG.....	126
Tabelle 106: Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG	127

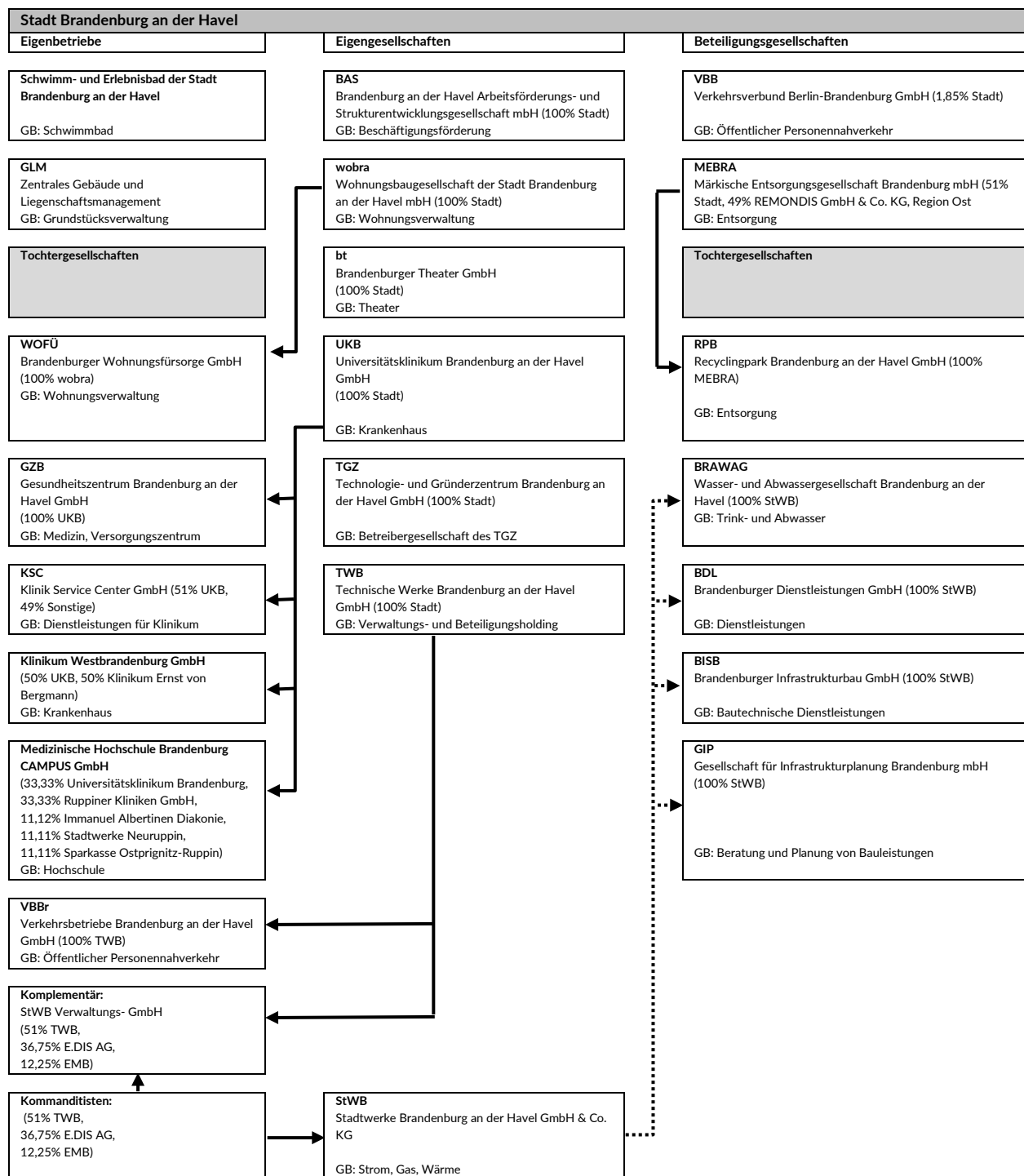
Tabelle 107: Beteiligungsverhältnisse der BRAWAG GmbH	129
Tabelle 108: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH....	130
Tabelle 109: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH.....	131
Tabelle 110: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH	131
Tabelle 111: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BRAWAG GmbH	133
Tabelle 112: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH.....	134
Tabelle 113: Ertragslage der BRAWAG GmbH.....	135
Tabelle 114: Beteiligungsverhältnisse der BDL GmbH.....	136
Tabelle 115: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL GmbH	138
Tabelle 116: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL GmbH	139
Tabelle 117: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BDL GmbH.....	142
Tabelle 118: Vermögens- und Finanzlage der BDL GmbH.....	143
Tabelle 119: Ertragslage der BDL GmbH	144
Tabelle 120: Beteiligungsverhältnisse der BISB GmbH.....	145
Tabelle 121: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB GmbH	147
Tabelle 122: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB GmbH.....	148
Tabelle 123: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BISB GmbH.....	149
Tabelle 124: Vermögens- und Finanzlage der BISB GmbH	150
Tabelle 125: Ertragslage der BISB GmbH.....	151
Tabelle 126: Beteiligungsverhältnisse der BAS GmbH.....	152
Tabelle 127: Beiratsmitglieder der BAS GmbH.....	153
Tabelle 128: Erreichte Teilnehmende der BAS GmbH	154
Tabelle 129: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS GmbH	156
Tabelle 130: Statistik Arbeitslosigkeit in der Stadt Brandenburg an der Havel.....	158
Tabelle 131: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BAS GmbH.....	162
Tabelle 132: Vermögen- und Finanzlage der BAS GmbH.....	163
Tabelle 133: Ertragslage der BAS GmbH.....	164

Tabelle 134: Beteiligungsverhältnisse der TGZ GmbH.....	165
Tabelle 135: Beiratsmitglieder der TGZ GmbH.....	166
Tabelle 136: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der TGZ GmbH.....	167
Tabelle 137: Ertragslage TGZ GmbH	169
Tabelle 138: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TGZ GmbH.....	170
Tabelle 139: Vermögens- und Finanzlage der TGZ GmbH.....	171
Tabelle 140: Ertragslage der TGZ GmbH	172
Tabelle 141: Beteiligungsverhältnisse der MEBRA GmbH	173
Tabelle 142: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2024 der MEBRA GmbH	174
Tabelle 143: Beiratsmitglieder 2024 der MEBRA GmbH.....	174
Tabelle 144: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage de MEBRA GmbH	175
Tabelle 145: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA GmbH	178
Tabelle 146: Vermögens- und Finanzlage der MEBRA GmbH	179
Tabelle 147: Ertragslage der MEBRA GmbH.....	180
Tabelle 148: Beteiligungsverhältnisse der RPB GmbH.....	181
Tabelle 149: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RPB GmbH	182
Tabelle 150: Leistungs- und Finanzbeziehungen der RPB GmbH.....	185
Tabelle 151: Vermögens- und Finanzlage der RPB GmbH	186
Tabelle 152: Ertragslage der RPB GmbH.....	187
Tabelle 153: Beteiligungsverhältnisse der VBB GmbH	188
Tabelle 154: Aufsichtsratsmitglieder 2024 der VBB GmbH.....	190
Tabelle 155: Technische Daten 2024 der VBB GmbH.....	193
Tabelle 156: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB GmbH.....	194
Tabelle 157: Ertragslage der VBB GmbH	195
Tabelle 158: Finanzlage der VBB GmbH	196
Tabelle 159: Vermögenslage der VBB GmbH	197
Tabelle 160: Prognose 2025 der VBB GmbH.....	197

Tabelle 161: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBB GmbH	198
Tabelle 162: Vermögens- und Finanzlage der VBB GmbH.....	199
Tabelle 163: Ertragslage der VBB GmbH	200

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					
Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH	UKB	100,00		100% Stadt Brandenburg an der Havel	25.600,00
Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH	GZB	100,00	UKB	100% UKB GmbH	25.000,00
Klinikum Westbrandenburg GmbH	KWB	50,00	UKB	50% UKB GmbH 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

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	UKB	51% UKB GmbH 30% Dussmann GmbH 19% Gebäudereinig. Brandenburg GmbH	12.750,00
Brandenburger Dienstleistungen GmbH	BDL	51,00	StWB	100% StWB	221.646,00
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	UKB	33,33% UKB GmbH 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.

Im Beteiligungsbericht sollen insbesondere der Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe, der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks, die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Zuschüsse und Kapitalentnahmen durch die Stadt und die wichtigsten Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage dargestellt werden.

Basierend auf den durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaften testierten Jahresabschlüssen für das Geschäftsjahr 2024 werden die Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf nachfolgendem einheitlichen Schema dargestellt:

1. Rahmendaten (§ 50 Nr. 1 KomHKV)

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

2. Analysedaten und verkürzter Lagebericht (§ 50 Nr. 2 KomHKV)

3. Voraussichtliche Unternehmensentwicklung (§ 50 Nr. 3 KomHKV)

4. Leistungs- und Finanzbeziehungen (§ 50 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. Für die wirtschaftliche Betätigung können sich die Gemeinden privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Organisationsformen (§ 92 BbgKVerf) bedienen. Die Rechts- bzw. Organisationsform dieser Unternehmen ist dabei sehr unterschiedlich. Die Wichtigsten in der Stadt Brandenburg an der Havel werden hier dargestellt:

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 Stadtverordnetenversammlung entscheidet über die Grundsätze, nach denen der Eigenbetrieb gestaltet und wirtschaftlich geleitet werden soll. Ihm obliegt vor allem die Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan und die Feststellung des Jahresabschlusses.

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 sind. 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. Neben der Erfüllung von Aufgaben für das Gemeinwohl ist die Arbeit der Unternehmen auch auf die nachhaltige Entwicklung der Stadt ausgerichtet und trägt zur Stärkung des Standortes Brandenburg an der Havel bei. Diese Aufgaben der kommunalen Daseinsfürsorge reichen von Leistungen der Energie- und Trinkwasserversorgung, Abfall- und Abwasserentsorgung, Krankenhaus- und Gesundheitsleistungen, die Wiedereingliederung von Menschen in den Arbeitsmarkt, den öffentlichen Personennahverkehr sowie die Bereitstellung von bezahlbarem Wohnraum. Zudem werden neben der Wirtschafts- und Beschäftigungsförderung auch attraktive Kultur- und Freizeiteinrichtungen (z.B. Theater, Gartendenkmal Marienberg, Marienbad) angeboten.

Die umfangreichen Leistungen der Beteiligungen sind ausgerichtet auf die städtischen Ziele:

- Bedarfsgerechter Ausbau des ÖPNV
- Qualitativ hochwertige ambulante und klinische Versorgung vor Ort
- Versorgung mit Fernwärme, Strom, Gas und Wasser
- Zuverlässige und wertstofforientierte Abfallentsorgung
- Wirtschaftsfreundliche Infrastruktur zur Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen
- Sozialverträgliche Wohnraumbereitstellung
- Förderung von Tourismus
- Attraktives Bildungs- und Freizeitangebot

Um dies zu erreichen, sind leistungsfähige Unternehmen und Eigenbetriebe erforderlich, die im Rahmen der Aufgabenerfüllung im Sinne des Gemeinwohls dem ökonomischen und allgemeinen Strukturwandel gewachsen sind und die sich nach Grundsätzen wirtschaftlicher Betriebsführung richten und danach handeln.

Statistische Angaben der kommunalen Unternehmen:

Tabelle 3: Ausgewählte Kennzahlen Stadtkonzern zum Jahresabschluss 2024

Ausgewählte Kennzahlen zum Jahresabschluss 2024							
Unternehmen	Bilanz- summe	Anlage- vermögen	Personal- aufwand	Eigenkapital	Verbindlich- keiten	Umsatzerlöse	Jahresergebnis
2024	Angaben in T€						
Marienbad	9.303	7.331	82	6.155	465	1.753	-510
GLM	292.968	273.809	5.726	205.961	11.234	25.067	-1.369
wobra	133.885	117.342	2.747	43.004	85.405	22.115	2.654
Wofü	1.529	1.014	0	1.513	3	6	16
UKB	192.477	128.109	101.475	44.250	50.597	173.786	-12.940
KSC	2.123	891	14.322	82	1.636	21.202	31
GZB	6.617	2.594	12.641	2.919	3.384	21.428	-147
KWB	19.613	3.832	25.049	2.073	9.488	37.175	57
MHB	28.640	5.505	14.221	0	17.085	26.392	913
bt	5.091	2.346	7.097	2.138	390	924	-8
TWB	32.391	23.387	246	32.340	13	81	8.157
VBBBr	37.859	29.620	10.337	5.144	7.793	18.066	0
StWB	188.118	132.424	10.576	101.521	51.826	118.757	15.528
BRAWAG	95.946	90.778	3.057	58.320	29.887	23.340	0
BDL	4.228	1.250	2.852	3.244	396	4.373	344
BISB	2.317	454	1.805	805	676	4.992	-296
BAS	885	68	1.659	339	353	2.106	0
TGZ	459	87	269	146	208	762	-32
MEBRA	11.400	2.859	2.779	9.867	756	10.486	895
RPB	5.956	5.867	0	1.017	3.338	2.858	0
VBB	8.705	349	8.828	324	6.432	598	0
Gesamt	1.080.510	829.916	225.768	521.162	281.365	516.267	13.293

Tabelle 4: Kennzahlen der Eigenbetriebe/Gesellschaften Gesamt im Vergleich 2023/2024

Kennzahlen Gesamt Stadtkonzern	IST-Daten Gesamt 2023 T€	IST-Daten Gesamt 2024 T€	Abweichung	
			T€	%
Anlagevermögen	808.746	829.916	21.170	2,62%
Bilanzsumme	1.093.243	1.080.510	-12.733	-1,16%
Eigenkapital	521.474	521.162	-312	-0,06%
Verbindlichkeiten	310.799	281.365	-29.434	-9,47%
Umsatzerlöse	513.667	516.267	2.600	0,51%
Personalaufwand	205.465	225.768	20.042	9,88%
Jahresergebnis	27.641	13.293	-14.348	-51,91%

Tabelle 5: Ausgewählte Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2024

Ausgewählte Kennzahlen zum Jahresabschluss 2024 (gerundet)				
Unternehmen	Anlagenintensität %	Eigenkapitalquote %	Gesamtkapitalrentabilität %	Personalaufwandsquote %
Marienbad	79%	66%	-5%	5%
GLM	93%	71%	0%	23%
wobra	88%	32%	3%	12%
Wofü	66%	99%	1%	0%
UKB	67%	23%	-6%	58%
KSC	42%	4%	1%	68%
GZB	39%	44%	-1%	59%
KWB	20%	11%	0%	65%
MHB	19%	0%	3%	54%
bt	46%	42%	0%	768%
TWB	72%	100%	25%	305%
VBBr	78%	14%	0%	57%
StWB	70%	54%	9%	9%
BRAWAG	95%	61%	7%	13%
BDL	30%	77%	8%	65%
BISB	20%	35%	-13%	36%
BAS	8%	38%	0%	79%
TGZ	19%	11%	-7%	35%
MEBRA	25%	87%	8%	27%
RPB	99%	17%	1%	0%
VBB	4%	4%	0%	42%

Tabelle 6: Entwicklung Beschäftigte per 31.12. des Geschäftsjahres

Entwicklung Beschäftigte			
Jahr	2022	2023	2024
Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad	1	1	1
Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	85	87	85
Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	42	41	42
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	0	0	0
Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH	1.463	1.456	1.545
Klinik Service Center GmbH	434	442	449
Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH	248	260	262
Klinikum Westbrandenburg GmbH	309	340	364
Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH	313	342	354
Brandenburger Theater GmbH	97	100	102
Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH	4	4	4
Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	182	193	198
Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	129	133	135
BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel	42	41	41
Brandenburger Dienstleistungen GmbH	72	72	71
Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	35	33	32
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stammpersonal)	11	11	10
Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	6	6	6
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	74	75	76
Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	0	0	0
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	110	110	117
Gesamt	3.657	3.746	3.894

Tabelle 7: Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)

Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad	82	48	32
Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	3.544	3.256	8.842
Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	4.787	3.262	3.571
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	0	0	0
Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH	7.503	9.003	12.192
Klinik Service Center GmbH	94	474	149
Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH	538	633	290
Klinikum Westbrandenburg GmbH	506	868	1.954
Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH	985	2.947	1.101
Brandenburger Theater GmbH	1.247	184	1.215
Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH	5	0	0
Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	1.752	2.201	5.502
Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	22.004	14.373	9.000
BRAWAG Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel GmbH	6.906	7.818	9.856
Brandenburger Dienstleistungen GmbH	280	497	291
Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	186	124	88
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	10	19	17
Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	16	22	19
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	1.104	641	378
Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	515	461	235
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	128	201	201
Gesamt	52.192	47.032	54.933

I.5. Verflechtung mit dem städtischen Haushalt

Die Unternehmen haben einen öffentlichen Zweck zu erfüllen und müssen oftmals auch politischen Vorgaben Rechnung tragen. Das Angebot und die Finanzierung der Beteiligungen sind daher eng mit dem städtischen Haushalt verknüpft. In einigen Fällen sind die Unternehmen und Eigenbetriebe darauf angewiesen, hohe Zuschüsse zu erhalten. Es geht darum, die negativen Auswirkungen der wirtschaftlich schwierigen Lage, etwa in Gestalt höherer Energiepreise, zu managen und die negativen Folgen zu minimieren. 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 (VBBH), 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	2022	2023	2024
Technische Werke Brandenburg (Zahlungen für den ÖPNV)	10.527	9.010	15.352
Zahlungen an die VBBr für den Ausbildungsverkehr	700	700	0
Brandenburger Theater (Zuschuss Stadt)	2.309	2.552	2.505
Brandenburger Theater (BbgFAG-Mittel)	2.228	2.228	2.228
BAS Arbeitsförderung- und Strukturanpassungsgesellschaft	675	687	687
Technologie- und Gründerzentrum (Dienstleistungsentgelt + Kapitaleinlage)	135	135	135
Eigenbetrieb Marienbad (inkl. Investitionszuschuss)	1.503	1.533	943
Universitätsklinikum	0	0	12.000
Abflüsse aus dem Haushalt insgesamt:	17.377	16.845	33.751
Zuwendungen Land/Bund Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
Zuwendungen Land für VBBr	3.889	3.965	4.379
Zuwendung Land für den Ausbildungsverkehr VBBr	700	700	0
Landesmittel Theater (direkte Zuweisung an Theater)	4.847	4.477	5.086
Zuschuss BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz) an Theater	2.228	2.228	2.228
Projektzuschuss an Theater für Energieeffizienzmaßnahmen	0	0	1.292
Ausgleich Energiekosten für Eigenbetrieb Marienbad	0	367	210
Zuwendungen Land gesamt	10.964	11.737	13.195
Rückflüsse von den Gesellschaften (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
Gewinnanteile/Kapitalentnahmen aus verbundenen Unternehmen	542	371	12.907
Konzessionsabgaben (Angaben in T€)			
StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	1.990	1.998	1.832
E.DIS	124	102	96
BRAWAG	865	880	867
Zuflüsse zum Haushalt insgesamt in T€:	14.485	15.088	28.898
Differenz Zuflüsse/ Abflüsse (Angabe in T€):	-2.891	-1.757	-4.853

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

Tabelle 9: Übersicht über die Wirtschaftsprüfer

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024
Marienbad	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Martina Schmidt	Martina Schmidt
GLM	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt
wobra	BPG Berlin	KWP GmbH	KWP GmbH	KWP GmbH	KWP GmbH
Wofü	BPG Berlin	KWP GmbH	KWP GmbH	KWP GmbH	KWP GmbH
UKB	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	Solidaris GmbH
KSC	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	Solidaris GmbH
GZB	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	Solidaris GmbH
KWB	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	Solidaris GmbH	Solidaris GmbH
MHB	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	ELT WRG GmbH	ELT WRG GmbH
Theater	ACCO GmbH	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt
TWB	BPG Berlin	CROWE BPG Berlin	CROWE BPG Berlin	CROWE BPG Berlin	ELT WRG GmbH
VBBr	BPG Berlin	CROWE BPG Berlin	CROWE BPG Berlin	CROWE BPG Berlin	ELT WRG GmbH
StWB	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
BRAWAG	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
BDL	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
BISB	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
BAS	BDB Deneß & Bergemann GmbH	BDB Deneß & Bergemann GmbH	BDB Deneß & Bergemann GmbH	Martina Schmidt	Martina Schmidt
TGZ	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt	CROWE BPG Berlin	CROWE BPG Berlin
MEBRA	Dr. Röhrich – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhrich – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhrich – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhrich – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhrich – Dr. Schillen GmbH
RPB	Dr. Röhrich – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhrich – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhrich – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhrich – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhrich – Dr. Schillen GmbH
VBB	dhpG Berlin GmbH	dhpG Berlin GmbH	dhpG Berlin GmbH	dhpG Berlin GmbH	BBH AG

Der Wechsel des Wirtschaftsprüfungsunternehmens (nach fünf aufeinander folgenden Jahresabschlussprüfungen) in den kommunalen Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel wird entsprechend des Corporate Governance Kodex (Punkt 8.2.7) des Landes Brandenburg für Beteiligungen an privatrechtlichen Unternehmen angewendet.

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: liegenschaftsamt@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.

Betriebssatzung

Die Erste Änderungssatzung der Betriebssatzung vom 28.03.2018 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 (bis 31.12.2024)

Betriebsführer

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

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 2024 wie folgt zusammen:

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

Ausschussvorsitz:	Herr Axel Brösicke (Vorsitzender ab 08.07.2024)
Stellvertreter:	Herr Jean Schaffer (stellv. Vorsitzender ab 08.07.2024)
Weitere Mitglieder:	Herr Steffen Scheller
	Frau Dr. Dietlind Tiemann (ab 08.07.2024)
	Frau Prof. Dr. Birgit Didczuneit-Sandhop (ab 08.07.2024)
	Herr Michael Tonn (ab 08.07.2024)
	Herr Michel Albrecht (ab 08.07.2024)
	Herr Ralf Holzschuher (Vorsitzender bis 07.07.2024)
	Herr Daniel Keip (ab 08.07.2024)
	Herr René Kretzschmar
	Frau Anette Lang (ab 08.07.2024)
	Herr Dirk Stieger
	Herr Andreas Kutsche (ab 08.07.2024)
	Herr Thomas Krüger (bis 07.07.2024)
	Herr Walter Paaschen (bis 07.07.2024)
	Frau Britta Kornmesser (bis 07.07.2024)
	Herr Ulf Insel (bis 07.07.2024)
	Frau Claudia Sprengel (bis 07.07.2024)
	Frau Martina Marx (bis 07.07.2024)
	Herr Klaus Hoffmann (stellv. Vorsitzender bis 07.07.2024)
	Herr Herbert Nowotny (bis 07.07.2024)

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.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

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

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	78%	74%	79%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	65%	65%	66%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	118%	121%	119%
Zinsaufwandquote	0%	0%	0%
Liquidität 3. Grades	276%	265%	329%
Cashflow	391 T€	213 T€	-264 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	1%	-1%	-5%
Umsatz	1.459 T€	1.589 T€	1.753 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	119 T€	-60 T€	-510 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	6%	5%	5%
Anzahl der Mitarbeiter	1	1	1

Lagebericht des Eigenbetriebes

Im Jahr 2024 wurde im Vergleich zum Vorjahr ein leichter Anstieg der Besucherzahlen (Ist 2024 = 253.058; Ist 2023 = 252.322) verzeichnet. Im Vergleich zum Vor-Coronazeitraum 2019, in dem die Besucherzahlen stabil bei 311.351 lagen, wird jedoch noch immer ein Rückgang von 58.293 Besuchern deutlich. Die geplanten Besucherzahlen für das Wirtschaftsjahr (274.146) wurden um 21.088 unterschritten.

Konzipiert als Bad mit einer Besucherfrequenz bis zu 350.000 Personen, hatte es in 2024 eine Besucherfrequenz von rund 253.000 Gästen. Das Marienbad ist als sportorientiertes

Familienfreizeitbad ausgerichtet und kommt damit der Nachfrage am Stärksten nach. Dementsprechend sind auch die Angebote ausgerichtet.

Knapp 10% der Besucher können als touristische Besucher gewertet werden. Diese Gäste reisen in der Regel individuell an und sind hauptsächlich motiviert durch das positive Preis-Leistungs-Verhältnis. Das Marienbad dient zusätzlich den touristischen Unternehmen (Hotels, Campingplätze, Feriendörfer, Wassertouristen etc.) in der Stadt und im Umland als Zusatzangebot und Schlechtwettervariante. Hierfür gibt es Kooperationsverträge mit den Unternehmen.

Die 25m-Halle wurde im Wirtschaftsjahr 2024 zu 49,90% durch den Bereich öffentliches Baden, zu 19,69% durch das Schulschwimmen und zu 30,41% durch das Vereinsschwimmen ausgelastet. Die Gesamtauslastung der 50m-Halle verteilt sich auf die Bereiche öffentliches Baden 80,34%, Schulschwimmen 9,30% und Vereinsschwimmen 10,37%.

Insgesamt konnte im Wirtschaftsjahr 2024 vornehmlich für die Bereiche Funbad und Schwimmhallen an den Wochenenden (Samstage und Sonntage) in der Zeit von 13.00 Uhr bis 18.00 Uhr die höchste Auslastung des Schwimm- und Erlebnisbades verzeichnet werden.

Das Wirtschaftsjahr 2024 schloss mit einem Jahresfehlbetrag von 509,6 T€. Die Unterschreitung des geplanten ausgeglichenen Jahresergebnisses von 0 € ist hauptsächlich auf gekürzte Zahlungen aus dem Brandenburg-Paket des Ministeriums der Finanzen und für Europa des Landes Brandenburg (MdFE) für die erhöhten Energie- und Folgekosten (-765 T€) saldiert mit deutlichen Reduzierungen von Instandhaltungen infolge zeitlicher Verschiebungen in Folgejahre zurückzuführen.

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 erhielt der Eigenbetrieb im Wirtschaftsjahr 2024 Zuschüsse von der Stadt in Höhe von 917,9 T€, im Vorjahr waren es 1.508,3 T€.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 164,7 T€ (das entspricht ca. 10%; 2024: 1.753,3 T€; 2023: 1.588,5 T€; vor Corona-Pandemie 2019: 1.748,4 T€). Die geplanten Umsatzerlöse wurden um 223,0 T€ unterschritten. Grund hierfür sind geringere Besucherzahlen (Plan: 1.976,3 T€; Ist: 1.753,3 T€) und die erst zum 15.05.2025 in Kraft getretene Entgeltanpassung, die jedoch im Wirtschaftsplan 2024 bereits zum 01.01.2024 inkludiert wurde. Ein teilweiser Ausgleich konnte durch die deutlichen Umsatzsteigerungen beim Schul- und Vereinsschwimmen erfolgen.

Im Wirtschaftsjahr 2024 wurde ein Jahresfehlbetrag mit 509,6 T€ (2023: Jahresfehlbetrag 59,9 T€) realisiert. Geringere Zuschüsse von der Stadt Brandenburg an der Havel konnten mit erhöhten Umsatzerlöse und reduzierten Betriebsaufwendungen im Wirtschaftsjahr 2024 nicht ausgeglichen werden und sind Grund für das gegenüber dem Vorjahr rückläufigen Ergebnis.

Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr verringerte sich die Bilanzsumme um 1.016,4 T€. Beim Anlagevermögen führten Abschreibungen (376,9 T€) saldiert mit Investitionen (31,8 T€) zur Reduzierung um 345,0 T€. Im Umlaufvermögen wirkte sich der Abbau von Forderungen und der reduzierte Barmittelbestand mit insgesamt -675,7 T€ aus. Investitionen von insgesamt 733 T€ waren für 2024 eingeplant. Ein Großteil kann jedoch aufgrund fehlender Kapazitäten erst in den Folgejahren durchgeführt werden. Diese betreffen u.a. die Erneuerung der Lüftungsanlage mit 428 T€ und die Weiterführung der Erneuerung des Kassensystems mit 200 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 bilanzielle Eigenkapitalquote des Eigenbetriebes beträgt damit zum Abschlussstichtag 66% (2023: 65%).

Kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 596,7 T€ standen zum 31.12.2024 liquide Mittel von 1.774,1 T€ sowie Forderungen in Höhe von 162,1 T€ gegenüber. Die Liquidität des Eigenbetriebes war im Wirtschaftsjahr gesichert.

Statistische Angaben

Tabelle 13: Gesamtbesucher Schwimm- und Erlebnisbad

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024
Gesamtbesucher	150.017	138.761	235.498	252.322	253.058

Tabelle 14: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024
Umsatz pro Besucher	5,84 €	6,28 €	6,20 €	6,25 €	6,20 €

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Brandenburg an der Havel beschloss am 27.03.2024 die Zusammenfassung der beiden Eigenbetriebe „Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel (GLM)“ und „Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel“ zum Eigenbetrieb „Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel (GLM)“ zum 01.01.2025 (Beschluss-Nr. 062/2024). Als Vorteil wurden Synergien beim Overhead für bauliche Maßnahmen und Finanzierungsmöglichkeiten über Prioritäten von baulichen Investitionen von GLM und Schwimm- und Erlebnisbad gesehen.

Die öffentliche Einrichtung „Marienbad“ wird im Eigenbetrieb GLM seit dem 01.01.2025 als eigenständige Sparte weitergeführt.

Mit der Bewirtschaftung dieser Sparte ist die städtische Holdinggesellschaft Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH (TWB) als Treuhänderin für den Eigenbetrieb GLM beauftragt. Auf sie wurde der bisher zwischen dem Schwimm- und Erlebnisbad und der Gesellschaft für Entwicklung und Management von Freizeitsystemen GmbH & Co. KG (GMF) bestehende Betriebsführungsvertrag vom 24.02.2000 in der aktuell gültigen Fassung übergeleitet.

Der Wirtschaftsplan 2025 (Beschluss-Nr. 036/2025) wurde mit einem Betriebskostenzuschuss in Höhe von 1.784,5 T€ aufgestellt. Umsatzerlöse in Höhe von 1.946,5 T€ sind geplant. Für das Jahr 2025 wurde im Rahmen der Wirtschaftsplanung ein Besucheraufkommen von 260.000 Personen einschließlich Schulen und Vereine erwartet.

Es wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis gerechnet.

Im Wirtschaftsjahr 2025 sind Investitionen von über 1.128,0 T€ insbesondere für die energetische Umrüstung der Wasseraufbereitung und die notwendige Erneuerung der Rutschen eingeplant.

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. 067/ 2024 vom 27.03.2024 wurde der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 118.894,02 € auf neue Rechnung vorgetragen. Nach SVV-Beschluss Nr. 086/2025 vom 30.04.2025 wurde der Jahresverlust 2023 in Höhe von 59.918,27 € gegen die allgemeine Rücklage verrechnet.
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Betriebskostenzuschuss 2024 in Höhe von 895.000 € Ertragszuschuss 2024 in Höhe von 22.900 € Investitionszuschuss 2024 in Höhe von 25.000 € Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket 2024 in Höhe von 210.000 € 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	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	8.047	7.676	7.331
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	10	6
II. Sachanlagen	8.046	7.667	7.325
B. Umlaufvermögen	2.280	2.640	1.964
I. Vorräte	26	25	28
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135	559	162
III. Kassenbestand, Guthaben	2.118	2.056	1.774
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1	3	8
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	6.725	6.665	6.155
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26
II. Rücklagen	6.193	6.108	6.108
III. Jahresfehlbetrag/-überschuss u. Verlustvortrag des Vorjahres	506	531	22
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	2.778	2.657	2.551
C. Rückstellungen	137	178	132
D. Verbindlichkeiten	689	820	465
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	10.329	10.319	9.303

Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 17: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
1. Umsatzerlöse	1.459	1.589	1.753
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.627	2.568	1.516
3. Materialaufwand	-896	-1.852	-1.467
4. Personalaufwand	-91	-73	-82
5. Abschreibungen	-418	-419	-377
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.531	-1.844	-1.825
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	151	-31	-482
9. Sonstige Steuern	-32	-29	-28
10. Jahresergebnis	119	-60	-510

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: liegenschaftsamtsamt@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

Detlef Reckow

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 2024 wie folgt zusammen:

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

Ausschussvorsitz:	Herr Axel Brösicke (Vorsitzender ab 08.07.2024)
Stellvertreter:	Herr Jean Schaffer (stellv. Vorsitzender ab 08.07.2024)
Weitere Mitglieder:	Herr Steffen Scheller
	Frau Dr. Dietlind Tiemann (ab 08.07.2024)
	Frau Prof. Dr. Birgit Didczuneit-Sandhop (ab 08.07.2024)
	Herr Michael Tonn (ab 08.07.2024)
	Herr Michel Albrecht (ab 08.07.2024)
	Herr Ralf Holzschuher (Vorsitzender bis 07.07.2024)
	Herr Daniel Keip (ab 08.07.2024)
	Herr René Kretzschmar
	Frau Anette Lang (ab 08.07.2024)
	Herr Dirk Stieger
	Herr Andreas Kutsche (ab 08.07.2024)
	Herr Thomas Krüger (bis 07.07.2024)
	Herr Walter Paaschen (bis 07.07.2024)
	Frau Britta Kornmesser (bis 07.07.2024)
	Herr Ulf Insel (bis 07.07.2024)
	Frau Claudia Sprengel (bis 07.07.2024)
	Frau Martina Marx (bis 07.07.2024)
	Herr Klaus Hoffmann (stellv. Vorsitzender bis 07.07.2024)
	Herr Herbert Nowotny (bis 07.07.2024)

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, dass 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.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 20: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes GLM

Kennzahl	vorl. 2022	vorl. 2023	vorl. 2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	92%	91%	93%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	69%	70%	71%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	102%	104%	103%
Zinsaufwandquote	1,1%	1,0%	0,9%
Liquidität 3. Grades	280%	287%	249%
Cashflow	13.299 T€	7.302 T€	3.745 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	3%	1%	0%
Umsatz	22.906 T€	22.880 T€	25.067 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	8.436 T€	2.447 T€	-1.369 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	21%	23%	23%
Anzahl der Mitarbeiter	85	87	85

Lagebericht des Eigenbetriebes

Die innere Organisation des Eigenbetriebes wurde zum Jahreswechsel 2023/2024 nicht unwesentlich durch die Tatsache beeinflusst, dass drei der vier Bereichsleitungen, als der Ebene unmittelbar unterhalb der Werkleitung, nach zumeist altersbedingtem Ausscheiden der Stelleninhaber, neu besetzt werden mussten. Eine der Stellen konnte dabei intern nachbesetzt werden. Für die beiden anderen Funktionen konnten qualifizierte Bewerberinnen außerhalb der Stadtverwaltung gewonnen werden.

Eine weitere, wesentliche Veränderung der Organisation wird erst zum 01.01.2025 wirksam. Mit Beschluss-Nr. 062/2024 vom 27.03.2024 hat die Stadtverordnetenversammlung die Zusammenfassung der beiden kommunalen Eigenbetriebe Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement und Schwimm- und Erlebnisbad mit Wirkung zum 01.01.2025 beschlossen. Der fusionierte Eigenbetrieb führt den Namen „Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel (GLM)“.

Ebenfalls zum 01.01.2025 tritt eine neue Betriebssatzung des fusionierten Eigenbetriebes in Kraft, welche im Amtsblatt Nr. 10 vom 14.05.2024 veröffentlicht wurde.

Die insbesondere durch den russischen Angriffskrieg auf die Ukraine ausgelösten Einflüsse auf die wirtschaftliche Entwicklung (Teuerungsrate, Materialverknappung usw.), hielten auch in 2024 weiter an, wobei deren finanzielle Auswirkungen auf den Wirtschaftsplan und das Ergebnis des Eigenbetriebes nun überwiegend nicht mehr durch Rettungsschirm-Maßnahmen (Förderprogramme, Steuersenkungen usw.) abgefedert wurden. Allerdings ging auch die Inflation deutlich zurück.

Eine wesentliche Ursache für den ausgewiesenen Jahresfehlbetrag (1.369 €) ist aber darin zu sehen, dass der Buchgewinn (rund 2 Mio. €) aus einem 2022 ausgeschriebenen und zugeschlagenen Grundstücksgeschäft im Ortsteil Kirchmöser zumindest bisher weiterhin nicht durch Abschluss des erforderlichen notariellen Kaufvertrages und Zufluss des gebotenen Kaufpreises realisiert werden konnte. Das baurechtliche Verfahren dauert weiterhin an.

Bei einem Vergleich der Ergebnisentwicklung der Vorjahre ist aber auch darauf hinzuweisen, dass die Vorjahresergebnisse maßgeblich geprägt sind durch Verlustausgleichszahlungen des Stadthaushaltes, welche für 2024 nicht mehr veranschlagt wurden. Mit Beginn Jahres 2024 wurden die seitens des Stadthaushaltes zu zahlenden Mieten auf Vollkosten unter Einbeziehung der Abschreibungen (AfA) ausgerichtet.

Da die durch die Ausgleichszahlungen angesammelte Liquidität erst zeitversetzt zur Finanzierung der geplanten Baumaßnahmen eingesetzt werden muss, war die Liquidität des Eigenbetriebes im Geschäftsjahr 2024 uneingeschränkt gewährleistet. Auf die Aufnahme neuer Kredite konnte verzichtet, der Kapitaldienst der vorhandenen bedient werden. Entsprechend ist die Zinsaufwandsquote mit 0,9% weiterhin rückläufig.

Während im öffentlichen Fokus zumeist eher die grundhaften Sanierungen und der Neubau von Objekten steht, gehört zu den wesentlichen Aufgaben des GLM zunächst die Unterhaltung der vorhandenen Immobilien und ihrer Nutzbarkeit zur Erfüllung der jeweiligen

Verwaltungsaufgaben und öffentlichen Zwecke. Viele dieser Immobilien wurden – vorrangig auch unter Nutzung von Fördermitteln – Ende des letzten Jahrhunderts und zu Beginn des laufenden erneuert oder grundhaft saniert. Auch bei regelmäßiger Wartung haben insbesondere die dabei verbauten technischen Komponenten ihre regelmäßige Nutzungszeit erreicht bzw. bereits deutlich überschritten. Ersatzteile für Reparaturen sind häufig nicht mehr erhältlich. Diese Entwicklung in Verbindung mit der in Folge des zunehmenden Fachkräftemangels und häufig deutlich eingeschränkten Verfügbarkeit von Handwerkerleistungen, stellt die Aufgabenerfüllung des GLM bereits heute immer wieder vor große Herausforderungen. Kleinere Aufträge sind kaum noch zu platzieren. Termine sind zunehmend nur noch langfristig zu vereinbaren. Diese Entwicklung wird sich voraussichtlich in den Folgejahren fortsetzen und noch weiter verstärken.

Den Aufgabenschwerpunkt im Investitionsbereich bildete weiterhin die Gewährleistung der notwendigen Raumkapazitäten im Bereich Schule und Hort. Der interimswise errichtete Innenstadthort (Containerbau) in der Hammerstraße konnte - deutlich verzögert – schlussendlich im 3. Quartal 2024 in Betrieb genommen werden.

Für das voraussichtlich größte Investitionsvorhaben des GLM seit seiner Gründung, den Bildungscampus am Wiesenweg, konnten die notwendigen Planungsaufträge vergeben werden, wobei sich die europaweite Auftragsvergabe der zentralen Objektplanung durch ein Vergabenaachprüfverfahren, welches für GLM letztlich erfolgreich ausging, um mindestens ein halbes Jahr verzögerte. In Umsetzung befindet sich weiterhin der Modulbau zur Erweiterung der Schulkapazitäten in der Caasmannstraße. Im Sommer konnte hier Richtfest gefeiert werden. Der Innenausbau schreitet zügig voran. Die Fertigstellung ist rechtzeitig zum Schuljahr 2025/2026 vorgesehen. Weitergeführt wurden u.a. die energetische Sanierung des Brecht-Gymnasiums und der Umbau der ehemaligen Turnhalle des von-Saldern-Gymnasiums. Die Sanierung des Sportplatzes Beethovenstraße wurde ausgeschrieben und beauftragt. Für die Erweiterung der Havelschule soll ein Förderprogramm genutzt werden. Die entsprechenden Antragsunterlagen (einschl. Planunterlagen) konnten, trotz kurzer Frist, noch rechtzeitig zum Jahresende eingereicht werden.

Die Erweiterungen der Hauptfeuerwache im 1.OG und durch einen Carport, konnten abgeschlossen werden. Planungen für eine neue Feuerwehr- und Rettungswache im Ortsteil Kirchmöser wurden fortgeführt und seitens der Fachverwaltung Fördermittel eingeworben, wenngleich auch nicht im ursprünglich geplanten Umfang.

Die Investitionen beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2024 auf insgesamt 8.842 T€ (2023: 3.256 T€).

Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Einen Schwerpunkt für die Arbeit des GLM wird auch in den Folgejahren das Projekt Bildungscampus am Wiesenweg darstellen. Aus Sicht der Fachverwaltung ist eine Realisierung nur über ein ÖPP-Projekt möglich, welches als kreditähnliches Geschäft einer kommunalaufsichtlichen Genehmigung bedarf. Der Planungsprozess ist auf eine entsprechende Antragstellung ausgerichtet. Die ursprünglich in der Mittelfristigkeit des kommunalen Haushaltes dafür vorgesehene Einlage von 9 Mio. € kann dabei insbesondere

angesichts der Sanierungsbedürftigkeit einiger Brücken nicht erfolgen. Jedoch konnten die Planungskosten für die ersten drei Planungsphasen im städtischen Haushalt abgesichert werden. Das Projekt wird dennoch auch weiterhin erhebliche personelle Ressourcen des GLM in Anspruch nehmen.

Gleichzeitig verkomplizieren die erhöhten rechtlichen Anforderungen im Bereich des Brandschutzes und auch des Naturschutzes nochmals erheblich -im Vergleich zu früheren Projekten- die Arbeit im GLM. Die Lösungsfindung wird immer schwieriger. Jede Nutzungsänderung von Schulräumen etwa, erfordert praktisch einen komplexen und umfangreichen Baugenehmigungsprozess. Die Problematik der auszutauschenden technischen Komponenten und der begrenzten Kapazitäten im Handwerk und Baugewerbe wird sich nachhaltig fortsetzen und ebenso Personal, wie auch Finanzmittel binden. Die bisher in die Mieten aufgenommenen Anteile für Unterhaltung und Reparatur werden nicht zu halten sein und sich voraussichtlich erheblich erhöhen müssen.

Diese Entwicklung gilt leider auch für das Fiskalvermögen des GLM, also des Vermögens, dass nicht für öffentliche Zwecke benötigt wird und wirtschaftlich verwaltet oder verwertet werden muss, um daraus möglichst Deckungsbeiträge für die Erfüllung der Verwaltungsaufgaben zu generieren. Auch hier sind zunehmend technische Anlagen am Ende ihrer Nutzung, Sanitärbereiche verschlissen und Dächer defekt. Da, wo ein Verkauf nicht möglich oder angezeigt ist, muss dann ebenfalls investiert werden. Die Kosten für die Erneuerung etwa einer Spundwand zur Grundstückssicherung gehen dabei leicht in den sechs- oder gar siebenstelligen Bereich.

Deckungsmittel aus dem Fiskalvermögen stehen also kurz- und mittelfristig allenfalls sehr begrenzt zur Verfügung, zumal ja durch den Verkauf von Grundstücken („Tafelsilber“) zur Generierung von Investitionsmitteln in den vergangenen Jahren und Jahrzehnten eine deutliche Bestandreduzierung in diesem Bereich eingetreten ist.

Dies reduziert einerseits die Möglichkeit, laufende Einnahmen aus dem Fiskalvermögen zu erwirtschaften, aber es erschwert auch – zusätzlich zu erheblich reduzierter Fördermöglichkeiten – die Finanzierung von Neubauten oder grundhaften Sanierungen.

Zunehmend schwieriger wird es auch sein, geeignete Fachkräfte zum Ersatz insbesondere altersbedingt ausscheidenden Personals zu gewinnen.

Vor dem aufgezeigten Hintergrund wird es für den Eigenbetrieb eine Herausforderung darstellen, gerade den Betrieb des ab 01.01.2025 zu seinem Vermögen zählenden Marienbad inhaltlich und finanziell dauerhaft abzusichern.

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	Keine
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Im Wirtschaftsjahr aus dem Haushalt der Stadt 155,5 T€ Dienstleistungsentgelt für die Bewirtschaftung der touristischen Infrastruktur, 41,4 T€ Dienstleistungsentgelt für das Management temporärer Veranstaltungsstätten. Nicht ertragswirksame Zuschüsse für investive Maßnahmen wurden im Wirtschaftsjahr in Höhe von 1.968,6 T€ gewährt. Direkte Erträge aus der Nutzungsüberlassung verwaltungsnotwendiger Liegenschaften an die Organisationseinheiten der Stadt wurden in Höhe von 8.368,4 T€ (Mieten) und 10.705,6 T€ (Betriebskosten-Pauschalen) erzielt.

Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes

Tabelle 22: Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes GLM

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	vorl. 2022	vorl. 2023	vorl. 2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	272.012	270.082	273.809
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	338	225	248
II. Sachanlagen	271.674	269.857	273.561
B. Umlaufvermögen	22.707	26.187	18.858
I. Vorräte	816	897	898
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.359	17.516	13.774
III. Kassenbestand, Guthaben	14.532	7.774	4.186
C. Rechnungsabgrenzungsposten	91	301	301
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	204.883	207.330	205.961
I. Gezeichnetes Kapital	50	50	50
II. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	8.436	2.447	-1.369
III. Allgemeine Rücklage	212.532	212.532	212.532
IV. Verlust-/Gewinnvortrag des Vorjahres	-16.135	-7.699	-5.252
B. Sonderposten und Baukostenzuschüsse	73.139	72.927	72.220
C. Rückstellungen	3.209	3.536	3.533
D. Verbindlichkeiten	13.559	12.756	11.234
E. Rechnungsabgrenzungsposten	21	21	21
Bilanzsumme	294.810	296.570	292.968

Ertragslage des Eigenbetriebes

Tabelle 23: Ertragslage des Eigenbetriebes GLM

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		vorl. 2022	vorl. 2023	vorl. 2024
1.	Umsatzerlöse	22.906	22.880	25.067
2.	Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Leistungen	51	82	-292
3.	Sonstige betriebliche Erträge	4.423	3.481	3.059
4.	Materialaufwand	-17.041	-17.875	-17.998
5.	Personalaufwand	-4.908	-5.262	-5.726
6.	Abschreibungen	-4.863	-4.855	-5.115
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-727	-637	-561
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10	106	509
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-253	-224	-215
10.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-401	-2.304	-1.273
11.	Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen	8.852	4.780	0
12.	Sonstige Steuern	-14	-29	-97
13.	Jahresergebnis	8.436	2.447	-1.369

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 2024 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 (bis Dezember 2024)
	Herr Axel Brösicke
	Herr Andreas Kutsche (bis Oktober 2024)
	Herr Thorsten Michalek (bis Dezember 2024)
	Herr Michael Müller
	Herr Carsten Eichmüller (ab Dezember 2024)
	Herr Dr. Jürgen Peters (ab Dezember 2024)
	Herr Niklas Stieger (ab Dezember 2024)

Im Berichtsjahr fanden drei Aufsichtsratssitzungen statt.

Gegenstand

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

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

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

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	90%	88%	88%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	30%	30%	32%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 €	0 €	0 €
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	96%	97%	97%
Zinsaufwandsquote	5,0%	5,1%	5,2%
Liquidität 3. Grades	76%	85%	83%
Cashflow	5.918 T€	7.922 T€	6.477 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	2%	2%	3%
Umsatz	20.956 T€	21.113 T€	22.115 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.070 T€	2.041 T€	2.654 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	13%	12%	12%
Anzahl der Mitarbeiter	42	41	42

Lagebericht der Gesellschaft

Die wobra hat sich in den vergangenen Jahren mit einer vorausschauenden und nachhaltigen Bestandsbewirtschaftung auf dem Wohnungsmarkt in Brandenburg an der Havel positioniert. Als wichtiger wohnungswirtschaftlicher Marktteilnehmer der Stadt ist es notwendig, auf die Veränderungen der wohnungswirtschaftlichen Binnennachfrage sowie der externen Wanderungsbewegungen in Bezug auf die Stadt Brandenburg an der Havel zu reagieren.

Die Chancen werden in der steigenden Wohnraumnachfrage aus der Metropolenregion Berlin/Brandenburg nach höherwertigem Wohnen in innenstadtnahen Lagen und altersgerechtem Wohnen gesehen. Demgegenüber ist die Nachfragesituation nach preissensiblen Wohnraum für die Gesellschaft nach wie vor maßgebend.

Die perspektivische Entwicklung bzw. das Entwicklungspotenzial des Kernbestandes des Unternehmens bis 2030 wurde aus einer Markt- und Standort- sowie einer Portfolioanalyse für den Wohnungsmarkt in Brandenburg an der Havel hergeleitet. Darauf aufbauend wurden Vorschläge über Maßnahmen erarbeitet, die dazu geeignet sind, den Kernbestand der wobra

nachfrageorientiert zu gestalten und langfristig die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der wobra zu stärken.

Bei der Realisierung von Sanierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen wird nicht nur wegen Gesetzesvorgaben, sondern auch aufgrund der mit dem Klimaschutzrahmenkonzept der Stadt Brandenburg an der Havel abgestimmten Umwelt- und Klimaziele der wobra auf die Erzielung von Energieeinsparungen, auf umweltfreundliche und ressourcenschonende Maßnahmen geachtet. Ziel der wobra ist es energetische Sanierungsmaßnahmen für die Mieterinnen und Mieter möglichst ausgabenneutral zu gestalten.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr wurde ein Jahresüberschuss von 2.654 T€ erzielt. Die positive Ergebnisentwicklung ist insbesondere auf erhöhte Mieterlöse (stabile Vermietungsquote, Neuvermietung von Sanierungsobjekten, Mieterhöhungen) zurückzuführen. Außerdem führten nicht geplante Erträge für Zuschreibungen im Rahmen der Neubewertung des Anlagevermögens und das neutrale Ergebnis zum erhöhten Jahresüberschuss im Geschäftsjahr 2024.

Die wesentlichen Positionen der Gewinn- und Verlustrechnung entwickelten sich wie in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Tabelle 27: Auszug der Ertragslage der wobra GmbH

Jahr	2023 (T€)	2024 (T€)	Veränderung (T€)
Betriebsleistung	21.914	24.475	2.561
Betriebsaufwand	20.247	22.458	2.211
Betriebsergebnis	<u>1.667</u>	<u>2.017</u>	<u>350</u>
Finanzergebnis	-1.064	-1.060	4
Betriebsergebnis unter Einbeziehung des Finanzergebnisses	<u>602</u>	<u>956</u>	<u>354</u>
Neutrales und periodenfremdes Ergebnis	537	526	-11
Ergebnis Neubewertung	1.036	1.426	390
Gesamtergebnis vor Ertragsteuern	<u>2.175</u>	<u>2.908</u>	<u>733</u>
Ertragsteuern	-134	-253	-120
Jahresüberschuss	<u>2.041</u>	<u>2.654</u>	<u>613</u>

In den Betriebsleistungen sind Umsatzerlöse des laufenden Jahres in Höhe von 22.101 T€ (2023: 21.096 T€) enthalten. Eine Steigerung der Nettomieterlöse um 507 T€ konnte unter anderem durch Mieterhöhungen und der Neuvermietung der fertiggestellten Sanierungsobjekte erzielt werden. Insgesamt wurden Nettomieten von 15.504 T€ (2023: 14.998 T€) erzielt. Die Erträge aus der Erhöhung der unfertigen Leistungen für noch nicht

abgerechnete Betriebskosten liegen mit 918 T€ um 615 T€ über dem Vorjahreswert. Dies ist im Wesentlichen auf Preissteigerungen bei nahezu allen Betriebskostenpositionen zurückzuführen.

Der Betriebsaufwand (22.458 T€; 2023: 20.247 T€) betrifft größtenteils Aufwendungen aus der Hausbewirtschaftung in Höhe von 13.662 T€. Bei den Aufwendungen aus Hausbewirtschaftung führten insbesondere Preiserhöhungen bei den Betriebskosten und erhöhte Aufwendungen für den Rückbau von Objekten zum Kostenanstieg gegenüber dem Vorjahr.

Das Ergebnis wird nachhaltig durch den hohen Zinsaufwand beeinflusst. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses von -1.060 T€ (2023: -1.064 T€) ergibt sich ein positives Betriebsergebnis von 957 T€ (2023: 602 T€).

Finanzlage

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

Tabelle 28: Eigenkapitalentwicklung der wobra GmbH

Eigenkapital	2020	2021	2022	2023	2024
- nominal in Mio. €	36,2	37,2	38,3	40,3	43,0
- quotat in %	27,3	28,8	29,5	30,3	32,1

Die Summe der Verbindlichkeiten verminderte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.226 T€ im Wesentlichen aufgrund der Verringerung der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (69.740 T€; 2023: 72.293 T€) und der Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.914 T€; 2023: 1.805 T€). Die Kreditverbindlichkeiten konnten im Geschäftsjahr um die planmäßigen Tilgungen (4.554 T€) saldiert mit den Darlehensneuaufnahmen (1.899 T€) reduziert werden.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern sowie Ausleihungen von der Wofü (72.724 T€; 2023: 75.416 T€) betreffen:

Tabelle 29: Verbindlichkeiten der wobra GmbH

Jahr	2023 (T€)	2024 (T€)
Modernisierungs- und Instandhaltungskredite	40.903	40.740
Altschuldenkredite	8.745	7.401
davon neue Altschulden 4.365 T€; Vorjahr 4.777 T€		
Neubaukredite	20.722	19.604
Aufwendungsdarlehen	4.402	4.386
Wendebauten	573	561
Abgrenzung Kapitaldienst	70	33

Die Liquidität war im Geschäftsjahr 2024 stets gesichert. Mit dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit konnte der Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit nicht ausgeglichen werden.

Vermögenslage

Am 31. Dezember 2024 zählten zum Bestand der wobra 3.638 eigene Wohnungen (2023: 3.948), 31 Eigentumswohnungen (2023: 31), 101 Gewerbeeinheiten (2023: 100) sowie 1.175 Garagen bzw. Stellplätze (2023: 1.166). Der Rückgang des Wohnungsbestandes resultiert im Wesentlichen aus dem Abriss von Gebäuden mit 310 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 Bestand wird am Wohnungsmarkt auch ohne umfangreiche Vollsanierungsmaßnahmen mit Grundrissänderungen nachgefragt. Die erzielbaren Wohnungsmieten erlauben - nach aktueller Einschätzung auch in der Zukunft - eine kostendeckende Bewirtschaftung. Im Geschäftsjahr waren die Wohnungen bis auf nicht vermietbare Wohnungen wegen laufenden und geplanten Sanierungs- und Rückbaumaßnahmen sowie fluktuationsbedingtem Wechsel komplett vermietet.

Die zum Kernbestand der wobra zählenden 3.638 eigenen Wohnungen sind größtenteils saniert, 90 Wohnungen sind teilsaniert und 246 Wohnungen unsaniert.

Der Leerstand der wobra (eigener Wohnungsbestand) per 31.12.2024 in Höhe von 11,5% ist insbesondere auf sanierungsbedingt leergezogene Wohnungen 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	3.302	260	7,9%
teilsanierte Wohnungen	90	15	16,7%
unsanierte Wohnungen	246	143	58,1%
Wohnungen Kernbestand	3.638	418	11,5%

Im Geschäftsjahr 2024 beträgt das Bilanzvolumen 133.885 T€ und liegt insbesondere aufgrund des Jahresüberschusses leicht über dem Vorjahresniveau. Das Anlagevermögen, welches von Wohn- und Gewerbebauten mit Grundstücken geprägt ist, macht 87,6% des Vermögens der wobra aus. Im Geschäftsjahr übersteigen die Investitionen die planmäßigen Abschreibungen und Abgänge.

Die Veränderung des Eigenkapitals im Vergleich zum Vorjahr betrifft ausschließlich den Jahresüberschuss 2024.

Die bilanzielle Eigenkapitalquote der Gesellschaft beträgt damit zum Abschlussstichtag 32% des Gesamtkapitals gegenüber 30% im Vorjahr.

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 876 T€ (0,7%) auf 133.885 T€ verändert. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung des Sachanlagevermögens sowie aus den höheren umlagefähigen Betriebs- und Nebenkosten, dem ein Rückgang der liquiden Mittel gegenübersteht.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 3.571 T€ (2023: 3.262 T€) getätigt. Die Zugänge 2024 betreffen insbesondere die Komplettsanierung des Objekts Dosseweg sowie der Sophienstraße 18-24. Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus der Aufnahme von Investitionsdarlehen (1.899 T€, davon 1.627 T€ Förderdarlehen) und aus Eigenmitteln.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Grundlage für die geplante Ertragslage bilden die oben beschriebenen zu bewirtschaftenden Bestände. Nach dem Abschluss der Rückbaumaßnahmen im Jahr 2024 sind mittelfristig im Portfolio 3.638 Wohnungen (davon 600 belegungsgebunden Wohnungen) geplant. Aufgrund der aktuellen Marktlage ist nicht mit einem nennenswerten Anstieg des Leerstandes zu rechnen. Im Jahr 2025 werden Vollsaniierungsmaßnahmen in zwei Objekten fortgesetzt. Die positive Entwicklung der Vermietungserlöse auf 15,8 Mio. € sind mit der stabilen Marktlage und den damit einhergehenden Neuvermietungen auch in fertiggestellten Sanierungsobjekten begründet.

Den Auswirkungen der demografischen Entwicklung in einzelnen Stadtteilen wird mit Instandhaltungsmaßnahmen für nachfragegerechte Wohnungen auch in den Stadtteilen Nord und Hohenstücken entgegengewirkt.

Insgesamt wird mit einem Instandhaltungsbudget von 4,9 Mio. € für die Bestandspflege, Instandsetzungen und Leerstands-beseitigung geplant. Für die laufende Instandhaltung der der Wohn- und Gewerbeflächen wird mit 10,30 €/m², bei der Leerstands-beseitigung wird mit 16.000 €/Wohnung kalkuliert.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit Verkäufen von Eigentumswohnungen und mit dem Verkauf eines Grundstückes in Hohenstücken geplant, um die notwendigen Eigenmittel für Vollsaniierungsmaßnahmen zu generieren. Für 2025 sind Investitionsausgaben für Vollsaniierungsmaßnahmen von 5,7 Mio. € eingestellt.

Soweit nicht vertraglich geregelt wurden erwartete Kostensteigerungen mit 3% berücksichtigt. Für das Geschäftsjahr 2025 wird auf der Grundlage der Investitions- und Instandhaltungsplanung ein Jahresüberschuss von 224 T€ erwartet.

Die konsequente und stetige Verbesserung der Vermietungsquote ist nur über ein ausreichendes Instandhaltungsbudget und kurzfristige bedarfsbezogene Leerstands-beseitigungsmaßnahmen in reparaturbedürftigen Wohnungen sowie Modernisierungsmaßnahmen möglich. Es ist davon auszugehen, dass der Anstieg der Baupreise wie auch im Geschäftsjahr 2024 mit +4,0% weiterhin auf hohem Niveau liegen wird. Mietpreisanpassungen sind nur begrenzt meist unterhalb der Inflation bzw. in den 600

belegungsgebundenen Wohnungen so gut wie gar nicht möglich. Folglich sind die Budgets für diese Maßnahmen nicht bedarfsabhängig, sondern auf die zur Verfügung stehenden Mittel zu begrenzen. Außerdem werden EU-Gebäuderichtlinien in Bezug auf erforderliche Einsparungen von Primärenergie bis hin zur vollständigen Dekarbonisierung des Gebäudebestandes aufwendige Sanierungsmaßnahmen erfordern.

Für die anteilige Finanzierung aus Eigenmitteln wird weiterhin die Thesaurierung der Jahresüberschüsse verfolgt. Neben den geplanten Verkäufen von Eigentumswohnungen wird keine weitere Bestandsreduzierung geplant. Kreditaufnahmen sind für Vollsanierungs- und Modernisierungsmaßnahmen unumgänglich.

Die Darlehenskonditionen für bestehende Kredite sind zum größten Teil langfristig festgeschrieben. Auslaufende Förderdarlehen werden mit dem Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung verhandelt. Bei Neuaufnahmen und Prolongationen wird entsprechend der Zinsentwicklung am Finanzmarkt mit erhöhten Finanzierungskosten gerechnet. Soziale Nachhaltigkeit wird bei der Finanzierung von Wohnimmobilien als Herausforderung gesehen.

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)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 2.040.882,69 € wurde entsprechend Gesellschafterbeschluss-Nr. 02/2024 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	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	116.846	116.774	117.342
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	26	11	2
II. Sachanlagen	115.748	115.691	116.209
III. Finanzanlagen	1.071	1.071	1.132
B. Umlaufvermögen	12.915	16.035	16.423
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und Vorräte	5.648	5.951	6.869
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	374	412	724
III. Kassenbestand, Guthaben	6.894	9.671	8.830
C. Rechnungsabgrenzungsposten	47	201	120
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	38.309	40.350	43.004
I. Gezeichnetes Kapital	25.565	25.565	25.565
II. Kapitalrücklage	2.112	2.112	2.112
III. Gewinn- und Verlustvortrag	9.562	10.632	12.673
IV. Jahresüberschuss	1.070	2.041	2.654
B. Sonderposten Investitionszuschüsse	557	494	435
C. Rückstellungen	3.112	3.335	3.867
D. Verbindlichkeiten	86.693	87.631	85.405
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.138	1.199	1.174
Bilanzsumme	129.808	133.009	133.885

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 33: Ertragslage der wobra GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	20.956	21.113	22.115
2.	Bestandsveränderung	-85	303	918
3.	Sonstige betriebliche Erträge	3.884	3.937	3.566
4.	Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen	-11.540	-11.620	-13.662
5.	Personalaufwand	-2.653	-2.634	-2.747
6.	Abschreibungen	-6.458	-6.044	-4.428
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.518	-1.352	-1.320
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	24	17	98
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.041	-1.081	-1.158
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-26	-134	-253
11.	Ergebnis nach Steuern	1.542	2.506	3.128
12.	Sonstige Steuern	-472	-465	-473
13.	Jahresergebnis	1.070	2.041	2.654

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%

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 2024 der Wofü GmbH

Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2024
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 2024 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.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 36: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Wofü GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	68%	67%	66%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	99%	99%	99%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	146%	148%	149%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	3.196%	3.349%	3.259%
Cashflow	17 T€	-4 T€	0 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0%	1%	1%
Umsatz	6 T€	6 T€	6 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1 T€	16 T€	16 T€
Personalbestand (§ 50 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 16 T€ (2023: 16 T€) erzielt. Der Jahresüberschuss resultiert im Wesentlichen aus Zinserträgen (20 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€ (2023: 5,5 T€).

Im Geschäftsjahr 2024 konnte die Gesellschaft 20,0 T€ (2023: 20,0 T€) Zinserträge verbuchen. Die Zinsen resultieren aus dem Darlehen an die Gesellschafterin.

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

Finanzlage

Die Finanzlage zum 31.12.2024 ist ausgeglichen. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr zu jeder Zeit gegeben.

Zum 31.12.2024 wird ein Bestand an flüssigen Mitteln von 513,2 T€ (2023: 492,8 T€) ausgewiesen.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt 1.528,8 T€ und liegt damit um 16,7 T€ über dem Vorjahreswert. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Guthaben bei Kreditinstituten. Im Geschäftsjahr weist die Gesellschaft 1 Mio. € für das an die Gesellschafterin ausgereichte Darlehen aus.

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme beträgt 99% (1.513,0 T€).

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

Tabelle 37: Eigenkapitalentwicklung der Wofü GmbH

Jahr	2022 (T€)	2023 (T€)	2024 (T€)
Eigenkapital nominal	1.481,3	1.497,3	1.513,0
Quote	99,0%	99,0%	98,9%

In der Veränderung des Eigenkapitals spiegelt sich der erwirtschaftete Jahresüberschuss des Jahres 2024 wider.

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

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Für das Geschäftsjahr 2025 plant die Geschäftsführung einen Jahresüberschuss in Höhe von 13,5 T€. Umsatzerlöse aus der Verwaltung von Sonder- und Gemeinschaftseigentum der Eigentumswohnungen der Gesellschafterin wobra und aus der Verpachtung eigenen Grundvermögens 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	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	1.014	1.014	1.014
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen	14	14	14
III. Finanzanlagen	1.000	1.000	1.000
B. Umlaufvermögen	482	498	514
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5	5	1
III. Kassenbestand, Guthaben	477	493	513
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.481	1.497	1.513
I. Gezeichnetes Kapital	332	332	332
II. Gewinnvortrag	1.148	1.149	1.165
III. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1	16	16
B. Rückstellungen	10	12	13
C. Verbindlichkeiten	5	3	3
Bilanzsumme	1.496	1.512	1.529

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 40: Ertragslage der Wofü GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
1. Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	0	1	1
2. Umsatzerlöse aus Betreuungstätigkeit	6	6	6
3. Umsatzerlöse aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0
4. Bestandsänderung	0	0	0
5. Sonstige betriebliche Erträge	1	0	1
6. Aufwendungen für Hausbewirtschaftungen	0	0	0
7. Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	-4	-2	-2
8. Personalaufwand	0	0	0
9. Abschreibungen	0	0	0
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	-7	-6	-6
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5	20	20
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-2	-3
14. Ergebnis nach Steuern	1	16	16
15. Sonstige Steuern	0	0	0
16. Jahresergebnis	1	16	16

III.2 Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH

Geschäftsbereich

Krankenhaus

Firmensitz

Hochstraße 29

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/412000

Fax: 03381/301076

E-Mail: kontakt@uk-brandenburg.de

Internet: www.uk-brandenburg.de

Gründung

Das Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel 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. Die bisherige Städtische Klinikum Brandenburg GmbH hat mit Eintrag in das Handelsregister am 19.07.2023 eine neue Firmierung erhalten und heißt seitdem Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH. Als Abkürzung wird UKB verwendet.

Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 41: Beteiligungsverhältnisse der UKB GmbH

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

Unterbeteiligungen

Zur Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel 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 UKB GmbH

Beteiligungen der Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel 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

Es gilt der Gesellschaftsvertrag vom 19. Dezember 1996, zuletzt geändert am 19. Juli 2023.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Gabriele Wolter

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung der Stadt Brandenburg an der Havel in der Gesellschafterversammlung nahm im Jahr 2024 Oberbürgermeister Herr Steffen Scheller wahr.

Im Geschäftsjahr 2024 fanden zehn Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 43: Aufsichtsrat der UKB GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Daniel Keip
Stellvertreter:	Herr Oliver Kuhlmei
Weitere Mitglieder:	Herr Steffen Scheller
	Frau Alrun Telschow
	Herr Dr. Andreas Herzog
	Frau Gundula Kampe
	Herr Norbert Langerwisch
	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 Universitätsklinikums Brandenburg an der Havel der Betrieb von Krankenhäusern und sonstigen Nebeneinrichtungen (u.a. Medizinische Schule).

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.

Das Unternehmen soll auf der Basis des jeweils geltenden Krankenhausplanes ein hochqualifiziertes medizinisches und pflegerisches Leistungsangebot gewährleisten, um eine optimale Krankenhausversorgung der Bevölkerung zu sichern.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

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

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	65,7%	65,5%	66,6%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	24,9%	23,5%	23,0%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	102%	113%	47%
Zinsaufwandquote	0,44%	0,50%	0,70%
Liquidität 3. Grades	107%	98%	117%
Cashflow	6.980 T€	6.442 T€	-3.243 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,41%	-0,88%	-6,09%
Umsatz	148.530 T€	160.888 T€	173.786 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.440 T€	-2.496 T€	-12.940 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	57%	55%	58%
Anzahl der Mitarbeiter	1.463	1.456	1.545

Lagebericht der Gesellschaft

Die Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH wurde mit Feststellungsbescheid vom 26. Juli 2021 zum 01. August 2021 mit 492 Planbetten in den 4. Krankenhausplan des Landes Brandenburg aufgenommen. Mit Bescheid vom 30.05.2024 wurde der 4. Krankenhausplan für das Universitätsklinikum fortgeschrieben. Auf Antrag des Universitätsklinikum vom 30.01.2024 wurde die Etablierung einer Klinik für Neurologie mit 16 Planbetten genehmigt. Zur Klinik gehört auch die Etablierung von sogenannten Stroke-Unit-Betten im intensivmedizinischen Bereich. Der Krankenhausplan sieht seitdem für das Universitätsklinikum 508 Planbetten vor.

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

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

Seit dem 18. Dezember 2020 ist das Klinikum gemeinsam mit den Ruppiner Kliniken und den Immanuel Kliniken Rüdersdorf und Bernau ein staatlich anerkanntes Universitätsklinikum der MHB im Klinikverbund.

Im Ergebnis wurden 21.890 Patienten (2023: 22.048) stationär behandelt. In Folge konnten 21.749 (2023: 21.589) Bewertungsrelationen im Jahr 2024 abgerechnet werden. Gegenüber 2019, dem Jahr vor der Pandemie, zeigt sich zum Jahresende ein Anstieg von +254 Bewertungsrelationen in 2024 (2019 korrigiert auf aDRG). Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die Erhöhung des Schweregrades von 0,91 auf 0,99 zurückzuführen.

An Unterstützungsleistungen für die Krankenhäuser in Deutschland gab es im vergangenen Jahr für die ersten vier Monate Energiehilfen für einen Ausgleich für direkte und indirekte Kostensteigerungen aufgrund des Anstiegs bei den Energiekosten. Insgesamt hat im Jahr 2024 das Universitätsklinikum Energiehilfen in Höhe von 497.732,30 € erhalten.

Am 22. November 2024 verabschiedete der Bundesrat das Krankenhausversorgungsverbesserungsgesetz (KHVVG). Ziel der Reform ist eine umfassende Neuausrichtung der Krankenhausplanung, -finanzierung sowie der ambulanten und stationären Versorgung.

Ertragslage

Die Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH hat im Geschäftsjahr 2024 einen Jahresfehlbetrag von 12.940,1 T€ (2023: -2.495,8 T€) erwirtschaftet. Die Wirtschaftsplanung 2024 sah einen Jahresfehlbetrag von 5.936 T€ vor. Grund für diese Abweichung ist die Unterschreitung der geplanten Bewertungsrelationen bei gleichzeitig im Vergleich zum Plan gestiegenen Sachkosten bzw. Honorarkosten.

Im Jahresverlauf wurden 21.890 DRG-Fälle (2023: 22.048) im Jahr 2024 im Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel behandelt. Bei einem CMI von 0,99 (2023: 0,97) ergaben sich hieraus 21.749 Bewertungsrelationen (2023: 21.589). Zusätzlich wurden 136.768,7 Pflegebewertungsrelationen abgerechnet. Insgesamt wurde der Ansatz im Wirtschaftsplan bei den geplanten Krankenhausleistungen um 1.438 Bewertungsrelationen (Punktwert, der in Multiplikation mit dem Basisfallwert die Rückvergütungshöhe bei diagnosebezogenen Fallpauschalen (DRGs) bestimmt) unterschritten. Diese Unterschreitung ist im Wesentlichen auf fehlendes Personal im Pflege- und Funktionsdienst zurückzuführen. Weiterhin zeigt der Vergleich von aufgestellten 465 Betten zu 508 Planbetten einen limitierenden Faktor in der Patientenversorgung auf.

Unter Berücksichtigung des Anstiegs des Landesbasisfallwertes und den Ausgleichsbeträgen stiegen die Erlöse aus Krankenhausleistungen um 9.661,4 T€ (6,9%) auf 138.935,0 T€.

Die Anzahl an ambulanten Operationen stieg um 367 gegenüber dem Vorjahr auf 5.915.

Seit dem 01. 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. Im Jahr 2024 wurden 19.054 Fälle in den Hochschulambulanzen versorgt, im Vorjahr waren es 15.230 Fälle.

Die Personalaufwendungen weisen zum 31. Dezember 2024 insgesamt 101.474,7 T€ aus. Das sind 13.568,3 T€ bzw. 15,4% mehr als im Vorjahr und ist mit 173,0 T€ unter dem Ansatz in der Wirtschaftsplanung 2024.

Der Materialaufwand stieg um 3.262,7 T€ (+4,4%) auf 73.863,7 T€. Insbesondere der Wareneinsatz für Dritte stieg im Vergleich zum Vorjahr um 2.662,3 T€. Der medizinische Bedarf lag mit 443,4 T€ über dem Vorjahr, insbesondere bei den Implantaten, den Herz- und Röntgenkathetern und dem Ärztlichen und pflegerischen Verbrauchsmaterial. Bei den bezogenen Leistungen im medizinischen Bereich gab es dagegen einen Rückgang der Kosten in Höhe von 338,7 T€. Bei den sonstigen bezogenen Leistungen gab es einen Anstieg zum Vorjahr von 939,7 T€ insbesondere für Kostensteigerungen in der Tochtergesellschaft KSC und im Auftrag erbrachten Baumaßnahmen.

Das Finanzergebnis ist (unter Einbeziehung von Zinserträgen des Fördermittelbereichs und Zinsaufwendungen) mit +447,1 T€ (Vorjahr +1.327,3 T€) positiv. Zum positiven Finanzergebnis hat insbesondere das Beteiligungsergebnis an der Tochtergesellschaft Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH in Höhe von 1,5 Mio. € geführt. Den weiteren Zinserträgen einschließlich den Erträgen aus Ausleihungen von zusammen +157,8 T€ stehen Zinsaufwendungen von -1.210,7 T€ gegenüber.

Vermögens- und Finanzlage

Die Eigenkapital des Universitätsklinikums hat sich trotz des Jahresdefizits im Jahr 2024 in Höhe von 12.940 T€ durch Kapitaleinlagen der Stadt Brandenburg an der Havel in Höhe von 12,0 Mio. € nur geringfügig reduziert und beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 44.250 T€.

Im Bereich des Anlagevermögens konnten 2024 Investitionen von 12.192 T€ realisiert werden. Nach Abzug der planmäßigen Abschreibungen sowie der Abgänge hat sich das Anlagevermögen um 2.336 T€ erhöht.

Die Eigenkapitalquote hat sich mit 23% (2023: 24%) leicht verschlechtert.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist stichtagsbezogen um 2.182,9 T€ auf 1.384,7 T€ gesunken. Der Bestand beinhaltet zweckgebundene Mittel von 1.220,7 T€ (2023: 3.339,1 T€). Die Gesellschaft konnte insbesondere aufgrund der Einlage der Gesellschafterin in Höhe von 12 Mio. € ihren Zahlungsverpflichtungen im Jahr 2024 jederzeit nachkommen.

Investitionen

Im Jahr 2024 wurde ein Investitionsvolumen (gesamtes Anlagevermögen) von insgesamt 12.192 T€ realisiert. Es wurden insgesamt Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 6.299 T€ und in Betriebsbauten in Höhe von 4.444 T€ realisiert. Grundlage für Investitionen war die Förderung des Landes im Rahmen der Investitionspauschale 2024 in Höhe von 4.002,8 T€ für das Universitätsklinikum und von 153,7 T€ für die Medizinische Schule. Weiterhin wurde im Rahmen eines Sonderprogramms Krisenbewältigung zusätzliche Investitionsfördermittel in Höhe von 3.483,9 T€ bereitgestellt.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die interne Planung wurde auf der Grundlage der aktuellen Gesetzgebung für Krankenhäuser und deren Finanzierungsgrundlagen erstellt. Sie berücksichtigt den Gesetzestext zur Krankenhausreform KHVG mit dem Stand der Veröffentlichung im Bundesgesetzblatt am 05.12.2024.

Basis für die Erlösplanung 2025 sind 23.186 Bewertungsrelationen einschließlich Überlieger aus 2024. Diese Planung berücksichtigt den ganzjährigen Betrieb einer Klinik für Neurologie mit einer Stroke-Unit-Einheit.

Der Stellenplan 2025 umfasst beim Ärztlichen Dienst die ganzjährige Erweiterung um eine Neurologie mit einer Stroke-Unit und die Anstellung eines Neuroradiologen. Weiterhin gab es Anpassungen im Bereich der Notfallversorgung und Rettungsmedizin in Umsetzung eines neuen Rettungsdienstkonzeptes in Abstimmung mit der Stadt Brandenburg an der Havel als Träger des Rettungsdienstes. Durch die Etablierung einer eigenständigen Klinik für Geriatrie sieht der Stellenplan ebenfalls Anpassungen im Ärztlichen Dienst vor.

Im Bereich des Pflegedienstes wird mit einem weiteren Stellenaufbau geplant, um auch die steigenden Anforderungen aus der Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung, der Pflegepersonalbemessungsverordnung und der tariflich wirksamen Arbeitszeitverkürzung zu erfüllen.

Der Medizinische Bedarf der vergangenen Jahre wurde in der Planung unter Berücksichtigung von Steigerungssätzen aufgrund von Preis- und Leistungssteigerungen fortgeschrieben. Auch bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergaben sich Anpassungen bei den Instandhaltungskosten EDV durch die deutliche Zunahme der PC-Arbeitsplätze und der Digitalisierung im Krankenhaus.

Für das Jahr 2025 wurde bei der Wirtschaftsplanung von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -13.170,3 T€ ausgegangen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 45: Leistungs- und Finanzbeziehungen der UKB GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Keine
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Bürgschaft als Gesellschafter der MHB in Höhe von 1,5 Mio. € für einen Liquiditätskredit. Zusätzlich eine harte Patronatserklärung von 1,833 Mio. € für die MHB.
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Kapitaleinlage in Höhe von 12,0 Mio. € im Geschäftsjahr 2024, ab 2025 Abschluss eines Betrauungsaktes.

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 46: Vermögens- und Finanzlage der UKB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	125.743	125.773	128.109
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.148	1.184	1.441
II. Sachanlagen	121.576	121.230	122.977
III. Finanzanlagen	3.019	3.360	3.691
B. Umlaufvermögen	40.855	41.267	39.396
I. Vorräte	6.970	6.912	7.083
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.211	30.788	30.929
III. Kassenbestand, Guthaben	5.674	3.568	1.385
C. Ausgleichsquoten nach dem KHG	20.370	20.562	20.750
D. Rechnungsabgrenzungsposten	4.434	4.300	4.221
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	47.686	45.191	44.250
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	26	26	26
II. Kapitalrücklage	38.045	38.045	50.045
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	11.055	9.616	7.120
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.440	-2.496	-12.940
B. Sonderposten zur Finanzierung des AV	80.014	81.774	87.429
C. Rückstellungen	10.293	9.941	10.199
D. Verbindlichkeiten	51.958	54.174	50.597
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.450	823	1
Bilanzsumme	191.402	191.902	192.477

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 47: Ertragslage der UKB GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	148.530	160.888	173.786
2.	Sonstige betriebliche Erträge	7.556	10.335	7.108
3.	Materialaufwand	-58.289	-70.601	-73.864
4.	Personalaufwand	-85.143	-87.906	-101.475
5.	bis 7. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SOPO)	14.008	20.476	15.910
8.	bis 10. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SOPO)	-7.426	-13.699	-8.612
11.	Abschreibungen	-8.420	-8.938	-9.697
12.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-11.332	-14.049	-16.247
13.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	33	2.136	1.658
14.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-656	-809	-1.211
16.	Ergebnis vor Steuern	-1.139	-2.168	-12.644
17.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-300	-328	-297
18.	Jahresergebnis	-1.440	-2.496	-12.940

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 Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH. Nach der Kündigung der Gesellschafteranteile durch die Caritas-Krankenhilfe Berlin gGmbH zum 31. Dezember 2021 wurden die Gesellschafteranteile neu strukturiert. Mit Datum 13. Oktober 2022 erfolgte der entsprechende Eintrag im Handelsregister.

Die Gesellschaftsanteile verteilen sich wie folgt:

Tabelle 49: Beteiligungsverhältnisse der KSC GmbH

Beteiligungsverhältnisse	€	%
Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH	12.750,00	51,0
Dussmann Beteiligungs- und Managementgesellschaft mbH	7.500,00	30,0
Gebäudereinigung Brandenburg GmbH	4.750,00	19,0
	<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

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung in der Gesellschafterversammlung wird durch die Geschäftsführung der Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH wahrgenommen.

Im Geschäftsjahr 2024 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.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 50: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KSC GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	30,0%	43,3%	42,0%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	10,9%	2,3%	3,8%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	64%	549%	9%
Zinsaufwandquote	0,00%	0,00%	0,00%
Liquidität 3. Grades	85,5%	61,8%	74,6%
Cashflow	120 T€	-29 T€	222 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,37 %	-8,14%	1,46%
Umsatz	17.287 T€	19.752 T€	21.202 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	7 T€	-173 T€	31 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	71,8%	74,3%	67,6%
Anzahl der Mitarbeiter	434	442	449

Lagebericht der Gesellschaft

Die KSC Klinik Service Center GmbH erbringt Ihre Leistungen im Wesentlichen gegenüber seinem Mehrheitsgesellschafter Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH und ist für den Organträger in den Bereichen Catering, Gebäudereinigung, Wirtschaftsdienste, Zentralsterilisation, Technik, Case Management und Schreibdienste tätig. Der Anteil des Konzerninnumsatzes betrug im Geschäftsjahr 92,2%.

Insgesamt verlief die Geschäftsentwicklung der KSC GmbH positiv. Der Jahresüberschuss beträgt 31.088,30 € (2023: -172.760,24 €). Insoweit wurde der Wirtschaftsplan von 20,0 T€ durch die positive Geschäftsentwicklung übertroffen.

Einen deutlichen Anstieg gab es bei den Aufträgen der UKB GmbH an die Abteilung Technik für umfangreiche Renovierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen. Ursächlich waren hier insbesondere eine separate Beauftragung für den Umbau einer zentralen Umkleide, für die Musterzimmer einer möglichen zukünftigen Komfortstation, für die Schaffung eines OP-Check-In und für den Umbau Haus 10 für Erweiterungen an Büros und Sprechstundenräume für die neue Klinik für Neurologie. Diese Erlöse führen aber auch zu erhöhten Aufwendungen des Bereichs.

Die Personalkosten der KSC GmbH sind dagegen im Geschäftsjahr um 2,4% auf 14.321,8 T€ gesunken. Ursächlich ist hier die im vergangenen Jahr gebildete Rückstellung in Höhe von 287,1 T€ für die Ablösung der Zusatzversorgungskasse und eine höhere Sonderauszahlung im Jahr 2023.

Ertragslage

Für das Geschäftsjahr 2024 wird ein handelsrechtlicher Jahresüberschuss nach Steuern von 31 T€ (2023: -173 T€) ausgewiesen.

Die Umsatzerlöse konnten sich um 7,3% auf 21.202 T€ erhöhen. Ursächlich hierfür war die Leistungssteigerung der Abteilung Technik im Auftrag der Muttergesellschaft für zusätzliche Bautätigkeiten.

Der Materialaufwand ist dagegen um 1.496,8 T€ gestiegen. Ursächlich sind grundsätzlich die zusätzlichen Leistungen der Abteilung Technik im Auftrag der Muttergesellschaft.

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr 2024 durch eine Reduzierung des Sachanlagenbestandes um -27,2 T€ und einer Erhöhung des Umlaufvermögens um 28 T€ kaum verändert. Das Eigenkapital hat sich um den Jahresüberschuss von 31,1 T€ erhöht und beträgt nun 81,6 T€. Die Eigenkapitalquote beträgt zum Ende des Berichtsjahres 3,8% (2023: 2,3%).

Investitionen

Aufgrund der spezifischen Geschäftstätigkeit der KSC GmbH ist der Investitionsbedarf gering. Die in 2024 vorgenommenen Investitionen betrugen 149 T€ (2023: 474 T€) für die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen ist der gesamte Anlagenbestand von 919 T€ im Jahr 2024 auf 891 T€ gesunken.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Innenumsätze wurden auf der Basis einer stabilen Leistungsplanung für die Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH geplant. Die Pauschalen zur innerbetrieblichen Leistungsverrechnung wurden fortgeschrieben und wie folgt angepasst:

- Erhöhung der Bezugskosten für die KSC aufgrund von Entwicklungen beim Mindestlohn, bei Energiekosten und durch die allgemeine Inflation,

- im Detail wurden Anpassungen im Stellenplan einzelner Bereiche aufgrund von gestiegenen Anforderungen durch die Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH berücksichtigt.

Auch bei den Außenumsätzen wurden Preisanpassungen aufgrund höherer Personal- und Sachkosten berücksichtigt.

Insgesamt werden die Umsatzerlöse mit 21.662.091 € geplant. Im Wirtschaftsplan 2025 wurden die Umsatzerlöse für die Jahre 2026 bis 2029 mit einer Steigerung von jährlich 2% fortgeschrieben.

Bei der Planung der Sachkosten und der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden geschätzte Kostensteigerungen aufgrund von Mindestloohnerhöhung, steigenden Energiekosten und der allgemeinen Inflation angesetzt.

Insgesamt wird für 2025 ein Jahresergebnis in Höhe von 20 T€ geplant.

Mit der Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel 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	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	615	919	891
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	21	20
II. Sachanlagen	614	898	871
B. Umlaufvermögen	1.411	1.190	1.221
I. Vorräte	76	84	93
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.247	1.073	1.090
III. Kassenbestand, Guthaben	87	33	38
C. Rechnungsabgrenzungsposten	21	14	11
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	223	50	82
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	25	25	25
II. Gewinn- /Verlustvortrag	191	198	25
III. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7	-173	31
B. Zuwendungen der öffentlichen Hand	169	146	125
C. Rückstellungen	237	568	280
D. Verbindlichkeiten	1.418	1.359	1.636
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	2.047	2.123	2.123

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 53: Ertragslage der KSC GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
1. Umsatzerlöse	17.287	19.752	21.202
2. Sonstige betriebliche Erträge	186	108	62
3. Materialaufwand	-4.448	-4.690	-6.187
4. Personalaufwand	-12.413	-14.677	-14.322
5. Abschreibungen	-137	-170	-191
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-461	-485	-540
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	23
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-1	0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-4	-7	-14
10. Ergebnis nach Steuern	10	-170	33
11. Sonstige Steuern	-2	-3	-2
12. Jahresergebnis	7	-173	31

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 (GZB). 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 €
Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH	100%

Gesellschaftsvertrag

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

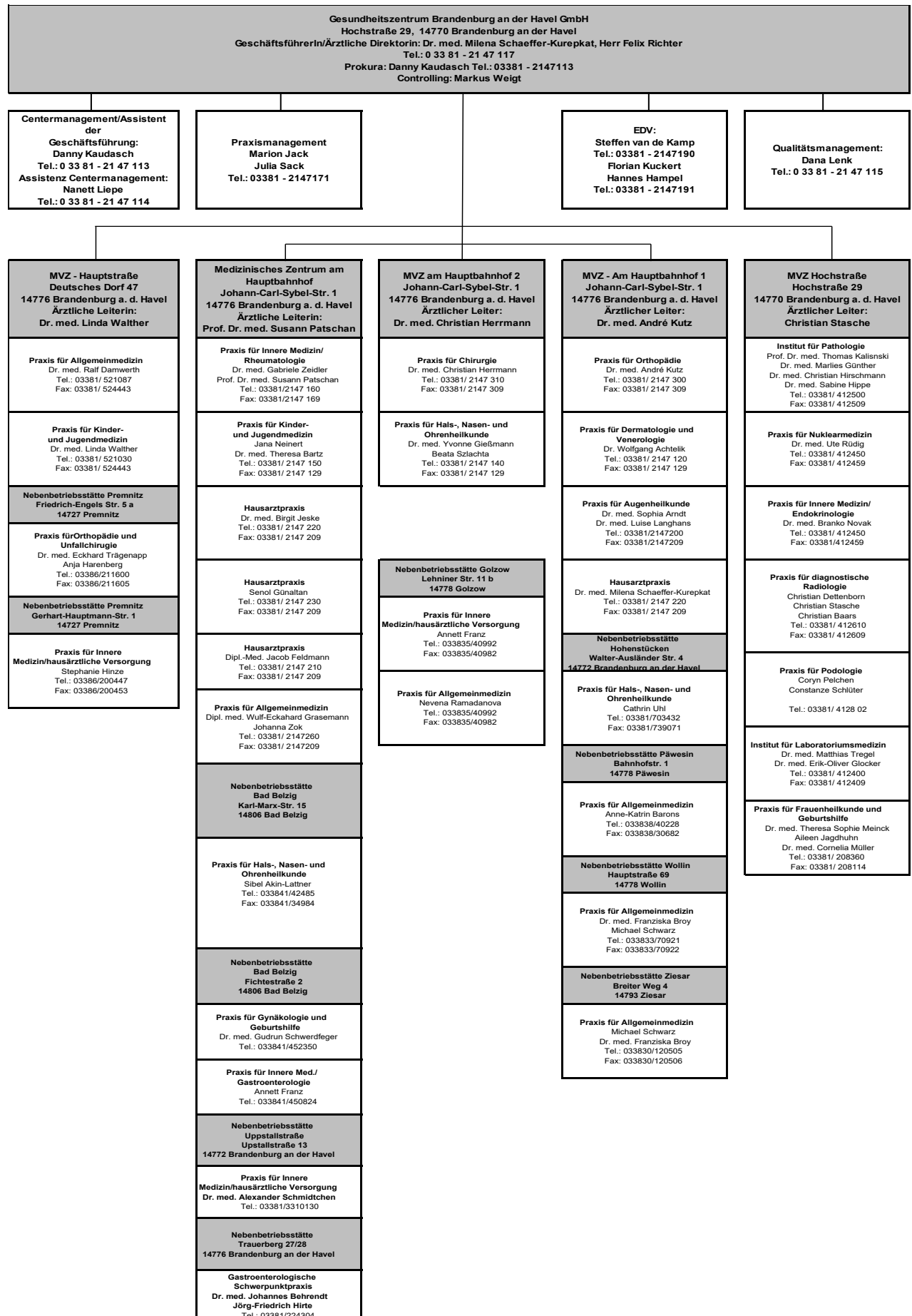
Organe der Gesellschaft

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 Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH.

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.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 56: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GZB GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	28,8%	40,3%	39,2%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	46,5%	42,7%	44,1%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	184,8%	138,9%	170,8%
Zinsaufwandsquote	0,10%	0,11%	0,24%
Liquidität 3. Grades	152,0%	135,4%	184,4%
Cashflow	2.147 T€	129 T€	471 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	20,75%	0,35%	-1,44%
Umsatz	23.370 T€	19.892 T€	21.428 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	2.012 T€	4 T€	-147 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	46,7%	59,9%	59,0%
Anzahl der Mitarbeiter	248	260	262

Lagebericht der Gesellschaft

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

Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft in 2024 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 Auftrag der Gesellschafterin.

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

Der Schwerpunkt des Geschäftsverlauf 2024 bestand im Wesentlichen im Ausbau der Unternehmenstätigkeit sowie in der nachhaltigen Etablierung ambulanter, stationärer und diagnostischer Versorgungsstrukturen. Im Jahr 2024 wurden in den allgemeinmedizinischen Praxen ca. 37.200 Kassenpatienten behandelt. Im Jahr 2020 waren es noch ca. 20.500 Kassenpatienten. Die in den letzten Jahren teilweise unterjährig übernommen Praxen wurden im Jahr 2024 weiter in die Ablauforganisation der GZB GmbH integriert

Ertragslage

Die Ertragslage ist im Wesentlichen abhängig vom Patientenzulauf der Praxen. Im Jahr 2024 wurden in der GZB GmbH (inklusive Labor und Pathologie) 282.985 Fälle von MVZ-Ärzten behandelt. Das sind 8.834 Fälle mehr als im Vorjahr (274.151). Die wesentlichen Zuwächse sind insbesondere in der Allgemeinmedizin, Gynäkologie, Labormedizin und Pathologie zu verzeichnen.

Im Geschäftsjahr 2024 wurde ein Jahresfehlbetrag von 146.967,77 € ausgewiesen.

Entwicklung der Fallzahlen 2020 – 2024

Tabelle 57: Entwicklung der Fallzahlen der GZB GmbH

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024
Fallzahlen	259.718	285.656	284.472	274.151	282.985

(inklusive Labor und Pathologie)

Entwicklung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich nach Standorten wie folgt zusammen:

Tabelle 578: Entwicklung der Umsätze der GZB GmbH

Jahr	2023 (T€)	2024 (T€)	Veränderung (%)
MVZ Hochstraße	13.460	14.626	+8,7
MVZ am Hauptbahnhof 2	1.014	1.042	+2,8
MZ am Hauptbahnhof	2.202	2.209	+0,3
MVZ am Hauptbahnhof 1	2.324	2.448	+5,3
MVZ Hauptstraße	847	1.033	+22,0
Allgemein	46	71	+60,9
Insgesamt	19.892	21.428	+7,7

Die Umsätze mit der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg (KVBB), das sind rund 58,6% (2023: 59,0%) des Gesamtumsatzes, stiegen um 854 T€ im Vergleich zum Vorjahr.

Der Gesamtumsatz von 21.428 T€ (2023: 19.892 T€) lag über dem Planungsansatz von 20.623 T€. Die Umsatzsteigerungen gehen einher durch ganzjährig auswirkende Effekte von Praxisübernahmen aus dem Vorjahr, Leistungssteigerungen im Labor, sowohl im Innenverhältnis mit der Muttergesellschaft als auch im Außenverhältnis, Steigerungen der Privatumsätze insbesondere in der Pathologie durch die Gewinnung neuer Einsender.

Materialaufwand

Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren liegt mit 3.998 T€ um 468 T€ über dem Vorjahreswert von 5.530 T€. Ursächlich hierfür sind fast ausschließlich umsatzinduzierte Kostensteigerungen für Laborbedarfe.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 557 T€ auf 6.617 T€ gesunken. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin in Verbindung mit der erfolgten Kapitalausschüttung in Höhe von 1.500 T€ an die Gesellschafterin im Jahr 2024.

Die Eigenkapitalquote beträgt im Geschäftsjahr 44,1% (2023: 42,7%).

Die Kreditverbindlichkeiten haben sich insgesamt um 567 T€ erhöht, wovon die langfristigen Kreditverbindlichkeiten um 176 T€ gesunken sind. Die Erhöhung der Kreditverbindlichkeiten geht einher mit der Kapitalausschüttung an die Muttergesellschaft. In diesem Zusammenhang sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Muttergesellschaft im Jahr 2024 von 1,91 Mio. € auf 1,03 Mio. € gesunken.

Die Liquidität der GZB GmbH ist mit einem positiven Bankbestand von 21 T€ (2023: 129 T€) und freien Betriebsmittelkreditlinien von insgesamt 814 T€ (2023: 1.207 T€) zum Bilanzstichtag gegeben.

Investitionen

Im Jahr 2024 wurden Investitionen in Höhe von insgesamt 290 T€ (2023: 633 T€) aktiviert.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die bisherigen Praxisübernahmen dienen in den letzten Jahren dem Ziel der Sicherstellung der stationären Einweisungen aus den Regionen Brandenburg an der Havel, Havelland und Potsdam-Mittelmark für die Muttergesellschaft, aber auch der Aufrechterhaltung der ambulanten Versorgung in der Stadt Brandenburg an der Havel und dem Umland, bei fehlender Nachfolge für den bisherigen Praxisinhaber. Für das Jahr 2025 sind zwei weitere Praxisübernahmen vorgesehen.

Insgesamt sind Umsatzerlöse in Höhe von 22.523 T€ für das Wirtschaftsjahr 2025 eingeplant. Die Aufwandsplanung der GZB GmbH wird mit 59% sehr stark vom Ansatz für Personalkosten beeinflusst. Die Personalkosten wurden mit 13.703 T€ angesetzt. Ansonsten wurden bei der Aufwandsplanung die gleichen Prämissen wie bei der Erlösplanung berücksichtigt. Im Ergebnis weist der Wirtschaftsplan 2025 einen Jahresüberschuss von 0 T€ aus. Die Investitionsplanung 2025 sieht einen Betrag in Höhe von 1.000 T€ vor.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 589: 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 60: Vermögens- und Finanzlage der GZB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	2.823	2.888	2.594
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.584	1.590	1.387
II. Sachanlagen	1.238	1.297	1.206
B. Umlaufvermögen	6.938	4.265	3.998
I. Vorräte	542	518	508
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.154	3.617	3.469
III. Kassenbestand, Guthaben	243	129	21
C. Rechnungsabgrenzungsposten	41	21	25
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	4.562	3.066	2.919
I. Stammkapital	25	25	25
II. Kapitalrücklage	681	681	681
III. Gewinn- / Verlustvortrag	1.844	2.356	2.360
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	2.012	4	-147
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	19	15	18
C. Rückstellungen	1.166	359	296
D. Verbindlichkeiten	4.055	3.735	3.384
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	9.801	7.174	6.617

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 61: Ertragslage der GZB GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
1. Umsatzerlöse	23.370	19.892	21.428
2. Sonstige betriebliche Erträge	748	843	597
3. Materialaufwand	-7.219	-5.169	-5.795
4. Personalaufwand	-10.909	-11.910	-12.641
5. Abschreibungen	-533	-569	-584
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.316	-3.044	-3.072
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-22	-21	-52
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-107	-17	-30
10. Ergebnis nach Steuern	2.013	5	-146
11. Sonstige Steuern	-1	-1	-1
12. Jahresergebnis	2.012	4	-147

III.2.3 Klinikum Westbrandenburg GmbH

Geschäftsbereich

Krankenhaus (Kinder- und Jugendklinik)

Firmensitz

Charlottenstraße 72

14467 Potsdam

Telefon: 0331/24135902

E-Mail: info@klinikumwb.de

Internet: www.klinikumwb.de

Gründung

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

Gesellschafter sind die Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH (UKB) und das Klinikum Ernst von Bergmann gemeinnützige GmbH Potsdam (KEvB) mit den jeweiligen Geschäftsanteilen von 50%.

In der KWB GmbH sind die Kliniken für Kinder- und Jugendmedizin der KEvB und der UKB bei Beibehaltung der beiden Standorte Potsdam und Brandenburg an der Havel gesellschaftsrechtlich und krankenhausesplanerisch vereinigt worden. Dies erfolgte mit dem Ziel, eine zukunftsorientierte langfristig angelegte Krankenhausversorgungsstruktur für beide Kinder- und Jugendkliniken in der Form einer kommunalen, gleichberechtigten Beteiligung zu realisieren.

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

Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 62: Beteiligungsverhältnisse der KWB GmbH

Stammkapital	25.000 €
Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel 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

Hans-Ulrich Schmidt (bis 30.06.2024)

Dr. med. Karin Hochbaum (ab 01.07.2024)

Die Geschäftsführung wird von der Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH und der Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH (KEvB) gestellt.

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel 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. 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 Hilfsleistungen. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 63: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KWB GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	10,3%	14,0%	19,5%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	9,5%	11,3%	10,6%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	162%	80%	54%
Zinsaufwandquote	0,01%	0,01%	0,00%
Liquidität 3. Grades	107,6%	107,6%	165,9%
Cashflow	1.002 T€	531 T€	679 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	2,50%	0,09%	0,29%
Umsatz	32.108 T€	32.658 T€	37.175 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	520 T€	14 T€	57 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	62,3%	63,4%	65,4%
Anzahl der Mitarbeiter	309	340	364

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 vom 01. August 2021 laut Landeskrankenhausplan Brandenburg 93 vollstationäre Planbetten in der Pädiatrie, 62 Betten am Standort Potsdam und 31 Betten am Standort Brandenburg an der Havel, sowie zusätzlich 14 pädiatrische Tagesklinikplätze, 4 Plätze am Standort Brandenburg an der Havel und 10 Plätze am Standort Potsdam. Des Weiteren werden ambulante Sprechstunden, das Sozialpädiatrische Zentrum sowie die Sozialmedizinische Nachsorge betrieben. Außerdem ist die KWB Trägerin der einzigen spezialisierten Kinderklinik im Land Brandenburg und verfügt landesweit als einziges Krankenhaus über eine Kindernotaufnahme am Standort Potsdam.

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

Standorten. Bei Bedarf wurden Patientinnen und Patienten zwischen den Standorten verlegt. Auch im Rahmen der Pandemie wurden Erfahrungen ausgetauscht, um voneinander zu lernen.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2024 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 57 T€ erzielt. Die Wirtschaftsplanung lag bei 249 T€. Zwar konnten die stationären Leistungen zum Vorjahr um 6,3% gesteigert werden, blieben jedoch 1,9% unter dem Planwert. Ursächlich hierfür sind nach der Wirtschaftsplanung veröffentlichte Hybrid-DRG's, die zu einer Absenkung der Erlöse führten sowie eine gestiegene Prüfdichte.

Die im Geschäftsjahr 2024 erzielte Gesamtleistung in Höhe von 38.296 T€ (2023: 34.888 T€) resultiert zu 79,9% aus den stationären Krankenhausleistungen (inkl. Wahlleistungen). Die ambulanten Leistungen des Krankenhauses stellen 11,6% der Gesamtleistung dar.

Insgesamt sind die stationären Leistungen der Jahreslieger im Vergleich zum Vorjahr um 35 Fälle auf 5.805 gestiegen. Der Casemixindex der Jahreslieger (OMI) betrug 0,62 (2023: 0,59). Der Case Mix Index, für Fallschwere-Index im DRG-System, entspricht dem durchschnittlichen Fallschweregrad der im Laufe eines bestimmten Zeitraums behandelten Fälle und den damit verbundenen relativen ökonomischen Ressourcenaufwand z.B. je Fachabteilung, Krankenhaus oder Region (>1,0 bedeutet, dass die durchschnittliche Fallschwere dieses Krankenhauses über dem – theoretischen – Durchschnittswert liegt).

Der Personalaufwand beläuft sich im Jahr 2024 auf insgesamt 25.049 T€ (2023: 22.135 T€), davon entfallen 20.700 T€ (2023: 18.397 T€) auf Löhne und Gehälter und 4.349 T€ (2023: 3.738 T€) auf soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung. Die Personalaufwandsquote betrug 65,4% (2023: 63,4%).

In dem Materialaufwand von insgesamt 7.586 T€ (2023: 7.273 T€) sind Aufwendungen für den medizinischen Bedarf in Höhe von 5.436 T€ (2023: 5.393 T€) enthalten. Die Materialaufwandsquote betrug 19,8% (2023: 20,8%).

Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögensstruktur wird durch das Umlaufvermögen (80,3%; 2023: 84,8%) dominiert, die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben einen Anteil von 38,2% (2023: 48,9%) an der Bilanzsumme. Die Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht verringerten sich 2024 u.a. durch die Abfinanzierung der Ausgleichsbeträge für die Vorjahre auf 872 T€ (2023: 1.192 T€).

Das Anlagevermögen stieg zum 31. Dezember 2024 im Vergleich zum Vorjahr um 1.326 T€ auf 3.832 T€.

Die Investitionen des Geschäftsjahres 2024 von insgesamt 1.954 T€, davon 984 T€ in Einrichtungen und Ausstattungen überwiegend für den medizinischen Bereich, wurden in Höhe von 1.461 T€ aus den Förder- und Drittmitteln finanziert.

In den Forderungen an Gesellschafter (370 T€; 2023: 136 T€) sind vorrangig Leistungsabrechnungen der KWB für die medizinische Versorgung der Patienten der KEvB enthalten.

Guthaben bei Kreditinstituten (6.068 T€; 2023: 4.276 T€) enthalten zweckgebundene Mittel in Höhe von 3.875 T€. Die finanziellen Mittel haben sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 1.792 T€ erhöht.

Die kurzfristigen Forderungen, darunter Forderungen nach dem KHG und die flüssigen Mittel decken zum Bilanzstichtag vollständig das kurzfristige Fremdkapital. Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter verringerten sich um 3.075 T€ auf 2.330 T€. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr 2024 jederzeit gegeben, auch aufgrund der geduldeten Stundungen von Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter, gegeben.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum Stichtag 10,6% (2023: 11,3%).

Die sonstigen Rückstellungen (5.324 T€; 2023: 4.251 T€) betreffen überwiegend Abrechnungsrisiken und Risiken aus der Leistungserbringung (3.520 T€; 2023: 2.749 T€), Personalarückstellungen (1.378 T€; 2023: 1.155 T€) sowie ausstehende Rechnungen (293 T€; 2023: 244 T€).

Die Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus noch nicht verwendeten Mitteln der Investitionspauschale und zur Förderung von Vorhaben zur Digitalisierung der Prozesse und Strukturen im Krankenhaus.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (2.330 T€; 2023: 5.405 T€) und verbundenen Unternehmen (267 T€; 2023: 110 T€) resultieren zum größten Teil aus dem Liefer- und Leistungsverkehr.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Ziel der gemeinsamen Klinikum Westbrandenburg GmbH als Tochtergesellschaft der Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH und der Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel 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.

Die Entwicklung der Erlöse aus Krankenhausleistungen folgt den grundsätzlichen Erwartungen hinsichtlich der Entwicklungen im Gesundheitssektor. Die Kosten des Gesundheitswesens sind Thema fortlaufender politischer Diskussionen. Im Bereich der Neonatologie erfolgen Strukturfestlegungen durch den gemeinsamen Bundesausschuss (G-BA) gem. § 136b Abs. 1 SGB V im Hinblick auf quantitative und qualitative Personalbesetzungen im pflegerischen und ärztlichen Bereich; sowie Mindestmengenregelungen für die Versorgung von Früh- und Neugeborenen mit einem Geburtsgewicht von <1250 g. 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. Seit 2021 haben bereits 47 Schüler ihre Pflegeausbildung am KWB begonnen. Im letzten Jahr ist ein Anstieg von 51 auf 63 Schüler erfolgt. Weiterhin wurde ein Projekt zur Gewinnung ausländischer Pflegekräfte in Ergänzung zur Ausbildungsinitiative durchgeführt und die Personalrekrutierung ausgebaut.

Die geforderte Mindestmenge bei neonatologischen Fällen mit einem Geburtsgewicht von < 1250 g beträgt seit 2024 25 Fälle. Die Mindestmengenprognose wurde an beiden Standorten durch die Krankenkassen für das Jahr 2025 bestätigt. Die nächste Meldung zu den Mindestmengen mit einer Prognose für 2026 wird im Juli 2025 erstellt. Aufgrund der erhöhten Vorgaben besteht das Risiko, die geforderten Mengen nicht zu erreichen. In diesen Fällen gewähren die Krankenkassen oftmals eine Übergangsphase mit einer Ausnahmegenehmigung. Zum jetzigen Stand geht die KWB GmbH davon aus, die Mindestmengen, wie gefordert, zu erreichen.

Gemäß Wirtschaftsplan wird für das Jahr 2025 mit einem Jahresergebnis von 20 T€ gerechnet. Für das EBITDA wird eine Minderung von 108 T€ auf 85 T€ erwartet.

Auf Ebene der Bundesgesetzgebung ist mit dem KHVG wie dargestellt eine umfassende Krankenhausreform beschlossen. Für die KWB GmbH wird in Kooperation mit den Muttergesellschaften Maximalversorgung angestrebt. Langfristig ergeben sich für die KWB grundsätzlich zwei Trends: Durch die Konzentration stationärer Leistungen ist mit einem Wachstum, insbesondere komplexer Fälle zu rechnen. Durch die weitere Ambulantisierung werden am anderen Ende der Komplexitätsskala hingegen vollstationäre Fälle wegfallen. Die KWB GmbH bereitet sich hierauf auf der einen Seite durch eine stärkere fachliche Differenzierung und auf der anderen Seite durch ergänzende ambulante Angebote unter Nutzung der Kompetenz der stationären Leistungsträger vor.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 594: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KWB GmbH

Tabelle 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 65: Vermögens- und Finanzlage der KWB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	2.157	2.506	3.832
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	42	44	41
II. Sachanlagen	1.771	2.071	3.277
III. Finanzanlagen	344	392	515
B. Umlaufvermögen	18.806	15.137	15.742
I. Vorräte	437	592	868
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.060	10.270	8.805
III. Kassenbestand, Guthaben	3.310	4.276	6.068
C. Rechnungsabgrenzungsposten	6	210	39
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	2.001	2.016	2.073
I. Stammkapital	25	25	25
II. Gewinnrücklagen	1.259	1.259	1.259
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	197	718	732
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	520	14	57
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	1.497	1.771	2.729
C. Rückstellungen	4.940	4.251	5.324
D. Verbindlichkeiten	12.316	9.639	9.488
E. Rechnungsabgrenzungsposten	215	177	0
Bilanzsumme	20.969	17.854	19.613

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 66: Ertragslage der KWB GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr	2022	2023	2024	
1. Umsatzerlöse	32.108	32.658	37.175	
2. Sonstige betriebliche Erträge	982	2.230	1.121	
3. Personalaufwand	-20.611	-22.135	-25.049	
4. Materialaufwand	-6.656	-7.273	-7.586	
5. bis 6. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SoPo)	1.721	2.590	2.887	
7. bis 8. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SoPo)	-1.332	-2.175	-2.380	
9. Abschreibungen	-481	-517	-622	
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.207	-5.367	-5.553	
11. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	14	
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	6	49	
13. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4	-3	0	
14. Ergebnis vor Steuern	520	15	57	
15. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0	
16. Sonstige Steuern	0	0	0	
17. Jahresergebnis	520	14	57	

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 Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH, Ruppiner Kliniken GmbH, Immanuel Albertinen Diakonie gGmbH, 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 67: Beteiligungsverhältnisse der MHB GmbH

Stammkapital	100.000 €
Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel 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

Es gilt der Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 28. Februar 2007, zuletzt geändert am 17. Dezember 2024.

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

Univ.-Prof. Dr. Hans-Uwe Simon

Dr. Gerrit Fleige

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung der Gesellschafterin Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführerin der Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH.

Aufsichtsrat

Tabelle 68: 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	Frau Verena Plocher (Immanuel Albertinen Klinik Bernau)
	Herr Ralf Osterberg (Sparkasse Ostprignitz-Ruppin)
	Frau Dr. Margrit Spielmann (Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH)
	Herr Olaf String (Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH)
	Frau Daniela Kuzu (Beigeordnete der Fontanestadt Neuruppin)
	Herr Ronny Kretschmer (Ruppiner Kliniken GmbH)
	Frau Angela Laumert (Ruppiner Kliniken GmbH)

Im Geschäftsjahr 2023/2024 fanden vier Aufsichtsratssitzungen statt.

Gegenstand

Ziel des Unternehmens ist die Gewinnung von Medizinern zur Sicherung der öffentlichen Gesundheitsversorgung. Dazu betreibt die Gesellschaft die Medizinische Hochschule Brandenburg Theodor Fontane (MHB) mit den Campus in Neuruppin und Brandenburg an der Havel, dem Hochschulklinikum Herzzentrum Bernau, dem Zentrum für Versorgungsforschung

in Rüdersdorf und dem Institutsstandort in Senftenberg. Darüber hinaus kooperiert die MHB mit zahlreichen Partnern in der Gesundheitsversorgung in Brandenburg und über die Landesgrenzen hinaus, um die medizinische Versorgung, insbesondere in strukturschwachen Regionen, zu unterstützen – mit dem Ziel, diese langfristig und bedarfsgerecht aufrechtzuerhalten und mitzugestalten. Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 69: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MHB GmbH

Kennzahl	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	11,2%	18,2%	19,2%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	0,0%	0,0%	0,0%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	4.413,7 T€	3.591,5 T€	2.678,1 T€
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	0%	0%	0%
Zinsaufwandsquote	0,22%	0,21%	0,03%
Liquidität 3. Grades	115,9%	123,2%	92,1%
Cashflow	1.765,1 T€	2.210,7 T€	2.381,0 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	1,85%	2,71%	3,21%
Umsatz	20.700 T€	25.832 T€	26.392 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	669 T€	822 T€	913 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	54,0%	50,4%	53,9%
Anzahl der Mitarbeiter	313	342	354

Lagebericht der Gesellschaft

Im Geschäftsjahr 2023/2024 stand die Einführung des Modellstudiengangs in der Zahnmedizin aus Sicht des Bereichs Studium und Lehre im Vordergrund. Nach intensiver Vorbereitung startete zum Sommersemester 2024 am Campus Brandenburg an der Havel der Brandenburgische Modellstudiengang Zahnmedizin (BMZ). Zum Start des BMZ immatrikulierte die MHB 48 Studierende und konnte damit alle zum Sommersemester 2024 angebotenen Studienplätze in der Zahnmedizin besetzen. Bis der Studienbetrieb in der Zahnmedizin mit der Inbetriebnahme der Zahnklinik (Altes E-Werk) in 2026 in jene umziehen kann, erfolgt er in den Übergangsräumlichkeiten in der Geschwister-Scholl-Straße in

Brandenburg an der Havel. Die Arbeiten im Hinblick auf die Inbetriebnahme der Zahnklinik in 2026 schreiten aus Sicht der Geschäftsführung planmäßig voran.

Die MHB hat zum Wintersemester 2023/2024 380 Bewerbungen und zum Sommersemester 2024 242 Bewerbungen erhalten. Für das zum 1. Oktober 2023 begonnene Wintersemester 2023/2024 im Medizinstudiengang mit 69 Plätzen konnten insgesamt 10 Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden. Für das zum 1. April 2024 begonnene Sommersemester 2024 im Medizinstudiengang mit 69 Plätzen konnten ebenfalls insgesamt 10 Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden.

Im April 2024 absolvierten 44 Studierende der Medizin erfolgreich das zweite Staatsexamen. Am 13. Juli 2024 verabschiedete die MHB feierlich 38 Medizin-Absolventen in Brandenburg an der Havel.

In der Psychologie hat die MHB im Geschäftsjahr 2023/2024 217 Bewerbungen (WiSe23/24: 79; SoSe24: 138) erhalten. Die Einführung der Hybridvariante des Bachelorstudiengangs in der Psychologie wirkte sich positiv auf die Bewerberlage aus. Der Zugang zum Masterprogramm des Direktstudiengangs Psychotherapie (WiSe: 15) ist bisher nur für Bachelorabsolventen der MHB möglich. Der Zugang von externen Bachelorabsolventen ist seit dem Wintersemester 2024/2025 möglich. Zum Wintersemester 2023/2024 wurden 35 Studierende in den Psychologie-Studiengängen der MHB immatrikuliert. Zum Sommersemester 2024 wurden weitere 51 Studierende in der Psychologie immatrikuliert.

Ein wichtiges Bindeglied zwischen Forschung, Lehre und Patientenversorgung sind die Hochschulambulanzen, die sich mehr und mehr im Universitätsklinikverbund etablieren. Im März 2023 startete die MHB mit der Patientenuniversität der MHB. Die Patientenuniversität bietet verständliche Gesundheitsinformationen für alle. Sie möchte der Bevölkerung ein Wissensangebot bieten, dass insbesondere die Gesundheitskompetenz in der Bevölkerung stärken soll. Dazu lädt die MHB unter anderem zu kostenfreien Veranstaltungen zu unterschiedlichen Gesundheitsthemen ein. Das Angebot der Patientenuniversität der MHB wird bislang gut angenommen.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag 30. September 2024 weist die Gesellschaft eine Bilanzsumme von 28.640 T€ (2023: 32.362 T€) aus. Erwartungsgemäß stellen die Forderungen aus Zuwendungen und Zuschüssen mit 14.133 T€ (2023: 20.569 T€) den größten Vermögenswert dar. Die Gesellschaft ist bilanziell überschuldet, hat aber plangemäß ein positives Jahresergebnis erwirtschaftet. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt bei einem Jahresüberschuss von 913 T€ (2023: 822 T€) 2.678 T€ (2023: 3.592 T€), bezogen auf die Bilanzsumme 9,4% (2023: 11,1%). Eine Überschuldung im insolvenzrechtlichen Sinne liegt nicht vor, da eine positive Fortführungsprognose besteht und die Liquidität gesichert ist.

Insbesondere das Ausbleiben der erwarteten Besetzung von einigen Personalstellen trägt zu einem höheren Jahresüberschuss im Geschäftsjahr 2023/2024, gegenüber dem Geschäftsjahr 2022/2023, bei.

Der Studierendenaufwuchs spiegelt sich weiterhin in der Entwicklung der Umsatzerlöse wider. Die Umsatzerlöse enthalten im Wesentlichen Studienbeiträge in Höhe von 14.902 T€ (2023: 12.015 T€) und zu vereinnahmende Zuwendungen und Zuschüsse in Höhe von 10.328 T€ (2023: 12.643 T€), davon 1.515 T€ (2023: 1.511 T€) Verwaltungskostenerträge aus Fördermitteln.

Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 398 T€ gestiegen. Der Anstieg der Materialaufwendungen ist im Wesentlichen auf die Entwicklung der Aufwendungen für bezogene Leistungen (+325 T€) und hier insbesondere auf die Erhöhung der Honorarkosten für die Erbringung der Lehre zurückzuführen.

Im Rahmen des laufenden Personalaufbaus für den Hochschulbetrieb hat sich die Anzahl der Mitarbeiter der Gesellschaft stichtagsbezogen von 342 auf 354 Mitarbeiter erhöht, wobei dabei auch über Drittmittel finanzierte Stellen enthalten sind. Die Erhöhung des Personalaufwandes von 13.010 T€ auf 14.221 T€ begründet sich in diesem Personalaufbau und in der inflationsbedingten Erhöhung der Vergütung des Personals.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Geschäftsjahr 2022/2023 um 1.282 T€ auf 6.366 T€ gesunken. Begründet ist dies vor allem durch den Rückgang der Sonderpostenzuführung aufgrund im Vergleich zum Vorjahr wesentlich niedrigerer Fördermittelinvestitionen (425 T€; 2023: 2.632 T€).

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2023/2024 insgesamt gesichert. 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 5.890 T€ (2023: 1.563 T€). Zur Sicherung des Liquiditätsbedarfes besteht eine Kreditlinie über 4,5 Mio. €, für die die Gesellschafter der MHB bürgen.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 1.101 T€ (2023: 2.947 T€) getätigt.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Anerkennung der Hochschule ist derzeit bis zum 31. März 2026 befristet.

Der Fokus der Gesellschaft besteht weiterhin im Ausbau der Hochschule. Vor dem Hintergrund, dass der Wissenschaftsrat die institutionelle Akkreditierung der MHB im Oktober 2024 beraten und im Ergebnis die MHB für 5 Jahre akkreditiert hat, wartet die MHB aktuell auf die Entscheidung des Landes Brandenburg zur Verlängerung der staatlichen Anerkennung der MHB.

Der erste und zweite Aufwuchs in der Medizin, die Einführung des Direktstudiengangs Psychotherapie, die Bewilligung der Projektförderung durch das Land Brandenburg, der damit einhergehende Aufwuchs im Forschungsprojektbereich und der Aufbau eines Studiengangs in der Zahnmedizin zum Sommersemester 2024 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 an, ihr Kerngeschäft in Forschung und

Lehre qualitativ und quantitativ auszubauen sowie die Nutzung der Rahmenkreditvereinbarung kontinuierlich zurückzuführen.

In der Mittelfristplanung sieht die MHB einen möglichen dritten Aufwuchs in der Medizin mit voraussichtlich 84 Studierende pro Semester im Brandenburgischen Modellstudiengang Medizin (BMM) der MHB weiterhin vor. Die Frage zur Umsetzung und zum Zeitpunkt einer Umsetzung soll im Laufe des Jahres 2025 mit den Gremien des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung der MHB beraten werden.

Mit dem Beschluss zur Implementierung des Zahnmedizinistudiengangs ergab sich das Erfordernis zum Ausbau des MHB-Campus in Brandenburg an der Havel. Damit der Zahnmedizinistudiengang erfolgreich an der MHB betrieben werden kann, ist der Aufbau einer MHB-Zahnklinik erforderlich. Aus dem Finanzierungsplan zur Zahnmedizin geht das Erfordernis einer Zusatzfinanzierung über 5 Mio. € hervor. Infolgedessen hat die MHB, in Abstimmung mit dem Aufsichtsrat und den Gesellschaftern, die erforderliche Finanzierung zu Anfang 2024 mit der Mittelbrandenburgischen Sparkasse (MBS) abgeschlossen. Vor dem Hintergrund, dass die Zahnklinik erst in 2026 errichtet wird, startet die abgeschlossene Finanzierung erst in 2026 (Forwarddarlehen).

Darüber hinaus ist die Liquidität der Gesellschaft durch die bis zum 31. Dezember 2028 von der Sparkasse Ostprignitz-Ruppin gewährte Kreditlinie von 4,5 Mio. € und den Einlagen der Gesellschafter sichergestellt.

Die MHB plant im Jahr 2025 die Einführung eines Psychologie-Masterstudiengangs in der Suchthilfe. Mit dem berufsbegleitenden Masterstudiengang Suchthilfe möchte sich die MHB dem großen Interesse von Sozialarbeitern an einer akademischer Weiterqualifizierung öffnen.

Die Geschäftsführung erwartet zum Zeitpunkt der Erstellung eine geordnete Vermögens-, Finanz- und Ertragslage für das Geschäftsjahr 2024/2025. Geplant ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 500 T€.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 70: 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 71: Vermögens- und Finanzlage der MHB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	4.328	5.877	5.505
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	155	171	116
II. Sachanlagen	4.173	5.706	5.389
III. Finanzanlagen	0	0	0
B. Umlaufvermögen	29.732	22.780	20.201
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.020	21.217	14.311
III. Kassenbestand, Guthaben	1.712	1.563	5.890
C. Rechnungsabgrenzungsposten	88	113	256
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	4.414	3.592	2.678
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	0	0	0
I. Stammkapital	100	100	100
II. Kapitalrücklagen	1.000	1.000	1.000
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	-6.183	-5.514	-4.692
IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	669	822	913
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	4.414	3.592	2.678
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	3.854	5.316	4.641
C. Rückstellungen	2.285	2.260	3.299
D. Verbindlichkeiten	29.586	21.946	17.085
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.837	2.840	3.615
Bilanzsumme	38.563	32.362	28.640

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 72: Ertragslage der MHB GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2024
1. Umsatzerlöse	20.700	25.832	26.392
2. Sonstige betriebliche Erträge	1.412	1.673	1.562
3. Materialaufwand	-4.014	-4.574	-4.972
4. Personalaufwand	-11.167	-13.010	-14.221
5. Abschreibungen	-1.096	-1.388	-1.468
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.107	-7.648	-6.366
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	1	2
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-45	-55	-7
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-13	-8	-8
10. Ergebnis nach Steuern	669	823	914
11. Sonstige Steuern	0	0	0
12. Jahresergebnis	669	822	913

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 73: 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 in der derzeit gültigen Fassung datiert vom 01. Juli 2024.

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

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Christine Flieger

Dr. Alexander Busche (bis 30.09.2025)

Gesellschafterversammlung

Im Geschäftsjahr 2024 fanden sieben Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 74: Aufsichtsratsmitglieder 2024 der bt GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Steffen Scheller
Stellvertreter:	Herr Udo Geiseler (Stellv. bis 09/2024)
Weitere Mitglieder	Frau Dr. Birgit Didczuneit-Sandhop
	Herr Norbert Langerwisch (Stellv. ab 12/2024)
	Frau Cerstin Gerecht
	Herr Michael Tonn (ab 12/2024)
	Herr Klaus Hoffmann
	Herr Ulf Insel (bis 09/2024)
	Frau Birgit Patz (bis 09/2024)

Im Geschäftsjahr fanden fünf Sitzungen des Aufsichtsrates statt.

Gegenstand

Das Brandenburger Theater soll als selbstständiger Betrieb (Betreibergesellschaft) überwiegend mit angestellten Künstlern Konzerte, Schauspiel- und Musiktheater aufführen und ähnliche kulturelle Veranstaltungen (z.B. Ausstellungen) anbieten, um damit das kulturelle Leben am Sitz der Gesellschaft sowie in der Region zu erweitern (Förderung von Kunst und Kultur § 52 Abs. 2 Nr. 5 AO).

Die Brandenburger Theater GmbH (bt GmbH) erfüllt ihren Gesellschaftszweck mit dem Betrieb des Brandenburger Theaters als Stadttheater mit spezialisiertem Angebot (Musiktheater einschließlich Kinder- und Jugendtheater, Sprechtheater, Puppentheater sowie Konzertwesen).

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.

Statistische Angaben

Tabelle 75: 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 76: Besucherzahlen der bt GmbH

Besucherzahlen des Brandenburger Theaters					
	2020	2021	2022	2023	2024
Besucher im eigenen Haus (ohne Vermietungen)	13.813	14.547	37.265	45.592	44.912
Besucher im eigenen Haus (inkl. Vermietungen)	20.883	14.836	42.213	54.573	53.457
Besucher Gastspiele	739	4.207	12.721	5.611	6.523
Besucher Gesamt	21.622	19.043	54.934	60.184	59.980

Tabelle 77: Unternehmensspezifische Kennzahlen der bt GmbH

Unternehmensspezifische Kennzahlen					
	2020	2021	2022	2023	2024
Auslastungsgrad Vorstellungen Gesamt	84%	71%	72%	69%	75%
Zuschuss je Besucher (inkl. ext. Gastspiele, ohne Besucher Vermietung)	371 €	448 €	163 €	148 €	156 €
Kostendeckungsgrad II (Vollkosten)	5,2%	8,2%	8,9%	9,0%	8,6%
Personalkostenanteil	70,8%	62,9%	60,0%	63,6%	66,7%
Materialkostenanteil	10,9%	16,4%	23,6%	21,0%	19,6%

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 78: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der bt GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	43%	41%	46%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	56%	57%	42%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	130%	138%	91%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	351%	311%	288%
Cashflow	207 T€	267 T€	417 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0%	-1%	0%
Umsatz	853 T€	935 T€	924 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1 T€	-45 T€	-8 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	706%	703%	768%
Anzahl der Mitarbeiter	97	100	102

Lagebericht der Gesellschaft

Die Brandenburger Theater GmbH (bt GmbH) betreibt das Brandenburger Theater als Stadttheater mit einem spezialisierten Angebot, darunter Musiktheater, Kinder- und Jugendtheater, Puppentheater und Konzertwesen. Die Finanzierung erfolgt überwiegend durch öffentliche Zuschüsse sowie Einnahmen aus Kartenverkäufen.

Im Land Brandenburg besteht seit dem Jahr 2021 eine Vereinbarung zum Gastspielaustausch, welche den Theaterverbundvertrag in der Fassung von 2019 ersetzt hat. Die Vereinbarung zum Gastspielaustausch von Theatern, Orchestern und Konzerthäusern in öffentlich-rechtlicher Trägerschaft im Land Brandenburg (Theater- und Konzertverbund) regelt noch die Austauschbeziehungen innerhalb des Verbundes, nimmt jedoch abweichend von der vorhergehenden Fassung nicht mehr auf die Grundfinanzierung der Häuser Bezug. Für den Zeitraum vom 01. August 2022 bis 31. Juli 2026 wurden zwischen den beteiligten Häusern Austauschzahlen definiert - die jeweiligen Abnahmeverpflichtungen sind allerdings nicht mehr an ein bestimmtes Haus gebunden.

Verbindlich beteiligt an den Austauschbeziehungen sind die Häuser:

- Brandenburger Theater GmbH
- Hans-Otto-Theater, Potsdam
- Kleist-Forum, Frankfurt (Oder)
- Brandenburgisches Staatsorchester Frankfurt (Oder)
- Uckermärkische Bühnen Schwedt
- Zweckverband Neue Bühne Senftenberg
- Staatstheater Cottbus

Seit Februar 2019 wird das Brandenburger Theater institutionell im Wege der Festbetragsfinanzierung gefördert. Grundlage der Finanzierung ist der Theater- und Orchesterrahmenvertrag (TORV), der mit Unterzeichnung am 28. April 2023 und rückwirkender Gültigkeit zum 01. Januar 2023 geändert wurde.

Der Kultursommer (Marienberg Open Air) 2024 und die Wassermusiken 2024 verliefen in Bezug auf die Auslastung mit insgesamt 6.591 Besuchern und Besucherinnen erfolgreich. Inklusive der stetigen Hausvermietungen konnten im Jahr 2024 insgesamt 59.980 Besucher und Besucherinnen erreicht werden, davon 53.457 im eigenen Haus/bei eigenen Veranstaltungen (auch innerhalb der Stadt Brandenburg an der Havel) und 6.523 bei externen Gastspielen. Der Auslastungsgrad beträgt damit 74,4%.

Der Kostendeckungsrad I (Umsatzerlöse/Programm-Einzelkosten) liegt bei 44,1% und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr leicht verbessert, der Kostendeckungsrad II (Eigeneinnahmen/Vollkosten) liegt zum Jahresende bei 8,6% und hat sich damit gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig verringert.

Die mit den im Vorjahr beschiedenen Anträgen zur Förderung von Energieeffizienzmaßnahmen im Kulturbereich beim Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur des Landes Brandenburg mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 1 Mio. € geförderten Investitionen in die Umstellung der Veranstaltungsbeleuchtung auf LED-Betrieb wurden im Geschäftsjahr vollständig umgesetzt.

In der Folge und auf Anregung des MWFK wurden im März 2024 zwei weitere Förderanträge nach dieser Richtlinie gestellt: LED-Umrüstung der Umgebungsbeleuchtung durch den Austausch von Leuchtmitteln und Leuchten in stark frequentierten Bereichen des Spiel- und Probenbetriebs, Fluren, Büros und in sonstigen Räumen (175 T€; 100% Förderung); ein weiterer Antrag zur Investition in Elektromobilität (Errichtung von Ladeinfrastruktur, Beschaffung eines E-Kraftfahrzeuges als Ersatz für ein veraltetes und unwirtschaftliches Diesel-Kfz sowie Anschaffung von E-Bikes, 168 T€; 100% Förderung). Beide Anträge wurden positiv beschieden. Die enthaltenen Maßnahmen wurden im Wesentlichen ebenfalls im Geschäftsjahr 2024 durchgeführt und im ersten Quartal 2025 finalisiert.

Die im Rahmen dieser Förderanträge getätigten Investitionen haben in erheblichem Umfang dazu beigetragen, die bt GmbH an den technischen Fortschritt anzupassen und das Haus nachhaltiger und energieeffizienter aufzustellen. Nicht verauslagte Restbeträge (aus allen vier Fördermittelanträgen) wurden zur Vermeidung von Zinsbelastungen fristgerecht an den Fördermittelgeber zurückgezahlt.

Darüber hinaus wurden weitere Investitionen in Höhe von 176 T€ (2023: 184 T€) realisiert. Schwerpunkt dabei war die Erneuerung der Küchentresens im Foyer des Großen Hauses, wofür der jährliche Investitionszuschuss der Stadt verwendet wurde. Kleinere Investitionen erfolgten in die Tontechnik (Mischpult), Softwareanpassungen für den Serverbetrieb und kleinere Anschaffungen (z. B. Notenmaterial, Headset).

Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2024 konnte gegenüber dem beschlossenen Wirtschaftsplan mit einem geplanten Jahresverlust in Höhe von 536,5 T€ bei einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 7,9 T€ positiver als erwartet abgeschlossen werden. Dies ist insbesondere auf die Nachfinanzierung des Landes zum Ausgleich von tarifbedingten Personalkostensteigerungen in Höhe von 436,2 T€ zurückzuführen.

Die Umsatzerlöse sind um 12 T€ gegenüber dem Vorjahr gesunken. Es wurden insgesamt weniger Theateraufführungen im Gastspielbereich (-40 T€) durchgeführt. Dem stand der Aufwuchs der eigenen Vorstellungen (+26 T€) gegenüber. Die Abonnements für die Konzerte des Orchesters sind um 4,1 T€ gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Die Auslastung insgesamt lag im Jahresdurchschnitt bei rund 70%.

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 49,5% (2023: 56,5%) aus.

Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens an der Bilanzsumme beträgt 76,6% gegenüber 54,6% im Vorjahr. Das langfristige eigenfinanzierte Anlagevermögen ist vollständig durch das Eigenkapital gedeckt.

Das Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresfehlbetrags (8 T€) geringfügig gegenüber dem Vorjahr verringert. Das mittel- und kurzfristige Fremdkapital hat sich im Wesentlichen infolge des um 151 T€ angestiegenen Bestandes der sonstigen Rückstellungen erhöht.

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.

Wie im Vorjahr bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die zukünftige Lage der Brandenburger Theater GmbH ist differenziert zu betrachten. Der positive Faktor besteht darin, dass sich die Zuschussgeber auch im Berichtsjahr zum Theater

bekannt haben. Maßgeblich gewinnbringend bleibt ein Theater mit Ensemblecharakter aufgrund des besseren identifikatorischen Potenzials bei den Besuchern. Die Brandenburger Theater GmbH wird sich in den nächsten Jahren - mit dem Orchester als einzigem festem Ensemble, flankiert von dem eigenproduzierenden Jugendtheater und der BürgerBühne, eigenproduzierten Musiktheater- sowie Schauspielproduktionen - mit einem aussagekräftigen Profil behaupten. Eine Identifikation soll insbesondere im Bereich der Darstellenden Kunst darüber erreicht werden, dass mit festen künstlerischen Partnern regelmäßig zusammengearbeitet wird und hierbei ein Wiedererkennungswert entsteht.

Es besteht in Abstimmung mit dem MWFK und der Stadt Brandenburg an der Havel Klarheit über die institutionellen Zuschüsse der Jahre 2023 bis 2026, welche gemäß vorläufigem Zuwendungsbescheid des MWFK vom 07. Dezember 2022 beschieden wurden. Aufgrund signifikant gestiegener Personal- und Sachkosten war die mittelfristige Theaterfinanzierung aber nicht mehr auskömmlich. Das MWFK hat daher mit Nachfinanzierungen für das Jahr 2025 in Höhe 348,4 T€ und für das Jahr 2026 in Höhe von 504,1 T€ nachjustiert; diese wurden mit dem Landeshaushalt am 20.06.2025 im Landtag beschlossen.

Damit wurde für die Brandenburger Theater GmbH ein rechtssicherer und wirtschaftlich stabiler finanzieller Rahmen die Jahre 2025 und 2026 herbeigeführt. In Verbindung mit den durch die Wirtschaftsplanung auf den Weg gebrachten Konsolidierungsmaßnahmen durch Kürzungen der Programmmittel bewegt sich die finanzielle Lage somit in einem verlässlichen Rahmen. Diesem Abbau von Programmmitteln kann in den Jahren 2025 und 2026 durch eingeworbene Drittmittel teilweise entgegengewirkt werden.

In den letzten Jahren sind viele Instandsetzungs-/Investitions- und Modernisierungsmaßnahmen umgesetzt bzw. in Gang gesetzt worden, dennoch bleibt es technisch und finanziell eine Herausforderung, bei sich verschärfenden rechtlichen Anforderungen an die Betriebssicherheit des Spielbetriebs, die noch immer in vielen Bereichen veraltete Technik weiterhin zu nutzen. Es zeigt sich weiterhin deutlich, dass nicht nur die bühnentechnischen Anlagen, sondern auch das Gebäude einen hohen Instandhaltungsbedarf hat. Die zusätzliche Zuwendung der Stadt Brandenburg an der Havel in Höhe von 100 T€ ist daher eine richtige Maßnahme, um die sichere und zuverlässige Benutzung des Gebäudes für Besucherinnen, Besucher und Beschäftigte zu gewährleisten.

Für die Zukunft, insbesondere ab dem Jahr 2027 entsteht jedoch ein deutlicher finanzieller Mehrbedarf, der inflationsbedingte Kostensteigerungen deutlich übersteigt, da am 27.01.2027 der Haustarifvertrag der Brandenburger Symphoniker ausläuft und das Orchester somit zurück in den Flächentarifvertrag fällt. Mit Ende des Jahres 2026 läuft zudem die Finanzierung nach dem derzeit gültigen Theater- und Orchesterrahmenvertrag (TORV) aus.

Weitere Risiken ergeben sich durch den bestehenden Fachkräftemangel – besonders im technischen Bereich, durch Gesetzesänderungen sowie negative Entwicklungen in der Wirtschaft, Inflation und damit Kaufkraftverlust.

Auf Grund dieser Prognosen ist eine langfristige finanzielle Sicherung des Spielbetriebes durch die institutionellen Zuschussgeber und der zeitnahe Zufluss der bewilligten Mittel eine unabdingbare Voraussetzung.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 79: 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 (konsumtiv) in Höhe von 2.359.400,00 € Investitionszuschuss in Höhe von 146.000 €

Städtische Zuschüsse/ Landeszuschüsse

Tabelle 80: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die bt GmbH

Jahr	2021 (€)	2022 (€)	2023 (€)	2024 (€)
Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (lfd. Betrieb)	1.420.800	1.962.800	2.005.800	2.059.400
Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Investitionen)	146.000	146.000	146.000	146.000
Zuschüsse BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz)	2.228.300	2.228.300	2.228.300	2.228.300
Zuschüsse Dritter	0	34.985	4.658	0
Zuschüsse Land Brandenburg (lfd. Betrieb)	4.038.700	4.207.100	4.477.100	5.085.700
Zuschüsse Land Brandenburg (gesondert)	0	640.000	0	1.292.365
Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Instandhaltungen)	100.000	0	200.000	100.000
Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Eigenproduktionen)	386.281	0	0	0
Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Kultursommer)	191.922	200.000	200.000	200.000
Gesamt	8.512.003	9.419.185	9.261.858	11.111.765

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 81: Vermögens- und Finanzlage der bt GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	1.683	1.556	2.346
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	12	6	2
II. Sachanlagen	1.671	1.550	2.344
B. Umlaufvermögen	2.171	2.186	2.662
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	759	109	301
III. Kassenbestand, Guthaben	1.412	2.077	2.360
C. Rechnungsabgrenzungsposten	46	54	84
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	2.191	2.146	2.138
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26
II. Kapitalrücklagen	1	1	1
III. Gewinnvortrag	2.166	2.165	2.120
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1	-45	-8
B. Sonderposten Investitionszuschüsse	1.092	947	2.029
C. Rückstellungen	224	179	330
D. Verbindlichkeiten	246	363	390
E. Rechnungsabgrenzungsposten	148	160	204
Bilanzsumme	3.901	3.795	5.091

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 82: Ertragslage der bt GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
1. Umsatzerlöse	853	935	924
2. Erträge aus Zuschüssen	9.600	9.338	10.030
3. Sonstige betriebliche Erträge	85	24	21
4. Materialaufwand	-2.318	-2.169	-2.089
5. Personalaufwand	-6.023	-6.576	-7.097
6. Abschreibungen	-601	-312	-425
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.597	-1.285	-1.376
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	3	4
9. Ergebnis nach Steuern	0	-43	-10
10. Sonstige Steuern	-1	-1	2
11. Jahresergebnis	-1	-45	-8

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 83: 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 fünf weiteren Gesellschaften über die StWB beteiligt.

Tabelle 84: Organigramm der TWB GmbH

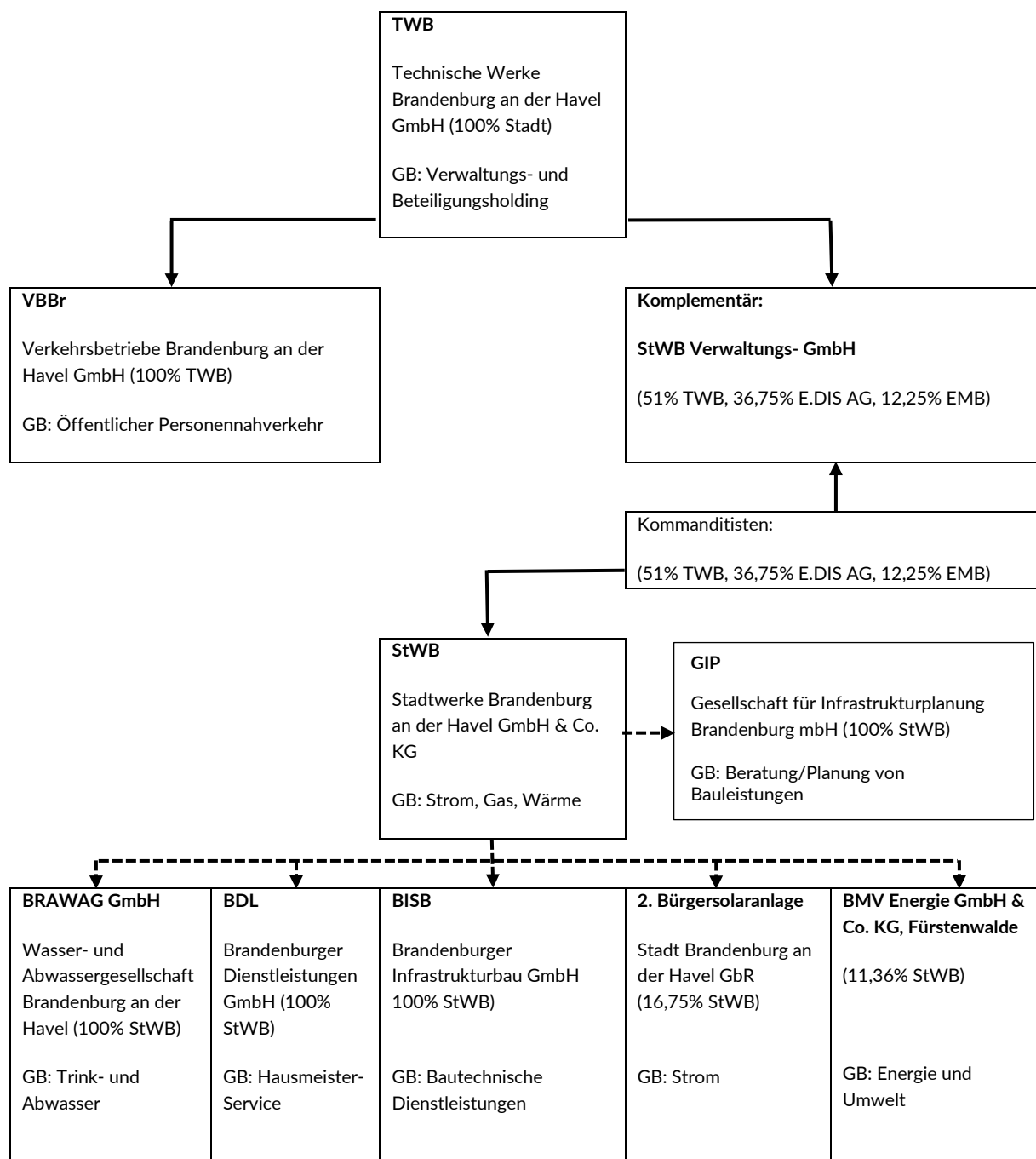


Tabelle 85: Verbundene Unternehmen der TWB GmbH

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.
Gesellschaft für Infrastrukturplanung Brandenburg mbH (GIP)	100,0	51,0	51,0	Beratung und Planung von Verkehrsanlagen sowie von Anlagen, die der Ver- bzw. Entsorgung im Bereich Energie, Wasser, Abwasser und Telekommunikation dienen.

Die StWB erstellt einen Teilkonzernabschluss, in dem die BRAWAG GmbH, BISB GmbH, GIP mbH 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 zwölf Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Tabelle 86: Aufsichtsratsmitglieder 2024 der TWB GmbH

Aufsichtsratsvorsitz:	Herr Jean Schaffer
Stellvertreter:	Herr Marco Berkholz (ab 21.11.2024)
Weitere Mitglieder:	Herr Werner Jumpertz
	Herr Norbert Langerwisch (Stellv. bis 21.11.2024)
	Herr Thomas Krüger (ab 21.11.2024)
	Frau Christiane Stoll (ab 21.11.2024)
	Herr Gerhard Zepf
	Herr Thomas Barz
	Herr Wolfgang Kampe (bis 21.11.2024)
	Herr Lutz Krakau (bis 21.11.2024)
	Frau Martina Marx
	Herr Prof. Dr. Andreas Wilms (bis 21.11.2024)
	Herr Matthias Rößling (ab 21.11.2024)

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.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 87: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der TWB GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	67%	62%	72%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	98%	96%	100%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 €	0 €	0 €
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	146%	155%	138%
Zinsaufwandquote	0%	0%	0%
Liquidität 3. Grades	1.582%	871%	16.955%
Cashflow	3.139 T€	1.925 T€	8.160 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	9%	5%	25%
Umsatz	85 T€	59 T€	81 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3.133 T€	1.921 T€	8.157 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	337%	425%	305%
Anzahl der Mitarbeiter	4	4	4

Lagebericht der Gesellschaft

Im Geschäftsjahr 2024 wurden die Dienstleistungen für die Stadt Brandenburg an der Havel und für städtische Unternehmen fortgeführt.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2024 wurde ein Jahresüberschuss von 8.157 T€ (2023: 1.921 T€) realisiert. Die positive Entwicklung der Ertragslage ist auf das im laufenden Jahr erhöhte Finanzergebnis um 3.208 T€ und dem nach Abzug der ÖPNV-Mittel von der Stadt Brandenburg an der Havel erzielten Jahresüberschuss der VBBr vor Gewinnabführung (2023: Verlustübernahme 1.497 T€) zurückzuführen.

Erhöhte Erträge aus Beteiligungen im Geschäftsjahr mit 6.834 T€ (2023: 3.825 T€) und erhöhte Zinsen mit 322 T€ (2023: 125 T€) saldiert mit der gestiegenen Verlustübernahme der VBBr GmbH von 10.315 T€ (2023: 9.027 T€) führten zur positiven Entwicklung des Finanzergebnisses.

Die Zahlungen vom Aufgabenträger für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt Brandenburg an der Havel mit 11.656 T€ (2023: 7.530 T€) sind in den sonstigen betrieblichen Erträgen berücksichtigt. Im Geschäftsjahr 2024 verblieb bei der VBBr GmbH nach Verrechnung mit den Subventionen der Stadt Brandenburg an der Havel ein Jahresüberschuss von 1.341 T€ (im Vorjahr ein Jahresverlust 1.497 T€), der gemäß Ergebnisabführungsvertrag zwischen der TWB und VBBr von der VBBr auszuschütten ist.

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 88: Entwicklung der Ertragslage der TWB GmbH

Jahr	2022 (T€)	2023 (T€)	2024 (T€)
Betriebsergebnis ohne Zuwendungen für ÖPNV	-365	-344	-348
Finanzergebnis	-3.942	-5.080	-3.160
davon Verlustübernahme ÖPNV in 2020, 2021, 2024 saldiert mit Erträgen aus der Ergebnisabführung der VBBr	7.783	9.027	10.315
Neutrales Ergebnis	21	3	1
Jahresfehlbetrag vor Zuwendungen ÖPNV und Fähre	4.286	5.421	3.507
Zuwendungen ÖPNV und Fähre	7.418	7.530	11.656
Ertragsteuern	0	189	-8
Jahresüberschuss	3.133	1.921	8.157

Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2024 verringerte sich die Bilanzsumme um 5.410 T€, was insbesondere auf das Jahresergebnis des laufenden Jahres und daraus resultierend den positiven Cashflow zurückzuführen ist.

Die Vermögensstruktur wird durch die Werte des langfristig gebundenen Vermögens (Anlagenvermögen und aktiver Rechnungsabgrenzungsposten) bestimmt und beträgt 73% der Bilanzsumme (2023: 63%). Das kurzfristig gebundene Vermögen, das Umlaufvermögen, reduzierte sich im Geschäftsjahr 2024 um 5.353 T€ und macht 27% der Bilanzsumme (2023: 37%) aus. Dies ist insbesondere auf den geringeren Finanzmittelbestand in Folge der Auszahlung der Darlehen von insgesamt 12.000 T€ an die Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH zurückzuführen.

Im Eigenkapital führte im Geschäftsjahr der Jahresüberschuss (8.157 T€) saldiert mit der Kapitalentnahme (12.000 T€) der Gesellschafterin Stadt Brandenburg an der Havel zur Reduzierung um 3.843 T€. Mit den Dienstleistungen und den Aufgaben einer

Beteiligungsholding entsprechenden Eigenkapitalquote von 100% (2023: 96%) ist die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens gesichert.

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

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr gesichert.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Vorbehaltlich der noch nicht endgültig absehbaren Folgen des Ukraine-Konflikts und der allgemeinen wirtschaftlichen Lage auf dem Energiemarkt plant die Geschäftsführung mit Gewinnausschüttungen vom Energieversorger StWB KG und erhöhtem Bedarf an finanziellen Mitteln für den ÖPNV bei der VBBR GmbH.

Nach der Hochrechnung im I. Halbjahr 2025 wird mit einem Jahresüberschuss 2025 der TWB von 4.930 T€, der somit um 1.683 T€ über dem Plan liegt, gerechnet. Die positive Prognose für die Ertragslage in 2025 ist im Wesentlichen auf das gute Jahresergebnis der StWB KG im Jahr 2024 und der daraus resultierenden gestiegenen Gewinnausschüttung 2025 zurückzuführen.

Im Dezember 2024 wurde die Ausübung der Option zur Bestellung von vier weiteren meterspurigen Niederflur-Straßenbahnen beschlossen. Hier wurden Anschaffungskosten von voraussichtlich 12 Mio. € prognostiziert. Da die VBBR auch in Folge des Ergebnisabführungsvertrags kaum Möglichkeiten für die Ansparung von Liquidität hat, wird mit erforderlichen Investitionszuschüssen von der TWB für den Kauf der vier Bahnen in 2027/2028 gerechnet.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 89: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TWB GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	In 2024 erfolgten Kapitalentnahmen durch die Gesellschafterin Stadt Brandenburg an der Havel von insgesamt 12 Mio. €.
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	In 2024 erfolgte keine Gewinnausschüttung
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	1. Vertragsbeziehungen bestehen neben Gesellschaften des TWB-Konzerns mit unmittelbaren städtischen Betrieben: mit dem Eigenbetrieb GLM, Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad, TGZ GmbH, wobra GmbH 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.

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 90: Vermögens- und Finanzlage der TWB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	23.395	23.390	23.387
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3	1	0
II. Sachanlagen	12	9	7
III. Finanzanlagen	23.380	23.380	23.380
B. Umlaufvermögen	11.210	14.099	8.746
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	280	847	1.890
III. Kassenbestand, Guthaben	10.930	13.252	6.856
C. Rechnungsabgrenzungsposten	366	312	258
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	34.262	36.183	32.340
I. Gezeichnetes Kapital	102	102	102
II. Kapitalrücklagen	19.424	19.424	7.424
III. Gewinnvortrag	11.603	14.736	16.656
IV. Jahresüberschuss	3.133	1.921	8.157
B. Rückstellungen	44	108	38
C. Verbindlichkeiten	665	1.510	13
Bilanzsumme	34.971	37.801	32.391

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 91: Ertragslage der TWB GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
1. Umsatzerlöse	85	59	81
2. Bestandsänderungen	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	7.429	7.540	11.667
4. Materialaufwand	-3	0	-20
5. Personalaufwand	-287	-251	-246
6. Abschreibungen	-6	-5	-3
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-164	-157	-170
8. Erträge aus Beteiligungen	3.825	3.825	6.834
9. Erträge aus Ausleihungen	0	0	0
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	38	125	322
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-7.784	-9.027	-10.315
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1	0	-1
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-189	8
14. Ergebnis nach Steuern	3.133	1.921	8.157
15. Sonstige Steuern	0	0	0
16. Jahresergebnis	3.133	1.921	8.157

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 92: 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 sechs Gesellschafterversammlungen statt.

Beirat

Tabelle 93: Beiratsmitglieder 2024 der VBBR GmbH

Beiratsvorsitz:	Herr David Simon
Stellvertreter:	Herr Andreas Bergner
Weitere Mitglieder	Herr Matthias Paul
	Herr Thomas Syberg
	Herr Uwe Krug
	Frau Christin Willnat
	Herr Roland Pauli
	Herr Dr. Klaus Erlenkamp
	Herr Andreas Erlecke
	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.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 94: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBBR GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	86%	84%	78%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	16%	16%	14%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	99%	97%	98%
Zinsaufwandquote	0%	0%	0%
Liquidität 3. Grades	94%	86%	92%
Cashflow	1.492 T€	918 T€	5.443 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0%	0%	0%
Umsatz	13.019 T€	13.792 T€	18.066 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	65%	70%	57%
Anzahl der Mitarbeiter	182	193	198

Lagebericht der Gesellschaft

Die Genehmigungen für die Einrichtung und den Betrieb des Linienverkehrs gemäß § 42 PBefG sind für den Straßenbahnbetrieb bis 31. Mai 2025 und für den Stadtomnibusbetrieb bis 31. Mai 2026 erteilt. Der Einnahmeaufteilungsvertrag für den Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg bildet die Grundlage für die Zuordnung der verbundweiten Einnahmen. Die übergreifenden Fahrausweise in verschiedenen Tarifgebieten, sowie die Verknüpfung der Verkehrsunternehmen bei den übergreifenden Verkehren haben über die Jahre an Bedeutung gewonnen. Die Zuordnung erfolgt auf der Grundlage von Basisdaten (beförderte Personen und Personenkilometer) der Verkehrserhebungen, die in der Regel alle drei Jahre stattfinden und damit der Auswertung der Anteile an den Beförderungsleistungen, die die Grundlage für die Einnahmeaufteilung bilden. Seit 2020 erfolgt auf Grund der Gewährung von Billigkeitsleistungen (Rettungsschirm) und der gesetzten Abrechnungsfristen die Einnahmeaufteilung sofort im Folgejahr.

Die Verkehrsleistung 2024 basiert auf dem Fahrplan vom 11. Dezember 2022.

Der Geschäftsverlauf wurde 2024 weiterhin durch die Einstellung der Straßenbahnverbindung Linie 2 negativ (Schienenersatzverkehr für die Fahrgäste, Mehrkosten durch Verkehrsanbindung über Umwege) geprägt. Die Entwicklung der Energiepreise verlief gegenüber dem Plan positiv. Da die Fahrgeldausfälle durch die Einführung des Deutschlandtickets zu 100% durch den Rettungsschirm aufgefangen wurden und aufgrund der sinkenden Preise für Energie sowie den zusätzlichen Erträgen aus Schadensfällen, konnte der geplante Subventionsbedarf gegenüber der Planung deutlich verringert werden.

Das Verkehrsangebot auf den 2 Straßenbahnlinien und den 15 Omnibuslinien wurde mit 2.378 Tausend Fahrplankilometern (2023: 2.385 Tausend Fahrplankilometer) erbracht. 8.697 Tausend Fahrgäste wurden im Linienverkehr anhand der Verkaufsstatistik befördert (2023: 7.859 Tausend Fahrgäste).

Ertragslage

Die Umsatzerlöse liegen unter Berücksichtigung der gebildeten Rückstellung für die Einnahmearteilung mit 1.336 T€ über dem Plan und mit 4.274 T€ über dem Ist 2023.

Die Ertragslage bei den Fahrgeldeinnahmen ist weiterhin angespannt, trotzdem die Beförderungsentgelte VBB 2024 erstmalig mit 104% über 2019 (immer noch Basis) liegen. Die Kosten allerdings sind von 2019 zu 2024 auf 147% gestiegen. Dadurch mussten sich die Zuschüsse des Aufgabenträgers in diesem Zeitraum auf 175% (+5,6 Mio. €) erhöhen. Nur durch die Auszahlung von Ausgleichsleistungen seit 2020 (Rettungsschirm Deutschlandticket) konnte ein noch höherer Zuschussbedarf vermieden werden.

Die geplanten und bestätigten Zuschüsse des Aufgabenträgers Stadt Brandenburg an der Havel in Höhe von 11.656,2 T€ über den Gesellschafter (TWB) an die VBB sind entsprechend den monatlichen Liquiditätsanforderungen zugeflossen.

Gegenüber dem Vorjahr sind die Erlöse im Verbundverkehr um 324 T€ gestiegen, der Plan liegt mit 869 T€ darunter. Im Vergleich zu 2019 (vor Corona) wurden 104% (Januar – Dezember) der Erlöse erzielt, das entspricht einer Mehreinnahme von 269 T€.

In 2024 fand die Schwerbehindertenerhebung zum Nachweis eines individuellen Erstattungssatzes für die unentgeltliche Beförderung schwerbehinderter Menschen im Nahverkehr statt. Der ermittelte Schwerbehindertenquotient von 5,44% ist für 2024 und 2025 (2023: 5,32%) gültig. Die ermittelte Ausgleichszahlung beträgt 229 T€, davon wurden für 2024 (Berücksichtigung Einnahmearteilung) 40 T€ zurückgestellt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (ohne Rettungsschirm) sind gegenüber dem Plan mit 331 T€ überschritten, Grund dafür sind Erträge aus Entschädigung für Schadensfälle in Höhe von 221 T€. Dies ermöglichte es, ergebnisneutral notwendige Reparaturen an der Infrastruktur und an den Fahrzeugen außerplanmäßig durchzuführen. Dazu kommen Gutschriften aus Vorjahren (25 T€ über Plan) und Erträge aus Auflösung von Rückstellungen (82 T€). Dies ermöglichte es, ergebnisneutral notwendigen Reparaturen an der Infrastruktur und an den Fahrzeugen außerplanmäßig durchzuführen.

Der Fahrstrom wird mit 137 T€ gegenüber dem Plan unterschritten. Grund für die Planunterschreitung ist der geringe Lieferpreis in Höhe von 4 Cent sowie der geringe Verbrauch von 100 TKWh.

Die Dieselmotorkraftstoffkosten lagen mit 65 T€ unter dem Plan. Der Einkaufspreis im Plan wurde für Diesel mit 1,35 € geplant und betrug im Durchschnitt per Dezember 2024 1,24 €. Der niedrige Einkaufspreis bewirkte eine Ersparnis von 77 T€. Aus dem höheren Verbrauch ergeben sich +12 T€ zum Plan.

Der Aufwand für bezogene Leistungen wurde zum Plan mit 473 T€ überschritten. In der Hochrechnung (eingereicht mit dem Wirtschaftsplan 2025) fand dieser Trend bereits Berücksichtigung. Finanzierungsquelle dafür waren u.a. die Erträge aus Entschädigung für Schadensfälle, 221 T€. Die Erhöhungen resultieren insbesondere aus den notwendigen Instandhaltungsmaßnahmen der Gleise und der Weichen sowie Riffelschleifen für verschiedene Strecken des Stadtgebietes sowie Reparaturkosten für die Instandhaltung von Straßenbahnen und Omnibussen.

Der Personalaufwand wurde zum Plan mit 489 T€ unterschritten. Dies ist hauptsächlich auf Einsparungen von 286 T€ aufgrund von Krankheitsfällen ohne Lohnfortzahlung zurückzuführen.

Das Jahresergebnis zum 31. Dezember 2024 beträgt 0 € unter Berücksichtigung eines abzuführenden Gewinns in Höhe von 1.341,2 T€ gemäß des Ergebnisabführungsvertrages zwischen der TWB GmbH und der VBBr GmbH.

Tabelle 95: Kosten für Fahrstrom und Dieselmotorkraftstoff der VBBr GmbH

Kosten	Plan 2024	Ist 2024	Ist 2023
Fahrstrom in ct/KWh	35,57	31,34	27,36
Dieselmotorkraftstoff in €/l	1,35	1,24	1,31
Dieselmotorkraftstoff in l/km	0,3740	0,3721	0,3651

Der Kostendeckungsgrad bezogen auf die Umsatzerlöse betrug 36% (2023: 34%). Der Gesamtkostendeckungsgrad (einschließlich Rettungsschirm, ohne Verlustübernahme) liegt bei 42% (2023: 41%).

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr um 5.764 T€ auf 37.859 T€. Zurückzuführen ist dies im Wesentlichen auf das um 2.641 T€ gestiegene Anlagevermögen (Investitionen +5.502 T€, bei Abschreibungen von -2.861 T€) und damit verbunden auf die gestiegenen Sonderposten (+3.666 T€) bei gleichzeitig gesunkenen, langfristigen Verbindlichkeiten (-855 T€). Die liquiden Mittel stiegen um +4.308 T€ auf 5.511 T€ an,

während sich auf der Passivseite der Bilanz die kurzfristigen Fremdmittel um +2.953 T€ auf 8.853 T€ erhöhten.

Zum Bilanzstichtag weist die Gesellschaft ein Eigenkapital von 5.144 T€ (2023: 5.144 T€) aus. Die Eigenkapitalquote beträgt 13,6% (2023: 16,0%). Unter Hinzunahme der Sonderposten beträgt die Eigenkapitalquote II 71,2% (2023: 72,6%). Finanzierungsprobleme bestehen auf Grund der Eigenkapitalausstattung nicht.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 5.502 T€ (2023: 2.201 T€) getätigt.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Gesellschafter der VBBr GmbH hat in seiner Sitzung am 21. November 2024 dem Wirtschaftsplan 2025 zugestimmt. Der Wirtschaftsplan 2025 der VBBr weist unter Berücksichtigung der geplanten Subventionen (12.464 T€) ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

Der Umsatz wurde für das Geschäftsjahr 2025 mit 18,1 Mio. € geplant. Für den Personalaufwand 2025 sind 11,8 Mio. € vorgesehen (Personalkostensteigerungen von insgesamt 4,0%: 2,0% ab 1. Januar 2025 bereits im aktuellen Tarifvertrag verhandelt und weitere 2,0% eingeplant). Basis für die Personalkostenplanung ist der Stellenplan mit 189 Stellen, die zusätzlichen 12 Fahrerstellen (Corona) werden ab dem Jahr 2026 schrittweise reduziert auf konkret 107 Fahrerstellen (105 VbE) ohne Berücksichtigung von Leistungsausbau.

Die Personalausstattung im Fahrdienst und die vorgelagerte Gewinnung von Fahrpersonal am Arbeitsmarkt sind bei der VBBr aktuell weiterhin gut. Die VBBr geht auf individuelle Bedürfnisse der Fahrbediensteten (Partner, Familie, Kinder usw.) mit persönlichen Wochenschemen und lang planbarer Dienstfolgen ein, was neben der sehr aktiven Personalgewinnung einen durchweg positiven Effekt erfährt.

Der Stromvertrag wurde durch den Kauf von 3 Stromtranchen je 1.200 MWh für 2025 verlängert (durchschnittlicher Einkaufspreis 1. Tranche 21,85 ct/kWh, 2. Tranche 15,57 ct/kWh und 3. Tranche 10,93 ct/kWh). Der Dieselmotorkraftstoff wurde mit 1,40 €/Liter geplant, der Einkaufspreis liegt derzeit bei 1,27 €/Liter.

Der Wirtschaftsplan 2025 der VBBr weist unter Berücksichtigung der geplanten Subventionen (12.464 T€) ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

Die VBBr hat für 2025 Investitionen im Gesamtumfang von 17.270 T€ geplant, bei Investitionszuschüssen in Höhe von 7.930 T€ und Kreditaufnahmen von 8.566 T€. Große Investitionsmaßnahmen sind u. a. die Anschaffung von 6 Omnibussen, Ersatz Unterflurdrehmaschine, Modifizierung Weichensteuerung, Gleiserweiterung Betriebshof und die mobilitätsgerechte Modernisierung der Haltestellenanlage Karl-Marx- Straße einschließlich der Änderung der bestehenden Gleislage.

Als herausragende Risiken für den Geschäftsablauf und die weitere Entwicklung der VBBr nennt der gesetzliche Vertreter die Einnahmeaufteilung im VBB, den Anstieg der Energiepreise als Folge der Energiewende und des Krieges in der Ukraine, die Ausfinanzierung

und Einnahmeverteilung zum Deutschlandticket auf Bundesebene und auf Landesebene, die vielen Baumaßnahmen in der Stadt, die den ÖPNV beeinträchtigen, insbesondere die Brückenbaumaßnahmen bzw. Sperrungen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 96: 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 2024: 1.341.152,48 €
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: 11.656.181,00 € Investitionszuschuss der Stadt: 3.844.570,03 €

Vermögens- und Finanzlage der Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

Tabelle 97: Vermögens- und Finanzlage der VBBr GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	27.605	26.979	29.620
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	213	308	302
II. Sachanlagen	27.390	26.668	29.315
III. Finanzanlagen	3	3	3
B. Umlaufvermögen	4.638	5.094	8.212
I. Vorräte	1.122	1.253	1.399
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.449	2.637	1.301
III. Kassenbestand	2.067	1.203	5.512
C. Rechnungsabgrenzungsposten	15	22	27
<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	18.531	18.148	21.814
C. Rückstellungen	2.278	1.901	2.413
D. Verbindlichkeiten	5.600	6.091	7.793
E. Rechnungsabgrenzungsposten	705	811	695
Bilanzsumme	32.259	32.096	37.859

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 98: Ertragslage der VBBr GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	13.019	13.792	18.066
2.	Sonstige betriebliche Erträge	1.725	1.225	1.190
3.	Materialaufwand	-3.715	-4.003	-4.300
4.	Personalaufwand	-8.494	-9.625	-10.337
5.	Abschreibungen	-2.845	-2.826	-2.861
6.	Zuführungen zum SoPo für Investitionszuschüsse	1.514	1.531	1.540
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.528	-1.572	-1.956
8.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	14	27
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-30	-23	-18
11.	Ergebnis vor sonstigen Steuern und vor Verlustübernahme	-354	-1.487	-1.351
12.	Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0
13.	Sonstige Steuern	-11	-10	-10
14.	Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	0	0	-1.341
15.	Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages ausgeglichener Verlust	365	1.497	0
16.	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 99: 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

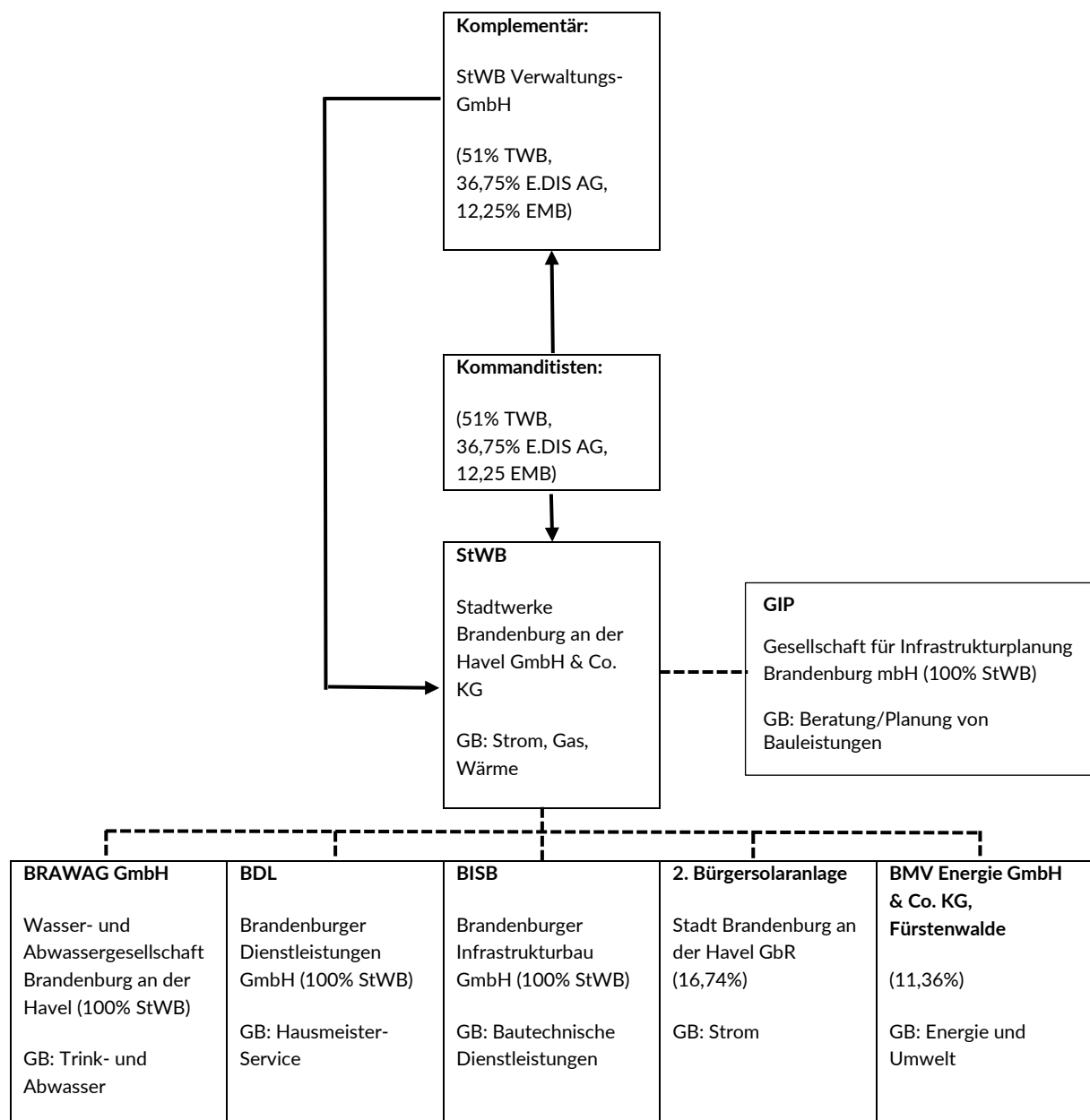
Die StWB Verwaltungs- GmbH ist als persönlich haftender Gesellschafter einzelvertretungs-berechtigter Komplementär ohne Beteiligung an Vermögen, Ergebnis und Kapital der KG.

Unterbeteiligungen

Tabelle 100: 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%
GIP Gesellschaft für Infrastrukturplanung Brandenburg mbH	100%
2. Bürgersolaranlage der Stadt Brandenburg an der Havel GbR	16,74%
BMV Energie GmbH & Co. KG, Fürstenwalde	11,36%

Tabelle 101: Organigramm der Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG



Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 24. August 2015.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung (Komplementärin als Geschäftsführungs- und Vertretungsorgan)

Michael Woik (Kaufmännischer Geschäftsführer)

Gunter Haase (Technischer Geschäftsführer)

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

Gesellschafterversammlung

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

Aufsichtsrat

Tabelle 102: Aufsichtsratsmitglieder 2024 der StWB GmbH & Co. KG

Aufsichtsratsvorsitz	Herr Steffen Scheller
Stellvertreter	Herr Jürgen Schütt
Weitere Mitglieder	Herr Sebastian Noster
	Herr Dr. Jens Horn
	Herr Dr. Patrick Wittenberg
	Herr Christof Tonn
	Herr Ralf Holzschuher
	Herr Dirk Stieger
	Herr Dr. Klaus-Peter Tiemann

Im Jahr 2024 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.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 103: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	63%	63%	70%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	46%	50%	54%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	108%	109%	103%
Zinsaufwandsquote	0,5%	0,5%	0,5%
Liquidität 3. Grades	143%	145%	141%
Cashflow	17.230 T€	25.843 T€	19.096 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	8%	12%	9%
Umsatz	99.742 T€	145.435 T€	118.757 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	14.065 T€	22.435 T€	15.528 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	10%	7%	9%
Anzahl der Mitarbeiter	129	133	135

Lagebericht der Gesellschaft

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. Im Bereich der Wärmeversorgung wurde ein zukunftsorientierter Umbau vollzogen. Die zentrale Versorgung erfolgt künftig überwiegend über eine neu angebundene thermische Abfallverwertungsanlage, die über eine rund 20 Kilometer lange Fernwärme-Transportleitung an das städtische Wärmenetz angeschlossen wurde. Diese Umstellung ermöglicht eine ressourcen-schonende und emissionsärmere Wärmebereitstellung bei gleichzeitig hoher Versorgungssicherheit. Die vorhandenen lokalen Erzeugungsanlagen verbleiben im Betrieb und dienen künftig vorwiegend der Stör- und Ausfallsicherung.

Darüber hinaus erbringt das Unternehmen im verstärkten Umfang energienahe Dienstleistungen u.a. in den Bereichen der Elektromobilität und Photovoltaikanlagen.

Nach der spürbaren Entspannung an den Energiemärkten im Kalenderjahr 2023 setzte sich dieser Trend zunächst auch in den ersten Monaten des Jahres 2024 fort. Im weiteren Jahresverlauf kam es jedoch zu leichten Gegenbewegungen, sodass das Preisniveau zum Jahresende wieder moderat anstieg.

Die insgesamt stabile Versorgungslage, insbesondere die gut gefüllten Gasspeicher, wirkten weiterhin preisstützend. Zusätzlich trugen die verbesserte Verfügbarkeit französischer Kernkraftwerke sowie der geringere Druck aus dem Emissionshandelsumfeld (EUA) und dem Rohstoffmarkt zu einem insgesamt niedrigeren Preisniveau im Vergleich zum Energiewirtschaftsjahr 2023 bei.

Die Absatzentwicklung bei Gas und Wärme wurde stark durch die Witterung beeinflusst. Im Vergleich zum Vorjahr war sowohl der Gas- als auch der Wärmeabsatz rückläufig. Gründe dafür lagen einerseits in der anhaltenden Sparsamkeit der Kunden, andererseits in den überdurchschnittlich milden Temperaturen im gesamten Jahr 2024. Die Absatzprognosen für die Folgejahre wurden auf Basis dieser Entwicklungen angepasst.

Demgegenüber stiegen die Netzentgelte sowie die staatlich regulierten Umlagen an, was sich entsprechend auf die Preisstruktur im Vertrieb auswirkt.

Ertragslage

Das operative Ergebnis belief sich auf 12,3 Mio. € und lag damit -8,4 Mio. € unter dem Vorjahresergebnis (2023: 20,7 Mio. €).

Die Umsatzerlöse in Höhe von 118,8 Mio. € haben die Vorjahresumsätze um 26,6 Mio. € unterschritten (2023: 145,4 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Strom-Vertrieb lagen die Absatzmengen im Netzgebiet der StWB mit 95 GWh unter Vorjahresniveau (2023: 99 GWh). Die Absatzmengen im extraterritorialen Bereich sanken ebenfalls und lagen bei 28 GWh (2023: 38 GWh).

Der Umsatz in der Stromeinspeisung lag mit 0,4 Mio. € um ca. 1,3 Mio. € unter dem Vorjahresniveau (2023: 1,7 Mio. €). Dieser wurde ausschließlich am Spotmarkt realisiert.

Im Geschäftsbereich Gas-Vertrieb erreichten die Absatzmengen im Tarifkundengeschäft innerhalb des Netzgebiets der StWB 186 GWh und blieben unter dem Vorjahresniveau (2023: 200 GWh). Die Absatzmengen im extraterritorialen Netzgebiet sind ebenso gesunken und erreichten 16 GWh (2023: 23 GWh). Der Absatz an Sonderkunden im Netzgebiet der StWB fiel gegenüber Vorjahr mit 38 GWh geringer aus (2023: 41 GWh). Die Umsatzerlöse im Gas-Vertrieb sind mit 25,0 Mio. € insgesamt gesunken (2023: 33,1 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Wärmeversorgung lagen die Absatzmengen mit 143 GWh leicht unter dem Vorjahr (2023: 146 GWh). Die Umsatzerlöse hingegen sind deutlich gesunken und lagen bei 23,7 Mio. € (2023: 34,0 Mio. €).

Die übrigen Umsatzerlöse in Höhe von 5,4 Mio. € (2023: 5,6 Mio. €) enthielten gegenüber dem Vorjahr geringere periodenfremde Umsätze aufgrund von Abgrenzungsbuchungen in der Verbrauchsabrechnung.

Die sonstigen betrieblichen Erträge mit 3,0 Mio. € lagen ca. 0,8 Mio. € unter dem Vorjahr (2023: 3,8 Mio. €). Der Materialaufwand in Höhe von 87,5 Mio. € ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 19,5 Mio. € gesunken (2023: 107,0 Mio. €). Geringere Absatzmengen im Strom und Gasvertrieb begründen die Entwicklung der Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (-20,2 Mio. €) im Wesentlichen. Zudem führte auch die Umstellung des Wärmebezugs über die Trasse Premnitz zum Ende des Jahres zu diesem Trend. Dem entgegen stiegen die Aufwendungen für bezogene Leistungen (+0,6 Mio. €).

Die Abschreibungen lagen mit 4,4 Mio. € über Vorjahresniveau (2023: 4,1 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber 2023 um +0,2 Mio. € gestiegen und lagen bei 6,6 Mio. € (2023: 6,4 Mio. €).

Insgesamt stieg das Betriebsergebnis auf 12,3 Mio. € (2023: 20,7 Mio. €) und die Umsatzrendite belief sich auf 10,3% (2023: 14,2%).

Der Jahresüberschuss in Höhe von 15,5 Mio. € lag um 6,9 Mio. € unter dem Ergebnis des letzten Jahres (2023: 22,4 Mio. €).

Vermögens- und Finanzlage sowie Investitionen

Das Bruttoinvestitionsvolumen – ohne Berücksichtigung der erhaltenen Fördermittel und Ertragszuschüsse in Höhe von 0,4 Mio. € - lag mit 9,0 Mio. € im Berichtsjahr unter dem Vorjahr (2023: 12,9 Mio. €). Die Investitionsausgaben betrafen in 2024 Investitionen in die Leitungsnetze und die zugehörigen Anlagen in den Sparten Strom mit 1,2 Mio. €, Gas mit 0,4 Mio. € und Wärme mit 6,2 Mio. €. Des Weiteren wurden ca. 0,2 Mio. € Klimaprojekte, ca. 0,6 Mio. € in die Betriebs- und Geschäftsausstattung (einschließlich Hard- und Software mit 0,3 Mio. €) sowie 0,3 Mio. € für Leit- und Informationstechnik investiert.

Die Finanzanlagen lagen mit 43,2 Mio. € um 1,6 Mio. € über dem Vorjahr (2023: 41,6 Mio. €). Grund hierfür sind Kapitaleinlagen bei verbundenen Unternehmen.

Die Anlagenquote erhöhte sich von 63,2% auf 70,4%.

Das Eigenkapital erhöhte sich ebenfalls und ist auf 101,5 Mio. € gestiegen (2023: 99,4 Mio. €). Das langfristige Fremdkapital inklusive der Sonderposten lag mit 47,3 Mio. € unter dem Vorjahr (2023: 49,9 Mio. €). Ausschlaggebend waren hier die verringerten langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 26,0 Mio. € (2023: 29,0 Mio. €). Die Sonderposten lagen mit 19,8 Mio. € leicht über Vorjahr (2023: 19,5 Mio. €). Das kurzfristige Fremdkapital in Höhe von 39,3 Mio. € (2023: 50,4 Mio. €) verringerte sich hauptsächlich aufgrund gesunkener sonstiger übriger kurzfristiger Passiva in Höhe von 10,8 Mio. € (2023: 22,8 Mio. €) und gesunkener Lieferantenverbindlichkeiten mit 9,5 Mio. € (2023: 13,2 Mio. €).

Die Eigenkapitalquote betrug 54% (2023: 50%).

Die Liquidität zum Stichtag betrug 22,6 Mio. € (2023: 33,4 Mio. €).

Die Liquidität 2. Grades lag bei 127% (2023: 136%).

Dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von 9,5 Mio. € (2023: 17,8 Mio. €) standen Ausgaben für Investitionen in Höhe von 9,0 Mio. € (2023: 12,9 Mio. €), Gewinnausschüttungen in Höhe von 13,4 Mio. € (2023: 7,5 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen von 3,0 Mio. € (2023: 2,4 Mio. €) gegenüber.

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

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Durch den Ausbau der Onlineaktivitäten konnte sich die StWB auf dem angestammten Markt gut behaupten. Die sich aus der strukturierten Beschaffung ergebenden Kostenvorteile werden weitergegeben und erhöhen die Kundenbindung.

Die Wachstumsstrategie im Haushalts- und Gewerbekundenbereich wird künftig gezielt auf das Netzgebiet der StWB und den regionalen Umkreis mit einem Radius von etwa 30 Kilometern ausgerichtet. In diesem geografischen Bereich bestehen Marktpotenziale, die durch eine bedarfsgerechte Angebots- und Vertriebsstrategie erschlossen werden können. Parallel dazu setzt die StWB auf den kontinuierlichen Ausbau und die Optimierung der Fernwärmeversorgung, um langfristig eine effiziente, nachhaltige und versorgungssichere Wärmebereitstellung sicherzustellen.

Wichtige Aspekte der Strategie im Netzgeschäft sind auch künftig Netzoptimierungen, Modernisierungen, Instandhaltung und Verdichtungsmaßnahmen.

Nachdem am Ende des Jahres 2024 die Fernwärmetrasse zwischen Premnitz und Brandenburg an der Havel in Betrieb genommen wurde, wird die Fernwärmeversorgung ab 01.01.2025 auf unvermeidbare Abwärmenutzung aus dem Müllheizkraftwerk Premnitz umgestellt. Der Arbeitspreis der Fernwärmekunden wird sich 2025 deutlich reduzieren.

Die Fernwärmeversorgung wird aktuell im Rahmen einer laufenden Transformationsplanung weiterentwickelt, um sie langfristig klimafreundlich und effizient auszurichten. Diese neue Versorgungsquelle steigert die Attraktivität der Fernwärme deutlich – sowohl im Hinblick auf Versorgungssicherheit als auch auf Umweltaspekte. In der Folge ist ein spürbarer Anstieg an Anschlussanfragen zu verzeichnen. Sowohl aus neuen Baugebieten als auch aus bestehenden Quartieren wächst das Interesse an einem Anschluss an das Fernwärmenetz. Gleichzeitig stellt die Umsetzung dieser steigenden Nachfrage das Unternehmen jedoch vor wachsende Herausforderungen. Die verfügbaren Kapazitäten für Tief- und Rohrbau sind angesichts der allgemeinen Marktlage stark begrenzt.

Vorbehaltlich der noch nicht endgültig absehbaren Auswirkungen des Ukraine-Krieges und der allgemeinen wirtschaftlichen Lage auf dem Energiemarkt, wird das Ergebnis nach Steuern für das Geschäftsjahr 2025 voraussichtlich etwa 11,5 Mio. € betragen.

Das geplante Investitionsvolumen 2025 beläuft sich auf insgesamt 17,4 Mio. €. Davon sollen 8,2 Mio. € in das Stromnetz, inkl. einer geplanten Übernahme zusätzlicher Konzessionsgebiete mit ca. 5,4 Mio. €, sowie 0,3 Mio. € in das Gasnetz fließen. Weitere Investitionen in Höhe von 6,0 Mio. € sind in der Wärme, im Wesentlichen für die Erneuerung von Nahwärmeanlagen

sowie den Ausbau des Fernwärmenetzes, geplant. Zudem sollen ca. 2,9 Mio. € in die Förderung erneuerbarer Energien/Klimaprojekte sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung inklusive Informationstechnik / 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 104: 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 5.028.183,57 €.
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Vom Jahresüberschuss 2024 in Höhe von 15.528.183,57 € werden voraussichtlich 10.500.00,00 € 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 105: Vermögens- und Finanzlage der StWB GmbH & Co. KG

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	116.001	126.257	132.424
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	656	848	1.379
II. Sachanlagen	75.260	83.824	87.835
III. Finanzanlagen	40.085	41.585	43.210
B. Umlaufvermögen	68.072	73.188	55.421
I. Vorräte	6.449	4.735	5.604
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.179	35.045	27.236
III. Kassenbestand, Guthaben	33.444	33.408	22.580
C. Rechnungsabgrenzungsposten	419	287	273
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	84.348	99.404	101.521
I. Kommanditkapital	8.010	8.131	8.120
II. Kapitalrücklagen	34.198	34.198	34.198
III. Gewinnrücklagen	28.075	34.640	43.675
IV. Jahresüberschuss	14.065	22.435	15.528
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	1.130	1.008	892
C. Sonderposten mit Investitionszulagen	11.386	11.879	12.606
D. Baukostenzuschüsse	6.791	6.647	6.269
E. Rückstellungen	10.851	11.145	15.004
F. Verbindlichkeiten	69.987	69.650	51.826
G. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	184.492	199.733	188.118

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 106: Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG

GuV (Angaben in T€)				
Jahr	2022	2023	2024	
1. Umsatzerlöse	99.742	145.435	118.757	
2. Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	47	0	304	
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	387	210	151	
4. Sonstige betriebliche Erträge	4.618	3.779	2.976	
5. Materialaufwand	-74.940	-106.995	-87.521	
6. Personalaufwand	-9.808	-10.316	-10.576	
7. Abschreibungen	-4.107	-4.117	-4.395	
8. sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.694	-6.419	-6.558	
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	68	212	328	
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-523	-695	-537	
11. Erträge aus Beteiligungen	782	153	115	
12. Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen	5.139	5.845	6.643	
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.916	-3.757	-3.285	
14. Ergebnis nach Steuern	14.795	23.337	16.404	
15. Sonstige Steuern	-730	-902	-876	
16. Jahresergebnis	14.065	22.435	15.528	

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 107: 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

Gunter Haase

Gesellschafterversammlung

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

Im Geschäftsjahr 2024 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

Gegenstand

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

Gegenstand ist insbesondere der Betrieb von derartigen Einrichtungen für Dritte auf Grund von Betreiber- und Dienstleistungsverträgen. Die Gesellschaft ist ein Versorgungs- und Entsorgungsunternehmen. Es beliefert seine Kunden mit Trinkwasser, das durch eigene Anlagen gefördert, erzeugt und transportiert wird. Des Weiteren betreibt sie auf Grundlage eines Betreibervertrages mit eigenen Anlagen die Abwasserbehandlung und

Abwasserentsorgung für die Stadt Brandenburg an der Havel. Dafür erstattet die Stadt Brandenburg an der Havel der BRAWAG den zur Erfüllung der vertraglichen Verpflichtungen vereinbarten Selbstkostenfestpreis.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 108: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	88%	90%	95%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	59%	60%	61%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	93%	88%	83%
Zinsaufwandquote	1,4%	1,2%	1,1%
Liquidität 3. Grades	106%	73%	36%
Cashflow	8.994 T€	9.606 T€	10.662 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	6%	6%	7%
Umsatz	20.839 T€	22.377 T€	23.340 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	14%	13%	13%
Anzahl der Mitarbeiter	42	41	41

Lagebericht der Gesellschaft

Die verkaufte Trinkwassermenge ist im Vergleich zum Vorjahr um 7,9% gestiegen. Die auf die Kläranlage aufgeleiteten Mengen sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 3,4% gestiegen. Der Trinkwasser-Mengenpreis stieg zum 01. Januar 2024 um 0,07 €/m³ auf 1,52 €/m³ (2023: 1,45 €/m³; netto). Die Kleinkläranlagengebühr betrug 17,00 €/m³ in 2024.

Das Betreiberentgelt für den Betrieb der Abwasserentsorgungseinrichtungen liegt mit 13,0 Mio. € netto geringfügig unter dem Vorjahresniveau (13,1 Mio. €).

Das Investitionsvolumen im Geschäftsjahr betrug ca. 9,9 Mio. € (2023: 7,8 Mio. €), davon wurden 3,7 Mio. € (2023: 1,4 Mio. €) ins Trinkwassernetz investiert. Schwerpunkte waren die Projekte Erneuerung der Trinkwasserleitungen Neuendorfer Straße, Mittelweg, Buchenweg -

Am Rehhagen, Bauhofstraße, Bahnübergang Wust, Tschaikowskistraße sowie die Hauptversorgungsleitung von Mahlenzien zum Büdnerweg. Ins Abwassernetz wurden ca. 2,3 Mio. € (2023: 0,9 Mio. €) investiert. Die Erneuerung und Reparatur von Abwasserleitungen wurde im gesamten Stadtgebiet weiter fortgesetzt und betraf im Wesentlichen den Buchenweg - Am Rehhagen, den Mittelweg - Eichhorstweg.

Im März 2022 erfolgte der Baustart für die Erneuerung des Zulaufbereichs auf der Kläranlage Briest. Die Gesamtinvestitionen für dieses Projekt beliefen sich auf ca. 10,3 Millionen €, davon 2,4 Mio. € abgerechnet in 2022, 4,9 Mio. € in 2023 und 3,0 Mio. € in 2024. Der Abschluss der Maßnahme erfolgte im Herbst 2024. Durch diese Neuerung wird zukünftig insbesondere bei außerordentlich hohem Abwasseraufkommen eine stabilere Fahrweise der Gesamtkläranlage sichergestellt. In 2024 begonnene Maßnahmen an diversen Abwasserpumpwerken in Höhe von ca. 0,7 Mio. € (2023: 0,1 Mio. €) wurden ebenfalls fertig gestellt. Die restlichen Investitionen in Höhe von 0,2 Mio. € (2023: 0,4 Mio. €) entfielen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Trinkwasser

Tabelle 109: 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 110: 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

Insgesamt hat die BRAWAG GmbH im Geschäftsjahr 2024 bei Umsätzen von 23,3 Mio. € (2023: 22,4 Mio. €) ein operatives Ergebnis vor Zinsen und Ertragsteuern von 6,8 Mio. € (2023: 6,1 Mio. €) erzielt.

Die Umsatzerlöse aus Trinkwasserverkauf liegen mit 8,5 Mio. € ebenfalls über dem Vorjahresniveau (2023: 7,7 Mio. €). Die Umsatzrendite beläuft sich auf 28,5% (2023: 26,1%).

Im Geschäftsjahr wurden annähernd gleich viele Hausanschlüsse hergestellt und abgerechnet (0,3 Mio. €; 2023: 0,3 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 0,5 Mio. € und sind gegenüber dem Vorjahr (2023: 0,8 Mio. €) gesunken.

Der Materialaufwand liegt mit 6,7 Mio. € auf dem Vorjahresniveau (2023: 6,7 Mio. €).

Der Personalaufwand liegt mit 3,1 Mio. € leicht über dem Vorjahresniveau (2023: 2,9 Mio. €).

Das Finanzergebnis beträgt -0,2 Mio. € und liegt auf dem Vorjahresniveau (2023: -0,2 Mio. €).

Das Berichtsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss vor Gewinnabführung in Höhe von 6,6 Mio. € (2023: 5,8 Mio. €), welcher vollständig an die Muttergesellschaft abgeführt wird.

Vermögens- und Finanzlage

Durch Beschluss des Aufsichtsrates der StWB am 19. Dezember 2023 hat die StWB in 2024 eine Kapitalerhöhung bei der BRAWAG in Höhe von 1,5 Mio. € durch Einzahlung in die Kapitalrücklage vorgenommen. Das Eigenkapital ist auf 58,3 Mio. € gestiegen (2023: 56,8 Mio. €).

Das Vermögen der BRAWAG (Anlagenquote) setzt sich zu 94,6% (2023: 90,1%) aus dem Anlagevermögen zusammen. Es beinhaltet die Trink- und Abwassernetze, die Wassergewinnungs-, -aufbereitungs- und -speicherungsanlagen, Pumpwerke und die Kläranlage Brandenburg-Briest. Die Veränderung des Anlagevermögens um 5.514 T€ resultiert im Berichtsjahr aus den Investitionen in Höhe von 9.856 T€, denen Anlagenabgänge zum Restbuchwert von 10 T€ und planmäßige Abschreibungen von 4.332 T€ gegenüberstehen. Die Eigenkapitalquote stieg mit 60,8% im Vergleich zum Vorjahr (60,1%). Die Liquidität 2. Grades hat sich auf 36% verringert.

Zum Stichtag 31. Dezember 2024 erhöhte sich die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um 1.343 T€ auf 95.946 T€. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die Zunahme des Anlagevermögens um 5.514 T€, dem ein Rückgang des Umlaufvermögens um 4.160 T€ gegenübersteht, zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter sind um 0,9 Mio. € auf 7,3 Mio. € (2023: 6,4 Mio. €) gestiegen. Das ist im Wesentlichen auf das im Vergleich zum Vorjahr höhere Ergebnis zurückzuführen. Die Bankverbindlichkeiten sind auf 19,8 Mio. € gegenüber dem

Vorjahr gesunken (2023: 21,5 Mio. €). Die Lieferantenverbindlichkeiten sind um 0,4 Mio. € auf 1,9 Mio. € (2023: 1,5 Mio. €) gestiegen.

Dem Cashflow aus operativer Tätigkeit in Höhe von 11,5 Mio. € (2023: 10,8 Mio. €) stehen insbesondere Ausgaben für Investitionen (9,9 Mio. €; 2023: 7,8 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (1,7 Mio. €; 2023: 1,7 Mio. €) gegenüber. Die Gesellschaft konnte ihren finanziellen Verpflichtungen im gesamten Geschäftsjahr jederzeit nachkommen.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Gesellschaft geht für das Geschäftsjahr 2025 von leicht steigenden Umsatzerlösen gegenüber 2024 aus. Der Trinkwasser-Mengenpreis steigt in 2025 um 0,18 €/m³ und beträgt demnach 1,70 €/m³ netto. Das Betreiberentgelt für den Betrieb der BRAWAG - eigenen Abwasseranlagen beträgt für 2025 16.135.730 € brutto und wurde durch die Stadt Brandenburg an der Havel mit Schreiben vom 20. Januar 2025 bestätigt. Das Investitionsvolumen für 2025 beträgt voraussichtlich 19,6 Mio. €. Darin enthalten sind 10,3 Mio. € Überträge aus 2024 nach 2025. Der wesentliche Betrag in Höhe von 15,5 Mio. € soll in den Ausbau, Neubau und in die Erneuerung von Trink- und Abwasserleitungen investiert werden. Ebenso sind Investitionsmaßnahmen für die Wasserwerke Mahlenzien und Kaltenhausen in Höhe von 0,6 Mio. €, für die Kläranlage Briest in Höhe von 1,4 Mio. € sowie die Erweiterung von Pumpwerken in Höhe von 1,9 Mio. € vorgesehen. Außerdem sollen 0,2 Mio. € in Betriebs- und Geschäftsausstattungen investiert werden.

Schwerpunkt bildet die Hauptversorgungsleitung Wasserwerk Mahlenzien – Kirchmöser. In 2024 wurde planmäßig mit dem 1. Bauabschnitt begonnen, welcher den Bereich vom Wasserwerk in Mahlenzien bis zum Ortseingang Kirchmöser umfasst. Dieser ca. 4,8 km lange Bauabschnitt soll voraussichtlich bis September 2025 durchgeführt werden. Der zweite Bauabschnitt mit ca. 1,5 km Länge, soll zwischen September 2025 und Herbst 2026 realisiert werden. Die Baufeldfreimachung für den 2. Bauabschnitt ist im Februar 2025 erfolgt. Gegenwärtig werden die erforderlichen Artenschutzmaßnahmen umgesetzt. Die Finanzierung der geplanten Investitionen soll aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit und geplanter Darlehensneuaufnahmen erfolgen.

Die BRAWAG plant für 2025 ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von voraussichtlich 4,6 Mio. €.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 111: 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 13.030.732,81 € netto für das Jahr 2024.

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 112: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	81.563	85.265	90.778
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	116	142	158
II. Sachanlagen	81.447	85.123	90.621
B. Umlaufvermögen	11.487	9.253	5.094
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.772	2.000	2.022
III. Kassenbestand, Guthaben	9.715	7.252	3.072
C. Rechnungsabgrenzungsposten	43	85	74
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	55.320	56.820	58.320
I. Gezeichnetes Kapital	6.647	6.647	6.647
II. Kapitalrücklagen	27.533	29.033	30.533
III. Gewinnrücklagen	21.140	21.140	21.140
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
B. Sonderposten	5.417	5.188	5.296
C. Rückstellungen	1.957	2.210	2.400
D. Verbindlichkeiten	30.350	30.339	29.887
E. Rechnungsabgrenzungsposten	49	46	43
Bilanzsumme	93.093	94.603	95.946

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 113: Ertragslage der BRAWAG GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	20.839	22.377	23.340
2.	Aktivierte Eigenleistungen	164	177	233
3.	Sonstige betriebliche Erträge	745	761	508
4.	Materialaufwand	-6.202	-6.722	-6.666
5.	Personalaufwand	-2.935	-2.945	-3.057
6.	Abschreibungen	-4.185	-4.113	-4.333
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.959	-3.451	-3.152
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	54	58
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-310	-274	-257
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
11.	Ergebnis nach Steuern	5.158	5.864	6.674
12.	Sonstige Steuern	-19	-19	-31
13.	Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführter Gewinn	-5.139	-5.845	-6.643
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 114: 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.

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 Sanitäranlagen im eigenen Namen für Dritte
- Betreiber der Fähre Neuendorf

Statistische Angaben

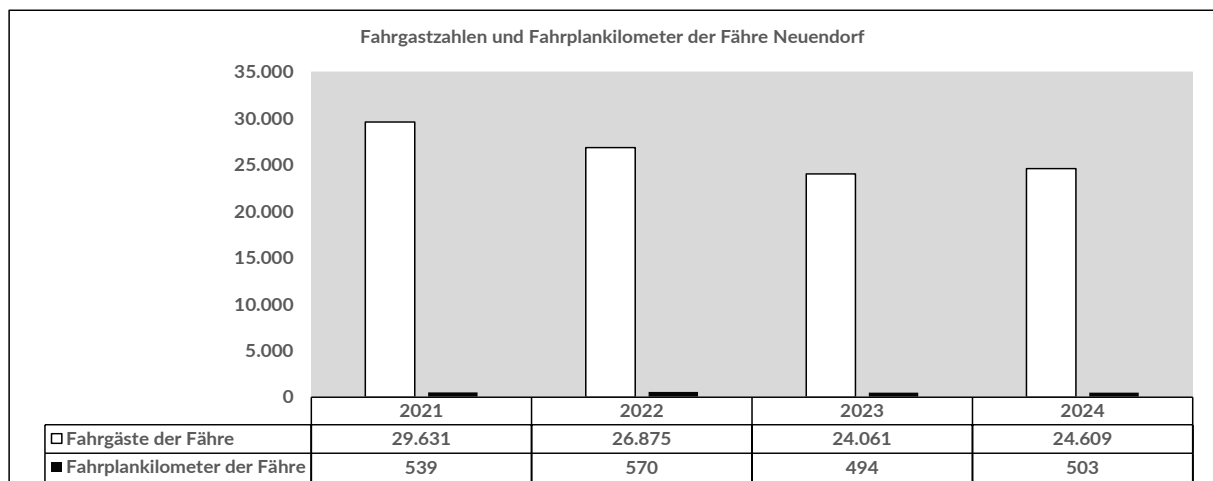


Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 115: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	36,1%	34,5%	29,6%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	83,9%	76,0%	76,7%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	232,8%	220,4%	259,5%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	397,6%	273,3%	302,6%
Cashflow	596 T€	579 T€	734 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	7,2%	5,0%	8,1%
Umsatz	4.061 T€	4.445 T€	4.373 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	240 T€	191 T€	344 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	63,8%	69,5%	65,2%
Anzahl der Mitarbeiter	72	72	71

Lagebericht der Gesellschaft

Die Kundenbasis der BDL sind Unternehmen mit kommunaler Beteiligung, wie die wobra GmbH, die StWB GmbH & Co. KG, die BRAWAG GmbH, die MEBRA GmbH, das Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH und andere wohnungswirtschaftliche Unternehmen sowie die Stadt Brandenburg an der Havel und deren Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement (GLM) aber auch die größte Wohnungsbaugenossenschaft der Stadt Brandenburg an der Havel WBG eG, die stabile wirtschaftliche Rahmenbedingungen gewährleisten.

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, Graffitiendienst
- Wasser- und Abwassertechnik mit den Arbeitsbereichen Rohr- und Kanalreinigung und Wartung von Abwasserpumpwerken sowie in Kooperation mit Fachunternehmen - TV-Kanalbefahrung einschließlich digitaler Dokumentation

Die BDL hat im Geschäftsjahr 2024 Umsatzerlöse aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 4.373 T€ (2023: 4.445 T€) erwirtschaftet. Gegenüber dem für 2024 geplanten Wert (4.360 T€) betrug der Zuwachs somit 13 T€ (+0,3%). Im Vergleich zum Vorjahr sank der Umsatz um 1,6%.

Die maßgeblichen Kostenpositionen betrugen im Jahr 2024:

Tabelle 116: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL GmbH

Kostenpositionen	2023	2024
Materialaufwand	395 T€	351 T€
Personalaufwand	3.089 T€	2.852 T€
Abschreibungen	388 T€	390 T€
Sonstiger betrieblicher Aufwand	390 T€	386 T€

Ertragslage

Der Jahresüberschuss hat sich im Geschäftsjahr um 153 T€ (+80,1%) gegenüber dem Vorjahresergebnis auf 344 T€ erhöht. Ausschlaggebend für den Anstieg des Jahresüberschusses war im Wesentlichen der Rückgang der Personalaufwendungen um 237 T€ sowie der Materialaufwendungen um 44 T€.

Daneben sind die Umsatzerlöse um 72 T€ auf 4.373 T€ gefallen. Ursächlich hierfür ist der Rückgang der Umsatzzahlen folgender Leistungsbereiche: Im Geschäftsjahr 2024 konnte der Bereich Freiflächenpflege/Winterdienst die Umsatzzahlen des Jahres 2023 nicht erreichen. Per 31.12.2024 wurden 1.486 T€ (2023: 1.497 T€; -0,7%) erwirtschaftet. Der stabile

Auftragsbestand sowie die erfolgreiche Umsetzung der Preisanpassung zum 01.10.2024 haben im Unterbereich Freiflächenpflege den Umsatz gegenüber dem Vorjahr nahezu konstant halten können. Die Akquisition von Zusatzaufträgen erreichte im Jahr 2024 nicht das Niveau des Vorjahres. Die milde Witterungslage verhinderte im Unterbereich Winterdienst trotz der Preisanpassung ein Wachstum gegenüber dem Vorjahr. Es wurden im Jahr 2024 im Winterdienst 381 T€ (2023: 389 T€) erwirtschaftet.

Der Leistungsbereich Hausbetreuung/Gebäudemanagement konnte im Hauptaufgabengebiet Treppenhausreinigung den Umsatz von 644 T€ auf 651 T€ steigern. Der Auftragsverlust der Graffiti-Entfernung für die Stadt Brandenburg an der Havel führte im Bereich Graffiti-Dienst jedoch zu einem Umsatzrückgang auf 42 T€ (2023: 102 T€). Somit hat der Bereich Hausbetreuung/Gebäudemanagement einen Umsatz in Höhe von 693 T€ (2023: 746 T€) erreicht, was einem Minus von 7,1% entspricht. Somit erwirtschafteten die beiden Leistungsbereiche Freiflächenpflege/Winterdienst und Hausbetreuung/Gebäudemanagement, die in einem Verantwortungsbereich geführt werden, einen Gesamtumsatz von 2.179 T€ (2023: 2.243 T€; -2,8%) und trug damit 49,8% an dem gesamten Umsatz aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit der Gesellschaft bei.

Der Technische Bereich konnte im Berichtsjahr das Umsatzniveau des Vorjahres nur leicht steigern. Er verzeichnete ein Umsatzplus von 0,9% auf 877 T€ (2023: 869 T€). Der leichte Rückgang (8 T€) auf 535 T€ bei den klassischen technischen Dienstleistungen konnte durch das Umsatzplus von 7 T€ auf 38 T€ bei der Montage von Photovoltaikanlagen nahezu ausgeglichen werden. Die Unterbereiche Zählerablesung (182 T€, 2023: 178 T€) und Hauswartdienste (122 T€, 2023: 117 T€) blieben nahezu konstant in ihrer Umsatzentwicklung.

Das Umsatzvolumen des Bereiches Abwassertechnik bewegte sich mit 423 T€ (2023: 463 T€) deutlich unterhalb des Niveaus der Vorjahre.

Die in den vergangenen Jahren positive Entwicklung im Bereich Wärmemess- und Abrechnungsdienst konnte im Berichtszeitraum fortgesetzt werden. Im Jahr 2024 wurde ein Umsatzplus von 29 T€ (+5,2%) auf 591 T€ (2023: 562 T€) erwirtschaftet. Die Umsatzzelle der Jahre 2022 und 2021, vorrangig resultierend aus dem Ablauf der Installationsarbeiten für Rauchwarnmelder (RWM), konnte durch neu akquirierte und zudem qualitativ und damit preislich höher bewertete Aufträge im Wärmemess- und Abrechnungsbereich wieder in einen bisher stetigen Aufwärtstrend umgewandelt werden.

Die Leistungen zum Betrieb der Havelfähre Neuendorf setzen sich aus dem monatlichen, festen Betreiberentgelt und dem Teil der Einnahmen aus dem Fahrkartenverkauf, der der BDL zum Verbleib zusteht, zusammen. Das Betreiberentgelt betrug im Jahr 2024 69 T€ (2023: 65 T€), statt wie in den Jahren vor 2022 33 T€. Die Einnahmen aus dem Verkauf von Fahrkarten blieben mit 29 T€ (2023: 30 T€) nahezu konstant. Hier greift allerdings die Deckelungsvereinbarung, die vorsieht, dass Umsätze aus dem Fahrkartenverkauf über 16 T€ an die VBBr GmbH abzuführen sind.

Vermögens- und Finanzlage

Zum Stichtag 31. Dezember 2024 ist die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um 413 T€ auf 4.228 T€ gestiegen. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf das Umlaufvermögen zurückzuführen.

Die Veränderung des Anlagevermögens um -66 T€ resultiert im Berichtsjahr aus den Investitionen in Höhe von 291 T€ und den Zuschreibungen in Höhe von 33 T€, denen planmäßige Abschreibungen von 390 T€ gegenüberstanden. Die Investitionen erfolgten dabei im Wesentlichen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung (274 T€).

Die Veränderung des Umlaufvermögens um 479 T€ resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der flüssigen Mittel um 602 T€.

Die Anlagenquote verringerte sich aufgrund der gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöhten Bilanzsumme per 31.12.2024 sowie dem insgesamt geringerem Anlagevermögen auf 29,6% (2023: 34,5%).

Das Eigenkapital steigerte sich als Folge der Erhöhung der Gewinnrücklagen sowie des nicht auszuschüttenden Jahresgewinnes 2024 auf 3.244 T€ (2023: 2.900 T€). Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 76,7% (2023: 76,0%). Die Liquidität betrug zum 31.12.2024 2.022 T€ (2023: 1.420 T€).

Der Gesellschaft war es im Jahr 2024 zu jeder Zeit möglich, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Außerbilanzielle Verpflichtungen bestehen wie im Vorjahr nicht.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die Gesellschaft wird in 2025 die Geschäftsbeziehungen mit den langjährigen Bestandskunden zu zum Teil verbesserten Konditionen, aber auch erweiterten Leistungsangeboten weiter ausbauen. In der Abteilung Technische Dienste werden u. a. mit der Fortsetzung der ab 2023 begonnenen Durchführung von Montagearbeiten für Photovoltaikanlagen neue Leistungsangebote generiert.

Für das Geschäftsjahr 2025 sind Investitionen in Höhe von 400 T€ geplant, welche aus dem laufenden Finanzmittelbestand finanziert werden sollen.

Für die BDL GmbH wird ein positives Jahresergebnis nach Steuern in Höhe von 170 T€ im Geschäftsjahr 2025 geplant.

Längerfristige Auftragsbestände, wie z.B. die Objektbetreuung Regattastrecke "Beetzsee", die Umfeldpflege für Objekte des städtischen Eigenbetriebes Gebäude- und Liegenschaftsmanagement (GLM) oder die Übernahme von Leistungen aus dem kommunalen Winterdienstvertrag, bleiben auch für die Zukunft wichtige Referenzobjekte. Die Akquisition derartiger Aufträge wird auch zukünftig aktiv betrieben. Perspektivisch ist es vorstellbar, bei entsprechenden Bedarfen die Betreuung von speziellen kommunalen Objekten, wie Sportstätten, Freibadestellen oder anderen Veranstaltungsorten zu übernehmen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 117: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BDL GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Der Jahresüberschuss 2024 in Höhe von 343.666,99 € wird in voller Höhe in die Gewinnrücklagen der Gesellschaft eingestellt.
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Zwischen der BDL und der Stadt Brandenburg an der Havel bestehen vertraglich geregelte Leistungsbeziehungen zu marktüblichen Preisen.

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 118: Vermögens- und Finanzlage der BDL GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	1.207	1.316	1.250
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	30	22	18
II. Sachanlagen	1.177	1.294	1.232
B. Umlaufvermögen	2.141	2.499	2.978
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	895	1.079	956
III. Kassenbestand, Guthaben	1.245	1.420	2.022
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	2.809	2.900	3.244
I. Gezeichnetes Kapital	435	435	435
II. Gewinnrücklagen	2.093	2.233	2.424
III. Gewinnvortrag	42	42	42
IV. Jahresüberschuss	240	191	344
B. Rückstellungen	171	545	588
C. Verbindlichkeiten	367	370	396
Bilanzsumme	3.348	3.815	4.228

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 119: Ertragslage der BDL GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
1. Umsatzerlöse	4.061	4.445	4.373
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0	30	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	48	50	66
4. Materialaufwand	-426	-395	-351
5. Personalaufwand	-2.591	-3.089	-2.852
6. Abschreibungen	-355	-388	-390
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-311	-390	-386
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	12	38
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-178	-75	-147
11. Ergebnis nach Steuern	248	199	352
12. Sonstige Steuern	-8	-8	-8
13. Jahresergebnis	240	191	344

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 120: 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

Michael Woik

Gesellschafterversammlung

Die Vertretung des Gesellschafters in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der StWB. Im Geschäftsjahr 2024 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 Leitungsneubau, die Wartung und Instandsetzung von Hausanschlüssen für verschiedene Auftraggeber durch. Darüber hinaus übernimmt die BISB den Bereitschaftsdienst und Störungsbeseitigungen für Versorgungsunternehmen.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 121: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	18%	20%	20%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	49%	45%	35%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	276%	221%	177%
Zinsaufwandsquote	-0,06%	-0,11%	0,01%
Liquidität 3. Grades	160%	144%	122%
Cashflow	-611 T€	-755 T€	282 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	-13%	-11%	-13%
Umsatz	4.494 T€	4.492 T€	4.992 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-359 T€	-270 T€	-296 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	38%	39%	36%
Anzahl der Mitarbeiter	35	33	32

Lagebericht der Gesellschaft**Ertragslage**

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 296 T€ (2023: -270 T€) erwirtschaftet. Dabei ist das Jahresergebnis maßgeblich durch die Beitrags-Rückforderung der SOKA-Bau für die zurückliegenden Jahre 2019 bis 2022 beeinflusst, aufgrund derer eine Rückstellung in Höhe von 300 T€ gebildet werden musste.

Die im Geschäftsjahr 2024 erwirtschafteten Umsatzerlöse in Höhe von 4.992 T€ lagen auf Vorjahresniveau (4.492 T€).

Die Bilanzsumme hat sich im Wesentlichen aufgrund des Rückgangs der Vorräte und der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen auf der Aktivseite sowie der erhaltenen Anzahlungen auf der Passivseite um 157 T€ auf 2.317 T€ (2023: 2.474 T€) verringert.

Umsatz- und Auftragsentwicklung

Tabelle 122: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB GmbH

Medium	Ist-Leistung 2024 (T€)	Anteil an der Gesamtleistung (T€)	Ursprüngliche Planzahlen für 2024 (T€)	Abweichung Ist vs. Plan absolut (T€)
Gas	1.432,7	30,4%	986,0	+446,7
Wärme	1.388,4	29,4%	2.935,0	-1.546,6
Wasser	1.021,5	21,7%	703,0	+318,5
Abwasser	369,6	7,8%	100,0	+269,6
Sonstiges	505,7	10,7%	376,0	+129,7
Gesamt	4.717,9	100%	5.100,0	-382,1

Als positive Entwicklung ist hervorzuheben, dass im Jahr 2024 mit dem Güteschutzkanalbau ein weiteres Betätigungsfeld erschlossen werden konnte. Daraufhin ist es möglich auch Negativtrends einzelner Sparten durch eine Umschichtung des Personals kurzfristig entgegenzuwirken. Daraus resultierend ist im Jahr 2024 ein fast gleichmäßiger Umsatzanteil einzelner Unternehmensbereiche erreicht worden.

Vermögens- und Finanzlage

Das Vermögen der Gesellschaft besteht zu 79,9% (2023: 79,8%) aus Umlaufvermögen mit kurzfristiger Fälligkeit. Im Berichtsjahr ist der Bestand an liquiden Mitteln um 282 T€ von 506 T€ auf 788 T€ gestiegen. Nach wie vor ist es ein erklärtes Ziel der Geschäftsführung, die Innenfinanzierungskraft zu stärken und auszubauen.

Die Veränderung des Umlaufvermögens resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der liquiden Mittel um 755 T€, dem ein Anstieg des Vorratsvermögens um 282 T€ sowie der Forderungen gegen verbundene Unternehmen um 127 T€ gegenüberstand. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen bestehen gegenüber der BRAWAG GmbH und der Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG.

Die Eigenkapitalquote von 35% (2023: 45%) liegt aufgrund des Jahresfehlbetrages unter dem Vorjahresniveau.

Der Anlagendeckungsgrad II liegt mit 177% (2023: 221%) unter dem Vorjahr unterstreicht jedoch weiterhin die hohe finanzielle Stabilität der BISB GmbH.

Die Veränderung des Anlagevermögens um -45 T€ resultiert im Berichtsjahr aus den Investitionen in Höhe von 88 T€, denen planmäßige Abschreibungen von 130 T€ sowie Abgänge zum Restbuchwert von 3 T€ gegenüberstanden. Die wesentlichen Zugänge des Berichtsjahres betrafen insbesondere den Fuhrpark und Werkzeuge.

Die Liquidität des Unternehmens war im gesamten Geschäftsjahr gegeben. Die zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel betrug 282 T€ (2023: -755 T€).

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Im ersten Halbjahr 2025 wird der Fokus verstärkt auf Neukunden-Akquise gesetzt, um eine kontinuierliche Auslastung und einen Grundumsatz sichern zu können.

Derzeit befindet sich das Unternehmen aufgrund der anhaltenden Verlustsituation im Restrukturierungsprozess. Die Maßnahmen der Geschäftsleitung zur Verbesserung der wirtschaftlichen Situation werden weiterhin umgesetzt und zeigen erste Erfolge.

Der Rahmenvertrag mit der Netzgesellschaft Berlin-Brandenburg (NBB) konnte für weitere zwei Jahre für Kleinstbaumaßnahmen sowie für den Bereitschaftsdienst verlängert werden. Ebenso wurden für die Rahmenverträge mit der StWB (Gas und Wärme) neue Preisvereinbarungen für das Jahr 2025 abgeschlossen. Der Rahmenvertrag mit der BRAWAG befindet sich aktuell noch in den Preisverhandlungen.

Für das Geschäftsjahr 2025 plant die Gesellschaft mit einem betrieblichen Rohergebnis in einer Größenordnung von 2.655 T€ sowie einem EBIT von 52 T€.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 123: 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 124: Vermögens- und Finanzlage der BISB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	497	499	454
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7	6	5
II. Sachanlagen	489	492	449
B. Umlaufvermögen	2.319	1.975	1.850
I. Vorräte	671	952	678
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	387	516	383
III. Kassenbestand, Guthaben	1.261	506	788
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2	0	13
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.372	1.102	805
I. Gezeichnetes Kapital	125	125	125
II. Kapitalrücklagen	0	0	0
III. Gewinnrücklagen	0	0	0
IV. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	1.606	1247	977
V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-359	-270	-296
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0	0	0
C. Rückstellungen	553	628	835
D. Verbindlichkeiten	893	745	676
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	2.818	2.474	2.317

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 125: Ertragslage der BISB GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2023
1. Rohergebnis	2.264	2.342	2.570
2. Personalaufwand	-1.719	-1.761	-1.805
3. Abschreibungen	-111	-121	-130
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	-781	-768	-978
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-4	-9	0
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	56	53
8. Ergebnis nach Steuern	-352	-261	-290
9. Sonstige Steuern	-8	-9	-6
10. Jahresergebnis	-359	-270	-296

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 126: 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 datiert vom 24. Januar 1994. Die letzte Änderung erfolgte am 27. Mai 1997.

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 2024 wie folgt zusammen:

Tabelle 127: Beiratsmitglieder der BAS GmbH

Herr Jens Tober (Amt für Wirtschaftsförderung und Tourismus)
Frau Birgit Mahlow (Amt für Beteiligungen, Steuern und Abgaben)
Frau Kerstin Schöbe (Amt für Jugend und Soziales)
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 Sabine 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.

Statistische Angaben

Tabelle 128: Erreichte Teilnehmende der BAS GmbH

Jahr	2020	2021	2022	2023	2024
Erreichte Teilnehmende	310	347	363	289	316

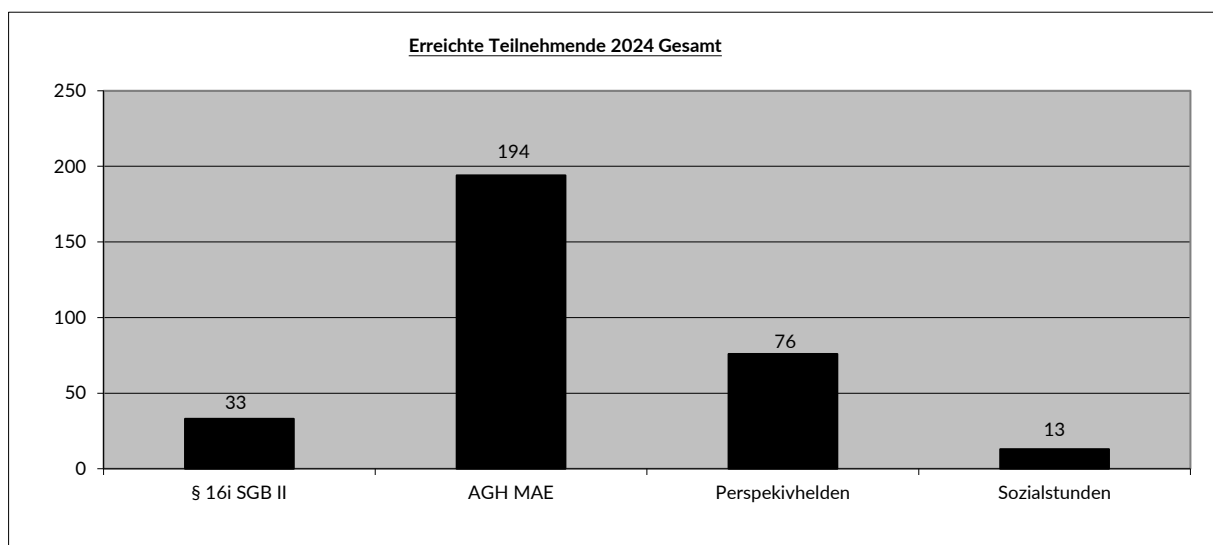


Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2024 Gesamt

Legende:

- § 16i SGB II Teilhabe am Arbeitsmarkt
- AGH MAE Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung
- Perspektivhelden Integrationsbegleitung für Langzeitarbeitslose und Familienbedarfsgemeinschaften

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.

Integrationsbegleitungsprojekt „Perspektivhelden“

Die BAS GmbH hatte sich erfolgreich mit ihrem neuen Integrationsbegleitungsprojekt „Perspektivhelden“ auf die Richtlinie „Integrationsbegleitung für Langzeitarbeitslose und Familienbedarfsgemeinschaften“ in der EU-Förderperiode ESF+ 2021-2027 des Ministeriums für Wirtschaft, Arbeit und Energie (MWAE) beworben. Vom 01.09.2022 bis zum 31.08.2025 soll die Beschäftigungsfähigkeit der teilnehmenden Langzeitarbeitslosen erhöht sowie ihre soziale Situation und die ihrer Familien verbessert werden. Das Projekt soll den Menschen dabei helfen, Krisen im Leben zu bewältigen und wieder stärker am beruflichen und/oder sozialen Leben teilzuhaben. Insbesondere sollen die Kinder von Teilnehmenden und Familienbedarfsgemeinschaften stärker fokussiert werden, um ihre Situation zu verbessern. Zusätzlich zur sozialpädagogischen Begleitung durch Integrationsbegleitende wird eine aufschließende psychologische Beratung von Teilnehmenden durch psychologisches Fachpersonal in das Projekt eingebunden.

Sonderprojekte

- „Quartiersmanagement und Koordinierung Bürgerhaus Hohenstücken“

Seit 2020 führt die BAS GmbH den Ansatz der Sozialen Stadt in der neuen Programmstruktur der Städtebauförderung im Programm „Sozialer Zusammenhalt“ als Dienstleistungsauftrag der Stadt Brandenburg an der Havel fort und setzt weiterhin zentrale und wichtige Aufgaben des Quartiermanagements zur sozialen Stabilisierung im Stadtteil Hohenstücken um. Hierzu zählen die Zusammenführung der Akteure aus den verschiedenen Bereichen der Verwaltung, der lokalen Politik, der privaten Wirtschaft, der lokalen Vereine und der nicht organisierten Anwohnenden, um komplexe Problemlagen durch eine Integration der unterschiedlichen Aspekte von sozialer Arbeit, Wirtschaftsförderung, Stadtplanung sowie Bildungs- und Kulturarbeit zu lösen. Des Weiteren sollen die Bewohnenden zur Selbsthilfe angeregt, für die Verantwortung ihres Stadtteils sensibilisiert sowie für selbsttragende Bewohnerorganisationen aktiviert und an der Weiterentwicklung ihres Stadtteils beteiligt werden. Auch die Koordinierung des Bürgerhauses und die Betreibung des Anwohnertreffs wird durch die BAS GmbH realisiert.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 129: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	13%	11%	8%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	37%	41%	38%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	311%	410%	555%
Zinsaufwandquote	0,00%	0,00%	0,00%
Liquidität 3. Grades	166%	176%	171%
Cashflow	43 T€	41 T€	57 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	0,0%	0,0%	0,0%
Umsatz	2.345 T€	2.304 T€	2.106 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	82%	83%	79%
Anzahl der Mitarbeiter	11	11	10

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.

Im Interesse und für einen Mehrwert des Gemeinwohls der Kommune hat die BAS GmbH 2024 ihre Aufgabenfelder weiter auf die Angebote zur Arbeitsmarktintegration laufender oder neuer Maßnahmen und Projekte konzentriert. Hierzu zählen insbesondere die öffentlich geförderte Beschäftigung, kommunal orientierte Projekte und die Unterstützung kommunaler Entwicklungsstrategien, die aus Fördermitteln des Europäischen Sozialfonds (ESF), des Bundes, des Landes, der Kommune sowie durch die direkte Beauftragung von Dienstleistungen finanziert wurden.

Am 24.01.2024 feierte die BAS GmbH ihr 30-jähriges Betriebsjubiläum.

Für die wirtschaftliche Stabilisierung konnte mit dem Amt für Abfallwirtschaft, Bodenschutz und Grünflächen vom 28.03.2024 bis zum 31.10.2024 die Reinigung des Salzhofufers, des Heinrich-Heine-Ufers sowie des Ufers am Packhof an Wochenenden und Feiertagen vereinbart werden. Weiterhin wurden im Auftrag des Eigenbetriebes GLM vom 03.05.2024 bis zum 30.09.2024 die Freibadestellen am Grillendamm mit zugehörigem Parkplatz, am Gördensee, am Wendseeufer, an der Arke und der Malge auf allgemeine Ordnung und Sauberkeit kontrolliert und gereinigt. Im Berichtszeitraum wurde zusätzlich die Unterhaltungspflege eines Außengeländes für ein Wohnungsunternehmen durchgeführt sowie die regelmäßige Einlagerung und Aufarbeitung touristischer Sitzmöbel mit einer Lorient-Figur.

Im Slawendorf wurden Bildungsveranstaltungen für Schulklassen, Führungen mit Voranmeldungen, Firmen-Incentives und Fremdveranstaltungen durchgeführt. Hierzu zählen insbesondere das Frühlingsfest, das 22. Hexenfest, das Kleinkunst-heimWerTs-Festival, das Hörspielwochenende, ein Kulturfestival und der Wintermarkt. Im Kalenderjahr 2024 zählte das Slawendorf 12.026 Besuchende. Im Vergleich zum Vorjahr 2023 waren es 10% weniger, jedoch ohne Umsatzeinbußen. Die Friedenswarte wurde durch Ausstellungen und Veranstaltungen, z. B. durch das Bergfest-Festival 2024 auf dem Marienberg, zusätzlich belebt. Der Saisonbetrieb endete hier zum 31.10.2024. Die Mitarbeitenden zählten insgesamt 7.309 Besuchende, davon 1.050 im Rahmen des Bergfestes. Das sind 10% mehr im Vergleich zum Vorjahr 2023. Durch die Erhöhung des Mindestlohnes zum 01.01.2024 sowie der unveränderten Benutzungs- und Entgeltordnung vom 08.03.2016 beträgt zum 31.12.2024 der Kostendeckungsgrad 60%. Die Saison an den Wasserwanderrastplätzen (WWRP) endete zum 31.10.2024. Darüber hinaus wurden noch vereinzelt Liegegebühren für Daueranleger am WWRP „Werft“ vereinnahmt. Insgesamt 3.323 Anlegungen wurden an den Wasserwanderrastplätzen Slawendorf, Salzhofufer und Werft registriert, im Vergleich zum Vorjahr 3% weniger. Der Kostendeckungsgrad zum 31.12.2024 beträgt hier 98%.

Seit 2020 führt die BAS GmbH den Ansatz der Sozialen Stadt in der neuen Programmstruktur der Städtebauförderung im Programm „Sozialer Zusammenhalt“ als Dienstleistungsauftrag der

Stadt Brandenburg an der Havel fort und setzt weiterhin zentrale und wichtige Aufgaben des Quartiermanagements zur sozialen Stabilisierung im benachteiligten Stadtteil Hohenstücken um. Auch die Koordinierung des Bürgerhauses und die Betreibung des Anwohnertreffs wurden durch die BAS GmbH realisiert. Insgesamt 13.694 Stadtteilbewohnende haben das Bürgerhaus im Kalenderjahr 2024 besucht. Im Vergleich zum Vorjahr 2023 waren es 8% weniger. Hervorzuheben sind neben den Bewohneraktivierungsprojekten und wiederkehrenden Bingo-, Quiz-, Senioren- und Tanz-nachmittagen, beispielsweise die Veranstaltungen „Tag der Städtebauförderung“ am 04.05.2024, „Gemeinsam Hohenstücken“ mit dem Thema „Waldzauber“ am 24.05.2024, ein dezentraler Kindertag in Kooperation mit einer Wohnungsgenossenschaft am 30.05.2024, die Planung und Durchführung des 20. Stadtteilstreffes mit finalem Feuerwerk am 07.09.2024 sowie am 15.11.2024 ein Lampionumzug durch den Stadtteil Hohenstücken mit anschließender Feuershow im Bürgergarten.

Zum 31.12.2024 waren im Land Brandenburg 85.513 Menschen arbeitslos. Das entspricht einer Arbeitslosenquote von 6,2% und einer Zunahme um 5,1% im Vergleich zum Vorjahr. Auch die Arbeitslosenzahl in Deutschland erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 169.897 auf 2.806.625 (+6,4%). Das entspricht einer Arbeitslosenquote von 6,0%. Die Zahl der Langzeitarbeitslosen betrug im Jahr 2024 deutschlandweit 971.981 und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 7,3% erhöht. 2024 beträgt der Anteil der Langzeitarbeitslosen an allen Arbeitslosen in Deutschland 34,9%. In Brandenburg an der Havel hat sich der Bestand an Langzeitarbeitslosen um 8,1% erhöht.

Tabelle 130: Statistik Arbeitslosigkeit in der Stadt Brandenburg an der Havel

Jahr	Dezember 2021	Dezember 2022	Dezember 2023	Dezember 2024	Veränderung zu Dezember 2023
Arbeitslose Personen	2.744	3.064	3.249	3.438	5,8%
dav. im Rechtskreis SGB II	2.046	2.264	2.440	2.506	2,7%
dar. Langzeitarbeitslose	1.134	1.078	1.153	1.246	8,1%
dar. Jüngere unter 25 Jahre	247	273	291	328	12,7%
Bedarfgemeinschaften	4.168	4.335	4.266	4.277	0,3%

Quelle: Bundesagentur für Arbeit

Im Interesse und für einen Mehrwert des Gemeinwohls der Kommune hat die BAS GmbH 2024 ihre Aufgabenfelder weiter auf die Angebote zur Arbeitsmarktintegration laufender oder neuer Maßnahmen und Projekte konzentriert. Hierzu zählen insbesondere die öffentlich geförderte Beschäftigung, kommunal orientierte Projekte und die Unterstützung kommunaler Entwicklungsstrategien, die aus Fördermitteln des Europäischen Sozialfonds (ESF), des Bundes, des Landes, der Kommune sowie durch die direkte Beauftragung von Dienstleistungen finanziert wurden.

Für 2024 wurden durchschnittlich 80 Teilnehmendenplätze für Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung geplant, von denen im Durchschnitt 89% besetzt waren.

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 mit variierendem Besetzungsstand unterbrechungsfrei gewährleistet werden.

Die Belegung des Gartendenkmals und Bürgerparks Marienberg startete am 24.02.2024 mit der Veranstaltung „2 Jahre Krieg in der Ukraine“ vom überparteilichen Aktionsbündnis Frieden und Freiheit für die Ukraine. Es folgte ein Yogakurs vom Lebensquell Brandenburg e.V. und ein Osterparcours mit 400 verteilten Osterkörbchen am 30.03.2024, eine Kooperation des Fördervereins Marienberg e. V. und der BAS GmbH. Zu den sportlichen Veranstaltungen zählten am 22.05.2024 die Kitaolympiade und am 04.07.2024 der 30. Frühlingscrosslauf der Brandenburger Schulen. Weitere Fremd- und Kooperationsveranstaltungen wurden koordiniert und durchgeführt. Hierzu zählten die Veranstaltungen „Signale vom Marienberg“ des Heimat- und Telegraphenvereins Kirchmöser e. V. und der Interessengemeinschaft Optische Telegraphie am 06.04.2024, vom 05.07. - 07.07.2024 das Bergfest, am 26.07.2024 ein Sommerkino der MBS, vom 09.08. - 11.08.2024 die Messe LebensArt – Garten, Wohnen, Lifestyle, vom 16.08. - 17.08.2024, „Gestört aber Geil & Friends“-Teenie Party und Venga Venga Show, vom 30.08. - 08.09.2024 das Marienberg Open Air 2024 im Rahmen des Kultursommers, am 07.09.2024 ein Weinfest und am 14.09.2024 die Veranstaltung 30 Jahre Luftrettungsstation.

Ertragslage

Für die Basisfinanzierung hat die Stadt Brandenburg an der Havel einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von 234 T€ bereitgestellt. Für die Aufgabenwahrnehmung des Betrauungsaktes, die Bewirtschaftung und Nachnutzung des Bürgerparks und des Gartendenkmals Marienberg, erhielt die BAS GmbH einen Zuschuss in Höhe von 465 T€, von dem 441 T€ in Anspruch genommen wurden.

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 sowie an den Badestränden (258,8 T€), der Koordinierung der Aktivitäten im Bürgerhaus Hohenstücken sowie der Betreibung des Quartiersmanagements (125,5 T€), Einnahmen am Wasserwanderrastplatz und im Slawendorf (95,4 T€), aus Vermietungen des Multifunktionsraumes im Bürgerhaus (4,6 T€) sowie aus den Eintrittsgeldern Friedenswarte (15,6 T€).

Die wesentlichen Zuschüsse sind Personalkostenzuschüsse vom Jobcenter zur Beschäftigungsförderung (306,6 T€), zur Förderung von Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung durch das Jobcenter Brandenburg an der Havel (204,3 T€), Zuschüsse für die Integrationsbegleitung durch die ILB (187,8 T€), Personalkostenzuschüsse vom LASV für (65,1 T€), ein Zuschuss der Stadt Brandenburg an der Havel für das Projekt Begleitservice für mobilitätseingeschränkte Menschen (67,3 T€), Zuschüsse zur Förderung von Arbeitsverhältnissen der Stadt Brandenburg an der Havel (107,9 T€) sowie der laufende Betriebskostenzuschuss und der Zuschuss für die Aufgabenwahrnehmung im Rahmen der Betrauung Marienberg der Stadt Brandenburg an der Havel (646,5 T€).

Da nicht verwendete Zuschüsse und Zuwendungen als Verbindlichkeiten abgegrenzt werden, weist die BAS GmbH im Geschäftsjahr ein Ergebnis von € 0 aus.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme der BAS GmbH ist durch die Erhöhung der finanziellen Mittel mit 885 T€ etwas höher als im Vorjahr mit 820 T€.

Die Vermögenslage der BAS GmbH ist zu 74% (2023: 68%) durch die liquiden Mittel gekennzeichnet. Die Anlagenintensität beträgt 8% (2023: 11%).

Die Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft beträgt zum Stichtag 38,3% (2023: 41,2%) der Bilanzsumme. Unter Einbeziehung des Sonderpostens errechnet sich die Eigenkapitalquote von 41,6% (2023: 47,2%).

Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens beträgt an der Bilanzsumme 7,7%. Das langfristige Anlagevermögen ist vollständig durch die langfristigen Mittel gedeckt. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben sich stichtagsbedingt vermindert. Die flüssigen Mittel haben sich um 97 T€ stichtagsbedingt erhöht.

Das Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresergebnisses von T€ 0 gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Der Anstieg der Rückstellung für Archivierungskosten im langfristigen Fremdkapital beruht auf der Aufgabe des externen Archivs und den Umzug in die eigenen Geschäftsräume der BAS. Das mittel- und kurzfristige Fremdkapital hat sich im Wesentlichen infolge des um T€ 56 erhöhten Bestandes der Verbindlichkeiten gegenüber Zuwendungsgebern insgesamt um 60 T€ erhöht.

Im Geschäftsjahr 2024 wurden insgesamt 16,5 T€ (2023: 19,3 T€) für einen Aufsitzrasenmäher, für PC-Technik, Kleinwerkzeuge und Ausstattungsgegenstände der BAS GmbH investiert.

Die Zahlungsfähigkeit im Berichtsjahr war jederzeit gegeben. Eine Aufnahme von Krediten war nicht erforderlich.

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.

Mit der Betrauung zur Bewirtschaftung und Nachnutzung des Bürgerparks und Gartendenkmals Marienberg sowie der daraus resultierenden Inklusionsabteilung ist ein Bereich mit einer langfristigen Arbeitsaufgabe entstanden. Die Erfahrungen mit der Inklusionsabteilung ermöglichen die erfolgreiche Fortführung des Betrauungsaktes und können Entwicklungs- und Stabilisierungspotentiale in weiteren Geschäftsfeldern eröffnen. Die Geschäftstätigkeit soll in Übereinstimmung mit dem Gesellschaftszweck der BAS GmbH noch mehr auf den inklusiven Arbeitsmarkt ausgerichtet werden. Geplant ist die Erweiterung des Betrauungsaktes um die Pflege zusätzlicher Flächen auf dem Marienberg, später beispielsweise die Gartendenkmalpflege der Parkanlage Humboldthain.

Die BAS GmbH wird sich weiterhin auf ihre Kernkompetenz in vier 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“
4. Berufliche Teilhabe von Menschen mit Behinderungen

Die BAS GmbH hat sich für die letzte Förderrunde auf die Richtlinie „Integrationsbegleitung für Langzeitarbeitslose und Familienbedarfsgemeinschaften“ in der EU-Förderperiode ESF+ 2021-2027 des Ministeriums für Wirtschaft, Arbeit, Energie und Klimaschutz (MWA EK), die ab dem 01.09.2025 für einen Zeitraum von drei Jahren beginnen soll, beworben. Zum Zeitpunkt der Berichterstellung steht das Ergebnis der Bewerbung noch aus.

Die Arbeitsgelegenheit mit Mehraufwandsentschädigung (AGH MAE) ist eine im Vergleich günstige Maßnahme der aktiven Arbeitsförderung. Die BAS GmbH ist derzeit der größte und vielfältigste Träger von AGH-MAE-Maßnahmen in der Stadt Brandenburg an der Havel. Eine Fokussierung auf den Erhalt der Maßnahmestandorte und des anleitenden Personals, kann die Maßnahmenplanung des Jobcenters im bisherigen Umfang sichern.

Aufgrund der angespannten Haushaltslage in Verbindung mit dem Doppelhaushalt 2025/2026 der Stadt Brandenburg an der Havel, können vereinbarte kommunale Dienstleistungen der BAS GmbH zur Kostendeckung und Stabilisierung der wirtschaftlichen Situation gekürzt oder nicht beauftragt werden und somit zu Einnahmeausfällen führen.

Die in den jeweiligen Entgeltordnungen festgelegten Eintrittspreise und Liegegebühren für den Zugang zur Friedenswarte auf dem Marienberg sowie die Nutzung der Wasserwanderrastplätze sind für eine kostendeckende Betreibung der Standorte nicht ausreichend. Ohne eine Erhöhung der Entgelte oder eine finanzielle Kompensation kann eine Fortführung dieser Geschäftsbetriebe nicht garantiert werden.

Die Einnahmesituation im Slawendorf wird auch mittelfristig nicht ausreichen, um erforderliche Ersatzinvestitionen sowie notwendige Instandhaltungen vollumfänglich zu refinanzieren. Daher können weiterhin nur allernotwendigste Reparaturen in Verbindung mit der öffentlich geförderten Beschäftigung zur Aufrechterhaltung des Betriebes durchgeführt werden.

Das Unternehmen plant im Geschäftsjahr 2025 Umsatzerlöse in Höhe von 1.585,1 T€. Die Umsatzerlöse resultieren vornehmlich aus Projekten externer Fördermittelgeber (Europäischer Sozialfonds, Bund, Land und Kommune).

Im Geschäftsjahr 2025 sind Ersatzinvestitionen für Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 15 T€ vorgesehen.

Zum Jahresende 2025 plant die BAS GmbH ein ausgeglichenes Ergebnis.

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

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 131: 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) 206 T€ zuz. BKZ Marienberg 441 T€, Jobcenter 255 T€ (ca. 50% der Gesamterlöse des Jobcenter), 107 T€ Sach- u. Personalkostenzuschüsse für Projekte (Begleitservice u.a.), 126 T€ Quartiersmanagement und Koordinierung Bürgerhaus Hohenstücken, 266 T€ Dienstleistungen für die Stadt, Zahlungen für Kaltmiete an die Stadt für städtische Immobilien 89 T€

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 132: Vermögen- und Finanzlage der BAS GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	144	87	68
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	1	1
II. Sachanlagen	114	86	67
B. Umlaufvermögen	794	733	817
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	172	172	158
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben	622	562	659
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	339	339	339
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26
II. Kapitalrücklagen	288	288	288
III. Gewinnrücklagen	25	25	25
IV. Gewinn-/ Verlustvortrag	0	0	0
B. Sonderposten aus Zuschüssen zum Anlagevermögen	74	47	30
C. Rückstellungen	127	134	162
D. Verbindlichkeiten	369	300	353
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	1
Bilanzsumme	909	820	885

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 133: Ertragslage der BAS GmbH

GuV (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
1. Umsatzerlöse	2.345	2.304	2.106
2. Sonstige betriebliche Erträge	79	83	61
3. Materialaufwand	0	0	0
4. Personalaufwand	-1.935	-1.907	-1.659
5. Abschreibungen	-43	-41	-35
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-445	-436	-458
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	1	0	-13
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

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 134: 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 08.09.2021.

Organe der Gesellschaft

Geschäftsführung

Hans-Joachim Freund (bis 30.06.2025)

Jens Tober

Gesellschafterversammlung

Im Jahr 2024 fanden vier Gesellschafterversammlungen statt.

Beirat

Es fand 2024 eine Sitzung des Beirates statt.

Tabelle 135: Beiratsmitglieder der TGZ GmbH

Beirat 2024:	Herr Detlef Voigt (ATLAS Informationssysteme GmbH)
	Frau Anne Slonina (Creditreform Brandenburg)
	Herr Jürgen Vogler (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)

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.

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.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 136: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der TGZ GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	25%	19%	19%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	14%	11%	11%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	78%	91%	96%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	145%	133%	125%
Cashflow	29,9 T€	4,6 T€	-16,1 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	2%	-3%	-7%
Umsatz	732 T€	732 T€	762 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	6 T€	-15 T€	-32 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	32%	33%	35%
Anzahl der Mitarbeiter	6	6	6

Lagebericht der Gesellschaft

Die Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH (TGZ GmbH) leistete im Jahr 2023 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 (THB) 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.

Insgesamt sind per 31.12.2024 im TGZ 47 (2023: 42) Firmen angesiedelt. 19 Firmen sind im technologieorientierten Bereich tätig (davon ein Existenzgründer). Im TGZ arbeiten ca. 300 Menschen. Die Auslastung der vermietbaren Flächen betrug im Jahr 2024 durchschnittlich 80%. An die Stadt Brandenburg an der Havel wurden an das Amt für Wirtschaftsförderung und Tourismus 212 m², an die Bereiche Personal, Schule, Sport und Kultur 536,77 m² sowie an die Zulassungsstelle 525,12 m² vermietet. Die Vermietung an das Amt für Wirtschaftsförderung und Tourismus ist besonders wichtig, da dadurch umfangreiche Synergieeffekte in der wirtschaftlichen Entwicklung vor Ort erreicht werden.

Seit dem 01.03.2009 war die TGZ GmbH Träger des Lotsendienstes der Stadt Brandenburg an der Havel. Am 01.11.2022 startete ein neues Projekt „Gründen in Brandenburg“ (GiB), Lotsendienst Stadt Brandenburg an der Havel. Der Lotsendienst Brandenburg an der Havel führte mit Gründungsinteressierten 124 Erstgespräche im Berichtsjahr 2024. Aufgrund des Bekanntheitsgrades des Lotsendienstes bei der Unterstützung von Neugründungen und Nachfolgeübernahmen ist der Zuspruch von Interessierten nach wie vor groß. Im Berichtsjahr hatte der Lotsendienst 84 Teilnehmende (darunter: 37 weibl. TN; 47 männl. TN), davon wurden 56 Teilnehmende in die qualifizierende Beratung aufgenommen; es gab 50 Gründungen. Die Zielgruppe des Lotsendienstes sind überwiegend arbeitslose Personen, sowie Nichtleistungsempfänger. Die Gruppe der Arbeitslosen wird traditionell durch die bereits seit Jahren bestehenden guten Kontakte zu den Mitarbeitern der Arbeitsagentur und des Jobcenters erreicht. Auch bei der 34. Brandenburgischen Frauenwoche (02.03-27.03.2024) haben wir in Form eines „Tages der offenen Tür für gründungsinteressierte Frauen“ aktiv mitgewirkt.

Auf der Grundlage des seit 01.01.2019 bestehenden Dienstleistungsvertrages mit der Stadt Brandenburg an der Havel erhält die TGZ GmbH jährlich ein Dienstleistungsentgelt. Die Gesellschaft zahlt eine in annähernd gleicher Höhe vereinbarten Miete für das Grundstück an das Zentrale Gebäude und Liegenschaftsmanagement der Stadt Brandenburg an der Havel. (GLM).

Zwischen der Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH (TWB) und der TGZ GmbH besteht seit 18. September 2001 eine Dienstleistungsvereinbarung. Im Rahmen dieser Vereinbarung erstellt die TWB die Wirtschaftspläne und Quartalsberichte für die TGZ GmbH.

Ertragslage

Die TGZ GmbH weist für das Geschäftsjahr 2024 einen Jahresfehlbetrag von 32 T€ aus, welcher sich wie folgt errechnet:

Tabelle 137: Ertragslage TGZ GmbH

	2023 (T€)	2024 (T€)
Betriebsleistung	923	983
Betriebsaufwendungen	940	1.015
Jahresergebnis	-15	-32

Die Betriebsleistung ergibt sich mit 762 T€ aus Umsatzerlösen und mit 221 T€ aus sonstigen betrieblichen Erträgen.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (723 T€) sind die Aufwendungen für die Raumkosten um 19 T€ auf T€ 453(2023: 434 T€) insbesondere aufgrund zunehmender Energiekosten angestiegen.

Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme beträgt zum 31.12.2024 insgesamt 459 T€. Davon entfällt auf das Anlagevermögen 86 T€. Das Umlaufvermögen von 372 T€ besteht mit 185 T€ aus liquiden Mitteln, mit 106 T€ Forderungen gegenüber der ILB, mit 63 T€ Forderungen gegenüber Gesellschafter und mit 18 T€ Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt unter Hinzurechnung der Kapitalrücklage und des Sonderpostens für Investitionszuschüsse am 31.12.2024 162 T€. Die Eigenkapitalausstattung beträgt 35,2% (2023: 39,2%) infolge des Jahresfehlbetrags (32 T€) saldiert mit der sonstigen Zuzahlung in das Eigenkapital (20 T€). Da keine Ertragssteuer anfielen wurde der Sonderposten zu 100% dem Eigenkapital zugeordnet. Das Fremdkapital beträgt 297 T€ und betrifft überwiegend kurzfristige Verbindlichkeiten.

Investitionen in Höhe von 19 T€ betrafen die Beschaffung neuer Bodenbeläge, neue Software für die Schrankanlagen und Ersatzbeschaffungen für Konferenzräume.

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 entsprechend ihres Geschäftsmodells 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 zum einen dadurch beeinflusst, ob die Auslastung der zu vermieteten Flächen weiter gesteigert werden kann und zum anderen, ob

Kostensteigerungen der Bewirtschaftungskosten vollumfänglich auf die Mieter umgelegt werden können bzw. ob dadurch das Ausfallrisiko bei den bisherigen Bestandsmietern steigt.

Es besteht das Risiko, dass die ILB für das Projekt „Gründen in Brandenburg“ die Mittelauszahlung verzögert oder sanktioniert. Die Gesellschaft wird auf weitere Unterstützungen der Gesellschafterin angewiesen sein, um Liquiditätsengpässe zu vermeiden. 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, einer großen Nachfrage nach Konferenzräumen sowie der Wirtschaftsplanung für die Jahre 2026 bis 2030 geht die Geschäftsführung davon aus, dass die TGZ GmbH ihre Geschäftstätigkeit mit Unterstützung der Gesellschafterin unverändert aufrechterhalten können wird. Für das folgende Geschäftsjahr wird mit Umsatzerlösen in Höhe von rd. 760 T€ gerechnet. Diese reichen aus, um sämtlichen Aufwand zu decken.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 138: 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	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 31.12.2024 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. Im Wirtschaftsjahr 2024 wurde der erhaltene Zuschuss für wirtschaftsfördernde Maßnahmen vollständig verbraucht. Außerdem besteht zwischen der Stadt und der TGZ GmbH ein Mietvertrag. Die TGZ GmbH zahlte Mieten für das Gebäude und Stellflächen im Geschäftsjahr 2024: 160.587,75 €, Geschäftsjahr 2023: 159.039,96 €, Geschäftsjahr 2022: 160.311,87 €, Geschäftsjahr 2021: 159.533,28 €. Umgekehrt besteht ein Mietvertrag der TGZ GmbH mit dem Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement über Räume für das Schulamt, dem Amt für Wirtschaftsförderung und Tourismus und seit 2010 auch für die Kfz-Zulassungsstelle. Seit 01.03.2009 ist die TGZ GmbH Träger des Lotsendienstes.

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 139: Vermögens- und Finanzlage der TGZ GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	95	89	87
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	9
II. Sachanlagen	94	88	78
B. Umlaufvermögen	280	372	372
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	90	38	187
II. Kassenbestand, Guthaben	189	333	185
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	153	158	146
I. Gezeichnetes Kapital	51	51	51
II. Kapitalrücklagen	107	127	147
III. Verlustvortrag	-11	-5	-20
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	6	-15	-32
B. Sonderposten für Investitionszuschuss	31	23	16
C. Rückstellungen	64	68	86
D. Verbindlichkeiten	127	209	208
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2	3	3
Bilanzsumme	376	461	459

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 140: Ertragslage der TGZ GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	732	732	762
2.	Sonstige betriebliche Erträge	149	191	221
3.	Materialaufwand	0	0	0
4.	Personalaufwand	-233	-241	-269
5.	Abschreibungen	-33	-27	-23
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-609	-670	-723
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	6	-15	-32
11.	Sonstige Steuern	0	0	0
12.	Jahresergebnis	6	-15	-32

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

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 141: 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

Thomas Schiefelbein

Gesellschafterversammlung

Tabelle 142: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2024 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 143: Beiratsmitglieder 2024 der MEBRA GmbH

Beiratsvorsitz:	Herr Detlef Reckow
Stellvertreter:	Herr Dr. Sven Heincke
Weitere Mitglieder	Herr Dr. Henning Gehm
	Herr René Liese
	Frau Steffi Sondermann (bis 02.10.2024)
	Herr Michael Tonn (ab 02.10.2024)
	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.

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 144: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MEBRA GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	27%	27%	25%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	85%	84%	87%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	314%	317%	345%
Zinsaufwandquote	0,1%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	532%	468%	551%
Cashflow	1.413 T€	1.566 T€	1.599 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	7%	7%	8%
Umsatz	10.902 T€	10.823 T€	10.486 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	801 T€	809 T€	895 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	22%	24%	27%
Anzahl der Mitarbeiter	74	75	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 10.486,4 T€ (2023: 10.823,5 T€) liegen mit 337,1 T€ unter dem Niveau des Vorjahres. Die Verringerung resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der entsorgten Mengen und der damit einhergehend gesunkenen

Transportumsätze im gewerblichen Bereich und dem Verlust des LVP-Sammelvertrages in der Stadt Brandenburg an der Havel.

Der Materialaufwand ist korrespondierend zu den Umsatzerlösen gegenüber dem Vorjahr um 451,0 T€ auf 3.675,7 T€ gesunken. Dabei lagen die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe mit 309,5 T€ um 27,2 T€ unter denen des Vorjahres. Grund hierfür ist der Rückgang bei den Aufwendungen für den Einkauf von gelben Säcken.

Die Personalaufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 213,1 T€ und betragen 2.779,3 T€ (2023: 2.566,2 T€). Die Steigerung beruht auf tarifliche Anpassungen von durchschnittlich 5%.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 2.831,5 T€ (2023: 2.927,3 T€) verringerten sich um 95,8 T€. Ursache dafür sind im Wesentlichen geringere Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen sowie Beratungskosten. Dagegen stiegen die Straßenbenutzungsgebühren aufgrund gesetzlicher Vorgaben.

Durch den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der Tochtergesellschaft Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH erzielte die Gesellschaft im Jahr 2024 Erträge aus der Ergebnisabführung in Höhe von 396,5 T€ (2023: 437,6 T€). Somit weist die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 894,7 T€ (2023: 809,4 T€) aus.

Vermögens- und Finanzlage

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 1.371,4 T€. Der Finanzmittelfonds am Ende der Berichtsperiode beträgt 4.127,1 T€. Die Forderungen aus dem Cash-Pool betragen 2.469,1 T€.

Im Berichtsjahr tätigte die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 377,7 T€ (2023: 640,8 T€).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 40,8 T€ (2023: 163,0 T€).

Im Berichtsjahr erfolgte eine Ausschüttung des Vorjahresgewinnes an die Gesellschafter in Höhe von 800 T€. Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beträgt -925,8 T€. Er resultiert aus der bereits genannten Gewinnausschüttung und 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 2024 auf 11.400,3 T€ (2023: 11.640,9 T€) verringert.

Auf der Aktivseite der Bilanz steht nach Berücksichtigung der getätigten Investitionen, der Anlagenabgänge sowie der planmäßigen Abschreibungen ein Sachanlagevermögen in Höhe

von 1.736,2 T€ (2023: 1.964,1 T€). Die Gesellschaft investierte im Wesentlichen in den Fuhrpark und in neue Behälter. Die Finanzanlagen betragen unverändert 1.121,2 T€.

Auf der Passivseite der Bilanz erhöhte sich das Eigenkapital um den Jahresüberschuss des Berichtsjahres in Höhe von 894,7 T€. Bezogen auf die Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 87% (2023: 84%).

Die Verbindlichkeiten sanken auf 755,9 T€ (2023: 1.194,2 T€). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten nahmen aufgrund planmäßiger Tilgung der Darlehen ab und betragen 41 T€. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sanken stichtagsbedingt ebenfalls.

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.

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 Geschäftsführung nutzt die 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 entsprochen werden kann und bei Vorliegen entsprechender Genehmigungslagen zu einer besseren Auslastung der Recyclinghalle sowie Steigerung der dauerhaften Mieteinnahmen führen wird.

Die MEBRA konnte den Vertrag zur Straßenreinigung und Winterdienst der Stadt Brandenburg an der Havel mit einer Laufzeit bis 2030 wieder gewinnen. Zudem werden Winterdienstleistungen auf angrenzende Gebietskörperschaften ausgeweitet, um die Effizienz der eingesetzten Technik sowie des erforderlichen Personals zu erhöhen.

Die Mengen Sperrmüll aus dem Landkreis Havelland und die wieder gewonnenen Mengen Sperrmüll aus Brandenburg an der Havel sorgen vor allem bei der nachgeschalteten Entsorgungsanlage der RPB für eine stabile Grundauslastung. Diese positive Entwicklung wird sich im Berichtszeitraum fortsetzen.

Für 2025 sind Investitionen in Höhe von 776 T€ vorgesehen. Die Finanzierung soll aus eigenen Mitteln erfolgen. Die Umsatzerlöse sind für 2025 mit 11.933,5 T€ geplant. Es wird für 2025 ein Jahresergebnis von 716,3 T€ angestrebt.

Auf der Stadtverordnetenversammlung am 29.01.2025 wurde mit Beschluss-Nr. 002/2025 die Verschmelzung der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH auf die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH mit Wirkung ab dem 01.01.2025 beschlossen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 145: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA GmbH

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und -entnahmen (die nicht b. entsprechen)	800 T€ Gewinnausschüttung des Jahresüberschusses aus 2023 an die Gesellschafter.
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Gewinnübernahme in Höhe von 397 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 146: Vermögens- und Finanzlage der MEBRA GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	3.107	3.085	2.859
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	1
II. Sachanlagen	1.986	1.964	1.736
III. Finanzanlagen	1.121	1.121	1.121
B. Umlaufvermögen	8.388	8.549	8.535
I. Vorräte	276	188	136
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.167	4.891	4.272
III. Kassenbestand, Guthaben	3.945	3.470	4.127
C. Rechnungsabgrenzungsposten	8	7	6
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	9.762	9.772	9.867
I. Gezeichnetes Kapital	30	30	30
II. Andere Gewinnrücklagen	1.725	1.725	1.725
III. Gewinn-, Verlustvortrag	7.206	7.207	7.217
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	801	809	895
B. Rückstellungen	549	646	747
C. Verbindlichkeiten	1.169	1.194	756
D. Rechnungsabgrenzungsposten	22	29	31
Bilanzsumme	11.503	11.641	11.400

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 147: Ertragslage der MEBRA GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr		2022	2023	2024
1.	Umsatzerlöse	10.902	10.823	10.486
2.	Bestandsänderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-26	-5	0
3.	Sonstige betriebliche Erträge	217	89	143
4.	Materialaufwand	-4.568	-4.127	-3.676
5.	Personalaufwand	-2.418	-2.566	-2.779
6.	Abschreibungen	-800	-659	-604
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.547	-2.927	-2.832
8.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	359	438	397
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	44	77	119
10.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5	-4	-4
12.	Ergebnis vor Steuern	1.158	1.139	1.250
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-358	-330	-355
14.	Sonstige Steuern	0	0	0
15.	Jahresergebnis	801	809	895

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 148: 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

Thomas Schiefelbein

Gesellschafterversammlung

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

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

Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 149: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RPB GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	97%	94%	99%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	15%	16%	17%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	40%	39%	38%
Zinsaufwandquote	2%	2%	2%
Liquidität 3. Grades	6%	3%	3%
Cashflow	588 T€	620 T€	759 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Gesamtkapitalrentabilität	1%	1%	1%
Umsatz	3.388 T€	2.838 T€	2.858 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	0%	0%	0%
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

Lagebericht der Gesellschaft

Durch den Vertrag für die Umladung von Abfällen aus der Stadt Brandenburg an der Havel ist eine stabile Grundaustauslastung der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH gesichert.

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

Die Muttergesellschaft betreibt am Standort der Gesellschaft 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 2024 war die stetige Erhöhung des Nutzungsgrades der Halle. Eine entscheidende Rolle spielte dabei die 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 (Nicht-flugfähiger Anteil der Schredderrückstände mit einem hohen Metallgehalt). Ein langfristiger Mietvertrag läuft seit Oktober 2019.

Ertragslage

Im Berichtsjahr ergab sich ein Jahresumsatz von 2.858 T€ (2023: 2.838 T€). Die Umsatzerlöse betreffen fast ausschließlich die Aufbereitung von Sperrmüll bzw. den Umschlag von Siedlungs- sowie Gewerbeabfällen und bewegen sich damit zahlenmäßig leicht über Vorjahresniveau.

Die Materialaufwendungen sind im Berichtsjahr auf 1.135 T€ (2023: 1.034 T€) leicht gestiegen, was auf höhere Verwertungskosten zurückzuführen ist.

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

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 908,7 T€ sind gegenüber dem Vorjahr um 52,4 T€ im Wesentlichen aufgrund geringerer Kosten für Reparaturen und Instandhaltung von Betriebsgebäuden und Produktionsanlagen sowie Beratungsleistungen gesunken.

Das Jahresergebnis 2024 beträgt 397 T€ (2023: 438 T€). Es konnte ein Gewinn erwirtschaftet werden, der im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages an die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH abgeführt wird.

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 2024 2.469 T€. Entsprechend des angewandten Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 ergibt sich ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 637 T€ (2023: 754 T€).

Im Berichtsjahr erfolgten Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 235 T€ (2023: 461 T€). Die Investitionen des Berichtsjahres betrafen vor allem technische Anlagen und Maschinen sowie Anlagen im Bau.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 453 T€. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug -544 T€. Er resultiert zum einen aus der Gewinnabführung des Vorjahres an die Muttergesellschaft und zum anderen aus der planmäßigen Tilgung des bestehenden Darlehens sowie gezahlten Zinsen.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft verringerte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf 5.956 T€ (2023: 6.501 T€). Die langfristigen Finanzforderungen, die aus einem Projektvertrag zur Refinanzierung der Investitionskosten resultieren, werden als sonstige Ausleihungen in Höhe von 1.205 T€ im Finanzanlagevermögen dargestellt.

Die Eigenkapitalquote beträgt 17% (2023: 16%).

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 Jahr 2019 ein weiterer Sonderposten gebildet. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Anlagegüter. Zum 31.12.2024 beträgt dieser Sonderposten 1.007 T€.

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 506 T€ und erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr (395 T€). Die Verbindlichkeiten in Höhe von 3.338 T€ sanken gegenüber dem Vorjahr (3.745 T€). 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 2.469 T€ enthalten.

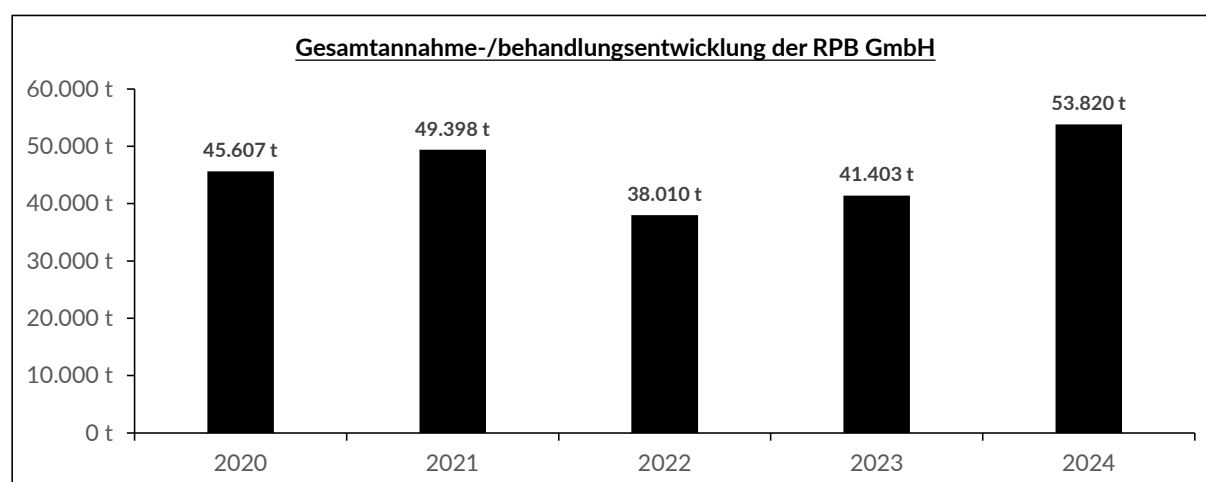


Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Auf der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Brandenburg an der Havel am 29.01.2025 wurde mit Beschluss-Nr. 002/2025 die Verschmelzung der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH auf die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH mit Wirkung ab dem 01.01.2025 beschlossen.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 150: 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 397 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 151: Vermögens- und Finanzlage der RPB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	6.966	6.402	5.867
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen	5.247	5.074	4.662
III. Finanzanlagen	1.452	1.328	1.205
B. Umlaufvermögen	198	99	89
I. Vorräte	4	2	2
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	194	97	87
III. Kassenbestand, Guthaben	0	0	0
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	1.017	1.017	1.017
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	1.000	1.000	1.000
II. Gewinn-, Verlustvortrag	17	17	17
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	1.469	1.238	1.007
C. Rückstellungen	379	395	506
D. Verbindlichkeiten	3.905	3.745	3.338
E. Rechnungsabgrenzungsposten	127	106	88
Bilanzsumme	6.897	6.501	5.956

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 152: Ertragslage der RPB GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr	2022	2023	2024	
1. Umsatzerlöse	3.388	2.838	2.858	
2. Verminderung/ Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	1	-1	0	
3. Sonstige betriebliche Erträge	300	237	273	
4. Materialaufwand	-1.546	-1.034	-1.135	
5. Personalaufwand	0	0	0	
6. Abschreibungen	-582	-605	-647	
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.173	-961	-909	
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	22	21	19	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-52	-58	-61	
10. Ergebnis vor Steuern	359	438	397	
11. Sonstige Steuern	0	0	0	
12. Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0	
13. Aufwendungen aus Ergebnisabführung	-359	-438	-397	
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 153: 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>

Die VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH (VBB GmbH) ist der Verkehrsverbund für die beiden Bundesländer Berlin und Brandenburg und als Zusammenschluss von 14 Landkreisen und vier kreisfreien Städten des Landes Brandenburg sowie der Bundeshauptstadt Berlin tätig.

Gesellschafter der VBB GmbH sind das Land Berlin, das Land Brandenburg sowie die Landkreise und kreisfreien Städte im Land Brandenburg.

Unterbeteiligungen

Die Gesellschaft hält keine Beteiligungen.

Gesellschaftsvertrag

Der Gesellschaftsvertrag datiert vom 01. Dezember 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

Ute Bonde (bis 22.05.2024)

Martin Fuchs (ab 23.05.2024)

Andreas Kuck (ab 23.05.2024)

Gesellschafterversammlung

Vertreter in der Gesellschafterversammlung ist der Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel, Herr Steffen Scheller.

Im Geschäftsjahr 2024 fand eine Gesellschafterversammlung statt.

Aufsichtsrat

Land Berlin: 4 Vertreter

Land Brandenburg: 4 Vertreter

Kommunale Gebietskörperschaften: je 1 Vertreter der 14 Landkreise und der 4 kreisfreien Städte

Tabelle 154: Aufsichtsratsmitglieder 2024 der VBB GmbH

Name	Funktion
Herr Uwe Schüler	Staatssekretär Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung Land Brandenburg (Vorsitzender ab 13.06.2024)
Frau Dr. Claudia Elif Stutz	Staatssekretärin Senatsverwaltung für Mobilität, Verkehr, Klimaschutz und Umwelt des Landes Berlin (Vorsitzende bis 30.05.2024)
Herr Stephan Loge	Landrat des Landkreises Dahme-Spreewald (bis 29.02.2024)
Herr Sven Herzberger	Landrat des Landkreises Dahme-Spreewald (ab 01.03.2024)
Frau Katrin Dube	Abteilungsleiterin, Senatsverwaltung für Finanzen des Landes Berlin (ab 05.11.2024)
Frau Grit Klug	Erste Beigeordnete des Landkreises Oberspreewald-Lausitz
Herr Christian Fenske	Geschäftsbereichsleiter Landkreis Prignitz
Herr Ulrich Hartmann	Abteilungsleiter im Ministerium der Finanzen und für Europa des Landes Brandenburg
Herr Christian 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. Severin Fischer	Staatssekretär, Land Berlin
Herr Roger Lewandowski	Landrat des Landkreises Havelland

Name	Funktion
Herr Ralf Reinhardt	Landrat des Landkreises Ostprignitz-Ruppin
Frau Dr. Heike Wächter-Theers	Abteilungsleiterin im Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz des Landes Brandenburg
Herr Steffen Scheller	Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel
Herr Dr. Sascha Dietel	Abteilungsleiter im Ministerium des Inneren und für Kommunales des Landes Brandenburg (ab 16.10.2024)
Herr Marc Lechleitner	Abteilungsleiter im Ministerium des Inneren und für Kommunales des Landes Brandenburg (bis 08.09.2024)
Herr Gernot Schmidt	Landrat des Landkreises Märkisch-Oderland
Herr Mike Schubert	Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Potsdam
Frau Marietta Tzschoppe	Bürgermeisterin der Stadt Cottbus (bis 30.10.2024)
Frau Doreen Mohaupt	Dezernentin, Stadt Cottbus (ab 01.11.2024)
Frau Kornelia Wehlan	Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming
Herr Alexander Tönnies	Landrat des Landkreises Oberhavel (Zweiter stellvertretender Vorsitzender seit 14.03.2024)
Herr André-Benedict Prusa	Dezernent der Stadt Frankfurt/Oder
Herr Jan Schubert	Referatsleiter in der Senatsverwaltung für Finanzen des Landes Berlin (bis 04.11.2024)
Frau Claudia Näser	Referatsleiterin, Land Berlin (seit 05.11.2024)
Herr Johannes Wiczorek	Staatssekretär, Land Berlin (Erster stellvertretender Vorsitzender seit 05.12.2024)
Herr Dr. Steven Koch	Erster Beigeordneter, Landkreis Potsdam-Mittelmark
Herr Florian Hauer	Staatssekretär, Land Berlin (bis 01.10.2024)

Im Geschäftsjahr 2024 fanden vier Aufsichtsratssitzungen statt.

Beirat

Entsprechend den gesellschaftsrechtlichen Grundlagen bestehen gemäß § 7 in Verbindung mit § 14 des Gesellschaftsvertrages zwei Beiräte.

Der Beirat der Gesellschafter setzt sich aus je vier Vertretern der Länder Berlin und Brandenburg sowie je einem Vertreter der übrigen Gesellschafter zusammen.

Der Beirat der Verkehrsunternehmen setzt sich aus Vertretern der im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg kooperierenden Verkehrsunternehmen zusammen. Beide Beiräte haben lediglich beratende Funktion.

Im Geschäftsjahr 2024 fanden 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 Fahrplanes sowie Formulierungen von Qualitäts- und technische Angebotsstandards
- 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 Einnahmearaufteilungsverfahrens 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
- Koordinierung von Förderungsmaßnahmen der Aufgabenträger
- Erarbeitung und Koordinierung verbundkonformer Betriebs- und Servicesysteme

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 36 Verkehrsunternehmen erbracht werden.

Technische Daten 2024:

Tabelle 155: Technische Daten 2024 der VBB GmbH

Verkehrsunternehmen im VBB	36
Einwohner:	
Berlin	3,803 Mio.
Brandenburg	2,584 Mio.
Berlin/ Brandenburg (Stand 11/2024)	6,387 Mio.
Flächen:	
Berlin	891 km ²
Brandenburg	29.654 km ²
Berlin/ Brandenburg (gesamt)	30.545 km ²
Einwohnerdichte:	
Berlin	4.268 Einwohner je km ²
Brandenburg	87 Einwohner je km ²
Berlin/ Brandenburg (gesamt, Stand 11/2024)	209 Einwohner je km ²
Länge ÖPNV-Netz:	32.711 km
Anzahl der Fahrgäste (Stand 2024):	
Berlin/ Brandenburg (täglich)	4,28 Mio.
Berlin/ Brandenburg (gesamt jährlich)	1,562 Mrd.
Zugkilometer im SPNV 2024 (S-Bahn und Regionalverkehr):	83,0 Mio. km
Haltestellen im Verbundgebiet:	13.395
Pendler zwischen Berlin und Brandenburg Gesamt (täglich)	336.967
Pendler nach Berlin	242.487
Pendler nach Brandenburg	97.192

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

Mit seinen ca. 30.545 km² gehört der VBB flächenmäßig zu den größten Verkehrsverbünden 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 156: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB GmbH

Kennzahl	2022	2023	2024
Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagenintensität	5%	5%	4%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	6%	5%	4%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Finanzierung und Liquidität (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Anlagendeckung II	208%	203%	193%
Zinsaufwandquote	0,03%	0,01%	0,01%
Liquidität 3. Grades	105%	103%	102%
Cashflow	543 T€	757 T€	2.205 T€
Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 50 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	502 T€	825 T€	598 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
Personalbestand (§ 50 Nr. 2 KomHKV)			
Personalaufwandsquote	43%	44%	42%
Anzahl der Mitarbeiter	110	110	117

Lagebericht der Gesellschaft

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 und die redaktionelle Mitarbeit am Landesnahverkehrsplan des Landes Brandenburg.

Ertragslage

Tabelle 157: Ertragslage der VBB GmbH

Positionen	2022 (T€)	2023 (T€)	2024 (T€)
Gesellschafterbeiträge	9.896	10.034	10.470
Gesellschafterbeiträge Center	5.805	5.927	6.138
Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge	1.005	1.116	1.023
Akquiseprojekte	4.032	3.646	6.513
Einnahmen aus Kooperationen	453	467	457
Gesamt	21.190	21.190	24.601

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

Die Umsatzerlöse betreffen vor allem den Erlös aus dem Verkauf des VBB-Fahrausweispapiers 438 T€ (2023: 741 T€). Die Minderung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der geringeren Nachfrage der Verkehrsunternehmen nach Fahrausweispapier, 160 T€ (2023: 83 T€) resultieren aus dem Verkauf von Fahrplanbüchern und der Tarifkommunikation.

Die Materialaufwendungen fallen vor allem für die Beschaffung des Fahrausweispapiers (2024: 430 T€; 2023: 705 T€) an.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von insgesamt 6.862 T€ (2023: 4.508 T€) beinhalten u. a. Erträge aus Sonderprojekten mit 6.284 T€ (2023: 4.042 T€), Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des Anlagevermögens mit 162 T€ (2023: 187 T€) sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen 357 T€ (2023: 229 T€).

Der Personalaufwand erhöhte sich in 2024 um 247 T€ (2,8%). Die Erhöhung resultiert u.a. aus tariflichen Anpassungen.

Finanzlage

Die Bilanzpositionen auf der Passivseite entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 158: Finanzlage der VBB GmbH

Kapitalposition	2022 (T€)	2023 (T€)	2024 (T€)
Eigenkapital	324	324	324
Stammkapital	324	324	324
Fremdkapital	5.673	6.354	8.381
Sonderposten	301	309	348
Rückstellungen	1.429	1.878	1.601
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	182	261	414
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	3.388	3.578	5.419
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter aus noch nicht verwendeten Gesellschafterbeiträgen	-3.388	-3.578	-5.419
Sonstige Verbindlichkeiten	310	328	598

Die Kapitalstruktur der VBB GmbH ist von einem stabilen hohen Anteil an Gesellschaftermitteln gekennzeichnet. Das Fremdkapital ist jeweils durch die ausgewiesenen liquiden Mittel finanziert. Grundlage bilden die Artikel 2 und 3 des Konsortialvertrages in der Fassung vom 1. Dezember 2005 und der Wirtschaftsplan 2024. 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 €.

Die Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betrifft nicht verausgabte Gesellschafterbeiträge, deren Gebundenheit zur Finanzierung laufender Aufgaben und begonnener Projekte gegeben ist.

Investitionen

Im Geschäftsjahr 2024 wurden Investitionen in Höhe von 201 T€ (2023: 201 T€) getätigt. 89 T€ davon wurden für notwendige IT (Hard- und Software) und weitere 111 T€ in die Betriebs- und Geschäftsausstattung investiert.

Vermögenslage

Die wichtigsten Vermögenspositionen entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 159: Vermögenslage der VBB GmbH

Vermögenspositionen	2022 (T€)	2023 (T€)	2024 (T€)
Bilanzsumme	5.997	6.678	8.705
Anlagevermögen	301	312	348
Kundenforderungen	47	83	64
Liquide Mittel	4.648	5.404	7.609

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.

Das Eigenkapital bleibt auf Grund des ausgeglichenen Ergebnisses konstant.

Die Eigenkapitalquote (4%) ist nominell gering, aber durch die vorhandenen liquiden Mittel nicht kritisch. Das Fremdkapital entspricht 96% (2023: 95%) der Bilanzsumme.

Kreditverbindlichkeiten bestehen wie in den Vorjahren nicht.

Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2025 wurde am 16. September 2024 vom Aufsichtsrat beschlossen. Danach gliedern sich die Erträge der VBB GmbH wie dargestellt und dienen im Jahr 2025 der Finanzierung maßgeblich genannter Themen:

Tabelle 160: Prognose 2025 der VBB GmbH

Positionen	Wirtschaftsplan 2025 (T€)
Gesellschaftsbeiträge	11.116
Gesellschaftsbeiträge Center	6.447
Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge	800
Akquiseprojekte	5.144
Einnahmen aus Kooperationen	108
Gesamt	23.615

Im Jahr 2025 werden folgende Themen Schwerpunkte der Arbeit bilden:

- Anpassung und Weiterentwicklung des VBB-Tarifes unter Berücksichtigung des Deutschlandtickets mit den aktuellen Konditionen
- Weiterbetrieb der digitalen Vertriebssysteme im VBB und des digitalen Ticketangebotes in der VBB-App Bus & Bahn
- Fortführung der Arbeiten in der Einnahmenaufteilung unter Berücksichtigung der Einnahmen aus dem Deutschlandticket
- Weiterbetrieb und Pflege der Fahrgastinformationssysteme
- Kontinuierliche Weiterentwicklung des Verkehrsnetzes im VBB mit dem Fokus auf die Stadt-Umland-Verkehre, die Weiterentwicklung von Zubringerverkehren, innovative Mobilitätsangebote, On-Demand-Lösungen und PlusBus-Linien in Abstimmung mit den Aufgabenträgern
- Fortführung der Arbeiten im Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement in Bezug auf das Vertragscontrolling, die Vergabe von SPNV-Leistungen, die SPNV-Angebotsplanung und -Infrastruktur sowie das Qualitätsmanagement

Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis, welchem insgesamt Aufwendungen und Erträge in Höhe von 23,6 Mio. € zugrunde liegen, geplant.

Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 161: 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 2024 in Höhe von 110.083,33 € (2023: 105.500,00 €) an die VBB GmbH.

Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft

Tabelle 162: Vermögens- und Finanzlage der VBB GmbH

Bilanz (Angaben in T€)			
Jahr	2022	2023	2024
<u>Aktivseite</u>			
A. Anlagevermögen	301	313	349
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	102	108	79
II. Sachanlagen	198	205	270
B. Umlaufvermögen	5.631	6.235	8.210
I. Vorräte	5	8	8
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	979	823	593
III. Kassenbestand, Guthaben	4.648	5.404	7.609
C. Rechnungsabgrenzungsposten	65	131	147
<u>Passivseite</u>			
A. Eigenkapital	324	324	324
I. Gezeichnetes Kapital	324	324	324
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	1	0	0
C. Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des AV	492	309	348
D. Rückstellungen	1.492	1.878	1.601
E. Verbindlichkeiten	3.880	4.167	6.432
F. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	5.997	6.678	8.705

Ertragslage der Gesellschaft

Tabelle 163: Ertragslage der VBB GmbH

GuV (Angaben in T€)				
Jahr	2022	2023	2024	
1. Umsatzerlöse	502	825	598	
2. Erträge aus Gesellschafterbeiträgen	13.320	14.318	13.384	
3. Sonstige betriebliche Erträge	5.068	4.508	6.862	
4. Materialaufwand	-376	-705	-430	
5. Personalaufwand	-8.106	-8.581	-8.828	
6. Abschreibungen	-337	-187	-162	
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-10.160	-10.217	-11.509	
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	4	56	118	
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5	-2	-3	
10. Ergebnis vor sonstigen Steuern	0,6	15	30	
11. Sonstige Steuern	-0,6	-15	-30	
12. Jahresergebnis	0	0	0	

V. Abkürzungsverzeichnis

Abkürzung	Begriff
aDRG:	Diagnosis-Related-Groups (Fallpauschalensystem; Ausgliederung der Pflegepersonalkosten)
AG:	Aktiengesellschaft
APM:	Abfallwirtschaft Potsdam-Mittelmark
ATA:	Anästhesietechnische Assistenz
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
BWR:	Bewertungsrelation (Punktwert, der in Multiplikation mit dem Basisfallwert die Rückvergütungshöhe bei diagnosebezogenen Fallpauschalen (aDRGs) bestimmt)
CMI:	Case-Mix-Index – Medizinischer Schweregrad (Fallschwere-Index)
d.h.	das heißt

Abkürzung	Begriff
DMP:	Disease Management Programme (Strukturierte Behandlungsprogramme)
DSD:	Duales System Deutschland
EB:	Eigenbetrieb
EEG:	Erneuerbare-Energien-Gesetz
EFRE:	Europäischer Fonds für regionale Entwicklung
EK:	Eigenkapital
ESF:	Europäischer Sozialfonds
EStG:	Einkommensteuergesetz
EuGH:	Europäischer Gerichtshof
FAQ's:	„frequently asked questions“ = immer wieder vorkommende Fragen
FBS:	Förderverein der Brandenburger Symphoniker
FGW	Fakultät für Gesundheitswissenschaften
FK:	Fremdkapital
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

Abkürzung	Begriff
GWh:	Gigawattstunde (= 1 Milliarde)
HGrG:	Haushaltsgrundsätzegesetz
HH:	Haushalt
HKW:	Heizkraftwerk
HOT:	Hans-Otto-Theater
HSA:	Hochschulambulanz
IHK:	Industrie- und Handelskammer
i.H.v.	in Höhe von
ILB:	Investitionsbank des Landes Brandenburg
InvZulG:	Investitionszulagengesetz
ITS:	Intensiv-Therapiestation
KA:	Konzessionsabgabe
KAV:	Kommunaler Arbeitgeberverband
KGST:	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement
KHEntgG:	Krankenhausentgeltgesetz
KG:	Kommanditgesellschaft
KInvFG:	Kommunalinvestitionsförderungsgesetz
KonTraG:	Gesetz zur Kontrolle und Transparenz im Unternehmensbereich
KVBB:	Kassenärztliche Vereinigung Brandenburg
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

Abkürzung	Begriff
LVP:	Leichtstoffverpackungen
MA:	Mitarbeiter
MAE:	Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung
MBJS:	Ministerium für Bildung, Jugend und Sport
MdFE:	Ministerium der Finanzen und Europa
MDK:	Medizinischer Dienst der Krankenkassen
MGS:	Ministerium für Gesundheit und Soziales
MHB:	Medizinische Hochschule Brandenburg „Theodor Fontane“
MIK:	Ministerium des Innern und für Kommunales
MIL:	Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung
MLEUV:	Ministerium für Land-und Ernährungswirtschaft, Umwelt und Verbraucherschutz
MWAEK:	Ministerium für Wirtschaft, Arbeit, Energie und Klimaschutz
MWFK:	Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur
MWh:	Megawattstunde (= 1 Million)
MVZ:	Medizinisches Versorgungszentrum
NV Solo:	Normalvertrag für Solokünstler
OTA:	Operationstechnische Assistenten
ÖPNV:	Öffentlicher Personennahverkehr
ÖPP:	Öffentlich-Private Partnerschaften (PPP – Public Private Partnership)
PPP:	engl.: Public Private Partnership (Öffentlich-Private Partnerschaften)
Pkm:	Personenkilometer
PM:	Landkreis Potsdam-Mittelmark
PV-Anlagen:	Photovoltaik-Anlagen
RAP:	Rechnungsabgrenzungsposten
SGB:	Sozialgesetzbuch

Abkürzung	Begriff
SoPo:	Sonderposten
SPNV:	Schienenpersonennahverkehr
STG:	Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft
StromNEV:	Stromnetzentgeltverordnung
SVV:	Stadtverordnetenversammlung
TASi:	Technische Anleitung Siedlungsabfall
TIBS:	Technologie- und Innovationsberatungsstelle an der TH Brandenburg
TN:	Teilnehmer
TVK:	Tarifvertrag für Musiker in Kulturorchester
TV-N	Tarifvertrag Nahverkehr Brandenburg
UR:	Urkundenrolle
Ust.:	Umsatzsteuer
UV:	Umlaufvermögen
VbE:	Vollbeschäftigte Einheiten
VKA:	Vereinigung Kommunalen Arbeitgeberverbände
VK:	Vollkräfte
WE:	Wohneinheiten

VI. Erläuterungen

Formeln und Definitionen der Kennzahlen

Formeln

Kennzahl	Formel
Anlagenintensität	Anlagevermögen (AV) x 100 / Bilanzsumme
Eigenkapitalquote (ohne SOPO)	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	siehe Erläuterungen der Kennzahlen
Anlagendeckungsgrad II	Eigenkapital + langfr. Fremdkapital x 100 / AV
Zinsaufwandsquote	Zinsaufwand x 100 / Umsatz
Liquidität 3. Grades	Umlaufvermögen x 100 / kurzfristig. Fremdkapital
Cashflow	Jahresergebnis + Abschreibungen +/- Zun./Abn. der langfristigen Rückstellungen + außerordentliche Aufwendungen - außerordentliche Erträge = Cashflow
Gesamtkapitalrentabilität	Jahresüberschuss + Fremdkapitalzinsen x 100 / Bilanzsumme
Umsatz	siehe Erläuterungen der Kennzahlen
Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	siehe Erläuterungen der Kennzahlen
Personalaufwandsquote	Personalaufwand x 100 / 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. Beim Anlagevermögen werden solche Gegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb dauernd zu dienen. Hierunter fallen immaterielle Vermögensgegenstände und Sach- und Finanzanlagen. Ist ihre Nutzungsdauer begrenzt, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um die planmäßigen Abschreibungen zu vermindern. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungen, Zinsen des investierten Kapitals u. a., die unabhängig von der Beschaffungs- und Ertragslage des Unternehmens anfallen. Die Anlagenintensität ist zugleich ein Maßstab für die Anpassungsfähigkeit oder Flexibilität eines Unternehmens. Eine hohe Anlagenquote hat damit zur Bedeutung, dass sie die Anpassungsfähigkeit eines Unternehmens an die Konjunkturschwankungen sowie Veränderungen in der Nachfrage vermindert. Je geringer die Anlagenquote ist, umso elastischer kann sich ein Unternehmen den veränderten Marktverhältnissen anpassen.

Anlagendeckung II:

Die Anlagendeckung II ist die Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Da das Anlagevermögen dazu bestimmt ist, dem Betrieb dauerhaft zur Verfügung zu stehen, sollte es möglichst durch Eigenkapital bzw. Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt sein.

Bilanz:

Die Bilanz ist die Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva). Sie ist zum Schluss des Geschäftsjahres zu erstellen und ist neben der Gewinn- und Verlustrechnung Teil des Jahresabschlusses. Die Bilanz hat eine Gegenüberstellung der aktiven und der passiven Vermögensgegenstände zu liefern. Die Bilanzsumme ist der Betrag, der sich ergibt, wenn in einer Bilanz sämtliche Aktiva (Gesamtvermögen) oder sämtliche Passiva (Gesamtkapital) addiert werden.

Aktiva sind danach die der Leistungserstellung dienenden Wirtschaftsgüter („Wofür wurden die Mittel verwendet?“), Passiva sind die hierfür verwendeten Finanzmittel („Woher kamen die Mittel?“).

Cash-Flow (Kassenzufluss):

In der betriebswirtschaftlichen Literatur gibt es viele unterschiedliche Ansätze zur Cashflow Berechnung. Bei der einfachsten Form werden die Abschreibungen und die Zuführungen zu langfristigen Rückstellungen zum Jahresüberschuss addiert. Der Cashflow verdeutlicht, ob ein Unternehmen sein in der Bilanz abgebildetes Vermögen durch den Umsatzprozess wiedergewinnen kann und inwieweit es Mittel für die Substanzerhaltung und für Erweiterungsinvestitionen selbst erwirtschaftet. Somit wird der reine Einzahlungsüberschuss

aus der wirtschaftlichen Tätigkeit einer Periode abgebildet (positiver Cashflow). Bei einem negativen Cashflow sind dem Unternehmen mehr finanzielle Mittel abgeflossen als zugeflossen und es muss Kapital zugeführt werden.

Eigenkapital:

Eigenkapital sind alle eigenen Mittel eines Unternehmens zusammengefasst wie z. B. das eingebrachte Kapital der Eigentümer bzw. Gesellschafter einer Unternehmung oder der Jahresgewinn oder -Verlust des Vorjahres.

Eigenkapitalquote:

Sie drückt das Verhältnis von Eigenkapital zu Gesamtkapital aus und ist ein Maß für die finanzielle Unabhängigkeit und Krisenfestigkeit eines Unternehmens. Je höher die Eigenkapitalquote ausfällt, desto höher ist die finanzielle Sicherheit und Unabhängigkeit eines Unternehmens. 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).

Gesamtkapitalrentabilität:

Die Gesamtkapitalrentabilität ist der prozentuale Anteil des Jahresüberschusses am Gesamtkapital. Sie gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte (Gesamt-) kapital im Geschäftsjahr verzinst hat.

Gewinn- und Verlustrechnung:

Die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) ermittelt den Unternehmenserfolg. Aus ihr sind alle Aufwendungen und Erträge, die aus der Buchführung gewonnen werden, und damit Ursachen und Zusammensetzung des Erfolgs ersichtlich. Während bei der Bilanz der vollständige Vermögens-, besonders der Schuldennachweis, im Vordergrund steht, stellt der Ausweis des Periodenerfolgs und dessen Zustandekommen das Hauptmotiv der GuV – auch Erfolgsrechnung genannt – dar.

Jahresüberschuss:

Der Jahresüberschuss ist gemäß § 275 Abs. 2 Nr. 20 HGB bzw. § 275 Abs. 3 Nr. 19 HGB die sich ergebende positive Differenz aus Erträgen und Aufwendungen aus der Gewinn- und Verlustrechnung.

Lagebericht:

Der Bericht soll Aufschluss über gegenwärtige und zukünftige Unternehmenschancen- und Risiken geben.

Liquide Mittel:

Liquide Mittel sind in der Regel Kassen- und Bankbestände.

Liquiditätsgrad III:

Durch den Liquiditätsgrad wird die Zahlungsbereitschaft und Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft beschrieben. Sie werden durch Gegenüberstellung bestimmter Vermögenspositionen (kurzfristige Deckungsmittel) und kurzfristiger Verbindlichkeiten gebildet. Die Forderungen und das sonstige Umlaufvermögen lassen sich in der Regel kurz- und mittelfristig in Geld umsetzen und dienen ebenfalls zum Ausgleich der Verbindlichkeiten, so dass der Liquiditätsgrad III eine zutreffende Aussage über die Zahlungsbereitschaft der Gesellschaft liefert.

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.

Zinsaufwandsquote:

Die Zinsaufwandsquote (Zinsintensität) gibt das prozentuale Verhältnis der Zinsaufwendungen zu den Umsatzerlösen des Unternehmens an. Als Zinsaufwendungen (z.B. Kredite) werden alle Ausgaben eines Unternehmens für Fremdkapital bezeichnet. Die Zinsaufwandsquote ist das Ergebnis der betrieblichen Finanzierungsstruktur, also insbesondere dem Anteil von Eigen- und Fremdkapital an der Gesamtfinanzierung eines Unternehmens. Fremdkapitalintensive Unternehmen weisen hohe Zinsaufwandsquoten auf.