

# Stadt Brandenburg.

Leben an der Havel



## Städtische Beteiligungen 2023

Beteiligungsbericht der Stadt  
Brandenburg an der Havel  
über das Geschäftsjahr 2023

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: 31.12.2023

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.....	29
III.1	wobra Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH .....	29
III.1.1	Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH.....	39
III.2	Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH .....	46
III.2.1	KSC Klinik Service Center GmbH.....	56
III.2.2	Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH.....	63
III.2.3	Klinikum Westbrandenburg GmbH .....	71
III.2.4	Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH.....	79
III.3.	Brandenburger Theater GmbH.....	87
III.4.	Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH.....	97
III.4.1	Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH.....	107
III.4.2	Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG.....	116
III.4.2.1	BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel	126
III.4.2.2	BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH .....	134
III.4.2.3	BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH .....	142
III.5.	BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH .....	149
III.6.	Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH .....	161

IV.	Beteiligungsgesellschaften.....	169
IV.1.	MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH .....	169
IV.1.1.	Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH.....	177
IV.2.	VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH.....	185
V.	Abkürzungsverzeichnis.....	XII
VI.	Erläuterungen .....	XVII

## **Abbildungsverzeichnis**

Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf.....	135
Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2023 Gesamt.....	151
Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH.....	181

## 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 2023.....	7
Tabelle 4: Kennzahlen der Eigenbetriebe/Gesellschaften Gesamt im Vergleich 2022/2023 ....	8
Tabelle 5: Ausgewählte Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2023.....	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 .....	26
Tabelle 22: Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes GLM.....	27
Tabelle 23: Ertragslage des Eigenbetriebes GLM .....	28
Tabelle 24: Beteiligungsverhältnisse der wobra GmbH .....	29
Tabelle 25: Aufsichtsratsmitglieder der wobra GmbH .....	30

Tabelle 26: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der wobra GmbH .....	31
Tabelle 27: Auszug der Ertragslage der wobra GmbH.....	32
Tabelle 28: Eigenkapitalentwicklung der wobra GmbH .....	33
Tabelle 29: Verbindlichkeiten der wobra GmbH .....	33
Tabelle 30: Wohnungsbestand der wobra GmbH .....	34
Tabelle 31: Leistungs- und Finanzbeziehungen der wobra GmbH .....	36
Tabelle 32: Vermögens- und Finanzlage der wobra GmbH.....	37
Tabelle 33: Ertragslage der wobra GmbH .....	38
Tabelle 34: Beteiligungsverhältnisse der Wofü GmbH.....	40
Tabelle 35: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2023 der Wofü GmbH.....	40
Tabelle 36: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Wofü GmbH .....	41
Tabelle 37: Eigenkapitalentwicklung der Wofü GmbH .....	42
Tabelle 38: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Wofü GmbH.....	43
Tabelle 39: Vermögens- und Finanzlage der Wofü GmbH.....	44
Tabelle 40: Ertragslage der Wofü GmbH .....	45
Tabelle 41: Beteiligungsverhältnisse der UKB GmbH .....	46
Tabelle 42: Beteiligungen der UKB GmbH.....	47
Tabelle 43: Aufsichtsrat der UKB GmbH.....	48
Tabelle 44: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der UKB GmbH.....	49
Tabelle 45: Leistungs- und Finanzbeziehungen der UKB GmbH .....	53
Tabelle 46: Vermögens- und Finanzlage der UKB GmbH.....	54
Tabelle 47: Ertragslage der UKB GmbH .....	55
Tabelle 48: Stammkapital der KSC GmbH.....	56
Tabelle 49: Beteiligungsverhältnisse der KSC GmbH .....	56
Tabelle 50: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KSC GmbH.....	58
Tabelle 51: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KSC GmbH .....	60
Tabelle 52: Vermögens- und Finanzlage der KSC GmbH .....	61

Tabelle 53: Ertragslage der KSC GmbH .....	62
Tabelle 54: Beteiligungsverhältnisse der GZB GmbH.....	63
Tabelle 55: Organigramm der GZB GmbH.....	64
Tabelle 56: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der GZB GmbH .....	65
Tabelle 57: Entwicklung der Fallzahlen der GZB GmbH.....	66
Tabelle 58: Entwicklung der Umsätze der GZB GmbH .....	67
Tabelle 59: Leistungs- und Finanzbeziehungen der GZB GmbH.....	68
Tabelle 60: Vermögens- und Finanzlage der GZB GmbH .....	69
Tabelle 61: Ertragslage der GZB GmbH.....	70
Tabelle 62: Beteiligungsverhältnisse der KWB GmbH .....	71
Tabelle 63: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der KWB GmbH.....	73
Tabelle 64: Leistungs- und Finanzbeziehungen der KWB GmbH .....	76
Tabelle 65: Vermögens- und Finanzlage der KWB GmbH.....	77
Tabelle 66: Ertragslage der KWB GmbH .....	78
Tabelle 67: Beteiligungsverhältnisse der MHB GmbH .....	79
Tabelle 68: Aufsichtsratsmitglieder der MHB GmbH .....	80
Tabelle 69: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der MHB GmbH.....	81
Tabelle 70: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MHB GmbH .....	84
Tabelle 71: Vermögens- und Finanzlage der MHB GmbH.....	85
Tabelle 72: Ertragslage der MHB GmbH.....	86
Tabelle 73: Beteiligungsverhältnisse der bt GmbH .....	87
Tabelle 74: Aufsichtsratsmitglieder 2023 der bt GmbH .....	88
Tabelle 75: Spielstätten der bt GmbH.....	89
Tabelle 76: Besucherzahlen der bt GmbH.....	89
Tabelle 77: Unternehmensspezifische Kennzahlen der bt GmbH.....	89
Tabelle 78: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der bt GmbH.....	90
Tabelle 79: Leistungs- und Finanzbeziehungen der bt GmbH.....	94

Tabelle 80: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die bt GmbH.....	94
Tabelle 81: Vermögens- und Finanzlage der bt GmbH .....	95
Tabelle 82: Ertragslage der bt GmbH.....	96
Tabelle 83: Beteiligungsverhältnisse der TWB GmbH.....	97
Tabelle 84: Organigramm der TWB GmbH.....	98
Tabelle 85: Verbundene Unternehmen der TWB GmbH.....	99
Tabelle 86: Aufsichtsratsmitglieder 2023 der TWB GmbH.....	100
Tabelle 87: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der TWB GmbH .....	102
Tabelle 88: Entwicklung der Ertragslage der TWB GmbH.....	103
Tabelle 89: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TWB GmbH.....	104
Tabelle 90: Vermögens- und Finanzlage der TWB GmbH.....	105
Tabelle 91: Ertragslage der TWB GmbH .....	106
Tabelle 92: Beteiligungsverhältnisse der VBBR GmbH .....	107
Tabelle 93: Beiratsmitglieder 2023 der VBBR GmbH.....	108
Tabelle 94: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBBR GmbH.....	109
Tabelle 95: Kosten für Fahrstrom und Dieselkraftstoff der VBBR GmbH.....	111
Tabelle 96: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBBR GmbH .....	113
Tabelle 97: Vermögens- und Finanzlage der VBBR GmbH.....	114
Tabelle 98: Ertragslage der VBBR GmbH .....	115
Tabelle 99: Anteilsverhältnisse der StWB GmbH & Co. KG.....	117
Tabelle 100: Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG.....	117
Tabelle 101: Organigramm der Unterbeteiligungen der StWB GmbH & Co. KG .....	118
Tabelle 102: Aufsichtsratsmitglieder 2023 der StWB GmbH & Co. KG.....	119
Tabelle 103: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG .....	120
Tabelle 104: Leistungs- und Finanzbeziehungen der StWB GmbH & Co. KG .....	123
Tabelle 105: Vermögens- und Finanzlage der StWB GmbH & Co. KG .....	124
Tabelle 106: Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG .....	125

Tabelle 107: Beteiligungsverhältnisse der BRAWAG GmbH .....	127
Tabelle 108: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BRAWAG GmbH....	128
Tabelle 109: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH.....	129
Tabelle 110: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH .....	130
Tabelle 111: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BRAWAG GmbH .....	131
Tabelle 112: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH.....	132
Tabelle 113: Ertragslage der BRAWAG GmbH .....	133
Tabelle 114: Beteiligungsverhältnisse der BDL GmbH.....	134
Tabelle 115: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BDL GmbH.....	136
Tabelle 116: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL GmbH.....	137
Tabelle 117: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BDL GmbH.....	139
Tabelle 118: Vermögens- und Finanzlage der BDL GmbH.....	140
Tabelle 119: Ertragslage der BDL GmbH .....	141
Tabelle 120: Beteiligungsverhältnisse der BISB GmbH.....	142
Tabelle 121: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BISB GmbH .....	144
Tabelle 122: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB GmbH.....	145
Tabelle 123: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BISB GmbH.....	146
Tabelle 124: Vermögens- und Finanzlage der BISB GmbH .....	147
Tabelle 125: Ertragslage der BISB GmbH.....	148
Tabelle 126: Beteiligungsverhältnisse der BAS GmbH.....	149
Tabelle 127: Beiratsmitglieder der BAS GmbH.....	150
Tabelle 128: Erreichte Teilnehmende der BAS GmbH .....	151
Tabelle 129: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BAS GmbH .....	153
Tabelle 130: Statistik Arbeitslosigkeit in der Stadt Brandenburg an der Havel.....	155
Tabelle 131: Leistungs- und Finanzbeziehungen der BAS GmbH.....	158
Tabelle 132: Vermögen- und Finanzlage der BAS GmbH.....	159
Tabelle 133: Ertragslage der BAS GmbH.....	160

Tabelle 134: Beteiligungsverhältnisse der TGZ GmbH.....	161
Tabelle 135: Beiratsmitglieder der TGZ GmbH.....	162
Tabelle 136: Kennzahlen zur Vermögens- Finanz- und Ertragslage der TGZ GmbH.....	163
Tabelle 137: Ertragslage TGZ GmbH .....	165
Tabelle 138: Leistungs- und Finanzbeziehungen der TGZ GmbH.....	166
Tabelle 139: Vermögens- und Finanzlage der TGZ GmbH.....	167
Tabelle 140: Ertragslage der TGZ GmbH .....	168
Tabelle 141: Beteiligungsverhältnisse der MEBRA GmbH .....	169
Tabelle 142: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2023 der MEBRA GmbH .....	170
Tabelle 143: Beiratsmitglieder 2023 der MEBRA GmbH.....	170
Tabelle 144: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage de MEBRA GmbH .....	171
Tabelle 145: Leistungs- und Finanzbeziehungen der MEBRA GmbH .....	174
Tabelle 146: Vermögens- und Finanzlage der MEBRA GmbH .....	175
Tabelle 147: Ertragslage der MEBRA GmbH.....	176
Tabelle 148: Beteiligungsverhältnisse der RPB GmbH.....	177
Tabelle 149: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der RPB GmbH .....	178
Tabelle 150: Leistungs- und Finanzbeziehungen der RPB GmbH.....	182
Tabelle 151: Vermögens- und Finanzlage der RPB GmbH.....	183
Tabelle 152: Ertragslage der RPB GmbH.....	184
Tabelle 153: Beteiligungsverhältnisse der VBB GmbH .....	185
Tabelle 154: Aufsichtsratsmitglieder 2023 der VBB GmbH.....	187
Tabelle 155: Technische Daten 2023 der VBB GmbH.....	190
Tabelle 156: Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der VBB GmbH.....	191
Tabelle 157: Ertragslage der VBB GmbH .....	192
Tabelle 158: Finanzlage der VBB GmbH .....	193
Tabelle 159: Vermögenslage der VBB GmbH .....	194
Tabelle 160: Prognose 2024 der VBB GmbH.....	194

Tabelle 161: Leistungs- und Finanzbeziehungen der VBB GmbH .....	195
Tabelle 162: Vermögens- und Finanzlage der VBB GmbH.....	196
Tabelle 163: Ertragslage der VBB GmbH .....	197

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

Tabelle 1: Organigramm Beteiligungen der Stadt Brandenburg an der Havel



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

Tabelle 2: Branchenübersicht über die Beteiligungen

Name des Unternehmens	Abkürzung	Anteil Stadt am Stammkapital in %	Beteiligung Stadt direkt/ mittelbar über:	Anteilsverteilung des Stammkapitals in %	Städtischer Anteil am Stammkapital in EURO
<b>Abfallwirtschaft</b>					
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	MEBRA	51,00		51% Stadt Brandenburg an der Havel 49% REMONDIS Nord/Ost	15.300,00
Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	RPB	51,00	MEBRA	100% MEBRA	510.000,00
<b>ÖPNV</b>					
Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	VBBR	100,00	TWB	100% TWB	1.971.100,00
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	VBB	1,85		1,85% Stadt Brandenburg an der Havel	6.000,00
<b>Gesundheits-/Sozialeinrichtungen</b>					
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
<b>Ver- und Entsorgung</b>					
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
<b>Immobilienwirtschaft</b>					
Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	GLM	100,00		Sondervermögen	50.000,00
Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	wobra	100,00		100% Stadt Brandenburg an der Havel	25.564.600,00
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	Wofü	100,00	wobra	100% wobra	332.339,72

Beteiligungsbericht der Stadt Brandenburg an der Havel über das Geschäftsjahr 2023

Name des Unternehmens	Abkürzung	Anteil Stadt am Stammkapital in %	Beteiligung Stadt direkt/ mittelbar über:	Anteilsverteilung des Stammkapitals in %	Städtischer Anteil am Stammkapital in EURO
<b>Dienstleistungen</b>					
Klinik Service Center GmbH	KSC	51,00	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
<b>Arbeitsförderung</b>					
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Struktur- entwicklungsgesellschaft	BAS	100,00		100% Stadt Brandenburg an der Havel	25.565,00
<b>Technologie- und Infrastruktur</b>					
Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	TGZ	100,00		100% Stadt Brandenburg an der Havel	51.200,00
<b>Kultur- und Freizeit</b>					
Brandenburger Theater GmbH	bt	100,00		100% Stadt Brandenburg an der Havel	25.600,00
Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel	Marienbad	100,00		Sondervermögen	25.600,00
<b>Verwaltungs- und Beteiligungsholding</b>					
Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH	TWB	100,00		100% Stadt Brandenburg an der Havel	102.400,00
<b>Bildung</b>					
Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH	MHB	33,33	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 2023 werden die Beteiligungen an Unternehmen gemäß § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf nachfolgendem einheitlichen Schema dargestellt:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### I.3. Rechtsformen der wirtschaftlichen Betätigung

---

Die kommunalen Unternehmen unterliegen dem Prinzip der Wirtschaftlichkeit. Allerdings darf hier – im Gegensatz zu privaten Unternehmen – nicht die Gewinnerzielung Hauptzweck der Betätigung sein. 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. Ihr 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. Diese Unternehmen und Eigenbetriebe werden als „Beteiligungen“ geführt. Alle Beteiligungen stellen wichtige Leistungen der Infrastruktur zur Verfügung, die sowohl für die Einwohner als auch für private Unternehmen von erheblicher Bedeutung sind. 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 bezahlbaren Wohnraum. Zudem werden neben der Wirtschafts- und Beschäftigungsförderung auch attraktive Freizeitanlagen (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
- Sichere und nachhaltige Energie- und Wasserversorgung
- Ausbau erneuerbarer Energien
- Zuverlässige und wertstofforientierte Abfallentsorgung
- Wirtschaftsfreundliche Infrastruktur zur Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen
- Sozialverträgliche Wohnraumbereitstellung
- Förderung von Tourismus
- Attraktives Bildungs- und Freizeitangebot

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 2023

Ausgewählte Kennzahlen zum Jahresabschluss 2023							
Unternehmen	Bilanzsumme	Anlagevermögen	Personalaufwand	Eigenkapital	Verbindlichkeiten	Umsatzerlöse	Jahresergebnis
2023	Angaben in T€						
Marienbad	10.319	7.676	73	6.665	820	1.589	-60
GLM	296.570	270.082	5.262	207.330	12.756	22.880	2.447
wobra	133.009	116.774	2.634	40.350	87.631	21.113	2.041
Wofü	1.512	1.014	0	1.497	3	6	16
UKB	191.902	125.773	87.906	45.191	54.174	160.888	-2.496
KSC	2.123	919	14.677	50	1.359	19.752	-173
GZB	7.174	2.888	11.910	3.066	3.735	19.892	4
KWB	17.854	2.506	22.135	2.016	9.639	32.658	14
MHB	32.362	5.877	13.010	0	21.946	25.832	822
bt	3.795	1.556	6.576	2.146	363	935	-45
TWB	37.801	23.390	251	36.183	1.510	59	1.921
VBBR	32.096	26.979	9.625	5.144	6.091	13.792	0
StWB	199.733	126.257	10.316	99.404	69.650	145.435	22.435
BRAWAG	94.603	85.265	2.945	56.820	30.339	22.377	0
BDL	3.815	1.316	3.089	2.900	370	4.445	191
BISB	2.474	499	1.761	1.102	745	4.492	-270
BAS	909	114	1.935	339	369	2.345	0
TGZ	461	89	241	158	209	732	-15
MEBRA	11.641	3.085	2.566	9.772	1.194	10.823	809
RPB	6.501	6.402	0	1.017	3.745	2.838	0
VBB	6.678	312	8.581	324	4.167	825	0
<b>Gesamt</b>	<b>1.093.332</b>	<b>808.773</b>	<b>205.493</b>	<b>521.474</b>	<b>310.815</b>	<b>513.708</b>	<b>27.641</b>

Tabelle 4: Kennzahlen der Eigenbetriebe/Gesellschaften Gesamt im Vergleich 2022/2023

Kennzahlen Gesamt Stadtkonzern	IST-Daten Gesamt 2022 T€	IST-Daten Gesamt 2023 T€	Abweichung	
			T€	%
Anlagevermögen	795.852	808.773	12.921	1,62%
Bilanzsumme	1.079.789	1.093.332	13.543	1,25%
Eigenkapital	502.911	521.474	18.563	3,69%
Verbindlichkeiten	317.837	310.815	-7.022	-2,21%
Umsatzerlöse	448.284	513.708	65.424	14,59%
Personalaufwand	192.444	205.493	13.049	6,78%
Jahresergebnis	29.279	27.641	-1.638	-5,59%

Tabelle 5: Ausgewählte Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2023

Ausgewählte Kennzahlen zum Jahresabschluss 2023 (gerundet)				
Unternehmen	Anlagenintensität %	Eigenkapitalquote %	Gesamtkapitalrentabilität %	Personalaufwandsquote %
Marienbad	74%	65%	-1%	5%
GLM	91%	70%	1%	23%
wobra	88%	30%	2%	12%
Wofü	67%	99%	1%	0%
UKB	66%	24%	-1%	55%
KSC	43%	2%	0%	74%
GZB	40%	43%	0%	60%
KWB	14%	11%	0%	68%
MHB	18%	0%	3%	50%
bt	41%	57%	-1%	703%
TWB	62%	96%	5%	425%
VBBR	84%	16%	0%	70%
StWB	63%	50%	12%	7%
BRAWAG	90%	60%	6%	13%
BDL	35%	76%	5%	70%
BISB	20%	45%	-11%	39%
BAS	11%	41%	0%	83%
TGZ	19%	11%	-3%	33%
MEBRA	27%	84%	7%	24%
RPB	94%	16%	1%	0%
VBB	5%	5%	0%	44%

Tabelle 6: Entwicklung Beschäftigte per 31.12. des Geschäftsjahres

Entwicklung Beschäftigte		2021	2022	2023
Jahr				
Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad	2	1	1	
Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	85	85	87	
Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	42	42	41	
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	0	0	0	
Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH	1.414	1.463	1.456	
Klinik Service Center GmbH	446	434	442	
Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH	227	248	260	
Klinikum Westbrandenburg GmbH	273	309	340	
Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH	270	313	342	
Brandenburger Theater GmbH	100	97	100	
Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH	6	4	4	
Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	182	182	193	
Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	128	129	133	
BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel	45	42	41	
Brandenburger Dienstleistungen GmbH	70	72	71	
Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	30	35	33	
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH (Stammpersonal)	14	11	11	
Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	6	6	6	
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	76	74	75	
Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	0	0	0	
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	104	110	110	
<b>Gesamt</b>	<b>3.520</b>	<b>3.657</b>	<b>3.746</b>	

Tabelle 7: Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)

Entwicklung Investitionen (Angaben in T€)			
Jahr	2021	2022	2023
Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad	86	82	48
Eigenbetrieb Gebäude- und Liegenschaftsmanagement	2.246	3.544	3.256
Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Brandenburg an der Havel mbH	2.852	4.787	3.262
Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH	0	0	0
Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH	8.333	7.503	9.003
Klinik Service Center GmbH	250	94	474
Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH	857	538	633
Klinikum Westbrandenburg GmbH	747	506	868
Medizinische Hochschule Brandenburg CAMPUS GmbH	3.399	985	2.947
Brandenburger Theater GmbH	617	1.247	184
Technische Werke Brandenburg an der Havel GmbH	1.000	5	0
Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH	5.468	1.752	2.201
Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	14.419	22.004	14.373
BRAWAG Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel GmbH	7.865	6.906	7.818
Brandenburger Dienstleistungen GmbH	543	280	497
Brandenburger Infrastrukturbau GmbH	204	186	124
BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH	8	10	19
Technologie- und Gründerzentrum Brandenburg an der Havel GmbH	19	16	22
Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH	442	1.104	641
Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH	674	515	461
Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH	368	128	201
<b>Gesamt</b>	<b>50.397</b>	<b>52.192</b>	<b>47.032</b>

---

## 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 Bezugsschussung erfolgt in der Regel als Ertrags- oder auch Investitionszuschüsse.

### **Abflüsse aus dem Haushalt**

#### a) Ertragszuschüsse

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

#### b) Investitionszuschüsse

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

### **Zuflüsse zum Haushalt**

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

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

#### b) Konzessionsabgaben

Konzessionsabgaben bilden eine der Haupteinnahmequellen der Stadt aus dem Stadtkonzern.

Tabelle 8: Auswirkungen auf den Haushalt der Stadt Brandenburg an der Havel

<b>Geldflüsse zwischen Unternehmensverbund und der Stadt Brandenburg an der Havel</b>			
<b>Zuschüsse der Stadt an die Gesellschaften (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Technische Werke Brandenburg (Zahlungen für den ÖPNV)	10.382	10.469	8.934
Brandenburger Theater (Zuschuss Stadt)	2.167	2.309	2.552
Brandenburger Theater (BbgFAG-Mittel)	2.228	2.228	2.228
BAS Arbeitsförderung- und Strukturanpassungsgesellschaft	663	675	687
Technologie- und Gründerzentrum (Dienstleistungsentgelt + Kapitaleinlage)	135	135	135
Eigenbetrieb Marienbad (inkl. Investitionszuschuss)	1.362	1.503	1.533
Fähre Neuendorf (Zahlungen für den ÖPNV)	57	58	76
<b>Abflüsse aus dem Haushalt insgesamt:</b>	<b>16.995</b>	<b>17.377</b>	<b>16.145</b>
<b>Zuwendungen Land/Bund Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Zuwendungen Land für VBBR	3.812	3.889	3.965
Landesmittel Theater (direkte Zuweisung an Theater)	4.039	4.847	4.477
Zuschuss BbgFAG (Brandenburgisches Finanzausgleichsgesetz) an Theater	2.228	2.228	2.228
<b>Zuwendungen Land gesamt</b>	<b>10.079</b>	<b>10.964</b>	<b>10.670</b>
<b>Rückflüsse von den Gesellschaften (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Gewinnanteile/Kapitalentnahmen aus verbundenen Unternehmen</b>	<b>28</b>	<b>542</b>	<b>371</b>
<b>Konzessionsabgaben (Angaben in T€)</b>			
StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG	1.910	1.990	1.998
E.DIS	118	124	102
BRAWAG	828	865	880
<b>Zuflüsse zum Haushalt insgesamt in T€:</b>	<b>12.963</b>	<b>14.485</b>	<b>14.021</b>
<b>Differenz Zuflüsse/ Abflüsse (Angabe in T€):</b>	<b>-4.032</b>	<b>-2.891</b>	<b>-2.125</b>

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

Tabelle 9: Übersicht über die Wirtschaftsprüfer

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023
<b>Marienbad</b>	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Brandenburgische Revisionsgesellschaft	Martina Schmidt
<b>GLM</b>	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt
<b>wobra</b>	BPG Berlin	BPG Berlin	KWP GmbH	KWP GmbH	KWP GmbH
<b>Wofü</b>	BPG Berlin	BPG Berlin	KWP GmbH	KWP GmbH	KWP GmbH
<b>UKB</b>	Curacon GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH
<b>KSC</b>	Curacon GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH
<b>GZB</b>	Curacon GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH
<b>KWB</b>	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	WRG Audit GmbH	Solidaris GmbH
<b>MHB</b>	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	Curacon GmbH	ELT WRG GmbH
<b>Theater</b>	ACCO GmbH	ACCO GmbH	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt
<b>TWB</b>	BPG Berlin	BPG Berlin	CROWE BPG Berlin	CROWE BPG Berlin	CROWE BPG Berlin
<b>VBBR</b>	BPG Berlin	BPG Berlin	CROWE BPG Berlin	CROWE BPG Berlin	CROWE BPG Berlin
<b>StWB</b>	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
<b>BRAWAG</b>	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
<b>BDL</b>	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
<b>BISB</b>	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH	SMART GmbH
<b>BAS</b>	BDB Denef & Bergemann GmbH	Martina Schmidt			
<b>TGZ</b>	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt	Martina Schmidt	CROWE BPG Berlin
<b>MEBRA</b>	Göken, Pollak & Partner	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH
<b>RPB</b>	Göken, Pollak & Partner	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH	Dr. Röhricht – Dr. Schillen GmbH
<b>VBB</b>	dhpg Berlin GmbH	dhpg Berlin GmbH	dhpg Berlin GmbH	dhpg Berlin GmbH	dhpg Berlin GmbH

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

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

#### Gründung

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

#### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 10: Stammkapital des Schwimm- und Erlebnisbad

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

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

#### Unterbeteiligungen

Der Eigenbetrieb verfügt über keine Beteiligungen an anderen Unternehmen.

#### Betriebssatzung

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

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

### **Organe des Eigenbetriebes**

#### **Werkleitung**

Fred Ostermann

#### **Betriebsführer**

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

#### **Betriebsleiter**

Jens Grosser

### **Hauptausschuss**

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

Der Hauptausschuss setzte sich 2023 wie folgt zusammen:

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

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

### Gegenstand

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

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

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

Kennzahl	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	80%	78%	74%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	63%	65%	65%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	113%	118%	121%
Zinsaufwandquote	0%	0%	0%
Liquidität 3. Grades	221%	276%	265%
Cashflow	185 T€	391 T€	213 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	-1%	1%	-1%
Umsatz	872 T€	1.459 T€	1.589 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-85 T€	119 T€	-60 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	12%	6%	5%
Anzahl der Mitarbeiter	2	1	1

### Lagebericht des Eigenbetriebes

Im Jahr 2023 wurde im Vergleich zum Vorjahr ein leichter Anstieg der Besucherzahlen (Ist 2023 = 252.322; Ist 2022 = 235.498) verzeichnet. Die geplanten Besucherzahlen für das Wirtschaftsjahr (290.000) wurden um 37.678 unterschritten. Als ursächliche Faktoren werden die Absenkung der Wasser- und Lufttemperatur als Folge der durch den Ukrainekrieg ausgelösten Energiekrise und der massiven Forderung nach entsprechenden Energie- und Wärmeeinsparungen gesehen.

Auch die geplante Verweildauer und somit der Pro-Kopf-Umsatz konnten nicht vollständig erreicht werden. Hintergrund dafür sind die allgemeinen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen.

Konzipiert als Bad mit einer Besucherfrequenz bis zu 350.000 Personen, hatte es in 2023 aufgrund der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen eine Besucherfrequenz von rund 252.000 Gästen. Das Marienbad ist als sportorientiertes Familienfreizeitbad ausgerichtet und kommt damit der Nachfrage am Stärksten nach. Dementsprechend sind auch die Angebote ausgerichtet.

Die 25m-Halle wurde im Wirtschaftsjahr 2023 zu 50,88% durch den Bereich öffentliches Baden, zu 19,69% durch das Schulschwimmen und zu 29,43% durch das Vereinsschwimmen ausgelastet. Die Gesamtauslastung der 50m-Halle verteilt sich auf die Bereiche öffentliches Baden 73,60%, Schulschwimmen 12,15% und Vereinsschwimmen 14,25%.

Insgesamt konnte im Wirtschaftsjahr 2023 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 Jahresergebnis ist, im Wesentlichen durch deutliche Reduzierungen von Instandhaltungen und zeitlichen Verschiebungen ins Folgejahr, deutlich positiver ausgefallen als geplant.

Das Wirtschaftsjahr 2023 wird mit einem Jahresverlust von 59,9 T€ beendet.

#### Ertragslage

Der kommunale Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel ist als Einrichtung der kommunalen Infrastruktur nicht in der Lage, seine Aufwendungen vollständig zu erwirtschaften. Aus diesem Grund waren im Wirtschaftsjahr 2023 Zuschüsse in Höhe von 1.508,3 T€ (2022: 1.478,1 T€) erforderlich.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 129,4 T€ (9%; 2023: 1.588,5 T€; 2022: 1.459,1 T€). Die geplanten Umsatzerlöse wurden aufgrund geringerer Besucherzahlen und Verweildauern um 136,1 T€ unterschritten. Auch im Saunabereich lag der Umsatz unter dem Plan.

Der geplante Jahresfehlbetrag wurde um 1.402,5 T€ unterschritten (Plan: -1.462,4 T€; Ist -59,9 T€).

Der für 2023 geplante Ausgleich der erhöhten Energie- und Folgekosten aus dem sogenannten Brandenburg-Paket des Ministeriums der Finanzen und für Europa des Landes Brandenburg (MdFE) über 975,0 T€ ist nicht vollständig erfolgt. Aufgrund einer geforderten Berechnung des tatsächlichen Anspruchs ergab sich eine Ausgleichszahlung von nur 366,9 T€, die in den sonstigen betrieblichen Erträgen berücksichtigt wurde, jedoch erst in 2024 zur Auszahlung kam. Positiv auf die sonstigen betrieblichen Erträge wirkte sich die Preisbremse mit monatlichen Gutschriften in Höhe des Entlastungsbetrages (+541,7 T€) für Strom- und Fernwärme aus.

### Vermögens- und Finanzlage

Die Investitionen von 47,5 T€ (2022: 82,5 T€) betrafen im Wesentlichen die Planungskosten für die Erneuerung der Sicherheitsbeleuchtung und den Relaunch der Website. Investitionen von insgesamt 723 T€ waren für 2023 eingeplant. Ein Großteil kann jedoch aufgrund fehlender Kapazitäten erst im Folgejahr 2024 durchgeführt werden. Diese betreffen die Erneuerung der Lüftungsanlage mit 428 T€ und die Weiterführung der Erneuerung des Kassensystems mit 200 T€.

Der Barmittelbestand reduzierte sich im Vergleich zum Jahresbeginn um 62 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 65% (2022: 65%).

Kurzfristigen Zahlungsverpflichtungen in Höhe von 997,7 T€ standen zum 31.12.2023 liquide Mittel von 2.056,2 T€ sowie Forderungen in Höhe von 558,8 T€ gegenüber. Die Zahlungsfähigkeit des Marienbades für das Wirtschaftsjahr 2023 war durch die Zuschüsse seitens der Stadt Brandenburg an der Havel sichergestellt.

### Statistische Angaben

Tabelle 13: Gesamtbesucher Schwimm- und Erlebnisbad

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023
Gesamtbesucher	311.351	150.017	138.761	235.498	252.322

Tabelle 14: Umsatz pro Besucher Schwimm- und Erlebnisbad

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023
Umsatz pro Besucher	5,62 €	5,84 €	6,28 €	6,20 €	6,25 €

### Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes

Der Wirtschaftsplan 2024 (Beschluss-Nr. 286/2023) wurde mit einem geplanten Betriebskostenzuschuss in Höhe von 917,9 T€ aufgestellt. Umsatzerlöse in Höhe von 1.976,3 T€ wurden geplant. Die erforderliche Entgelterhöhung wurde hierbei bereits berücksichtigt. Die Entgeltordnung 2024 (Beschluss-Nr. 054/2024) wurde am 27.03.2024 bestätigt. Es wird mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis gerechnet.

Für das Jahr 2024 wurde im Rahmen der Wirtschaftsplanung ein Besucheraufkommen von 274.146 Personen einschließlich Schulen und Vereine erwartet, wobei die Verweildauer

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

durch sehr unterschiedliche Zeitanteile (Stunden-, 2-Stunden- und Tageskarten) bestimmt wird. Zur Verbesserung der Einnahmesituation wird angestrebt, die Verweildauer auszubauen.

Umfangreichere Investitionen über 733 T€ sind im Wirtschaftsjahr 2024 insbesondere für die notwendige Erneuerung der Lüftungsanlagen, die Weiterführung der Erneuerung des Kassensystems und für die sicherheitsrelevante Videoüberwachung eingeplant. Außerdem wurden zusätzliche Instandhaltungsaufwendungen für die Sanierung der Fahrbahn im Parkhaus (300,0 T€) berücksichtigt.

Auch zukünftig ist mit erheblichen Ersatzbeschaffungen und Erneuerungen zu rechnen, die nur über zusätzliche Zuwendungen der Stadt Brandenburg an der Havel finanziert werden können. Eine Refinanzierung des Anlagenverschleißes aus Einnahmen des Eigenbetriebes kann weiterhin nicht erfolgen.

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

Die Neuausrichtung des Schwimm- und Erlebnisbades wurde am 27.03.2024 mit der Beschluss-Nr. 062/2024 bestätigt. Es ist vorgesehen, den Eigenbetrieb „Schwimm- und Erlebnisbad der Stadt Brandenburg an der Havel“ (SEB) mit dem Eigenbetrieb „GLM - Zentrales Gebäude- und Liegenschaftsmanagement“ (GLM) zum 01.01.2025 zu verschmelzen. Als Vorteil werden Synergien beim Overhead für bauliche Maßnahmen und Finanzierungsmöglichkeiten über Prioritäten von baulichen Investitionen von GLM und SEB gesehen.

### **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.
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Betriebskostenzuschuss 2023 in Höhe von 894.600 € Ertragszuschuss 2023 in Höhe von 613.700 € Investitionszuschuss 2023 in Höhe von 25.000 € Billigkeitsleistungen aus dem Brandenburg-Paket 2023 in Höhe von 366.891,34 €  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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<u>Aktivseite</u>				
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>8.383</b>	<b>8.047</b>	<b>7.676</b>	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	1	10	
II. Sachanlagen	8.383	8.046	7.667	
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>2.045</b>	<b>2.280</b>	<b>2.640</b>	
I. Vorräte	27	26	25	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	138	135	559	
III. Kassenbestand, Guthaben	1.880	2.118	2.056	
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	
<u>Passivseite</u>				
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>6.606</b>	<b>6.725</b>	<b>6.665</b>	
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26	
II. Rücklagen	6.193	6.193	6.108	
III. Jahresfehlbetrag/-überschuss u. Verlustvortrag des Vorjahres	387	506	531	
<b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>	<b>2.899</b>	<b>2.778</b>	<b>2.657</b>	
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>120</b>	<b>137</b>	<b>178</b>	
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>806</b>	<b>689</b>	<b>820</b>	
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>10.430</b>	<b>10.329</b>	<b>10.319</b>	

### **Ertragslage des Eigenbetriebes**

Tabelle 17: Ertragslage vom Schwimm- und Erlebnisbad

<b>GuV (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1.	Umsatzerlöse	872	1.459	1.589
2.	Sonstige betriebliche Erträge	1.484	1.627	2.568
3.	Materialaufwand	-723	-896	-1.852
4.	Personalaufwand	-101	-91	-73
5.	Abschreibungen	-415	-418	-419
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.151	-1.531	-1.844
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8.	<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-34</b>	<b>151</b>	<b>-31</b>
9.	Sonstige Steuern	-51	-32	-29
10.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-85</b>	<b>119</b>	<b>-60</b>

---

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

---

### Geschäftsbereich

Grundstücksverwaltung

### Firmensitz

Klosterstraße 14

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/582900

Fax: 03381/582904

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

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

### Gründung

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

### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 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 2023 wie folgt zusammen:

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

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

#### **Gegenstand**

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

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

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

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

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

Kennzahl	vorl. 2021	vorl. 2022	vorl. 2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	96%	92%	91%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	68%	69%	70%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	98%	102%	104%
Zinsaufwandquote	1,3%	1,1%	1,0%
Liquidität 3. Grades	164%	280%	287%
Cashflow	4.614 T€	13.299 T€	7.302 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	0%	3%	1%
Umsatz	22.660 T€	22.906 T€	22.880 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-57 T€	8.436 T€	2.447 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	21%	21%	23%
Anzahl der Mitarbeiter	85	85	87

### **Lagebericht des Eigenbetriebes**

Die allgemeine Situation hinsichtlich steigender Inflation und Verknappung von Kapazitäten für Material und Erbringung von Dienstleistungen wirkte sich – wie schon in den letzten drei Jahren, sowie verstärkt durch den anhaltenden Krieg in der Ukraine - auch auf die Leistungsfähigkeit und die Preisgestaltung vieler Auftragnehmer (Lieferanten und Handwerksbetriebe) aus. Durch das hohe Preisniveau für Baustoffe war es kapazitätsbedingt zunehmend schwieriger, Handwerksbetriebe oder andere Dienstleister für kleinere oder erforderliche Sofort-Reparaturen zu akquirieren. Durch langfristige Lieferverträge konnte auf die Entwicklung der Kosten für Energie kein Einfluss genommen werden. Die seit Ende letzten Jahres rasant ansteigenden Preise für Gas und Strom wirken sich auch auf die Betriebskosten der von GLM bewirtschafteten Gebäude aus. Dieser Entwicklung wurde im Zuge der

Erstellung des Wirtschaftsplans zwar bereits Rechnung getragen, war jedoch nicht ausreichend um die Kosten der pauschalen Betriebskosten-Zahlungen durch die Stadt voll Rechnung zu tragen.

Das in diesem Bericht ausgewiesene (vorläufige) positive Gesamtergebnis von 2.447,0 T€ resultiert nicht aus dem laufenden Geschehen, sondern ist einzig darin begründet, dass dem Eigenbetrieb aus dem Haushalt der Stadt ertragswirksame Zuschüsse in Höhe von 4.789,7 T€ gewährt wurden, die der Höhe nach den (teilweise vorläufigen) Jahresverlusten der Wirtschaftsjahre 2018 bis 2022 sowie dem geplanten operativen Verlust 2023 entsprechen. Der Eigenbetrieb GLM wird in die Lage versetzt, aus dieser Liquidität künftige Investitionen in den Immobilienbestand – insbesondere aus den Anforderungen des Schulbereiches – zu finanzieren.

Im Bereich der Investitionen wurden im Bertolt-Brecht-Gymnasium die Fassadensanierung abgeschlossen. Weiterhin wurde auch die östliche Zufahrt einschließlich Feuerwehrwendeschleife erneuert als auch ein Zufahrtsweg zur neuen Mensa angelegt.

Die Realisierung der kindgerechten Umgestaltung des Schulhofes der Grundschule „Theodor Fontane“ wurde realisiert. Weitere Baumaßnahmen im von Saldern-Gymnasium, finanziert auf der Grundlage des KInvFG2, wurden durchgeführt. Hier wurde die ehemalige Turnhalle im denkmalgeschützten Schulgebäude zu einer Aula umgebaut.

Für die Erweiterung der Kapazitäten am Schulstandort Caasmannstraße in Modulbauweise wurde aufgrund des geschätzten Kostenrahmens ein europaweites Vergabeverfahren durchgeführt. Die Beauftragung der Herstellung und Errichtung des Modulbaus erfolgte im November 2023.

Aus dem Verkauf nicht verwaltungsnotwendiger Liegenschaften konnten seit Jahresbeginn bis zum Ende des Wirtschaftsjahres Erträge von 867,1 T€ erzielt werden. Realisiert wurde schwerpunktmäßig der Verkauf eines Mehrfamilienwohnhauses im Ortsteil Gollwitz, eines unbebauten Grundstücks für gewerbliche Nutzung in der Friedrichshafener Straße, der Verkauf der Arrondierungsfläche Bauhofstraße, der Verkauf eines Grundstückes Am Industriegelände sowie eines Baugrundstückes am Wendseeufer.

Die Liquidität des Eigenbetriebes GLM für die Aufrechterhaltung des laufenden Geschäftsbetriebes und die fristgemäße Bedienung der Verbindlichkeiten war im Berichtszeitraum auf Grund der eingehenden Zahlungen für die Nutzungsentgelte gesichert. Der zum Stichtag relativ hohe Bankbestand resultiert neben der Akkumulation von Einnahmen aus dem Verkauf von Grundstücken auch aus den genannten Verlustausgleichen. Diese Mittel sind ein Baustein zur Finanzierung der beschlossenen (laufenden und künftigen) Investitionen in den verwaltungsnotwendigen Gebäudebestand. Auf Grund der aktuell (steigenden) Zinsentwicklung und in Abstimmung mit dem Kämmerer und der Stadtkasse hinsichtlich der Gesamtliquiditätsdisposition konnte davon im Wirtschaftsjahr ein Betrag von 10.000 T€ als Kündigungsgeld zum (variablen) Zinssatz von 3,5% zum Anlagezeitpunkt bei einer deutschen Genossenschaftsbank angelegt werden.

Die Investitionen beliefen sich im Wirtschaftsjahr 2023 auf insgesamt 3.256 T€ (2022: 3.544 T€).

### **Voraussichtliche Entwicklung des Eigenbetriebes**

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

Um den gestiegenen Energiekosten entgegen zu wirken, wird der Weg freigemacht, kostengünstigere Verträge abschließen zu können. Bei den gestiegenen Kosten für Dienstleistungen und Bauleistungen wird dies jedoch nicht möglich sein. Hier ist es nicht mehr möglich langfristig geplante Investitionen im vorgesehenen Rahmen auszuführen.

Investitionszuschüsse aus dem städtischen Haushalt werden dem Eigenbetrieb nur noch im Falle der vollen Refinanzierung durch Fördermittel von Dritten gewährt. Da dem Eigenbetrieb GLM nur begrenzte Mittel zu Verfügung stehen, muss von den einzelnen Ämtern genau abgewogen werden, welche Investitionen notwendig und sinnvoll sind, bevor beim Eigenbetrieb die Umsetzung beginnt.

Eine weitere Herausforderung für die Zukunft ergibt sich durch die Altersstruktur der Mitarbeiter im Eigenbetrieb. Eine Vielzahl von Mitarbeitern gehen in kurz aufeinander folgenden Zeitabschnitten in den Ruhestand. Entsprechende Fachkräfte müssen zeitnah akquiriert werden.

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

Tabelle 21: Leistungs- und Finanzbeziehungen des Eigenbetriebes GLM

Nr.	Wirtschaftsjahr	Kurzbeschreibung
a.	Kapitalzuführungen und –entnahmen (die nicht b. entsprechen)	Keine
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Verlustausgleich basierend auf den tatsächlichen und vorläufigen strukturellen Verlusten der Wirtschaftsjahre 2017-2023 in Höhe von 1.241,4 T€ sowie auf Hochrechnung des Jahresverlustes 2023 aus dem Stadthaushalt in Höhe von 3.584,1 T€ im Wirtschaftsjahr realisiert.
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Im Wirtschaftsjahr aus dem Haushalt der Stadt 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 2.090,6 T€ gewährt. Direkte Erträge aus der Nutzungsüberlassung verwaltungsnotwendiger Liegenschaften an die Organisationseinheiten der Stadt wurden in Höhe von 7.374,9 T€ (Mieten) und 9.354,8 T€ (Betriebskosten-Pauschalen) erzielt.

### **Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes**

Tabelle 22: Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebes GLM

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>vorl. 2021</b>	<b>vorl. 2022</b>	<b>vorl. 2023</b>
<b>Aktivseite</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>274.552</b>	<b>272.012</b>	<b>270.082</b>
I.    Immaterielle Vermögensgegenstände	484	338	225
II.    Sachanlagen	274.068	271.674	269.857
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>12.716</b>	<b>22.707</b>	<b>26.187</b>
I.    Vorräte	764	816	897
II.    Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.715	7.359	17.516
III.    Kassenbestand, Guthaben	10.237	14.532	7.774
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>101</b>	<b>91</b>	<b>301</b>
<b>Passivseite</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>196.447</b>	<b>204.883</b>	<b>207.330</b>
I.    Gezeichnetes Kapital	50	50	50
II.    Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-57	8.436	2.447
III.    Allgemeine Rücklage	212.532	212.532	212.532
IV.    Verlust-/Gewinnvortrag des Vorjahrs	-16.078	-16.135	-7.699
<b>B. Sonderposten und Baukostenzuschüsse</b>	<b>72.994</b>	<b>73.139</b>	<b>72.927</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>2.416</b>	<b>3.209</b>	<b>3.536</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>15.492</b>	<b>13.559</b>	<b>12.756</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>287.369</b>	<b>294.810</b>	<b>296.570</b>

### **Ertragslage des Eigenbetriebes**

Tabelle 23: Ertragslage des Eigenbetriebes GLM

<b>GuV (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>vorl. 2021</b>	<b>vorl. 2022</b>	<b>vorl. 2023</b>
1. Umsatzerlöse	22.660	22.906	22.880
2. Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Leistungen	-146	51	82
3. Sonstige betriebliche Erträge	2.950	4.423	3.481
4. Materialaufwand	-17.060	-17.041	-17.875
5. Personalaufwand	-4.807	-4.908	-5.262
6. Abschreibungen	-4.672	-4.863	-4.855
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-716	-727	-637
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	10	106
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-285	-253	-224
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-2.076</b>	<b>-401</b>	<b>-2.304</b>
11. Außerordentliche Erträge/außerordentliche Aufwendungen	2.032	8.852	4.780
12. Sonstige Steuern	-14	-14	-29
<b>13. Jahresergebnis</b>	<b>-57</b>	<b>8.436</b>	<b>2.447</b>

## III. Eigengesellschaften

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

#### Geschäftsbereich

Wohnungsverwaltung

#### Firmensitz

Hauptstraße 32

14776 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/7570

Fax: 03381/757641

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

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

#### Gründung

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

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

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

#### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 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 2023 fanden sechs Gesellschafterversammlungen statt.

#### **Aufsichtsrat**

Tabelle 25: Aufsichtsratsmitglieder der wobra GmbH

<b>Aufsichtsratsvorsitz:</b>	Herr Georg Riethmüller
<b>Stellvertreter:</b>	Herr Frank Robby Wallis
<b>Weitere Mitglieder:</b>	Frau Marianne Rehda
	Herr Axel Brösicke
	Herr Andreas Kutsche
	Herr Thorsten Michalek
	Herr Michael Müller

Im Berichtsjahr fanden vier 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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	90%	90%	88%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	29%	30%	30%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	96%	96%	97%
Zinsaufwandquote	5,5%	5,0%	5,1%
Liquidität 3. Grades	78%	76%	85%
Cashflow	5.876 T€	5.918 T€	7.922 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	2%	2%	2%
Umsatz	20.448 T€	20.956 T€	21.113 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.083 T€	1.070 T€	2.041 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	12%	13%	12%
Anzahl der Mitarbeiter	42	42	41

### **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 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.

Im November 2018 wurde mit den Partnern des Landes MIL und ILB und der Gesellschafterin, der Stadt Brandenburg an der Havel ein Kooperationsmodell unterzeichnet. Im Zuge eines Rahmenvertrages wurden für 600 Wohnungen die auslaufenden

Belegungs- und Mietpreisbindungen sukzessive verlängert bzw. durch andere Wohnungen ersetzt. Im Gegenzug dieser Vereinbarung wurden Zinssätze für laufende Förderdarlehen der ILB bei der wobra maßgeblich abgesenkt. Zusätzlich werden mit dieser Vereinbarung, die im Oktober 2023 mit dem 2. Rahmenvertrag an die geänderten Rahmen- und Marktbedingungen angepasst wurde, Investitionen für Modernisierungsvorhaben in den Jahren 2019 - 2032 gefördert. In den nächsten Jahren wird die wobra sich damit im Wesentlichen auf die Entwicklung der Stadtteile Nord und Hohenstücken konzentrieren und hier generationen- und nachfragegerechten Wohnraum schaffen. Die Bauvorhaben sind abgestimmt auf den demographischen Wandel. Der Rahmenvertrag hat eine Laufzeit bis 31.12.2037.

Die Wohnungsnachfragen haben sich seit 2019 stark geändert. Geplante Vollsanierteinsmaßnahmen mit Grundrissänderungen sind nicht erforderlich, da mit Leerstandbeseitigungen die Wohnungsnachfragen bedient werden können.

#### Ertragslage

Im Geschäftsjahr wurde ein Jahresüberschuss von 2.041 T€ erzielt. Aufgrund der positiven Mietpreisentwicklung konnten erhöhte Mieterlöse gegenüber dem Vorjahr realisiert werden. Die positive Entwicklung der Ertragslage gegenüber dem Vorjahr ist auch auf rückläufige Instandhaltungsaufwendungen mit denen erhöhte Betriebskosten ausgeglichen wurden und das Ergebnis einer Neubewertung des Anlagevermögens zurückzuführen.

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

Tabelle 27: Auszug der Ertragslage der wobra GmbH

Jahr	2022 (T€)	2023 (T€)	Veränderung (T€)
Betriebsleistung	21.406	21.914	508
Betriebsaufwand	20.129	20.247	118
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>1.277</b>	<b>1.667</b>	<b>389</b>
Finanzergebnis	-1.017	-1.064	-47
<b>Betriebsergebnis unter Einbeziehung des Finanzergebnisses</b>	<b>260</b>	<b>602</b>	<b>342</b>
Neutrales und periodenfremdes Ergebnis	508	537	28
Ergebnis Neubewertung	328	1.036	708
<b>Gesamtergebnis vor Ertragsteuern</b>	<b>1.096</b>	<b>2.175</b>	<b>1.078</b>
Ertragsteuern	-26	-134	-108
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>1.070</b>	<b>2.041</b>	<b>971</b>

In den Betriebsleistungen sind Umsatzerlöse des laufenden Jahres in Höhe von 21.096 T€ (2022: 20.911 T€) enthalten. Eine Steigerung der Nettomieterlöse um 221 T€ konnte unter

anderem durch Mieterhöhungen und der Neuvermietung der fertiggestellten Sanierungsobjekte erzielt werden. Insgesamt wurden Nettomieten von 14.998 T€ erzielt. Die Erträge aus der Erhöhung der unfertigen Leistungen für noch nicht abgerechnete Betriebskosten liegen mit 303 T€ über dem Vorjahreswert. Dies ist im Wesentlichen auf Preissteigerungen bei nahezu allen Betriebskostenpositionen zurückzuführen.

Der Betriebsaufwand (20.247 T€; 2022: 20.129 T€) betrifft größtenteils Aufwendungen aus der Hausbewirtschaftung in Höhe von 11.620 T€. Bei den Aufwendungen der Hausbewirtschaftung konnten die gestiegenen Betriebskosten infolge von Preiserhöhungen mit rückläufigen Instandhaltungsaufwendungen ausgeglichen werden.

Das Ergebnis wird nachhaltig durch den weiterhin hohen Zinsaufwand beeinflusst. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses von -1.064 T€ (2022: -1.017 T€) ergibt sich ein positives Betriebsergebnis von 602 T€ (2022: 260 T€).

#### Finanzlage

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

Tabelle 28: Eigenkapitalentwicklung der wobra GmbH

Eigenkapital	2019	2020	2021	2022	2023
- nominal in Mio. €	35,0	36,2	37,2	38,3	40,3
- quotal in %	25,6	27,3	28,8	29,5	30,3

Die Summe der Verbindlichkeiten erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 938 T€ im Wesentlichen aufgrund der Erhöhung der erhaltenen Anzahlungen (7.701 T€; 2022: 6.823 T€) und der Erhöhung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (1.805 T€; 2022: 1.135 T€).

Die Kreditverbindlichkeiten konnten im Geschäftsjahr um die planmäßigen Tilgungen (4.617 T€) saldiert mit den Darlehensneuaufnahmen (3.809 T€) reduziert werden.

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und anderen Kreditgebern sowie Ausleihungen von der Wofü (75.416 T€; 2022: 76.168 T€) betreffen:

Tabelle 29: Verbindlichkeiten der wobra GmbH

Jahr	2022 (T€)	2023 (T€)
Modernisierungs- und Instandhaltungskredite	39.254	40.903
Altschuldenkredite	10.067	8.745
davon neue Altschulden 4.365 T€; Vorjahr 4.777 T€		
Neubaukredite	21.828	20.722
Aufwendungsdarlehen	4.419	4.402
Wendebauten	586	573
Abgrenzung Kapitaldienst	14	70

Die Liquidität war im Geschäftsjahr 2023 stets gesichert. Mit dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit konnten Ausgaben sowohl aus Investitionstätigkeit als auch aus der Finanzierungstätigkeit ausgeglichen und der danach verbleibende Überschuss dem Finanzmittelbestand zugeführt werden.

### Vermögenslage

Am 31. Dezember 2023 zählten zum Bestand der wobra 3.948 eigene Wohnungen (2022: 4.008), 31 Eigentumswohnungen (2022: 31), 100 Gewerbeeinheiten (2022: 101) sowie 1.166 Garagen bzw. Stellplätze (2022: 1.176). Der Rückgang des Wohnungsbestandes resultiert im Wesentlichen aus dem Abriss von einem Gebäude mit 60 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 Vollsaniierungsmaßnahmen 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 31.12.2023 in Höhe von 18,5% ist insbesondere auf sanierungsbedingt leergezogene Wohnungen und auf den Leerzug der Abrissobjekte zurückzuführen und untergliedert sich wie folgt:

Tabelle 30: Wohnungsbestand der wobra GmbH

Objekte	Anzahl von Wohnungen		
	Gesamt	Leerstand	Leerstandsquote
sanierte Wohnungen	3.302	274	8,3%
teilsanierte Wohnungen	90	10	11,1%
unsanierte Wohnungen	246	144	58,5%
<b>Wohnungen Kernbestand</b>	<b>3.638</b>	<b>428</b>	<b>11,8%</b>
Verwertungsbestand	310	307	99,0%
<b>Summe eigene Wohnungen</b>	<b>3.948</b>	<b>732</b>	<b>18,5%</b>

Im Geschäftsjahr 2023 beträgt das Bilanzvolumen 133.009 T€ und liegt insbesondere aufgrund des erhöhten Finanzmittelbestandes über dem Vorjahresniveau. Das Anlagevermögen, welches von Wohn- und Gewerbebauwerken mit Grundstücken geprägt ist,

macht 87,8% des Vermögens der wobra aus. Im Geschäftsjahr übersteigen die planmäßigen Abschreibungen und Abgänge die Investitionen.

Die Veränderung des Eigenkapitals um 2.041 T€ auf 40.350 T€ resultiert aus dem Jahresüberschuss 2023.

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

Das Gesamtvermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 3.201 T€ (2,5%) auf 133.009 T€ verändert. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Bankguthaben.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 3.262 T€ (2022: 4.787 T€) getätigt. Die Zugänge 2023 betreffen insbesondere die Vollsaniierungsmaßnahmen in zwei freifinanzierten Wohnobjekten am Ring, die Komplettsanierung des Objekts Dosseweg sowie der Anbau von Aufzügen bei drei Objekten gemäß Kooperationsvereinbarung mit der Stadt Brandenburg an der Havel und dem Land Brandenburg. Das Objekt Vereinsstraße 37/37a und die Aufzugsbauten wurden im Jahr 2023 fertiggestellt. Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus der Aufnahme von Investitionsdarlehen (3.809 T€, davon 2.543 T€ Förderdarlehen) und aus Eigenmitteln.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

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

Im Jahr 2024 wird nach Fertigstellung von zwei Objekten (Vollsaniierungsmaßnahmen) mit einem Anstieg der Vermietungserlöse auf 15,1 Mio. € bei einem Kernbestand von 3.638 Wohnungen geplant.

Insgesamt wird mit einem Instandhaltungsbudget von 4,1 Mio. € für die Bestandspflege und Leerstandsbeisetzung geplant. Dies entspricht einem Aufwand von rd. 17 €/m<sup>2</sup>.

Der geplante Rückbau von 310 Wohnungen betrifft unsanierte Wohngebäude in Hohenstücken Nord, die mit einer Abrissverpflichtung auf das Unternehmen übertragen wurden.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird mit Verkäufen von 31 Eigentumswohnungen geplant, um die notwendigen Eigenmittel für Vollsaniierungsmaßnahmen zu generieren. Für 2024 sind Investitionsausgaben für Vollsaniierungsmaßnahmen von 5,4 Mio. € eingestellt.

Unter Berücksichtigung der erwarteten eingepreisten Kostensteigerungen (3% - 10%) und umfangreichen Rückbaumaßnahmen wird ein Jahresüberschuss von 530 T€ erwartet.

Die wobra wird entsprechend ihrer Unternehmensstrategie ihr Angebot kontinuierlich zielgruppenspezifisch und nachfrageorientiert anpassen. Die Chancen werden in der steigenden Wohnraumnachfrage aus der Metropolenregion Berlin/Brandenburg nach höherwertigem Wohnen in innenstadtnahen Lagen und der Nachfrage nach

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

altersfreundlichem Wohnen gesehen. Demgegenüber ist die Nachfragesituation nach preissensiblem Wohnraum in der Stadt Brandenburg an der Havel nach wie vor maßgebend, effektive Grundrisse kennzeichnen dieses Marktsegment. Um von diesen Potenzialen auf dem Brandenburger Wohnungsmarkt überproportional partizipieren zu können, besitzt die wobra einen Entwicklungsfähigen Bestand und Grundstücke und ist in den wichtigsten Stadtteilen der Stadt mit ihrem Kernbestand engagiert.

Ziel ist die Umsatzsteigerung mit der Vollvermietung nach Fertigstellung der Vollsaniierungsmaßnahmen mit einer weiteren Verbesserung der Ertragslage sowie mit der optionalen Möglichkeit der Erweiterung des Portfolios durch Neubau.

#### **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 2022 in Höhe von 1.070.274,73 € wurde entsprechend Gesellschafterbeschluss-Nr. 01/2023 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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<u>Aktivseite</u>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	35	26	11
II. Sachanlagen	114.877	115.748	115.691
III. Finanzanlagen	1.071	1.071	1.071
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>13.258</b>	<b>12.915</b>	<b>16.035</b>
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und Vorräte	5.573	5.648	5.951
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	211	374	412
III. Kassenbestand, Guthaben	7.314	6.894	9.671
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>48</b>	<b>47</b>	<b>201</b>
<u>Passivseite</u>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>37.238</b>	<b>38.309</b>	<b>40.350</b>
I. Gezeichnetes Kapital	25.565	25.565	25.565
II. Kapitalrücklage	2.112	2.112	2.112
III. Gewinn- und Verlustvortrag	8.479	9.562	10.632
IV. Jahresüberschuss	1.083	1.070	2.041
<b>B. Sonderposten Investitionszuschüsse</b>	<b>619</b>	<b>557</b>	<b>494</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>3.106</b>	<b>3.112</b>	<b>3.335</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>87.099</b>	<b>86.693</b>	<b>87.631</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1.227</b>	<b>1.138</b>	<b>1.199</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>129.290</b>	<b>129.808</b>	<b>133.009</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 33: Ertragslage der wobra GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1.	Umsatzerlöse	20.448	20.956	21.113
2.	Bestandsveränderung	170	-85	303
3.	Sonstige betriebliche Erträge	1.365	3.884	3.937
4.	Aufwand für bezogene Lieferungen und Leistungen	-11.243	-11.540	-11.620
5.	Personalaufwand	-2.489	-2.653	-2.634
6.	Abschreibungen	-4.282	-6.458	-6.044
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.284	-1.518	-1.352
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	24	17
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.134	-1.041	-1.081
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-26	-134
11.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>1.555</b>	<b>1.542</b>	<b>2.506</b>
12.	Sonstige Steuern	-472	-472	-465
13.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.083</b>	<b>1.070</b>	<b>2.041</b>

---

### **III.1.1 Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH**

---

#### **Geschäftsbereich**

Wohnungsverwaltung

#### **Firmensitz**

Hauptstraße 32

14776 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/72970

Fax: 03381/729722

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

#### **Gründung**

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

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

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

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

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 34: Beteiligungsverhältnisse der Wofü GmbH

Stammkapital	332.339,72 €
wobra	100%

### **Aktueller Gesellschaftsvertrag**

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

### **Organe der Gesellschaft**

#### Geschäftsführung

Stephan Falk

#### Gesellschafterversammlung

Tabelle 35: Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2023 der Wofü GmbH

#### **Mitglieder der Gesellschafterversammlung 2023**

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 2023 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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	68%	68%	67%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	99%	99%	99%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	146%	146%	148%
Zinsaufwandquote	0,5%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	6.359%	8.935%	16.593%
Cashflow	-3 T€	17 T€	-4 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	2%	0%	1%
Umsatz	6 T€	6 T€	6 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	30 T€	1 T€	16 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	0%	0%	0%
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

### **Lagebericht der Gesellschaft**

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

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

### **Ertragslage**

Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 16 T€ (2022: 1 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€ (2022: 5,5 T€).

### III.1.1 Brandenburger Wohnungsfürsorge GmbH

Im Geschäftsjahr 2023 konnte die Gesellschaft 20,0 T€ (2022: 4,9 T€) Zinserträge verbuchen. Die Zinsen resultieren aus dem Darlehen an die Gesellschafterin. Der Zinssatz wurde für das Geschäftsjahr 2023 an die Marktlage angepasst.

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

#### Finanzlage

Die Finanzlage zum 31.12.2023 ist ausgeglichen. Die Zahlungsfähigkeit war im Geschäftsjahr zu jeder Zeit gegeben.

Zum 31.12.2023 wird ein Bestand an flüssigen Mitteln von 492,8 T€ (2022: 477,0 T€) ausgewiesen.

#### Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt 1.512,1 T€ und liegt damit um 15,7 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% (1.497,3 T€).

Die Entwicklung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

Tabelle 37: Eigenkapitalentwicklung der Wofü GmbH

Jahr	2021 (T€)	2022 (T€)	2023 (T€)
Eigenkapital nominal	1.480,5	1.481,3	1.497,3
Quote	98,8%	99,0%	99,0%

In der Veränderung des Eigenkapitals spiegelt sich der erwirtschaftete Jahresüberschuss des Jahres 2023 wider.

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

#### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Für das Geschäftsjahr 2024 plant die Geschäftsführung einen Jahresüberschuss in Höhe von 11,8 T€. Umsatzerlöse aus der Verwaltung von Sonder- und Gemeinschaftseigentum der Eigentumswohnungen der Gesellschafterin wobra und aus der Hausbewirtschaftung werden in Höhe von 3,0 T€ erwartet. Die wobra wird über einen Dienstleistungsvertrag die anfallenden Kosten für die Fremdverwaltung an die Wofü weiterberechnen.

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

**Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt**

Tabelle 38: Leistungs- und Finanzbeziehungen der Wofü GmbH

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

### **Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 39: Vermögens- und Finanzlage der Wofü GmbH

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
<u>Aktivseite</u>				
<b>A. Anlagevermögen</b>		<b>1.014</b>	<b>1.014</b>	<b>1.014</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		0	0	0
II. Sachanlagen		14	14	14
III. Finanzanlagen		1.000	1.000	1.000
<b>B. Umlaufvermögen</b>		<b>484</b>	<b>482</b>	<b>498</b>
I. Vorräte		0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		29	5	5
III. Kassenbestand, Guthaben		455	477	493
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Passivseite</u>				
<b>A. Eigenkapital</b>		<b>1.480</b>	<b>1.481</b>	<b>1.497</b>
I. Gezeichnetes Kapital		332	332	332
II. Gewinnvortrag		1.118	1.148	1.149
III. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		30	1	16
<b>B. Rückstellungen</b>		<b>11</b>	<b>10</b>	<b>12</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		<b>8</b>	<b>5</b>	<b>3</b>
<b>Bilanzsumme</b>		<b>1.499</b>	<b>1.496</b>	<b>1.512</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 40: Ertragslage der Wofü GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1. Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung	1	0	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	1	0
6. Aufwendungen für Hausbewirtschaftungen	0	0	0
7. Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	-5	-4	-2
8. Personalaufwand	0	0	0
9. Abschreibungen	0	0	0
10. sonstige betriebliche Aufwendungen	-8	-7	-6
11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	37	5	20
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	-2
<b>14. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>30</b>	<b>1</b>	<b>16</b>
15. Sonstige Steuern	0	0	0
<b>16. Jahresergebnis</b>	<b>30</b>	<b>1</b>	<b>16</b>

---

## **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](mailto:kontakt@uk-brandenburg.de)

Internet: [www.uk-brandenburg.de](http://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 05. Juli 2023.

### Organe der Gesellschaft

#### Geschäftsführung

Gabriele Wolter

#### Gesellschafterversammlung

Die Vertretung der Stadt Brandenburg an der Havel in der Gesellschafterversammlung nahm im Jahr 2023 Oberbürgermeister Herr Steffen Scheller wahr.

Im Geschäftsjahr 2023 fanden zehn Gesellschafterversammlungen statt.

## Aufsichtsrat

Tabelle 43: Aufsichtsrat der UKB GmbH

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

Im Berichtsjahr fanden vier 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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	69,9%	65,7%	65,5%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	27,1%	24,9%	23,5%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	116%	102%	113%
Zinsaufwandquote	0,59%	0,44%	0,50%
Liquidität 3. Grades	121%	107%	98%
Cashflow	7.970 T€	6.980 T€	6.442 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	0,31%	0,41%	-0,88%
Umsatz	143.051 T€	148.530 T€	160.888 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-325 T€	-1.440 T€	-2.496 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	55%	57%	55%
Anzahl der Mitarbeiter	1.414	1.463	1.456

### **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. Veränderungen gab es insbesondere durch die Zuordnung von 20 geriatrischen Betten für eine alterstraumatologische Versorgung und durch die Überleitung von drei kinderchirurgischen Betten aus dem Klinikum in das Tochterunternehmen Klinikum Westbrandenburg GmbH.

Die 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.

Die Geschäftsentwicklung des Universitätsklinikums Brandenburg an der Havel war durch ein Nachwirken der Pandemiezeit geprägt. Neben der weiterhin notwendigen Versorgung von Patienten mit Covid war wieder der Klinikbetrieb in einen regulären Alltag zurückzuführen. Hier konnte im Geschäftsjahr 2023 an die Leistungszahlen aus dem Jahr 2019 angeknüpft werden. Das Jahr 2019 gilt hierbei als das letztes Referenzjahr vor der Pandemie, welche besondere Herausforderungen an die Krankenhäuser in Deutschland stellte.

Im Ergebnis wurden 22.405 Patienten (2022: 21.553) stationär behandelt. In Folge konnten 21.589 Bewertungsrelationen im Jahr 2023 abgerechnet werden. Gegenüber 2019, dem Jahr vor der Pandemie, zeigt sich zum Jahresende ein Anstieg von +214 Bewertungsrelationen in 2023 (2019 korrigiert auf aDRG). Der Anstieg ist aber im Wesentlichen auf die Erhöhung des Schweregrades von 0,90 auf 0,96 zurückzuführen. Die Gesellschaft ist damit eines der wenigen Krankenhäuser in Deutschland, welches in den Leistungen über dem Stand 2019 liegt.

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

Der Landesbasisfallwert 2023 (mit Ausgleichen) für das Land Brandenburg lag bei 3.997,36 € (2022: 3.827,78 €). Damit betrug die tatsächliche Steigerung im Land Brandenburg je Bewertungsrelation 4,43%.

Im Nachgang zur Pandemie wurde die Station 3.1C mit 18 Betten als ständige Infektionsstation entwickelt und mit einem Facharzt für Infektiologie besetzt.

An Unterstützungsleistungen für die Krankenhäuser in Deutschland gab es im vergangenen Jahr direkte Energiehilfen für eine Erhöhung der Bezugskosten an Energie und indirekte Energiehilfen aus Ausgleich für sonstige Kostensteigerungen bei Dritten, die auf höhere Energiekosten zurückzuführen sind.

Im Rahmen der indirekten Energiehilfen hat das Klinikum für den Zeitraum Oktober 2022 bis Ende April 2024 in zwei Bescheiden 3.909,2 T€ erhalten.

Für die direkten Energiekostenhilfen im Zeitraum 2022 und 2023 wurden mit Bescheid vom 22.06.2023 insgesamt 1.581,4 T€ bewilligt.

#### Ertragslage

Die Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH hat im Geschäftsjahr 2023 einen Jahresfehlbetrag von 2.495,8 T€ (2022: -1.439,6 T€) erwirtschaftet. Die Wirtschaftsplanung 2023 sah einen Jahresfehlbetrag von 1.500 T€ vor.

Im Jahresverlauf wurden 22.405 DRG-Fälle (2022: 21.533) im Jahr 2023 im Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel behandelt. Bei einem CMI von 0,96 (2022:

0,99) ergaben sich hieraus 21.589 Bewertungsrelationen (einschl. Überlieger und mit Fällen der Integrierten Versorgung; 2022: 20.701). Zusätzlich wurden 133.882,56 Pflegebewertungsrelationen abgerechnet. Insgesamt wurde der Ansatz im Wirtschaftsplan bei den geplanten Krankenhausleistungen um 1.212 Bewertungsrelationen (Punktwert, der in Multiplikation mit dem Basisfallwert die Rückvergütungshöhe bei diagnosebezogenen Fallpauschalen (DRGs) bestimmt) unterschritten.

Unter Berücksichtigung des Anstiegs des Landesbasisfallwertes und den Ausgleichsbeträgen aus der Budgetvereinbarung 2022 stiegen die Erlöse aus Krankenhausleistungen um 7.269,4 T€ (5,9%) auf 130.059,7 T€.

Die Anzahl an ambulanten Operationen stieg um 1.053 gegenüber dem Vorjahr auf 5.473.

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 2023 wurden 15.230 Fälle in den Hochschulambulanzen versorgt, im Vorjahr waren es 8.967 Fälle.

Die Personalaufwendungen weisen zum 31. Dezember 2023 insgesamt 87.906,4 T€ aus. Das sind 2.763,3 T€ bzw. 3,2% mehr als im Vorjahr und 5.527,6 T€ unter dem Ansatz in der Wirtschaftsplanung 2023. Diese Abweichung zum Wirtschaftsplan ergab sich durch die nicht erfolgte Umsetzung des geplanten Stellenplanes. Der Stellenplan umfasste in Summe 1.064,94 Vollkräfte (VK), wovon nur 955,39 VK realisiert werden konnten. Der Planunterschreitung in den Personalaufwendungen stehen aber auch eine Absenkung der geplanten Erlöse aus dem Pflegebudget von 938,1 T€ und eine Überschreitung beim Aufwand für Honorarkräfte von 2.586,8 T€ gegenüber.

Der Materialaufwand stieg um 12.312,4 T€ (+21,1%) auf 70.601,0 T€. Ursächlich sind u.a. Steigerungen im Aufwand an die Tochtergesellschaft KSC zum Ausgleich von Personalkostensteigerungen und erhöhten Bezugskosten bei Lebensmitteln (KSC 2,3 Mio. €), bei den Honorarkräften (2,1 Mio. €) durch die nicht erfolgte Umsetzung des geplanten Stellenplanes, bei den gestiegenen Energiekosten von 1,6 Mio. € und beim Wareneinsatz für Dritte (1,3 Mio. €), die entsprechend weiter berechnet werden. Zusätzlich kommen deutliche Preisanpassungen im Zuge der Inflation und der direkten und indirekten Energiekostensteigerungen bei Lieferanten hinzu.

Das Finanzergebnis ist mit +1.327,3 T€ (2022: -623,7 T€) positiv. Zum positiven Finanzergebnis hat insbesondere das Beteiligungsergebnis an der Tochtergesellschaft Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH in Höhe von 2,0 Mio. € geführt. Den weiteren Zinserträgen von +136,4 T€ stehen Zinsaufwendungen von -809,1 T€ gegenüber.

### Vermögens- und Finanzlage

Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt 45.190,6 T€ und hat sich um den Jahresfehlbetrag von 2.495,8 T€ gegenüber dem Vorjahr reduziert.

Im Bereich des Anlagevermögens konnten 2023 Investitionen von 9.003 T€ realisiert werden. Nach Abzug der planmäßigen Abschreibungen sowie der Abgänge hat sich das Anlagevermögen um 30,1 T€ erhöht.

Die Eigenkapitalquote hat sich mit 24% (2022: 25%) leicht verschlechtert.

Der Bestand an liquiden Mitteln ist stichtagsbezogen um 2.106,0 T€ auf 3.568,5 T€ gesunken. Der Bestand beinhaltet zweckgebundene Mittel in Höhe von 3.339,1 T€ (2022: 3.864,5 T€). Die Gesellschaft konnte ihren Zahlungsverpflichtungen in 2023 jederzeit nachkommen.

### Investitionen

Im Jahr 2023 wurde ein Investitionsvolumen (gesamtes Anlagevermögen) von insgesamt 9.003 T€ realisiert. Es wurden insgesamt Investitionen in die Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von 5.168 T€ und in Betriebsbauten in Höhe von 2.663 T€ realisiert. Grundlage für Investitionen war die Förderung des Landes im Rahmen der Investitionspauschale 2023 in Höhe von 3.908,7 T€ für das Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel und von 61,7 T€ für die Medizinische Schule. Weiterhin wurden im Rahmen eines Sonderprogramms Krisenbewältigung zusätzliche Investitionsfördermittel in Höhe von 3.323,8 T€ sowie weitere Förderungen durch das Krankenhauszukunftsgesetz mit 2.212,1 T€ und Green Hospital-Programm mit 277,4 T€ bereitgestellt.

### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die interne Planung wurde auf der Grundlage der aktuellen Gesetzgebung für Krankenhäuser und deren Finanzierungsgrundlagen erstellt.

Basis für die Erlösplanung 2024 sind 23.050 Bewertungsrelationen einschließlich Überlieger aus 2023. Diese Planung berücksichtigt das Ziel der Etablierung einer neurologischen Station zur Jahresmitte und die Erweiterung von OP-Kapazitäten.

Im Rahmen der Personalplanung wurden die Tarifverträge TV/VKA für den nicht-ärztlichen und den ärztlichen Dienst angesetzt. Der Tarifvertrag TV/VKA hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2024, dagegen hatte der Tarifvertrag für den ärztlichen Dienst nur eine Laufzeit bis zum 30.06.2024.

Der Stellenplan 2024 umfasst beim Ärztlichen Dienst die geplante medizinische Erweiterung um eine Neurologie mit einer Stroke-Unit und die Anstellung eines Neuroradiologen, um so im Rahmen der anstehenden Krankenhausplanung die Leistungsgruppen bezüglich Neurologie zugeordnet zu bekommen. Die Landeskonferenz zur Krankenhausplanung hat im März 2024 einem Antrag des UKB auf Aufnahme einer Fachabteilung Neurologie in den laufenden 4. Krankenhausplan des Landes Brandenburg zugestimmt.

Im Bereich des Pflegedienstes wird mit einem weiteren Stellenaufbau geplant, um auch die steigenden Anforderungen aus der Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung 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 2024 wurde bei der Wirtschaftsplanung von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -5.936,0 T€ ausgegangen.

Die Gesellschaft stützt ihre Planungen bezüglich der künftigen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auf den vorliegenden Wirtschaftsplan für die Jahre 2024 bis 2028. Während 2024 mit einem Jahresfehlbetrag geplant wird, sieht die zukünftige Entwicklung ab 2028 wieder einen positiven Jahresüberschuss vor. Das UKB wird aller Voraussicht von den anstehenden Veränderungen der Krankenhausreform langfristig profitieren. Trotzdem sind negative Entwicklungen und Auswirkungen nicht ausgeschlossen.

### **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	Keine

### **Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 46: Vermögens- und Finanzlage der UKB GmbH

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<u>Aktivseite</u>				
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>126.810</b>	<b>125.743</b>	<b>125.773</b>	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.118	1.148	1.184	
II. Sachanlagen	123.070	121.576	121.230	
III. Finanzanlagen	2.622	3.019	3.360	
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>29.915</b>	<b>40.855</b>	<b>41.267</b>	
I. Vorräte	5.805	6.970	6.912	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	23.486	28.211	30.788	
III. Kassenbestand, Guthaben	624	5.674	3.568	
<b>C. Ausgleichsquoten nach dem KHG</b>	<b>20.177</b>	<b>20.370</b>	<b>20.562</b>	
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>4.539</b>	<b>4.434</b>	<b>4.300</b>	
<u>Passivseite</u>				
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>49.126</b>	<b>47.686</b>	<b>45.191</b>	
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	26	26	26	
II. Kapitalrücklage	38.045	38.045	38.045	
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	11.380	11.055	9.616	
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-325	-1.440	-2.496	
<b>B. Sonderposten zur Finanzierung des AV</b>	<b>79.103</b>	<b>80.014</b>	<b>81.774</b>	
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>6.120</b>	<b>10.293</b>	<b>9.941</b>	
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>47.092</b>	<b>51.958</b>	<b>54.174</b>	
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>1.450</b>	<b>823</b>	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>181.441</b>	<b>191.402</b>	<b>191.902</b>	

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 47: Ertragslage der UKB GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Umsatzerlöse	143.051	148.530	160.888
2.	Sonstige betriebliche Erträge	5.202	7.556	10.335
3.	Materialaufwand	57.295	-58.289	-70.601
4.	Personalaufwand	-78.072	-85.143	-87.906
5.	bis 7. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SOPO)	11.588	14.008	20.476
8.	bis 10. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SOPO)	-5.406	-7.426	-13.699
11.	Abschreibungen	-8.295	-8.420	-8.938
12.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-10.111	-11.332	-14.049
13.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	34	33	2.136
14.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0	0
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-881	-656	-809
<b>16.</b>	<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-185</b>	<b>-1.139</b>	<b>-2.168</b>
17.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-140	-300	-328
<b>18.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-325</b>	<b>-1.440</b>	<b>-2.496</b>

---

### III.2.1 KSC Klinik Service Center GmbH

---

#### Geschäftsbereich

Dienstleistungen im Gesundheitswesen

#### Firmensitz

Hochstraße 29

14770 Brandenburg an der Havel

Telefon: 03381/412700

Fax: 03381/412709

#### Gründung

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

#### Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse

Tabelle 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 2023 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, dass 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, Gewerbegebäuden, 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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	31,0%	30,0%	43,3%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	10,2%	10,9%	2,3%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	62%	64%	549%
Zinsaufwandquote	0,00%	0,00%	0,00%
Liquidität 3. Grades	83,4%	85,5%	61,8%
Cashflow	156 T€	120 T€	-29 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	2,64 %	0,37 %	-8,14%
Umsatz	17.737 T€	17.287 T€	19.752 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	56 T€	7 T€	-173 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	69,3%	71,8%	74,3%
Anzahl der Mitarbeiter	446	434	442

### **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 Konzerninvenumsatzes betrug im Geschäftsjahr 92,5 Prozent.

Insgesamt verlief die Geschäftsentwicklung der KSC GmbH positiv, wird im Ergebnis aber durch eine einmalige Bildung einer Rückstellung in Höhe von 287 T€ für eine mögliche Zahlungsverpflichtung an die Zusatzversorgungskasse (ZVK) negativ geprägt. Der

Jahresfehlbetrag beträgt 173 T€ (2022: +7 T€). Der Wirtschaftsplan mit einem Jahresüberschuss von 10 T€ konnte somit nicht eingehalten werden, da dieser diese Rückstellung an die ZVK nicht in der Planung beinhaltete.

Unter Berücksichtigung der Anpassungen in der Vergütungsstruktur bei den Beschäftigten, der Anpassungen der Stellenstruktur an die Dienstleistungen und der Probleme in den Nachbesetzungen offener Stellen und einer Covid-Sonderzahlung in Höhe von 3 T€ je Vollkraft sind die Personalaufwendungen um 2.263,8 T€ gestiegen. Hier war auch die Rückstellung an die ZVK mit zu berücksichtigen. Der Anteil der Personalaufwendungen an den Gesamtkosten ist damit auf 73,3% gestiegen (2022: 71,1 %).

#### Ertragslage

Für das Geschäftsjahr 2023 wird ein handelsrechtlicher Jahresfehlbetrag nach Steuern von 173 T€ (2022: +7 T€) ausgewiesen.

Die Umsatzerlöse konnten sich um 14,3% auf 19.752 T€ erhöhen. Ursächlich hierfür waren Leistungssteigerungen bei der Muttergesellschaft und Anpassungen in den Abrechnungssätzen durch zu berücksichtigende höhere Personalkosten.

Der Materialaufwand ist um 242 T€ gestiegen. Ursächlich sind die Leistungsanstiege und die Inflation.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft hat sich im Geschäftsjahr 2023 durch eine Erhöhung des Sachanlagenbestandes um 303,7 T€ und einer Verringerung des Umlaufvermögens um -227,9 T€ verändert. Das Eigenkapital hat sich um den Jahresfehlbetrag von 173 T€ deutlich reduziert und beträgt nun 50 T€. Die Eigenkapitalquote beträgt zum Ende des Berichtsjahrs 2,3% (2022: 10,9%).

#### Investitionen

Aufgrund der spezifischen Geschäftstätigkeit der KSC GmbH ist der Investitionsbedarf gering. Die in 2023 vorgenommenen Investitionen betragen 474 T€ (2022: 94 T€) für die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen ist der gesamte Anlagenbestand von 615 T€ in 2022 auf 919 T€ in 2023 gestiegen.

#### 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.

Insgesamt wurden die Umsatzerlöse mit 20.042 T€ geplant. Im Wirtschaftsplan 2024 wurden die Umsatzerlöse für die Jahre 2025 bis 2028 mit einer Steigerung von jährlich 3% fortgeschrieben.

Der Wirtschaftsplan 2024 prognostiziert bei moderatem Anstieg der Gesamtleistung ein Jahresergebnis von 20 T€. Bei der Planung der Sachkosten und der sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden geschätzte Kostensteigerungen aufgrund von Mindestlohnerhöhung, steigenden Energiekosten und der allgemeinen Inflation angesetzt.

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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Aktivseite</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>658</b>	<b>615</b>	<b>919</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2	1	21
II. Sachanlagen	656	614	898
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>1.420</b>	<b>1.411</b>	<b>1.190</b>
I. Vorräte	58	76	84
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.245	1.247	1.073
III. Kassenbestand, Guthaben	117	87	33
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>42</b>	<b>21</b>	<b>14</b>
<b>Passivseite</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>216</b>	<b>223</b>	<b>50</b>
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	25	25	25
II. Gewinn- /Verlustvortrag	135	191	198
III. Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag	56	7	-173
<b>B. Zuwendungen der öffentlichen Hand</b>	<b>193</b>	<b>169</b>	<b>146</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>207</b>	<b>237</b>	<b>568</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.505</b>	<b>1.418</b>	<b>1.359</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.120</b>	<b>2.047</b>	<b>2.123</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 53: Ertragslage der KSC GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1. Umsatzerlöse	17.737	17.287	19.752
2. Sonstige betriebliche Erträge	88	186	108
3. Materialaufwand	-4.834	-4.448	-4.690
4. Personalaufwand	-12.283	-12.413	-14.677
5. Abschreibungen	-118	-137	-170
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-528	-461	-485
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-1
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-3	-4	-7
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-59</b>	<b>10</b>	<b>170</b>
11. Sonstige Steuern	-3	-2	-3
<b>12. Jahresergebnis</b>	<b>-56</b>	<b>7</b>	<b>-173</b>

---

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

---

### **Geschäftsbereich**

Medizinisches Versorgungszentrum

### **Firmensitz**

Johann-Carl-Sybel-Straße 1

14776 Brandenburg an der Havel

E-Mail: info@gzb-brandenburg.de

Internet: www.gzb-brandenburg.de

### **Gründung**

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

Die Handelsregistereintragung beim Amtsgericht Potsdam erfolgte am 30. April 2002 unter der Nummer HRB 15884 P. Mit Gesellschafterbeschluss vom 8. Februar 2005 erfolgte die Umfirmierung der KB - Praxis für Innere Medizin GmbH in die Gesundheitszentrum Brandenburg an der Havel GmbH (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%

### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keiner anderen Gesellschaft beteiligt.

### **Gesellschaftsvertrag**

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

### **Organe der Gesellschaft**

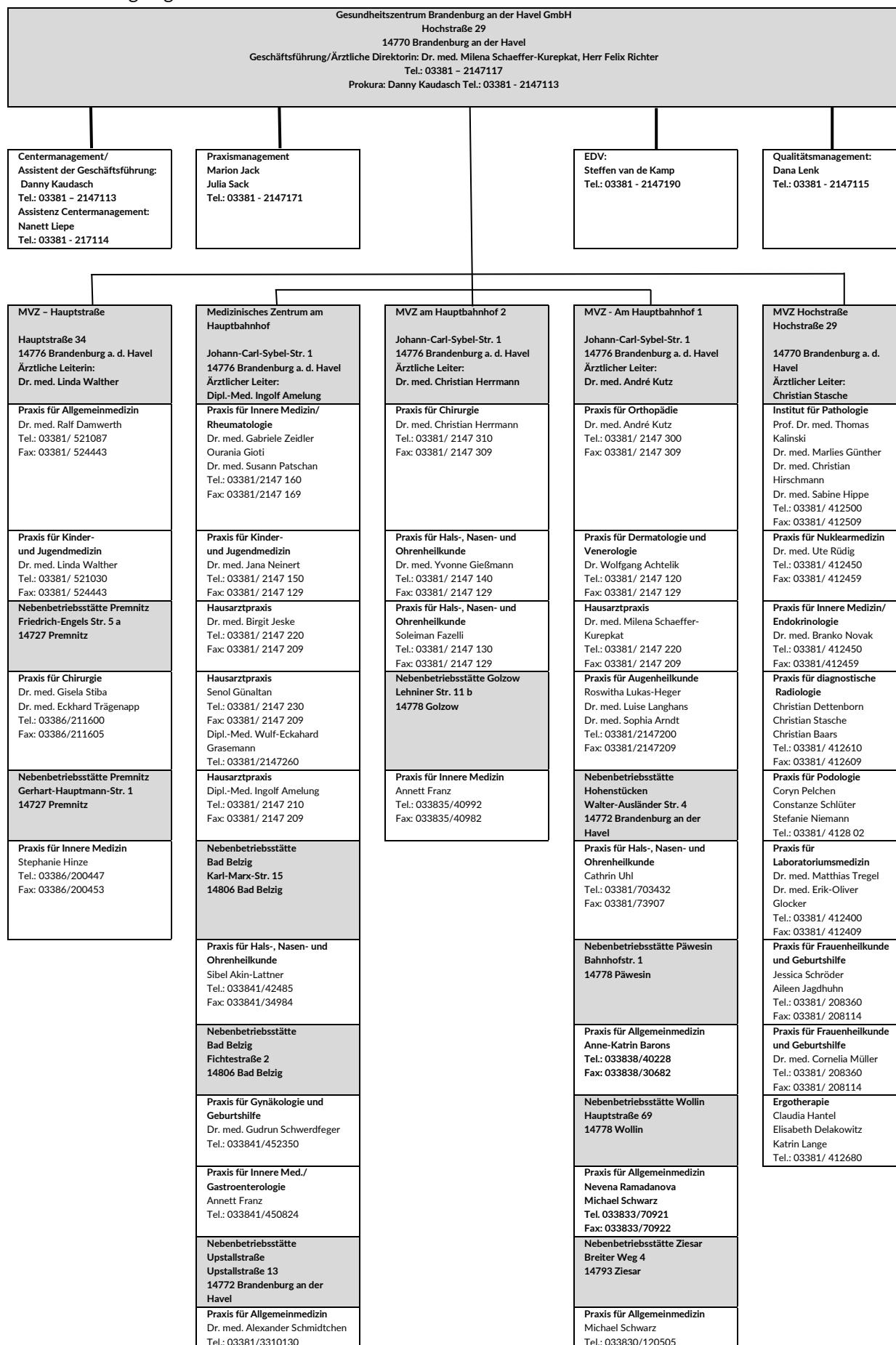
#### **Geschäftsführung**

Dr. Milena Schaeffer-Kurepkat

Felix Richter

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

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.

Im Berichtsjahr fanden vier Gesellschafterversammlungen statt.

### Gegenstand

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

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

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

Kennzahl	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	32,2%	28,8%	40,3%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	52,0%	46,5%	42,7%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	190,9%	184,8%	138,9%
Zinsaufwandquote	0,12%	0,10%	0,11%
Liquidität 3. Grades	175,9%	152,0%	135,4%
Cashflow	2.317 T€	2.147 T€	129 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	21,63%	20,75%	0,35%
Umsatz	23.032 T€	23.370 T€	19.892 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.867 T€	2.012 T€	4 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	45,5%	46,7%	59,9%
Anzahl der Mitarbeiter	227	248	260

### **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 2023 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 Geschäftsverlauf 2023 war erstmalig wieder seit den Jahren 2020 bis 2022 ohne maßgebliche Einflüsse der Corona-Pandemie verlaufen. Die Jahre zuvor waren geprägt von einer hohen Nachfrage nach Covid-Impfungen und PCR-Analysen, welche auch das Geschäftsergebnis der GZB GmbH signifikant, im Vergleich zu den Vorjahren, beeinflusst hat. Im Jahr 2023 bestand wieder der Schwerpunkt der Unternehmensführung im routinemäßigen Erhalt und im Ausbau ambulanter und stationär diagnostischer Versorgungsstrukturen.

### **Ertragslage**

Die Ertragslage ist im Wesentlichen abhängig vom Patientenzulauf der Praxen. Im Jahr 2023 wurden in der GZB GmbH (inklusive Labor und Pathologie) 274.151 Fälle von MVZ-Ärzten behandelt. Das sind 10.321 Fälle weniger als im Vorjahr (284.472). Dabei ist der Einfluss der auslaufenden Pandemie zu berücksichtigen. Dieser Einfluss war insbesondere in der Allgemeinmedizin und in der Labormedizin zu beobachten. Der Rückgang in der Allgemeinmedizin von 6.575 Fällen war durch die wegfallende Covid 19-Impfleistung und den Rückgang in der Labormedizin in Höhe von 8.391 durch den Wegfall der Covid 19-PCR-Analysen verursacht. Im Vergleich zum Jahr 2019 – vor Corona- konnte die Fallzahl im Jahr 2023 für die gesamte GZB GmbH um 23.285 KV-Fälle gesteigert werden.

Im Geschäftsjahr 2023 wurde ein Jahresüberschuss von 3.747,99 € ausgewiesen.

### **Entwicklung der Fallzahlen 2019 – 2023**

Tabelle 57: Entwicklung der Fallzahlen der GZB GmbH

Jahr	2019	2020	2021	2022	2023
Fallzahlen	250.866	259.718	285.656	284.472	274.151

(inklusive Labor und Pathologie)

### Entwicklung der Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse setzen sich nach Standorten wie folgt zusammen:

Tabelle 58: Entwicklung der Umsätze der GZB GmbH

Jahr	2022 (T€)	2023 (T€)	Veränderung (%)
MVZ Hochstraße	16.829	13.460	-20,0
MVZ am Hauptbahnhof 2	1.140	1.014	-11,1
MZ am Hauptbahnhof	2.543	2.202	-13,4
MVZ am Hauptbahnhof 1	2.138	2.324	+8,7
MVZ Hauptstraße	672	847	+26,0
Allgemein	48	45	-6,3
<b>Insgesamt</b>	<b>23.370</b>	<b>19.892</b>	<b>-14,6</b>

Die Umsätze mit der Kassenärztlichen Vereinigung Brandenburg (KVBB), das sind rund 59,0% (2022: 52,8%) des Gesamtumsatzes, sanken um 593 T€ im Vergleich zum Vorjahr. Dazu führten ausbleibende Corona-Umsätze gegenüber dem Vorjahr.

Der Gesamtumsatz von 19.892 T€ (2022: 23.370 T€) lag unter dem Planungsansatz von 20.241 T€, da schon zu Beginn des Jahres 2023 eine deutliche und abrupte Reduktion der pandemiebedingten PCR-Analysen aufgekommen ist.

### Materialaufwand

Der Aufwand für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren liegt mit 3.530 T€ um 1.828 T€ unter dem Vorjahreswert von 5.358 T€. Ursächlich hierfür sind fast ausschließlich gesunkene Laborleistungen außerhalb und innerhalb des Konzernverbundes.

### Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 2.627 T€ auf 7.174 T€ gesunken. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der Forderungen gegenüber der Gesellschafterin in Verbindung mit der erfolgten Kapitalausschüttung in Höhe von 2.000 T€ an die Gesellschafterin im Jahr 2023.

Die Eigenkapitalquote beträgt im Geschäftsjahr 42,7% (2022: 46,5%).

Die Kreditverbindlichkeiten haben sich insgesamt um 289 T€ erhöht, wovon die langfristigen Kreditverbindlichkeiten um 174 T€ gesunken sind. Insgesamt verringerten sich die Verbindlichkeiten nur leicht um 320 T€ aufgrund der im Jahr 2024 wiederholt abzuführenden Gewinnausschüttung in Höhe von 1.500 T€ an das Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel.

Die Liquidität der GZB GmbH ist mit einem positiven Bankbestand von 129 T€ (2022: 243 T€) und freien Betriebsmittelkreditlinien von insgesamt 1.207 T€ (2022: 1.670 T€) zum Bilanzstichtag gegeben.

### Investitionen

Im Jahr 2023 wurden Investitionen in Höhe von insgesamt 633 T€ (2022: 538 T€) aktiviert.

### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Die bisherigen Praxisübernahmen dienten in den letzten Jahren dem Ziel der Sicherstellung der stationären Einweisungen aus den Regionen Brandenburg an der Havel, Havelland und Potsdam-Mittelmark, aber auch der Aufrechterhaltung der ambulanten Versorgung in der Stadt Brandenburg an der Havel und dem Umland, bei fehlender Nachfolge für den bisherigen Praxisinhaber. Für das Jahr 2024 ist bisher keine weitere Praxisübernahme oder -abgabe vorgesehen. Die Integration der Praxisübernahmen aus dem vergangenen Jahr wird weiter fortgeführt.

Insgesamt sind Umsatzerlöse in Höhe von 20.623 T€ für das Wirtschaftsjahr 2024 eingeplant. Die Aufwandsplanung der GZB GmbH wird mit 59% sehr stark vom Ansatz für Personalkosten beeinflusst. Die Personalkosten wurden mit 12.513 T€ angesetzt. Ansonsten wurden bei der Aufwandsplanung die gleichen Prämissen wie bei der Erlösplanung berücksichtigt. Im Ergebnis weist der Wirtschaftsplan 2024 einen Jahresüberschuss von 25 T€ aus. Die Investitionsplanung 2024 sieht einen Betrag in Höhe von 650 T€ vor.

Weiterhin ist von wesentlicher Bedeutung die im Jahr 2024 vakant werdenden und freien ärztlichen und nichtärztlichen Positionen nach zu besetzen, und für den nachhaltigen Erhalt bisheriger Praxen und künftige Praxisübernahmen Fachärzte für die Aufrechterhaltung der ambulanten Versorgung auszubilden.

### Leistungs- und Finanzbeziehungen zum städtischen Haushalt

Tabelle 59: 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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<u>Aktivseite</u>				
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>2.817</b>	<b>2.823</b>	<b>2.888</b>	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.766	1.584	1.590	
II. Sachanlagen	1.051	1.238	1.297	
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>5.903</b>	<b>6.938</b>	<b>4.265</b>	
I. Vorräte	674	542	518	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.127	6.154	3.617	
III. Kassenbestand, Guthaben	101	243	129	
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>38</b>	<b>41</b>	<b>21</b>	
<u>Passivseite</u>				
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>4.550</b>	<b>4.562</b>	<b>3.066</b>	
I. Stammkapital	25	25	25	
II. Kapitalrücklage	681	681	681	
III. Gewinn- / Verlustvortrag	1.977	1.844	2.356	
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.867	2.012	4	
<b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>	<b>25</b>	<b>19</b>	<b>15</b>	
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>1.324</b>	<b>1.166</b>	<b>359</b>	
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>2.859</b>	<b>4.055</b>	<b>3.735</b>	
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>8.758</b>	<b>9.801</b>	<b>7.174</b>	

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 61: Ertragslage der GZB GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Umsatzerlöse	23.032	23.370	19.892
2.	Sonstige betriebliche Erträge	255	748	843
3.	Materialaufwand	-7.527	-7.219	-5.169
4.	Personalaufwand	-10.480	-10.909	-11.910
5.	Abschreibungen	-470	-533	-569
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.042	-3.316	-3.044
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-27	-22	-21
9.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	126	-107	-17
10.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>1.868</b>	<b>2.013</b>	<b>5</b>
11.	Sonstige Steuern	-1	-1	-1
12.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.867</b>	<b>2.012</b>	<b>4</b>

---

### **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 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 krankenhausplanerisch 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

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

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung des Gesellschafter 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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	11,1%	10,3%	14,0%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	7,8%	9,5%	11,3%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	144%	162%	80%
Zinsaufwandquote	0,03%	0,01%	0,01%
Liquidität 3. Grades	105,0%	107,6%	107,6%
Cashflow	320 T€	1.002 T€	531 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	0,00%	2,50%	0,09%
Umsatz	29.252 T€	32.108 T€	32.658 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-91 T€	520 T€	14 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	58,9%	62,3%	67,8%
Anzahl der Mitarbeiter	273	309	340

### **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. 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 2023 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 14 T€ erzielt. Die Wirtschaftsplanung lag bei -303 T€.

Die im Geschäftsjahr 2023 erzielte Gesamtleistung in Höhe von 34.888 T€ (2022: 33.089 T€) resultiert zu 78,3% aus den stationären Krankenhausleistungen (inkl. Wahlleistungen). Die ambulanten Leistungen des Krankenhauses stellen 11,1% der Gesamtleistung dar.

Insgesamt sind die stationären Leistungen der Jahreslieger im Vergleich zum Vorjahr um 853 Fälle auf 5.760 Fälle gestiegen. Der Casemixindex (CMI) betrug 0,60 (2022: 0,68). 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 2023 auf insgesamt 22.135 T€ (2022: 20.611 T€), davon entfallen 18.397 T€ (2022: 17.078 T€) auf Löhne und Gehälter und 3.738 T€ (2022: 3.533 T€) auf soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung.

Die Personalaufwandsquote betrug 63,4% (2022: 62,3%).

Im Materialaufwand von insgesamt 7.273 T€ (2022: 6.656 T€) sind Aufwendungen für den medizinischen Bedarf in Höhe von 5.393 T€ (2022: 4.926 T€) enthalten. Die Materialaufwandsquote betrug 20,8% (2022: 20,1%).

Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr insgesamt Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen in Höhe von 2.175 T€ erhalten. Davon entfallen im Wesentlichen mit 1.201 T€ auf die Investitionspauschale und 969 T€ auf Förderungen nach dem Krankenhauszukunftsgesetz. Weiterhin erhielt die Gesellschaft vom Bund und Land Brandenburg Ausgleiche und Soforthilfen für den Bezug von Gas, Wärme und Strom in Höhe von 625 T€, davon periodenfremd 93 T€.

### Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögensstruktur wird durch das Umlaufvermögen dominiert, die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben einen Anteil von 48,9% (2022: 33,7%) an der Bilanzsumme, die Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht einen Anteil von 6,7% (2022: 37,7%). Das Anlagevermögen stieg zum 31. Dezember 2023 im Vergleich zum Vorjahr um 350 T€ auf 2.506 T€.

Die Investitionen des Geschäftsjahrs 2023 von insgesamt 868 T€, davon 799 T€ in Einrichtungen und Ausstattungen überwiegend für den medizinischen Bereich, wurden in Höhe von 680 T€ aus Förder- und Drittmitteln finanziert.

In den Forderungen an Gesellschafter (136 T€; 2022: 63 T€) sind vorrangig Leistungsabrechnungen der KWB für die medizinische Versorgung der Patienten der KEvB (Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH) enthalten.

Guthaben bei Kreditinstituten (4.276 T€; 2022: 3.310 T€) enthalten zweckgebundene Mittel in Höhe von 2.425 T€. Die finanziellen Mittel haben sich insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 966 T€ erhöht.

Die kurzfristigen Forderungen, darunter Forderungen nach dem KHG (1.192 T€) und die flüssigen Mittel decken zum Bilanzstichtag vollständig das kurzfristige Fremdkapital. Das Krankenhaus hat sich wie im Vorjahr über die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern finanziert.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum Stichtag 11,3% (2022: 9,5%).

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern (5.405 T€; 2022: 7.584 T€) und verbundenen Unternehmen (110 T€; 2022: 1.982 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.

Dem zunehmenden Fachkräftebedarf im pflegerischen Bereich wird durch eine sukzessive Erhöhung der Ausbildungskapazitäten für die Gesundheits- und Kinderkrankenpflege begegnet. 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. Aktuell bildet das KWB 51 Schüler in Pflegeberufen aus. 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 ab 2024 25 Fälle. Die Mindestmengenprognose wurde an beiden Standorten durch die Krankenkassen für das Jahr 2024 bestätigt. Die nächste Meldung zu den Mindestmengen mit einer Prognose für 2025 wurde im Juli 2024 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 Geschäftsführung der KWB davon aus, die Mindestmengen, wie gefordert, zu erreichen.

### III.2.3 Klinikum Westbrandenburg GmbH

Mittelfristige Ziele für die KWB sind die Etablierung neuer Leistungsbereiche und die Erfüllung der erforderlichen Strukturmerkmale. Hierzu werden die Kooperationen mit anderen ambulanten und stationären Leistungserbringern in der Region schrittweise weiter ausgebaut, so dass ein umfassendes Versorgungsnetzwerk für Kinder mit sehr hoher Spezialisierung in Westbrandenburg entsteht. Zur wissenschaftlichen Ausbildung von Ärzten arbeitet das Klinikum Westbrandenburg mit den beiden nichtstaatlichen medizinischen Hochschulen der Region, der MHB und der HMU Potsdam zusammen. Im Rahmen dieser Kooperationen wird ein Teil der leitenden Ärzte so besetzt, dass sie anteilig im Bereich Forschung und Lehre der Hochschule eine Professur ausfüllen und in den Kliniken für eine professionelle Versorgung sorgen.

Die gemeinsam erarbeiteten Synergien mit den jeweiligen Muttergesellschaften Klinikum Ernst von Bergmann gGmbH und Universitätsklinikum Brandenburg an der Havel GmbH, welche sich bereits in den Vorjahren abgezeichnet haben, sollen weiter ausgebaut werden, sodass zukünftig mit stabilen positiven Jahresergebnissen zu rechnen ist. Für 2024 wird mit einem Jahresergebnis in Höhe von 249 T€ gerechnet.

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

Tabelle 64: 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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Aktivseite</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>2.132</b>	<b>2.157</b>	<b>2.506</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	7	42	44
II. Sachanlagen	1.869	1.771	2.071
III. Finanzanlagen	256	344	392
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>16.789</b>	<b>18.806</b>	<b>15.137</b>
I. Vorräte	296	437	592
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.317	15.060	10.270
III. Kassenbestand, Guthaben	2.177	3.310	4.276
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>143</b>	<b>6</b>	<b>210</b>
<b>Passivseite</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>1.481</b>	<b>2.001</b>	<b>2.016</b>
I. Stammkapital	25	25	25
II. Gewinnrücklagen	1.259	1.259	1.259
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	288	197	718
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-91	520	14
<b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>	<b>1.592</b>	<b>1.497</b>	<b>1.771</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>3.335</b>	<b>4.940</b>	<b>4.251</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>12.656</b>	<b>12.316</b>	<b>9.639</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>215</b>	<b>177</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>19.064</b>	<b>20.969</b>	<b>17.854</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 66: Ertragslage der KWB GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Umsatzerlöse	29.252	32.108	32.658
2.	Sonstige betriebliche Erträge	180	982	2.230
3.	Personalaufwand	-17.346	-20.611	-22.135
4.	Materialaufwand	-6.164	-6.656	-7.273
5.	bis 6. Erträge (Zuwendungen, Ausgleichs- und SoPo)	978	1.721	2.590
7.	bis 8. Aufwendungen (KHG, Ausgleichs- und SoPo)	-663	-1.332	-2.175
9.	Abschreibungen	-411	-481	-517
10.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-5.909	-5.207	-5.367
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1	6
12.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-9	-4	-3
13.	<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>-91</b>	<b>520</b>	<b>15</b>
14.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
15.	Sonstige Steuern	0	0	0
16.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-91</b>	<b>520</b>	<b>14</b>

---

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

---

### **Geschäftsbereich**

Medizinische Hochschule

### **Firmensitz**

Fehrbelliner Straße 38

16816 Neuruppin

Tel.: 03391 - 39 14110

Fax: 03391 - 39 14109

E-Mail: dekanat@mhb-fontane.de

Internet: www.mhb-fontane.de

### **Gründung**

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

Gesellschafter sind 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**

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

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

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

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

<b>Aufsichtsratsvorsitz:</b>	Herr Ralf Reinhardt (Landrat des Landkreises Ostprignitz-Ruppin)
<b>Stellvertreter:</b>	Herr Steffen Scheller (Oberbürgermeister der Stadt Brandenburg an der Havel)
<b>Weitere Mitglieder</b>	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 2022/2023 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 Herz-Zentrum 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	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	12,3%	11,2%	18,2%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	0,0%	0,0%	0,0%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	5.085,5 T€	4.413,7 T€	3.591,5 T€
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	0%	0%	0%
Zinsaufwandquote	0,18%	0,22%	0,21%
Liquidität 3. Grades	139,5%	115,9%	123,2%
Cashflow	1.723,0 T€	1.765,1 T€	2.210,7 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	2,64%	1,85%	2,71%
Umsatz	21.612 T€	20.700 T€	25.832 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	916 T€	669 T€	822 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	46,4%	54,0%	50,4%
Anzahl der Mitarbeiter	270	313	342

### **Lagebericht der Gesellschaft**

Die finanzielle Situation der MHB im Frühjahr 2019 erforderte die Planung eines Aufwuchses der Studierendenzahlen. Die MHB hat zum Sommersemester 2023 den zweiten Aufwuchs der Studierendenzahl in der Medizin gestartet. Ab dem Sommersemester 2023 immatrikulierte die MHB 69 Studierende pro Semester. Darüber hinaus plant die MHB einen möglichen dritten Aufwuchs in der Medizin mit voraussichtlich 84 Studierenden pro Semester im Brandenburgischen Modellstudiengang Medizin (BMM) der MHB. Die MHB reduzierte im BMM im Sommersemester 2023 die Studiengebühren. Die Studiengebühren belaufen sich ab dem Sommersemester 2023 für alle zukünftigen Erstimmatrikulationen im BMM auf 118 T€ (2021/2022: 125 T€).

Die MHB hatte zum Wintersemester 2022/2023 319 Bewerbungen und zum Sommersemester 2023 211 Bewerbungen erhalten.

Für das zum 1. Oktober 2022 begonnene Semester im Medizinstudiengang mit 48 Plätzen konnten zum Wintersemester 2021/2022 insgesamt 13 Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden. Für das am 1. April 2022 begonnene Sommersemester im Medizinstudiengang mit 69 Plätzen konnten insgesamt 9 Darlehensplätze durch kooperierende Krankenhäuser an Studierende vergeben werden. Der Studienbetrieb verlief im Medizinstudiengang im Geschäftsjahr 2022/2023 planmäßig.

In der Psychologie hat die MHB im Geschäftsjahr 2022/2023 150 Bewerbungen (WiSe22/23: 97; SoSe22: 53) erhalten. Die Einführung des Direktstudiengangs zur Psychotherapie 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 in Planung.

Zum Wintersemester 2022/2023 wurden 44 Studierende in den Psychologie-Studiengängen der MHB immatrikuliert. Zum Sommersemester 2023 wurden 26 Studierende in der Psychologie immatrikuliert. Ihr Studium erfolgreich beendet haben 43 Studierende der Psychologie.

Die Projektförderung durch das Land Brandenburg für die Kalenderjahre 2021 bis 2024 soll überwiegend in Personal- und Materialaufwand fließen. Der Zuwendungsbescheid für die Projektförderung 2021 bis 2024 über insgesamt 20 Mio. € ist am 22. Juni 2021 eingetroffen. Die Verausgabung der Projektförderung 2022/2023 verlief planmäßig. Die Projektförderung dient dem Ausbau der Forschungsaktivitäten und -leistungsfähigkeit der MHB.

#### Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

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

Zum Bilanzstichtag 30. September 2023 weist die Gesellschaft eine Bilanzsumme von 32.362 T€ (2022: 38.563 T€) aus. Erwartungsgemäß stellen die Forderungen aus Zuwendungen und Zuschüssen mit 20.569 T€ (2022: 27.761 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 822 T€ (2022: 669 T€) 3.592 T€ (2022: 4.414 T€), bezogen auf die Bilanzsumme 11,1% (2022: 11,4%). Eine Überschuldung im insolvenzrechtlichen Sinne liegt nicht vor, da eine positive Fortführungsprognose besteht und die Liquidität gesichert ist.

Die Aufbau- und Konsolidierungsphase ist weitestgehend abgeschlossen. Vor allem erhaltene Mietrückerstattungen in Höhe von 233 T€, davon 177 T€ periodenfremd, führten dazu, dass das Geschäftsjahr 2022/2023 mit einem um rd. 153 T€ höheren Jahresüberschuss abgeschlossen wurde.

Der Studierendaufwuchs spiegelt sich weiterhin in der Entwicklung der Umsatzerlöse wider. Die Umsatzerlöse enthalten im Wesentlichen Studienbeiträge in Höhe von 12.015 T€ (2022: 10.410 T€) und zu vereinnahmende Zuwendungen und Zuschüsse in Höhe von

12.643 T€ (2022: 9.338 T€), davon 1.511 T€ (2022: 1.177 T€) Verwaltungskostenerträge aus den Fördermitteln.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 2.947 T€ (2022: 985 T€) getätigt. Die hohe Investitionstätigkeit aus der Landesförderung dominiert die sonstigen betrieblichen Erträge. So stiegen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten um 259 T€ auf 1.169 T€ und sind damit ursächlich für den Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge auf 1.673 T€ (2022: 1.412 T€), da den hohen periodenfremden Erträgen im Geschäftsjahr 2022/2023 (224 T€; 2022: 3 T€) um 264 T€ gesunkene Erträge aus Rückstellungsauflösung entgegen stehen.

Die Materialaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 560 T€ gestiegen. Der Anstieg der Materialaufwendungen ist in großem Umfang auf die Entwicklung der Honorarkosten und gestiegene Aufwendungen für das Semesterticket zurückzuführen. So hat die MHB auch im Geschäftsjahr 2022/2023 zur Absicherung der Lehrverpflichtung erneut auf externe Dozenten zurückgreifen müssen (1.116 T€; 2022: 885 T€). Während sich die Kosten für die bezogenen Forschungsleistungen gegenüber dem Vorjahr verringerten, stiegen die Aufwendungen für Managementdienstleistungen aufgrund der notwendigen Vorarbeiten im Zusammenhang mit der Implementierung des Studienganges Zahnmedizin an.

Im Rahmen des laufenden Personalaufbaus für den Hochschulbetrieb hat sich die Mitarbeiterzahl der Gesellschaft erhöht, wobei dabei auch über Drittmittel finanzierte Stellen enthalten sind. Die Erhöhung des Personalaufwandes von 11.167 T€ auf 13.010 T€ trägt dem Rechnung.

Im Geschäftsjahr 2022/2023 musste die Gesellschaft zur Deckung des Finanzbedarfs im Vergleich zum Vorjahr unterjährig zwar weniger auf die bestehende Kreditlinie zugreifen, aber aufgrund der allgemeinen Zinsentwicklung stiegen die Kosten der Inanspruchnahme. Die Entwicklung des Zinsaufwandes spiegelt dies wider.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2022/2023 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 1.563 T€ (2022: 1.712 T€), denen erstmalig keine Inanspruchnahme der Geldmarktkreditlinie entgegensteht (2022: 1.500 T€). Zur Sicherung des Liquiditätsbedarfes besteht eine Kreditlinie über 4,5 Mio. EUR, für die die Gesellschafter der MHB bürgen.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Ziel und Gründungsanspruch der MHB ist es, eine den Anforderungen an den späteren Beruf Rechnung tragende, moderne und praxisnahe sowie freiheitliche und ganzheitliche Ausbildung zu etablieren. Die Anerkennung der Hochschule ist derzeit bis zum 31. März 2026 befristet.

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

Infolgedessen hat sich die MHB im Dezember 2022 zur Einrichtung des Studiengangs der Zahnmedizin entschieden. Die MHB startet zum Sommersemester 2024 den Brandenburgischen Modellstudiengang Zahnmedizin (BMZ) am Campus Brandenburg an der Havel. Die Errichtung der für den Studiengang erforderlichen Zahnklinik erfolgt bis zum Jahr 2026. Den Bescheid zur Erweiterung der staatlichen Anerkennung der MHB auf den Studiengang der Zahnmedizin hat die MHB am 21. Februar 2024 erhalten. Die MHB weitet ihr Studienangebot darüber hinaus in der klinischen Psychologie und Psychotherapie sowie mit der Einrichtung einer Weiterbildungsakademie aus.

Die Bewerberzahlen zum Medizinstudium an der MHB sind leicht zurückgegangen, jedoch noch weiterhin hoch. In den Bewerbungsläufen zum Geschäftsjahr 2022/2023 erhielt die MHB im Schnitt rund 530 Bewerbungen. Neben dem steigenden Wettbewerb sorgen auch die sinkenden Abiturabsolventenzahlen für den Rückgang an Bewerbungen. Mit der Weiterentwicklung des Studienganges und der Ausweitung des Marketings begegnet die MHB dem leichten Rückgang.

Die Inanspruchnahme des Geldmarktkredites geht weiterhin sukzessive zurück. Die Liquidität der Gesellschaft ist durch die bis zum 31. Dezember 2025 von der Sparkasse Ostprignitz-Ruppin gewährte Kreditlinie von 4,5 Mio. € und Einlagen der Gesellschafter sichergestellt. Die MHB hat die Verlängerung des Geldmarktkredites bis zum 31. Dezember 2028 beantragt.

Die Geschäftsführung erwartet zum Zeitpunkt der Erstellung eine geordnete Vermögens-, Finanz- und Ertragslage für das Geschäftsjahr 2023/2024. Geplant ist ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. 0,5 Mio. €.

### **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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>
<b><u>Aktivseite</u></b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>4.455</b>	<b>4.328</b>	<b>5.877</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	156	155	171
II. Sachanlagen	4.299	4.173	5.706
III. Finanzanlagen	0	0	0
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>26.545</b>	<b>29.732</b>	<b>22.780</b>
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	26.538	28.020	21.217
III. Kassenbestand, Guthaben	8	1.712	1.563
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>119</b>	<b>88</b>	<b>113</b>
<b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>5.083</b>	<b>4.414</b>	<b>3.592</b>
<b><u>Passivseite</u></b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Stammkapital	100	100	100
II. Kapitalrücklagen	1.000	1.000	1.000
III. Gewinn-/ Verlustvortrag	-7.099	-6.183	-5.514
IV. Jahresfehlbetrag/-überschuss	916	669	822
V. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	5.083	4.414	3.592
<b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>	<b>3.853</b>	<b>3.854</b>	<b>5.316</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>2.005</b>	<b>2.285</b>	<b>2.260</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>27.606</b>	<b>29.586</b>	<b>21.946</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.739</b>	<b>2.837</b>	<b>2.840</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>36.202</b>	<b>38.563</b>	<b>32.362</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 72: Ertragslage der MHB GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>		<b>30.09.2021</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>
1.	Umsatzerlöse	21.612	20.700	25.832
2.	Sonstige betriebliche Erträge	881	1.412	1.673
3.	Materialaufwand	-3.405	-4.014	-4.574
4.	Personalaufwand	-10.035	-11.167	-13.010
5.	Abschreibungen	-807	-1.096	-1.388
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.279	-5.107	-7.648
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-40	-45	-55
9.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-11	-13	-8
10.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>917</b>	<b>669</b>	<b>823</b>
11.	Sonstige Steuern	-1	0	0
12.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>916</b>	<b>669</b>	<b>822</b>

---

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

---

#### **Geschäftsbereich**

Theater

#### **Firmensitz**

Grabenstraße 14

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/ 51 11 0

Fax: 03381/ 51 11 60

E-Mail: sekretariat@brandenburgertheater.de

Internet: www.brandenburgertheater.de

#### **Gründung**

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

#### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 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 datiert vom 23. Juni 1999.

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

#### **Organe der Gesellschaft**

##### **Geschäftsführung**

Christine Flieger

Dr. Alexander Busche (ab 01.07.2023)

### Gesellschafterversammlung

Im Geschäftsjahr 2023 fanden sieben Gesellschafterversammlungen statt.

### Aufsichtsrat

Tabelle 74: Aufsichtsratsmitglieder 2023 der bt GmbH

<b>Aufsichtsratsvorsitz:</b>	Herr Steffen Scheller
<b>Stellvertreter:</b>	Herr Udo Geiseler
<b>Weitere Mitglieder</b>	Frau Dr. Birgit Didczuneit-Sandhop
	Frau Birgit Patz
	Frau Cerstin Gerecht
	Herr Ulf Insel
	Herr Klaus Hoffmann

Im Geschäftsjahr fanden fünf Sitzungen des Aufsichtsrates statt.

### Gegenstand

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

Die 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

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

Tabelle 76: Besucherzahlen der bt GmbH

<b>Besucherzahlen des Brandenburger Theaters</b>					
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Besucher im eigenen Haus (ohne Vermietungen)	59.600	13.813	14.547	37.265	45.592
Besucher im eigenen Haus (inkl. Vermietungen)	72.801	20.883	14.836	42.213	54.573
Besucher Gastspiele	3.763	739	4.207	12.721	5.611
<b>Besucher Gesamt</b>	<b>76.564</b>	<b>21.622</b>	<b>19.043</b>	<b>54.934</b>	<b>60.184</b>

Tabelle 77: Unternehmensspezifische Kennzahlen der bt GmbH

<b>Unternehmensspezifische Kennzahlen</b>					
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Auslastungsgrad Vorstellungen Gesamt	86%	84%	71%	72%	69%
Zuschuss je Besucher (inkl. ext. Gastspiele, ohne Besucher Vermietung)	107 €	371 €	448 €	163 €	148 €
Kostendeckungsgrad II (Vollkosten)	10,4%	5,2%	8,2%	8,9%	9,0%
Personalkostenanteil	62,3%	70,8%	62,9%	60,0%	63,6%
Materialkostenanteil	23,0%	10,9%	16,4%	23,6%	21,0%

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

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

Kennzahl	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	27%	43%	41%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	57%	56%	57%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	211%	130%	138%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	229%	351%	311%
Cashflow	889 T€	207 T€	267 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	17%	0%	-1%
Umsatz	377 T€	853 T€	935 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	671 T€	-1 T€	-45 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	1.428%	706%	703%
Anzahl der Mitarbeiter	100	97	100

**Lagebericht der Gesellschaft**

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) 2023 und die Wassermusiken 2023 verliefen in Bezug auf die Auslastung mit insgesamt 7.822 Besucher und Besucherinnen ebenso erfolgreich wie im Vorjahr und so konnten auch hier die Einnahmeerwartungen deutlich übertroffen werden. Inklusive der stetigen Hausvermietungen konnten im Jahr 2023 insgesamt 60.184 Besucher erreicht werden, davon 54.573 im eigenen Haus / bei eigenen Veranstaltungen (auch innerhalb der Stadt Brandenburg an der Havel) und 5.611 bei externen Gastspielen. Der Auslastungsgrad beträgt damit rund 69%.

Der Kostendeckungsrad I (Umsatzerlöse/Programm-Einzelkosten) überstieg im Geschäftsjahr 2023 mit 43% die Erwartungen im Wirtschaftsplan leicht, der Kostendeckungsrad II (Eigeneinnahmen/Vollkosten) lag zum Jahresende bei 9,3% und liegt damit weiterhin im Aufwärtstrend.

Der Intendant, Herr Dr. Alexander Busche, wurde mit Wirkung zum 01. Juli 2023 zum Geschäftsführer bestellt. Zudem nahm Herr Andreas Spering zum 01. August 2023 vertragsgemäß seine Tätigkeit als Chefdirigent der Brandenburger Symphoniker auf.

Die Verwendungsnachweisprüfungen zu den Projektförderungen „Erneuerung der Bühnensteuerung Saalpodien Studiobühne“ (MWFK) und „Digitalisierung in Kultureinrichtungen“ (ILB) wurden im Geschäftsjahr 2023 seitens der Zuwendungsgeber final abgeschlossen. Die im Zusammenhang mit diesen Förderungen getätigten Investitionen und Instandhaltungen haben in nicht unerheblichem Umfang dazu beigetragen, das Brandenburger Theater an den allgemeinen technischen Fortschritt anzupassen sowie die Spielfähigkeit des Hauses langfristig zu erhalten. Als einzige Kultureinrichtung wurde die Brandenburger Theater GmbH mit dem Projekt „Digitale Infrastruktur“ als Exzellenz-Projekt mit Veröffentlichung auf der EFRE-Seite des Ministeriums für Wirtschaft, Arbeit und Energie des Landes Brandenburg gewürdigt.

Um daran anzuknüpfen, wurden im Juli und August 2023 zwei Anträge zur Förderung von Energieeffizienzmaßnahmen im Kulturbereich beim Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur des Landes Brandenburg mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 1 Mio. € eingereicht. Die Anträge wurden im Oktober 2023 positiv beschieden.

### Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2023 konnte gegenüber dem beschlossenen Wirtschaftsplan mit einem geplanten Jahresverlust in Höhe von 189,9 T€, mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 44,8 T€, positiver als erwartet, abgeschlossen werden.

Die befürchteten Einnahmeverluste aufgrund der Auswirkungen des Ukraine-Krieges, der damit einhergehenden Inflation sowie der ansteigenden Endverbraucherpreise haben sich im Geschäftsjahr 2023 nicht bestätigt. Wenngleich zu beobachten war, dass sich das Konsumverhalten der Besucher und Besucherinnen deutlich vorsichtiger gestaltete und das Abendkassengeschäft erneut weiter zugenommen hat, sind die Umsatzerlöse gegenüber den vorsichtigeren Annahmen im Wirtschaftsplan sowie im Vergleich zum Vorjahr 2022 angestiegen und haben damit das Niveau vor der Corona-Pandemie erreicht. Korrespondierend zu den höheren Umsatzerlösen, haben sich die Programmaufwendungen überplanmäßig erhöht.

### 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 56,5% (2022: 56,2%) aus.

Der Anteil des langfristigen Vermögens am Gesamtvermögen ist von 43,7% auf 41,0% leicht gesunken. Insgesamt weist der Finanzmittelbestand gegenüber dem Vorjahr eine Erhöhung um 665 T€ auf 2.077 T€ aus.

Investitionen wurden im Geschäftsjahr 2023 in Höhe von 184,3 T€ (2022: 1.246,5 T€) getätigt, die durch den Investitionszuschuss der Stadt Brandenburg an der Havel weitestgehend gegenfinanziert wurden. Die Mittel wurden größtenteils in die Erneuerung der Beleuchtungstechnik und die Erweiterung der elektronischen Schließanlage investiert.

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 vergangenen Berichtsjahr zum Theater bekannt haben. Die Brandenburger Theater GmbH wird sich in den nächsten Jahren - mit dem Orchester als einzigm 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 Zuschüsse der Jahre 2023 bis 2026, welche gemäß vorläufigem Zuwendungsbescheid des MWFK vom 07. Dezember 2022 beschieden wurden. Darüber hinaus sieht die beschlossene Haushaltsplanung des Landes einen zusätzlichen Betrag in Höhe von 100 T€ für die Brandenburger Theater GmbH vor. Damit wurde für die nächsten Jahre zwar ein rechtssicherer finanzieller Rahmen für das Brandenburger Theater geschaffen, es zeichnet sich jedoch deutlich ab, dass die bewilligten Zuwendungen vom Land Brandenburg und der Stadt Brandenburg an der Havel nicht ausreichen, um in den nächsten Jahren ein ausgeglichenes Ergebnis zu erzielen. Tariferhöhungen, erhebliche Preiserhöhungen von Dienstleistern und Lieferanten sowie weitere überproportionale inflationsbedingte Kostensteigerungen können durch die dynamisierten Zuschüsse und trotz steigender Umsatzerlöse nicht aufgefangen werden. Eine interne Konsolidierung führt unweigerlich zu einer deutlichen Verschlechterung des Angebots aufgrund notwendiger Einschränkungen in der Programmplanung und -struktur. Über die weitere Vorgehensweise ab den Jahren 2025 und 2026 bedarf es enger Abstimmungen mit den Zuwendungsgebern auf Grundlage der vorherrschenden wirtschaftlichen Rahmenbedingungen.

Die Institutionalisierung der kommunalen Fördermittel für die Darstellende Kunst in Höhe von 500 T€ bietet ausschließlich für das Jahr 2024 eine verlässliche Grundlage für die Spielplanung.

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.

Weitere Risiken ergeben sich durch den bestehenden Fachkräftemangel – besonders im technischen Bereich.

Auf Grund dieser Prognosen ist eine langfristige finanzielle Sicherung des Spielbetriebes durch die institutionellen Zuschussgeber 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 2.405.800,00 €  Investitionszuschuss in Höhe von 146.000 €

### **Städtische Zuschüsse/ Landeszuschüsse**

Tabelle 80: Städtische Zuschüsse/Landeszuschüsse an die bt GmbH

Jahr	2020 (€)	2021 (€)	2022 (€)	2023 (€)
Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (lfd. Betrieb)	1.379.700	1.420.800	1.962.800	2.005.800
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	6.655	0	34.985	4.658
Zuschüsse Land Brandenburg (lfd. Betrieb)	3.874.300	4.038.700	4.207.100	4.477.100
Zuschüsse Land Brandenburg (gesondert)	0	0	640.000	0
Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Instandhaltungen)	100.000	100.000	0	200.000
Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Eigenproduktionen)	216.400	386.281	0	0
Zuschüsse Stadt Brandenburg an der Havel (Kultursommer)	200.000	191.922	200.000	200.000
<b>Gesamt</b>	<b>8.151.355</b>	<b>8.512.003</b>	<b>9.419.185</b>	<b>9.261.858</b>

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 81: Vermögens- und Finanzlage der bt GmbH

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<u>Aktivseite</u>				
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>1.038</b>	<b>1.683</b>	<b>1.556</b>	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	14	12	6	
II. Sachanlagen	1.024	1.671	1.550	
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>2.762</b>	<b>2.171</b>	<b>2.186</b>	
I. Vorräte	0	0	0	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19	759	109	
III. Kassenbestand, Guthaben	2.744	1.412	2.077	
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>71</b>	<b>46</b>	<b>54</b>	
<u>Passivseite</u>				
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>2.192</b>	<b>2.191</b>	<b>2.146</b>	
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26	
II. Kapitalrücklagen	1	1	1	
III. Gewinnvortrag	1.495	2.166	2.165	
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	671	-1	-45	
<b>B. Sonderposten Investitionszuschüsse</b>	<b>473</b>	<b>1.092</b>	<b>947</b>	
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>617</b>	<b>224</b>	<b>179</b>	
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>346</b>	<b>246</b>	<b>363</b>	
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>239</b>	<b>148</b>	<b>160</b>	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.871</b>	<b>3.901</b>	<b>3.795</b>	

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 82: Ertragslage der bt GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Umsatzerlöse	377	853	935
2.	Erträge aus Zuschüssen	8.527	9.600	9.338
3.	Sonstige betriebliche Erträge	316	85	24
4.	Materialaufwand	-1.401	-2.318	-2.169
5.	Personalaufwand	-5.369	-6.023	-6.576
6.	Abschreibungen	-200	-601	-312
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1576	-1.597	-1.285
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	2	3
9.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>676</b>	<b>0</b>	<b>-43</b>
10.	Sonstige Steuern	-5	-1	-1
11.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>671</b>	<b>-1</b>	<b>-45</b>

---

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

---

### **Geschäftsbereich**

Verwaltungs- und Beteiligungsholding

### **Firmensitz**

Hauptstr. 32

14776 Brandenburg

Tel.: 03381/ 62 97 0

Fax: 03381/ 62 97 23

E-Mail: gf@twb-brb.de

### **Gründung**

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

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 83: Beteiligungsverhältnisse der TWB GmbH

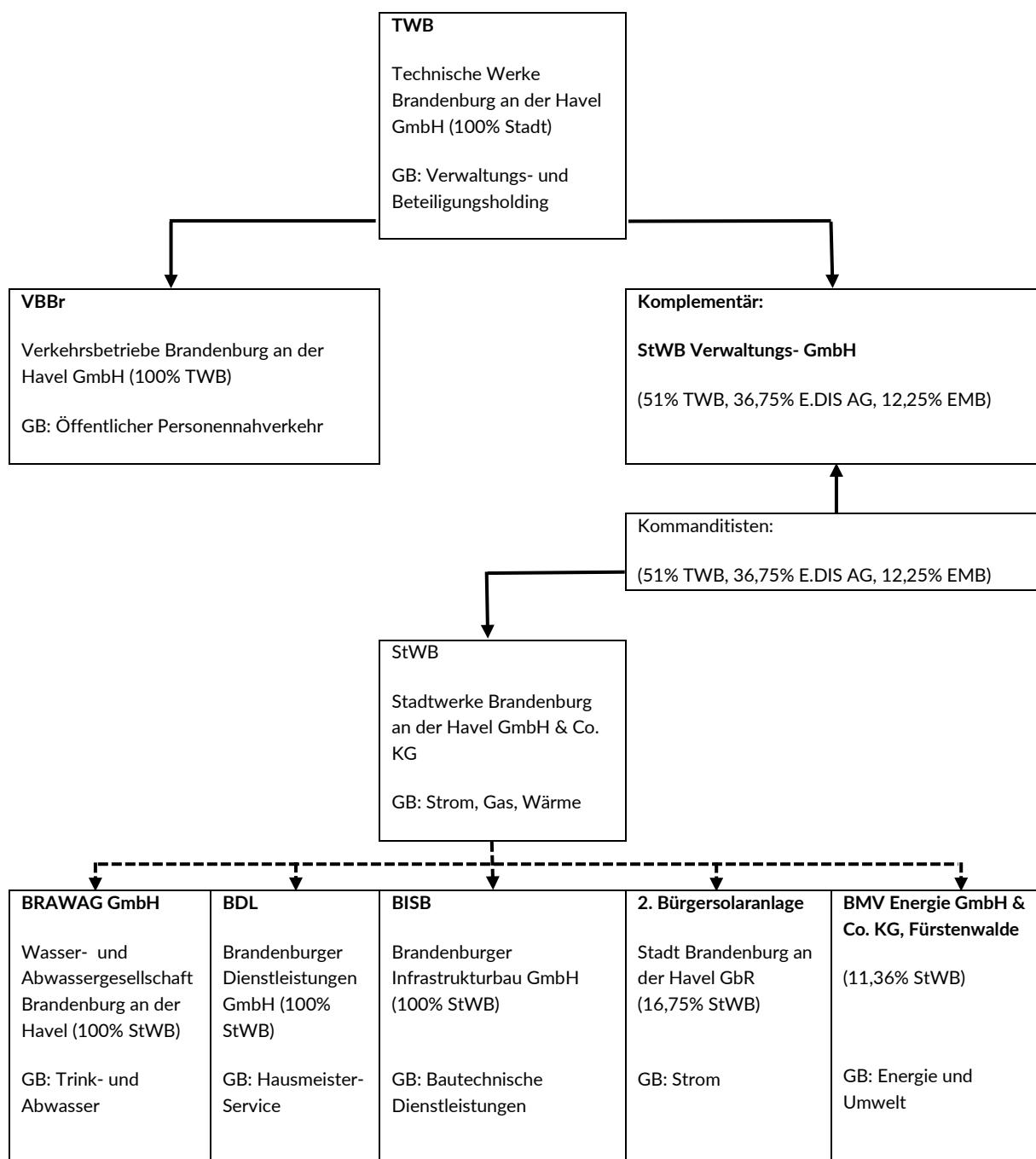
Stammkapital	102.400 €
Stadt Brandenburg an der Havel	100%

### **Unterbeteiligungen**

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

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

Tabelle 84: Organigramm der TWB GmbH



III.4 Technische Werke Brandenburg an der Havel 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
<b>a.) Unmittelbare Beteiligungen</b>  Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG (StWB)	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.
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 (VBBR)	1.971,0	1.971,0	100,0	Planung, Bau und Vorhaltung von Verkehrsanlagen, Betrieb von Straßenbahnen, Omnibussen, Fahrgastschiffen, Fähren und anderen der Personenbeförderung dienenden Fahrzeugen.
<b>b.) Mittelbare Beteiligungen</b>  BRAWAG GmbH Wasser- und Abwassergesellschaft Brandenburg an der Havel	6.647,0	3.390,0	51,0	Planung, Finanzierung, Bau und Betrieb von Einrichtungen der Wasserversorgungen, Abwasserbeseitigung und Klärschlammensorgung
Brandenburger Dienstleistungen GmbH (BDL)	434,6	221,6	51,0	Hausmeisterdienste, Garten- und Landschaftspflege, technische und Reinigungsdienstleistungen, Werk- und Dienstleistungen bezüglich Wasserversorgungen, Abwasserbeseitigung und Klärschlammensorgung.
Brandenburger Infrastrukturbau GmbH (BISB)	125,0	63,8	51,0	Planung und Errichtung von Ver- und Entsorgungsanlagen sowie der Durchführung von technischem Service in Bezug auf solche Anlagen. Insbesondere für die Medien Gas, Fernwärme und Trinkwasser führt die BISB GmbH den Leitungsneubau, die Wartung und Instandsetzung von Hausanschlüssen für verschiedene Auftraggeber durch. Darüber hinaus übernimmt die BISB den Bereitschaftsdienst und Störungsbeseitigungen für die Versorgungsunternehmen.

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

### **Gesellschaftsvertrag**

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

### **Organe der Gesellschaft**

#### **Geschäftsführung**

Heidi Bender

Detlef Reckow

#### **Gesellschafterversammlung**

Im Berichtsjahr fanden sechs Gesellschafterversammlungen statt.

#### **Aufsichtsrat**

Tabelle 86: Aufsichtsratsmitglieder 2023 der TWB GmbH

<b>Aufsichtsratsvorsitz:</b>	Herr Jean Schaffer
<b>Stellvertreter:</b>	Herr Norbert Langerwisch
<b>Weitere Mitglieder:</b>	Herr Werner Jumperz
	Herr Wolfgang Kampe
	Herr Lutz Krakau
	Herr Gerhard Zepf
	Herr Thomas Barz
	Frau Martina Marx
	Prof. Dr. Andreas Wilms

### **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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	75%	67%	62%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	100%	98%	96%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 €	0 €	0 €
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	133%	146%	155%
Zinsaufwandquote	0%	0%	0%
Liquidität 3. Grades	12.989%	1.582%	871%
Cashflow	5.331 T€	3.139 T€	1.925 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	17%	9%	5%
Umsatz	147 T€	85 T€	59 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	5.325 T€	3.133 T€	1.921 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	198%	337%	425%
Anzahl der Mitarbeiter	6	4	4

### **Lagebericht der Gesellschaft**

Im Geschäftsjahr 2023 wurden die Dienstleistungen für die Stadt Brandenburg an der Havel und für städtische Unternehmen fortgeführt.

#### **Ertragslage**

Im Geschäftsjahr 2023 wurde ein Jahresüberschuss von 1.921 T€ (2022: 3.133 T€) realisiert. Die negative Entwicklung der Ertragslage ist auf den Rückgang des Finanzergebnisses um 1.138 T€ und dem nach Abzug der ÖPNV-Mittel von der Stadt Brandenburg an der Havel verbleibenden Verlust der VBBR zurückzuführen.

Die Erträge aus Beteiligungen sind mit 3.825 T€ gegenüber dem Vorjahr unverändert. Die erhöhte Verlustübernahme der VBBR GmbH von 9.027 T€ (2022: 7.784 T€) wirkte sich mit 1.244 T€ zusätzlich negativ auf das Finanzergebnis aus.

Die Zahlungen vom Aufgabenträger für die Durchführung des ÖPNV in der Stadt Brandenburg an der Havel mit 7.530 T€ (2022: 7.418 T€) sind in den sonstigen betrieblichen Erträgen berücksichtigt. Im Geschäftsjahr 2023 verblieb bei der VBBR nach Verrechnung mit

den Subventionen der Stadt Brandenburg an der Havel ein Jahresfehlbetrag von 1.497 T€ (2022: 365 T€), der gemäß Ergebnisabführungsvertrag zwischen der TWB und VBBR von der TWB zu übernehmen 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	2021 (T€)	2022 (T€)	2023 (T€)
Betriebsergebnis ohne Zuwendungen für ÖPNV	-318	-365	-344
Finanzergebnis	-1.197	-3.942	-5.080
davon Verlustübernahme ÖPNV in 2021 saldiert mit Erträgen aus der Ergebnisabführung der VBBR	6.340	7.783	9.027
Neutrales Ergebnis	1	21	3
<b>Jahresfehlbetrag vor Zuwendungen ÖPNV und Fähre</b>	<b>1.514</b>	<b>4.286</b>	<b>5.421</b>
Zuwendungen ÖPNV und Fähre in 2020 (+60 T€) Auflösung der Verbindlichkeit gegenüber der Stadt	6.807	7.418	7.530
Ertragsteuern	-32	0	189
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>5.325</b>	<b>3.133</b>	<b>1.921</b>

### Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2023 erhöhte sich die Bilanzsumme um 2.831 T€, was insbesondere auf das Jahresergebnis des laufenden Jahres und daraus resultierend aus dem positiven Cashflow zurückzuführen ist.

Die Vermögensstruktur wird durch die Werte des langfristig gebundenen Vermögens (Anlagenvermögen und aktiver Rechnungsabgrenzungsposten) bestimmt und beträgt 63% der Bilanzsumme (2022: 68%). Das kurzfristig gebundene Vermögen, das Umlaufvermögen, erhöhte sich im Geschäftsjahr 2023 um 2.890 T€ und macht 37% der Bilanzsumme (2022: 32%) aus. Dieser Anstieg resultiert aus dem erhöhten Finanzmittelbestand.

Das Eigenkapital erhöhte sich im Geschäftsjahr um den Jahresüberschuss auf insgesamt 36.183 T€. Mit den Dienstleistungen und den Aufgaben einer Beteiligungsholding entsprechenden Eigenkapitalquote von 96% (2022: 98%) 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.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr gesichert.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die wirtschaftliche Entwicklung der Konzerngesellschaften wird durch den zunehmenden Wettbewerb, durch Kostensteigerungen auf dem Energiesektor sowie durch die Verfügbarkeit von Fachpersonal beeinflusst.

Durch den Verbleib des Jahresüberschusses 2022 in Höhe von 3.133 T€ wurde die Finanzlage der TWB gestärkt. Zur Sicherung der VBBR ist der Ausgleich des in der Wirtschaftsplanung 2024 mittelfristig definierten Zuschussbedarfes durch die Stadt Brandenburg an der Havel, wie in der Verkehrsvereinbarung geregelt, erforderlich. Es wird davon ausgegangen, dass der Ergebnisabführungsvertrag zwischen der TWB und VBBR auch für das Geschäftsjahr 2024 fortgeführt werden kann.

Nach der Hochrechnung im I. Quartal 2024 wird mit einem Jahresüberschuss 2024 der TWB von 6.333 T€, der somit um 3.046 T€ über dem Plan liegt, gerechnet. Die positive Prognose für die Ertragslage in 2024 ist im Wesentlichen auf das gute Jahresergebnis der StWB KG im Jahr 2023 und der daraus resultierenden gestiegenen Gewinnausschüttung 2024 zurückzuführen.

Vorbehaltlich der noch nicht endgültig absehbaren Folgen durch den Ukraine-Konflikt 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.

### **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 2023 erfolgten keine Kapitalzuführungen und –entnahmen
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	In 2023 erfolgte keine Gewinnausschüttung
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Vertragsbeziehungen bestehen neben Gesellschaften des TWB-Konzerns mit unmittelbaren städtischen Betrieben: mit dem Eigenbetrieb GLM, Eigenbetrieb Schwimm- und Erlebnisbad, TGZ GmbH, wobra GmbH und dem Verein Neurologisches Reha-Zentrum für Kinder und Jugendliche Brandenburg e.V.</li><li>2. Verkehrsvereinbarung zwischen der Stadt Brandenburg an der Havel, der VBBR sowie der TWB zu erteilten Linienkonzessionen in der Stadt Brandenburg an der Havel.</li></ol>

### **Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 90: Vermögens- und Finanzlage der TWB GmbH

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Aktivseite</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>23.395</b>	<b>23.395</b>	<b>23.390</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	5	3	1
II. Sachanlagen	10	12	9
III. Finanzanlagen	23.380	23.380	23.380
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>7.369</b>	<b>11.210</b>	<b>14.099</b>
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	712	280	847
III. Kassenbestand, Guthaben	6.657	10.930	13.252
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>421</b>	<b>366</b>	<b>312</b>
<b>Passivseite</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>31.129</b>	<b>34.262</b>	<b>36.183</b>
I. Gezeichnetes Kapital	102	102	102
II. Kapitalrücklagen	19.424	19.424	19.424
III. Gewinnvortrag	6.277	11.603	14.736
IV. Jahresüberschuss	5.325	3.133	1.921
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>42</b>	<b>44</b>	<b>108</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>15</b>	<b>665</b>	<b>1.510</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>31.186</b>	<b>34.971</b>	<b>37.801</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 91: Ertragslage der TWB GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1. Umsatzerlöse	147	85	59
2. Bestandsänderungen	0	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	6.818	7.429	7.540
4. Materialaufwand	-21	-3	0
5. Personalaufwand	-292	-287	-251
6. Abschreibungen	-6	-6	-5
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	-155	-164	-157
8. Erträge aus Beteiligungen	4.947	3.825	3.825
9. Erträge aus Ausleihungen	196	0	0
10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	38	125
11. Aufwendungen aus Verlustübernahme	-6.340	-7.784	-9.027
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	-1	0
13. Steuern vom Einkommen und Ertrag	32	0	-189
<b>14. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>5.325</b>	<b>3.133</b>	<b>1.921</b>
15. Sonstige Steuern	0	0	0
<b>16. Jahresergebnis</b>	<b>5.325</b>	<b>3.133</b>	<b>1.921</b>

---

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

---

#### **Geschäftsbereich**

Öffentlicher Personennahverkehr

#### **Firmensitz**

Upstallstraße 18

14772 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/53 41 00

Fax: 03381/53 41 01

E-Mail: info@vbbr.de

Internet: www.vbbr.de

#### **Gründung**

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

#### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 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 drei Gesellschafterversammlungen statt.

### Beirat

Tabelle 93: Beiratsmitglieder 2023 der VBBR GmbH

<b>Beiratsvorsitz:</b>	Herr Michael Kilian
<b>Stellvertreter:</b>	Herr Andreas Bergner
<b>Weitere Mitglieder</b>	Herr Gerd Walter
	Herr Manfred Friedrich
	Herr Gernot Niepel
	Frau Rowena Hübner
	Herr Werner Müller
	Herr Ralf-Ingo Franke
	Herr Dr. Waldemar Bauer

### Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist laut § 2 des Gesellschaftsvertrages:

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

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

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

Kennzahl	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	86%	86%	84%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	15%	16%	16%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	99%	99%	97%
Zinsaufwandquote	0%	0%	0%
Liquidität 3. Grades	94%	94%	86%
Cashflow	1.237 T€	1.492 T€	918 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	10%	0%	0%
Umsatz	12.332 T€	13.019 T€	13.792 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	66%	65%	70%
Anzahl der Mitarbeiter	182	182	193

### **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 basiert auf dem Fahrplan vom 11. Dezember 2022.

Der Geschäftsverlauf wurde 2023 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, nicht zuletzt durch die Strompreisbremse, positiv. Der erhöhte Krankenstand in den ersten fünf Monaten zog keine Fahrtenausfälle nach sich, da es seit Anfang 2023 bis zum heutigen Zeitpunkt keine Probleme bei der Rekrutierung von Fahrpersonal gibt. Da die Fahrgeldausfälle durch die Einführung des Deutschlandtickets ab Mai bis Dezember 2023 zu 100% durch den Rettungsschirm (2023 fiktiv auf Basis 2019) aufgefangen wurden und aufgrund der sinkenden Preise für Dieselkraftstoff und der Strompreisbremse sowie den zusätzlichen Erträgen aus Schadensfällen, konnte der geplante Subventionsbedarf gegenüber der Planung deutlich verringert werden.

Das Verkehrsangebot auf den vier Straßenbahnenlinien (ab 06. Dezember 2019 zwei Straßenbahnenlinien durch Sperrung „Brücke 20. Jahrestag“) und den 15 Omnibuslinien wurde durch die VBBR mit 2.385 tausend Fahrplankilometern (2022: 2.229 TFkm) erbracht. 7.859 tausend Fahrgäste wurden im Liniенverkehr anhand der Verkaufsstatistik befördert (2022: 7.983 tausend Fahrgäste). Die geringeren Beförderungszahlen 2023 zu 2022 resultieren aus dem sehr preiswerten 9 €-Ticket als Monatskarte (+200 Tausend Fahrgäste gegenüber Deutschlandticket) in 2022.

#### Ertragslage

Die Umsatzerlöse lagen unter Berücksichtigung der gebildeten Rückstellung für die Einnahmeaufteilung mit 3.228 T€ unter dem Plan und mit 773 T€ über dem Ist 2022. Mit Änderung des ÖPNV-Gesetzes vom 23. November 2023 und der ÖPNV-Finanzierungsverordnung vom 02. November 2023 werden keine separaten Ausgleichszahlungen für den Ausbildungsverkehr mehr ausgewiesen (Plan 2023: 700 T€). Daher sind die ausgereichten Mittel (700 T€) dem Zuschuss zugeordnet. Der Ausgleich für den Betrieb der Fähre Neuendorf wurde in Abstimmung mit dem Gesellschafter ebenfalls nicht mehr separat ausgewiesen.

Die Beförderungsentgelte im Verbundverkehr sind gegenüber dem Vorjahr um 901 T€ gestiegen, der Plan wurde um 411 T€ nicht erreicht. Im Vergleich zu 2019 (vor Corona) wurden 99% (Januar – Dezember) der Erlöse erzielt, das entspricht nur einer Mindereinnahme von 54 T€. Durch die Einführung des 49 €-Ticket ergaben sich 788 T€ Erlöse im Zeitraum Mai bis Dezember.

In 2022 fand die Schwerbehindertenerhebung zum Nachweis eines individuellen Erstattungssatzes für die unentgeltliche Beförderung schwerbehinderter Menschen im Nahverkehr statt. Der ermittelte Schwerbehindertenquotient von 5,32% für 2022 war auch für 2023 gültig. Die ermittelte Ausgleichszahlung beträgt 265 T€, davon wurden für 2023 (Berücksichtigung Einnahmeaufteilung) 50 T€ zurückgestellt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (ohne Rettungsschirm) wurden gegenüber dem Plan mit 343 T€ überschritten, Grund dafür sind Erträge aus Entschädigung für Schadensfälle in Höhe von 322 T€. Dies ermöglichte es, ergebnisneutral notwendige Reparaturen an der Infrastruktur und an den Fahrzeugen außerplanmäßig durchzuführen.

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

Der Materialaufwand lag mit 696 T€ unter dem Plan (aufgrund der sinkenden Preise für Dieselkraftstoff und der Strompreisbremse) und mit 288 T€ über dem Vorjahr.

Der Fahrstrom wurde mit 375 T€ gegenüber dem Plan unterschritten. Grund für die Planunterschreitung war die Strompreisbremse in Höhe von 486 T€.

Die Dieselkraftstoffkosten lagen mit 220 T€ unter dem Plan. Der Einkaufspreis im Plan wurde für Diesel mit 1,65 € geplant und betrug im Durchschnitt per Dezember 2023 1,31 €. Der niedrige Einkaufspreis bewirkte eine Ersparnis von 244 T€. Aus dem höheren Verbrauch ergeben sich +24 T€ zum Plan.

Der Personalaufwand wurde zum Plan mit 87 T€ überschritten. Grund hierfür war die Tarifeinigung zum Inflationsausgleich in Höhe von 342 T€. Dagegen standen u.a. Einsparungen von 151 T€ (krank ohne Lohnfortzahlung) und nicht geplante Austritte unterjährig.

Das Jahresergebnis zum 31. Dezember 2023 beträgt 0 € unter Berücksichtigung des Ertrags aus Verlustübernahme in Höhe von 1.497 T€ auf Grund des Ergebnisabführungsvertrages.

Tabelle 95: Kosten für Fahrstrom und Dieselkraftstoff der VBBR GmbH

Kosten	Plan 2023	Ist 2023	Ist 2022
Fahrstrom in ct/KWh	58,13	27,36	33,86
Dieselkraftstoff in €/l	1,65	1,31	1,51
Dieselkraftstoff in l/km	0,3678	0,3651	0,3648

Der Kostendeckungsgrad bezogen auf die Umsatzerlöse betrug 34% (2022: 37%). Die Reduzierung ergab sich aus der Umgliederung des Zuschusses für den Ausbildungsverkehr (Umsatzerlöse ohne Subventionen) zu den Subventionszuschüssen der TWB (konsumtiver Zuschuss). Dies resultiert aus dem geänderten ÖPNV-Gesetz vom 23. November 2023 und der geänderten ÖPNV-Finanzierungsverordnung vom 17. November 2023. Damit entfällt die getrennte Zuweisung der Mittel nach konsumtivem Zuschuss und dem Zuschuss für den Ausbildungsverkehr.

Trotzdem blieb die Ertragslage bei den Fahrgeldeinnahmen weiterhin angespannt, steigende Kosten (von 2019 bis 2023 um 37% (4,4 Mio. €)) und ein Erlösniveau (Beförderungsentgelte) auf dem Stand von 2019. Dadurch erhöhten sich die Zuschüsse in diesem Zeitraum um 51% (3,0 Mio. €). Nur durch die Auszahlung von Ausgleichsleistungen seit 2020 (Rettungsschirm (Corona, 9 €-Ticket, Deutschlandticket)) konnte ein noch höherer Zuschussbedarf vermieden werden.

Der Gesamtkostendeckungsgrad (einschließlich Rettungsschirm, ohne Verlustübernahme) lag bei 41% (2022: 49%) und ist in erster Linie den steigenden Kosten und der stagnierenden Erlösentwicklung zuzuschreiben. Auch erfolgte die Ausreichung des Rettungsschirms nur für

die Monate Mai – Dezember (Einführung Deutschlandticket), obwohl die Beförderungsentgelte erst den Stand des Geschäftsjahres 2019 erreicht haben.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr zum einen durch Veränderungen beim Anlagevermögen und korrespondierend dem Rückgang des Sonderpostens für Investitionszuschüsse gesunken, da geplante Investitionen zum großen Teil nicht durchgeführt werden konnten (fehlende Angebote für Planungsleistungen, Verzögerungen bei Materialbeschaffungen und bei Baumaßnahmen).

Die Zuschüsse für den ÖPNV wurden entsprechend der Liquiditätsplanung ausgezahlt. Dadurch und durch die Mittelzuflüsse aus den Beihilfen war die Zahlungsfähigkeit während des Geschäftsjahres gesichert.

Zum Bilanzstichtag weist die Gesellschaft ein Eigenkapital von 5.144 T€ (2022: 5.144 T€) aus. Die Eigenkapitalquote beträgt 16,0% (2022: 15,9%) und unter Berücksichtigung des Sonderpostens 72,6% (2022: 73,4%).

Investitionen wurden im Geschäftsjahr in Höhe von 2.201 T€ (2022: 1.752 T€) getätigt.

#### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Gesellschafter der VBBR GmbH hat in seiner Sitzung am 06. Dezember 2023 dem Wirtschaftsplan 2024 zugestimmt.

Basis der Leistungserbringung im Planjahr 2024 ist der Fahrplan vom 11. Dezember 2022 ergänzt durch die zusätzlichen Fahrten am Wochenende von und nach Schmerzke ab 15. Juli 2023.

Die VBBR wird ihr Verkehrsangebot auf der Basis des Verkehrsvertrages und des Wirtschaftsplanes 2024 erbringen. Es wird mit Umsatzerlösen in Höhe von 16.729 T€ geplant.

Bei den Aufwendungen wird insbesondere in den Bereichen Personal, Kraftstoffe und Fahrstrom mit Kostensteigerungen gerechnet. Insgesamt wird unter Berücksichtigung der Zuschüsse (10.956 T€) und der Beihilfen im Zusammenhang mit dem Deutschlandticket ein ausgeglichenes Ergebnis für 2024 erwartet.

Basis für die Personalkostenplanung ist der Stellenplan mit 185 Stellen. Für den Personalaufwand 2024 (10,8 Mio. €) wurden Personalkostensteigerungen von 10% für 2024, von 5% für 2025 und 4% für die Folgejahre eingeplant (orientiert an TVöD-Abschluss).

Der Stromvertrag wurde durch den Kauf von drei Stromtranchen je 1.200 MWh für 2024 verlängert (durchschnittlicher Einkaufspreis 21,48 ct/kWh; Plan 2024 25,69 ct/kWh). Der Dieselkraftstoff wurde mit 1,35 €/Liter geplant, der Einkaufspreis lag zum Stichtag bei 1,28 €/Liter.

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

Im Geschäftsjahr 2024 sind Investitionen im Gesamtumfang von 18.514 T€ geplant (Beschaffung von vier Straßenbahnen und vier Omnibussen sowie Modernisierung von Haltestellenanlagen).

#### **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	<a href="#">Ergebnisabführungsvertrag TWB/VBBr (vom 27.11.2015)</a> Verlustausgleich 2023: 1.497.112,19 €
c.	Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen	Keine
d.	Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar auswirken können	Konsumentiver Zuschuss der Stadt: 7.530.020,27 € Investitionszuschuss der Stadt: 779.362,63 €

III.4.1 Verkehrsbetriebe Brandenburg an der Havel GmbH

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

Tabelle 97: Vermögens- und Finanzlage der VBBR GmbH

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<u>Aktivseite</u>				
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>28.698</b>	<b>27.605</b>	<b>26.979</b>	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	205	213	308	
II. Sachanlagen	28.490	27.390	26.668	
III. Finanzanlagen	3	3	3	
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>4.813</b>	<b>4.638</b>	<b>5.094</b>	
I. Vorräte	853	1.122	1.253	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.038	1.449	2.637	
III. Kassenbestand	1.922	2.067	1.203	
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>8</b>	<b>15</b>	<b>22</b>	
<u>Passivseite</u>				
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>5.144</b>	<b>5.144</b>	<b>5.144</b>	
I. Gezeichnetes Kapital	1.971	1.971	1.971	
II. Gewinnrücklagen	3.370	3.370	3.370	
III. Verlustvortrag	-197	-197	-197	
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0	
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<b>18.804</b>	<b>18.531</b>	<b>18.148</b>	
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>2.124</b>	<b>2.278</b>	<b>1.901</b>	
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>6.939</b>	<b>5.600</b>	<b>6.091</b>	
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>509</b>	<b>705</b>	<b>811</b>	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>33.520</b>	<b>32.259</b>	<b>32.096</b>	

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 98: Ertragslage der VBBR GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1.	Umsatzerlöse	12.332	13.019	13.792
2.	Sonstige betriebliche Erträge	1.543	1.725	1.225
3.	Materialaufwand	-2.602	-3.715	-4.003
4.	Personalaufwand	-8.118	-8.494	-9.625
5.	Abschreibungen	-2.750	-2.845	-2.826
6.	Zuführungen zum SoPo für Investitionszuschüsse	1.491	1.514	1.531
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.386	-1.528	-1.572
8.	Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	0	14
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-34	-30	-23
11.	<b>Ergebnis vor sonstigen Steuern und vor Verlustübernahme</b>	<b>478</b>	<b>-354</b>	<b>-1.487</b>
12.	Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0
13.	Sonstige Steuern	-11	-11	-10
14.	Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	-467	0	0
15.	Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages ausgeglichener Verlust	0	365	1.497
16.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

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

---

### **Geschäftsbereich**

Energieversorgung

### **Firmensitz**

Packhofstraße 31

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/75 23 32

Fax: 03381/75 23 18

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

Internet: [www.stwb.de](http://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 €

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

#### Anteilsverhältnisse:

Tabelle 99: Anteilsverhältnisse der StWB GmbH & Co. KG

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

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

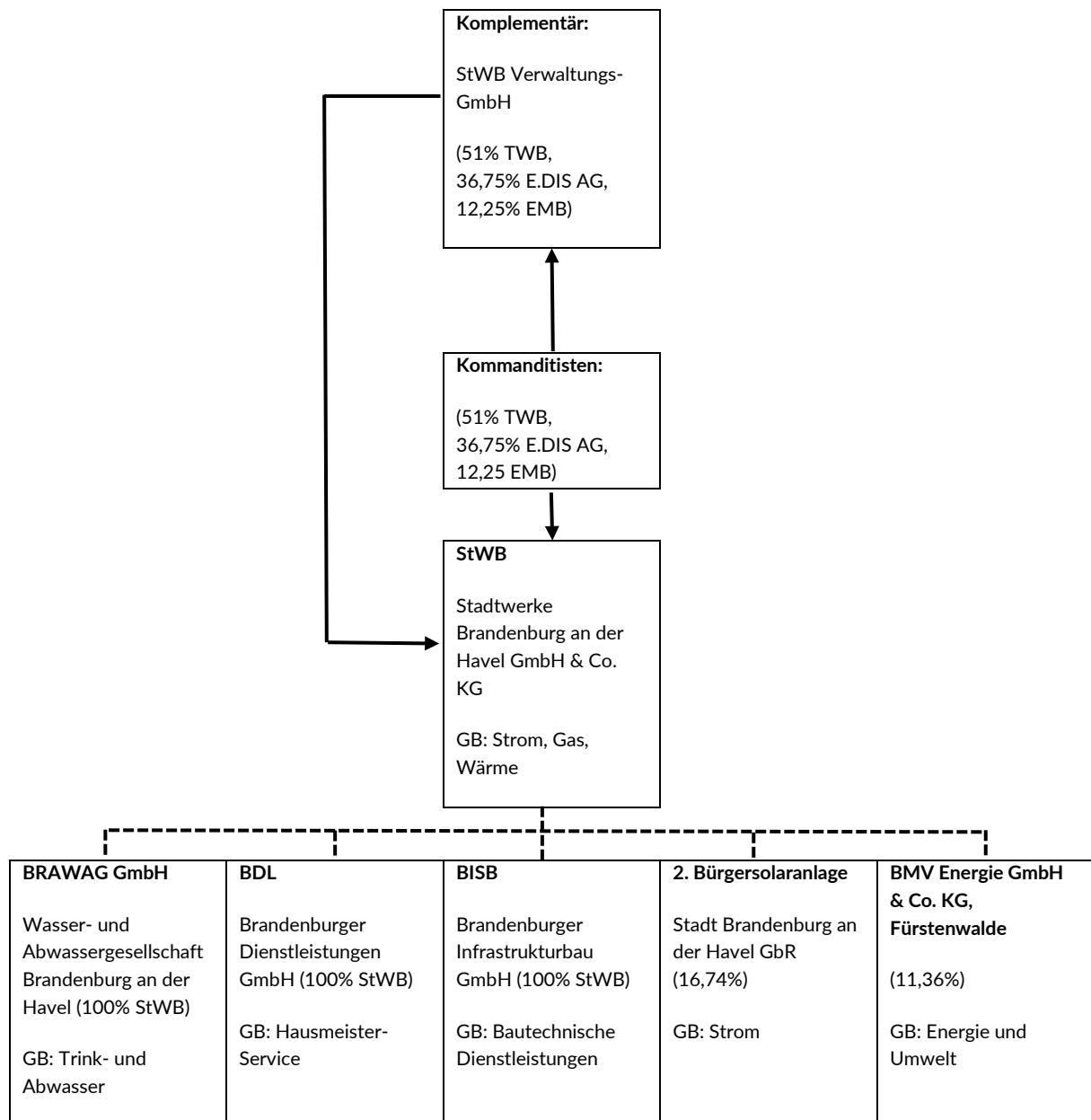
#### Unterbeteiligungen

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%
2. Bürgersolaranlage der Stadt Brandenburg an der Havel GbR	16,74%
BMV Energie GmbH & Co. KG, Fürstenwalde	11,36%

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

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 2023 der StWB GmbH & Co. KG

<b>Aufsichtsratsvorsitz</b>	Herr Steffen Scheller
<b>Stellvertreter</b>	Herr Dr. Alexander Montebaur
<b>Weitere Mitglieder</b>	Herr Sebastian Noster Herr Dr. Jens Horn Herr Jürgen Schütt Herr Tobias Dietrich Herr Carsten Eichmüller Herr Dr. Ralf Krombholz Herr Dr. Klaus-Peter Tiemann

Im Jahr 2023 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 Klärschlammensorgung 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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	66%	63%	63%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	52%	46%	50%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	108%	108%	109%
Zinsaufwandquote	0,6%	0,5%	0,5%
Liquidität 3. Grades	142%	143%	145%
Cashflow	13.009 T€	17.230 T€	25.843 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	7%	8%	12%
Umsatz	92.172 T€	99.742 T€	145.435 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	9.495 T€	14.065 T€	22.435 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	10%	10%	7%
Anzahl der Mitarbeiter	128	129	133

### **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 Industrikunden. Zur Wahrnehmung des Versorgungsauftrages betreibt die StWB ein Strom-, Gas- und Wärmenetz. Die Wärmeerzeugung erfolgt hauptsächlich im Heizkraftwerk Upstallstraße bzw. in mehreren, im Stadtgebiet verteilten Erzeugungseinheiten. Darüber hinaus erbringt das Unternehmen im verstärkten Umfang energienahe Dienstleistungen u.a. in den Bereichen der Elektromobilität und Photovoltaikanlagen.

Nachdem das Kalenderjahr 2022 massiv durch den Ukrainekrieg und der sich daraus ergebenen Energiemangellage und den damit verbundenen Preisentwicklungen auf den Strom und Gasmärkten gekennzeichnet war, kam es im Energiewirtschaftsjahr 2023 zu einer deutlichen Entspannung am Energiemarkt. Die stabile Gasversorgung und der komfortable Füllstand der Gasspeicher sorgten für fallende Preise.

Weiterhin wird die Entwicklung der verkauften Gas- und Wärmemengen von der Witterung beeinflusst. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Gas- und Wärmeabsatz reduziert. Ursächlich hierfür sind zum einen die Einsparungen auf Kundenseite als auch die relativ hohen Durchschnittstemperaturen im gesamten Jahr 2023. Die Prognose für die Folgejahre wurde entsprechend angepasst. Die Netzentgelte sowie der Anteil staatlicher Umlagen sind dagegen gestiegen.

#### Ertragslage

Das operative Ergebnis beläuft sich auf 20,7 Mio. € und liegt damit um ca. 10,2 Mio. € über dem Vorjahresergebnis.

Die Umsatzerlöse in Höhe von 145,4 Mio. € haben die Vorjahresumsätze deutlich überschritten (2022: 99,7 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Strom-Vertrieb liegen die Absatzmengen im Netzgebiet der StWB unter Vorjahresniveau (99 GWh; 2022: 104 GWh). Die Absatzmengen im exterritorialen Bereich sanken ebenfalls (38 GWh; 2022: 46 GWh).

Der Umsatz in der Stromeinspeisung liegt um ca. 5,9 Mio. € unter dem Vorjahresniveau (1,7 Mio. €; 2022: 7,6 Mio. €). Dieser wurde ausschließlich am Spotmarkt realisiert.

Im Geschäftsbereich Gas-Vertrieb liegen die Absatzmengen im Tarifkundengeschäft im Netzgebiet der StWB im Wesentlichen witterungsbedingt unter dem Vorjahresniveau (201 GWh; 2022: 220 GWh). Die Absatzmengen im exterritorialen Netzgebiet sind ebenso gesunken (23 GWh; 2022: 33 GWh). Der Absatz an Sonderkunden im Netzgebiet der StWB fiel gegenüber dem Vorjahr geringer aus (41 GWh; 2022: 46 GWh). Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr aufgrund notwendiger Preisanpassungsmaßnahmen angestiegen (33,4 Mio. €; 2022: 19,2 Mio. €).

Im Geschäftsbereich Wärmeversorgung liegen die Absatzmengen im Wesentlichen witterungsbedingt unter dem Vorjahr (146 GWh; 2022: 155 GWh). Die Umsatzerlöse liegen preisbedingt über dem Vorjahresniveau (34,0 Mio. €; 2022: 16,6 Mio. €).

Die Übrigen Umsatzerlöse (5,6 Mio. €; 2022: 4,9 Mio. €) enthalten gegenüber dem Vorjahr höhere periodenfremde Umsätze aufgrund von Abgrenzungsbuchungen in der Verbrauchsabrechnung.

Die sonstigen betrieblichen Erträge (3,8 Mio. €; 2022: 4,6 Mio. €) liegen ca. 0,8 Mio. € unter dem Vorjahr.

Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um ca. 32,1 Mio. € gestiegen (107,0 Mio. €; 2022: 74,9 Mio. €). Deutlich gestiegene Beschaffungskonditionen spiegeln sich in den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (+31,0 Mio. €) wieder. Ebenso stiegen die Aufwendungen für bezogene Leistungen (+1,0 Mio. €).

Die Abschreibungen liegen mit 4,1 Mio. € auf dem Vorjahresniveau (2022: 4,1 Mio. €).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber 2022 um 1,7 Mio. € gestiegen (6,4 Mio. €; 2022: 4,7 Mio. €). Dies ist im Wesentlichen auf höhere Aufwendungen für Dienst- und Fremdleistungen (+0,8 Mio. €) sowie Pauschalwertberichtigungen (0,2 Mio. €) bzw. Forderungsausbuchungen (+0,6 Mio. €) zurückzuführen.

Insgesamt steigt das Betriebsergebnis auf 20,7 Mio. € (2022: 10,5 Mio. €) und die Umsatzrendite beläuft sich auf 14,2% (2022: 10,5%).

Der Jahresüberschuss in Höhe von 22,4 Mio. € liegt um 8,3 Mio. € über dem Ergebnis des letzten Jahres.

#### Vermögens- und Finanzlage sowie Investitionen

Das Bruttoinvestitionsvolumen - ohne Berücksichtigung der erhaltenen Fördermittel und Ertragszuschüsse in Höhe von 0,3 Mio. € - lag im Berichtsjahr unter dem Vorjahr (12,9 Mio. €; 2022: 22,0 Mio. €). Die Investitionsausgaben betrafen in 2023 Investitionen in die Leitungsnetze und in die zugehörigen Anlagen in den Sparten Strom (1,2 Mio. €), Gas (0,2 Mio. €) und Wärme (9,9 Mio. €). Des Weiteren wurden ca. 0,3 Mio. € Klimaprojekte, ca. 0,8 Mio. € in die Betriebs- und Geschäftsausstattung, einschließlich Hard- und Software (0,4 Mio. €), Zähler und Messgeräte (0,2 Mio. €) sowie in Leit- und Informationstechnik (0,3 Mio. €), investiert. Die Gesamtinvestitionen betrugen 2023 14.373 T€.

Die Finanzanlagen liegen mit 41,6 Mio. € um 1,5 Mio. € über dem Vorjahr. Grund hierfür ist die erfolgte Kapitaleinlage bei der BRAWAG GmbH.

Die Anlagenquote beläuft sich auf 63% und ist damit stabil.

Das Eigenkapital ist auf ca. 99,4 Mio. € (2022: 84,4 Mio. €) gestiegen. Die Eigenkapitalquote beträgt 50% (2022: 46%). Das langfristige Fremdkapital inklusive der Sonderposten verringerte sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,6 Mio. €. Das zeigt sich ebenfalls bei den langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (29,0 Mio. €; 2022: 31,9 Mio. €). Die Sonderposten liegen mit knapp 12,9 Mio. € leicht über Vorjahr (+0,4 Mio. €). Das kurzfristige Fremdkapital (50,4 Mio. €; 2022: 47,6 Mio. €) erhöhte sich leicht aufgrund gestiegener übriger kurzfristiger Passiva (22,8 Mio. €; 2022: 18,5 Mio. €). Die Liquidität betrug stichtagsbedingt zum 31.12.2023 33,4 Mio. € (2022: 33,4 Mio. €).

Die Liquidität 2. Grades liegt über dem Vorjahresniveau (136%; 2022: 130%).

Dem Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (17,8 Mio. €; 2022: 24,2 Mio. €) stehen Ausgaben für Investitionen (14,4 Mio. €; 2022: 22,0 Mio. €), Gewinnausschüttungen (7,5 Mio. €; 2022: 7,5 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (2,4 Mio. €; 2022: 2,4 Mio. €) gegenüber.

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

#### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Aufgrund der milden Wintertemperaturen und den sich daraus resultierenden gut gefüllten Gasspeicherständen setzte sich der fallende Trend ab Mitte November bis Ende Dezember

fort. Die gesunkenen Gasbeschaffungskosten führen zu einer Preisreduzierung der Strom- und Gastarife sowie der Fern- und Nahwärme preise im Lieferjahr 2024. Die Mehrzahl der Kunden profitieren von der fallenden Preisphase. Nachdem im Jahr 2023 die Fernwärmemetrasse zwischen Premnitz und Brandenburg an der Havel fertig gestellt wurde, wird voraussichtlich im 3. Quartal 2024 mit Inbetriebnahme der Anlagentechnik die Fernwärmeverversorgung auf Abwärmenutzung aus dem Müllheizkraftwerk Premnitz umgestellt. Mit Umstellung der Fernwärmeverversorgung auf die Nutzung der Abwärme aus der thermischen Abfallverwertungsanlage Premnitz wird die Wärmeversorgung langfristig auf eine größtenteils vom Energiemarktpreis unabhängige Kundenbelieferung umgestellt. Dadurch entfällt in Brandenburg perspektivisch die Emission von jährlich ca. 70.000 t CO<sub>2</sub>. Die Absicherung der Versorgung erfolgt weiterhin über das Heizkraftwerk in der Upstallstraße. Schon jetzt ist absehbar, dass die ambitionierten und nur mit erheblich hohem finanziellen Aufwand realisierbaren Anforderungen der Bundesregierung an die zukünftige Wärmeversorgung der Fernwärme einen Zulauf bescheren werden. Die StWB plant mittelfristig ein Ausbau des Netzes.

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 2024 voraussichtlich etwa 10,5 Mio. € betragen.

Das geplante Investitionsvolumen 2024 beläuft sich auf insgesamt 11,5 Mio. €. Davon sollen 2,5 Mio. € in das Stromnetz sowie 0,3 Mio. € in das Gasnetz fließen. Weitere Investitionen in Höhe von 6,3 Mio. € sind im Wärmenetz, im Wesentlichen für die Erneuerung von Nahwärmeanlagen sowie den Ausbau des Fernwärmennetzes, geplant. Zudem sollen ca. 2,4 Mio. € in EEG / Klimaprojekte sowie in 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 9.035.187,86 €.
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Vom Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 22.435.187,86 € werden 13.400.00,00 € 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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<u>Aktivseite</u>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>116.001</b>	<b>116.001</b>	<b>126.257</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	656	656	848
II. Sachanlagen	75.260	75.260	83.824
III. Finanzanlagen	40.085	40.085	41.585
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>68.072</b>	<b>68.072</b>	<b>73.188</b>
I. Vorräte	6.449	6.449	4.735
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28.179	28.179	35.045
III. Kassenbestand, Guthaben	33.444	33.444	33.408
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>419</b>	<b>419</b>	<b>287</b>
<u>Passivseite</u>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>84.348</b>	<b>84.348</b>	<b>99.404</b>
I. Festkapital	8.010	8.010	8.131
II. Variables Kapital	0	0	0
III. Kapitalrücklagen	34.198	34.198	34.198
IV. Gewinnrücklagen	28.075	28.075	34.640
V. Jahresüberschuss	14.065	14.065	22.435
<b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>	<b>1.282</b>	<b>1.130</b>	<b>1.008</b>
<b>C. Sonderposten mit Investitionszulagen</b>	<b>1.039</b>	<b>11.386</b>	<b>11.879</b>
<b>D. Baukostenzuschüsse</b>	<b>7.117</b>	<b>6.791</b>	<b>6.647</b>
<b>E. Rückstellungen</b>	<b>13.995</b>	<b>10.851</b>	<b>11.145</b>
<b>F. Verbindlichkeiten</b>	<b>47.803</b>	<b>69.987</b>	<b>69.650</b>
<b>G. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>149.184</b>	<b>184.492</b>	<b>199.733</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 106: Ertragslage der StWB GmbH & Co. KG

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Umsatzerlöse	92.172	99.742	145.435
2.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	47	0
3.	Andere aktivierte Eigenleistungen	247	387	210
4.	Sonstige betriebliche Erträge	4.254	4.618	3.779
5.	Materialaufwand	-68.755	-74.940	-106.995
6.	Personalaufwand	-9.377	-9.808	-10.316
7.	Abschreibungen	-4.278	-4.107	-4.117
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.713	-4.694	-6.419
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	98	68	212
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-507	-523	-695
11.	Erträge aus Beteiligungen	137	782	153
12.	Erträge aus Ergebnisabführungsverträgen	4.543	5.139	5.845
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.583	-1.916	-3.757
<b>14.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>10.237</b>	<b>14.795</b>	<b>23.337</b>
15.	Sonstige Steuern	-742	-730	-902
<b>16.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>9.495</b>	<b>14.065</b>	<b>22.435</b>

---

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

---

#### **Geschäftsbereich**

Trinkwasserversorgung und Abwasserbetrieb

#### **Firmensitz**

Packhofstraße 31

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/752 752

Fax: 03381/752 336

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

#### **Gründung**

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

Die Metallgesellschaft hat mit Kauf- und Abtretungsverträgen vom 19.05.1998 ihren Geschäftanteil an die TWB und an die Westfälische Ferngas AG mit Gewinnbezugsgerecht 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 eingelagert.

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 Ausgliederungsstichtag 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 Geschaftshabers in der Gesellschafterversammlung wird seit 08.10.2002 durch die Geschäftsführung der StWB wahrgenommen.

Im Geschäftsjahr 2023 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

### **Gegenstand**

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

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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	94%	88%	90%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	66%	59%	60%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	86%	93%	88%
Zinsaufwandquote	1,5%	1,4%	1,2%
Liquidität 3. Grades	43%	106%	73%
Cashflow	8.257 T€	8.994 T€	9.606 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	6%	6%	6%
Umsatz	20.839 T€	20.839 T€	22.377 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	15%	14%	13%
Anzahl der Mitarbeiter	45	42	41

### **Lagebericht der Gesellschaft**

#### **Geschäftsverlauf**

Die verkaufte Trinkwassermenge ist im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken (-4,7%). Die auf die Kläranlage aufgeleiteten Mengen sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 13,1% gestiegen. Die BRAWAG geht davon aus, dass insbesondere die inflationäre Entwicklung und daraus resultierende gestiegene Lebenshaltungskosten zu einem bewussteren Umgang der Kunden mit dem Gut Trinkwasser geführt hat und ursächlich für den Rückgang der Trinkwassermengen ist. Der Anstieg der auf der Kläranlage aufgeleiteten Menge ist mit den hohen Fremdwassermengen zu begründen.

Der Trinkwasser-Mengenpreis stieg zum 01. Januar 2023 um 0,06 €/m<sup>3</sup> auf 1,45 €/m<sup>3</sup> (2022: 1,39 €/m<sup>3</sup>; netto).

Das Betreiberentgelt 2023 stieg im Vergleich zu 2022 von 14.349.531 € brutto auf 15.571.068 € brutto (ca. +8,51%). Dies war im Wesentlichen auf die Erhöhung der Fertigungsstoffkosten zurückzuführen. Gegenläufig entwickelten sich die Kosten für andere Dienst- und Fremdleistungen sowie die kalkulatorischen Abschreibungen.

Für die Planung 2023 wurde die Grundgebühr des Qn 2,5 (Nenndurchfluss) von 11 € je Monat auf 9 € je Monat abgesenkt. Unter Berücksichtigung der Äquivalenzziffern kam es zur Absenkung der Grundgebühren aller Zählergrößen. Diese Anpassung hatte eine Reduzierung der Einnahmen aus Grundgebühren um ca. 453 T€ im Vergleich zur Planung 2022 zur Folge. Trotz Überdeckung aus der Nachkalkulation Schmutzwasser 2021 in Höhe von ca. 190 T€, die in 2023 gebührenwirksam ausgeglichen wurde, wurden aufgrund der steigenden Kosten, Anpassungen der Schmutzwassermengengebühr sowie der Aufleitgebühr um +0,63 €/m<sup>3</sup> vorgenommen. Sie betrugen demnach in 2023 jeweils 3,40 €/m<sup>3</sup>.

Aus der Nachkalkulation Niederschlagswasser 2021 ergab sich eine Unterdeckung in Höhe von ca. 33 T€, die gebührenwirksam in 2023 zum Ansatz gebracht wurde. Die Niederschlagswassergebühr stieg von 1,02 €/m<sup>2</sup> auf 1,05 €/m<sup>2</sup>. Dasselbe galt für die Grundwassereinleitgebühr, diese stieg von 1,70 €/m<sup>3</sup> auf 1,75 €/m<sup>3</sup>.

Das Investitionsvolumen im Geschäftsjahr betrug 7,8 Mio. € (2022: 6,9 Mio. €). Schwerpunkte im Trinkwassernetz (1,4 Mio. €) waren die Projekte Erneuerung der Trinkwasserleitungen Neuendorfer Straße, Mittelweg–Eichhorstweg, Ferdinand-Lassalle Straße, Bundesstraße 102, Bahnübergang Wust, Schienenweg, Friedrich–Engels Straße, sowie die Hauptversorgungsleitung von Mahlenzien zum Büdnerweg. Die Erneuerung und Reparatur von Abwasserleitungen (ca. 0,9 Mio. €) im gesamten Stadtgebiet wurde weiter fortgesetzt und betraf im Wesentlichen die Stadtgebiete „Nord“ und „Görden“ sowie den Mittelweg–Eichhorstweg. Im März 2022 erfolgte der Baustart für die Erneuerung des Zulaufbereichs auf der Kläranlage Briest. Die Gesamtinvestitionen für dieses Projekt belaufen sich auf ca. 9,8 Mio. €, davon 2,4 Mio. € abgerechnet in 2022 und 4,9 Mio. € in 2023. Der Abschluss der Maßnahme wird voraussichtlich im Geschäftsjahr 2024 erfolgen. Durch diese Neuerung wird zukünftig insbesondere bei außerordentlich hohem Abwasseraufkommen eine stabilere Fahrweise der Gesamtkläranlage sichergestellt. Die restlichen Investitionen (0,4 Mio. €) entfielen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung.

### Trinkwasser

Tabelle 109: Versorgungsmengen der BRAWAG GmbH

Versorgungsmengen	Leitungsnetz	Trinkwasserhausanschlüsse
- durchschnittlich 10.500 m <sup>3</sup> täglich	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Hauptleitungen = 94,19 km</li> <li>- Versorgungsleitungen = 292,29 km</li> <li>- Hausanschlüsse = 137,3 km</li> <li>- Die größten Leitungen haben einen Durchmesser von 800 mm</li> </ul>	- 12.095 Stück im Versorgungsgebiet

### Abwasser

Tabelle 110: Entsorgungsmengen der BRAWAG GmbH

Entsorgungsmengen	Leitungsnetz	Abwasserhausanschlüsse
<ul style="list-style-type: none"> <li>- Trockenwetter: ca. 9.000 m<sup>3</sup> / d</li> <li>- Regenwetter: bis zu 33.000 m<sup>3</sup> / d</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Abwasserdruckleitungen: 76,3 km</li> <li>- Mischwassersammler: 56,5 km</li> <li>- Schmutzwassersammler: 166,3 km</li> <li>- Regenwassersammler: 109,6 km</li> <li>- begehbarer Kanäle: 3,9 km</li> </ul>	- 10.350 Stück

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

### Ertragslage

Die Umsatzerlöse von insgesamt 22,4 Mio. € liegen über dem Vorjahresniveau (20,8 Mio. €). Die Umsatzerlöse aus Trinkwasserverkauf (7,7 Mio. €) liegen ebenfalls leicht über dem Vorjahresniveau (7,4 Mio. €). Die Umsatzrendite beläuft sich auf 26,1% (2022: 24,7%).

Das Betreiberentgelt für den Betrieb der Abwasserentsorgungseinrichtungen liegt mit 13,1 Mio. € netto über dem Vorjahresniveau (12,1 Mio. €).

Im Geschäftsjahr wurden annähernd gleich viele Hausanschlüsse hergestellt und abgerechnet (0,3 Mio. €; 2022: 0,4 Mio. €).

Der Personalaufwand liegt mit 2,9 Mio. € auf dem Vorjahresniveau.

Das Berichtsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss vor Gewinnabführung in Höhe von 5,8 Mio. € (2022: 5,1 Mio. €), welcher vollständig an die Muttergesellschaft abgeführt wird.

### Vermögens- und Finanzlage

Das Vermögen der BRAWAG (Anlagenquote) setzt sich zu 90,1% (2022: 87,6%) aus dem Anlagevermögen zusammen. Es beinhaltet die Trink- und Abwassernetze, die Wassergewinnungs-, -aufbereitungs- und -speicherungsanlagen, Pumpwerke und die Kläranlage Brandenburg-Briest.

Das Anlagevermögen hat sich durch die getätigten Investitionen abzüglich der Abschreibungen in Summe gegenüber dem Vorjahr um 3,7 Mio. € erhöht. Die Eigenkapitalquote erhöhte sich auf 60,1% im Vergleich zum Vorjahr (59,4%). Das Eigenkapital in Höhe von 56,8 Mio. € liegt aufgrund der Kapitaleinlage der StWB um 1,5 Mio. € über dem Vorjahresniveau.

Zum Stichtag 31. Dezember 2023 erhöhte sich die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um 1.510 T€ auf 94.603 T€. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf die Zunahme des

Anlagevermögens um 3.702 T€, der ein Rückgang des Umlaufvermögens um 2.234 T€ gegenübersteht, zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Gesellschafterin StWB KG (6,4 Mio. €; 2022: 5,5 Mio. €) sind gestiegen. Das ist im Wesentlichen auf das im Vergleich zum Vorjahr höhere Ergebnis zurückzuführen. Die Bankverbindlichkeiten (21,5 Mio. €; 2022: 23,1 Mio. €) sind gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Dem Cashflow aus operativer Tätigkeit in Höhe von 10,8 Mio. € (2022: 8,1 Mio. €) stehen insbesondere Ausgaben für Investitionen (7,8 Mio. €; 2022: 6,9 Mio. €) sowie Tilgungsleistungen (1,7 Mio. €; 2022: 3,1 Mio. €) gegenüber.

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

#### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die Gesellschaft geht für das Geschäftsjahr 2024 von leicht steigenden Umsatzerlösen gegenüber 2023 aus. Der Trinkwasser-Mengenpreis steigt in 2024 um 0,07 €/m<sup>3</sup> und beträgt demnach 1,52 €/m<sup>3</sup> netto. Das Betreiberentgelt (brutto) für den Betrieb der Abwasseranlagen wurde durch die Stadt Brandenburg an der Havel für 2024 bestätigt (15,6 Mio. €; 2022: 15,6 Mio. €). Das Investitionsvolumen für 2024 beträgt voraussichtlich 20,6 Mio. €. Darin enthalten sind 5,7 Mio. € Überträge aus 2023 nach 2024. Der wesentliche Betrag in Höhe von 15,8 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 (0,2 Mio. €), für die Kläranlage Briest (3,3 Mio. €) sowie die Erweiterung von Pumpwerken (1,0 Mio. €) vorgesehen. Außerdem sollen 0,3 Mio. € in Betriebs- und Geschäftsausstattungen investiert werden. Die Finanzierung der geplanten Investitionen soll aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit und geplanter Darlehensneuaufnahmen erfolgen.

Die BRAWAG plant für 2024 ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von voraussichtlich 4,5 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 13.084.931,04 € netto für das Jahr 2023.

### **Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 112: Vermögens- und Finanzlage der BRAWAG GmbH

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<u>Aktivseite</u>				
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>78.988</b>	<b>81.563</b>	<b>85.265</b>	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	82	116	142	
II. Sachanlagen	78.906	81.447	85.123	
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>5.346</b>	<b>11.487</b>	<b>9.253</b>	
I. Vorräte	0	0	0	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.087	1.772	2.000	
III. Kassenbestand, Guthaben	4.259	9.715	7.252	
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>59</b>	<b>43</b>	<b>85</b>	
<u>Passivseite</u>				
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>55.320</b>	<b>55.320</b>	<b>56.820</b>	
I. Gezeichnetes Kapital	6.647	6.647	6.647	
II. Kapitalrücklagen	27.533	27.533	29.033	
III. Gewinnrücklagen	21.140	21.140	21.140	
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0	
<b>B. Sonderposten</b>	<b>5.207</b>	<b>5.417</b>	<b>5.188</b>	
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>2.094</b>	<b>1.957</b>	<b>2.210</b>	
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>21.720</b>	<b>30.350</b>	<b>30.339</b>	
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>51</b>	<b>49</b>	<b>46</b>	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>84.393</b>	<b>93.093</b>	<b>94.603</b>	

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 113: Ertragslage der BRAWAG GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Umsatzerlöse	20.839	20.839	22.377
2.	Aktivierte Eigenleistungen	197	164	177
3.	Sonstige betriebliche Erträge	587	745	761
4.	Materialaufwand	-6.397	-6.202	-6.722
5.	Personalaufwand	-3.059	-2.935	-2.945
6.	Abschreibungen	-4.077	-4.185	-4.113
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-3.200	-2.959	-3.451
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	54
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-326	-310	-274
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
11.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>4.566</b>	<b>5.158</b>	<b>5.864</b>
12.	Sonstige Steuern	-22	-19	-19
13.	Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeföhrter Gewinn	-4.543	-5.139	-5.845
14.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

### **III.4.2.2 BDL Brandenburger Dienstleistungen GmbH**

---

#### **Geschäftsbereich**

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

#### **Firmensitz**

Am Industriegelände 7

14772 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/797 24 11

Fax: 03381/797 24 29

E-Mail: info@bdl-brb.de

Internet: www.bdl-brb.de

#### **Gründung**

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

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

#### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 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 Technischen Werke Brandenburg an der Havel GmbH, Brandenburg an der Havel, als Muttergesellschaft der StWB GmbH & Co. KG einbezogen.

#### **Unterbeteiligungen**

Die Gesellschaft ist an keinem weiteren Unternehmen beteiligt.

#### **Gesellschaftsvertrag**

Der aktuelle Gesellschaftsvertrag datiert vom 27. Januar 2004.

## **Organe der Gesellschaft**

### **Geschäftsführung**

Holger Ulbricht

### **Gesellschafterversammlung**

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

Im Geschäftsjahr 2023 fanden zwei Gesellschafterversammlungen statt.

### **Gegenstand**

- Übernahme von kaufmännischen und technischen Betriebsführungen
- Erbringung von kaufmännischen und technischen Dienstleistungen für Dritte
- Übernahme von Werk- und Dienstleistungen bezüglich von Anlagen der Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Klärschlammensorgung 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**

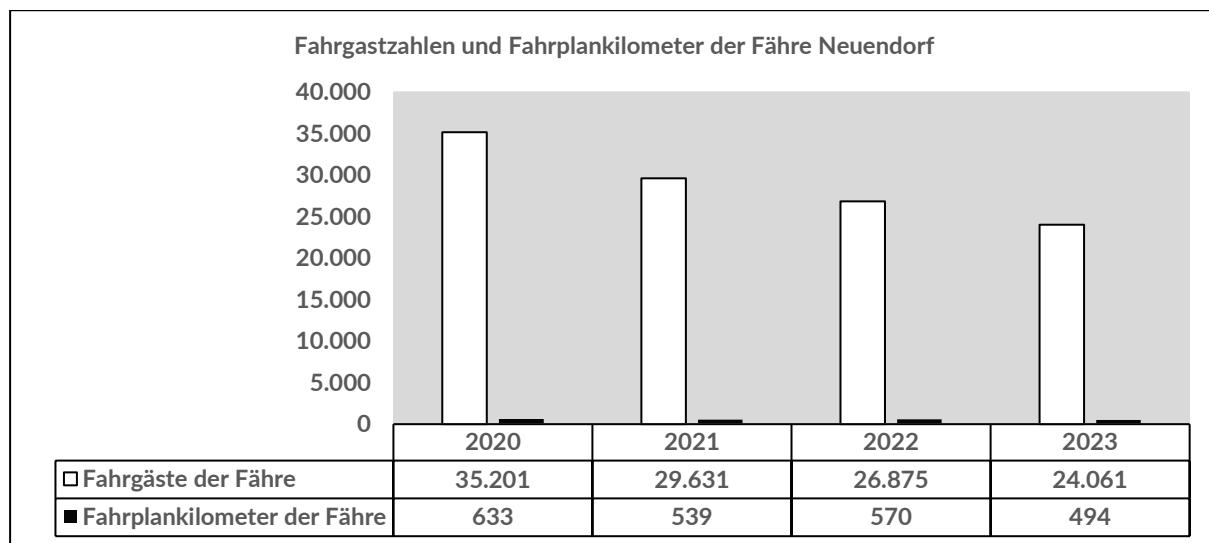


Abbildung 1: Fahrgastzahlen und Fahrplankilometer der Fähre Neuendorf

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

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

Kennzahl	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	37,7%	36,1%	34,5%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	86,4%	83,9%	76,0%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	229,1%	232,8%	220,4%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	453,0%	397,6%	273,3%
Cashflow	677 T€	596 T€	579 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	10,9%	7,2%	5,0%
Umsatz	3.969 T€	4.061 T€	4.445 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	370 T€	240 T€	191 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	61,8%	63,8%	69,5%
Anzahl der Mitarbeiter	70	72	72

### **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 Berichtsjahr konnte die Gesellschaft in den Hauptdienstleistungsbereichen Freiflächenpflege/Winterdienst und Hausbetreuung/Gebäudemanagement die Umsatzzahlen des Vorjahrs deutlich übertreffen, was vordergründig durch Preissteigerungen und akquirierte Sonderaufträge begründet war. Somit erwirtschafteten die beiden Leistungsbereiche 50,5% des gesamten Umsatzes der BDL. Die rückläufige Entwicklung der vergangenen zwei Jahre konnte im Bereich Wärmemess- und Abrechnungsdienst in 2023 deutlich umgekehrt werden. Der Technische Bereich konnte an die Positiventwicklung des Vorjahres anknüpfen. Hier kam mit der Montage von Photovoltaikanlagen im

Geschäftsjahr ein neuer Leistungsbereich hinzu.

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

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

Die BDL hat im Geschäftsjahr 2023 Umsatzerlöse aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit in Höhe von 4.445 T€ (2022: 4.061 T€) erwirtschaftet. Gegenüber dem für 2023 geplanten Wert (4.215 T€) betrug der Zuwachs somit 230 T€ (+5,5%) und gegenüber dem Vorjahr (4.061 T€) 384 T€ (+9,5%).

Die maßgeblichen Kostenpositionen betragen im Jahr 2023:

Tabelle 116: Maßgebliche Kostenpositionen der BDL GmbH

Kostenpositionen	2022	2023
Materialaufwand	426 T€	395 T€
Personalaufwand	2.591 T€	3.089 T€
Abschreibungen	355 T€	388 T€
Sonstiger betrieblicher Aufwand	311 T€	390 T€

### Ertragslage

Der Jahresüberschuss hat sich im Geschäftsjahr gegenüber dem Vorjahr um 49 T€ (20,4%) auf 191 T€ verringert. Ausschlaggebend für den Rückgang des Jahresüberschusses ist im Wesentlichen der Anstieg der Personalaufwendungen um 498 T€, die eine einmalige Sonderrückstellung in Höhe von 350 T€ enthalten.

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um 384 T€ gestiegen. Ursächlich hierfür ist die Steigerung der Umsatzzahlen folgender Leistungsbereiche:

Die beiden Hauptdienstleistungsbereiche Hausbetreuung/Gebäudemanagement sowie Freiflächenpflege/Winterdienst konnten die Umsatzerlöse des Vorjahrs insgesamt mit 123 T€ (+5,8%) steigern. Ferner konnten der Technische Dienst ein Umsatzplus von 17,6% auf 869 T€ sowie der Bereich Wärmemess- und Abrechnungsdienst eine Steigerung der Umsätze in Höhe von 14,9% auf 562 T€ verzeichnen. Im Geschäftsjahr 2023 kam mit der Montage von Photovoltaikanlagen im Auftrag der StWB ein komplett neuer Leistungsbereich hinzu, in dem bereits im ersten Jahr ein Umsatz von 31 T€ erarbeitet wurde. Die konsequente Ausrichtung des Bereiches auf Dienstleistungen der neuen Bestimmungen des Messstellenbetriebsgesetzes (MsbG) werden zu einer weiteren Verbesserung und Stabilisierung im Technischen Bereich führen.

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. Der seit 2006 unverändert bestehende Betreibervertrag konnte mit dem Auftraggeber VBBR zum Wirtschaftsjahr 2022 neu verhandelt werden. Das Betreiberentgelt betrug im Jahr 2023 65 T€ (2022: 61 T€), statt wie in den Jahren vor 2022 33 T€. Durch umgesetzte Fahrpreiserhöhungen zum Ende der Fährsaison 2022 konnten die Einnahmen aus dem Verkauf von Fahrkarten von 17 T€ auf 30 T€ gesteigert werden. Hier greift allerdings die Deckelungsvereinbarung, die vorsieht, dass Umsätze aus dem Fahrkartenverkauf über 16 T€ an die VBBR abzuführen sind. Der Umsatz aus dem Fährbetrieb betrug mit Nebenleistungen 116 T€ (2022: 83 T€), wobei in 2023 19 T€ als Weiterberechnung der Kosten für die dreijährige große Inspektion enthalten sind.

### Vermögens- und Finanzlage

Zum Stichtag 31. Dezember 2023 ist die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um 467 T€ auf 3.815 T€ gestiegen. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf das Umlaufvermögen zurückzuführen.

Die Veränderung des Anlagevermögens um 109 T€ resultiert im Berichtsjahr aus den Investitionen in Höhe von 497 T€, denen planmäßige Abschreibungen von 388 T€ gegenüberstanden. Die Investitionen erfolgten dabei im Wesentlichen in Grundstücke und Bauten (328 T€).

Die Veränderung des Umlaufvermögens um 358 T€ resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände um 197 T€ sowie der flüssigen Mittel um 175 T€.

Die Anlagenquote verringerte sich aufgrund der gegenüber dem Vorjahr deutlich erhöhten Bilanzsumme per 31.12.2023 auf 34,5% (2022: 36,1%).

Das Eigenkapital steigerte sich als Folge der Erhöhung der Gewinnrücklagen in Höhe des nicht an die Gesellschafterin abzuführenden Gewinnanteils aus dem Jahr 2022 sowie des nicht auszuschüttenden Jahresgewinnes 2023 auf 2.900 T€ (2022: 2.809 T€). Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 76,0% (2022: 83,9%). Die Liquidität betrug zum 31.12.2023 1.420 T€ (2022: 1.245 T€).

Der Gesellschaft war es im Jahr 2023 zu jeder Zeit möglich, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen. Außerbilanzielle Verpflichtungen bestehen wie im Vorjahr nicht.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Im Geschäftsjahr 2024 werden die bestehenden vertraglichen Beziehungen mit langjährigen Bestandskunden zum Teil mit verbesserten Konditionen aber auch erweiterten Leistungsangeboten weiter ausgebaut und durch Neuakquise gestärkt.

Insgesamt sind für das Jahr 2024 Investitionen in die normale Geschäfts- und Betriebsausstattung in Höhe von 450 T€ geplant, welche aus dem laufenden Finanzmittelbestand der Gesellschaft finanziert werden.

In der Abteilung Technische Dienste werden mit dem Ausbau des Leistungsangebotes in Bezug auf die Installation von modernen Messeinrichtungen (mME), der Umsetzung der Anforderungen an die neuen Gesetzmäßigkeiten des smart meterings sowie der Überprüfungen ortsunveränderlicher elektrischer Geräte noch nicht lange bestehende Geschäftsfelder weiter ausgebaut und mit der ab 2023 begonnenen Ausführung von Montagearbeiten für Photovoltaikanlagen komplett neue Leistungsangebote generiert.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird mit einem positiven Jahresergebnis gerechnet. Gemäß der mit kaufmännischer Sorgfalt und Vorsicht geplanten Werten wird ein Jahresüberschuss nach Steuern in Höhe von 212 T€ geplant.

### **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 2023 in Höhe von 191.038,98 € 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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Aktivseite</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>1.283</b>	<b>1.207</b>	<b>1.316</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	43	30	22
II. Sachanlagen	1.240	1.177	1.294
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>2.101</b>	<b>2.141</b>	<b>2.499</b>
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	738	895	1.079
III. Kassenbestand, Guthaben	1.363	1.245	1.420
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Passivseite</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>2.939</b>	<b>2.809</b>	<b>2.900</b>
I. Gezeichnetes Kapital	435	435	435
II. Gewinnrücklagen	2.093	2.093	2.233
III. Gewinnvortrag	42	42	42
IV. Jahresüberschuss	370	240	191
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>197</b>	<b>171</b>	<b>545</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>267</b>	<b>367</b>	<b>370</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.403</b>	<b>3.348</b>	<b>3.815</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 119: Ertragslage der BDL GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Umsatzerlöse	3.969	4.061	4.445
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	30
3.	Sonstige betriebliche Erträge	69	48	50
4.	Materialaufwand	-355	-426	-395
5.	Personalaufwand	-2.452	-2.591	-3.089
6.	Abschreibungen	-307	-355	-388
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-374	-311	-390
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	12
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-172	-178	-75
<b>11.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>377</b>	<b>248</b>	<b>199</b>
12.	Sonstige Steuern	-8	-8	-8
<b>13.</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>370</b>	<b>240</b>	<b>191</b>

---

### **III.4.2.3 BISB Brandenburger Infrastrukturbau GmbH**

---

#### **Geschäftsbereich**

Bautechnische Dienstleistungen

#### **Firmensitz**

#### **Verwaltungssitz**

Packhofstraße 31

14776 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/25290

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

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

#### **Betriebsstätte**

Rietzer Berg 31

14797 Kloster Lehnin/OT Rietz

#### **Gründung**

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

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

#### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 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 Technischen 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 (ab 01.06.2023)

Alexander Korn (bis 31.05.2023)

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Vertretung des Geschaftshabers in der Gesellschafterversammlung erfolgt durch die Geschäftsführung der StWB. Im Geschäftsjahr 2023 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 die Versorgungsunternehmen.

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

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

Kennzahl	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	11%	18%	20%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	55%	49%	45%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	494%	276%	221%
Zinsaufwandquote	-0,02%	-0,06%	-0,11%
Liquidität 3. Grades	199%	160%	144%
Cashflow	195 T€	-611 T€	-755 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	37%	-13%	-11%
Umsatz	7.747 T€	4.494 T€	4.492 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.372 T€	-359 T€	-270 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	19%	38%	39%
Anzahl der Mitarbeiter	30	35	33

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

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 270 T€ (2022: -359 T€) erwirtschaftet. Dabei ist das Jahresergebnis maßgeblich durch den Anstieg der Materialaufwendungen um 475 T€ infolge der generellen Preiserhöhungen beeinflusst. Insgesamt konnte die Steigerung der Gesamtleistung um 580 T€, aufgrund der Zunahme des Bestands an unfertigen Erzeugnissen, das negative Jahresergebnis im Vergleich zum Vorjahr um 89 T€ mindern.

Die im Geschäftsjahr 2023 erwirtschafteten Umsatzerlöse in Höhe von 4.492 T€ lagen leicht über der im Vorjahr abgegebenen vorsichtigen Prognose (4.055 T€), die bereits von ungünstigeren Witterungsbedingungen sowie von geringeren Effizienzsteigerungen im Rahmen der organisatorischen Umstrukturierung ausgegangen waren.

Die Bilanzsumme hat sich im Wesentlichen aufgrund des Rückgangs der liquiden Mittel auf der Aktivseite sowie der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen auf der Passivseite auf 2.474 T€ (2022: 2.818 T€) verringert.

### Umsatz- und Auftragsentwicklung

Tabelle 122: Umsatz- und Auftragsentwicklung der BISB GmbH

Medium	Ist-Leistung 2023 (T€)	Anteil an der Gesamtleistung (T€)	Ursprüngliche Planzahlen für 2023 (T€)	Abweichung Ist vs. Plan absolut (T€)
Gas	1.625,8	34,1%	1.370,0	+255,8
Wärme	1.141,5	23,9%	1.250,0	-108,5
Wasser	1.304,8	27,3%	535,0	+769,8
Abwasser	177,1	3,7%	400,0	-222,9
Sonstiges	524,6	11,0%	400,0	+124,6
Gesamt	4.773,8	100%	4.055,0	818,8

### Vermögens- und Finanzlage

Das Vermögen der Gesellschaft besteht zu 79,8% (2022: 82,2%) aus Umlaufvermögen mit kurzfristiger Fälligkeit. Im Berichtsjahr ist der Bestand an liquiden Mitteln weiter um 755 T€ von 1.261 T€ auf 506 T€ gesunken. Trotzdem war die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft zu jeder Zeit gewährleistet. 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€ gegenüberstanden. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen bestehen gegenüber der BRAWAG GmbH und der StWB Stadtwerke Brandenburg an der Havel GmbH & Co. KG.

Die Eigenkapitalquote von 44,6% (2022: 48,7%) liegt aufgrund des Jahresfehlbetrages unter dem Vorjahresniveau.

Der Anlagendeckungsgrad II liegt mit 221% (2022: 276%) zwar leicht unter dem Vorjahr unterstreicht jedoch weiterhin die hohe finanzielle Stabilität der BISB.

Die Veränderung des Anlagevermögens um 3 T€ resultiert im Berichtsjahr aus den Investitionen in Höhe von 124 T€, denen planmäßige Abschreibungen von 121 T€ gegenüberstanden. Die wesentlichen Zugänge des Berichtsjahrs betrafen insbesondere den Fuhrpark und Werkzeuge.

Die Liquidität des Unternehmens war im gesamten Geschäftsjahr gegeben. Die zahlungswirksame Veränderung der Finanzmittel betrug -755 T€ (2022: -611 T€), wobei der

Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit -1.136 T€ (2022: -581 T€) und der Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit -119 T€ (2022: -181 T€) beträgt.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Die Geschäftsführung hat die Auftragslage und den wirtschaftlichen Verlauf des Geschäftsjahres 2023 als unbefriedigend und herausfordernd beurteilt. Derzeit befindet sich das Unternehmen aufgrund der anhaltenden Verlustsituation im Restrukturierungsprozess. Für das Jahr 2024 konnte die BISB bereits eine Ausschreibung im Bereich Gas (48 T€) gewinnen. Außerdem wurde der Rahmenvertrag mit der Netzgesellschaft Berlin-Brandenburg (NBB) für 2024 mit einer Preisanpassung im Bereitschaftssegment verlängert.

Strategische Wettbewerbsvorteile sieht die Gesellschaft in den Zertifizierungen W 1 und G 1, die das Unternehmen zum Verlegen von Rohrleitungen für alle Drücke und Nennweiten in den Bereichen Wasser und Gas berechtigt sowie in der AK 3, die den Einbau von Abwasserleitungen und -kanälen in einer Tiefe bis zu drei Metern zulässt.

Der BISB ist die Implementierung einer baustellengenauen Auftragsbewertung mit der System-Software SAP gelungen. Diese prozessuale Zusammenführung gilt es nun fortlaufend weiterzuentwickeln und auszubauen, da es auf dem Gebiet der Auftragssteuerung ein wesentlicher Bestandteil der Risikobeurteilung ist.

Als wesentlichen Erfolgsfaktor sieht die Geschäftsführung insbesondere auch die Mitarbeiter der Gesellschaft. In den nächsten Jahren soll die Altersstruktur der Mitarbeiter durch engagierten und qualifizierten Nachwuchs weiter verjüngt werden, der von der umfangreichen Berufserfahrung der bestehenden Mitarbeiter profitieren soll.

Für das Geschäftsjahr 2024 plant die Gesellschaft mit einem betrieblichen Rohergebnis in einer Größenordnung von 2.454 T€ sowie einem negativen EBIT von -106,5 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	Gewinnausschüttung in Höhe von 350 T€ an den Gesellschafter StWB.
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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<u>Aktivseite</u>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>421</b>	<b>497</b>	<b>499</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	7	6
II. Sachanlagen	421	489	492
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>3.331</b>	<b>2.319</b>	<b>1.975</b>
I. Vorräte	945	671	952
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	514	387	516
III. Kassenbestand, Guthaben	1.872	1.261	506
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<u>Passivseite</u>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>2.081</b>	<b>1.372</b>	<b>1.102</b>
I. Gezeichnetes Kapital	125	125	125
II. Kapitalrücklagen	0	0	0
III. Gewinnrücklagen	0	0	0
IV. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	584	1.606	1247
V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.372	-359	-270
<b>B. Sonderposten mit Rücklagenanteil</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>847</b>	<b>553</b>	<b>628</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>829</b>	<b>893</b>	<b>745</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>3.757</b>	<b>2.818</b>	<b>2.474</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 125: Ertragslage der BISB GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Rohergebnis	4.023	2.264	2.342
2.	Personalaufwand	-1.465	-1.719	-1.761
3.	Abschreibungen	-97	-111	-121
4.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-647	-781	-768
5.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2	-4	-9
7.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-433	0	56
8.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>1.379</b>	<b>-352</b>	<b>-261</b>
9.	Sonstige Steuern	-7	-8	-9
10.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.372</b>	<b>-359</b>	<b>-270</b>

---

## **III.5. BAS Brandenburg an der Havel Arbeitsförderungs- und Strukturentwicklungsgesellschaft mbH**

---

### **Geschäftsbereich**

Beschäftigungsförderung

### **Firmensitz**

Neuendorfer Str. 89

14770 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/2087 4080

Fax: 03381/2087 4085

E-Mail: info@bas-brandenburg.de

Internet: www.bas-brandenburg.de

### **Gründung**

Die BAS GmbH wurde am 24.01.1994 gegründet.

Die BAS wird im Handelsregister des Amtsgerichtes Potsdam seit dem Eintrag vom 27. Mai 1994 unter dem Aktenzeichen HRB 7186 P geführt.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 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 2023 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 ort- 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	2019	2020	2021	2022	2023
Erreichte Teilnehmende	369	310	347	363	289

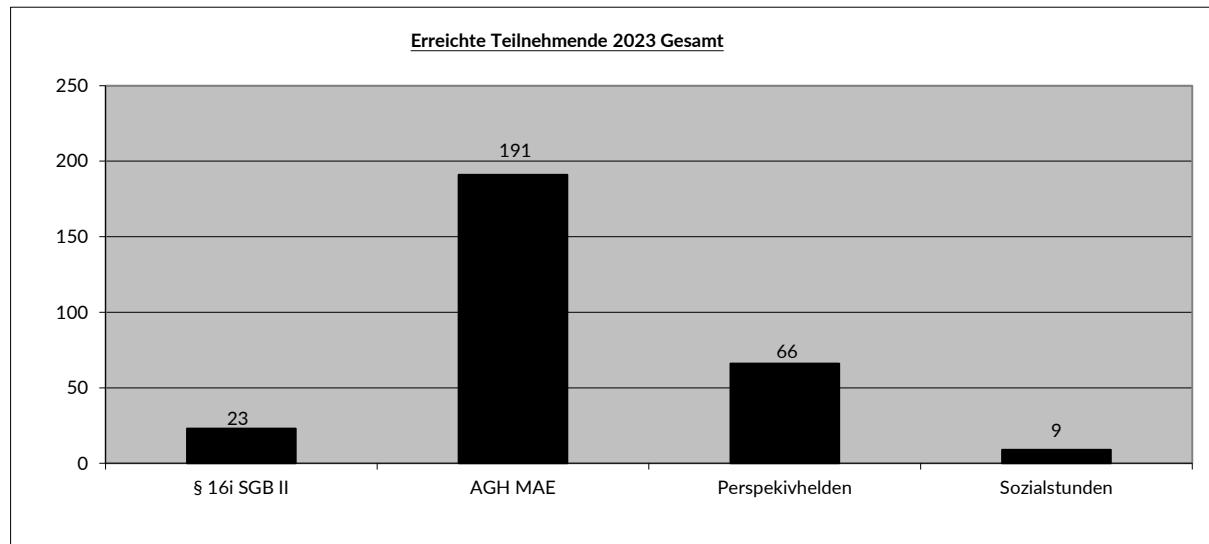


Abbildung 2: Erreichte Teilnehmende der BAS 2023 Gesamt

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 ungeförderte 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 selbstständig 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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	16%	13%	11%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	36%	37%	41%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	240%	311%	410%
Zinsaufwandquote	0,01%	0,00%	0,00%
Liquidität 3. Grades	165%	166%	176%
Cashflow	62 T€	43 T€	41 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	0,0%	0,0%	0,0%
Umsatz	2.259 T€	2.345 T€	2.304 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	84%	82%	83%
Anzahl der Mitarbeiter	14	11	11

### **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 2023 ihre Aufgabenfelder weiter auf die Angebote zur Arbeitsmarktintegration laufender oder neuer Maßnahmen und Projekte konzentriert. Hierzu zählen insbesondere die öffentlich geförderte Beschäftigung, communal 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.

Die BAS GmbH hat zur wirtschaftlichen Stabilisierung im Kalenderjahr 2023 für den Zeitraum von drei Jahren zusätzliche Dienstleistungen angeboten und ausgeführt. Hierzu zählen beispielsweise die Kontrolle und Reinigung der Uferbereiche Salzhof, Packhof und Heinrich-Heine-Ufer im Zeitraum Mai - Oktober 2023, die Kontrolle und Reinigung der Freibadestellen am Grillendamm mit zugehörigem Parkplatz, am Gördensee, am Wendseeufer, an der Arke und der Malge im Zeitraum Mai - September 2023, die Unterhaltungspflege eines Außengeländes für ein Wohnungsunternehmen sowie die Aufarbeitung, Neuanfertigung und Einlagerung touristischer Sitzmöbel mit einer Loriot-Figur.

Die wirtschaftlichen Geschäftsbetriebe Slawendorf, Wasserwanderrastplätze sowie die Friedenswarte konnten zum Saisonbeginn ohne Verzögerungen betrieben werden. Im Kalenderjahr 2023 zählte das Slawendorf 13.369 Besuchende. Im Vergleich zum Vorjahr 2022 waren es 952 Besuchende mehr, dies entspricht einer Steigerung von 7,7%. Die Friedenswarte wurde durch die Einbindung in die 33. Brandenburgischen Frauenwochen, Ausstellungen und durch das Bergfest-Festival auf dem Marienberg zusätzlich belebt. Der Saisonbetrieb endete zum 31.10.2023. Die Mitarbeitenden zählten insgesamt 6.619 Besuchende, 396 weniger im Vergleich zum Vorjahr. An den Wasserwanderrastplätzen Slawendorf, Salzhofufer und Werft wurden insgesamt 3.419 Anlegungen registriert, 337 weniger im Vergleich zum Vorjahr 2022.

Die Zahl der Langzeitarbeitslosen betrug im Jahr 2023 deutschlandweit 906.277 (2022: 916.364) und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 1,1% verringert. In Brandenburg an der Havel hat sich der Bestand an Langzeitarbeitslosen hingegen um 7,0% erhöht. Die Langzeitarbeitslosigkeit verblieb weiterhin auf einem hohen Niveau. 2023 beträgt der Anteil der Langzeitarbeitslosen an allen Arbeitslosen in Deutschland 34,7% (2022: 37,9%).

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

Jahr	Dezember 2020	Dezember 2021	Dezember 2022	Dezember 2023	Veränderung zu Dezember 2022
Arbeitslose Personen	2.850	2.744	3.064	3.249	6,0%
dav. im Rechtskreis SGB II	1.942	2.046	2.264	2.440	7,8%
dar. Langzeitarbeitslose	1.096	1.134	1.078	1.153	7,0%
dar. Jüngere unter 25 Jahre	249	247	273	291	6,6%
Bedarfsgemeinschaften	4.409	4.168	4.335	4.266	-1,6%

Quelle: Bundesagentur für Arbeit

Im Interesse und für einen Mehrwert des Gemeinwohls der Kommune hat die BAS GmbH 2023 ihre Aufgabenfelder weiter auf die Angebote zur Arbeitsmarktintegration laufender oder neuer Maßnahmen und Projekte konzentriert. Hierzu zählen insbesondere die öffentlich geförderte Beschäftigung und Qualifizierung, kommunal orientierte Projekte, die Programmsteuerung kommunaler Projekte und die Unterstützung kommunaler Entwicklungsstrategien, die aus Fördermitteln des Europäischen Sozialfonds (ESF), des Bundes, Landes, der Kommune sowie durch die direkte Beauftragung von Dienstleistungen finanziert wurden.

Für 2023 wurden durchschnittlich 80 Teilnehmendenplätze für Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung geplant, von denen im Mittel 90% besetzt waren.

Die Bewirtschaftung, Belebung 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 einem hohen Aufwand in der Personaleinsatzplanung mit varierendem Besetzungsstand unterbrechungsfrei gewährleistet werden. Die Fachberatung für Arbeits- und Firmenprojekte (FAF) führte am 08.05.2023 im Auftrag des Landesamtes für Soziales und Versorgung (LASV) das 4. Monitoring der Inklusionsabteilung durch. Neben einer betriebswirtschaftlichen Prüfung wurden die Herausforderungen bei der Nachbesetzung von vakanten Stellen besprochen, der Umgang mit den unterschiedlichen gesundheitlichen Einschränkungen der Mitarbeitenden und die resultierende tendenzielle Verringerung der Leistungsfähigkeit sowie eingeleitete arbeitsorganisatorische Maßnahmen. Im Ergebnis fand sich keine Beanstandung bei der Organisation der Inklusionsabteilung. In einem modifizierten Quicktest anhand von Kennziffern wurden im Ergebnis die Noten gut bis sehr gut bescheinigt. Die Belebung des Gartendenkmals und Bürgerparks Marienberg startete am 01.04.2023 mit der Veranstaltung „Saisonauftakt“. Am 08.04.2023 folgte der „Osterparcours“, der mit 350 verteilten Osterkörbchen großen Anklang fand. Beide Veranstaltungen wurden zusammen mit dem Förderverein Bürgerpark Marienberg e. V. geplant und durchgeführt. Zu den sportlichen Veranstaltungen zählte am 06.05.2023 der Marienberglauf, am 28.06.2023 die Kitaolympiade und am 29.06.2023 der Schulcrosslauf. Weitere Fremd- und Kooperationsveranstaltungen wurden koordiniert und durchgeführt. Hierzu zählten das Sommerfest am Campus für Gesundheit für Mitarbeitende des Universitätsklinikums Brandenburg an der Havel am 08.07.2023, ein Weinfest des Fördervereins Bürgerpark Marienberg e. V. am 14.07.2023, die

European Freestyle Skateboarding Championships 2023 zusammen mit den Creative Days Brandenburg vom 04.08. – 06.08.2023 sowie die Messe LebensArt – Garten, Wohnen, Lifestyle vom 11.08. – 13.08.2023. Den Saisonabschluss bildete das Marienberg Open Air 2023 vom 25.08. – 03.09.2023.

#### Ertragslage

Für die Basisfinanzierung wurde durch die Stadt Brandenburg an der Havel ein Betriebskostenzuschuss in Höhe von 234 T€ bereitgestellt. Für die Aufgabenwahrnehmung des Betrauungsaktes, die Bewirtschaftung und Nachnutzung des Bürgerparks und Gartendenkmals Marienberg, erhielt die BAS GmbH einen Zuschuss in Höhe von 453 T€.

Die wesentlichen Umsatzerlöse resultieren aus der Abrechnung der Müllentsorgung im Umfeld der Containerstellplätze und im übrigen Stadtgebiet im Rahmen aus Dienstleistungsvereinbarungen mit der Stadt Brandenburg an der Havel sowie an den Badestränden (265,8 T€), der Koordinierung der Aktivitäten im Bürgerhaus Hohenstücken sowie der Betreibung des Quartiersmanagements (130,7 T€), Einnahmen am Wasserwanderrastplatz und im Slawendorf (92,7 T€) sowie aus den Eintrittsgeldern Friedenswarthe (16,2 T€).

Die wesentlichen Zuschüsse sind Personal- und Sachkostenzuschüsse vom Jobcenter zur Beschäftigungsförderung (463 T€), zur Förderung von Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung durch das Jobcenter Brandenburg an der Havel (231,4 T€), Zuschüsse für die Integrationsbegleitung durch die ILB (162 T€), Personalkostenzuschüsse vom LASV für die Inklusionsabteilung (49 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 (146,2 T€) sowie der laufende Betriebskostenzuschuss (234 T€) und der Zuschuss für die Aufgabenwahrnehmung im Rahmen der Betrauung Marienberg der Stadt Brandenburg an der Havel (453 T€). Die Aufwandsseite wird mit 80% durch den Personalaufwand bestimmt.

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

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr durch die Reduzierung des Anlagevermögens leicht gesunken.

Die Vermögenslage der BAS GmbH ist zu 68% (2022: 68%) durch die liquiden Mittel gekennzeichnet. Die Anlagenintensität beträgt 11% (2022: 13%). Die Eigenkapitalquote der Gesellschaft beträgt 41,3% (2022: 37,3%).

Der Anteil des langfristig gebundenen Vermögens beträgt an der Bilanzsumme 10,6%. Das langfristige Anlagevermögen ist vollständig durch die langfristigen Mittel gedeckt. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben sich im Geschäftsjahr 2023 erhöht. Dagegen sind die Forderungen gegen Zuwendungsgeber stichtagsbedingt gesunken. Die flüssigen Mittel haben sich um 60 T€ vermindert.

Das Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresergebnisses von 0 € gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Das mittel- und kurzfristige Fremdkapital hat sich im Wesentlichen infolge des um 64 T€ verminderten Bestandes der Verbindlichkeiten gegenüber Zuwendungsgebern insgesamt um 62 T€ verringert.

Im Geschäftsjahr 2023 wurden insgesamt 19,3 T€ (2022: 9,5 T€) für eine Wallbox, 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 ist eine langfristige Arbeitsaufgabe übernommen worden. Hier eröffnen sich für die Zukunft weitere gemeinnützige Geschäftsfelder, die den Bestand des Unternehmens sichern. Erfahrungen mit der Inklusionsabteilung ermöglichen die erfolgreiche Fortführung des Betrauungsaktes und können für die Zukunft Entwicklungs- und Stabilisierungspotentiale in weiteren Geschäftsfeldern eröffnen.

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

Das größte und bestandsgefährdende Risiko für das Unternehmen wird in der hohen Abhängigkeit von politischen Entscheidungen und den damit in der Regel einhergehenden

kurzfristigen Unwägbarkeiten der finanziellen Ausgestaltung gesehen. Letztendlich ist dieses Risiko auch bei bester und qualitätsgerechter Arbeit unternehmensseitig nicht beeinflussbar.

Die personelle Situation innerhalb der BAS GmbH ist durch ein hohes Durchschnittsalter der Mitarbeitenden gekennzeichnet sowie durch den bestehenden Fachkräfte- und Personalmangel, insbesondere im sozialpädagogischen Bereich.

Das Unternehmen plant im Geschäftsjahr 2024 Umsatzerlöse in Höhe von 1.699,8 T€. Die Umsatzerlöse resultieren vornehmlich aus Projekten externer Fördermittelgeber (Europäischer Sozialfonds, Bund, Land und Kommune).

Im Geschäftsjahr 2024 sind Ersatzinvestitionen für Bürotechnik, Werkzeuge und Maschinen in Höhe von 15 T€ vorgesehen.

Zum Jahresende 2024 plant die BAS GmbH ein ausgeglichenes Ergebnis.

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.

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.

### **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	Ifd. Betriebskostenzuschuss (BKZ) 234 T€ zuz. BKZ Marienberg 453 T€, Jobcenter 347 T€ (ca. 50% der Gesamterlöse des Jobcenter), 120 T€ Sach- u. Personalkostenzuschüsse für Projekte (Begleitservice u.a.), 125 T€ Quartiersmanagement und Koordinierung Bürgerhaus Hohenstücken, 255 T€ Dienstleistungen für die Stadt

### **Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 132: Vermögen- und Finanzlage der BAS GmbH

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<u>Aktivseite</u>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>148</b>	<b>144</b>	<b>87</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	0	1
II. Sachanlagen	148	114	86
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>781</b>	<b>794</b>	<b>733</b>
I. Vorräte	0	0	0
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	251	172	172
III. Schecks, Kassenbestand, Guthaben	530	622	562
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Passivseite</u>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>339</b>	<b>339</b>	<b>339</b>
I. Gezeichnetes Kapital	26	26	26
II. Kapitalrücklagen	288	288	288
III. Gewinnrücklagen	25	25	25
IV. Gewinn-/ Verlustvortrag	0	0	0
<b>B. Sonderposten aus Zuschüssen zum Anlagevermögen</b>	<b>100</b>	<b>74</b>	<b>47</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>104</b>	<b>127</b>	<b>134</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>387</b>	<b>369</b>	<b>300</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>929</b>	<b>909</b>	<b>820</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 133: Ertragslage der BAS GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Umsatzerlöse	2.259	2.345	2.304
2.	Sonstige betriebliche Erträge	83	79	83
3.	Materialaufwand	0	0	0
4.	Personalaufwand	-1.894	-1.935	-1.907
5.	Abschreibungen	-62	-43	-41
6.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-383	-445	-436
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
8.	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
9.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	1	0
10.	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	2	2	2
11.	Sonstige Steuern	-2	-2	-2
12.	<b>Jahresergebnis</b>	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

Jens Tober (ab 22.03.2023)

### Gesellschafterversammlung

Im Jahr 2023 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

#### Beirat

Es fand 2023 eine Sitzung des Beirates statt.

Tabelle 135: Beiratsmitglieder der TGZ GmbH

<b>Beirat 2023:</b>	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 (Knauft & Schulik Steuerberatungsgesellschaft mbH)
	Frau Diana Rosenthal (Technische Hochschule Brandenburg)
	Frau Katrin Kramm (netPR Strategisches City- & Immobilienmarketing)
	Frau Barbara Mangelsdorff (Betriebsberatung)
	Herr Herbert Nowotny (FDP)
	Frau Steffi Sondermann (SPD)
	Frau Monika Schilling (Bündnis 90/DIE GRÜNE)
	Herr Lutz Krakau (DIE LINKE)
	Herr Christian Wehrstedt (Freie Wähler)
	Herr Michael Tonn (AfD)
	Herr Helgo Friedrichs (Ingenieurbüro)
	Herr Friedrich Perker (SRS F.C. Perker e.K.)
	Herr Viktor Stimming (Hoch- und Ingenieurbau GmbH)
	Herr Matthias Maatz (Honeywell GmbH)
	Herr Dr. Klaus-Peter Tiemann (CDU)
	Herr Karl-Heinz Erler (Stadt Brandenburg an der Havel)

### **Gegenstand**

Unternehmensgegenstand ist gemäß § 2 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages die Förderung der regionalen Wirtschaft durch die Unterstützung aller innovativen und technologieorientierten Unternehmen sowie Existenzgründer, insbesondere durch die Unterstützung des Technologietransfers auf dem Gebiet der Wissenschaft und Forschung.

Insbesondere sollen dabei Unternehmen Berücksichtigung finden, die auf dem Gebiet der Forschung sowie der Dienstleistungen u. a. schwerpunktmäßig Themen des Umweltschutzes oder der Informations- und Kommunikationstechnik (IuK) arbeiten.

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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	33%	25%	19%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	15%	14%	11%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	66%	78%	91%
Zinsaufwandquote	0,0%	0,0%	0,0%
Liquidität 3. Grades	129%	145%	133%
Cashflow	27,2 T€	29,9 T€	4,6 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	1%	2%	-3%
Umsatz	666 T€	732 T€	732 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3 T€	6 T€	-15 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	33%	32%	33%
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 Entwicklungsräum 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 31.12.2023 im TGZ 42 (2022: 45) Firmen angesiedelt. 15 Firmen sind im technologieorientierten Bereich (davon ein Existenzgründer) tätig. Im TGZ arbeiten ca. 300 Menschen. Die Auslastung der vermietbaren Flächen betrug im Jahr 2023 durchschnittlich 78% (2022: 79%) der Gesamtfläche von 5.600 m<sup>2</sup>. An die Stadt Brandenburg an der Havel wurden an das Amt für Wirtschaftsförderung und Tourismus 212 m<sup>2</sup>, an den Bereich Personal, Schule, Sport und Kultur 536,77 m<sup>2</sup> sowie an die Zulassungsstelle 525,12 m<sup>2</sup> 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 führte mit Gründungsinteressierten 107 Erstgespräche im Berichtsjahr 2023. Aufgrund des Bekanntheitsgrades des Lotsendienstes bei der Unterstützung von Neugründungen und Nachfolgeübernahmen ist der Zuspruch von Interessierten weiterhin gegeben. Im Berichtsjahr hatten der Lotsendienst 70 Teilnehmende (darunter 40 weibl. TN; 30 männl. TN), davon wurden 57 Teilnehmende in die qualifizierende Beratung aufgenommen; es gab 25 Gründungen. Die Durchführung des Projektes ist kostenneutral. Mehrausgaben für Sachkosten werden durch die Vermietung von Konferenz- und Beratungsräumen an Berater gedeckt.

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

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 2023 einen Jahresfehlbetrag von 15 T€ aus, welcher sich wie folgt errechnet:

Tabelle 137: Ertragslage TGZ GmbH

	2022 (T€)	2023 (T€)
Betriebsleistung	864	923
Betriebsaufwendungen	866	940
Betriebsergebnis	-2	-17
Finanzergebnis	0	0
Periodenfremdes und neutrales Ergebnis	+8	+2
Jahresergebnis	6	-15

Die Betriebsleistung ergibt sich mit 732 T€ aus Umsatzerlösen und mit 191 T€ aus sonstigen betrieblichen Erträgen.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (654 T€) sind die Aufwendungen für die Raumkosten um 37 T€ auf 434 T€ (2022: 397 T€) aufgrund zunehmender Kosten, insbesondere Energiekosten sowie Instandhaltungsaufwendungen deutlich angestiegen.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzsumme beträgt zum 31.12.2023 insgesamt 461 T€. Davon entfallen auf das Anlagevermögen 89 T€. Das Umlaufvermögen von 372 T€ besteht mit 333 T€ im Wesentlichen aus liquiden Mitteln. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt unter Hinzurechnung der Kapitalrücklage und des Sonderpostens für Investitionszuschüsse am 31.12.2023 181 T€ (2022: 189 T€). Die Eigenkapitalquote beträgt 11% (2022: 14%) infolge der sonstigen Zuzahlung in das Eigenkapital (20 T€). Das Fremdkapital beträgt 280 T€ und betrifft überwiegend kurzfristig fällige Verbindlichkeiten.

Investitionen in Höhe von 22 T€ betrafen die Beschaffung neuer Bodenbeläge, Pflasterarbeiten, Fahrradabstellanlagenüberdachung, LED-Beleuchtung 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 dadurch beeinflusst, ob die Auslastung der 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.

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 2024 bis 2028 geht die Geschäftsführung davon aus, dass die TGZ GmbH ihre Geschäftstätigkeit mit Unterstützung der Gesellschafterin unverändert aufrechterhalten können wird.

### **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 Gesellschafterin wurde eine Kapitaleinlage in Höhe von 20.000 € gezahlt.
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 31.12.2023 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 2023 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 2023: 159.039,96 €, Geschäftsjahr 2022: 160.311,87 €, Geschäftsjahr 2021: 159.533,28 €, Geschäftsjahr 2020: 163.865,30 €.  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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Aktivseite</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>112</b>	<b>95</b>	<b>89</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1
II. Sachanlagen	111	94	88
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>228</b>	<b>280</b>	<b>372</b>
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	46	90	38
II. Kassenbestand, Guthaben	183	189	333
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Passivseite</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>126</b>	<b>153</b>	<b>158</b>
I. Gezeichnetes Kapital	51	51	51
II. Kapitalrücklagen	87	107	127
III. Verlustvortrag	-15	-11	-5
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	3	6	-15
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschuss</b>	<b>41</b>	<b>31</b>	<b>23</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>78</b>	<b>64</b>	<b>68</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>96</b>	<b>127</b>	<b>209</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>343</b>	<b>376</b>	<b>461</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 140: Ertragslage der TGZ GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1. Umsatzerlöse	666	732	732
2. Sonstige betriebliche Erträge	197	149	191
3. Materialaufwand	0	0	0
4. Personalaufwand	-222	-233	-241
5. Abschreibungen	-35	-33	-27
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-602	-609	-670
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0
9. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>-15</b>
11. Sonstige Steuern	-1	0	0
<b>12. Jahresergebnis</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>-15</b>

## IV. Beteiligungsgesellschaften

### IV.1. MEBRA Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH

#### Geschäftsbereich

Abfallentsorgung

#### Firmensitz

August-Sonntag-Straße 3

14770 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/ 323 700

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 2023 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 2023 der MEBRA GmbH

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

Im Berichtsjahr haben zwei Beiratssitzungen stattgefunden.

### **Gegenstand**

Gegenstand des Unternehmens ist gemäß gültigem Gesellschaftsvertrag das Sammeln und Deponieren von Hausmüll und hausmüllähnlichem Gewerbemüll, Fäkalienabfuhr, Sperrmüllabfuhr und Containerdienste sowie Wertstofferfassung 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 de MEBRA GmbH

Kennzahl	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	26%	27%	27%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	82%	85%	84%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	320%	314%	317%
Zinsaufwandquote	0,1%	0,1%	0,0%
Liquidität 3. Grades	440%	532%	468%
Cashflow	1.717,2 T€	1.413,1 T€	1.566,0 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	9%	7%	7%
Umsatz	12.372 T€	10.902 T€	10.823 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.005 T€	801 T€	809 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	20%	22%	24%
Anzahl der Mitarbeiter	76	74	75

### **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 10.823,5 T€ (2022: 10.902,3 T€) liegen mit 78,8 T€ unter dem Niveau des Vorjahrs. Die Verringerung resultiert im Wesentlichen aus dem Rückgang der entsorgten Mengen und der damit einhergehend gesunkenen Transportumsätze im Bereich Sperrmüll und Gewerbeabfall.

Der Materialaufwand ist korrespondierend zu den Umsatzerlösen gegenüber dem Vorjahr um 441,5 T€ auf 4.126,7 T€ gesunken. Dabei lagen die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe mit 336,7 T€ um 531,1 T€ unter denen des Vorjahres. Hier schlägt insbesondere der Verlust des Vertrages zur Verwertung von Pappe und Papier in der Stadt Brandenburg an der Havel zu Buche.

Die Personalaufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 148,0 T€ und betragen 2.566,2 T€ (2022: 2.418,2 T€). Die Steigerung beruht auf tarifliche Anpassungen von durchschnittlich 5%.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 2.927,3 T€ (2022: 2.547,2 T€) stiegen um 380,1 T€. Ursache dafür sind im Wesentlichen gestiegene Kfz-Kosten, insbesondere Kraftstoffkosten. Weitere sonstige betriebliche Aufwendungen z. B. für Reparaturen und Instandhaltungen sowie Beratungskosten stiegen ebenfalls.

Durch den bestehenden Ergebnisabführungsvertrag mit der Tochtergesellschaft Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH erzielte die Gesellschaft im Jahr 2023 Erträge aus der Ergebnisabführung in Höhe von 437,6 T€ (2022: 359,1 T€). Somit weist die Märkische Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 809,4 T€ (2022: 800,7 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 629,6 T€. Der Finanzmittelfonds am Ende der Berichtsperiode beträgt 3.469,7 T€. Die Forderungen aus dem Cash-Pool betragen 2.690,5 T€.

Im Berichtsjahr tätigte die Gesellschaft Investitionen in Höhe von 640,8 T€ (2022: 1.103,8 T€).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 163,0 T€ (2022: 285,3 T€).

Im Berichtsjahr erfolgte eine Ausschüttung des Vorjahresgewinnes an die Gesellschafter in Höhe von 800 T€. Der Cashflow aus Finanzierungstätigkeit beträgt -926,2 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 2023 auf 11.640,9 T€ (2022: 11.502,6 T€) erhöht.

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

von 1.964,1 T€ (2022: 1.985,5 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 809,4 T€. Bezogen auf die Bilanzsumme ergibt sich eine Eigenkapitalquote von 84% (2022: 85%).

Die Verbindlichkeiten stiegen auf 1.194,2 T€ (2022: 1.169,3 T€). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten nahmen aufgrund planmäßiger Tilgung der Darlehen ab und betragen 163 T€. Dagegen stiegen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stichtagsbedingt an.

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Hauptgeschäftsfelder der Gesellschaft sind Leistungen der Kreislauf- und Abfallwirtschaft. Diese umfassen im Wesentlichen die Sammlung und Verwertung von Gewerbeabfällen sowie das Einsammeln von Wertstoffen, deren Aufbereitung und Vermarktung sowie die schadlose Entsorgung von Abfällen. Weitere Leistungen werden im Rahmen der Straßenreinigung und des Winterdienstes sowie der Dualen Systeme erbracht. Darüber hinaus bewirtschaftet die Gesellschaft einen kommunalen Wertstoffhof.

Neben der weiteren Anpassung der Kostenstruktur ist die deutliche stärkere Nutzung der vorhandenen Ressourcen in der MEBRA bzw. der Tochtergesellschaft Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH das wesentliche Ziel in 2024. Die Erhöhung der Auslastung der Halle des Recyclingparks durch weitere Umsätze im Bereich Umschlag, Lagerfläche bzw. Recycling, die Erweiterung der Angebotspalette der Dienstleistungen des Wertstoffhofes und neue Geschäftsfelder im Bereich Dienstleistung durch die MEBRA (z.B. Ausweitung von Winterdiensten auf angrenzende Gebietskörperschaften) können das Ergebnis in den nächsten Jahren weiter verbessern.

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 (REMIN) entgegenzuwirken. Der Mieter REMINE GmbH hat eine Erweiterung des benötigten Flächenbedarfes angezeigt, der seitens der Gesellschaft zusammen mit der RPB GmbH entsprochen werden kann und bei Vorliegen entsprechender Genehmigungslagen zu einer besseren Auslastung der Recyclinghalle sowie Steigerung der dauerhaften Mieteinnahmen führen wird. Eine stabile Ertragslage bei der RPB GmbH wirkt sich positiv auf das Gesamtergebnis der Märkischen Entsorgungsgesellschaft Brandenburg mbH aus.

Für 2024 sind Investitionen in Höhe von 756 T€ vorgesehen. Die Finanzierung soll aus eigenen Mitteln erfolgen. Die Umsatzerlöse sind für 2024 mit 10.409,1 T€ geplant. Es wird für 2024 ein Jahresergebnis von 706,2 T€ angestrebt.

Durch die geplante Umsetzung der Genehmigungen sowie die Erweiterung der bestehenden Genehmigungen für den Betrieb des Recyclingparks soll in der Tochtergesellschaft die Voraussetzung für weiteres Umsatzwachstum durch externe Aufträge geschaffen werden,

sodass die RPB GmbH langfristig positive Ergebnisse realisieren kann, die durch den Ergebnisabführungsvertrag von der MEBRA übernommen werden.

**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 2022 an die Gesellschafter.
b.	Gewinnentnahmen/ Verlustausgleiche	Gewinnübernahme in Höhe von 437,6 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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<u>Aktivseite</u>				
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>2.804</b>	<b>3.107</b>	<b>3.085</b>	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	
II. Sachanlagen	1.683	1.986	1.964	
III. Finanzanlagen	1.121	1.121	1.121	
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>8.110</b>	<b>8.388</b>	<b>8.549</b>	
I. Vorräte	280	276	188	
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.224	4.167	4.891	
III. Kassenbestand, Guthaben	3.606	3.945	3.470	
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	
<u>Passivseite</u>				
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>8.962</b>	<b>9.762</b>	<b>9.772</b>	
I. Gezeichnetes Kapital	30	30	30	
II. Andere Gewinnrücklagen	1.725	1.725	1.725	
III. Gewinn-, Verlustvortrag	6.201	7.206	7.207	
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.005	801	809	
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>736</b>	<b>549</b>	<b>646</b>	
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.199</b>	<b>1.169</b>	<b>1.194</b>	
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>25</b>	<b>22</b>	<b>29</b>	
<b>Bilanzsumme</b>	<b>10.923</b>	<b>11.503</b>	<b>11.641</b>	

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 147: Ertragslage der MEBRA GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>				
<b>Jahr</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
1.	Umsatzerlöse	12.372	10.902	10.823
2.	Bestandsänderung an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	26	-26	-5
3.	Sonstige betriebliche Erträge	207	217	89
4.	Materialaufwand	-6.215	-4.568	-4.127
5.	Personalaufwand	-2.529	-2.418	-2.566
6.	Abschreibungen	-683	-800	-659
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.220	-2.547	-2.927
8.	Erträge aus Gewinnabführungsverträgen	408	359	438
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	38	44	77
10.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0	0	0
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6	-5	-4
12.	<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>1.398</b>	<b>1.158</b>	<b>1.139</b>
13.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-393	-358	-330
14.	Sonstige Steuern	0	0	0
15.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.005</b>	<b>801</b>	<b>809</b>

---

## **IV.1.1. Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH**

---

### **Geschäftsbereich**

Abfallbehandlung

### **Firmensitz**

August-Sonntag-Straße 3

14770 Brandenburg an der Havel

Tel.: 03381/32 37 00

Fax: 03381/32 37 11

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

Internet: [www.mebra-mbh.de](http://www.mebra-mbh.de)

### **Gründung**

Die Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH wurde am 25.02.1994 gegründet.

Die Gesellschaft ist beim Amtsgericht Potsdam unter HRB 7458 eingetragen.

### **Gezeichnetes Kapital/Beteiligungsverhältnisse**

Tabelle 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.

Im Berichtsjahr hat keine Gesellschafterversammlung in Präsenzform stattgefunden. Die Beschlüsse wurden in Umlaufverfahren gefasst.

### 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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	98%	97%	94%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	14%	15%	16%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	42%	40%	39%
Zinsaufwandquote	1%	2%	2%
Liquidität 3. Grades	4%	6%	3%
Cashflow	525,4 T€	587,5 T€	620,2 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	63%	1%	1%
Umsatz	3.412 T€	3.388 T€	2.838 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	0%	0%	0%
Anzahl der Mitarbeiter	0	0	0

### **Lagebericht der Gesellschaft**

Durch den Vertrag für die Umladung von Abfällen aus der Stadt Brandenburg an der Havel ist eine stabile Grundauslastung der Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH 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 Streumittellager und der Solebehälter für den Winterdienstvertrag der Muttergesellschaft in der Halle der RPB.

Wesentliches Ziel in 2023 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**

Die Umsatzerlöse lagen mit 2.838 T€ um 550 T€ (22%) unter dem Niveau des Vorjahres. Ursächlich für den Umsatzrückgang waren geringere Abfallmengen durch den Verlust zweier Großaufträge für die Verwertung von Sperrmüll im Landkreis Havelland. Rückläufige Mengen bei Gewerbeabfall und Sperrmüll konnten durch höhere Preise teilweise kompensiert werden. Aus dem REMINE-Projekt resultierten Vermietungserträge von insgesamt 150 T€ (2022: 103 T€).

Die Materialaufwendungen sind im Berichtsjahr auf 1.034 T€ (2022: 1.546 T€) gesunken. Insbesondere bei den Verwertungskosten konnten neben den geringeren gewerblichen Abfallmengen Einsparungen durch Sortierung und Zerkleinerung des Sperrmülls erzielt werden. Das wirkt sich ebenfalls positiv auf die Aufwendungen für Transportleistungen aus.

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

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen von 961,1 T€ sind gegenüber dem Vorjahr um 211,6 T€ im Wesentlichen aufgrund geringerer Kosten für Kraftstoffe, Reparaturen und Instandhaltung von Betriebsgebäuden und Produktionsanlagen sowie Beratungsleistungen gesunken.

Die Gesellschaft erzielte 2023 vor Gewinnabführung ein Ergebnis von 437,5 T€ (2022: 359,1 T€), dass um 79 T€ (22%) gegenüber dem des Vorjahres verbessert werden konnte.

### 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 2023 2.691 T€. Entsprechend des angewandten Deutschen Rechnungslegungsstandards Nr. 21 ergibt sich ein Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 754 T€ (2022: 775 T€).

Im Berichtsjahr erfolgten Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von 461 T€ (2022: 515 T€). Die Investitionen des Berichtsjahrs betrafen vor allem technische Anlagen und Maschinen sowie Anlagen im Bau.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten betragen 499 T€. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug -462 T€. Er resultiert zum einen aus der Gewinnabführung des Vorjahres an die Muttergesellschaft und zum anderen aus der planmäßiger Tilgung des bestehenden Darlehens sowie gezahlten Zinsen.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft verringerte sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf 6.501 T€ (2022: 6.897 T€). Die langfristigen Finanzforderungen, die aus einem Projektvertrag zur Refinanzierung der Investitionskosten resultieren, werden als sonstige Ausleihungen in Höhe von 1.328 T€ im Finanzanlagevermögen dargestellt.

Die Eigenkapitalquote beträgt 16% (2022: 15%).

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 31.12.2023 beträgt dieser Sonderposten 1.189 T€.

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum Bilanzstichtag 395 T€ und erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr (379 T€). Die Verbindlichkeiten in Höhe von 3.745 T€ sanken gegenüber dem Vorjahr (3.905 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 2.691 T€ enthalten.

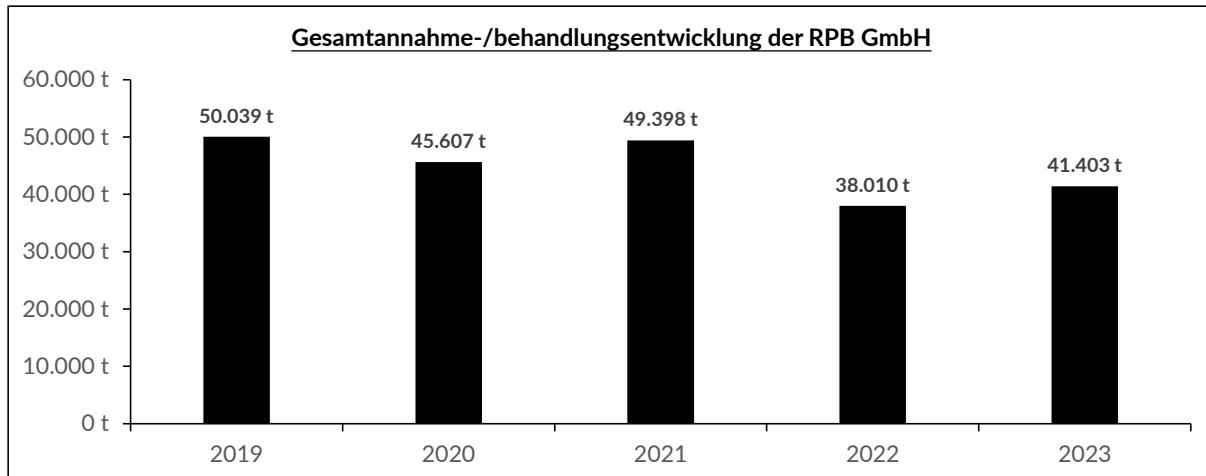


Abbildung 3: Gesamtannahme-/ behandlungsentwicklung der RPB GmbH

### **Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens**

Insgesamt wird sichergestellt, dass die Recyclingpark Brandenburg an der Havel GmbH in vollem Umfang ihren vertraglichen Verpflichtungen gerecht wird. Durch den Vertrag über die Umladung von Abfällen mit der Stadt Brandenburg an der Havel als kommunaler Auftraggeber ist eine stabile Grundauslastung der Gesellschaft weiterhin gesichert.

Ziel ist es, weiterhin neue Stoffströme zu generieren, die von der Gesellschaft behandelt bzw. umgeschlagen werden.

Der langfristige Mietvertrag mit der REMONDIS Tochtergesellschaft REMINE bietet gute Chancen für eine gesicherte Auslastung der Hallenfläche.

Ein weiterer wesentlicher Bestandteil ist der kommunale Wertstoffhof, den die Muttergesellschaft auf dem Gelände des Recyclingparks betreibt. Die stetige Ausweitung der Recyclingaktivitäten wirkt sich positiv auf die Recyclingparkhalle aus.

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

Durch die geplante Ausweitung und Flexibilisierung der Genehmigungen für den Betrieb des Recyclingparks sollen die Voraussetzung für weiteres Umsatzwachstum durch externe Aufträge und neue Mieter geschaffen werden, um langfristig nachhaltig positive Ergebnisse realisieren zu können.

Für das Jahr 2024 sowie die Folgejahre geht die Gesellschaft wiederum von einem positiven Ergebnis vor Ergebnisübernahme aus.

**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 437,6 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

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<u>Aktivseite</u>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>6.966</b>	<b>6.966</b>	<b>6.402</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
II. Sachanlagen	5.391	5.247	5.074
III. Finanzanlagen	1.575	1.452	1.328
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>147</b>	<b>198</b>	<b>99</b>
I. Vorräte	13	4	2
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	134	194	97
III. Kassenbestand, Guthaben	0	0	0
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Passivseite</u>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>1.017</b>	<b>1.017</b>	<b>1.017</b>
I. Stammkapital (Festgesetztes Kapital)	1.000	1.000	1.000
II. Gewinn-, Verlustvortrag	17	17	17
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<b>1.700</b>	<b>1.469</b>	<b>1.238</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>374</b>	<b>379</b>	<b>395</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>3.874</b>	<b>3.905</b>	<b>3.745</b>
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>148</b>	<b>127</b>	<b>106</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>7.114</b>	<b>6.897</b>	<b>6.501</b>

**Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 152: Ertragslage der RPB GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Umsatzerlöse	3.412	3.388	2.838
2.	Verminderung/ Erhöhung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen	0	1	-1
3.	Sonstige betriebliche Erträge	271	300	237
4.	Materialaufwand	-1.747	-1.546	-1.034
5.	Personalaufwand	0	0	0
6.	Abschreibungen	-514	-582	-605
7.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-989	-1.173	-961
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23	22	21
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-47	-52	-58
10.	<b>Ergebnis vor Steuern</b>	<b>408</b>	<b>359</b>	<b>438</b>
11.	Sonstige Steuern	0	0	0
12.	Erträge aus Verlustübernahme	0	0	0
13.	Aufwendungen aus Ergebnisabführung	-408	-359	-438
14.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

## IV.2. VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

---

### Geschäftsbereich

Verkehr

### Firmensitz

Stralauer Platz 29

10243 Berlin

Tel.: 030/25 41 43 11

Fax: 030/25 41 42 15

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

Internet: [www.vbb.de](http://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 €

<b>Gesellschafter</b>	<b>Anteil am Stammkapital</b>	<b>Stammeinlage</b>
Landkreis Märkisch-Oderland	1,85%	6.000 €
Landkreis Oberhavel	1,85%	6.000 €
Landkreis Oberspreewald-Lausitz	1,85%	6.000 €
Landkreis Oder-Spree	1,85%	6.000 €
Landkreis Ostprignitz-Ruppin	1,85%	6.000 €
Landkreis Potsdam-Mittelmark	1,85%	6.000 €
Landkreis Prignitz	1,85%	6.000 €
Landkreis Spree-Neiße	1,85%	6.000 €
Landkreis Teltow-Fläming	1,85%	6.000 €
Landkreis Uckermark	1,85%	6.000 €
<b>Summe</b>	<b>100%</b>	<b><u>324.000 €</u></b>

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 01.12.2005.

### Gesellschaftsanteile

Gemäß § 16 des Gesellschaftsvertrages wird die laufende Finanzierung der Gesellschaft in einem gesonderten Konsortialvertrag geregelt. Aus diesem ergibt sich die Verpflichtung aller Gesellschafter, den für die Geschäftstätigkeit der VBB GmbH anfallenden Finanzbedarf durch Gesellschafterbeiträge zu decken.

Entsprechend den Regelungen des Konsortialvertrages verteilen sich die Gesellschafterbeiträge wie folgt:

- 40% auf das Land Berlin

- 40% auf das Land Brandenburg
- in Summe 20% auf alle kommunalen Gesellschafter zu gleichen Teilen

### Organe der Gesellschaft

#### Geschäftsführung

Ute Bonde (ab 01.05.2023)

Martin Fuchs (bis 30.04.2023)

Andreas Kuck (bis 30.04.2023)

#### Gesellschafterversammlung

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

Im Geschäftsjahr 2023 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 2023 der VBB GmbH

Name	Funktion
Herr Rainer Genilke	Staatssekretär Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung Land Brandenburg (Erster stellvertretender Vorsitzender bis 22.11.2023)
Frau Dr. Meike Niedbal	Staatssekretärin Senatsverwaltung für Umwelt, Mobilität und Verbraucher- und Klimaschutz des Landes Berlin (Vorsitzende bis 27.04.2023)
Herr Stephan Loge	Landrat des Landkreises Dahme-Spreewald (Zweiter stellvertretender Vorsitzender)
Frau Grit Klug	Erste Beigeordnete des Landkreises Oberspreewald-Lausitz
Herr Christian Müller	Landrat des Landkreises Prignitz (bis 31.03.2023)
Herr Christian Fenske	Geschäftsbereichsleiter Landkreis Prignitz (ab 01.04.2023)
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 Bührke	Dezernent im Landkreis Oder-Spree
Herr Holger Lampe	Erster Beigeordneter des Landkreises Barnim
Herr Dr. Severin Fischer	Staatssekretär, Land Berlin (ab 07.06.2023)
Herr Roger Lewandowski	Landrat des Landkreises Havelland
Herr Ralf Reinhardt	Landrat des Landkreises Ostprignitz-Ruppin

Name	Funktion
Frau Heidrun Rhode-Mühlenhoff	Senatsverwaltung für Wirtschaft, Energie und Betriebe des Landes Berlin (bis 06.06.2023)
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 Thomas Schlinkert	Abteilungsleiter im Ministerium des Inneren und für Kommunales des Landes Brandenburg (bis 30.06.2023)
Herr Marc Lechleitner	Abteilungsleiter im Ministerium des Inneren und für Kommunales des Landes Brandenburg (ab 04.07.2023)
Herr Gernot Schmidt	Landrat des Landkreises Märkisch-Oderland
Herr Mike Schubert	Oberbürgermeister der Landeshauptstadt Potsdam
Frau Debra Reußner	Fachbereichsleiterin im Landkreis Potsdam-Mittelmark (bis 21.04.2023)
Frau Marietta Tzschoppe	Bürgermeisterin der Stadt Cottbus
Frau Kornelia Wehlan	Landrätin des Landkreises Teltow-Fläming
Herr Alexander Tönnies	Landrat des Landkreises Oberhavel
Herr André-Benedict Prusa	Dezernent der Stadt Frankfurt/Oder
Herr Jan Schubert	Referatsleiter in der Senatsverwaltung für Finanzen des Landes Berlin (ab 01.01.2023)
Frau Claudia Elif Stutz	Staatssekretärin, Land Berlin (Vorsitzende seit 22.06.2023)
Herr Uwe Schüler	Infrastrukturstaatssekretär, Land Brandenburg (ab 06.12.2023)
Herr Prof. Dr. Hans-Jörg Schmedes	Senatskanzlei, Land Berlin (bis 22.06.2023)
Herr Dr. Steven Koch	Erster Beigeordneter, Landkreis Potsdam-Mittelmark (ab 22.04.2023)
Herr Florian Hauer	Staatssekretär, Land Berlin (ab 13.07.2023)

Im Geschäftsjahr 2023 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 2023 fanden je vier Beiratssitzungen statt.

#### Gegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der nachfrage- und bedarfsgerechten Sicherung und Entwicklung der Leistungsfähigkeit und Attraktivität des ÖPNV im Sinne der ÖPNV-Gesetze der Länder Berlin und Brandenburg sowie des Einigungsvertrages und der Grundsatzvereinbarungen der Länder Berlin und Brandenburg vom 30. Dezember 1993.

Hieraus ergeben sich u. a. für die Gesellschaft im Wesentlichen folgende Aufgaben:

- Erarbeitung eines den regionalen Bedingungen angepassten Bedienungskonzeptes und Erstellung eines daraufhin gerichteten Fahrplans
- Konzipierung, Einführung und Fortentwicklung eines einheitlichen Beförderungssystems, eines einheitlichen Beförderungstarifes für den Verbundverkehr, einheitliche Tarif- und Beförderungsbedingungen, Fahrgastinformationen, Marketingmaßnahmen und Abfertigungs- und Zahlungssysteme
- Erarbeitung und Anwendung eines Einnahmeaufteilungsverfahrens für das Verbundgebiet
- Mitwirkung bei der Aufstellung und Umsetzung der Investitions- und Finanzierungspläne der Aufgabenträger für den Verkehrsverbund und Ermittlung des Zuschussbedarfs für den Verbundverkehr
- Schaffung einer einheitlichen Bedien- und Nutzeroberfläche des ÖPNV im Verbundgebiet
- Erarbeitung einheitlicher qualitativer und quantitativer Standards für die Verkehrsbedienung des Verbundgebietes nach Maßgabe der Nahverkehrsplanungen, Finanzierungs- und sonstigen Vorgaben der Aufgabenträger

Ziel der VBB GmbH ist die Koordination, die Weiterentwicklung und die Gestaltung der regionalen Zusammenarbeit der Länder Berlin und Brandenburg sowie der Kommunen des Landes Brandenburg im Bereich des ÖPNV.

Der VBB ist eine Gesellschaft der Länder, Kreise und kreisfreien Städte. Dieser Aufbau führt zu einer klar umrissenen Verantwortungsstruktur und ermöglicht eine eindeutige Trennung zwischen politischer (Besteller) und unternehmerischer (Ersteller) Verantwortung. Die Gesellschafter sind in ihren Entscheidungen unabhängig von den Verkehrsunternehmen. Die Gesellschafter sind zuständig für die Bestellung von Verkehrsleistungen, die von den 36 Verkehrsunternehmen erbracht werden.

**Technische Daten 2023:**

Tabelle 155: Technische Daten 2023 der VBB GmbH

<b>Verkehrsunternehmen im VBB</b>	<b>36</b>
<b>Einwohner:</b>	
Berlin	3,782 Mio.
Brandenburg	2,582 Mio.
Berlin/ Brandenburg (Stand 2022)	6,364 Mio.
<b>Flächen:</b>	
Berlin	892 km <sup>2</sup>
Brandenburg	29.654 km <sup>2</sup>
Berlin/ Brandenburg (gesamt)	30.546 km <sup>2</sup>
<b>Einwohnerdichte:</b>	
Berlin	4.244 Einwohner je km <sup>2</sup>
Brandenburg	87 Einwohner je km <sup>2</sup>
Berlin/ Brandenburg (gesamt, Stand 2023)	208 Einwohner je km <sup>2</sup>
<b>Länge ÖPNV-Netz:</b>	<b>32.573 km</b>
<b>Anzahl der Fahrgäste (Stand 2023):</b>	
Berlin/ Brandenburg (täglich)	4,16 Mio.
Berlin/ Brandenburg (gesamt jährlich)	1,519 Mrd.
<b>Zugkilometer im SPNV 2023 (S-Bahn und Regionalverkehr):</b>	<b>81,8 Mio. km</b>
<b>Haltestellen im Verbundgebiet:</b>	<b>13.537</b>
<b>Pendler zwischen Berlin und Brandenburg Gesamt (täglich)</b>	<b>336.967</b>
Pendler nach Berlin	240.430
Pendler nach Brandenburg	96.537

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

Mit seinen ca. 30.546 km<sup>2</sup> gehört der VBB flächenmäßig zu den größten 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	2021	2022	2023
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagenintensität	9%	5%	5%
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	6%	6%	5%
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
<b>Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Anlagendeckung II	171%	208%	203%
Zinsaufwandquote	0%	0,03%	0,01%
Liquidität 3. Grades	106%	105%	103%
Cashflow	-1.621 T€	502 T€	757 T€
<b>Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Gesamtkapitalrentabilität	VBB GmbH weist keinen Gewinn und keine FK-Zinsen aus	VBB GmbH weist keinen Gewinn und keine FK-Zinsen aus	VBB GmbH weist keinen Gewinn und keine FK-Zinsen aus
Umsatz	855 T€	502 T€	825 T€
Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0 T€	0 T€	0 T€
<b>Personalbestand (§ 61 Nr. 2 KomHKV)</b>			
Personalaufwandsquote	43%	43%	44%
Anzahl der Mitarbeiter	104	110	110

### **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	2021 (T€)	2022 (T€)	2023 (T€)
Gesellschafterbeiträge	8.217	9.896	10.034
Gesellschafterbeiträge Center	5.626	5.805	5.927
Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge	855	1.005	1.116
Akquiseprojekte	3.069	4.032	3.646
Einnahmen aus Kooperationen	370	453	467
<b>Gesamt</b>	<b>18.137</b>	<b>21.190</b>	<b>21.190</b>

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

Die Umsatzerlöse betreffen vor allem den Erlös aus dem Verkauf des VBB-Fahrausweispapiers 741 T€ (2022: 383 T€). Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus dem Layoutwechsel und der Vernichtung von Altbeständen an Fahrausweispapier, 83 T€ (2022: 119 T€) resultieren aus dem Verkauf von Fahrplanbüchern und der Tarifkommunikation.

Die Materialaufwendungen fallen vor allem für die Beschaffung des Fahrausweispapiers (2023: 705 T€; 2022: 376 T€) an.

Die erhöhten sonstigen betrieblichen Erträge resultieren u.a. aus der Refinanzierung von Mehraufwendungen im Rahmen von Vergabeverfahren und Vertragsmanagement.

Der Personalaufwand erhöhte sich in 2023 um 475 T€ (5,9%). 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	2021 (T€)	2022 (T€)	2023 (T€)
Eigenkapital	324	324	324
Stammkapital	324	324	324
Fremdkapital	5.105	5.673	6.354
Sonderposten	494	301	309
Rückstellungen	1.429	1.429	1.878
Erhaltene Anzahlungen	0	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	510	182	261
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	2.168	3.388	3.578
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter aus noch nicht verwendeten Gesellschafterbeiträgen	-2.168	-3.388	-3.578
Sonstige Verbindlichkeiten	504	310	328
Rechnungsabgrenzungsposten	35	0	0

Die Kapitalstruktur der VBB GmbH ist von einem stabilen hohen Anteil an Gesellschaftermitteln gekennzeichnet. Das Fremdkapital ist jeweils durch die ausgewiesenen liquiden Mittel finanziert. Grundlage bilden die Artikel 2 und 3 des Konsortialvertrages in der Fassung vom 1. Dezember 2005 und der Wirtschaftsplan 2023. 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 des Finanzmittelbestandes zum Jahresende gegenüber dem Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und der Erhöhung von Rückstellungen im Geschäftsjahr 2023.

### Investitionen

Im Geschäftsjahr 2023 wurden Investitionen in Höhe von 201 T€ (2022: 128 T€) getätigt.

### Vermögenslage

Die wichtigsten Vermögenspositionen entwickelten sich wie folgt:

Tabelle 159: Vermögenslage der VBB GmbH

Vermögenspositionen	2021 (T€)	2022 (T€)	2023 (T€)
Bilanzsumme	5.463,0	5.996,9	6.678,4
Anlagevermögen	478,0	300,6	312,1
Kundenforderungen	30,0	47,1	83,2
Liquide Mittel	4.105,0	4.647,6	5.404,4

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 (5%) ist nominell gering, aber durch die vorhandenen liquiden Mittel nicht kritisch.

Kreditverbindlichkeiten bestehen wie in den Vorjahren nicht.

### Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 wurde am 22. Juni 2023 vom Aufsichtsrat beschlossen.

Danach gliedern sich die Erträge der VBB GmbH wie dargestellt und dienen im Jahr 2024 der Finanzierung maßgeblich genannter Themen:

Tabelle 160: Prognose 2024 der VBB GmbH

Positionen	Wirtschaftsplan 2024 (T€)
Gesellschaftsbeiträge	10.470
Gesellschaftsbeiträge Center	6.137
Umsatzerlöse/ sonstige betriebliche Erträge	800
Akquiseprojekte	3.722
Einnahmen aus Kooperationen	105
<b>Gesamt</b>	<b>21.235</b>

Im Jahr 2024 werden folgende Themen Schwerpunkte der Arbeit bilden:

- Strategische Positionierung des ÖPNV beim Erreichen der Verkehrswende
- Gestaltung und Weiterentwicklung des VBB-Tarifes im Kontext des Deutschlandtickets und des Berlin-Abos
- Sicherung und Weiterentwicklung der digitalen Vertriebssysteme im VBB und des digitalen Ticketangebotes in der VBB-App Bus & Bahn
- Fortführung der Arbeiten in Bezug auf die Einnahmenaufteilung unter Berücksichtigung des Deutschlandtickets und des Berlin-Abos
- Pflege und Weiterentwicklung der Fahrgastinformationssysteme, z.B. in Bezug auf die Implementierung von Auslastungsinformationen
- Kontinuierliche Weiterentwicklung des Verkehrsnetzes im VBB mit dem Fokus auf die Stadt-Umland-Verkehre, die Weiterentwicklung von Zubringerverkehren, innovativen Mobilitätsangeboten 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

Ein verstärkter Fokus liegt vor dem Hintergrund der weiter wachsenden Bedeutung der Digitalisierung und virtueller Risiken auf der Sicherung der IT- und Dateninfrastruktur (betrifft Datensicherung, Datensicherheit und Datenschutz), um das Unternehmen vor diesbezüglichen Gefahren zu schützen.

### **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 2023 in Höhe von 105.500,00 € (2022: 104.038,89 €) an die VBB GmbH.

**Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft**

Tabelle 162: Vermögens- und Finanzlage der VBB GmbH

<b>Bilanz (Angaben in T€)</b>			
<b>Jahr</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<u>Aktivseite</u>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>478</b>	<b>301</b>	<b>313</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	163	102	108
II. Sachanlagen	315	198	205
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>4.901</b>	<b>5.631</b>	<b>6.235</b>
I. Vorräte	5	5	8
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	791	979	823
III. Kassenbestand, Guthaben	4.105	4.648	5.404
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>84</b>	<b>65</b>	<b>131</b>
<u>Passivseite</u>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>324</b>	<b>324</b>	<b>324</b>
I. Gezeichnetes Kapital	324	324	324
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>C. Gesellschafterbeiträge zur Finanzierung des AV</b>	<b>492</b>	<b>492</b>	<b>309</b>
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>1.429</b>	<b>1.492</b>	<b>1.878</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>3.182</b>	<b>3.880</b>	<b>4.167</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>35</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.463</b>	<b>5.997</b>	<b>6.678</b>

### **Ertragslage der Gesellschaft**

Tabelle 163: Ertragslage der VBB GmbH

<b>GuV (Angaben in T€)</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Jahr</b>				
1.	Umsatzerlöse	558	502	825
2.	Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0	0	0
3.	Erträge aus Gesellschafterbeiträgen	14.197	13.320	14.318
4.	Sonstige betriebliche Erträge	3.862	5.068	4.508
5.	Materialaufwand	-415	-376	-705
6.	Personalaufwand	-7.964	-8.106	-8.581
7.	Abschreibungen	-337	-337	-187
8.	sonstige betriebliche Aufwendungen	-9.900	-10.160	-10.217
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	4	56
10.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2	-5	-2
11.	<b>Ergebnis vor sonstigen Steuern</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>	<b>15</b>
12.	Sonstige Steuern	-0,6	-0,6	-15
13.	<b>Jahresergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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)
CCC:	Cultur- und Congress Centrum Brandenburg an der Havel
CMI:	Case-Mix-Index – Medizinischer Schweregrad (Fallschwere-Index)

V. Abkürzungsverzeichnis

<b>Abkürzung</b>	<b>Begriff</b>
d.h.	das heißt
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
FB:	Fachbereich
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

V. Abkürzungsverzeichnis

<b>Abkürzung</b>	<b>Begriff</b>
GuV:	Gewinn- und Verlustrechnung
GVFG:	Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz
GWh:	Gigawattstunde (= 1 Milliarde)
HGrG:	Haushaltsgrundsätzgesetz
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

V. Abkürzungsverzeichnis

<b>Abkürzung</b>	<b>Begriff</b>
LSP:	Leitsätze für die Preisermittlung auf Grund von Selbstkosten
L.u.L.:	Lieferungen und Leistungen
LVP:	Leichtstoffverpackungen
MA:	Mitarbeiter
MAE:	Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung
MDK:	Medizinischer Dienst der Krankenkassen
MLUK:	Ministerium für Landwirtschaft, Umwelt und Klimaschutz
MSGIV:	Ministerium für Soziales, Gesundheit, Integration und Verbraucherschutz
MWAE:	Ministerium für Wirtschaft, Arbeit und Energie
MWFK:	Ministerium für Wissenschaft, Forschung und Kultur
MWh:	Megawattstunde (= 1 Million)
MVZ:	Medizinisches Versorgungszentrum
NV Solo:	Normalvertrag für Solokünstler
OTA:	Operationstechnische Assistenten
ÖPNV:	Öffentlicher Personennahverkehr
ÖPP:	Öffentlich-Private Partnerschaften (PPP – Public Private Partnership)
PPP:	engl.: Public Private Partnership (Öffentlich-Private Partnerschaften)
Pkm:	Personenkilometer
PM:	Landkreis Potsdam-Mittelmark
PV-Anlagen:	Photovoltaik-Anlagen
RAP:	Rechnungsabgrenzungsposten
SGB:	Sozialgesetzbuch
SoPo:	Sonderposten
SPNV:	Schienenpersonennahverkehr
STG:	Stadtmarketing- und Tourismusgesellschaft
StromNEV:	Stromnetzentgeltverordnung

V. Abkürzungsverzeichnis

<b>Abkürzung</b>	<b>Begriff</b>
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 Kommunaler 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

## VI. Erläuterungen

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 ergebene positive Differenz aus Erträgen und Aufwendungen aus der Gewinn- und Verlustrechnung.

Lagebericht:

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

Liquide Mittel:

Liquide Mittel sind in der Regel Kassen- und Bankbestände.

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 vorangegangen 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 unversteuerten 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.