# Beteiligungsbericht
# des
# Landkreises Uckermark
# zum Stichtag 31.12.2017

# Inhaltsverzeichnis


**1 Einleitung 5**

**1.1 Allgemeines 5**

**1.2 Übersicht über die Beteiligungen des Landkreises Uckermark gem. § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich der mittelbaren Beteiligungen 5**

1.2.1 Unmittelbare Beteiligungen nach Branchen 5
1.2.2 Mittelbare Beteiligungen nach Branchen 6

**1.3 Beteiligungsportfolio des Landkreises Uckermark zum 31.12.2017 7**

**1.4 Ausgewählte Unternehmensdaten auf einen Blick 13**

**1.5. Wichtige Veränderungen in den Jahren 2017 und 2018 15**

**1.6 Uckermärkische Dienstleistungsgesellschaft mbH 18**

1.6.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 18
1.6.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 21
1.6.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 22
1.6.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 24
1.6.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 27
1.6.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV) 28
1.6.7 Wirtschaftsprüfung 28

**1.7 Uckermärkische Entwicklungsgesellschaft mbH 30**

1.7.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 30
1.7.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 31
1.7.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 32
1.7.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 34
1.7.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 35

**1.8 Gemeinnützige Uckermärkische Betreuungs- und Pflegegesellschaft mbH 36**

1.8.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 36
1.8.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 37
1.8.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 38
1.8.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 39
1.8.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 40

**1.9 ALBA Uckermark GmbH 41**

1.9.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 41
1.9.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 42
1.9.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 43
1.9.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 45
1.9.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 48

**1.10 Uckermärkische Rettungsdienstgesellschaft mbH 49**

1.10.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 49
1.10.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 51
1.10.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 52
1.10.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 55
1.10.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 57
1.10.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV) 58
1.10.7 Wirtschaftsprüfung 58

**1.11 Uckermärkische Verkehrsgesellschaft mbH 59**

1.11.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 59
1.11.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 61
1.11.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 62

1.11.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 64
1.11.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 66
1.11.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV) 67
1.11.7 Wirtschaftsprüfung 67

**1.12 ICU Investor Center Uckermark GmbH 69**

1.12.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 69
1.12.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 71
1.12.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 72
1.12.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 75
1.12.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 78
1.12.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV) 79
1.12.7 Wirtschaftsprüfung 79

**1.13 tmu Tourismus Marketing Uckermark GmbH 80**

1.13.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 80
1.13.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 81
1.13.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 82
1.13.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 83
1.13.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 85
1.13.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV) 86
1.13.7 Wirtschaftsprüfung 86

**1.14 Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH 87**

1.14.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 87
1.14.2 Analysedaten (§61 Nr. 2KomHKV) 90
1.14.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 91
1.14.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 92
1.14.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 96
1.14.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV) 97
1.14.7 Wirtschaftsprüfung 97

**1.15 Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus 99**

1.15.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 99
1.15.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 100
1.15.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 101
1.15.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 106
1.15.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 109

**1.16 GLG Fachklinik Wolletzsee GmbH 110**

1.16.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 110
1.16.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 111
1.16.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 112
1.16.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 113
1.16.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 115

**1.17 REHAZENT Ambulante Rehabilitation GmbH 116**

1.17.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 116
1.17.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 117
1.17.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 118
1.17.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 119
1.17.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 121

**1.18 Martin Gropius Krankenhaus 122**

1.18.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 122
1.18.2 Analysedaten (§61 Nr. 2 KomHKV) 123
1.18.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 124

1.18.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 127
1.18.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 131

**1.19 Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark 132**

1.19.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 132
1.19.2 Analysedaten (§61 Nr. 2 KomHKV) 133
1.19.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 134
1.19.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 137
1.19.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 139

**1.20 MVZ Prenzlau GmbH 140**

1.20.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 140
1.20.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 141
1.20.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 142
1.20.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 143
1.20.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 145

**1.21 Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH 146**

1.21.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 146
1.21.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 147
1.21.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 148
1.21.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 150
1.21.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 151

**1.22 WPG Wolletzer Patientenservice GmbH 152**

1.22.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 152
1.22.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 153
1.22.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 154
1.22.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 155
1.22.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 156

**1.23 Medizinische Einrichtungs-GmbH Medicus Center 157**

1.23.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 157
1.23.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 158
1.23.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 159
1.23.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 160
1.23.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 162

**1.24 GLG – Ambulante Pflege & Service GmbH 163**

1.24.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 163
1.24.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 164
1.24.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 165
1.24.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 166
1.24.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 168

**1.25 VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg 169**

1.25.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV) 169
1.25.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 172
1.25.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV) 173
1.25.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV) 182
1.25.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen 186
1.25.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV) 187
1.25.7 Wirtschaftsprüfung 187

**2 Anhang 188**

**2.1 Abkürzungsverzeichnis 188**

**2.2 Erläuterungen zu den Kennzahlen 189**

# 1 Einleitung

## 1.1 Allgemeines

Die Kommunen in Brandenburg dürfen sich zur Erledigung von Aufgaben der örtlichen Gemeinschaft wirtschaftlich betätigen, wenn der öffentliche Zweck dies rechtfertigt und die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit des Landkreises und zum voraussichtlichen Bedarf steht. Vor diesem Hintergrund soll der Beteiligungsbericht dem Kreistag des Landkreises Uckermark und der Öffentlichkeit einen Überblick über den kommunalen Beteiligungsbesitz geben und Rechenschaft über die Aufgabenwahrnehmung durch kommunale Beteiligungsunternehmen legen.

Obwohl es unter bestimmten Voraussetzungen grundsätzlich möglich ist, sich an Unternehmen des privaten Rechts unabhängig von der Rechtsform zu beteiligen, beschränkt sich der Beteiligungsbesitz des Landkreises Uckermark auf die Gesellschaft mit beschränkter Haftung.

## 1.2 Übersicht über die Beteiligungen des Landkreises Uckermark gem. § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf einschließlich der mittelbaren Beteiligungen

### 1.2.1 Unmittelbare Beteiligungen nach Branchen

ÖPNV

- Uckermärkische Verkehrsgesellschaft mbH (UVG)
- Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH (VBB)

Abfallwirtschaft

- Uckermärkische Dienstleistungsgesellschaft mbH (UDG)

Wirtschaftsförderung

- Investor Center Uckermark GmbH (ICU)

Tourismus

- Tourismus Marketing Uckermark GmbH (tmu)

Gesundheits-/Sozialeinrichtungen

- Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH (GLG)

Rettungsdienst

- Uckermärkische Rettungsdienstgesellschaft mbH (URG)

### 1.2.2 Mittelbare Beteiligungen nach Branchen

Abfallwirtschaft

- Alba Uckermark GmbH

Gesundheits-/Sozialeinrichtungen

- Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH Eberswalde
- GLG - Ambulante Pflege & Service GmbH
- GLG Fachklinik Wolletzsee GmbH
- Klinikum Barnim GmbH Werner Forßmann Krankenhaus
- Martin Gropius Krankenhaus GmbH
- Medizinische Einrichtungs-GmbH Medicus-Center Eberswalde
- Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH
- MVZ Prenzlau GmbH
- REHAZENT Ambulante Rehabilitation Eberswalde GmbH
- WPG GmbH

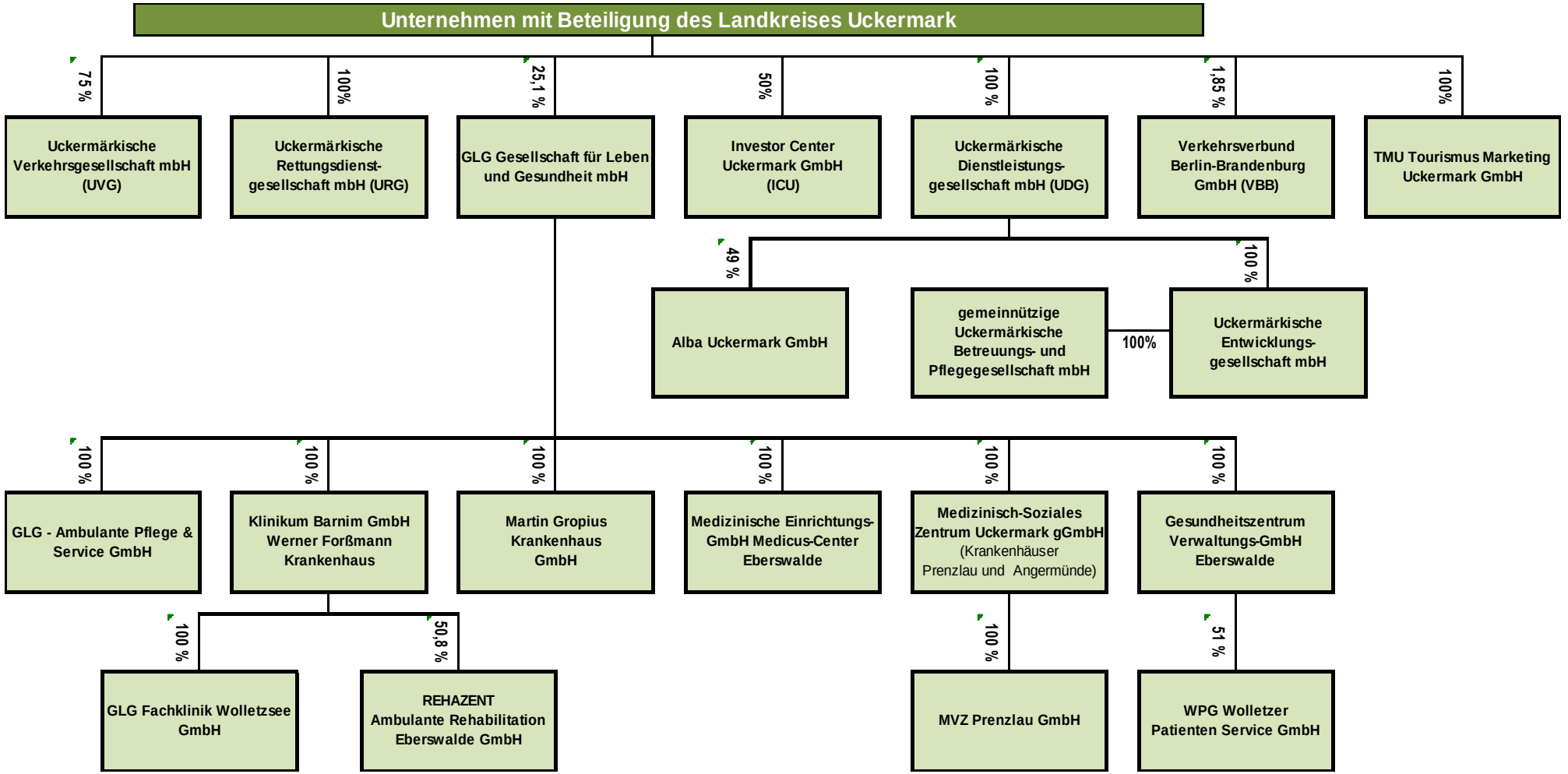
Erschließung und Entwicklung

- Uckermärkische Entwicklungsgesellschaft mbH

Betreuung und Pflege

- gemeinnützige Uckermärkische Betreuungs- und Pflegegesellschaft mbH

## 1.3 Beteiligungsportfolio des Landkreises Uckermark zum 31.12.2017



## Impressum der einzelnen Unternehmen

**UDG**
**Uckermärkische Dienstleistungsgesellschaft mbH**

Franz-Wienholz-Straße 25a
17291 Prenzlau

Telefon: 03984 835-110
Fax: 03984 835-111
E-Mail: info@udg-uckermark.de
Internet: www.udg-uckermark.de

**Geschäftsführer:**
Thomas Hacker

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Neuruppin
HRB 7077

**Steuer-Nr.:**
062/126/00286

**UEG**
**Uckermärkische Entwicklungsgesellschaft mbH**

Franz-Wienholz-Straße 25a
17291 Prenzlau

Telefon: 03984 835-102
Fax: 03984 835-111
E-Mail: info@udg-uckermark.de
Internet: www.udg-uckermark.de

**Geschäftsführer:**
Mike Förster

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Neuruppin
HRB 2511 NP

**Steuer-Nr.:**
062/126/00278

**gGUB**
**gemeinnützige Uckermärkische Betreuungs- und Pflegegesellschaft mbH**

Franz-Wienholz-Straße 25a
17291 Prenzlau

Telefon: 03984 835-102
Fax: 03984 835-111

**Geschäftsführer:**
Mike Förster
Thomas Lüth

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Neuruppin
HRB 11386

**Steuer-Nr.:**
062/125/00389

**ALBA**
**Uckermark GmbH**

Kuhheide 15
16303 Schwedt/Oder

Telefon: 03332 538-401
Fax: 03332 538-402
E-Mail: martina.lindner@alba.info
Internet: www.alba-uckermark.de

**Geschäftsführer:**
Peter Keller
Alexander Steingraeber

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Neuruppin
HRB 9867

**Steuer-Nr.:**
062/105/00233

**URG**
**Uckermärkische Rettungsgesellschaft mbH**

Franz-Wienholz-Str. 25a
17291 Prenzlau

Telefon: 03984 8354 50
Fax: 03984 8354 55
E-Mail: info@urg-uckermark.de
Internet: www.urg-uckermark.de

**Geschäftsführer:**
Andreas Linde

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Neuruppin
HRB 9393

**Steuer-Nr.:**
062/126/00510

**UVG**
**Uckermärkische Verkehrsgesellschaft mbH**

Steinstraße 5
16303 Schwedt/Oder

Telefon: 03332 442710
Fax: 03332 442701
E-Mail: uvg@uvg-online.de
Internet: www.uvg-online.com

**Geschäftsführer:**
Lars Boehme

**Handelsregistereintrag:**
Registergericht Neuruppin
HRB 10258

**Umsatzsteuer ID-Nr.:**
062/126/00111

**ICU**
**Investor Center Uckermark GmbH**

Berliner Straße 52e
16303 Schwedt/Oder

Telefon: 03332 5389-0
Fax: 03332 5389-13
E-Mail: info@ic-uckermark.de
Internet: www.ic-uckermark.de

**Geschäftsführer:**
Silvio Moritz

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Neuruppin
HRB 9959

**Steuer-Nr.:**
062/126/00197

**tmu**
**Tourismus Marketing Uckermark GmbH**

Stettiner Straße 19
17291 Prenzlau

Telefon: 03984 835883
Fax: 03984 835885
E-Mail: info@tourismus-uckermark.de
Internet www.tourismus-uckermark.de

**Geschäftsführerin:**
Anet Hoppe

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Neuruppin
HRB 7143

**Steuer-Nr.:**
062/121/02545

**GLG**
**Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH**

Rudolf-Breitscheid-Straße 36
16225 Eberswalde

Telefon: 03334 690
Fax: 03334 23121
E-Mail: info@klinikum-barnim.de
Internet: www.glg-mbh.de

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Frankfurt (Oder)
HRB 6393

**Steuer-Nr.:**
062/126/00008

**Klinikum Barnim GmbH**
**Werner Forßmann Krankenhaus**

Rudolf-Breitscheid-Straße 100
16225 Eberswalde

Tel.: 03334 69-0
Fax: 03334 23121
E-Mail: info@klinikum-barnim.de
Internet: www.glg-mbh.de

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Frankfurt (Oder)
HRB 1850 FF

**GLG**
**Fachklinik Wolletzsee GmbH**

Zur Welse 2
16278 Angermünde

Telefon: 033337 49-0
E-Mail: info@glg-fachklinik-wolletzsee.de
Internet: www.glg-mbh.de

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Neuruppin
HRB 10322

**REHAZENT Ambulante Rehabilitation Eberswalde GmbH**

Rudolf-Breitscheid-Str. 100
16225 Eberswalde

Tel.: 03334 69–2132
Fax: 03334 69–2131
E-Mail: rehazent@klinikum-barnim.de
Internet: www.glg-mbh.de

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau
Günter Janz

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Frankfurt (Oder)
HRB 5742

**Martin Gropius Krankenhaus GmbH**

Oderberger Straße 8
16225 Eberswalde

Tel.: 03334 53-0
Fax: 03334 53261
Email: info@mgkh.de
Internet: www.glg-mbh.de

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Frankfurt (Oder)
HRB 10914

**Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH**

R.-Breitscheid-Straße 37
16278 Angermünde

Telefon: 03331 271-425
Fax: 03331 271-444
E-Mail: info@krankenhaus-angermuende.de
Internet: www.glg-mbh.de

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Neuruppin
HRB 9883

**MVZ Prenzlau GmbH**

Grabowstraße 32
17291 Prenzlau

Tel.: 03334 69-22 05
Fax: 03334 231-21
E-Mail: gf@glg-mbh.de
Internet: www.glg-mbh.de

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Neuruppin
HRB 7364

**Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH Eberswalde**

Grabowstraße 32
17291 Prenzlau

Tel.: 03334 69-2205
Fax: 03334 231-21
E-Mail: gf@glg-mbh.de
Internet: www.glg-mbh.de

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau
Brigitte Schiefelbein

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Frankfurt (Oder)
**HRB 4509**

**WPG Wolletzer Patientenservice GmbH Eberswalde**

Rudolf-Breitscheid-Straße 36
16225 Eberswalde

Tel.: 0391 609-990
Fax: 0391 609-9914

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau
Brigitte Schiefelbein

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Frankfurt (Oder)
HRB 14307 FF

**MEG Medizinische Eirichtungs-GmbH Medicus Center Eberswalde**

Rudolf-Breitscheid-Straße 36
16225 Eberswalde

Tel.: 03334 69-2204
Internet: www.glg-mbh.de

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau
Brigitte Schiefelbein

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Frankfurt (Oder)
HRB 1994

**GLG - Ambulante Pflegeservice GmbH**

Rudolf-Breitscheid-Str. 36
16225 Eberswalde

Tel.: 03334 69–2134
Fax: 03334 69–2432
E-Mail: amb-pflege-und-service@glg-mbh.de
Internet: www.glg-mbh.de

**Geschäftsführer:**
Dr. Jörg Mocek
Dr. Steffi Miroslau
Christiane Reinefeldt

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Frankfurt (Oder)
HRB 5398

**VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH**

Hardenbergplatz 2
10623 Berlin

Telefon: 030 254140
Fax: 030 25414112
E-Mail: info@VBBonline.de
Internet: www.vbbonline.de

**Geschäftsführerin:**
Susanne Henckel

**Handelsregistereintrag:**
Amtsgericht Berlin-Charlottenburg
HRB 54 603

**Umsatzsteuer ID-Nr.:**
DE 170900133

## 1.4 Ausgewählte Unternehmensdaten auf einen Blick

| Beteiligung | Gezeichnetes Kapital | Bilanzsumme | Eigenkapital | Umsatzerlöse | Jahresüberschuss / -fehlbetrag | Anteilseigner |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | in T€ | | | | | |
| **UDG** | 25,6 | 14.843,8 | 9.722,3 | 13.403,2 | 729,6 | Landkreis Uckermark (100 %) |
| UEG | 26,0 | 8.348,8 | 1.462,1 | 1.558,6 | 119,1 | UDG (100 %) |
| gGUB | 25,0 | 1.823,7 | 33,6 | 2.315,4 | 7,2 | UEG (100 %) |
| ALBA | 1.278,2 | 3.847,9 | 1.565,7 | 7.318,8 | 202,4 | UDG (49 %), ALBA Group plc & Co. KG (51 %) |
| **URG** | 26,0 | 2.394,0 | 162,4 | 11.562,4 | 24,5 | Landkreis Uckermark (100 %) |
| **UVG** | 69,0 | 19.465,8 | 4.059,3 | 15.851,1 | 439,5 | Landkreis Uckermark (75 %)<br>Stadt Schwedt/Oder (25 %) |
| **ICU** | 55,3 | 152,6 | 91,9 | 248,4 | 1,0 | Landkreis Uckermark (50 %)<br>Stadt Schwedt/Oder (35,35 %)<br>Stadt Prenzlau (14,65 %) |
| **tmu** | 25,0 | 170,4 | 146,2 | 77,5 | 5,0 | Landkreis Uckermark (100 %) |
| **GLG** | 50,0 | 12.000,4 | 10.198,0 | 24.348,6 | 193,3 | Landkreis Barnim (71,1 %)<br>Landkreis Uckermark (25,1 %)<br>Stadt Eberswalde (3,8 %) |
| Werner Forßmann Krankenhaus | 511,3 | 99.879,1 | 21.561,4 | 100.948,2 | 1.973,9 | GLG (100 %) |
| Fachklinik Wolletzsee | 50,0 | 16.476,0 | 3.729,9 | 13.187,8 | 577,1 | Werner Forßmann Krankenhaus (100 %) |
| REHAZENT | 25,6 | 520,0 | 405,1 | 1.076,4 | 46,8 | Werner Forßmann Krankenhaus (100 %) |
| Martin Gropius Krankenhaus | 525,0 | 76.655,6 | 17.379,3 | 53.304,2 | 2.065,7 | GLG (100 %) |
| Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark | 2.469,6 | 41.787,7 | 51,5 | 37.060,5 | 436,7 | GLG (100 %) |
| MVZ | 250,0 | 1.738,4 | 229,6 | 3.485,6 | 29,8 | Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark (100 %) |
| Gesunheitszentrum-Verwaltungs GmbH (GZG) | 28,6 | 4.327,1 | 1.016,6 | 7.035,2 | 59,8 | GLG (100 %) |
| WPG | 25,0 | 179,4 | 71,0 | 1.495,3 | 2,3 | GZG (51 %), Weidemann Gruppe GmbH (49 %) |
| MEG | 25,6 | 1.609,5 | 792,7 | 2.819,7 | 64,4 | GLG (100 %) |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ambulante Pflege & Service GmbH | 25,6 | 1.195,4 | 675,8 | 4.548,4 | 137,8 | GLG (100 %) |
| **VBB** | 324,0 | 5.876,7 | 324,0 | 957,1 | 0 | Land Berlin (33,33 %)<br>Land Brandenburg (33,33 %)<br>Landkreise des Landes Brandenburg (33,33 %) |

## 1.5. Wichtige Veränderungen in den Jahren 2017 und 2018

Uckermärkische Verkehrsgesellschaft mbH

Im Geschäftsjahr 2017 wurde von der UVG mbH erstmalig seit 2008 ein Jahresüberschuss erwirtschaftet. Ursächlich für die Erzielung eines Gewinns sind u.a. die Umsetzung von Restrukturierungsmaßnahmen im Personalbereich, die vertragskonforme Erbringung der Verkehrsleistung sowie die weitere effiziente, qualitätsgerechte Verwendung aller Mittel und Ressourcen im Unternehmen, nicht zuletzt jedoch der seit Juni 2016 geltende neue Verkehrsvertrag zwischen Landkreis Uckermark und UVG mbH.

Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH

Aufgabenschwerpunkte der VBB GmbH in 2017 waren insbesondere:

- Die Fortschreibung der Semesterticketvereinbarungen in Berlin und Brandenburg
- Vorangetrieben wurde die weitere Digitalisierung durch die Weiterentwicklung der Handyticketsysteme
- Die Arbeiten am Verkehrskonzept 2030 wurden in 2017 abgeschlossen. Aufbauend darauf wurde das Projekt i2030 zur Realisierung infrastruktureller Voraussetzungen der notwendigen Angebotserweiterungen im SPNV ins Leben gerufen.
- Die VBB GmbH ist dem Verband Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV) beigetreten.
- Das Treuhandvermögen wurde einer Mittelverwendungsprüfung unterzogen.
- Die Einnahmeaufteilung für die Jahre 2014 und 2015 wurde abgeschlossen.

Im Januar 2018 wurden dann die Semesterticketverträge von allen Berliner und Brandenburger Hochschulen unterzeichnet.
Die VBB GmbH konzipierte für die Hauptstadtregion einen Wohn- und Mobilitätsrechner, der im Januar 2018 vorgestellt wurde und auf der Website der VBB GmbH abrufbar ist.
Am 09.08.2018 startete der komplett überarbeitete VBB-Webauftritt. Die Website bildet nun das aktuelle Corporate-Design ab. Zudem entspricht die Website wieder dem Stand der Technik und verbessert so z.B. den Zugriff von mobilen Geräten.

Uckermärkische Dienstleistungsgesellschaft mbH

Im Jahr 2017 erfolgte eine Neukalkulation der Abfallentsorgungsgebühren für die Jahre 2018/2019. Nach einer erfolgten europaweiten Ausschreibung der Hausmüllentsorgung mit dem Ergebnis einer deutlichen Erhöhung der Entsorgungspreise erfolgte bei der Neukalkulation zwangsweise eine Anpassung der Abfallentsorgungsgebühren bei der Grundgebühr, der Behältermiete und den sonstigen Gebühren (u.a. Bauabfälle, gefährliche Abfälle).

Die Nachsorgemaßnahmen für alle drei Siedlungsabfalldeponien wurden entsprechend den Nachsorgeplänen regelmäßig durchgeführt.

Rekultivierungs-/Nachsorgekosten

| | |
|---|---|
| 2012: | 5.169.274 € |
| 2013: | 2.713.795 € |
| 2014: | 203.466 € |
| **2015:** | **133.968 €** |
| **2016:** | **123.653 €** |
| **2017:** | **119.871 €** |

Der Geschäftsbetrieb 2017 verlief im Wesentlichen planmäßig. Sowohl der erfolgreiche Betrieb der Deponie für mineralische Abfälle (DK I) in Pinnow als auch die Entwicklung der wesentlichen Unternehmensbereiche, insbesondere das Einsammeln und Transportieren des Restabfalls und des Sperrmülls, das Einsammeln und Transportieren von PPK, die Bewirtschaftung der Wertstoffannahmehöfe und die Unterhaltung des Kreisstraßennetzes, hatten einen positiven Einfluss auf den Verlauf des Geschäftsjahres 2017.

Für die DK I Deponie in Pinnow wurden die ersten vorbereitenden Arbeiten am Bauabschnitt Nordhalde realisiert und der Antrag zur Plangenehmigung für den Ausbau der Nordhalde beim LfU eingereicht.

Bis Ende 2018 werden in Umsetzung des Bioabfallkonzeptes des Landkreises Uckermark auf allen Wertstoffannahmehöfen Möglichkeiten zur Anlieferung von Küchen- und Kantinenabfällen etabliert sein.

Investor Center Uckermark GmbH

Mit dem Beschluss BV-015/2017 der Stadtverordnetenversammlung Angermünde vom 16.02.2017 ist die Beteiligung der Stadt Angermünde an der ICU GmbH zum 01.01.2018 beschlossen worden. Die Gesellschafterversammlung der ICU GmbH stellte in ihrer Sitzung am 26.06.2017 darüber Einvernehmen her, dass die Stadt Schwedt/Oder ihren Geschäftsanteil i.H.v. 7.400 € an die Stadt Angermünde veräußert. Am 23.11.2017 wurde die Abtretung der Geschäftsanteile notariell beurkundet.

Gesellschaft für Leben und Gesundheit

Mit dem Jahr 2016 wurde die Konsolidierungsphase im Konzern erfolgreich abgeschlossen. Damit wurde das Fundament, um sich den Herausforderungen der Zukunft zu stellen, erfolgreich gelegt. Nach den Phasen der Konzernbildung und Konsolidierung tritt die GLG nun folgerichtig in die Phase der Optimierung von Prozessen und Strukturen ein, mit dem Ziel, das Erreichte zu sichern und wirtschaftlich wie organisatorisch auf die Zukunft vorbereitet zu sein.

Zur Stärkung ambulanter Geschäftsfelder wird ein fördermittelfinanzierter Ersatzneubau eines Ärztehauses der GZG mbH in Eberswalde geplant und ein übergreifendes Personalmanagement zur Gewinnung und nachhaltiger Bindung von Fachpersonal eingeführt.

## Uckermärkische Rettungsdienstgesellschaft mbH

Der Kreistag hatte am 2. März 2016 die Übergabe der Rettungswache Gartz an die UEG mbH beschlossen.
Die URG mbH wird nunmehr die Rettungswache an diesem Standort von der UEG mbH mieten. Die geplanten Baumaßnahmen, wie Garagenvergrößerung und Umbau der Heizungsanlage wurden in der Planung von der UEG mbH übernommen, begleitet und termingerecht in sehr guter Qualität ausgeführt. Die feierliche Übergabe erfolgte am 22.Dezember 2016.

Der Neubau der Rettungswache Angermünde wurde fristgemäß am 1. April 2017 mit Mietvertrag von der UEG mbH an die URG mbH übergeben. Die sehr gute Planung und Bauausführung aller beteiligten Baufirmen unter der Führung der UEG mbH konnte bei der feierlichen Übergabe am 30. März 2017 besichtigt werden.

Im Geschäftsjahr 2017 haben die Gespräche zur Organisationsstruktur der URG mbH in der Geschäftsführung begonnen. Es wurden die Funktionen in den Bereichen der Rettungswachen analysiert und mögliche Verbesserungsvorschläge erarbeitet. Die Zahl der langzeiterkrankten Mitarbeiter ist gleichbleibend hoch mit erheblichen Auswirkungen auf die Dienstplanung. Das betriebliche Gesundheitsmanagement soll hier helfen, mögliche Ursachen aufzuzeigen.

*Einzeldarstellung der Beteiligung an Unternehmen gem. § 92 Abs. 2 Nr. 2 bis 4 BbgKVerf zum Stichtag 31.12.2017*

## 1.6 Uckermärkische Dienstleistungsgesellschaft mbH

### 1.6.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Uckermärkische Dienstleistungsgesellschaft mbH
Franz-Wienholz-Straße 25a, 17291 Prenzlau

Unternehmensgegenstand

Unternehmensgegenstand der UDG mbH ist die Abfallentsorgung im Landkreis Uckermark. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Maßnahmen zur Entsorgung und Vermeidung von Abfällen, das Einsammeln und Befördern von Abfällen, die Planung, Errichtung und Betreibung von Abfallbehandlungsanlagen sowie die Schließung und Rekultivierung von Abfalldeponien einschließlich der Kalkulation und Erhebung der Gebühren im Namen und für Rechnung des Landkreises Uckermark durchzuführen.

Gegenstand ist weiter die Durchführung von Betriebs-, Unterhaltungs- und Instandsetzungsleistungen einschließlich des Straßenwinterdienstes im Sinne des Brandenburgischen Straßengesetzes.

Datum der Unternehmensgründung

28. Mai 2003, 31. Juli 2014 letzte Änderung des Gesellschaftsvertrages

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

| Gesellschafter | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Landkreis Uckermark | 25.600,00 | 100 |

Verbundene Unternehmen:

| Tochterunternehmen | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Uckermärkische Entwicklungsgesellschaft mbH, Prenzlau | 26.000,00 | 100% |
| gemeinnützige Uckermärkische Betreuungs- und Pflegegesellschaft mbH, Prenzlau | 25.000,00 | UEG 100 % |
| Alba Uckermark GmbH, Schwedt/Oder | 626.333,55 | 49% |
| **Beteiligung** | | |
| keine | | |

Organe

| Gesellschafterversammlung |
|---|
| Herr Dietmar Schulze (Landrat, Landkreis Uckermark) |

Im Berichtsjahr 2017 fanden zwei Gesellschafterversammlungen und drei Aufsichtsratssitzungen statt. Der Aufsichtsrat bestand im Jahr 2017 aus neun Mitgliedern: zwei vom Landrat Beauftragte und sieben vom Kreistag entsandte Personen.

| Aufsichtsrat | |
|---|---|
| **Mitglied** | **entsendende Institution** |
| Bernd Brandenburg (Aufsichtsratsvorsitzender) | Landkreis Uckermark 1. Beigeordneter |
| Karsten Stornowski | Landkreis Uckermark 3. Beigeordneter |
| Reinhold Klaus (stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender) | Landkreis Uckermark Kreistagsmitglied (CDU) |
| Herr Dr. Hans-Otto Gerlach | Landkreis Uckermark Kreistagsmitglied (CDU) |
| Herr Olaf Theiß | Landkreis Uckermark Kreistagsmitglied (SPD/BVB) |
| Herr Gerd Regler | Landkreis Uckermark Kreistagsmitglied (FDP) |
| Frau Sieglinde Knudsen | Landkreis Uckermark Kreistagsmitglied (Die Linke) |
| Jürgen Mittelstädt | Landkreis Uckermark Kreistagsmitglied (BLR) |
| Burkhard Fleischmann | Landkreis Uckermark Kreistagsmitglied (SPD/BVB) |

Das Beteiligungsmanagement des Landkreises Uckermark hat ein aktives Teilnahmerecht an Aufsichtsratssitzungen, das von Herrn Czeslick und Herrn Schumann wahrgenommen wurde.

| **Geschäftsführung** |
| --- |
| Herr Thomas Hacker |
| **Prokura** |
| Herr Mike Förster |

### 1.6.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 80% | 69% | 88% |
| Verbindlichkeitsquote | 25% | 30% | 33% |
| Eigenkapitalquote | 66% | 61% | 57% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 110% | 105% | 99% |
| Zinsaufwandsquote | 1% | 1% | 1% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 11% | 11% | 12% |
| Liquidität III. Grades | 91% | 72% | 107% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 2.443.000 | 2.058.000 | 1.681.000 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 6% | 6% | 3% |
| Eigenkapitalrentabilität | 8% | 9% | 4% |
| Kostendeckungsgrad | 107% | 106% | 104% |
| Umsatz | 13.403.214 | 13.399.075 | 12.215.835 |
| Jahresüberschuss | 729.572 | 788.736 | 324.689 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 37% | 36% | 38% |
| Personalintensität | 38% | 36% | 38% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 118 | 115 | 114 |

### 1.6.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)
(basiert auf dem Lagebericht des Unternehmens aus dem Jahresabschluss)

Allgemeines

Der Geschäftsverlauf des abgelaufenen Wirtschaftsjahres war planmäßig. Die im Wirtschaftsplan gesetzten Ziele konnten im Wesentlichen erreicht werden.
Das Unternehmen verfügt über eine solide Finanzausstattung und ist auch für zukünftige Aufgaben gut gerüstet.

Nachdem von der Geschäftsführung im Herbst 2015 dem Landkreis, als Auftraggeber für die Abfallentsorgung, eine neue LSP-Kalkulation vorgelegt wurde, konnten mit Wirkung vom 1. Januar 2016 neue auskömmliche Preise vereinbart werden. Das hat im Wesentlichen dazu beigetragen, dass die Wirtschaftsjahre 2016 und 2017 mit sehr guten Ergebnissen abgeschlossen werden konnten. Wichtige anstehende Investitionen, insbesondere die ständige Erneuerung der stark beanspruchten Entsorgungsfahrzeuge, sind damit für die Zukunft abgesichert.

Neben dem Hauptgeschäftsfeld der kommunalen Abfallentsorgung ist wie in den vergangenen Jahren die DK I-Deponie in Pinnow ein wichtiger Bestandteil im Unternehmen. Zwar kommt es immer wieder zu unplanmäßigen Umsatzausfällen, bedingt durch Havarien und Produktionsstopps bei den Kraftwerksbetreibern, aber durch die gute Positionierung am Markt können diese Ausfälle zum Teil kompensiert werden. Somit ist es gelungen, in etwa den Umsatz des Vorjahres wieder zu erreichen.

Durch den geplanten weiteren Ausbau des Deponiestandortes Pinnow verfügt das Unternehmen über ein sehr wichtiges in die Zukunft gerichtetes Standbein und die Region Uckermark, insbesondere der Industriestandort Schwedt, über ein großes Maß an Entsorgungssicherheit bei mineralischen Abfällen.

2017 wurden die ersten Arbeiten am Bauabschnitt Nordhalde realisiert, um einen nahtlosen Übergang nach Schließung der Südhalde Ende 2019 zu gewährleisten.

Die weiteren für die Entwicklung des Unternehmens relevanten Bereiche, insbesondere das Einsammeln und Transportieren des Restabfalls und des Sperrmülls, das Einsammeln und Transportieren von Papier, Pappe, Karton (PPK), die Bewirtschaftung der Wertstoffannahmehöfe und die Unterhaltung des Kreisstraßennetzes verliefen ohne nennenswerte Störungen. Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, die ihr aus den Geschäftsbesorgungsverträgen übertragenen Aufgaben in vollem Umfang zu erfüllen.

Im Jahr 2017 wurde das Wirtschaftswachstum in Deutschland wie im Vorjahr vor allem durch die kräftige private Konsumnachfrage getragen. Unterstützend wirkte die Entwicklung der Exporte außerhalb der Währungsunion. Die Abwertung des Euro verbesserte dabei die Wettbewerbsfähigkeit deutscher Exporte. Die Bevölkerungs- und Erwerbstätigenzahlen stiegen weiter an. Auch die verfügbaren Realeinkommen sind weiter gestiegen. Dies zeigt sich auch in den weiter gestiegenen Sperrmüllmengen. Die Kraftstoffpreise sind gegenüber dem Vorjahr ebenfalls gestiegen. Die Mengen der zu entsorgenden Restabfälle sind in 2017 gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken.

Ertragslage

Die Gesellschaft schließt das Jahr mit einem Jahresüberschuss von TEUR 730 ab. Gegenüber dem Vorjahr bedeutet das eine Verringerung um TEUR 59. Der Gewinn vor Zinsen und Steuern (EBIT) verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 186 auf TEUR 1.052. Es wird ein Betriebsergebnis in Höhe von TEUR 618 ausgewiesen, das im Rahmen der Erwartungen lag. Das Berichtsjahr verlief für die Gesellschaft sehr erfolgreich.

Die Umsatzerlöse sind mit TEUR 13.403 auf dem Niveau des Vorjahres.

Wie bereits erwähnt, konnte mit der DK I-Deponie wieder ein sehr gutes Ergebnis auf Vorjahresniveau erreicht werden.

Quantitativ resultieren in 2017 die größten Umsätze aus der Tätigkeit im Rahmen der Geschäftsbesorgungsverträge mit dem Landkreis und dort insbesondere aus der Abfallentsorgung, gefolgt von den Umsätzen bei der Straßenunterhaltung und der Bewirtschaftung der DK I-Deponie.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verringerten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 212. Dies ist im Wesentlichen auf einen Sondereffekt im Vorjahr zurückzuführen (Ausbuchung von Forderungen gegen die DSD GmbH aufgrund vertraglicher Einigung, TEUR 228).

Die Personalaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 144 bei einem leicht gestiegenen Personalstand. Hauptursache sind hier Neueinstellungen im Bereich der Deponie, um die Eigenleistungen bei der Errichtung der Nordhalde abbilden zu können.

Die Abschreibungen auf das Anlagevermögen bewegen sich auf Vorjahresniveau.

Prognose(Plan)-Ist-Vergleich: Die Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr weicht nur unwesentlich von der im Wirtschaftsplan 2017 abgegebenen Prognose für die Entwicklung des Umsatzes ab. Die ausgewiesene Abweichung resultiert hauptsächlich aus geringeren Abschreibungen durch aus strategischen Gründen verschobene Investitionen. Das geplante Jahresergebnis wurde deutlich übertroffen. Hauptursache dafür sind die Beteiligungserträge aus der Ausschüttung auf das Jahresergebnis 2016 des Tochterunternehmens ALBA Uckermark GmbH.

Investitionen und Finanzierung

2017 waren planmäßig Neuinvestitionen in das Anlagevermögen mit einem Gesamtbetrag von TEUR 1.380 vorgesehen. Mit noch freien Mitteln aus 2016 standen insgesamt TEUR 2.378 zur Umsetzung an. Davon wurden 2017 TEUR 925 investiv umgesetzt und TEUR 1.453 wurden in 2018 übertragen.

Die wesentlichen Investitionen des Geschäftsjahres 2017 waren Investitionen in die Erweiterung/Errichtung der Nordhalde und Ersatzinvestitionen im Fuhrpark. Hier ist eine laufende Erneuerung notwendig, weil insbesondere die Abfallsammelfahrzeuge einem sehr hohen Verschleiß unterliegen. Des Weiteren wurden u. a. PC und Server

erneuert. Um den wachsenden Ansprüchen im IT-Bereich gerecht zu werden, wurde in eine neue Serverarchitektur investiert.

Zur Finanzierung der Investitionen wurden Kredite mit einem Gesamtbetrag von TEUR 326 aufgenommen. Die laufenden Kredittilgungen beliefen sich auf TEUR 1.161.

Die Finanzlage des Unternehmens ist als sehr gut einzuschätzen. Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, die laufenden Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen. Die Gesellschaft verfügte zum 31. Dezember 2017 über eine nicht genutzte Kreditlinie von TEUR 980.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 33 erhöht.

Die wirtschaftliche Eigenkapitalquote (einschließlich Sonderposten ohne Ertragssteueranteil) ist 2017 mit 65,7 % um 4,6 %-Punkte höher als im Vorjahr und liegt damit deutlich über dem deutschen Industriedurchschnitt. Das Eigenkapital zusammen mit den mittel- und langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten deckt überwiegend das langfristig gebundene Anlagevermögen.

### 1.6.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Wirtschaftsplan 2018 in EUR

| **1. Erfolgsplan** | |
|---|---|
| Erträge | 14.646.252 |
| Aufwendungen | 14.330.456 |
| Jahresgewinn/-verlust | 315.796 |
| **2. Finanzplan** | |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 1.848.370 |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | -1.747.500 |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | -509.484 |
| **3. Gesamtbetrag der Kredite** | |
| Kreditaufnahme | 1.300.000 |

Chancen- und Risikomanagement

*Risiken aus Verträgen*

Die Risikolage der Gesellschaft ist als relativ gering einzuschätzen. Die wirtschaftliche Grundlage der Gesellschaft beruht zu einem beträchtlichen Teil auf den Geschäftsbesorgungsverträgen mit dem Landkreis Uckermark. Neben dem bereits seit 2004 bestehenden Geschäftsbesorgungsvertrag im Bereich der Abfallwirtschaft wurde mit Wirkung vom 1. Juli 2008 ein weiterer Geschäftsbesorgungsvertrag zur Übertragung der Aufgaben der Straßenunterhaltung als auch des Winterdienstes

zwischen dem Landkreis und der Gesellschaft abgeschlossen. Dieser Vertrag kann erstmals zum 31. Dezember 2018 mit einer Kündigungsfrist von 2 Jahren gekündigt werden. Dadurch ist eine ausreichende Sicherheit für anstehende Investitionen gegeben, so dass bedeutende Geschäftsrisiken aus diesem Bereich nicht bestehen.

Risiken aus der Veränderung der Kapitalmarktzinsen bestehen nicht, da die Zinssätze für die gesamte Laufzeit der bestehenden Kredite fest vereinbart wurden. Risiken aus Wechselkursveränderungen sind nicht vorhanden.

*Weitere Risiken*

- *Restabfall- und Sperrmüllentsorgung:*

Das bisherige Ergebnis der europaweiten Ausschreibung der Restabfallentsorgung ab dem 1. Januar 2018 mit einer Preissteigerung um ca. 80 % und die gravierenden Preissteigerungen bei der Sperrmüll- und Altholzverwertung machten zwingend eine neue LSP-Kalkulation notwendig.

Es zeichnet sich dabei jetzt bereits ab, dass im Zusammenhang mit der Umsetzung des Bioabfallkonzeptes des Landkreises Uckermark das Entsorgungskonzept überdacht und auf den Prüfstand gestellt werden muss.

- *Altpapierentsorgung:*

Bei der Altpapierentsorgung gab es gegenüber dem Vorjahr keine wesentlichen Veränderungen. Die Altpapierentsorgung ist besonders stark dem Markt unterworfen. Angebot und Nachfrage können innerhalb kürzester Zeit große Schwankungen beim Altpapierpreis hervorrufen (siehe Finanzkrise 2008/2009). Damit eine derartige Situation nur begrenzt Einfluss auf die UDG hat, wurde die Verwertung des Altpapiers ausgeschrieben. Bei einer Eigenverwertung wären die Preisschwankungen durch die relativ geringe Papiermenge deutlich größer als bei einer Vergabe an einen großen Papiervermarkter.

Neben dem Angebot und der Nachfrage bei der Altpapierentsorgung hat aber auch die gewerbliche Sammlung von Altpapier einen nicht unwesentlichen Einfluss auf die Wirtschaftlichkeit dieses Bereiches. Von Seiten der UDG sind die Erlöse für Altpapier Bestandteil der LSP-Kalkulation, auf deren Grundlage der Landkreis seine Abfallgebühren kalkuliert. Kommt es in Zeiten großer Nachfrage von Altpapier zu gewerblichen Sammlungen gehen der Gesellschaft Mengen und damit geplante Umsätze verloren. Da die Gebühr beim Landkreis für 2 Jahre kalkuliert wird, bleibt das Risiko für eventuelle Mindererlöse bei Altpapier bei der UDG.

Weitere Risiken ergeben sich aus der Umsetzung der neuen Verpackungsverordnung und aus der Neufassung der Gewerbeabfallverordnung. Besonders der mögliche geplante Herausgabeanspruch der Papiermengen durch die Systembetreiber ist zurzeit nicht bewertbar.

Prognose

Die mittelfristige Finanzplanung zeigt für die Jahre bis 2022 eine weitere positive Entwicklung des Unternehmens, aber bezogen auf das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit mit einem geringeren Ansatz. Die Ursache liegt in der neuen LSP-Kalkulation für die Jahre 2018 und 2019. Durch die Kündigung des Entsorgungsvertrages für den Restabfall durch die RECON GmbH, Schwedt/Oder, war das Unternehmen gezwungen, diese Leistung neu auszuschreiben. Das Ergebnis dieser Ausschreibung führte zu deutlich höheren Preisen. Diese Erhöhung und strukturelle Veränderungen in der LSP-Kalkulation führten zu einer Reduzierung des Jahresergebnisses vor Steuern von durchschnittlich TEUR 684 im letzten Planungszeitraum (2017 bis 2021) auf durchschnittlich TEUR 364 im aktuellen Wirtschaftsplan (2018 bis 2022).

Insgesamt ist die wirtschaftliche Situation des Unternehmens stabil.

Diese Prognose ist unter Berücksichtigung der anstehenden Maßnahmen und Projekte als realistisch einzuschätzen.

Offene Rechtsstreitigkeiten

Es gibt keinen offenen Rechtsstreit.

### 1.6.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **11.886.897** | **12.418.536** | **12.201.239** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **2.857.504** | **2.295.140** | **1.591.003** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **47.596** | **61.174** | **57.503** |
| **D.** | **Aktive latente Steuern** | **51.757** | **36.056** | **35.584** |
| | **Bilanzsumme** | **14.843.754** | **14.810.905** | **13.885.329** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **9.722.253** | **8.992.681** | **7.910.863** |
| **B.** | **Sonderposten Investitionszuschüsse zum AV** | **52.515** | **59.291** | **66.067** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **1.372.929** | **1.342.836** | **1.390.137** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **3.692.736** | **4.406.098** | **4.516.247** |
| **E.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **3.321** | **10.000** | **0** |
| **F.** | **Passive latente Steuern** | **0** | **0** | **2.015** |
| | **Bilanzsumme** | **14.843.754** | **14.810.905** | **13.885.329** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **13.403.214** | **13.399.075** | **12.215.835** |
| 2. | **Erträge aus Beteiligungen** | **307.775** | **127.400** | **152.426** |
| 3. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **100.904** | **5.516** | **4.049** |
| 4. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **3.008** | **2.925** | **635** |
| 5. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **189.578** | **579.706** | **436.801** |
| | **Erträge** | **14.004.479** | **14.114.622** | **12.809.746** |
| 6. | **Materialaufwand** | **4.001.812** | **3.856.387** | **3.771.146** |
| 7. | **Personalaufwand** | **4.980.797** | **4.837.462** | **4.699.121** |
| 8. | **Abschreibungen** | **1.467.139** | **1.469.345** | **1.419.135** |
| 9. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **2.499.198** | **2.711.571** | **2.304.236** |
| 10. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **107.940** | **129.776** | **158.132** |
| | **Aufwendungen** | **13.056.886** | **13.004.541** | **12.351.770** |
| 11. | **Steuern** | **218.021** | **321.344** | **133.287** |
| | **Jahresüberschuss** | **729.572** | **788.736** | **324.689** |

### 1.6.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Kapitalzuführungen und –entnahmen

keine

Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche

keine

Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

keine

Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar ausgewirkt haben

Der UDG werden die entstandenen Aufwendungen für die Abfallwirtschaft durch den Landkreis Uckermark erstattet. Die Erstattung der Aufwendungen wird dabei durch die erhobenen Gebühren gedeckt.

Zur Nachsorge der Deponien Milmersdorf, Pinnow und Prenzlau sind auf Vertragsbasis im Jahr 2017 an die UDG

**119.871 EUR**

gezahlt worden. Die Zahlung erfolgte aus der seit 1992 gebildeten Rekultivierungsrückstellung. Eine detaillierte Darstellung kann im Haushaltplan des Landkreises Uckermark eingesehen werden.

Infolge der Übernahme der KSM erhielt die UDG lt. Kreistagsbeschluss DS-Nr. 35/2008 eine Pauschale für Leistungen der KSM in Höhe von:

**2.206.100 EUR.**

Leistungen und Finanzbeziehungen mit anderen Beteiligungen zum Stand 31.12.2017

Erträge aus Beteiligungen: **307.775 EUR**

### 1.6.7 Wirtschaftsprüfung

Abschlussprüfer

Schneider + Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Fetke-Richter
Wirtschaftsprüfer
Horn

Wirtschaftsprüfer

Ergebnis der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Fehlbetrages

Ein Jahresüberschuss von 730 T€ wurde ausgewiesen.

Testat

Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

## 1.7 Uckermärkische Entwicklungsgesellschaft mbH

### 1.7.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Uckermärkische Entwicklungsgesellschaft mbH
17291 Prenzlau Franz-Wienholz-Straße 25a

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Erledigung von Aufgaben der Daseinsvorsorge, insbesondere die harmonische Gestaltung der regionalen Entwicklung und die Förderung von Wirtschaft und Gewerbe durch die Verbesserung der regionalen Immobilieninfrastruktur.

Gegenstand ist des Weiteren der Erwerb von Grundstücken zur Erschließung und von bebauten Flächen zur Sanierung sowie die Weiterveräußerung oder Vermietung der insoweit erschlossenen und sanierten Immobilien. Zur Entwicklung der Infrastruktur, die dem öffentlichen Zweck dienen muss, ist Gegenstand des Unternehmens weiterhin neben der Errichtung auch die Betreibung von Einrichtungen im Rahmen der Daseinsvorsorge.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 29. Dezember 1993, zuletzt geändert am 1. Oktober 2009

Organe

| **Geschäftsführung** |
|---|
| Herr Mike Förster |
| **Prokura** |
| Frau Anja Hecht |

## 1.7.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 82% | 68% | 92% |
| Verbindlichkeitsquote | 70% | 74% | 57% |
| Eigenkapitalquote | 18% | 15% | 41% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 82% | 102% | 45% |
| Zinsaufwandsquote | 13% | 8% | 1% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 30% | 37% | 7% |
| Liquidität III. Grades | 84% | 127% | 13% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 579.988 | 1.505.205 | 231.855 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 3% | 1% | 2% |
| Eigenkapitalrentabilität | 8% | 2% | 4% |
| Kostendeckungsgrad | 112% | 104% | 126% |
| Umsatz | 1.558.601 | 898.031 | 212.366 |
| Jahresüberschuss | 119.064 | 53.706 | 41.568 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 13% | 21% | 51% |
| Personalintensität | 15% | 15% | 54% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 7 | 6 | 4 |

### 1.7.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

Gegenüber dem vorangegangenen Geschäftsjahr gab es in 2017 keine wesentlichen Veränderungen in der Geschäftstätigkeit der Uckermärkischen Entwicklungsgesellschaft mbH, Prenzlau.

Neben dem bisherigen Hauptbetätigungsfeld, dem Facility Management und der Errichtung von Rettungswachen, war wie bereits 2016 auch die Errichtung und anschließende Vermietung von Übergangswohnheimen für Asylsuchende Aufgabe des Unternehmens. Geändert hat sich aber der Umfang dieser Tätigkeit. 2017 wurde die im Vorjahr begonnene Sanierung des Übergangswohnheimes in der Prenzlauer Allee 34 in Templin abgeschlossen. Anschließend wurde dieses Heim bestimmungsgemäß genutzt. Des Weiteren wurde die zum 31. Dezember 2016 geschlossene Flüchtlingsunterkunft in der Brüssower Allee 99, Prenzlau, im Geschäftsjahr 2017 abgewickelt, da die Verträge fristgemäß zum 30. November 2017 gekündigt worden waren. Das Objekt in der Milmersdorfer Chaussee 1 a in Templin, welches durch die UEG in den Geschäftsjahren 2015/2016 errichtet wurde, wird seit Beginn des Geschäftsjahres 2018 nicht mehr genutzt. Für die UEG ergeben sich bezogen auf dieses Objekt derzeit nach unserer Einschätzung keine Risiken, da die langfristigen vertraglichen Vereinbarungen zur Refinanzierung der Investitionen in Abstimmung mit dem Landkreis unverändert bestehen bleiben.

Ein Hauptaugenmerk im Geschäftsjahr 2017 lag u. a. auf der Fertigstellung der Rettungswache in Angermünde. Pünktlich zum 31. März 2017 konnte diese nach nur 10 Monaten Bauzeit ihrer Bestimmung übergeben werden. Dieses Geschäftsfeld der Gesellschaft ist wegen des speziellen Gegenstandes von der gesamtwirtschaftlichen bzw. branchenspezifischen Entwicklung weitestgehend unabhängig.

Die UEG war auch dahingehend aktiv, den Umfang und die Art der zukünftigen Investitionstätigkeit zu erweitern. Im September 2017 gab es dazu einen ersten Termin mit der Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH, Eberswalde, (kurz: GLG) um zu sondieren, auf welchen Gebieten eine Zusammenarbeit in Zukunft möglich ist. Ziel ist es, für die GLG als Partner in den Bereichen Investitionen, u. a. bezogen auf die Bereitstellung von geeigneten Gebäuden für die ambulante Pflege, tätig zu werden. Ein erstes gemeinsames Projekt befindet sich derzeit in der Umsetzung.

Ertragslage

Die Gesellschaft hat das Jahr 2017 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 119 abgeschlossen. Gegenüber dem Geschäftsjahr 2016 ist das eine Erhöhung um TEUR 65.

Die Umsatzerlöse erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 661 auf TEUR 1.559. Hauptursache sind die gestiegenen Erlöse aus Vermietung und Verpachtung und hier insbesondere die Einnahmen aus der Vermietung der Rettungswachen in Angermünde und Gartz sowie der neuen Gemeinschaftsunterkunft für Flüchtlinge in der Prenzlauer Allee 34 in Templin. Des Weiteren erfolgte die erstmalige Abrechnung der Betriebskosten für die Gemeinschaftsunterkünfte für Flüchtlinge.

Die Personalaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 24. Der Grund liegt in der Erhöhung des Personalbestandes ab August 2017.

Die Abschreibungen aus dem Anlagevermögen erhöhten sich um TEUR 136 auf TEUR 468. Diese Erhöhung resultiert hauptsächlich aus den Abschreibung der Gebäude und Ausstattung der Rettungswachen und des Übergangswohnheims in Templin.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen (einschließlich periodenfremder Aufwendungen) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 77. Hauptursache sind hier Kosten, die im Zusammenhang mit der Verschrottung der Einrichtung aus der Stilllegung des Flüchtlingsheims in Prenzlau, Brüssower Allee 99, und dem Betrieb von Flüchtlingsheimen entstanden sind.

Investitionen und Finanzierung

2017 waren planmäßig Neuinvestitionen in das Sachanlagevermögen mit einem Gesamtbetrag von TEUR 505 vorgesehen. Mit noch freien Mitteln aus 2016 standen insgesamt TEUR 2.130 zur Umsetzung an. Davon wurden 2017 TEUR 1.306 investiv umgesetzt und TEUR 824 wurden in 2018 übertragen.

Folgende wesentliche Investitionen wurden getätigt:

- Rettungswache Angermünde 787 TEUR
- Übergangswohnheim Templin 513 TEUR

Die Finanzierung der Investitionen im Geschäftsjahr erfolgte durch Kreditaufnahmen im Vorjahr. Im Einzelnen wird auf die Finanzrechnung verwiesen. Zukünftig werden diese Darlehen durch entsprechende liquide Mittel im Rahmen von Mietvorauszahlungen abgelöst.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Gegenüber 2016 verringerte sich die Bilanzsumme um TEUR 567 auf TEUR 8.349. Die größte Veränderung resultiert aus dem Rückgang der liquiden Mittel Dabei führte die Finanzierung der Investitionen (TEUR 1.306) in 2017, da die Darlehen bereits in 2016 voll valutiert worden waren, neben der Verminderung der Bankbestände zu einem gleichzeitigen Anstieg des Anlagevermögens. Die in 2017 beginnende planmäßige Tilgung (TEUR 682) von Darlehen gegenüber Kreditinstituten trug zu einer Verminderung dieses Passivpostens bei.

Der Eigenkapitalbestand erhöhte sich durch den erzielten Jahresüberschuss (TEUR 119). Der Jahresüberschuss des Vorjahres wurde zusammen mit dem Gewinnvortrag auf neue Rechnung vorgetragen. Die Eigenkapitalquote liegt mit 17,5 % über der Quote des Vorjahres (15,1 %).

### 1.7.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Für die kommenden Jahre wird mit einer weiteren positiven Entwicklung des Unternehmens gerechnet. Die geplanten Jahresergebnisse der kommenden fünf Jahre betragen im Durchschnitt TEUR 110 und bewegen sich ausschließlich im positiven Bereich. Durch Übernahme neuer Aufgaben kann diese Entwicklung weiter gefestigt werden.

Risiken

Aus dem gegenwärtigen Geschäft resultieren keine relevanten Risiken, da der Hauptauftraggeber auf dem Gebiet der Flüchtlingsunterbringung und der Errichtung von Rettungswachen der Landkreis Uckermark und in den anderen Bereichen die UDG als Gesellschafter der UEG ist, bei welchen auch zukünftig von einer stabilen wirtschaftlichen Entwicklung auszugehen ist. Bei den Beauftragungen durch den Landkreis Uckermark ist von einer kontinuierlichen Fortsetzung der bestehenden Verträge auszugehen.

Risiken liegen in der Veränderung der Flüchtlingsströme. In Zusammenarbeit mit dem Landkreis Uckermark werden diese Risiken überwacht. Sollten sich Anzeichen eines verringerten Bedarfes ergeben, werden für die von der Gesellschaft speziell für die Flüchtlingsunterbringung errichteten Unterkünfte in Abstimmung mit dem Landkreis anderweitige Nutzungsmöglichkeiten geschaffen, bei denen auch die zurzeit bestehenden Verträge unmittelbar Berücksichtigung finden werden.

Im Berichtsjahr waren keine besonderen Risiko-Schwerpunkte vorhanden. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Gesamtrisikoposition im Berichtsjahr stabil entwickelt.

Als Ergebnis der Analyse von Risiken, Gegenmaßnahmen, Absicherungen und Vorsorgen sind auf Basis der gegenwärtigen Risikobewertung keine bestandsgefährdenden Risiken vorhanden.

Chancen

Zukunftschancen für das Unternehmen liegen vor allem im Bereich des Gebäude- und Liegenschaftsmanagements für den Landkreis Uckermark und seine Beteiligungen, z. B. die Uckermärkische Rettungsdienstgesellschaft mbH und die GLG.

Auf dem Gebiet der Errichtung von Rettungswachen sind durch den Kreistagsbeschluss vom 11. März 2015 die Weichen dahingehend gestellt worden, dass die UEG generell für die Errichtung von Rettungswachen im Landkreis Uckermark zuständig ist.

Auch Projekte im Bereich der Energiegewinnung stehen weiterhin auf der Tagesordnung.

### 1.7.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| A | Anlagevermögen | 6.779.983 | 6.047.310 | 2.231.905 |
| B. | Umlaufvermögen | 1.538.622 | 2.865.618 | 195.874 |
| C. | Rechnungsabgrenzungsposten | 4.032 | 3.527 | 3.180 |
| | Bilanzsumme | 8.348.809 | 8.916.455 | 2.430.959 |
| **Passiva** | | | | |
| A. | Eigenkapital | 1.462.076 | 1.343.012 | 996.225 |
| B. | Rückstellungen | 68.358 | 205.034 | 59.902 |
| C. | Verbindlichkeiten | 5.817.924 | 6.596.339 | 1.374.832 |
| D. | Rechnungsabgrenzungsposten | 1.000.451 | 772.070 | 0 |
| | Bilanzsumme | 8.348.809 | 8.916.455 | 2.430.959 |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position Werte in EUR** | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | Umsatzerlöse | 1.558.601 | 898.031 | 212.366 |
| 2. | Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen | -64.660 | 366.167 | 9.898 |
| 4. | Andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 4.023 | 4.318 |
| 5. | Zinsen und ähnliche Erträge | 505 | 441 | 94 |
| 6. | Sonstige betriebliche Erträge | 111.029 | 40.932 | 24.767 |
| | Erträge | 1.605.475 | 1.309.594 | 251.443 |
| 7. | Materialaufwand | 460.120 | 521.330 | 24.931 |
| 8. | Personalaufwand | 209.237 | 184.942 | 108.101 |
| 9. | Abschreibungen | 467.842 | 332.343 | 15.123 |
| 10. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 200.149 | 123.046 | 49.328 |
| 11. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 94.435 | 71.961 | 1.664 |
| 12. | außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| | Aufwendungen | 1.431.783 | 1.233.622 | 199.147 |
| 13. | Steuern | 54.630 | 22.266 | 10.729 |
| | Jahresüberschuss | 119.064 | 53.706 | 41.568 |

## 1.8 Gemeinnützige Uckermärkische Betreuungs- und Pflegegesellschaft mbH

gemeinnützige Uckermärkische Betreuungs-und Pflegegesellschaft mbH

### 1.8.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Gemeinnützige Uckermärkische Betreuungs- und Pflegegesellschaft mbH
17291 Prenzlau Franz-Wienholz-Straße 25a

Unternehmensgegenstand

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung (AO). Zweck der Gesellschaft ist:

- die Förderung der Hilfe für politisch, rassisch oder religiös Verfolgte, für Flüchtlinge und Vertriebene,
- die Förderung der Altenhilfe und
- die Förderung des bürgerschaftlichen Engagements zugunsten gemeinnütziger, mildtätiger und kirchlicher Zwecke.

Das Satzungswerk wird verwirklicht insbesondere durch die Betreibung von Übergangswohnheimen und Notunterkünften für Flüchtlinge sowie die Betreibung von Einrichtungen der Altenhilfe und Altenpflege. Diese Einrichtungen sind gleichzeitig ein Ort der Begegnung zwischen den unmittelbar geförderten politisch, rassisch oder religiös Verfolgten, Flüchtlingen und Vertriebenen sowie im Rahmen der Altenhilfe betreuten und engagierten Bürgern.

Datum der Unternehmensgründung

18. November 2015

Organe

| **Geschäftsführung** |
|---|
| Herr Mike Förster<br>Herr Thomas Lüth |
| **Prokura** |
| Frau Anja Hecht |

## 1.8.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 0% | 0% | 0% |
| Verbindlichkeitsquote | 40% | 37% | 59% |
| Eigenkapitalquote | 2% | 2% | 39% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 0% | 0% | 0% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Liquidität III. Grades | 105% | 101% | 158% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 89.771 | -58.526 | -1.715 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 0% | 7% | -2% |
| Eigenkapitalrentabilität | 21% | 10% | -5% |
| Kostendeckungsgrad | 100% | 100% | 96% |
| Umsatz | 2.315.411 | 1.677.217 | 28.878 |
| Jahresüberschuss/ -fehlbetrag | 7.173 | 2.643 | -1.234 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Personalintensität | 0% | 0% | 0% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 0 | 0 | 0 |

### 1.8.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

Während 2016 hauptsächlich Flüchtlingsunterkünfte neu eröffnet wurden, bedingt insbesondere durch den enormen Flüchtlingszustrom, wurden in 2017 (bzw. zum 31. Dezember 2016) bereits die ersten Einrichtungen wieder geschlossen bzw. wurden durch die Erweiterung einer Einrichtung zum Übergangswohnheim bis dahin bestehende Provisorien geschlossen bzw. zum Ende des Jahres nicht mehr genutzt. Für die Gesellschaft bestehen aus dieser Entwicklung bisher keine Risiken, da durch langfristige Verträge mit dem Landkreis Uckermark (bis zum 28. Februar 2021) die bestehenden langfristigen Mietverträge (ebenfalls bis zum 28. Februar 2021) abgesichert und für eine weitere evtl. Nutzung vorzuhalten sind.

Insgesamt sind die Flüchtlingszahlen gegenüber 2017 weiter deutlich gesunken. Kamen 2015 noch mehr als 890.000 Flüchtlinge nach Deutschland, waren es 2016 280.000 und 2017 186.000. Für das Jahr 2018 gibt es keine Prognose, da es nicht möglich ist, die Flüchtlingszahlen seriös vorherzusagen.

Dieser Rückgang war auch in der Uckermark deutlich zu spüren. Nachdem bereits zum Jahresende 2016 die Flüchtlingsunterkunft in der Brüssower Allee 99 in Prenzlau geschlossen wurde, wurde die Einrichtung in der Milmersdorfer Chaussee in Templin zum 31. Dezember 2017 leergezogen. Neben dem Rückgang der Flüchtlingszahlen als eine Ursache wirkte sich aber auch die Fertigstellung des Übergangswohnheims in der Prenzlauer Allee 34 in Templin beschleunigend auf die Schließung aus. Damit werden durch die GUB aktuell zum Bilanzstichtag noch 2 Einrichtungen mit insgesamt 200 Asylsuchenden betrieben.

Das derzeitige Tätigkeitsfeld der Gesellschaft im Rahmen der Flüchtlingshilfe ist von der gesamtwirtschaftlichen bzw. branchenspezifischen Entwicklung weitestgehend unabhängig.

Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2017 verlief planmäßig. Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2017 mit einem Überschuss in Höhe von TEUR 7 ab. Die Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 2.315 resultieren ausschließlich aus der Betreibung der Flüchtlingsunterkünfte in Prenzlau, Templin und Lychen. Die Leistungen und die Vergütung der GUB für die Absicherung der Unterbringung und Betreuung der vom Landkreis Uckermark zugewiesenen Asylbewerber wurden einvernehmlich mit dem Landkreis Uckermark verhandelt und die entsprechenden Verträge wurden 2016 und 2017 abgeschlossen.

Investitionen und Finanzierung

Im Geschäftsjahr 2017 wurden keine Investitionen getätigt und somit auch keine Kredite aufgenommen. Die Betreibung der Flüchtlingsunterkünfte erfolgt ausschließlich in den vom Gesellschafter, der Uckermärkischen Entwicklungsgesellschaft mbH, Prenzlau, gemieteten Objekten, wobei die Refinanzierung der vertraglichen Verpflichtungen über die mit dem Landkreis geschlossenen Betreiberverträge erfolgt.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, ihre laufenden Zahlungsverpflichtungen zu erfüllen. Die Eigenkapitalquote beträgt zum Bilanzstichtag 1,9 %.

Die Entwicklung der sonstigen Rückstellungen stellt sich wie folgt dar:

| Bezeichnung | 01.01.2017 EUR | Verbrauch EUR | Auflösung EUR | Zuführung EUR | 31.12.2017 EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| Rückstellung für Instandhaltung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42.820,63 | 42.820,63 |
| Rückstellung für ausstehende Rechnungen | 9.397,54 | 9.397,54 | 0,00 | 7.740,00 | 7.740,00 |
| Rückstellung für Abschluss und Prüfung | 4.500,00 | 4.500,00 | 0,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| Rückstellung für Rückbauverpflichtung | 20.471,23 | 20.471,23 | 0,00 | 1.429,92 | 1.429,92 |
| **Summe** | **34.368,77** | **34.368,77** | **0,00** | **57.990,55** | **57.990,55** |

### 1.8.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Mit Beginn des Geschäftsjahres 2017 wurde eine weitere Flüchtlingsunterkunft in Templin in Betrieb genommen. Diese Einrichtung wird durch die GUB betrieben. Gegenwärtig sind keine weiteren Einrichtungen geplant.

Risiken

Gegenwärtig sind keine gravierenden und bestandsgefährdenden Risiken zu erwarten. Die Betreiberverträge mit dem Landkreis Uckermark fangen die größten Risiken ab. Veränderungen der Flüchtlingsströme werden in Zusammenarbeit mit dem Landkreis Uckermark überwacht. Sollten sich Anzeichen eines verringerten Bedarfs ergeben, werden anderweitige Betätigungsfelder unter Berücksichtigung der momentan mit dem Landkreis bestehenden langfristigen vertraglichen Verpflichtungen geplant.

Chancen

Die Uckermark ist eine Region, in der der Anteil älterer und pflegebedürftiger Menschen ständig wächst. Das Angebot an stationären Pflegeplätzen in Kombination mit ambulanter Pflege und betreutem Wohnen deckt gegenwärtig die Nachfrage nicht. Insbesondere im ländlichen Umland besteht Nachholbedarf. Auf diesem Gebiet wird sich die GUB zukünftig neue Geschäftsfelder erschließen.

### 1.8.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | | | |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **823.214** | **570.572** | **60.455** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **1.000.451** | **772.070** | |
| **D.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | | | |
| | **Bilanzsumme** | **1.823.665** | **1.342.641** | **60.455** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **33.581** | **26.409** | **23.766** |
| **B.** | **Rückstellungen** | **57.991** | **34.369** | **1.100** |
| **C.** | **Verbindlichkeiten** | **722.847** | **498.784** | **35.589** |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **1.009.247** | **783.080** | **0** |
| | **Bilanzsumme** | **1.823.655** | **1.342.641** | **60.455** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | 2.315.411 | 1.677.217 | 28.878 |
| 2. | **Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen** | -29.562 | 348.146 | 0 |
| 3. | **Sonstige betriebliche Erträge** | 15.613 | 18.625 | 2.432 |
| | **Erträge** | **2.301.462** | **2.043.988** | **31.310** |
| 7. | **Materialaufwand** | 2.196.078 | 1.954.094 | 0 |
| 8. | **Personalaufwand** | 0 | 0 | 0 |
| 9. | **Abschreibungen** | 0 | 0 | 0 |
| 10. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | 97.711 | 86.813 | 32.543 |
| 11. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | 500 | 438 | 0 |
| 12. | **außerordentliche Aufwendungen** | 0 | 0 | 0 |
| | **Aufwendungen** | **98.211** | **2.041.345** | **32.543** |
| 13. | **Steuern** | 0 | 0 | 0 |
| | **Jahresüberschuss/- fehlbetrag** | **7.173** | **2.643** | **-1.233** |

## 1.9 ALBA Uckermark GmbH

### 1.9.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

ALBA Uckermark GmbH
Kuhheide 15, 16303 Schwedt/Oder

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Erfassung, die Beseitigung, der Transport sowie das Recycling von Abfällen aller Art aus Haushalt, Gewerbe, Industrie und Einrichtungen, insbesondere die Müllentsorgung, die Containerabfuhr, die Sperrmüllabräumung, die Straßenreinigung, die Fäkalerfassung und –beseitigung, der Betrieb von geordneten Deponien, der Winterdienst, die Reinigung von Regenwassereinläufen und Fettabscheidern, die Unterhaltung und Pflege von Grünanlagen, die Errichtung und Betreibung von Kompostieranlagen und die Leitung und Durchführung von Abrissarbeiten.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 23. Januar 1991, zuletzt geändert am 4. April 2011

Organe

| **Aufsichtsrat** | |
|---|---|
| **Mitglied** | **entsendende Institution** |
| Bernd Brandenburg (Aufsichtsratsvorsitzender) | Landkreis Uckermark, 1. Beigeordneter |
| Rainer Kröger | ALBA Berlin GmbH |
| Rüdiger Hochgräfe (stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender) | ALBA Nord GmbH |
| Gerd Regler | Landkreis Uckermark, Kreistagsmitglied (FDP) |
| Ralf Drexler | ALBA Metall Nord GmbH |

| **Geschäftsführung** |
|---|
| Herr Peter Keller |
| Herr Alexander Steingraeber |

## 1.9.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 45% | 49% | 49% |
| Verbindlichkeitsquote | 45% | 40% | 55% |
| Eigenkapitalquote | 41% | 49% | 36% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 145% | 141% | 120% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 7% | 8% | 8% |
| Liquidität III. Grades | 115% | 131% | 115% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | | | |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 6% | 10% | 1% |
| Eigenkapitalrentabilität | 13% | 19% | 0% |
| Kostendeckungsgrad | 111% | 109% | 108% |
| Umsatz | 7.318.763 | 7.013.267 | 6.511.890 |
| Jahresüberschuss | 202.415 | 328.113 | 0 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 23% | 23% | 23% |
| Personalintensität | 24% | 24% | 25% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 57 | 55 | 56 |

### 1.9.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

2017 stieg die Rohstahlproduktion in nahezu allen Regionen der Welt von 1,63 Mrd. Tonnen auf 1,69 Mrd. Tonnen. Die EU-28 produzierte 168,7 Mio. Tonnen (+4,1 %). Für Deutschland schätzt der Weltstahlverband die Rohstahlproduktion auf 43,56 Mio. Tonnen (+3,5 %). Die globale Stahlproduktion litt auch im Berichtsjahr unter Überkapazitäten. Trotz überplanmäßiger Stilllegung umweltschädlicher Stahlwerke erreichte China 2017 ein neues Rekordhoch in der Stahlproduktion. Der chinesische Anteil an der weltweiten Rohstahlproduktion lag bei 50 %.

Auch die Stahlschrottpreise entwickelten sich positiv. Der durchschnittliche Lagerverkaufspreis der Leitschrottsorte 2 kletterte 2017 auf 235, 60 Euro pro Tonne und lag damit um 67,20 Euro oder 39,9 % über dem Durchschnittspreis von 2016 (168,40 Euro pro Tonne).

Auch die Durchschnittspreise für Nichteisen-Metalle stiegen im Vergleich zum Vorjahr. Der Preis für Aluminium erhöhte sich im Zwölf-Monats-Mittel um 20,1 % auf 1.743 Euro pro Tonne, während der durchschnittliche Preis für eine Tonne Kupfer um 24,0 % auf 5.454 Euro und der Durchschnittspreis für eine Tonne Nickel um 6,0 % auf 9.215 Euro stiegen.

Die durchschnittlichen Preise für die Fraktion Pappe/Papier/Kartonagen lagen im Berichtsjahr über den Durchschnittspreisen des Jahres 2016. Bei den Kunststoffen kam es bedingt durch chinesische Importrestriktionen zu einer Verknappung der Absatzmärkte und dadurch zu einem Preisverfall. Lediglich der durchschnittliche Preis für transparentes PET stieg 2017 im Vergleich zum Vorjahr.

Die deutsche Bauwirtschaft hat sich 2017 noch einmal besser entwickelt als in den wachstumsstarken Vorjahren. Getragen von hohen Wachstumsraten im Wohnungsbau und hohen Auftragsbeständen am Jahresanfang, erzielten die Unternehmen des Bauhauptgewerbes ein nominales Umsatzplus von etwa 6,0 % (Januar bis Oktober 2017: +5,6 %) gegenüber 2016. Dies hatte einen positiven Einfluss auf das Gewerbegeschäft einschließlich der Bauschuttentsorgung.

Die thermische Verwertung war im Berichtsjahr weiterhin durch starke Kapazitätsauslastungen gekennzeichnet, bedingt durch die gute Konjunktur im produzierenden Gewerbe und in der Bauwirtschaft sowie durch nach wie vor hohe Abfallimporte aus dem europäischen Ausland. Entsprechend erhöhten die Betreiber der Verbrennungsanlagen die Preise für die angenommenen Abfälle im Berichtsjahr.
Viele Müllverbrennungsanlagen nahmen keine oder nur noch sehr eingeschränkt zusätzliche Abfallkontingente an. Die Anfahrtswege zu Müllverbrennungsanlagen, die noch Abfälle annahmen, verlängerten sich.

Deutlich gestiegene Schrotterlöse führten zu einer weiteren Belebung des Abbruchgeschäftes. Nachdem 2015 Abbruchbetriebe ihr Geschäft einstellen mussten oder Entlassung vorgenommen haben, führt die verstärkte Nachfrage nach Abbruchdienstleistungen in den Jahren 2016 und 2017 inzwischen zu einem Personalmangel in der Branche. Nicht alle Aufträge können zeitnah realisiert werden. Der Auftragsbestand im Abbruchgeschäft ist weiterhin hoch.

In Polen besteht seit Umsetzung der EU-Abfallrichtlinie Mitte 2013 ein intensiver Wettbewerb um Gewerbekunden. Dem gegenüber steht eine positive konjunkturelle Entwicklung. Die Kommunen vergeben Aufträge zunehmend intern, was zu einer Verknappung des Marktes für Kommunaldienstleistungen führt.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse (TEUR 7.319. VJ TEUR 7.013) der ALBA Uckermark GmbH haben sich gegenüber dem Vorjahr um 4,4 % (+ TEUR 306) erhöht. Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf Umsatzsteigerungen in den Bereichen Handelsware, Vermietung von Containern sowie des Neuvertrages Einsammlung und den Umschlag von LVP und Glas im Landkreis Uckermark zurückzuführen. Gegenläufig ist der Effekt aus dem Wegfall des Auftrages zur Einsammlung von Fäkalien.

Diese guten Ergebnisse konnten sowohl durch umsatz- und ergebniswirksame Maßnahmen, wie Preisanpassungen bei Containerleistungen (Stellen, Mieten und Transporte) und Annahmeentgelten für Abfälle erzielt werden. Durch den Neuauftrag zur Verpressung und dem Umschlag von Altpapier aus der kommunalen Sammlung konnten zusätzliche Umsätze generiert werden. Im Einkauf wurden durch die konsequente Nutzung des zentralen Einkauftools der ALBA Group Einsparungen erzielt.

In allen anderen Geschäftsbereichen ist die Auftragslage stabil.

Der Personalaufwand steigert sich im Vergleich zum Vorjahr um 2,8% (TEUR 45). Dieser Anstieg resultiert zum einen aus einer generellen Lohnanpassung sowie der Einstellung neuer Mitarbeiter.

In den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind vor allem Fuhrparkkosten (TEUR 802, VJ TEUR 798), Verwaltungskosten (TEUR 269, VJ TEUR 221) und Raumkosten (TEUR 194, VJ TEUR 181) enthalten.

Das Ergebnis vor Steuern steigt gegenüber dem Vorjahr um TEUR 75 auf TEUR 726. Ursächlich hierfür war im Wesentlichen die sehr gute Auftragslage. Positiv auf das Ergebnis wirkten sich vor allem die Erfolgsbeiträge der gewerblichen Dienstleistungen und des Schrottplatzes aus.

Investitionen und Finanzierung

Die laufenden Investitionen des Geschäftsjahres 2017 (TEUR 520, VJ TEUR 384) betreffen überwiegend Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen in Fahrzeuge und Behälter. Die Finanzierung der Investitionen erfolgte aus dem operativen Cash Flow und der Darlehensaufnahme bei Banken.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme der Gesellschaft hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 10,5 % (TEUR 366) erhöht.
Den Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von TEUR 520 stehen Abschreibungen in Höhe von TEUR 477 entgegen.

Die Eigenkapitalquote beträgt 40,7 % (VJ 48,6 %). Die Minderung gegenüber dem Vorjahr ist vor allem auf die erhöhte Bilanzsumme zurückzuführen. Das Eigenkapital beträgt zum Stichtag TEUR 1.566 (VJ TEUR 1.691).

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Personalverpflichtungen sowie Rückstellungen für ausstehende Rechnungen und unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen.

### 1.9.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Chancen

Aus Sicht der Geschäftsführung befindet sich das Unternehmen ALBA Uckermark GmbH in einer guten Position. Für die nächsten Jahre werden tendenziell gleichbleibende Umsatzerlöse und Ergebnisse erwartet. Die gewonnene Position am Markt soll weiter gefestigt und ausgebaut werden. Als Begründung für diese These werden die folgenden Punkte angeführt:

- Die ALBA Uckermark GmbH verfügt über qualifiziertes Personal, eine umfassende materiell-technische Basis sowie eine Vielzahl von langfristig gesicherten Dienstleistungsverträgen mit Kunden der verschiedensten Branchen. Unser Dienstleistungsgebot umfasst eine große Anzahl von unterschiedlichen Serviceleistungen. Im Bereich der Einsammlung von typischen „Umleerabfällen“ verfügen wir über ein Alleinstellungsmerkmal im Landkreis Uckermark.

- Die Zugehörigkeit zum Unternehmensverbund „ALBA Group“ mit einem breit gefächerten Angebot der Entsorgungsbranche sowie partnerschaftlichen Verbindungen in ganz Deutschland wirkt sich positiv auf die Geschäftstätigkeit unseres Unternehmens aus. Gleiches gilt für die Zusammenarbeit mit dem Gesellschafter UDG mbH als Auftraggeber für Dienstleistungen im kommunalen Sektor.

- Der Schrottplatz bietet dem Unternehmen eine Stärkung des Standortes. Trotz eines zukünftig zu erwartenden Mengenrückganges an Schrott und Metallen, bietet der Standort Schwedt mit seinem industriell verursachten Anfall an hochwertigen, preisintensiven Materialien eine ausgezeichnete Möglichkeit zur Wertschöpfung. Dazu bieten der Schrottplatz und das Schrottgeschäft eine Vielzahl von Synergieeffekten für den gewerblichen Bereich.

Risiken

Die Gesellschaft ist im Rahmen ihrer geschäftlichen Tätigkeit Risiken ausgesetzt, die untrennbar mit unternehmerischem Handeln verbunden sind. Das Risikomanagement ist daher ein integraler Bestandteil unserer Geschäftsprozesse und unternehmerischen Entscheidungen. Es stützt sich auf das auf Unternehmens- und Gruppenebene eingesetzte Planungs-, Berichts- und Informationssystem und wird ergänzt durch eine ständige Überwachung aller Finanzströme. Mit Hilfe dieses Risikomanagements werden die bestehenden und künftigen Risiken analysiert und bewertet. Für identifizierte Risiken werden geeignete Gegenmaßnahmen eingeleitet und überwacht. Das Risiko-Managementsystem ist eng mit dem Controllingsystem und der strategischen Planung verbunden.

Risiken für die Gesellschaft bestehen in der Neuausschreibung von bestehenden kurz- und langfristigen Dienstleistungsverträgen sowie in einem Mengenrückgang im Bereich Schrott und Metall. Generell sieht die Geschäftsführung nur allgemeine branchenbezogene und marktimmanente Risiken.

Aufgrund unserer Bestandsaufnahme der Risiken, unserer Einschätzung derer Eintrittswahrscheinlichkeiten und der Beurteilung der Wirksamkeit von Gegenmaßnahmen sind wir der Ansicht, dass Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden, nicht bestehen.

Prognose

Die Einschätzung der Entwicklung der Geschäftsbereiche der ALBA Group basiert auf derzeitigen Erwartungen und Annahmen bezüglich der Auswirkungen zukünftiger Ereignisse und wirtschaftlicher Bedingungen auf die operativ tätigen Gesellschaften.

Im Unterschied zu Produktionsbetrieben sind Angaben zu Auftragsbeständen in Unternehmen der Recyclingbranche nicht repräsentativ. Dies gilt auch für die Tochtergesellschaften der ALBA Group.

Im Segment Waste and Metals erstrecken sich die mit Kommunen abgeschlossenen Verträge für Containergestellung und Entsorgungsdienstleistungen über einen befristeten Mehrjahreszeitraum. Die Auftragslage im Gewerbekundenbereich ist sowohl saisonal als auch konjunkturell bedingt. Diese Verträge werden befristet vereinbart. Die Dauer ist dabei abhängig vom jeweiligen Auftrag. Je nach Auftragsgröße werden Ausschreibungen vorgenommen, die durch starken Wettbewerb geprägt sind.

In Bezug auf die gehandelten Rohstoffe werden Kontrakte mit Stahlwerken, Metallhütten und Gießereien in Abhängigkeit von der Rohstoffnachfrage kurzfristig geschlossen und erfüllt.

Entsprechend ist die Umschlagshäufigkeit der Läger hoch. Hiermit wird potenziellen Preisrückgängen entgegengesteuert.

In Polen haben die infolge der gewonnenen Ausschreibungen geschlossenen Entsorgungsverträge eine Laufzeit zwischen sechs Monaten und vier Jahren. In einigen Gemeinden umfassen die Verträge sowohl die Hausmüllentsorgung als auch die Entsorgung von Gewerbeimmobilien (Bürogebäude, industrielle Anlagen). Gewerbeverträge werden überwiegend unbefristet geschlossen. Die Preise folgen hier der Preisentwicklung der einzelnen Fraktionen und sind zunehmend an die Indizes gekoppelt.

Auch für 2018 wird ein starkes Wirtschaftswachstum prognostiziert. Insbesondere aufgrund der positiven Konjunktur- und Industrieentwicklung wird in Deutschland weiterhin von einem moderaten Mengenwachstum bei Abfällen und folglich auch einem leichten Anstieg der Nachfrage nach Entsorgungsdienstleistungen und Containern ausgegangen. Sowohl im Geschäft mit gewerblichen Kunden als auch bei der Kommunalentsorgung wird im laufenden Geschäftsjahr mit einem intensiven Wettbewerb gerechnet. Der Schwerpunkt der ALBA Group liegt hier auf der Siche-

rung der Bestandskunden. Aufgrund der bereits in den Vorjahren in die Wege geleiteten Effizienzmaßnahmen bei operativen Prozessen sowie der zunehmenden Vertiefung der Wertschöpfungsketten wird die ALBA Group ihre Position im Entsorgungsgeschäft weiter stärken.

Auch für das laufende Jahr wird von einer grundsätzlich hohen Auslastung der Verbrennungskapazitäten in Deutschland ausgegangen. Bei den Entsorgungskosten für Abfälle zur thermischen Verwertung und bei Ersatzbrennstoffen werden ähnliche Preisniveaus wie im vorangegangenen Geschäftsjahr erwartet. Dabei können die Entsorgungspreise regionalen Schwankungen unterliegen, was weiterhin zu einem hohen Margendruck führt. Diesem wird mit kontinuierlichen logistischen Optimierungen und Preisanpassungen entgegengewirkt.

Für 2018 wird gemäß europäischem Stahlverband Eurofer mit moderaten Stahlpreissteigerungen gerechnet. Trotz der überplanmäßigen Stilllegung umweltschädlicher Stahlwerke hat China 2017 ein neues Rekordhoch bei der Stahlproduktion erreicht. Auch 2018 wird sich dieser Trend fortsetzen. Es wird jedoch davon ausgegangen, dass es sich in den kommenden Jahren eine durch die chinesische Regierung induzierte Verschiebung Richtung Elektroofentechnologie geben wird, bei der überwiegend Stahlschrotte eingesetzt werden. Dies dürfte dann auch die weltweiten Eisenerzpreise belasten und das Recycling begünstigen.

Anhaltend problematisch sind die weltweiten Überkapazitäten in der Stahlproduktion sowie der global zunehmende Protektionismus. Die USA, China sowie die Europäische Union sind die Hauptakteure im Streit über Überkapazitäten und Dumpingpreise. Europäische Union und USA werfen vor allem China vor, Überkapazitäten zu Dumpingpreisen auf den Weltmarkt zu bringen. Die Europäische Union hat mehr als vierzig Strafzölle auf Strahlprodukte verhängt. Die USA entschied im März 2018 Stahlimporte mit 25% und Aluminiumimporte mit 10% zu verzollen.

Trotz der Herausforderungen, denen sich der Markt gegenübersieht, stimmt die prognostizierte Nachfragesteigerung nach Stahl die Stahlrecyclingbranche positiv: 87 Prozent der Unternehmen gehen für 2018 von einer gleichbleibenden oder verbesserten Geschäftslage aus.

Experten äußern sich sehr positiv hinsichtlich der Prognosen für die Nachfrage- und Preisentwicklung von NE-Metallen für das laufende Geschäftsjahr. Indizes weisen darauf hin, dass Investitionsgüterproduktion und Exporte zu einer verstärkten Nachfrage nach Metallen als Produktionsinput führen. Als Beispiele werden der Bau von Elektroautos, Digitalisierungsprozesse in Handel, Industrie und Logistik, der Bauboom in Großstädten oder die zunehmende Technisierung des zivilen Sektors genannt. Parallel zu den steigenden Geschäftserwartungen wird davon ausgegangen, dass auch die Preise der einzelnen Metalle ansteigen. Ein Risiko besteht in den neuen chinesischen Importvorschriften für Altmetalle. Dies könnte sich insbesondere auf den Kupferpreis negativ auswirken. Momentan sieht das Management aber noch keine größeren Risiken, da Preisabschläge im Einkauf durchgesetzt werden können und es lokale Absatzmöglichkeiten in den Handel gibt.

### 1.9.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **1.747.889** | **1.704.794** | **1.859.828** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **2.294.522** | **1.774.172** | **1.937.665** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **4.521** | **3.228** | **5.361** |
| | **Bilanzsumme** | **3.847.868** | **3.482.193** | **3.802.854** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **1.565.660** | **1.278.230** | **1.363.245** |
| **B.** | **Rückstellungen** | **544.797** | **329.948** | **236.291** |
| **C.** | **Verbindlichkeiten** | **1.711.748** | **1.395.220** | **2.084.711** |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **15.141** | **15.141** | **15.141** |
| **E.** | **Passive Latente Steuern** | **10.523** | **50.526** | **103.466** |
| | **Bilanzsumme** | **3.847.868** | **3.482.193** | **3.802.854** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **7.318.763** | **7.013.267** | **6.511.890** |
| 2. | **Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen** | **146.423** | **35.771** | **40.904** |
| 3. | **Erträge aus Beteiligungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 5. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **20.009** | **188** | **126** |
| 6. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **53.335** | **145.046** | **38.030** |
| 7. | **außerordentliche Erträge** | **0** | **0** | **0** |
| | **Erträge** | **7.538.530** | **7.194.272** | **6.590.950** |
| 8. | **Materialaufwand** | **3.107.999** | **2.991.159** | **2.693.724** |
| 9. | **Personalaufwand** | **1.645.890** | **1.600.676** | **1.529.556** |
| 10. | **Abschreibungen** | **476.931** | **538.561** | **514.278** |
| 11. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **1.543.030** | **1.389.614** | **1.315.186** |
| 12. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **30.986** | **29.403** | **30.753** |
| 13. | **außerordentliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **0** |
| | **Aufwendungen** | **6.804.836** | **6.549.413** | **6.083.497** |
| 14. | **Steuern** | **231.270** | **56.746** | **316.715** |
| | **Jahresüberschuss** | **202.415** | **328.113** | **0** |
| | **Vorabausschüttung** | **300.000** | **260.000** | **190.735** |

## 1.10 Uckermärkische Rettungsdienstgesellschaft mbH

### 1.10.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Uckermärkische Rettungsdienstgesellschaft mbH
Franz-Wienholz-Str. 25a, 17291 Prenzlau

Unternehmensgegenstand:

Gegenstand des Unternehmens ist die Organisation und Durchführung des Rettungsdienstes im Landkreis Uckermark nach der Maßgabe des Gesetzes über den Rettungsdienst im Land Brandenburg (BbgRettG) in der jeweils aktuellen Fassung.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 25. August 2011, zuletzt geändert am 5. Dezember 2012

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

| Gesellschafter | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Landkreis Uckermark | 26.000,00 | 100,00 |

Verbundene Unternehmen:

| Tochterunternehmen | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| keine | | |
| **Beteiligung** | | |
| keine | | |

Organe

| Gesellschafterversammlung |
|---|
| Herr Dietmar Schulze (Landrat, Landkreis Uckermark) |

Im Berichtszeitraum fanden zwei Aufsichtsratssitzungen sowie zwei Gesellschafterversammlungen statt.

| Aufsichtsrat | |
|---|---|
| **Mitglied** | **entsendende Institution** |
| Herr Bernd Brandenburg<br>(Aufsichtsratsvorsitzender) | Landkreis Uckermark<br>1. Beigeordneter |

| Aufsichtsrat | |
|---|---|
| **Mitglied** | **entsendende Institution** |
| Herr Wolfgang Banditt<br>(Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender) | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (CDU) |
| Herr Sebastian Tattenberg | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (SPD/BVB) |
| Herr Gerd Regler | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (FDP) |
| Frau Madlen Bismar | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (DIE LINKE) |

Das Beteiligungsmanagement des Landkreises Uckermark hat ein aktives Teilnahmerecht an Aufsichtsratssitzungen, das von Herrn Czeslick und Herrn Schumann wahrgenommen wurde.

| Geschäftsführung |
|---|
| Herr Andreas Linde |
| **Prokura** |
| Herr Mike Förster |

## 1.10.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 74% | 77% | 54% |
| Verbindlichkeitsquote | 78% | 83% | 54% |
| Eigenkapitalquote | 7% | 5% | 4% |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 84% | 73% | 70% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 5% | 5% | 3% |
| Liquidität III. Grades | 49% | 52% | 50% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 613.629 | 110.627 | 746.938 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 2% | 2% | 2% |
| Eigenkapitalrentabilität | 15% | 11% | 22% |
| Kostendeckungsgrad | 100% | 100% | 100% |
| Umsatz | 11.562.425 | 10.357.681 | 9.658.955 |
| Jahresüberschuss | 24.476 | 15.634 | 26.961 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 80% | 80% | 82% |
| Personalintensität | 80% | 80% | 87% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 185 | 181 | 172 |

### 1.10.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

(basiert auf dem Lagebericht des Unternehmens aus dem Jahresabschluss)

Allgemeines

Die rettungsdienstlichen Leistungen im gesamtem Landkreis Uckermark werden von der Uckermärkischen Rettungsdienstgesellschaft mbH (im Folgenden „URG") erbracht.

Die Aufgabenwahrnehmung im Rahmen der Rettungsdienstleistungen im Landkreis Uckermark erfolgt auf der Grundlage des Geschäftsbesorgungsvertrages zwischen dem Landkreis Uckermark und der URG, der am 10. Oktober 2011 mit Wirkung zum 1. Oktober 2011 geschlossen wurde und eine Mindestlaufzeit bis zum 31. Dezember 2020 hat. Dieser Vertrag ist die Geschäftsgrundlage für das Unternehmen.

Die URG hat einen Vertrag zur Absicherung des Sanitätsdienstes mit der PCK Raffinerie GmbH, Schwedt/Oder (im Folgenden PCK Schwedt). Bestandteil des Vertrages ist die Absicherung des Sanitätsdienstes mit einem Rettungsassistenten, fünf Planstellen für Rettungsassistenten sind neben dem regulären Rettungsdienst zu besetzen. Eine Forderung im Vertrag ist der regelmäßige Einsatz im Rettungsdienst zur Fortbildung.

Die URG hat sich im Geschäftsjahr in ihrer Aufgabendurchführung als auch in der Organisation weiter stabil entwickelt. Der Verlauf des Geschäftsjahres 2017 war geprägt von der hohen Einsatzbereitschaft des Personals. Das Personal trägt einen großen Anteil an der Erfüllung des Auftrages laut Geschäftsbesorgungsvertrag. Eine Herausforderung in der Dienstplanung bleibt neben der Koordination des Urlaubs sowie der Fort- und Weiterbildung der Mitarbeiter zum Notfallsanitäter, der Personalausfall durch Krankheit.

Der Anteil älterer Arbeitnehmer hat zur Folge, dass auch in diesem Jahr die Möglichkeiten der betrieblichen Wiedereingliederung genutzt werden müssen. Die Zahl der langzeiterkrankten Mitarbeiter ist gleichbleibend. Das betriebliche Gesundheitsmanagement soll hier die Ursachen ermitteln und Wege der Gegensteuerung aufzeigen. Die Arbeitsplatzanalyse im Bereich der Rettungswachen bzw. -wagen hat nach der Auswertung gezeigt, dass die Patientenumlagerung und Hebetechniken einen großen Teil der physischen Belastung einnehmen. Hier werden wir weiter an Lösungsmöglichkeiten arbeiten, um die Erkrankung des Stütz- und Bewegungsapparates besonders im Rettungsdienst und Krankentransport zu reduzieren.

Der Dienstplan ist laut Umfrage ebenfalls Auslöser von krankheitsbedingten Ausfällen, hier konnte durch die Entwicklung der Schichtfolgen im Rahmenplan eine bessere Akzeptanz des 12-Stundendienstes hergestellt werden. Die Schichtfolgen sind das Ergebnis intensiver Gespräche des Betriebsrates und der beteiligten Dienstplaner in den vergangenen Monaten, dieser Entwicklungsprozess wird noch weiter fortgesetzt. Eine Anwendung der Tarifvertragsöffnung „TV Uckermark 24“ in Bezug auf die Verlängerung der täglichen Arbeitszeit wurde von den Mitarbeitern abgelehnt. Diese Meinung der Mitarbeiter zur Arbeitszeit wurde im Rahmen einer Mitarbeiterbefragung durch den Betriebsrat in Erfahrung gebracht.

Die seit Oktober 2015 im Unternehmen durchgeführte Ausbildung von Notfallsanitätern hat einen kompletten Ausfall der ersten Auszubildenden zu verzeichnen. Ein Auszubildender beendete aus privaten Gründen die Ausbildung und der Zweite wird die Ausbildung wegen einer hohen Zahl an Fehltagen nicht beenden können. Die Werbung um Auszubildende wurde aber fortgesetzt, so konnten sowohl im Jahr 2016 als auch im Jahr 2017 jeweils zwei Auszubildende zum Notfallsanitäter eingestellt werden. Die Voraussetzungen für die Ausbildung müssen entsprechend angepasst und verbessert werden. Die Lehrrettungswachen müssen auf die steigende Zahl von Auszubildenden eingerichtet werden.

Um den Bedarf an Notfallsanitätern für die Zukunft zu decken, werden wir auch weiterhin neben der Erstausbildung die bereits vorhandenen Rettungsassistenten berufsbegleitend in Ergänzungslehrgängen auf die Prüfung zum Notfallsanitäter vorbereiten. Die Bereitschaft zur Fortbildung zum Notfallsanitäter ist nicht bei jedem Mitarbeiter, der die Voraussetzung erfüllt, zu erkennen. Es werden regelmäßig Gespräche zwischen den Rettungsdienstschulen, den Praxisanleitern und der Ausbildungsbeauftragten zum Stand und zur Effektivität der Ausbildung geführt. Außerdem wurden Strategiegespräche zur zukünftigen Ausrichtung der Werbung für dringend benötigte Fachkräfte und Auszubildende geführt, die Ergebnisse werden dann ab dem ersten Quartal 2018 in die Praxis umgesetzt.

Der Kreistag hat am 2. März 2016 die Einbringung der Rettungswache Gartz in die Uckermärkische Entwicklungsgesellschaft mbH beschlossen. Die URG hat weiterhin die Rettungswache an diesem Standort gemietet. Die erforderlichen Baumaßnahmen, wie Garagenvergrößerung und Umbau der Heizungsanlage sind abgeschlossen.

Der Neubau der Rettungswache Angermünde wurde am 1. April 2017 an die URG übergeben. Somit hat sich der Standort zu einer Rettungswache mit den optimalen Bedingungen für die Ausbildung entwickelt, die Bereitschaft zur Tätigkeit als Praxisanleiter hat in der Mitarbeiterschaft zugenommen. Die fehlenden Praxisanleiter werden zeitnah auf ihre Tätigkeit vorbereitet.

Die Änderungen der Gesetze und Verordnungen für den Rettungsdienst bringen eine Vielzahl von Tätigkeiten in der Verwaltung hervor. Beispielsweise hat eine Veränderung in der Anwendung von Medizinprodukten zur Folge, dass nur noch Einwegprodukte am Patienten verwendet werden, eine Aufbereitung ist mit hohen Kosten verbunden und es besteht eine Gefahr für die nachfolgenden Patienten. Weiterhin muss eine ständige Erreichbarkeit per E-Mail des neu im Gesetz aufgenommenen Beauftragten für Medizinproduktesicherheit gewährleistet sein. Hier werden Änderungen der Zuständigkeiten und mögliche Personalverstärkung erforderlich sein, um Prozessabläufe anzupassen und den Anforderungen im Qualitätsmanagement gerecht zu werden.

Die Einsatzzahlen in 2017 stellen sich wie folgt dar:

- Rettungstransportwagen (RTW) 13.735 Einsätze,
- Krankentransportwagen (KTW) 1.626 Einsätze,
- Notarzteinsatzfahrzeug (NEF) 3.852 Einsätze, zeigen einen hohen Bedarf an rettungsdienstlichen Leistungen,
- 2.953 sonstige Fahrten.

Ertragslage

Die Gesellschaft schließt das Jahr mit einem Jahresüberschuss von TEUR 24 ab. 2017 wurden Umsätze in Höhe von TEUR 11.562 erzielt. Diese beruhen im Wesentlichen auf den erhaltenen Kostenerstattungen im Rahmen des Geschäftsbesorgungsvertrages. Die Umsätze aus dem Sanitätsdienst lagen durch Vertragsanpassungen aufgrund erhöhter Personalaufwendungen TEUR 27 über dem Niveau des Vorjahres.

Der durchschnittliche Personalbestand betrug 185 (Vj. 181). Der Personalaufwand betrifft Löhne und Gehälter mit TEUR 7.606 (Vj. TEUR 6.820), soziale Abgaben mit TEUR 1.356 (Vj. TEUR 1.239) sowie Aufwendungen für Altersversorgung mit TEUR 268 (Vj. TEUR 230). Die Erhöhungen sind im Wesentlichen auf die Erhöhung des Personalbestandes und tarifliche Erhöhungen zurückzuführen.

Der Gewinn vor Zinsen und Steuern (EBIT) erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 12 von TEUR 51 auf TEUR 62 und der Gewinn vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen einschließlich geringwertiger Wirtschaftsgüter (EBITDA) erhöhte sich um TEUR 141 auf TEUR 664.

Investitionen und Finanzierung

In 2017 wurden zwei Rettungswagen bestellt, die jedoch erst 2018 geliefert wurden. Eine RTW Kofferumsetzung wurde durchgeführt und der RTW konnte 2017 wieder in Betrieb genommen werden. Weiterhin wurden drei Lifepaks sowie zwei „Lukas“ Thoraxkompressionsgeräte ausgeschrieben und angeschafft. Die Ausstattung der Lehrrettungswache wurde im Wert von TEUR 4 erweitert und erneuert. Die Gesamtinvestitionen des Geschäftsjahres beliefen sich auf TEUR 268.

Die Kreditaufnahme 2017 beträgt TEUR 122 bei Tilgungen von TEUR 484. Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergab sich ein Mittelzufluss von TEUR 614.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme für 2017 beläuft sich auf TEUR 2.394 (Vj. TEUR 2.748). Das Anlagevermögen in Höhe von TEUR 1.776 (Vj. TEUR 2.113) verringert leicht seinen Anteil an der Bilanzsumme auf 74,1 % (Vj. 76,9 %). Das Umlaufvermögen und die liquiden Mittel bleiben auf dem Niveau des Vorjahres. Verbunden mit der Reduktion des Anlagevermögens verringerten sich auch die Kreditverbindlichkeiten absolut von TEUR 1.939 auf TEUR 1.577 und machen 65,9 % (Vj. 70,6 %) der Bilanzsumme aus.

Die Eigenkapitalquote liegt 2017 bei 6,8 %. Der Eigenkapitalbestand erhöhte sich durch den erzielten Jahresüberschuss von TEUR 138 auf TEUR 162.

### 1.10.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Wirtschaftsplan 2018 in EUR

| **1. Erfolgsplan** | |
|---|---|
| Erträge | 12.794.978 |
| Aufwendungen | -12.783.290 |
| Jahresgewinn/-verlust | 11.688 |
| **2. Finanzplan** | |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus laufender Geschäftstätigkeit | 697.390 |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | -444.290 |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanztätigkeit | -256.450 |
| **3. Kreditwirtschaft** | |
| Kreditaufnahme im Geschäftsjahr | 375.000 |
| Kredittilgung im Geschäftsjahr | 631.450 |
| Gesamtbetrag der Kredite | k. A. |
| Kontokorrentkredit Höchstbetrag | k. A. |

Prognose

Die mittelfristige Finanzplanung sieht für die Jahre bis 2022 eine weitere positive Entwicklung des Unternehmens vor.

Diese Prognose kann unter Berücksichtigung der anstehenden Maßnahmen und Projekte als sehr realistisch eingeschätzt werden. Für 2018 wird mit weiter steigenden Umsätzen und einem nahezu gleichbleibenden Jahresergebnis gerechnet. Für den wesentlichen Geschäftszweck der rettungsdienstlichen Leistungen im gesamtem Landkreis Uckermark ist ein Kostenausgleich vereinbart.

Risiken

Die Risikolage der Gesellschaft ist als relativ gering einzuschätzen. Die wirtschaftliche Grundlage der Gesellschaft beruht hauptsächlich auf dem Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem Landkreis Uckermark. Dieser Vertrag kann erstmals zum 31. Dezember 2020 mit einer Kündigungsfrist von 2 Jahren gekündigt werden. Dadurch ist eine ausreichende Sicherheit für anstehende Investitionen gegeben, so dass bedeutende Geschäftsrisiken aus diesem Bereich nicht bestehen.

Chancen

Die zukünftige Entwicklung der Gesellschaft ist geprägt durch den Geschäftsbesorgungsvertrag mit dem Landkreis Uckermark und dem Sanitätsdienstvertrag mit der PCK Schwedt.

Sonstige Angaben

*Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres*

Vorgänge dieser Art hat es nach dem Abschluss des Geschäftsjahres nicht gegeben.

## Offene Rechtsstreitigkeiten

Es gibt keinen offenen Rechtsstreit.

### 1.10.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **1.776.374** | **2.113.396** | **1.502.209** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **602.889** | **620.994** | **1.263.480** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **12.566** | **14.246** | **15.529** |
| | **Bilanzsumme** | **2.394.017** | **2.748.637** | **2.781.218** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **162.389** | **137.913** | **122.279** |
| **B.** | **Sonderposten Investitionszuschüsse zum AV** | **0** | **0** | **0** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **356.390** | **298.377** | **335.128** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **1.866.248** | **2.291.714** | **1.512.326** |
| | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **8.990** | **20.634** | **811.485** |
| | **Bilanzsumme** | **2.394.017** | **2.748.637** | **2.781.218** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **11.562.425** | **10.357.681** | **9.658.955** |
| 2. | **Erträge aus Beteiligungen** | **0** | **0** | **0** |
| 3. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **0** | **2** | **542** |
| 5. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **86.094** | **40.271** | **31.187** |
| | **Erträge** | **11.648.519** | **10.397.954** | **9.690.684** |
| 7. | **Materialaufwand** | **218.721** | **203.915** | **173.061** |
| 8. | **Personalaufwand** | **9.229.917** | **8.289.444** | **7.917.890** |
| 9. | **Abschreibungen** | **601.789** | **472.195** | **276.066** |
| 10. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **1.534.172** | **1.381.156** | **1.264.583** |
| 11. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **23.477** | **28.013** | **20.022** |
| | **Aufwendungen** | **11.608.076** | **10.374.723** | **9.651.622** |
| 13. | **Steuern** | **15.966** | **7.598** | **12.102** |
| | **Jahresüberschuss/- fehlbetrag** | **24.476** | **15.634** | **26.961** |

### 1.10.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Kapitalzuführungen und –entnahmen

keine

Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche

keine

Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

keine

Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar ausgewirkt haben

keine

Leistungen und Finanzbeziehungen mit anderen Beteiligungen zum Stand 31.12.2017

keine

### 1.10.7 Wirtschaftsprüfung

Abschlussprüfer

Schneider + Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Fetke-Richter
Wirtschaftsprüfer
Horn
Wirtschaftsprüfer

Ergebnis der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Fehlbetrages

Es wurde ein Jahresüberschuss von 24.476,39 EUR ausgewiesen.

Testat

Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

## 1.11 Uckermärkische Verkehrsgesellschaft mbH

### 1.11.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Uckermärkische Verkehrsgesellschaft mbH
Steinstraße 5, 16303 Schwedt/Oder

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von Linien-, Schüler- und Berufsverkehr sowie die Verbesserung der Verkehrsverhältnisse im öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) im Sinne des ÖPNV-Gesetztes des Landes Brandenburg.

Gegenstand sind weiter die Wahrnehmung von Aufgaben der Werkstatt- und Serviceleistungen für Kraftfahrzeuge sowie die Durchführung von Reiseverkehr, soweit dies mit den gemeindewirtschaftsrechtlichen Bestimmungen der Kommunalverfassung des Landes Brandenburg vereinbar ist.

Datum der Unternehmensgründung

19. Dezember 1991 als Templiner Verkehrsbetrieb;
1. Januar 1997 als UVG;
seit 01.01.2009 als UVG nach Verschmelzung mit der PVG
Gesellschaftsvertrag vom 24. November 1991, in der zuletzt gültigen Fassung vom 9. August 2016

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

| Gesellschafter UVG | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Landkreis Uckermark | 51.750,00 | 75 |
| Stadt Schwedt/Oder | 17.250,00 | 25 |

Verbundene Unternehmen

| Tochterunternehmen | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| keine | | |

| Beteiligung |
|---|
| Unternehmensservice Brandenburg Nord-Ost (USB)<br>gegründet am 01.01.2007,<br>BGB-Gesellschaft ohne Gesamthandvermögen |

Organe

| Gesellschafterversammlung |
|---|
| Herr Dietmar Schulze (Landrat, Landkreis Uckermark) |
| Herr Jürgen Polzehl (Bürgermeister, Stadt Schwedt/Oder) |

Insgesamt vier Gesellschafterversammlungen haben im Geschäftsjahr 2017 in der Gesellschaft stattgefunden.

Es fanden im Geschäftsjahr 2017 insgesamt fünf Aufsichtsratssitzungen statt.

Der Aufsichtsrat der UVG besteht aus acht Mitgliedern: der Landrat des Landkreises Uckermark und der Bürgermeister der Stadt Schwedt/Oder sind geborene Mitglieder. Sie können einen Beschäftigten des Landkreises Uckermark beziehungsweise einen Beschäftigten der Stadt Schwedt/Oder mit der Wahrnehmung dieser Aufgabe dauerhaft betrauen. Weitere fünf Mitglieder entsendet der Kreistag und ein Mitglied entsendet die Stadtverordnetenversammlung Schwedt/Oder.

| Aufsichtsrat UVG 2017 | |
|---|---|
| **Mitglied** | **entsendende Institution** |
| Herr Bernd Brandenburg<br>Vorsitzender | Landkreis Uckermark<br>1. Beigeordneter |
| Herr Jürgen Polzehl<br>Stellv. Vorsitzender | Stadt Schwedt/Oder<br>Bürgermeister (SPD) |
| Herr Uwe Neumann | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (SPD/BVB) |
| Herr Jörg Ohlbrecht | Stadt Schwedt/Oder<br>Stadtverordneter (SPD) |
| Herr Klaus Scheffel | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (FDP) |
| Herr Heiko Poppe | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (DIE LINKE) |
| Herr Andreas Sommerschuh | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (CDU) |
| Herr Henryk Wichmann | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (CDU) |

Das Beteiligungsmanagement des Landkreises Uckermark hat ein aktives Teilnahmerecht an Aufsichtsratssitzungen, das von Herrn Czeslick und Herrn Schumann wahrgenommen wurde.

| Geschäftsführung |
|---|
| Herr Lars Boehme |
| **Prokura** |
| Herr Norbert Drauschke |

## 1.11.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 74% | 79% | 78% |
| Verbindlichkeitsquote | 58% | 53% | 45% |
| Eigenkapitalquote | 21% | 23% | 29% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 125% | 114% | 110% |
| Zinsaufwandsquote | 1% | 1% | 2% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 10% | 11% | 11% |
| Liquidität III. Grades | 91% | 60% | 61% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 2.351.000 | 1.162.000 | 376.000 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 3% | -4% | -5% |
| Eigenkapitalrentabilität | 11% | -10% | -25% |
| Kostendeckungsgrad | 103% | 98% | 93% |
| Umsatz | 15.851.144 | 15.269.763 | 14.128.905 |
| Jahresüberschuss/ -fehlbetrag | 439.509 | -378.152 | -1.063.724 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 50% | 52% | 54% |
| Personalintensität | 49% | 51% | 49% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 208 | 230 | 228 |

### 1.11.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

(basiert auf dem Lagebericht des Unternehmens aus dem Jahresabschluss)

Allgemeines

Die UVG erbringt den öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) im Landkreis Uckermark, einem der größten Landkreise Deutschlands, und ist Partner des Verkehrsverbundes Berlin-Brandenburg.

Die UVG berücksichtigt in ihren mittel- und langfristigen Planungen die demografische Entwicklung durch ein verändertes Investitionsverhalten sowie angepasste Bedienformen. Die Strukturen sind so ausgerichtet, dass die beauftragten Leistungen so wirtschaftlich und nachhaltig wie möglich erstellt werden. Motivierte Mitarbeiter und zufriedene Kunden sind unser wichtigstes Kapital.

Die öffentlichen Finanzierungen sind neben den Fahrgeldeinnahmen der wesentliche Bestandteil im ÖPNV. Die UVG erhält vom Aufgabenträger Landkreis Uckermark und vom Landesamt für Soziales und Versorgung Ausgleichszahlungen für die Leistungserbringung im öffentlichen Auftrag. Die Kriterien für die Ermittlung der öffentlichen Zuwendung sind: Fläche des Landkreises, Schüler- und Studentenanzahl, Fahrgäste, Fahrplankilometer, Eigenmittel des Aufgabenträgers, Verkehrsvertrag mit dem Aufgabenträger sowie Schwerbehindertenquote.

Die UVG ist Partner des Verkehrsverbundes Berlin-Brandenburg (VBB). Innerhalb des VBB werden Teile der erzielten Fahrgeldeinnahmen nach einem Verteilerschlüssel im Nachgang neu verteilt. Die UVG ist unverändert Nettozahler.

Mit dem Neuabschluss des Verkehrsvertrages 2016 bis 2026 ist die Grundlage für eine auskömmliche Finanzierung gelegt. Der bisher aufgelaufene Verlustvortrag der Uckermärkischen Verkehrsgesellschaft von derzeit 6,8 Mio. Euro ist nicht Gegenstand des Verkehrsvertrages. Die UVG wirkt darauf hin, dass gemeinsam mit dem Aufsichtsrat und den Gesellschaftern eine zukunftsorientierte und nachhaltige Strategie vereinbart wird, um die Jahresgewinne zur Minderung des Verlustvortrages zu verwenden.

Die Gesellschaft hat die Durchführung von Linien-, Schüler- und Berufsverkehr sowie die Verbesserung der Verkehrsverhältnisse im öffentlichen Personennahverkehr im Sinne des ÖPNV-Gesetzes des Landes Brandenburg im Landkreis Uckermark zur Aufgabe. Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnte das vom Aufgabenträger bestellte Verkehrsangebot im ÖPNV in guter Qualität und effizient erbracht werden.

Die vom Aufgabenträger 2017 erhaltenen finanziellen Mittel sind zweckentsprechend der öffentlichen Zwecksetzung und Zweckerreichung als Daseinsvorsorge im Sinne des ÖPNV-Gesetzes Brandenburg verwendet worden.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 581 höher ausgefallen (2017: TEUR 15.851; Vorjahr: TEUR 15.270), obwohl die Einnahmen aus dem Linien- und Vertragsverkehr in Summe leicht unter dem Vorjahresniveau liegen.

Gründe für die Umsatzentwicklung sind:

- TEUR 621 Erhöhung der Ausgleichszahlung Aufgabenträger und Landesamt für Soziales
- TEUR 42 Werkstatterlöse
- TEUR 416 Erlösminderung

Die sonstigen betrieblichen Erlöse betrugen TEUR 180 (Vorjahr TEUR 164) unter Berücksichtigung der 2. Stufe der Abrechnung des Verkehrsvertrages 2016.

Die Aufwendungen für den Material- und Wareneinkauf sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 183 auf TEUR 4.599 (Vorjahr: TEUR 4.416) erhöht (insbesondere Beförderungsleistungen durch Subunternehmen im Linienverkehr: TEUR 269).

Die weiteren Gesamtaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 328 auf TEUR 10.869 (Vorjahr: TEUR 11.197) gefallen. Die beiden größten Positionen waren:

- TEUR 7.743 (Vorjahr: TEUR 7.992) Personalkosten
- TEUR 1.610 (Vorjahr: TEUR 1.599) Abschreibungen

Personalaufwand - Die Tarifeinigung zwischen KAV Brandenburg und ver.di zum 01.01.2017 sieht unterem anderem folgende Punkte vor:

- Die Angleichung der Lohntariftabellen zwischen übergeleiteten und neueingestellten Mitarbeitern in 2 Stufen bis 01.10.2018 abzuschließen.
- Gewährung von Urlaubstagen schrittweise auf 30 Tage im Jahr anzuheben.

Der Krankenstand im Unternehmen ist im Jahr 2017 gegenüber 2016 um 0,13 %-Punkte auf 8,61 % gesunken. Die Anzahl der Arbeitsausfalltage durch Krankheit lag damit weiterhin anhaltend hoch, wobei der Anstieg der Krankheitstage hauptsächlich durch langanhaltende Erkrankungen über Monate verursacht wurde. Die Ausfallzeiten durch Krankheit insgesamt sind am stärksten im Technikbereich zurückgegangen. Um eine Verringerung der Langzeiterkrankungen zu erreichen, werden sie hinsichtlich eventueller arbeitsbedingter Ursachen im Rahmen des Betrieblichen Eingliederungsmanagements (BEM) analysiert. Die Durchführung des individuellen Eingliederungsmanagements ist kontinuierlich und nachvollziehbar gestaltet.

Beim Jahresergebnis 2017 kommt es zu einem Gewinn in Höhe von TEUR 440 (Vorjahr: TEUR -378). Ursächlich für den Gewinn sind die Umsetzung der Restrukturierungsmaßnahmen im Personalbereich, die vertragskonforme Erbringung der Verkehrsleistung sowie die weitere effiziente, qualitätsgerechte Verwendung aller Mittel und Ressourcen im Unternehmen. Das Wirtschaftsplanziel 2017 wurde mit TEUR 286 verabschiedet. Der Jahresgewinn beträgt somit bezogen auf die Umsatzerlöse 2,7 %.

Finanzlage, Finanzmanagement

Die kurz- und langfristige Zahlungsfähigkeit des Unternehmens war durch das Finanzmanagement sicher gestellt.
Die Kontokorrentlinie über TEUR 1.000 wurde im Geschäftsjahr 2017 nicht in Anspruch genommen.
Verpflichtungen bestehen ausschließlich in Euro, es existieren keine Fremdwährungsverbindlichkeiten.
Derivate Finanzinstrumente sind im Jahr 2017 nicht genutzt worden.
Die Liquidität des Unternehmens war im gesamten Geschäftsjahr gesichert. Der ab 1.6.2016 wirksam werdende Verkehrsvertrag zeichnet sich durch regelmäßige periodische Abrechnung aus. Der Verkehrsvertrag trägt mit dazu bei, langfristig dem Liquiditätsmangel wirksam zu begegnen.

Vermögenslage, Kapitalstruktur und Kapitalausstattung

Das Investitionsvolumen von insgesamt TEUR 3.453 basiert im Wesentlichen auf Ersatzbeschaffungen bei Fahrzeugen für den Personenverkehr und Videofahrgastzählsystemen in Höhe von TEUR 3.255 sowie technische Anlagen von TEUR 86.
Im Vergleich zum 31. Dezember 2016 erhöhte sich die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2017 um 3.638 TEUR auf 19.466 TEUR.

### 1.11.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Wirtschaftsplan 2018 in TEUR

| **1. Erfolgsplan** | |
|---|---|
| Erträge | 16.326 |
| Aufwendungen | 16.190 |
| Jahresgewinn/-verlust | 156 |
| **2. Finanzplan** | |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit | 3.008 |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit | -3.592 |
| Mittelzufluss/Mittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit | 1.423 |
| **3. Kreditwirtschaft** | |
| Gesamtbetrag der Kredite | 2.834 |

Chancen- und Risikomanagement

Ein Risikomanagement wird durchgeführt. Durch bisher vorgenommene Risikoinventuren sind die wesentlichen Risiken erfasst. Anhand eines Fragebogens werden diese Risiken durch die Mitarbeiter der ersten Leitungsebene aktuell bewertet, nach ihrer Eintrittswahrscheinlichkeit eingeschätzt und gegebenenfalls ergänzt. Als nennenswerte Risiken und Chancen wurden die Mitarbeitermotivation, die Vergütung der Mitarbeiter (Auslaufen des Tarifvertrages zum 31.12.2018) sowie die Dieselpreisentwicklung identifiziert. Darüber hinaus besteht das Risiko des Einnahme-Aufteilungs-Verfahren im Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg fort.

Gesetzliche Auflagen des Umweltschutzes werden eingehalten. Eventuelle Haftungsgefahren und Schadensersatzansprüche, resultierend aus Umweltschutzschäden, sind über eine Versicherung vertraglich abgedeckt. Im Jahr 2017 ist kein Störfall aufgetreten.

Prognose

Der verabschiedete Wirtschaftsplan 2018 zielt auf ein Jahresergebnis von TEUR 156 ab. Die Prognose unterstellt:

- Festsetzung der Einnahmeaufteilungen im VBB für die Jahre bis 2016 basierend auf dem Ergebnissen der Zählungen 2013/2016

- Fertigstellung des Investitionsprojektes VBB-INNOS-Start 2a

Der Wirtschaftsplan 2018 sieht Investitionen, überwiegend Ersatzbeschaffungen, in Höhe von insgesamt TEUR 3.642, darunter Kraftomnibusse mit TEUR 2.897, vor. Zudem soll das Projekt VBB-INNOS-Start-2a im Jahr 2018 abgeschlossen werden. Der Trend geht weiterhin zu kleineren, sparsameren und emissionsreduzierten Fahrzeugen, die klimatisiert, niederflurig und barrierefrei sind.

Bis 2019 ist geplant, den Personalbestand auf rechnerisch durchschnittlich 193,8 Mitarbeiter zu reduzieren (2016: 217,2). Die Reduzierungen durch Altersteilzeitregelungen sind im Jahr 2017 abgeschlossen.

Auch über das Jahr 2018 hinaus werden aus heutiger Sicht keine erkennbaren Gefahren für den Fortbestand und die Liquidität des Unternehmens bestehen.

### 1.11.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 In €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **14.537.573** | **12.512.976** | **10.882.054** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **4.890.780** | **3.020.167** | **3.086.151** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **37.438** | **42.377** | **35.273** |
| **D.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | **0** | **0** | **11.260** |
| | **Bilanzsumme** | **19.465.790** | **15.828.226** | **14.014.738** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **4.059.253** | **3.619.744** | **3.997.896** |
| **B.** | **Sonderposten für Zuwendungen** | **115.772** | **148.714** | **88.282** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **3.983.360** | **3.584.374** | **3.656.342** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **11.289.811** | **8.451.432** | **6.244.637** |
| **E.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **17.595** | **23.962** | **27.581** |
| | **Bilanzsumme** | **19.465.790** | **15.828.226** | **14.014.738** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 In €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **15.851.144** | **15.269.763** | **14.128.905** |
| 2. | **Erträge aus Beteiligungen** | **0** | **0** | **0** |
| 3. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **19.760** |
| 4. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **28.014** | **18.856** | **29.124** |
| 5. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **180.503** | **164.213** | **598.724** |
| 6. | **außerordentliche Erträge** | **0** | **0** | **0** |
| | **Erträge** | **16.059.661** | **15.452.832** | **14.776.513** |
| 7. | **Materialaufwand** | **4.599.479** | **4.416.129** | **4.498.310** |
| 8. | **Personalaufwand** | **7.742.575** | **7.992.131** | **7.672.651** |
| 9. | **Abschreibungen** | **1.610.223** | **1.599.420** | **1.492.822** |
| 10. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **1.516.318** | **1.605.917** | **1.855.361** |
| 11. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **129.701** | **194.889** | **296.297** |
| 12. | **außerordentliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **0** |
| | **Aufwendungen** | **15.598.296** | **15.808.486** | **15.815.441** |
| 13. | **Steuern** | **21.855** | **22.499** | **24.795** |
| | **Jahresüberschuss/- fehlbetrag** | **439.509** | **-378.152** | **-1.063.724** |

### 1.11.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Kapitalzuführungen und –entnahmen

keine

Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche

keine

Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

keine

Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar ausgewirkt haben

Die Finanzierung der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtung erfolgt auf Grundlage des am 01. Juni 2016 in Kraft getretenen Verkehrsvertrages (BV/450/2016).
Die UVG erhielt für die Erbringung der gemeinwirtschaftlichen Verpflichtung im Jahr 2017 eine Summe in Höhe von:

9.887.235,00 €

Aufgrund der Systematik des Verkehrsvertrages konnte eine endgültige Spitzabrechnung für das Jahr 2017 noch nicht erfolgen. Dies erfolgt erst nach Vorlage der testierten Spitzabrechnung durch den VBB.

Zusätzlich erhielt die UVG einen wirtschaftlichen Anreiz auf Grundlage des Verkehrsvertrages aus der Abrechnung der Zusatzvereinbarung 2016 von:

36.250,00 €

Leistungen und Finanzbeziehungen mit anderen Beteiligungen zum Stand 31.12.2017

keine

### 1.11.7 Wirtschaftsprüfung

Abschlussprüfer

LiSka Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Herr Skala
Wirtschaftsprüfer

Ergebnis der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Fehlbetrages

Ein Jahresüberschuss von 439.509 T€ wurde ausgewiesen.

Testat

Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

## 1.12 ICU Investor Center Uckermark GmbH

### 1.12.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

ICU Investor Center Uckermark GmbH
Berliner Straße 52e, 16303 Schwedt/Oder

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die allgemeine regionale oder auch projektbezogene Wirtschaftsförderung im Landkreis Uckermark. Insbesondere zählt dazu die Förderung der Neuansiedlung von Unternehmen, die Förderung bestehender Unternehmen, die Gewinnung von Investoren, die Betreibung von Geschäftsstellen zur Wirtschaftsförderung sowie der Ausbau der Dachmarke Uckermark.

Die Gesellschaft ist des Weiteren Gründer- und Innovationszentrum, Zentrum für Technologietransfer, innovatives Gewerbezentrum sowie Stätte der Schulung, Fortbildung und des Informationsaustausches für Existenzgründer und Unternehmer.

Datum der Unternehmensgründung

16. Dezember 1992, seit 02.06.2009 Umfirmierung in ICU Investor Center Uckermark GmbH, zuletzt geändert am 14. November 2011

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

| Gesellschafter | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Landkreis Uckermark | 27.650 | 50,00 |
| Stadt Schwedt/Oder | 19.550 | 35,35 |
| Stadt Prenzlau | 8.100 | 14,65 |
| | **∑ 55.300** | 100,00 |

Verbundene Unternehmen:

| Tochterunternehmen | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| keine | | |
| **Beteiligung** | | |
| keine | | |

Organe

| Gesellschafterversammlung |
| --- |
| Herr Jürgen Polzehl (Bürgermeister)<br>Vertreter der Stadt Schwedt/Oder |
| Herr Dietmar Schulze (Landrat, Landkreis Uckermark)<br>Vertreter des Landkreises Uckermark |
| Herr Hendrik Sommer (Bürgermeister)<br>Vertreter der Stadt Prenzlau |

Ein Aufsichtsrat für die Gesellschaft existiert nicht. Es besteht ein beratender Beirat für die Gesellschaft. Das Beteiligungsmanagement des Landkreises Uckermark hat ein aktives Teilnahmerecht an den Gesellschafterversammlungen. Die Gesellschafterversammlung tagte in 2017 zweimal.

| Geschäftsführung |
| --- |
| Herr Silvio Moritz |

### 1.12.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 8% | 1% | 1% |
| Verbindlichkeitsquote | 18% | 6% | 5% |
| Eigenkapitalquote | 60% | 46% | 46% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 833% | 7.324% | 4.686% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Liquidität III. Grades | 346% | 704% | 764% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 42.064 | 45.352 | 33.943 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 1% | 1% | 1% |
| Eigenkapitalrentabilität | 1% | 1% | 2% |
| Kostendeckungsgrad | 100% | 100% | 100% |
| Umsatz | 248.927 | 222.949 | 196.995 |
| Jahresüberschuss | 939 | 1.005 | 2.030 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 98% | 82% | 118% |
| Personalintensität | 38% | 42% | 41% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 6 | 6 | 6 |

### 1.12.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

(basiert auf dem Lagebericht des Unternehmens aus dem Jahresabschluss)

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Allgemeines

Die ICU Investor Center Uckermark GmbH hat sich im Jahre 2017 als Wirtschaftsförderungsgesellschaft für die Uckermark in ihren Geschäftsfeldern weiterentwickelt. Sie ist in den Geschäftsbereichen Wirtschaftsförderung, Standortmarketing mit dem Regionalmarken-Management Uckermark, der Existenzgründerbetreuung und Büroraumvermietung tätig. Insbesondere auch im Bereich Wirtschaftsförderung konnten wahrnehmbare Erfolge erzielt werden. Durch unser effektives Standortmarketing werden zunehmend Investoren aufmerksam und fragen für Investitionen in der Uckermark Informationen bei uns ab. Auch die Projekte im Rahmen Schule/Wirtschaft, insbesondere „Berufsorientierung 2030 mit dem Praxispool Uckermark“ wurden erfolgreich abgeschlossen und sind bei den Zielgruppen Schüler, Eltern, Lehrer, Unternehmen nachgefragt. Das entwickelte Internetportal, das alle wichtigen Informationen zur Berufsausbildung in der Uckermark sammelt und abbildet, wird sehr nachhaltig genutzt.

Wesentlicher Schwerpunkt ist die Vermarktung der Uckermark als Wirtschaftsstandort und die damit verbundene Ansiedlungsakquise. Hier wurde zum Ende des Jahres mit der Wirtschaftsförderung Brandenburg GmbH, Potsdam (WFBB; ehemals Zukunftsagentur Brandenburg GmbH) eine noch engere Kooperation ab 2018 vereinbart. Ein Kooperationsvertrag, der in 2018 erarbeitet und unterzeichnet werden soll, wird dann Grundlage für die weitere effektive Zusammenarbeit sein. Aufgrund des Einsatzes des Geschäftsführers wird die Uckermark die erste Region in Brandenburg sein, die diesen Vertrag erarbeiten wird, so dass die Uckermark dann auch eine Modellregion in der neuen Wirtschaftsförderer-Struktur in Brandenburg darstellen wird.

In 2017 wurde die Regionalmarke UCKERMARK 10 Jahre alt. Die gemeinsame Arbeit mit 217 Markennutzern und die erfolgreiche Umsetzung der Projekte zur Standortvermarktung zeigen Früchte. Mit der weiteren Gewinnung von Markennutzern konnte der Geschäftsbereich Regionalmarken-Management seinen erfolgreichen Weg mit der jährlichen Steigerung der Markennutzerzahlen fortsetzen. Der Bekanntheitsgrad der Regionalmarke UCKERMARK selbst und der Wirtschaftsregion Uckermark insgesamt ist im Jahr 2017 weiter gesteigert worden.

Ziel der Umsetzung einer effektiven Wirtschaftsförderung im Landkreis Uckermark ist es, eine enge Verzahnung mit den Wirtschaftsfördereinheiten der Städte, Ämter und Gemeinden zu vertiefen. Erfreulich ist, dass nach Schwedt/Oder und Prenzlau seit dem Geschäftsjahr 2018 nun auch Angermünde Gesellschafter der ICU geworden ist. Mit der Stadt Templin soll für das Jahr 2019 ein neuer Anlauf genommen werden. Der bestehende Konsortialvertrag mit den Gesellschaftern, der im Wesentlichen die Kernaufgabe der ICU im Zusammenhang mit der Wirtschaftsförderung im Landkreis Uckermark und die Finanzierung regelt, schafft Planungssicherheit für die Gesellschaft und stellt eine wichtige Grundlage zur Erweiterung der Gesellschafterstruktur dar.

Der enge Kontakt und Informationsaustausch sowie die zielgerichtete Zusammenarbeit bei Ansiedlungsvorhaben der Wirtschaftsförderer wurden weitergeführt. Auch die enge Zusammenarbeit mit der WFBB Wirtschaftsförderung Land Brandenburg GmbH als Landeswirtschaftsförderung des Landes Brandenburg, war und ist ein wichtiger Bestandteil der Arbeit. Hinzu kam die Intensivierung der Zusammenarbeit mit der Stadt Stettin (Urząd Miasta Szczecin). Es ist gelungen, trotz Umstrukturierung und Personalwechsel in der Stettiner Stadtverwaltung, die Zusammenarbeit zu verstetigen. Das Amt für Investorenbetreuung und Wirtschaft (Wydział Obsługi Inwestorów i Biznesu) wurde aufgelöst. Die Aufgaben wurden dem Strategieamt (Biuro Strategii) übertragen. Hier ist es trotzdem gelungen, einen gemeinsamen Messeauftritt auf der ExpoReal München 2017 zu organisieren und durchzuführen. Dieser zweite Messeauftritt in Folge auf einem Gemeinschaftsstand „Metropolregion Stettin und Uckermark“ stellt somit die Fortsetzung des gemeinsamen Messeauftritts Stettins und der Uckermark auf einer Messe dieser Qualität dar. Im Ergebnis dieser Messe ergaben sich Investorenanfragen aus Frankreich, Österreich, Deutschland und Polen.

Gerade die Zusammenarbeit mit Polen, auch über das Business Location Network, zeigt auf, wie wichtig ein 360°-Aktionsradius einer Wirtschaftsregion ist, so dass die Nachteile einer Grenzlage dadurch ausgeglichen werden. Auch die Einstellung einer polnisch sprechenden Mitarbeiterin hat sehr zur qualitativen Weiterentwicklung beigetragen.

Im Rahmen des GRW Regionalbudget Schwedt/Oder II, ist mit dem „Praxispool Uckermark“ und der Internetseite „ausbildung-uckermark.de“ ein Angebotspool mit Methoden, Anregungen und Projekten zur Förderung des praxisorientierten Lernens entwickelt und regional etabliert worden. Neben der Entwicklung der Internetseite wurde ein breites Netzwerk von Akteuren aus Schule, Wirtschaft und Region entwickelt. Hier ist die ICU im Rahmen des Praxispool Uckermark mittlerweile fester Bestandteil von diversen regionalen und überregionalen Arbeitsgruppen, welche sich mit dem Thema Bildung und Berufsorientierung auseinandersetzen. In diesen Arbeitskreisen werden Vorhaben angeschoben und zukunftsorientierte Themen bearbeitet.

Die Wahrnehmung und Nutzung der Internetseite hat sich sehr gut entwickelt. Diese wurde durch einen breiten Mix an Öffentlichkeitsarbeit erreicht. Regionale Initiativen und Unternehmen nutzen die Internetseite als Kommunikationsplattform ihrer eigenen Vorhaben, Termine, Themen und Veranstaltungen.

Als weiteren Bestandteil des Praxispool Uckermark, hat ICU begonnen, die Außerschulischen Lernorte Uckermark zu entwickeln. Als Kommunikationsplattform wird hierfür die Internetseite des Praxispool Uckermark genutzt: www.ausbildung-uckermark.de. Es wird eine virtuelle Landkarte mit den Lernorten und entsprechende Infos zu diesen geben. Im ersten Schritt wurde ein gemeinsames Layout für die Lernorte entwickelt. Das Layout lehnt sich an der Landkreisinitiative von BO 2030 und der des Praxispool Uckermark an. Somit kann von einem Wiedererkennungswert und einem gemeinsamen Marketingmix profitiert werden. Zum Auftakt wird mit sechs Lernorten, welche ein spezifisches Handout nutzen, gestartet. Es ist geplant, das bestehende Netzwerk des Praxispools zur Weiterentwicklung und Kommunikation der Außerschulischen Lernorte Uckermark zu nutzen. Als weitere Schritte zur Vertiefung und Weiterentwicklung könnten unter anderem durch Hochschulaspekte

pädagogische Konzepte mit einbezogen und entwickelt werden. Hierzu wurden bereits erste Kontakt mit der Universität Potsdam geknüpft.

Das von uns betriebene Standortmarketing zielt darauf ab, die Region mit ihren Potentialen vorzustellen. Im Bereich der Wirtschaftsförderung nimmt die Fachkräftesicherung eine zentrale Stellung ein, zumal gerade die Verfügbarkeit von Fachkräften ein Entscheidungskriterium für Investoren ist. Andererseits ist es wichtig, die Potentiale und Bedarfe der Region zu kennen, um möglichst effektiv offene Stellen zu besetzen und so die Attraktivität der Region zu erhöhen. Daher haben wir gemeinsam mit dem Jobcenter Uckermark den „Regionalen Stellenmarkt Uckermark“ etabliert.
Dabei handelt es sich um eine internetbasierte Plattform, die die freien Stellen auf den Webseiten der uckermärkischen Firmen identifiziert. Somit ist es ICU gelungen, zum Teil nicht bekannte freie Stellen öffentlich bekanntzumachen. Auch dies ist ein wichtiger Baustein, um Einwohnern, Rückkehrwilligen und Neubürgern die Arbeitsmarktsituation aufzuzeigen. Mit im Schnitt 800 freien Stellen kann die Uckermark durchaus auch mit qualifizierten Angeboten punkten. Die enge Zusammenarbeit mit der Arbeitsagentur, dem Jobcenter Uckermark und privaten Vermittlern stärkt unsere Position sehr. Gleichzeitig ist es uns gelungen, dass die uckermärkischen Firmen ihre Internetseiten technisch aktualisieren, denn nur so können die Arbeitsangebote durch unseren Webcrawler gefunden und veröffentlicht werden.

Ertragslage

Die Entwicklung in den einzelnen Bereichen gestaltete sich planmäßig. Die Regionalmarke schließt mit einem Jahresüberschuss von EUR 61,93 ab. Die Umsatzerlöse konnten um TEUR 8 auf TEUR 135 TEUR (Vj. TEUR 127) gesteigert werden. Besonders im Bereich der Gewinnung von Markenpartnern konnte eine Steigerung in Höhe von TEUR 5 verzeichnet werden.

Das Ergebnis im Bereich Vermietung liegt mit einem Überschuss in Höhe von EUR 845,55 aufgrund der durchweg maximalen Auslastung der vermieteten Räume über dem Planergebnis.

Die Wirtschaftsförderung schließt das Geschäftsjahr 2017 mit einem leichten Überschuss in Höhe von EUR 31,24 ab. Dies zeigt, dass die durch die Gesellschafter zur Verfügung gestellten Mittel auch im Geschäftsjahr 2017 optimal eingesetzt werden konnten.

Die Erträge aus Zuwendungen (TEUR 367; Vj. TEUR 302) beinhalten hauptsächlich die zur Verfügung gestellten Gesellschafterzuschüsse gemäß des Konsortialvertrages zur Förderung der Wirtschaft.

Die gestiegenen Umsatzerlöse (TEUR 249; Vj. TEUR 223) beinhalten neben den genannten Einnahmen im Zusammenhang mit der Regionalmarke UCKERMARK Erlöse aus dem Projekt „Regionaler Stellenmarkt“ (TEUR 8; Vj. TEUR 1).

Investitionen und Finanzierung

Die Investitionen in 2017 bezogen sich auf Ersatzbeschaffungen im IT-Bereich (TEUR 10) sowie die Verlängerung der Markenrechte für die Regionalmarke Uckermark (TEUR 9) und auf kleinere Anschaffungen im Bereich der Büro- und Ge-

schäftsausstattung in Höhe von insgesamt TEUR 1. Der für die Wirtschaftsförderung genutzte Teil der Ausstattung in Höhe von TEUR 7 wurde über den jeweiligen Zuschuss in den Anschaffungskosten gemindert, so dass der bilanzielle Effekt in diesem Bereich nicht zu Buche schlägt.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme in Höhe von TEUR 153 liegt TEUR 47 unter der Bilanzsumme des Vorjahres. Dem gegenüber dem Vorjahr um TEUR 56 geringeren Zahlungsmittelbestand (siehe auch Anlage 3) stehen Mittelabflüsse für Investitionen in Höhe von TEUR 13, um TEUR 15 gestiegene Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und um TEUR 60 zurückgegangene passive Rechnungsabgrenzungsposten gegenüber.

Sonstige Rückstellungen:

| | 01.01.2017 EUR | Verbrauch EUR | Auflösung EUR | Zuführung EUR | 31.12.2017 EUR |
|---|---|---|---|---|---|
| Rückstellung für Abschluss und Prüfung | 8.489,00 | 8.489,00 | 0,00 | 8.536,00 | 8.536,00 |
| Rückstellungen für ausstehende Rechnungen | 1.297,21 | 1.237,47 | 59,74 | 3.725,48 | 3.725,48 |
| Rückstellung für Personalkosten | 6.081,50 | 6.081,50 | 0,00 | 800,00 | 800,00 |
| **Summe** | **15.867,71** | **15.807,97** | **59,74** | **13.061,48** | **13.061,48** |

### 1.12.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Wirtschaftsplan 2018 in EUR

| | |
|---|---|
| **1. Erfolgsplan** | |
| Erträge | 596.386 |
| Aufwendungen | 596.386 |
| Jahresgewinn/-verlust | 0 |
| **2. Finanzplan** | |
| Mittelzufluss / Mittelabfluss aus lfd. Geschäftstätigkeit | 5.273 |
| Mittelzufluss / Mittelabfluss aus lfd. Investitionstätigkeit | -3.500 |
| Mittelzufluss / Mittelabfluss aus lfd. Finanzierungstätigkeit | - |
| **3. Kreditwirtschaft** | |
| Kreditaufnahme im Geschäftsjahr | 0 |
| Kredittilgung im Geschäftsjahr | 0 |
| Gesamtbetrag der Kredite | 0 |
| Kontokorrentkredit Höchstbetrag | k. A. |

Prognose sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

*Prognose*

Die vertragliche Vereinbarung mit dem Landkreis Uckermark, der Stadt Schwedt/Oder, der Stadt Prenzlau und der Stadt Angermünde, die Markenverträge im Regionalmarken-Management und die Mietverträge werden auch in 2018 die notwendige Basis zur Erfüllung des Gesellschaftszwecks der ICU bilden.

Der Geschäftsbereich Vermietung konnte 2017 erfolgreich weitergeführt werden. Alle Büros wurden vermietet, so dass ein Vermietungsstand von 100 % erreicht werden konnte. Aus wirtschaftlicher Sicht konnte die Einnahmesituation somit konstant auf hohem Niveau gehalten werden. Die Gefahr eines längerfristigen Leerstandes von Büroräumen ist nicht ersichtlich. Zudem liegen weiterhin Anfragen vor, um sich in den Räumen einzumieten.

Mit dem Zuschlag für das Projekt „Praxispool Uckermark“ des GRW-Regionalbudgets II Schwedt/Oder im Jahre 2015 (bis Januar 2018), konnten die geschaffenen Grundlagen für den weitergehenden praktischen Einsatz verwendet werden.

Für das Jahr 2018 wird in den einzelnen Geschäftsbereichen im Vergleich zum Vorjahr mit einer ansteigenden Entwicklung gerechnet. Die ICU wird sich um die geplanten neuaufgelegten Projekte im GRW-Regionalbudget III (2018-2021) der Stadt Schwedt/Oder bewerben. Im Ergebnis wird ein Jahresergebnis auf Vorjahresniveau angestrebt, da dies erneut die optimale Mittelverwendung in allen Geschäftsfeldern widerspiegeln würde.

*Risiken*

Besondere Risiken liegen weiterhin in der vertraglichen Regelung mit den Markennutzern. Die Verträge gelten immer nur ein Jahr, so dass eine Beendigung der Markennutzerschaft relativ kurzfristig möglich ist und so auch finanzielle Mittel für das Standortmarketing fehlen könnten.

Risiken liegen auch im Vermietungsbereich. Hier zeichnet sich aber keine Fluktuation ab.

Die Gesellschaft ist zum überwiegenden Teil auf die jährlich festgesetzten Gesellschafterzuschüsse, die im Konsortialvertrag festgeschrieben sind, angewiesen. Durch die Aufnahme Angermündes als Gesellschafter festigen sich die Strukturen, somit werden Reduzierungen der Projektmittel nicht erwartet.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Gesamtrisikoposition im Berichtsjahr stabil entwickelt.

Als Ergebnis der Analyse von Risiken, Gegenmaßnahmen, Absicherungen und Vorsorgen sind auf Basis der gegenwärtigen Risikobewertung keine bestandsgefährdenden Risiken vorhanden.

*Chancen*

Chancen für die weitere positive Entwicklung bildet die Regionalmarke UCKERMARK. Sie ist positiv besetzt und trägt durch einen ausgewogenen Marketingmix und die Beteiligung der Markenpartner zur Entwicklung der Region bei. Gleichzeitig soll die Projektarbeit mit der WFBB und anderen Wirtschaftsinstitutionen sowie durch die Projekte des GRW Regionalbudgets III verstärkt werden.

Sonstige Angaben

Es gibt keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres.

Offene Rechtsstreitigkeiten

Es bestehen keine offenen Rechtsstreitigkeiten.

### 1.12.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Aktiva** | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| A | Anlagevermögen | 12.595 | 1.458 | 2.188 |
| B | Umlaufvermögen | 137.501 | 194.182 | 189.647 |
| C | Rechnungsabgrenzungsposten | 2.452 | 3.498 | 4.301 |
| | **Bilanzsumme** | **152.548** | **199.528** | **196.136** |
| | **Passiva** | | | |
| A | Eigenkapital | 91.853 | 90.914 | 89.909 |
| B | Sonderposten Investitionszuschüsse zum AV | 0 | 0 | 0 |
| C | Rückstellungen | 13.062 | 15.868 | 12.612 |
| D | Verbindlichkeiten | 26.662 | 11.410 | 10.646 |
| E | Rechnungsabgrenzungsposten | 20.972 | 81.336 | 82.969 |
| | **Bilanzsumme** | **152.548** | **199.528** | **196.136** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV-Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | Umsatzerlöse | 248.351 | 222.949 | 196.995 |
| 2. | Erträge aus Zuwendungen | 367.351 | 302.245 | 303.782 |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zinsen und ähnliche Erträge | 1 | 15 | 77 |
| 5. | Sonstige betriebliche Erträge | 11.832 | 11.559 | 71.522 |
| | **Erträge** | **627.535** | **536.768** | **572.376** |
| 6. | Materialaufwand | 70.904 | 44.021 | 3.374 |
| 7. | Personalaufwand | 242.659 | 221.884 | 232.976 |
| 8. | Abschreibungen | 2.229 | 1.027 | 895 |
| 9. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 310.564 | 268.005 | 331.791 |
| 10. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| | **Aufwendungen** | **626.356** | **534.937** | **569.036** |
| 11. | Steuern | 816 | 825 | 1.321 |
| | | | | |
| | **Jahresüberschuss** | **939** | **1.005** | **2.030** |

### 1.12.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Kapitalzuführungen und –entnahmen

keine

Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche

keine

gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

keine

Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar ausgewirkt haben

Zuschüsse

| | |
|---|---|
| Landkreis Uckermark | 235.000 € |
| Stadt Schwedt/Oder | 35.000 € |
| Stadt Prenzlau | 20.000 € |

### 1.12.7 Wirtschaftsprüfung

Abschlussprüfer

Schneider + Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Fetke-Richter
Wirtschaftsprüfer
Horn
Wirtschaftsprüfer

Ergebnis der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Fehlbetrages

Es wurde ein Jahresüberschuss von 938,72 EUR ausgewiesen.

Testat

Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

## 1.13 tmu Tourismus Marketing Uckermark GmbH

### 1.13.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

tmu Tourismus Marketing Uckermark GmbH
Stettiner Straße 19, 17291 Prenzlau

Unternehmensgegenstand

Gegenstand der Gesellschaft ist die regionale und überregionale touristische Entwicklung und Vermarktung der Uckermark und deren Umgebung.

Datum der Unternehmensgründung

25. Januar 2005

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

| Gesellschafter | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Landkreis Uckermark | 25.000 | 100,00 |
| | **∑ 25.000** | 100,00 |

Verbundene Unternehmen:

| Tochterunternehmen | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| keine | | |
| **Beteiligung** | | |
| keine | | |

Organe

| Gesellschafterversammlung |
|---|
| Herr Dietmar Schulze (Landrat, Landkreis Uckermark) |

Ein Aufsichtsrat für die Gesellschaft existiert nicht. Es besteht ein beratender Beirat für die Gesellschaft. Das Beteiligungsmanagement des Landkreises Uckermark hat ein aktives Teilnahmerecht an den Gesellschafterversammlungen. Die Gesellschafterversammlung tagte in 2017 dreimal.

| Geschäftsführung |
|---|
| Frau Anet Hoppe<br>Herr Stefan Zierke |

## 1.13.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| | 2017 |
|---|---|
| Anlagenintensität | 17% |
| | |
| Verbindlichkeitsquote | 3% |
| | |
| Eigenkapitalquote | 86% |
| | |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | |
| | |
| Anlagendeckung II | 584% |
| | |
| Zinsaufwandsquote | 0% |
| | |
| Abschreibungsaufwandsquote | 14% |
| | |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 40.249 |
| | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 3% |
| | |
| Eigenkapitalrentabilität | 3% |
| | |
| Kostendeckungsgrad | 101% |
| | |
| Umsatz | 77.481€ |
| | |
| Jahresüberschuss | 5.042€ |
| | |
| Personalaufwandsquote | 273% |
| | |
| Personalintensität | 50% |
| | |
| Anzahl der Mitarbeiter | 5 |
| | |

### 1.13.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

(basiert auf dem Lagebericht des Unternehmens aus dem Jahresabschluss)

Allgemeines

Die tmu Tourismus Marketing Uckermark GmbH wurde am 25. Januar 2005 als 100%iges Tochterunternehmen des Tourismusverbandes Uckermark e. V. gegründet.
Zur Durchführung seiner Tätigkeiten und Projekte bediente sich der Tourismusverband Uckermark e. V. der tmu GmbH, dessen alleiniger Gesellschafter der Tourismusverband Uckermark e.V. war. Die Finanzierung des Tourismusverbandes Uckermark e. V. erfolgte im Wesentlichen durch den Landkreis Uckermark in Form eines Zuschusses auf der Grundlage eines vom Kreistag geschlossenen Vertrages zur Entwicklung des Tourismus in der Uckermark.

Aufgrund von EU-beihilferechtlichen Vorgaben wurde diese Struktur inklusive der Finanzierung angepasst. Der Landkreis Uckermark hat im Dezember 2016 sämtliche Geschäftsanteile an der tmu GmbH vom Tourismusverband Uckermark e. V. erworben. Über einen Betrauungsakt wurde zunächst für einen Zeitraum von fünf Jahren, beginnend zum 1. Januar 2017, die tmu GmbH mit der Förderung der touristischen Entwicklung der Uckermark sowie ihre regionale und überregionale Vermarktung als Erbringung einer Dienstleistung von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse – folgend Dawl – beauftragt.
Der Landkreis fördert die tmu in Gestalt eines jährlichen Zuschusses maximal in Höhe der ausgleichsfähigen Nettokosten, die der Gesellschaft aufgrund der Erbringung von Dawl entstehen, und unter Berücksichtigung eines angemessenen Gewinns, höchstens jedoch bis zu einem Betrag von 350 T€ p.a.
Die tmu GmbH ist als kreiseigene Gesellschaft und Destinationsmanagement-Organisation der zentrale Ansprechpartner für den Uckermark-Tourismus. Zur Aufgabe der Förderung der touristischen Entwicklung zählt u. a. die Interessenvertretung, die Koordinierungsfunktion zwischen Region und Land, die Marketing- und Projektentwicklung, die Positionierung sowie die Umsetzung der Landestourismuskonzeption.

Das Reiseland Brandenburg verzeichnet seit Jahren positive Zuwächse bei den Übernachtungsgästen, den Tagesausflüglern sowie im Auslandstourismus. Im Internationalen Markt kommen die Gäste hauptsächlich aus Polen, der Schweiz und den Niederlanden. Die aktuelle Landestourismuskonzeption, der Prozess zur Ausbildung der Marke Brandenburg sowie die institutionelle Förderung und Verankerung der TMB Tourismus-Marketing Brandenburg GmbH als Landesmarketinggesellschaft schafft gute und vor allem strukturierte Voraussetzungen, auch zur positiven Weiterentwicklung der Reiseregion Uckermark.

Die vorbereitenden Tätigkeiten zur Erfüllung der genannten Aufgaben – und der weiteren im Gesellschaftervertrag aufgeführten – konnten erledigt werden. Im Geschäftsjahr 2017 wurden die vorbereitenden, umfassenden Aktivitäten in diesem Sinne durchgeführt. Die Quartalsberichte sowie der Sachbericht für das Geschäftsjahr 2017 wurden dem Gesellschafter, dem Landkreis Uckermark, zur Verfügung gestellt.

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Das Jahr 2017 war insbesondere intern von der Umstrukturierungsphase der tmu GmbH als neue landkreiseigene Gesellschaft geprägt. Im Geschäftsjahr wurden alle wichtigen Vereinbarungen und Kooperationen mit den strategischen Partnern fortgeführt und ausgebaut. Elementar war hier die gemeinschaftliche Ableitung von Maßnahmen und Projekten zur Umsetzung der Landestourismuskonzeption Brandenburg mit den regionalen Tourismusvereinen und touristischen Partnern.

Ertragslage

Die Gesellschaft hat mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 5.041,95 EUR abgeschlossen. Die Entwicklung gestaltete sich planmäßig.

Die Umsatzerlöse betrugen in 2017 insgesamt 77 T€ (Vorjahr 391 T€).
Die geplanten Projektmittel aus dem Zuschuss des Landkreises zur Erbringung der DawI-Leistungen wurden vollständig in Höhe von 350.000,00 EUR verbraucht.
Der Zuschuss war in der Gewinn- und Verlustrechnung für 2017 unter sonstigen betrieblichen Erträgen auszuweisen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betrugen in 2017 insgesamt 195 T€ (Vorjahr 175 T€) und beinhalten sowohl geförderte Projektkosten als auch nicht geförderte sonstige betriebliche Aufwendungen.

Investitionen und Finanzierung

Die tmu GmbH war aufgrund der Zuwendung durch den Landkreis Uckermark jederzeit in der Lage, ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.
Per 31. Dezember 2017 betrug der Bankbestand 109.267,45 EUR.
In 2017 wurden Investitionen in Höhe von insgesamt 1.311,25 Euro getätigt.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme i.H.v. 170 T€ liegt um 13 T€ über der Bilanzsumme des Vorjahres.

### 1.13.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Wirtschaftsplan 2018 in EUR

| 1. Erfolgsplan | |
|---|---|
| Erträge | 423.500 |
| Aufwendungen | 423.346 |
| Jahresgewinn | 154 |
| 2. Finanzplan | |
| Mittelzufluss / Mittelabfluss aus lfd. Geschäftstätigkeit | 4.443 |
| Mittelzufluss / Mittelabfluss aus lfd. Investitionstätigkeit | -1.600 |
| Mittelzufluss / Mittelabfluss aus lfd. Finanzierungstätigkeit | 0 |
| 3. Kreditwirtschaft | |

| | |
|---|---|
| Kreditaufnahme im Geschäftsjahr | 0 |
| Kredittilgung im Geschäftsjahr | 0 |
| Gesamtbetrag der Kredite | 0 |
| Kontokorrentkredit Höchstbetrag | k.A. |

Prognose sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

*Prognose*
Der geschlossene Betrauungsakt zwischen dem Landkreis Uckermark und der tmu GmbH bis einschließlich 2021 bildet eine gute strategische Grundlage für eine ausgerichtete Weiterentwicklung der Reiseregion Uckermark. Das schnelllebige Informations-, Buchungs- und Reiseverhalten stellt das Destinationsmanagement vor ständige Herausforderungen und zukunftsorientierte Entscheidungen. Eine abgestimmte Positionierung, die dazugehörigen Maßnahmen und Projekte sowie die Finanzierung stellt die Basis für das Jahr 2018 und folgende.

*Chancen*

Chancen für die Entwicklung der Reiseregion Uckermark ergeben sich aktuell aus einer Vielzahl von Maßnahmen und Entwicklungen. Die allgemeine politische Sicherheitslage sowie die Entwicklungen im Reiseverhalten wirken sich vorteilhaft auf die Destinationsentwicklung aus. Durch die strategische Ausrichtung und Positionierung als nachhaltige Reiseregion zeigen sich bereits seit Jahren gute Entwicklungen. Weitere Verbesserungen sind durch die Förderung und Implementierung von Maßnahmen im Bereich der touristischen Mobilität und Innovationsförderung abzusehen.

*Risiken*
Die tmu GmbH ist auf die jährlich festgesetzte Zuwendung als institutionelle Förderung angewiesen. Ein Fachkräftebedarf ist schon heute in der gesamten touristischen Dienstleistungskette präsent. Das Themenfeld Digitalisierung sowie das strategische Fachwissen in anderen touristischen Schwerpunktthemen (z. B. Mobilität, Nachhaltige Reiseregion, Digitalisierung/soziale Netzwerke, Kultur) der Region erfordert besonderes Augenmerk in der Wahrnehmung als attraktiver Arbeitgeber und die dazugehörige Vergütung der Arbeitnehmer.
Risiken in der strategischen Entwicklung der Reiseregion, im Ausbau und der Erweiterung von Betrieben und bestehenden Angeboten sowie in der Bürokratisierung von Förderungen auch im Innovationssektor sind schon heute abzusehen.
Als Ergebnis der Analyse von Risiken, Gegenmaßnahmen, Absicherungen und Vorsorgen sind auf Basis der gegenwärtigen Risikobewertung keine bestandsgefährdenden Risiken vorhanden.

Sonstige Angaben

Es gibt keine Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres.

Offene Rechtsstreitigkeiten

Es bestehen keine offenen Rechtsstreitigkeiten.

### 1.13.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

| Aktiva | | 2017 in € |
|---|---|---|
| A | Anlagevermögen | 29.170 |
| B | Umlaufvermögen | 141.103 |
| C | Rechnungsabgrenzungsposten | 141 |
| | Bilanzsumme | 170.414 |
| **Passiva** | | |
| A | Eigenkapital | 146.197 |
| B | Rückstellungen | 18.876 |
| C | Verbindlichkeiten | 5.341 |
| D | Rechnungsabgrenzungsposten | 0 |
| | Bilanzsumme | 170.414 |

| | GuV-Position<br>Werte in € | 2017 in € |
|---|---|---|
| 1. | Umsatzerlöse | 77.481 |
| 2. | Erhöhung/Verminderung des Bestandes an unfertigen und fertigen Erzeugnissen | -2.943 |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistungen | 0 |
| 4. | Zinsen und ähnliche Erträge | 0 |
| 5. | Sonstige betriebliche Erträge | 350.484 |
| | Erträge | 425.022 |
| 6. | Materialaufwand | 0 |
| 7. | Personalaufwand | 211.539 |
| 8. | Abschreibungen | 10.610 |
| 9. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 195.351 |
| 10. | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 2.107 |
| 11. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0 |
| | Aufwendungen | 419.607 |
| 12. | Steuern | 373 |
| | Jahresüberschuss | 5.042 |

### 1.13.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Kapitalzuführungen und –entnahmen

keine

Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche

keine

gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

keine

Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar ausgewirkt haben:

Zuschüsse
Landkreis Uckermark 350.000 €

### 1.13.7 Wirtschaftsprüfung

Abschlussprüfer

FALK GmbH & Co KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Träumer
Wirtschaftsprüfer
Gleitsmann
Wirtschaftsprüfer

Ergebnis der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Fehlbetrages

Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 5.041,95 EUR ausgewiesen.

Testat

Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

## 1.14 Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH

### 1.14.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH
Rudolf-Breitscheid-Straße 36, 16225 Eberswalde

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Funktion einer geschäftsleitenden Holding-gesellschaft für Unternehmen und Einrichtungen privaten Rechts im Gesundheits- und Sozialbereich.

Datum der Unternehmensgründung

20. August 1997; 22. Dezember 2005: Zutritt Landkreis Uckermark als Gesellschafter

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

| Gesellschafter | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Landkreis Barnim | 35.550,00 | 71,1 |
| Landkreis Uckermark | 12.550,00 | 25,1 |
| Stadt Eberswalde | 1.900,00 | 3,8 |
| ∑ | 50.000,00 | 100,00 |

Verbundene Unternehmen:

| Tochterunternehmen | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus | 511.291,88 | 100 |
| Medizinische Einrichtungs-GmbH „Medicus-Center“ Eberswalde | 25.564,59 | 100 |
| Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH Eberswalde | 28.632,35 | 100 |
| Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH (MSZ) | 2.469.550,00 | 100 |
| Martin Gropius Krankenhaus GmbH | 525.000,00 | 100 |
| GLG-Ambulante Pflege & Service GmbH | 25.564,59 | 100 |
| **Beteiligung** | | |
| Beteiligung von 0,7 % am Stammkapital der AGKAMED Holding GmbH, Essen, | | |

| |
|---|
| Ruhrallee 201, 45136 Essen (gezeichnetes Kapital 75 T€); Einkaufsgesellschaft für kardiologische Medikalprodukte |

Mittelbare Beteiligungen:

| Enkelunternehmen | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Mit Tochter: REHAZENT Ambulante Rehabilitation Eberswalde GmbH | 25.564,59 | 100 |
| Mit Tochter: MVZ Prenzlau GmbH | 250.000,00 | 100 |
| GLG Fachklinik Wolletzsee GmbH | 50.000,00 | 100 |
| WPG Wolletzer Patientenservice GmbH | 12.750,00 | 51 |

Organe

| Gesellschafterversammlung |
|---|
| Herr Bodo Ihrke, Landrat des Landkreises Barnim |
| Herr Dietmar Schulze, Landrat des Landkreises Uckermark |
| Herr Friedhelm Boginski, Bürgermeister der Stadt Eberswalde |

Zwei Gesellschafterversammlungen haben im Geschäftsjahr 2017 stattgefunden. Im Geschäftsjahr 2017 fanden vier Aufsichtsratssitzungen statt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 18 Mitgliedern: der Landrat/Landrätin des Landkreises Barnim und der Landrat/Landrätin des Landkreises Uckermark, sowie 6 Mitglieder der Kreistages Barnim, 3 Mitglieder des Kreistages Uckermark und 1 Mitglied wird von der Stadt Eberswalde entsandt, weitere 6 Mitglieder werden von den Arbeitnehmern der Gesellschaft oder ihren Tochterunternehmen gewählt:

Das Beteiligungsmanagement des Landkreises Uckermark hatte in 2017 ein aktives Teilnahmerecht an den Aufsichtsratssitzungen.

| Aufsichtsrat | |
|---|---|
| **Mitglied** | **entsendende Institution** |
| Herr Bodo Ihrke, Vorsitzender | Landkreis Barnim, Landrat |
| Herr Dietmar Schulze, 1. Stellvertreter | Landkreis Uckermark, Landrat |
| Herr Friedhelm Boginski, 2. Stellvertreter | Stadt Eberswalde, Bürgermeister |
| Herr Uwe Voß | Landkreis Barnim Kreistagsmitglied (SPD) |
| Frau Gritt Schwarz | Arbeitnehmervertreter |
| Herr Andreas Galle | Arbeitnehmervertreter |
| Frau Margitta Mächtig | Landkreis Barnim Kreistagsmitglied (Die Linke) |
| Frau Dr. Elvira Kirschstein | Arbeitnehmervertreter |

| Aufsichtsrat | |
|---|---|
| **Mitglied** | **entsendende Institution** |
| Frau Barbara Ehm | Landkreis Barnim<br>Kreistagsmitglied (FDP) |
| Herr Ingo Zimmermann | Arbeitnehmervertreter |
| Herr Axel Krumrey | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (Die Linke) |
| Herr Johannes Madeja | Landkreis Barnim |
| Herr Jörn Liefke | Arbeitnehmervertreter |
| Herr Matthias Franzke | Arbeitnehmervertreter |
| Herr Immo Römer | Landkreis Barnim<br>Kreistagsmitglied (CDU) |
| Herr Uwe Schmidt | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (SPD/BVB) |
| Herr Andreas Meyer | Landkreis Uckermark<br>Kreistagsmitglied (CDU) |
| Herr André Stahl | Landkreis Barnim |

| Geschäftsführung |
|---|
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

## 1.14.2 Analysedaten (§61 Nr. 2KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 77% | 79% | 80% |
| Verbindlichkeitsquote | 9% | 11% | 10% |
| Eigenkapitalquote | 85% | 85% | 85% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 113% | 112% | 112% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Liquidität III. Grades | 183% | 175% | 169% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | -555.000 | 776.800 | -125.000 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 2% | 2% | 2% |
| Eigenkapitalrentabilität | 2% | 2% | 2% |
| Kostendeckungsgrad | 101% | 101% | 101% |
| Umsatz | 24.348.645 | 22.577.689 | 21.472.440 |
| Jahresüberschuss | 193.269 | 175.683 | 165.445 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 49% | 48% | 49% |
| Personalintensität | 48% | 48% | 48% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 265 | 232 | 232 |

### 1.14.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

(basiert auf dem Lagebericht des Unternehmens aus dem Jahresabschluss)

Geschäft und Rahmenbedingungen

Die Rahmenbedingungen der Gesellschaft sind maßgeblich von denen der Krankenhäuser und Rehabilitationseinrichtungen in Deutschland geprägt. Den Krankenhäusern ist es weiterhin kaum möglich, Kostensteigerungen durch Tarifentwicklungen sowie allgemeine Sachkostensteigerungen ohne Leistungssteigerungen zu kompensieren. Hinzu kommt eine nach wie vor unzureichende Investitionskostenfinanzierung durch die Bundesländer. Dies führt weiterhin zur Notwendigkeit, Leistungen sowie die Effizienz der Leistungserbringung zu steigern.

Im Geschäftsjahr 2017 wurden in den Krankenhäusern der GLG - Gesundheitseinrichtungen insgesamt 115.214 Patienten stationär und ambulant versorgt. Der Unternehmensverbund beschäftigte im Berichtsjahr 3.348 Mitarbeiter, davon 212 Auszubildende und ist somit weiterhin größter Arbeitgeber in der Region.

Mit dem Jahr 2016 wurde die Konsolidierungsphase erfolgreich abgeschlossen, damit wurde das Fundament, um sich den Herausforderungen der Zukunft zu stellen, erfolgreich gelegt. Für den Zeitraum 2017 bis 2020 tritt das Unternehmen jetzt in die Phase der zielgerichteten Optimierung der Strukturen und Prozesse auf der Basis von vorgegebenen betriebswirtschaftlichen Zielvorgaben für jedes Geschäftsjahr.

Ertragslage

Die Umsatzerlöse haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.771,0 T€ erhöht. Davon entfallen 248,4 T€ auf einen höheren Warenumsatz und 1.441,6 T€ auf die Betriebsführung der Tochter- und Enkelgesellschaften. Grund hierfür sind weiterhin die im Jahr 2013 begonnenen Strukturveränderungen innerhalb des Unternehmensverbundes. Mit ihnen verbunden sind Personalkostensteigerungen in Höhe von 982,8 T€, wobei es sich hier im Wesentlichen um antizipierbare Tarifentwicklungen sowie Nachjustierungen einzelner Bereiche handelt, die sich zum Teil aufwandsminimierend auf die betreffenden Tochter- und Enkelgesellschaften auswirkten.

Investitionen und Finanzierung

Cashflow I nach DRS 21(Cashflow i.e.S.)

| | | |
|---|---|---|
| Jahresüberschuss | 193,3 T€ | (Vorjahr 175,7 T€) |
| Abschreibungen auf Anlagevermögen | 103,7 T€ | (Vorjahr 72,1 T€) |
| Erträge aus Auflösung von Sonderposten | -0,3 T€ | (Vorjahr -0,3 T€) |
| Erträge aus Auflösung von Rückstellungen | -3,0 T€ | (Vorjahr -35,3 T€) |
| Zinsaufwendungen Darlehen | 20,4 T€ | (Vorjahr 23,8 T€) |
| Erträge Finanzanlagen | -0,4 T€ | (Vorjahr -1,9 T€) |
| | 313,7 T€ | (Vorjahr 234,1 T€) |

Im laufenden Geschäftsjahr konnte ein Zufluss an liquiden Mitteln in Höhe von 313,7 T€ (Vorjahr 234,1 T€) aus dem Cashflow i.e.S. erwirtschaftet werden.
Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war jederzeit gegeben.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme der GLG in Höhe von 12.000,4 T€ ist maßgeblich vom Finanzanlagevermögen geprägt und hat sich gegenüber dem Vorjahr (11.799,1 T€) erhöht.

Das Anlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital in Höhe von 10.541,0 T€ (Vorjahr 10.454,0 T€) gedeckt.

Die Eigenkapitalquote beträgt 85,0 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr (84,8 %) geringfügig verändert.

Die Vermögens- und Ertragslage sowie die Finanzverhältnisse der Gesellschaft sind geordnet.

### 1.14.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Wirtschaftsplan 2018 in TEUR

| | |
|---|---|
| **1. Erfolgsplan** | |
| Erträge | 25.984,5 |
| Aufwendungen | 25.773,1 |
| Jahresgewinn/-verlust | |
| **2. Verpflichtungsermächtigungen** (Investitionen) | 100,0 |
| **3. Finanzplan** | 236,0 |
| **4. Kredite** | |
| Kredite (Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus) – Restschuld zum 01.01.2018 | 420,9 |

Chancen- und Risikomanagement

Wertorientierte Unternehmensführung beinhaltet im Rahmen der konzernweiten Überwachungs- und Organisationspflicht auch den verantwortungsbewussten Umgang mit Entwicklungen, die im Zusammenhang mit der normalen Geschäftstätigkeit den Fortbestand der Unternehmen negativ beeinflussen oder gefährden können. Für Geschäftsführung und Aufsichtsrat der GLG mbH ist deshalb das frühzeitige Identifizieren und Ableiten von geeigneten Gegenmaßnahmen zur Begrenzung von unternehmerischen Risiken von hoher Bedeutung.

Ziel für das Geschäftsjahr 2018 ist es auch weiterhin, ein angemessenes kaufmännisches Risikomanagementsystem und dessen Überwachung im Unternehmen sicherzustellen.

Ein umfassendes Risikomanagement verknüpft in unserem Konzept die medizinischen mit den nicht-medizinischen Risiken, um somit strategische und operative, interne und externe, quantitative und qualitative Risiken zu identifizieren, zu analysieren und zu steuern.

Ein Kerninstrument zur Realisierung eines effektiven Risikomanagementprozesses ist das bestehende umfassende Berichtswesen. Die monatliche Darstellung der

Leistungs-, Erlös- und Kostenentwicklung auf Konzern-, Unternehmens- und Abteilungsebene erlaubt es, Planabweichungen zu erkennen und entgegenzuwirken. Bei Abweichungen vom Wirtschaftsplan können dadurch frühzeitig geeignete Maßnahmen eingeleitet und mögliche Auswirkungen auf das Jahresergebnis und auf die Finanzplanung abgeschätzt werden.

Ein weiteres wesentliches Instrument des Systems ist das Risikoinventar, welches potentielle Unternehmensrisiken bewertet und abbildet. Insgesamt ergeben sich zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichts und bei den gegenwärtigen Rahmenbedingungen hieraus keine bestandgefährdenden Risiken.
Neben den bereits eingeführten Instrumenten im medizinischen Bereich, wie Critical Incident Reporting System (CIRS), zählen auch die Verbesserung und Verfügbarkeit von Standards Operating Procedures (SOPs) und klinischen Pfaden dazu. Diese werden kontinuierlich weiterentwickelt.

Prognose

Die Gesellschafter der GLG, die Landkreise Barnim und Uckermark und die Stadt Eberswalde, verbinden mit ihrer zentralen Aufgabe die Sicherstellung der gesundheitlichen Versorgung der Bevölkerung und die weitere Verbesserung des Gesundheitsangebotes. Der Bedarf an medizinischer Versorgung wächst weiter, erkennbar an den Leistungssteigerungen der GLG im Jahr 2017.

Nach den Phasen der Konzernbildung und Konsolidierung befindet sich die GLG nun folgerichtig in der Phase der Optimierung von Prozessen und Strukturen, mit dem Ziel, das Erreichte zu sichern und wirtschaftlich wie organisatorisch auf die Zukunft vorbereitet zu sein. Die Optimierungsphase umfasst den Zeitraum 2017 bis 2020. Wie beim Konsolidierungsprogramm wird es auch beim Optimierungsprogramm jährliche betriebswirtschaftliche Vorgaben für die zu erreichenden Ergebnisse geben. Wirtschaftlich geht es zugleich um die Erlösoptimierung als Voraussetzung für den Erhalt der Wettbewerbsfähigkeit für die Zukunft. Die Optimierung basiert in großem Maß auf vier Handlungsfeldern:

- Digitalisierung

Die konzernweite Konzeption mit einem Umsetzungszeitraum von fünf Jahren beinhaltet als Meilensteine die Einführung eines digitalen Vertragsmanagements, eines umfänglichen Dokumentenmanagementsystems und die Implementierung eines softwaregestützten einheitlichen Belegungsmanagements über die Holding, das eine stärkere Vernetzung aller Gesellschaften ermöglicht, um die Behandlungsketten für die bestmögliche Patientenversorgung in der GLG zu schließen.
Mit Einführung eines Data Warehouse soll die Berichterstattung steuerungsrelevanter Informationen optimiert werden und ein stärkerer Fokus auf strategisches Controlling gelegt werden.
Zudem soll über erweiterte Kommunikation und exaktere Definition der Marke GLG sowie eine entsprechend neu aufgelegte Internetpräsenz das Unternehmen als sektorenübergreifender Gesundheitsversorger in der Bevölkerung bekannter gemacht werden. Es wird angestrebt, für die Konzeption Fördermittel von der Europäischen Union zu beantragen.

Zur Umsetzung der Digitalisierung wird der Bereich IT personell aufgestockt. Auch in Hinblick auf die Vernetzung diverser interner Programme und die digitale Anbindung externer Partner an die GLG wird die Leistungsfähigkeit der IT-Abteilung ausgebaut.

- Entwicklung ambulanter Geschäftsfelder

Zur Stärkung der ambulanten Leistungserbringung wird ein Ersatzneubau des Ärztehauses MVZ Mitte in Eberswalde geplant. Da weiterhin der Erwerb von Arztpraxen angestrebt wird, sieht die Konzeption des neuen Ärztehauses entsprechende Erweiterungsflächen vor. Hierfür werden 5 Mio. EUR vom Landkreis Barnim zur Verfügung gestellt.
Damit einher geht das übergreifende Personalmanagement, um auch für die MVZ Fachpersonal zu gewinnen und nachhaltig an das Unternehmen zu binden.

- Strategische Investitionen

Um auch mittel- und langfristig als Klinikum wettbewerbsfähig zu sein, wird am Werner Forßmann Krankenhaus ein Erweiterungsneubau geplant, der durch Schaffung prozessorientierter Klinikstrukturen und gezieltere Einbindung ambulanter Bereiche die medizinische Leistungserbringung und die Arbeitsbedingungen des Personals verbessern soll. Die Konzentration der Klinik für Neurologie des Martin Gropius Krankenhauses am Standort Werner Forßmann Krankenhaus schafft in diesem Zusammenhang freie Kapazitäten für den Ausbau der stationären und tagesklinischen Psychosomatik am Martin Gropius Krankenhaus.
Für das Gesundheitszentrum Prenzlau wurden Fördermittel aus dem Krankenhausstruktur-Fonds beantragt, um ambulante und stationäre Behandlungen an einem Standort anzubieten. Der Neubau der Krankenhausküche Prenzlau ist der erste Schritt um die Patientenversorgung zu verbessern und die derzeitigen baulichen Auflagen zu erfüllen. Durch die Versorgung auch externer Bereiche soll eine Refinanzierung der Baukosten ermöglicht werden.

- Organisation

Mit der Initiative „GLG - Starke Pflege 2020“ soll trotz sich verschärfender Rahmenbedingungen auch künftig die Gewinnung von Berufsnachwuchs, die nachhaltige Bindung der Mitarbeiter und die Erbringung qualitativ hochwertiger Patientenversorgung sichergestellt werden. Im Fokus stehen hier Personaleinsatzplanung und die Optimierung der Arbeitsbedingungen.
In 2018 werden die Versicherungen der Unternehmen auf Aktualität, Konditionen und Schutzumfang geprüft.
Ebenfalls in 2018 erfolgt die Überarbeitung der konzernweiten Beschaffungsordnung, um die Prozesse in Einkauf und Logistik zu vereinheitlichen.
Durch IT-Unterstützung soll zudem der Rechnungseingangsprozess der Gesellschaften zentralisiert werden, eine schnellere Rechnungsbearbeitung gewährleistet sowie eine gezieltere Liquiditätssteuerung und –planung ermöglicht werden.

Gegenüber dem Planansatz des Geschäftsjahres 2017 steigen die für das Geschäftsjahr 2018 geplanten Personalaufwendungen um 1.078,2 T€ auf insgesamt 12.803,0 T€. Dies liegt zum einen in antizipierbaren Tarifentwicklungen begründet und zum anderen in Anpassungen des Stellenplans. Diese finden sich in erster Linie im Verwaltungsdienst und sind insbesondere auf die Erschließung neuer Geschäfts-

felder zur Vernetzung stationärer, teilstationärer und ambulanter Leistungsbereiche sowie umgesetzte Strukturanpassungsmaßnahmen im Rahmen des Optimierungskonzepts 2017 – 2020 zurückzuführen. Eine Erhöhung der Anzahl der Auszubildenden von 7 auf 9, ist Grundlage für eine nachhaltige Personalentwicklung.

Auf Grund der genannten Aufwandssteigerungen, insbesondere im Personalbereich, und der entsprechenden Ausgestaltung des Betriebsführungsvertrages steigen die geplanten Umsatzerlöse für den Bereich der Betriebsführung um 1.323,7 T€. Das sich aus dem dargestellten Planansatz ergebende Ergebnis für das Jahr 2018 beläuft sich auf 211,4 T€.

### 1.14.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 In EUR** | **2016 in EUR** | **2015 in EUR** |
| A | Anlagevermögen | 9.280.024 | 9.320.702 | 9.233.009 |
| B | Umlaufvermögen | 2.702.240 | 2.460.589 | 2.342.114 |
| C | Rechnungsabgrenzungsposten | 18.146 | 6.669 | 4.543 |
| | Bilanzsumme | 12.000.410 | 11.799.138 | 11.579.665 |
| **Passiva** | | | | |
| A | Eigenkapital | 10.197.978 | 10.004.709 | 9.829.027 |
| B | Sonderposten Investitionszuschüsse zum AV | 1.511 | 1.812 | 2.113 |
| C | Rückstellungen | 682.896 | 551.681 | 544.296 |
| D | Verbindlichkeiten | 1.118.025 | 1.240.337 | 1.203.149 |
| E | Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 600 | 1.080 |
| | Bilanzsumme | 12.000.410 | 11.799.138 | 11.579.665 |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV-Position** Werte in EUR | **2017 In EUR** | **2016 in EUR** | **2015 in EUR** |
| 1. | Umsatzerlöse | 24.348.645 | 22.577.689 | 21.472.440 |
| 2. | Erträge aus Beteiligungen | 0 | 0 | 0 |
| 3. | Andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Zinsen und ähnliche Erträge | 405 | 1.873 | 3.538 |
| 5. | Sonstige betriebliche Erträge | 476.658 | 454.032 | 678.271 |
| | Erträge | 24.825.708 | 23.033.594 | 22.154.249 |
| 6. | Materialaufwand | 9.948.895 | 9.628.202 | 9.254.050 |
| 7. | Personalaufwand | 11.855.255 | 10.872.440 | 10.466.540 |
| 8. | Abschreibungen | 103.685 | 72.103 | 82.195 |
| 9. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.613.539 | 2.178.546 | 2.280.255 |
| 10. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 20.411 | 23.819 | 27.128 |
| 11. | außerordentliche Aufwendungen | 0 | 0 | 0 |
| | Aufwendungen | 24.541.785 | 22.775.110 | 22.110.168 |
| 12. | Steuern | 88.577 | 80.753 | 76.764 |
| | Jahresüberschuss | 193.269 | 175.683 | 165.445 |

### 1.14.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Kapitalzuführungen und –entnahmen

keine

Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche

keine

Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

Am 27. Juli 2007 erteilte der Landkreis Uckermark als Grundstückseigentümer seine Zustimmung zur anschließend erfolgten Eintragung einer Grundschuld von 6.911.438,00 € zugunsten des Ministeriums für Arbeit, Soziales, Gesundheit und Familie am Erbbaurecht der Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH (Tochterunternehmen der GLG). Die Grundschuld war Bedingung für die Förderung des Landes Brandenburg zur Sanierung des Krankenhauses Prenzlau.

Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar ausgewirkt haben

keine

Leistungen und Finanzbeziehungen mit anderen Beteiligungen zum Stand 31.12.2017

Die GLG mbH ist als Holding-Mutter Dienstleister für die Tochter-Gesellschaften. Dementsprechend spiegeln die dargestellten Daten die Leistungen und Finanzbeziehungen mit den verbundenen Beteiligungen wider.

### 1.14.7 Wirtschaftsprüfung

Abschlussprüfer

Dr. Heilmaier & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Herr Dipl.-Kfm. Nauen
Wirtschaftsprüfer
Herr Dipl.-Kfm. Tonn
Wirtschaftsprüfer

Ergebnis der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Fehlbetrages

Ein Jahresüberschuss von 193 T€ wurde ausgewiesen.

## Testat

Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

## 1.15 Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus

### 1.15.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Klinikum Barnim GmbH,
Werner Forßmann Krankenhaus
Rudolf-Breitscheid-Straße 100, 16225 Eberswalde

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Werner Forßmann Krankenhauses in Eberswalde einschließlich Ausbildungsstätten, Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben. Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 26. November 1991, zuletzt geändert am 21. April 2006

Organe

| Geschäftsführung |
|---|
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

Organträger ist die GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

## 1.15.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 65% | 66% | 70% |
| Verbindlichkeitsquote | 20% | 17% | 17% |
| Eigenkapitalquote | 22% | 20% | 19% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 118% | 120% | 117% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 5% | 6% | 6% |
| Liquidität III. Grades | 118% | 124% | 117% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 10.046.000 | -150.500 | 2.220.100 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 2% | 1% | 1% |
| Eigenkapitalrentabilität | 3% | 1% | 1% |
| Kostendeckungsgrad | 101% | 101% | 100% |
| Umsatz | 100.948.229 | 97.793.533 | 83.532.805 |
| Jahresüberschuss | 1.973.920 | 1.586.820 | 366.759 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 53% | 62% | 58% |
| Personalintensität | 49% | 49% | 49% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 995 | 976 | 891 |

### 1.15.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

Das erste Geschäftsjahr in der Optimierungsphase und mit Blick auf die Krankenhausplanung 2020 war der stabilen perspektivischen Leistungsentwicklung sowie Qualitätssicherung aller Fachbereiche gewidmet.

Für die strategische Positionierung als Schwerpunktkrankenhaus wurden Anträge zur Zentrenbildung eingereicht. Die Entwicklung medizinischer Zentren und Förderung der interdisziplinären Zusammenarbeit erfolgte durch die Zertifizierung nach DIN ISO 9001:2015 des onkologischen Zentrum Barnim im November, die Zertifizierung nach DDG als „Diabetes geeignetes Krankenhaus“ im Dezember sowie den Zertifizierungsantrag an die DGG als Gefäßzentrum Barnim.

Im laufenden Jahr fanden gemeinsame Treffen zur Etablierung eines Geriatriezentrums im Sinne der Zentrenbildung Brandenburg, eines Brustzentrums mit Zertifizierung nach DIN ISO sowie eines Kontinenzzentrum mit Zertifizierung durch die Deutsche Kontinenz Gesellschaft statt.

Im Dezember fand das erfolgreiche Wiederholungsaudit Endoprothetikzentrum statt.

Das Wiederholungsaudit nach DKG Darmzentrum wurde ausgesetzt und in die Maßstäbe des onkologischen Zentrums eingegliedert. Das Krankenhaus verliert dadurch im II. Quartal 2018 seinen Status als Darmzentrum.

Die Beschlüsse des GBA für Qualitätssicherungs-Richtlinie für Früh- und Reifgeborene (QRF-RL) und Qualitätssicherungs-Richtlinie zum Bauchaortenaneurysma (QBAA-RL) wurden erfüllt.

Die interne Qualitätssicherung nach Routinedaten (QSR) mit formulierten medizinischen Verbundzielen der Clinotelgruppe wurde erneut mit den jeweiligen Fachbereichen in den Balanced Scorecards vereinbart und quartalsweise ausgewertet. Im Ergebnis konnte eine Verbesserung zum Vorjahr erzielt werden.

Die interdisziplinäre Arbeitsgruppe Antibiotic Stewardship (ABS) Programm arbeitete im Geschäftsjahr kontinuierlich an weiteren Empfehlungen zum rationalen Einsatz von Antibiotika mit dem Fokus eines gezielten und stabilen Arzneimittelverbrauches.

Im Geschäftsjahr wurde an der Optimierung der Krankenhausorganisation „Stationsmanagement in allen Fachbereichen“ kontinuierlich gearbeitet und dabei die Blickrichtung auf zentrale Themen der Schnittstellenorganisation aufgenommen und festgeschrieben. In diesem Zusammenhang wurde der gesetzlich verankerte Rahmenvertrag Entlassmanagement in die interne Umsetzung gebracht.

Zur Verbesserung der Belegungsstrategie/Bettenbelegung erfolgte halbjährlich eine Auswertung der Kennzahlen in der Krankenhausbetriebsleitung. Daraus wurde der Beschluss gefasst, Fachbereiche mit ihren Planbetten weiter zu zentralisieren. Im Ergebnis wurde der Umzug der Fachbereiche Med. Klinik III mit Klinik für Urologie und Klinik für Frauenheilkunde zum Ende des Jahres vollzogen.

Im Mai erfolgte aus persönlichen Gründen ein Wechsel in der Position der Pflegedienstleitung. Herr Hindenburg übernahm kommissarisch die Funktion.

Am 01.10.2017 nahm Herr Dr. Stock seine Tätigkeit als Leitender Arzt Gastroenterologie auf. Die notwendige Entwicklung der Med. Klinik I in den Schwerpunkten Onkologisches Zentrum und Gastroenterologie wurden damit personell gestärkt.

Die Zielstellung optimierter Sachkosten wurde weiter durch die etablierten Kennzahlensysteme im Berichtswesen mit den Fachbereichen bearbeitet und durch Maßnahmen belegt. Hilfreich waren die Bewertungen des Medizinischen Sachbedarfes durch die Beteiligung am Clinotelprojekt.

Im Geschäftsjahr erfolgte die Verabschiedung einer zukunftsorientierten medizinischen und logistischen Zielkonzeption zum Baugeschehen am Standort. Die weitere Ausgestaltung der Konzeption als Zielplanung wurde mit der engen Einbindung der Nutzer begonnen.

Im Dezember 2017 erfolgte die Inbetriebnahme eines Linearbeschleunigers als erster Schritt der umfangreichen Ersatzbeschaffung. Weitere Instandhaltungs- und Baumaßnahmen waren im Kreißsaal das Patientenbad und die Rufanlage, im Notfallzentrum die Herrichtung von zwei Schleusenzimmern, Energieeffizienzmaßnahmen aus dem Energieaudit, der Umbau auf Trockenlöschleitungen im Haus 5 und 6 sowie Renovierungen in diesen Bereichen.

Die Budgetverhandlungen für das Geschäftsjahr 2017 haben am 18. Dezember 2017 begonnen und konnten bislang nicht abgeschlossen werden. Allerdings konnten mit den Kostenträgern die wesentlichen Eckpunkte der Vereinbarung vorläufig festgehalten werden.

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahresdurchschnitt 995 Mitarbeiter sowie 87 Auszubildende.

Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2017 wird mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.974 T€ (Vorjahr: 1.587 T€) beendet. Verglichen mit dem Vorjahr stellt dies eine Ergebnisverbesserung um 387 T€ dar. Ursache für die Verbesserung ist unter anderem der Wegfall im Vorjahr erfasster umfangreicher Rückstellungszuführungen, der maßgeblich zu einer Verringerung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen (-589T€) beigetragen hat. Gestiegene Erträge aus Krankenhausleistungen (Pos. 1 – 4 der GuV: + 1.652 T€) und Umsatzerlöse nach § 277 HGB (+1.502 T€) konnten den Aufwandsanstieg bei den Materialaufwendungen (+2.305 T€) und Personalaufwendungen (+1.754 T€) jedoch nicht kompensieren. Zu berücksichtigen ist dabei auch, dass der Personalaufwand durch eine Inanspruchnahme der Pensionsrückstellung um 374 T€ verringert wurde.

Der Vergleich von Plan und Ist verdeutlicht, dass die für das Jahr 2017 avisierte Leistungsentwicklung nicht vollständig realisiert werden konnte. Fallzahl (-772) und Casemix (-661) liegen unter den Planwerten. Die durchschnittliche Fallschwere über das gesamte Krankenhaus liegt dabei leicht über dem Zielwert (+0,006).

Demzufolge führte insbesondere das Nichterreichen der geplanten Fallzahl zur Abweichung bei den erlösrelevanten Casemixpunkten. Im Vergleich zu den Vorjahresdaten (Zeitpunkt des Jahresabschlusses 2016) kann jedoch ein deutlicher Anstieg der Fallzahl (+293) bei sinkendem Casemixvolumen (-284) und Belegungstagen (-2.142) verzeichnet werden.

*Betriebliche Erträge*

Die Erlöse aus Krankenhausleistungen betrugen im Berichtsjahr 84.372 T€ (Vorjahr: 83.080 T€). Die Steigerung resultiert in Höhe von 1.626 T€ aus dem um 2,12 % gestiegenen Landesbasisfallwert. Positiv auf die Erhöhung der Erlöse aus Krankenhausleistungen wirkten sich zudem um 295 T€ gestiegene Ausbildungszuschläge sowie Ausgleichsbeträge (+908 T€ auf 513 T€) für das Jahr 2017 aus. Der Rückgang der Casemixpunkte um 284 wirkte sich mit 950 T€ erlösmindernd aus. Der gesetzlich weggefallene Versorgungszuschlag (-603 T€) sowie Leistungseinbußen in der teilstationären Dialyse wirkten sich ebenfalls erlösmindernd aus. Leistungssteigerungen, insbesondere bei der § 116 b-Ambulanz sowie der Augenambulanz, wirkten sich erhöhend auf die Apothekenerträge (+1.413 T€) bzw. Umsatzerlöse nach § 277 HGB aus, denen allerdings entsprechende Aufwandssteigerungen gegenüber stehen. Die sonstigen betrieblichen Erträge erhöhten sich insbesondere aufgrund höherer Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (+393 T€).

*Betriebliche Aufwendungen*

Die Personalaufwendungen betrugen im Berichtsjahr 53.219 T€ (Vorjahr: 51.465 T€). Die Steigerung in Höhe von 1.754 T€ resultiert im Wesentlichen aus vereinbarten Tarifsteigerungen (ca. 1 Mio. €) sowie der gestiegenen Anzahl an Vollkräften (+13,7 Vollstellen) in fast allen Dienstarten. Es ist allerdings zu bedenken, dass die Inanspruchnahme der Rückstellung für Pensionsverpflichtung zu einer Verringerung des Personalaufwands in Höhe von 374 T€ geführt hat. Bereinigt um die Inanspruchnahme bzw. Zuführung der Rückstellung für Pensionsverpflichtung (2017: Inanspruchnahme -374 T€; Vorjahr: Zuführung 74 T€) ergibt sich eine Erhöhung der Personalaufwendungen um 2.202 T€.

Die bestehende Entgelttarifvereinbarung mit dem Marburger Bund für die Mitarbeiter des ärztlichen Dienstes wirkte mit einer 1,8 %-igen linearen Entgeltsteigerung ganzjährig im Jahr 2017. Weitere lineare Entgeltsteigerungen von 1,8 % zum 01. Januar 2018 sowie 2,5 % zum 01. Januar 2019 sind in der bestehenden Vereinbarung enthalten. Der ausgehandelte Entgelttarifvertrag ist erstmalig zum 30. Juni 2020 kündbar und bringt somit eine mittelfristige Planungsgrundlage für die Folgejahre.

Für das Jahr 2017 war zum 01. Januar 2017 eine 2 %-ige lineare Entgeltsteigerung für die nicht ärztlichen Mitarbeiter vereinbart worden. Die bestehende Entgeltvereinbarung wurde durch die Gewerkschaft ver.di fristgerecht zum 31.12.2017 gekündigt.

Anfang 2018 fanden Tarifverhandlungen für die übrigen Dienstarten statt. Hier konnte ein Verhandlungsergebnis, welches bereits durch die Tarifkommission befürwortet wurde, erzielt werden. Dieses Verhandlungsergebnis sieht eine pauschale Erhöhung der Tabellenentgelte um 100 € zum 01. März 2018 vor. Ein weiterer Erhöhungsschritt um wiederum pauschal 100 € ist ab dem 01. Mai 2019 vorgesehen. Die Ta-

bellenentgelte für Auszubildende erhöhen sich zum jeweiligen Zeitpunkt um jeweils 50 €. Die angestrebte Vereinbarung soll erstmals zum 31. März 2020 kündbar sein.

Die Auswirkung der Tarifabschlüsse mit deutlichen Personalkostensteigerungen sind in der Planung für das Geschäftsjahr 2018 berücksichtigt worden. Durch die mittelfristigen Tarifabschlüsse ist eine gewisse Planungssicherheit in Bezug auf den Personalaufwand gegeben.

Der Materialaufwand beläuft sich im Berichtsjahr auf 29.361 T€ und stieg damit gegenüber dem Vorjahr (27.0556 T€) um 2.306 T€ bzw. 8,5 %. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe erhöhten sich bis auf den Wirtschaftsbereich in sämtlichen Bereichen. Die bedeutendsten Anstiege verzeichneten die Bereiche des Medizinischen Bedarfs (+1.672 T€) sowie Wasser, Energie und Brennstoffe (+97 T€). Der starke Anstieg des Medizinischen Bedarfs ist primär auf den Bereich der §116b Ambulanz sowie der Augen-Ambulanz zurückzuführen. Die in diesen Versorgungsbereichen entstandenen Arzneimittelkosten werden vollständig refinanziert. In der Gruppe der bezogenen Leistungen ist ebenfalls ein Anstieg der Aufwendungen im Medizinischen Bedarf (+ 340 T€) zu verzeichnen. Hauptsächlich resultiert dieser aus einem Anstieg für Honorarkosten sowie Personalgestellung mit verbunden Unternehmen.

Der sonstige betriebliche Aufwand beläuft sich auf 17.311 T€ und reduzierte sich um 589 T€. Ursache sind im Wesentlichen geringere Rückstellungszuführungen (-375 T€) sowie reduzierte Instandhaltungsaufwendungen (-1.006 T€). Dem stehen insbesondere um 777 T€ gestiegene Verwaltungsaufwendungen sowie Aufwendungen für Auszubildende (+202 T€) entgegen.

*Budget- und Entgeltvereinbarung*

Die Budget- und Entgeltverhandlung für das Geschäftsjahr 2017 fand am 19. Dezember des Jahres in den Räumlichkeiten des Werner Forßmann Krankenhauses statt und konnte mit einer weitgehenden Einigung abgeschlossen werden. Analog den Vorjahren ist die DRG F19D (Radiofrequenzablation über A. renalis, Alter > 15 Jahre) mit geforderten 1,519 Bewertungsrelationen im Rahmen des Versorgungsauftrages zu Lasten der Krankenkassen strittig. Zur Klärung dieses Sachverhalts rief das Krankenhaus bereits am 03. Februar 2015 hinsichtlich einer ministeriellen Genehmigung des Budgets für das Jahr 2014 die Schiedsstelle nach § 18a KHG für das Land Brandenburg an. Diese tagte hierzu am 13. April 2015 und befand, dass die in Rede stehende Leistung vom Krankenhaus im Jahr 2014 erbracht werden dürfe. Eine Genehmigung des MASGF des Landes Brandenburg erfolgte mit Bescheid vom 05. Februar 2016, die jedoch seitens des vdek beklagt wurde. Eine gerichtliche Entscheidung hierzu ist weiterhin noch ausstehend. Insofern besteht bis dato in Bezug auf die in Rede stehende Thematik keine Rechtssicherheit. Daher wurde dieser Punkt auch in der Vereinbarung 2017 strittig gestellt und wie in Vorjahren eine vorläufige Vereinbarung geschlossen.

Die unstrittigen Regelungen der Budgetvereinbarung 2017 wurden in einem Eckpunktepapier fixiert. Ein Bescheid durch das Ministerium für Arbeit, Soziales, Gesundheit, Frauen und Familie des Landes Brandenburg sowie eine finale Genehmigung für die Vereinbarung liegt noch nicht vor. Aktuell befindet sich die Budgetvereinbarung noch in der Unterschriftsphase. Für den Bereich der Neuen Untersu-

chungs- und Behandlungsmethoden (NUB) fand bereits am 13. April 2017 eine gesonderte Verhandlung statt. Die diesbezügliche Vereinbarung trat zum 01. August 2017 in Kraft, sodass bereits ab diesem Zeitpunkt die vereinbarten Verfahren und Preise abgerechnet werden konnten.

Investitionen und Finanzierung

| | | |
|---|---|---|
| Cashflow I (Cashflow i.e.S.) | | |
| Jahresüberschuss | 1.974 T€ | (Vorjahr: 1.587 T€) |
| Abschreibungen auf Sachanlagen eigenfinanziert/Anlagenabgänge | 1.962 T€ | (Vorjahr: 1.955 T€) |
| Zinsaufwendungen | 164 T€ | (Vorjahr: 193 T€) |
| Zinserträge aus Finanzanlagen | -70 T€ | (Vorjahr: -84 T€) |
| | 4.030 T€ | (Vorjahr: 3.651 T€) |

Im laufenden Geschäftsjahr konnte ein Zufluss an liquiden Mitteln aus dem Cashflow i.e.S. in Höhe von 4.030 T€ erwirtschaftet werden. Der Bestand der liquiden Mittel zum 31.12.2017 beläuft sich auf 18.913 T€ (Vorjahr: 13.282 T€). Der Verminderung der liquiden Mittel steht im Wesentlichen die Erhöhung der Forderungen gegenüber.

Die ermittelte Liquiditätsreserve beträgt zum Bilanzstichtag 11.552 T€ (Vorjahr: 13.080 T€) und ist ausreichend, den monatlichen Finanzbedarf von 1,4 Monaten (Vorjahr: 1,6 Monate) zu decken. Die Liquidität der Gesellschaft war zu jeder Zeit gesichert.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die dem Klinikum zur Finanzierung von Investitionen bereitgestellten Fördermittel nach dem BbgKHEG wurden zweckentsprechend für den Kauf von Medizintechnik (1.736 T€), technischen Anlagen (96 T€), Wirtschafts- und Verwaltungseinrichtungen (228 T€) sowie für Immaterielle Vermögensgegenstände (52 T€), insbesondere Software, verwendet. Die Investitionen aus Eigenmitteln belaufen sich auf 4.126 T€.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr von 96.746 T€ um 3.133 T€ auf 99.879 T€ erhöht. Dies beruht im Wesentlichen auf dem Anstieg des Anlagevermögens um 928 T€ und der Guthaben bei Kreditinstituten von 5.631 T€. Dem stehen unter anderem um 3.502 T€ verringerte Forderungen gegenüber. Die Aktivseite der Bilanz besteht ohne kurzfristige Tilgungen aus Ausleihungen an verbundene Unternehmen aus langfristig gebundenem Vermögen in Höhe von 64.166 T€ sowie kurzfristig gebundenem Vermögen in Höhe von 35.713 T€. Die Passivseite setzt sich aus langfristigem Kapital in Höhe von 75.718 T€ (Wirtschaftliches Eigenkapital: 66.119 T€ und langfristiges Fremdkapital: 9.599 T€) sowie kurzfristigem Kapital (24.161 T€) zusammen. Das langfristige Kapital setzt sich aus Bankdarlehen in Höhe von 2.553 T€, langfristigen Rückstellungen 5.784 T€ sowie langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (1.262 T€) zusammen.

Das langfristig gebundene Vermögen von 64.461 T€ ist, wie auch im Vorjahr, durch langfristig zur Verfügung stehende Mittel von 75.718 T€ gedeckt.

Die Eigenkapitalquote unter Einbeziehung des Sonderpostens beträgt 66,2 % (Vorjahr: 67,3 %).

Die Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr von 14.828 T€ um 547 T€ auf 14.281 T€ verringert.

### 1.15.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Für das Jahr 2018 sieht die Planung verstärkt eine Leistungserbringung der Kliniken unter Berücksichtigung der Auswirkungen aus dem Krankenhausstrukturgesetz, insbesondere unter Beachtung der Mindestmengenregelungen und des Fixkostendegressionsabschlages.

Die Erlösplanung der stationären Leistungen für das Jahr 2018 erfolgte auf dieser Basis und unter Berücksichtigung etwaiger Erlöskürzungen durch den Medizinischen Dienst der Krankenkassen. Der Erlösplanung zugrunde liegt der zum Planungszeitpunkt angenommene Landesbasisfallwert in Höhe von 3.426,45 €. Der nun feststehende Landesbasisfallwert liegt mit 18,05 € über den Annahmen der Planung, was sich auf der Erlösseite positiv auswirkt.

Das Hauptaugenmerk im nächsten Geschäftsjahr richtet sich auf die Erreichung der Leistungszahlen durch qualitätsgesicherte Schwerpunktleistungen bei stabilen Aufwendungen, insbesondere für medizinischen Bedarf und medizinische Dienstleistungen. Dazu ist der kontinuierliche Abgleich mit den Qualitätsdaten der Clinotelgruppe sowie den Mindestmengenregelungen vorgesehen.

Negative Auswirkungen bleiben die bestehenden Tarifabschlüsse für alle Berufsgruppen, die Personalkosten sind in der Planung berücksichtigt worden.

Insbesondere aufgrund der genannten Auswirkungen und der Planungen zur Optimierung hat die Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2018 ein positives Ergebnis in Höhe von 2.615 T€ geplant.

Für das Geschäftsjahr 2018 sind Investitionen in Höhe von 13.747 T€ geplant, deren Finanzierung in Höhe von 7.501 T€ aus vorhandenen Eigenmitteln, Darlehensaufnahmen (3.215 T€) und im Rahmen der Investitionspauschalen (2.672 T€) erfolgt. Der Austausch des zweiten Linearbeschleunigers und Neuronavigation wird über die Aufnahme eines Hausbankdarlehens finanziert. Darüber hinaus sind für die Errichtung des Neubaus für die Jahre 2019 bis 2022 weitere Investitionen in Höhe von 45.515 T€ geplant. Das gesamte Investitionsvolumen für den Neubau beläuft sich von 2018 bis 2022 auf 51.310 T€. Die Finanzierung soll über die Aufnahme von Bankdarlehen in Höhe von 41.500 T€ sowie Eigenmittel in Höhe von 9.810 T€ erfolgen.

Risiken

Ziel der Gesellschaft ist es, durch regelmäßige Beobachtung der Betriebsrisiken und durch Wahl geeigneter Methoden die wesentlichen Risiken rechtzeitig zu erkennen und zu minimieren. Kerninstrument zur Realisierung dieses Anspruchs ist ein umfassendes monatliches Berichtwesen, das die Leistungs-, Erlös- und Kostenentwicklung auf Unternehmens- und Abteilungsebene darstellt und somit sowohl Abwei-

chungen gegenüber dem Vorjahr als auch zum Wirtschaftsplan frühzeitig erkennen lässt.

Im internen Budgetgespräch werden mit dem Chefarzt jeder Klinik Zielvereinbarungen nach priorisierten Aufgabenstellungen getroffen. Auf der Grundlage einer Balanced Scorecard sind die Schwerpunktthemen Qualität/Prozesse, Leistungen/Finanzen und Kunden/Einweiser enthalten.

Besondere Beachtung finden dabei weiter die Risiken aus den Beschlüssen des Gemeinsamen Bundesausschusses sowie den damit verbundenen gesetzlichen Strukturvorgaben.

Die Verbesserung in der Transparenz der Kennzahlen über das Data Warehouse sowie die Balanced Scorecard gewährleisten die rechtzeitige Einflussnahme und Steuerung der monatlichen Ergebnisse. Es erfolgt daraufhin mit den Chefärzten eine regelmäßige Abstimmung mit dem Ziel, negativen Planabweichungen entgegenzuwirken.

Bedeutende Risiken wie Brand, Betriebsunterbrechung, Haftung und Schadensersatzansprüche sind über Versicherungen zentral abgesichert.

Wesentliche bestandsgefährdende Risiken sind zum Zeitpunkt der Berichterstattung nicht erkennbar.

Chancen

Das erklärte Ziel in der Optimierungsphase ist es, eine stabile und perspektivische Entwicklung der Leistungen als Krankenhaus der Schwerpunktversorgung in allen Fachbereichen im Zusammenhang mit geeigneten Maßnahmen zur Stabilität der Betriebskosten sowie der Krankenhausorganisation mit entsprechendem Ressourceneinsatz langfristig zu sichern.

Schwerpunktaufgaben liegen in der Schnittstellenorganisation wie dem OP Management und dem Belegungsmanagement. Ziel ist es, den Andrang von Patienten in den Spitzenzeiten stationsübergreifend koordinieren zu können sowie den Ressourcenbedarf elektronisch über alle Stationen hinweg verwalten zu können. Zur Umsetzung der Maßnahme soll eine Arbeitsgruppe die notwendigen Maßnahmen festlegen und umsetzen.

Für die personelle Sicherstellung ist die Etablierung eines Ausfallkonzeptes für den Pflege- und Funktionsdienst geplant. In diesem Zusammenhang ist beabsichtigt, eine Software zur Dienstplangestaltung einzusetzen. Die Ausschreibung zur Anschaffung ist bereits im Umlauf. Erste Maßnahmen zur personellen Sicherstellung sind bereits umgesetzt. Dabei werden Mitarbeiter für die über ihre vertragliche Arbeitszeit hinaus erbrachte Leistung mit einem Zuschlag zusätzlich vergütet.

Darüber hinaus ist konzernweit das Projekt „Starke Pflege“ gestartet, um die Pflege in den Krankenhäusern zu stärken. Dabei soll nicht nur der Stellenplan aufgefüllt werden, sondern insbesondere eine Verbesserung der Arbeitsbedingungen geschaffen werden, die gewährleisten soll, dass Pflegemitarbeiter sich im Unternehmen

wohlfühlen und verbleiben. Dabei wurden Maßnahmen verfasst, die insbesondere die Anpassung des Dienstplans an das Ausfallgeschehen beschreiben sollen.

### 1.15.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 In €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **64.460.533** | **63.533.845** | **65.856.297** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **35.332.216** | **33.098.946** | **27.593.492** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **86.307** | **113.421** | **32.651** |
| | **Bilanzsumme** | **99.879.056** | **96.746.213** | **93.482.440** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **21.561.432** | **19.587.512** | **18.000.692** |
| **B.** | **Sonderposten** | **44.557.764** | **45.5000.508** | **46.474.109** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **14.281.039** | **14.827.671** | **13.080.956** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **19.478.536** | **16.823.907** | **15.926.553** |
| **E.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **285** | **6.615** | **130** |
| | **Bilanzsumme** | **99.879.056** | **96.746.213** | **93.482.440** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 In €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **100.948.229** | **97.793.533** | **83.532.805** |
| 2. | **Erhöhung/Verminderung Bestand an fertigen und unfertigen Erzeugnissen** | **49.768** | **52.484** | **-168.471** |
| 3. | **Erträge aus Beteiligungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 5. | **Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen** | **2.685.130** | **2.759.566** | **2.829.793** |
| 6. | **Erträge aus Auflösung von Sonderpos-ten/Verbindlichkeiten** | **3.055.011** | **2.983.571** | **2.856.237** |
| 7. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **76.202** | **83.820** | **99.549** |
| 8. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **2.793.458** | **2.158.144** | **10.688.879** |
| | **Erträge** | **109.607.798** | **105.831.118** | **99.926.568** |
| 10. | **Materialaufwand** | **29.361.328** | **27.055.501** | **26.574.175** |
| 11. | **Personalaufwand** | **53.218.799** | **51.464.499** | **48.746.799** |
| 12. | **Abschreibungen** | **4.993.416** | **4.938.167** | **5.071.712** |
| 13. | **Aufwendungen aus der Zuführung von Son-derposten/Verbindlichkeiten** | **3.033.595** | **2.777.941** | **2.847.428** |
| 14. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **17.311.175** | **17.899.937** | **16.060.541** |
| 15. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **171.519** | **206.551** | **257.641** |
| | **Aufwendungen** | **108.089.832** | **104.342.596** | **99.558.295** |
| 17. | **Steuern** | **1.497** | **1.355** | **1.514** |
| | **Jahresüberschuss** | **1.973.920** | **1.586.820** | **366.759** |

## 1.16 GLG Fachklinik Wolletzsee GmbH

### 1.16.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

GLG Fachklinik Wolletzsee GmbH Angermünde
Zur Welse 2
16278 Angermünde

Unternehmensgegenstand

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Sie dient damit im Rahmen ihrer Möglichkeiten der stationären und ambulanten Behandlung und Untersuchung von Patienten. Der Zweck der Gesellschaft wird insbesondere durch den Betrieb eines verhaltensmedizinischen Rehabilitationszentrums für die Bereiche Kardiologie-Angiologie-Neurologie verwirklicht.

Datum der Unternehmensgründung

23. Februar 2012

Organe

| Geschäftsführung |
|---|
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

Organträger ist die GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

## 1.16.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 72% | 73% | 76% |
| Verbindlichkeitsquote | 71% | 76% | 80% |
| Eigenkapitalquote | 23% | 19% | 15% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 117% | 118% | 115% |
| Zinsaufwandsquote | 3% | 3% | 4% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 7% | 8% | 8% |
| Liquidität III. Grades | 168% | 184% | 194% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 1.492.000 | 2.244.300 | 2.019.700 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 6% | 7% | 6% |
| Eigenkapitalrentabilität | 14% | 19% | 22% |
| Kostendeckungsgrad | 104% | 105% | 121% |
| Umsatz | 13.187.760 | 12.826.792 | 12.166.148 |
| Jahresüberschuss | 577.083 | 672.199 | 590.673 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 55% | 54% | 54% |
| Personalintensität | 57% | 56% | 62% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 185 | 171 | 162 |

### 1.16.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

*Vertragsentwicklung*

Für 2017 ist den Anträgen auf Tagessatzanpassungen durch die DRV Bund und die ARGE entsprochen worden.
Für den akutstationären Bereich wurde mit den Kostenträgern für das Jahr 2017 ein adäquater Tagespflegesatz vereinbart.

*Qualitätssicherung*

Im März 2017 wurde das einrichtungsinterne Qualitätsmanagementsystem der Klinik im Rahmen eines externen Audits erneut überprüft. Der Empfehlung der Auditorin zur Aufrechterhaltung des Zertifikates wurde entsprochen.
2015 und 2016 nahm die Fachklinik erneut am externen Qualitätssicherungsprogramm der GKV (QSReha) teil. Die Ergebnisse liegen vollständig vor.
Die kardiologische Abteilung der Fachklinik ist als „Kardiologische Rehabilitation nach den Qualitätsstandards der DGPR“ zertifiziert.
2016 wurde die neurologische Abteilung der Fachklinik Wolletzsee (für 2017) durch die Zeitschrift Focus als eine von Deutschlands „Beste Kliniken“ ausgezeichnet. In 2017 erging diese Auszeichnung (für 2018) an beide Abteilungen.

*Leistungsentwicklung*

Im Auswertungszeitraum per 31.12.2017 wurde im Fachkrankenhaus eine Auslastung von 101,16 % erreicht.
Für den Betrachtungszeitraum ergibt sich für die stationäre Rehabilitation insgesamt eine Auslastung von 91,43 %.
Die Gesamtauslastung der Einrichtung betrug 92,39 %.

Bei der Auswertung der internen Belegung ist zu berücksichtigen, dass eine Belegung ungenutzter Betten für eine Indikation und/oder Phase durch eine andere Indikation und/oder Phase substituiert werden kann. Mit dem Ziel einer hohen Ausnutzung vorhandener Kapazitäten wird dies auch primär angestrebt. So ist ein Rückgang im Indikationsbereich Kardiologie ggf. einer erhöhten Auslastung im Indikationsbereich Neurologie geschuldet.

Bei der Gesamtauslastung im Rehabilitationsbereich ist zu berücksichtigen, dass im Berichtszeitraum weiterhin Umbauten (Zimmerrenovierungen) in den Indikationsbereichen Kardiologie/Angiologie sowie erforderliche Umbauten im Rahmen der Ertüchtigung der Brandschutzeinrichtungen (Brandschutzwände in Zimmern und Fluren) im Indikationsbereich Phase C durchgeführt wurden.

In den jeweiligen Bauphasen konnten die zu renovierenden Zimmer nicht belegt werden. Die Renovierungsarbeiten an und in Rehabilitanden-/Patientenzimmern sind regelhaft in belegungsschwächeren Zeiten geplant, um die Defizite im Laufe des Jahres möglichst vollständig zu kompensieren.

Ertragslage

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2017 einen Jahresüberschuss in Höhe von 577,1 T€ erzielt. Die Erlöse aus den Allgemeinen Krankenhaus-/Rehaleistungen betrugen 12.932,9 T€. Die Erträge belaufen sich auf insgesamt 13.627,0 T€. Die Personalaufwendungen belaufen sich auf 7.217,1 T€, Sachaufwendungen, Abschreibungen und Zinsaufwendungen auf 5.832,8 T€.

Investitionen und Finanzierung

Im Geschäftsjahr 2017 wurden umfangreiche Investitionen in den Bereichen Medizinisch/Technische Ausstattung, Patientenzimmer und Brandschutz getätigt. Patientenzimmer wurden im Rahmen der regulären Umbauplanung grundsaniert. Um den erforderlichen aktualisierten Brandschutzanforderungen zu entsprechen, wurden Brandabschnitte neu gebildet. Im Zusammenhang mit der Errichtung von Brandschutzwänden (zwischen den Zimmern) wurden zusätzlich barrierefreie Zimmer renoviert.
Es wurden Investitionen in Höhe von insgesamt 611,9 T€ getätigt.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Im Geschäftsjahr war ein Abfluss an liquiden Mitteln aus dem laufenden Geschäft in Höhe von 192,1 T€ zu verzeichnen.
Der Bestand an flüssigen Mitteln zum 31.12.2017 betrug 3.093,1 T€.
Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war jederzeit gegeben.
Die Bilanzsumme beträgt 16.476,0 T€
Das Anlagevermögen beträgt 11.818,9 T€.
Die sonstigen Rückstellungen betragen 619,5 T€.
Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft ist geordnet.

### 1.16.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Vorwiegendes Ziel der Klinik ist auch in den nächsten Jahren der weitere Ausbau der Neurologischen Abteilung sowie die erforderliche Instandsetzung der übrigen Bereiche.

Die grundsätzliche Ausstattung der Patientenzimmer entspricht überwiegend dem Ausstattungsstandard zur Inbetriebnahme. Aufgrund der altersbedingten Verschleißerscheinungen und der zunehmenden Multimorbidität der Patienten in allen Indikationsbereichen sowie der besonderen Anforderungen im Bereich des Fachkrankenhauses sind nunmehr umfangreiche Instandsetzungs- und Baumaßnahmen erforderlich.

Primäre Ziele der Instandhaltungs- und Baumaßnahmen sind:

- Erhaltung der Wettbewerbsfähigkeit durch eine dem heutigen Zeitgeist entsprechende Ausstattung,
- Anpassung an die stetig wachsende Nachfrage nach behindertengerechten und behindertengeeigneten Zimmern (erlösoptimierend),

- Anpassung der Ausstattung an die Nutzung unter Berücksichtigung der wachsenden strukturellen und gesetzlichen Anforderungen (Bodenbelege, Schrankelemente, Lagerungskapazitäten usw.),
- Schaffung zusätzlicher therapeutischer Kapazitäten unter Berücksichtigung der strukturellen Anforderungen.

Die Instandsetzungs- und Baumaßnahmen werden so geplant, dass sie sich nur im geringen Maße auf die Belegungs- (Erlös-)situation auswirken und überwiegend in belegungsschwächeren Zeiten durchgeführt werden, um im Laufe des Jahres kompensiert werden zu können.

Das Jahresergebnis 2017 stellt einen positiven Start der Optimierungsphase dar und resultiert unter anderem aus nicht in vollem Umfang getätigten Ersatz- und Erweiterungsinvestitionen, die jedoch in den Folgejahren anfallen werden, sowie Einsparungen in den Aufwendungen für Wasser, Energie, Brennstoffe und medizinischen Bedarf. Aufgrund der weiterhin erforderlichen umfangreichen Investition in den Um- und Ausbau sowie erforderlichen Ersatzbeschaffungen ist für die Folgejahre nicht grundsätzlich mit weiteren Steigerungen, jedoch voraussichtlich mit weiteren positiven Jahresergebnissen entsprechend der betriebswirtschaftlichen Vorgaben zur Verbesserung der Prozesse und Strukturen für die Optimierungsphase 2017-2020 zu rechnen.

Für das Geschäftsjahr 2018 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 777,9 T€ geplant.

Chancen- und Risikobericht

Ziel der Gesellschaft ist es, durch regelmäßige Beobachtung der Betriebsrisiken und durch die Wahl geeigneter Methoden die wesentlichen Risiken rechtzeitig zu erkennen und zu minimieren.

Zu diesem Zweck verfügt die Gesellschaft über ein einrichtungsspezifisches Controlling- und Überwachungssystem, das im internen QM-System verankert ist und dessen Abläufe verbindlich niedergelegt sind. So wird sichergestellt, dass auf negative Entwicklungen frühzeitig reagiert werden kann.

### 1.16.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 In €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **11.818.922** | **12.119.901** | **12.514.724** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **4.631.703** | **4.457.045** | **4.016.848** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **25.332** | **26.498** | **12.488** |
| | **Bilanzsumme** | **16.475.957** | **16.603.443** | **16.544.059** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **3.729.934** | **3.152.852** | **2.480.653** |
| **B.** | **Sonderposten** | **401.928** | **426.261** | **247.543** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **619.448** | **475.198** | **549.965** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **11.724.647** | **12.548.613** | **13.265.899** |
| **E.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **520** | **0** |
| | **Bilanzsumme** | **16.475.957** | **16.603.443** | **16.544.059** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 In €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **13.187.760** | **12.826.792** | **12.166.148** |
| 2. | **Erhöhung/Verminderung Bestand an fertigen und unfertigen Erzeugnissen** | **12.961** | **-10.935** | **27.077** |
| 3. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **1.953** | **1.062** | **2.760** |
| 5. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **91.005** | **43.477** | **251.737** |
| 6. | **außerordentliche Erträge** | **0** | **0** | **0** |
| | **Erträge** | **13.293.679** | **12.860.396** | **12.729.036** |
| 7. | **Materialaufwand** | **2.726.547** | **2.579.942** | **2.328.043** |
| 8. | **Personalaufwand** | **7.217.067** | **6.858.040** | **6.542.334** |
| 9. | **Abschreibungen** | **912.923** | **1.027.460** | **975.733** |
| 10. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **1.536.919** | **1.342.389** | **1.579.142** |
| 11. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **382.725** | **415.558** | **452.419** |
| 12. | **außerordentliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **0** |
| | **Aufwendungen** | **12.776.181** | **12.223.389** | **10.557.601** |
| 13. | **Steuern** | **1.317** | **1.481** | **1.620** |
| | **Jahresüberschuss** | **577.083** | **672.199** | **590.673** |

## 1.17 REHAZENT Ambulante Rehabilitation GmbH

### 1.17.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

REHAZENT Ambulante Rehabilitation Eberswalde GmbH
Rudolf-Breitscheid-Str. 100
16225 Eberswalde

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Die Gesellschaft dient im Rahmen ihrer Möglichkeiten der ambulanten Rehabilitation von Patienten ohne Rücksicht auf Staatszugehörigkeit, Konfession, Rasse, Geschlecht oder Wohnsitz.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 19. Dezember 1995, zuletzt geändert am 18. Dezember 2008

Organe

| Geschäftsführung |
|---|
| Herr Günter Janz |
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

Organträger ist die GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

## 1.17.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 28% | 26% | 30% |
| Verbindlichkeitsquote | 15% | 17% | 20% |
| Eigenkapitalquote | 78% | 74% | 64% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 303% | 303% | 250% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 2% | 2% | 2% |
| Liquidität III. Grades | 458% | 408% | 279% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 47.000 | 138.300 | 41.700 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 9% | 21% | 12% |
| Eigenkapitalrentabilität | 12% | 29% | 19% |
| Kostendeckungsgrad | 104% | 101% | 105% |
| Umsatz | 1.076.399 | 910.028 | 961.265 |
| Jahresüberschuss | 46.808 | 102.364 | 48.959 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 65% | 68% | 64% |
| Personalintensität | 66% | 67% | 64% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 24 | 17 | 14 |

### 1.17.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

*Vertragsentwicklung*

Für 2017 ist den Anträgen auf Tagessatzanpassungen durch die Deutsche Rentenversicherung Bund (DRV) und die Arbeitsgemeinschaft der Verbände der Krankenkassen im Land Brandenburg (ARGE) entsprochen worden.

Die Deutsche Gesetzliche Unfallversicherung (DGUV) forderte 2017 die bisher an der Erweiterten Ambulanten Physiotherapie (EAP) beteiligten Einrichtungen auf, die Weiterbeteiligung auf Grundlage der geänderten Anforderungen vom 01.07.2014 zu beantragen. Dieser Aufforderung ist die Gesellschaft nachgekommen und konnte durch den Nachweis der geforderten Zulassungsvoraussetzungen die Grundlagen zur Leistungserbringung im Bereich der EAP (Ambulante Rehabilitation BG) sicherstellen.

*Qualitätssicherung*

Im November 2016 wurde das einrichtungsinterne Qualitätsmanagementsystem der REHAZENT im Rahmen eines externen Audits erneut überprüft. Der Empfehlung der Auditorin zur Aufrechterhaltung des Zertifikates wurde entsprochen. Die angeregten Verbesserungsmaßnahmen wurden im Berichtszeitraum aufgegriffen und umgesetzt. Die Re-Zertifizierung erfolgt 2019.

*Leistungsentwicklung*

Im Auswertungszeitraum per 31.12.2017 konnten die erbrachten Leistungen weiter gesteigert werden. Insbesondere die erlösstärkeren Leistungen für die gesetzlichen Unfallkassen konnten ausgebaut werden.

| Leistung | Leistungen 2016 | Leistungen 2017 |
|---|---|---|
| **Ambulante Rehabilitation** | **7.028** | **7.863** |
| Berufsgenossenschaft | 2.611 | 3.545 |
| Krankenkassen | 1.748 | 1.929 |
| Selbstzahler | 261 | 235 |
| Rentenversicherung | 2.408 | 2.154 |
| **IRENA** | **4.027** | **4.222** |

| Leistung | Leistungen 2016 | Leistungen 2017 |
|---|---|---|
| **Einzelleistungen Physiotherapie** | **13.269** | **11.333** |
| Selbstzahler | 1.940 | 1.305 |
| Berufsgenossenschaft | 10.297 | 8.823 |
| Krankenkassen | 1.032 | 1.205 |
| **Einzelleistungen Ergotherapie** | **1.436** | **1.946** |
| Selbstzahler | 9 | 0 |
| Berufsgenossenschaft | 1.244 | 1.751 |
| Krankenkasse | 183 | 195 |
| **Trainingstherapie BG** | **0** | **919** |
| **Gesamt** | **25.760** | **26.283** |

Ertragslage

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2017 einen Jahresüberschuss in Höhe von 46,8 T€ erzielt.
Mit der Leistungsausweitung und der Fokussierung auf die Rehabilitationsleistungen konnten die Umsatzerlöse weiter gesteigert werden.
Die Gesellschaft weist einen Ertrag in Höhe von insgesamt 1.076,4 T€ aus.
Personalaufwendungen belaufen sich auf 704,0 T€, Sachaufwendungen auf 329,6 T€.

Investitionen und Finanzierung

Zur Erfüllung der Zulassungsvoraussetzungen zur Weiterbeteiligung an der Erweiterten Ambulanten Physiotherapie (EAP) wurden im Berichtszeitraum umfangreiche Investitionen für die apparativen Ausstattung (Motorbewegungsschienen Knie und Schulter) getätigt.
Es wurden Investitionen in Höhe von insgesamt 40,0 T€ getätigt. Die notwendigen Investitionen wurden durch Eigenmittel realisiert.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme beträgt 520,0 T€.
Das Anlagevermögen beträgt 146,0 T€.
Die sonstigen Rückstellungen betragen 36,5 T€.
Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft ist geordnet.

### 1.17.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Das Jahresergebnis 2017 stellt einen positiven Start der Optimierungsphase dar und begründet sich unter anderem in der Fokussierung auf erlösstärkere Rehabilitationsleistungen. Eine weiterhin kontinuierliche Auslastung in der REHAZENT wird unternehmerisch verfolgt.

Die daraus resultierenden Leistungsmengen in der ambulanten Rehabilitation wurden in der Erlösplanung berücksichtigt. Die Personal- und Sachkosten wurden entsprechend angepasst.

Aufgrund der in absehbarer Zeit erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen ist für die Folgejahre nicht grundsätzlich mit weiteren Steigerungen, jedoch voraussichtlich mit weiteren positiven Jahresergebnissen zu rechnen.

Chancen- und Risikobericht

Ziel der Gesellschaft ist es, durch regelmäßige Beobachtung der Betriebsrisiken und durch Wahl geeigneter Methoden die wesentlichen Risiken rechtzeitig zu erkennen und zu minimieren.

Kerninstrument zur Realisierung dieses Anspruchs ist ein umfassendes monatliches Berichtswesen, das die Leistungs-, Erlös- und Kostenentwicklung auf Konzern-, Unternehmens- und Abteilungsebene darstellt und somit sowohl Abweichungen ge-

genüber dem Vorjahr als auch zum Wirtschaftsplan frühzeitig erkennen lässt. Die Berichte werden regelhaft u.a. mit dem Ziel besprochen, ggf. Maßnahmen abzustimmen, die einer negativen Planabweichung entgegenwirken.

Bedeutende Risiken wie Brand, Betriebsunterbrechung, Haftung und Schadensersatzansprüche sind über Versicherungen zentral abgesichert.

Wesentliche bestandsgefährdende Risiken sind zum Zeitpunkt der Berichterstattung nicht erkennbar.

### 1.17.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **146.015** | **127.177** | **121.167** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **371.707** | **172.869** | **277.075** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **2.305** | **917** | **852** |
| **D.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | **0** | **0** | **0** |
| | **Bilanzsumme** | **520.027** | **482.880** | **399.094** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **405.111** | **358.302** | **255.938** |
| **B.** | **Sonderposten** | **0** | **0** | **0** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **36.489** | **41.693** | **61.396** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **78.427** | **82.884** | **81.760** |
| **E.** | **Passive latente Steuern** | **0** | **0** | **0** |
| | **Bilanzsumme** | **520.027** | **482.880** | **399.094** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **1.076.399** | **910.028** | **961.265** |
| 2. | **Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen** | **0** | **0** | **0** |
| 3. | **Erträge aus Beteiligungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 5. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **0** | **23** | **60** |
| 6. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **33.288** | **19.465** | **47.271** |
| 7. | **außerordentliche Erträge** | **0** | **0** | **0** |
| | **Erträge** | **1.109.687** | **929.515** | **1.008.596** |
| 8. | **Materialaufwand** | **150.095** | **110.087** | **124.886** |
| 9. | **Personalaufwand** | **704.049** | **616.889** | **615.131** |
| 10. | **Abschreibungen** | **25.616** | **22.218** | **17.144** |
| 11. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **182.291** | **167.648** | **202.202** |
| 12. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **829** | **929** | **274** |
| 13. | **außerordentliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **0** |
| | **Aufwendungen** | **1.062.880** | **917.771** | **959.637** |
| 14. | **Steuern** | **0** | **0** | **0** |
| | **Jahresüberschuss** | **46.808** | **102.364** | **48.959** |

## 1.18 Martin Gropius Krankenhaus

### 1.18.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Martin Gropius Krankenhaus GmbH
Oderberger Straße 8, 16225 Eberswalde

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die medizinische Versorgung der Region, insbesondere in den Bereichen Neurologie, Psychiatrie und Kinder- und Jugendpsychiatrie, sowie der Betrieb von Kliniken für forensische Psychiatrie (gemäß §§ 63 und 64 StGB), eines Fachbereiches für sozial-psychiatrische Rehabilitation, psychiatrischer Institutsambulanzen, Funktionsbereichen, psychiatrischer Tageskliniken und Wohngruppen.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der Jugend- und Altenhilfe, der Familienpflege sowie die Unterstützung hilfsbedürftiger Personen bei der Ausbildung und Erziehung. Sie dient im Rahmen ihrer Möglichkeiten der stationären, teilstationären sowie ambulanten Behandlung und Untersuchung von Patienten.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 4. Oktober 2005, zuletzt geändert am 4. April 2006

Organe

| Geschäftsführung |
|---|
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

Organträger ist die GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

## 1.18.2 Analysedaten (§61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 67% | 72% | 79% |
| Verbindlichkeitsquote | 22% | 22% | 20% |
| Eigenkapitalquote | 23% | 20% | 18% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 119% | 115% | 110% |
| Zinsaufwandsquote | 1% | 1% | 1% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 8% | 9% | 9% |
| Liquidität III. Grades | 146% | 108% | 111% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 3.193.000 | 3.885.400 | 3.547.100 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 3% | 3% | 4% |
| Eigenkapitalrentabilität | 4% | 4% | 4% |
| Kostendeckungsgrad | 103% | 104% | 104% |
| Umsatz | 53.304.241 | 49.445.428 | 49.202.743 |
| Jahresüberschuss | 2.065.650 | 1.935.829 | 2.167.045 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 61% | 65% | 64% |
| Personalintensität | 57% | 57% | 58% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 739 | 691 | 618 |

### 1.18.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

Die Martin Gropius Krankenhaus GmbH, nachfolgend kurz Krankenhaus oder Gesellschaft genannt, ist ein 100%iges Tochterunternehmen der GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH. Es verfügt per 31.12.2017 über vier bettenführende Fachabteilungen sowie verschiedene tagesklinische und ambulante Versorgungsstrukturen. Das Krankenhaus liegt im Versorgungsgebiet Schwedt/Oder. Laut Verordnung über die Unterbringungseinrichtungen für psychisch Kranke vom 25. August 1997 versorgt die Einrichtung den Landkreis Barnim (Bernau und Eberswalde) und den Altkreis Bad Freienwalde aus dem Märkisch-Oderland. Die Einwohnerzahl beträgt insgesamt ca. 200.000. Entsprechend dem Krankenhausplan des Landes Brandenburg etablierte die Gesellschaft verschiedene Leistungsangebote außerhalb des Standortes Eberswalde mit dem Ziel, die Versorgungslücken in der Behandlung psychiatrischer Patienten im eigenen sowie den angrenzenden Landkreisen zu schließen. Des Weiteren steigert die GmbH mit der Erweiterung des Leistungsangebotes einerseits die eigene Wettbewerbsfähigkeit und andererseits die jährlichen Patientenzahlen und damit das Budget.

Die Geschäftsführung des Krankenhauses wird im Geschäftsjahr 2017 von Frau Dr. Steffi Miroslau und Herrn Dr. Jörg Mocek wahrgenommen. Zur Krankenhausbetriebsleitung gehörte die Verwaltungsdirektorin Frau Monika Born, die zum 30.06.2017 altersbedingt das Unternehmen verließ. Die Funktion wird seit 01.07.2017 von Frau Sylvia Markl wahrgenommen. Ihr zur Seite stehen die Leiterin des Pflege- und Erziehungsdienstes Frau Gabriele Zemke sowie die Chefärzte des Krankenhauses.
Mit Datum vom 27. Oktober 2017 erhält das Krankenhaus vom Ministerium für Arbeit, Soziales, Gesundheit, Frauen und Familie die Bestätigung zur Aufnahme in die Fortschreibung des Dritten Krankenhausplanes des Landes Brandenburg. Dem vorangegangen war ein Antrag zur Erhöhung der vollstationären neurologischen Kapazitäten von 50 auf 60 Betten. Die Einzelfortschreibung des Landes Brandenburg berücksichtigt mit Wirkung ab dem 1. November 2017 6 zusätzliche Betten.

Ertragslage

Mit dem Abschluss des Geschäftsjahres 2016 konnte die Konsolidierungsphase sowohl im Unternehmen selbst als auch im Konzern erfolgreich abgeschlossen werden. Mit dem Jahr 2017 wird die Phase der „Optimierung bis 2020“ eingeleitet, um die erreichten Konsolidierungsziele zu sichern und auf die zukünftigen Herausforderungen wirtschaftlich sowie organisatorisch vorbereitet zu sein. Dazu ist im Aufsichtsrat ein Grundsatzbeschluss für die Investitionsvorhaben der GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH gefasst worden.

Der für das Jahr 2017 geltende Basisfallwert gemäß § 10 KHEntgG im Land Brandenburg beträgt 3.347,67 € und betrifft alle aufgenommenen Fälle ab 01.01.2017.

Das Gesamtfinanzierungsvolumen mit Ausgleichen für den Budgetzeitraum vom 01.01.2017 bis 31.12.2017 kann noch nicht dargestellt werden, da keine endgültige Budgetvereinbarung für den Krankenhausbereich vorliegt. Ergänzend zur vorab genannten Budgetvereinbarung wurde jedoch für das Jahr 2017 eine Vereinbarung für Entgelte gemäß § 6 Abs. 2 KHEntgG – neue Untersuchungs- und Behandlungsme-

thoden – geschlossen. Zur Antikörperbehandlung wird ein Zusatzentgelt in Höhe von 11.347 € vereinbart.

Am 09. Dezember 2016 fand die Verhandlung zur Anpassung der PIA-Vergütung statt. Die Fallpauschalen für die psychiatrischen Institutsambulanzen betragen für den Zeitraum vom 01.01.2017 bis zum 31.12.2017:

- 230,25 € für den Bereich der Erwachsenenpsychiatrie und
- 276,30 € Euro für den Bereich der Kinder- und Jugendpsychiatrie.

Im Fachbereich für sozialpsychiatrische Rehabilitation gilt die zwischen dem Landkreis Barnim und der GLG mbH getroffene Vereinbarung gemäß § 75 Abs. 3 SGB XII zur Vergütung und Betreuung von 36 Bewohnern mit seelischer Behinderung.

Die Unterzeichnung der Budgetvereinbarung 2017 für die forensische Psychiatrie erfolgte im November 2016. Auf der vertraglichen Grundlage der Vergütungsvereinbarung und des Beleihungsaktes ist ein Budget mit Ausgleichen und Berichtigungen für das Jahr 2017 in Höhe von 14.917.868 € vereinbart worden. Basis ist die Platzkapazität von 148 Patienten im Jahresdurchschnitt. Zusätzlich zum Gesamtbudget 2017 wurde die Vereinbarung zur Vergütung für erbrachte Leistungen der Forensischen Institutsambulanz weitergeführt. Die Höhe der Fallpauschale beträgt 1.572,51 € auf der Basis einer Fallzahl von 185 im Jahr.

*Leistungsentwicklung*

Das Leistungsgeschehen in der Martin Gropius Krankenhaus GmbH ist gegenüber dem Wirtschaftsplan im Jahr 2017 wie folgt darzustellen: In der Neurologie (DRG-Bereich) liegt die Auslastung der aufgestellten vollstationären Betten bei 78,1 Prozent, die der tagesklinischen Plätze bei 79,7 Prozent. Gegenüber 2016 wurden die vollstationären Leistungen um 168 Fälle gesteigert, wobei der CMI leicht absank. Die tagesbezogen Entgelte (E.3.3.), ausgenommen die Tagesklinik, verzeichnen einen Zuwachs von 387 Berechnungstagen. Bei der Tagesklinik Neurologie ist hingegen ein Rückgang von 111 Berechnungstagen zu verzeichnen. Der Casemix entspricht dem des Vorjahres.

Die tagesbezogenen Entgelte gemäß § 6 Abs. 1 KHEntgG stellen für das Krankenhaus eine hohe Erlösrelevanz dar. Das Volumen betrug 2017 1.838 T€. Die seit 2009 etablierten neurologischen Ambulanzen nach § 116 b SGB V verzeichnen 2017 insgesamt 1.445 Fälle. Dies entspricht einer Leistungsverringerung von 181 Fällen gegenüber dem Vorjahr. Der Fallzahlrückgang spiegelt die erheblichen Schwierigkeiten in der Besetzung des Ärztlichen Dienstes wider. Die Belegung im Bereich der Bundespflegesatzverordnung hat gegenüber dem Vorjahr eine positive Entwicklung zu verzeichnen. Im Bereich der Allgemeinen Psychiatrie erfolgt ein Fallzuwachs von vollstationär +15,5 und teilstationär +37,5 Fällen, wogegen sich die Behandlungstage im vollstationären Bereich um -677 verringern. Die Gründe liegen hier in der veränderten Verweildauer bzw. in der Fallwanderung in die Fachabteilung Psychosomatik.

Die Inbetriebnahme der Erwachsenenpsychosomatik und -psychotherapie erfolgte unterjährig zum 1. August 2016. Im Zuge der ganzjährigen Betrachtung 2017 ist somit ein Leistungszuwachs zu verzeichnen: +3.516 vollstationäre und +1.749 teilstati-

onäre Behandlungstage. Im Bereich der Kinder- und Jugendpsychiatrie gibt es eine leichte Fallreduzierung. Darüber hinaus ist eine Verschiebung der Berechnungstage erkennbar: vollstationär +100 Berechnungstage, teilstationär -183 Berechnungstage.

Die Psychiatrischen Institutsambulanzen für Erwachsene verzeichnen 2017 mit 6.125 erbrachten Fällen zwar eine leichte Planunterschreitung, sie erhöhten sich dennoch gegenüber den Leistungsdaten des Vorjahres.

Die Auslastung des FSR-Bereiches beträgt 99,84%. Der Planansatz wurde um +242, die Belegungstage des Vorjahres um 33 Belegungstage überschritten.

Die Klinik für forensische Psychiatrie behandelt im Jahr 2017 176 Patienten. Der Bereich verzeichnet 40 Aufnahmen. Dem gegenüber stehen 43 entlassene Patienten. Die forensische Ambulanz betreut 218 Fälle und steigert damit die Leistungen des Vorjahres um 13 Fälle. Im therapeutischen Probeurlaub befinden sich 2017 48 Patienten, mit insgesamt 7.736 Berechnungstagen.

*Kostenentwicklung*

Die Personalkosten liegen um 760 T€ unter dem Jahresplan. Die Abweichung von -640,7 T€ für zusätzlich besetzte Stellen in der Dienstart medizinisch-technischer Dienst, hier Psychologen, wird durch nicht besetzte Arztstellen ausgeglichen. Des Weiteren ist der medizinisch-technische Dienst, ausgenommen Psychologe, mit -4,03 VK unter Plan. Aufgrund der ausbleibenden Bewerbungen bzw. der schlechten Bewerberlage von Ärzten wurde für die Neurologische Klinik nachstehendes Pilotprojekt etabliert: Es erfolgt die Einstellung von drei Arzthelferinnen, welche in den Ärztlichen Dienst integriert und je einem Arzt zur Seite gestellt werden. Ziel ist die Verschiebung von administrativen Tätigkeiten zur Entlastung der Ärzte.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Personalaufwand allerdings um 1.239 T€ auf 32.633 T€ erhöht. Ursache ist im Wesentlichen zusätzlich eingesetztes Personal (+18,9 Vollkräfte), was zu einem Personaleinsatz von 605,0 Vollkräften geführt hat. Die darin enthaltenen Umrechnungen der Überstunden- und Urlaubsrückstellungen belaufen sich auf 4,3 VK. Darüber hinaus haben Tarifsteigerungen beim ärztlichen Dienst in Höhe von 1,8 % ab dem 1. Januar 2017 sowie eine außertarifliche Einmalzahlung an alle Mitarbeiter in Höhe von 400 T€ zu einem Aufwandsanstieg geführt.

Beim medizinischen Bedarf sind höhere Aufwendungen für therapeutisches Probewohnen im Bereich MRV zu verzeichnen. Diese liegen mit -325 T€ über dem Plan. Des Weiteren sind Aufwendungen für Honorarärzte im Wert von -153 T€ entstanden, welche aufgrund nicht besetzter Arztstellen erforderlich wurden und sich aus dem Budget des ärztlichen Dienstes finanzieren. Die Stellenvakanzen spiegeln sich auch im Verwaltungsbedarf wider. Hier sind außerhalb der Wirtschaftsplanung -94 T€ für Personalbeschaffungskosten verbucht.

Des Weiteren sind ebenfalls außerhalb der Wirtschaftsplanung -311 T€ für die Trockenlegung des Hauses 32 in der Forensischen Klinik angefallen (Instandhaltung öffentliche Hand). Diesen stehen Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand in gleicher Höhe gegenüber. Die im Wirtschafts- und Investitionsplan 2017

berücksichtigten baulichen Projekte im Bereich der Außenanlagen des Krankenhauses konnten nicht vollumfänglich umgesetzt werden.

Unter Berücksichtigung aller Erträge und Aufwendungen hat die Martin Gropius Krankenhaus GmbH das dritte Quartal 2017 mit einem insgesamt positiven Betriebsergebnis abgeschlossen, die Prognose zum operativen Jahresabschluss war ebenfalls positiv. Angesichts der Leistungen hat die Geschäftsführung der Gesellschaft für den Monat Dezember 2017 eine außertarifliche Einmalzahlung für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Gesellschaft beschlossen. Die Aufwendungen belaufen sich insgesamt auf ca. 400 T€.

Investitionen und Finanzierung

Die Liquidität der Gesellschaft war zu jeder Zeit gesichert. Von den Investitionen in Sachanlagen (1.090 T€) und Software (6 T€) sind 423 T€ durch Fördermittel bzw. Investitionspauschalen finanziert. An das verbundene Unternehmen, die GLG Ambulante Pflege & Service GmbH, erfolgte eine Darlehensgewährung in Höhe von 54 T€. Soweit das langfristige Kapital in die Anlagendeckung einbezogen wird, liegt diese bei 119,4 %. Entsprechend der Weisung des Landes zu den Investitionsaufwendungen erhält das Krankenhaus für das Jahr 2017 eine Investitionspauschale in Höhe von 1.225 T€, was einer 3,3 %-igen Steigerung gegenüber dem Vorjahr entspricht. Darüber hinaus hat das Krankenhaus vom Land Brandenburg einen Zuschuss in Höhe von 44 T€ zur Modernisierung eines Krisenzimmers im Maßregelvollzug erhalten. Es wurden im Jahr 2017 Investitionen aus pauschalen Fördermitteln bzw. Investitionspauschalen in Höhe von 392 T€ sowie aus Mitteln des Landes Brandenburg in Höhe von 31 T€ getätigt.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Cashflow I

| | |
|---|---|
| Jahresüberschuss: | 2.065 T€ |
| Abschreibungen auf Anlagevermögen (nicht gefördert): | 874 T€ |
| Verluste aus Anlagenabgängen: | 5 T€ |
| Zinsaufwendungen auf Darlehen: | 380 T€ |
| Zinserträge aus Finanzanlagen: | -159 T€ |
| | 3.165 T€ |

Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt 22,7 Prozent. Unter Berücksichtigung der Sonderposten für Investitionszuschüsse liegt sie bei 62,5 Prozent.

### 1.18.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Die in den Einrichtungen der GLG mbH aufgestellten und durch die Geschäftsführung GLG mbH genehmigten Wirtschaftspläne für das Geschäftsjahr 2018 wurden am 11. Dezember 2017 vollumfänglich durch den Aufsichtsrat der GLG mbH bestätigt. Sie bilden die Grundlage für die weitere Geschäftstätigkeit der Unternehmen.

Mit erfolgreichem Erreichen der Konsolidierungsziele wird in 2018 die Phase der „Optimierung“ fortgeführt, sodass alle Krankenhäuser und ambulanten Einrichtungen der GLG mbH auch zukünftig erfolgreich aufgestellt sind.

Die Martin Gropius Krankenhaus GmbH profitiert vom geplanten Ergänzungsbau am Standort der Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus (WFK). Hier ist die zukünftige Zusammenführung aller Bereiche der Klinik für Neurologie geplant, sowohl voll- und teilstationär, als auch ambulant. Geplanter Baubeginn ist das erste Halbjahr 2019. Die Eröffnung des Ergänzungsbaus erfolgt im Jahr 2021.

Seit 1998 ist die Klinikum Barnim GmbH, Werner Forßmann Krankenhaus Eberswalde als Teil der GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH, Akademisches Lehrkrankenhaus der Charité. Die Martin Gropius Krankenhaus GmbH strebt nun an, den bestehenden Vertrag in Kooperation mit dem Werner Forßmann Krankenhaus um die Fachgebiete Neurologie und Psychiatrie zu ergänzen. Die Voraussetzungen des § 4 der Approbationsordnung für Ärzte sind in Zusammenarbeit mit dem Werner Forßmann Krankenhaus gegeben. Ein entsprechender Antrag wurde im Oktober 2017 eingereicht, eine Entscheidung wird im II. Quartal 2018 erwartet. Damit verbundene Ziele sind u. a. die Steigerung der Arbeitsplatzattraktivität sowie der Ausbau der Mitarbeiterakquise im ärztlichen Dienst.

Der für das Jahr 2018 geltende Landesbasisfallwert gemäß § 10 KHEntgG im Land Brandenburg beträgt mit Ausgleichen 3.444,50 € und betrifft alle aufgenommenen Fälle ab 01.01.2018. Der Landesbasisfallwert ist der Basispreis für die einzelnen DRG-Leistungen. Er wird jährlich in jedem Bundesland zwischen den Krankenkassen und den Krankenhausgesellschaften ausgehandelt. Dabei haben die Vertragsparteien die in § 10 Abs. 3 Nr. 1 bis 6 KHEntgG genannten Tatbestände, wie die voraussichtliche Kostenentwicklung und Leistungsveränderungen, bei der Vereinbarung des Landesbasisfallwertes für das Folgejahr zu berücksichtigen.

Im Rahmen der Verhandlung am 1. Dezember 2017 wurde für die forensische Psychiatrie prospektiv eine Budgetvereinbarung in Höhe von 15.287.225 € für das Jahr 2018 abgeschlossen. Ausgangsbasis ist die Platzkapazität von 148 Patienten im Jahresdurchschnitt. Zusätzlich zum Gesamtbudget 2018 wird die Vereinbarung zur Vergütung für erbrachte Leistungen der Forensischen Institutsambulanz weitergeführt. Die Höhe der Fallpauschale beträgt 1.598,00 € auf der Basis einer Fallzahl von 220 im Jahr.
In Bezug auf das pauschalierende Entgeltsystem Psychiatrie und Psychosomatik **(**PEPP**)** ergeben sich 2018 Veränderungen innerhalb der OPS sowohl für die Erwachsenenpsychiatrie, als auch für die Kinder- und Jugendpsychiatrie. Des Weiteren erfolgt die Reduzierung der Tage bei Wiederaufnahmen von ursprünglich 21 auf 14 Tage.

Mit Bescheid der Landeskonferenz für Krankenhausplanung zur Ausweisung des psychosomatischen Behandlungsangebotes wird dem Krankenhaus in Kooperation mit dem Werner Forßmann Krankenhaus die Genehmigung erteilt, 30 vollstationäre Betten und 12 Tagesklinikplätze für Psychosomatik zu betreiben.

Der Bundesinnungsverband des Gebäudereiniger-Handwerks einigt sich auf einen neuen Lohntarifvertrag für die Jahre 2018 bis 2020. Daraus ableitend werden die Stundenverrechnungssätze erhöht.

Der Marburger Bund Landesverband Berlin/Brandenburg und die GLG mbH haben sich bereits 2016 auf neue tarifliche Regelungen verständigt. Die erzielte Einigung sieht bei einer Laufzeit bis zum 30.06.2020 Erhöhungen von 1,8 % zum 01.01.2018 sowie 2,5 % zum 01.01.2019 vor.

Für die übrigen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Gesellschaft wird eine freiwillige Vereinbarung abgeschlossen, die sowohl Vergütungssteigerungen für die Jahre 2018 bis 2020 in Höhe von jeweils 1,5 Prozent, als auch jährliche Sonderzahlungen beinhaltet (für alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Martin Gropius Krankenhaus GmbH, auf die der Manteltarifvertrag vom 26.06.2013 Anwendung findet).

Der Instandhaltungsplan für 2018 sieht insbesondere zusätzliche Aufwendungen für Malerarbeiten auf den Stationen, erforderliche Umrüstung der Steuerung der Netzersatzanlage, Reparaturen an Gehwegen, Sanierung von Nasszellen und weitere Maßnahmen vor. Im Bereich der forensischen Klinik wird im Jahr 2018 die Instandsetzung des Daches Haus 44, die Instandsetzung der Schwesternrufanlage sowie die Erneuerung des Fernwärmeleitungsnetzes erfolgen.

Im Jahr 2017 hat das Martin Gropius Krankenhaus am Standort Bernau eine Familientagesklinik mit 6 Plätzen eröffnet. Das Versorgungsangebot hat sich gut etabliert und wird von der Bevölkerung dankend angenommen; das Behandlungskonzept hat sich stetig weiterentwickelt. Die Räume der „Koralle“ sind jedoch erheblich zu klein und reichen zum Zwecke der Behandlung von Kindern und ihren Eltern sowie Geschwistern nicht mehr aus. Zur großen Freude aller konnte ein neues Mietobjekt gefunden werden, welches ab 01.03.2018 in Betrieb gegangen ist. In Vorbereitung des Umzugs waren planungs- und bauseitige Maßnahmen erforderlich, die bereits im Dezember 2017 begonnen haben. Die finanziellen Aufwendungen wurden im Wirtschaftsplan 2018 berücksichtigt. Nach Inbetriebnahme der neuen Räume ist es möglich, die Kapazität von 6 auf 8 Plätze zu erhöhen. Ein entsprechender Antrag zur Einzelfortschreibung des Dritten Krankenhausplanes wird dem Land Brandenburg im Laufe des Jahres 2018 eingereicht.

Darüber hinaus bestehen weiterhin das Problem des Fachkräftemangels sowie die Schwierigkeit in der Mitarbeiterakquise. Um hier schnellstmöglich Verbesserungen zu erzielen, wird die Stelle der Mentorin für Personalwirtschaft geschaffen. An dieser Stelle erfolgen zentral der Ausbau sowie die Modernisierung des Personalrecruiting und die Neuausrichtung der Willkommens- sowie Bleibekultur.

Chancen- & Risikobericht

Im Berichtszeitraum 2017 blieb die Weiterentwicklung des Versorgungsangebotes der Gesellschaft keinesfalls aus. Die Klinik für Neurologie erreichte bspw. erneut die Zertifizierung zur überregionalen Stroke Unit. Erstmalig erfolgte dies im Jahr 2011. Das Ziel der Zertifizierungsgesellschaft ist es, die Qualität von Schlaganfall-Stationen in einem unabhängigen Zertifizierungsverfahren nachzuweisen und transparent nach außen darzulegen. Im Zuge der alle drei Jahre stattfindenden Re-Zertifizierungen stellt sich die Stroke Unit kontinuierlich der Überprüfung der Qualitätsstandards und -leitlinien – und das mit Erfolg.

Zwischen dem GKV-Spitzenverband, der Kassenärztlichen Bundesvereinigung und der Deutschen Krankenhausgesellschaft wurde der Rahmenvertrag über ein Entlassmanagement beim Übergang in die Versorgung nach Krankenhausbehandlung geschlossen. Durch diesen Vertrag werden seit 1. Oktober 2017 die Verantwortlichkeiten bei der Entlassung des Patienten aus dem Krankenhaus klar geregelt. Krankenhäuser werden, verpflichtet ein standardisiertes Entlassmanagement sicherzustellen, welches sich jeweils individuell an den Bedarf des voll- bzw. teilstationären

Patienten richtet. Das Entlassmanagement beinhaltet darüber hinaus die Prüfung, ob und welche Unterstützung der Patient nach dem Krankenhausaufenthalt benötigt. Wird ein Bedarf festgestellt, sind Antrags- bzw. Genehmigungsverfahren bereits während der Krankenhausbehandlung einzuleiten. Bei den Weiterbehandelnden sollen relevante Informationen bereits zum Zeitpunkt der Entlassung vorliegen. Der Patient erhält diese Information am Entlasstag in Form eines (vorläufigen) Entlassbriefes. Bei Bedarf können die Krankenhäuser zukünftig selbst Arzneimittel verschreiben, Verordnungen ausstellen und eine Arbeitsunfähigkeit ausweisen. Per Geschäftsführerbeschluss fiel für die Gesellschaften der GLG mbH die Entscheidung, die Kann-Bestimmungen der Arzneimittelverordnung und Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung nicht umzusetzen. Zur Gewährleistung des Entlassmanagements wurden von Krankenhaus und Konzern alle erforderlichen Maßnahmen umgesetzt: Standards verschriftlicht, Verantwortungsbereiche zugeordnet und technische Voraussetzungen geschaffen. Die Anpassung und Optimierung der Vorgehensweise erfolgt fortlaufend.

Eine Schwerpunktaufgabe des Jahres 2017 war die Festschreibung von Behandlungspfaden bzw. -leitlinien für den psychiatrischen Bereich. Hintergrund ist die Umsetzung des PsychVVG, das diese Dokumente als Grundlage für die Festlegung der Personalbemessung hinzuzieht, was Auswirkungen auf die zukünftige Finanzierung bedeuten kann. Der Umsetzungsgrad dieser Schwerpunktaufgabe beträgt 70 Prozent. Die noch ausstehenden Stationskonzepte werden bis 30. April 2018 fertiggestellt.

Die Klinikum Barnim GmbH und das Martin Gropius Krankenhaus schlossen sich im Jahr 2017 personell und konzeptionell zur Etablierung einer Kinder- und Jugendpsychosomatik zusammen. Die Behandlung der Patientengruppen erfolgt am Werner Forßmann Krankenhaus, das psychiatrische Know-How bringen ärztliche bzw. psychologische Mitarbeiter der Kinder- und Jugendpsychiatrie ein. Grundlage der Zusammenarbeit sowie Abrechnung bildet ein Kooperationsvertrag. Beide Gesellschaften profitieren auch wirtschaftlich von der Kooperation. Die Kinder- und Jugendpsychiatrie steigert bspw. durch die Patientenkontakte die ambulante Fallzahl.

### 1.18.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **51.179.638** | **54.758.475** | **58.420.732** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **25.455.033** | **21.250.237** | **15.581.376** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **20.970** | **11.349** | **1.774** |
| | **Bilanzsumme** | **76.655.641** | **76.020.061** | **74.003.883** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **17.379.314** | **15.313.664** | **13.377.835** |
| **B.** | **Sonderposten** | **30.501.502** | **33.673.474** | **36.933.994** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **12.080.154** | **10.299.839** | **8.916.335** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **16.582.369** | **16.620.886** | **14.661.133** |
| **E.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **112.302** | **112.198** | **114.585** |
| | **Bilanzsumme** | **76.655.641** | **76.020.061** | **74.003.883** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **53.304.241** | **49.445.428** | **49.202.743** |
| 2. | **Erhöhung/Verminderung Bestand an fertigen und unfertigen Erzeugnissen** | **99.339** | **1.388.723** | **-35.340** |
| 3. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen** | **1.263.979** | **1.506.168** | **1.194.461** |
| 5. | **Erträge aus Auflösung von Sonderpos-ten/Verbindlichkeiten** | **3.594.661** | **3.648.259** | **3.664.870** |
| 6. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **194.388** | **187.694** | **190.615** |
| 7. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **1.103.615** | **1.130.691** | **2.289.590** |
| | **Erträge** | **59.560.223** | **57.306.963** | **56.509.940** |
| 9. | **Materialaufwand** | **8.523.286** | **8.088.494** | **7.506.664** |
| 10. | **Personalaufwand** | **32.632.610** | **31.394.531** | **31.640.103** |
| 11. | **Abschreibungen** | **4.459.044** | **4.518.543** | **4.526.971** |
| 12. | **Aufwendungen aus der Zuführung von Son-derposten/Verbindlichkeiten** | **1.265.807** | **1.508.952** | **1.197.084** |
| 13. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **10.538.237** | **9.417.547** | **8.987.948** |
| 14. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **387.696** | **438.570** | **476.461** |
| | **Aufwendungen** | **57.806.680** | **55.366.637** | **54.335.231** |
| 16. | **Steuern** | **4.141** | **4.498** | **4.664** |
| | **Jahresüberschuss** | **2.065.650** | **1.935.829** | **2.167.045** |

## 1.19 Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark

### 1.19.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH
Rudolf-Breitscheid-Straße 37
16278 Angermünde

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die medizinische Grundversorgung der Region, insbesondere der Einwohner des Landkreises Uckermark. Dieses erfolgt insbesondere durch den Betrieb des Krankenhauses Angermünde und des Kreiskrankenhauses Prenzlau.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 26. Juli 1991, zuletzt geändert am 22. Dezember 2005

Organe

| Geschäftsführung |
|---|
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

Organträger ist die GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

## 1.19.2 Analysedaten (§61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 72% | 77% | 78% |
| Verbindlichkeitsquote | 33% | 31% | 30% |
| Eigenkapitalquote | 0% | 0% | 0% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0 | 385.170 | 674.132 |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 108% | 105% | 104% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 1% | 1% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 7% | 6% | 6% |
| Liquidität III. Grades | 125% | 93% | 113% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 772.000 | 870.200 | 1.281.700 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 2% | 1% | 1% |
| Eigenkapitalrentabilität | 2% | 0% | 0% |
| Kostendeckungsgrad | 101% | 101% | 100% |
| Umsatz | 37.060.513 | 34.310.760 | 32.014.097 |
| Jahresüberschuss | 436.679 | 228.962 | 118.479 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 54% | 56% | 58% |
| Personalintensität | 50% | 50% | 51% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 428 | 420 | 372 |

### 1.19.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

Das Budget für das Geschäftsjahr 2017 für das Krankenhaus Angermünde wurde am 16. November 2017 mit den Kostenträgern geeint. Für das Kreiskrankenhaus Prenzlau wurde das Budget für das Geschäftsjahr 2017 am 18. Oktober 2017 vereinbart. Die Einigung über die Ausgleiche im Kreiskrankenhaus Prenzlau stehen noch aus. Für das Kreiskrankenhaus Prenzlau liegen noch keine Ausgleiche vor, da die endgültige Budgetvereinbarung noch aussteht. Die vereinbarten Budgets 2017 für die Krankenhäuser setzen sich aus folgenden Erlösbestandteilen zusammen:

| **Erlösbestandteile** | **Angermünde** | **Prenzlau** |
|---|---|---|
| | in € | in € |
| 1. Erlösbudget mit Ausgleichen | 15.237.591 | 15.459.638 |
| 2. Ausbildungsbudget (ohne Ausgl.) | 224.338 | 584.206 |
| Gesamtbudget | 15.461.929 | 16.043.844 |
| Abzüglich Ausgleiche/Berichtigungen | 61.353 | 86.029 |
| Gesamtbudget ohne Ausgleiche | 15.400.576 | 15.957.815 |
| Gesamtbudget ohne Ausgleiche 2016 | 14.715.987 | 15.386.114 |

Der Landesbasisfallwert 2017 betrug 3.347,67 €.Für den psychiatrischen Bereich des Krankenhauses wurde für das Jahr 2017 ein krankenhausindividueller Basisentgeltwert mit Ausgleichen i.H.v. 256,57 € sowie ein Basisentgeltwert ohne Ausgleiche und Berichtigung i.H.v. 255,71 € vereinbart.

*Leistungsentwicklung*

Das Kreiskrankenhaus Prenzlau erreichte eine Fallzahl von 4.607 sowie einen Case-Mix von 4.623,273 und liegt damit über dem Vorjahresniveau.
Im Bereich tagesbezogene Entgelte (E3.3) wurde 2017 1 Fall behandelt.
Der Vergleich der Vorjahreskennzahlen mit den Ist-Kennzahlen im Krankenhaus Angermünde zeigt, dass die Fallzahl im Vergleich zum Vorjahr gesenkt und der Case-Mix gesteigert wurde. Im Bereich tagesbezogene Entgelte (E3.3) wurden 2017 5 Fälle behandelt.

In der vollstationären Psychiatrie sind die Belegungstage (LKA-Systematik) gegenüber dem Vorjahr um 525 Tage gesunken. Die Belegungstage in den Tageskliniken lagen 2017 201 Tage über den Vorjahresvergleichen. Es sind 33.452,0472 Bewertungsrelationen zur Abrechnung gebracht worden.

An den Krankenhausstandorten in Angermünde und Prenzlau waren alle Chefarztpositionen besetzt. In der Abteilung für Anästhesie in Prenzlau gab es einen Führungswechsel im Februar 2017. Chefarzt Dr. Kluth hat das Kreiskrankenhaus zum 31. Januar 2017 verlassen und Dr. Rösel hat als neuer leitender Arzt die Abteilung für Anästhesie, Intensiv- und Schmerztherapie, Notfallzentrum im Februar 2017 übernommen. Des Weiteren hat Dr. Friedhelm Schrank, Chefarzt der Allgemein- und Viszeralchirurgie, das Kreiskrankenhaus Prenzlau zum 31.10.2017 aus Altersgrün-

den verlassen. Dr. Wolf-German Geike, Chefarzt der Unfallchirurgie und Orthopädie, hat den Bereich von Dr. Schrank als Chefarzt übernommen.

Die durch den demografischen Wandel immer bedeutender werdende medizinische Versorgung älterer Patienten in Form eines geriatrischen Leistungsangebotes sowie der Alterstraumatologie am Kreiskrankenhaus Prenzlau wurde weiter etabliert und ausgebaut.
Für die Palliativbehandlung stehen im Bereich der Geriatrie zwei Einzelzimmer unter organisatorischer und fachlicher Verantwortung des Chefarztes Herr Dr. Günter zur Verfügung.

Der ab 01.Oktober 2017 geltende Rahmenvertrag Entlassmanagement wurde mit entsprechenden Maßnahmen umgesetzt. Hierbei wurden die Vorteile für die Versorgung der Patienten erkennbar, welche sich aus dieser gesetzlich individuell geregelte Nachsorge ergeben.

Im Vergleich zum Vorjahr wurden im Entgeltbereich geringe Anpassungen vorgenommen. Nach wie vor stellt die Reduzierung der Vergütung bei Mehrleistungen und die Begrenzung der Steigerungsrate im Landesbasisfallwert ein Finanzierungsproblem im Krankenhausbereich dar.

Ertragslage

Die MSZ Uckermark gGmbH schließt das Geschäftsjahr 2017 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 436,7 T€ ab (Vorjahr: Jahresüberschuss 289,0 T€).

Im Berichtsjahr 2017 konnten die Umsatzerlöse um 8,00 % auf 37.060,5 T€ erhöht werden. Auf Grund der Leistungssteigerung in der Somatik konnten 1.409,3 T€ mehr als 2016 erwirtschaftet werden. Außerdem wurde der Landesbasisfallwert um 2,1 % und das Budget der Psychiatrie um 311,1 T€ angehoben. Die Erlöse aus ambulanten Leistungen wurden erneut um 7,6 % gesteigert auf 1.892,8T€. Insbesondere die Leistungsmengensteigerung in der psychiatrischen Institutsambulanz sowie eine Steigerung der Erlöse aus ambulanten Operationen führten zu dieser positiven Entwicklung im ambulanten Bereich.

Im Wesentlichen resultiert die positive Entwicklung wie in den Vorjahren aus der kontinuierlichen Umsetzung der folgenden Eckpunkte:

- kontinuierliche Weiterentwicklung des medizinischen Leistungsspektrums an beiden Klinikstandorten
- Anpassung des Versorgungsangebotes an die demografische Entwicklung in der Region Uckermark (weiterer Ausbau des altersmedizinischen Leistungsangebotes im Kreiskrankenhaus Prenzlau)
- Erschließung und Ausbau weiterer medizinischer Leistungsbereiche (wie z.B. Palliativmedizin und Alterstraumatologie) am Krankenhausstandort Prenzlau
- Weiterentwicklung des Qualitätsmanagements (Optimierung und Weiterentwicklung von Prozess- und Strukturqualität)

Im Vergleich zum Vorjahreszeitraum erhöhten sich die Personalaufwendungen um 1.033,5 T€ auf 20.102,5 T€. Ursächlich für den Anstieg der bereinigten Personalaufwendungen ist überwiegend die Erhöhung des Personaleinsatzes um 10,2 auf 332,9 Vollkräfte (unter Berücksichtigung der Veränderungen der Mehrarbeits- und

Urlaubsrückstellungen). Nachbesetzungen von 2,9 Vollkräften im ärztlichen Dienst des Kreiskrankenhauses Prenzlau erfolgten in der Intensivmedizin und der Chirurgie. Demgegenüber stehen Reduzierungen im Einsatz von Honorarärzten. Im Pflegedienst in Prenzlau wurden 3,2 Vollkräfte mehr eingesetzt. Der Personaleinsatz in den übrigen Dienstarten hat sich hier gegenüber dem Vorjahr insgesamt verringert. Tarifliche Entgelterhöhungen im Ärztlichen Dienst wirkten sich ab dem 1. Januar 2017 in Höhe von 1,8 % aus. Die nicht-ärztlichen Mitarbeiter erhielten eine Einmalzahlung von 400 € im Dezember 2017.

Der Materialaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um 0,661 T€ (unter 1,0 %) angestiegen. Auf Grund der Einstellung zusätzlicher Mitarbeiter konnten die Kosten für Honorarärzte deutlich gesenkt werden.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich zum Jahr 2016 um 892,2 T€. Dies resultiert u.a. aus höheren Aufwendungen für Dienstleistungen (Konzern-Umlage) (283,0 T€ über Vorjahr), aus Wartung und Instandhaltung (126,3 T€ über Vorjahr), die Erhöhung der Abschreibung auf Forderungen und Zuführung zur Rückstellung für MDK Prüfungen (329,6 T€ zum Vorjahr) sowie Rückstellungen für ausstehende Rechnungen und Unwägbarkeiten im PEPP-Bereich 241,0 T€ zum Vorjahr).
Die MSZ Uckermark gGmbH verbessert das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr um 147,7 T€ auf einen Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 436,7,0 T€.

Investitionen und Finanzierung

Im Geschäftsjahr 2017 wurden Investitionen in Höhe von 508,7 T€ getätigt. Diese betreffen in Höhe von 0,4 T€ immaterielle Vermögensgegenstände, in Höhe von 398,6 T€ Sachanlagen und in Höhe von 109,7 T€ Anlagen im Bau. Themenbereiche waren Investitionen für Ersatz- und Neuanschaffungen, um den allgemeinen medizintechnischen Fortschritt in den Fachspektren wiedergeben zu können.

Im Geschäftsjahr 2017 konnten liquide Mittel in Höhe von 1.501,0 T€ aus dem laufenden Geschäft erwirtschaftet werden. Zum Bilanzstichtag ist das kurzfristige Kapital durch kurzfristiges Vermögen gedeckt. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Finanzlage der Gesellschaft weiter verbessert. Das Eigenkapital beläuft sich zum Stichtag auf 51,5 T€. Durch die mit der Martin Gropius Krankenhaus GmbH vereinbarte Rangrücktrittserklärung bezüglich Darlehnsschulden wird eine drohende insolvenzrechtliche Überschuldung abgewehrt. Die Liquiditätslage ist zum Bilanzstichtag nicht ausreichend.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Bilanz der MSZ Uckermark gGmbH weist zum 31.12.2017 ein Eigenkapital in Höhe von 51,5 T€ aus. Im Vorjahr wurde ein nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von -385,1 T€ ausgewiesen.

Aufgrund der Eigenkapitalausstattung sowie der Finanzierung der Investitionen durch Fördermittel und langfristiges Fremdkapital ist das Anlagevermögen, wie auch in den Vorjahren, durch langfristiges Kapital gedeckt. Die Eigenkapitalquote II (bilanzielles Eigenkapital und Sonderposten) mit 54,2 % (Vorjahr: 56,3 %) ist durch die Rechnungslegungsvorschriften nach der KHBV stark beeinflusst. Die den Kranken-

häusern zur Finanzierung von Investitionen bereitgestellten Investitionspauschalen nach § 17 LKGBbg wurden zweckentsprechend für den Kauf von Medizintechnik und Verwaltungseinrichtungen sowie Hard- und Software verwendet.

Die sonstigen Rückstellungen, welche sich zum Vorjahr von 2.876,2 T€ um 498,7 T€ auf 3.374,9 T€ erhöht haben, umfassen im Wesentlichen Rückstellungen aus dem Personalbereich, Instandhaltungsmaßnahmen sowie ausstehende Rechnungen. Für eine mögliche Inanspruchnahme aus Sozialversicherungsbeträgen für Honorarärzte sind Rückstellungen in Höhe von 234,1 T€ berücksichtigt.

### 1.19.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Im Rahmen der Neustrukturierung und Weiterentwicklung des Kreiskrankenhauses Prenzlau zu einem Gesundheits- und Pflegezentrum wurde am 29.04.2016 Interesse zur Teilnahme an einer Förderung aus dem Krankenhausstrukturfond beim Ministerium für Arbeit, Soziales, Gesundheit, Frauen und Familie bekundet. Die Antragsunterlagen auf Einzelförderung im Rahmen des Krankenhausstrukturfonds für das Kreiskrankenhaus Prenzlau wurden am 14.09.2016 eingereicht. In 2017 erfolgten Vorbereitungen und Abstimmungen mit dem Ministerium. Der schriftliche Genehmigungsbescheid lag 2017 noch nicht vor. Ziel für den Krankenhausstandort Prenzlau ist eine nachhaltige Zukunftssicherung durch den Aufbau eines Gesundheits- und Pflegezentrums.

Im Krankenhaus Angermünde wurde 2016 der Kooperationsvertrag mit der Pommerschen Medizinischen Universität Stettin wiederbelebt. Es wurden Flyer und Plakate erstellt, um die Studierenden zu ermutigen, sich für ein Praktikum in einem der Krankenhäuser der MSZ Uckermark gGmbH zu bewerben. Am Standort in Angermünde wurde eine Wohnung für die Studenten hergerichtet. Die Umsetzung des Kooperationsvertrages für Praktika ärztlicher Studenten erfolgte ab Sommer 2017.

Die demografische Entwicklung hat Auswirkungen auf die weitere Gestaltung der Krankenhausinfrastruktur. Da die Bedeutung der Behandlung älterer Menschen auch in Zukunft weiter zunehmen wird, wird im weiteren Ausbau der geriatrischen Versorgung ein wichtiger Baustein für die Entwicklung der MSZ Uckermark gGmbH gesehen.

Das Hauptziel im Folgejahr wird es weiter sein, die Kerngeschäfte unter strikter Beachtung betriebswirtschaftlicher Kenngrößen auszubauen. Unter konsequenter betriebswirtschaftlicher Beurteilung der Abläufe und Prozesse und durch Fallzahlsteigerung am Standort Prenzlau ist geplant, eine weitere Ergebnisverbesserung (verlustreduzierend) zu erzielen.

Die Geschäftsführung beabsichtigt, als Vertreter der Gesellschaft in der Gesellschafterversammlung der Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH die Beendigung der geschäftlichen Aktivitäten des AISS - Angermünder Institut für Suchttherapie und Suchtmedizin voraussichtlich zum 31. Dezember 2018 zu beschließen. Hintergrund dessen ist, dass die wirtschaftliche Entwicklung des AISS seit Jahren rückläufig ist. Aufgrund zunehmender Konkurrenz und den strikten Zulassungsvoraus-

setzungen geht die Geschäftsführung der Medizinisch-Soziales Zentrum Uckermark gGmbH davon aus, dass die Teilnehmerzahlen sich zukünftig nicht verbessern werden und schätzt vor diesem Hintergrund die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung des AISS insgesamt als negativ ein.

Chancen- & Risiken

Ziel der Gesellschaft ist es, durch regelmäßige Beobachtung der Betriebsrisiken und durch Wahl geeigneter Methoden die wesentlichen Risiken rechtzeitig zu erkennen und zu minimieren. Kerninstrument zur Realisierung dieses Anspruchs ist ein umfassendes monatliches Berichtwesen, das die Leistungs-, Erlös- und Kostenentwicklung auf Konzern-, Unternehmens- und Abteilungsebene darstellt und somit sowohl Abweichungen gegenüber dem Vorjahr als auch zum Wirtschaftsplan frühzeitig erkennen lässt. Die Berichte werden regelhaft u.a. mit dem Ziel besprochen, ggf. Maßnahmen abzustimmen, die einer negativen Planabweichung entgegenwirken. Hierzu dienen auch die regelmäßig stattfindenden Budgetgespräche mit den Chefärzten.

Durch die bis zum 31. Dezember 2018 befristete Genehmigung zur Erbringung orthopädischer Leistungen wurde dem Kreiskrankenhaus Prenzlau eine Erweiterung des Leistungsspektrums sowie die Erschließung neuer Einnahmequellen ermöglicht, um die wirtschaftliche Situation weiter zu stabilisieren. Die Genehmigung durch das Ministerium für Umwelt, Gesundheit und Verbraucherschutz wurde nur unter der Voraussetzung erteilt, eine Neustrukturierung des Krankenhausstandortes sowie eine Neuausrichtung an die Bedürfnisse der Region Uckermark vorzunehmen. Auf Grund des aktuellen Leistungsgeschehens und der Verzögerungen bei der Bewilligung der Fördermittel erfolgt eine Überprüfung hinsichtlich der Fortführung oder Einstellung der orthopädischen Leistungen über den 31. Dezember 2018 hinaus. Eine Ablehnung des im April 2018 gestellten Verlängerungsantrages beim zuständigen Ministerium würde zu einer Erlösreduzierung führen. Soweit eine nachhaltige Stabilisierung der Ertragslage künftig nicht gelingt, kann eine mögliche Bestandsgefährdung der Gesellschaft durch Darlehensgewährung im Unternehmensverbund verhindert werden.

Wie schon in den Vorjahren wird das Critical Incident Reporting System (CIRS) als ein wichtiges Instrument zur Verbesserung der Patientensicherheit verwendet.
Bedeutende Risiken wie Brand, Betriebsunterbrechung, Haftung und Schadensersatzansprüche sind über Versicherungen zentral abgesichert.

### 1.19.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Aktiva | | 2017 in € | 2016 in € | 2015 in € |
| A | Anlagevermögen | 30.220.465 | 32.146.662 | 32.864.649 |
| B. | Umlaufvermögen | 11.558.244 | 9.406.721 | 8.064.955 |
| C. | Rechnungsabgrenzungsposten | 8.966 | 6.584 | 10.465 |
| E. | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0 | 385.170 | 674.132 |
| | Bilanzsumme | 41.787.674 | 41.945.136 | 42.191.736 |
| Passiva | | | | |
| A. | Eigenkapital | 51.508 | 0 | 0 |
| B. | Sonderposten | 22.616.973 | 23.799.526 | 24.771.645 |
| C. | Rückstellungen | 5.455.892 | 5.049.667 | 4.589.476 |
| D. | Verbindlichkeiten | 13.627.781 | 13.065.174 | 12.799.465 |
| E. | Rechnungsabgrenzungsposten | 35.521 | 30.770 | 31.150 |
| | Bilanzsumme | 41.787.674 | 41.945.136 | 42.191.736 |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | GuV- Position<br>Werte in EUR | 2017 in € | 2016 in € | 2015 in € |
| 1. | Umsatzerlöse | 37.060.513 | 34.310.760 | 32.014.097 |
| 2. | Erhöhung/Verminderung Bestand an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | -41.550 | 470.823 | -212.313 |
| 4. | Andere aktivierte Eigenleistungen | 0 | 0 | 14.872 |
| 5. | Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 1.230.706 | 1.199.724 | 1.201.946 |
| 6. | Erträge aus Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten | 1.558.550 | 1.564.956 | 1.503.617 |
| 7. | Zinsen und ähnliche Erträge | 0 | 176 | 2.423 |
| 8. | Sonstige betriebliche Erträge | 987.091 | 801.857 | 2.506.200 |
| | Erträge | 40.795.310 | 38.348.296 | 37.030.842 |
| 10. | Materialaufwand | 8.900.341 | 8.899.680 | 8.630.312 |
| 11. | Personalaufwand | 20.102.506 | 19.069.011 | 18.717.454 |
| 12. | Abschreibungen | 2.434.269 | 2.083.554 | 1.997.446 |
| 13. | Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten/Verbindlichkeiten | 1.231.784 | 1.201.676 | 1.204.462 |
| 14. | Aufwendungen für die geförderte Nutzung von Anlagegegenständen | 6.054 | 6.054 | 6.054 |
| 15. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 7.488.527 | 6.596.287 | 6.154.539 |
| 16. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 189.780 | 197.621 | 196.807 |
| | Aufwendungen | 40.353.261 | 38.053.883 | 36.907.074 |
| 18. | Steuern | 5.373 | 5.452 | 5.289 |
| | Jahresüberschuss | 436.679 | 288.962 | 118.479 |

## 1.20 MVZ Prenzlau GmbH

### 1.20.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

MVZ GmbH Prenzlau
Grabowstraße 32
17291 Prenzlau

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums im Sinne des § 95 SGB V zur medizinischen Versorgung der Bevölkerung, insbesondere im Rahmen der vertragsärztlichen und privatärztlichen Versorgung sowie durch sonstige ärztliche Tätigkeiten.

Zweck der Gesellschaft ist die selbstlose Unterstützung körperlich hilfebedürftiger Personen und die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 9. September 2005, zuletzt geändert am 21. Dezember 2006

Organe

| Geschäftsführung |
|---|
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

Organträger ist die GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

## 1.20.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 15% | 14% | 20% |
| Verbindlichkeitsquote | 80% | 86% | 93% |
| Eigenkapitalquote | 13% | 9% | 1% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 199% | 191% | 137% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 2% | 2% | 2% |
| Liquidität III. Grades | 122% | 124% | 109% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | -342.000 | 470.800 | 757.400 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 2% | 9% | 4% |
| Eigenkapitalrentabilität | 13% | 92% | 297% |
| Kostendeckungsgrad | 101% | 106% | 102% |
| Umsatz | 3.485.553 | 3.462.755 | 2.689.273 |
| Jahresüberschuss | 29.763 | 183.779 | 47.821 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 40% | 34% | 38% |
| Personalintensität | 39% | 36% | 38% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 29 | 26 | 22 |

### 1.20.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Geschäftsverlauf

Der Entwicklung des MVZ ist stabil und wurde von personellen Veränderungen im ärztlichen Bereich beeinflusst.

Das MVZ Am Klinikum Barnim trägt einen großen Teil zu der positiven Entwicklung der Gesellschaft bei, wobei insbesondere auf die Strahlentherapie hinzuweisen ist. Hier wurde im Geschäftsjahr neue Bestrahlungstechnik bei laufendem Praxisbetrieb eingerichtet, die daraus resultierenden Ausfallzeiten während des Umbaus konnten weitestgehend kompensiert werden. So konnte in nahezu sämtlichen Praxen des MVZ Am Klinikum ein Leistungsanstieg verzeichnet werden.
Lediglich in der gynäkologischen Praxis im MVZ Am Klinikum Barnim war auch im Jahr 2017 krankheitsbedingt keine kontinuierliche Besetzung gegeben. Weiterhin wurden strukturelle Veränderungen vorgenommen. Eine zweite Gynäkologin wurde zum 01.01.2017 eingestellt, so wurde teilweise die Krankheitsvertretung mit abgesichert. Zum 01.10.2017 wurde die vorhandene 1,0 gynäkologische Arztstelle geteilt, so dass die beiden Gynäkologinnen mit jeweils einer 0,5 Arztstelle arbeiten. Im Bereich der Strahlentherapie wurde ebenfalls eine Arztstellensplittung vorgenommen, so dass auf zwei Arztstellen ab 01.10.2017 vier Fachärzte für Strahlentherapie arbeiten.

Der Arzt in der allgemeinmedizinischen Zweigpraxis in Angermünde hat zum 31.12.2017 sein Arbeitsverhältnis beendet. Die Nachbesetzung erfolgte zum 01.01.2018 mit einer hausärztlichen Internistin, gleichzeitig wurde ein weiterer Allgemeinmediziner eingestellt, um dem wachsenden Bedarf im hausärztlichen Bereich gerecht zu werden. Beide Ärzte sind in einer Praxis tätig, um im Bereich der Sachkosten eine Optimierung zu erzielen.
In beiden MVZ sind 12 Fachärzte in 8 Praxen beschäftigt.

Ertragslage

Die Gesellschaft weist ein positives Jahresergebnis in Höhe von 30 T€ (Vorjahr: 184 T€) aus. Die Umsatzerlöse in Höhe von 3.486 T€ sind gegenüber dem Vorjahr (3.463 T€) um 23 T€ gestiegen. Die Steigerung ist u. a. im Bereich der Erlöse aus Kassenabrechnungen zu verzeichnen, auf Grund einer Erhöhung der Fallzahlen. Die Fallzahlen erhöhten sich um 2.294 auf 28.668 Fälle.
Dem gegenüber stehen Personalaufwendungen, die sich insgesamt um 198 T€ auf 1.381 T€ erhöht haben. Dies resultiert aus der veränderten Personalbesetzung im ärztlichen Dienst. Die Materialaufwendungen haben sich im Geschäftsjahr gegenüber dem Vorjahr verringert. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 1.967 T€, was eine Erhöhung von 36 T€ gegenüber dem Vorjahr darstellt.
Die Erhöhung des Gesamtaufwandes betrifft insbesondere gestiegene Kosten in den Bereichen Instandhaltung und Personalbeschaffungskosten.

Investitionen und Finanzierung

Nachfolgende Kennzahlen veranschaulichen die Finanzlage des Unternehmens:
Cashflow 1: 94 T€ (Vorjahr 250 T€).
Im laufenden Geschäftsjahr war zum Bilanzstichtag eine Verringerung an liquiden Mitteln in Höhe von 405 T€ zu verzeichnen. Der Finanzmittelbestand der Gesellschaft per 31.12.2017 beträgt 790 T€ (Vorjahr 1.195 T€). Begründet liegt dies u. a. an der Verringerung der Verbindlichkeiten gegenüber Klinikum Barnim GmbH und der GLG mbH.

Für die zu leistenden Kapitaldienste bezüglich der gewährten Darlehen gegenüber der Klinikum Barnim GmbH wurde eine Stundungs- und Rangrücktrittsvereinbarung geschlossen.

Zum Bilanzstichtag besteht eine Liquiditätsreserve in Höhe von 262 T€. Die Liquiditätsreserve reicht aus, den betriebsgewöhnlichen Finanzbedarf von einem Monat zu decken.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Kapitalstruktur der Gesellschaft stellt sich folgendermaßen dar:

| | | |
|---|---|---|
| Bilanzsumme | 1.738 T€ | (Vorjahr 2.154 T€) |
| Anlagevermögen | 266 T€ | (Vorjahr 292 T€) |
| Anlagendeckung I | 86,5 % | (Vorjahr 68,5 %) |
| Eigenkapitalquote I | 13,2 % | (Vorjahr 9,3 %) |

Durch den erwirtschafteten Jahresüberschuss konnte das bilanzielle Eigenkapital um 30 T€ auf 230 T€ erhöht werden. Dies entspricht einer Erhöhung der Eigenkapitalquote um 3,9 % auf 13,2 %. Die Fremdkapitalquote verringerte sich entsprechend.

Die Höhe des Anlagevermögens beläuft sich auf 266 T€ (Vorjahr 292 T€). Die Veränderung des Anlagevermögens ist die Saldierung aus den getätigten Investitionen in Höhe von 43 T€ mit den Abschreibungen in Höhe von 65 T€ und den Abgängen (4 T€).

### 1.20.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Die Vernetzung und die engere Zusammenarbeit zwischen stationärem und ambulantem Bereich werden auch künftig den Trend in der medizinischen Versorgung bestimmen.
Die positive wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft wird sich im Jahr 2018 fortschreiben. Es ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 102 T€ geplant.

Für den Konzernverbund und für die Versorgung der Bevölkerung mit medizinischen Leistungen in strukturschwachen Gebieten wie der Uckermark ist die Weiterentwicklung der MVZ Prenzlau GmbH von großer Bedeutung.

Angebote zu Praxisübernahmen von niedergelassenen Ärzten werden auf die konzeptionelle Einbindung in die MVZ geprüft.
Im Jahr 2018 ist die Übernahme von zwei Arztsitzen in Schwedt und einem Arztsitz in Angermünde vorgesehen. In Angermünde ist die ärztliche Nachbesetzung gesichert. Zwei weitere Übernahmen von Arztsitzen in Angermünde sind geplant. Trotz der strategisch sinnvollen Erweiterung ist ein wichtiger Aspekt die ärztliche Nachbesetzung. In der Anfangsphase der Praxisübernahmen wird mit Anlaufverlusten zu rechnen sein.

Zum 01.04.2018 muss eine Nachbesetzung der Praxis für Kinder- und Jugendmedizin erfolgen, da sich der Pädiater beruflich neu orientiert.

Zur Finanzierung der Praxisübernahmen sind für 2018 Darlehensaufnahmen im GLG Verbund geplant.

Zum 31.03.2018 wird der Röntgenbetrieb in der chirurgischen Praxis im MVZ Prenzlau eingestellt.

Chancen- und Risikobericht

Zur Sicherung der Liquidität musste die Gesellschaft in der Vergangenheit Darlehen aufnehmen, welche von der Klinikum Barnim GmbH gewährt wurden. Gleichzeitig hat die Klinikum Barnim GmbH den Rangrücktritt und eine unbefristete Stundungsvereinbarung für diese Darlehen erklärt. In der Finanzplanung ist die Tilgung der Kredite berücksichtigt.

Eine Planungsunsicherheit besteht im Bereich der Honorarverteilung der KV Brandenburg, da Änderungen in der Honorarverteilung auch im laufenden Geschäftsjahr wirksam werden können.

Für die stabile ökonomische Entwicklung der Praxen muss eine kontinuierliche ärztliche Besetzung sichergestellt werden.

Durch ein stetes Berichtswesen in der Gesellschaft und im Konzern wird die Geschäftsführung regelmäßig über die aktuelle Lage informiert und kann zeitnah Entscheidungen treffen.

Der Versicherungsschutz als weiterer Bestandteil des Risikomanagements ist durch entsprechende Verträge abgesichert. Risiken wie Brand, Haftung und Schadenersatzansprüche sind enthalten.

### 1.20.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **265.319** | **291.845** | **317.668** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **1.473.116** | **1.862.311** | **1.249.940** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| **E.** | **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | **0** | **0** | **0** |
| | **Bilanzsumme** | **1.738.435** | **2.154.156** | **1.567.608** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **229.621** | **199.859** | **16.080** |
| **B.** | **Sonderposten** | **0** | **0** | **0** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **104.264** | **103.840** | **90.474** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **1.404.550** | **1.850.457** | **1.461.054** |
| **E.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| | **Bilanzsumme** | **1.738.435** | **2.154.156** | **1.567.608** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **3.485.553** | **3.462.755** | **2.689.273** |
| 2. | **Erträge aus Beteiligungen** | **0** | **0** | **0** |
| 3. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **0** | **58** | **674** |
| 5. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **49.772** | **25.991** | **21.659** |
| 6. | **außerordentliche Erträge** | **0** | **0** | **0** |
| | **Erträge** | **3.535.325** | **3.488.804** | **2.711.606** |
| 7. | **Materialaufwand** | **86.027** | **118.377** | **60.892** |
| 8. | **Personalaufwand** | **1.381.065** | **1.183.334** | **1.024.511** |
| 9. | **Abschreibungen** | **65.055** | **63.439** | **50.625** |
| 10. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **1.966.072** | **1.930.339** | **1.514.520** |
| 11. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **7.344** | **9.535** | **13.238** |
| 12. | **außerordentliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **0** |
| | **Aufwendungen** | **3.505.563** | **3.305.024** | **2.663.786** |
| 13. | **Steuern** | **0** | **0** | **0** |
| | **Jahresüberschuss** | **29.763** | **183.779** | **47.821** |

## 1.21 Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH

### 1.21.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH Eberswalde
Robert-Koch-Straße 17, 16225 Eberswalde

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Vermietung und Verwaltung von Praxisräumen, therapeutischen Einrichtungen sowie sonstigen Räumlichkeiten und Einrichtungen. Darüber hinaus gehören zum Gegenstand des Unternehmens die Unterhaltung und der Betrieb von Versorgungs- und Serviceeinrichtungen der GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit und deren Tochter- und Enkelgesellschaften.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 29. Oktober 1991, zuletzt geändert am 21. April 2006

Organe

| Geschäftsführung |
|---|
| Frau Brigitte Schiefelbein |
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

Organträger ist die GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

## 1.21.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 83% | 85% | 85% |
| Verbindlichkeitsquote | 67% | 69% | 72% |
| Eigenkapitalquote | 24% | 22% | 19% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 97 | 96% | 95% |
| Zinsaufwandsquote | 2% | 2% | 2% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 3% | 3% | 3% |
| Liquidität III. Grades | 87% | 20% | 74% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 450.000 | 340.800 | 371.400 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 4% | 5% | 5% |
| Eigenkapitalrentabilität | 6% | 9% | 9% |
| Kostendeckungsgrad | 101% | 105% | 101% |
| Umsatz | 7.035.232 | 6.699.947 | 6.495.596 |
| Jahresüberschuss | 59.817 | 90.547 | 74.224 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 66% | 64% | 63% |
| Personalintensität | 65% | 67% | 62% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 217 | 226 | 195 |

### 1.21.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Geschäftsverlauf

Die GZG, als verlässlicher Kooperationspartner, trägt wesentlich zum optimalen Einsatz vorhandener Ressourcen und Kapazitäten in den Einrichtungen des GLG-Verbundes sowie zur patientenfreundlichen Umgebung und Zufriedenheit bei.

Die vermietbare Fläche der fünf Immobilien beträgt insgesamt 8.474,88 m²; derzeit werden diese Flächen von 25 Mietern genutzt. Im Berichtsjahr betrug die Mietauslastung der Ärztehäuser, der Bürogebäude und des Logistikzentrums 100%. Das Objekt EBU Zent ist mit 96 % vermietet.

Am Ärztehaus der Karl-Liebknecht-Straße 3 wurde der bereits seit vielen Jahren, großflächig, gewachsene Efeu, entfernt. Durch seine erreichte Größe, kam es in der Vergangenheit bereits zu einigen Schäden, z.B. an der Regenentwässerung.
Im Rahmen der notwendigen Sanierung der Elektroleitungen sind Erneuerungen und Erweiterungen von Brandschutzmaßnahmen in der Karl-Liebknecht-Straße 3 eingeleitet.

Die im Berichtsjahr gewonnene Energie durch die Photovoltaikanlagen wurde dem regionalen Netz zugeführt. Die Einspeisung betrug 46.545,20 kWh. Dies entspricht einer Nettoeinspeisevergütung in Höhe von 20.900,00 € und einer Minderung der $CO^2$-Emmission von 27.927,00 kg $CO^2$. Im Vergleich zum Vorjahr verringerte sich die Einspeisung um 1.593,90 kWh. Grund hierfür war der schlechte Sommer, durch seine Regenhäufigkeit kam es zu weniger Sonnenstunden.

Durch Bündelung von Gaslieferungsverträgen konnten ganzjährig für alle Objekte günstigere Preise in der Gasabrechnung erzielt werden. Durch die Erneuerung / Instandsetzung der Warmwasseraufbereitung in der Karl-Liebknecht-Straße 3 konnte zudem noch der Gasverbrauch reduziert werden, die Anlage arbeitet effizienter.

Der Aufgabenverpflichtung aus dem Energieaudit nachkommend wurden in den Ärztehäusern der Robert-Koch-Straße 17 und der Karl-Liebknecht-Straße 3 Austauscharbeiten der Flurbeleuchtung (Umstellung auf LED) durchgeführt. Diese Maßnahmen wurden im 2. Halbjahr erledigt. Eine Verbrauchsminderung konnte bereits verzeichnet werden. Eine Weiterführung der Umstellung auf LED in allen Objekten ist vorgesehen.

Die vereinbarten Tariferhöhungen für 2017 wurden umgesetzt.

Im Geschäftsjahr wurde die Anzahl der Servicemitarbeiter entsprechend den Anforderungen der Krankenhäuser bedarfsgerecht erweitert. An einer optimierten Leistungserbringung wird stetig in Zusammenarbeit mit dem Klinikum gearbeitet.
Das im Geschäftsjahr 2016 auf Probe eingeführte Ausfallmanagementsystem, welches auch kurzfristige Personalausfälle kompensiert, wurde mit Zustimmung des Betriebsrates als neues Dienstplansystem in 2017 etabliert. Es schafft eine Dienstplansicherheit und trägt zur Zufriedenheit der Mitarbeiter bei.

Ertragslage

Die GZG blickt auf ein erfolgreiches Berichtsjahr zurück. Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 59,8 T€ (Vorjahr 90,5 T€) erwirtschaftet. Geplant war ein Jahresergebnis in Höhe von 56,3 T€.

Die Gesamterträge lagen bei 7.227,7 T€ (Vorjahr 6.747,4 T€).
Der Erhöhung der Umsatzerlöse liegen Tarifsteigerungen, Umsatzsteigerungen im Blumenladen, Erweiterungen in den Bereichen Reinigungs- sowie Serviceleistungen und Erhöhungen der Betriebskostenvorauszahlungen zugrunde.
Den Erträgen stehen Aufwendungen in Höhe von 7.167,9 T€ (Vorjahr 6.656,9 T€) gegenüber.

Im Personalkostenbereich wirkten im Wesentlichen die Tarifsteigerung sowie die zusätzlich zu zahlenden Ausbildungsvergütungen. Weiterhin spiegelt sich die Erweiterung des Stationsservices im Personalaufwand wider.

Die wirtschaftliche Situation des Unternehmens ist maßgeblich durch Leistungsverrechnungspreise im Unternehmensverbund geprägt.

Investitionen und Finanzierung

Für Anschaffungen und Ausstattungen wurden 57,8 T€ verwendet. 16,3 T€ entfielen auf die zusätzliche Anschaffung eines Dienst-PKWs für den Hausmeisterbereich.
Für notwendige Ausstattung der Konferenzsäle mit Einbauschränken wurden 8,1 T€ aufgewendet. 4,5 T€ entfielen für die Ersatzbeschaffung des Kochherdes im Café Viktoria. Im Reinigungsbereich wurden Ersatzbeschaffungen wie Reinigungsmaschinen, Waschmaschinen in Höhe von 14,8 T€ sowie notwendige Neuanschaffungen geringwertiger Gebrauchsgüter in Höhe von 4,6 T€ verbraucht. Für die Umgestaltung des Blumenladens wurden 1,3 T€ aufgewendet. Die restlichen 8,2 T€ wurden für diverse Ausstattungen im Verwaltungsbereich sowie in der Hausverwaltung ausgegeben.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Das Gesamtvermögen der Gesellschaft beträgt 4.327,1 T€ (Vorjahr 4.393,8 T€). Das Eigenkapital in Höhe von 1.016,6 T€ (Vorjahr 956,7 T€) veränderte sich um den Jahresüberschuss. Die Eigenkapitalquote liegt bei 23,45 % (Vorjahr 21,8 %). Die zum Jahresende bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstitutionen liegen bei 2.671,0 T€.
Das Gesamtvermögen der GZG mit einer Bilanzsumme in Höhe von 4.327,1 T€ (Vorjahr 4.393,8 T€) enthält als Anlagevermögen langfristig gebundenes Kapital in Höhe von 3.597,0T€ (Vorjahr 3.766,0 T€).
Das Anlagevermögen ist mit 96,9 % durch langfristiges Fremdkapital (2.469,4T€) und Eigenkapital in Höhe von 1.016,6T€ gedeckt.
Der Reduzierung der Bilanzsumme liegen hauptsächlich Abschreibungen auf Anlagevermögen zugrunde.

### 1.21.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Die GZG wird ihren Aufgaben auch im Geschäftsjahr 2018 gerecht werden. Sie ist mit ihren Servicebereichen eine stabile Säule im Unternehmensverbund. Auf der Grundlage jahrelanger Erfahrungen und Fachkompetenz werden sich die Geschäftsfelder weiterhin positiv entwickeln.
Der Fortbestand der Gesellschaft wird erwartet. Im neuen Geschäftsjahr sind ein positives Ergebnis in Höhe von 46,0 T€ sowie Investitionen für Einrichtung und Ausstattung in Höhe von 39,3 T€ geplant.

Mit der Errichtung eines neuen Ärztehauses im Leibnizviertel von Eberswalde als Ersatzbau des Ärztehauses in der Robert-Koch-Straße wird im Geschäftsjahr 2018 begonnen. Die Finanzierung in Höhe von 5 Mio. € erfolgt über einen Investitionskostenzuschuss des Landkreises Barnim.

Auf Basis der vorliegenden Tarifabschlüsse werden Lohnsteigerungen von 5,52 % im Bereich Gebäudereinigung und 3,5 % im Bereich Catering berücksichtigt.

Chancen- und Risikobericht

Vor dem Hintergrund, dass die Gesellschaft überwiegend in den Unternehmen des Unternehmensverbundes der GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH tätig ist, ist die Gefahr der Ausfallrisiken im Forderungsbereich als gering einzuschätzen. Der Bereich der Hausverwaltung und Vermietung ist größtenteils durch langfristige Miet- / Pachtverträge gesichert.
Die Leistungsbeziehungen in den Unternehmen des Konzerns sind ebenfalls über Verträge sichergestellt.
Durch ein stetes Berichtswesen in der Gesellschaft und im Konzern wird die Geschäftsführung regelmäßig über die aktuelle Lage informiert und kann zeitnah entsprechende Entscheidungen treffen.
Der Versicherungsschutz als weiterer Bestandteil des Risikomanagements ist durch entsprechende Verträge abgesichert. Risiken wie Brand, Feuer, Betriebsunterbrechung, Haftung und Schadensersatzansprüche sind enthalten.

### 1.21.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **3.597.031** | **3.765.956** | **3.914.214** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **729.594** | **627.340** | **643.479** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **485** | **477** | **347** |
| | **Bilanzsumme** | **4.327.110** | **4.393.772** | **4.558.040** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **1.016.571** | **956.754** | **866.207** |
| **B.** | **Rückstellungen** | **395.570** | **395.740** | **396.416** |
| **C.** | **Verbindlichkeiten** | **2.911.714** | **3.037.665** | **3.290.268** |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **3.255** | **3.613** | **5.150** |
| | **Bilanzsumme** | **4.327.110** | **4.393.772** | **4.558.040** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **7.035.232** | **6.699.947** | **6.495.596** |
| 2. | **Erträge aus Beteiligungen** | **0** | **0** | **0** |
| 3. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **500** | **57** | **48** |
| 5. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **191.949** | **47.482** | **141.575** |
| 6. | **außerordentliche Erträge** | **0** | **0** | **0** |
| | **Erträge** | **7.227.681** | **6.747.429** | **6.661.867** |
| 7. | **Materialaufwand** | **1.499.058** | **1.351.391** | **1.216.930** |
| 8. | **Personalaufwand** | **4.672.453** | **4.297.434** | **4.113.615** |
| 9. | **Abschreibungen** | **214.035** | **200.379** | **198.845** |
| 10. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **652.935** | **635.391** | **879.517** |
| 11. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **118.700** | **125.566** | **147.051** |
| 12. | **außerordentliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **0** |
| | **Aufwendungen** | **7.157.181** | **6.610.161** | **6.555.958** |
| 13. | **Steuern** | **0** | **36.387** | **31.687** |
| | **Jahresüberschuss** | **59.817** | **90.547** | **74.224** |

## 1.22 WPG Wolletzer Patientenservice GmbH

### 1.22.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

WPG Wolletzer Patientenservice GmbH Eberswalde
Rudolf-Breitscheid-Straße 36, 16225 Eberswalde

Unternehmensgegenstand

Gegenstand der Gesellschaft ist die Reinigungstätigkeit aller Art, allgemeine haushaltswirtschaftliche Tätigkeiten, Hol- und Bringdienst, Transportdienste und sonstige Dienstleistungen, für die keine besondere Erlaubnis oder Genehmigung erforderlich ist, Speisen- und Getränkeversorgung einschließlich der damit verbundenen Nebenleistungen und Transportdienste, soweit dazu keine besondere Erlaubnis oder Genehmigung erforderlich ist, Erbringung von Facility-Management-Dienstleistungen, d. h. die Organisation, Koordination und Erbringung von Dienstleistungen, die für die Erhaltung und Nutzung von Grundstücken nebst darauf stehenden Gebäuden und ihren Räumlichkeiten sowie den zugehörigen Maschinen und Anlagen zweckdienlich sind sowie sonstige infrastrukturelle Dienstleistungen, die im Rahmen des Betriebes einer pflegerischen bzw. medizinischen Einrichtung erforderlich und nicht pflegerischer Art sind.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 17. Juli 2006, zuletzt geändert am 8. November 2012

Organe

| **Geschäftsführung** |
|---|
| Frau Brigitte Schiefelbein |
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

| **Prokura** |
|---|
| Frau Britta Kirchner |

Organträger ist die GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

## 1.22.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 13% | 19% | 13% |
| Verbindlichkeitsquote | 51% | 42% | 39% |
| Eigenkapitalquote | 40% | 45% | 33% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 317% | 254% | 270% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 1% | 0% | 0% |
| Liquidität III. Grades | 144% | 144% | 126% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 7.000 | 5.000 | 35.100 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 1% | 11% | 16% |
| Eigenkapitalrentabilität | 3% | 24% | 47% |
| Kostendeckungsgrad | 100% | 102% | 102% |
| Umsatz | 1.495.266 | 1.421.143 | 1.338.640 |
| Jahresüberschuss | 2.293 | 16.454 | 24.624 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 53% | 52% | 52% |
| Personalintensität | 53% | 52% | 52% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 51 | 54 | 57 |

### 1.22.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

Die WPG Wolletzer Patientenservice GmbH (WPG) ist eine 51%ige Tochtergesellschaft der Gesundheitszentrum-Verwaltungs GmbH Eberswalde, welche wiederum zu 100% von der GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH gehalten wird. Die weiteren Anteile an der WPG von 49% hält die Weidemann-Gruppe GmbH.

Die WPG erbringt im Rahmen einer umsatzsteuerlichen Organschaft Dienstleistungen für die zum Konzern gehörende GLG Fachklinik Wolletzsee GmbH. Hierbei ist die WPG in folgenden Geschäftsfeldern tätig:

- Reinigung
- Catering (inkl. Unterhalt und Betrieb von Versorgungs- und Serviceeinrichtungen in der GLG Fachklinik Wolletzsee GmbH )

Im Bereich Catering betreibt die WPG die Küche in der GLG Fachklinik Wolletzsee GmbH. Hier wird die Herstellung der Speisen auf die unterschiedlichsten Bedürfnisse der Patienten, von Diätkost über Vollkost angepasst. Für die Gewährleistung der Qualität der Essen findet das Regelwerk der HACCP Anwendung. Außerdem betreibt die WPG die Cafeteria in der GLG Fachklinik Wolletzsee GmbH.

Mit einem Umsatzanteil von 76,3% (Vorjahr 74,4%) trägt der Bereich Verpflegung bzw. Catering den überwiegenden Anteil am Gesamtumsatz, während der Bereich Reinigung mit 23,0% (Vorjahr 25,6%) zum Gesamtumsatz beiträgt.
Per 31.12.2017 waren 57 Mitarbeiter in der WPG beschäftigt.

Ertragslage

Im Geschäftsjahr 2017 ergab sich ein Jahresüberschuss in Höhe von T€ 2,3 (Vorjahr T€ 16,5).
Die Gesamtleistung hat sich gegenüber dem Vorjahr um etwa 4,1% erhöht. Sie beträgt T€ 1.500,0 (Vorjahr T€ 1.440,1). Neben einer Preiserhöhung infolge der tariflichen Lohnerhöhungen ist der Leistungsanstieg auch in der Erweiterung des Caterings durch Beratungsleistungen zu Ernährung und Versorgungsmanagement begründet.
Den Erträgen stehen Aufwendungen in Höhe von T€ 1.496,5 (Vorjahr T€ 1.416,7) gegenüber. Insbesondere die Personalaufwendungen sind im Geschäftsjahr 2017 mit T€ 790,5 gegenüber dem Vorjahr mit T€ 742,8 um T€ 47,7 angestiegen.

Investitionen und Finanzierung

Zum 31.12.2017 betrug der Bestand an flüssigen Mitteln T€ 71,8 (Vorjahr T€ 66,9). Die Zahlungsfähigkeit war zu jeder Zeit im Geschäftsjahr 2017 gewährleistet.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Per 31.12.2017 weist die WPG ein Eigenkapital in Höhe von T€ 70,9 (Vorjahr T€ 68,6) aus. Die Eigenkapitalquote liegt bei 39,7% (Vorjahr 45,4%).

Das Gesamtvermögen in Form der Bilanzsumme beträgt zum Stichtag T€ 179,4 und ist gegenüber dem Vorjahr von T€ 151,6 über alle Bilanzpositionen hinweg um T€ 27,8 erhöht.

Auf das Anlagevermögen als langfristig gebundenes Vermögen entfällt dabei ein Anteil von T€ 23,1 (Vorjahr T€ 28,2). Dies entspricht einem relativen Anteil von 12,9% (Vorjahr 18,4%).

Mit einem Anteil von 40,2% entfällt der größte Vermögensanteil der Aktiva auf die liquiden Mittel (Vorjahr 44,1%).

### 1.22.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Im Geschäftsjahr 2018 wird eine sukzessive Rückkehr der operativen Ergebniskraft auf das Niveau der Geschäftsjahre 2016 und früher erwartet. Die Mehrbelastungen im Bereich der arbeitsmedizinischen Versorgung sind in weiten Teilen als Einmalaufwand zu sehen und werden in der Höhe des Jahres 2017 in den Folgejahren nicht erneut auftreten.

Gegenüber dem Planansatz des Geschäftsjahres 2017 steigen die für das Geschäftsjahr 2018 geplanten Personalaufwendungen um T€ 8,1 auf insgesamt T€ 798,6. Zum Planungszeitpunkt waren die Tarifverhandlungen im Bereich Gebäudereinigung noch nicht abgeschlossen. Für die Planung wurde von Lohnsteigerungen von 6% ausgegangen. Die tatsächliche Erhöhung liegt bei 5,5%.

Auf Grund dieser Aufwandssteigerungen sind die Dienstleistungsverträge mit der GLG Fachklinik Wolletzsee moderat angepasst worden, so dass in der Folge die Umsatzerlöse um T€ 23,9 gegenüber dem Vorjahr erhöht geplant wurden. Das sich aus dem dargestellten Planansatz ergebende Ergebnis für das Jahr 2018 beläuft sich somit auf T€ 9,3.

Chancen- und Risikobericht

Vor dem Hintergrund, dass die Gesellschaft überwiegend in den Unternehmen des Konzernverbundes der GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH tätig ist, ist die Gefahr der Ausfallrisiken im Forderungsbereich als gering einzuschätzen.

Durch ein stetes Berichtswesen in der Gesellschaft und im Konzern wird die Geschäftsführung regelmäßig über die aktuelle Lage informiert und kann zeitnah etwaige Fehlentwicklungen erkennen und entsprechende Gegenmaßnahmen einleiten. Ein Kerninstrument ist dabei die monatliche Darstellung der Leistungs-, Erlös- und Kostenentwicklung auf Unternehmens- sowie Bereichsebene.

### 1.22.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **23.124** | **28.247** | **20.192** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **152.674** | **119.616** | **133.103** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **3.562** | **3.752** | **4.747** |
| | **Bilanzsumme** | **179.360** | **151.615** | **158.042** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **70.914** | **68.621** | **52.167** |
| **B.** | **Rückstellungen** | **17.195** | **19.363** | **43.784** |
| **C.** | **Verbindlichkeiten** | **91.251** | **63.631** | **62.091** |
| **D.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| | **Bilanzsumme** | **179.360** | **151.615** | **158.042** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **1.495.266** | **1.421.143** | **1.338.640** |
| 2. | **Erträge aus Beteiligungen** | **0** | **0** | **0** |
| 3. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **0** | **0** | **130** |
| 5. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **4.501** | **18.946** | **21.183** |
| 6. | **außerordentliche Erträge** | **0** | **0** | **0** |
| | **Erträge** | **1.499.767** | **1.440.089** | **1.370.954** |
| 7. | **Materialaufwand** | **528.461** | **512.306** | **495.390** |
| 8. | **Personalaufwand** | **790.539** | **742.844** | **694.090** |
| 9. | **Abschreibungen** | **7.155** | **6.057** | **5.219** |
| 10. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **170.358** | **155.443** | **141.123** |
| 11. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **10** |
| 12. | **außerordentliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **0** |
| | **Aufwendungen** | **1.496.513** | **1.416.650** | **1.335.831** |
| 13. | **Steuern** | **960** | **6.983** | **10.498** |
| | **Jahresüberschuss** | **2.293** | **16.454** | **24.624** |

## 1.23 Medizinische Einrichtungs-GmbH Medicus Center

### 1.23.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

Medizinische Einrichtungs-GmbH Medicus Center Eberswalde
Robert-Koch-Straße 17
16225 Eberswalde

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die vertragsärztliche und privatärztliche ambulante Versorgung der Bevölkerung durch den Betrieb entsprechender medizinischer Einrichtungen, die Erbringung von Dienstleistungen im Bereich Heilmittel sowie der Betrieb von Einrichtungen, die das Leistungsspektrum des Unternehmens ergänzen und erweitern.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 29. Oktober 1991, zuletzt geändert am 14. Juli 2011

Organe

| Geschäftsführung |
|---|
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

Organträger ist die GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

## 1.23.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 10% | 10% | 13% |
| Verbindlichkeitsquote | 17% | 18% | 18% |
| Eigenkapitalquote | 49% | 39% | 44% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 505% | 381% | 350% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 2% | 2% | 2% |
| Liquidität III. Grades | 180% | 132% | 151% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | -49.000 | 112.800 | 211.000 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 4% | 5% | 5% |
| Eigenkapitalrentabilität | 8% | 10% | 12% |
| Kostendeckungsgrad | 103% | 103% | 103% |
| Umsatz | 2.819.659 | 2.840.287 | 2.668.574 |
| Jahresüberschuss | 64.436 | 61.850 | 77.354 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 74% | 74% | 68% |
| Personalintensität | 67% | 69% | 64% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 45 | 44 | 37 |

### 1.23.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

Die Entwicklung der Gesellschaft war im Jahr 2017 durch personelle Veränderungen geprägt.
Im Berichtsjahr war die allgemeinmedizinische Praxis in der Zweigpraxis im Brandenburgischen Viertel (BBV) auf Grund von Elternzeit nicht besetzt.
Die im MVZ Finowfurt tätige hausärztliche Internistin hat im Berichtsjahr bis zum 31.10.2017 stundenweise in der Zweigpraxis BBV praktiziert. Ab 01.11.2017 war sie wieder vollumfänglich im MVZ Finowfurt tätig und hat die Patientenversorgung des Allgemeinmediziners mit übernommen, der zum 30.09.2017 das Unternehmen verlassen hat.
Zum 01.11.2017 wurde die Zweigpraxis BBV mit einer hausärztlichen Internistin mit Schwerpunkt Diabetologie/Endokrinologie in Vollzeit besetzt.
Im Jahr 2017 wurde die ambulante Weiterbildung im Fachbereich Allgemeinmedizin mit 4 Ärzten fortgeführt.
Im Berichtsjahr wurden 43.564 Patienten (Vorjahr 42.052) behandelt.
In der Gesellschaft waren im Jahresdurchschnitt 50 Mitarbeiter, davon 5 Auszubildende, beschäftigt.

Ertragslage

Die Ertragslage des Medicus-Centers wird wie folgt beurteilt:

| | | |
|---|---|---|
| Gesamterträge | 3.230T€ | (Vorjahr 3.136T€) |
| Gesamtaufwendungen | 3.166T€ | (Vorjahr 3.074T€) |

Im Geschäftsjahr 2017 konnte ein Jahresüberschuss nach Steuern in Höhe von 64T€ (Vorjahr 62T€) erzielt werden.

Die Gesamterträge sind um 94T€ gestiegen. Darin sind Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Arzneimittel und für variable Gehaltsbestandteile für Mediziner in Höhe von 168T€ bzw. 81T€ und periodenfremde Erträge in Höhe von 50T€ enthalten.

Die Veränderung in den Erträgen ist im Wesentlichen auf gestiegene Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (254T€; Vorjahr: 135T€) sowie erhöhten Erträgen bei Zuschüssen für Weiterbildungen von Ärzten (+16T€) zurückzuführen.

Dem stehen insgesamt um 21 T€ gesunkene Umsatzerlöse gegenüber. Die Erlöse aus Kassenabrechnungen erhöhten sich infolge gestiegener Fallzahlen um 87 T€. Die Erlöse im Bereich der Palliativmedizin sowie der Logopädie/Ergotherapie verringerten sich infolge verringerter Leistungszahlen um 18 T€ bzw. 16 T€. Zudem verringerten sich die periodenfremden Umsatzerlöse um 54 T€.

Die Aufwendungen betrugen insgesamt 3.166 T€. Kostenerhöhungen sind im Bereich der bezogenen Leistungen und der sonstigen betrieblichen Aufwendungen festzustellen. Ursachen sind insbesondere die erhöhten Kosten für Honorare für Praxisvertretungen und die erhöhte Zuführung zur Arzneimittelrückstellung (121 T€,

Steigerung um 80 T€). Dem gegenüber standen insbesondere um 43 T€ verringerte Aufwendungen für Rechts- und Beratungskosten.

Die MEG hat 2017 das Wirtschaftsplanergebnis in Höhe von 75 T€ um 11 T€ unterschritten. Dies ist u. a. auf verminderte Umsatzerlöse wegen Ausfallzeiten im ärztlichen Bereich zurückzuführen.

Investitionen und Finanzierung

Nachfolgende Kennzahlen veranschaulichen die Finanzlage des Unternehmens:

| | | |
|---|---|---|
| Cashflow II | -49 T€ | (Vorjahr 113 T€) |
| Finanzmittelbestand: (per 31.12.2017) | 839 T€ | (Vorjahr 905 T€) |

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit hat sich ein Zahlungsmittelfehlbetrag in Höhe von 49 T€ ergeben.
Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war jederzeit gesichert. Die Verringerung des Finanzmittelbestandes hat sich im Wesentlichen aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergeben.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Vermögenslage der Gesellschaft stellt sich folgendermaßen dar:

| | | |
|---|---|---|
| Bilanzsumme | 1.609 T€ | (Vorjahr 1.632 T€) |
| Anlagevermögen | 159 T€ | (Vorjahr 194 T€) |
| Anlagendeckung I | 498,7 % | (Vorjahr 375,8 %) |
| Eigenkapitalquote I | 49,3 % | (Vorjahr 44,7 %) |

Die Bilanzsumme der Gesellschaft hat sich gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen durch einen Rückgang der liquiden Mittel sowie des Anlagevermögens verringert. Der Rückgang wurde teilweise durch den Anstieg der Forderungen und sonstiger Vermögensgegenstände kompensiert.
Auf der Passivseite waren u. a. verringerte Rückstellungen sowie Verbindlichkeiten zu verzeichnen. Dem stand ein erhöhtes Eigenkapital gegenüber.
Investitionen wurden in Höhe von 26 T€ für medizinische Geräte und Ausstattungen der Praxen getätigt; dem stehen Abschreibungen in Höhe von 53 T€ gegenüber. Die Investitionen wurden vollumfänglich durch Eigenmittel finanziert.
Das Anlagevermögen ist voll durch Eigenkapital gedeckt.

### 1.23.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Im MVZ Mitte und im MVZ West besteht die Möglichkeit, das medizinische Angebot im ambulanten hausärztlichen Bereich zu erweitern. Hierzu ist es notwendig, die räumlichen Voraussetzungen zu schaffen. Im Aufsichtsrat der GLG wurde der Beschluss zum Neubau eines Ärztehauses gefasst, in der Umsetzung soll die künftige Erweiterung der MVZ Mitte und West berücksichtigt werden.

Im vierten Quartal 2018 ist die Praxisübernahme einer gynäkologischen Praxis geplant. Die Finanzierung erfolgt aus Eigenmitteln.
Der Praxisbetrieb in der Zweigpraxis BBV für die Fachrichtung Allgemeinmedizin wird nach der Inanspruchnahme von Elternzeit im März 2018 wieder aufgenommen. Bei kontinuierlicher Besetzung der Praxis kann sich die Zweigpraxis BBV mit einer stabilen Patientenversorgung im Wohngebiet weiterhin positiv entwickeln.
Zum 30.04.2018 wird die Internistin, tätig in der Zweigpraxis BBV, innerhalb der Probezeit das Unternehmen verlassen.
Weiterhin ist die Anstellung einer Ärztin in Weiterbildung, nach bestandener Facharztprüfung, im vierten Quartal 2018 geplant.

Chancen- und Risikobericht

Für das Geschäftsjahr 2018 wird mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 91 T€ geplant.
Eine Planungsunsicherheit besteht im Bereich der Honorarverteilung der KV Brandenburg, da Änderungen in der Honorarverteilung auch im laufenden Geschäftsjahr wirksam werden können.

Durch ein stetes Berichtswesen in der Gesellschaft und im Konzern wird die Geschäftsführung regelmäßig über die aktuelle Lage informiert und kann zeitnah Entscheidungen treffen.
Durch Versicherungen sind bedeutsame Risiken wie Brand, Haftungs- und Schadensersatzansprüche abgesichert.

### 1.23.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **158.306** | **193.656** | **193.422** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **1.451.028** | **1.436.380** | **1.312.909** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **131** | **1.680** | **1.135** |
| **D.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | **0** | **0** | **0** |
| | **Bilanzsumme** | **1.609.465** | **1.631.716** | **1.507.465** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **792.682** | **728.246** | **666.395** |
| **B.** | **Sonderposten** | **0** | **0** | **0** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **540.305** | **612.254** | **570.808** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **276.479** | **291.216** | **270.225** |
| | **Bilanzsumme** | **1.609.465** | **1.631.716** | **1.507.465** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **2.819.659** | **2.840.287** | **2.668.574** |
| 2. | **Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen** | **0** | **0** | **0** |
| 3. | **Erträge aus Beteiligungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 5. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **597** | **2.521** | **3.350** |
| 6. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **409.466** | **292.808** | **249.727** |
| 7. | **außerordentliche Erträge** | **0** | **0** | **0** |
| | **Erträge** | **3.229.722** | **3.135.616** | **2.921.651** |
| 8. | **Materialaufwand** | **329.276** | **279.569** | **263.510** |
| 9. | **Personalaufwand** | **2.092.667** | **2.095.177** | **1.820.728** |
| 10. | **Abschreibungen** | **53.187** | **56.842** | **61.317** |
| 11. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **663.661** | **617.932** | **667.483** |
| 12. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **308** |
| 13. | **außerordentliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **0** |
| | **Aufwendungen** | **3.138.791** | **3.049.520** | **2.813.346** |
| 14. | **Steuern** | **26.496** | **24.244** | **30.951** |
| | **Jahresüberschuss** | **64.436** | **61.850** | **77.354** |

## 1.24 GLG – Ambulante Pflege & Service GmbH

### 1.24.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

GLG Ambulante Pflege- und Service GmbH Eberswalde
Rudolf-Breitscheid-Str. 36
16225 Eberswalde

Unternehmensgegenstand

Gegenstand des Unternehmens ist die Förderung der Altenhilfe und Altenpflege sowie des öffentlichen Gesundheitswesens. Sie dient im Rahmen ihrer Möglichkeiten der medizinischen, pflegerischen und sozialen Betreuung hilfsbedürftiger Menschen in deren eigener Häuslichkeit ohne Rücksicht auf Staatsangehörigkeit, Konfession, Rasse oder Geschlecht.

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 7. Mai 1996, zuletzt geändert am 29. September 2008

Organe

| Geschäftsführung |
|---|
| Frau Christiane Reinefeldt |
| Frau Dr. Steffi Miroslau |
| Herr Dr. Jörg Mocek |

Organträger ist die GLG Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

## 1.24.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 8% | 2% | 4% |
| Verbindlichkeitsquote | 23% | 14% | 12% |
| Eigenkapitalquote | 57% | 57% | 69% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | 802% | 1.866% | 1.666% |
| Zinsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 0% | 0% | 0% |
| Liquidität III. Grades | 230% | 224% | 313% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | 36.000 | 115.300 | 15.100 |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 12% | 1% | 1% |
| Eigenkapitalrentabilität | 20% | 2% | 1% |
| Kostendeckungsgrad | 103% | 100% | 100% |
| Umsatz | 4.548.392 | 3.447.882 | 2.696.297 |
| Jahresüberschuss | 137.830 | 8.351 | 7.147 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 84% | 83% | 89% |
| Personalintensität | 85% | 83% | 87% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 165 | 125 | 83 |

### 1.24.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

Allgemeines

Im Geschäftsjahr 2017 wurden die besonderen pflegerischen Leistungen in Einzelfallbetreuungsverhältnissen, wie 24-Stundenpflege, Heimbeatmung und Intensivbetreuung weitergeführt. Die erzielten Erlöse lagen in diesem Bereich mit ca. 371 T€ über den Erwartungen und konnten im Vergleich zum Vorjahr um ca. 408 T€ gesteigert werden.

Die Erträge im SGB V – Bereich lagen um ca. 121 T€ und im SGB XI Bereich um 245 T€ über den Erwartungen. Insgesamt wurden 787 T€ über den Erwartungen erlöst.

Der Medizinische Dienst der Krankenkassen führte im August 2017 eine Prüfung des Pflegedienstes durch. Die Bewertung erfolgte für:

| | |
|---|---|
| pflegerische Leistungen: | 1,0 |
| ärztlich verordnete Leistungen: | 1,0 |
| Dienstleistung und Organisation: | 1,0 |
| Befragung der Kunden: | 1,0 |

Zu diesem Zeitpunkt befanden sich 467 Patienten in der pflegerischen Versorgung.
Das Re-Zertifizierungsaudit nach DIN EN ISO 9001:2008 wurde ohne Beanstandungen und ohne Hauptabweichungen erfolgreich durchgeführt.

2014 wurde eine nach Leistungsarten und –orten differenzierte Erlös- und Kostenrechnung (Spartenrechnung) eingeführt. Mit Hilfe dieser Übersicht übt das Management zeitnah gezielt Einfluss auf die Leistungserbringung bzw. auch auf die Kostensituation.

Die Personalkosten lagen im Berichtszeitraum mit 560 T€ über dem Plan und folgen somit der Leistungsentwicklung. Die höheren Kosten im Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf stehen ebenfalls in diesem Zusammenhang.

Ertragslage

Den Umsatzerlösen von 4.548,4 T€ stehen Materialaufwendungen in Höhe von 106,7 T€, Personalaufwendungen von 3.805,7 T€ sowie sonstige betriebliche Aufwendungen von 530,3 T€ entgegen.
Die Umsatzerlöse sind im Vergleich zum Vorjahr um 31,9 % gestiegen. Dies liegt im Wesentlichen an der enormen Leistungssteigerung, den zum 1. Januar 2017 gestiegenen Vergütungssätzen im Bereich SGB XI.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 52,7 T€ (Vorjahr 46,5 T€) beinhalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen und Verbindlichkeiten in Höhe von 8,5 T€, Zuwendungen der Landesagentur für Struktur und Arbeit Brandenburg GmbH in Höhe von 7,4 T€, Aufwanderstattungen aus Arbeitsunfähigkeit und Mutterschutz von Mitarbeitern in Höhe von 27,3 T€, und periodenfremde Erträge in Höhe von 8,1 T€.

Investitionen und Finanzierung

Im Geschäftsjahr 2017 wurden für das laufende Geschäft liquide Mittel in Höhe von 18,4 T€ im Sinne des Cashflow I erwirtschaftet. Gegenüber dem Vorjahr hat sich die Finanzlage der Gesellschaft geringfügig verbessert. Der Bestand der flüssigen Mittel zum 31.12.2017 betrug 404,7 T€ (Vorjahr 322,9 T€). Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war jederzeit sicher gestellt.

Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme beläuft sich auf 1.195,4 € (Vorjahr 948,3 T€). Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 83,2 T€ von 588,1 T€ auf 671,3 T€ erhöht. Das Anlagevermögen von 89,9 T€ (Vorjahr 28,4 T€) veränderte sich um Zugänge in Höhe von 80,9 T€ und Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 14,3 T€.

Die sonstigen Rückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 28,7 T€ auf 246,0 T€ verringert. Diese umfassen insbesondere Rückstellungen aus noch zu gewährendem Urlaub in Höhe von 52,5 T€ (Vorjahr 47,0 T€), aus geleisteten Überstunden in Höhe von 84,4 T€ (Vorjahr 115,7 T€), für Jahresabschlussarbeiten in Höhe von 10,0 T€ (Vorjahr 9,4 T€), für ausstehende Rechnungen in Höhe von 5,0 T€ (Vorjahr 5,0 T€), für Rückforderungen der Krankenkassen in Höhe von 88,0 T€ (Vorjahr 88,0 T€), Ausgleichsabgabe Schwerbehinderte 2,9 T€ (Vorjahr 6,4 T€), sowie für die Archivierung in Höhe von 3,1 T€ (Vorjahr 3,1 T€).

### 1.24.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Prognose

Bedingt durch die demografische Entwicklung ist es in den letzten 10 Jahren im Land Brandenburg zu einem stetigen Anstieg der pflegebedürftigen Menschen gekommen. Von 2001 – 2011 stieg die Anzahl der Pflegebedürftigen um knapp 43 Prozent.
Wesentlich für das Land Brandenburg ist die gleichzeitige Schrumpfung und Alterung der Bevölkerung. Die Zahl der Pflegebedürftigen steigt stark trotz des Bevölkerungsrückgangs. Der Anteil von Pflegebedürftigen liegt im Norden Brandenburgs um einen Prozentpunkt höher als im Brandenburger Durchschnitt. Die weitere Entwicklung der Pflegebedürftigkeit über alle Altersgruppen wird von derzeit 103.104 auf 130.921 im Jahr 2030 geschätzt. Die Anzahl der über 80jähigen Pflegebedürftigen wird sich fast verdoppeln. In Brandenburg werden überdurchschnittlich viele Pflegebedürftige zu Hause versorgt, davon aber unterdurchschnittlich viele ausschließlich durch ihre Angehörigen.
Von den für 2030 zu erwartenden 130.921 Pflegebedürftigen werden ca. 98.177 in häuslicher Pflege und davon 63.277 ausschließlich durch Angehörige gepflegt.
Ab 2015 verschlechtert sich die Relation zwischen erwerbsfähiger Bevölkerung (Pflegepotential) und den zu erwartenden häuslichen Pflegefällen. Im Jahr 2020 hat jeder Pflegebedürftige ab 80 Jahren eine dreimal schlechtere Chance, in einem Haushalt von Angehörigen versorgt zu werden als im Jahr 2007.
Der Bedarf an professioneller häuslicher Pflegeversorgung steigt in den nächsten Jahren rapide an und bietet für die GLG- Ambulante Pflege & Service GmbH gute Entwicklungsmöglichkeiten.

Dem steigenden Pflegebedarf steht der benötigte Fachkräftebedarf gegenüber. Der Personalbedarf aller ambulanten Dienste wird von derzeit ca. 12.500 Beschäftigen auf fast 21.000 bis 2030 steigen.
Die „Brandenburger Fachkräftestudie Pflege“ ist im Auftrag des Sozialministeriums des Landes Brandenburg durch das Institut für Gesundheits- und Pflegewissenschaft der Martin-Luther-Universität Halle-Wittenberg erstellt worden und belegt den hohen Handlungsbedarf hinsichtlich einer adäquaten Pflegepersonalvorhaltung.

Chancen- und Risikobericht

Ziel der Gesellschaft ist es, durch regelmäßige Beobachtung der Betriebsrisiken und durch Wahl geeigneter Methoden die wesentlichen Risiken rechtzeitig zu erkennen und zu minimieren. Kerninstrument zur Realisierung dieses Anspruchs ist ein umfassendes monatliches Berichtwesen, das die Leistungs-, Erlös- und Kostenentwicklung auf Konzern-, Unternehmens- und Abteilungsebene darstellt und somit sowohl Abweichungen gegenüber dem Vorjahr als auch zum Wirtschaftsplan frühzeitig erkennen lässt. Die Berichte werden regelhaft u.a. mit dem Ziel besprochen, ggf. Maßnahmen abzustimmen, die einer negativen Planabweichung entgegenwirken.

Bedeutende Risiken wie Brand, Betriebsunterbrechung, Haftung und Schadensersatzansprüche sind über Versicherungen zentral abgesichert.
Wesentliche bestandsgefährdende Risiken sind zum Zeitpunkt der Berichterstattung nicht erkennbar.

Für das Geschäftsjahr 2018 werden ab dem II. Quartal die ambulante psychiatrische Pflege durch Abschluss einer Ergänzung zum Vertrag mit der AOK Nordost auf alle Krankenkassen ausgeweitet.

Zum 01.10.2018 ist die Eröffnung des Pflegecampus Angermünde geplant. Auf dem Gelände der ehemaligen Förderschule entsteht ein Leistungsangebot bestehend aus einer Senioren-Wohngemeinschaft, einer Intensiv-Pflegeeinrichtung und einer teilstationären Tages- und Nachtpflege. Die Inbetriebnahme steht unter dem Vorbehalt der noch ausstehenden Zustimmung zum Abschluss des Mietvertrages über 15 Jahre durch den Aufsichtsrat der Gesellschaft für Leben und Gesundheit mbH.

Im IV. Quartal 2018 ist die Betreuung von Wohneinheiten im Rahmen von „Wohnen mit Service“ in Angermünde geplant. Dieses erfolgt in Kooperation mit einem privaten Wohnungsanbieter. Die Gesellschaft tritt hier als Leistungsanbieter für ambulante Pflegeleistungen gegenüber den Mietern auf.

Die Geschäftsführung wird im Jahr 2018 weiter an dem Ausbau ambulanter pflegerischer Angebote an den Standorten Eberswalde, Angermünde und Prenzlau arbeiten.

### 1.24.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| **A** | **Anlagevermögen** | **89.859** | **28.388** | **31.977** |
| **B.** | **Umlaufvermögen** | **1.085.730** | **917.568** | **729.504** |
| **C.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **19.773** | **2.331** | **954** |
| **D.** | **Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung** | **0** | **0** | **0** |
| | **Bilanzsumme** | **1.195.362** | **948.287** | **762.434** |
| **Passiva** | | | | |
| **A.** | **Eigenkapital** | **675.790** | **537.959** | **529.608** |
| **B.** | **Sonderposten** | **0** | **0** | **0** |
| **C.** | **Rückstellungen** | **246.026** | **274.708** | **143.386** |
| **D.** | **Verbindlichkeiten** | **273.547** | **135.620** | **89.441** |
| **E.** | **Rechnungsabgrenzungsposten** | **0** | **0** | **0** |
| | **Bilanzsumme** | **1.195.362** | **948.287** | **762.434** |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV- Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | **Umsatzerlöse** | **4.548.392** | **3.447.882** | **2.696.297** |
| 2. | **Erhöhung/Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen** | **0** | **0** | **0** |
| 3. | **Erträge aus Beteiligungen** | **0** | **0** | **0** |
| 4. | **Andere aktivierte Eigenleistungen** | **0** | **0** | **0** |
| 5. | **Zinsen und ähnliche Erträge** | **0** | **67** | **127** |
| 6. | **Sonstige betriebliche Erträge** | **52.721** | **46.523** | **55.429** |
| 7. | **außerordentliche Erträge** | **0** | **0** | **0** |
| | **Erträge** | **4.601.113** | **3.494.471** | **2.751.853** |
| 8. | **Materialaufwand** | **106.743** | **132.496** | **43.914** |
| 9. | **Personalaufwand** | **3.805.687** | **2.878.546** | **2.386.256** |
| 10. | **Abschreibungen** | **19.400** | **9.955** | **8.010** |
| 11. | **Sonstige betriebliche Aufwendungen** | **530.253** | **465.122** | **206.476** |
| 12. | **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** | **1.200** | **0** | **0** |
| 13. | **außerordentliche Aufwendungen** | **0** | **0** | **0** |
| | **Aufwendungen** | **4.463.283** | **3.486.119** | **2.744.706** |
| 14. | **Steuern** | **0** | **0** | **0** |
| | **Jahresüberschuss** | **137.830** | **8.351** | **7.147** |

## 1.25 VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg

### 1.25.1 Rahmendaten zum Unternehmen (gem. § 61 Nr. 1 KomHKV)

Name, Sitz und Unternehmensgegenstand

VBB Verkehrsverbund Berlin-Brandenburg GmbH
Hardenbergplatz 2, 10623 Berlin

Unternehmensgegenstand

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 (gem. Gesellschaftsvertrag vom 30. Dezember 1996, in der zuletzt gültigen Fassung vom 1. Dezember 2005).

Datum der Unternehmensgründung

Gesellschaftsvertrag vom 30. Dezember 1996, in der zuletzt gültigen Fassung vom 1. Dezember 2005.

Beteiligungsverhältnisse am Unternehmen sowie Beteiligungen des Unternehmens

| Gesellschafter | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Land Berlin | 108.000 | 33,33 |
| Land Brandenburg | 108.000 | 33,33 |
| Stadt Brandenburg/Havel | 6.000 | 1,85 |
| Stadt Frankfurt (Oder) | 6.000 | 1,85 |
| Stadt Potsdam | 6.000 | 1,85 |
| Stadt Cottbus | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Barnim | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Dahme-Spreewald | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Elbe-Elster | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Havelland | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Märkisch-Oderland | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Oberhavel | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Oberspreewald-Lausitz | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Oder-Spree | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Ostprignitz-Ruppin | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Potsdam-Mittelmark | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Prignitz | 6.000 | 1,85 |

| Gesellschafter | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| Landkreis Spree-Neiße | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Teltow-Fläming | 6.000 | 1,85 |
| Landkreis Uckermark | 6.000 | 1,85 |
| | ∑ 324.000 | 100 |

Verbundene Unternehmen

| Tochterunternehmen | Stammeinlage in € | Anteil in % |
|---|---|---|
| keine | | |
| **Beteiligung** | | |
| keine | | |

Organe

| **Gesellschafterversammlung** |
|---|
| Herr Dietmar Schulze (Landrat, Landkreis Uckermark) |

Im Berichtsjahr 2017 fand eine ordentliche Gesellschafterversammlung statt.
Im Berichtsjahr 2017 fanden vier ordentliche Aufsichtsratssitzungen sowie eine Sondersitzung statt.

Der Aufsichtsrat besteht aus 28 Mitgliedern:

| **Anrede** | **Vorname** | **Name** | **Entsendet durch** | **Bemerkung** |
|---|---|---|---|---|
| Herr Dezernent | Carsten | Billing | Landkreis Spree-Neiße | |
| Herr Erster Beigeordneter | Carsten | Bockhardt | Landkreis Barnim | Mitglied bis 31.12.2017 |
| Herr Erster Beigeordneter | Bernd | Branden-burg | Landkreis Uckermark | |
| Herr Beigeordneter und Dezernent | Michael | Buhrke | Landkreis Oder-Spree | Mitglied seit 01.03.2017 |
| Herr Beigeordneter | Markus | Derling | Stadt Frankfurt/Oder | |
| Herr Bürgermeister | Burkhard | Exner | Landeshauptstadt Potsdam | |
| Herr Beigeordneter | Detlef | Gärtner | Landkreis Teltow-Fläming | Mitglied bis 31.12.2017 |
| Herr Landrat | Christian | Heinrich-Jaschinski | Landkreis Elbe-Elster | |
| Frau Dr. | Anna | Hochreuter | Senatskanzlei des Landes Berlin | Mitglied bis 20.10.2017 |
| Frau Staatssekretärin | Ines | Jesse | Ministerium für Infrastruktur und Landesplanung des Landes Brandenburg | Vorsitzende |
| Herr Staatssekretär | Jens-Holger | Kirchner | Senatsverwaltung für Umwelt, Verkehr und Klimaschutz des Landes Berlin | Mitglied seit 01.03.2017, erster stellvertretender Vorsitzender seit 16.03.2017 |

| Anrede | Vorname | Name | Entsendet durch | Bemerkung |
|---|---|---|---|---|
| Frau Erste Beigeordnete | Grit | Klug | Landkreis Oberspreewald-Lausitz | |
| Herr Landrat | Roger | Lewandowski | Landkreis Havelland | |
| Herr Landrat | Stephan | Loge | Landkreis Dahme-Spreewald | Zweiter stellvertretender Vorsitzender seit 16.03.2017 |
| Herr Ministerialrat | Hans-Werner | Michael | Ministerium der Finanzen des Landes Brandenburg | |
| Herr Landrat | Ralf | Reinhardt | Landkreis Ostprignitz-Ruppin | |
| Frau | Heidrun | Rhode-Mühlenhoff | Senatsverwaltung für Wirtschaft, Energie und Betriebe des Landes Berlin | Mitglied seit 01.03.2017 |
| Frau Dr. | Heike | Richter | Ministerium der Justiz und für Europa und Verbraucherschutz des Landes Brandenburg | |
| Herr Bürgermeister | Steffen | Scheller | Stadt Brandenburg/Havel | |
| Frau | Edelgard | Schimko | Landkreis Prignitz | Mitglied bis 31.12.2017 |
| Herr | Thomas | Schlinkert | Ministerium des Innern und für Kommunales des Landes Brandenburg | Mitglied seit 24.01.2017 |
| Herr Dr. | Hans-Jörg | Schmedes | Senatskanzlei des Landes Berlin | Mitglied seit 23.11.2017 |
| Herr Landrat | Gernot | Schmidt | Landkreis Märkisch-Oderland | |
| Herr Senatsrat | Günter | Schulz | Senatsverwaltung für Finanzen des Landes Berlin | |
| Herr Erster Beigeordneter | Christian | Stein | Landkreis Potsdam-Mittelmark | |
| Frau Bürgermeisterin | Marietta | Tzschoppe | Stadt Cottbus | |
| Herr Landrat | Ludger | Weskamp | Landkreis Oberhavel | |
| Herr Landrat | Manfred | Zalenga | Landkreis Oder-Spree | Mitglied bis 08.02.2017 |

Vertreter des Landkreises im Beirat der Gesellschafter: Herr Brandenburg und/oder Herr Czeslick; Frau Netzel und/oder Frau Bluhm.
Vertreter im Beirat der Unternehmen: Herr Boehme

| **Geschäftsführung** |
|---|
| Frau Susanne Henckel |
| **Prokura** |
| Herr Andreas Kuck<br>Herr Andreas Berger |

## 1.25.2 Analysedaten (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

| Kennzahlen im 3-Jahresvergleich | | | |
|---|---|---|---|
| | 2017 | 2016 | 2015 |
| **Vermögens- und Kapitalstruktur (§ 61 Nr. 2 lit. a)** | | | |
| Anlagenintensität | 11% | 13% | 13% |
| Verbindlichkeitsquote | 62% | 58% | 59% |
| Eigenkapitalquote | 6% | 6% | 6% |
| Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| **Finanzierung und Liquidität (§ 61 Nr. 2 lit. b)** | | | |
| Anlagendeckung II | | 367% | 319% |
| Zinsaufwandsquote | 1% | 1% | 1% |
| Abschreibungsaufwandsquote | 23% | 20% | 14% |
| Liquidität III. Grades | 219% | 133% | 110% |
| Cash Flow aus operativer Geschäftstätigkeit | -13 T€ | -331 T€ | 714 T€ |
| **Rentabilität und Geschäftserfolg (§ 61 Nr. 2 lit. c)** | | | |
| Gesamtkapitalrentabilität | 0% | 0% | 0% |
| Eigenkapitalrentabilität | 0% | 0% | 0% |
| Kostendeckungsgrad | 100% | 100% | 100% |
| Umsatz | 957.070 | 1.014.785 | 1.123.893 |
| Erträge aus Gesellschafterbeiträgen und Zuwendungen | 9.398.456 | 9.156.322 | 8.941.138 |
| sonstige betriebliche Erträge | 2.598.099 | 2.968.292 | 4.129.750 |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 0 | 0 | 0 |
| **Personalbestand (§ 61 Nr. 2 lit. d)** | | | |
| Personalaufwandsquote | 591% | 566% | 502% |
| Personalintensität | 43% | 43% | 39% |
| Anzahl der Mitarbeiter | 89 | 90 | 92 |

### 1.25.3 Verkürzter Lagebericht zum 31.12.2017 (§ 61 Nr. 2 KomHKV)

(basiert auf dem Lagebericht des Unternehmens aus dem Jahresabschluss)

Geschäft und Rahmenbedingungen

*Grundsätzliches*

Prägend im Jahr 2017 war die Fortschreibung der Berliner und Brandenburger Semesterticketvereinbarungen. In intensiven Gesprächen sowohl mit den Verkehrsunternehmen, als auch mit StudierendenvertreterInnen der Hochschulen in Berlin und Brandenburg, ist es gelungen, eine für alle Seiten tragfähige Lösung zu erreichen.

Die Analyse weiterer struktureller Änderungen am VBB-Tarif wurde begonnen; aufgrund geringer Inflationsraten und des daraus folgenden niedrigen Wertes des VBB-Tarifindexes fand jedoch zum 01. Januar 2018 keine Tarifanpassung statt.

Eng verknüpft mit den tariflichen Fragestellungen sind die vertrieblichen Themen, die immer mehr von der anhaltenden Digitalisierung aller gesellschaftlichen Bereiche beeinflusst werden. Die stetige Weiterentwicklung der Handyticketsysteme im VBB, deren Erweiterung um neue Angebote und die abschließenden Arbeiten im INNOS-Projekt sind hier wichtige Bausteine, um die Erwartungen der Fahrgäste an einen modernen ÖPNV zu erfüllen. Wesentlich sind allerdings grundsätzliche Vereinbarungen mit allen Verkehrsunternehmen im Verbund, um die Digitalisierung im Vertrieb gerecht und transparent zu gestalten.

Bereits seit langem digital informieren die unterschiedlichen Kanäle der VBB-Fahrinfo zuverlässig über Wege mit dem ÖPNV in Stadt und Land. Zur Erhöhung der Auskunftsqualität wird die Bereitstellung und Verarbeitung von Echtzeitdaten über die VBB-Datendrehscheibe stetig verbessert. Besonders im Störungsfall wurde jedoch offenbar, dass die von den Verkehrsunternehmen bereitgestellte Datenqualität entscheidend für die Verlässlichkeit der Informationen ist. Hier arbeitet die VBB GmbH gemeinsam mit den Verkehrsunternehmen mit Nachdruck an Lösungen. Darüber hinaus erweitern neue Angebote, z.B. für blinde und seheingeschränkte Menschen sowie multimodale Auskünfte die VBB-Fahrinfo regelmäßig.

In der Auskunft enthalten sind auch die PlusBus-Linien im Land Brandenburg. Die konzeptionelle Unterstützung der VBB GmbH hilft dabei, sukzessive neue Linien einzuführen. Ziel ist die attraktive Anbindung brandenburgischer Kommunen an die Schienenkorridore des Landes. Dies stärkt das System ÖPNV und trägt dazu bei, Alternativen zum motorisierten Individualverkehr (MIV) zu etablieren. Wie wichtig dies ist, verdeutlichen die steigenden Pendlerzahlen in der Region und die damit einhergehenden Herausforderungen: Der MIV führt zunehmend dazu, dass sich auf Autobahnen und Hauptstraßen von und nach Berlin lange Staus bilden. Die Parkmöglichkeiten an Verknüpfungspunkten sind oft erschöpft. Auch die Luftverschmutzung nimmt zu, so dass die Politik inzwischen Fahrverbote für Diesel-Kraftfahrzeuge diskutiert.

Die Beliebtheit von Bus und Bahn im Verbundgebiet steigt stetig, jährlich werden neue Fahrgastrekorde erreicht. Mit dem Wachstum von Pendler- und Einwohnerzahlen muss auch das ÖPNV-Angebot, das bereits jetzt vielfach an seine Grenzen stößt, mitwachsen. Deshalb hat die VBB GmbH im Rahmen des ÖPNV-Konzeptes

2030 für die Schienenkorridore untersucht, wo in den kommenden Jahren Mehrverkehre zu erwarten und Angebotsausweitungen notwendig sind. Zu deren Realisierung muss jedoch auch die vorhandene Schieneninfrastruktur, deren Kapazitäten Mehrverkehren vielfach nicht mehr gewachsen sind, erweitert werden. Um diesen zeitintensiven Prozess rasch voranzubringen, hat die VBB GmbH mit den Ländern Berlin und Brandenburg sowie mit der DB AG im Rahmen des Projektes i2030 ein gemeinsames Vorgehen vereinbart.

Mit Beginn des wettbewerblichen Vergabeverfahrens für das sog. Netz Elbe-Spree, das einen großen Teil der SPNV-Linien im Verbundgebiet umfasst, wurde zudem der Grundstein für eine grundlegenden Angebotsausweitung ab dem Fahrplanjahr 2013 gelegt. Die Bestellung von Mehrverkehren und größeren Kapazitäten im Rahmen der aktuellen Verkehrsverträge noch vor der Betriebsaufnahme des Netzes Elbe-Spree wird ebenfalls geprüft.

Die Attraktivität öffentlicher Verkehre misst sich aber nicht nur ein einem ausreichenden Verkehrsangebot; sie misst sich auch in der Qualität dieser Angebote. Besonders der deutschlandweite Fahrzeugmangel im SPNV – verursacht z.B. durch Lieferverzögerungen der Fahrzeughersteller – führte zu Einschränkungen. Ebenfalls Auswirkungen auf die Qualität haben die stark zugenommenen Baustellen im Schienennetz, die maßgeblich zu Fahrplaneinschränkungen oder dem Ausfall mit Ersatz durch Busverkehr führen. Hier hat die VBB GmbH sich an Lösungsansätzen im Rahmen des bundesweit agierenden „Runden Tisches Baustellenmanagement“ für Lösungen eingesetzt, die in den kommenden Jahren greifen sollen.

*Klassische Verbundaufgaben*

Im Kerngeschäft der VBB GmbH wurden im Geschäftsjahr 2017 gemeinsam mit den Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen wichtige Meilensteine erzielt:

- *Tarif/Vertrieb*: Im Rahmen des indexbasierten Tarifentwicklungsverfahrens wurde im Jahr 2017 die weitere Entwicklung des VBB-Tarifes forciert. Aufgrund des in diesem Jahr niedrigen Indexwertes lag der Fokus in Abstimmung mit den Verkehrsunternehmen und den Gesellschaftern insbesondere auf der strukturellen Weiterentwicklung des Tarifes. Deren Gegenstand waren die Analyse der Anschluss- und Anstoßtarife und erste Überlegungen zur Fortentwicklung der bestehenden Firmenticketregelungen im Verbundgebiet. Vor dem Hintergrund der geplanten Verwaltungsstrukturreform im Land Brandenburg wurde zudem die generelle Weiterentwicklung des VBB-Tarifes, auch mit Blick auf die zunehmende Digitalisierung von Tarifangeboten und Vertriebsmöglichkeiten, behandelt. Auch nach der Absage der Verwaltungsstrukturreform wird die Untersuchung fortgeführt, um die Struktur des VBB-Tarifes an bestehende und künftige Herausforderungen anzupassen.

  Ein großer Erfolg war die Fortschreibung bzw. Neuverhandlung der Berliner und Brandenburger Semesterticketverträge ab dem Sommersemester 2018. In gemeinsamen intensiven Verhandlungen mit den Verkehrsunternehmen und den Studierenden gelang es, eine für alle Seiten annehmbare Lösung zu erreichen. Losgelöst von der Fortschreibung der Semestertickets konnte darüber hinaus unter Beteiligung der VBB GmbH an der Hochschule für nachhaltige Entwicklung in Eberswalde das deutschlandweit erste klimaneutrale Se-

mesterticket (bilanzielle Reduktion von Treibhausgasemissionen, die rechnerisch durch die gefahrenen Personenkilometer im Rahmen des Semestertickets entstehen, durch zusätzliche Einkäufe von Ökostrom durch die Hochschule) eingeführt werden.

Im Rahmen der vertrieblichen Fragestellungen, denen sich die VBB GmbH koordinierend und beratend widmet, wurde das Projekt INNOS weiterhin als ein zentraler Baustein verfolgt: Abonnements können von den Verkehrsunternehmen nun auch elektronisch als VBB-fahrCard ausgegeben werden. Technische Möglichkeiten zum Aufbuchen bzw. zur Aktualisierung von Fahrtberechtigungen der Kunden (Aktionsmanagement) auf die VBB-fahrCard wurden geschaffen. Überdies wurde im Sinne der Multimodalität ermöglicht, die elektronische Fahrkarte des VBB als Schlüssel zum Berliner Leihfahrradsystem nextbike zu nutzen.
Der künftige Umgang mit digitalen Vertriebskanälen blieb Gegenstand der von der VBB GmbH aufrechterhaltenen Diskussion, insbesondere mit den Verkehrsunternehmen. Konkrete Fortschritt wurden beim Handyticket erzielt, das im Jahr 2017 für die Ausgabe von Zeitkarten vorbereitet wurde.

- *Einnahmenaufteilung:* Die Daten der Verkehrserhebung 2016 wurden aufbereitet, ausgewertet und plausibilisiert. Erste Abstimmungen mit den Verkehrsunternehmen zu den Daten wurden vorgenommen. Zur Vorbereitung der Verkehrserhebung 2019 wurden die Aktualisierung der Richtlinie für automatische Fahrgastzählsysteme begonnen und die elektronische Datenerfassung bei der BVG getestet.

  Die Einnahmenaufteilung für die Jahre 2014 und 2015 wurde abgeschlossen. In diesem Zusammenhang erfolgte die Umstellung der Einnahmenaufteilung für das VBB-Abo 65plus auf ein exakteres, nachfragebasiertes Verfahren.

  Neben den bereits dargestellten Verhandlungen zur Fortschreibung der Berliner und Brandenburger Semestertickets, die auch aus der Perspektive der Einnahmenaufteilung begleitet wurde, gelang die Fortschreibung der Berliner Einnahmenaufteilungsregelungen (sog. Trilateraler Einnahmenaufteilungsvertrag) zwischen BVG AöR, S-Bahn Berlin GmbH und DB Regio AG bis zum Ende des Jahres 2020. Die VBB GmbH ist seit Dezember 2017 für die Abrechnung der Einnahmen nach diesem Vertrag verantwortlich.

- *Angebotsplanung:* Zur Unterstützung der weiteren Verkehrsplanung im übrigen ÖPNV und im SPNV wurden an den Verknüpfungspunkten im Verbundgebiet mittels Fahrgastbefragungen Erhebungen an diesen Schnittstellen durchgeführt, um Erkenntnisse über das konkrete Mobilitätsverhalten der Fahrgäste zu generieren. Eng verknüpft mit dem Schienenpersonennahverkehr sind die PlusBus-Linien im Land Brandenburg. Mehrere neue Linien wurden mit der konzeptionellen Unterstützung der VBB GmbH im Jahr 2017 eingeführt.

  Im Hinblick auf die kontinuierlich steigenden Fluggastzahlen an den Berliner Flughäfen Tegel und Schönefeld überprüfte die VBB GmbH auf Basis des von der Flughafengesellschaft vorgelegten BER-Masterplanes die Anbindungskonzeption des Großflughafens BER und des Flughafenumfeldes. Die

Fortschreibung der Anbindungskonzeption erfolgt in enger Abstimmung mit den kommunalen Aufgabenträgern sowie den Ländern Berlin und Brandenburg. Die VBB GmbH unterstützt zudem die Weiterentwicklung des airportbezogenen Verkehrsinformationssystems (AIRVIS) zu einem multimodalen Kapazitätsmanagementsystem.

Die Angebotsplanung der VBB GmbH trägt des Weiteren den steigenden Pendlerzahlen in der Region Rechnung: Es wird untersucht, wie die öffentlichen Verkehre im Berliner Umland als Alternative zum MIV gestärkt werden können. Darüber hinaus wurde die Konzeption bereits bestehender ÖPNV-Verbindungen zwischen Berlin und seinem Umland analysiert.

Die Arbeitsgruppe Barrierefreiheit nahm im Jahr 2017 ihre Arbeit auf, um ein einheitliches Vorgehen im Verbundgebiet in Bezug auf die Umsetzung der gesetzlichen Vorgaben bis zum Jahr 2022 zu erreichen. Die VBB GmbH koordiniert die aus den VertreterInnen der kommunalen Aufgabenträger bestehende Arbeitsgruppe.

- *Fahrgastinformation:* Zur verbundweiten Umsetzung der Verfügbarkeit von Echtzeitdaten wurden die Leitsysteme verschiedener Verkehrsunternehmen sukzessive an die VBB-Datendrehscheibe angebunden. Zusätzlich wurde die Kopplung mit der Datendrehscheibe der Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH umgesetzt. Ein Leitfaden für elektronisches Anschlussmanagement und konkrete Anforderungen an den Datenaustausch zwischen den Betriebsleitsystemen und der VBB-Datendrehscheibe wurden erstellt. Zur Verbesserung der Fahrgastinformation im Störungsfall wurden die Prozesse zur Übermittlung von Störungsinformationen der Verkehrsunternehmen in die VBB-Systeme vereinheitlicht und beschleunigt. Jedoch offenbarten die starken Stürme im Oktober 2017, die den öffentlichen Verkehr zeitweise zum Erliegen brachten, starke Defizite im Informationsmanagement der Verkehrsunternehmen. Die VBB GmbH setzt sich mit Nachdruck dafür ein, diese Defizite zu beheben. Indessen wurde die VBB-Fahrinfo-App aktualisiert, so dass die Fahrgäste die App besser an ihre persönlichen Ziele im Alltag anpassen können.

  Im Tunnel des Bahnhofs Flughafen Berlin-Schönefeld wurden in Abstimmung mit der Flughafen Berlin-Brandenburg GmbH und mit den Fluggesellschaften Maßnahmen zur Verbesserung der Fahrgastinformation zum Ticketerwerb und zu Wegeketten in die Berliner Innenstadt sowie nach Potsdam umgesetzt, um lange Wartezeiten an den Fahrausweisautomaten zu vermeiden. Die S-Bahn Berlin GmbH installierte einen Verkaufscontainer im Tunnel, für den sich auch die VBB GmbH engagiert hat. Der VBB Bus & Bahn-Begleitservice ist unterstützend als Ansprechpartner im Tunnel tätig.

  Es wurde begonnen, die Ergebnisse aus dem Projekt m4guide in die VBB-Fahrinfo zu übertragen. Ziel ist es, für Berlin und schrittweise auch für Brandenburg blinden und seheingeschränkten Fahrgästen ein durchgängiges Informations- und Navigationssystem für den öffentlichen Raum zur Verfügung zu stellen.

Zum weiteren Ausbau des bundesweiten Fahrplanauskunftsnetzwerkes DELFI (Durchgängige Elektronische FahrgastInformation) wurden im Projekt DELFIplus die Grundlagen geschaffen. Die Projektergebnisse wurden in die VBB-Fahrinfo eingepflegt.

Unter dem Titel „Colibri“ bzw. „Digital im Regio“ testeten VBB GmbH und DB zukunftsweisende Technologien für Eisenbahnfahrzeuge, wie z.B. verbesserte automatische Zählsysteme, deren Daten zur Ergänzung der Fahrgastinformation genutzt werden können, und ein WLAN-Angebot im Zug. Die getesteten Elemente wurden als Anforderungen für künftige SPNV-Ausschreibungen aufgenommen. Weitere Tests finden im Rahmen des Projektes ProTrain statt.

Der VBB Bus & Bahn-Begleitservice führte seine Arbeit im Jahr 2017 fort. Zur nachhaltigen Entwicklung der Personalakquise wurden Gespräche mit den Senatsverwaltungen für Integration, Arbeit und Soziales sowie Umwelt, Verkehr und Klimaschutz des Landes Berlin geführt.

Das Netzwerk Fahrgastsicherheit diskutierte Empfehlungen und Maßnahmen zur Erhöhung der Sicherheit im ÖPNV.

- *Kommunikation:* Das Layout der Linien- und Streckenflyer im VBB sowie der Medien zur Tarifkommunikation wurde an das im Jahr 2016 überarbeitete Corporate Design der VBB GmbH angepasst und vereinheitlicht. Die Zielgruppenansprache erfolgte durch die Präsenz der VBB GmbH auf den Social-Media-Kanälen Twitter, Facebook und YouTube. Neu hinzugekommen ist die Plattform Instagram, die der Vermarktung des VBB-Freizeittickets dient. Des Weiteren organisierte die VBB GmbH mit regionalen Partnern vor Ort erneut mehrere Veranstaltungen der Reihe „48 Stunden“, um die verschiedenen Regionen Brandenburgs als Ausflugsziel in Verbindung mit dem ÖPNV vorzustellen. Kontinuierlich wird darüber hinaus die Abstimmung mit Verkehrsunternehmen zur VBB-Präsenz in deren Kundenmagazinen vorgenommen.

  Daneben wurden sog. Infografiken entwickelt, um komplexe Zusammenhänge und Themen, die im Verbund bewegen, zusammenzufassen und die Arbeit der VBB GmbH verständlich zu erklären.

*Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement*

In Zusammenarbeit mit Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen erzielte das Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement der VBB GmbH folgende zentrale Ergebnisse:

- *ÖPNV-Konzept 2030/Projekt i2030:* Das ÖPNV-Konzept 2030, in dem die SPNV-Korridore im Land Brandenburg analysiert worden sind, wurde fertiggestellt und veröffentlicht. Zuvor wurden unter Federführung des brandenburgischen Ministeriums für Infrastruktur und Landesplanung Zwischenergebnisse mit den kommunalen Aufgabenträgern im Rahmen von vier Regionaldialogen diskutiert und Hinweise aufgenommen. Um an die Ergebnisse aus dem ÖPNV-Konzept 2030 anzuknüpfen, wurde das Folgeprojekt i2030 konzipiert.

Ziel des Projektes ist es, die Schieneninfrastruktur für den im ÖPNV-Konzept 2030 identifizierten angebotsseitigen Handlungsbedarf voranzubringen. Der VBB GmbH kommt in diesem Projekt die koordinierende Rolle zwischen den verschiedenen Projektpartnern zu. Sie ist ebenfalls für die Öffentlichkeitsarbeit im Projekt verantwortlich.

- *Fahrrad & ÖPNV:* Das erfolgreiche Pilotprojekt Rad im Regio wurde evaluiert. Die Projektergebnisse wurden als Anforderungen für künftige SPNV-Ausschreibungen in die Vergabeunterlagen aufgenommen.

- *Kundenzufriedenheit:* Zur Sicherung der Vorgaben in den Verkehrsverträgen erfolgte die Erhebung der Kundenzufriedenheit im Regionalverkehr für das Jahr 2017.

- *Bestellung von Verkehrsleistungen:* Die fristgerechte Bestellung von Verkehrsleistungen für das Fahrplanjahr 2018 sowie der reibungslose Ablauf des Fahrplanwechsels im Dezember 2017 wurde mittels umfassender Abstimmungen mit allen Akteuren vorbereitet.

- *VBB-Qualitätsanalysen Netzzustand und Stationen:* Die VBB-Qualitätsanalyse Netzzustand sowie die VBB-Qualitätsanalyse Stationen wurden erstellt.

- *Durchführung von Vergabeverfahren:* Das Vergabeverfahren zum Netz Elbe-Spree – im Kern umfasst es die Linien des aktuellen Netzes Stadtbahn - wurde vorbereitet und im November 2017 gestartet. Im Vorfeld wurden die Regelungen in den Vergabeunterlagen überarbeitet und um zusätzliche Anforderungen – z.B. Elemente aus den Pilotprojekten Rad im Regio und Colibri/Digital im Regio – erweitert.

  Weiterhin wurden die Vorinformationen für die Vergabe des Netzes Lausitz und zur Anerkennung des VBB-Tarifes im Fernverkehr veröffentlicht.

  Der Zuschlag im Netz Elbe-Altmark (RB34) wurde an die Hanseatische Eisenbahn GmbH erteilt. Die Leistungen der Linien RB66, RB91 und RB93 wurden an DB Regio AG vergeben.

  Im Zusammenhang mit den Vergabeverfahren zur S-Bahn Berlin wurde der Zuschlag für den direkt vergebenen Interimsvertrag für die Teilnetze Stadtbahn und Nord-Süd (SBI II) an die S-Bahn Berlin GmbH erteilt. Das wettbewerbliche Verfahren zur Vergabe der Teilnetze Stadtbahn und Nord-Süd wurde begonnen.

- *Pünktlichkeitsbilanzen:* Basierend auf den regelmäßigen Meldungen der Verkehrsunternehmen des Regional- und S-Bahn-Verkehrs fanden die Analyse und Auswertung der Kennziffern zur Pünktlichkeit und Zuverlässigkeit statt. Die Verfügbarkeit von Aufzügen im Tarifgebiet Berlin ABC ist fester Bestandteil der monatlichen Bilanzen, die im Jahr 2017 in ein übersichtlicheres Format überführt wurden.

- *Beschlusskammerverfahren der Bundesnetzagentur:* Auf Initiative der VBB GmbH sind die Länder Berlin und Brandenburg zu verschiedenen Verfahren gegen die DB Station&Service AG und die DB Netz AG hinzugezogen worden. Inhalte waren u.a. die Stationspreise 2018, die Schienennetznutzungsbedingungen 2018 und die Trassenentgelte. Die VBB GmbH hat die Länder umfassend beraten und unterstützt.

- *Verkehre nach Polen*: Die im Jahr 2016 erfolgreich unter der Marke „Kulturzug“ initiierte Direktverbindung von Berlin in die polnische Metropole Breslau wurde im Jahr 2017 fortgeführt. Der Kulturzug und sein einzigartiges Kulturprogramm sind mit dem Europäischen Kulturmarken-Award ausgezeichnet worden.

  Daneben gab es weiterhin Direktverbindungen von Berlin nach Stettin, Zielona Góra, Kostrzyn und Gorzów.

- *Vertragsmanagement:* Zur Gewährleistung der laufenden Qualitätskontrolle wurde im Rahmen der Vertragsdurchführung ein kontinuierlicher Austausch mit den Eisenbahnverkehrsunternehmen geführt. Daneben war das Leistungs- und Finanzcontrolling maßgeblich.

- *VBB im FAHRGAST-Dialog:* Seit 2015 unterstützen 40 regelmäßige ÖPNV-NutzerInnen aus Berlin und Brandenburg im VBB im FAHRGAST-Dialog die Arbeit der VBB GmbH und geben wichtige Hinweise zu aktuellen Entwicklungen im ÖPNV aus Fahrgastsicht. Die Mitglieder unterstützen das Qualitätsmanagement beispielsweise durch den Test neuer Entwicklungen sowie die Beobachtung ausgewählter Verkehrssituationen. Nach dem Ablauf von zwei Jahren wurde das Forum mit 20 neuen Mitgliedern besetzt.

- *TrainerInnen im VBB:* Den VertreterInnen der Verkehrsunternehmen, die in ihren Unternehmen die MitarbeiterInnen im VBB-Programm Kundenorientierung & Dienstleistungsqualität schulen, wurden regelmäßigen Fortbildungen durch die VBB GmbH angeboten. Diese TrainerInnen werden so in die Lage versetzt, den Unternehmen eigene Weiterbildungen anzubieten.

*Geschäftsbetrieb*

Die VBB GmbH war auch im Jahr 2017 im Rahmen des Projektes CNB II für das Land Berlin als Gesellschafterin der ARGE Center Nahverkehr Berlin (CNB) tätig. Das Projekt CNB II endet im Mai 2018. Im Rahmen einer Ausschreibung durch die Senatsverwaltung für Umwelt, Verkehr und Klimaschutz hat sich die bisherige ARGE auch für das Folgeprojekt CNB III (Juni 2018 bis Mai 2023) erfolgreich qualifiziert und erhielt den Auftrag.

Mit Wirkung zum 01. Januar 2018 ist die VBB GmbH dem Verband Deutscher Verkehrsunternehmen e.V. (VDV) beigetreten.

Das Treuhandvermögen wurde im Jahr 2017 einer Mittelverwendungsprüfung unterzogen. Die ordnungsgemäße Verwendung der Mittel wurde von der beauftragten Wirtschaftsprüfungsgesellschaft uneingeschränkt bestätigt.

Das nach DIN EN ISO 9001:2015 zertifizierte Qualitätsmanagementsystem der VBB GmbH wurde im Jahr 2017 durch einen unabhängigen externen Gutachter überprüft. Ergebnis des Überwachungsaudits war die Bestätigung der uneingeschränkten Gültigkeit im Sinne der Norm.

## Ertragslage

| **Positionen** | **2015** T Euro | **Anteile** in % | **2016** T Euro | **Anteile** in **%** | **2017** T Euro | **Anteile** in **%** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Gesellschafterbeiträge | 8.946 | 58 | 7.472 | 52 | 6.942 | 48 |
| Gesellschafterbeiträge Center | 3.421 | 22 | 3.533 | 25 | 3.919 | 27 |
| Umsatzerlöse / sonstige betriebliche Erträge | 1.750 | 11 | 1.702 | 12 | 1.732 | 12 |
| Akquiseprojekte | 1.137 | 7 | 1.452 | 10 | 1.671 | 12 |
| Einnahmen aus Kooperationen | 273 | 2 | 53 | 1 | 106 | 1 |
| **Gesamt** | **15.527** | | **14.212** | | **14.370** | |

Die Mittelzuflüsse umfassen alle Erträge im Rahmen des Wirtschaftsplanes und der zusätzlichen Forschungsprojekte. Innerhalb der einzelnen Einnahmequellen gab es im Vergleich zum Vorjahr Verschiebungen zu verzeichnen. Insgesamt sind in 2017 etwas mehr Mittel vereinnahmt worden als in 2016.

## Investitionen und Finanzierung

Im Geschäftsjahr 2017 wurden Investitionen in Höhe von insgesamt 117 T€ getätigt.

| **Kapitalflussrechnung** | **2015** | **2016** | **2016** |
|---|---|---|---|
| **Positionen** | T Euro | T Euro | T Euro |
| **Jahresüberschuss** | ±0 | ±0 | ±0 |
| | | | |
| + Abschreibungen auf Gegenstände Anlagevermögen | +155 | +207 | +216 |
| - Gewinn / + Verlust aus dem Abgang Anlagevermögen | ±0 | ±0 | ±0 |
| - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge | -155 | -207 | -216 |
| + Zunahme / - Abnahme Rückstellungen | +31 | +63 | -79 |
| - Zunahme / + Abnahme Aktiva (ohne Anlagevermögen und liquide Mittel) | -304 | -310 | -141 |
| + Zunahme / - Abnahme Passiva (ohne Sonderposten und Rückstellungen) | +987 | -84 | +207 |
| **Mittelzufluss aus laufender Geschäftstätigkeit** | **+714** | **-331** | **-13** |
| | | | |
| - Investitionen Anlagevermögen / + Einzahlungen aus Abgängen | -471 | -203 | -117 |
| **Mittelabfluss aus Investitionstätigkeit** | **-471** | **-203** | **-117** |
| | | | |
| + Einzahlungen aus GB und Zuschüssen zur Finanzierung des Anlagevermögens | +471 | +203 | +117 |
| **Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit** | **+471** | **+203** | **+117** |

| Kapitalflussrechnung | 2015 | 2016 | 2016 |
|---|---|---|---|
| **Positionen** | T Euro | T Euro | T Euro |
| | | | |
| **Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelbestandes** | +714 | -331 | -13 |
| | | | |
| Finanzmittelbestand am Jahresanfang | +3.057 | +3.771 | +3.440 |
| | | | |
| **Finanzmittelbestand am Jahresende** | **+3.771** | **+3.440** | **+3.427** |

## Vermögenslage und Kapitalstruktur

Die wichtigsten Vermögenspositionen entwickelten sich wie folgt:

| Vermögenspositionen | 2015<br>T Euro | 2016<br>T Euro | 2017<br>T Euro |
|---|---|---|---|
| **Bilanzsumme** | 5.882,4 | 5.857,6 | 5.876,7 |
| **Anlagevermögen** | 737,1 | 733,2 | 624,9 |
| **Kundenforderungen** | 271,4 | 526,3 | 345,7 |
| **Liquide Mittel** | 3.771,5 | 3.439,9 | 3.426,6 |

Die Bilanzpositionen auf der Passivseite entwickeln sich wie folgt:

| Kapitalposition | 2015<br>T Euro | Anteile<br>in % | 2016<br>T Euro | Anteile<br>in % | 2017<br>T Euro | Anteile<br>in % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Eigenkapital** | **324** | **6** | **324** | **6** | **324** | **6** |
| - Stammkapital | 324 | 6 | 324 | 6 | 324 | 6 |
| **Fremdkapital** | **5.558** | **94** | **5.534** | **94** | **5.553** | **94** |
| - Sonderposten *) | 727 | 11 | 723 | 12 | 625 | 11 |
| - Rückstellungen | 1.317 | 23 | 1.380 | 24 | 1.301 | 22 |
| - Erhaltene Anzahlungen | 707 | 12 | 988 | 16 | 1.273 | 21 |
| - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 414 | 7 | 677 | 11 | 435 | 7 |
| - Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, davon aus noch nicht verwendeten Gesellschafterbeiträgen | 1.266<br>(1.266) | 22<br>(22) | 1.099<br>(1.099) | 19<br>(19) | 1.176<br>(1.176) | 20<br>(20) |
| - sonstige Verbindlichkeiten | 1.095 | 18 | 637 | 11 | 742 | 13 |
| - Rechnungsabgrenzungsposten | 32 | 1 | 30 | 1 | 0 | 0 |

*) Die passiven Sonderposten nehmen eine Sonderstellung ein. Die hier ausgewiesenen Sonderposten aus Zuschüssen zur Finanzierung des Anlagevermögens stellen einen Korrekturposten zum Anlagevermögen und damit kein frei verfügbares Kapital für die Gesellschaft dar. Sie sind dementsprechend nicht dem Eigenkapital zuzurechnen.

### 1.25.4 Voraussichtliche Entwicklung des Unternehmens (§ 61 Nr. 3 KomHKV)

Wirtschaftsplan 2018 in TEUR

| **1. Erfolgsplan** | |
|---|---|
| Gesellschafterbeiträge | 12.307,9 |
| Sonstige Finanzierungsquellen | 1.166,0 |
| Aufwendungen | 13.473,9 |
| Jahresgewinn/-verlust | 0 |
| **2. Vermögensplan** | |
| Einnahmen | 13.473,9 |
| Ausgaben | 13.473,9 |
| **3. Kreditwirtschaft** | |
| Kreditaufnahme im Geschäftsjahr | 0 |
| Kredittilgung im Geschäftsjahr | 0 |
| Gesamtbetrag der Kredite | 0 |
| Kontokorrentkredit Höchstbetrag | k.A. |

Chancen- und Risikomanagement

Die VBB GmbH bildet die Schnittstelle zwischen Verkehrsunternehmen, kommunalen Aufgabenträgern und politischen Akteuren der Länder Berlin und Brandenburg. Sie ist ein wichtiges Bindeglied und nimmt vor dem Hintergrund der derzeitigen verkehrs- und umweltpolitischen Herausforderungen – zu nennen sind hier z.B. Klimaschutz, Elektromobilität, Digitalisierung, wachsende Stadt und zunehmende Pendlerverkehre – eine besondere Position ein.

Umfangreich diskutiert werden derzeit klimapolitische Ziele im Sinne der Luftreinhaltung und damit einhergehend der Ausbau der Elektromobilität. Gerichte haben Fahrverbote für Dieselfahrzeuge in deutschen Innenstädten geprüft, um die $CO_2$-Belastung zu reduzieren und die Lebensqualität der Menschen zu erhöhen. Ein Ansatzpunkt ist hier u.a. der ÖPNV, der im Gegensatz zum motorisierten Individualverkehr oft schon elektrisch unterwegs ist und so eine echte Alternative darstellt. Wo auch im ÖPNV noch Dieselfahrzeuge eingesetzt werden, wie z.B. auf nicht elektrifizierten Eisenbahnstrecken, werden alternative Antriebstechnologien (z.B. Wasserstoff- und Brennstoffzellen) erfolgreich getestet. Durch die Gestaltung der Vorgaben in den Verkehrsverträgen für den Schienenpersonennahverkehr nimmt die VBB GmbH auf diesen Prozess aktiv steuernd Einfluss. Ihr fachliches Know-How nutzt sie zur Beratung von Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen.

Parallel verändert die Digitalisierung die Lebenswelt der Menschen nachhaltig. Dies spiegelt sich in der Erwartungshaltung von Fahrgästen wider: Fahrscheine für die Nutzung öffentlicher Verkehrsmittel sollen leicht über digitale Kanäle zu erwerben sein, zuverlässige Fahrgastinformationen sollen in Echtzeit minutengenaue Auskünfte zu Routen, Verspätungen, Anschlüssen und Alternativen aufzeigen. Daneben soll über die kostenfreie Verfügbarkeit von WLAN auch außerhalb von Ballungsräumen eine permanent stabile und leistungsfähige Internetverbindung zur Verfügung ste-

hen. Die VBB GmbH hat die Aufgabe, sich dieser Themen anzunehmen und Lösungsmodelle zu konzipieren. Vielfach ist dies bereits gelungen: Tickets können im VBB als Handyticket erworben werden, Abonnements werden elektronisch als VBB-fahrCard ausgegeben. Echtzeitdaten werden in der Regel zuverlässig zentral für alle Verkehrsmittel im Verbund bereitgestellt. Der WLAN-Empfang in Zügen wird getestet. Weitere Entwicklungen werden unablässig angestoßen. Alles in allem leistet die VBB GmbH so einen wesentlichen Beitrag dazu, die Attraktivität des Systems ÖPNV weiter zu erhöhen und für die Zukunft zu rüsten. Auch im Rahmen der klimapolitischen Zielsetzungen ist dies von zentraler Bedeutung.

Die Hauptstadtregion wächst. Allein die Stadt Berlin verzeichnet einen Zuzug von jährlich rund 50.000 Menschen. Gleichzeitig hält das starke Bevölkerungswachstum in den Städten und Gemeinden des Berliner Umlands an. Dieses Wachstum führt auf der einen Seite zu einer Erhöhung des Verkehrsaufkommens in den Städten und bringt auf der anderen Seite eine Ausweitung der Pendleraktivität von und nach Berlin mit sich. Deshalb sind weitere kluge Konzepte zur Förderung der Mobilität in den Städten und zur Schaffung einer sicheren Basis für die Pendlerverkehre gefragt. Die VBB GmbH steht hier als kompetenter Partner zur Erarbeitung dieser Konzepte bereit und dient als Plattform für alle Akteure, um gemeinsame Ansätze zu diskutieren und schließlich umzusetzen.

Das im Jahr 2017 gestartete Projekt i2030 verdeutlicht den Erfolg dieses Ansatzes: VertreterInnen der Länder Berlin und Brandenburg sowie der Deutschen Bahn AG agieren zusammen unter Koordination, Vermittlung und fachlicher Begleitung der VBB GmbH, um gemeinsame Lösungen für den Ausbau der Infrastruktur in der Verbundregion voranzubringen.

Die tägliche Arbeit der VBB GmbH mit ihren Aufgaben z.B. in den Bereichen Tarif und Vertrieb, Fahrgastinformation, Planung sowie im SPNV-Management wirkt unmittelbar auf die Menschen in der Region und ihre Mobilität. Durch die aktive Gestaltung in diesem Themenfeldern leistet die VBB GmbH einen wichtigen Beitrag zu einer funktionstüchtigen und nachhaltigen Mobilität in Berlin und Brandenburg.

Prognose

*Entwicklung der VBB GmbH*

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2018 wurde am 28. Juni 2017 vom VBB-Aufsichtsrat festgestellt.

Die Nachbesetzung der Leitung des Bereiches Tarif und vertrieb wurde zum 01. Januar 2018 umgesetzt.

Der Aufsichtsrat hat die Bestellung der Geschäftsführerin bis zum 29. Februar 2024 bestätigt, so dass die VBB GmbH ihre erfolgreiche Arbeit, die sich nicht zuletzt in der erhöhten gesellschaftspolitischen Akzeptanz und Relevanz des ÖPNV spiegelt, kontinuierlich fortsetzen kann.

Die Digitalisierung des Alltags und der Lebenswelt der Menschen beeinflusst auch die tägliche Arbeit der VBB GmbH: Immer mehr Menschen folgen dem VBB-Twitter-Kanal und informieren sich so über die aktuellen Geschehnisse im Verkehrsverbund

Berlin-Brandenburg. Mit einem überarbeiteten Internetauftritt, der voraussichtlich im Jahr 2018 startet, werden die Informationen unter www.vbb.de auf die aktuellen Bedürfnisse der Fahrgäste angepasst.

*Ausblick*

Im Jahr 2018 werden vor allem folgende Themen maßgeblich sein:

- *Tarif/Vertrieb:* Die Untersuchung der strukturellen Maßnahmen aus dem Jahr 2017 wird fortgesetzt und in das Tarifentwicklungsverfahren einfließen. Vor dem Hintergrund der fortschreitenden Digitalisierung wird die Weiterentwicklung des VBB-Tarifes hin zur Abbildung auf digitalen Medien ebenfalls eine wichtige Rolle spielen. Auch die gemeinsamen Grundsätze zum digitalen Vertrieb und der Umgang mit digitalen Vertriebskanälen werden weiter diskutiert.

- *Einnahmenaufteilung:* Die Einnahmenaufteilung für die Jahre 2016 und 2017 soll im Laufe des Jahres 2018 abgerechnet werden. Die Verkehrserhebung 2019 wird vorbereitet. Die Aufteilung der Einnahmen erfolgt nunmehr zeitnah zur erbrachten Leistung. Dies erhöht die Planungssicherheit der beteiligten Unternehmen.

  Der im Jahr 2017 fortgeschriebene Einnahmenaufteilungsvertrag zwischen BVG, S-Bahn und DB Regio ist bis zum Ende des Jahres 2020 befristet. Über die weitere Fortschreibung ist im Jahr 2018 zu entscheiden. Die VBB GmbH begleitet die entsprechenden Verhandlungen zwischen den beteiligten Verkehrsunternehmen sowie den Ländern Berlin und Brandenburg.

- *Kommunikation:* Die zielgruppenspezifische Ausrichtung der Kommunikation, insbesondere über digitale Kommunikationskanäle wird fortgeführt und weiter intensiviert.

- *Planung*: Die Überprüfung der Anbindungskonzeption des Großflughafens BER und des Flughafenumfeldes wird fortgesetzt. Ferner wird die konzeptionelle Untersuchung der ÖPNV-Verbindung zwischen dem Berliner Umland und der Stadt Berlin weitergeführt. Die Einführung neuer PlusBus-Linien sowie die Koordination der Arbeitsgruppe Barrierefreiheit werden fortgesetzt.

- *Fahrgastinformation:* Die VBB GmbH wirkt aktiv an der Weiterentwicklung des DELFI-Projektes mit. In nächsten Schritten soll der Ansatz „Hybrid-DELFI“, mit dem die bestehende DELFI-Systemarchitektur technologisch auf zukunftssichere Beine gestellt werden soll, weiter umgesetzt werden. Die Integration der im Rahmen des Projektes m4guide erarbeiteten blindengeeigneten Funktionalitäten in die VBB-Fahrinfo-App wird abgeschlossen. Das Routing in der VBB-Fahrinfo wird im Jahr 2018 verbessert, indem z.B. die Aufzugsverfügbarkeit künftig berücksichtigt wird. Das VBB-Fahrinfo-Angebot wird als Web-App neugestaltet und künftig auch multi- und intermodale Suchergebnisse beinhalten. Ein Wohn- und Mobilitätskostenrechner wird auf www.vbb.de zur Verfügung stehen.

Zudem ist es Ziel, gemeinsam mit den Verkehrsunternehmen darauf hinzuwirken, die Verfügbarkeit von Echtzeitdaten im Störungsfall zuverlässig zu gewährleisten.

- *Center für Nahverkehrs- und Qualitätsmanagement*

  *Projekt i2030:* Die VBB GmbH koordiniert die Projektarbeit im Projekt i2030 und betreut die Öffentlichkeitsarbeit. Der Projekttitel wird als Marke etabliert.

  *Vergabeverfahren:* Der Zuschlag im Vergabeverfahren Netz Elbe-Spree soll Ende des Jahres 2018 erteilt werden. Die Vergaben der Netze Lausitz und Prignitz werden begonnen. Die VBB GmbH wird die Vergabeverfahren zur S-Bahn Berlin weiterhin fachlich und organisatorisch begleiten.

  Die kontinuierlichen Arbeiten im Vertrags- und Qualitätsmanagement werden fortgeführt.

### 1.25.5 Sonstige wirtschaftliche Kennzahlen

Bilanz

| Bilanz im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Aktiva** | | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| A | Anlagevermögen | 624.886 | 733.165 | 737.067 |
| B | Umlaufvermögen | 5.154.375 | 5.036.724 | 5.069.598 |
| C | Rechnungsabgrenzungsposten | 97.402 | 87.664 | 75.742 |
| | Bilanzsumme | 5.876.663 | 5.857.553 | 5.882.407 |
| **Passiva** | | | | |
| A | Eigenkapital | 324.000 | 324.000 | 324.000 |
| B | Sonderposten Investitionszuschüsse zum AV | 8.329 | 10.750 | 14.503 |
| C | Gesellschafterbeiträge zur Finanz. des AV | 616.561 | 712.308 | 712.457 |
| D | Rückstellungen | 1.301.181 | 1.379.788 | 1.316.967 |
| E | Verbindlichkeiten | 3.626.591 | 3.400.707 | 3.482.172 |
| F | Rechnungsabgrenzungsposten | 0 | 30.000 | 32.308 |
| | Bilanzsumme | 5.876.663 | 5.857.553 | 5.882.407 |

Gewinn- und Verlustrechnung

| Gewinn- und Verlustrechnung im 3-Jahresvergleich | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **GuV-Position** Werte in EUR | **2017 in €** | **2016 in €** | **2015 in €** |
| 1. | Umsatzerlöse | 957.070 | 1.014.785 | 1.123.893 |
| 2. | Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Leistungen | 182.309 | 245.728 | 225.186 |
| 3. | Erträge aus Gesellschafterbeiträgen und Zuwendungen | 9.398.456 | 9.156.322 | 8.941.138 |
| 4. | Zinsen und ähnliche Erträge | 10.761 | 8.915 | 16.829 |
| 5. | Sonstige betriebliche Erträge | 2.598.099 | 2.968.292 | 4.129.750 |
| 6. | außerordentliche betriebliche Erträge | 0 | 0 | 0 |
| | Erträge | 13.146.695 | 13.394.042 | 14.436.796 |
| 7. | Materialaufwand | 890.567 | 905.667 | 1.063.038 |
| 8. | Personalaufwand | 5.654.360 | 5.744.194 | 5.644.284 |
| 9. | Abschreibungen | 215.575 | 206.646 | 154.925 |
| 10. | Sonstige betriebliche Aufwendungen | 6.375.162 | 6.523.038 | 7.559.506 |
| 11. | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 10.476 | 13.611 | 14.848 |
| | Aufwendungen | 13.146.140 | 13.393.156 | 14.436.601 |
| 12. | Steuern | 554 | 886 | 195 |
| | Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 0 | 0 | 0 |

### 1.25.6 Leistungs- und Finanzbeziehungen mit der Gemeinde zum Stand 31.12.2017 (§ 61 Nr. 4 KomHKV)

Kapitalzuführungen und –entnahmen

keine

Gewinnentnahmen und Verlustausgleiche

keine

Gewährte Sicherheiten und Gewährleistungen

keine

Sonstige Finanzbeziehungen, die sich auf die Haushaltswirtschaft der Gemeinde unmittelbar bzw. mittelbar ausgewirkt haben

Gemäß Artikel 3 Absatz 2 des Konsortialvertrages beträgt der VBB-Gesellschafterbeitrag für die klassischen Aufgaben 66.783,33 €.

Leistungen und Finanzbeziehungen mit anderen Beteiligungen zum Stand 31.12.2017

keine

### 1.25.7 Wirtschaftsprüfung

Abschlussprüfer

Rückert ENERWA GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
und Steuerberatungsgesellschaft
Herr Rückert – Wirtschaftsprüfer

Ergebnis der Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Fehlbetrages

Ein Jahresüberschuss von TEUR 0 wurde ausgewiesen.

Testat

Es wurde ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt.

# 2 Anhang

## 2.1 Abkürzungsverzeichnis

| | |
|---|---|
| AktG: | Aktiengesetz |
| BbbgKHEG: | Brandenburgisches Krankenhausentwicklungsgesetz |
| BbgKVerf: | Kommunalverfassung des Landes Brandenburg |
| DRG: | Diagnosis Related Groups |
| GmbHG: | Gesetz betreffend die Gesellschaften mit beschränkter Haftung |
| GRW: | Gemeinschaftsaufgabe „Verbesserung der regionalen Wirtschaftsstruktur“ |
| HGB: | Handelsgesetzbuch |
| KHEntgG: | Gesetz über die Entgelte für voll- und teilstationäre Krankenhausleistungen |
| KHG: | Gesetz zur wirtschaftlichen Sicherung der Krankenhäuser und zur Regelung der Krankenhauspflegesätze |
| KomHKV: | kommunale Haushalts- und Kassenverordnung des Landes Brandenburg |
| LKGBbg: | Krankenhausgesetz des Landes Brandenburg |
| LSP: | Leitsätze für die Preisermittlung aufgrund von Selbstkosten |
| MASGF: | Ministerium für Arbeit, Soziales, Gesundheit, Frauen und Familie |
| MDK: | Medizinischer Dienst der Krankenversicherung |
| ÖPNV: | Öffentlicher Personennahverkehr |
| SGB: | Sozialgesetzbuch |
| SPNV: | Schienenpersonennahverkehr |
| StGB: | Strafgesetzbuch |
| StPO: | Strafprozessordnung |
| VBL: | Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder |

## 2.2 Erläuterungen zu den Kennzahlen

Der Anwender oder Nutzer von Finanzkennzahlen muss ihre Grundlagen und ihr Zustandekommen kennen, um sie zutreffend und im Zusammenhang mit verwandten oder ergänzenden Kennzahlen zu interpretieren. Aus diesem Grund werden in der nachfolgenden Aufstellung die Kennzahlen erläutert.

Definition der Kennzahlen:

Im Rahmen der Analyse der Vermögenslage wird die **Vermögensstruktur** des zu beurteilenden Unternehmens anhand der Betrachtung der Posten der Aktivseite der Bilanz untersucht.

| Kennzahl | Erläuterung |
|---|---|
| **Anlagenintensität** $= \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | Gibt an, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen ist und gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Gesellschaft.<br><br>Zum Anlagevermögen gehören nach § 247 Abs. 2 HGB nur die Gegenstände, die bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen; für Kapitalgesellschaften besteht gem. § 266 Abs. 2 HGB eine detaillierte Aufgliederungspflicht.<br><br>Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge. Eine zu geringe Anlagenintensität könnte auf überwiegend alte, bereits stark abgeschriebene Anlagen hinweisen. |
| **Verbindlichkeitsquote** $= \frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | Verdeutlicht, wie hoch der Anteil der Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Fehlbeträge in der Regel über Kredite finanziert werden, ist diese Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die auflaufenden Defizite auf die Finanzlage der Gesellschaft auswirken. |

Mit der Betrachtung der vertikalen **Kapitalstruktur** kann die Kapitalaufbringung des Unternehmens anhand der Analyse der Passivseite der Unternehmensbilanz beurteilt werden.

| Kennzahl | Erläuterung |
|---|---|
| **Eigenkapitalquote** $= \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | Zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Gesellschaft durch Eigenkapital finanziert ist.<br><br>Das Eigenkapital besteht gem. § 272 Abs. 1-4 HGB aus dem Grundkapital sowie den Kapital- und Gewinnrücklagen (ohne anteilige SoPo).<br><br>Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Gesellschaft von externen Kapitalgebern. |
| **Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag** | Ist das bilanzielle Eigenkapital der Gesellschaft durch im abgelaufenen Geschäftsjahr oder in vorangegangenen Jahren angesammelte Verluste aufgebraucht und ergibt sich ein Überschuss der Passiva über die Aktiva der Bilanz, so ist gem. § 268 Abs. 3 HGB als letzte Position auf der Aktivseite der Fehlbetrag unter der Bezeichnung „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen. In diesem Fall liegt eine bilanzielle Überschuldung vor, was die Pflicht zur Prüfung einer tatsächlichen Überschuldung (Überschuldungsbilanz) nach sich zieht (evtl. Eröffnung eines Insolvenzverfahrens). |

Zur Beurteilung der **Finanzierung** erfolgt eine horizontale Betrachtung der Bilanz, indem das prozentuale Verhältnis zwischen Aktiva und Passiva beurteilt wird.

| Kennzahl | Erläuterung |
|---|---|
| **Anlagendeckungsgrad II** $= \frac{\text{Eigenkapital} + \text{Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$ | Da das Anlagevermögen dazu bestimmt ist, dem Betrieb dauernd zu dienen, sollte es möglichst durch Eigenkapital gedeckt sein. Zur Deckung des Anlagevermögens kann nicht nur das Eigenkapital, sondern auch das langfristige Fremdkapital herangezogen werden.<br><br>Der Anlagendeckungsgrad leitet sich aus der goldenen Bilanzregel ab. Bei einem Deckungsgrad von 100 % und mehr wird die goldene Bilanzregel eingehalten. |
| **Zinsaufwandsquote** $= \frac{\text{Zinsaufwand}}{\text{Umsatzerlöse}} \times 100$ | Die Zinsaufwandsquote trägt indirekt zur Beurteilung der Finanzierung bei. Diese Kennzahl gibt die Zinsaufwendungen eines Unternehmens in Relation zu seinen erzielten Umsatzerlösen an. Eine hohe Zinsaufwandsquote weist auf eine hohe Liquiditätsbindung hin, die meist längerfristiger Natur ist. |
| **Abschreibungsaufwandsquote** $= \frac{\text{Abschreibungen}}{\text{Umsatzerlöse}} \times 100$ | Zeigt den Anteil Abschreibungen an der Gesamtleistung an. Besonders im Mehrjahresvergleich ergeben sich hieraus interessante Tendenzen, die es zu beobachten und interpretieren gilt. Es ist erkennbar, wie viel abgeschrieben und damit auch investiert wird. |

**Liquidität** ist die Fähigkeit des Unternehmens, sämtlichen Zahlungsverpflichtungen zu den jeweiligen Fälligkeitsterminen uneingeschränkt nachzukommen.

Liquiditätskennzahlen geben Auskunft darüber, inwieweit auf der Aktivseite kurzfristiges Vermögen vorhanden ist, aus dem heraus ausreichende Mittel freigesetzt werden können, um die passivierten kurzfristigen Verbindlichkeiten (also solche, die innerhalb eines Jahres zur Rückzahlung gelangen) zu begleichen. Unter Einbeziehung von jeweils weiteren Anteilen des Umlaufvermögens mit zunehmender Kapitalbindungsdauer gelangt man von der Liquidität 1. Grades über die Liquidität 2. Grades zur Liquidität 3. Grades.

| Kennzahl | Erläuterung |
|---|---|
| **Liquidität 3. Grades**<br>$= \frac{\text{Flüssige Mittel + kurzfr. Ford. + Vorräte}}{\text{kurzfr. Fremdkapital}} \times 100$ | Werden den flüssigen Mitteln die kurzfristigen Forderungen sowie die Vorräte hinzugerechnet und diese ins Verhältnis zum kurzfristigen Fremdkapital gesetzt, erhält man die Liquidität 3. Grades. Diese Kennzahl wird häufig zur Beurteilung der Kreditwürdigkeit des Unternehmens verwendet. Die Liquidität 3. Grades soll mindestens 100 % betragen. |
| **Cashflow**<br>Jahresergebnis<br>+ / - Außerordl.Erträge und Aufwendungen<br>+ / - Ab - /Zuschreibungen des Anlagevermögens<br>+ / - Ab - /Zunahme der Rückstellungen<br>+ / - Sonstige zahlungswirksame Aufwendungen<br>+ / - Gewinn/Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens<br>+ / - Zu - /Abnahme des Working Capitals<br>= Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit drückt die eigene Finanzkraft des Unternehmens aus. Er dient zur Bezahlung der (Netto-) Investitionen in Produktionsanlagen und anderes Anlagevermögen sowie des Kapitaldienstes für aufgenommene Kredite und der Gewinnausschüttung an die Eigentümer des Unternehmens.<br>Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit ergibt sich aus: den Zahlungszuflüssen (Einzahlungen) aus dem Absatz der Produkte und Dienstleistungen des Unternehmens und abzüglich der Auszahlungen an Lieferanten, Beschäftigung und Dritte für Material, Arbeitseinsatz und andere Zulieferungen und sonstige Leistungen. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit oder der operative Cashflow drückt den durch den Verkauf oder eine sonstige Verwertung der Unternehmensleistung erwirtschafteten Zahlungsüberschuss aus. Eine Zunahme des operativen Cashflows kann z.B. auf höherem Absatz, verbesserter Absatzstruktur, höheren Stückerlösen und auf zahlungswirksame Einsparungen, z. B. beim Materialeinkauf, beruhen. |

Um festzustellen, wie erfolgreich ein Unternehmen arbeitet, wird die **Rentabilität** als Relation von Gewinn zu Kapital berechnet.

Mit Hilfe von Rentabilitätskennzahlen wird ermittelt, ob der erreichte Geschäftserfolg zum eingesetzten Kapital in einem angemessenen Verhältnis steht. Mit dieser Betrachtung kann ein Vergleich des Kapitaleinsatzes im Unternehmen selbst mit anderen Kapitalanlagemöglichkeiten erfolgen.

| Kennzahl | Erläuterung |
|---|---|
| **Gesamtkapitalrentabilität** $= \frac{\text{Jahresergebnis} + \text{Fremdkapitalzinsen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$ | Im Ergebnis der Gesamtkapitalrentabilität ist der Unternehmenserfolg auf den Einsatz von Eigenkapital und Fremdkapital zurückzuführen. Die Kennzahl gibt die Verzinsung des im Unternehmen arbeitenden Kapitals an. |
| **Eigenkapitalrentabilität** $= \frac{\text{Jahresergebnis}}{\text{Eigenkapital + Sonderposten}} \times 100$ | Dokumentiert, wie hoch sich das vom Kapitalgeber investierte Kapital innerhalb einer Rechnungsperiode verzinst hat. Diese Kennzahl ist allerdings für kommunale Unternehmen, die nicht in erster Linie der Gewinnerzielung dienen, eher von geringerer Aussagekraft. |
| **Kostendeckungsgrad** $= \frac{\text{Erträge}}{\text{Aufwendungen}} \times 100$ | Als Kostendeckung wird das Verhältnis von Einnahmen (bzw. Erlösen) zu Kosten bezeichnet. Prozentual ausgedrückt spricht man vom Kostendeckungsgrad. Ist er größer als 100 %, entsteht Gewinn, unter 100 % ein Verlust bzw. Fehlbetrag/Zuschussbedarf. |

Zur Dokumentation des im Berichtszeitraum erwirtschafteten Geschäftserfolges dienen der **Umsatz** sowie der **Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag**.

| Kennzahl | Erläuterung |
|---|---|
| **Umsatz** | Der Erlös bzw. der Umsatz bezeichnet den klassischen Gegenwert, der einem Unternehmen in Form von Geld oder Forderungen durch den Verkauf von Waren (Erzeugnissen) oder Dienstleistungen sowie aus Vermietung oder Verpachtung zufließt. Er entsteht aus der wertmäßigen Erfassung der betrieblichen und nichtbetrieblichen Tätigkeit eines Unternehmens. |
| **Jahresüberschuss/-fehlbetrag** | Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag ergibt sich innerhalb der Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) nach der Saldierung aller Aufwendungen und Erträge des Geschäftsjahres. Aus dem Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag wird durch Verrechnung mit den verschiedenen Bilanzposten des Eigenkapitals der Bilanzgewinn/-verlust ermittelt. |

Aufwandsseitig interessiert insbesondere die Bedeutung des **Personalaufwandes** für den Erfolg des Unternehmens.

| Kennzahl | Erläuterung |
|---|---|
| **Personalaufwandsquote** $= \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Umsatz}} \times 100$ | Die Personalaufwandsquote zeigt das Verhältnis von Personalaufwendungen zum Umsatz. |
| **Personalintensität** $= \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Aufwendungen}} \times 100$ | Zeigt den Anteil des Personalaufwands an der Gesamtleistung an. |
| **Anzahl der Mitarbeiter** | Mit der Kennzahl „Anzahl der Mitarbeiter“ wird die durchschnittliche Zahl des in der Rechnungsperiode im Unternehmen beschäftigten Personals angegeben. |