

Beteiligungsbericht 2019

über die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Kassel

Kassel documenta Stadt



Copyright: : Michael Schwab

Bergpark Wilhelmshöhe

**Beteiligungsbericht 2019
der documenta-Stadt Kassel**

Inhalt

Darstellungsverzeichnis	
Abkürzungsverzeichnis	
Vorwort	1
Gesetzliche Grundlagen	2
Nachweis der Kapitalbeteiligungen der Stadt Kassel gemäß Eintragung im Handelsregister zum 31. Dezember 2019	3
Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern	5
Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH)	18
DRK-Blutspendedienst Baden-Württemberg – Hessen gGmbH (DRK)	25
Kassel School of Medicine gGmbH (KSM)	27
Klinikum Kassel GmbH (KKS)	31
Casalis Facility Services GmbH (CFS)	37
MVZ für Reproduktionsmedizin am Klinikum Kassel GmbH (MVZ Repro)	42
ZMV Zentrum für medizinische Versorgung GmbH (ZMV)	44
Krankenhaus Bad Arolsen GmbH (KHBA)	48
Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH (OHI)	54
Kreiskliniken Kassel GmbH (KKK)	58
ökomed GmbH	64
Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH (Reha)	69
Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH (SWA)	73
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH – Konzern	76
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV)	85
items GmbH	89
items project GmbH	91
Kasseler Entsorgungsgesellschaft mbH (KEG)	93
Kasseler Verkehrsgesellschaft AG (KVG)	95
Regionalbahn Kassel GmbH (RBK)	100
RegioTram Gesellschaft mbH (RTG)	103
Kasseler Verkehrsgesellschaft Nordhessen GmbH (KVN)	104
Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW)	107
Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH (NCK)	111

Städtische Werke AG (STW)	115
Biogas Homberg Verwaltungs-GmbH Kassel (BHV)	123
Biogas Homberg GmbH & Co. KG (BGH)	125
Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH (BMV)	126
Biogas Müritz GmbH & Co. KG (BGM)	128
EAM Energie GmbH (EAME)	131
Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH (FEEV)	133
Fulda-Eder Energie GmbH & Co. KG (FEE)	135
Gas-Union GmbH, Frankfurt am Main	137
Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH (GWKV)	140
Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK)	142
Karbener Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (KBV) (2018)	144
Karbener Biogas GmbH & Co. KG (KBG) (2018)	146
Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB)	149
Niestetal Netz GmbH (NNG)	152
Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH Kassel (SBV)	154
Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG (SBG)	157
smart OPTIMO GmbH & Co. KG (SO)	160
Städtische Werke Direkt GmbH (DVG)	163
Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG)	165
Städtische Werke Intelligent messen GmbH Kassel (IMG)	170
Städtische Werke Netz + Service GmbH Kassel (NSG)	172
Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH (SGGV)	176
Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG (SGG)	178
Stadtwerke Sangerhausen GmbH (SWS)	181
SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH (SUNV)	183
SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG (SUN)	185
SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH (SKV)	188
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (THEE)	190
Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV)	196
Windenergie Reinhardswald Verwaltungsgesellschaft mbH (WRWV)	198
Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG (WPK)	200
Windpark Reinhardswald GmbH & Co. KG (WRW)	203
Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG (WPR)	205
Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG (WSN)	208

Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG (WPS)	211
documenta und Museum Fridericianum gGmbH	214
Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH Kassel (EFN)	221
FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH	223
Flughafen GmbH Kassel (FGK)	226
GRIMMWELT Kassel gGmbH	231
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH (GWG)	235
GWG Projektentwicklung GmbH (GWGpro)	239
GWG Service GmbH (GWGs)	242
HLG Hessische Landgesellschaft mbH (HLG)	245
JAFKA – Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH	248
StadtBild – Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH	251
Kassel Marketing GmbH	254
Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH (NVV)	259
Regionalmanagement Nordhessen GmbH (RMN)	267
Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH	270
Science Park Kassel GmbH (SPK)	272
Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH (Immo GmbH)	274
Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG (Immo KG)	276
TSK – Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH (TSK)	278
Vereinigte Wohnstätten 1889 eG	281
Volksbank Kassel Göttingen eG	282
Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH (WFG)	283
GVZ-Projektgesellschaft Kassel mbH (GVZ-P)	286
Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH	288
Kultursommer Nordhessen gGmbH	291
Übersicht über die Offenlegung der Bezüge und Aufsichtsratsvergütungen	293

Darstellungsverzeichnis

Darstellung 1: Konzernstruktur des GNH-Konzerns zum 31. Dezember 2019	7
Darstellung 2: Konzern-Ergebnis GNH	10
Darstellung 3: Ergebnisübersicht der GNH Konzern-Gesellschaften	12
Darstellung 4: Ertragslage der GNH AG	22
Darstellung 5: Ertragslage Klinikum Kassel GmbH	33
Darstellung 6: Ertragslage Casalis Facility Services GmbH.....	39
Darstellung 7: Ertragslage ZMV GmbH	46
Darstellung 8: Ergebnisentwicklung KHBA	50
Darstellung 9: Ertragslage KHBA	51
Darstellung 10: Ergebnisentwicklung Kreiskliniken Kassel GmbH	60
Darstellung 11: Ertragslage Kreiskliniken Kassel GmbH.....	61
Darstellung 12: Leistungsentwicklung in den Hauptgeschäftsfeldern der ökomed GmbH	65
Darstellung 13: Konzernstruktur des KVV-Konzerns zum 31. Dezember 2019.....	78
Darstellung 14: Konzernstruktur des STW-Teilkonzerns zum 31. Dezember 2019	118

Abkürzungsverzeichnis

Abb.	Abbildung
AEG	Allgemeines Eisenbahngesetz
AEUV	Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union
AFA	Absetzung für Abnutzung
AG	Aktiengesellschaft
AKB	Anti-Korruptionsbeauftragte/r
AKK	Abfallentsorgung Kreis Kassel
ARegV	Anreizregulierungsverordnung
BGH	Biogas Homberg GmbH & Co. KG
BHV	Biogas Homberg Verwaltungs-GmbH Kassel
BGM	Biogas Müritz GmbH & Co. KG
BMV	Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH
BHKW	Blockheizkraftwerk
BilRUG	Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz
BImSchG	Bundes-Immissionsschutzgesetz
BNG	Breitband Nordhessen GmbH
BOStrab	Verordnung über den Bau und Betrieb der Straßenbahnen
Casalis	Casalis Ambulantes Orthopädisches Reha-Zentrum Kassel GmbH
CCA	Competence Center Aerospace
CFS	Casalis Facility Services GmbH
CMS	Compliance Management System
CO ₂	Kohlenstoffdioxid
DB	Deutsche Bahn
DB S&S	DB Station & Service AG
DB-BHV	Deutsche Bahn Busverkehr Hessen GmbH
documenta	documenta und Museum Fridericianum gGmbH
DRG	Diagnosis Related Group (dt.: diagnosebezogene Fallgruppe)
DRK	Deutsches Rotes Kreuz
DVFA	Deutsche Vereinigung für Finanzanalyse und Asset Management
DVG	Städtische Werke Direkt GmbH
e.V.	eingetragener Verein
EAM	EAM GmbH & Co. KG
EAMB	EAM Beteiligungen GmbH
EAME	EAM Energie GmbH
EAT	Earnings After Taxes (dt.: Ergebnis nach Steuern)
EBITDA	Earnings Before Interests, Taxes, Depreciation and Amortisation (dt.: Gewinn vor Zinsen, Steuern, Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände)

EBO	Eisenbahnbetriebsordnung
EEG	Erneuerbare-Energien-Gesetz
EFN	Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH
EFRE	Europäischer Fonds für regionale Entwicklung
EK	Eigenkapital
ENM	EnergieNetz Mitte GmbH
EuGH	Europäischer Gerichtshof
EWG	Städtische Werke Energie + Wärme GmbH
FEE	Fulda-Eder Energie GmbH & Co. KG
FEEV	Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH
FGK	Flughafen GmbH Kassel
FiDT	Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH
FKK	Fernwärmekraftwerk Kassel
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GKV	Gesetzliche Krankenversicherung
GKV-VSG	Gesetz zur Stärkung der Versorgung in der gesetzlichen Krankenversicherung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GMC	General Medical Council
GNH	Gesundheit Nordhessen Holding AG
Grimmwelt	GRIMMWELT Kassel gGmbH
GVZ	Güterverkehrszentrum
GVZ-P	GVZ Projektgesellschaft
GW(h)	Gigawatt(stunde)
GWG	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH
GWGs	GWG Service GmbH
GWK	Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG
GWKV	Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HLB	Hessische Landesbahn GmbH
HLG	HLG Hessische Landgesellschaft mbH
HNO	Hals-Nasen-Ohren (Heilkunde???)
IdE	Institut dezentrale Energietechnologien gGmbH
IHK	Industrie- und Handelskammer
IMG	Städtische Werke intelligent messen GmbH Kassel
i.R.d.	im Rahmen der
IWES	Institut für Windenergie und Energiesystemtechnik
JAFKA	JAFKA - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH
Kassel Marketing	Kassel Marketing GmbH

KBG	Karbener Biogas GmbH & Co. KG
KBS	Kommunale Bädergesellschaft Sangerhausen mbH
KBV	Karbener Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH
KEAM	Kommunale Energie aus der Mitte GmbH, Kassel
KEG	Kasseler Entsorgungsgesellschaft mbH
KHBA	Krankenhaus Bad Arolsen GmbH
KKK	Kreiskliniken Kassel GmbH
KKS	Klinikum Kassel GmbH
KSM	Kassel School of Medicine gGmbH
KV	Kassenärztliche Vereinigung
KVG	Kasseler Verkehrsgesellschaft AG
KVN	KVV Verkehrsgesellschaft Nordhessen GmbH
KVV	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH
KWB	Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG
kWel	Kilowatt elektrisch
KWKG	Gesetz für die Erhaltung, die Modernisierung und den Ausbau der Kraft-Wärme-Kopplung
LBFW	Landesbasisfallwert
MDK	Medizinischer Dienst der Krankenversicherung
MHKW	Müllheizkraftwerk Kassel GmbH
MVZ	Medizinisches Versorgungszentrum
MW(h)	Megawatt(stunde)
NawaRo	Nachwachsende Rohstoffe
NB	NB Nordhessenbus GmbH
NCK	Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH
NNG	Niestetal Netz GmbH
NSG	Städtische Werke Netz + Service GmbH
NVV	Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH
ökomed	ökomed GmbH
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
OR	OR Network GmbH
Parkhausgesellschaft	Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH
PBefG	Personenbeförderungsgesetz
PVA	Photovoltaikanlage
RBK	Regionallbahn Kassel GmbH
Reha	Rehabilitation
Reha-Zentrum	Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH
RP	Regierungspräsidium
RRX	Rhein-Ruhr-Express
RT	RegioTram

RTG	RegioTram Gesellschaft mbH
SBG	Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG
SBV	Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH
SPK	Science Park Kassel GmbH
SGB	Sozialgesetzbuch
SGG	Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG
SGGV	Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH
SKV	SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH
SO	Smart OPTIMO GmbH & Co.KG
Stadtbild	Stadtbild - Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Weiterbildung mbH
Stavo	Stadtverordnetenversammlung
STW	Städtische Werke AG
SUN	SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG
SUNV	SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs-GmbH
SWA	Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH
SWBN	Stadtwerke Bad Nauheim GmbH, Bad Nauheim
SWMS	Stadtwerke Münster GmbH
SWO	Stadtwerke Osnabrück AG
SWS	Stadtwerke Sangerhausen GmbH
t	Tonne
TEUR	Tausend Euro
THEE	Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG
TSK	Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH
UoS	University of Southampton
VAMED	Vamed Management und Service GmbH
VJ	Vorjahr
VK	Vollkraft
WEA	Windenergieanlage
WFG	Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH
WKV	Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH
WOHNSTADT	Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH
WPK	Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG
WPR	Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG
WPS	Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG
WSN	Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG
ZKRD	Zentrale Knochenmarkspender-Register für die Bundesrepublik Deutschland gGmbH
ZMV GmbH	ZMV Zentrum für medizinische Versorgung GmbH
ZuSi	Zukunftssicherungstarifvertrag

Vorwort

Liebe Leserinnen und Leser,

zum 18. Mal in Folge legen die städtischen Unternehmen einen Beteiligungsbericht nunmehr für das Geschäftsjahr 2019 vor. Dieser bildet nicht nur die Aktivitäten der städtischen Körperschaften mittels Wirtschaftlichkeits- und Kennzahlenanalysen ab, er ist auch Zeugnis des vielfältigen Engagements der Unternehmen bei der Daseinsvorsorge und Erbringung von Dienstleistungen für die Bürgerinnen und Bürger in der Stadt Kassel und Region Nordhessen.

Insbesondere der Beteiligungsbericht des Jahres 2019 zeichnet darüber hinaus ein Bild über Lebensqualität und Anziehungskraft der Stadt Kassel. So verzeichnete Kassel Marketing erstmals außerhalb eines documenta-Jahres mehr als eine Million, nämlich 1,016, Hotelübernachtungen. Damit hat sich Kassel mit seinen interessanten Museen, dem Weltkulturerbe, der GRIMMWELT, seiner reichen Kulturlandschaft und den vielfältigen Freizeitmöglichkeiten längst als Städtereiseziel etabliert. Unter anderem ein heißer Sommer lockte über 630.000 Besucherinnen und Besucher in die Frei- und Hallenbäder. Und Zigtausende feierten die zweite Auflage des Kasseler Altstadtfestes, ein neues Veranstaltungsformat eines Stadt- und Kulturfestes, das den alten Stadtkern wieder mehr in den Blick rückt. Noch eine eindrucksvolle Zahl: Die Kasseler Verkehrsgesellschaft KVG beförderte 47 Mio. Fahrgäste zu ihrem Ziel.

Mit dieser Aufzählung sind bereits einige Betätigungsfelder der städtischen Unternehmen genannt. Dazu gehören ebenso die Bereiche Wohnungsbau, Versorgung und Entsorgung, Gesundheit, Bildung, Kultur, Stadtentwicklung und Wirtschaftsförderung. Über 12.000 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern tragen damit auch zur wirtschaftlichen Entwicklung Kassels und Nordhessens bei.

Ein Beispiel ist die Weiterentwicklung der Perspektive am Kassel Airport: Gemeinsam mit der Gemeinde Calden und dem Landkreis Kassel als kommunale Gesellschafter werden wir im Bereich des alten Flughafens ein interkommunales Gewerbegebiet entwickeln. Die bereits jetzt dort angesiedelten Betriebe erwirtschaften mit ihren über 1000 Mitarbeitern ein Steueraufkommen von über 50,1 Mio. Euro. Mit der Ansiedlung weiterer, vorrangig luftfahrtaffiner Unternehmen im neuen Gewerbegebiet werden neue qualifizierte Arbeitsplätze geschaffen.

Allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, den Geschäftsführungen und Vorständen der städtischen Unternehmen sowie den Mitgliedern der Aufsichtsgremien herzlichen Dank die erfolgreiche Arbeit im Jahr 2019.



Christian Geselle
Oberbürgermeister

Gesetzliche Grundlagen

Der Beteiligungsbericht des Geschäftsjahres 2019 gibt einen Überblick über die Beteiligungen und Gesellschaften der Stadt Kassel. So trägt dieser zu mehr Transparenz bei und ist für die Bürgerinnen und Bürger eine sinnvolle Grundlage, um sich einen systematischen Überblick über die wirtschaftliche Lage und Entwicklung der Unternehmen zu verschaffen. Analog der vergangenen Jahre werden in diesem Bericht alle Unternehmen, an denen die Stadt direkt oder indirekt beteiligt ist, abgebildet. Hierbei werden basierend auf den geprüften Jahresabschlüssen 2019 Finanzdaten zu den städtischen Beteiligungen zusammengestellt und wesentliche Veränderungen zum Vorjahr aufgezeigt.

Der Beteiligungsbericht der Stadt Kassel entspricht den Anforderungen der §§ 121 ff. der Hessischen Gemeindeordnung (HGO). Hinter der normierten Zulässigkeit der wirtschaftlichen Betätigung einer Gemeinde steht das Ziel, ihr in möglichst optimaler Form zu ermöglichen, Leistungen im Rahmen der Daseinsvorsorge zu erbringen.

Zur Erfüllung dieses Zwecks darf die Gemeinde auch Gesellschaften gründen oder sich an solchen beteiligen, die auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens gerichtet sind (§ 122 Abs. 1 HGO). Dabei müssen die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO erfüllt sein, wonach erforderlich ist, dass der öffentliche Zweck die Betätigung rechtfertigt, die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht und der Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Neben den oben genannten Voraussetzungen des § 121 HGO muss sichergestellt sein, dass die Haftung und die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde entsprechend ihrer Leistungsfähigkeit begrenzt sind (§ 122 Abs. 1 Nr. 2 HGO), die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere im Aufsichtsrat oder einem entsprechenden Überwachungsorgan, erhält (§ 122 Abs. 1 Nr. 3 HGO), dass der Jahresabschluss und der Lagebericht entsprechend den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des 3. Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellt und geprüft werden (§ 122 Abs. 1 Nr. 4 HGO).

Die Offenlegungspflicht der Gemeinde sowie die Verpflichtung zur Erstellung eines Beteiligungsberichtes ist in § 123a HGO geregelt. Hiernach hat die Gemeinde zur Information der Gemeindevertretung und der Öffentlichkeit jährlich einen Bericht über die Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechts zu erstellen, an denen sie mit mindestens 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Der Beteiligungsbericht soll gem. § 123a Abs. 2 HGO insbesondere Angaben erhalten über:

- den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Ertragslage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde und die Auswirkungen auf die Hauswirtschaft, die Kreditaufnahmen, die von der Gemeinde gewährten Sicherheiten,
- das Vorliegen der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 für das Unternehmen.

Der Regelung in § 123a Abs. 2 S. 2 HGO, wonach auf die Zustimmung der Geschäftsführung und Vorstände von Mehrheitsgesellschaften zur Veröffentlichung ihrer Bezüge im Beteiligungsbericht hinzuwirken ist, wurde seitens der Stadt Kassel Rechnung getragen. Die Veröffentlichung der Bezüge erfolgt im Anhang dieses Berichtes.

Der Beteiligungsbericht ist in der Gemeindevertretung in öffentlicher Sitzung zu erörtern. Die Gemeinde hat die Einwohner über das Vorliegen des Beteiligungsberichtes in geeigneter Form zu unterrichten. Die Einwohner sind berechtigt, den Beteiligungsbericht einzusehen.

Nachweis der Kapitalbeteiligungen der Stadt Kassel gemäß Eintragung im Handelsregister zum 31. Dezember 2019

Bezeichnung der Eigen- oder Beteiligungsgesellschaft	Höhe der Beteiligung EUR	Höhe der Beteiligung %	Geleisteter Anteil EUR	Geleisteter Anteil %
documenta und Museum Fridericianum gGmbH	12.800	50,00	12.800	50,00
EFN Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH	12.800	50,00	12.800	50,00
FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH Kassel	28.053	50,50	28.053	50,50
Flughafen GmbH Kassel	148.175	14,50	148.175	14,50
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH (GWG)	10.600.000	100,00	10.600.000	100,00
Gesundheit Nordhessen Holding AG	100.000	92,50	100.000	92,50
GRIMMWELT Kassel gGmbH	25.000	100,00	25.000	100,00
HLG Hessische Landgesellschaft mbH	3.067	0,10	3.067	0,10
JAFKA Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH	1.108.000	100,00	1.108.000	100,00
Kassel Marketing GmbH	500.000	100,00	500.000	100,00
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH	68.151.000	100,00	68.151.000	100,00
Kasseler Verkehrsgesellschaft AG	1.445.300	6,50	1.445.300	6,50
Klinikum Kassel GmbH	5.000	10,00	5.000	10,00
Müllheizkraftwerk Kassel GmbH	513.550	2,50	513.550	2,50
Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH	140.605	50,00	140.605	50,00
Science Park Center Kassel GmbH	12.500	50,00	12.500	50,00
Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG	10.000	100,00	10.000	100,00
Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH	25.000	100,00	25.000	100,00
TSK Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH	7.209.400	100,00	7.209.400	100,00
Vereinigte Wohnstätten 1889 eG	6.200	0,07	6.200	0,07
Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH	5.112	14,29	5.112	14,29
Volksbank Kassel Göttingen eG	50	0,00	50	0,00
Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH	18.410	25,53	18.410	25,53
Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH	478.500	1,30	478.500	1,30
Summe	90.558.522		90.558.522	

Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Aktiengesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist die einheitliche Leitung der mit der Gesellschaft verbundenen Unternehmen.	
Gesellschafter	Stadt Kassel	92,5 %
	Landkreis Kassel	7,5 %
Beteiligungen	Klinikum Kassel GmbH	90,0 %
	ZMV GmbH	100,0 %
	MVZ für Reproduktionsmedizin GmbH	7,0 %
	Casalis Facility Services GmbH	51,0 %
	ökomed GmbH	100,0 %
	Casalis Ambulantes Orthopädisches Reha-Zentrum Kassel GmbH	-
	in 2019 verschmolzen auf Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH	
	Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH	100,0 %
	Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH	100,0 %
	Krankenhaus Bad Arolsen GmbH	100,0 %
	Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH	40,0 %
	Kreiskliniken Kassel GmbH	100,0 %
	Kassel School of Medicine gGmbH	100,0 %
Blutspendedienst gGmbH	7,73 %	
Kapitalangaben	Gezeichnetes Kapital	108.108,00 EUR
Satzung / Verträge	Satzung geändert und neu gefasst am 14. Dezember 2004 mit letzter Änderung vom 19. Dezember 2017 Beherrschungs- u. Gewinnabführungsvertrag mit Klinikum Kassel GmbH, ökomed GmbH, Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH, Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH, Krankenhaus Bad Arolsen GmbH, Kreiskliniken Kassel GmbH	
Geschäftsführung / Vorstand	Karsten Honsel (Vorstandsvorsitzender bis 31. Mai 2019)	
	Dr. Michael Knapp (Vorstandsvorsitzender seit 1. August 2019)	
	Birgit Dilchert	

Aufsichtsrat	Christian Geselle, Oberbürgermeister Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender) Ilona Friedrich, Bürgermeisterin Kassel Uwe Schmidt, Helsa, Landrat Dr. Günther Schnell, Kassel, Stadtverordneter Anke Bergmann, Kassel, Stadtverordnete Dieter Mehlich, Kassel, ehem. Vorstandsvorsitzender Kasseler Sparkasse Heinz Schmidt, Kassel, Stadtrat Dorothee Köpp, Kassel, Stadtverordnete Christine Hoffmann, Naumburg, Stadtverordnete Matthias Dippel, Baunatal, Betriebsratsvorsitzender Marina Thiel-Mattes, Hofgeismar, Betriebsratsmitglied Stephanie Roß-Stabernack, Fulda, Betriebsratsmitglied Heike Grau, Borken, Gewerkschaftssekretärin Sabine Mattheis, Kassel, Betriebsratsmitglied Ralph Stiepert, Vellmar, Betriebsratsmitglied Dr. Kolja Deicke, Kassel, Betriebsratsmitglied Dr. Dorothee Dorlars, Kassel Aline Britt Westphal, Wolfhagen Ute Saake, Korbach, Betriebsrätin
Prokura	Dr. Daniela Stiegel, Rosdorf Harald Geipel, Kassel

Kennzahlen

* bereinigt um neutrales Ergebnis		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	406.936	423.370
Betriebsergebnis (EBIT) *	TEUR	2.740	-5.683
Konzernjahresüberschuss / - fehlbetrag	TEUR	268	-11.183
Bilanzsumme	TEUR	345.189	390.464
Investitionen	TEUR	10.018	12.475
Fremd-Darlehen	TEUR	74.134	96.588
Personal	Anzahl VK	3.289	3.324
Eigenkapitalquote	%	21,3	22,9
Cash Flow nach DVFA	TEUR	10.916	486
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-7.702	29
Gesamtverschuldung	%	78,7	77,1
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	124	127

Konzernstruktur

Die Gesundheit Nordhessen Holding AG (Konzern) wurde am 26. Juni 2002 von der Stadt Kassel gegründet. Im Rahmen des Erwerbs von drei Kreiskliniken hat der Landkreis Kassel mit einer Kapitalerhöhung durch die Einbringung der Kreiskliniken zum 1. Januar 2005 einen Anteil von 7,5 % an der GNH AG erworben. Gegenstand der Gesellschaft ist neben der Bündelung der tertiären Dienstleistungsbereiche die einheitliche Leitung der verbundenen Unternehmen, zu denen u. a. folgende Gesellschaften und Einrichtungen (im Folgenden auch „Organgesellschaften“ genannt) zählen:



Darstellung 1: Konzernstruktur des GNH-Konzerns zum 31. Dezember 2019

Lagebericht

Struktur der Gesellschaft

Zur Gesellschaft gehören drei Kliniken mit vier Krankenhausstandorten, eine Altenpflegeeinrichtung, zwei Medizinische Versorgungszentren (ZMV GmbH und eine Minderheitsbeteiligung an der MVZ für Reproduktionsmedizin GmbH), eine ambulante Rehabilitationseinrichtung, ein Dienstleistungsunternehmen und über das Krankenhaus Bad Arolsen eine 40 % Minderheitsbeteiligung am Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH.

Die Kassel School of Medicine gemeinnützige GmbH (kurz KSM) wurde im Jahr 2012 von der Gesundheit Nordhessen Holding AG gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist eine Mediziner Ausbildung in Kooperation mit der University of Southampton, England.

Die Casalis Facility Services GmbH (kurz CFS) wurde im Jahr 2013 von der Klinikum Kassel GmbH gegründet. Durch Verkauf von 49 % der Anteile an die Vamed Management und Service GmbH (VAMED), Berlin, wird in Zusammenarbeit mit Vamed und der Klinikum Kassel GmbH seit dem 20.12.2013 ein

Gemeinschaftsunternehmen betrieben. Mehrheitsgesellschafter ist mit 51 % die Klinikum Kassel GmbH. Die CFS hat den Geschäftsbetrieb zum 01.01.2014 aufgenommen und betreibt seit dem Jahr 2015 die Sterilgutaufbereitung in einer neu errichteten modernen Produktionsstätte.

Mit Ausnahme der Kassel School of Medicine gemeinnützigen GmbH und der Casalis Facility Services GmbH bilden alle verbundenen Unternehmen der Gesundheit Nordhessen Holding AG eine ertragssteuerliche Organschaft. In die umsatzsteuerliche Organschaft sind die zuvor genannten Unternehmen (KSM und CFS) jedoch aufgrund ihrer wirtschaftlichen, organisatorischen und finanziellen Eingliederung einbezogen.

Veränderungen in der Gesellschaftsstruktur

Vor dem Hintergrund der anhaltenden Verluste der Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH (SWA) sieht der Aufsichtsrat der Gesundheit Nordhessen AG die Geschäftsfelder der SWA in der jetzigen Form innerhalb des Konzerns der Gesundheit Nordhessen Holding AG nicht als strategisches Geschäftsfeld an und strebt an, sich davon zu trennen. Der Vorstand der GNH AG und die Geschäftsführung der SWA wurden ermächtigt, alle zur Aufgabe des Geschäftsfeldes erforderlichen Maßnahmen einzuleiten. Am 03.03.2020 konnte über den erfolgreichen Abschluss der Verhandlungen und den Verkauf an die Convivo (ein Dienstleistungsunternehmen im Gesundheitsmarkt mit Fokus auf den Pflegebereich und betreutes Wohnen im Alter) zum 01.06.2020 berichtet werden.

Auch im Segment der Ambulanten Leistungen gab es Veränderungen. Zum 01.01.2019 wurde die Casalis Ambulantes Orthopädisches Reha-Zentrum Kassel GmbH auf die Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH zu Buchwerten, ohne Kapitalerhöhung verschmolzen.

Am 20.02.2020 hat der Aufsichtsrat der Gesundheit Nordhessen Holding AG beschlossen, die stationäre Versorgung in der Kreisklinik Wolfhagen wegen schwerwiegender Mängel beim Brandschutz des Gebäudes bis auf Weiteres auszusetzen. Aufgrund der Aussetzung der stationären Versorgung und der hierüber entstandenen öffentlichen Diskussionen über den weiteren Betrieb der stationären Versorgung in Wolfhagen, hat der Landkreis Kassel die Übernahme der beiden defizitären Standorte der Kreiskliniken zum 01.07.2020 angekündigt. Die Verhandlungen hierzu sind noch nicht abgeschlossen.

Organe der Gesellschaft

Zu den Organen der GNH AG gehört ein paritätisch besetzter Aufsichtsrat mit 20 Mitgliedern. Zu dessen Aufgaben zählen die Beratung und Überwachung des Vorstandes, die Zustimmung zu wichtigen Unternehmensentscheidungen sowie die Kontrolle der Unternehmensziele. Der Aufsichtsrat ist das zentrale Kontrollgremium. Der Vorstand der GNH AG besteht aus dem Vorstandsvorsitzenden und dem Personalvorstand/Arbeitsdirektorin.

Unternehmenszweck des GNH Konzerns

Der GNH Konzern ist ein regionaler Gesundheitsdienstleister und bietet der Bevölkerung in Nordhessen über ihre Beteiligungsgesellschaften Leistungen auf jeder Versorgungsstufe - von der Akutmedizin über die ambulante Versorgung bis hin zur Rehabilitation und Altenpflege. Die Akutmedizin bildet den Kern des GNH-Konzerns. Drei Akutkrankenhäuser an vier Standorten decken nahezu das gesamte medizinische Leistungsspektrum ab. Die GNH betreibt Krankenhäuser der Grund- und Regelversorgung und mit dem Klinikum Kassel auch das einzige Krankenhaus der Maximalversorgung in Nordhessen. Die medizinischen Leistungen werden auf höchstem Niveau erbracht und unterliegen einem kontinuierlichen Verbesserungsprozess.

Die GNH AG ist nicht nur eine Management-Holding, sondern für die Beteiligungen auch **zentraler Dienstleister** für Administration, Ausbildung, Informationstechnologie, Technik und Betriebswerkstatt,

Einkauf sowie Apotheke und Kindertagesstätte. Die Leistungen werden durch die Zentralisierung und unter Ausnutzung von Skaleneffekten im Konzern angeboten.

Das medizinische Versorgungsangebot des Konzerns umfasst auch Einrichtungen zur ambulanten Behandlung vor und nach einem Klinikaufenthalt. Mit den Behandlungsmöglichkeiten im Krankenhaus, dem Medizinischen Versorgungszentrum, dem Rehasentrum und verschiedenen Kooperationen wird eine enge ambulant-stationäre Vernetzung angestrebt.

Ziele und Strategien

Oberste Priorität haben die Gesundheit und das Wohlbefinden der Menschen, die sich einer medizinischen Einrichtung der GNH anvertrauen, gleich, ob dies Patientinnen und Patienten, deren Angehörige oder Besucher sind.

Um dies zu erreichen, sind motivierte und qualifizierte Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter ein zentraler Erfolgsfaktor. Eine hohe Qualifikation durch Aus-, Fort- und Weiterbildung, gute Arbeitsbedingungen, ein respektvolles und wertschätzendes Miteinander und eine angemessene Vergütung sind die Basis für eine hohe **Mitarbeiterzufriedenheit**.

In der Verbundstruktur des GNH Konzerns werden auch zukünftig durch medizinische Spezialisierung, durch die Teilung von Ressourcen (auch personell) und eine intelligente Patientensteuerung die Grundlagen für die Zukunft geschaffen. Durch den Konzernverbund mit dem Klinikum Kassel besteht für die Krankenhäuser der Grund- und Regelversorgung ein Wettbewerbsvorteil, da Sekundärbereiche wie Pathologie, Labor und Radiologie gemeinsam genutzt werden können sowie durch die Einbindung von medizinischen Fachabteilungen, die nicht vor Ort vorgehalten werden können.

Die Entwicklung des Jahresergebnis 2019 erfordert eine Neuausrichtung des GNH-Konzerns. Im Rahmen der Neuausrichtung der GNH („Perspektive 2022“) stehen eine Optimierung des Beteiligungsportfolios und die Umsetzung eines Ergebnisverbesserungsprogramms im Fokus. Die Koordination aller Maßnahmen im Rahmen der Neuausrichtung wird über ein Projekt-Management-Büro (PMO) koordiniert und erfasst. Die hier aktuell geführten Projekte haben für das Jahr 2020 einen EBITDA-Beitrag von T€ 8.000.

Die identifizierten T€ 8.000 verteilen sich Stand März 2020 auf ca. 40 Maßnahmen. Darunterfallen sowohl Kosten- als auch Erlösthemen.

Zentrale Maßnahmen sind u.a. eine Optimierung der Wahlleistungsquote an der Gesamtleistung, Steigerung der Produktivität im Ärztlichen Dienst, Optimierung der Bettenverteilung und Belegungssteuerung im Haus, die Reorganisation der Intensiv- und Intermediate Care Einheiten sowie die Steuerungsoptimierung der OP-Einheiten. Die Neuausrichtung erfolgt kennzahlengestützt und mit einem hohen Grad an Transparenz.

Umfeld des GNH-Konzerns

Die Gesundheit Nordhessen Holding (Konzern) mit ihren Standorten Klinikum Kassel, Krankenhaus Bad Arolsen und den Kreiskliniken Wolfhagen und Hofgeismar ist ein Krankenhauskonzern. Er ist der größte stationäre Versorgungsanbieter in Nordhessen. Dieser befindet sich in einem überversorgten regionalen Marktumfeld und muss sich verschiedenen Herausforderungen an seinen jeweiligen Standorten stellen.

Neben den spezifischen Umfeldbedingungen der Gesundheit Nordhessen Holding AG gibt es allgemeine Einflussfaktoren, welche die Rahmenbedingungen sowie den zukünftigen Versorgungsbedarf im Einzugsgebiet der Gesundheit Nordhessen Holding AG gegenwärtig und in Zukunft beeinflussen werden

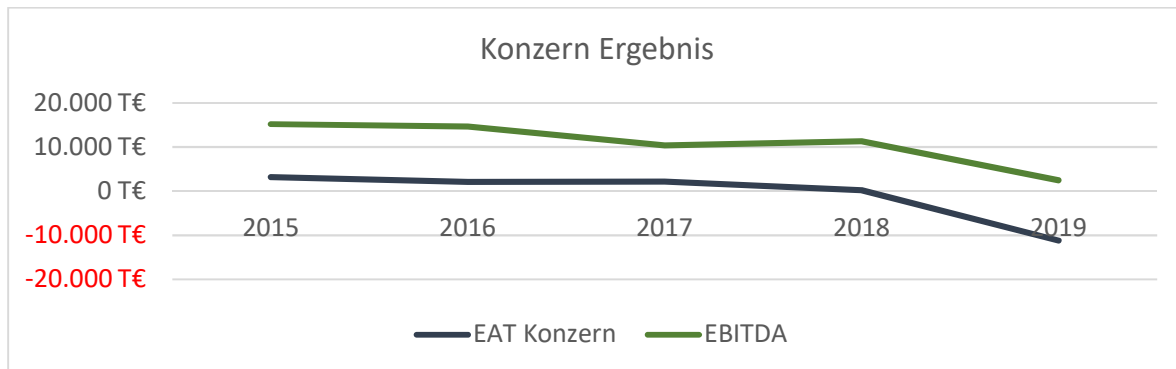
Wechsel in Vorstand und Geschäftsführungen

Im Jahr 2019 gab es eine personelle Veränderung in der Leitung der Gesundheit Nordhessen Holding AG, der Klinikum Kassel GmbH, der Kreiskliniken Kassel GmbH, der Krankenhaus Bad Arolsen GmbH, der ZMV GmbH und der KSM gGmbH. Am 31.05.2019 schied Herr Karsten Honsel als Vorstandsvorsitzender und Geschäftsführer aus. Herr Dr. Michael Knapp wurde per 01.08.2019 zum Vorstand und Geschäftsführer bestellt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Ergebnis nach Steuern beträgt im Jahr 2019 T€ -11.183,0 (VJ: T€ 268,0). Das bereinigte EBITDA (ohne neutrales Ergebnis) der Gesundheit Nordhessen Holding AG (kurz Konzern) liegt mit T€ 2.478,0 unter dem Vorjahreswert von T€ 11.317,0. Der Konzern blickt damit im Jahr 2019 auf ein negatives Ergebnis zurück. Der sich seit drei Jahren abzeichnende Leistungsrückgang im Segment der Krankenhäuser und ungelöste strategische Fragestellungen haben zu einer grundsätzlichen Neuausrichtung des Konzerns im Jahr 2019/2020 geführt.

Mit dem Hauptgesellschafter der Stadt Kassel, dem Aufsichtsrat, dem Vorstand, den Geschäftsführungen und den Führungskräften wurde, unterstützt durch die WMC Healthcare GmbH im breiten Konsens das Programm „Perspektive 2022“ entwickelt.



Darstellung 2: Konzern-Ergebnis GNH

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitete Erfolgsrechnung zeigt folgendes Bild:

Konzern-Ertragslage

	2019		2018		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	409.041	99,0	396.509	98,9	12.532	3,2
Übrige betriebliche Erträge	4.282	1,0	4.492	1,1	-210	-4,7
Gesamtleistung	413.322	100,0	401.001	100,0	12.321	3,1
Materialaufwand	105.933	25,6	97.247	24,3	8.686	8,9
Rohergebnis	307.390	74,4	303.754	75,8	3.636	1,2
Personalaufwand	254.981	61,7	245.918	61,3	9.063	3,7
Übrige betriebliche Aufwendungen**	49.930	12,1	46.519	11,6	3.411	7,3
bereinigtes EBITDA*	2.478	0,6	11.317	2,8	-8.839	-78,1
planmäßige Abschreibungen	8.162	2,0	8.577	2,1	-415	-4,8
bereinigtes EBIT*	-5.683	-1,4	2.740	0,7	-8.423	-307,4
Fördermittelergebnis Konzern	-151	0,0	-141	16,6	-10	7,1
neutrales Ergebnis	-1.862	-0,5	1.964	5,6	-3.826	-194,8
EBIT	-7.696	-1,8	4.563	6,3	-12.249	-502,2
Finanzergebnis	-4.445	-1,1	-4.086	-1,0	-359	8,8
EBT	-12.141	-4,8	477	5,3	-12.618	-2.645,3
Ertragsteuern***	-958	-0,2	209	0,1	-1.167	-558,4
Gesamtergebnis	-11.183	-4,5	268	5,3	-11.451	-4.272,8

* bereinigt um neutrale Erträge und Aufwendungen

** inklusive sonstiger Steuern

*** inklusive Erträge (-) aus latenten Steuern; u. a. auf steuerliche Verlustvorträge

Die Gesamtleistung hat sich um T€ 12.321 (3,1 %) im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Der Erlösanstieg gegenüber dem Vorjahr ist im Wesentlichen auf den Preiseffekt des Landesbasisfallwerts in Höhe von T€ 6.694,7 (CM multipliziert mit dem Landesbasisfallwert), den Anstieg der Zusatzentgelte (u.a. Spinraza in Höhe von T€ 3.052,7) und der sonstigen Zusatzentgelte (ECMO) in Höhe von T€ 1.855,0 im Klinikum Kassel zurückzuführen. Mit Zusatzentgelten werden Leistungen vergütet, die noch nicht oder noch nicht ausreichend in den DRG-Fallpauschalen berücksichtigt wurden. Die möglichen Zusatzentgelte sind abschließend im jeweils gültigen DRG-Katalog aufgeführt. Dabei gibt es bundeseinheitlich kalkulierte sowie krankenhausindividuelle Entgelte. Die Zusatzentgelte stellen im Klinikum Kassel mit einem Anteil von 5,8 % an den Erlösen aus Krankenhausleistungen (Anstieg um 1,9 % von T€ 11.022,3 auf T€ 16.874,2 gegenüber dem Vorjahr) einen wesentlichen Erlösbereich dar.

Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr insgesamt um T€ 9.063,2 (3,7 %) angestiegen. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass in diesem Jahr die Beschäftigten keine Rückzahlungen aus dem Zukunftssicherungstarifvertrag erhalten haben. Die Erhöhung ist im Wesentlichen auf Tarifierhöhungen und auf zusätzliche Vollkräfte zurückzuführen. Insgesamt konnten zusätzliche 54,7 Vollkräfte in der Pflege eingestellt und über Pflegeförderprogramme refinanziert werden. Die Vollkräfte insgesamt sind durch Reduzierungen in anderen Bereichen (Funktionsdienst / Wirtschafts- und Versorgungsdienst) insgesamt um 37,0 angestiegen.

Der Materialaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 8.686 (8,9 %) gestiegen. Dieser Kostenanstieg lässt sich mit den gestiegenen, sachkostenintensiven Zusatzentgelten sowie den hohen Kosten für Fremdleistungen (Leasingpersonal) erklären.

Der Anstieg bei den übrigen Aufwendungen in Höhe von T€ 3.411 (7,3 %) ist insbesondere mit T€ 1.867,1 auf die Zuführung zu MDK-Rückstellungen (Menge und Anstieg des Verlusts pro Fall) und mit T€ 1.813,2 auf den Anstieg der Kosten für Organisations- und Rechtsberatung für die Neuausrichtung (Perspektive 2022) sowie diverse Gutachten seit März 2019 zurückzuführen.

Zusammenfassende Ergebnisübersicht

EAT vor Ergebnisabführung in T€ der Unternehmen unter Mehrheitsbeteiligung der GNH AG	2017	2018	2019	Abw. VJ
GNH AG (<i>nachrichtlich operativ</i>)	511 T€	1.555 T€	2.187 T€	632 T€
Klinikum Kassel GmbH	5.850 T€	3.970 T€	-4.317 T€	-8.287 T€
ZMV GmbH	-374 T€	-89 T€	636 T€	724 T€
KH Bad Arolsen GmbH	106 T€	195 T€	-1.464 T€	-1.659 T€
Kreiskliniken Kassel GmbH	-2.427 T€	-3.283 T€	-4.932 T€	-1.649 T€
SWA GmbH	-295 T€	-713 T€	-671,1 T€	42 T€
ökomed GmbH	-1.058 T€	-1.115 T€	-1.254 T€	-139 T€
Reha Zentrum GmbH	65 T€	-41 T€	-87 T€	-46 T€
Casalis Reha GmbH	-199 T€	-108 T€	verschmolzen	verschmolzen
EAT GNH AG	2.179 T€	372 T€	-9.904 T€	-10.275 T€
Kassel School of Medicine	-538 T€	-445 T€	-414 T€	31 T€
Casalis Facility Services	88 T€	135 T€	82 T€	-54 T€
Ergebnis nach Konsolidierung	2.023 T€	268 T€	-11.059 T€	-11.327 T€

Darstellung 3: Ergebnisübersicht der GNH Konzern-Gesellschaften

Bezugnehmend auf die dargestellte Konzern-Ertragslage konnten in 2019 die Kostensteigerungen nicht durch die Leistungs- und Erlössteigerungen ausgeglichen werden. Insbesondere der Zukunftssicherungstarifvertrag (ZuSi) entfaltete zu Gunsten des Konzerns erstmalig seine volle Wirkung. Da der Zukunftssicherungstarifvertrag zum 31. Dezember 2019 vorzeitig beendet wurde, war die ZuSi-Rückstellung im Berichtsjahr ergebnisbedingt nicht zu bilden, sodass sich der Zukunftssicherungsvertrag positiv auf die Finanzkraft des Konzerns auswirken konnte. Der Vertrag wurde vorzeitig zum 31. Dezember 2019 beendet.

Sowohl im operativen Bereich der GNH AG als auch im wesentlich wichtigeren Bereich der konzernweit segmentierten Ergebnisse konnten die Erwartungen und die Planung nicht erfüllt werden. Im direkten Vergleich mit dem Verlauf und Ergebnissen des Vorjahres ist das Ergebnis des Berichtsjahres negativ.

Die strukturell operativ defizitär arbeitenden Bereiche entziehen dem Konzern laufend Liquidität und verhindern deren Einsatz für zukunftsgerichtete Investitionen. Die Ertrags- und Finanzlage der Gesellschaft reicht somit auf dem gegenwärtigen Niveau kaum aus, den technologischen Fortschritt im Rahmen einer Innenfinanzierung zu bewerkstelligen. Die vorhandene Liquidität stammt primär aus erhaltenen Fördermitteln und Krediten für noch durchzuführende Investitionen und unterliegt somit einer

Zweckbindung sowie ferner der Stärkungen des Eigenkapitals durch die Stadt Kassel (T€ 27.750). Damit lassen sich die Projekte zur Hebung von Effizienzpotenzialen eigenfinanzieren.

Im Jahr 2020 wird es nicht möglich sein wird, die in der Vergangenheit weitgehend als positiv eingestufte Entwicklung des GNH-Konzerns zukünftig gleichermaßen fortzuführen. Aufgrund der angestrebten Desinvestitionen in 2020 wird sich der Konzern noch stärker auf die Klinikum Kassel GmbH mit der Aufgabe als Maximalversorgerin konzentrieren, deren Anteil am Konzern der GNH AG weiter zunimmt. Aufgrund von Begrenzung der Leistungsmengen sowie in der Erlösentwicklung, eines anhaltenden Kostenauftriebs bei Personal und Sachkosten sowie laufenden Maßnahmen für die Neuausrichtung des Konzerns wird insgesamt von einem weiteren Ergebnisrückgang ausgegangen.

Für den Konzern wird mit einem Fehlbetrag in Höhe von ca. EUR 20,0 Mio. für das Jahr 2020 gerechnet. Wesentlichen Einfluss auf die Ergebnisentwicklung werden die Wirksamkeit und die Geschwindigkeit in der Umsetzung der geplanten Maßnahmen haben.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Risikomanagementsystem

Innerhalb der GNH ist neben dem bestehenden internen und externen Berichtswesen konzernweit ein Risikomanagementsystem etabliert, das stets weiterentwickelt wird. Die Verantwortung für die Durchführung liegt auf der Konzernebene beim Vorstand und in den Einzelgesellschaften auf Ebene der Geschäftsführungen.

Viermal im Jahr erfolgt die Risikoberichterstattung an den Vorstand und die Geschäftsführungen. Des Weiteren werden innerhalb der GNH-Gruppe monatlich die wirtschaftlichen Rahmendaten, die Budgets sowie die Leistungs- und Personalentwicklung im Berichtswesen aufgezeigt. Durch diese etablierten Überwachungs- und Kontrollsysteme können die von der Gesellschaft beeinflussbaren operativen Risiken frühzeitig erkannt werden, so dass die identifizierten Risiken vermieden werden können.

Rechtliche Risiken

Innerhalb des Gesundheitswesens sehen sich Krankenhäuser regelmäßig Klagen aufgrund von Behandlungsfehlern, Sorgfaltspflichtverletzungen und anderen Ansprüchen ausgesetzt. Diese Vorgänge können Schadenersatzforderungen und Kosten für die Rechtsverteidigung nach sich ziehen. Die Bewertung und Berichterstattung rechtlicher Risiken erfolgt für den Konzern durch den Zentralbereich Personal und Recht.

Risiko Kreiskliniken Kassel: Wegen der unklaren rechtlichen Verhältnisse durch die Einstweilige Verfügung des Landkreises Kassel gegen die Neuausrichtung der Versorgung in der Region am Standort Wolfhagen, hat der Aufsichtsrat am 18.12.2019 zunächst beschlossen, den Betrieb auf Grundlage des Geschäftsplans 2019 weiter vorzunehmen. Am 20.02.2020 hat der Aufsichtsrat der Gesundheit Nordhessen weiterhin beschlossen, die stationäre Aufnahme in der Kreisklinik Wolfhagen wegen schwerwiegender Mängel beim Brandschutz des Gebäudes bis auf weiteres auszusetzen. Nach einer fachanwaltlichen Stellungnahme, die am 18.02.2020 zugegangen ist, war die stationäre Patientenversorgung in Wolfhagen nicht mehr verantwortbar, solange die brandschutztechnischen Sanierungsmaßnahmen nicht vollständig umgesetzt sind.

Im Moratorium vom 05.03.2020 haben sich die GNH AG, die Stadt Kassel und der Landkreis Kassel wechselseitig verpflichtet, alle erforderlichen Erklärungen abzugeben, um das Ruhen laufender Gerichtsverfahren für den Zeitraum bis 30.06.2020 zu bewirken.

Damit wurde der Weg für weitere Planungen des Verkaufs der Kreiskliniken geebnet. Werden die Verhandlungen nicht abgeschlossen leben die juristischen Auseinandersetzungen und ein wirtschaftliches Risiko in Höhe 24 Mio. Euro (Defizit) zuzüglich 35 Mio. Euro zur Behebung der brandschutztechnischen Mängel wieder auf.

Ein rechtliches Risiko ergab sich für die GNH AG in der Vergangenheit auch aufgrund einer Rechtsprechung des Bundesfinanzhofs (BFH) vom 24.09.2014 (V R 19/11) zur Umsatzsteuer bei Abgabe von Zytostatika oder anderen patientenindividuellen Zubereitungen durch eine Krankenhausapotheke im Rahmen einer ambulanten Krankenhausbehandlung durch ermächtigte Ärzte. Dieses Risiko begleitet die Gesellschaft auch weiterhin. Zwischenzeitlich wurden mit einigen Kostenträgern Vergleiche geschlossen, so dass die in den Vorjahren gebildete Rückstellung von T€ 1.023 auf T€ 931,5 gesunken ist.

Aufgrund der aktuell laufenden Verfahren werden keine wesentlichen negativen Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gesehen.

Finanzierungs- und Liquiditätsrisiken

Die Steuerung des Liquiditätsbedarfs für die Unternehmensgruppe ist zentrale Aufgabe des Bereichs Finanzen. Eines der großen Risiken stellt in diesem Zusammenhang die Darlehensaufnahme im Rahmen der Bautätigkeit am Klinikum Kassel dar, sofern es zu einer vorzeitigen Fälligestellung der Darlehen durch das finanzierende Bankenconsortium kommen sollte. Die aktuell getroffenen Veränderungen in der Krankenhausfinanzierung stellen für die Unternehmensgruppe das größte Liquiditätsrisiko da.

Ausblick

Das Risikomanagement fasst zentral innerhalb des Konzerns identifizierte und angezeigte Risiken zusammen, bewertet, analysiert und überwacht diese. Ferner wird regelmäßig sowie erforderlichenfalls ad hoc über das Risiko-Exposé der Gesellschaft und ihrer Beteiligungen an das Management berichtet. Aufgrund der Risikoberichterstattung und der aktuellen Geschäftsaussichten sieht der Vorstand keine wesentlichen oder bestandsgefährdenden Risiken.

Zukünftige Entwicklung

Die Zukunft des Konzerns wird von mehreren Handlungsfeldern wesentlich beeinflusst.

- den Aufgaben rund um die Themen Personalgewinnung, gesetzlichen Änderungen und Prozessoptimierungen,
- einer konsequenten strukturierten Neuausrichtung im Rahmen der „Perspektive 2022“,
- einer Beendigung aller juristischen Auseinandersetzungen mit dem Landkreis Kassel und einem reibungslosen Verkauf und Betriebsübergang der Kreiskliniken Kassel GmbH aber auch die
- sich abzeichnende Herausforderung der Corona-Pandemie auf der anderen Seite.

Personalgewinnung und wesentliche gesetzlicher Änderungen

Die Fachpersonalgewinnung und -bindung steht daher insbesondere im Bereich des Pflege- und Funktionsdienstes im Fokus des Jahres 2020 – hierbei wird es darum gehen, die Gruppe der Beschäftigten aus den OPs und den Intensivstationen weiter zu stärken. Aufgrund des anhaltenden Fachkräftemangels stellt dieser Prozess eine besondere Herausforderung, aber auch ein Risiko in der Umsetzung sowie Zielerreichung dar. Die Mindestbesetzungsvorgaben aus Strukturanforderungen oder Pflegepersonalstärkungsgesetz werden zudem zu einer weiteren Verschärfung des Wettbewerbs um pflegerische Fachkräfte führen.

Die gemäß Beschluss des Aufsichtsrats umgesetzte vorzeitige Aufhebung des Tarifvertrags zur Zukunftssicherung für die Gesundheit Nordhessen zum 31.12.2019 wird sich in diesem Zusammenhang im Wettbewerb positiv auf die Attraktivität der Stellen im Hinblick auf die gezahlte Vergütung auswirken. Die eigene Krankenpflegeschule mit über 450 Ausbildungsplätzen und die zahlreichen Angebote zur (Fach)-Weiterbildung stellen einen Wettbewerbsvorteil bei der Fachkräftegewinnung gegenüber kleineren eigenständigen Einrichtungen in der Region dar. Im Bereich des ärztlichen Dienstes wird aufgrund der Leistungsentwicklung der letzten Jahre im Jahr 2020 eine Konsolidierung geplant. Die Reduzierung soll durch natürliche Fluktuation und unterschiedliche Maßnahmen in der Dienstgestaltung umgesetzt werden.

Die bereits eingeleiteten Maßnahmen zur Erlössicherung müssen, insbesondere vor dem Hintergrund des MDK-Reformgesetzes, fortgeführt und noch verstärkt werden. Das MDK-Reformgesetz richtet die Organisation der Medizinischen Dienste (MD) und die Krankenhausabrechnungsprüfung grundlegend neu aus. Für die im Jahr 2020 bei den Krankenkassen eingegangenen Schlussrechnungen für vollstationäre Krankenhausbehandlung gilt erstmalig eine quartalsbezogene Prüfquote von durchgängig 12,5 % (§ 275c Absatz 2 Satz 1 SGB V). Neben der Rückzahlung der Rechnungsabweichungen ist im Jahr 2020 zudem bei jeder beanstandeten Abrechnung für ein Krankenhaus ein Aufschlag fällig. Sofern eine beanstandete Abrechnung zu einer Minderung des ursprünglichen Rechnungsbetrages geführt hat, beläuft sich der Aufschlag auf 10 % des Differenzbetrages zwischen dem ursprünglichen Abrechnungsbetrag und dem Abrechnungsbetrag nach Prüfung durch den MD, mindestens jedoch auf 300 € (§ 275c Absatz 3 Satz 1 SGB V). Insbesondere die Auswirkungen des neu eingeführten Aufschlags und des ab 2021 geltenden gestuften quartalsbezogenen Prüfquotensystems können derzeit noch nicht abschließend beurteilt werden.

Der Digitalisierungsgrad der medizinischen Leistungserbringung Kassel wird weiterhin als ausbaufähig eingestuft. Eine historisch nicht optimal aufgestellte IT-Infrastruktur, jahrelanges Interimsmanagement und nicht angepasste Applikationen in patientennahen Bereichen werden daher auch weiterhin zeitliche und finanzielle Ressourcen binden. Die Behebung des vorhandenen Investitionsstaus in diesem Bereich und die mittelfristig notwendigen Investitionen in die OP- und Intensivinfrastruktur sind wesentlich für die Leistungsfähigkeit und weitere Entwicklung des Klinikums.

„Perspektive 2022“

Die Entwicklung des Jahresergebnis 2019 erfordert eine Neuausrichtung der Gesundheit Nordhessen (GNH). Im Rahmen der Neuausrichtung der GNH („Perspektive 2022“) stehen eine Optimierung des Leistungsportfolios und die Umsetzung eines Ergebnisverbesserungsprogramms im Fokus. Die Koordination aller Maßnahmen im Rahmen der Neuausrichtung wird über ein Projekt-Management-Büro (PMO) koordiniert und erfasst. Darunter fallen sowohl Kosten- als auch Erlösthemen. Zentrale Maßnahmen sind u. a. eine Optimierung der Wahlleistungsquote an der Gesamtleistung, steigern der Produktivität im Ärztlichen Dienst, Optimierung der Bettenverteilung und Belegungssteuerung im Haus sowie die Reorganisation der Intensiv- und Intermediate Care Einheiten und die Steuerungsoptimierung der OP-Einheiten. Die Neuausrichtung erfolgt kennzahlengestützt und mit einem hohen Grad an Transparenz.

Corona-Pandemie

Die aktuell sich abzeichnende Corona-Pandemie wird für alle Krankenhäuser und Unternehmen zu einer erheblichen personellen und logistischen Belastung und wird zu einer neuen wirtschaftlichen Situation führen. Das Ausmaß lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschätzen. Alle Krankenhäuser in Deutschland wurden von Landes- und Bundesgesundheitsministerien angewiesen, alle elektiven Operationen zu verschieben, ambulante Leistungen auf ein Minimum zu reduzieren, die Intensivkapazitäten mit Beatmungsplätzen zu erhöhen und konsequent für einen dramatischen Anstieg von Corona-Patienten freizuhalten. Dadurch werden die Krankenhäuser kurzfristig auf einen erheblichen Teil ihrer elektiven Erlöse bei zunächst gleichen Personalkosten verzichten müssen (ggf. bis zu 50 % und teilweise mehr) und diese nur teilweise durch die Erlöse aus der Behandlung von Corona-Patienten kompensieren können. Auch sind die Preise für Desinfektionsmittel und Schutzkleidung in die Höhe geschneit – zudem sind die Verbräuche deutlich gestiegen.

Welche Programme zur Absicherung der Versorgung von Landes- oder Bundesregierung wann greifen ist aktuell noch nicht bekannt. Dass diese Programme notwendig sind und kommen werden, ist für die Geschäftsführung unstrittig.

Im Konzernverbund und in der kommunalen Trägerschaft werden keine bestandsgefährdenden Risiken für die Zukunft gesehen.

Korruptionsprävention

Mit Wirkung zum 30. März 2009 wurde vom Gesamtvorstand der Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH) eine konzernweite Organisationsanweisung (OA) zur Korruptionsprävention erlassen.

Um präventiv das Strafbarkeitspotential zu reduzieren, wurden die zu beachtenden Grundprinzipien (Trennungs-, Transparenz- und Genehmigungsprinzip, Dokumentations- und Äquivalenzprinzip) den Beschäftigten erläutert. Der Ethik und Verhaltenskodex des Bundesministeriums des Innern wurde auf die Gesellschaft adaptiert. Ferner wurde das Verhalten im Korruptionsfall inkl. eines Maßnahmenkataloges nach dolosen Handlungen definiert. Die Richtlinie zur Korruptionsprävention erkennt an, dass ein Korruptionsverdacht auch gegen Mitglieder des Vorstandes entstehen kann und regelt die einzuleitenden Maßnahmen analog zu den Beschäftigten der Gesellschaft. Dies erfolgt unter Beteiligung der Personalvertretung. Zum 01. Juli 2009 wurde die in der Richtlinie geforderte Bestellung eines/einer Anti-Korruptionsbeauftragten (AKB) vollzogen und eine AKB ernannt. Wesentliche Aufgabe der AKB ist die Sensibilisierung für die Themen Korruption und Vorteilsannahme durch Aufklärung und Beratung von Beschäftigten aller Gesellschaften der Holding. Es wurde ein separates Email-Postfach eingerichtet, auf welches nur die AKB und deren Vertretung Zugriff hat. Über das Intranet wurden die Aufgaben und die Kontaktdaten der AKB den Beschäftigten bekanntgegeben.

Seit Einführung der oben genannten Richtlinie erfolgten überwiegend telefonisch durchgeführte Beratungsgespräche zu fremdfinanzierten Reise- und Fortbildungskosten. Im November 2017 erfolgte erstmals eine interne Schulung der Beschäftigten des Zentralbereichs Einkauf mit dem Ziel der Sensibilisierung und Prävention. Weitere Schulungen der gefährdeten Zentralbereiche wurden in 2018 durchgeführt.

Die Anti-Korruptionsbeauftragte der GNH kann wie folgt erreicht werden:

Postadresse: Anti-Korruptionsbeauftragte

Gesundheit Nordhessen Holding AG

Mönchebergstraße 48E

34125 Kassel

Telefon: 0561 980-4825/4855

Mail: akb@gnh.net

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an den Gesundheit Nordhessen Holding AG - Konzern keinen Zuschuss geleistet.

Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Aktiengesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist die einheitliche Leitung der mit der Gesellschaft verbundenen Unternehmen. Darüber hinaus soll die Gesellschaft die Beschaffungsaktivitäten für alle verbundenen Unternehmen im Konzernverbund bündeln, insbesondere in den Bereichen Beschaffung von Material, Arzneimitteln (einschließlich der Eigenherstellung von Rezepturarzneimitteln) und IT-Infrastruktur. Im Rahmen dieser Tätigkeit ist die Gesellschaft auch zu Handelsgeschäften mit konzernfremden Dritten befugt.	
Gesellschafter	Stadt Kassel	92,5 %
	Landkreis Kassel	7,5 %
Beteiligungen	Klinikum Kassel GmbH	90,0 %
	ZMV GmbH	100,0 %
	MVZ für Reproduktionsmedizin GmbH	7,0 %
	Casalis Facility Services GmbH	51,0 %
	ökomed GmbH	100,0 %
	Casalis Ambulantes Orthopädisches Reha-Zentrum Kassel GmbH	-
	in 2019 verschmolzen auf Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH	
	Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH	100,0 %
	Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH	100,0 %
	Krankenhaus Bad Arolsen GmbH	100,0 %
	Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH	40,0 %
	Kreiskliniken Kassel GmbH	100,0 %
	Kassel School of Medicine gGmbH	100,0 %
	Blutspendedienst gGmbH	7,73 %
Kapitalangaben	Gezeichnetes Kapital	108.108,00 EUR
Satzung / Verträge	Satzung geändert und neu gefasst am 14. Dezember 2004 mit letzter Änderung vom 19. Dezember 2017	
	Beherrschungs- u. Gewinnabführungsvertrag mit Klinikum Kassel GmbH, ökomed GmbH, Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH, Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH, Krankenhaus Bad Arolsen GmbH, Kreiskliniken Kassel GmbH	

Geschäftsführung / Vorstand	Karsten Honsel (Vorstandsvorsitzender bis 31. Mai 2019) Dr. Michael Knapp (Vorstandsvorsitzender seit 1. August 2019) Birgit Dilchert
Aufsichtsrat / Beirat	Christian Geselle, Oberbürgermeister Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender) Ilona Friedrich, Bürgermeisterin Kassel Uwe Schmidt, Helsa, Landrat Dr. Günther Schnell, Kassel, Stadtverordneter Anke Bergmann, Kassel, Stadtverordnete Dieter Mehlich, Kassel, ehem. Vorstandsvorsitzender Kasseler Sparkasse Heinz Schmidt, Kassel, Stadtrat Dorothee Köpp, Kassel, Stadtverordnete Christine Hoffmann, Naumburg, Stadtverordnete Matthias Dippel, Baunatal, Betriebsratsvorsitzender Marina Thiel-Mattes, Hofgeismar, Betriebsratsmitglied Stephanie Roß-Stabernack, Fulda, Betriebsratsmitglied Heike Grau, Borken, Gewerkschaftssekretärin Sabine Mattheis, Kassel, Betriebsratsmitglied Ralph Stiepert, Vellmar, Betriebsratsmitglied Dr. Kolja Deicke, Kassel, Betriebsratsmitglied Dr. Dorothee Dorlars, Kassel Aline Britt Westphal, Wolfhagen Ute Saake, Korbach, Betriebsrätin
Prokura	Dr. Daniela Stiegel, Rosdorf Harald Geipel, Kassel

Kennzahlen

* bereinigt um neutrales Ergebnis		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	107.083	112.624
Betriebsergebnis (EBIT) *		1.761	417
Jahresüberschuss / -fehlbetrag	TEUR	372	-9.904
Bilanzsumme	TEUR	72.433	95.837
Investitionen	TEUR	1.545	2.095
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	273	275
Eigenkapitalquote	%	59,9	63,9
Cash Flow nach DVFA		1.111	-8.681
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	2.851	-888
Gesamtverschuldung	%	40,1	36,1
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	392	410
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,18	0,18

Lagebericht

Zur Gesellschaft gehören drei Kliniken mit vier Krankenhausstandorten, eine Altenpflegeeinrichtung, zwei Medizinische Versorgungszentren (ZMV GmbH und eine Minderheitsbeteiligung an der MVZ für Reproduktionsmedizin GmbH), eine ambulante Rehabilitationseinrichtung, ein Dienstleistungsunternehmen und über das Krankenhaus Bad Arolsen eine 40 % Minderheitsbeteiligung am Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH.

Die Kassel School of Medicine gemeinnützige GmbH (kurz KSM) wurde im Jahr 2012 von der Gesundheit Nordhessen Holding AG gegründet. Gegenstand des Unternehmens ist eine Mediziner Ausbildung in Kooperation mit der University of Southampton, England.

Die Casalis Facility Services GmbH (kurz CFS) wurde im Jahr 2013 von der Klinikum Kassel GmbH gegründet. Durch Verkauf von 49 % der Anteile an die Vamed Management und Service GmbH (VAMED), Berlin, wird in Zusammenarbeit mit Vamed und der Klinikum Kassel GmbH seit dem 20.12.2013 ein Gemeinschaftsunternehmen betrieben. Mehrheitsgesellschafter ist mit 51 % die Klinikum Kassel GmbH. Die CFS hat den Geschäftsbetrieb zum 01.01.2014 aufgenommen und betreibt seit dem Jahr 2015 die Sterilgutaufbereitung in einer neu errichteten modernen Produktionsstätte.

Mit Ausnahme der Kassel School of Medicine gemeinnützigen GmbH und der Casalis Facility Services GmbH bilden alle verbundenen Unternehmen der Gesundheit Nordhessen Holding AG eine ertragssteuerliche Organschaft. In die umsatzsteuerliche Organschaft sind die zuvor genannten Unternehmen (KSM und CFS) jedoch aufgrund ihrer wirtschaftlichen, organisatorischen und finanziellen Eingliederung einbezogen.

Veränderungen in der Gesellschaftsstruktur

Vor dem Hintergrund der anhaltenden Verluste der Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH (SWA) sieht der Aufsichtsrat der Gesundheit Nordhessen AG die Geschäftsfelder der SWA in der jetzigen Form innerhalb des Konzerns der Gesundheit Nordhessen Holding AG nicht als strategisches Geschäftsfeld an und strebt an, sich davon zu trennen. Der Vorstand der GNH AG und die Geschäftsführung der SWA

wurden ermächtigt, alle zur Aufgabe des Geschäftsfeldes erforderlichen Maßnahmen einzuleiten. Am 13.03.2020 konnte über den erfolgreichen Abschluss der Verhandlungen und den Verkauf an die Convivo (ein Dienstleistungsunternehmen im Gesundheitsmarkt mit Fokus auf den Pflegebereich und betreutes Wohnen im Alter) zum 01.06.2020 berichtet werden.

Auch im Segment der Ambulanten Leistungen gab es Veränderungen. Zum 01.01.2019 wurde die Casalis Ambulantes Orthopädisches Reha-Zentrum Kassel GmbH auf die Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH zu Buchwerten, ohne Kapitalerhöhung verschmolzen.

Am 20.02.2020 hat der Aufsichtsrat der Gesundheit Nordhessen die stationäre Versorgung in der Kreisklinik Wolfhagen wegen schwerwiegender Mängel beim Brandschutz des Gebäudes bis auf weiteres ausgesetzt. Aufgrund der Aussetzung der stationären Versorgung und der hierüber entstandenen öffentlichen Diskussionen über den weiteren Betrieb der stationären Versorgung in Wolfhagen, hat der Landkreis Kassel die Übernahme der beiden defizitären Standorte der Kreiskliniken zum 01.07.2020 angekündigt. Die Verhandlungen hierzu sind noch nicht abgeschlossen.

Organe der Gesellschaft

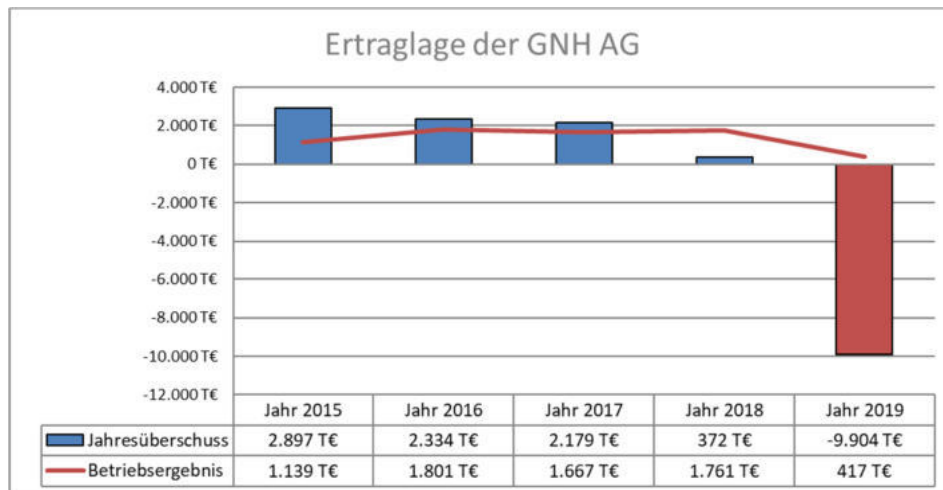
Zu den Organen der GNH gehört ein paritätisch besetzter Aufsichtsrat mit 20 Mitgliedern. Zu dessen Aufgaben zählen die Beratung und Überwachung des Vorstandes, die Zustimmung zu wichtigen Unternehmensentscheidungen sowie die Kontrolle der Unternehmensziele. Der Aufsichtsrat ist das zentrale Kontrollgremium der GNH. Der Vorstand der GNH besteht aus dem Vorstandsvorsitzenden und dem Personalvorstand/Arbeitsdirektorin.

Wechsel in Vorstand und Geschäftsführungen

Im Jahr 2019 gab es eine personelle Veränderung in der Leitung der Gesundheit Nordhessen Holding AG, der Klinikum Kassel GmbH, der Kreiskliniken Kassel GmbH, der Krankenhaus Bad Arolsen GmbH, der ZMV GmbH und der KSM gGmbH. Am 31.05.2019 schied Herr Karsten Honsel als Vorstandsvorsitzender und Geschäftsführer aus. Herr Dr. Michael Knapp wurde per 01.08.2019 zum Vorstand und Geschäftsführer bestellt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahr 2019 war für die GNH AG mit einem Verlust von T€ 9.903,7 (VJ: T€ 371,6) ein schlechtes Jahr. Der sich seit drei Jahren abzeichnende Leistungsrückgang im Segment der Krankenhäuser und ungelöste strategische Fragestellungen haben zu einer grundsätzlichen Neuausrichtung der GNH AG im Jahr 2019 geführt. Mit dem Hauptgesellschafter der Stadt Kassel, dem Aufsichtsrat, dem Vorstand, den Geschäftsführungen und den Führungskräften wurde, unterstützt durch die WMC Healthcare GmbH, im breiten Konsens das Programm „Perspektive 2022“ entwickelt.



Darstellung 4: Ertragslage der GNH AG

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitete Erfolgsrechnung zeigt folgendes Bild:

Ertragslage GNH AG

	2019		2018		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	112.523,2	99,5	107.062,1	99,6	5.461,1	5,1
Übrige betriebliche Erträge	549,4	0,5	454,4	0,4	95,0	20,9
Gesamtleistung	113.072,6	100,0	107.516,5	100,0	5.556,1	5,2
Materialaufwand	82.231,1	72,7	77.695,8	72,3	4.535,3	5,8
Rohergebnis	30.841,5	27,3	29.820,7	27,7	1.020,8	3,4
Personalaufwand	20.431,8	18,1	19.496,9	18,1	934,9	4,8
Übrige betriebliche Aufwendungen**	8.923,4	7,9	7.611,3	7,1	1.312,1	17,2
bereinigtes EBITDA*	1.486,3	1,3	2.712,5	2,5	-1.226,2	-45,2
Abschreibungen	1.069,9	1,0	951,4	0,9	118,5	12,5
bereinigtes EBIT**	416,5	0,4	1.761,2	1,6	-1.344,7	-76,4
neutrales Ergebnis	200,2	0,2	-118,7	-0,1	318,9	-268,6
EBIT	616,6	0,2	1.642,4	1,8	-1.025,8	-62,5
Zinsergebnis	-84,9	-0,1	11,7	0,0	-96,6	-825,6
Erträge aus Gewinnabführungen	0,0	0,0	4.076,4	3,8	-4.076,4	-100,0
Aufwendungen aus Verlustübernahme	12.090,5	10,7	5.259,5	4,9	6.831,0	129,9
Finanzergebnis	-12.175,4	-10,8	-1.171,4	-1,1	-11.004,0	939,4
EBT	-11.558,8	0,6	471,0	10,9	-12.029,8	-2.554,1
Ertragsteuern	-1.655,1	-1,5	99,4	0,1	-1.754,5	-1.765,1
Gesamtergebnis	-9.903,7	2,0	371,6	10,8	-10.275,3	-2.765,1

*bereinigt um neutrale Erträge und Aufwendungen

** inklusive sonstiger Steuern

Die Erlöse werden geprägt durch die zentralen Dienstleistungen für verbundene Unternehmen. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 8,5 % auf T€ 27.162,7 angestiegen. Die Kostensteigerungen der GNH AG sind überwiegend auf die EBIS-Umstellungskosten (Netzwerk und Betriebssicherheit) der IT-Abteilung zurückzuführen.

Die Erträge aus Warenlieferungen durch den zentralen Einkauf und die Apotheke an die Beteiligungen sind um 4,4 % auf T€ 69.518,2 angestiegen. Diese Erträge führen zu Aufwendungen im Materialaufwand der GNH AG, aber auch den Beteiligungen. Der Verkauf erfolgt ohne Managementfee oder Aufschläge.

Durch die Aufbereitung von Zytostatika und die Versorgung weiterer Krankenhäuser mit Sprechstundenbedarf konnte insbesondere die Apotheke die Leistung und Erlöse um 3,2 % auf T€ 7.620,4 ausweiten.

Der Personalkostenanstieg von T€ 934,9 (Anstieg 4,8 % gegenüber dem Vorjahr) ist durch Mehrleistungen (Ausbildung und Schule), Strukturvorgaben (Kindertagesstätte) und Tarifsteigerungen verursacht.

Das bereinigte EBITDA ist gegenüber dem Vorjahr mit T€ 1.486,3 um 45,2 % gesunken. Die EBITDA Marge beträgt 1,3 %. Das Betriebsergebnis liegt mit T€ 416,5 ebenfalls unter dem Vorjahr (VJ: T€ 1.761,2). Die negative Entwicklung bei den Beteiligungen hat das Finanzergebnis um T€ 11.004,0 auf T€ -12.175,4 reduziert. Die ausschließliche Betrachtung des EBITDA ist deshalb auf Ebene der GNH AG in diesem Fall nicht ausreichend. Das Ergebnis der GNH AG beinhaltet auch die Verlust- und Gewinnübernahmen der Beteiligungsgesellschaften im Finanzergebnis.

Neben den direkten Verlustübernahmen in Höhe von T€ 12.090,5 wurden 2019 keine Gewinnübernahmen in der GNH AG realisiert. Der sich seit drei Jahren abzeichnende negative Trend hat sich bestätigt. Dauerhaft muss der Entwicklung von Verlustübernahmen entgegengewirkt werden. Im Bereich Reha und ZMV konnten hier in den letzten Jahren Fortschritte erzielt werden, der wesentlichere Bereich der stationären Krankenversorgung ist durch die Entwicklung in den Kreiskliniken Kassel und dem Klinikum Kassel erheblich belastet worden. Das Ziel, dass jedes Geschäftsfeld, jede Beteiligung, jeder Fachbereich nachhaltig wirtschaftlich selbständig erfolgreich sein muss, bleibt bestehen. Quersubventionierungen zwischen Unternehmen oder auch Abteilungen sind nur in begrenztem Ausmaß dauerhaft möglich oder müssen ggfs. durch Dritte finanziert werden.

Sowohl im operativen Bereich der GNH AG als auch im wesentlich wichtigeren Bereich der Beteiligungsergebnisse konnten die Leistungsplanung nicht erfüllt werden. Im direkten Vergleich mit dem Verlauf und Ergebnissen des Vorjahres wird das Ergebnis des Berichtsjahres 2019 als nicht befriedigend beurteilt. Allerdings ist die Entwicklung jedoch auch in Teilen Ausdruck eingeleiteter Maßnahmen sowie eine modifizierte Reaktion auf die Entwicklung sowie eine damit verbundene vorsichtigere Bewertung. Die beobachtete rückläufige Entwicklung bei der stationären Nachfrage von Gesundheitsleitungen ist zudem Ausdruck eines gesättigten bzw. in weiten Teilen aufgeteilten Gesundheitsmarktes.

Hinsichtlich der Beteiligungen und den durch diese abgedeckten Segmente ist der Ergebnisbeitrag von den Leistungen der Klinikum Kassel GmbH abhängig. Insbesondere die Leistungs- und operativen Ergebnisziele wurden im Krankenhaussegment nicht erreicht. Im Geschäftsjahr 2019 ist es nicht mehr gelungen, durch die Ergebnisbeiträge der Klinikum Kassel GmbH die defizitären Ergebnisse der übrigen Beteiligungen zu kompensieren.

Aufgrund der Ertragsschwäche wurde das Projekt Perspektive 2022 initiiert. Dabei erfolgt eine Abkehr von einer auf Wachstum ausgerichteten Strategie, hin zu einer Desinvestitions- und Konsolidierungsstrategie. Der Fokus richtet sich darauf defizitäre Geschäftsbereiche der Gruppe auf den Prüfstand zu stellen sowie Maßnahmen zur Erlösstabilisierung oder der Kostenreduzierung einzuleiten. Hierbei wird das eigene Management durch externe Berater unterstützt.

Zur Umsetzung dieses Konzeptes und zur Absicherung der Liquidität wird eine Stärkung des Eigenkapitals notwendig, um dadurch Sicherheiten für laufende und zukünftige Darlehen zu geben. Die beihilferechtliche Zulässigkeit der Kapitaleinlage wurde von einem unabhängigen Wirtschaftsprüfer im Rahmen eines Privatinvestortests (PIT) bestätigt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Zukunft des Konzerns wird von mehreren Handlungsfeldern wesentlich beeinflusst.

- den Aufgaben rund um die Themen Personalgewinnung, gesetzlichen Änderungen und Prozessoptimierungen,
- einer konsequenten strukturierten Neuausrichtung im Rahmen der „Perspektive 2022“,
- einer Beendigung aller juristischen Auseinandersetzungen mit dem Landkreis Kassel und einem reibungslosen Verkauf und Betriebsübergang der Kreiskliniken Kassel GmbH aber auch die
- sich abzeichnende Herausforderung der Corona-Pandemie auf der anderen Seite.

Weitere Informationen zur Risikoeinschätzung und zukünftigen Entwicklung entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Prognosebericht/Risikoeinschätzung“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Korruptionsprävention

Seit 30. März 2009 existiert konzernweit eine Richtlinie zur Korruptionsprävention. Weitere Informationen entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Korruptionsprävention“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Gesundheit Nordhessen Holding AG keinen Zuschuss geleistet.

DRK-Blutspendedienst Baden-Württemberg – Hessen gGmbH (DRK)

Sitz	Mannheim																		
Handelsregister	Amtsgericht Mannheim																		
Rechtsform	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung																		
Tätigkeitsbereich	<p>Gegenstand des Unternehmens ist die Sammlung, Aufbereitung (Konservierung) und Verteilung von menschlichem Blut und Bestandteilen des menschlichen Blutes, menschlichem Gewebe und Gewebezubereitungen (wie z.B. Knochengewebe, Zellgewebe) sowie deren Anwendung am Menschen und Abgabe an Krankenanstalten und andere öffentliche und private Einrichtungen der Gesundheitspflege für Heilzwecke, sowie alle damit verbundenen ärztlichen und transfusionsmedizinischen Dienstleistungen im Rahmen des Zweckbetriebes.</p> <p>Werbung freiwilliger, unbezahlter Blutspender sowie Mitwirkung bei der Vermittlung von Stammzellspendern, Mitwirkung am Katastrophenschutz durch Versorgung mit menschlichem Blut und Bestandteilen des menschlichen Blutes sowie Betrieb von Instituten für Transfusionsmedizin und Immunhämatologie.</p> <p>Erbringung von ärztlichen Leistungen im Bereich der Labormedizin und Transfusionsmedizin (z.B. durch medizinische Versorgungszentren) im Rahmen der Sicherung des Transplantationswesens und der Blutversorgung im Sinne des Blutspendewesens des Deutschen Roten Kreuzes (DRK).</p>																		
Gesellschafter	<table> <tr> <td>DRK-LV Baden-Württemberg e.V.</td> <td>38,4 %</td> </tr> <tr> <td>DRK-LV Hessen e.V.</td> <td>19,3 %</td> </tr> <tr> <td>DRK-LV Badisches Rotes Kreuz e.V.</td> <td>16,5 %</td> </tr> <tr> <td>Die Stadt Frankfurt am Main</td> <td>7,7 %</td> </tr> <tr> <td>Gesundheit Nordhessen Holding AG</td> <td>7,7 %</td> </tr> <tr> <td>DRK-LV Sachsen e.V.</td> <td>4,9 %</td> </tr> <tr> <td>DRK-LV Brandenburg e.V.</td> <td>2,9 %</td> </tr> <tr> <td>DRK-LV Schleswig-Holstein e.V.</td> <td>2,5 %</td> </tr> <tr> <td>DRK-LV Hamburg e.V.</td> <td>0,1 %</td> </tr> </table>	DRK-LV Baden-Württemberg e.V.	38,4 %	DRK-LV Hessen e.V.	19,3 %	DRK-LV Badisches Rotes Kreuz e.V.	16,5 %	Die Stadt Frankfurt am Main	7,7 %	Gesundheit Nordhessen Holding AG	7,7 %	DRK-LV Sachsen e.V.	4,9 %	DRK-LV Brandenburg e.V.	2,9 %	DRK-LV Schleswig-Holstein e.V.	2,5 %	DRK-LV Hamburg e.V.	0,1 %
DRK-LV Baden-Württemberg e.V.	38,4 %																		
DRK-LV Hessen e.V.	19,3 %																		
DRK-LV Badisches Rotes Kreuz e.V.	16,5 %																		
Die Stadt Frankfurt am Main	7,7 %																		
Gesundheit Nordhessen Holding AG	7,7 %																		
DRK-LV Sachsen e.V.	4,9 %																		
DRK-LV Brandenburg e.V.	2,9 %																		
DRK-LV Schleswig-Holstein e.V.	2,5 %																		
DRK-LV Hamburg e.V.	0,1 %																		
Kapitalangaben	Stammkapital 115.000.000,00 EUR																		
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 26. Januar 1956 in der Fassung vom 16. November 2017																		

Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Peter Mein, Ebsdorfergrund Wolfgang Rüstig, Großbeeren Prof. Dr. Seifried, Frankfurt am Main
Aufsichtsrat / Beirat	Barbara Bosch, Oberbürgermeisterin a.D. (Vorsitzende) Thomas Börner, IT-Koordinator (Stellv. Vorsitzender) Jochen Glaeser, Landrat a.D. Karsten Honsel (bis 31.05.2019) Harald Geipel, Dipl. Ökonom/Prokurist (seit 12.11.2019) Holger Löser, kfm. Geschäftsführer a.D. Dr. Joannis Mytilineos, Arzt Sieglinde Ristau-Müller-Nestler, Ärztin Werner Ritzinger, Systemadministrator Volker Rump, Kfm. Angestellter Norbert Södler, Bürgermeister a.D. Axel Strunk, Jurist André Urmann, Gewerkschaftssekretär

Die Gesundheit Nordhessen Holding AG hält an der Gesellschaft einen Geschäftsanteil von 7,7 %. Wegen der Minderheitsbeteiligung wird hier auf die Darstellung von Kennzahlen und Lagebericht verzichtet. Bei weiterem Informationsbedarf verweisen wir auf den Geschäftsbericht 2019 der DRK-Blutspendedienst Baden-Württemberg – Hessen gGmbH, Mannheim.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die DRK-Blutspendedienst Baden-Württemberg – Hessen gGmbH keinen Zuschuss geleistet.

Kassel School of Medicine gGmbH (KSM)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Wissenschaft und Forschung des öffentlichen Gesundheitswesens und der Berufsbildung. Der Satzungszweck wird verwirklicht insbesondere durch Forschung und Lehre auf dem Gebiet der Humanmedizin und die Kooperation mit ausländischen Universitäten zur Förderung und Durchführung der Mediziner Ausbildung. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig, sie verfolgt in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden	
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	200.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 21. März 2012	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Michael Knapp (seit 01.08.2019) Dr. Daniela Stiegel Birgit Dilchert (vom 01.06.2019 bis 31.07.2019) Karsten Honsel (bis 31.05.2019)	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	1.585	1.674
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-456	-442
Bilanzsumme	TEUR	2.320	2.417
Investitionen	TEUR	8	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal (VK)	Anzahl	3,4	3,8
Eigenkapitalquote	%	22,9	13,1
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	77,1	86,9
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,13	0,13

Lagebericht

Die KSM gGmbH bietet seit dem Wintersemester 2013 ein europäisches Medizinstudium an. In einem zweisprachigen Studiengang, dem sogenannten BM(EU)Medizinstudienprogramm, werden die Studierenden in fünf Jahren zur Ärztin/zum Arzt ausgebildet. Danach absolvieren sie das Foundation Year im Rahmen einer vorläufigen Berufserlaubnis an den Krankenhäusern der GNH AG und steigen in die ärztliche Tätigkeit unter Aufsicht ein.

In dem Studienprogramm der UoS und der KSM gGmbH verbringen die Studierenden die ersten zwei Jahre des Studiums in der traditionsreichen Universitätsstadt Southampton. Am University Hospital Southampton und anderen Ausbildungsstätten der UoS erlernen sie die Grundzüge der Medizin und sammeln erste praktische und klinische Erfahrung in Krankenhäusern und Arztpraxen.

Anschließend wechseln die Medizinstudierenden nach Kassel. Am Klinikum Kassel, den Krankenhäusern der Grund- und Regelversorgung der GNH AG sowie in kooperierenden Krankenhäusern und Arztpraxen in und um Kassel herum erweitern die Studierenden ihre Kenntnisse und erhalten eine klinische und praxisorientierte Ausbildung, die mit dem akademischen Grad eines Bachelor of Medicine, Bachelor of Surgery (BMBS) abschließt. Zudem sind die Studierenden berechtigt, bei erfolgreichem Abschließen eines Forschungsprojektes im dritten Studienjahr, den akademischen Grad eines Bachelor of Medical Science (BMedSc.) zu führen. Der Studiengang ist durch die zuständige englische Behörde, das General Medical Council (GMC), akkreditiert. Das GMC überprüft die geforderten Qualitätsstandards zwei Mal pro Jahr, im Vorfeld dazu führt die UoS jährlich ein Qualitätsaudit durch.

Im laufenden Geschäftsjahr gab es einen personellen Wechsel in der Geschäftsführung der KSM. Herr Karsten Honsel ist zum 31.05.2019 aus der GNH und damit auch als Geschäftsführer der KSM ausgeschieden. Vom 01.06.2019 bis zum 31.07.2019 übernahm Frau Birgit Dilchert diese Aufgabe. Seit dem 01.08.2019 ist Herr Dr. Michael Knapp Geschäftsführer der KSM gGmbH. Frau Dr. Daniela Stiegel war unverändert während des gesamten Jahres Geschäftsführerin der Gesellschaft.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die KSM betreibt als einzige Medical School in Deutschland in Kooperation mit der University of Southampton weiterhin diese Form der innovativen Medizinerbildung nach englischem System.

Im Jahr 2019 beendeten 22 Studierende erfolgreich ihr Studium an der KSM und davon begannen 21 Studierende ihr Foundation Year (FY) in den Kliniken der GNH. 14 Medizinerinnen und Mediziner absolvierten erfolgreich ihr FY und erhielten danach ihre deutsche Approbation. In der neuen Kohorte BM(EU)19 begannen im Sommer 2019 trotz der aktuellen Situation rund um den „Brexit“ 22 Studierende das Medizinstudienprogramm BM(EU) der KSM.

Nach Überarbeitung des Geschäftsplans bewegt die KSM sich weiterhin im Rahmen der geplanten Anschubfinanzierung in Höhe von knapp 3 Mio. EUR bis 2019.

Die KSM schließt zum 31.12.2019 mit einem Verlust in Höhe von T€ 413,6 (VJ: T€ 444,4) ab. Das Ergebnis liegt damit besser als die Planungen für das Geschäftsjahr, d. h. ist günstiger ausgefallen. Die Abweichung ist vor allem auf verringerte Aufwendungen im Bereich der Lehre am Standort Kassel zurückzuführen. Der Jahresfehlbetrag soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Risikomanagement

Innerhalb der GNH wurde zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen konzernweit ein Risikomanagementsystem etabliert. Die Verantwortung für die Durchführung liegt auf der Konzern-ebene beim Vorstand und in den Einzelgesellschaften auf Ebene der Geschäftsführungen.

Die KSM gGmbH ist in das Risikomanagementsystem der Gesundheit Nordhessen Holding AG eingebunden. Viermal im Jahr erfolgt die Risikoberichterstattung an den Vorstand und die Geschäftsführungen. Ferner werden innerhalb der GNH Gruppe monatlich die wirtschaftlichen Rahmendaten, die Budgets sowie die Leistungs- und Personalentwicklung im etablierten Berichtswesen aufgezeigt.

Des Weiteren wird die KSM zweimal jährlich durch die britische Behörde (GMC – General Medical Council) visitiert. Die Einhaltung von Qualitätsstandards wird geprüft. Würden die Standards nachhaltig nicht sichergestellt, hat das GMC die Möglichkeit, die Lehrbefugnis zu entziehen. Die bisherigen Prüfungen waren grundsätzlich ohne wesentliche Beanstandungen.

Das Risiko Brexit ist weiterhin für die Gesellschaft von Bedeutung. Auch während der aktuellen Berichterstattung dieses Lageberichtes ist noch nicht klar, ob es zu einem geregelterem oder einem harten (No-Deal) Brexit zum 31. Dezember 2020 kommen wird.

Aufgrund der unklaren Lage kann auch weiterhin keine verlässliche Aussage darüber getroffen werden, ob im Zuge der entstandenen Währungsschwankungen die vertraglich fixierte Marge erreicht wird, die zu einer Nachverhandlung mit der UoS hinsichtlich des Ausgleichs potentieller Währungsrisiken führt.

Das Risiko Brexit kann sich negativ auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft auswirken und wird weiterhin aufmerksam beobachtet. Die Geschäftsführung steht mit den Partnern in Southampton in engem Kontakt.

Zukünftige Entwicklung

Die KSM plant für Februar 2020 den jährlichen Studieninformationstag um Interessierten das BM(EU)-Studienprogramm vorzustellen. Hierbei wird bei der Veranstaltung 2020 der Fokus wieder vollkommen auf die KSM gelegt. Durch ein verstärktes und gezielteres Marketing auf diversen Ebenen wird damit gerechnet, dass mehr potentielle KSM-Studierende erreicht werden und die Anzahl geeigneter Bewerber konstant bleibt.

Durch das Verlassen Großbritanniens der Europäischen Union zum 31. Januar 2020 wird künftig mit einem erhöhten bürokratischen Aufwand im Bereich der späteren Berufsankennung der KSM-Absolvierenden gerechnet. Den aktuell noch unklaren Regelungen des Brexits begegnet die KSM mit einer kontinuierlichen und engen Kommunikation mit der University of Southampton, dessen Abteilung für Brexit und einem engen Monitoring von britischen und deutschen Behördenäußerungen. Hierbei wird die KSM die rechtlichen Änderungen umgehend berücksichtigen und umsetzen, sobald diese bekannt sind. Durch die aktuell noch unklaren Folgen des Brexits und den damit möglichen einhergehenden Änderungen für den Studiengang, besteht das Risiko eines verminderten Bewerberaufkommens. Diesem Risiko wirkt die KSM mit gezielten Informations- und Marketingmaßnahmen entgegen.

Ebenfalls besteht das Risiko, dass die Bewerberanzahl sich durch die steigenden Studiengebühren auf jährlich 15.000 EUR (VJ: 13.000 EUR p. a.) dezimieren könnte. Um dem vorzubeugen wurden bereits Gespräche mit der Kasseler Sparkasse geführt, welche ihren Studienkredit auch für die angepassten Studiengebühren künftigen KSM-Studierenden anbieten wird. Des Weiteren sind für 2020 weitere

Gespräche mit potentiellen Stipendiengebern geplant, um ab dem kommenden Studienjahr weitere Stipendien vermitteln zu können.

Auch für 2020 wird damit gerechnet, dass durch eine gezielte Personalakquise KSM-Absolventen im Anschluss an ihr Foundation Year innerhalb der Gesundheit Nordhessen beschäftigt werden können.

Dadurch dass die KSM 2020 bereits zum achten Mal eine BM(EU)-Studienkohorte startet und die zweite Kohorte ihre volle Berufserlaubnis erhält, ist mit einer gesteigerten positiven Reputation und Bekanntheit der KSM und damit verbunden des Gesamtkonzerns Gesundheit Nordhessen AG zu rechnen. Dies wird durch ein gesteigertes Marketing 2020 ebenfalls verstärkt

Die Entwicklung der Jahresergebnisse zeigte 2019 negative Ergebnisse. Der Betrieb ist aus sich heraus nicht kostendeckend. Dieser Entwicklung soll durch finanziell unterstützende Partnerschaften mit Unternehmen im Bereich der Aus- und Weiterbildung, der Wissenschaft und der Forschung mit finanzieller Unterstützung und einer Kostenoptimierung im Bereich der Lehre entgegengewirkt werden. Für das Geschäftsjahr 2020 wird ein Verlust in Höhe von T€ -225,2 und somit auf dem Niveau der Hochrechnung für 2019 geplant.

Bestandsgefährdende Risiken werden im Unternehmensverbund des GNH-Konzerns von der Geschäftsführung nicht gesehen.

Korruptionsprävention

Seit 30. März 2009 existiert konzernweit eine Richtlinie zur Korruptionsprävention. Weitere Informationen entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Korruptionsprävention“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Kassel School of Medicine gGmbH keinen Zuschuss geleistet.

Klinikum Kassel GmbH (KKS)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb eines Krankenhauses der Maximalversorgung. Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und die Erfüllung des Versorgungsauftrages nach Maßgabe des jeweils für die Gesellschaft geltenden Krankenhausplanes. Zur Erfüllung dieses Zwecks ist die Gesellschaft berechtigt und verpflichtet, mit den mit ihr verbundenen Unternehmen zu kooperieren.	
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG	90,0 %
	Stadt Kassel	10,0 %
Beteiligungen	ZMV GmbH	100,0 %
	MVZ für Reproduktionsmedizin	7,0 %
	Casalis Facility Services GmbH	51,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	50.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 26. Juni 2002 / 2. August 2002 in der Fassung vom 19. Dezember 2017 Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge mit Gesundheit Nordhessen Holding AG	
Geschäftsführung / Vorstand	Birgit Dilchert Dr. Michael Knapp (seit 01.08.2019) Karsten Honsel (bis 31.05.2019) Dr. Thomas Fischer Helmut Zeilfelder	
Aufsichtsrat / Beirat	Christian Geselle, Oberbürgermeister Kassel (Vorsitzender) Ilona Friedrich, Bürgermeisterin Kassel (Stellv. Vorsitzende) Vera Gleuel, Kassel, Stadtverordnete Heinz Schmidt, Kassel, Stadtrat Johannes Gerken, Kassel, Stadtverordneter Jürgen Blutte, Kassel, Stadtverordneter Matthias Dippel, Baunatal, Betriebsratsvorsitzender Ralph Stiepert, Vellmar, Krankenpfleger Sabine Mattheis, Kassel, Krankenpflegerin Stephan Bork, Kassel, Arzt	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse (Gesamtleistung)	TEUR	318.083	325.986
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	6.103	-1.538
Bilanzsumme	TEUR	305.851	321.274
Investitionen	TEUR	6.180	6.611
Fremd-Darlehen	TEUR	72.723	95.769
Personal	Anzahl	2.079	2.097
Eigenkapitalquote	%	16,6	15,8
Cash Flow DVFA/SG	TEUR	11.758	3.355
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-6.969	1.028
Gesamtverschuldung	%	83,4	84,2
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	153	155
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,53	0,53

Lagebericht

Gegenstand der Klinikum Kassel GmbH ist der Betrieb eines Krankenhauses der Maximalversorgung mit Krankenpflegeschule, Kinderkrankenpflegeschule und Hebammenschule. Die Gesellschaft erfüllt die Aufgaben eines Krankenhauses der Maximalversorgung nach dem Krankenhausbedarfsplan des Landes Hessen. Für eine leistungsfähige und hochdifferenzierte Diagnostik, Therapie und Pflege stehen den Kliniken und Instituten neben qualifizierten und engagierten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern modernste medizinisch-technische Geräte und Infrastruktur zur Verfügung.

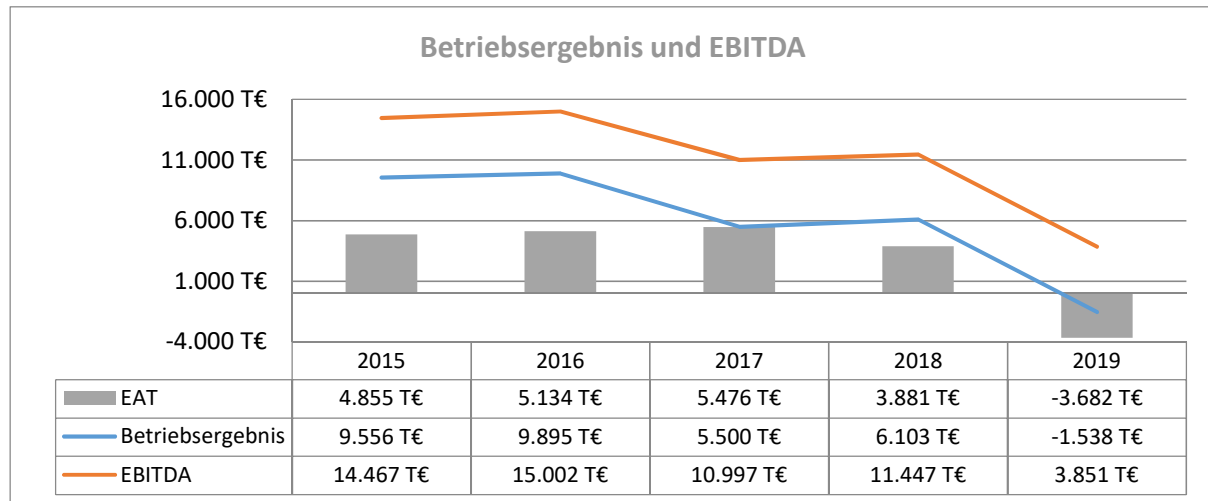
Als Gesundheitsdienstleister bietet das Klinikum mit seinen Fachabteilungen ein umfassendes Spektrum der medizinischen, pflegerischen und therapeutischen Versorgung an. Die medizinischen Leistungen sollen auf höchstem Niveau erbracht werden und unterliegen einem kontinuierlichen Verbesserungsprozess.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im abgelaufenen Geschäftsjahr ist ein beachtlicher Jahresfehlbetrag (vor Ergebnisabführung) in Höhe von T€ 3.682,2 (VJ: Gewinn T€ 3.881,4) entstanden und das geplante Jahresergebnis 2019 konnte nicht erreicht werden.

Das Ergebnis 2019 wurde belastet durch einen Anstieg der Abschreibungen auf Forderungen um T€ 1.341,7 sowie deutlich höhere Einzelwertberichtigungen T€ 8.434,5. Rückstellung für die Rückzahlung an die Beschäftigten aus dem Zukunftssicherungstarifvertrag wurden aufgrund des negativen Ergebnisses nicht gebildet. Die im Klinikum Kassel anfallenden Abschreibungen (T€ 5.388,8) und Darlehenszinsen (T€ 3.000,7) auf mit Eigenmitteln finanzierte Investitionen sind im Ergebnis genauso enthalten wie das Ergebnis der Beteiligungen und die Gewinnabführung an den Minderheitsgesellschafter.

Weiterhin ist im Ergebnis im Folgendem die Gewinnabführung der ZMV GmbH mit T€ 635,7 (VJ: Verlustübernahme von: T€ 88,6) sowie die Ausgleichszahlung an die Minderheitsgesellschafterin Stadt Kassel in Höhe von T€ 0,5 (VJ: T€ 363,6) berücksichtigt.



Darstellung 5: Ertragslage Klinikum Kassel GmbH

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitete Erfolgsrechnung zeigt folgendes Bild:

	2019		2018		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Stationäre Erlöse	299.750,2	92,0	286.408,2	90,0	13.342,0	4,7
Übrige Umsatzerlöse und sonstige betriebliche Erträge	26.236,1	8,1	31.675,1	10,0	-5.439,1	-17,2
Gesamtleistung	325.986,3	100,0	318.083,3	100,0	7.902,9	2,5
Materialaufwand	93.774,6	28,8	88.535,3	27,8	5.239,4	5,9
Rohergebnis	232.211,6	71,2	229.548,0	72,2	2.663,7	1,2
Personalaufwand	174.243,8	53,5	168.913,7	53,1	5.330,1	3,2
Übrige betriebliche Aufwendungen**	54.116,8	16,6	49.186,9	15,5	4.929,9	10,0
bereinigtes EBITDA*	3.851,0	1,2	11.447,4	3,6	-7.596,4	-66,4
Planmäßige Abschreibungen	5.388,8	1,7	5.344,0	1,7	44,8	0,8
bereinigtes EBIT*	-1.537,8	-0,5	6.103,4	1,9	-7.641,2	-125,2
Fördermittelergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Neutrales Ergebnis	1.124,6	0,3	2.146,8	0,7	-1.022,1	-47,6
Finanzergebnis	-3.268,5	-1,0	-3.932,5	-1,2	664,0	-16,9
EBT	-3.681,6	-1,1	4.317,6	1,4	-7.999,2	-185,3
Ausgleichszahlungen an Minderheitsgesellschafter	0,5	0,0	363,6	0,1	-363,1	-99,9
Ertragsteuern	0,1	0,0	72,6	0,0	-72,5	-99,9
Gesamtergebnis vor Ergebnisabführung	-3.682,2	-1,2	3.881,4	1,2	-7.563,6	-194,9

* bereinigt um neutrale Erträge und Aufwendungen sowie geförderte Abschreibungen

** inklusive sonstiger Steuern

Der Erlösanstieg gegenüber dem Vorjahr in Höhe von T€ 13.342,0 (+4,7 %) ist im Wesentlichen auf den Preiseffekt des Landesbasisfallwerts in Höhe von T€ 5.594,3 (CM multipliziert mit dem Landesbasisfallwert), den Anstieg der Zusatzentgelte u.a. Spinraza in Höhe von T€ 3.052,7 und der sonstigen Zusatzentgelte (ECMO) in Höhe von T€ 1.855,0 zurückzuführen. Mit Zusatzentgelten werden Leistungen vergütet, die noch nicht oder noch nicht ausreichend in den DRG-Fallpauschalen berücksichtigt wurden. Die möglichen Zusatzentgelte sind abschließend im jeweils gültigen DRG-Katalog aufgeführt. Dabei gibt es bundeseinheitlich kalkulierte sowie krankenhausindividuelle Entgelte. Die Zusatzentgelte stellen mit einem Anteil von 5,8 % an den Erlösen aus Krankenhausleistungen (Anstieg um 1,9 % von T€ 11.022,3 auf T€ 16.874,2 gegenüber dem Vorjahr) einen wesentlichen Erlösbereich dar. Dem Anstieg der Zusatzentgelte stehen allerdings Erlösschmälerungen im Bereich der NUB-Erlöse (Entgelte für neue Untersuchungs- und Behandlungsmethoden) in Höhe von T€ 2.638,2 gegenüber.

Der Personalkostenanstieg von T€ 5.330,1 und 3,2 % gegenüber dem Vorjahr ist durch den Tarifanstieg sowie den gegenfinanzierten Stellenaufbau in der Pflege beeinflusst. Im Personalaufwand nicht enthalten sind die Kosten für Fremdleistung (u.a. Leasingpersonal) in Höhe von T€ 3.740,5 (VJ: T€ 1.569,0). Unter Berücksichtigung dieser Aufwendungen sind die Personalkosten um 4,4 % angestiegen.

Der Materialaufwand ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 5.239,4 gestiegen. Dieser Sachkostenanstieg lässt sich mit den gestiegenen sachkostenintensiven Zusatzentgelten sowie den beschriebenen hohen Kosten für Fremdleistungen erklären. Die Kosten für den medizinischen Bedarf sind im Vergleich zum Vorjahr um T€ 2.511,3 angestiegen.

Der Anstieg in den übrigen betrieblichen Aufwendungen um T€ 4.929,9 ist mit T€ 2.291,8 durch höhere MDK-Rückstellungen für das Jahr 2019 (Menge und Verlust pro Fall), eine um T€ 1.700,3 höhere Holdingumlage (Tarifsteigerungen) und einen um T€ 740,8 höheren Aufwand für Organisation und Beratungskosten für die Neuausrichtung begründet.

In dem Jahresergebnis aller Unternehmen, also auch im Ergebnis des Klinikum Kassel sind periodenfremde Effekte und Finanzierungskosten enthalten, die den Vorjahresvergleich verzerren. Durch die Eliminierung von Steuern und Finanzierungskosten wird ein Vergleich der Ertragskraft von Unternehmen aussagefähiger. Werden aus dem Ergebnis auch die Abschreibungen und periodenfremden Effekte herausgerechnet (bereinigter EBITDA) und ins Verhältnis zum Umsatz gesetzt ergibt sich die EBITDA-Marge. Generell gilt: Je höher die EBITDA-Marge ausfällt, desto besser die Ertragskraft. Unternehmen mit einer hohen Ertragskraft weisen eine EBITDA-Marge von 15 % auf, Margen von weniger als 3 % gelten als wirtschaftlich gefährdet.¹ Die EBITDA-Marge der Klinikum Kassel GmbH liegt im Geschäftsjahr 2019 bei 1,2 % (VJ: 3,6 %).

Grundlage der Geschäftsplanung 2020 sind die wirtschaftlichen Eckpunkte der Neuausrichtung die von den Aufsichtsräten der GNH AG und der Klinikum Kassel GmbH am 17.09.2019 beschlossen wurden. Die Planung wurde auf Basis einer Leistungsplanung pro Fachabteilung durch WMC bis zum EBITDA vorbereitet und in Planungsgesprächen mit den Chefärztinnen und -ärzten validiert. Hieraus ergeben sich wie bei jeder Planung im Zeitablauf Chancen und Risiken die bewertet werden müssen.

Die Geschäftsplanung 2020 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von T€ -12.084,9 Euro ab. Das geplante Betriebsergebnis liegt bei -T€ 8.648,8. Als Chance wird die konsequente Umsetzung und Verfolgung der im Rahmen des Ergebnisverbesserungsprogramms erarbeiteten und beschlossenen Maßnahmen der verschiedenen Handlungsfelder gesehen. Mit der bereits zugesagten Unterstützung des Gesellschafters für die Neuausrichtung und dem auslaufenden Zukunftssicherungsvertrag wurden Ende 2019 wesentliche Grundlagen zur wirtschaftlichen Stabilität der Gesellschaft gelegt.

¹ Vgl. <https://www.gevestor.de/details/ebit-marge-unternehmenskennziffer-mit-aussagekraft-644027.html> (abgerufen am 04.03.2020)

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Zukunft der Klinikum Kassel GmbH wird von drei Handlungsfeldern wesentlich beeinflusst. Den Routineaufgaben rund um die Themen Personalgewinnung, gesetzlicher Änderungen und Prozessoptimierungen auf der einen Seite und eine konsequente strukturierte Neuausrichtung im Rahmen der „Perspektive 2022“ und der sich abzeichnenden Herausforderung der Corona-Pandemie auf der anderen Seite.

Personalgewinnung

Die Fachpersonalgewinnung und -bindung steht daher insbesondere im Bereich des Pflege- und Funktionsdienstes im Fokus des Jahres 2020 – hierbei wird es darum gehen die Gruppe der Beschäftigten aus den OPs und den Intensivstationen weiter zu stärken. Aufgrund des anhaltenden Fachkräftemangels stellt dieser Prozess eine besondere Herausforderung, aber auch ein Risiko in der Umsetzung sowie Zielerreichung dar. Die Mindestbesetzungsvorgaben aus Strukturanforderungen oder Pflegepersonalstärkungsgesetz werden zudem zu einer weiteren Verschärfung des Wettbewerbs um pflegerische Fachkräfte führen. Die gemäß Beschluss des Aufsichtsrats umgesetzte vorzeitige Aufhebung des Tarifvertrags zur Zukunftssicherung für die Gesundheit Nordhessen zum 31.12.2019 wird sich in diesem Zusammenhang im Wettbewerb positiv auf die Attraktivität der Stellen im Hinblick auf die gezahlte Vergütung auswirken. Die eigene Krankenpflegeschule mit über 450 Ausbildungsplätzen und die zahlreichen Angebote zur (Fach)-Weiterbildung stellen einen Wettbewerbsvorteil bei der Fachkräftegewinnung gegenüber kleineren eigenständigen Einrichtungen in der Region dar. Im Bereich des ärztlichen Dienstes wird aufgrund der Leistungsentwicklung der letzten Jahre im Jahr 2020 eine Konsolidierung geplant. Die Reduzierung soll durch natürliche Fluktuation und unterschiedliche Maßnahmen in der Dienstgestaltung umgesetzt werden.

Wesentliche gesetzlicher Änderungen

Die bereits eingeleiteten Maßnahmen zur Erlössicherung müssen, insbesondere vor dem Hintergrund des MDK-Reformgesetzes, fortgeführt und noch verstärkt werden. Das MDK-Reformgesetz richtet die Organisation der Medizinischen Dienste (MD) und die Krankenhausabrechnungsprüfung grundlegend neu aus. Für die im Jahr 2020 bei den Krankenkassen eingegangenen Schlussrechnungen für vollstationäre Krankenhausbehandlung gilt erstmalig eine quartalsbezogene Prüfquote von durchgängig 12,5 % (§ 275c Absatz 2 Satz 1 SGB V). Neben der Rückzahlung der Rechnungsdifferenzen ist im Jahr 2020 zudem bei jeder beanstandeten Abrechnung für ein Krankenhaus ein Aufschlag fällig. Sofern eine beanstandete Abrechnung zu einer Minderung des ursprünglichen Rechnungsbetrages geführt hat, beläuft sich der Aufschlag auf 10 % des Differenzbetrages zwischen dem ursprünglichen Abrechnungsbetrag und dem Abrechnungsbetrag nach Prüfung durch den MD, mindestens jedoch auf 300 € (§ 275c Absatz 3 Satz 1 SGB V). Insbesondere die Auswirkungen des neu eingeführten Aufschlags und des ab 2021 geltenden gestuften quartalsbezogenen Prüfquotensystems können derzeit noch nicht abschließend beurteilt werden.

Vor dem Hintergrund der rückläufigen Leistungen in 2019 besteht zudem ein Risiko, im Rahmen der Budgetverhandlungen mit den Kostenträgern die Finanzierung des geplanten Leistungsvolumens weiterhin sicherzustellen. Zur Erreichung der geplanten Leistungen müssen zudem die wesentlichen Probleme, die der rückläufigen Leistungsentwicklung in 2019 zu Grunde lagen, behoben werden. Hierbei sind insbesondere strukturelle Probleme in kritischen Bereichen wie OP und Intensivstationen, Einschränkungen in der Aufnahmebereitschaft der Kliniken sowie fehlendes Fachpersonal hervorzuheben.

Der Digitalisierungsgrad der medizinischen Leistungserbringung im Klinikum Kassel wird weiterhin als „ausbaufähig“ eingestuft. Eine historisch nicht optimal aufgestellte IT-Infrastruktur, jahrelanges Inten- sionsmanagement und nicht angepasste Applikationen in patientennahen Bereichen werden daher auch weiterhin zeitliche und finanzielle Ressourcen binden. Die Behebung des vorhandenen Investitionsstaus in diesem Bereich und die mittelfristig notwendigen Investitionen in die OP- und Intensivinfrastruktur sind wesentlich für die Leistungsfähigkeit und weitere Entwicklung des Klinikums.

„Perspektive 2022“

Die Entwicklung des Jahresergebnis 2019 erfordert eine Neuausrichtung der GNH. Im Rahmen der Neu- ausrichtung der GNH („Perspektive 2022“) steht für die Klinikum Kassel GmbH die Umsetzung eines Er- gebnisverbesserungsprogramms im Fokus. Die Koordination aller Maßnahmen im Rahmen der Neuaus- richtung wird über ein Projekt-Management-Büro (PMO) koordiniert und erfasst. Die hier aktuell ge- führten Projekte haben für das Jahr 2020 einen EBITDA-Beitrag von T€ 8.000. Damit liegt man 25% oberhalb der ursprünglich avisierten T€ 6.000 für das Jahr 2020. Die identifizierten T€ 8.000 verteilen sich Stand März 2020 auf ca. 40 Maßnahmen. Darunter fallen sowohl Kosten- als auch Erlösthemen. Zentrale Maßnahmen sind u.a. eine Optimierung der Wahlleistungsquote an der Gesamtleistung, Stei- gern der Produktivität im Ärztlichen Dienst, Optimierung der Bettenverteilung und Belegungssteuerung im Haus sowie die Reorganisation der adulten Intensiv- und Intermediate Care Einheiten sowie die Steu- erungsoptimierung der OP-Einheiten.

Corona-Pandemie

Die aktuell sich abzeichnende Corona-Pandemie wird für alle Krankenhäuser und Unternehmen zu einer erheblichen personellen und logistischen Belastung und wird zu einer neuen wirtschaftlichen Situation führen. Das Ausmaß lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschätzen. Alle Krankenhäuser in Deutschland wurden von Landes- und Bundesgesundheitsministerien angewiesen, alle elektiven Opera- tionen zu verschieben, ambulante Leistungen auf ein Minimum zu reduzieren, die Intensivkapazitäten mit Beatmungsplätzen zu erhöhen und konsequent für einen dramatischen Anstieg von Corona-Patien- ten freizuhalten. Dadurch werden die Krankenhäuser kurzfristig auf einen erheblichen Teil ihrer elek- tiven Erlöse bei zunächst gleichen Personalkosten verzichten müssen (ggf. bis zu 50 % und teilweise mehr) und diese nur teilweise durch die Erlöse aus der Behandlung von Corona-Patienten kompensieren können. Auch sind die Preise für Desinfektionsmittel und Schutzkleidung in die Höhe geschneit – zudem sind die Verbräuche deutlich gestiegen.

Welche Programme zur Absicherung der Versorgung von Landes - oder Bundesregierung wann greifen ist aktuell noch nicht bekannt, dass diese Programme notwendig sind und kommen werden ist für die Geschäftsführung unstrittig. Die Geschäftsführung erwartet unter Berücksichtigung der dargestellten Risiken und Chancen keine den Fortbestand der Gesellschaft gefährdende Entwicklung.

Korruptionsprävention

Seit 30. März 2009 existiert konzernweit eine Richtlinie zur Korruptionsprävention. Weitere Informa- tionen entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Korruptionsprävention“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Klinikum Kassel GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Casalis Facility Services GmbH (CFS)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Ende September 2013 gegründeten Unternehmens ist primär die Erbringung von Leistungen auf dem Gebiet der Aufbereitung von wiederverwendbaren Medizinprodukten für das Klinikum Kassel, weitere Gesundheitseinrichtungen der Gesundheit Nordhessen Holding AG und externe medizinische Einrichtungen.	
Gesellschafter	Klinikum Kassel GmbH	51,0 %
	VAMED Management und Service Deutschland GmbH	49,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	50.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 20. Dezember 2013	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Thomas Fischer	
	Max Peter Meinecke	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	2.594	2.655
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	190	115
Bilanzsumme	TEUR	4.517	3.883
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	22	25
Eigenkapitalquote	%	18,2	19,8
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	166	83
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	349	-117
Gesamtverschuldung	%	81,8	80,2
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	118	106
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,36	0,39

Lagebericht

Die CFS wurde im Dezember 2013 von der Klinikum Kassel GmbH gegründet. Durch den Verkauf von 49 % der Anteile an den Kooperations- und Systempartner VAMED Management und Service GmbH Deutschland (VAMED) wird seit dem 19. Dezember 2013 ein Gemeinschaftsunternehmen betrieben. Zweck der Gesellschaft ist die Sterilgutversorgung von Krankenhäusern und Gesundheitseinrichtungen, wobei die Leistungen primär für das Klinikum Kassel und weiterer Krankenhäuser der Gesundheit Nordhessen Holding AG erbracht werden sollen. Mehrheitsgesellschafter ist mit 51 % die Klinikum Kassel GmbH.

Ziel der Systempartnerschaft mit VAMED ist die qualitativ hochwertige und langfristig sichere Übernahme der Sterilgutversorgung inklusive aller notwendigen Logistikleistungen durch die CASALIS Facility Services GmbH für das Klinikum Kassel und weiterer Krankenhäuser.

Seit dem 1. Januar 2014 übernahm und verantwortet die CASALIS Facility Services GmbH die gesamte Sterilgutversorgung der Klinikum Kassel GmbH (ZSVA) für das Klinikum Kassel auf Grund eines Leistungsvertrages. Der Systempartner Vamed hat auf dem Gelände der Klinikum Kassel GmbH eine bezüglich der Medienversorgung autarke Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte (AEMP) errichtet. Diese wurde durch den Systempartner mit den erforderlichen Maschinen und Inventar ausgestattet und ist seit Beginn der Inbetriebnahme an die CASALIS Facility Services GmbH vermietet. Die Fertigstellung sowie der Mietbeginn erfolgten zum 1. August 2015. Seitdem erfolgt die Sterilgutversorgung für das Klinikum Kassel aus der neuen Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte. Für die Kreisklinik Hofgeismar erfolgt die Aufbereitung seit dem 1. Oktober 2015 und für die Kreisklinik Wolfhagen seit dem 1. Juli 2016.

Mit Übernahme der Leistungen wurde das Qualitätsmanagement der ZSVA umfassend überarbeitet. Die erfolgreiche Erstzertifizierung nach EN ISO 13485 erfolgte im September 2014. Im Jahr 2017 erfolgte die erneute Rezertifizierung nach EN ISO 13485 /2016 für weitere drei Jahre. Damit hat das Zertifikat bis September 2020 Gültigkeit.

Es besteht eine Heimfallregelung, die es dem Klinikum Kassel erlaubt, bei vorzeitigem oder fristgerechtem Vertragsende die Aufbereitungseinheit zu einem Restwert zu übernehmen; gleichzeitig würde damit das Erbbaurecht erlöschen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Markt der Sterilgutversorgung ist Bestandteil einer Reihe von tertiären medizinischen Tätigkeiten für Krankenhäuser und Gesundheitseinrichtungen, die zunehmend von externen Dienstleistern erbracht werden.

Aufgrund gestiegener gesetzlicher Vorschriften und komplexeren Strukturen und Prozessen in der Aufbereitung von Medizinprodukten ist es erforderlich, das notwendige Knowhow und eine moderne, angemessene sowie vorschriftsmäßige bauliche und technische Infrastruktur zur Verfügung zu stellen. Neben der technischen Ausstattung kommt der Führungsverantwortung, der Personalentwicklung und der Qualifikationen hierbei eine große Bedeutung zu.

Im Jahr 2019 fand ein externes Audit durch das Unternehmen Austria Quality statt, in dem das Qualitätsmanagement der CFS bestätigt wurde. Im Jahr 2020 wird eine neue Zertifizierung durchgeführt.

Im Jahr 2019 konnte die Casalis Facility Services GmbH die geplanten Geschäftsziele erreichen. Das Ergebnis vor Steuern lag bei T€ 117,6 (VJ: T€ 190,2), das Gesamtergebnis bei T€ 81,5 (VJ: T€ 135,4) und damit über dem Geschäftsplan.

Die Leistungs- und Serviceziele konnten im Jahr 2019 erreicht werden; die ausgewiesenen Umsätze lagen leicht über dem Niveau des Geschäftsplanes. Die leichte Steigerung der Umsätze gegenüber dem Vorjahr i. H. v. T€ 61,6 begründet sich im Wesentlichen in der vertraglich vereinbarten jährlichen Preisindexierung.

Die Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Leistungen lagen leicht über Vorjahresniveau (+ T€ 28,0). Der leichte Anstieg begründet sich in der Umgliederung der Reinigungsleistungen aus den sonstigen betrieblichen Aufwendungen in den Materialaufwand.

Der Personalaufwand ist gegenüber 2018 um T€ 96,3 gestiegen. Ursächlich dafür ist der Personalaufbau von 22,4 Vollkräften in 2018 auf 24,5 Vollkräfte in 2019 sowie allgemeine Gehaltssteigerungen.

Die Abschreibungen zeigten keine signifikante Änderung zum Vorjahr. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verzeichneten aufgrund von erhöhten Reparaturaufwendungen sowie Fahrzeugkosten einen leichten Anstieg gegenüber 2018 (+ T€ 7,9).

Die Ertragslage der Gesellschaft sieht wie folgt aus:

Ertragslage

	2019		2018		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	2.655,2	99,7	2.593,6	99,7	61,6	2,4
Übrige betriebliche Erträge	8,6	0,3	8,7	0,3	-0,2	-2,2
Gesamtleistung	2.663,8	100,0	2.602,3	100,0	61,4	2,4
Materialaufwand	470,0	17,6	441,9	17,0	28,1	6,3
Rohergebnis	2.193,8	82,4	2.160,4	83,0	33,3	1,5
Personalaufwand	1.039,3	39,0	943,0	36,2	96,2	10,2
Übrige betriebliche Aufwendungen**	1.032,8	38,8	1.021,8	39,3	11,0	1,1
bereinigtes EBITDA*	121,7	4,6	195,6	7,5	-73,9	-37,8
planmäßige Abschreibungen	10,9	0,4	10,9	0,4	0,0	-0,3
bereinigtes EBIT*	110,8	4,2	184,7	7,1	-73,9	-40,0
neutrales Ergebnis	3,6	0,1	5,5	15,0	-1,8	-33,1
EBIT	114,5	4,3	190,2	22,1	-75,7	-73,1
Finanzergebnis	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
EBT	114,5	8,6	190,2	22,1	-75,8	-39,8
Ertragsteuern	33,0	1,2	54,8	2,1	-21,8	-39,8
Gesamtergebnis	81,5	7,4	135,4	20,0	-54,0	-39,8

* bereinigt um neutrale Erträge und Aufwendungen

** inklusive sonstiger Steuern

Darstellung 6: Ertragslage Casalis Facility Services GmbH

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der Geschäftsplan enthält alle voraussichtlichen Erträge und Aufwendungen aus der unternehmerischen Tätigkeit der Casalis Facility Services GmbH für das Geschäftsjahr 2020.

Die Casalis Facility Services GmbH ist nach einer Aufbauphase nun in einer Phase der Sicherung und Weiterentwicklung auch im Sinne weiterer Leistungsübernahmen. Nachdem die Casalis Facility Services GmbH zunächst ausschließlich für das Klinikum Kassel tätig war, wurden, nach der Fertigstellung der neuen Aufbereitungseinheit im August 2015, seit Oktober 2015 zudem die Leistungen für die Kreisklinik Hofgeismar durch die Casalis Facility Services GmbH am neuen Standort übernommen. Seit dem 01.07.2016 wird des Weiteren die Sterilgutaufbereitung für die Kreisklinik Wolfhagen übernommen. Nach der Planung ist vorgesehen, die Dienstleistung zukünftig auch für das Krankenhaus Bad Arolsen und andere Krankenhäuser zu erbringen, die nicht zur Gesundheit Nordhessen Holding AG gehören (sogenanntes Drittgeschäft). Am 05. März 2020 gab es konkretere Gespräche bezüglich der Übernahme beider Standorte der Kreiskliniken Kassel GmbH durch den Landkreis Kassel. Aufgrund bestehender vertraglicher Bedingungen ist jedoch von geringen Auswirkungen für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auszugehen.

Mit dem Leistungsbeginn der Klinikum Hann. Münden GmbH zum 01.12.2019 und dem Leistungsbeginn der AGAPLESION DIAKONIE KLINIKEN KASSEL gGmbH zum 01.01.2020 ist die Planung beim Drittgeschäft erreicht. Dazu ist zukünftig unter Umständen auch das Geschäft mit den Krankenhausstandorten Wolfhagen und Hofgeismar (Kreiskliniken Kassel GmbH) zu zählen.

Das Jahresergebnis wird auch in 2020 positiv erwartet. Der Schwerpunkt der wirtschaftlichen Tätigkeit wird auf absehbare Zeit die Sterilgutversorgung des Klinikum Kassel und der weiteren Krankenhäuser der Gesundheit Nordhessen sein und damit eine Hilfsfunktion für die Muttergesellschaft darstellen. Die Vertragslaufzeiten betragen noch neun Jahre. Die Verlängerungsoption wurde durch die Klinikum Kassel GmbH gezogen, somit läuft der Vertrag bis zum 31.12.2028.

Risikomanagement

Eine unablässige Aufgabe stellt das Management von Risiken dar. Innerhalb der GNH wurde zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen konzernweit ein Risikomanagementsystem etabliert. Die Verantwortung für die Durchführung liegt auf der Konzernebene beim Vorstand und in den Einzelgesellschaften auf Ebene der Geschäftsführungen. Die Casalis Facility Services GmbH ist in das Risikomanagementsystem der Gesundheit Nordhessen Holding AG, Kassel, eingebunden.

Des Weiteren werden innerhalb der GNH-Gruppe monatlich die wirtschaftlichen Rahmendaten, die Budgets sowie die Leistungs- und Personalentwicklung im etablierten Berichtswesen aufgezeigt. Durch diese etablierten Überwachungs- und Kontrollsysteme können die von der Gesellschaft beeinflussbaren operativen Risiken frühzeitig erkannt werden, sodass die identifizierten Risiken vermieden werden können.

Darüber hinaus wurde ein Qualitätsmanagement und Qualitätssicherungssystem eingeführt, dass die Einhaltung von Qualitätsvorgaben gewährleisten soll. Im Falle eines Unter- bzw. Überschreitens von Grenzwerten werden abgestufte Maßnahmen ergriffen. Für worst-case-Szenarien liegen Notfallpläne vor, um u. a. die ungefährdete Versorgung der Kunden zu gewährleisten. In Extremfällen sollen abgeschlossene Versicherungen, mitunter mittelbar über den Systempartner VAMED oder die Konzernobergesellschaft, potenzielle wirtschaftliche Schäden, die aus unterschiedlichen Ursachen wie beispielsweise mehrtägige Betriebsunterbrechung resultieren können, in ausreichendem Maße abdecken und so eine Bestandsgefährdung der Gesellschaft vermeiden.

Bestandsgefährdende Risiken werden von der Geschäftsführung nicht gesehen.

Korruptionsprävention

Seit 30. März 2009 existiert konzernweit eine Richtlinie zur Korruptionsprävention. Weitere Informationen entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Korruptionsprävention“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Casalis Facility Services GmbH keinen Zuschuss geleistet.

MVZ für Reproduktionsmedizin am Klinikum Kassel GmbH (MVZ Repro)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums im Sinne des § 95 Sozialgesetzbuch (SGB) V, in dem angestellte Ärzte und gegebenenfalls Vertragsärzte Patienten ärztlich untersuchen, behandeln und damit verbundene Leistungen erbringen und zwar auf den Gebieten der Kinderwunschbehandlung, gynäkologischen Endokrinologie und Reproduktionsmedizin sowie allen daraus resultierenden Folgeleistungen.	
Gesellschafter	Prof. Dr. Miguel Hinrichsen	72,0 %
	Prof. Dr. Thomas Dimpfl	21,0 %
	Klinikum Kassel GmbH	7,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	100.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 25. Februar 2006	
Geschäftsführung / Vorstand	Prof. Dr. Miguel Hinrichsen	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	2.175	2.622
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	531	905
Bilanzsumme	TEUR	804	905
Investitionen	TEUR	53	125
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	24	24
Eigenkapitalquote	%	76,2	69,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	493	638
Gesamtverschuldung	%	23,8	30,9
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	91	109
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,51	0,43

Lagebericht

Bei der „Medizinisches Versorgungszentrum für Reproduktionsmedizin am Klinikum Kassel GmbH“ handelt es sich um eine kleine Kapitalgesellschaft (§ 267 HGB). Gemäß dem Wahlrecht von § 264 Abs. 1 S. 4 HGB wurde für die Gesellschaft kein Lagebericht erstellt.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die MVZ für Reproduktionsmedizin am Klinikum Kassel GmbH keinen Zuschuss geleistet.

ZMV Zentrum für medizinische Versorgung GmbH (ZMV)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Sicherstellung der ambulanten medizinischen Patientenversorgung durch ein Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ) als fachübergreifende Einrichtung der Nuklear- und Labormedizin sowie weiterer medizinischer Fachgebiete unter ärztlicher Leitung.
Gesellschafter	Klinikum Kassel GmbH 100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 30. September 2005 in der Fassung vom 11.09.2014 Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge mit der Gesundheit Nordhessen Holding AG vom 30.09.2005
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Jörg Bader Karsten Honsel (bis 31.05.2019) Birgit Dilchert (vom 01.06.2019 bis 31.07.2019) Dr. Michael Knapp (seit 01.08.2019)

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	7.178	7.252
Betriebsergebnis (EBIT*)	TEUR	-54	669
Bilanzsumme	TEUR	4.985	4.376
Investitionen	TEUR	1.073	268
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	24	23
Eigenkapitalquote	%	0,5	0,6
Cash Flow DVFA	TEUR	975	1.037
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	790	1.139
Gesamtverschuldung	%	99,5	99,4
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	301	315
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,33	0,31

* bereinigt um neutrales Ergebnis

Lagebericht

Gegenstand des Unternehmens ist die Sicherstellung der ambulanten medizinischen Patientenversorgung durch ein Medizinisches Versorgungszentrum als fachübergreifende Einrichtung. Die Gesellschaft war im Jahresverlauf 2018 in insgesamt neun Fachbereichen (Gynäkologie, Hals-Nasen-Ohren-Heilkunde, Laboratoriumsmedizin, Neurochirurgie, Nuklearmedizin, Pathologie, Radiologie, Strahlentherapie und Neurologie) vertragsärztlich tätig.

Die ZMV GmbH widmet sich der Verzahnung der stationären mit der ambulanten Krankenversorgung. Als Medizinisches Versorgungszentrum (MVZ) nach § 95 SGB V nimmt die ZMV GmbH an der vertragsärztlichen Versorgung teil. Das bedeutet, dass die ZMV GmbH, vergleichbar mit einer ärztlichen Gemeinschaftspraxis, über Zulassungen für die ambulante Versorgung in mehreren medizinischen Fachgebieten verfügt.

In den neun verschiedenen klinischen Fachgebieten werden regelmäßig Sprechstunden abgehalten. Die diagnostischen Fachgebiete Labormedizin und Pathologie erhalten Zuweisungen aus den anderen Fachgebieten der ZMV GmbH, aus den Ambulanzen des Klinikums Kassel und von niedergelassenen Ärzten. Die Abrechnung aller Leistungen erfolgt über die Kassenärztliche Vereinigung bzw. Berufsgenossenschaften und direkt mit Patientinnen und Patienten, die privat versichert sind.

Da in vielen Fachgebieten der ZMV GmbH Ärztinnen und Ärzte mit Teilzeitanstellung tätig sind, die ebenfalls im stationären Bereich des Klinikums arbeiten, kann eine sehr gute Verzahnung zwischen der stationären und ambulanten Versorgung hergestellt werden. Die Patientinnen und Patienten profitieren sehr davon, dass zwischen den Fachabteilungen im Klinikum und im ZMV kein Bruch in der Informationsweitergabe stattfindet.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Berichtszeitraum ist die Gesamtleistung durch den Anstieg der Erlöse insgesamt um T€ 87,0 (VJ: T€ 515,0) gestiegen. Mit zusammen 87 % sind wesentliche Umsatzträger der ZMV GmbH 2019 die Strahlentherapie, die Radiologie, die Nuklearmedizin und die Labormedizin.

Der Materialaufwand stieg gegenüber dem Vorjahr um T€ 145,8 auf T€ 2.840,8. Bei einem geplanten Jahresfehlbetrag von T€ 118,1 (Vorjahr T€ 556,7) wurde vor Ergebnisabführung an die Muttergesellschaft Klinikum Kassel GmbH ein positives Ergebnis in Höhe von T€ 635,6 (Vorjahr Fehlbetrag von T€ 88,6) erzielt.

Die positive Abweichung gegenüber der Planung für das Jahr 2019 lässt sich im Wesentlichen auf geringere Abschreibungen eines Praxiswertes sowie die in das nächste Jahr verschobene Ersatzinvestition in einen neuen Linearbeschleuniger in Höhe von T€ 675,6 sowie auf einen geringeren Personalaufwand (T€ 66,8) und auf höhere Umsatzerlöse (T€ 74,3) zurückführen.

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Geschäftsjahre 2018 und 2019 zeigen folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen.

Ertragslage

	2019		2018		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	7.252,4	99,8	7.178,1	100,0	74,3	1,0
Übrige betriebliche Erträge	14,9	0,2	2,2	0,0	12,7	577,3
Gesamtleistung	7.267,3	100,0	7.180,3	100,0	87,0	1,2
Materialaufwand	2.840,8	39,1	2.695,0	37,5	145,8	5,4
Rohergebnis	4.426,5	60,9	4.485,3	62,5	-58,8	-1,3
Personalaufwand	2.268,5	31,2	2.335,4	32,5	-66,8	-2,9
Übrige betriebliche Aufwendungen**	1.091,5	15,0	1.131,1	15,8	-39,6	-3,5
bereinigtes EBITDA*	1.066,5	14,7	1.018,8	14,2	47,7	4,7
Abschreibungen	397,6	5,5	1.073,2	15,0	-675,6	-63,0
bereinigtes EBIT*	668,8	9,2	-54,4	-0,8	723,3	-1.329,0
Neutrales Ergebnis	32,5	0,5	24,4	0,3	8,1	33,2
EBIT	701,3	9,7	-30,0	-0,4	731,4	-2.436,2
Finanzergebnis	-65,7	-0,9	-58,6	-0,8	-7,1	12,1
EBT	635,6	18,4	-88,6	-1,7	724,3	-817,3
Gesamtergebnis vor EAV	635,6	18,4	-88,6	-1,7	724,3	-817,3

* bereinigt um neutrale Erträge und Aufwendungen sowie geförderte Abschreibung

** inklusive sonstiger Steuern

Darstellung 7: Ertragslage ZMV GmbH

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Risiken ergeben sich weiterhin in der Nachbesetzung von Personalstellen. Durch gesetzliche Regelungen hat sich dieses Risiko insbesondere für die Berufsgruppe der Medizinphysikexperten zusätzlich verstärkt.

Für das Geschäftsjahr 2020 wird unter Berücksichtigung der Hochrechnung 2019 und der Erlösplanung ein Ergebnis von T€ 326,1 geplant. Das Ergebnis wird weiterhin positiv von den Fachbereichen Labormedizin, Strahlentherapie und Gynäkologie beeinflusst. Durch den Austausch des zweiten Linearbeschleunigers, welcher sich noch mehrere Monate hinzieht, wird allerdings die Leistungsfähigkeit der gesamten Strahlentherapie beeinträchtigt.

Im Bereich der Strahlentherapie wird eine Anpassung des Vergütungssystems für die Kassenleistungen erwartet. Hierdurch besteht das Risiko einer verminderten Erlösmarge für die Versorgung von gesetzlich versicherte Patienten, was wiederum zu einer Verschlechterung der Ertragslage des Fachbereichs führen wird.

Es besteht das Risiko, dass sich Personen der Belegschaft mit dem als Sars-CoV-2 bezeichneten Coronavirus infizieren, was signifikante Auswirkungen auf den Betrieb haben könnte. Neben dem unmittelbaren Ausfall der Erkrankten drohen der übrigen Belegschaft unter Umständen Quarantänemaßnahmen. Zudem besteht die Möglichkeit, dass sich die Struktur der behandelten Personen ändert oder Patienten, soweit möglich, ihre Behandlung auf einen späteren Zeitpunkt vertagen. Ökonomische Folgen für die ZMV und deren Vermögens- Finanz- und Ertragslage lassen sich derzeit nicht abschätzen,

da sich bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses noch keine unmittelbaren Auswirkungen ergeben haben.

Die ZMV GmbH ist in das Risikomanagementsystem der Gesundheit Nordhessen Holding AG eingebunden. Viermal im Jahr erfolgt die Risikoberichterstattung an den Vorstand und die Geschäftsführungen. Des Weiteren werden innerhalb der GNH-Gruppe monatlich die wirtschaftlichen Rahmendaten, die Budgets sowie die Leistungs- und Personalentwicklung im etablierten Berichtswesen aufgezeigt

Darüber hinaus werden durch den Konzernverbund derzeit keine bestandsgefährdenden Risiken von der Geschäftsführung gesehen.

Die Prognose auf die wirtschaftliche Entwicklung der ZMV GmbH ist positiv zu bewerten. Auch weiterhin wird die ambulante Gesundheitsversorgung zu den stark regulierten Wirtschaftsbereichen gehören, da die Kosten der medizinischen Versorgung aus staatlicher Sicht möglichst geringgehalten werden müssen.

Der mittelfristige Ausblick für die ZMV GmbH ist trotz der dargestellten Risiken und Chancen positiv zu sehen. Dies liegt auch daran, dass die Geschäftsführung der ZMV GmbH davon ausgeht, dass weiterhin die wirtschaftlich starken Bereiche weiter gestärkt und die defizitären Bereiche durch eine verbesserte Steuerung und stärkere Vernetzung optimiert werden können.

Korruptionsprävention

Seit 30. März 2009 existiert konzernweit eine Richtlinie zur Korruptionsprävention. Weitere Informationen entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Korruptionsprävention“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die ZMV Zentrum für medizinische Versorgung GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Krankenhaus Bad Arolsen GmbH (KHBA)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und die Erfüllung des Versorgungsauftrages nach Maßgabe des jeweils für die Gesellschaft geltenden Krankenhausplanes. Zur Erfüllung dieses Zwecks ist die Gesellschaft berechtigt und verpflichtet, mit den mit ihr verbundenen Unternehmen zu kooperieren.	
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG	100,0 %
Beteiligungen	Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH	40,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	50.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 21. Dezember 1999 in der Fassung vom 5. Februar 2004 Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge mit Gesundheit Nordhessen Holding AG in der Fassung vom 16.09.2014	
Geschäftsführung / Vorstand	Anne Bülling Karsten Honsel (bis 31.05.2019) Birgit Dilchert (vom 01.06.2019 bis 31.07.2019) Dr. Michael Knapp (seit 01.08.2019)	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	24.268	25.557
Betriebsergebnis (EBIT*)	TEUR	-187	-378
Bilanzsumme	TEUR	21.511	21.535
Investitionen	TEUR	456	559
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	175	183
Eigenkapitalquote	%	13,8	13,7
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	286	-1.041
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-1.264	-1.734
Gesamtverschuldung	%	86,2	86,3
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	138	140
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,57	0,58

* bereinigt um neutrales Ergebnis sowie geförderte Abschreibungen

Lagebericht

Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb eines Krankenhauses mit Krankenpflegeschule. Das Krankenhaus ist im Krankenhaus-Rahmenplan des Landes Hessen ausgewiesen und nimmt an der unabdingbaren Notfallversorgung teil.

Als Gesundheitsdienstleister bietet das Krankenhaus Bad Arolsen ein umfassendes Spektrum der medizinischen, pflegerischen und therapeutischen Versorgung eines Krankenhauses der Grund- und Regelversorgung an. Die Kernkompetenz besteht in der Etablierung und Pflege von standardisierten und sektorenübergreifenden Prozessen. Für eine leistungsfähige und hochdifferenzierte Diagnostik, Therapie und Pflege stehen neben qualifizierten und engagierten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern modernste medizinisch-technische Geräte bei einer in Teilen noch zu optimierenden Infrastruktur zur Verfügung.

Die Krankenhaus Bad Arolsen GmbH schließt das Geschäftsjahr 2019 mit einem Verlust ab. Die Leistungsentwicklung blieb dabei hinter den Erwartungen des Plans, aber auch gegenüber dem Vorjahr zurück. Dies führt vor Ergebnisabführung zu einem Verlust in Höhe von T€ 1.464,4 (VJ: Gewinn T€ 195,0). Die Ergebnisveränderung zum Vorjahr ist überwiegend auf das neutrale Ergebnis zurückzuführen. 2018 profitierte die Gesellschaft von einer Spende/Erbschaft und 2019 belasten die Gesellschaft erhöhte Wertberichtigungen und Abschreibungen aus Vorperioden. Per Saldo kommt durch das neutrale Ergebnis eine Ergebnisverschlechterung in Höhe von T€ 1.467,3 zustande.

Die Entwicklung des Geschäftsverlaufs insgesamt ist aufgrund der Vorhaltekosten mit ihrem hohen Fixkostencharakter, der Mindestbesetzungsproblematiken und den zunehmenden Strukturvorgaben immer stärker von der Entwicklung der Leistungen abhängig. Im Geschäftsjahr 2019 erbrachte das Krankenhaus Bad Arolsen DRG-Leistungen, die 1,2 % unter dem Niveau des Vorjahres und unter dem angestrebten Plan lagen. Damit konnte die negative Entwicklung der Vorjahre auf der Leistungsseite zwar eingedämmt werden, ist aber noch nicht auf das angestrebte Leistungsniveau zurückgeführt worden.

Aufgrund des zunehmenden Ambulantisierungsdrucks im Gesundheitswesen, wovon insbesondere die Häuser der Grund- und Regelversorgung betroffen sind, werden immer mehr Behandlungsfelder nicht mehr als stationäre Leistung anerkannt und vergütet. Um bei gleichem Patientenzugang die Leistung auf dem früheren Niveau zu halten, ist daher ein stetiges Leistungswachstum erforderlich, um den Rückgang an CM aufzufangen. Da die Leistungsentwicklung im gesamten Krankenhausbereich seit 2016 rückläufig ist, bedeutet dies für die Krankenhäuser einen immer stärkeren Wettbewerb.

Positiv ist, dass im zweiten Halbjahr 2019 die CM Leistung gesamt gegenüber dem Vergleichszeitraum des Vorjahres erstmals wieder gesteigert werden konnte, was insbesondere auf die positive Leistungsentwicklung der Allgemein- und Viszeralchirurgie mit Chefarztwechsel im Sommer 2019 zurück zu führen ist. In den anderen Leistungsbereichen konnten dagegen die Leistungsziele bisher nach wie vor noch nicht erreicht werden.

Im Bereich der Endprothetik konnte die Leistung gesteigert werden. Die Endprothetik stellt damit weiterhin einen Schwerpunkt des chirurgischen Leistungsspektrums dar mit überregionalem Marktanteil. Die Zertifizierung war erneut erfolgreich. Dagegen ist die Entwicklung der Unfallchirurgie aufgrund von Personalausfällen im fachärztlichen Bereich weiterhin rückläufig. Insgesamt konnte die Chirurgische Abteilung im Jahr 2019 die Fallzahlen aber wieder steigern und lag damit mit 51 Fällen über dem Plan.

Der Rückgang des CMI zum Vorjahr von 1,245 auf 1,089 CMI führt aber zu einem Unterschreiten der Planvorgabe CM 2019 um 10 %. Ursache ist u.a. der Rückgang an chirurgischen Weaningpatienten aufgrund von Personalengpässen im Bereich der Anästhesie.

In der Abteilung der Inneren Medizin war das Leistungsgeschehen erneut im Vergleich zum Vorjahr rückläufig. Im Unterschied zur Chirurgie konnte ein Rückgang im Bereich der Fallzahl zum Vorjahr und zum Plan zum Teil durch eine Steigerung der Fallschwere gegenüber dem Plan aufgefangen werden. Die Abteilung für Innere Medizin bleibt damit ebenfalls mit 10 % unter dem Plan CM 2019. Der Ausbau des Leistungsangebots „Weaning/TAB“ (Therapiezentrum für außerklinische Beatmung) auf der Grundlage eines IV-Vertrages mit der AOK hat sich als richtiger Schritt erwiesen. Insgesamt bieten in ganz Hessen nur insgesamt fünf Einrichtungen diese Leistungen an, davon drei in Nordhessen und zwei in Südhessen. Im Krankenhaus Bad Arolsen sind die ersten TAB-Betten eröffnet worden. Nach der Implementierungsphase war die TAB in den letzten Monaten voll belegt und die ersten langzeitbeatmeten Patienten sind erfolgreich von der Beatmung entwöhnt worden. Aufgrund des medizinischen Fortschritts wird der Bedarf an Weaning weiter ansteigen, sodass sich dieses medizinische Leistungsangebot im Markt langfristig etablieren wird.

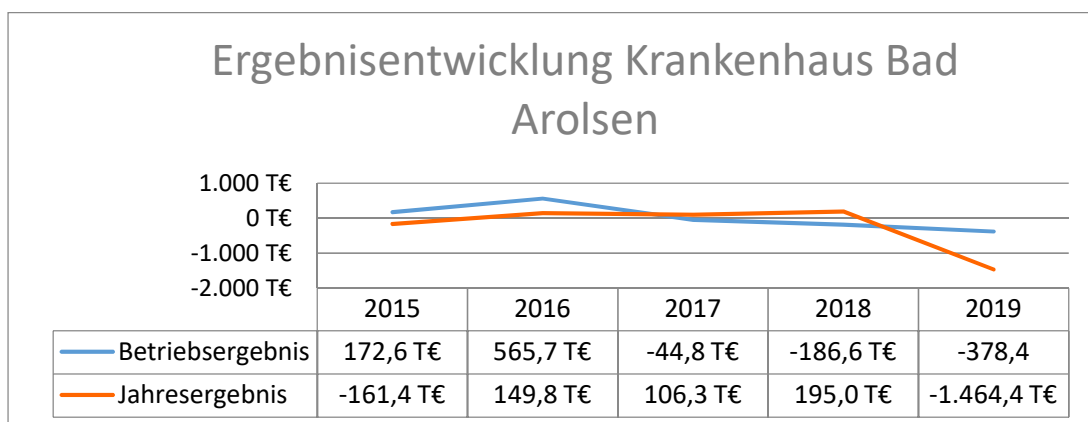
Im Bereich des allgemeinen internistischen Leistungsspektrums sind Fallzahlrückgänge zu verzeichnen. Gründe hierfür sind z.T. die zunehmende weitere Ambulantisierung im Leistungsspektrum der Krankenhäuser der Grund- und Regelversorgung als auch z.T. Vakanzen im fachärztlichen Bereich, insbesondere in der Kardiologie. Von zunehmender Ambulantisierung besonders betroffen sind nach wie vor die Schlafmedizin sowie die Behandlung onkologischer Erkrankungen.

Die Stärken des Standortes liegen in dem über die letzten Jahre weiterentwickelten differenzierten Leistungsangebot und der großen Anzahl von Fachärzten mit speziellen Zusatzweiterbildungen. Dadurch ist es gelungen, neben dem breiten Angebot eines Grundversorgers, auch Schwerpunkte in allen Fachbereichen auszuprägen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahr 2019 ist durch geringere Leistungen im Vorjahresvergleich abgefallen. Sinkende Fallzahlen konnten durch einen gering ansteigenden CMI sowie den höheren Landesbasisfallwert nahezu ausgeglichen werden. Der reine Preiseffekt (Landesbasisfallwert) beträgt T€ 446,6. Das Betriebsergebnis hat sich um T€ 191,9 auf T€ -378,4 und das positive EBITDA von T€ 79,1 auf ein negatives EBITDA in Höhe von T€ 102,1 reduziert.

Für das abgelaufene Geschäftsjahr konnte mit einem Verlust in Höhe von T€ 1.464,4 das Vorjahresergebnis nicht erreicht werden.



Darstellung 8: Ergebnisentwicklung KHBA

An der Ertragslage ist abzulesen, dass das neutrale Ergebnis in diesem Jahr das Ergebnis der Gesellschaft mit T€ 1.128,6 (VJ: Entlastung von T€ 338,7) belastet. Hierin sind im Wesentlichen Aufwendungen für Abschreibungen auf Forderungen und Wertberichtigungen für Vorjahre enthalten.

Das Finanzergebnis befindet sich mit T€ 42,6 auf Vorjahresniveau.

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitete Erfolgsrechnung zeigt folgendes Bild.

Ertragslage

	2019		2018		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Stationäre Erlöse	23.315,9	91,4	21.497,2	89,7	1.818,7	8,5
Übrige betriebliche Erträge	2.188,4	8,6	2.478,8	10,3	-290,4	-11,7
Gesamtleistung	25.504,3	100,0	23.976,0	100,0	1.528,3	6,4
Materialaufwand	6.241,5	24,5	5.989,7	25,0	251,8	4,2
Rohergebnis	19.262,8	75,5	17.986,3	75,0	1.276,5	7,1
Personalaufwand	14.772,6	57,9	13.772,1	57,4	1.000,5	7,3
Übrige betriebliche Aufwendungen**	4.592,3	18,0	4.135,1	17,3	457,2	11,1
bereinigtes EBITDA*	-102,1	-0,4	79,1	0,3	-181,2	-229,1
Planmäßige Abschreibungen***	276,3	1,1	265,7	1,1	10,6	4,0
bereinigtes EBIT*	-378,4	-1,5	-186,6	-0,8	-191,9	102,8
Ergebnis Fördermittelbereich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-100,0
Neutrales Ergebnis	-1.128,6	-4,4	338,7	1,4	-1.467,3	-433,2
EBIT	-1.507,0	-5,9	152,1	0,6	-1.659,1	-1.090,9
Finanzergebnis	42,6	0,2	42,9	0,2	-0,3	-0,7
EBT	-1.464,4	-5,7	195,0	0,8	-1.659,4	-851,0
Ertragsteuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Gesamtergebnis vor EAV	-1.464,4	-5,7	195,0	0,8	-1.659,4	-851,0

* bereinigt um neutrale Erträge und Aufwendungen sowie geförderte Abschreibungen

** inklusive sonstiger Steuern

*** eigenmittelfinanziert

Darstellung 9: Ertragslage KHBA

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Fachpersonalgewinnung und -bindung steht insbesondere im Bereich des Pflege- und Funktionsdienstes im Fokus des Jahres 2020 – hierbei wird es darum gehen die Gruppe der Beschäftigten aus den OP´s und den Intensivstationen weiter zu stärken. Aufgrund des anhaltenden Fachkräftemangels stellt dieser Prozess eine besondere Herausforderung, aber auch ein Risiko in der Umsetzung sowie Zielerreichung dar. Die Mindestbesetzungsvorgaben aus Strukturanforderungen oder Pflegepersonalstärkungsgesetz werden zudem zu einer weiteren Verschärfung des Wettbewerbs um pflegerische Fachkräfte führen. Die gemäß Beschluss des Aufsichtsrats umgesetzte vorzeitige Aufhebung des Tarifvertrags zur Zukunftssicherung für die Gesundheit Nordhessen zum 31.12.2019 wird sich in diesem

Zusammenhang im Wettbewerb positiv auf die Attraktivität der Stellen im Hinblick auf die gezahlte Vergütung auswirken. Die eigene Krankenpflegeschule und die zahlreichen Angebote zur (Fach)-Weiterbildung stellen einen Wettbewerbsvorteil bei der Fachkräftegewinnung gegenüber kleineren eigenständigen Einrichtungen in der Region dar.

Die bereits eingeleiteten Maßnahmen zur Erlössicherung müssen, insbesondere vor dem Hintergrund des MDK-Reformgesetzes, fortgeführt und noch verstärkt werden. Das MDK-Reformgesetz richtet die Organisation der Medizinischen Dienste (MD) und die Krankenhausabrechnungsprüfung grundlegend neu aus. Insbesondere die Auswirkungen des neu eingeführten Aufschlags und des ab 2021 geltenden gestuften quartalsbezogenen Prüfquotensystems können derzeit noch nicht abschließend beurteilt werden.

Am 01.01.2019 trat das Pflegepersonal-Stärkungs-Gesetz (PpSG) in Kraft. Um die Personalausstattung in der Pflege im Krankenhaus zu verbessern, soll zukünftig jede zusätzliche und jede aufgestockte Pflegestelle am Bett vollständig von den Kostenträgern refinanziert werden. Die zusätzlichen Mittel sind zweckgebunden für zusätzliche und aufgestockte Pflegestellen am Bett. Im Jahr 2019 zeigte sich jedoch, dass in der Umsetzung im Rahmen der Budgetverhandlungen mit den Kostenträgern eher kritische Positionen diesbezüglich vertreten wurden. Die Auswirkungen des Pflegepersonalstärkungsgesetzes mit dem ab 2020 auszugliedernden Personalkostenanteil aus der DRG-Matrix können ebenfalls derzeit noch nicht abschließend bewertet werden. Ab 2020 werden die Pflegepersonalkosten (Pflege am Bett) unabhängig von Fallpauschalen vergütet werden. Die Krankenhausvergütung wird somit auf eine Kombination von Fallpauschalen und einer Pflegepersonalkostenvergütung umgestellt. Die Pflegepersonalkostenvergütung berücksichtigt die Aufwendungen für den krankenhausindividuellen Pflegepersonalbedarf in der Patientenversorgung und die krankenhausindividuellen Pflegepersonalkosten. Die DRG-Berechnungen werden um diese Pflegepersonalkosten bereinigt. Einerseits besteht daher die Chance, dass die Personalkosten der Pflege über den aktuellen Betrag hinaus vollständig finanziert werden, andererseits besteht aber auch das Risiko, dass die Kostenausgliederungen aus dem DRG-System höher sind als die tatsächlichen und nachzuweisenden Aufwendungen, die vom Wirtschaftsprüfer im Nachgang testiert werden müssen. Wie dieses „Pflegebudget“ konkret aussehen wird und welche Auswirkungen es auf die DRG-Vergütung und sonstige Vergütungsbestandteile des Krankenhauses hat, ist derzeit nicht sicher.

Deutlich höhere Anforderungen an die Leistungserbringung bestehen auch 2020 durch neue G-BA-Richtlinien. Mindestmengen und Qualitätsvorgaben werden vor allem für kleinere Krankenhäuser deutliche Einschnitte verursachen. Insbesondere das vom G-BA verabschiedete Notfallstufenkonzept wird zu einer deutlichen Veränderung in der Notfallversorgung führen. Auch wenn dies für das Krankenhaus Bad Arolsen eine Herausforderung darstellt, überwiegen hier die Chancen. Der G-BA Beschluss stärkt die bisher bereits gute Position von Bad Arolsen in der Notfallversorgung.

Für das Krankenhaus Bad Arolsen war die Umsetzung der wirtschaftlichen Eckpunkte der Neuausrichtung die von den Aufsichtsräten der GNH AG und der Klinikum Kassel GmbH am 17.09.2019 beschlossen wurden von großer Bedeutung. Das Konzept der Neuausrichtung der Krankenhausversorgung in der Region mit einer breiten ambulanten fachärztlichen Versorgung würde auch Bad Arolsen stärken – die Umsetzung ist durch die juristischen Fragestellungen und komplexe Vertragsgestaltung zwischen Landkreis Kassel und Stadt Kassel aktuell ungewisser denn je. Chancen und Risiken gibt es aktuell durch die Verhandlung am 05.03.2020 zwischen Stadt Kassel, Landkreis Kassel sowie der GNH AG zum Verkauf der Kreiskliniken Kassel GmbH an den Landkreis Kassel.

Die aktuell sich abzeichnende Corona-Pandemie wird für alle Krankenhäuser und Unternehmen zu einer erheblichen personellen und logistischen Belastung und wird zu einer neuen wirtschaftlichen Situation führen. Das Ausmaß lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschätzen. Alle Krankenhäuser in

Deutschland wurden von Landes- und Bundesgesundheitsministerien angewiesen, alle elektiven Operationen zu verschieben, ambulante Leistungen auf ein Minimum zu reduzieren, die Intensivkapazitäten mit Beatmungsplätzen zu erhöhen und konsequent für einen erwarteten dramatischen Anstieg von Corona-Patienten freizuhalten. Dadurch werden die Krankenhäuser kurzfristig auf einen erheblichen Teil ihrer elektiven Erlöse bei zunächst gleichen Personalkosten verzichten müssen (ggf. bis zu 50 % und teilweise mehr) und diese nur teilweise durch die Erlöse aus der Behandlung von Corona-Patienten kompensieren können. Auch sind die Preise für Desinfektionsmittel und Schutzkleidung in die Höhe geschneit – zudem sind die Verbräuche deutlich gestiegen. Bei einer bereits bestehenden dünnen Liquiditätsdecke deutscher Krankenhäuser von im Schnitt weniger als 2 Monatsgehältern innerhalb der GNH AG von 3-4 Monaten wird es bundesweit in kurzer Zeit ohne Hilfen zu Zahlungsunfähigkeiten kommen.²

Welche Programme zur Absicherung der Versorgung von Landes - oder Bundesregierung wann greifen ist aktuell noch nicht bekannt, dass diese Programme notwendig sind und kommen werden, ist für die Geschäftsführung unstrittig. Die Geschäftsführung erwartet unter Berücksichtigung der dargestellten Risiken und Chancen keine den Fortbestand der Gesellschaft gefährdende Entwicklung.

Korruptionsprävention

Seit 30. März 2009 existiert konzernweit eine Richtlinie zur Korruptionsprävention. Weitere Informationen entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Korruptionsprävention“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Krankenhaus Bad Arolsen GmbH keinen Zuschuss geleistet.

² Vgl. Curacon Newsletter vom 10.03.2020

Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH (OHI)

Sitz	Bad Arolsen	
Handelsregister	Amtsgericht Korbach	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Betrieb einer Einrichtung in der Krankenhaus Bad Arolsen GmbH zur ambulanten und stationären interdisziplinären Differentialdiagnose und Therapie von HNO- und psychosomatischen Erkrankungen und die Erbringung krankenhausspezifischer Leistung	
Gesellschafter	KKJG Vermögensverwaltungs-GmbH	60,0 %
	Krankenhaus Bad Arolsen GmbH	40,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	50.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 27. Oktober 2008	
Geschäftsführung / Vorstand	Prof. Dr. Gerhard Hesse	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	1.830	1.847
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	369	490
Bilanzsumme	TEUR	1.108	1.085
Investitionen	TEUR	27	11
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	11	12
Eigenkapitalquote	%	75,5	87,6
Cash Flow nach DVFA	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	24,5	12,4
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	166	154
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,46	0,48

Lagebericht

Das vorliegende Geschäftsjahr ist das elfte Jahr erfolgreicher und konstanter Geschäftstätigkeit und gleichzeitig das erste nach kompletter Tilgung der über 10 Jahre laufenden Investitionskredite.

Alle Kooperationsverträge mit dem KH Bad Arolsen wurden neu verhandelt und abgeschlossen. Insgesamt wurden die vom KHBA bezogenen Leistungen höher bewertet, insbesondere auch die Raummiete. Dennoch sind der Wegfall der Investitionskosten KHBA und KKJG in Höhe von ca. 127 T€ die Gesamtkosten um ca. 100 T€ gesunken, was die positive Entwicklung des Gesamtergebnisses erklärt.

Der hervorragende Ruf der Klinik in der interdisziplinären Behandlung von Patienten mit Hörstörungen, Tinnitus, Hyperakusis und Schwindel hat weiter Bestand. Sie ist unverändert eine der ersten Fachadressen für den gesamten deutschsprachigen Bereich, oft darüberhinaus.

Der hohe Diagnostik- und Therapiestandard, die hervorragend ausgestatteten Räumlichkeiten und vor allem das sehr gut auf einander eingespielte Team fördern die Anziehungskraft der Klinik und führen zu einer sehr hohen Patientenzufriedenheit. Wie in allen Jahren zuvor sind die im internen QM erfassten Therapieerfolge mit hoher Effektstärke im Vergleich zu anderen Kliniken herausragend, die Bewertungen in entsprechenden Internetportalen extrem gut. In den Ärztebewertungsportalen gilt die Klinik nach wie vor als „Top-Adresse“, z. B. in der Focusliste fortlaufend und wiederkehrend auch 2020 als eine von 20 führenden HNO-Adressen in Deutschland. Gleiches gilt für die Bewertungsliste des Burda-Verlages („Guter Rat – Die besten Ärzte“), bei der der Chefarzt als einer von 25 HNO-Ärzten seit 2018 auch 2020 wieder gelistet ist.

Die Zusammenarbeit mit den anderen Abteilungen des Krankenhauses funktioniert weiterhin gut, die eigene Konsiliartätigkeit wird im Haus auch nachgefragt. Chefarzt und seine Oberärzte sind häufig auf Vorträgen im In- und Ausland und publizieren regelmäßig – der Bekanntheitsgrad der Klinik wird dadurch hoch gehalten und die kontinuierliche Belegung gesichert.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Ambulanz

Der Umfang der Ambulanztätigkeit pendelt sich auf gleichem Niveau wie in den Vorjahren ein, die Einnahmen liegen wieder etwas über dem Vorjahresniveau. Die umfangreiche und qualitativ hochwertige Gleichgewichtsdiagnostik hat großen Anteil an den Ambulanzleistungen.

Stationär

2019 bestand durchgängig eine Vollbelegung. Die Zahl der Pflage tage lag bei 3.731, die Belegungsquote bei 102,3%. Im Vergleich zum Vorjahr war die Belegung mit BG-Patienten etwas geringer. Da bei diesen Patienten ein deutlich geringerer Tagessatz abgerechnet und keine GOÄ-Rechnung gestellt werden als bei den anderen Patienten, erhöht sich der Umsatz durch stationäre Behandlung gegenüber dem Vorjahr um ca. 15 T€. Die Summe der Erlösschmälerungen liegt aktuell bei 5.700 € (Vorjahr ca. 2.900 €), bedingt durch einen Forderungsausfall bei einem sich in Insolvenz befindlichen Patienten.

Personal

Im Berichtsjahr blieb der Personalbestand unverändert, es wurde eine Lohnerhöhung analog der allgemeinen Situation im Öffentlichen Dienst für die Beschäftigten vorgenommen. Für 2020 ist keine Lohnerhöhung geplant, wohl aber die Auszahlung eines steuerfreien „Corona-Bonus“ in Höhe von 1.500 € im Juni 2020.

Die dienstvertraglich festgesetzten Boni, die insgesamt ein 13. Monatsgehalt ausmachen, wurden ausbezahlt. Die bereits im Vorjahr eingebundenen festen Vertreter (Psychotherapie) wurden wiederum in Vertretungs- und Urlaubszeiten eingesetzt. Auch das Honorarpersonal blieb unverändert.

Der Personalaufwand stieg gegenüber dem Vorjahr um ca. 50 T€, bedingt durch die Lohnerhöhungen.

Externe Dienstleistungen

Wie im Vorjahr wurden Speisenversorgung, hauswirtschaftliche Leistungen, Physiotherapie und ärztlicher und pflegerischer Nacht- und Wochenenddienst vom KHBA bezogen und eingesetzt. Die Abrechnung erfolgt zu den vereinbarten und nicht veränderten Pauschalen und hat sich gut bewährt.

Wirtschaftliche Entwicklung bleibt weitgehend konstant (im Gesamtvergleich)

Das Rohergebnis II (Rohergebnis nach Abzug des Personalaufwands) liegt bei annähernd 47 % der Umsatzerlöse. Das EBITDA beträgt 2019 ca. 527 T€ und liegt damit deutlich höher als im Vorjahr (rd. 393 T€), die EBITDA-Marge beläuft sich damit aktuell auf annähernd 27,3 %.

Für 2020 sind neben Verbrauchsgütern und Renovierungskosten keine größeren Investitionen geplant.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Chancen und Risiken

Die Akzeptanz bei Kostenträgern ist weiterhin konstant gut, die Klinik wird zunehmend direkt von den Krankenversicherungen empfohlen. Mit den Berufsgenossenschaften, besonders der Holz- und Metall sowie der Bau-BG und zunehmend auch Verwaltungs-BG gibt es gemeinsame Projekte, die die Klinik auch dort als erste Anlaufstelle gelten lassen. Die Klinik gilt hier als Berater, für Therapieempfehlungen wird ihr hohe Kompetenz zugesprochen. Selten werden Kostenübernahmen nicht genehmigt, Verlängerungsanträge werden in aller Regel positiv beschieden; auch Krankenversicherungen, die vorher keine Kostenzusagen gegeben haben, tun dies weiterhin regelmäßig.

Der Bekanntheitsgrad der Klinik ist sehr hoch, die therapeutische Wirksamkeit der stationären Klinikbehandlung ist hervorragend und wird kommuniziert. In Bewertungspotentialen wird die Klinik weiterhin mit großem Abstand besser bewertet als 25 Vergleichskliniken. In den Ärztelisten (Fokus „Die besten Ärzte Deutschlands“) wird der Chefarzt aufgeführt, was dem Renomee der Klinik bundesweit und darüber hinaus dient.

Die fundierte Diagnostik der Ambulanz für Hör- und Gleichgewichtsstörungen macht die Klinik zur Anlaufstelle für Patienten und für HNO-Ärzte, auch aus dem benachbarten Ausland. Die leitenden Ärzte sind weiterhin in der Fortbildung und in Leitlinienkommissionen aktiv, der Bekanntheitsgrad bleibt unverändert hoch.

Die Zahlungsmoral der Patienten ist generell weiterhin gut, nur wenige Forderungen müssen abgeschrieben werden, derzeit sind keine Forderungen im anwaltlichen Mahnverfahren.

Geschäftsentwicklung und Ausblick

Die Geschäftsentwicklung des Unternehmens ist sehr positiv, alle Betten können regelmäßig belegt werden, freie Therapieplätze können umgehend vergeben werden. Die Ambulanztätigkeit ist ebenfalls konstant. Der Jahresüberschuss 2019 ist nach Steuern höher als 2018, im Wesentlichen bedingt durch die Kosteneinsparungen bei den Investitionsmieten. Das reine Betriebsergebnis ist dadurch weiter gestiegen, bedingt durch niedrigere Kosten bei gleichzeitiger Steigerung der Umsatzerlöse trotz erhöhtem Personalaufwand.

Der Gesamtumfang der Renovierungsarbeiten und Anschaffungen für 2020 wird bei ca. 20 T€ liegen.

Die Verträge inkl. des Mietvertrages sind alle neu abgeschlossen mit einer Laufzeit von vorerst 5 Jahren, insofern besteht Planungssicherheit für die nächsten Jahre. Besonders die Verträge bezüglich der Pauschalen für Nachtdienst, Gesundheits- und Krankenpflegern und ärztliche Bereitschaft sowie Physiotherapie sind gut bemessen und nützen somit auch dem KHBA als Leistungsanbieter.

Die weitere Geschäftsentwicklung wird aktuell durch die „Corona-Krise“ deutlich beeinflusst, da seit März bis voraussichtlich Juni 2020 die Ambulanz aus Sicherheitsgründen komplett gestoppt worden ist und damit Umsatzeinbußen in Höhe von mind. 30 T€ für 2021 zu erwarten sein werden. Erfreulicherweise konnte jedoch die (medizinisch notwendige) stationäre Behandlung aufrecht erhalten werden, daher werden sich voraussichtlich keine höheren Einbußen für 2020 ergeben.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Kreiskliniken Kassel GmbH (KKK)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens sind der Betrieb und die Unterhaltung von Krankenhäusern, insbesondere der Häuser Hofgeismar und Wolfhagen, sowie der damit verbundenen sonstigen Nebeneinrichtungen und Hilfsbetriebe. Die Gesellschaft bezweckt die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens im Rahmen des jeweils gültigen Krankenhausplanes des Landes Hessen durch stationäre, teilstationäre und im zugelassenen Umfang durch ambulante Untersuchung, Behandlung und Versorgung von Patienten.	
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	9.629.200,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 18. Januar 2005 Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge mit GNH	
Geschäftsführung / Vorstand	Stefan Bertelsmann Karsten Honsel (bis 31.05.2019) Birgit Dilchert (vom 01.06.2019 bis 31.07.2019) Dr. Michael Knapp (seit 01.08.2019)	

Kennzahlen

		2018	2019
Gesamtleistung	TEUR	31.129	32.763
Betriebsergebnis (EBIT*)	TEUR	-2.369	-2.672
Bilanzsumme	TEUR	16.608	18.276
Investitionen	TEUR	641	276
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	231	245
Eigenkapitalquote	%	58,0	52,7
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-3.176	-3.542
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-2.022	-223
Gesamtverschuldung	%	42,0	47,3
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	135	134
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,58	0,59

* bereinigt um neutrales Ergebnis sowie geförderte Abschreibungen

Lagebericht

Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb von Krankenhäusern der Grundversorgung. Sie erfüllen die Aufgaben von Krankenhäusern der Grund- und Regelversorgung nach dem Krankenhausbedarfsplan des Landes Hessen. Die Kliniken Hofgeismar und Wolfhagen sind im hessischen Krankenhausplan ausgewiesene Notfallstandorte in der Region. Das Land Hessen hat mit Bescheid vom 19.11.2019 für die Kreiskliniken Kassel Standort Hofgeismar den Sicherstellungszuschlag nach § 5 Abs. 2 (KHEntgG) erteilt. Der Standort Wolfhagen ist aus Sicht des Landes Hessen für die Notfallversorgung nicht relevant.

Nach dem aktuellen Feststellungsbescheid des Hessischen Sozialministeriums werden die Chirurgie und Innere Medizin in der Form von Hauptabteilungen in Wolfhagen und Hofgeismar vorgehalten. Am Standort Hofgeismar besteht zudem noch eine gynäkologisch/geburtshilfliche Belegabteilung sowie in Wolfhagen Belegbetten für die HNO, Urologie und die Gynäkologie. Auf dem Gelände des Krankenhauses Hofgeismar ist eine Außenstelle der psychiatrischen Einrichtung Bad Emstal angegliedert. Eine tagesklinische Betreuung psychisch Kranker ist ebenfalls in Hofgeismar ansässig. Auf dem Gelände der Klinik in Wolfhagen befinden sich sämtliche Praxen der als Belegärzte am Ort tätigen Fachärzte für Gynäkologie, Urologie und HNO. In beiden Kliniken sind die ärztlichen Bereitschaftsdienstzentralen der KV Hessen für die Region Hofgeismar bzw. das Wolfhager Land integriert und etabliert.

Die Leistungen in Hofgeismar lagen mit 3.911 CM leicht unter denen des Vorjahres und deutlich unter dem angestrebten Leistungsplan für 2019. Das erste Halbjahr verlief stärker als die zweite Jahreshälfte, was nicht zuletzt an einem, gegenüber den anderen Quartalen, starken ersten Quartal liegt. Das in 2019 erwartete zusätzliche Leistungsangebot im Rahmen der chirurgischen Abteilung blieb leider aus.

Die Leistungen in Wolfhagen konnten mit 3.319 CM auf dem Vorjahresniveau gehalten werden. Die Planzahlen für 2019 hingegen konnten nicht erreicht werden. Dieses liegt unter anderem daran, dass erwartete Leistungserweiterungen im Rahmen der chirurgischen Abteilung nicht eingetreten sind. Auch an dem Standort Wolfhagen verlief das erste Halbjahr besser als das zweite. Um die Leistungen in der Abteilung Chirurgie weiter zu stabilisieren, wurde zum einen mit einer ortsansässigen orthopädischen Praxis ein Kooperationsvertrag geschlossen und zum anderen die Chefarztposition Standortübergreifend zum 01.10.2019 mit dem Chefarzt aus der chirurgischen Abteilung des Krankenhauses in Bad Arolsen neu besetzt.

Insgesamt ist für Hofgeismar wie auch für Wolfhagen festzustellen, dass die Nachfrage nach den Dienstleistungen der Krankenhäuser in den Herbst- und Wintermonaten deutlich stärker ist als im Sommer. Dieser Tatsache begegnen die Kreiskliniken mit dem flexiblen Einsatz von Personal und bewusster Steuerung von elektiven Patientinnen und Patienten.

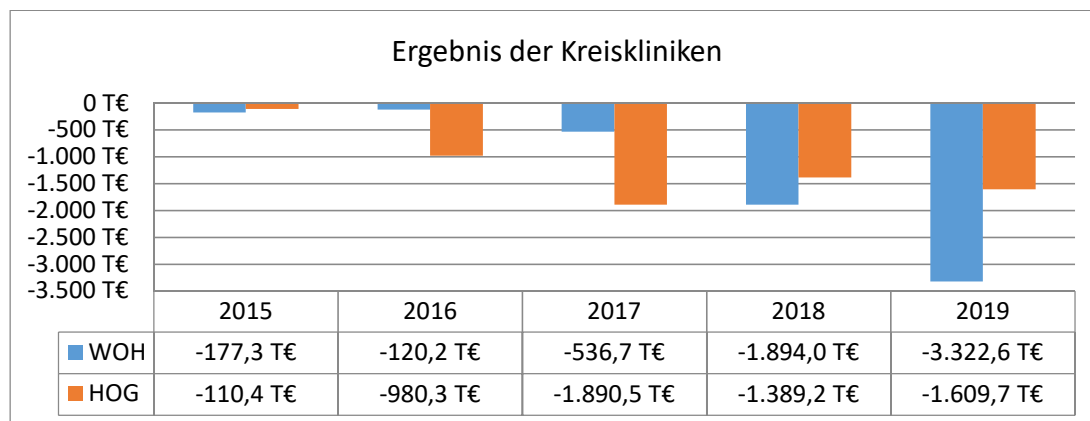
Obwohl der Landkreis Kassel sich mit T€ 150,9 an Instandhaltungskosten beteiligt hat, wurden die Kreiskliniken auch in diesem Jahr wieder durch außergewöhnliche Instandhaltungen und Maßnahmen in Zusammenhang mit der Umsetzung von notwendigen Brandschutzmaßnahmen anteilig belastet.

Mit Wirkung vom 29.12.2018 hat das HMSI eine Ministerverordnung zur Sicherstellung der stationären Krankenversorgung erlassen. Die Anspruchsbedingungen für Sicherstellungszuschläge sind dabei niedriger als die G-BA-Vorgaben. Für die Kreiskliniken Hofgeismar und Wolfhagen wurden Anträge auf Feststellung der Voraussetzungen für den Sicherstellungszuschlag gem. der Krankenhaus-Sicherstellungszuschlagsverordnung (KHSichZV) gestellt. Die entsprechenden Bescheide des HMSI liegen bereits vor, so dass die Kreisklinik Hofgeismar die Voraussetzungen erfüllt und somit einen Anspruch auf den Sicherstellungszuschlag hat. Die Kreisklinik Wolfhagen hingegen erfüllt diese Voraussetzungen nicht.

Um in der Zukunft eine gute und bedarfsgerechte Versorgung sicherstellen zu können, hat der Vorstand der Gesundheit Nordhessen Holding AG ein Konzept erarbeitet, um die Versorgung in der Region neu auszurichten. Diese Neuausrichtung umfasst neben einem Neubau der Kreisklinik Hofgeismar auch eine Weiterentwicklung der Kreisklinik Wolfhagen in ein fachärztliches Gesundheitszentrum und eine damit einhergehende Einstellung der stationären Versorgung. Gegen diese von der Gesundheitspolitik gewünschte und bundesweit unterstützte Neuausrichtung am Standort Wolfhagen hat im Oktober 2019 der Landkreis Kassel als Minderheitseigner eine Einstweilige Verfügung erwirkt und damit die Neuausrichtung der medizinischen Versorgung gestoppt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung in Höhe von T€ 4.932,3 (VJ: T€ 3.283,2) wird mit T€ 3.322,6 (VJ: T€ 1.894,0) erheblich durch den Standort Wolfhagen geprägt.



Darstellung 10: Ergebnisentwicklung Kreiskliniken Kassel GmbH

Die Analyse der zwei Krankenhäuser zeigt, dass aktuell keiner der beiden Klinikstandorte ein positives Ergebnis erzielen konnte. Im Standort Wolfhagen wird die Perspektive einer stationären Versorgung durch die Gebäudestruktur, die geringen Leistungszahlen und das hohe ambulante Potential begrenzt. Der negative Trend im Krankenhaus Wolfhagen wurde in 2019 durch die juristische Auseinandersetzung mit dem Landkreis Kassel und deren Folgekosten weiter belastet.

Die bauliche Struktur in Hofgeismar ist im Vergleich zu den neuen Kliniken im Umfeld nicht nur unwirtschaftlich sondern auch nicht mehr wettbewerbsfähig. Die Kreisklinik Hofgeismar konnte die in den Vorjahren verlorenen Marktanteile nicht zurückgewinnen. Die Perspektive des Standortes Hofgeismar baut auf dem Sicherstellungszuschlag des Landes Hessen sowie den ursprünglich zugesagten Fördermitteln und landesverbürgten Darlehen auf.

Die aus der Gewinn- und Verlustrechnung abgeleitete Erfolgsrechnung zeigt folgendes Bild.

	Ertragslage					
	2019		2018		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Stationäre Erlöse	29.810,1	90,6	27.792,8	88,9	2.017,3	7,3
Übrige betriebliche Erträge	3.101,0	9,4	3.469,3	11,1	-368,3	-10,6
Gesamtleistung	32.911,1	100,0	31.262,1	100,0	1.649,0	5,3
Materialaufwand	9.277,3	28,2	9.320,4	29,8	-43,1	-0,5
Rohergebnis	23.633,7	71,8	21.941,7	70,2	1.692,1	7,7
Personalaufwand	19.411,6	59,0	17.912,7	57,3	1.498,9	8,4
Übrige betriebliche Aufwendungen**	6.622,4	20,1	6.165,2	19,7	457,2	7,4
bereinigtes EBITDA*	-2.400,3	-7,3	-2.136,2	-6,8	-264,1	12,4
Planmäßige Abschreibungen***	271,6	0,8	233,0	0,8	38,6	16,6
bereinigtes EBIT*	-2.671,9	-8,1	-2.369,2	-7,6	-302,6	12,8
Ergebnis Fördermittelbereich	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Neutrales Ergebnis	-2.219,3	-6,7	-879,4	-2,8	-1.339,9	152,4
EBIT	-4.891,2	-14,9	-3.248,6	-10,4	-1.642,6	50,6
Finanzergebnis	-41,1	-0,1	-34,6	-0,1	-6,5	18,8
EBT	-4.932,3	-29,8	-3.283,2	-20,9	-1.649,1	50,2
Ertragsteuern	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-
Gesamtergebnis vor EAV	-4.932,3	-29,8	-3.283,2	-20,9	-1.649,1	50,2

* bereinigt um neutrale Erträge und Aufwendungen sowie geförderte Abschreibungen

** inklusive sonstiger Steuern

*** eigenmittelfinanziert

Darstellung 11: Ertragslage Kreiskliniken Kassel GmbH

Das Betriebsergebnis (bereinigtes EBIT) hat sich trotz der auf T€ 32.911,1 (VJ: T€ 31.262,1) gestiegenen Erträge (positiv durch Zuschläge aus dem Pflegepersonalstärkungsgesetz, durch Preiseffekte und Erlösausgleiche) durch die um T€ 1.498,9 gestiegenen Personalkosten (Pflegepersonalstärkungsgesetz) und die um T€ 1.950,8 gestiegenen übrigen betrieblichen Aufwendungen (Brandsicherung und Beratung) um T€ 302,6 auf T€ -2.671,9 verringert.

Den um 5,3 % gestiegenen Gesamtleistungen stehen um 8,4 % gestiegene Personalaufwendungen, ein geringer Rückgang von 0,5 % bei dem Materialaufwand und einem Anstieg von 23,0 % bei den übrigen sonstigen betrieblichen Aufwendungen gegenüber.

Die Umsatzrendite (Berechnung: Jahresergebnis/Gesamtleistung) der Kreiskliniken Kassel GmbH ist im Jahr 2019 von -10,2 % auf -15,0 % gesunken.

Durch die Eliminierung von Steuern und Finanzierungskosten wird ein Vergleich der Ertragskraft von Unternehmen aussagefähiger.

Werden aus dem Ergebnis auch die Abschreibungen und periodenfremden Effekte herausgerechnet (bereinigter EBITDA) und ins Verhältnis zum Umsatz gesetzt, ergibt sich die EBITDA-Marge. Generell gilt: Je höher die EBITDA-Marge ausfällt, desto besser die Ertragskraft. Unternehmen mit einer hohen Ertragskraft weisen eine EBITDA-Marge von 15 % auf, Margen von weniger als 5 % gelten als wirtschaftlich

gefährdet. Die negative EBITDA-Marge der Kreiskliniken hat sich von -2,5 % im Jahr 2016 auf -8,1 % im Geschäftsjahr 2019 reduziert.

Für die zukünftige Entwicklung der Kreiskliniken bedeutet dies, dass die aktuelle, um Sondereffekte bereinigte Ertragskraft nicht ausreicht, um zukünftig positive Jahresergebnisse zu erzielen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Risikomanagementsystem

Eine unablässige Aufgabe stellt das Management von Risiken dar. Innerhalb der GNH wurde zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen konzernweit ein Risikomanagementsystem etabliert. Die Verantwortung für die Durchführung liegt auf der Konzernebene beim Vorstand und in den Einzelgesellschaften auf Ebene der Geschäftsführungen.

Die Kreiskliniken Kassel GmbH ist in das Risikomanagementsystem der Gesundheit Nordhessen Holding AG eingebunden. Viermal im Jahr erfolgt die Risikoberichterstattung an den Vorstand und die Geschäftsführungen. Des Weiteren werden innerhalb der GNH Gruppe monatlich die wirtschaftlichen Rahmendaten, die Budgets sowie die Leistungs- und Personalentwicklung im etablierten Berichtswesen aufgezeigt. Durch diese etablierten Überwachungs- und Kontrollsysteme können die von der Gesellschaft beeinflussbaren operativen Risiken frühzeitig erkannt werden, so dass die identifizierten Risiken vermieden werden können.

Der Standort Wolfhagen hat aufgrund seiner nicht wettbewerbsfähigen Größe in einer stationär über- versorgten Region weiter erhebliche Marktanteile verloren. Auch stellen die sanierungsbedürftige bauliche Struktur und die aufgezeigten Brandschutzmängel für den Konzernverbund ein erhebliches Risiko dar. Der Aufsichtsrat der Konzernmutter hat daher am 17.09.2019 die Schließung der stationären Versorgung am Standort Wolfhagen beschlossen, um die Chance wahrzunehmen, durch Einrichtung neuer ambulanter Versorgungsstrukturen am Standort Wolfhagen die medizinische Vor-Ortversorgung zu sichern. Gegen diesen Beschluss hat der Landkreis Kassel eine einstweilige Verfügung erwirkt.

Durch den Konzernverbund stellen die soeben beschriebenen Einzelrisiken derzeit keine bestands- gefährdenden Risiken für die Einzelgesellschaft dar.

Zukünftige Entwicklung und Geschäftsplanung

Wegen der unklaren rechtlichen Verhältnisse durch die Einstweilige Verfügung des Landkreises Kassel gegen die Neuausrichtung der Versorgung in der Region am Standort Wolfhagen, hat der Aufsichtsrat am 18.12.2019 beschlossen, den Betrieb auf Grundlage des Geschäftsplans 2019 weiter vorzunehmen. Dieses gilt so lange, bis ein endgültiger Geschäftsplan 2020 vorliegt.

Für das Jahr 2020 wird deshalb wie in der Planung 2019 ein negatives Planergebnis in Höhe von T€ -2.039,4 berücksichtigt. Diese Planung liegt mit 593 CM-Punkten und T€ 2.892,9 über dem tatsächlichen Ergebnis für das Jahr 2019 und kann daher durchaus als ambitioniert bezeichnet werden.

Das Ergebnis 2020 (analog 2019) der Kreiskliniken Kassel GmbH verteilt sich auf die beiden Standorte in Wolfhagen und Hofgeismar wie folgt:

Standort Hofgeismar	T€ -1.152,9
Standort Wolfhagen	T€ -886,5

Am 20.02.2020 hat der Aufsichtsrat der Gesundheit Nordhessen weiterhin beschlossen, die stationäre Behandlung in der Kreisklinik Wolfhagen wegen schwerwiegender Mängel beim Brandschutz des Gebäudes bis auf weiteres auszusetzen. Nach einer fachanwaltlichen Stellungnahme, die am 18.02.2020

zugegangen ist, war die stationäre Patientenversorgung in Wolfhagen nicht mehr verantwortbar, solange die brandschutztechnischen Sanierungsmaßnahmen nicht vollständig umgesetzt sind.

Ab dem 20.02.2020 werden daher keine Patientinnen und Patienten mehr stationär in der Kreisklinik Wolfhagen aufgenommen, das gilt auch für die stationäre Notfallversorgung. Für eigeninitiativ anreisende Notfälle wurde eine Anlaufstelle eingerichtet.

Die zentralen Herausforderungen für die Kreiskliniken in den nächsten Jahren wird die Umsetzung der Neuausrichtung der Versorgung in der Region sein. Bereits im September 2019 wurden Vertretern des Landkreises die Konzepte zur Neuausrichtung der Region vorgestellt, aber auch ein Verkauf des Standortes Wolfhagen angeboten. Am 10.11.2019 und am 05.03.2020 hat es hierzu Gespräche und Verhandlungen mit dem Ziel der Übernahme beider Standorte zum 01.07.2020 gegeben. Die Geschäftsführung geht davon aus, dass die Verhandlungen zu einem positiven Abschluss kommen.

Die aktuell sich abzeichnende Corona-Pandemie wird für alle Krankenhäuser und Unternehmen zu einer erheblichen personellen und logistischen Belastung und wird zu einer neuen wirtschaftlichen Situation führen. Das Ausmaß lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht abschätzen. Alle Krankenhäuser in Deutschland wurden von Landes- und Bundesgesundheitsministerien angewiesen, alle elektiven Operationen zu verschieben, ambulante Leistungen auf ein Minimum zu reduzieren, die Intensivkapazitäten mit Beatmungsplätzen zu erhöhen und konsequent für einen dramatischen Anstieg von Corona-Patienten freizuhalten. Dadurch werden die Krankenhäuser kurzfristig auf einen erheblichen Teil ihrer elektiven Erlöse bei zunächst gleichen Personalkosten verzichten müssen (ggf. bis zu 50 % und teilweise mehr) und diese nur teilweise durch die Erlöse aus der Behandlung von Corona-Patienten kompensieren können. Auch sind die Preise für Desinfektionsmittel und Schutzkleidung in die Höhe geschneit – zudem sind die Verbräuche deutlich gestiegen.

Welche Programme zur Absicherung der Versorgung von Landes- oder Bundesregierung wann greifen ist aktuell noch nicht bekannt. Dass diese Programme notwendig sind und kommen werden ist für die Geschäftsführung unstrittig. Die Geschäftsführung erwartet unter Berücksichtigung der dargestellten Risiken und Chancen keine den Fortbestand der Gesellschaft gefährdende Entwicklung.

Korruptionsprävention

Seit 30. März 2009 existiert konzernweit eine Richtlinie zur Korruptionsprävention. Weitere Informationen entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Korruptionsprävention“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Kreiskliniken Kassel GmbH keinen Zuschuss geleistet.

ökomed GmbH

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Übernahme von zentralen Wirtschafts- und Versorgungsdiensten aller Art für Gesundheits- und Sozialbereiche, insbesondere für Kliniken und Krankenhäuser. Die Gesellschaft darf auch andere Tätigkeiten für die Einrichtungen des Gesellschafters übernehmen.
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG 100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 51.129,19 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 31. August 2002 in der Fassung vom 11. September 2014 Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge mit GNH
Geschäftsführung / Vorstand	Birgit Dilchert, Fritzlar Karsten Sokoll, Kassel

Kennzahlen

		2018	2019
Gesamtleistung	TEUR	20.411	21.073
Betriebsergebnis (EBIT*)	TEUR	-934	-1.077
Bilanzsumme	TEUR	11.994	13.786
Investitionen	TEUR	1.312	2.800
Fremd-Darlehen	TEUR	1.411	819
Personal	Anzahl	352	347
Eigenkapitalquote	%	0,4	0,4
Cash Flow nach DVFA	TEUR	-542	-501
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	713	426
Gesamtverschuldung	%	99,6	99,6
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	58	61
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,74	0,71

* bereinigt um neutrales Ergebnis sowie geförderte Abschreibung

Lagebericht

Der seit Jahren bestehende und zunehmende Kostendruck im Gesundheitswesen wird an alle Dienstleister, die nicht unmittelbar an der medizinischen und pflegerischen Patientenversorgung beteiligt sind, weitergegeben. Innerhalb der GNH-Beteiligungen werden die Verrechnungspreise der ökomed®-

Dienstleistungen an Marktpreise angepasst, wobei der Umsatzsteuervorteil (Dienstleistungen sind innerhalb der Organschaft nicht umsatzsteuerpflichtig) in der ökomed® verbleibt.

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gesellschaft stehen in direktem Zusammenhang mit den abgeschlossenen Werkverträgen innerhalb des Konzerns. Von T€ 21.073,0 (VJ: T€ 20.410,9) der Gesamtleistung hat die ökomed® GmbH mit T€ 18.551,8 (VJ: T€ 18.120,7) überwiegend Innenumsätze erzielt. Durch den hohen Anteil der Innenumsätze ist die ökomed® wirtschaftlich unmittelbar von der Entwicklung der Hauptauftraggeber abhängig. Die allgemeine Branchensituation für Dienstleistungsanbieter in den Bereichen Küchen- und Reinigungsbetriebe und der Logistik ist daher für die Betrachtung der Berichtsgesellschaft nicht aussagekräftig.

Der Aufsichtsrat hatte für das Jahr 2018 die Umstellung auf eine neue, zukunftsfähige Speisenproduktion mit neuem Verteilsystem beschlossen. Die Umsetzung hat sich durch einen unberechtigten Vergabeanspruch um etwa 12 Monate verzögert und wurde jetzt im Klinikum Kassel bereits erfolgreich umgesetzt. Zukünftig soll die gesamte Speisenversorgung für alle Einrichtungen der Gesundheit Nordhessen Holding AG zentral von diesem Verteilzentrum in Kassel aus erfolgen. Die derzeitigen Küchen und Spülküchen in den einzelnen Einrichtungen sollen nicht mehr betrieben werden. Es wird zukünftig dezentral kein Personal mehr vor Ort zur Speisenproduktion oder für Geschirreinigung benötigt.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr ist der Jahresfehlbetrag gegenüber dem Vorjahr um T€ 139,0 auf T€ 1.253,6 gestiegen. Der Personalaufwand ist im gleichen Zeitraum um T€ 137,8 gesunken.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Hauptleistungen der ökomed® bestehen aus den beiden Bereichen Reinigung, gemessen in Quadratmetern und Reinigungsintervallen und der Speisenversorgung, gemessen in Beköstigungstagen. Nachfolgende Tabellen geben einen Überblick über die Leistungsentwicklung in den beiden Hauptgeschäftsfeldern der ökomed® GmbH.

Seit 2018 sind mit allen Einrichtungen zu den Bereichen Speisenversorgung, Reinigung, Service und Transport sowie Gestellung des Fuhrparks mit der Klinikum Kassel GmbH einheitliche Verträge mit standardisierten Leistungsverzeichnissen sowie entsprechender einheitlicher Abrechnungsgrundlage geschlossen. Daraus ergibt sich in der Leistungsdokumentation die erhebliche Veränderung (Steigerung) gegenüber den Vorjahren bis 2017, die sich in 2019 nicht fortgesetzt hat.

Geschäftsjahr	Speiseversorgung in Beköstigungstagen	Speiseversorgung Veränderung ggü. Vorjahr	Reinigungsdienst in qm	Reinigungsdienst Veränderung ggü. Vorjahr
2014	443.588	-1,1%	27.633.232	1,2%
2015	438.875	-1,1%	28.703.814	3,9%
2016	427.549	-2,6%	28.572.774	-0,5%
2017	416.790	-2,5%	28.315.669	-0,9%
2018	514.227	23,4%	39.213.515	38,5%
2019	504.646	-1,9%	39.043.188	-0,4%

Darstellung 12: Leistungsentwicklung in den Hauptgeschäftsfeldern der ökomed GmbH

Speisenversorgung

Im Bereich Speisenversorgung werden die eingehenden Patientenbeschwerden und Verbesserungswünsche in einer Küchenleitungskommission besprochen. Individuelle Wünsche werden soweit möglich sofort umgesetzt und Speiseplanänderungen im nächsten Speiseplanzyklus vorgenommen. Regelmäßig werden durch die verantwortlichen Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Speisenversorgung, teilweise gemeinsam mit den Beschäftigten des Qualitätsmanagements des Klinikum Kassel, sogenannte „Spot-Checks“ durchgeführt. Hierbei wird die Quantität und Qualität der Essensbestellung mit der Essenslieferung für die Patientinnen und Patienten abgeglichen. Ebenfalls werden Optik, Temperatur und Geschmack überprüft und bewertet. Sollten dabei Schwachstellen auffallen, werden diese analysiert und durch gezielte Maßnahmen abgestellt.

Reinigung

Die Aufgabenfelder der klassischen Krankenhausreinigung in den Einrichtungen der Gesundheit Nordhessen Holding bestehen aus Bereichen der Unterhaltsreinigung einschließlich einer desinfizierenden Reinigung mit dem Ziel, Infektionsgefährdungen im Patientennahbereich auszuschließen. Zusätzlich wird die Bettenaufbereitung bei der Patientenentlassung/-verlegung von der ökomed® betrieben.

Das bestehende Reinigungskonzept für das Klinikum Kassel und die Kreiskliniken konnte unter Einbeziehung der Gremien vor Ort sowie in Abstimmung mit Geschäftsführung und Arbeitnehmervertretung überarbeitet und an den Bedarf angepasst werden.

Die Versorgung aller Konzerngesellschaften wird auch in Zukunft weiter angestrebt, um auf der Basis optimierter und abgestimmter Prozesse, insbesondere in den Bereichen Speisenversorgung und Reinigung, weitere Wirtschaftlichkeitspotentiale zu erschließen. In beiden Bereichen werden die täglichen Prozesse permanent beobachtet und bei Bedarf den sich verändernden Kundenbedürfnissen angepasst.

Der im Jahr 2019 erzielte Verlust vor Ergebnisabführung in Höhe von T€ 1.253,6 (VJ: Verlust T€ 1.114,6) liegt T€ 416,6 besser als die Planung. Gegenüber dem Vorjahr waren in 2019 die folgenden Sachverhalte relevant: Die Umstellungskosten auf das neue Produktionsverfahren, geringere Beköstigungstage im Klinikum Kassel und die Kosten der Beschäftigten der Kreisklinken und des Krankenhauses Bad Arolsen, die unter Wahrung des Besitzstandes (100% TVöD) übernommen und dieser Kostenauftrieb nicht weitergegeben wurde.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Geschäftsjahr 2020 wird ein Verlust in Höhe von T€ 1.904,2 geplant. Das Ergebnis liegt somit T€ 234,1 unter der Planung 2019 und T€ 650,6 unter dem Ergebnis von 2019.

Für das kommende Geschäftsjahr wurde durch die Einführung des neuen Produktionsverfahrens eine Steigerung der Verrechnungspreise pro Beköstigungstag (BKT) vorgenommen. Gleichzeitig sinken die Energie- und Instandhaltungskosten, die bisher laut Werkvertrag vom Klinikum Kassel getragen wurden in einer ähnlichen Größenordnung. Der Preis pro Beköstigungstag steigt im Klinikum von 14,48 Euro auf 18,34 Euro und in den Kreiskliniken sowie Bad Arolsen von 14,48 Euro auf 14,70 Euro.

Zusätzlich wurde der Zukunftssicherungstarifvertrag vorzeitig zum 31.12.2020 beendet, sodass die Personalkosten in der ökomed um rund T€ 570,0 ansteigen werden. Hinzu kommen die Tarifsteigerungen in den Entgeltgruppen 1-4 TVöD für die überlassenen Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen der Kreiskliniken und Bad Arolsen von 1,83 % und für die Entgeltgruppen 5-8 von 3,16 %.

Nach Realisierung eines geplanten Verkaufes der Seniorenwohnanlagen (SWA) werden die Umsatzerlöse im Bereich der Speisenversorgung und des Reinigungsdienstes um T€ 838,0 p.a. sinken, wobei das hierfür eingesetzte Personal bis Mitte des Jahres abgebaut werden soll und die Personalkosten sich somit

um rund T€ 346,0 und die Sachkosten um T€ 220,0 reduzieren. Die zentrale Herausforderung für die Kreiskliniken Kassel wird in den nächsten Jahren die Umsetzung der Neuausrichtung der Versorgung in der Region sein. Bereits im September 2019 wurden Vertretern des Landkreises die Konzepte zur Neuausrichtung der Region vorgestellt, aber auch ein Verkauf des Standortes Wolfhagen angeboten. Am 05.03.2020 hat es hierzu Gespräche und Verhandlungen mit dem Ziel der Übernahme beider Standorte durch den Landkreis zum 01.07.2020 gegeben. Die Auswirkungen hiervon auf die ökomed sind im Plan noch nicht berücksichtigt und werden aktuell noch bewertet.

Für 2020 ist die Umsetzung einer Materialwirtschaft für die Lebensmitteldisposition geplant. Für die Belieferung der Einrichtungen in Wolfhagen und in Bad Arolsen wird aktuell ein Logistikkonzept erstellt. Die Belieferung erfolgt nach Fertigstellung des Verteilzentrums in Kassel Ende 2020 bzw. Anfang 2021.

Der Schwerpunkt der Personaldisposition liegt in 2020 weiterhin bei der Neuorganisation der Speiserversorgung in der Gesundheit Nordhessen und der damit geplanten Personalreduzierung. Weiterhin wird sichergestellt, dass die Speiserversorgung der Patienten/innen in der Übergangsphase gewährleistet werden kann. Interne Versetzungen von der Küche zur Reinigung innerhalb der Standorte wurden von den Beschäftigten bereits angenommen.

Aufgrund des auf absehbare Zeit defizitären Geschäftsbetriebs ist die Gesellschaft auf die finanzielle Unterstützung durch die Alleingeschafterin, die GNH AG, angewiesen. Diese erfolgt derzeit im Wesentlichen durch die Verlustübernahme aufgrund des bestehenden EAV. Sollte dieser Vertrag (durch die GNH AG) gekündigt werden, bestünden – ohne anderweitige Unterstützung Dritter – erhebliche Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit.

Eine unablässige Aufgabe stellt das Management von Risiken dar. Innerhalb der GNH ist zu dem bestehenden internen und externen Berichtswesen konzernweit ein Risikomanagementsystem etabliert. Die Verantwortung für die Durchführung liegt auf der Konzernebene beim Vorstand und in den Einzelgesellschaften auf Ebene der Geschäftsführungen.

Die ökomed® GmbH ist in das Risikomanagementsystem der Gesundheit Nordhessen Holding AG eingebunden. Viermal im Jahr erfolgt die Risikoberichterstattung an den Vorstand und die Geschäftsführungen. Des Weiteren werden innerhalb der GNH-Gruppe monatlich die wirtschaftlichen Rahmendaten, die Budgets sowie die Leistungs- und Personalentwicklung im etablierten Berichtswesen aufgezeigt. Durch diese etablierten Überwachungs- und Kontrollsysteme können die von der Gesellschaft beeinflussbaren operativen Risiken frühzeitig erkannt werden, sodass die identifizierten Risiken vermieden werden können. Risiken aus der Finanzierung der erbrachten Servicedienstleistungen können sich negativ auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auswirken.

Für die Gesellschaft besteht ein bedeutendes Risiko in der Vergütung der erbrachten Leistungen durch die Kostenträger innerhalb des Konzernverbundes. Die bereits im Geschäftsjahr 2017 eingeleiteten Maßnahmen (neues Speiserverteilzentrum, neues Produktionsverfahren, Betriebsübergang der Beschäftigten, Anwendung des „ökomed®-Tarifvertrages“ mit Abschmelzungsregelungen) sind wesentlich für den Bestand und die Zukunftsfähigkeit der Gesellschaft und nach jahrelangen Diskussionen, auch über Teilschließungen, als Perspektive wichtig für das Selbstverständnis der Beschäftigten und der Geschäftsführung. Sie werden als große Chance und Herausforderung verstanden, um die Wirtschaftlichkeit zu steigern, was nur in gemeinsamer Anstrengung erfolgen kann.

Darüber hinaus werden durch den Konzernverbund derzeit keine bestandsgefährdenden Risiken von der Geschäftsführung gesehen.

Korruptionsprävention

Seit 30. März 2009 existiert konzernweit eine Richtlinie zur Korruptionsprävention. Weitere Informationen entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Korruptionsprävention“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die ökomed GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH (Reha)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Betrieb einer Tagesklinik für Rehabilitation (Reha) und Prävention, Durchführung von physikalischer Therapie, Krankengymnastik, Massagen, Komplextherapie und Reha-Maßnahmen aller Art sowie medizinische Trainingstherapie und Präventionsprogramme. Darüber hinaus sonstige Geschäfte und Maßnahmen, die der Erreichung des Gesellschaftszwecks zu dienen geeignet sind.	
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 27. August 2002 in der Fassung vom 11. September 2014 Beherrschungs-/Gewinnabführungsverträge mit der GNH	
Geschäftsführung / Vorstand	Harald Geipel	

Kennzahlen

		2018*	2019
Umsatzerlöse	TEUR	5.249	5.778
Betriebsergebnis (EBIT**)	TEUR	-34	-94
Bilanzsumme	TEUR	1.035	1.332
Investitionen	TEUR	30	106
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal (VK) ***	Anzahl	63	63
Eigenkapitalquote	%	60,5	65,8
Cash Flow nach DVFA	TEUR	-88	-20
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-88	-113
Gesamtverschuldung	%	39,5	34,2
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	83	92
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,68	0,65

* auf Grund der Verschmelzung mit Casalis Ambulantes Reha Zentrum Kassel GmbH ist die Vergleichbarkeit nur eingeschränkt gegeben

** bereinigt um neutrales Ergebnis

*** Casalis hatte keine eigenen Beschäftigten

Lagebericht

Die Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH wurde am 1. August 1993 gegründet und ist Organgesellschaft im Unternehmensverbund der Gesundheit Nordhessen Holding AG. Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer ambulanten Tagesklinik für Rehabilitation und Prävention zur Durchführung physikalischer Therapien wie z. B. Krankengymnastik, Massagen, Komplex-Therapien und ambulanter kardiologischer Rehabilitationsmaßnahmen sowie medizinischer Präventionsprogramme.

Die Gesellschaft erbringt ambulante Leistungen an zwei Standorten, im Gesundheitszentrum Wilhelmshöher Allee und am Standort Mönchebergstraße. Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnte das Leistungsangebot um die Erweiterte Ambulante Physiotherapie (EAP) am Standort Möncheberg ausgebaut werden. Die stationäre Physiotherapie wird ebenfalls an diesem Standort für die Klinikum Kassel GmbH erbracht. Neben den genannten physiotherapeutischen Therapieangeboten werden zudem ambulante ergotherapeutische Behandlungen im Ludwig-Noll-Krankenhaus erbracht.

Im Berichtsjahr wurde die Casalis Ambulantes Orthopädisches Reha-Zentrum GmbH (übertragende Gesellschaft) mit der Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH - Tagesklinik für Rehabilitation und Prävention (übernehmende Gesellschaft) rückwirkend wirtschaftlich auf den 1. Januar 2019 (Verschmelzungstichtag) verschmolzen (Verschmelzung durch Aufnahme). Der Verschmelzungsvertrag vom 21. August 2019 (Urkunde Nr. 409/2019, Notar Jörg Blum, Kassel), sowie die Zustimmungserklärungen der beteiligten Rechtsträger, auf den selbigen Tag datiert, liegen vor. Die Verschmelzung wurde am 30. September 2019 bei der übernehmenden Gesellschaft eingetragen. Das Eigenkapital der übertragenden Gesellschaft erhöhte bei der übernehmenden Gesellschaft die Kapitalrücklage im Rahmen der durchgeführten Verschmelzung zu Buchwerten. Stille Reserven bei der übertragenden Gesellschaft wurden nicht festgestellt.

Gegenüber dem Vorjahr konnte die Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH ihre Gesamtleistung um 11,4 % steigern. Es ist erneut eine positive Entwicklung der Leistungszahlen (+6.921) zu verzeichnen, was einer Leistungssteigerung von 4,2 % gegenüber dem Vorjahr entspricht. Die stationäre Physiotherapie stellt sich dabei abermals als umsatzstärkstes Segment dar.

Eine verbesserte Belegungsterminplanung sowie strukturelle Anpassungen konnten zu der positiven Entwicklung der Leistungen beisteuern. Neben der Steigerung der Leistungszahlen trägt auch eine signifikante Preissteigerung im Rezeptbereich zu der Leistungsentwicklung bei.

Trotz der steigenden Leistungszahlen wurde im Berichtsjahr ein Verlust vor Ergebnisausgleich (EAV) durch die GNH AG in Höhe von TEUR 86,9 (i. V. TEUR 40,8) erzielt. Dieser Verlust ist getrieben durch die Verschmelzung mit der Casalis Ambulantes Orthopädisches Reha Zentrum Kassel GmbH zum 01. Januar 2019. Deren laufendes Betriebsergebnis beeinflusst nun das Gesamtergebnis der Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH.

Durch den gelebten Ergebnisabführungsvertrag wird das Eigenkapital der Gesellschaft nicht im Falle negativer Periodenergebnisse belastet, aber auch nicht durch Periodenüberschüsse gestärkt. Das Cash-Pooling mit der GNH AG stellt die jederzeitige Zahlungsbereitschaft sicher.

Die Leistungen im Segment der Rehabilitation sind seit dem Jahr 2017 kontinuierlich um 5,5 % gestiegen. Im Vorjahr war eine geringe Sättigung zu erkennen, die auf eine Stagnation der Leistungen im stationären Bereich zurückzuführen war. Diese konnte im abgelaufenen Geschäftsjahr wieder ausgeglichen werden.

Die Verteilung der Leistungsbereiche zeigt für 2019 einen Anteil von 56 % der Leistungen aus der stationären Physiotherapie und 44 % aus dem ambulanten Bereich.

Gegenüber dem Plan hat die Gesellschaft im laufenden Jahr 2019 ihre Leistungen durch einen um 11,8 % geringeren Personaleinsatz nur um 3,3% verfehlt. Im Vorjahresvergleich beträgt die Steigerung

4,2 %. Dies ist vor allem auf die Aufnahme des Therapiebereichs EAP am Standort Möncheberg, den Ausbau der EAP und der Prävention am Standort Wilhelmshöher Allee, den flexibleren Einsatz von Beschäftigten und der Schließung unwirtschaftlicher Bereiche wie z. B. der Sonderverträge zurückzuführen. Die Osteopathie konnte auch in 2019 nicht am Markt Fuß fassen. Die Wettbewerbsdichte ist in diesem Bereich sehr hoch und die Patientinnen und Patienten ausreichend versorgt. Neupatienten orientieren sich eher anhand persönlicher Empfehlungen, insofern ist es schwer den Markt zu durchbrechen.

Eine große Qualitätsverbesserung in der Abrechnung konnte durch die tägliche Leistungsdokumentation im stationären Bereich erzielt werden. Ab 2019 sind die täglichen Leistungen in der Patientenakte tagesaktuell dokumentiert.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Gesamtleistung konnte gegenüber dem Vorjahr um T€ 605,1 verbessert werden und beträgt im Berichtszeitraum T€ 5.899,5 (VJ: T€ 5.294,4). Die Erlöse aus ambulanten Leistungen sind durch die Verschmelzung um T€ 1.809,7 auf T€ 3.256,9 gestiegen. Die Erlöse aus der stationären physikalischen Therapie im Klinikum Kassel konnten durch eine Leistungs- und auch Tarifierungsanpassung in Höhe von 70 % des Landesbasisfallwertes (LBFW) in 2019 um T€ 175,6 auf T€ 2.488,5 erhöht werden. Im ambulanten Sektor können mit den Kostenträgern jährliche Preissteigerungen von ca. 2 % vereinbart werden, womit aber das Grundproblem, dass die Leistung insgesamt zu den Kosten der Gesellschaft nicht refinanziert wird, bestehen bleibt.

Die Personalkosten sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 157,1 auf T€ 3.739,0 angestiegen. Der Anstieg der Personalkosten um annähernd 4,4 Prozentpunkte ist ein Indiz für nicht auskömmliche Leitungsentgelte im ambulanten aber auch im stationären Bereich.

Die allgemeine Preissteigerung ist ein aus Sicht des Reha-Zentrums nur geringfügig beeinflussbarer Kostenfaktor. In den Sachkosten sind dabei auch personalnahe Aufwendungen für Honorarärzte der Orthopädie und Kardiologie enthalten. Nachdem die angestellten Ärzte über alle notwendigen Fortbildungen verfügen, konnten insbesondere im Bereich der Orthopädie die Aufwendungen für Honorare reduziert werden. Die benötigten Ressourcen wie Medikamente, Therapiebedarf und Transportkosten aber auch Dienstleistungen unterliegen inflationsbedingten Preissteigerungen. Der Materialaufwand ist nur durch den Verschmelzungseffekt gegenüber dem Vorjahr um T€ 213,5 auf T€ 1.197,6 gestiegen.

Die Gesellschaft hat zum 31.12.2019 vor der Ergebnisabführung an die Gesundheit Nordhessen Holding AG mit einem Verlust von T€ 86,9 (VJ: T€ 40,7) abgeschlossen. In diesem Ergebnis sind die für das Jahr 2019 geplanten Verluste der Casalis Reha bereits enthalten.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Planung für das Jahr 2020 zeigt ein negatives Ergebnis in Höhe von T€ -362,8. Per Saldo verschlechtert sich das Betriebsergebnis durch die Verschmelzung mit der Casalis Ambulantes Orthopädisches Reha-Zentrum Kassel GmbH um T€ -92,5 gegenüber der Planung des Vorjahres. Kosteneinsparungen (vor allem im Bereich der Instandhaltungskosten) sowie höhere Gesamterlöse gleichen den Kostenanstieg durch die Beendigung des Zukunftssicherungstarifvertrages in Höhe von rund T€ 190,0 T€ aus. Die gesamten Leistungen der Reha-Zentrum GmbH 2020 werden 3,7 % über den Leistungen 2019 geplant.

Generell wird unter wirtschaftlichen Aspekten der ambulante Bereich kritischer und der stationäre Bereich im Vergleich positiver hinsichtlich der Entwicklungspotentiale eingestuft. Um eine ambulante Rehabilitation anbieten und abrechnen zu können, muss die Gesellschaft zudem den Mindestanforderungen der Kostenträger hinsichtlich der Qualität der Leistungen (z. B. Qualifizierung der Beschäftigten) gerecht werden. Die Anforderungen an die Qualität führen zu Aufwand, ohne korrespondierend die Erlöse erhöhend zu beeinflussen.

Als Chance wird die aufgrund von demografischen Veränderungen in Zukunft verstärkte Nachfrage nach Reha-Leistungen gesehen. Weiterhin wird die steigende Bedeutung des Grundsatzes „Reha vor Pflege“ als ein Potenzial für eine erhöhte Nachfrage nach Präventionsleistungen identifiziert. Ein Risiko ist der sinkende Erlöseffekt durch die Vorgaben der Deutsche Rentenversicherung bei gleichzeitig steigenden Personalkosten, die durch TVöD-Tarifabschlüsse bedingt werden.

Die Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH ist in das Risikomanagementsystem der Gesundheit Nordhessen Holding AG eingebunden. Viermal im Jahr erfolgt die Risikoberichterstattung an den Vorstand und die Geschäftsführungen. Des Weiteren werden innerhalb der GNH Gruppe monatlich die wirtschaftlichen Rahmendaten, die Budgets sowie die Leistungs- und Personalentwicklung im etablierten Berichtswesen aufgezeigt.

Für die Gesellschaft besteht ein bedeutendes Risiko in der Vergütung der erbrachten Leistungen im Bereich der ambulanten Rehabilitation und Physiotherapie durch die Kostenträger der Renten- und der Krankenversicherung. Auf dieses Risiko muss die Geschäftsführung der Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH adäquat reagieren, auch wenn negative Auswirkungen nicht immer abzuwenden sind. Gleichwohl werden diese Veränderungen als Chance verstanden, um aus den gesetzlichen Änderungen Wettbewerbsvorteile zu generieren.

Risiken aus der Finanzierung der erbrachten Leistungen können sich negativ auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auswirken. Darüber hinaus werden von der Geschäftsführung durch die Einbindung in den GNH-Konzernverbund derzeit keine bestandsgefährdenden Risiken gesehen.

Korruptionsprävention

Seit 30. März 2009 existiert konzernweit eine Richtlinie zur Korruptionsprävention. Weitere Informationen entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Korruptionsprävention“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH (SWA)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist der Besitz und der Betrieb von Altenheimen und Altenpflegeheimen und der erforderlichen Nebeneinrichtungen und Nebenbetriebe sowie die Bewirtschaftung von Altenwohnanlagen; die Gesellschaft erwarb sämtliche Altenheime, die bisher von der Stadt Kassel betrieben wurden. Die Gesellschaft ist berechtigt, sich an anderen Gesellschaften gleichen, ähnlichen oder verwandten Inhaltes zu beteiligen und solche Gesellschaften zu übernehmen. Sie darf auch alle sonstigen Geschäfte betreiben, die dem Gegenstand des Unternehmens zu dienen geeignet sind und in dem Rahmen Beteiligungen oder Mitgliedschaften erwerben.	
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 27. August 2002 Beherrschungs-/Gewinnabführungsverträge mit GNH	
Geschäftsführung / Vorstand	Birgit Dilchert Ruth Fürsch	

Kennzahlen

* bereinigt um neutrales Ergebnis		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	6.254	6.360
Betriebsergebnis (EBIT*)	TEUR	-1.115	-658
Bilanzsumme	TEUR	9.297	9.252
Investitionen	TEUR	127	21
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal (VK)	Anzahl	64	63
Eigenkapitalquote	%	71,5	71,8
Cash Flow nach DVFA	TEUR	-1.261	-470
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-1.080	-330
Gesamtverschuldung	%	28,5	28,2
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	98	101
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,58	0,61

Lagebericht

Gegenstand der Seniorenwohnanlagen Kassel GmbH ist der Betrieb des Altenpflegeheims SWA Lindenberg, des ambulanten Pflegedienstes SWA aktiv und der Betrieb des „Betreuten Service Wohnens im Alter“. Der ambulante Pflegedienst, sowie das Betreute Service Wohnen im Alter ist an zwei Standorten, in den beiden Wohnquartieren Fasanenhof und Lindenberg aktiv.

Die Gesellschaft besteht aus der stationären Pflegeeinrichtung am Lindenberg, die mit 92 Plätzen geführt wird und den Bereichen Betreutes Service Wohnen im Alter an den Standorten Lindenberg und Fasanenhof mit insgesamt 424 Bewohnern und Bewohnerinnen. Der ambulante Pflegedienst SWA aktiv, der an den beiden Standorten die Bewohnerinnen und Bewohner des Betreuten Service Wohnen versorgt und auch in den benachbarten Stadtteilen für Patientinnen und Patienten tätig ist, gehört ebenfalls zur Gesellschaft.

Im ambulanten Pflegedienst SWA aktiv wurden mit ca. 150 Kunden und Kundinnen für pflegerische, hauswirtschaftliche und Betreuungsdienstleistungen geplant; diese Leistungen konnten auch so erbracht werden. Schwerpunkt der Kundengewinnung von SWA aktiv sind die Menschen im Betreuten Service Wohnen, doch zunehmend werden die Leistungen auch aus den angeschlossenen Stadtteilen nachgefragt.

Vor dem Hintergrund der anhaltenden Verluste der Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH (SWA) sieht der Aufsichtsrat der Gesundheit Nordhessen AG die Geschäftsfelder der SWA in der jetzigen Form innerhalb des Konzerns der Gesundheit Nordhessen Holding AG nicht als strategisches Geschäftsfeld an und strebt an sich davon zu trennen. Wirtschaftlich ist das Geschäftsfeld unter den gegebenen Bedingungen durch die GNH AG nicht mehr zu betreiben. Der Vorstand der GNH AG und die Geschäftsführung der SWA wurden ermächtigt, alle zur Aufgabe des Geschäftsfeldes erforderlichen Maßnahmen einzuleiten. Als primäre Option soll die Veräußerung der SWA Kassel GmbH in Teilen oder als Ganzes vorbereitet werden, so dass der Aufsichtsrat eine finale Entscheidung über die Transaktion treffen kann.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr 2019 ist ein durchschnittliches Geschäftsjahr gewesen, das bereinigte Betriebsergebnis liegt mit -405,0 T€ (Anstieg um 455,2 T€) deutlich über (besser) dem Vorjahresniveau (-860,2 T€), zurückzuführen auf verminderte Instandhaltungsaufwendungen und rückläufigen Aufwand für die Gebäudesicherung Fasanenhof.

Das Jahresergebnis vor Ergebnisabführung verbesserte sich jedoch insgesamt nur leicht auf -671,1 T€ (i. V. -713,3 T€). Die Veränderung gegenüber dem Wirtschaftsplan 2019 resultiert dadurch, dass der eingeplante Einmalaufwand in Höhe von 500,0 T€ für den Abriss des ehemaligen Pflegeheims am Fasanenhof nicht angefallen ist.

Die Leistungszahlen der stationären Pflege am Lindenberg entwickelten sich rückläufig und sanken um 2 auf 86 Pflegebedürftige. Die Belegungsvorgabe von 93 Bewohnern konnte in 2019 somit erneut nicht erreicht werden, sodass eine betriebswirtschaftliche Führung weiterhin nicht möglich war.

Die Betreuungsverträge verminderten sich in 2019 um rund 5 % auf 353 Pflegebedürftige. Hauptgründe für den Rückgang ist die beengte räumliche Situation für Betreuungsaktivitäten sowie das veränderte Mieterklientel; bei Wohnungswechsel ziehen vermehrt jüngere, nicht hilfsbedürftige Menschen ein.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Aufgrund der seit Jahren defizitären Strukturen der SWA hat der Aufsichtsrat der GNH AG im Rahmen der Zukunftsstrategie des GNH-Konzerns den Beschluss gefasst, das Geschäftsfeld der Alterspflege aufzugeben. Trotz versuchten Restrukturierungen konnten die hohe Kostenstrukturen und der anstehende Investitionsstau nicht abgebaut werden und machen es der GNH AG als Gesellschafterin unmöglich die Gesellschaft wirtschaftlich zu betreiben.

Die Geschäftsplanung 2019 wurde demnach in den geplanten Projekten wie dem Abriss des ehemaligen Pflegeheims am Fasanenhof oder der Neuausrichtung als Pflege und Wohnzentrum GmbH ausgesetzt. Es wurde stattdessen damit begonnen einen Erwerber für die Fortführung der SWA in neuer Trägerschaft zu suchen. Aufgrund der Verkaufsabsicht wurde bisher keine neue Geschäftsplanung 2020 erstellt; die Gesellschaft wurde von ihrer Gesellschafterin dazu ermächtigt vorerst den Geschäftsbetrieb auf der Planung des Jahres 2019 weiterzuführen.

Es wird geplant, die SWA im Laufe des ersten Halbjahres 2020 zu verkaufen, hierzu läuft ein Bieterverfahren, welches Anfang des Jahres 2020 noch nicht abgeschlossen ist. Ferner wird der Betrieb der Gesellschaft zum Ende 2020 eingestellt, sollten die Verkaufsverhandlungen, entgegen der derzeitigen Erwartungen der Geschäftsführung, nicht erfolgreich verlaufen.

Die SWA ist in das Risikomanagementsystem der Gesundheit Nordhessen Holding AG eingebunden. Viermal im Jahr erfolgt die Risikoberichterstattung an den Vorstand und die Geschäftsführungen. Des Weiteren werden innerhalb der GNH-Gruppe monatlich die wirtschaftlichen Rahmendaten, die Budgets sowie die Leistungs- und Personalentwicklung im etablierten Berichtswesen aufgezeigt.

Darüber hinaus werden durch den Konzernverbund derzeit keine bestandsgefährdenden Risiken von der Geschäftsführung gesehen.

Korruptionsprävention

Seit 30. März 2009 existiert konzernweit eine Richtlinie zur Korruptionsprävention. Weitere Informationen entnehmen Sie bitte den Ausführungen unter Punkt „Korruptionsprävention“ bei der Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH keinen Zuschuss geleistet.

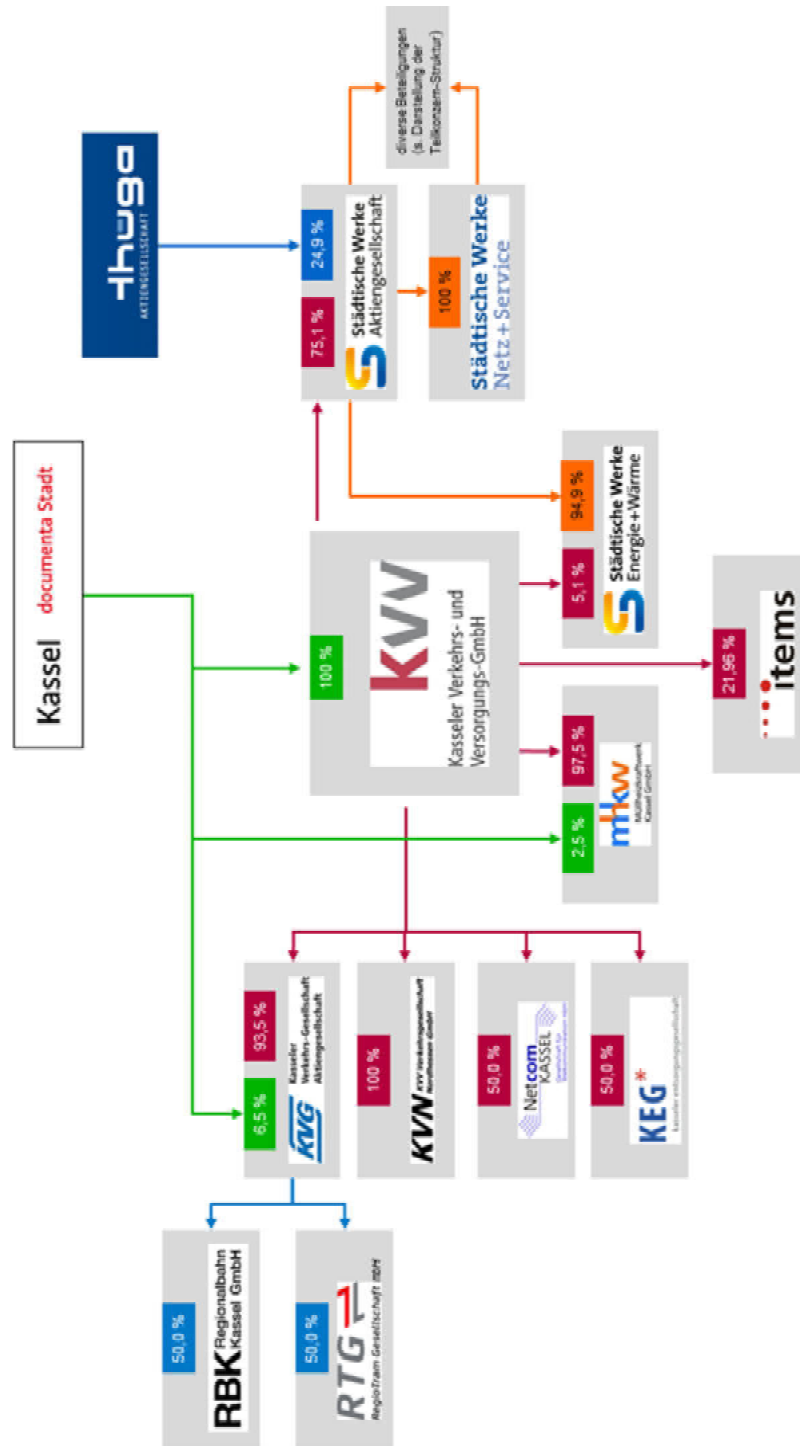
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH – Konzern

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Versorgung mit Strom, Gas, Wasser und Fernwärme, Betrieb von Straßenbahnen und sonstigen Verkehrsmitteln für den ÖPNV in Kassel und Umgebung, Betrieb von Badeeinrichtungen und Anlagen der Straßenbeleuchtung, Betrieb von kommunalen Einrichtungen im Bereich der Infrastruktur und regionalen Arbeitsförderung sowie Abfallverwertung und -beseitigung in Kassel und Umgebung	
Gesellschafter	Stadt Kassel	100,0 %
Anteile an verbundenen Unternehmen	Städtische Werke intelligent messen GmbH (IMG)	100,0 %
	SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH (SUNV)	67,0 %
	SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH Co. KG (SUN)	67,0 %
Beteiligungen (direkt)	KVV Verkehrsgesellschaft Nordhessen mbH (KVN)	100,0 %
	Netcom Kassel Gesellschaft für Kommunikation mbH	50,0 %
	Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW)	97,5 %
	Kasseler Verkehrsgesellschaft AG (KVG)	93,5 %
	Städtische Werke AG (STW)	75,1 %
	Kasseler Entsorgungsgesellschaft mbH (KEG)	50,0 %
	items GmbH	22,0 %
	Städtische Werke Energie+Wärme GmbH (EWG)	5,1 %
Kapitalangaben	Gezeichnetes Kapital	68.151.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 13. August 2001 in der Fassung vom 10. Mai 2017	
	Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge	
	Konsolidierungsvertrag mit der Stadt Kassel in der Fassung vom 15. Dezember 2016	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Michael Maxelon	

Aufsichtsrat / Beirat	<p>Christian Geselle, Kassel Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender)</p> <p>Axel Gerland, Breuna, Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Nordhessen (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender)</p> <p>Lothar Alexi, Staufenberg, Betriebsratsvorsitzender der KVV, STW, NSG, EWG (bis 07.04.2020)</p> <p>Sina Alexi, Staufenberg, Stellv. Betriebsratsvorsitzende der KVV, STW, NSG, EWG (ab 07.04.2020 Betriebsratsvorsitzende)</p> <p>Anke Bergmann, Kassel Geschäftsführerin der Firma Anke Bergmann UG</p> <p>Judith-Annette Boczkowski, Kassel, Vorstandsmitglied Erbbaugenossenschaft Riedwiesen 31</p> <p>Dieter Güth, Guxhagen, Stellv. Betriebsratsvorsitzender der KVG, KVN</p> <p>Hermann Hartig, Kassel, Rentner</p> <p>Dr. Bernd Hoppe, Kassel, Jurist</p> <p>Dominique Kalb, Kassel Fraktionsgeschäftsführer der CDU-Fraktion Kassel</p> <p>Eva Koch, Kassel Selbstständige Bauingenieurin u. Energieberaterin</p> <p>Berthold Leinweber, Eichenzell Gewerkschaftssekretär ver.di Bezirk Osthessen</p> <p>Matthias Nölke, Kassel Fraktionsvorsitzender FDP, Freie Wähler und Piraten</p> <p>Christof Nolda, Kassel Stadtbaurat der Stadt Kassel</p> <p>Peter Holland, Niestetal Freigestelltes Betriebsratsmitglied der KVV, STW, NSG, EWG</p> <p>Ralf Salzmänn, Baunatal Betriebsratsvorsitzender der KVG, KVN</p> <p>Olaf Schüßler, Melsungen Gewerkschaftssekretär ver.di Bezirk Nordhessen</p> <p>Cornelia Seßelmann, Kassel Personalsachbearbeiterin der KVG</p>
Prokura	<p>Dr. Mark Eppe, Soest</p> <p>Andreas Hofmann, Melbeck</p> <p>Stefan Noll, Helsa</p> <p>Martin Schwegmann, Kassel</p>

Konzernstruktur

Konzernübersicht KVV (Stand: 31.12.2019)



Darstellung 13: Konzernstruktur des KVV-Konzerns zum 31. Dezember 2019

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	545.113	562.105
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	13.220	14.436
Bilanzsumme	TEUR	862.285	865.111
Investitionen	TEUR	50.692	49.728
Fremd-Darlehen	TEUR	320.988	325.002
Personal	Anzahl	1.806	1.839
Eigenkapitalquote	%	29,5	29,7
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	57.092	39.507
Gesamtverschuldung	%	70,5	70,3
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	302	306
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,21	0,21

Lagebericht

Die KVV-Gruppe mit ihren Tochtergesellschaften versteht sich als umfassender kommunaler Anbieter von Infrastruktur und Dienstleistungen für die Stadt Kassel und stützt mit rd. 1.800 Arbeitsplätzen sowie der Beauftragung von regionalen Firmen den Wirtschaftsstandort Kassel. Sie ist in den Bereichen Verkehr, Strom, Gas, Wasser, Fernwärme und Telekommunikation tätig. Der KVV-Konzern trägt erheblich dazu bei, dass ein großer Teil der Energieerzeugung in der Region stattfindet. Hierzu betreibt sie mit ihren Tochterfirmen diverse Erzeugungsanlagen mit den Brennstoffen Müll, Altholz, Klärschlamm, Erdgas und Braunkohle in Kraftwärmekopplung. Außerdem wurde die Energieerzeugung aus Wind, Biogas und Photovoltaik in den letzten Jahren deutlich erhöht.

Die KVV bildet den Rahmen, in dem sowohl die zentralen Dienstleistungen und eine einheitliche Managementstrategie koordiniert als auch unternehmensübergreifende Entwicklungsstrategien aufeinander abgestimmt werden. Dabei werden die Aufgaben der KVV in den für die Holding und die Tochtergesellschaften zuständigen Zentralbereichen wahrgenommen.

Die Verkehrslandschaft im Konzern besteht aus den Unternehmen KVG, KVN sowie der Beteiligung der KVG an der Regionalbahn Kassel GmbH (RBK) und der RegioTram Gesellschaft mbH (RTG). Die Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH (NVV) als regionale Aufgabenträgergesellschaft ist Besteller des regionalen Bus- und Schienenverkehrs.

Seit dem 01.10.2016 bilden KVN und KVG einen arbeitsrechtlichen Gemeinschaftsbetrieb für die Bedienung der Bevölkerung mit Straßenbahn- und Busverkehrsleistungen in Kassel und Region. Der in diesem Rahmen abgeschlossene Verkehrs-Service-Vertrag regelt, dass die KVG die KVN von allen erforderlichen und nachgewiesenen Kosten für die Erbringung ihrer Leistungen freistellt. Gleichzeitig werden der KVN die für die Leistungserbringung notwendigen Betriebsmittel unentgeltlich von der KVG bereitgestellt. Einzelne Teilleistungen sind an Subunternehmer nach einer europaweiten Ausschreibung vergeben worden.

In der Aufsichtsratssitzung der KVG Ende 2019 wurde der Vorstand ermächtigt, alle notwendigen Schritte zu unternehmen, um die KVN auf die KVG zu verschmelzen. Damit wird eine Gleichbehandlung der Beschäftigten in den beiden Gesellschaften erreicht. Im Laufe des Jahres 2020 schließen die Geschäftsführungen von KVG und KVN voraussichtlich den Verschmelzungsvertrag ab. Durch die Verschmelzung der KVN auf die KVG werden Vermögen und Schulden der KVN einschließlich aller Vertragsverhältnisse auf die KVG übertragen.

Nach der gesellschaftsrechtlichen Trennung von Energievertrieb und Netzbetrieb sind in der STW neben dem klassischen Energievertrieb die regenerative Energieerzeugung (z. B. Wind und Biogas), der Aufbau kommunaler Kooperationen im Umland und der Betrieb der Kasseler Schwimmbäder angesiedelt. Die 100 %ige STW-Tochter Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) betreibt das Strom- und Gasnetz der Stadt und angrenzender Umlandgemeinden, sowie im Auftrag des städtischen Eigenbetriebs KASSELWASSER das Wasserleitungsnetz in Kassel und der Nachbarstadt Vellmar einschließlich aller Gewinnungsanlagen.

Das Tochterunternehmen EWG, an dem die KVV zu 5,1 % und die STW zu 94,9 % beteiligt sind, ist für die Erzeugung von Strom und Fernwärme sowie das Fernwärmenetz verantwortlich. Die EWG erzeugt an mehreren Standorten im Kasseler Stadtgebiet Strom und Fernwärme und ist Eigentümerin des rd. 166 Kilometer langen Fernwärmenetzes. Am Standort Dennhäuser Straße betreibt die EWG das Fernwärme-Kraftwerk Kassel (FKK) sowie das Kombi-Heizkraftwerk (HKW). Im Industriepark Mittelfeld speist das Heizkraftwerk Mittelfeld (HKW-M) als Biomasseheizkraftwerk Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG)-Strom in das Netz der NSG ein.

Die MHKW verwertet seit 1968 Abfälle auf thermischem Weg und erzeugt dabei Strom und Fernwärme. Vor allem kommunale Kunden nutzen das Angebot der MHKW. Der Großteil der angelieferten Abfallmengen stammt von den Stadtreinigern Kassel und aus den Landkreisen Schwalm-Eder und Marburg-Biedenkopf.

Die Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH (NCK) erbringt mittels eigener und fremder Netze Dienstleistungen in der Telekommunikation. Das Geschäftsmodell beinhaltet sowohl die Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen an Endkunden als auch den reinen Aufbau und Betrieb von Netzen – in Kassel und in der Region Nordhessen. Die Anteile der NCK werden zu je 50 % von der KVV und der EAM Beteiligungen GmbH (EAMB), einer 100 %igen Tochter der EAM GmbH & Co. KG (EAM), gehalten.

Das Stammkapital der KVV ist zu 100 % im Besitz der Stadt Kassel.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr 562,1 Mio. EUR und lagen damit über dem Vorjahresniveau von 545,1 Mio. EUR. Wesentliche Ursache für den Anstieg waren Mehrerlöse bei der STW, insbesondere in der Sparte Gas.

Die Bestandsveränderungen der unfertigen Leistungen lagen im Geschäftsjahr 2019 mit 0,3 Mio. EUR unter dem Vorjahreswert von -6,1 Mio. EUR, bedingt durch entsprechende Entwicklungen bei EWG und NSG. Die aktivierten Eigenleistungen betragen 7,9 Mio. EUR und fielen damit leicht unter dem Vorjahreswert von 8,1 Mio. EUR aus.

Die sonstigen betrieblichen Erträge verringerten sich von 35,1 Mio. EUR im Vorjahr auf 29,3 Mio. EUR. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf im Vorjahr vorgenommene Rückstellungsaufösungen bei der STW zurückzuführen.

Der Materialaufwand bewegte sich mit 381,0 Mio. EUR über dem Vorjahresniveau in Höhe von 362,0 Mio. EUR. Der Anstieg ist vorrangig durch höhere Beschaffungskosten für Gas bei der STW begründet. Der Personalaufwand stieg auf 120,0 Mio. EUR (Vorjahr 115,4 Mio. EUR). Im Konzern waren im Jahr 2019 durchschnittlich 1.839 Mitarbeiter beschäftigt (Vorjahr 1.806).

Die Abschreibungen lagen mit 55,8 Mio. EUR leicht über dem Vorjahrswert von 55,7 Mio. EUR). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen fielen gegenüber dem Vorjahr auf 28,9 Mio. EUR (Vorjahr 36,7 Mio. EUR). Der Rückgang der sonstigen betrieblichen Aufwendungen resultierte im Wesentlichen aus der im Vorjahr vorgenommenen Bildung von Rückstellungen für Interessenausgleich und Sozialplan bei den Gesellschaften STW, KVG, EWG, NSG und KVV.

Das Finanzergebnis betrug -13,8 Mio. EUR (Vorjahr -11,7 Mio. EUR) und wurde im Wesentlichen von Zinsen und ähnlichen Aufwendungen geprägt. Diese fielen von 15,0 Mio. EUR auf 13,2 Mio. EUR, insbesondere aufgrund geringerer Zinsaufwendungen bei STW und NSG. Darüber hinaus stiegen die Abschreibungen auf Finanzanlagen – insbesondere aufgrund der Abwertung des Darlehens der KVV an die NCK – auf 4,4 Mio. EUR (Vorjahr 0,9 Mio. EUR).

Die Bilanzsumme betrug zum 31.12.2019 865,1 Mio. EUR (Vorjahr 862,3 Mio. EUR). Der Wert des Konzern-Anlagevermögens betrug 719,1 Mio. EUR (Vorjahr 732,9 Mio. EUR). Die Abschreibungen überstiegen die Investitionen. Die Konzernbilanz war, wie in den Vorjahren, von der hohen Anlagenintensität der Verkehrs- und Versorgungsunternehmen geprägt. Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen in Höhe von 83,1 % (Vorjahr 85,0 %) spiegelt dieses wider.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen stiegen von 69,0 Mio. EUR auf 80,2 Mio. EUR, im Wesentlichen bedingt durch höhere Ertragsabgrenzungen im Gasbereich bei der STW. Zudem stieg der Bestand an entgeltlich erworbenen Schadstoffemissionsrechten von 0,7 Mio. EUR auf 6,2 Mio. EUR durch entsprechende Zukäufe der EWG. Insgesamt belief sich das Umlaufvermögen auf 144,7 Mio. EUR (Vorjahr 127,7 Mio. EUR).

Die Höhe des Eigenkapitals von 256,8 Mio. EUR (Vorjahr 254,3 Mio. EUR) wurde maßgeblich durch die Einzahlung der Stadt Kassel in die Kapitalrücklage der KVV in Höhe von 10,0 Mio. EUR sowie den Konzernbilanzverlust beeinflusst. Die Eigenkapitalquote erhöhte sich zum 31.12.2019 auf 29,7 % (Vorjahr 29,5 %). Die Fremdkapitalquote sank damit auf 70,3 % (Vorjahr 70,5 %).

Rückstellungen wurden im Konzern in Höhe von 173,4 Mio. EUR (Vorjahr 174,4 Mio. EUR) gebildet.

Die Konzernverbindlichkeiten stiegen im Berichtsjahr von 399,9 Mio. EUR auf 402,0 Mio. EUR. Sie bestanden überwiegend aus Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, die mit 325,0 Mio. EUR über dem Vorjahreswert von 321,0 Mio. EUR ausfielen. Der Liquiditätsbedarf wurde u.a. durch die Aufnahme von Termingeld bei der STW gedeckt. Dagegen gingen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen auf 21,9 Mio. EUR zurück (Vorjahr 25,2 Mio. EUR). Hier waren entsprechende Rückgänge bei STW, KVG und NSG ursächlich. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten blieb mit 25,9 Mio. EUR (Vorjahr 26,0 Mio. EUR) nahezu konstant.

Die Bruttoinvestitionen³ des Konzerns betragen 49,7 Mio. EUR (Vorjahr 47,8 Mio. EUR).

³ Die hier erläuterten Bruttoinvestitionen beinhalten die Zugänge des Immateriellen und Sachanlagevermögens ohne Berücksichtigung der Konsolidierungsbuchungen und ggf. vorhandenen Zuschüssen.

Im Verkehrsbereich tätigte die KVG Bruttoinvestitionen in Höhe von 8,8 Mio. EUR (Vorjahr 14,8 Mio. EUR). Darunter stellte die Umgestaltung der Königsstraße (3,0 Mio. EUR) die größte Investitionsmaßnahme dar. Zudem investierte die KVG 1,9 Mio. EUR in die Modernisierung der 6ENGTW-Fahrzeuge und Beiwagen sowie 0,4 Mio. EUR in den Neubau des Gleichrichterunterwerkes Stifterstraße.

Im Vordergrund der Investitionstätigkeiten der STW von insgesamt 4,2 Mio. EUR brutto (Vorjahr 3,0 Mio. EUR) standen neue Projekte im Bereich der Energiedienstleistungen (3,4 Mio. EUR).

Die NSG investierte insgesamt 24,3 Mio. EUR (Vorjahr 24,8 Mio. EUR) brutto in Optimierungs- und Erneuerungsmaßnahmen im Strom-, Gas-, und Wassernetz. Investitionsschwerpunkte stellten u. a. der Glasfaserausbau im Bereich Mitte (2,0 Mio. EUR), die Netzerneuerung Wolfsgraben (1,1 Mio. EUR) und Grenzweg (0,8 Mio. EUR) sowie die Erneuerung des Umspannwerkes Rothenditmolde (0,7 Mio. EUR) dar.

Im Geschäftsjahr 2019 tätigte die EWG Bruttoinvestitionen in Höhe von 9,3 Mio. EUR (Vorjahr 4,4 Mio. EUR). Im Geschäftsjahr wurde u. a. in die Klärschlamm-trocknung im FKK (4,3 Mio. EUR) sowie in den Ausbau des Fernwärmenetzes in der Heinrich-Heine-Straße und der Denhäuser Straße (1,6 Mio. EUR) investiert.

Die MHKW investierte 1,5 Mio. EUR brutto (Vorjahr 0,1 Mio. EUR) in Sachanlagen. Davon entfielen 1,2 Mio. EUR auf den Erwerb eines angrenzenden Grundstücks, auf dem ein zusätzliches Ballenlager errichtet werden soll.

Die KVV tätigte im Berichtsjahr Investitionen von 0,9 Mio. EUR (Vorjahr 0,0 Mio. EUR). Schwerpunkt war dabei die Vorbereitung zur Einführung von SAP S/4 HANA mit 0,7 Mio. EUR.

Die Investitionen verteilen sich auf die einzelnen Gesellschaften wie folgt:

Gesellschaft	2019		Vorjahr	
	Mio. EUR	%	Mio. EUR	%
KVV	0,0	2	0,0	0
STW	4,2	8	3,0	6
NSG	24,3	49	24,8	52
EWG	9,3	19	4,4	9
MHKW	1,5	3	0,1	0
KVG	8,8	18	14,8	31
NNG, SGG, GWK, BGM	<u>0,7</u>	<u>1</u>	<u>0,7</u>	<u>2</u>
Gesamt	49,7	100	47,8	100

Die Finanzierung der Gesamtinvestitionen erfolgte vor allem aus der laufenden Geschäftstätigkeit. Daneben wurden im Konzern die Gesamtinvestitionen auch durch die Aufnahme von Fremdkapital, vereinbarte Zuschüsse und Abschreibungen des Geschäftsjahres sowie mit Mitteln der Eigenfinanzierung realisiert.

Der Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit betrug im Berichtsjahr 39,5 Mio. EUR (Vorjahr 57,1 Mio. EUR). Der Cash-Flow aus Investitionstätigkeit fiel gegenüber dem Vorjahr auf -52,9 Mio. EUR (Vorjahr -50,1 Mio. EUR). Der Cash-Flow aus der Finanzierungstätigkeit stieg gegenüber dem Vorjahr auf 14,9 Mio. EUR (Vorjahr -6,2 Mio. EUR), sodass der Finanzmittelfonds am Ende der Periode 6,6 Mio. EUR (Vorjahr 3,4 Mio. EUR) betrug.

Für den kurzfristigen Liquiditätsbedarf sind mehreren Konzerngesellschaften zum Großteil schriftlich vereinbarte Kreditlinien von verschiedenen Banken eingeräumt worden. Die Kreditlinien haben im Wesentlichen keine Laufzeitbegrenzung. Die Kreditlinien stehen über das Finanzclearing allen Konzern-

gesellschaften zur Verfügung. Die üblichen saisonalen Liquiditätsschwankungen werden über kurzfristige Geldanlagen und -aufnahmen ausgeglichen. Die Konditionen bewegen sich im Rahmen marktüblicher Spannbreiten.

Der KVV-Konzern erwirtschaftete im Berichtsjahr ein Ergebnis vor Steuern in Höhe von 0,7 Mio. EUR (Vorjahr 1,6 Mio. EUR). Damit lag das Ergebnis unter dem Vorjahreswert. Die wesentliche Ursache hierfür ist die Abwertung des Darlehens an die NCK.

Im Vorjahr wurde für das Ergebnis nach Ergebnisabführung der Töchter ein Wert in Höhe von -11,2 Mio. EUR vor Steuern sowie ein At-Equity-Ergebnis von rd. -5,0 Mio. € prognostiziert. Die Planabweichung beträgt somit 16,9 Mio. EUR und resultiert insbesondere aus operativen Ergebnissteigerungen der Versorgung, periodenfremden Erträgen der KVG sowie den geringer ausgefallenen Aufwendungen aus assoziierten Unternehmen.

Insgesamt verlief das Geschäftsjahr 2019 aus Sicht der Geschäftsführung zufriedenstellend.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Prognosebericht

Für das Jahr 2020 bildet neben der weiteren Implementierung der Kostensenkungsmaßnahmen aus dem Projekt „Fit für die Zukunft“ die Verfolgung des Handlungsstrangs „Zukunft gestalten“ einen Schwerpunkt der Aktivitäten aller KVV-Konzernunternehmen.

Umfassende gesetzliche Änderungen sowohl im Verkehrs- als auch im Versorgungsbereich werden im Geschäftsjahr 2020 und in den Folgejahren weitere Auswirkungen auf den KVV-Konzern haben. Die Einhaltung der eingegangenen Verpflichtungen aus dem Konsolidierungsvertrag und weitere Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung werden weiterhin im Mittelpunkt der Tätigkeiten stehen.

Insgesamt rechnet die KVV für das Jahr 2020 mit einem Ergebnis nach Ergebnisabführung der Töchter von 1,5 Mio. EUR vor Steuern zuzüglich einem erwarteten At-Equity-Ergebnis von rd. -1,3 Mio. EUR. Somit liegt die Erwartung auf dem Niveau des Berichtsjahres.

Im Jahr 2020 liegt der Fokus neben der weiteren Umsetzung des FfdZ-Programms auf der Weiterentwicklung der Geschäftsfeldstrategien sowie deren Verzahnung mit den Zielsetzungen und dem Transformationsprogramm der KVV-Gruppe. Dabei sollen Strategie, Planung und Steuerung noch stärker integriert werden. Darüber hinaus werden in den verschiedenen Geschäftsfeldern der KVV-Gruppe die Themen „Neue Energiewelten“, „Dekarbonisierung“, „Mobilitätswende“, „Smart City“, „Digitalisierung“, „Kulturwandel“, „Prozessoptimierung“ und „moderne Arbeitswelten“ vorangetrieben.

Chancen- und Risikobericht

Nach dem Abschlussstichtag wurden mit der zunehmenden Ausbreitung des neuartigen Coronavirus konzernweit Krisenstäbe gebildet, die von der KVV koordiniert werden. Hauptaufgabe ist die Sicherstellung der öffentlichen Versorgungsaufträge. Die aktuellen Entwicklungen werden berücksichtigt und Empfehlungen oder Anordnungen der zuständigen Behörden und Institutionen zur Verlangsamung der Infektionsketten sowie zum Schutz der Bevölkerung umgesetzt. Es wird erwartet, dass sich das Herunterfahren des öffentlichen Lebens – und damit auch der wirtschaftlichen Betätigung Dritter – negativ auf den Geschäftsverlauf des Jahres 2020 auswirkt. In allen Geschäftsfeldern der KVV werden Maßnahmen ergriffen, um die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Krise abzumildern.

Aus den Tätigkeiten der KVV heraus ergeben sich verschiedene grundsätzliche Risiken. Diese zeichnen sich durch ein geringes oder mittleres Risikopotenzial aus. Unter der Kategorie Finanzen sind dabei mit mittlerem Risiko die Entwicklung der Kapitalmärkte und damit verbunden höhere Anforderungen an die Kreditwürdigkeit sowie mögliche Steuernachzahlungen zu nennen. Weniger wahrscheinlich ist dagegen ein verspätetes Erkennen von Liquiditätsengpässen und Planabweichungen. Beschaffungsseitig besteht ein mittleres Risiko in Bezug auf Einsprüche gegen Ausschreibungen, unerwartete Preisentwicklungen und Lieferengpässe, wohingegen mit dem vollständigen Ausfall eines monopolistischen Lieferanten ein geringes Risikopotenzial verbunden ist. Systemseitig besteht ein mittleres Risiko durch eine mögliche Unterlizenzierung von Software, sowie ein geringes Risiko hinsichtlich unzureichender Netzwerksicherheit und Systemausfälle. Im Rahmen eines konzernweiten Risikomanagements werden die identifizierten Risiken einer permanenten Kontrolle unterzogen und geeignete Maßnahmen entwickelt, um diese zu minimieren.

Die Chancen und Risiken der KVV ergeben sich vorrangig durch das wirtschaftliche Handeln der Töchter. Das anhaltend niedrige Zinsniveau wird für vergleichsweise günstige Refinanzierungen genutzt. Wie im Vorjahr besteht das Risiko der mangelnden Refinanzierung der Banken im langfristigen Kreditgeschäft.

Die Verpflichtung aus Pensionsansprüchen beinhaltet die laufenden Pensionszahlungen sowie die Veränderung bei der bestehenden Pensionsrückstellung. Der entstandene Zuführungsbedarf wurde im Berichtsjahr vollständig erfüllt. Unsicherheiten bestehen künftig bei der Bemessung der Pensionszahlungen bzw. des Zuführungsbedarfs für die Pensionsrückstellung durch verschiedene externe Einflussfaktoren.

Bei der KVV findet eine unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation im Rahmen eines monatlichen Berichtswesens und Quartalsberichten statt. Darüber können auf Basis einer Profit-Centerrechnung Planabweichungen unmittelbar analysiert werden. Diese Controlling- und Risikomanagementsysteme ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufs.

Auf Basis der derzeitigen Unsicherheiten besteht kein bestandsgefährdendes Risiko für die KVV. Zudem ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufes und laufendes Controlling die rechtzeitige Entwicklung von gegensteuernden Maßnahmen.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein Compliance-Management-System (CMS) installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an den KVV-Konzern keinen Zuschuss geleistet.

Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Versorgung mit Strom, Gas, Wasser und Fernwärme, Betrieb von Straßenbahnen und sonstigen Verkehrsmitteln für den ÖPNV in Kassel und Umgebung, Betrieb von Badeeinrichtungen und Anlagen der Straßenbeleuchtung, Betrieb von kommunalen Einrichtungen im Bereich der Infrastruktur und regionalen Arbeitsförderung sowie Abfallverwertung und -beseitigung in Kassel und Umgebung	
Gesellschafter	Stadt Kassel	100,0 %
Anteile an verbundenen Unternehmen	KVV Verkehrsgesellschaft Nordhessen mbH (KVN)	100,0 %
	Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW)	97,5 %
	Kasseler Verkehrsgesellschaft AG (KVG)	93,5 %
	Städtische Werke AG (STW)	75,1 %
	Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG)	5,1 %
Beteiligungen (direkt)	Kasseler Entsorgungsgesellschaft mbH (KEG)	50,0 %
	Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH (NCK)	50,0 %
	items GmbH	22,0 %
Kapitalangaben	Gezeichnetes Kapital	68.151.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 24. November 1987 in der Fassung vom 10. Mai 2017, Beherrschungs- und Gewinnabführungsverträge	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Michael Maxelon	
Aufsichtsrat / Beirat	Christian Geselle, Kassel Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender)	
	Axel Gerland, Breuna, Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Nordhessen (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender)	
	Lothar Alexi, Staufenberg, Betriebsratsvorsitzender der KVV, STW, NSG, EWG (bis 07.04.2020)	
	Sina Alexi, Staufenberg, Stellv. Betriebsratsvorsitzende der KVV, STW, NSG, EWG (ab 07.04.2020 Betriebsratsvorsitzende)	
	Anke Bergmann, Kassel, Geschäftsführerin der Firma Anke Bergmann UG	

Judith-Annette Boczkowski, Kassel,
Vorstandsmitglied Erbbaugenossenschaft Riedwiesen 31
Dieter Güth, Guxhagen, Stellv. Betriebsratsvorsitzender KVG, KVN
Hermann Hartig, Kassel, Rentner
Dr. Bernd Hoppe, Kassel, Jurist
Dominique Kalb, Kassel
Fraktionsgeschäftsführer der CDU-Fraktion Kassel
Eva Koch, Kassel, Selbstständige Bauingenieurin u. Energieberaterin
Berthold Leinweber, Eichenzell
Gewerkschaftssekretär ver.di Bezirk Osthessen
Matthias Nölke, Kassel
Fraktionsvorsitzender FDP, Freie Wähler und Piraten
Christof Nolda, Kassel, Stadtbaurat der Stadt Kassel
Peter Holland, Niestetal
Freigestelltes Betriebsratsmitglied der KVV, STW, NSG, EWG
Ralf Salzman, Baunatal, Betriebsratsvorsitzender der KVG, KVN
Olaf Schüßler, Melsungen
Gewerkschaftssekretär ver.di Bezirk Nordhessen
Cornelia Seßelmann, Kassel, Personalsachbearbeiterin der KVG

Prokura

Dr. Mark Eppe, Soest
Andreas Hofmann, Melbeck
Stefan Noll, Helsa
Martin Schwegmann, Kassel

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	32.782	30.081
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-2.099	-781
Bilanzsumme	TEUR	344.349	345.258
Investitionen	TEUR	4.029	5.435
Fremd-Darlehen	TEUR	1.501	-
Personal	Anzahl	136	122
Eigenkapitalquote	%	69,2	69,8
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-1.375	-3.200
Gesamtverschuldung	%	30,8	30,2
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	241	247
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,30	0,33

Lagebericht

Bezüglich der Ausführungen verweisen wir auf den Lagebericht der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH – Konzern.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Umsatzerlöse der KVV in Höhe von 30,1 Mio. EUR (Vorjahr 32,8 Mio. EUR) umfassten insbesondere die Konzernerträge mit den Tochtergesellschaften. Zentrale Verwaltungsfunktionen werden von der KVV wahrgenommen und den Tochtergesellschaften nach Inanspruchnahme weiterberechnet.

Die KVV erwirtschaftete im Berichtsjahr sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 2,8 Mio. EUR (Vorjahr 2,4 Mio. EUR). Diese beinhalteten insbesondere Erlöse aus der Auflösung von Rückstellungen. Der Anstieg gegenüber Vorjahr ist auf eine höhere Auflösung der Rückstellung für die Übernahmeverpflichtung Auszubildender zurückzuführen. Die Materialaufwendungen lagen mit 19,5 Mio. EUR auf Vorjahresniveau. Sie setzen sich im Wesentlichen aus verrechneten Konzernleistungen der Tochtergesellschaften und IT-Leistungen zusammen. Der Personalaufwand betrug 9,8 Mio. EUR (Vorjahr 9,9 Mio. EUR). Im Jahresdurchschnitt waren bei der KVV 122 Mitarbeiter (Vorjahr 136 Mitarbeiter) beschäftigt. Die Abschreibungen lagen im Berichtsjahr mit 0,1 Mio. EUR unter dem Vorjahresniveau von 0,2 Mio. EUR. Der sonstige betriebliche Aufwand fiel auf 4,3 Mio. EUR (Vorjahr 7,7 Mio. EUR). Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus einem geringeren Aufwand für Beratungsleistungen für das Projekt „Fit für die Zukunft“.

Das Finanzergebnis der KVV betrug -6,4 Mio. EUR (Vorjahr -5,4 Mio. EUR). Die Zinserträge sanken insbesondere aufgrund von im Vorjahr enthaltenen Zinserträgen aus Steuererstattungen von 2,4 Mio. EUR auf 1,2 Mio. EUR. Der Zinsaufwand lag bei 5,1 Mio. EUR (Vorjahr 6,0 Mio. EUR). Die darin enthaltenen Aufwendungen aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen fielen mit 5,0 Mio. EUR auf Vorjahresniveau aus. Außerdem entstanden im Vorjahr Zinsaufwendungen aus Steuernachzahlungen, auf die der Rückgang des Zinsaufwandes zurückzuführen ist. Die Abschreibungen auf Finanzanlagen betrugen 4,0 Mio. EUR (Vorjahr 2,8 Mio. EUR). Der Saldo aus den Ergebnissen der Töchter betrug 1,3 Mio. EUR (Vorjahr 0,9 Mio. EUR).

Auf Basis des Ergebnisabführungsvertrages führte die EWG einen Gewinn in Höhe von 3,1 Mio. EUR (Vorjahr 1,8 Mio. EUR) an die STW ab. Die NSG führte ihr Ergebnis von 14,2 Mio. EUR (Vorjahr 11,2 Mio. EUR) ebenfalls an die STW ab. An den Minderheitsaktionär Thüga ist von STW eine Ausgleichszahlung in Höhe von 4,0 Mio. EUR (Vorjahr 3,1 Mio. EUR) zu leisten. Die Verbindlichkeit wurde im Jahresabschluss der STW passiviert. Der verbleibende Jahresüberschuss von 14,1 Mio. EUR (Vorjahr 11,4 Mio. EUR) wurde an die Konzernobergesellschaft KVV abgeführt.

Der Saldo aus den Ergebnisabführungen und der Verlustübernahme der Tochtergesellschaften stieg von 0,9 Mio. EUR im Vorjahr auf 1,3 Mio. EUR. Während die MHKW ein Jahresergebnis in Höhe von 5,1 Mio. EUR (Vorjahr 5,0 Mio. EUR) erreichte, führte die STW ein Jahresergebnis in Höhe von 14,1 Mio. EUR (Vorjahr 11,4 Mio. EUR) an die Konzernmutter KVV ab. Der Anstieg resultierte im Wesentlichen aus Sondereffekten aufgrund von Rückstellungsbildungen im Rahmen des Projektes „Fit für die Zukunft“ im Vorjahr. Die KVG erzielte ein Jahresergebnis von -17,9 Mio. EUR (Vorjahr -15,5 Mio. EUR). Das Ergebnis fiel insbesondere aufgrund von Sondereffekten in den Erlösen des Vorjahres geringer aus. Aufgrund des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages zwischen der KVV und der KVG erfolgte eine vollständige Verlustübernahme durch die KVV.

Die Bilanzsumme stieg im Vergleich zum Vorjahr von 344,3 Mio. EUR auf 345,3 Mio. EUR.

Das wirtschaftliche Ergebnis der KVV wird primär von den Ergebnisübernahmen der Töchter bestimmt. Im Geschäftsjahr 2019 erzielte die KVV folgende Ergebnisse:

	2019 Mio. EUR	Vorjahr Mio. EUR
Eigenergebnis KVV GmbH	-8,5	-8,3
Erträge aus Gewinnabführung	19,2	16,5
Verlustübernahmen	-17,9	-15,5
Jahresergebnis	-7,2	-7,3

Das Eigenergebnis KVV betrug -8,5 Mio. EUR (Vorjahr -8,3 Mio. EUR). Das schlechtere Ergebnis im Vergleich zum Vorjahr ist insbesondere auf die höhere Abschreibung im Finanzanlagevermögen i. H. v. 4,0 Mio. EUR (Vorjahr 2,8 Mio. EUR) zurückzuführen. Mit der Ergebnisübernahme der Töchter erzielte die KVV einen Jahresfehlbetrag von 7,2 Mio. EUR (Vorjahr 7,3 Mio. EUR). Damit lag das Jahresergebnis leicht über dem Vorjahreswert. Die gegenüber dem Vorjahr höhere Verlustübernahme der KVG konnte durch die Ergebnisabführung der STW mehr als kompensiert werden, sodass die Summe der von den Töchtern übernommenen Ergebnisse höher ausfiel.

Im Vorjahr wurde für das Eigenergebnis der KVV ein Wert in Höhe von -5,0 Mio. EUR geplant. Die Abweichung zum Eigenergebnis 2019 beträgt -3,5 Mio. EUR und resultiert insbesondere aus der nicht in der Planung enthaltenen Abwertung des Finanzanlagevermögens. Das Ergebnis der KVV einschließlich der Ergebnisse der Töchter fiel dagegen mit -7,2 Mio. EUR deutlich über dem Planniveau von -14,4 Mio. EUR aus, da die Planüberschreitungen der KVG und STW die Planunterschreitung des Eigenresultates der KVV überkompensierten.

Insgesamt verlief das Geschäftsjahr 2019 aus Sicht der Geschäftsführung zufriedenstellend. Das negative Ergebnis des Geschäftsjahres ist wesentlich durch den Sondereffekt aus der Abwertung des Finanzanlagevermögens bedingt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Bezüglich der Ausführungen verweisen wir auf den Prognosebericht/Risikoeinschätzung der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH – Konzern.

Compliance

Konzernweit ist ein Compliance-Management-System (CMS) installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die KVV Zuschüsse in Höhe von 10.000.000,00 EUR geleistet.

items GmbH

Sitz	Münster																
Handelsregister	Amtsgericht Münster																
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung																
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens sind Beratung, Beschaffung, Einführung und Betrieb von Informationsverarbeitungs- und Kommunikationstechnik-Systemen sowie die damit zusammenhängenden Tätigkeiten in Organisationsfragen für die Gesellschafter und sonstige Unternehmen, an denen eine der an der items GmbH mittelbar oder unmittelbar beteiligten Städte Anteile hat, sowie für andere Kommunen und deren Einrichtungen und Unternehmen, soweit dies gemeinderechtlich zulässig ist.																
Gesellschafter	<table> <tr> <td>Stadtwerke Münster GmbH</td> <td>30,58 %</td> </tr> <tr> <td>Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH</td> <td>21,96 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Lübeck Holding GmbH</td> <td>18,30 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Osnabrück AG</td> <td>8,63 %</td> </tr> <tr> <td>Energie AG Iserlohn</td> <td>5,06 %</td> </tr> <tr> <td>Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH</td> <td>4,55 %</td> </tr> <tr> <td>Items GmbH, Münster (eigene Anteile)</td> <td>5,92 %</td> </tr> <tr> <td>Mark-E AG, Hagen</td> <td>5,00 %</td> </tr> </table>	Stadtwerke Münster GmbH	30,58 %	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH	21,96 %	Stadtwerke Lübeck Holding GmbH	18,30 %	Stadtwerke Osnabrück AG	8,63 %	Energie AG Iserlohn	5,06 %	Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH	4,55 %	Items GmbH, Münster (eigene Anteile)	5,92 %	Mark-E AG, Hagen	5,00 %
Stadtwerke Münster GmbH	30,58 %																
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH	21,96 %																
Stadtwerke Lübeck Holding GmbH	18,30 %																
Stadtwerke Osnabrück AG	8,63 %																
Energie AG Iserlohn	5,06 %																
Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH	4,55 %																
Items GmbH, Münster (eigene Anteile)	5,92 %																
Mark-E AG, Hagen	5,00 %																
Beteiligungen	items project GmbH, Berlin 100,0 %																
Kapitalangaben	Stammkapital 1.302.453,00 EUR																
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 20. Mai 1999 in der Fassung vom 20. Mai 2009																
Geschäftsführung	Ludger Hemker, Laer																
Beirat	<p>Sebastian Jurczyk, Geschäftsführer Stadtwerke Münster GmbH, Münster (Beiratsvorsitzender seit 14.11.2019)</p> <p>Stefan Grützmacher, Geschäftsführer Stadtwerke Münster GmbH, Münster (Beiratsvorsitzender bis 31.08.2019)</p> <p>Dr. Klaus Weimer, Vorstand Energie AG Iserlohn und Geschäftsführer Stadtwerke Iserlohn (Stellv. Beiratsvorsitzender bis 31.12.2019)</p> <p>Jürgen Elmer, Geschäftsführer Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH, Bocholt</p> <p>Frank Gäfgen, Geschäftsführer Stadtwerke Münster GmbH, Münster (seit 14.11.2019)</p>																

Dr. Michael Maxelon, Vorstandsvorsitzender Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH, Kassel

Wolfgang Heuer, Stadtrat Stadt Münster, Beigeordneter Dezernent, Dezernat für Bürgerservice, Personal, Organisation, Ordnung, Brandschutz und IT

Erik Höhne, Sprecher des Vorstandes der ENERVIE Südwestfalen Energie und Wasser AG

Christoph Hüls, Vorstandsvorsitzender Stadtwerke Osnabrück AG, Osnabrück

Andreas Ortz, Geschäftsführer Stadtwerke Lübeck Holding GmbH, Lübeck

Alfons Reinkemeier, Stadtkämmerer Stadt Münster, Beigeordneter Dezernent, Dezernat für Finanzen, Beteiligungs- und Vermögensmanagement (bis 31.12.2019)

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	38.917	38.709
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	2.292	1.762
Bilanzsumme	TEUR	13.556	19.544
Investitionen	TEUR	1.176	1.114
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	157	154
Eigenkapitalquote	%	47,9	33,7
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	2.831	3.831
Gesamtverschuldung	%	52,1	66,3
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	248	251
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,35	0,36

Lagebericht

Die items GmbH, Münster (items) ist eine horizontale Kooperation mehrerer Stadtwerke auf dem Gebiet der Informationsverarbeitung. Auftraggeber der items sind Gesellschafter und deren Tochterunternehmen sowie dritte Unternehmen aus der Ver- und Entsorgungswirtschaft und dem öffentlichen Personalnahverkehr ÖPNV). Die items erbringt für diese Kunden Dienstleistungen im Bereich Informatik und Organisation.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die items GmbH keinen Zuschuss geleistet.

items project GmbH

Sitz	Berlin
Handelsregister	Amtsgericht Berlin
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens sind die Beratung und Einführung von Systemen der Informationsverarbeitung und Kommunikationstechnik sowie die damit zusammenhängenden Tätigkeiten in Organisationsfragen für die Gesellschafterin und sonstige Unternehmen, an denen eine der an der items unmittelbar oder mittelbar beteiligten Städte Anteile hat, sowie für andere Kommunen und deren Einrichtungen der Unternehmen, soweit dies gemeinderechtlich zulässig ist.
Gesellschafter	Items GmbH, Münster 100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 50.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 15. November 2007
Geschäftsführung	Ludger Hemker, Laer
Beirat	<p>Sebastian Jurczyk, Geschäftsführer Stadtwerke Münster GmbH, Münster (Beiratsvorsitzender seit 14.11.2019)</p> <p>Stefan Grützmacher, Geschäftsführer Stadtwerke Münster GmbH, Münster (Beiratsvorsitzender bis 31.08.2019)</p> <p>Dr. Klaus Weimer, Vorstand Energie AG Iserlohn und Geschäftsführer Stadtwerke Iserlohn (Stellv. Beiratsvorsitzender bis 31.12.2019)</p> <p>Jürgen Elmer, Geschäftsführer Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH, Bocholt</p> <p>Frank Gäfgen, Geschäftsführer Stadtwerke Münster GmbH, Münster (seit 14.11.2019)</p> <p>Dr. Michael Maxelon, Vorstandsvorsitzender Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH, Kassel</p> <p>Wolfgang Heuer, Stadtrat Stadt Münster, Beigeordneter Dezernent, Dezernat für Bürgerservice, Personal, Organisation, Ordnung, Brandschutz und IT</p> <p>Erik Höhne, Sprecher des Vorstandes der ENERVIE Südwestfalen Energie und Wasser AG</p> <p>Christoph Hüls, Vorstandsvorsitzender Stadtwerke Osnabrück AG, Osnabrück</p> <p>Andreas Ortz, Geschäftsführer Stadtwerke Lübeck Holding GmbH, Lübeck</p>

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	10.716	10.598
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	20	21
Bilanzsumme	TEUR	1.001	1.093
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	129	140
Eigenkapitalquote	%	6,4	6,3
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	506	-440
Gesamtverschuldung	%	93,6	93,7
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	83	76
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,86	0,96

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die items project GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Kasseler Entsorgungsgesellschaft mbH (KEG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Akquisition und ordnungsgemäße Verwendung von Abfällen	
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH	50,0 %
	Abfallentsorgung Kreis Kassel (AKK)	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 22. Dezember 1992 in der Fassung vom 5. Dezember 2001	
Geschäftsführung / Vorstand	Sabine Wollny	
	Uwe Pietsch	
Aufsichtsrat / Beirat	Kein Aufsichtsrat. Im Aufsichtsrat der KVV GmbH wird über die geschäftlichen Aktivitäten der Kasseler Entsorgungsgesellschaft mbH (KEG) berichtet.	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	763	738
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	29	27
Bilanzsumme	TEUR	444	387
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	57,4	70,8
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	39	-9
Gesamtverschuldung	%	42,6	29,2

Lagebericht

Die KEG als Gemeinschaftsunternehmen der KVV und des Landkreises Kassel fungiert als Bindeglied zwischen der Abfallentsorgung Kreis Kassel (AKK) und der MHKW. Der Aufgabenbereich der KEG orientiert sich damit schwerpunktmäßig an den unternehmerischen Aktivitäten ihrer Gesellschafter.

Die KEG ist verantwortlich für Verwertungsleistungen, wie sie auch bei Entsorgern ohne öffentliche Beteiligung üblich sind. Bei der Einsammlung von gewerblichen Abfällen bietet sie neben den Aktivitäten des öffentlich-rechtlichen Entsorgers eine privatrechtliche Ergänzung. Bei der Gestellung und Leerung

von Behältern werden Kapazitäten der AKK genutzt. Diese werden an die KEG vermietet und nach Aufwand in Rechnung gestellt. Ebenso wird der bei der AKK vorhandene Fuhrpark eingesetzt und die dabei entstandenen Transportkosten an die KEG berechnet. Ferner stellt die KEG durch den Maklerbereich zugleich auch für die Entsorgung von Abfällen im MHKW eine Alternative dar.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die KEG schloss das Berichtsjahr mit einem Gewinn von 19 Tsd. EUR (Vorjahr 20 Tsd. EUR) ab. Das Ergebnis fiel somit über dem Planwert von 14 Tsd. EUR aus, da die Entsorgungserlöse den Planwert stärker überschritten als die korrespondierenden Entsorgungskosten.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Geschäftsentwicklung der Vorjahre zeigt, dass die KEG mit ihrem unternehmerischen Konzept erfolgreich am Markt agieren kann. Die Wahrnehmung von Synergien durch die Nutzung der technischen und personellen Infrastruktur ihrer Gesellschafter eröffnen der KEG weitere Wachstumspotenziale. Sie wird auch künftig die Entsorgungstätigkeiten der Gesellschafter sinnvoll ergänzen und die damit verbundenen Vorteile für sich nutzen. Daher wird für die Zukunft weiterhin eine positive Geschäftsentwicklung der KEG erwartet.

Die Planung des Jahres 2020 sieht Umsatzerlöse in Höhe von 718 Tsd. EUR und einen Gewinn von 16 Tsd. EUR vor.

Auf Basis der Kooperation mit der MHKW und der AKK kann die KEG ihr unternehmerisches Risiko nachhaltig minimieren. Die flexible Kostenstruktur ermöglicht der KEG, sich schnell an wechselnde Marktsituationen anzupassen. Da die KEG sich darauf beschränkt, vorwiegend Anlagen der Kooperationspartner in Anspruch zu nehmen, trägt sie kein eigenes Investitionsrisiko. Zusätzlich existieren keine langfristigen vertraglichen Verpflichtungen mit externen Anlagen. Das Risiko mangelnder Auslastung eigener Anlagen liegt bei der KEG daher nicht vor.

Die KEG verfügt derzeit über kein eigenes Personal, sodass kein wesentliches Beschäftigungsrisiko aufgrund langfristiger Verpflichtungen besteht.

Die Controlling- und Risikomanagementsysteme der KVV und AKK erlauben die ganzheitliche Analyse des Geschäftsverlaufs sowie eine frühzeitige Identifikation unternehmerischer Risiken.

Liquiditätsrisiken der KEG sind aufgrund eines effektiven Forderungsmanagements begrenzt. Im Rahmen des Cash-Managements im KVV-Konzern kann die KEG eine begrenzte Kassen-Kreditlinie in Anspruch nehmen und verfügt derzeit über eine ausreichende Liquidität aus der Innenfinanzierung.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die KEG keinen Zuschuss geleistet.

Kasseler Verkehrsgesellschaft AG (KVG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Aktiengesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Bau und Betrieb von Straßenbahnen und sonstigen Verkehrsmitteln für den öffentlichen Personenverkehr in Kassel und der Region. Weiterhin ist die Gesellschaft innerhalb dieser Grenzen zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung der Geschäftszwecke notwendig und nützlich erscheinen.	
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH, Kassel	93,5 %
	Stadt Kassel	6,5 %
Beteiligungen	Regionalbahn Kassel GmbH (RBK)	50,0 %
	RegioTram Gesellschaft mbH (RTG)	50,0 %
Kapitalangaben	Grundkapital	22.244.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Satzung in der Fassung vom 14. Dezember 2017 Beherrschungs-/Gewinnabführungsvertrag vom 24. November 1987	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Michael Maxelon, Kassel (Vorstandsvorsitzender) Dr. Thorsten Ebert, Kassel	
Aufsichtsrat / Beirat	Christian Geselle, Kassel, Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender) Ralf Salzman, Baunatal, Betriebsratsvorsitzender der KVG (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender) Violetta Bock, Kassel, Fraktionsmitarbeiterin Fraktion Kasseler Linke Sandra Cano, Kassel, Freigestelltes Betriebsratsmitglied der KVG Axel Gerland, Breuna Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Nordhessen Dieter Güth, Guxhagen, Stellv. Betriebsratsvorsitzender der KVG Patrick Hartmann, Kassel, Fraktionsgeschäftsführer SPD-Fraktion Dominique Kalb, Kassel, Fraktionsgeschäftsführer CDU-Fraktion Christof Nolda, Kassel, Stadtbaurat Olaf Schüßler, Melsungen Gewerkschaftssekretär ver.di Bezirk Nordhessen Cornelia Sesselmann, Kassel, Personalsachbearbeiterin der KVG Petra Ullrich, Kassel, Fraktionsmitarbeiterin SPD Kassel	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	68.554	68.010
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-13.589	-15.976
Bilanzsumme	TEUR	216.426	208.928
Investitionen	TEUR	13.988	6.591
Fremd-Darlehen	TEUR	53.401	49.918
Personal	Anzahl	537	513
Eigenkapitalquote	%	56,7	58,7
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	493	-9.025
Gesamtverschuldung	%	43,3	41,3
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	128	133
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,46	0,45

Lagebericht

Die KVG ist verantwortlich für den Betrieb von Straßenbahn- und Buslinien sowie den Bau und die Unterhaltung von Infrastruktureinrichtungen für den öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV) in Kassel und der Region. Weiterhin zählt die Durchführung von Verkehrsmanagementleistungen zur Erhaltung und Weiterentwicklung des ÖPNV zu den Aufgaben des Unternehmens.

Im Jahr 2019 wurde durch die entsprechenden Gremien der Stadt Kassel und der Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH (Nordhessischer Verkehrsverbund – NVV) beschlossen, eine kombinierte Direktvergabe des Straßenbahnverkehrs in Kassel, Baunatal und Vellmar sowie des Stadtbusverkehrs in Kassel an die KVG und die KVV als Gruppe von Unternehmen vorzunehmen. Die Liniengenehmigung wurde für den maximal möglichen Zeitraum von 22,5 Jahren beim Regierungspräsidium (RP) Kassel beantragt und am 04.11.2019 erteilt. Die Direktvergabe und die Konzession sind seit dem 10.11.2019 wirksam. Damit konnte der wesentliche Teil des Kerngeschäfts der KVG – die Erbringung des Straßenbahn- und Busverkehrs in Kassel inklusive der abgehenden Linien in das Kasseler Umland – bis zum 09.05.2042 rechtlich abgesichert werden.

Bis zum 10.11.2019 wurden die Verkehrsleistungen auf Grundlage der bestehenden Betrauung der KVG erbracht. Diese basierte auf den Übergangsfristen der Verordnung (EG) Nr. 1370/ 2007 des Europäischen Parlaments und Rates. Die per Direktvergabe erteilten Liniengenehmigungen für den Straßenbahnbetrieb in Kassel, Baunatal und Vellmar hatten in diesem Rahmen eine Laufzeit bis zum 14.12.2024 und für den Bus- betrieb bis zum 09.11.2019.

Das konzernweite Programm „Fit für die Zukunft (FfZ)“ wurde auch im Jahr 2019 mit dem Ziel fortgeführt, den KVV-Konzern rechtzeitig auf die wirtschaftlichen, technologischen und demographischen Herausforderungen der nächsten Dekade vorzubereiten. Im Vordergrund stand im Berichtsjahr zunächst die Umsetzung der „neuen KVV“ mit einer konzernweiten Reorganisation zum 01.01.2019, in deren Rahmen eine Vielzahl von Zuständigkeiten und organisatorischen Zuschnitten verändert wurde. Im weiteren Verlauf des Jahres 2019 lag der Fokus im Handlungsstrang „Zukunft sichern“ auf dem Einstieg in die Umsetzung der im Rahmen von Interessenausgleich und Sozialplan verabschiedeten Kostensenkungsmaßnahmen, welche durch erlössteigernde und investitionsreduzierende Maßnahmen ergänzt werden.

Im Handlungsstrang „Zukunft gestalten“ wurden konzernübergreifend und in den einzelnen Geschäftsfeldern diverse Themen vorangetrieben, die auch im Jahr 2020 im Fokus stehen werden. In diesem Rahmen sind die Reviews der Strategien in den einzelnen Geschäftsfeldern, die Positionierung des KVV-Konzerns zur Klimadebatte, die Intensivierung des Engagements in den „neuen Energie- und Verkehrswelten“ und im Bereich „Smart City“, die Analyse der Unternehmensstandorte auf Handlungserfordernisse und Gestaltungsmöglichkeiten sowie die Weiterentwicklung der Unternehmenskultur im KVV-Konzern als wichtiger Faktor für die weitere Transformation zu nennen.

Mit Gründung des neuen Bereiches „Digitalisierung und Datenmanagement“ wird die Kompetenz in der KVV für diese Themen deutlich gestärkt. Digitalisierung ist somit eine künftige Kernkompetenz, die sowohl einen spürbaren Nutzen für die Kunden schaffen als auch die Automatisierung der Geschäftsprozesse steigern wird. Aufgabenschwerpunkte stellen im Jahr 2019 zunächst der Aufbau der zukünftigen IT-Organisation und der IT-Strategie dar.

Vor dem Hintergrund des sich grundlegend verändernden Mobilitätsmarktes wurde Anfang 2019 ein umfassendes Strategieprojekt bei der KVG gestartet, bei welchem zunächst die Rahmenbedingungen, Herausforderungen und Handlungsmöglichkeiten der KVG durch den Vorstand und die erste Führungsebene identifiziert wurden. Anschließend fand die Entwicklung eines Zielbildes sowie Systematisierung und Priorisierung möglicher Maßnahmen statt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das im Berichtsjahr erwirtschaftete Ergebnis lag mit -17,9 Mio. EUR unter dem Vorjahresergebnis von -15,5 Mio. EUR und deutlich über dem Planergebnis (-21,9 Mio. EUR). Die Planüberschreitung ergibt sich zum überwiegenden Teil aus periodenfremden Erträgen der EAV seit 2016 und im Rahmen der Vertriebskostenabrechnungen sowie entsprechenden Anpassungen der Rückstellungsbestände zu beiden Themen. Auf Basis des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrags zwischen der KVV und der KVG erfolgte eine vollständige Verlustübernahme durch die KVV.

Die Stadt Kassel und die KVV verlängerten den Konsolidierungsvertrag mit einem weiteren Nachtrag bis zum 31.12.2020. Die Stadt unterstützt mit dem vierten Nachtrag die weitere Konsolidierung des KVV-Konzerns, die im Rahmen der Neuausrichtung Maßnahmen zur Steigerung der Wettbewerbsfähigkeit und perspektivischen Senkung des Verschuldungsgrades eingeleitet hat.

Mit Blick auf die besondere Bedeutung der KVV für eine nachhaltige Versorgungssicherheit, Mobilität, Lebensqualität und digitale Infrastruktur in der Stadt erklärte sich der Anteilseigner für die Jahre 2019 und 2020 bereit, die bestehende Zahlung der Stadt an die KVV für eine Eigenkapitalstärkung der Städtische Werke AG anzuheben. Diese Sonderzahlung soll auch nach 2020 für weitere vier Jahre von der Stadt gewährt werden – verbunden mit deren Erwartung, dass die Konsolidierungsbestrebungen des KVV-Konzerns erfolgreich fortgesetzt werden.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Einhaltung der Verpflichtungen aus dem Konsolidierungsvertrag und weitere Maßnahmen zur Ergebnisverbesserung werden weiterhin im Mittelpunkt der Tätigkeiten stehen. Für das Jahr 2020 wird von einer Ergebnissituation in Höhe von -20,9 Mio. EUR ausgegangen. Im Mittelfristzeitraum werden die Zielergebnisse weiter absinken, da steigende Kapitalkosten bedingt durch bisher in der Planung angenommene nicht geförderte Ersatzinvestitionen und steigende Personalkosten nicht vollumfänglich mit

steigenden Einnahmen kompensiert werden können. Mit dem neuen MobiFöG des Landes Hessen und dem novellierten Bundes-GVFG stehen aber nun auch Förderinstrumente für Erneuerungsinvestitionen zur Verfügung. Die positiven Auswirkungen können sich erst einstellen, wenn die noch fehlenden Richtlinien zur Gesetzesumsetzung vorliegen.

In der Aufsichtsratsitzung Ende 2019 wurde der Vorstand ermächtigt, alle notwendigen Schritte zu unternehmen, um die KVN auf die KVG zu verschmelzen. Damit wird eine Gleichbehandlung der Beschäftigten in den beiden Gesellschaften erreicht. Im Laufe des Jahres 2020 schließen die Geschäftsführungen von KVG und KVN voraussichtlich einen Verschmelzungsvertrag ab, der zur Wirksamkeit eines Verschmelzungsbeschlusses der jeweiligen Gremien bedarf. Sowohl der Verschmelzungsvertrag als auch die Verschmelzungsbeschlüsse müssen notariell beurkundet werden. Durch die Verschmelzung der KVN auf die KVG werden Vermögen und Schulden der KVN einschließlich aller Vertragsverhältnisse im Wege der Gesamtrechtsnachfolge auf die KVG übertragen. Die KVG tritt dann gesetzlich in die Rechtsstellung der KVN möglichst rückwirkend zum 01.01.2020 ein.

Die Einbeziehung von Flatrates in die Einnahmenaufteilung stellen eine Herausforderung dar, sodass im Rahmen der Verhandlungen mit dem NVV ein pauschales Aufteilungsverfahren für die Jahre 2017–2021 notwendig wird, dessen Verteilungsparameter aus der Entwicklung der Vorjahre abgeleitet werden sollen. Für den Zeitraum ab 2022 lässt der NVV unter Einbindung der Verkehrsunternehmen und lokalen Aufgabenträger ein neues EAV auf Basis einer Fahrgastzählung und -befragung entwickeln, um die zukünftigen Fahrgeldeinnahmen wieder auf einer fundiert bewerteten Basis aufteilen zu können.

Chipkarte und App als E-Ticket-Formate erleichtern in den kommenden Jahren die Umstellung aller Zeitkarten für alle Kundensegmente in die digitale Form, sodass die Bedeutungen von Fahrscheinautomaten und Fahrerverkauf weiter reduziert und elektronische Kanäle aufgewertet werden. In Abstimmung mit dem NVV sollen mithilfe eines Stufenkonzeptes sukzessiv Digitalisierungselemente eingeführt werden.

Bereits seit 2017 finden Gespräche mit dem NVV über eine umfassende Modernisierung der RT-Fahrzeuge statt, um deren technische Nutzungsdauer um weitere 16 Jahre zu verlängern. Das von der KVG entwickelte technische Projektierungskonzept wurde mit möglichen Lieferanten und Dienstleistern vorbesprochen. Daneben sind die Aufsichtsbehörde und verschiedene Gutachter in die Vorplanung involviert. Das Projektierungskonzept wurde im Auftrag des NVV durch einen Dritten geprüft und weitestgehend bestätigt. Dabei erfolgte erneut ein Wirtschaftlichkeitsvergleich zu einer Neubeschaffung, welcher ergab, dass die Sanierung die wirtschaftlichere Variante ist. Im ersten Quartal 2019 wurde die Projektstruktur zwischen NVV sowie RBK etabliert und ein Projektleiter seitens des NVV benannt. Die Projektarbeitsgruppen und der Lenkungsausschuss tagen seitdem regelmäßig, sodass inzwischen u. a. ein Projektierungsvertrag vorliegt, in dem die Zuständigkeiten für die Planung und das Entgelt für die Leistungen der RBK vereinbart wurden. Offen sind weiterhin das Finanzierungskonzept, der konkrete Sanierungszeitplan und der Sanierungsvertrag.

Im Jahr 2012 verhängte das Bundeskartellamt Bußgelder gegen vier Hersteller und Lieferanten von Schienen aufgrund wettbewerbswidriger Absprachen zu Lasten der Deutsche Bahn AG. Daneben führte das Bundeskartellamt ebenfalls Ermittlungen gegen das Kartell der „Schienenfreunde“ wegen der Schädigung regionaler und lokaler Unternehmen durch. Weil im Frühjahr 2013 von Seiten Hessen Mobil mögliche Erstattungsansprüche für zu viel gezahlte Zuwendungen angekündigt wurden, suchte die KVG in enger Abstimmung mit dem Verband Deutscher Verkehrsunternehmen die Unterstützung einer auf Kartellrecht spezialisierten Kanzlei, die das Verfahren seitdem für die KVG und die RBK begleitet. Mitte 2013 ergingen Bußgeldbescheide in Höhe von insgesamt 97,6 Mio. EUR wegen Kartellabsprachen zu Lasten von Nahverkehrsunternehmen, Privat-, Regional- und Industriebahnen- sowie Bauunternehmen, da Ausschreibungen bzw. Projekte unter den Kartellbeteiligten aufgeteilt worden waren. Das Kar-

tell umfasste die Produktbereiche Schienen, Weichen und Schwellen im Zeitraum 2001–2011. Gemeinsam mit über vierzig weiteren Verkehrs- und Schieneninfrastrukturunternehmen beauftragte die KVG ein ökonomisches Gutachten, mit dessen Hilfe eine substantiierte Schätzung des kartellbedingten Überhöhungsschadens ermöglicht werden konnte. Die KVG bleibt bei ihrer Zielsetzung, nur für solche Beschaffungsvorgänge dem Zuwendungsanteil entsprechende Rückzahlungen an Hessen Mobil zu leisten, bei denen auch tatsächlich Schadenersatzzahlungen von den Kartellanten erzielt werden. Die KVG machte sämtliche Schadenersatzansprüche gegen die Kartellanten vor dem Landgericht Kassel geltend. Mit den Urteilen Anfang 2018 sprach das Landgericht Kassel in beiden Verfahren dem Grunde nach Schadenersatz für alle eingeklagten Beschaffungsvorgänge zu. Die beiden Verfahren befinden sich derzeit im Berufungsverfahren vor dem Oberlandesgericht Frankfurt am Main. Rückschlüsse hinsichtlich erzielbarer Schadenersatzansprüche können zum jetzigen Zeitpunkt nicht gezogen werden.

Nach dem Abschlussstichtag wurden mit der zunehmenden Ausbreitung des neuartigen Coronavirus konzernweit Krisenstäbe gebildet, die von der KVV koordiniert werden. Hauptaufgabe ist die Sicherstellung der öffentlichen Versorgungsaufträge. Die aktuellsten Entwicklungen werden berücksichtigt und Empfehlungen oder Anordnungen der zuständigen Behörden und Institutionen zur Verlangsamung der Infektionsketten sowie zum Schutz der Bevölkerung umgesetzt. In allen Geschäftsfeldern der KVV werden Maßnahmen ergriffen, um die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Krise abzumildern. Es wird jedoch erwartet, dass sich das Herunterfahren des öffentlichen Lebens – und damit auch der wirtschaftlichen Betätigung Dritter – negativ auf den Geschäftsverlauf des Jahres 2020 auswirkt. Mit dem Herunterfahren des öffentlichen Lebens reduzierte die KVG das Fahrplanangebot in weiten Teilen auf einen erweiterten Sonntagsfahrplan. Zudem wurden zur Verlangsamung der Infektionsketten u. a. der Fahrausweisprüfdienst eingestellt, das Kundenzentrum geschlossen und Arbeitsplätze in der Verwaltung in das Homeoffice verlagert. Als wirtschaftliche Auswirkung wird insbesondere ein deutlicher Rückgang bei den Linienverkehrseinnahmen erwartet, dessen Höhe zum derzeitigen Zeitpunkt noch nicht abzusehen ist. Inwieweit diese wirtschaftlichen Effekte durch zusätzliche öffentliche Zuschüsse kompensiert werden können, ist derzeit noch offen.

Die KVG überwacht unterjährig die Erlös- und Kostensituation im Rahmen eines monatlichen Berichtswesens. Auf Basis einer Profit-Centerrechnung wird zudem gezielt Optimierungsbedarf ermittelt. Die Controlling- und Risikomanagementsysteme ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufes.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein Compliance-Management-System (CMS) installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die KVG Zuschüsse in Höhe von 6.178.000,00 EUR geleistet.

Regionalbahn Kassel GmbH (RBK)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Die zweckmäßige und wirtschaftliche Gestaltung des ÖPNV im Raum Kassel auf dem Gebiet der Verkehrsplanung und des Leistungsangebotes im Rahmen von Kooperationen; der Betrieb der Straßenbahn nach Baunatal; die Planung, Realisierung und der Betrieb der Lossetalbahn sowie weitere Schienenverkehrsprojekte im Raum Kassel sowie die Optimierung der Bus-Schienen-Verknüpfungen.	
Gesellschafter	Kasseler Verkehrsgesellschaft AG (KVG)	50,0 %
	Hessische Landesbahn Basis AG (HLB)	50,0 %
Beteiligungen	RegionTram Betriebsgesellschaft mbH, Kassel	49,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	260.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Thorsten Ebert, Kassel Veit Salzmann, Siegen	
Prokura	Tobias Beckers, Hofheim-Diedenbergen (seit 01.07.2019) Karsten Kamutzki, Gudensberg Susanne Wenzel, Witzenhausen (bis 30.06.2019)	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	9.544	10.079
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	3.046	1.023
Bilanzsumme	TEUR	62.132	55.646
Investitionen	TEUR	1.836	1.216
Fremd-Darlehen	TEUR	22.097	18.768
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	6,6	7,7
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	93,4	92,3

Lagebericht

Als Eisenbahn- und Straßenbahnverkehrsunternehmen ist die RBK am Fahrgastmarkt im Lossetal im Schienenpersonennahverkehr aktiv. Sie ist Eigentümerin von 15 Straßenbahn- und 28 RegioTram (RT)-Fahrzeugen. Zudem ist die RBK als Eisenbahn- und Straßenbahninfrastrukturunternehmen verantwortliche für die Schieneninfrastruktur im Lossetal und in Baunatal.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die RBK schloss das Berichtsjahr mit einem Gewinn von 193 Tsd. EUR (Vorjahr 1.503 Tsd. EUR) ab.

Das Vorjahresergebnis ist geprägt von der rückwirkenden Abrechnung der Ergänzungsvereinbarung zur Finanzierungsvereinbarung Lossetal seit 2016. Das Jahresergebnis 2019 liegt deutlich über Planwert von 87 Tsd. EUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2020 wird – ohne Berücksichtigung der Auswirkungen der Coronakrise – nach derzeitigem Stand von dem geplanten Ergebnis in Höhe von 208 Tsd. EUR ausgegangen, da die wesentlichen Aktivitäten der RBK durch Verträge mit ihren Gesellschaftern, dem NVV, der RTG sowie den Städten und Gemeinden abgesichert sind.

Investitionsmaßnahmen sind mit 3,0 Mio. EUR geplant und betreffen ausschließlich die Infrastruktur in Baunatal und im Lossetal. Neben den zu tätigen Investitionen werden der geplante Abschluss eines Vertrages zur Modernisierung der RT-Fahrzeuge und eines neuen Fahrzeugbereitstellungsvertrages für die RT-Fahrzeuge Schwerpunkte im Jahr 2020 darstellen.

Für den Betrieb im Lossetal wird – auch vor dem Hintergrund der Ergänzungsvereinbarung zur Finanzierungsvereinbarung Lossetal – eine aktive Werbung um Fahrgäste erforderlich sein, um zukünftig geringere Zuschreibungen von Fahrgeldeinnahmen im Rahmen der Einnahmeaufteilungsverfahren sowie allgemeine Kostensteigerungen (u. a. im Rahmen der Infrastrukturunterhaltung) zu kompensieren.

Nach dem Abschlussstichtag wurden mit der zunehmenden Ausbreitung des neuartigen Coronavirus konzernweit Krisenstäbe gebildet, die von der Verkehrs- und Versorgung-GmbH (KVV) koordiniert werden. Hauptaufgabe ist die Sicherstellung der öffentlichen Versorgungsaufträge. Die aktuellsten Entwicklungen werden berücksichtigt und Empfehlungen oder Anordnungen der zuständigen Behörden und Institutionen zur Verlangsamung der Infektionsketten sowie zum Schutz der Bevölkerung umgesetzt. Es wird erwartet, dass sich das Herunterfahren des öffentlichen Lebens – und damit auch der wirtschaftlichen Betätigung Dritter – negativ auf den Geschäftsverlauf des Jahres 2020 auswirkt.

Mit dem Herunterfahren des öffentlichen Lebens reduzierte die RBK das Fahrplanangebot auf einen erweiterten Sonntagsfahrplan. Zudem wurden zur Verlangsamung der Infektionsketten u. a. der Fahrausweisprüfdienst eingestellt. Als wirtschaftliche Auswirkung wird insbesondere ein deutlicher Rückgang bei den Linienverkehrseinnahmen erwartet, dessen Höhe zum derzeitigen Zeitpunkt noch nicht abzusehen ist. Inwieweit diese wirtschaftlichen Effekte durch zusätzliche öffentliche Zuschüsse kompensiert werden können, ist derzeit noch offen.

Chancen auf deutliche Reduzierungen des Kapitalkostenanstiegs bestehen für die RBK durch das Mobi-FöG. Mitte Dezember 2019 gingen vier Bewilligungsbescheide für Maßnahmen der grundhaften Erneuerung ein. Die Förderquote der vier Bescheide beträgt 84 % der zuwendungsfähigen Kosten.

Die Unternehmensleitung verfolgt eine konservative Risikopolitik, in deren Rahmen das Ziel des Finanz- und Risikomanagements die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art darstellt. Dazu haben die Gesellschafter KVG und HLB der RBK – neben der langfristigen Bankenfinanzierung – Darlehen ausgereicht, die entsprechend der vereinbarten Tilgungen zurückgeführt werden. Für kurzfristige Finanzierungserfordernisse stellt die Kasseler Verkehrs- und Versorgung-GmbH (KVV), die auch das Cash-Management sicherstellt, einen Kassenkredit zur Verfügung. Mögliche Liquiditätsrisiken sind daher begrenzt.

Darüber hinaus findet eine unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation und der erbrachten bzw. bezogenen Leistungsmengen der RBK statt. Dadurch sind frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufes durch die vorhandenen Controlling- und Risikomanagementsysteme möglich.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.

Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel Bürgschaften in Höhe von 410.565,07 EUR für die Regio-nalbahn Kassel GmbH übernommen.

RegioTram Gesellschaft mbH (RTG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Erbringung und Planung kombinierter Schienenverkehrsleistungen nach EBO und BOStrab	
Gesellschafter	Hessische Landesbahn GmbH, Frankfurt am Main	50,0 %
	Kasseler Verkehrsgesellschaft AG (KVG)	50,0 %
Beteiligungen	RegionTram Betriebsgesellschaft mbH, Kassel	49,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	50.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 29. März 2013	
Geschäftsführung / Vorstand	Oliver Eikenberg, Warburg Thomas Wolf, Vellmar	
Prokura	Wolfgang Sprenger, Naumburg Michael Trenk, Kassel	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	33.421	33.904
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-272	-849
Bilanzsumme	TEUR	4.174	5.392
Investitionen	TEUR	59	11
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	112
Eigenkapitalquote	%	-	-
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	-	-
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	-	-
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	-	-

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die RegioTram Gesellschaft mbH keinen Zuschuss geleistet.

Kasseler Verkehrsgesellschaft Nordhessen GmbH (KVN)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Der Betrieb des ÖPNV in Kassel und der Region sowie die Erbringung von Dienstleistungen für Verkehrsbetriebe.	
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 30. Juni 2004	
Geschäftsführung / Vorstand	Klaus Reintjes	
Aufsichtsrat / Beirat	Kein Aufsichtsrat. Der Aufsichtsrat der KVV wird über die Aktivitäten der KVN unterrichtet.	
Prokuristen	Dr. Mark Eppe Andreas Hofmann	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	9.768	11.086
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-3	-5
Bilanzsumme	TEUR	1.195	1.251
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	270	303
Eigenkapitalquote	%	2,1	2,0
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	52	-135
Gesamtverschuldung	%	97,9	98,0
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	36,2	36,6
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,94	0,97

Lagebericht

Die KVN ist als 100-prozentige Tochter der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) gemäß dem Verkehrs-Service-Vertrag mit der KVG verantwortlich für den Betrieb des öffentlichen Straßenbahn- und Busverkehrs in Kassel und der Region sowie für die Erbringung von Dienstleistungen für Verkehrsunternehmen.

Seit dem 01.10.2016 bilden KVN und KVG einen arbeitsrechtlichen Gemeinschaftsbetrieb für die Bedienung der Bevölkerung mit Straßenbahn- und Busverkehrsleistungen in Kassel und Region. Zur rechtssicheren Umsetzung haben KVG und KVN eine Führungsvereinbarung geschlossen. Des Weiteren ist im Verkehrs-Service-Vertrag geregelt, dass die KVG die KVN von allen erforderlichen und nachgewiesenen Kosten für die Erbringung ihrer Leistungen freistellt. Diese beinhalten die Kosten der KVN für Servicekräfte und Fahrpersonal. Gleichzeitig werden der KVN die für die Leistungserbringung notwendigen Betriebsmittel unentgeltlich von der KVG bereitgestellt.

Am 19.11.2019 beschloss der Aufsichtsrat der KVG, den Vorstand zu ermächtigen, alle notwendigen Schritte vorzubereiten, um die KVN im Jahr 2020 ggf. rückwirkend zum 01.01.2020 auf die KVG verschmelzen zu können. Damit würde die KVN noch im Jahr 2020 aufgelöst und sämtliche Verpflichtungen der KVN von der KVG übernommen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Geschäftsverlauf war im Jahr 2019 ausgeglichen. Die KVN schloss das Berichtsjahr – analog des Vorjahres und dem Plan – mit einem Ergebnis von 0 Tsd. EUR ab.

Das Jahresergebnis unterliegt durch die Weiterverrechnung aller anfallenden Aufwandspositionen an die KVG auf Basis der bestehenden vertraglichen Vereinbarungen sehr geringen Einflüssen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Auf Basis der Führungsvereinbarung und des Verkehrs-Service-Vertrages wird sichergestellt, dass der KVN ausreichend Betriebsmittel zur Leistungserbringung zur Verfügung stehen und ihr Personal ausgelastet werden kann. Für das Geschäftsjahr 2020 wird durch die vereinbarte Weiterberechnung aller anfallenden Aufwandspositionen an die KVG ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

Um zukünftig erwarteten Fahrerengpässen entgegenzuwirken, ist eine auf dem Arbeitsmarkt wettbewerbsfähige Vergütung für das Personal erforderlich. In diesem Rahmen beschloss der Aufsichtsrat der KVG Ende 2019 im Sinne der Gleichbehandlung, dass die Beschäftigten der KVN dieselben Vergütungsbestandteile – in Form einer zusätzlichen Altersvorsorge – erhalten sollen wie die Beschäftigten der KVG. Es ist vorgesehen, die KVN rückwirkend zum Verschmelzungstichtag 01.01.2020 auf die Schwestergesellschaft KVG zu verschmelzen. Es wird daher angestrebt, dass im Laufe des Geschäftsjahres 2020 die KVG und KVN einen Verschmelzungsvertrag abschließen, der zur Wirksamkeit eines Verschmelzungsbeschlusses der jeweiligen Gesellschafterversammlungen bedarf. Sowohl der Verschmelzungsvertrag als auch die Verschmelzungsbeschlüsse müssen notariell beurkundet werden. Damit würde die KVN noch im Jahr 2020 aufgelöst und sämtliche Verpflichtungen der KVN von der KVG übernommen.

Das Grundgeschäft der Straßenbahn- und Busverkehrserbringung ist aufgrund der Konzessionserteilung Straßenbahn und Bus bis zum Jahr 2042 an die KVG gesichert.

Bis zur Verschmelzung der KVN auf die KVG verfolgt die Unternehmensleitung eine konservative Risikopolitik, in deren Rahmen das Ziel des Finanz- und Risikomanagements die Sicherung des Unternehmenserfolgs gegen finanzielle Risiken jeglicher Art darstellt. Die Finanzierung des Unternehmens erfolgt durch Innenfinanzierung. Liquide Mittel werden dem KVV-Konzern zur Verfügung gestellt. Die Liquiditätsrisiken der KVN sind durch die Absicherung innerhalb des KVV-Konzerns begrenzt. Im Rahmen des Cash-Managements im Konzern können der KVN entsprechende Kassenkredite eingeräumt werden.

Daneben findet eine unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation und der erbrachten bzw. bezogenen Leistungsmengen der KVN statt. Dadurch sind frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufes durch die vorhandenen Controlling- und Risikomanagementsysteme möglich.

Durch die Verschmelzung der KVN auf die KVG werden Vermögen und Schulden der KVN einschließlich aller Vertragsverhältnisse im Wege der Gesamtrechtsnachfolge auf die KVG übertragen. Die KVG tritt dann gesetzlich in die Rechtsstellung der KVN ein.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die KVN keinen Zuschuss geleistet.

Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Das Müllheizkraftwerk Kassel einschließlich Nebenanlagen nach Maßgabe des Abfallentsorgungsplanes der Stadt Kassel zu optimieren, zu erneuern, zu erhalten und zu betreiben. Darüber hinaus kann das Unternehmen auch andere Energieerzeugungs- und Abfallentsorgungsanlagen errichten und bereitstellen.
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 97,5 % Stadt Kassel 2,5 %
Kapitalangaben	Stammkapital 20.452.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Satzung in der Fassung vom 11. September 2001 Beherrschungs-/Gewinnabführungsvertrag vom 15. November 1996
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Mark Eppe, Soest Dr. Gudrun Stieglitz, Vöhl
Aufsichtsrat / Beirat	Dirk Stochla, Vellmar, Stadtrat der Stadt Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender) Sina Alexi, Staufenberg, Stellv. Betriebsratsvorsitzende KVV, STW, NSW, EWG (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzende) Christine Hesse, Kassel, Stadtverordnete BÜNDNIS90/Die Grünen Peter Holland, Niestetal, Betriebsrat der KVV, STW, NSG, EWG Hendrik Jordan, Kassel, Stadtrat der SPD Stefan Markl, Kassel, Stadtverordneter der SPD (seit 01.02.2020) Dr. Michael Maxelon, Kassel, Vorsitzender Geschäftsführer der KVV Christof Nolda, Kassel, Stadtbaurat der Stadt Kassel Frank Schmidt, Kassel, Betriebsrat der KVV, STW, NSG, EWG Olaf Schüßler, Melsungen, Gewerkschaftssekretär ver.di Bezirk Nordhessen Martin Schwegmann, Kassel, Prokurist der KVV Heribert Völler, Kassel, Stadtverordneter der SPD (bis 26.11.2019) Eike Weldner, Kassel, Geschäftsführer der NSG Sabine Wollny, Kassel, Geschäftsführerin der KEG Claudia Wenke, Kassel, Betriebsrätin der NSG Dirk Lange, Vellmar, Betriebsleiter der Die Stadtreiniger Kassel

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	33.142	32.688
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	5.661	5.781
Bilanzsumme	TEUR	44.915	40.704
Investitionen	TEUR	147	1.468
Fremd-Darlehen	TEUR	2.401	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	45,5	50,2
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	7.289	9.225
Gesamtverschuldung	%	54,5	49,8
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	-	-
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	-	-

Lagebericht

Zum Leistungsspektrum der MHKW gehört neben der thermischen Abfallbehandlung die Abfallsortierung und Wertstoffgewinnung sowie die Erzeugung der Koppelprodukte Wärme und Strom. Die Abfallentsorgung erfolgt auf Basis der bestehenden Verträge mit der Stadt Kassel, der Abfallwirtschaft Lahn-Fulda (ALF) – einem Zweckverband für abfallwirtschaftliche Aufgaben der Landkreise Schwalm-Eder und Marburg-Biedenkopf – sowie gewerblichen Kunden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Geschäftsjahr 2019 erreichte die MHKW eine Umsatzmenge von 220.815 Mg (Vorjahr 219.236 Mg). Davon entfielen 99.884 Mg (Vorjahr 99.512 Mg) auf Lieferungen der SRK und 120.931 Mg (Vorjahr 119.724 Mg) auf Lieferungen der ALF sowie gewerblicher Kunden. Analog der Steigerung dieser Umsatzmenge wurden mit 11.919 Mg (Vorjahr 10.464 Mg) etwa 1.455 Mg mehr Bioabfälle der SRK im MHKW umgeschlagen.

Insgesamt wurden 187.003 Mg Abfälle (Vorjahr 175.372 Mg) energetisch verwertet bzw. thermisch behandelt. Damit lag die verbrannte Abfallmenge sowohl um 11.631 Mg über der Vorjahresmenge als auch über der geplanten Verbrennungsmenge der Anlage (183.000 Mg). Neben der Sortierung und thermischen Behandlung von Abfällen wurden 3.757 Mg in ballierter Form eingelagert. Die übrigen Abfallmengen, die über die thermischen Kapazitäten hinaus verfügbar waren, wurden im Auftrag der MHKW in anderen Anlagen energetisch verwertet. Damit wurde bei unterjährig schwankenden Mengen eine Vollauslastung der Anlage erreicht.

In der Vorbehandlungsanlage wurde Holz sortiert und aufbereitet. Insgesamt konnten 5.416 Mg (Vorjahr 4.450 Mg) Altholz als Brennstoff für die Biomasseanlage Heizkraftwerk Mittelfeld (HKWM) der Schwestergesellschaft Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG) zur Verfügung gestellt werden.

Mit umweltverträglicher Kraft-Wärme-Kopplung (KWK) erzeugt die MHKW Strom und Fernwärme. Der erzeugte Strom wird an die Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) und die produzierte Fernwärme an die EWG verkauft.

Die MHKW erzielte ein über dem Vorjahresniveau liegendes Jahresergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 5,1 Mio. EUR (Vorjahr 5,0 Mio. EUR) – bei Betriebserträgen von 32,8 Mio. EUR (Vorjahr 33,2 Mio. EUR) und Betriebsaufwendungen von 27,0 Mio. EUR (Vorjahr 27,6 Mio. EUR). Das Jahresergebnis wurde vollständig an die KVV abgeführt. Das Jahresergebnis vor Ertragssteuern betrug 5,2 Mio. EUR (Vorjahr 5,1 Mio. EUR) und lag damit über dem Planergebnis in Höhe von 4,6 Mio. EUR. Dies ist auf höhere Entsorgungserlöse mit Dritten zurückzuführen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Entwicklung des Abfallmarktes fordert, dass die MHKW ihren Kunden, wie in der Vergangenheit, marktgerechte Komplettlösungen anbietet. Die MHKW arbeitet partiell mit Wettbewerbern zusammen, um ihre Marktpräsenz zu stärken. Diese Zusammenarbeit besteht im Wesentlichen in der Nutzung von Transport und Sammelkapazitäten sowie dem Handel mit Abfällen und Wertstoffen, welche nicht innerhalb des KVV-Konzerns verwertet werden können.

Die wirtschaftlichen und technischen Strukturen der MHKW bilden nach wie vor eine vielversprechende Grundlage, um auch künftigen Herausforderungen erfolgreich begegnen zu können. Daher wird für das Jahr 2020 von einem Ergebnis in Höhe von 4,2 Mio. EUR ausgegangen. Abfallentsorgung, Energieerzeugung und Rohstoffgewinnung stellen Geschäftsfelder dar, auf denen die MHKW auch weiterhin erfolgreich agieren kann.

Die maßgeblichen Erlöse der MHKW sichern die bis Mitte der zwanziger Jahre verlängerten Entsorgungsverträge mit den kommunalen Kunden Stadt Kassel bzw. SRK und ALF. Um für den Anschlusszeitraum ein Konzept über die Sicherung der Abfallmengen sowie notwendiger Ersatzinvestitionen zu erarbeiten wurde ein Projekt mit dem Namen „MHKWkassel2030“ initiiert. Nach einer Bestandsaufnahme der zukünftigen Entwicklung der kommunalen Abfallmengen im Einzugsgebiet der MHKW wird derzeit ein Ingenieurbüro mit der Erstellung von Handlungsvorschlägen mit Blick auf eine anlagentechnisch wirtschaftliche, zukünftige Aufstellung der MHKW beauftragt.

Nach dem Abschlussstichtag wurden mit der zunehmenden Ausbreitung des neuartigen Coronavirus konzernweit Krisenstäbe gebildet, die von der KVV koordiniert werden. Hauptaufgabe ist die Sicherstellung der öffentlichen Versorgungsaufträge. Die aktuellen Entwicklungen werden berücksichtigt und Empfehlungen oder Anordnungen der zuständigen Behörden und Institutionen zur Verlangsamung der Infektionsketten sowie zum Schutz der Bevölkerung umgesetzt. Es wird erwartet, dass sich das Herunterfahren des öffentlichen Lebens – und damit auch der wirtschaftlichen Betätigung Dritter – negativ auf den Geschäftsverlauf des Jahres 2020 auswirkt. Zum derzeitigen Stand wird jedoch nicht davon ausgegangen, dass es zu einer wesentlichen Mengenminderung kommen wird.

Mit der Verlängerung der Entsorgungsverträge mit SRK und ALF im Jahr 2017 konnte die Basis für den Fortbestand der MHKW sichergestellt werden. Weitere Chancen ergeben sich aus der serviceorientierten Ausrichtung der Vertriebsstrategie sowie der Verwertung von Spezialabfällen.

Die TÜV Technische Überwachung Hessen GmbH – Industrie Service wurde in Anbetracht der bisherigen Nutzungsdauer der Dampfkesselanlagen der Linie 3 mit einer Lebensdauerbetrachtung der Anlagen be-

auftragt. Vor dem Hintergrund der bisher angewendeten vorausschauenden Betriebsweise und der jährlich nach dem Stand der Technik durchgeführten Anlagenrevision wurde ein Erschöpfungsgrad der beiden Kessel von jeweils unter 10 % ermittelt. Erst ab einem Erschöpfungsgrad von 60 % sind in Regelwerken definierte Maßnahmen vorzunehmen. Eine weiterhin gleichbleibende Betriebsweise und sorgfältige Revision lassen einen möglichen Betrieb der Anlagen über die ursprüngliche Nutzungsdauer hinaus erwarten.

Die Fremdfinanzierung der MHKW und damit die Absicherung von Liquiditäts- und Zinsrisiken erfolgt über den Verkauf von Forderungen aus Entsorgungserlösen. Die Laufzeit dieser Finanzierung ist auf die Laufzeit des Entsorgungsvertrages mit der Stadt Kassel/SRK abgestellt. Durch die Weiterführung des Entsorgungsvertrages mit der Stadt Kassel bis mindestens 31.12.2024 besteht weiteres Finanzierungspotential für die MHKW. Aufgrund der ausgewogenen Kundenstruktur mussten nur geringe Abschreibungen auf Kundenforderungen vorgenommen werden. Die Bonität der öffentlich-rechtlichen Kunden relativiert somit auch das Risiko des Forderungsausfalls.

Die kurzfristige Finanzierung des laufenden Liquiditätsbedarfes erfolgt im Rahmen des Cash-Managements im KVV-Konzern. Über einen Kassenkreditvertrag mit der KVV wird der laufende Liquiditätsausgleich durchgeführt, sodass die Liquiditätsrisiken für den kurzfristigen Bedarf begrenzt sind.

Parallel erfolgt eine unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation sowie der erbrachten bzw. bezogenen Leistungsmengen. Auf Basis einer Profitcenter-Rechnung werden zudem gezielt Planungsabweichungen ermittelt und analysiert sowie ein etwaiger Optimierungsbedarf dargestellt. Monats- und Quartalsberichte, in denen die Geschäftsentwicklung aufgezeigt und analysiert wird, bieten die notwendigen Informationen über die Unternehmensentwicklung, um geeignete Steuerungsmaßnahmen kurzfristig umsetzen zu können. Daneben werden mit dem Einsatz von Risikomanagementsystemen relevante Risiken frühzeitig erkannt und bewertet, um anschließend geeignete Maßnahmen zur Vermeidung, Reduzierung und Kontrolle der Risiken einzuleiten.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.

Die von der Stadt Kassel gewährten Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) belaufen sich zum 31. Dezember 2019 auf 10.000.000,00 EUR.

Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbh (NCK)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen auf eigenen und fremden Netzen zur Versorgung von öffentlichen Einrichtungen, Gewerbetreibenden und privaten Haushalten. Ziel ist die Stärkung des Wirtschaftsstandortes und der Region Kassel durch die Zurverfügungstellung möglichst hochentwickelter und preiswerter Telekommunikationsdienstleistungen.	
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH	50,0 %
	EAM Beteiligungen GmbH	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	26.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 9. Juni 1997 in der Fassung vom 11. April 2016	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Ralph Jäger, Kassel Eckart Liebelt, Hemmingen	
Aufsichtsrat / Beirat	<p>Kristin Fründt, Marburg, Landrätin Landkreis Marburg-Biedenkopf (Aufsichtsratsvorsitzende bis 31.12.2019, Stellv. Aufsichtsratsvorsitzende seit 01.01.2020)</p> <p>Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender bis 31.12.2019, Aufsichtsratsvorsitzender seit 01.01.2020)</p> <p>Lothar Alexi, Staufenberg, Betriebsratsvorsitzender der KVV, STW, NSG, EWG</p> <p>Walter Glänzer, Neuenstein, Bürgermeister Gemeinde Neuenstein</p> <p>Ulrich Halfmann (seit 15.06.2019), Prokurist EAM</p> <p>Ulrich Künkel, Kassel, Geschäftsführer ekom21-KGRZ Hessen</p> <p>Dr. Michael Maxelon, Kassel, Vorsitzender Geschäftsführung KVV</p> <p>Harald Rode, Northeim, Kreisverwaltungsleiter Landkreis Northeim</p> <p>Uwe Scheller, Kassel (bis 14.06.2019), Prokurist EAM</p> <p>Martin Schwegmann, Kassel, Prokurist der KVV</p> <p>Michael Steisel, Söhrewald, Bürgermeister Gemeinde Söhrewald</p> <p>Dirk Stochla, Vellmar, Stadtrat der Stadt Kassel</p> <p>Thomas Weber, Kassel, Geschäftsführer EAM</p>	

Prokura	Dr. Mark Eppe, Kassel Andreas Hofmann, Melbeck Rolf Kruse, Warburg Carlo Longobardi, Espenau Christian Menke, Hiddenhausen Hans-Hinrich Schriever, Bovenden
---------	--

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	14.505	18.893
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-10.986	-10.050
Bilanzsumme	TEUR	39.154	46.345
Investitionen	TEUR	7.757	3.874
Fremd-Darlehen	TEUR	20.784	19.846
Personal	Anzahl	93	101
Eigenkapitalquote	%	-	-
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-8.000	-6.000
Gesamtverschuldung	%	100	100
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	156	187
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,43	0,34

Lagebericht

Die Netcom erbringt auf Basis fremder und eigener – überwiegend glasfaserbasierter – Infrastruktur Telekommunikationsdienstleistungen für öffentliche Einrichtungen, Gewerbetreibende sowie private Haushalte. Das Geschäftsmodell beinhaltet sowohl die Erbringung der Telekommunikationsdienstleistungen an Endkunden als auch die Errichtung und den Betrieb von Netzen. Die Vertriebstätigkeit erfolgt über einen unternehmenseigenen Shop, externe Dienstleister, über die eigene Homepage und im Bereich der Geschäftskunden mit eigenen Mitarbeitern. Ziel dabei ist die Stärkung des Wirtschaftsstandortes Kassel und der Region mithilfe preiswerter und hochentwickelter Telekommunikationsdienstleistungen.

Die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) und die EAM Beteiligungen GmbH (EAMB), eine 100-prozentige Tochter der EAM GmbH & Co. KG (EAM), halten jeweils 50 % der Anteile an der Netcom.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Ergebnis vor Steuern des Geschäftsjahres 2019 betrug -10,8 Mio. EUR (Vorjahr -11,4 Mio. EUR). Damit liegt das Ergebnis um 1,5 Mio. EUR besser als das Planergebnis in Höhe von -12,3 Mio. EUR. Ursächlich dafür sind im Wesentlichen geringere (Fix-)Kosten gegenüber Plan aufgrund von internen Optimierungen sowie geringere Provisionen aufgrund einer veränderten Vertriebsstrategie. Die Gesellschaft ist bilanziell überschuldet. Die Fortführung wird durch die Gesellschafter sichergestellt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das Projekt „Nordcluster“ ist nahezu abgeschlossen. Die Fertigstellung der aktiven Technik wird bis Mitte 2020 erfolgen. Die Kundengewinnung in dem Gebiet wird fortgesetzt. Die bisher schon erfolgreiche Onlinevermarktung wird weiter verbessert. Für Ende 2020 ist die Vermarktung des Netzes für andere Carrier vorgesehen, um dadurch zusätzliche Umsätze zu erwirtschaften.

Das Outsourcing des Kundenanschaltprozesses wurde im Jahr 2019 begonnen und wird im Jahr 2020 fortgesetzt. Hierdurch werden die Prozesskosten weiter gesenkt.

Durch die Gewinnung neuer Kunden und durch die Verbesserung und Verschlanung der Prozesse ist mittelfristig ein positives Ergebnis geplant. Für das Jahr 2020 plant die Netcom mit einem negativen Ergebnis in Höhe von -9,9 Mio. EUR.

Der Breitbandausbau in Nordhessen stellt weiterhin eine Chance zur Ergebnissteigerung dar, weil im Ausbaubereich der Wettbewerbsdruck durch das bisher langsame Netz der Wettbewerber viel geringer ist als im Stadtgebiet Kassel. Allerdings wird deutlich, dass der Kapitalbedarf für den Markteinstieg im Nordcluster gegenüber den früheren Planungen deutlich ansteigt, da die Fixkosten nicht im gleichen Umfang gesenkt werden können, wie die Umsatzerwartung zurückgeht.

Risiken können grundsätzlich durch regulatorische Rahmenbedingungen – wie dem Telekommunikationsgesetz (TKG) und Entscheidungen der Bundesnetzagentur – entstehen, welche Veränderungen des Marktes zur Folge haben. Die Entscheidung zum Vectoring 2 hat die Anzahl der erreichbaren Haushalte im Nordcluster gesenkt. Darüber hinaus könnten sich Risiken aus neuen Förderprogrammen ergeben sowie aus dem Gesetz zur Erleichterung des Ausbaus digitaler Hochgeschwindigkeitsnetze (DigiNetzG), da hierdurch eine Überbauung des vorhandenen FTTC-Netzes erfolgen kann. Weiterhin ist beim Glasfaserausbau eine sehr hohe Dynamik festzustellen. Es treten Wettbewerber auf, die bei entsprechender Nachfrage in einzelnen Kommunen einen parallelen FTTH-Ausbau vornehmen.

Weitere Risiken können in Folge von technischen Innovationen bzw. alternativen Übertragungstechnologien und Produktinnovationen durch Wettbewerber auftreten.

Chancen bestehen u. a. durch eigenes Vectoring im Nordcluster (100 MBit/s oder 250 MBit/s). Hierbei handelt es sich um eine weitere Möglichkeit, schnellere Internetverbindungen im Nordcluster als bisher auf Basis der bestehenden Infrastruktur (FTTC) anzubieten.

Um weiterhin auf mögliche Risiken im Rahmen der Geschäftsentwicklung angemessen reagieren zu können, betreibt die Netcom ein aktives Risikomanagement. Der Regelkreis, bestehend aus integrierten Planungs-, Informations- und Kontrollsystemen, bildet den Schwerpunkt des funktionsübergreifenden Risikomanagements. Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurde das Risikomanagement in Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern weiter optimiert.

Bei der Netcom findet eine unterjährige Überwachung der Erlös-, Kosten- und Liquiditätssituation im Rahmen eines monatlichen Berichtswesens und Quartalsberichten statt. Diese Informationen werden auch den beiden Mutterkonzernen KVV und EAMB in einem monatlichen Reporting zur Verfügung gestellt. Darüber hinaus können auf Basis einer Profit-Center-Rechnung Planabweichungen unmittelbar analysiert werden. Diese Controlling- und Risikomanagementsysteme ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufs.

Die Finanzierung der Netcom erfolgt durch Gesellschafterdarlehen mit Rangrücktritt durch die KVV und EAMB. Die erforderlichen Fremdmittel zur Finanzierung der Investitionen „Nordcluster“ werden langfristig durch ein Bankenkonsortium mit regionaler Beteiligung zur Verfügung gestellt.

Die Netcom minimiert Forderungsausfallrisiken, indem Transaktionen nur mit Handelspartnern mit hoher Bonität durchgeführt werden. Zusätzlich wird bei Bedarf die Hinterlegung von Sicherheiten vertraglich vereinbart.

Nach dem Abschlussstichtag wurde mit der zunehmenden Ausbreitung des neuartigen Coronavirus unternehmensweit ein Krisenstab gebildet. Hauptaufgabe ist die Sicherstellung des öffentlichen Versorgungsauftrags. Die aktuellsten Entwicklungen werden berücksichtigt und Empfehlungen oder Anordnungen der zuständigen Behörden und Institutionen zur Verlangsamung der Infektionsketten sowie zum Schutz der Bevölkerung umgesetzt. Unternehmensweit liegen keine Geschäftsbeziehungen in die aktuell am stärksten von der Pandemie betroffenen Gebiete vor. Es wird jedoch erwartet, dass sich das Herunterfahren des öffentlichen Lebens – und damit auch der wirtschaftlichen Betätigung Dritter – auf den Geschäftsverlauf des Jahres 2020 auswirkt.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

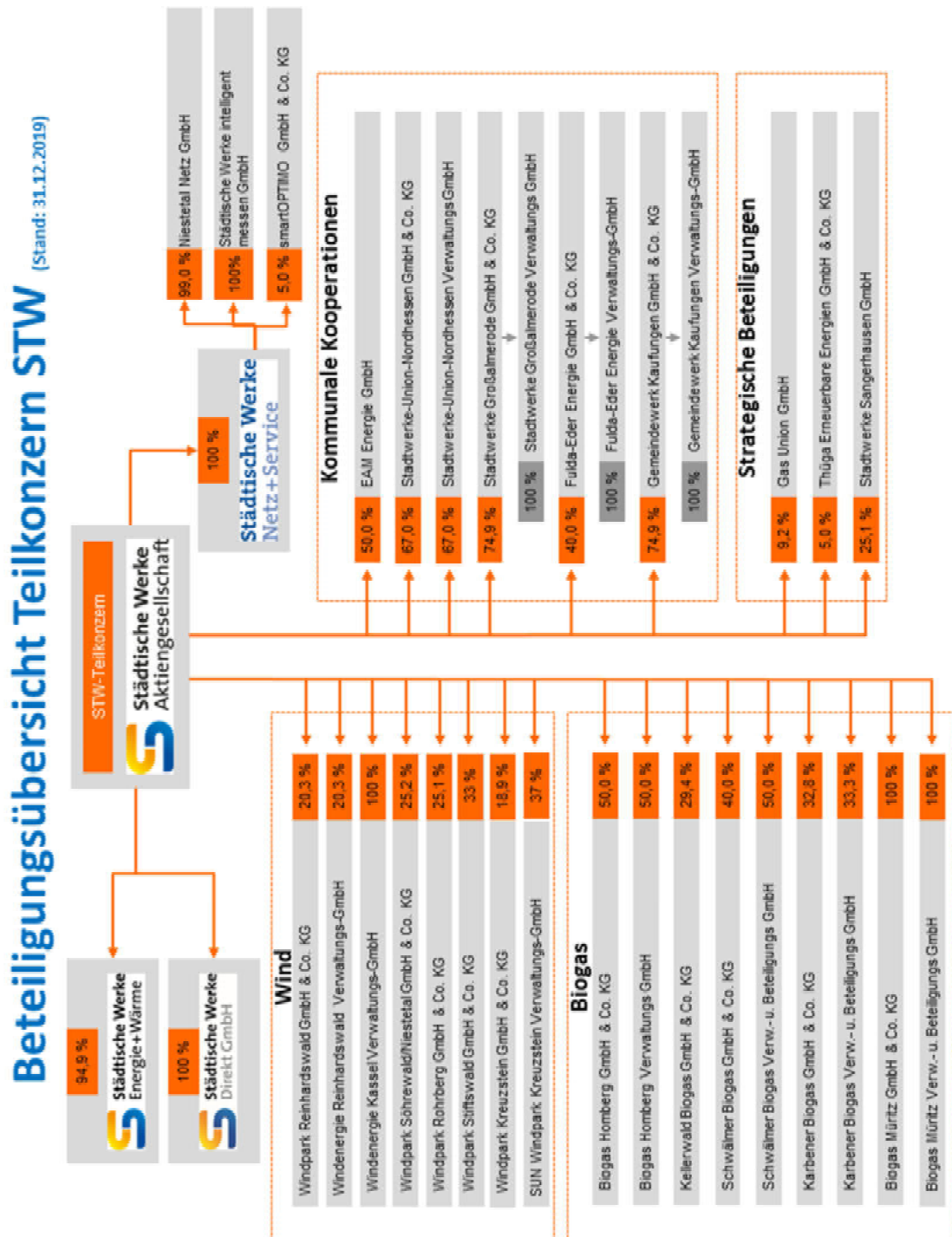
Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die NCK keinen Zuschuss geleistet.

Städtische Werke AG (STW)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Aktiengesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Versorgung mit Strom, Gas, Wasser und Fernwärme sowie der Betrieb von Badeeinrichtungen, Abfall- und Wertstoffbehandlungsanlagen sowie Anlagen der Straßenbeleuchtung	
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH	75,1 %
	Thüga AG	24,9 %
Anteile an verbundenen Unternehmen	Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG)	94,9 %
	Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG)	100,0 %
	Städtische Werke Direkt GmbH (DVG)	100,0 %
	Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG (SGG)	74,9 %
	Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK)	74,9 %
	Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs-GmbH (SUNV)	67,0 %
	Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG (SUN)	67,0 %
	Biogas Müritz GmbH & Co. KG (BGM)	100,0 %
	Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (BMV)	100,0 %
	Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV)	100,0 %
Beteiligungen (direkt)	<i>Strategische Beteiligungen</i>	
	Gas Union GmbH (GU)	9,2 %
	Stadtwerke Sangerhausen GmbH (SWS)	25,1 %
	Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (THEE)	5,0 %
	<i>Biogas</i>	
	Biogas Homberg GmbH & Co. KG (BGH)	50,0 %
	Biogas Homberg Verwaltungs-GmbH (BHV)	50,0 %
	Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG (SBG)	40,0 %
	Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH (SBV)	50,0 %
	Karbener Biogas GmbH & Co. KG (KBG)	32,8 %

	Karbener Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (KBV)	33,3 % 29,4 %
	Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB)	
	<i>Wind</i>	
	Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG (WSN)	25,2 %
	Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG (WPR)	25,1 %
	Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG (WPS)	33,0 %
	Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG (WPK)	18,9 %
	SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH (SKV)	37,0 %
	Windpark Reinhardswald GmbH & Co. KG (WRW)	20,3 %
	Windenergie Reinhardswald Verwaltungsgesellschaft mbH (WRWV)	20,3 %
	<i>Kommunale Kooperation</i>	
	EAM Energie GmbH (EAME)	50,0 %
	Fulda-Eder Energie GmbH Co. KG (FEE)	40,0 %
Beteiligungen (mittelbar)	<u>über NSG</u>	
	Städtische Werke intelligent messen GmbH (IMG)	100,0 %
	Niestetal Netz GmbH (NNG)	99,0 %
	SmartOPTIMO GmbH & Co. KG (SO)	5,0 %
	<u>über SGG</u>	
	Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH	100,0 %
	<u>über FEE</u>	
	Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH	100,0 %
	<u>über GWK</u>	
	Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH	100,0 %
Kapitalangaben	Grundkapital	48.654.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Satzung in der Fassung vom 27. September 2006 Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag vom 21. Dezember 1999 mit der EWG, (Teil-) Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag vom 5. November 2010 mit der NSG	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Michael Maxelon, Kassel (Vorstandsvorsitzender) Dr. Thorsten Ebert, Kassel (bis 31.01.2019) Dr. Olaf Hornfeck, Trier	

Aufsichtsrat / Beirat	<p>Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender)</p> <p>Sina Alexi, Staufenberg Stellv. Betriebsratsvorsitzende der KVV, STW, NSG, EWG (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzende)</p> <p>Dr. Matthias Cord, München Stellv. Vorstandsvorsitzender der Thüga AG</p> <p>Axel Gerland, Breuna Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Nordhessen</p> <p>Peter Holland, Niestetal, Betriebsrat der KVV, STW, NSW, EWG</p> <p>Ute Jungton, Kassel, Sekretärin bei der NSG</p> <p>Dominique Kalb, Kassel, Fraktionsgeschäftsführer CDU-Fraktion</p> <p>Eva Koch, Kassel, Selbstständige Bauingenieurin und Energieberaterin</p> <p>Frank Schmidt, Kassel, Betriebsrat der KVV, STW, NSG, EWG</p> <p>Olaf Schüßler, Melsungen, Gewerkschaftssekretär ver.di Bezirk Nordhessen</p> <p>Dirk Stochla, Vellmar, Stadtrat der Stadt Kassel</p> <p>Ralf Winter, Oberstaufen, Prokurist/Key-Accountner der Thüga AG</p>
Prokura	<p>Dr. Mark Eppe, Soest</p> <p>Andreas Hofmann, Melbeck</p> <p>Dr. Frank Hoster, Kassel</p> <p>Martin Schwegmann, Kassel</p>



Darstellung 14: Konzernstruktur des STW-Teilkonzerns zum 31. Dezember 2019

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	346.544	369.136
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	4.757	3.645
Bilanzsumme	TEUR	368.831	377.150
Investitionen	TEUR	2.964	3.993
Fremd-Darlehen	TEUR	67.505	75.941
Personal	Anzahl	229	238
Eigenkapitalquote	%	37,0	36,2
Aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	15.900	-200
Gesamtverschuldung	%	63,0	63,8
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	1.513	1.551
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,05	0,05

Lagebericht

Gesellschafter der STW sind die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) mit einem Anteil von 75,1 % sowie die Thüga Aktiengesellschaft (Thüga) mit 24,9 %. Bei der STW sind – neben dem klassischen Energievertrieb – die regenerative Energieerzeugung (z. B. Wind, Biogas und Photovoltaik (PV)), der Aufbau kommunaler Kooperationen im Umland und der Betrieb der Kasseler Schwimmbäder als Geschäftsfelder angesiedelt. Die 100 %ige Tochter Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) betreibt das Strom- und Gasnetz der Stadt Kassel und angrenzender Umlandgemeinden sowie im Auftrag des städtischen Eigenbetriebs KASSELWASSER das Wasserleitungsnetz in Kassel und der Nachbarstadt Vellmar. Das Tochterunternehmen Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG), an dem die STW 94,9 % der Anteile hält, ist für die Erzeugung von Strom und Fernwärme sowie für das Fernwärmenetz verantwortlich. Die 100 %ige Tochter Städtische Werke Direkt GmbH (DVG) vermittelt seit März 2018 Vertragsabschlüsse mit Neukunden für die STW und weitere Energie- und Telekommunikationsunternehmen.

Das konzernweite Programm „Fit für die Zukunft (FfdZ)“ wurde auch im Jahr 2019 fortgeführt, mit dem Ziel den KVV-Konzern rechtzeitig auf die wirtschaftlichen, technologischen und demographischen Herausforderungen der nächsten Dekade vorzubereiten. Im Berichtsjahr stand zunächst die Umsetzung der „neuen KVV“ mit einer konzernweiten Reorganisation zum 01. Januar 2019 im Vordergrund, in deren Rahmen eine Vielzahl von Zuständigkeiten und organisatorischen Zuschnitten verändert wurden. Im weiteren Verlauf des Berichtsjahres lag der Fokus im Handlungsstrang „Zukunft sichern“ auf dem Einstieg in die Umsetzung der im Rahmen von Interessenausgleich und Sozialplan verabschiedeten Kostensenkungsmaßnahmen, welche durch erlössteigernde und investitionsreduzierenden Maßnahmen ergänzt werden.

Der Marktanteil in Kassel im Privatkundenvertrieb konnte trotz starkem Wettbewerb gehalten werden. Dies kann auf die „gute“ bis „sehr gute“ Kundenzufriedenheit zurückgeführt werden, die im jährlich stattfindenden Kundenbarometer erhoben wird. Im externen Privatkundenvertrieb überwiegen die

Kundenabgänge die Anzahl der Neuzugänge. Die Neukundenakquise wird zusätzlich zu den Preissteigerungen aufgrund höherer nicht-beeinflussbarer Kostenbestandteilen, wie Steuern, Abgaben, Netzentgelten und Börsenpreisen besonders durch stark steigende Vermittlungsprovisionen erschwert. Eine positive Entwicklung ist beim Vertrieb von Zusatzprodukten zu verzeichnen. Deshalb wird sich die STW auch in Zukunft durch Zusatzprodukte und neue innovative Produkte versuchen vom Markt zu differenzieren.

Die Biogasanlagen an den Standorten Homberg, Willingshausen und Leizen liefen im Geschäftsjahr 2019 planmäßig. An der Anlage in Karben traten erneut technische Probleme auf. Die Wirtschaftlichkeit der Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB) ist ebenfalls nicht zufriedenstellend. Zur Verbesserung der Wirtschaftlichkeit soll ein Flex-BHKW installiert werden.

Das Biomethangeschäft gestaltet sich für die STW zunehmend schwieriger. Aus diesem Grund werden gemeinsam mit den Biogasgesellschaften Lösungen zur Risikoverringerung erarbeitet. Aufgrund der schlechten wirtschaftlichen Lage der Karbener Biogas GmbH & Co. KG (KBG) wurde die Beteiligung im Geschäftsjahr 2019 abgewertet.

Die STW hält vier Beteiligungen an operativ tätigen Windparkgesellschaften und stellt zudem jeweils einen oder mehrere Geschäftsführer. In Summe wurden die geplanten Ergebnisse der Windparkgesellschaften im Berichtsjahr übertroffen. Ein Teil der Anteile an der Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG (WPK) von 18,1 % wurden im Jahr 2019 veräußert, so dass die STW noch einen Anteil von 18,9 % an dieser Beteiligung hält.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die STW erwirtschaftete im Berichtsjahr Gesamterträge in Höhe von 399,8 Mio. EUR (Vorjahr 374,3 Mio. EUR) und Aufwendungen in Höhe von 381,7 Mio. EUR (Vorjahr 359,7 Mio. EUR).

Die NSG führte auf Basis eines Teilbeherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrags das Jahresergebnis in Höhe von 14,2 Mio. EUR (Vorjahr 11,2 Mio. EUR) an die STW ab. Auf Basis des Ergebnisabführungsvertrages mit der EWG, an der die STW 94,9 % hält, wurde ein Gewinn der EWG in Höhe von 3,1 Mio. EUR (Vorjahr 1,8 Mio. EUR) an die STW abgeführt.

Das Jahresergebnis nach Gewinnabführung von NSG, EWG, der Verlustübernahme der DVG und Ertragsteuern sowie sonstigen Steuern betrug 18,1 Mio. EUR (Vorjahr 14,5 Mio. EUR). An den Minderheitsaktionär Thüga ist eine Ausgleichszahlung netto in Höhe von 4,0 Mio. EUR (Vorjahr 3,1 Mio. EUR) zu leisten. Die Verbindlichkeit wurde im Jahresabschluss passiviert. Der verbleibende Jahresüberschuss von 14,1 Mio. EUR (Vorjahr 11,4 Mio. EUR) wurde an die Konzernobergesellschaft KVV abgeführt.

In der Berichtsperiode wurden aufgrund voraussichtlich dauernder Wertminderung außerplanmäßige Abschreibungen auf den Beteiligungsbuchwert der SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG in Höhe von TEUR 228 und auf die Karbener Biogas GmbH & Co. KG in Höhe von TEUR 192 vorgenommen.

Die Eigenkapitalrentabilität nach Ertragsteuern lag bei 13,3 % (Vorjahr 10,6 %).

Das Eigenergebnis vor Steuern lag mit 2,1 Mio. EUR auf Vorjahresniveau und über dem geplanten Ergebnis von 1,5 Mio. EUR.

Die Stadt Kassel und die KVV verlängerten den Konsolidierungsvertrag mit einem weiteren Nachtrag bis zum 31.12.2020. Die Stadt unterstützt mit dem vierten Nachtrag die weitere Konsolidierung des KVV-Konzerns, die im Rahmen der Neuausrichtung Maßnahmen zur Steigerung der Wettbewerbsfähigkeit und perspektivischen Senkung des Verschuldungsgrades eingeleitet hat.

Mit Blick auf die besondere Bedeutung der KVV für eine nachhaltige Versorgungssicherheit, Mobilität, Lebensqualität und digitale Infrastruktur in der Stadt erklärte sich der Anteilseigner für die Jahre 2019 und 2020 bereit, die bestehende Zahlung der Stadt an die KVV für eine Eigenkapitalstärkung der STW anzuheben. Diese Sonderzahlung soll auch nach 2020 für weitere vier Jahre von der Stadt gewährt werden – verbunden mit deren Erwartung, dass die Konsolidierungsbestrebungen des KVV-Konzerns erfolgreich fortgesetzt werden. Die KVV beabsichtigt nach Abstimmung mit der Thüga eine Einzahlung in das Eigenkapital der STW im Jahr 2020 gemeinsam vorzunehmen.

Der Konsolidierungsvertrag wurde in seiner grundlegenden Systematik fortgeschrieben. Die Stadt Kassel verzichtet auf Sonderausschüttungen und stellt zur Verbesserung der Eigenkapitalausstattung der KVV Gewinne in deren Gewinnrücklage ein. In der Vertragsergänzung wurde ausdrücklich festgehalten, dass beide Vertragsparteien beabsichtigen, den Konsolidierungsvertrag deutlich über das Jahr 2020 hinaus fortzuführen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die STW plant für das Jahr 2020 – unberücksichtigt der Auswirkungen der Corona-Krise – ein Eigenergebnis vor Steuern in Höhe von 2,0 Mio. EUR. Ob und inwieweit das geplante Ergebnis 2020 aufgrund der Auswirkungen der Corona-Krise erreicht werden kann, kann derzeit noch nicht beurteilt werden und bleibt abzuwarten. Das Eigenergebnis der STW wird von den Fernwärmebezugskosten von der EWG stark beeinflusst. Im Jahr 2020 sind relativ hohe Bezugskosten für Fernwärme geplant, da in diesem Jahr bei der EWG kein Strom gemäß Kraftwärmekopplungsgesetz (KWKG) im Kombi-Heizkraftwerk produziert wird. Durch die Inbetriebnahme von zwei neuen Gasturbinen mit KWKG-Förderung ab dem Jahr 2021 sind in den Folgejahren geringere Fernwärmebezugskosten geplant.

Darüber hinaus erwartet die STW für das Jahr 2020 weitere Kundenverluste in Folge des sich weiter intensivierenden Wettbewerbs sowie der notwendigen Preisanpassung durch gestiegene Börsenpreise im Privatkundensegment. Um dieser Ergebnisentwicklung entgegenzuwirken sind die konsequente Weiterentwicklung und Optimierung der Energiebeschaffungsstrategie bei den erwarteten Bedingungen auf den Brennstoffmärkten von zentraler Bedeutung.

Ein Entwicklungsschwerpunkt der STW besteht darin, dass bestehende Produktportfolio auszubauen und weiterzuentwickeln, um zunehmende Kundenbedürfnisse hinsichtlich Energiemanagement, dezentrale Erzeugung, Speicherung sowie Elektromobilität erfüllen zu können. So entwickelt die STW intelligente und nachhaltige Autarkielösungen für neue sowie ausgeförderte PV-Dachanlagen. Auch rund um die E-Mobilität sollen den Kunden All-In-Einsteigerpakete angeboten werden. Damit soll die Kundenbindung weiter gestärkt und die Marktstellung nachhaltig gefestigt werden.

Auch in den kommenden Jahren wird die STW ihre Strategie des Ausbaus der erneuerbaren Energien weiterverfolgen und auf die geänderte Rechts- und Marktlage ggf. anpassen. Weitere Investitionen in Windparks werden umfassend geprüft und bei einer dem Risiko adäquaten Wirtschaftlichkeit durchgeführt.

Im Jahr 2020 liegt der Fokus neben der weiteren Umsetzung des FfdZ-Programms auf der Weiterentwicklung der Geschäftsfeldstrategien sowie deren Verzahnung mit den Zielsetzungen und dem Transformationsprogramm der KVV-Gruppe. Dabei sollen Strategie, Planung und Steuerung noch stärker integriert werden. Darüber hinaus werden in den verschiedenen Geschäftsfeldern der KVV-Gruppe die Themen „Neue Energiewelten“, „Dekarbonisierung“, „Mobilitätswende“, „Smart City“, „Digitalisierung“, „Kulturwandel“, „Prozessoptimierung“ und „moderne Arbeitswelten“ vorangetrieben.

Die STW hat ein Risikomanagementsystem etabliert, das vollumfänglich die Anforderungen des Energiemarktes erfüllt. Damit ist die STW in der Lage, zukünftige Marktentwicklungen zeitnah festzustellen und auf diese mit geeigneten Maßnahmen zu reagieren bzw. diese für sich nutzen zu können. Der Schwerpunkt des Risikomanagements liegt neben der Überwachung der verschiedenen Vertriebsrisiken aufgrund von Preisschwankungen bei Strom, Gas und anderen Energierohstoffen vor allem in der Energiebeschaffung. Die Überwachung und Steuerung der Risiken wird mittels Risikoleitlinien vorgenommen, die organisatorische, mengenbezogene und finanzielle Vorgaben enthalten.

Ein wesentliches Risiko stellen volatile Beschaffungspreise auf Brennstoff-, Strom- und CO₂- Märkten dar. Neben einer kontinuierlichen Anpassung der Risikoleitlinie werden Beschaffungspreisrisiken in den Sparten Fernwärme, EDL und bei den großen Geschäftskunden zudem durch Weitergabe an die Kunden durch Preisgleitformeln begrenzt.

Während im Strom- und Gasbereich die gesetzlich vorgegebenen Energieeinsparmaßnahmen ein Erlösrisiko darstellen, ergeben sich hieraus für die STW in der EDL-Sparte zukünftig Chancen.

Die Coronakrise hat auch negative Auswirkungen auf die Energiemärkte, die das Ergebnis der STW entsprechend beeinflussen. Der Strommarkt verzeichnet einen starken Preisverfall, teilweise um bis zu 20 %. Zusätzlich zeichnet sich, bedingt durch die Produktionsstopps von Großunternehmen – besonders im Strom – ein Verbrauchsrückgang ab. Die Überschussmengen müssten dementsprechend zu niedrigen Preisen zurückvermarktet werden.

Die STW erwartet eine geringere Anzahl an Kundenzugängen, da die Akquise und insbesondere der Direktvertrieb der Tochtergesellschaft DVG für den Zeitraum der Pandemie eingestellt wurde.

Ferner wird für das Geschäftsjahr 2020 mit einem höheren Forderungsausfall gerechnet, die sowohl das Ergebnis als auch die Liquidität belasten.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die STW Zuschüsse in Höhe von 6.532.323,94 EUR geleistet.

Biogas Homberg Verwaltungs-GmbH Kassel (BHV)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Die Verwaltung und Geschäftsführung der Biogas Homberg GmbH & Co. KG sowie die Beteiligung an solchen Unternehmen unter Übernahme der unbeschränkten Haftung.
Gesellschafter	Städtische Werke AG, Kassel 50,0 % MGS-Mandatssteuerberatungsgesellschaft mbH, Homberg Efze 25,0 % Maschinenring Schwalm-Eder GmbH, Wabern 25,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 4. April 2008 Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag
Geschäftsführung / Vorstand	Ralf Desel, Immenhausen Hans Nießen, Niedenstein-Kirchberg

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	90	82
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	51	97
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	2	-
Eigenkapitalquote	%	69,9	37,6
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	20,0	-
Gesamtverschuldung	%	30,1	62,4

Lagebericht

Der primäre Geschäftszweck der BHV ist die Verwaltung, die Geschäftsführung sowie die Übernahme der persönlichen Haftung für die BGH. Gesellschafter der BHV sind die Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW), Kassel, mit 50,0 % stimmberechtigtem Haftungskapital sowie die MGS Mandat Steuerberatungsgesellschaft mbH (MGS), Homberg (Efze), und die Maschinenring Schwalm-Eder GmbH (MR GmbH), Wabern, mit jeweils 25,0 % stimmberechtigtem Haftungskapital.

Das Kerngeschäft der BGH stellt der Betrieb einer Biogasanlage am Standort Homberg (Efze) dar. Die Haupttätigkeiten der BGH liegen in der Erzeugung von Biogas auf der Basis von nachwachsenden Rohstoffen, der Aufbereitung des erzeugten Biogases auf Erdgasqualität und der Einspeisung des Biomethans in das öffentliche Gasnetz. Kommanditisten der BGH sind mit jeweils 50,0% Gesellschaftskapital die STW sowie die Gemeinschaft des Berufsstandes der Landwirtschaft, die durch MGS, MR GmbH, Maschinenring Schwalm-Eder e. V., Regionalbauernverband Kurhessen e. V. sowie 30 Landwirte vertreten wird.

Zur Erfüllung der Aufgaben stellen die beiden Hauptgesellschafter je einen Geschäftsführer. Sämtliche Aufwendungen für die Verwaltungs- und Geschäftsführungstätigkeit werden der BHV gemäß Gesellschaftsvertrag von der BGH vergütet. Zusätzlich erhält die BHV für die Haftungsübernahme bei der BGH eine von keinen weiteren Bedingungen abhängige jährliche Risikoprämie.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die BHV schloss das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresergebnis von 1 Tsd. EUR (Vorjahr 1 Tsd. EUR) ab, das Planergebnis wurde erreicht. Das Jahresergebnis unterliegt aufgrund des Aufwandserstattungsprinzips nur sehr geringen Einflüssen, die sich im Wesentlichen aus der Höhe der Steuerzahlungen ergeben.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Aufgrund der Beschränkung der Geschäftstätigkeit der BHV auf die Komplementärfunktion für die BGH und der vertraglich vereinbarten Aufwandserstattung kann auch in den nächsten Jahren von einer Fortschreibung der bisherigen Ergebnisse ausgegangen werden. Das geplante Jahresergebnis nach Steuern für das Geschäftsjahr 2020 beträgt unverändert 1 Tsd. EUR. Die Tätigkeit der BHV ist auf die gesetzlichen und im Gesellschaftsvertrag verankerten Aufgaben beschränkt, weshalb das finanzielle Risiko die Höhe des Stammkapitals nicht überschreiten kann. Die BHV haftet gesamtschuldnerisch für die Verbindlichkeiten der BGH. Ein Risiko für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der BHV besteht daher in einer potenziellen Zahlungsunfähigkeit im Innen- und Außenverhältnis der BGH.

Aufgrund aktueller Verwerfungen am Biomethanmarkt beinhaltet die Vermarktung des Biomethans für die BGH Unsicherheiten. Ob und inwieweit sich der Biomethanpreis wieder stabilisieren wird, ist derzeit ungewiss. Wesentliche Chancen zur Verbesserung der Ertragslage für die BHV sind aufgrund der Aufgabenstellung der Gesellschaft als Komplementärin nicht erkennbar bzw. nur durch Erhöhung der Haftungsvergütung gegenüber der BGH zu erzielen.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Biogas Homberg Verwaltungs-GmbH Kassel keinen Zuschuss geleistet.

Biogas Homberg GmbH & Co. KG (BGH)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Tätigkeitsbereich	Die Gesellschaft darf alle mit dem Geschäftszweck im Zusammenhang stehenden Geschäfte betreiben. Die Gesellschaft darf andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art übernehmen, vertreten und sich an solchen Unternehmen beteiligen, auch unter Übernahme der persönlichen Haftung. Sie darf auch Zweigniederlassungen errichten.
Gesellschafter	<i>Komplementärin:</i> Biogas Homberg Verwaltungs-GmbH Kassel <i>Kommanditisten:</i> Städtische Werke AG, Kassel 50,0 % 34 weitere Kommanditisten 50,0 %
Kapitalangaben	Haftkapital 1.628.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 11. Juni 2008
Geschäftsführung / Vorstand	Ralf Desel, Immenhausen Hans Nießen, Niedenstein-Kirchberg

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	2.828	2.827
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	254	253
Bilanzsumme	TEUR	5.579	5.520
Investitionen	TEUR	4.110	92
Fremd-Darlehen	TEUR	2.967	2.646
Personal	Anzahl	3	5
Eigenkapitalquote	%	27,6	32,3
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	72,4	67,7

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Biogas Homberg GmbH & Co. KG keinen Zuschuss geleistet.

Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH (BMV)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Die Verwaltung und Geschäftsführung der Biogas Müritz GmbH & Co. KG sowie die Beteiligung an solchen Unternehmen unter Übernahme der unbeschränkten Haftung.	
Gesellschafter	Städtische Werke AG, Kassel (STW)	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 8. Februar 2013	
Geschäftsführung / Vorstand	Hans Nießen, Niedenstein	
Prokura	Uwe Tschachtschal, Hofgeismar	

Die Stadtwerke Bad Nauheim GmbH, Bad Nauheim (SWBN), hat den Gesellschaftsvertrag mit der BMV am 20. Dezember 2017 mit Wirkung zum 31. Dezember 2018 gekündigt. Der Beschluss zum Einzug der SWBN-Gesellschaftsanteile wurde bisher noch nicht gefasst.

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	121	105
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	8	8
Bilanzsumme	TEUR	188	180
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	29,8	34,7
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	3,0	-
Gesamtverschuldung	%	70,2	65,3

Lagebericht

Der primäre Geschäftszweck der BMV ist die Verwaltung und Geschäftsführung der BGM. Gesellschafter der BMV waren bis Ende 2018 die Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) sowie die Stadtwerke Bad Nauheim GmbH (SWBN) mit jeweils 50,0 % stimmberechtigtem Haftungskapital. Mit Schreiben vom 20.12.2017 hat die SWBN sowohl ihr Ausscheiden als Gesellschafter der BMV und der BGM als auch die Abberufung des von ihr gestellten Geschäftsführers erklärt. Gemäß Gesellschaftsvertrag wurde die Kündigung zum 31.12.2018 wirksam. Der Beschluss zum Einzug der Gesellschafteranteile der SWBN bei der BMV wurde bis dato noch nicht gefasst.

Das Kerngeschäft der BGM stellt der Betrieb einer Biogasanlage am Standort Leizen dar. Die Haupttätigkeiten liegen in der Erzeugung von Biogas auf der Basis von nachwachsenden Rohstoffen, der Aufbereitung des erzeugten Biogases auf Erdgasqualität und der Einspeisung des Biomethans in das öffentliche Gasnetz. Kommanditisten der BGM waren bis Ende 2018 mit einem Anteil von 62,5 % die STW sowie die SWBN mit 37,5 %.

Zur Erfüllung der Aufgaben stellt die STW einen Geschäftsführer. Sämtliche Aufwendungen für die Verwaltungs- und Geschäftsführungstätigkeit werden der BMV gemäß Gesellschaftsvertrag von der BGM vergütet. Zusätzlich erhält die BMV für die Haftungsübernahme bei der BGM eine von keinen weiteren Bedingungen abhängige jährliche Risikoprämie.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahresergebnis unterliegt aufgrund des Aufwandsersatzungsprinzips mit der BGM nur sehr geringen Einflüssen, die sich im Wesentlichen aus der Höhe der Steuerzahlungen ergeben. Die BMV schloss das Geschäftsjahr 2019 unverändert mit einem Jahresüberschuss von 6 Tsd. EUR (Vorjahr 6 Tsd. EUR) ab. Das Planergebnis wurde erreicht.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Aufgrund der Beschränkung der Geschäftstätigkeit der BMV auf die Komplementärfunktion für die BGM und der vertraglich vereinbarten Aufwandsersatzung kann auch in den nächsten Jahren von einer Fortschreibung der bisherigen Ergebnisse ausgegangen werden. Für das Jahr 2020 ist ein Jahresüberschuss von 6 Tsd. EUR geplant.

Die gemäß dem Gesellschaftervertrag vorgesehene Auszahlung der Gesellschafteranteile der BGM kann aufgrund der aktuellen und zukünftigen Liquiditätssituation der Gesellschaft nicht vollumfänglich bedient werden. Mit dem ausgetretenen Gesellschafter SWBN werden Verhandlungen geführt. Sollte aufgrund der gekündigten Gesellschaftsanteile für die im Zuge der in den Gesellschaftsverträgen geregelten Auszahlungsverpflichtungen der BGM gegenüber den SWBN keine adäquate Liquidität zugeführt werden oder es zu keiner anderen liquiditätsschonenden Einigung kommen, sind Zahlungsschwierigkeiten auf die BGM als auch auf die BMV als Haftungsgesellschaft nicht auszuschließen.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die BMV keinen Zuschuss geleistet.

Biogas Müritz GmbH & Co. KG (BGM)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Biogasanlage Die Gesellschaft darf alle mit dem Geschäftszweck im Zusammenhang stehenden Geschäfte betreiben. Die Gesellschaft darf andere Unternehmen gleicher oder ähnlicher Art übernehmen, vertreten und sich an solchen Unternehmen beteiligen, auch unter Übernahme der persönlichen Haftung. Sie darf auch Zweigniederlassungen errichten.	
Gesellschafter	<i>Komplementärin:</i> Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft <i>Kommanditistin:</i> Städtische Werke AG, Kassel 100,0 %	
Kapitalangaben	Grundkapital (Kommanditisten)	3.420.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 2. Dezember 2013	
Geschäftsführung / Vorstand	Hans Nießen, Niedenstein Peter Drausnigg	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	3.895	3.961
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	318	273
Bilanzsumme	TEUR	12.238	11.457
Investitionen	TEUR	1	5
Fremd-Darlehen	TEUR	7.654	6.928
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	32,7	22,6
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	67,3	77,4

Lagebericht

Der primäre Geschäftszweck der BGM ist der Betrieb der Biomethaneinspeiseanlage in Leizen. Die Haupttätigkeiten sind die Erzeugung von Biogas auf der Basis von nachwachsenden Rohstoffen (NawaRo), die Aufbereitung des erzeugten Biogases auf Erdgasqualität und die Einspeisung des aufbereiteten Biogases (Biomethan) in das öffentliche Gasnetz.

Gesellschafter der BGM sind die Städtische Werke AG (STW) mit 100% stimmberechtigtem Haftungs-kapital. Das Stammkapital ist vollständig eingezahlt. Mit Kündigungsschreiben vom 20.12.2017 haben die SWBN ihr Ausscheiden als Gesellschafter zum 31.12.2018 sowohl der BGMV und der BGM und die Abberufung des von ihr gestellten Geschäftsführers erklärt. Die Kündigung hat ihre Wirkung zum 01.01.2019 entfaltet.

Die Biomethananlage am Standort Leizen speist jährlich rd. 33 Mio. kWh Biomethan in das Gasnetz der ONTRAS Gastransport GmbH sowie ca. 7,4 Mio. kWh Strom in das Leitungsnetz der E.DIS AG ein. Das Biomethan wird bilanziert eingespeist, an anderen geeigneten Standorten aus dem Erdgasnetz entnommen und dort in umweltfreundlichen Blockheizkraftwerken (BHKW) zu Strom und Wärme umgewandelt.

Für die Biogaserzeugung wird nahezu ausschließlich Silomaissilage aus der Region eingesetzt. Die Substratversorgung mit unterschiedlichen Vertragslaufzeiten ist als gesichert zu betrachten, entsprechende Verhandlungen werden kontinuierlich geführt.

Die Erlöse aus dem Stromverkauf ergeben sich aus den Leistungen des BHKW und der Vergütung gemäß Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG 2012) ab.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Biogas- und Biomethanerzeugung und der Betrieb des BHKW verliefen in 2019 stabil auf hohem Niveau und konnten die Erwartungen leicht übertreffen. Die Gasaufbereitungsanlage der BGM speiste im Geschäftsjahr 2019 rd. 33,3 GWh Biomethan ein (Vorjahr 33,2 GWh), der Planwert konnte leicht überschritten werden. Das BHKW speiste 7,4 GWh EEG-Strom ein (Vorjahr 7,3 GWh), der Planwert wurde geringfügig überschritten.

Der Jahresüberschuss nach Steuern ging auf TEUR 112 (Vorjahr: TEUR 143) zurück, das Planergebnis von TEUR 121 wurde nahezu erreicht. Die Umsatzerlöse aus der Einspeisung von Biomethan und Strom betragen insgesamt TEUR 3.960 (Vorjahr: TEUR 3.759).

Den größten Einfluss auf das Ergebnis der BGM haben die Kosten der Substratversorgung, es wurden 2019 insgesamt 35.145 to Silomais, 955 to GPS und 798 to Körnermais eingesetzt. Im Geschäftsjahr sank der Materialaufwand für RHB-Stoffe und bezogene Waren auf TEUR 1.879 (Vorjahr: TEUR 1.899). Des Weiteren hat sich der Substratpreis in 2019 um 3,6 EUR/to erhöht. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen stiegen insbesondere aufgrund höherer Erntekosten auf TEUR 525 an (Vorjahr: TEUR 422). Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen sanken auf insgesamt TEUR 593 (Vorjahr: TEUR 650) - wobei für den Rückgang vor allem auf niedrigere periodenfremde Aufwendungen von TEUR 23 (Vorjahr: TEUR 71) zu nennen sind.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Durch die Kündigung des Gesellschafters SWBN entsteht ein finanzieller Abfindungsanspruch, der ohne weitere Maßnahmen und Anpassungen in der vertraglich zugesicherten Höhe und Zeitrahmen nicht erfüllt werden kann. Zwischen den Gesellschaftern konnte noch keine Einigung erzielt werden, die Gespräche werden fortgeführt.

Die Biomethananlage wird auch im bisherigen Jahresverlauf 2020 im Regelbetrieb betrieben. Es wird von einer stabilen Anlagenleistung auf dem hohen Niveau der bisherigen Betriebsjahre ausgegangen. Das BHKW muss im Jahr 2020 einer umfangreichen großen Revision unterzogen werden. Dies bedeutet

einen ca. fünfwöchigen Stillstand und einer damit verbundenen Mindereinspeisung. Des Weiteren sind in diesem Zuge eine Überprüfung und Revision und Instandsetzung des Fermenters 1 geplant. Die Mindererträge und Zusatzkosten für die beschriebenen Maßnahmen sind im Wirtschaftsplan 2020 berücksichtigt. Für 2020 wird daher von einem Verlust in Höhe von 296 Tsd. EUR ausgegangen.

Die BGM erzielt Umsatzerlöse, die sich aus den Erlösen des Biomethanverkaufs und der Stromeinspeisung ergeben. Dabei werden die Erlöse aus dem Biomethanverkauf auf der Grundlage des Biomethanlieferungsvertrages mit der STW vom 19. Dezember 2013 und des Nachtrags vom 20. März 2015 abgerechnet und in die Bilanzkreise der STW übertragen. Die Vertragslaufzeit endet am 31. Dezember 2029. Mit Schreiben vom 30. September 2019 hat der Vertragspartner die Revisionsklausel gem. § 11 des Biomethanlieferungsvertrags aktiviert, die Verhandlungen sind noch nicht beendet.

Im Zuge der Umsetzung der novellierten Düngemittelverordnung (DüMV) war gesichert anzunehmen, dass erhöhte Anforderungen an die Lagerkapazität von Biogasanlagen gestellt werden würden. Die vorgeschriebene Lagerkapazität sollte nach Umsetzung der Verordnung von 180 Tagen, auf 270 Tage erhöht werden. Zwischenzeitlich erkennen die zuständigen Genehmigungsbehörden auch Flächen an, die über Substratlieferverträge mit Rücknahmeverpflichtungen oder über reine Abnahmeverträge nachgewiesen werden können. Somit ist die Forderung der DüMV über die Vorhaltung von 270 Tage Lagerkapazität für die BGM nicht bindend.

Ein eigenes Risikomanagement wird nicht vorgehalten, es kann auf die Ressourcen der STW zurückgegriffen werden. Die Prozesse und Organisation werden sukzessive den Erfordernissen entsprechend angepasst.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die BGM keinen Zuschuss geleistet.

EAM Energie GmbH (EAME)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Energie, insbesondere von Strom und Gas und von weiteren energiewirtschaftlichen Produkten.	
Gesellschafter	EAM Beteiligungen GmbH, Kassel (EAMB)	50,0 %
	Städtische Werke AG, Kassel	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	100.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 31. Oktober 2013	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Olaf Hornfeck, Trier Georg von Meibom, Kassel	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	76.079	81.752
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	1.222	2.267
Bilanzsumme	TEUR	11.589	15.235
Investitionen	TEUR	31	2
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal (Durchschnitt)	Anzahl	43	45
Eigenkapitalquote	%	13,7	23,7
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	3.026	781
Gesamtverschuldung	%	86,3	76,3
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	-	-
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	-	-

Lagebericht

Gegenstand des Unternehmens ist der Vertrieb von Energie, insbesondere von Strom und Gas und von weiteren energiewirtschaftlichen Produkten, die mit der Versorgung von Privatkunden und Gewerbetreibenden sowie kommunalen Kunden und Weiterverteilern unmittelbar zusammenhängen und der Verkaufsförderung dienen. Der vertriebliche Fokus liegt auf dem Netzgebiet der EnergieNetz Mitte GmbH, Kassel (ENM), der Netzgesellschaft der EAM-Gruppe. Die EAM Beteiligungen GmbH, Kassel

(EAMB) und die Städtische Werke Aktiengesellschaft, Kassel (STW AG) halten jeweils 50 % der Anteile an der EAME.

Weiterhin erbringt die EAME Dienstleistungen für verbundene Unternehmen und Beteiligungen der EAMB, insbesondere für die KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH, Kassel.

Die EAME ist nach § 3 Nr. 38 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) ein vertikal integriertes Energieversorgungsunternehmen. Die EAME liefert Strom bzw. Gas an andere im Sinne von § 3 Nr. 18 EnWG und fällt damit unter § 6b Abs. 1 EnWG. Bei der EAME liegen deshalb unterschiedliche Tätigkeiten im Sinnemdes § 6b Abs. 3 EnWG vor.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Geschäftsjahr 2019 konnte erneut aufgrund gezielter Marketing- und Vertriebsmaßnahmen ein Kundenzuwachs erreicht werden.

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2019 Umsatzerlöse im Bereich Strom von T€ 65.426 (Vorjahr T€ 60.879) und im Bereich Gas von T€ 15.758 (Vorjahr T€ 14.808). Sonstige Umsatzerlöse betrafen die Erbringung von vertrieblichen Dienstleistungen und betrugen T€ 568 (Vorjahr T€ 392). Den Umsatzerlösen stehen Materialaufwendungen in Höhe von T€ 72.410 (Vorjahr T€ 68.492), Personalaufwendungen von T€ 1.793 (Vorjahr T€ 1.673) sowie sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von T€ 5.837 (Vorjahr T€ 5.101) gegenüber. Insgesamt erwirtschaftete die EAME einen Jahresüberschuss von T€ 2.016 (Vorjahr T€ 1.071).

Der Geschäftsverlauf wird als zufriedenstellend bewertet.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Geschäftsjahr 2020 wird ein Jahresüberschuss erwartet, der leicht unter dem Ergebnis des Geschäftsjahres 2019 liegen wird. Das Kundenwachstum wird trotz aggressivem Wettbewerb über dem Niveau des Geschäftsjahres 2019 liegen.

Chancen werden erneut in der weiteren Fokussierung der Vertriebsaktivitäten gesehen.

Nach den aktuell vorliegenden Erkenntnissen bestehen für die EAME keine bestandsgefährdenden Risiken. Als für die EAME relevante Risiken werden Marktrisiken (geringer Kundenzuwachs im Strom- und Gasbereich und Beschaffungsrisiken) genannt. Die sich aus der Ausbreitung des Coronavirus ergebenden Risiken können die identifizierten Risiken verstärken.

Die EAME ist in das Risikomanagementsystem der EAM-Gruppe eingebunden. Zur Identifikation, Messung, Überwachung und Steuerung der Risiken und Chancen wurden diverse Management- und Kontrollsysteme genutzt. Dazu gehört auch das Risikomanagement für die Steuerung von Marktpreisrisiken gemäß der durch das Risikokomitee der EAME verabschiedeten und in Dienstleistung durch die STW AG in ihrer Einhaltung überwachte Risikoleitlinie. Hierdurch werden den Fortbestand der Gesellschaft gefährdende Risiken frühzeitig erkannt und negative Auswirkungen, so weit möglich, vermieden.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die EAM Energie GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH (FEEV)

Sitz	Gudensberg	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens sind der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung von Handelsgesellschaften, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin der Fulda-Eder Energie GmbH & Co. KG sowie deren Geschäftsführung und Verwaltung.	
Gesellschafter	Fulda-Eder Energie GmbH & Co. KG, Gudensberg	100,0 %
Kapitalangaben	Grundkapital (Kommanditisten)	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 19. August 2013	
Geschäftsführung / Vorstand	Lothar Baum, Bad Wildungen Werner Heinrich Lange, Niedenstein	
Prokura	Roland Heibert, Fulda Ralf Lengemann, Gudensberg	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	23	23
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	3	3
Bilanzsumme	TEUR	53	49
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	66,7	75,8
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	33,3	24,2

Lagebericht

Die Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH (FEEV) ist eine 100-prozentige Tochter der Fulda-Eder Energie GmbH & Co. KG (FEE). Ihr Geschäftszweck besteht in der Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin sowie in der Übernahme der Geschäftsführung der FEE.

Im Jahr 2013 wurde die FEE von neun Städten und Gemeinden im Schwalm-Eder-Kreis (Edermünde, Gudensberg, Guxhagen, Körle, Malsfeld, Melsungen, Morschen, Niedenstein sowie Spangenberg) und

der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW), Kassel, gegründet. Die FEE übernahm zugleich die gesamten Anteile an der FEEV. Diese war zunächst als 100-prozentige Tochter der STW gegründet worden.

Die FEEV hat die Aufgabe, als Energieversorgungsunternehmen für das Gebiet der Gesellschafterkommunen sowie die Gebiete der Stadt Melsungen und der Stadt Spangenberg eine gemeinsame Rekommunalisierung der Energieversorgung zu realisieren. Die FEEV ist die geschäftsführende Gesellschafterin der FEE und übernimmt deren Verwaltung.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die FEEV schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 2 Tsd. EUR (Vorjahr 2 Tsd. EUR) ab und liegt damit auf dem Planniveau von 2 Tsd. EUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der Umfang der Geschäftsführungs- und Verwaltungstätigkeiten wird sich im Jahr 2020 in Abhängigkeit der Entwicklung der FEE auf dem Niveau des aktuellen Berichtsjahres befinden. Das Planergebnis 2020 liegt mit 2 Tsd. EUR auf dem Niveau des Jahresergebnisses 2019.

Die Tätigkeit der FEEV ist auf die Aufgaben im Dienstleistungsvertrag mit der FEE und deren Gesellschaftervertrag beschränkt. Alle Kosten, die durch die geschäftsführende Position bedingt sind, werden durch die FEE beglichen. Daher ist das Ergebnisrisiko begrenzt. Das Risikomanagement der FEEV ist in Größe und Komplexität der Gesellschaft angemessen und in das Risikomanagement der STW eingebunden.

Die FEEV kann auf ein Risikomanagementsystem zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt.

Die Gesellschaft haftet gesamtschuldnerisch für sämtliche Verbindlichkeiten der FEE. Sollte die FEE ihre Verbindlichkeiten nicht erfüllen können, würden sich durch die gesetzliche Haftung der FEEV erhebliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bis hin zur Insolvenz ergeben.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Fulda-Eder Energie GmbH & Co. KG (FEE)

Sitz	Gudensberg	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Leistungen im Bereich der Energieversorgung und Telekommunikation. Hierzu gehören namentlich der Erwerb und das Betreiben von Energieversorgungsnetzen, die sichere und wirtschaftliche Versorgung der Verbraucher mit Energie sowie das Angebot von Leistungen im Bereich der Straßenbeleuchtung.	
Gesellschafter	<i>Komplementärin:</i> Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH <i>Kommanditisten:</i> Städtische Werke AG, Kassel 40,0 % Gemeinde Edermünde 12,6 % Stadt Gudensberg 22,0 % Gemeinde Guxhagen 7,1 % Gemeinde Körle 3,7 % Gemeinde Malsfeld 4,5 % Gemeinde Morschen 3,9 % Stadt Niedenstein 6,2 %	
Kapitalangaben	Grundkapital (Kommanditisten)	250.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 3. September 2013	
Geschäftsführung / Vorstand	Lothar Baum, Bad Wildungen Werner Lange, Niedenstein	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	13	11
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-85	-44
Bilanzsumme	TEUR	245	218
Investitionen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	18,5	17,0
Gesamtverschuldung	%	81,5	83,0

Lagebericht

Die Fulda-Eder Energie GmbH & Co. KG (FEE) ist ein gemeinschaftliches Unternehmen von Kommunen im Schwalm-Eder-Kreis und der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) aus Kassel. Die FEE hält die Netzkonzessionen von neun Städten und Gemeinden im Schwalm-Eder-Kreis.

Im Jahr 2009 gaben die Städte und Gemeinden im Schwalm-Eder-Kreis das Auslaufen der Konzessionsverträge bekannt. Die Kommunen Edermünde, Gudensberg, Guxhagen, Körle, Malsfeld, Melsungen, Morschen, Niedenstein und Spangenberg entschieden sich daraufhin, die Energieversorgung durch die Gründung einer eigenständigen, kommunal dominierten Netzeigentumsgesellschaft für die Bereiche Strom und Erdgas gemeinsam zu rekommunalisieren. Bei dem anschließenden Wettbewerbsverfahren für die Auswahl eines strategischen Partners setzte sich die STW gegen andere Wettbewerber durch.

Im Jahr 2016 übertrugen die Städte Melsungen und Spangenberg ihre Anteile auf die Gemeinde Edermünde und die Stadt Gudensberg. Melsungen und Spangenberg bleiben weiterhin Partner der FEE.

Das Portfolio der FEE umfasst die Strom- und Gasversorgung. Darüber hinaus – je nach Ausgang laufender Verfahren und Verhandlungen – auch Dienstleistungen im Energiebereich, Straßenbeleuchtung, Telekommunikation, Wasserversorgung, Anlagenbetrieb und Energieerzeugung insbesondere im Bereich der erneuerbaren Energien. Die Geschäftsführung der FEE wird von der Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH (FEEV) gestellt, die eine 100-prozentige Tochter der FEE ist.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die FEE schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von -44 Tsd. EUR (Vorjahr -85 Tsd. EUR) ab. Dieses liegt deutlich über dem Planergebnis von -191 Tsd. EUR, da ursprünglich insbesondere von wesentlich höheren Beratungskosten im Zusammenhang mit den laufenden Verfahren und Verhandlungen ausgegangen wurde.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der Geschäftsverlauf der FEE wird auch im Jahr 2020 durch das Klage- bzw. Mediationsverfahren mit dem Altkonzessionär ENM geprägt sein. Das Planergebnis 2020 liegt auf Basis der vorgesehenen Betriebsaktivitäten mit -99 Tsd. EUR deutlich unter dem Niveau des Jahresergebnisses 2019.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die FEEV keinen Zuschuss geleistet.

Gas-Union GmbH, Frankfurt am Main

Sitz	Frankfurt am Main	
Handelsregister	Amtsgericht Frankfurt am Main	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Die Gesellschaft ist insbesondere auf dem Gebiet der Beschaffung und Weiterveräußerung von Gas tätig. Dafür schließt sie Lieferverträge außerhalb der Versorgungs- und Interessengebiete der Gesellschafter ab. Des Weiteren gehören der Erwerb, die Errichtung, der Betrieb und die Änderung der zu diesem Zwecke erforderlichen Anlagen und Erledigung aller damit zusammenhängender Geschäfte zu ihren Tätigkeiten; wie auch die Vornahme aller sonstigen Geschäfte, die mit der Betätigung auf den vorgenannten Geschäftsfeldern zusammenhängen oder geeignet sind, diese zu fördern und der technische und wirtschaftliche Erfahrungsaustausch der Gesellschafter über alle den Gesellschaftszweck betreffenden Angelegenheiten.	
Gesellschafter	Mainova AG, Frankfurt am Main	34,27 %
	RGE Holding GmbH, Essen	23,57 %
	Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG, Mainz	15,91 %
	Städtische Werke AG, Kassel	9,18 %
	Stadtwerke Göttingen AG, Göttingen	6,12 %
	Energie- und Wasserversorgung Mittleres Ruhrgebiet GmbH, Bochum	4,55 %
	Stadtwerke Essen AG, Essen	4,55 %
	Eigene Anteile	1,85 %
Anteile an verbundenen Unternehmen	Gas-Union Transport GmbH & Co. KG, Frankfurt am Main	100,00 %
	Gas-Union (UK) Limited, London	100,00 %
	Gas Union Storage GmbH, Frankfurt an Main	100,00 %
	WT Engineering GmbH, Barsinghausen	60,00 %
	Eserv GmbH & Co. KG, Frankfurt am Main	50,00 %
	Eserv Verwaltungsgesellschaft mbH, Frankfurt am Main	50,00 %
Beteiligungen	KGE - Kommunale Gasspeichergesellschaft Epe mbH & Co. KG, Gronau	25,00 %
	KGBE - Kommunale Gasspeicher Beteiligungsgesellschaft Epe mbH, Gronau	25,00 %
	Trianel Gasspeicher Epe GmbH & Co. KG, Aachen	10,00 %

	GasLINE Telekommunikationsnetzgesellschaft deutscher Gasversorgungsunternehmen mbH & Co. KG, Straelen	5,85 %
	GasLINE Telekommunikationsnetz Geschäftsführungsgesellschaft deutscher Gasversorgungsunternehmen mbH, Straelen	5,85 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.300.000 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 26. November 2014	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Jens Nixdorf, Frankfurt am Main Dr. Oliver Malerius, Bad Camberg	
Aufsichtsrat / Beirat	<p>Uwe Becker, Bürgermeister und Stadtkämmerer, Frankfurt/Main, Vorsitzender</p> <p>Michael Ebling, Oberbürgermeister, Mainz, Stellv. Vorsitzender</p> <p>Gundolf Schweppe, Vorsitzender der Geschäftsführung, Uniper Energy Sales GmbH, Düsseldorf, Stellv. Vorsitzender</p> <p>Dr. Constantin Alsheimer, Vorsitzender des Vorstandes, Mainova AG, Frankfurt/Main</p> <p>Dr. Lars Eigenmann, Vorsitzender des Vorstandes, Kraftwerke Mainz- Wiesbaden AG, Mainz</p> <p>Christian Geselle, Oberbürgermeister, Kassel</p> <p>Lothar Herbst, Mitglied des Vorstandes, Mainova AG, Frankfurt/Main</p> <p>Jörg Höhler, Mitglied des Vorstandes, Kraftwerke Mainz-Wiesbaden AG</p> <p>Dr. Nikolas Hübschen, Senior Vice President General Law and Litigation, Uniper Global Commodities SE, Düsseldorf</p> <p>Sebastian Jochem, Mitglied der Geschäftsführung, Uniper Energy Sales GmbH, Düsseldorf</p> <p>Claus Kaminsky, Oberbürgermeister, Hanau</p> <p>Dr. Thomas Linßen, Senior Vice President Business Controlling, Uniper Global Commodities SE, Düsseldorf</p> <p>Dr. Michael Maxelon, Vorsitzender des Vorstandes, Städtische Werke AG, Kassel</p> <p>Uwe Paulsen, Mitglied der Stadtverordnetenversammlung, Frankfurt/Main</p> <p>Dr. h.c. Petra Roth, Oberbürgermeisterin a.D., Frankfurt/Main</p> <p>Dr. Christoph Schäfers, Senior Vice President Governmental Relations Gas, Uniper SE, Düsseldorf</p> <p>Dietmar Spohn, Sprecher der Geschäftsführung der Stadtwerke Bochum Holding GmbH (seit 01.01.2019)</p> <p>Frank Wiegemann, Mitglied des Vorstandes, Stadtwerke Göttingen AG, Göttingen</p>	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	4.786.769	4.413.555
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-1.078	-12.360
Bilanzsumme	TEUR	727.108	644.185
Investitionen	TEUR	3.531	7.367
Fremd-Darlehen	TEUR	2.176	15.861
Personal	Anzahl	88	84
Eigenkapitalquote	%	15,0	17,6
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-19.680	-2.861
Gesamtverschuldung	%	85,0	82,4

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Gas-Union GmbH & Co. KG keinen Zuschuss geleistet.

Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH (GWKV)

Sitz	Kaufungen	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens sind der Erwerb und die Verwaltung von Beteiligungen sowie die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung von Handelsgesellschaften insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin der Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG sowie deren Geschäftsführung und Verwaltung.	
Gesellschafter	Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 25. November 2013	
Geschäftsführung / Vorstand	Melanie-Susanne Heinemann, Staufenberg Susanne Schmidt-Osterberg, Nieste	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	18	18
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	32	35
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	88,0	83,5
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-3	-
Gesamtverschuldung	%	12,0	16,5

Lagebericht

Der Geschäftszweck der GWKV besteht in der Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin sowie in der Übernahme der Geschäftsführung der GWK.

Am 15. Januar 2014 wurde die GWK von der Gemeinde Kaufungen und der STW gegründet. Die Beteiligungsanteile zum Zeitpunkt der Gründung betragen 99,0 % bei der STW und 1,0 % bei der Gemeinde Kaufungen. Seit dem 30. Dezember 2016 sind die Gemeinde Kaufungen zu 25,1 % und die STW zu 74,9 % an der GWK beteiligt. Die STW beabsichtigt, einen Mindestanteil von 25,1 % an der GWK nicht zu unterschreiten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die GWKV schloss das Geschäftsjahr wie im Vorjahr mit einem Jahresergebnis von 1 Tsd. EUR ab. Dies liegt damit auf dem Niveau des Planergebnisses von 1 Tsd. EUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Im folgenden Jahr wird der Umfang der Geschäftsführungs- und Verwaltungstätigkeiten auf dem Vorjahresniveau liegen, da weiter mit einem stabilen operativen Geschäft der GWK zu rechnen ist. Der zukünftige Geschäftsverlauf der GWK und GWKV wird bestimmt von der laufenden Netzverpachtung der GWK an die Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG). Das Planergebnis 2020 entspricht mit 1 Tsd. EUR dem Jahresergebnis 2019.

Die Gesellschaft haftet gesamtschuldnerisch für sämtliche Verbindlichkeiten der GWK. Sollte die GWK ihre Verbindlichkeiten nicht erfüllen können, würden sich durch die gesetzliche Haftung der GWKV Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bis hin zur Insolvenz ergeben.

Die GWKV kann auf ein Risikomanagementsystem der KVV zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt. Derzeit gibt es keine Anhaltspunkte für eine mögliche Verpflichtung der GWKV als Komplementär der GWK.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK)

Sitz	Kaufungen
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Leistungen der daseinsvorsorge im Rahmen der Vorgaben der Hessischen Gemeindeordnung für die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinden, insbesondere im Bereich der Energieversorgung und der Telekommunikation.
Gesellschafter	<i>Komplementärin:</i> Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH <i>Kommanditisten:</i> Städtische Werke AG, Kassel 74,9 % Gemeinde Kaufungen 25,1 %
Kapitalangaben	Grundkapital (Kommanditisten) 40.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 15. Januar 2014
Geschäftsführung / Vorstand	Melanie-Susanne Heinemann, Staufenberg Susanne Schmidt-Osterberg, Nieste

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	606	566
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	57	24
Bilanzsumme	TEUR	4.413	4.419
Investitionen	TEUR	240	216
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	56,0	55,9
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	337	-
Gesamtverschuldung	%	44,0	44,1

Lagebericht

Die Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK) ist eine gemeinsame Gesellschaft der Gemeinde Kaufungen und der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW). Die GWK wurde im Jahr 2014 von der Gemeinde Kaufungen und der STW gegründet. Die STW ist zu 74,9 % und die Gemeinde Kaufungen zu 25,1 % an der GWK beteiligt.

Seit Erwerb der Stromnetzkonzession und des Stromnetzes im Gemeindegebiet Kaufungen vom Alt-konzessionär im Jahr 2017 liegt das Kerngeschäft der GWK in der Verpachtung des Stromnetzes an die

Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) sowie in der Betriebsführung des Straßenbeleuchtungsnetzes.

Die Geschäftsführungstätigkeit der GWK wird von der Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH (GWKV) erbracht.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die GWK schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis nach Steuern von -1 Tsd. EUR (Vorjahr 32 Tsd. EUR) ab und liegt damit unter dem Planergebnis von 4 Tsd. EUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das Geschäftsjahr 2020 wird durch die Fortführung der Netzverpachtung an die NSG geprägt sein. Dabei wird von einem Jahresergebnis der GWK nach Steuern in Höhe von 5 Tsd. EUR ausgegangen. Der Finanzplan der GWK sieht für 2020 Ersatz- und Neuinvestitionen in Höhe von 178 Tsd. EUR in das Strom- und Straßenbeleuchtungsnetz vor.

Das Netzeigentum ist weiterhin mit wirtschaftlichen und technischen Risiken verbunden. Trotz Einhaltung sämtlicher gesetzlicher Verfahrensvorgaben besteht das Risiko, dass der Betrieb des Stromnetzes zu keinem wirtschaftlichen Erfolg führt.

Das Risikomanagement der GWK ist in Größe und Komplexität der Gesellschaft angemessen und jeweils in das Risikomanagementsystem der beiden Anteilseigner eingebunden.

Chancen können sich aus der konsequenten Weiterentwicklung des Leistungsportfolios in den Bereichen Energie, Wasser, Telekommunikation und Straßenbeleuchtung ergeben.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG keinen Zuschuss geleistet.

Karbener Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (KBV) (2018)

Sitz	Karben	
Handelsregister	Amtsgericht Frankfurt am Main	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist der Eintritt der Gesellschaft als Komplementärin in Kommanditgesellschaften, deren Gegenstand Projektierung, Errichtung und Betrieb von Biogasanlagen sowie sonstiger Anlagen zur Nutzung erneuerbarer Energien ist.	
Gesellschafter	Städtische Werke AG, Kassel	33,3 %
	Karbener Energie GmbH, Karben	33,3 %
	ABICON Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Gilserberg	33,3 %
Kapitalangaben	Stammkapital	30.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 15. Juli 2011	
Geschäftsführung / Vorstand	Ralf Döpp, Hann. Münden	

Kennzahlen *

		2017	2018
Umsatzerlöse	TEUR	89	67
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	1	9
Bilanzsumme	TEUR	105	82
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	61,5	87,4
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-40,1	-18,9
Gesamtverschuldung	%	38,5	12,6

* Der Jahresabschluss 2019 lag bei Redaktionsschluss nicht vor. Abgebildet werden hier die Kennzahlen sowie weiteren Ausführungen aus dem Jahresabschluss 2018 der Gesellschaft.

Lagebericht *

Der primäre Geschäftszweck der KBV ist die Verwaltung und Geschäftsführung der KBG. Gesellschafter der KBV sind die Städtische Werke AG (STW), Kassel, die Karben Energie GmbH (KEG), Karben, und die ABICON Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (ABICON), Gilserberg-Moischeid, mit jeweils 1/3 des stimmberechtigten Haftungskapitals.

Hauptgesellschafter der KBG sind mit jeweils 32,8 % Stammkapitalanteil die KEG und die STW. Die übrigen 34,4 % Stammkapitalanteile befinden sich im Besitz landwirtschaftlicher und anderer Gesellschafter. Die Haupttätigkeiten der KBG liegen in der Erzeugung von Biogas auf Basis von nachwachsenden Rohstoffen, in der Aufbereitung des erzeugten Biogases auf Erdgasqualität und in der Einspeisung von Biomethan in das öffentliche Gasnetz.

Die Biogasanlage am Standort Karben speist im Regelbetrieb jährlich etwa 33 GWh Biomethan in das Gasnetz der NRM Netzdienste Rhein-Main GmbH, Frankfurt am Main, ein. Das Biomethan wird bilanziert, an anderen geeigneten Standorten aus dem Erdgasnetz entnommen und dort in umweltfreundlichen Blockheizkraftwerken (BHKW) zu Strom und Wärme umgewandelt. Zusätzlich wird in einem BHKW am Standort der Biogasanlage Strom erzeugt und in das Stromnetz der ovag Netz GmbH, Friedberg, eingespeist.

Analyse des Geschäftsverlaufes *

Die KBV schloss das Geschäftsjahr 2018 mit einem Jahresergebnis von 7,6 Tsd. EUR (Vorjahr: 0,2 Tsd. EUR) ab, im Vorjahr 2017 wirkte sich die Geldbuße wegen der Gewässerverunreinigung Ergebnis belastend aus. Das Jahresergebnis unterliegt aufgrund des Aufwandserstattungsprinzips nur sehr geringen Einflüssen, die sich im Wesentlichen aus der Höhe der Steuerzahlungen ergeben.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung *

Aufgrund der Beschränkung der Geschäftstätigkeit der KBV auf die Komplementärfunktion für die KBG und der vertraglich vereinbarten Aufwandserstattung kann von einer Fortschreibung der bisherigen Ergebnisse auch in den nächsten Jahren ausgegangen werden.

Der geplante Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2019 beträgt 7,8 Tsd. EUR. Dabei wurde ein Budget für einen noch einzustellenden zweiten Geschäftsführer berücksichtigt. Bislang wurde diesbezüglich noch keine Entscheidung getroffen.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2018 und 2019 hat die Stadt Kassel an die KBV keinen Zuschuss geleistet.

Karbener Biogas GmbH & Co. KG (KBG) (2018)

Sitz	Karben
Handelsregister	Amtsgericht Frankfurt am Main
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens sind Projektierung, Planung und Betrieb einer Biogasanlage in Karben und sonstiger Anlagen zur Nutzung erneuerbarer Energien sowie die Vornahme sämtlicher damit zusammenhängender Nebengeschäfte.
Gesellschafter	<p><i>Komplementärin:</i></p> <p>Karbener Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (KBV)</p> <p><i>Kommanditisten:</i></p> <p>Städtische Werke AG, Kassel 32,84 %</p> <p>Karbener Energie GmbH, Karben 32,82 %</p> <p>Freiherr von Leonhardi, Philip 10,26 %</p> <p>Roth Agrarhandel GmbH 8,21 %</p> <p>ABICON Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH, Gilserberg 4,23 %</p> <p>sowie weitere Landwirte aus der Region 11,65 %</p>
Kapitalangaben	Stammkapital 2.436.415,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 23. Dezember 2010 mit letzter Änderung vom 14. Mai 2012
Geschäftsführung / Vorstand	Ralf Döpp Jennifer Bahm (bis 31.08.2018)

Kennzahlen *

		2017	2018
Umsatzerlöse	TEUR	3.751	3.713
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	312	343
Bilanzsumme	TEUR	11.394	10.554
Investitionen	TEUR	165	36
Fremd-Darlehen	TEUR	7.080	6.725
Eigenkapitalquote	%	3,7	4,0
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	88	1.006
Gesamtverschuldung	%	96,3	96,0

* Der Jahresabschluss 2019 lag bei Redaktionsschluss nicht vor. Abgebildet werden hier die Kennzahlen sowie weiteren Ausführungen aus dem Jahresabschluss 2018 der Gesellschaft.

Lagebericht *

Die KBG ist ein Gemeinschaftsunternehmen oben aufgeführter Kommanditisten. Gesellschafter der geschäftsführenden KBV sind die Städtische Werke AG (STW), die Karbener Energie GmbH (KEG) und die ABICON Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (ABICON) mit jeweils 1/3 Gesellschaftskapital. Das Stammkapital ist vollständig eingezahlt.

Die Haupttätigkeiten der KBG liegen in der Erzeugung von Biogas auf der Basis von nachwachsenden Rohstoffen (NawaRo) und der Aufbereitung von Rohbiogas auf Erdgasqualität und Einspeisung von aufbereitetem Biomethan in das öffentliche Gasnetz.

Die KBG hat aufgrund der anhaltend angespannten Ergebnis- und Liquiditätslage in Abstimmung mit der finanzierenden Bank ein Sanierungskonzept nach IDW S6 erstellen lassen. Dieses bestätigt die Sanierungsfähigkeit der KBG. Die zunächst bis 31.12.2017 befristeten Maßnahmen wurden durch Nachträge bis Ende 2019 verlängert.

Die Investition in ein zusätzliches Flex-BHKW wurde aufgrund der dafür notwendigen Mittel von über 1 Mio. EUR in Abstimmung mit der Bank und den Gesellschaftern nicht weiterverfolgt.

Die Wiederaufnahme des Betriebes eines Gärrestelagers sowie technische Probleme verbunden mit einer langwierigen Fehlersuche haben zu Erlösausfällen im Berichtsjahr 2018 geführt.

Der Substratbedarf für 2019 kann trotz der unterdurchschnittlichen Ernte im besonders trockenen Jahre 2018 durch Ernteüberhänge aus 2017 gedeckt werden.

Der aus der nicht bearbeiteten Änderungsgenehmigung entstandene Schaden wurde gegenüber dem damals verantwortlichen Geschäftsführer geltend gemacht. Zwischenzeitlich konnte eine außergerichtliche Einigung vereinbart werden.

Analyse des Geschäftsverlaufes *

Bezügliche der Finanz- und Vermögenslage ist hervorzuheben, dass aufgrund der wenig ertragreichen Mais-Ernte das Vorratsvermögen zum 31.12.2018 um 414 T€ abgenommen hast. Aus gleichem Grund sind die liquiden Mittel i.H.v. 438 T€ im Vergleich zum Vorjahr (224 T€) deutlich erhöht.

Die Umsatzerlöse von 3.713 T€ (Vorjahr 3.751 T€) gliedern sich im Wesentlichen wie folgt:

Biomethanerlöse	2.496 T€	(Vorjahr: 2.455 T€)
Stromerlöse	1.134 T€	(Vorjahr: 1.186 T€)

Die KBG schloss das Geschäftsjahr 2018 mit einem leichten Überschuss von 2 T€ ab (Vorjahr -49 T€). Die Ergebnissituation der KBG muss auch weiterhin als unbefriedigend bezeichnet werden.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung *

Der Wirtschaftsplan 2019 weist ein negatives Jahresergebnis von -111 T€ aus, für 2020 wird ein leicht negatives Ergebnis von -15 T€ erwartet. In den Jahren 2019 bis 2021 sind erhebliche Kosten für neue Gasmembrandächer für alle Behälter (285 T€) sowie die große Revision des BHKW (150 T€) geplant. Erst ab 2022 kann daher von positiven Jahresergebnissen ausgegangen werden.

Die Verbesserung der Ertragslage durch Steigerung der Biomethan- und Stromeinspeisung ist durch den Gesetzgeber mit dem EEG 2014 sehr stark eingeschränkt worden. Steigerungsmöglichkeiten sind sowohl bei der Biomethanerzeugung als auch bei der Stromeinspeisung nicht mehr möglich. Auch eventuelle Ausbaumöglichkeiten wurden mit dem neuen EEG ausgeschlossen.

Die Gaseinspeiserlöse sind durch die Begrenzung des Technologiebonus (EEG 2009) auf den maximalen Stundeneinspeisewert von 350 Nm³/h fixiert, so dass in den Folgejahren mit Gaseinspeisemengen auf der Basis dieser Begrenzung zu rechnen sein wird. Zukünftig wird mit Gaseinspeiserlösen von gut 2.500 T€ und für das BHKW mit Stromerlösen von knapp über 1.200 T€ gerechnet.

Die Substratversorgung für 2019 und 2020 ist durch Vorräte und ausreichende Vertragsmengen rechnerisch sichergestellt. Für die mittelfristige Substratversorgung werden weiterhin mehrjährige Verträge akquiriert.

Weitere und im Hinblick auf die Kostenoptimierung wesentliche Ansätze sind die Reduzierung der Substratkosten durch geringere Transportentfernungen, die Steigerung der Energieausbeute aus dem vorhandenen Substratmix, Reduzierung des Stromverbrauchs sowie der Fackellaufzeiten.

Die Gasaufbereitungsanlage wurde im bisherigen Jahresverlauf 2019 im Regelbetrieb und etwas über den Vorjahreswerten betrieben. Ein Stillstand des BHKW für eine vorgezogene große Wartung (Tausch von Kolben und Laufbuchsen) verursacht im Februar erhebliche Erlösausfälle (-40%). Bei planmäßigem Betrieb kann der Erlösausfall weitgehend kompensiert werden.

Eine Entscheidung für die Besetzung eines zweiten Geschäftsführers steht weiterhin aus.

Die Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH hat als Verwaltungsdienstleister der KBV ein Risikomanagementsystem aufgebaut, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die Liquidität der KBG wird regelmäßig überwacht.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2018 und 2019 hat die Stadt Kassel an die KBG keinen Zuschuss geleistet.

Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB)

Sitz	Borken-Kerstenhausen	
Handelsregister	Amtsgericht Fritzlar	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Betrieb einer Biogasanlage in Kerstenhausen und sonstiger Anlagen zur Nutzung erneuerbarer Energien sowie Vornahme sämtlicher damit zusammenhängender Nebengeschäfte.	
Gesellschafter	<i>Komplementärin:</i> Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Kassel (SBV) <i>Kommanditisten:</i> Städtische Werke AG, Kassel 29,4 % Jörg Weinhausen und Christoph Gerhardt GbR, Borken-Kerstenhausen 15,0 % ABICON Verwaltungs- und Beteiligungs-gesellschaft mbH, Gilserberg 7,0 % 10 Landwirte aus der Region 48,6 %	
Kapitalangaben	Festkapital Kommanditisten	641.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 18. Juli 2011	
Geschäftsführung / Vorstand	Hans Nießen, Niedenstein	
Prokura	Ralf Döpp	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	964	821
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	82	-103
Bilanzsumme	TEUR	3.318	3.118
Investitionen	TEUR	35	30
Fremd-Darlehen	TEUR	2.580	2.280
Personal	Anzahl		
Eigenkapitalquote	%	-3,4	-9,5
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	361	198
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	-	-

Lagebericht

Die KWB ist ein Gemeinschaftsunternehmen mit den o.g. Kommanditisten. Die SBV ist unbeschränkt haftende Gesellschafterin der KWB. Das Stammkapital beträgt 25.000 €.

Für die Biogaserzeugung werden vorwiegend Silomais und Wirtschaftsdünger (Gülle und Mist) sowie saisonal Zuckerrüben eingesetzt. Das produzierte Biogas wird in einem Anlagen-BHKW (100 kW) vor Ort und der größere Teil des erzeugten Biogases in einem Satelliten-BHKW (400 kW) am Standort Hardtwaldklinik der Wicker-Gruppe (HWK II) verwertet. Das bestehende Vertrags- und Wärmelieferverhältnis zwischen der KWB und der Städtische Werke AG, Kassel hat sich bewährt. Die Wärmelieferung an den Kunden STW einerseits und die Lieferung an die Wicker-Gruppe andererseits erfolgt auf der Basis von zwei deckungsgleichen bis Ende 2026 laufenden Wärmelieferungsverträgen - KWB an STW und diese an die Wicker-Gruppe. Während die vertraglich fixierten Wärmeabsatzmengen eingehalten werden konnten, besteht aus Erzeugungssicht noch Potential für weiteren Wärmeabsatz.

Den Rahmen für die Geschäftstätigkeit der KWB schafft vor allem das Gesetz für den Vorrang Erneuerbarer Energien - das zum 01.01.2009 in Kraft getretene novellierte Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG 2009).

Die Biogaserzeugungsanlage konnte die Erwartungen in Bezug auf die Verfügbarkeit nicht erfüllen, was an den unterjährig mehrfach aufgetretenen Betriebsausfällen und den damit einhergehenden Wartungs- und Reparaturarbeiten zu begründen ist. Das Anlagen-BHKW konnte im Jahresdurchschnitt mit einer Verfügbarkeit von 89,7% (Vorjahr 97,7%) betrieben werden, während das Satelliten-BHKW lediglich eine Verfügbarkeit von 68,5% (Vorjahr 89,3%) erreichte. Im gewichteten Durchschnitt sank die Verfügbarkeit beider BHKW auf 72,8% (Vorjahr 91,0%) - jeweils bezogen auf Volllast. Beide BHKW speisten 2019 zusammen 3,19 GWh (Vorjahr 3,98 GWh) EEGStrom ein, die Zielvorstellungen 2019 wurden nicht erreicht. Da sich die Umsetzung des Flex-Projektes durch die massiven Betriebsausfälle im Frühjahr 2019 und durch die Schädigungen an den Liegenschaften der Hardtwaldklinik II erheblich verzögert hat, wurden die höheren Wärmeabsatzziele mit 2,38 GWh (Vorjahr: 2,71 GWh) unterschritten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Von den Umsatzerlösen in Höhe von TEUR 821 (i. V. TEUR 962) entfallen TEUR 753 (i. V. TEUR 894) auf Stromerlöse und TEUR 59 (i. V. TEUR 68) auf Wärmeerlöse. Das Eigenkapital der Gesellschaft ist im Wesentlichen aufgebraucht; aufgrund des Jahresfehlbetrages 2019 beläuft sich der nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil der Kommanditisten nunmehr auf TEUR 298 (i. V. TEUR 117). Der Fehlbetrag ist durch den qualifizierten Rangrücktritt gemäß § 9 des Kassenkreditvertrages des Gesellschafters Städtische Werke AG (STW AG), Kassel, gedeckt. Insgesamt wurde ein als nicht zufriedenstellend zu bezeichnender Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 183 (i. V. TEUR 2) erzielt.

Bei einer Bilanzsumme in Höhe von TEUR 3.118 ist die Gesellschaft primär fremdfinanziert. Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern betragen TEUR 526 (i. V. TEUR 501), dabei handelt es sich um die Inanspruchnahme des Nachrangdarlehens der STW.

Neben der Fremdfinanzierung durch die NORD/LB wirkt sich das Nachrangdarlehen des Gesellschafters STW positiv auf die Lage der KWB aus und verhindert somit die insolvenzrechtliche Überschuldung. Zudem hat sich der Gesellschafter STW dazu verpflichtet nicht ohne die Zustimmung der NORD/LB obiges Nachrangdarlehen zurück zu fordern. Zur weiteren Liquiditätssicherung wurde durch die finanzierende Bank ein Kontokorrentdarlehen in Höhe von TEUR 125 bis Ende 2020 zur Verfügung gestellt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der Wirtschaftsplan 2020 weist unter der Annahme einer hohen Verfügbarkeit, optimierten Substrat- und Betriebskosten ein positives Ergebnis von 18 T€ aus, für die Folgejahre wird von einer Fortsetzung der positiven Entwicklung ausgegangen. Die im Vergleich zu den vergangenen Jahren positive Erwartung kann ausschließlich mit dem neuen BHKW am Klinikstandort im Juli 2020 in Betrieb genommen und im Flex-Betrieb betrieben werden.

Im Zuge der Umsetzung der neuen Düngemittelverordnung (DüMV) war gesichert anzunehmen, dass erhöhte Anforderungen an die Lagerkapazität von Biogasanlagen gestellt werden würden. Die vorgeschriebene Lagerkapazität sollte nach Umsetzung der Verordnung von 180 Tagen auf 270 Tage erhöht werden. Zwischenzeitlich erkennen die zuständigen Genehmigungsbehörden auch Flächen an, die über Substratliefverträge mit Rücknahmeverpflichtungen oder über reine Abnahmeverträge nachgewiesen werden können. Somit ist die Forderung der DüMV über die Vorhaltung von 270 Tage Lagerkapazität für die KWB nicht bindend.

Eventuell erforderliche größere Revisionen mindern aufgrund von Stillstandzeiten den Umsatz, witterungsbedingte Einflüsse können im Zeitablauf zu Absatzschwankungen führen. Die Absicherung der maximalen Erzeugungsleistung sowie die Steigerung des Wärmeabsatzes und die Absicherungsausfall- oder revisionsbedingter Anlagenstillstände kann durch die Errichtung des zweiten BHKW am Klinik-Standort verbessert werden.

Aufgrund der bis zum 31.12.2015 aufgelaufenen Verluste war das Eigenkapital bereits zu diesem Zeitpunkt aufgebraucht. Dieser Umstand und die weiteren Jahresverluste führen zu einer anhaltend angespannten Liquiditätslage, die durch das Nachrangdarlehen des Gesellschafters STW vorübergehend gemildert werden konnte. Zur Erweiterung des Liquiditätsrahmens wurde im November 2019 ein Kontokorrentvertrag über TEUR 75 (Laufzeit bis Dezember 2020) sowie im Dezember 2019 ein Nachtrag zum Kontokorrentkreditvertrag über TEUR 50 zur Zwischenfinanzierung der Mehrwertsteuer aus der Erweiterungsinvestition des BHKW's (Laufzeit max. 12 Mon.) zwischen KWB und der NORD/LB unterzeichnet.

In der Planung für das Geschäftsjahr 2020 wird von der Unternehmensfortführung ausgegangen. Die dafür benötigte Liquidität soll aus der operativen Tätigkeit sichergestellt werden. Der zukünftige Cashflow unterliegt naturgemäß Unsicherheiten. Die Ertrags- und Liquiditätslage der Gesellschaft wird kontinuierlich überwacht.

Die in den nächsten Jahren technisch erforderliche große Revision des Klinik-BHKW wird durch die in Umsetzung befindliche Installation des neuen BHKW aufgrund der dann stark rückläufigen Betriebsstunden des alten Klinik-BHKW nicht mehr vorgesehen. Sollten diese Maßnahmen nicht oder nur teilweise greifen oder sich die Investition in das neue BHKW erneut verzögern, kann dies erhebliche bestandsgefährdende Auswirkungen auf die Ertrags- und Liquiditätslage der Gesellschaft haben.

Ein eigenes Risikomanagement wird nicht vorgehalten, zurzeit kann auf die Ressourcen der STW zurückgegriffen werden. Die Prozesse und Organisation werden sukzessive den Erfordernissen entsprechend angepasst.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die KWB keinen Zuschuss geleistet.

Niestetal Netz GmbH (NNG)

Sitz	Niestetal	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft sind die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Leitungs- und Versorgungsnetzen in der Gemeinde Niestetal. Darüber hinaus sind noch weitere Tätigkeitsfelder möglich. Hierzu gehören insbesondere Leistungen in den Bereichen Energie, Wasser, Telekommunikation und Straßenbeleuchtung.	
Gesellschafter	Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG)	99,0 %
	Gemeinde Niestetal	1,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	1.000.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 4. Februar 2015	
Geschäftsführung / Vorstand	Eike Weldner, Kassel Andreas Kreher, Habichtswald	
Prokura	Carlo Longobardi, Espenau Stefan Noll, Felsberg	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	757	689
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	160	105
Bilanzsumme	TEUR	6.565	6.430
Investitionen	TEUR	188	228
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	53,0	54,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	508	-
Gesamtverschuldung	%	47,0	45,9

Lagebericht

Die NNG wurde im Rahmen der Konzessionsvergabe der Gemeinde Niestetal im Jahr 2014 gegründet. An ihr hält die NSG 99 % und die Gemeinde Niestetal 1 % der Anteile.

Gesellschaftszweck der NNG ist die Errichtung, der Erwerb und Betrieb von Leitungs- und Versorgungsnetzen in der Gemeinde Niestetal. Darüber hinaus ist die zukünftige Erweiterung der Tätigkeitsfelder insbesondere mit Leistungen in den Bereichen Energie, Wasser, Telekommunikation und Straßenbeleuchtung möglich. Die NSG betreibt die Strom- und Gasversorgungsnetze im Auftrag der NNG.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Zukünftige Erweiterung der Tätigkeitsfelder insbesondere mit Leistungen in den Bereichen Energie, Wasser, Telekommunikation und Straßenbeleuchtung ist möglich.

Durch eine Verschärfung der Anreizregulierungsverordnung (ARegV) ist die von der Bundesnetzagentur festgelegte Eigenkapitalverzinsung der dritten Regulierungsperiode bei Strom ab dem 01. Januar 2019 für den Betrieb von Energienetzen aufgrund einer von der momentanen Zinspolitik verursachten Absenkung des risikolosen Basiszinses gesunken. Diese Absenkung der kalkulatorischen EK-Verzinsung hat erheblichen Einfluss auf die Höhe der Erlösobergrenze und damit auch auf die Pachterlöse.

Die NNG schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von TEUR 76 ab. Das Jahresergebnis liegt unter dem Planergebnis. Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr resultiert aus Effekten der Pachterträge, die im Zusammenhang mit den Vorgaben der dritten Regulierungsperiode Strom (Beginnend ab 01. Januar 2019) stehen.

Das Planergebnis 2020 vor Gewinnabführung liegt mit TEUR 94 unter dem Planergebnis des Berichtjahres mit TEUR 109.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Übernahme des Netzeigentumes ist grundsätzlich mit wirtschaftlichen und technischen Risiken verbunden, welche durch die Einholung von rechtlichem Rat sowie durch umfangreiche wirtschaftliche Überprüfungen minimiert werden.

Die Umsetzung der Maßnahme des eingeführten Kapitalkostenabgleiches beseitigt den Zeitverzug zwischen der Investition und der Anrechnung der daraus resultierenden Kapitalkosten der EOG. Diese Maßnahme verbessert grundsätzlich die Investitionsbedingungen. Nachteil der Maßnahme ist, dass für Investitionen aus dem Zeitraum 2008-2016, der diesen Nachteil ausgleichende Sockeleffekt nach der 3. RegPer. nicht mehr gewährt werden soll.

Chancen können sich aus der konsequenten Weiterentwicklung des Leistungsportfolios in den Bereichen Energie, Wasser, Telekommunikation und Straßenbeleuchtung ergeben.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die NNG keinen Zuschuss geleistet.

Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH Kassel (SBV)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Der Eintritt der Gesellschaft als Komplementärin in Kommanditgesellschaften, deren Gegenstand die Projektierung, die Errichtung sowie der Betrieb von Biogasanlagen sowie sonstiger Anlagen zur Nutzung erneuerbarer Energie ist.
Gesellschafter	Städtische Werke AG, Kassel 50,0 % ABICON Verwaltungs- und Beteiligungs-gesellschaft mbH, Gilserberg 50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 22. Dezember 2008
Geschäftsführung / Vorstand	Hans Nießen, Niedenstein Carsten Schäfer, Willinghausen (bis 28. Oktober 2019)
Prokura	Ralf Döpp

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	50	50
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	6	6
Bilanzsumme	TEUR	71	78
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	46,7	49,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	28,6	-
Gesamtverschuldung	%	53,3	50,9

Lagebericht

Der primäre Geschäftszweck der SBV ist die Verwaltung, die Geschäftsführung sowie die Übernahme der persönlichen Haftung für die SBG und die KWB. Gesellschafter der SBV sind die Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW), Kassel, und die Abicon Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (Abicon), Gilserberg, mit jeweils 50,0 % Gesellschaftskapital.

Die Aufwendungen für die Verwaltungs- und Geschäftsführungstätigkeit werden seitens der SBV entsprechend den gesellschaftsvertraglichen Regelungen der SBG und der KWB zuzüglich von keinen weiteren Bedingungen abhängigen Haftungsprämien in Rechnung gestellt.

Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG (SBG)

Kerngeschäft der SBG ist der Betrieb einer Biogasanlage am Standort Willingshausen-Ransbach. Die SBG ist ein Gemeinschaftsunternehmen folgender Kommanditisten:

- STW mit 40,0 % stimmberechtigtem Haftungskapital
- ABICON mit 10,0 % stimmberechtigtem Haftungskapital
- Landwirte aus der Region mit insgesamt 50,0 % stimmberechtigtem Haftungskapital.

Die Haupttätigkeit der SBG liegt in der Erzeugung von Rohbiogas auf Basis von nachwachsenden Rohstoffen, der Erzeugung von Strom und Wärme, der Aufbereitung des erzeugten Rohbiogases auf Erdgasqualität und der Einspeisung des aufbereiteten Biogases (Biomethan) in das öffentliche Gasnetz.

Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB)

Kerngeschäft der KWB ist der Betrieb einer Biogasanlage am Standort Borken-Kerstenhausen und eines Satelliten-Blockheizkraftwerks (BHKW) in Bad Zwesten. Die KWB ist ein Gemeinschaftsunternehmen folgender Kommanditisten:

- STW mit 29,4% stimmberechtigtem Haftungskapital
- Abicon mit 7,0 % stimmberechtigtem Haftungskapital
- Landwirte aus der Region mit insgesamt 63,6 % stimmberechtigtem Haftungskapital.

Die Haupttätigkeit liegt in der Erzeugung von Rohbiogas auf Basis von nachwachsenden Rohstoffen und Wirtschaftsdünger sowie der Erzeugung von Strom und Wärme. Der Substratbezug ist durch mehrjährige Lieferverträge mit den beteiligten Landwirten sichergestellt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SBV schloss das Geschäftsjahr 2019 unverändert mit einem Jahresüberschuss von 5 Tsd. EUR (Vorjahr 5 Tsd. EUR) ab, der Planwert von 6 Tsd. EUR wurde geringfügig unterschritten. Das Jahresergebnis unterliegt aufgrund des vertraglich gesicherten Aufwandserstattungsprinzips sehr geringen Einflüssen, die sich im Wesentlichen aus der Höhe der Steuerzahlungen ergeben.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Tätigkeit der SBV ist auf die gesetzlichen und im Gesellschaftsvertrag verankerten Aufgaben beschränkt, weshalb das finanzielle Risiko die Höhe des Stammkapitals nicht überschreiten kann. Die SBV haftet gesamtschuldnerisch für die Verbindlichkeiten der SBG und der KWB. Ein Risiko für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der SBV besteht daher in einer potenziellen Zahlungsunfähigkeit im Innen- und Außenverhältnis der SBG und der KWB.

Die SBG hat im Zuge eines Gesellschafterbeschlusses als eigenständige Haftungsgesellschaft die Verwaltungs-GmbH der Schwälmer Biogasanlage (VGS) gegründet, die am 21.01.2020 ins Handelsregister beim Amtsgericht Marburg eingetragen wurde. Am 26.03.2020 ist die VGS als Komplementärin eingetreten und zeitgleich die SBV als Komplementärin aus der Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG ausgeschieden. Somit entfällt ab diesem Zeitpunkt grundsätzlich die Verwaltungs- und Haftungsfunktion der SBV für die SBG.

Gemäß Gesellschafterbeschluss der KWB soll für diese ebenfalls eine eigenständige Komplementärin etabliert werden. Dazu wurde die Kellerwald Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH (KWB V+B)

am 30.04.2019 in das Handelsregister beim Amtsgericht Fritzlar eingetragen. Der Austausch der Komplementärin ist im Rahmen der Krisenbewältigung nicht weiterverfolgt worden und soll nach Umsetzung des Flexibilisierungsprojektes und Stabilisierung der wirtschaftlichen Lage im Gesellschafterkreis wieder zur Diskussion gestellt werden.

Die SBV wird sich möglicherweise aufgrund der Ablösung als Verwaltungs- und Haftungsgesellschaft neu positionieren müssen. Ein Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020 existiert nicht.

Der Wirtschaftsplan der SBV wird sehr wesentlich durch Verrechnung von Geschäftsführungsentgelten gegenüber der SBG und der KWB geprägt. Wegen der anfänglichen Unklarheit ob und wann die SBG den Wechsel der Komplementärin vornehmen wird und in der KWB ebenfalls der Wunsch der Gesellschafter im Raum stand die Komplementärin zu wechseln, war eine seriöse Planung für die SBV nicht möglich. Erstellung und Beschluss des Wirtschaftsplans wurde vertagt.

Aufgrund der ab dem Frühjahr 2020 vorherrschenden Corona bedingten Pandemiesituation konnte ebenfalls keine Gesellschafterversammlung durchgeführt werden. Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2020 wird der Gesellschafterversammlung anlässlich der für den 30.09.2020 geplanten Gesellschafterversammlung zum Beschluss vorgelegt.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die SBV keinen Zuschuss geleistet.

Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG (SBG)

Sitz	Willingshausen-Ransbach	
Handelsregister	Amtsgericht Marburg	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Der Betrieb einer Biogasanlage in Willingshausen und sonstiger Anlagen zur Nutzung erneuerbarer Energien sowie die Vornahme sämtlicher damit zusammenhängender Nebengeschäfte.	
Gesellschafter	<i>Komplementärin:</i> Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Kassel (SBV) <i>Kommanditisten:</i> Städtische Werke AG, Kassel 40,0 % Abicon-Audit Bioenergy Construct & Consult GmbH, Gilserberg 10,0 % Landwirte aus der Region 50,0 %	
Kapitalangaben	Stammkapital	1.689.600,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 15. Dezember 2016	
Geschäftsführung / Vorstand	Hans Nießen, Niedenstein Carsten Schäfer, Willingshausen (bis Oktober 2019)	
Aufsichtsrat / Beirat	Helwig Happel, Landwirt Hans Walter Knoch, Landwirt Philipp Rudolph, Dipl.-Agrar-Ing.	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	3.507	3.653
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	469	551
Bilanzsumme	TEUR	7.417	7.306
Investitionen	TEUR	107	586
Fremd-Darlehen	TEUR	4.152	3.499
Personal	Anzahl	5	5
Eigenkapitalquote	%	27,2	27,3
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	1.016	1.258
Gesamtverschuldung	%	72,8	72,7

Lagebericht

Die SBG ist ein Gemeinschaftsunternehmen mit den o.g. Kommanditisten. Die SBV ist unbeschränkt haftende Gesellschafterin der SBG. Das Stammkapital beträgt 25.000 €. Die paritätische Verteilung des stimmberechtigten Haftungskapitals der SBG wurde mit dem Ziel der gleichberechtigten Wahrung der jeweiligen Interessen der Gesellschafter gewählt.

Die Haupttätigkeiten der SBG liegen in der Erzeugung von Biogas auf der Basis von nachwachsenden Rohstoffen (NawaRo) und der Aufbereitung von Biogas auf Erdgasqualität und in der Einspeisung von aufbereitetem Biogas in das öffentliche Gasnetz. In 2 Blockheizkraftwerken wird EEG-Strom erzeugt und in das Stromnetz der EnergieNetz Mitte GmbH eingespeist. Ein Teil der Wärme aus dem BHKW am Anlagenstandort wird für die Fermenterbeheizung eingesetzt. Über eine etwa 1.600 m lange Rohgasleitung wird ein Satelliten-BHKW betrieben. Die dort erzeugte Wärme wird für die Beheizung eines nahegelegenen Hähnchenstalls verwendet. Seit Ende 2018 wird die Energie Wasenberg eG über eine 2.600 m lange Fernwärmeleitung mit der überschüssigen Wärme aus den BHKW versorgt.

In der am 01.03.2010 in Betrieb genommenen Anlage werden vornehmlich Silomais, Ganzpflanzensilage (GPS), Zuckerrüben und Wirtschaftsdünger (Gülle und Mist) eingesetzt. Die Substrate stammen aus dem Umkreis der Biogasanlage. Grundlage der Geschäftsbeziehung zu den jeweiligen Landwirten sind Substratlieferverträge mit der SBG. Die ursprünglichen Laufzeiten der Substratlieferverträge betragen zwischen sechs und zehn Jahren. Ein Großteil der 6-jährigen Verträge ist in 2015 zu höheren Preisen verlängert worden, andere sind in 2016 verlängert worden. Nach den regulären Laufzeiten enden die Verträge in den Jahren 2019 bis 2021. Ein wesentlicher Teil der Substrat liefernden Landwirte ist auch Gesellschafter der SBG.

Die Aufbereitung des produzierten Rohbiogases auf die geforderte Erdgasqualität erfordert insbesondere die Abspaltung von Kohlendioxid (CO₂) und anderen im Gasnetz unzulässigen Bestandteilen. Das Biomethan wird bilanziert, an anderen geeigneten Standorten aus dem Erdgasnetz bilanziell entnommen und in umweltfreundlichen Blockheizkraftwerken (BHKW) zu Strom und Wärme umgewandelt. Die Biogasanlage speist im Regelbetrieb jährlich rd. 32-33 Mio. kWh Biomethan in das örtliche Gasnetz der EnergieNetz Mitte GmbH (ENM) ein.

Den Rahmen für die Geschäftstätigkeit der SBG schaffen vor allem das Gesetz für den Vorrang Erneuerbarer Energien – das zum 01.01.2009 in Kraft getretene novellierte Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG 2009) – und ergänzend die Gasnetzzugangsverordnung (GasNZV). Die gesetzlichen Vorgaben beschränken sich nicht ausschließlich auf die Produktion, Aufbereitung und Einspeisung des CO₂-neutralen Energieträgers, sondern steuern insbesondere auch die Verwendung und Vergütung des Biomethans in den dezentralen BHKW der STW.

Analyse des Geschäftsverlaufes

In dem Biomethanliefervertrag mit der STW ist eine maximale Liefermenge von 32,15 GWh vereinbart worden. Die STW hat mit einem Schreiben vom 22. August 2019 darauf hingewiesen, dass Überlieferungen ab dem 1. Januar 2019 nur noch mit einem verminderten Marktpreis von 5,0 Ct/kWh vergütet werden. Dies deckt nach internen Kalkulationen nur noch die direkten Produktionskosten, weshalb man sich dann entschlossen hat, nur noch die Vertragsmenge zu liefern.

Das Satelliten-BHKW (220kW) erreichte im Jahresdurchschnitt nur eine Verfügbarkeit von 89,5 % (Vorjahr 94,5 %). Ursache dafür waren anhaltende Motorprobleme, welche zum Anfang der zweiten Jahreshälfte behoben werden konnten.

Die Darlehensverträge der VR-Bank Bad Salzungen Schmalkalden eG zur Umfinanzierung der bisherigen Finanzierung (DKB) und zur Finanzierung des Flex-BHKW wurden im ersten Quartal 2019 unterzeichnet. Die Ablösung der Ursprungsdarlehen erfolgte fristgerecht.

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss von TEUR 303 (i. V. TEUR 228) erwirtschaftet. Den Umsatzerlösen von TEUR 3.653 (Vorjahr TEUR 3.507) und sonstigen betrieblichen Erträgen von TEUR 55 (Vorjahr TEUR 63) steht ein Aufwand für RHB-Stoffe und bezogene Waren von TEUR 1.283 (Vorjahr TEUR 1.164) entgegen. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen betragen TEUR 731 (Vorjahr TEUR 648). Die Personalaufwendungen betragen TEUR 176 (Vorjahr TEUR 183, enthielten Rückstellungen für noch ausstehende Zahlungen). Die Abschreibungen betragen TEUR 540 (Vorjahr TEUR 531). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sanken auf TEUR 420 (Vorjahr TEUR 568).

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Durch die im Jahr 2011 erlangte BImSchG-Genehmigung sind die umweltrechtlichen Anforderungen erheblich gestiegen. In jedem Fall muss davon ausgegangen werden, dass Investitionen in die Erweiterung der Gärrestlagerkapazität, die Einhaltung der niedrigeren Formaldehydgrenzwerte und die höheren Substratpreise in den nächsten Jahren die wirtschaftliche Leistungsfähigkeit der SBG nachhaltig beeinträchtigen werden.

Weiterhin im Fokus wird die Fahrweise der Gasaufbereitungsanlage in Verbindung mit der bedarfsorientierten Regelbarkeit der beiden BHKW gemäß der Normen des EEG stehen. Trotz sorgfältiger, den Herstellerangaben entsprechender Wartungsmaßnahmen ist anzunehmen, dass die Wartungs- und Instandhaltungsmaßnahmen zukünftig umfangreicher ausfallen werden.

Durch die Installation eines zusätzlichen BHKW am Anlagenstandort (Flex-BHKW) ist die Erzeugungsleistung des Anlagen-BHKW vollständig gesichert.

Die persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) der Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG (SBG) ist derzeit die Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH (SBV). Die SBV ist ebenfalls persönlich haftende Gesellschafterin der Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB). Um mögliche Haftungsrisiken und daraus erwachsende, negative Auswirkungen auf die SBG auszuschließen wird gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 12.12.2019 ein Austausch der Komplementärin vorgenommen. Der Austausch der Komplementärin ist für das erste Halbjahr 2020 geplant.

Nach dem Abschlussstichtag wurde die zunehmende Ausbreitung des neuartigen Coronavirus bekannt. Durch das Herunterfahren des öffentlichen Lebens wird derzeit nicht mit negativen Auswirkungen auf den Geschäftsverlauf der Biogasanlage gerechnet. Allerdings hat die Coronakrise auch negative Auswirkungen auf die Energiemärkte, die das Ergebnis bei nachhaltigem Preisverfall entsprechend beeinflussen könnten.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die SBG keinen Zuschuss geleistet.

smart OPTIMO GmbH & Co. KG (SO)

Sitz	Osnabrück		
Handelsregister	Amtsgericht Osnabrück		
Rechtsform	Kommanditgesellschaft		
Tätigkeitsbereich	<p>Gegenstand des Unternehmens ist die marktgerechte Erbringung von Dienstleistungen im Bereich des stadtwerkeeigenen Zähler- und Messwesens in den kommunalen Versorgungsgebieten zur Realisierung von öffentlicher Zusammenarbeit kommunaler Gesellschafter. Ausschließlich zur Erfüllung der gesetzlichen Vorgaben des Zähler- und Messwesens sind unmittelbar verbundene Dienstleistungen im Sinne des § 107a Abs. 2 GO NRW für kommunale Gesellschafter wesentlicher Teil des Leistungsportfolios. Dazu gehören auch die Planung, Errichtung, Unterhaltung und Finanzierung der dazu notwendigen Anlagen. Zulässig im Rahmen des Gegenstandes ist auch eine überörtliche Betätigung als wettbewerblicher Messstellenbetreiber im Sinne des MsbG jeweils in Kooperation mit dem kommunalen Gesellschafter.</p>		
Gesellschafter	<p><i>Komplementärin:</i> smart OPTIMO Verwaltungs-GmbH, Osnabrück ohne Einlage</p> <p><i>Kommanditisten:</i> Stadtwerke Osnabrück AG, Osnabrück (SWO) 32,30 % Stadtwerke Münster GmbH, Münster (SWMS) 32,30 % Städtische Werke Netz + Service GmbH, Kassel 5,00 % Sowie 28 weitere kommunale Versorger 30,40 %</p>		
Kapitalangaben	Hafteinlage	EUR	10.142.308,00
	Kommanditeinlage (nominal)	EUR	402.000,00
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 22. November 2017		
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Fritz Wengeler, Osnabrück		
Aufsichtsrat/Beirat	<p>Stefan Grützmaker, ehemaliger Geschäftsführer Stadtwerke Münster GmbH, Beiratsvorsitzender (bis 31.08.2019)</p> <p>Sebastian Jurczyk, Vorsitzender der Geschäftsführung Stadtwerke Münster GmbH, Beiratsvorsitzender (seit 01.09.2019)</p> <p>Christoph Hüls, Vorstandsvorsitzender Stadtwerke Osnabrück AG, Stellv. Vorsitzender</p> <p>Jürgen Brüggemann, Geschäftsführer Stadtwerke Bramsche GmbH</p> <p>Markus Prang, Geschäftsführer Stadtwerke Geesthacht GmbH</p> <p>Martin Hack, Geschäftsführer Stadtwerke Böhmetal GmbH</p> <p>Robert Stams, Geschäftsführer Stadtwerke Werl GmbH</p>		

Dr. Michael Angrick, Geschäftsführer nvb Nordhorner Versorgungsbetriebe GmbH
Michael Böddeker, Geschäftsführer Stadtwerke Neumünster GmbH
Manfred Ackermann, Geschäftsführer Stadtwerke Emden GmbH
Winfried Benkte, Vorstand Stadtwerke Nortorf AöR
Jörg Neitz, Geschäftsbereichsleiter Messung und Abrechnung Stadtwerke Bielefeld GmbH
Ralf Libuda, Geschäftsführer Stadtwerke Gütersloh GmbH
Andreas Schwarberg, Geschäftsführer Stadtwerke Solingen GmbH
Jochen Mertin, Leiter Messstellenbetrieb Stadtwerke Menden GmbH
Matthias Funk, Vorstand Stadtwerke Gießen AG
Erik Höhne, Vorstand Mark-E Aktiengesellschaft
Eike Weldner, Geschäftsführer NSG
Jürgen Elmer, Geschäftsführer Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH
Tony Michelis, Abteilungsleiter Datendienste ovag Netz GmbH
Siegfried Lang, Geschäftsführer Netzgesellschaft Lübbecke Stadtwerke Lübbecke GmbH
Udo Jessner, Geschäftsführer Stadtwerke Emmerich GmbH
Waldemar Opalla, Geschäftsführer EVB Huntetal GmbH
Diana Reuß, Geschäftsführerin EWH Versorgungs GmbH
Rüdiger Schwarz, Geschäftsführer Mittelhessen Netz GmbH
Markus Klüh, Geschäftsführer smartSTADTwerke GmbH & Co. KG
Jürgen B. Schmidt, Geschäftsführer Stadtwerke Emsdetten GmbH
Markus Königshofen, Geschäftsführer Überlandwerk Leinetal GmbH
Paul Weber, Geschäftsführer Stadtwerke Groß-Gerau Versorgungs GmbH
Johannes Wiese, Geschäftsführer T.W.O. Technische Werke Osning GmbH
Dr. Bernhard Müller, Geschäftsführer Stadtwerke Marburg GmbH
Bernd Schneider, Geschäftsführer (Kreiswerke Main-Kinzig GmbH)

Prokura

Manfred Heyne, Greven
Sebastian Icks, Münster
Rainer Schulte, Osnabrück
Volkmar Seliger, Osnabrück

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	14.631	15.449
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	272	348
Bilanzsumme	TEUR	14.496	15.306
Investitionen	TEUR	3.235	3.055
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	125	127
Eigenkapitalquote	%	46,1	44,4
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	1.908	3.318
Gesamtverschuldung	%	53,9	55,6

Lagebericht

Die smartOPTIMO GmbH & Co. KG, im Weiteren smartOPTIMO KG genannt, ist als Dienstleister in den Bereichen Messstellenbetrieb und Messdienstleistung für kommunale Versorgungsunternehmen tätig. In diesen Bereichen kann sie entlang der Wertschöpfungskette sämtliche Tätigkeiten erbringen. Dazu gehören u.a. die Montage, die Ablesung und die Verpachtung von Zählern sowie die Erbringung von Zählerfernauslesungen und Telekommunikationsdienstleistungen, die im Zusammenhang mit der Fernauslesung stehen.

Darüber hinaus tritt die smartOPTIMO KG als wettbewerblicher Messstellenbetreiber im Sinne des MsbG1 jeweils in Kooperation mit dem kommunalen Gesellschafter auf.

Weitere Betätigungsfelder sind die Erbringung von Dienstleistungen rund um die Themen Visualisierung von Energieverbräuchen sowie die Beratung von kommunalen Versorgungsunternehmen in Fragen des EnWG2, des MsbG und des GDEW3, soweit sie das Messwesen betreffen, Prozessgestaltung sowie Produktberatung.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die SmartOPTIMO GmbH & Co. KG keinen Zuschuss geleistet.

Städtische Werke Direkt GmbH (DVG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Erbringung von Vertriebsdienstleistungen insbesondere für Energieversorgungs- und Telekommunikationsunternehmen, einschließlich der Erbringung sämtlicher mit diesen Tätigkeiten zusammenhängenden Dienstleistungen.	
Gesellschafter	Städtische Werke Kassel AG	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 18. Januar 2018 Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag mit der STW vom 13. Juli 2018	
Geschäftsführung / Vorstand	Stefan Kollekowski, Vellmar	
Prokura	Dr. Mark Eppe, Kassel Andreas Hofmann, Melbeck Martin Schwegmann, Kassel Kai Wacholder, Kassel	

Kennzahlen

		2018 *	2019
Umsatzerlöse	TEUR	542	889
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-175	-277
Bilanzsumme	TEUR	120	284
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	13	
Eigenkapitalquote	%	20,9	8,8
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	82,6	
Gesamtverschuldung	%	79,1	91,2

* Rumpfgeschäftsjahr 18. Januar bis 31. Dezember 2018

Lagebericht

Die DVG ist eine 100 %ige Tochtergesellschaft der Städtische Werke AG (STW) und erbringt Vertriebsdienstleistungen für Energie- und Telekommunikationsunternehmen. Sie vermittelt Vertragsabschlüsse mit Neukunden und erhält von den Auftraggebern hierfür eine Provision. Die Kunden werden mit eigenem Personal über eine direkte Ansprache vor Ort gewonnen. Die Aufgabe der DVG ist insbesondere die Kundenakquise für die Tochterunternehmen der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV).

Den Schwerpunkt der Tätigkeiten der DVG stellte im Geschäftsjahr 2019 der Ausbau des Geschäftes durch Einstellung zusätzlicher Vertriebsmitarbeiter und Steigerung der Anzahl der Vertragsabschlüsse dar. Die Kundengewinnung und insbesondere die Gewinnungsquote pro Vertriebsmitarbeiter lagen im Jahr 2019 noch unter den Erwartungen. Dies ist u. a. dadurch begründet, dass zunächst ein stabiler Personalstamm aufgebaut werden musste. Die DVG beschäftigte im Berichtsjahr rund 18 Vertriebsmitarbeiter sowie vier Mitarbeiter im Backoffice.

Die Branche weist eine hohe Dynamik beim Mix der vermarkteten Produkte sowie der Personalfluktu-ation auf. Im Vertrieb von Energie- und Telekommunikationsprodukten sind die durchschnittlichen Pro- visionen in den letzten zehn Jahren stark angestiegen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2019 betrug vor Verlustübernahme 278 Tsd. EUR (Vorjahr 175 Tsd. EUR) und lag damit deutlich unter dem Planwert von 23 Tsd. EUR. Der Jahresfehlbetrag wurde insbesondere durch noch im Aufbau befindliche Vertriebsperformance sowie eine hohe Mitarbeiter- fluktuation verursacht. Im Laufe des Frühjahrs wurde die Anzahl der Vertriebsmitarbeiter nahezu ver- doppelt. In diesem Zuge entstand zusätzlicher Aufwand für die Einarbeitung. Zum Ende des Jahres wurde eine Stammebelegschaft etabliert, mit der die Vertriebsperformance ab dem Jahr 2020 deutlich verbessert werden soll.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die DVG plante ursprünglich für das Jahr 2020 ein positives Ergebnis von 27 Tsd. EUR. Die Ergebnis- verbesserung sollte neben der Erweiterung des Produktportfolios insbesondere durch die Stabilisierung und Performancesteigerung der Stammebelegschaft, die Einstellung neuer Vertriebsmitarbeiter und den Einsatz der neu eingeführten Vertriebssoftware erreicht werden. Ob und in wie weit das geplante Ergebnis aufgrund der Auswirkungen durch die Coronakrise noch erreicht werden kann, lässt sich zurzeit noch nicht abschätzen.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integrires Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an DVG keinen Zuschuss geleistet.

Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Versorgung der Stadt Kassel und Umgebung mit Fernwärme. Innerhalb dieser Grenzen ist die Gesellschaft zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes notwendig oder nützlich erscheinen. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten.
Gesellschafter	Städtische Werke Kassel AG 94,9 % Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH 5,1 %
Kapitalangaben	Stammkapital 16.899.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 5. Oktober 1988 in der Fassung 5. Juli 2012 Beherrschungs- / Gewinnabführungsvertrag vom 21. Dezember 1999 in der Fassung vom 16. September 2014
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Michael Maxelon, Stuttgart (Vorsitzender) Dr. Gudrun Stieglitz, Vöhl
Aufsichtsrat / Beirat	Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender) Sina Alexi, Staufenberg, Stellv. Betriebsratsvorsitzende der KVV, STW, NSG, EWG (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzende) Dr. Matthias Cord, Helmstedt, Stellv. Vorstandsvorsitzender Thüga AG Axel Gerland, Breuna, Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Nordhessen Ute Jungton, Kassel, Sekretärin bei der NSG Dominique Kalb, Kassel, Fraktionsgeschäftsführer der CDU-Fraktion Eva Koch, Kassel, Selbstständige Bauingenieurin und Energieberaterin Peter Holland, Nistetal, Betriebsrat der KVV, STW, NSG, EWG Frank Schmidt, Kassel, Betriebsrat der KVV, STW, NSG, EWG Olaf Schüßler, Melsungen, Gewerkschaftssekretär ver.di Bezirk Nordhessen Dirk Stochla, Vellmar, Stadtrat der Stadt Kassel Ralf Winter, Oberstausen, Prokurist/Key-Accounter der Thüga AG

Prokura	Rainer Benedix, Kassel Dr. Mark Eppe, Soest Andreas Hofmann, Melbeck Martin Schwegmann, Kassel Sabine Wollny, Kassel
---------	--

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	64.629	69.469
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	2.928	4.071
Bilanzsumme	TEUR	84.583	93.704
Investitionen	TEUR	4.073	8.285
Fremd-Darlehen	TEUR	44.880	53.806
Personal	Anzahl	213	217
Eigenkapitalquote	%	26,7	24,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	8.000	4.100
Gesamtverschuldung	%	73,3	75,9
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	303	320
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,25	0,24

Lagebericht

Zu den Aufgaben der EWG gehören Bau, Betrieb, Einsatzplanung und Optimierung der Strom- und Fernwärmeerzeugungsanlagen sowie des Fernwärmenetzes. Die EWG betreibt verschiedenste Kraftwerke auf Basis der umweltfreundlichen Kraft-Wärme-Kopplung (KWK).

Die Lieferung des in Kassel erzeugten Stroms erfolgt an die STW zu marktüblichen Konditionen. Alle Kundenverträge der Fernwärme liegen bei der STW. Die STW bezieht Fernwärme von der EWG, die sie auf eigene Rechnung vermarktet.

Die abgesetzte Fernwärmemenge lag, trotz der warmen Witterung, nur um rund 3,5 % unter dem Plan-niveau. Die Stromerzeugung bewegte sich hingegen rund 20 % über den Planwerten. Gründe dafür waren die gegenüber der Planung höhere KWK-Förderung der Gasturbine 2 im Rahmen der Stromerzeugung und die hohe Verfügbarkeit der Erzeugungsanlagen.

Die über Plan liegenden Stromerlöse konnten die sich negativ auswirkenden gestiegenen CO₂- Preise kompensieren. Aufgrund von langfristigen Absicherungsgeschäften beeinflussten die gesunkenen Gaspreise und gestiegenen Strompreise das Jahresergebnis nicht vollumfänglich.

Im Jahr 2019 physikalisch neu an das Fernwärmenetz angeschlossen wurden 5,9 MW bei einem gleichzeitigen Rückgang von 7,1 MW aufgrund von Modernisierungs- und sowie Leistungsreduzierungen aus sonstigen Gründen. Damit betrug per 31. Dezember 2019 die gesamte Anschlussleistung 443,2 MW. Darüber hinaus wurden im Jahr 2019 Verträge mit einer Vertragsleistung von 53,2 MW und einer Liefermenge von rund 64.000 MWh abgeschlossen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die EWG erzielte im Geschäftsjahr 2019 einen Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung in Höhe von EUR 3,1 Mio. (im Vorjahr EUR 1,8 Mio.). Das Ergebnis lag demnach über dem Planwert 2019 in Höhe von EUR 2,5 Mio.

Mit Grundstückstauschvertrag vom 31. Juli 2019 haben sich die EWG und die Stadt Kassel zur gegenseitigen Übereignung von zwei im jeweiligen Eigentum stehenden Grundstücken verpflichtet. Die EWG verpflichtete sich zur Übereignung eines Grundstückes in der Waldemar-Petersen-Straße der Gemarkung Waldau (Flur 2, Flurstück 343/1 und 344) mit einer Gesamtgröße von 3.383m² mit Übergabe zum 1. August 2019. Im Gegenzug verpflichtete sich die Stadt Kassel ein Grundstück in der Fiedlerstraße der Gemarkung Kassel (Flur 2, Flurstück 18/2 tlw.) mit einer Gesamtgröße von ca. 5.560m² mit Übergabe am 1. Juli 2020 zu übereignen. Die beiden Tauschgegenstände werden wertgleich getauscht. Im Grundstückstauschvertrag ist der Wert beider Grundstücke mit TEUR 99,5 angegeben. Der Buchwert des durch die EWG abgegebenen Grundstückes betrug zum Zeitpunkt der Übereignung TEUR 242,8. Somit entstand ein Veräußerungsverlust in Höhe von EUR 143,3, der in den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ausgewiesen ist.

Auf dem durch Tausch durch die EWG erworbenen Grundstück in der Fiedlerstr. (siehe Tz. 15), hat die EWG ein Fernwärmenetz für die Versorgung des Klinikum Kassel sowie weiterer Fernwärmeabnehmer installiert. Da entsprechende Grunddienstbarkeiten nicht im Grundbuch vermerkt wurden und mit einer künftigen Verpflichtung zur Entfernung der Fernwärmeleitungen ernsthaft zu rechnen war, hatte die EWG eine Rückstellung für die voraussichtlichen Kosten zur Entfernung der Leitungen passiviert, welche zum Zeitpunkt des Grundstückstauschvertrages zu TEUR 1.233,0 bewertet wurde. Da der Grund für die Bildung der Rückstellung mit Abschluss des Grundstückstauschvertrages entfallen ist, entstand hieraus ein Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 1.233,0, der in den sonstigen betrieblichen Erträgen ausgewiesen ist.

Im Zusammenhang mit für ein durch die Umwelttechnik & Ingenieure GmbH eingeklagten Architekten- und Ingenieurhonoraranspruch für die Planung der Klärschlamm-trocknungsanlage am Fernwärme-kraftwerk Kassel wurde eine Rückstellung in Höhe von TEUR 1.004,9 gebildet. Die EWG bestreitet die Honoraransprüche im Rahmen der Klageerwiderung. Die Rückstellung wurde vor dem Hintergrund des handelsrechtlichen Vorsichtsprinzips gebildet. Der korrespondierende Aufwand in den Aufwendungen für bezogene Leistungen enthalten.

Die Umstellung der Systematik zur Ermittlung von Wertberichtigungen auf Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe aufgrund von Gängigkeitsabschlägen führte im Berichtsjahr zu einem einmaligen Aufwand in Höhe von TEUR 876, welcher in den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren ausgewiesen ist.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Im Rahmen der Klimaschutzbestrebungen der Stadt Kassel spielt das Produkt „Fernwärme“ aufgrund seines geringen CO₂-Anteils und des guten Primärenergiefaktors von 0,24 – Gas und Heizöl haben dagegen ca. 1,1 – eine wichtige Rolle. Daher sind neben den gerade in der jüngeren Vergangenheit erschlossenen zusätzlichen Fernwärmeabsatzpotenzialen auch weiterhin Steigerungen des Fernwärmeabsatzes geplant. Der Neuanschluss von Fernwärmekunden wird in den kommenden Jahren zielgerichtet dort fortgesetzt, wo angemessene Ergebnisbeiträge erzielt werden können.

Die konventionelle Stromerzeugung in Deutschland ist aufgrund der volatilen Energiemärkte und der starken Abhängigkeit von noch zu treffenden politischen Entscheidungen, wie der Ausgestaltung des Kohleausstiegs, weiterhin von einer starken Unsicherheit geprägt. Dies wirkt sich entsprechend auf die Investitionstätigkeit in den Bau und die Erneuerung von Kraftwerken aus. Die EWG reduziert diese Abhängigkeiten durch die Ausweitung der Mitverbrennung von Klärschlamm, da die damit verbundenen Erlöse durch langfristige Verträge abgesichert werden und unabhängig von volatilen Märkten sind.

Die EWG plant – trotz des weiterhin schwierigen Marktumfeldes sowie unberücksichtigt der Auswirkungen der Corona-Krise – ein positives Ergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 2,5 Mio. EUR. Ob und inwieweit das geplante Ergebnis der EWG aufgrund der Auswirkungen der Corona-Krise erreicht werden kann, kann derzeit nicht beurteilt werden. Auch für die Folgejahre sind Ergebnisse in dieser Größenordnung geplant. Dies ist u. a. in der Erhaltung und Steigerung der Mitverbrennung von Sekundärbrennstoffen Klärschlamm und Holz begründet. Voraussetzung dafür ist die Investition in eine Entnahmekondensationsturbine im FKK, die den ganzjährigen Betrieb des Kraftwerks ermöglichen wird. Die daraus resultierende durchgängige Abnahme der biogenen Brennstoffe Klärschlamm und Holz soll neben der Reduzierung des Kohleinsatzes und somit der weiteren Dekarbonisierung des Kohlekraftwerks FKK zu Erlössteigerungen führen und damit der Verbesserung der mittelfristigen Unternehmensergebnisse dienen.

Im Jahr 2020 liegt der Fokus neben der weiteren Umsetzung des FfdZ-Programms auf der Weiterentwicklung der Geschäftsfeldstrategien sowie deren Verzahnung mit den Zielsetzungen und dem Transformationsprogramm der KVV-Gruppe. Dabei sollen Strategie, Planung und Steuerung noch stärker integriert werden. Darüber hinaus werden in den verschiedenen Geschäftsfeldern der KVV-Gruppe die Themen „Neue Energiewelten“, „Dekarbonisierung“, „Mobilitätswende“, „Smart City“, „Digitalisierung“, „Kulturwandel“, „Prozessoptimierung“ und „moderne Arbeitswelten“ vorangetrieben.

Nach dem Abschlussstichtag wurden mit der zunehmenden Ausbreitung des neuartigen Coronavirus konzernweit Krisenstäbe gebildet, die von der KVV koordiniert werden. Hauptaufgabe ist die Sicherstellung der öffentlichen Versorgungsaufträge. Die aktuellen Entwicklungen werden berücksichtigt und Empfehlungen oder Anordnungen der zuständigen Behörden und Institutionen zur Verlangsamung der Infektionsketten sowie zum Schutz der Bevölkerung umgesetzt. Es wird erwartet, dass sich das Herunterfahren des öffentlichen Lebens – und damit auch der wirtschaftlichen Betätigung Dritter – negativ auf den Geschäftsverlauf des Jahres 2020 auswirkt. In allen Geschäftsfeldern der KVV werden Maßnahmen ergriffen, um die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Krise abzumildern.

Die EWG ist verpflichtet, für alle emissionshandelspflichtigen Anlagen EUAs in Höhe der tatsächlichen CO₂-Emissionen abzugeben. In der dritten Handelsperiode 2013–2020 kam erstmals eine EU-weite Emissionsobergrenze zum Einsatz, von deren Auswirkungen auch die EWG betroffen ist. Die kostenlose CO₂-Zuteilung der EWG in dieser Handelsperiode deckt im Mittel etwa 20 % des Bedarfs. Im Jahr 2021 beginnt die vierte Emissionshandelsperiode mit strengeren Regeln. Die Fernwärme erhält innerhalb des Emissionshandels eine gewisse Sonderstellung. Dennoch wird die fristgerecht im Jahr 2019 beantragte, kostenlose Zuteilung für den Zeitraum 2021–2030 im Mittel voraussichtlich nur noch 20.000 t CO₂ pro Jahr betragen, was etwa 10 % des Bedarfs entspricht.

Im Berichtsjahr 2019 wurde die Abgabepflicht vollständig durch gekaufte Emissionsrechte erfüllt. Dadurch verblieben weitere kostenlos zugewiesene Rechte für die künftige Verwendung. So kann der Effekt von Marktpreiseinflüssen in den kommenden Jahren weiterhin gemindert werden. Die EWG verfolgt im Rahmen des Risikomanagements eine Optimierung von kostenlos zugewiesenen und gekauften Emissionsrechten, wobei eine ratierliche Absicherung der Bedarfe der nächsten drei Jahre im Fokus steht.

Nach Abschluss eines Gestattungsvertrags mit der GWH Wohnungsgesellschaft mbH Hessen (GWH) und einem 40-jährigen Nutzungsrecht steht fest, dass die Leitungen im Wohngebiet Brückenhof zurückgebaut werden müssen. Dabei beschränkt sich der notwendige Rückbau auf Verteilleitungen innerhalb der Gebäudekeller, die Leitungen zwischen den Gebäuden verbleiben gemäß Gestattungsvertrag. Die Arbeiten werden seitens der GWH beauftragt, welche bislang jedoch noch keinen Dienstleister gewinnen konnte. Die hierfür bestehende Rückstellung bleibt daher erhalten.

Bei der EWG erfolgt die unterjährige Überwachung der Erlös- und Kostensituation durch ein monatliches Berichtswesen. Darüber hinaus kann durch die bestehende Profit-Centerrechnung gezielt Optimierungsbedarf ermittelt werden. Diese Controlling- und Risikomanagementsysteme ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufes.

Die Finanzierung des Anlagevermögens wird durch Eigenkapital und langfristige Darlehen sichergestellt. Kurzfristiger Liquiditätsbedarf wird im Rahmen des konzernweiten Cash-Managements ausgeglichen. Über einen Kassenkreditvertrag mit der KVV verfügt die EWG im Bedarfsfall über hinreichend Liquidität. Zur Absicherung eines variablen Darlehens besteht ein laufzeitkonformes Zinssicherungsgeschäft. Beide Geschäfte (Darlehen und Zinssicherung) sind als Bewertungseinheit zu betrachten. Es ergibt sich somit wirtschaftlich ein Festdarlehen. Aufgrund des gesunkenen Zinsniveaus hat das Zinssicherungsgeschäft einzeln betrachtet einen negativen Marktwert. Die Zinszahlungen des Swap-Geschäfts werden durch geringere Zinszahlungen für das variable Darlehen kompensiert, sodass sich kein Nachteil im Vergleich zu einer Festzinsvereinbarung ergibt. Durch die Einbindung in den KVV-Konzern wird das Liquiditätsrisiko weiter begrenzt.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die EWG keinen Zuschuss geleistet.

Städtische Werke Intelligent messen GmbH Kassel (IMG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Der Messstellenbetrieb und der Betrieb, der Erwerb und die Veräußerung von Messdienstleistungen sowie aller damit zusammenhängender und verwandter Dienstleistungen.	
Gesellschafter	Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG)	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 3. September 2010	
Geschäftsführung / Vorstand	Gunther Gaedtke, Lohfelden	
Prokura	Dr. Mark Eppe, Soest Carlo Longobardi, Espenau	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	-	-
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-4	-3
Bilanzsumme	TEUR	33	32
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Eigenkapitalquote	%	76,2	78,6
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-4,7	-
Gesamtverschuldung	%	23,8	21,4

Lagebericht

Die Städtische Werke intelligent messen GmbH (IMG) wurde im Rahmen der rechtlichen Entflechtung der Städtische Werke AG (STW) gegründet. Die IMG steht als möglicher zukünftiger wettbewerblicher Messstellenbetreiber zur Verfügung.

Das am 09.09.2008 in Kraft getretene „Gesetz zur Öffnung des Messwesens bei Strom und Gas für Wettbewerb“ stellt die Grundlage für eine Öffnung des Messwesens dar. Der Anschlussnehmer kann seitdem selbst festlegen, ob Betrieb und Messung durch Dritte (Messstellenbetreiber) vorgenommen werden sollen.

Mit dem „Gesetz zur Digitalisierung der Energiewende“ und dem damit einhergehenden „Messstellenbetriebsgesetz“ (MsbG) vom 29.08.2016 wurden die bislang unscharfen Grenzen zwischen regulierten und liberalisierten Bereichen des Messwesens sowie die Stufen zur Umsetzung des Rollouts intelligenter Messsysteme neu geregelt. Die NSG ist demnach als „grundzuständiger Messstellenbetreiber für intelligente Messsysteme“ für die Erfüllung der gesetzlichen Rolloutvorgaben zuständig.

Ein Markteintritt mit großer Zahl ist zurzeit nicht möglich, da die intelligenten Messsysteme nur bei einer geringeren Verbraucheranzahl gesetzlich vorgeschrieben sind. Die dabei erzielbaren Erlöse müssen, um einen Anreiz für den Kunden zu schaffen, günstiger als die regulatorisch zugelassenen Preise sein. Dies ist nicht mit der erforderlichen Marge darstellbar, wenn gleichzeitig ein im Mindesten regionaler Vertrieb und Service aufgebaut werden soll. Die Nutzung der intelligenten Mehrwertdienste scheitert immer noch an den im Markt etablierten und nachgefragten Tarifmodellen, die bislang eine Last- und Zeitdifferenzierung nicht anbieten.

Im Jahr 2019 fand demzufolge kein aktiver Geschäftsbetrieb statt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahresergebnis in Höhe von -3 Tsd. EUR (Vorjahr -4 Tsd. EUR) liegt auf dem Planniveau. Das Jahresergebnis wurde auf Basis eines Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages von der NSG ausgemittelt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Mit den Veränderungen im Energiemarkt verursacht durch den Wandel von Großerzeugungsanlagen zu vielen und überwiegend regenerativ wirtschaftenden Einspeisern wird auch die Bedeutung der intelligenten Messsysteme wachsen. Die vom Gesetzgeber vorgegebenen Lösungen, wie die Direktvermarktung, wird mit dem Auslaufen der Erneuerbare-Energien-Gesetz-Förderung für große Einspeiseanlagen in den kommenden Jahren zunehmen. Auch zeit- und lastvariable Tarife für die elektrische Mobilitäts-ladeinfrastruktur versprechen Einsatzmöglichkeiten für intelligente Messsysteme, die heute noch nicht vorhanden sind.

Die erforderliche Technologie wird zurzeit bei der Muttergesellschaft aufgebaut. Eine Mitnutzung unter Berücksichtigung der regulatorischen Grenzen ist das erfolgversprechendste Nutzungsmodell.

Auch im Jahr 2019 entwickelte sich der Markt für den Messstellenbetrieb nicht wesentlich weiter. Die grundsätzliche Übertragung der Aufgabe des grundzuständigen Messstellenbetriebes im Netzgebiet der NSG kann nach gesetzlichen Regelungen nur durch eine erfolgreiche Teilnahme an einem Ausschreibungsverfahren erfolgen. In fremden Netzgebieten sind bisher wenige Ausschreibungen vorgenommen worden.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die IMG keinen Zuschuss geleistet.

Städtische Werke Netz + Service GmbH Kassel (NSG)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von Leistungs- und Versorgungsnetzen und dazugehörigen Anlagen in den Bereichen Energie, Wasser, Telekommunikation, Straßenbeleuchtung und Wassergewinnung, einschließlich der Erbringung sämtlicher mit diesen Tätigkeiten zusammenhängenden und verwandten Dienstleistungen, insbesondere Infrastruktur- und kommunale Dienstleistungen.
Gesellschafter	Städtische Werke AG, Kassel 100,0 %
Beteiligungen	Städtische Werke intelligent messen GmbH (IMG) 100,0 % Niestetal Netz GmbH (NNG) 99,0 % Smart OPTIMO GmbH & Co. KG (SO) 5,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 20.000.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 12. Juli 2010 in der Fassung vom 1. Juni 2011 Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag vom 5. November 2010
Geschäftsführung / Vorstand	Eike Weldner, Kassel Andreas Kreher, Habichtswald
Aufsichtsrat / Beirat	Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Vorsitzender) Sina Alexi, Staufenberg, Stellv. Betriebsratsvorsitzende der KVV, STW, NSG, EWG (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzende) Dr. Matthias Cord, Helmstedt, Stellv. Vorstandsvorsitzender Thüga AG Axel Gerland, Breuna, Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Nordhessen Ute Jungton, Kassel, Sekretärin bei der NSG Dominique Kalb, Kassel, Fraktionsgeschäftsführer der CDU-Fraktion Eva Koch, Kassel, Selbstständige Bauingenieurin und Energieberaterin Peter Holland, Niestetal, Betriebsrat der KVV, STW, NSG, EWG Frank Schmidt, Kassel, Betriebsrat der KVV, STW, NSG, EWG Olaf Schüßler, Melsungen, Gewerkschaftssekretär ver.di Bezirk Nordhessen Dirk Stochla, Vellmar, Stadtrat der Stadt Kassel Ralf Winter, Oberstausen, Prokurist/Key-Accounter der Thüga AG
Prokura	Gunther Gaedtke, Lohfelden Carlo Longobardi, Espenau Stefan Noll, Helsa

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	184.499	183.254
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	14.105	16.720
Bilanzsumme	TEUR	358.790	356.554
Investitionen	TEUR	22.886	21.882
Fremd-Darlehen	TEUR	141.681	136.555
Personal	Anzahl	406	422
Eigenkapitalquote	%	47,0	47,3
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	40.100	40.400
Gesamtverschuldung	%	53,0	52,7
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	454	434
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,16	0,17

Lagebericht

Das Geschäftsmodell der NSG ist der regulierte Strom- und Gasnetzbetrieb, die Gewinnung und Verteilung von Wasser, der Betrieb der öffentlichen Beleuchtung sowie der Betrieb und Ausbau von Telekommunikationsnetzen auf Basis der Glasfasertechnologie. Grundlage hierfür bilden die Wegenutzungsverträge mit der Stadt Kassel für Strom, Gas und Wasser, mit der Stadt Vellmar für Wasser und mit den Gemeinden Ihringshausen und Lohfelden für Gas. Sie betreibt ein ca. 3.000 km langes Stromverteilnetz, wovon sich ca. 2.400 km im Eigentum befinden und ca. 600 km von den benachbarten Kommunen Niestetal, Großalmerode und Kaufungen gepachtet sind. Daneben betreibt sie ein ca. 1.200 km langes Gasnetz, wovon sich ca. 1.100 km im Eigentum befinden und ca. 100 km von den benachbarten Kommunen Niestetal und Großalmerode gepachtet sind. Im Auftrag der Stadt Kassel bzw. von KASSELWASSER (Eigenbetrieb der Stadt Kassel) betreibt sie das ca. 1.300 km lange Wasserverteilnetz in Kassel und der Nachbarstadt Vellmar sowie die öffentliche Beleuchtung in Kassel. Die NSG ist ein 100-prozentiges Tochterunternehmen der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW) im Konzern der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV).

Ende 2018 wurde ein Nachtrag zum seit 2012 bestehenden Pacht- und Dienstleistungsvertrag mit der Stadt Kassel abgeschlossen. Das darin geregelte neue Entgeltmodell lehnt sich deutlich stärker an die tatsächliche Kostenstruktur an, als das bisherige überwiegend verbrauchsabhängige Modell. Der Vertrag hat zunächst eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2021 und verlängert sich um weitere fünf Jahre, wenn dieser nicht von einer Partei gekündigt wird. Auf Basis des neuen Wassergebührenmodells wird künftig eine integrierte Abrechnung von Frisch- und Schmutzwasser im neuen Abrechnungsmandanten „PAT“ durchgeführt. Das neue Abrechnungssystem wurde im Rahmen des Projektes KM2020 im Jahr 2019 weitestgehend umgesetzt. Dies führt insgesamt zu einer deutlich effizienteren Abrechnung der Gebührentatbestände.

Die NSG beteiligte sich im Jahr 2019 an der Neuausschreibung des Gaskonzessionsvertrages der Gemeinde Lohfelden. Die Gemeindevertretung beschloss einstimmig die Vergabe des Gaskonzessionsvertrages ab dem 01. Januar 2020, an die NSG für eine Laufzeit von 20 Jahren.

Die dritte Regulierungsperiode (RegPer) hat für die Sparte „Gas“ im Jahr 2018 und „Strom“ im Jahr 2019 begonnen, womit die Änderungen der 2016 novellierten Anreizregulierungsverordnung (ARegV) bei der Ermittlung der Erlösobergrenzen (EOG) Anwendung finden. Für die Ermittlung der EOG im System der ARegV sind neben der eigenen Kostensituation auch die Kosten der als effizient definierten Netzbetreiber im Vergleich ausschlaggebend. Ggf. vorhandene individuelle Ineffizienzen sind innerhalb der fünfjährigen RegPer abzubauen bzw. wirken entsprechend erlösmindernd.

Für die dritte RegPer schloss die BNetzA das Verfahren zur Festlegung der Eigenkapitalzinssätze final ab. Maßgeblicher Einflussfaktor dabei ist die über einen zehnjährigen Zeitraum gemittelte Umlaufrendite der Deutschen Bundesbank. Aufgrund des niedrigen Zinsniveaus in den vergangenen Jahren reduziert sich der Eigenkapitalzinssatz erheblich. Die Absenkung hat erheblichen unmittelbaren Einfluss auf die Höhe der EOG und auf die Eigenkapitalverzinsung des im Netzbetrieb gebundenen Kapitals.

Das konzernweite Programm „Fit für die Zukunft“ (FfdZ) wurde auch im Jahr 2019 mit dem Ziel fortgeführt, den KVV-Konzern rechtzeitig auf die wirtschaftlichen, technologischen und demographischen Herausforderungen der nächsten Dekade vorzubereiten. Im Vordergrund stand im Berichtsjahr zunächst die Umsetzung der „neuen KVV“ mit einer konzernweiten Reorganisation zum 01. Januar 2019, in deren Rahmen die NSG die Verantwortung für den zentralen Konzerneinkauf und Lagerwirtschaft, die konzernweite Arbeitssicherheit sowie den Hochbau übertragen wurden.

Wesentliche Investitionen sind im Berichtsjahr die Erneuerung des Straßenzugs „Wolfsgraben, Grenzweg, Höheweg“. In diesem Zusammenhang wurde die passive Infrastruktur für FTTx (Lichtwellenleiter) verlegt und die komplette Straßenbeleuchtung erneuert. Zudem wurde in 2019 die städtebauliche Maßnahme in der Oberen Königsstraße abgeschlossen. Des Weiteren wurden im Umspannwerk Rothenditmo mit der Erneuerung der Mittelspannungsanlage begonnen; dieses ist ein weiterer Meilenstein im 10 kV-Netzkonzept und eine erforderliche Voraussetzung für die später folgende Erneuerung des Umspannwerk-Nord.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die NSG erzielte im Berichtsjahr ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von EUR 14,2 Mio. und lag damit um EUR 3,0 Mio. über dem Vorjahresniveau. Die Verbesserung gegenüber dem Vorjahr und das über dem Plan liegende Ergebnis resultiert hauptsächlich aus höhere Dienstleistungserträge mit Dritten sowie höhere Erlöse aus dem Pacht- und Dienstleistungsvertrag mit KASSELWASSER.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die NSG rechnet für das Jahr 2020 mit einem Eigenergebnis vor Ertragsteuern in Höhe von EUR 18,5 Mio. Dabei liegt der Fokus neben der weiteren Optimierung des Netzbetriebes auch auf dem Ausbau der Glasfaserinfrastruktur. Hier sollen vor allem an den Ausbautrassen zusätzliche Kunden gewonnen werden. Der Schwerpunkt liegt hierbei auf den Gewerbekunden. Weitere wichtige Aufgaben liegen in der Umsetzung der Anforderungen zum „Redispatch 2.0“ sowie im Rollout „Intelligenter Messsysteme“. Besondere Themen innerhalb des Transformationsprogramms der KVV sind die Themenfelder „Smart City“, „Digitalisierung“, „Elektromobilität“ und „Prozessoptimierung“. Inwieweit das geplante Ergebnis aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie erreicht werden kann, bleibt abzuwarten. Als wirtschaftliche Auswirkung wird insbesondere ein Rückgang der Rohmarge aufgrund geringerer Abnahmemengen in den Sparten Strom und Gas erwartet, dessen Höhe noch nicht abzusehen ist.

Ein Ergebnisrisiko liegt in der im Jahr 2009 begonnenen und mehrfach novellierten Anreizregulierung. Im Rahmen der EOG-Festlegungen der dritten RegPer für Strom und Gas wurden Effizienzwerte in Höhe von 100,00 % berechnet. Die NSG geht davon aus, dass die Rohmargen durch gute Effizienzwerte und

ein wirksames Kostenmanagement auch zukünftig weitgehend gehalten werden können. Des Weiteren kann sich für die NSG aufgrund der anteilig zugeordneten EOG für die übernommenen Strom- und Gasnetze der SGG, NNG und GWK potenziell ein Risiko ergeben, dass die Erlöse im Rahmen der EOG-Festlegung der vorherigen Netzeigentümer nicht die operativen Kosten der Betriebsführung der NSG (Pachtmodell) decken. Dies betrifft die Stromnetze der GWK und NNG, für die die NSG im Basisjahr der dritten RegPer nicht den Netzbetrieb durchgeführt hat. Die NSG sucht daher in ihrem Umfeld weitere Geschäftschancen und baut das Dienstleistungsgeschäft aus. Weitere Chancen werden zukünftig in der Bereitstellung von Kommunikationsnetzen gesehen.

Beim Ausbau des Lichtwellenleiter- bzw. FTTB/H-Netzes besteht ein Risiko hinsichtlich der Vermarktung. Aufgrund der Erfahrungen während des Ausbaus der Kasseler Innenstadt in den letzten zwei Jahren erfolgte 2019 ein Strategiewechsel hin zum bedarfsorientierten Ausbau. Das Ziel der NSG, den Glasfaserausbau entlang der Bedarfe zu konsolidieren, intelligent zu bündeln und so die Glasfaservernetzung für die gesamte Stadt Kassel systematisch zu entwickeln wird stetig fortgeführt.

Nach dem Abschlussstichtag wurden mit der zunehmenden Ausbreitung des neuartigen Coronavirus konzernweit Krisenstäbe gebildet, die von der KVV koordiniert werden. Hauptaufgabe ist die Sicherstellung der öffentlichen Versorgungsaufträge. Die aktuellen Entwicklungen werden berücksichtigt und Empfehlungen oder Anordnungen der zuständigen Behörden und Institutionen zur Verlangsamung der Infektionsketten sowie zum Schutz der Bevölkerung umgesetzt. Es wird erwartet, dass sich das Herunterfahren des öffentlichen Lebens – und damit auch der wirtschaftlichen Betätigung Dritter – negativ auf den Geschäftsverlauf des Jahres 2020 auswirkt. In allen Geschäftsfeldern der KVV werden Maßnahmen ergriffen, um die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Krise abzumildern.

Compliance

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die NSG keinen Zuschuss geleistet.

Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH (SGGV)

Sitz	Großalmerode	
Handelsregister	Amtsgericht Eschwege	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin sowie die Übernahme der Geschäftsführung an der Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG mit Sitz in Großalmerode.	
Gesellschafter	Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG (SGG)	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 21. Mai 2010 in der Fassung vom 20. August 2015	
Geschäftsführung / Vorstand	Günter Raabe, Großalmerode (bis 31.12.2019) Roland Heibert, Fuldabruck	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	22	23
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	40	41
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	1	1
Eigenkapitalquote	%	87,1	87,6
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	1	-
Gesamtverschuldung	%	12,9	12,4

Lagebericht

Der primäre Geschäftszweck der Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs GmbH (SGGV) besteht in der Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin sowie in der Übernahme der Geschäftsführung an der Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG (SGG). Sämtliche Kosten, die im Rahmen der Ausübung der Geschäftsführung entstanden sind, werden durch die SGG ersetzt.

Die SGG und die Stadt Großalmerode unterzeichneten am 12.08.2010 die Konzessionsverträge für die Strom- und Gasnetze in Großalmerode. Der Netzkauf für Strom und Straßenbeleuchtung wurde im Jahr 2015 abgeschlossen. Das Gasnetz wurde zum 01.01.2016 übernommen. Seitdem werden die Netze an die Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) verpachtet.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SGGV schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 1,0 Tsd. EUR (Vorjahr 1,0 Tsd. EUR) ab. Das Jahresergebnis 2019 entspricht dem Planergebnis von 1,0 Tsd. EUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Im folgenden Jahr wird der Umfang der Geschäftsführungs- und Verwaltungstätigkeiten auf dem Vorjahresniveau liegen, da weiter mit einem stabilen operativen Geschäft der SGG zu rechnen ist. Der zukünftige Geschäftsverlauf der SGG und SGGV wird bestimmt von der laufenden Netzverpachtung der SGG an die NSG. Das Planergebnis 2020 entspricht mit 1 Tsd. EUR dem Jahresergebnis 2019.

Die Gesellschaft haftet gesamtschuldnerisch für sämtliche Verbindlichkeiten der SGG. Sollte die SGG ihre Verbindlichkeiten nicht erfüllen können, würden sich durch die gesetzliche Haftung der SGGV Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bis hin zur Insolvenz ergeben.

Die SGGV kann auf ein Risikomanagementsystem der KVV zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen werden regelmäßig überwacht und gegebenenfalls umgesetzt. Derzeit gibt es keine Anhaltspunkte für eine mögliche Verpflichtung der SGGV als Komplementär der SGG.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die SGGV keinen Zuschuss geleistet.

Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG (SGG)

Sitz	Großalmerode
Handelsregister	Amtsgericht Eschwege
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist die Versorgung der Bevölkerung, der öffentlichen Einrichtungen, der Industrie und des Gewerbes im Stadtgebiet der Stadt Großalmerode mit leistungsgebundener Energie einschließlich der Errichtung, Unterhaltung und des Betriebes aller erforderlichen Versorgungsanlagen (Netzbetrieb).
Gesellschafter	<p><i>Komplementärin:</i></p> <p>Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH (SGGV)</p> <p><i>Kommanditisten:</i></p> <p>Städtische Werke AG, Kassel 74,9 %</p> <p>Stadt Großalmerode 25,1 %</p>
Kapitalangaben	Kommanditkapital 125.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 21. Mai 2010 in der Fassung 13. August 2015
Geschäftsführung / Vorstand	Roland Heibert, Fuldaabrück Günter Raabe, Großalmerode (bis 31.12.2019)
Aufsichtsrat / Beirat	<p>Dr. Mark Eppe, Kassel, Geschäftsführer Mühlheizkraftwerk Kassel GmbH (Vorsitzender)</p> <p>Jane Ackermann, Söhrewald Fachbereichsleiterin Controlling und Konzernentwicklung KVV</p> <p>Dr. Detlev Ahlborn, Großalmerode, Geschäftsführender Gesellschafter der Karl Ahlborn Maschinenfabrik KG</p> <p>Volker Pforr, Großalmerode Pensionär (nicht stimmberechtigtes Mitglied des Aufsichtsrates)</p> <p>Finn Thomsen, Bürgermeister der Stadt Großalmerode</p> <p>Kai Wachholder, Kassel Bereichsleiter Vertrieb Privat- und Gewerbekunden der STW</p> <p>Eike Weldner, Kassel Geschäftsführer der NSW</p>

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	775	769
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	195	202
Bilanzsumme	TEUR	5.821	5.621
Investitionen	TEUR	218	263
Fremd-Darlehen	TEUR	1.965	1.854
Personal	Anzahl	1	1
Eigenkapitalquote	%	58,4	58,6
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	657	-
Gesamtverschuldung	%	41,6	41,4

Lagebericht

Die Laufzeit der von der SGG und der Stadt Großalmerode unterzeichneten Konzessionsverträge für die Strom- und Gasnetze in Großalmerode beträgt 20 Jahre und endet am 20.06.2031. Die Strom-, Gas- und Straßenbeleuchtungsnetze sind im Eigentum der SGG. Das Strom- sowie das Gasnetz werden an die Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG) verpachtet.

Daneben betreibt die SGG ein Kundenzentrum in Großalmerode, welches ihren Kooperationspartnern – Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH (Netcom) und STW – zur Verfügung gestellt wird. Neben allgemeinen Informationen zu den Themen „Energieversorgung“ und „Telekommunikation“ erhalten Interessenten dort Internet- und Telekommunikationsprodukte der Netcom sowie die Strom- und Gasprodukte „Gelster Strom“ und „Gelster Gas“ der STW.

Die Geschäftsführungstätigkeit der SGG wird von der Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs GmbH (SGGV) erbracht. Die in diesem Zusammenhang anfallenden Kosten erstattet die SGG der SGGV.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SGG schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 143 Tsd. EUR (Vorjahr 133 Tsd. EUR) ab und konnte das Planergebnis von 89 Tsd. EUR, welches von geringeren Pachteinahmen ausging, deutlich überschreiten.

Betriebserträge wurden im Berichtsjahr von der SGG in Höhe von insgesamt TEUR 805,7 (i. V. TEUR 810,1) erwirtschaftet, die maßgeblich aus der Vermietung und Verpachtung der Netze resultieren. Die Betriebsaufwendungen liegen im Berichtsjahr bei insgesamt TEUR 603,3 (i. V. TEUR 615,0), die im Wesentlichen Aufwendungen für Abschreibungen und die Konzessionsabgabe betreffen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2020 wird erneut ein positiver Geschäftsverlauf erwartet. Dabei stehen die Ersatzinvestitionen in die Strom-, Gas- und Straßenbeleuchtungsnetze im Fokus. Für das Geschäftsjahr 2020 wird

ein Ergebnis von 122 Tsd. EUR erwartet, welches aufgrund höherer Verpachtungserlöse deutlich über dem Planniveau des Berichtsjahres liegt.

Aus der Verpachtung des Strom- und Gasnetzes sind weiterhin keine Risiken zu erwarten. Durch den neu eingeführten jährlichen Kapitalkostenabgleich, der den Zeitverzug zwischen der Investition und der Anrechnung der daraus resultierenden Kapitalkosten in der EOG beseitigt, kann es zu wirtschaftlichen Beeinträchtigungen für die bereits getätigten Investitionen im Zeitraum 2008-2016 kommen, da der ausgleichende Sockeleffekt nach der dritten Regulierungsperiode nicht mehr gewährt werden soll.

Die Chancen bestehen im Wesentlichen in dem Betrieb des Kundenzentrums, um die Bekanntheit und Akzeptanz der SGG innerhalb der Stadt Großalmerode zu stärken sowie in der Vermarktung der „Gelster Strom“ und „Gelster Gas“ gemeinsam mit der STW. Daneben soll auch die bereits bestehende Vertriebskooperation mit der Netcom durch den Ausbau des Breitbandnetzes Nordhessens weiter vertieft werden.

Das Risikomanagement der SGG ist in Größe und Komplexität der Gesellschaft angemessen und jeweils in das Risikomanagementsystem der beiden Anteilseigner eingebunden.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die SGG keinen Zuschuss geleistet.

Stadtwerke Sangerhausen GmbH (SWS)

Sitz	Sangerhausen						
Handelsregister	Amtsgericht Stendal						
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung						
Tätigkeitsbereich	Zweck der Gesellschaft ist es, vorrangig als Kommunale Aufgabe für das Stadtgebiet Sangerhausen Elektroenergie, Gas und Wärme zu erzeugen, zu verteilen und zu liefern. Die Gesellschaft wird als Querverbundunternehmens geführt. Sie führt Planungs-, Projektierungs-, Instandhaltungs-, Wartungs- und Montageleistungen an gesellschaftseigenen sowie fremden Energieanlagen aus.						
Gesellschafter	<table> <tr> <td>Kommunale Bädergesellschaft Sangerhausen mbH, Sangerhausen</td> <td>62,35 %</td> </tr> <tr> <td>Städtische Werke AG, Kassel</td> <td>25,10 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Hildesheim AG, Hildesheim</td> <td>12,55 %</td> </tr> </table>	Kommunale Bädergesellschaft Sangerhausen mbH, Sangerhausen	62,35 %	Städtische Werke AG, Kassel	25,10 %	Stadtwerke Hildesheim AG, Hildesheim	12,55 %
Kommunale Bädergesellschaft Sangerhausen mbH, Sangerhausen	62,35 %						
Städtische Werke AG, Kassel	25,10 %						
Stadtwerke Hildesheim AG, Hildesheim	12,55 %						
Kapitalangaben	Grundkapital 1.000.000,00 EUR						
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag 21. Juni 1990 in der Fassung 24. November 2005						
Geschäftsführung / Vorstand	Olaf Wüstemann, Sangerhausen						
Aufsichtsrat / Beirat	<p>Sven Strauß, Oberbürgermeister der Stadt Sangerhausen (Vorsitzender)</p> <p>Dr. Mark Eppe, Prokurist/Bereichsleiter Recht und Versicherung KVV (Stellv. Vorsitzender)</p> <p>Michael Bosse-Arbogast, Sprecher des Vorstands der Stadtwerke Hildesheim AG (bis 31.12.2019)</p> <p>Wolfgang Birkenbusch, Sprecher des Vorstands der Stadtwerke Hildesheim AG (seit 01.01.2020)</p> <p>Eike Weldner, Geschäftsführer der NSG</p> <p>Andreas Skrypek, Abwassermeister des Wasserverband Südharz</p> <p>Michael Näher, Vorstand Sparkasse Mansfeld-Südharz (bis 31.12.2019)</p> <p>Annett Görlich, Vorstand Sparkasse Mansfeld-Südharz (seit 01.01.2020)</p> <p>Günter Prause, Vorstand der Wohnungsbaugenossenschaft Sangerhausen e.G. im Ruhestand (bis 31.12.2019)</p> <p>Bert Mrozik, Mitarbeiter Bauhof Stadt Sangerhausen im Ruhestand (bis 31.12.2019)</p>						

	Harald Oster, Wirtschaftsberater Sangerhausen (seit 01.01.2020) André Reick, Gastronom (seit 01.01.2020)
Prokura	Anja Hedig Dagmar Bauerschäfer

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	28.496	29.604
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	2.726	2.726
Bilanzsumme	TEUR	33.332	32.406
Investitionen	TEUR	3.008	2.069
Fremd-Darlehen	TEUR	7.517	6.568
Personal	Anzahl	71	74
Eigenkapitalquote	%	33,5	34,5
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	5.793	3.817
Gesamtverschuldung	%	66,5	65,5

Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die SWS keinen Zuschuss geleistet.

SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH (SUNV)

Sitz	Kassel (vormals Wolfhagen)	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung an der SUN mit Sitz in Kassel (vormals Wolfhagen) als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin (Komplementärin).	
Gesellschafter	Städtische Werke AG (STW)	67,0 %
	Stadtwerke Eschwege GmbH (SWE)	11,0 %
	Stadtwerke Witzenhausen GmbH (SWW)	6,0 %
	Stadtwerke Wolfhagen GmbH	6,0 %
	KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG	5,0 %
	Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf	5,0 %
Beteiligungen	Städtische Werke Netz + Service GmbH	100,0 %
	Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG	25,2 %
Kapitalangaben	Kommanditkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 8. März 2011	
Geschäftsführung / Vorstand	Martin Rühl, Wolfhagen (bis 30.06.2019)	
	Roland Heibert (seit 01.01.2019)	
	Markus Lecke (seit 01.01.2019)	
	Thomas Meil (seit 01.01.2019)	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	177	145
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	58	69
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	56,4	49,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-21	-
Gesamtverschuldung	%	43,6	50,9

Lagebericht

Die SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH (SUNV) ist Komplementärin der SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG (SUN).

Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung an der SUN als persönlich haftende und geschäftsführende Gesellschafterin. Der Geschäftszweck der SUN ist die Weiterentwicklung einer regionalen und erneuerbaren Energieversorgung in Nordhessen sowie die Erbringung diverser energiebezogener Dienstleistungen für kommunale Energieversorgungsunternehmen.

Die Tätigkeitsschwerpunkte der SUN sind die Akquise von Windstandorten und die Entwicklung von Windparkprojekten bis zur Baureife nach Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG).

Die Windparkentwicklung soll auch auf Gebiete außerhalb der SUN-Region ausgeweitet werden. Der Fokus liegt dabei zunächst auf Gebieten in Südniedersachsen und Thüringen. Angeboten werden soll insbesondere für Kommunen, Stadtwerke oder auch örtliche Bürgergesellschaften in anderen Regionen eine kooperative und bürgerorientierte Windparkentwicklung in Zusammenarbeit mit der SUN. Die Gesellschafter der SUN haben ein neues Finanzierungsmodell beschlossen, das ab Anfang 2020 Anwendung finden wird.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SUNV schloss das Geschäftsjahr 2019 unverändert mit einem Jahresüberschuss von 1 Tsd. EUR ab. Das Planergebnis wurde erreicht. Das Jahresergebnis unterliegt aufgrund des Kostenerstattungsprinzips nur sehr geringen Einflüssen, die sich im Wesentlichen aus der Höhe der Steuerzahlungen ergeben.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die vertraglichen Regelungen zwischen SUN und SUNV beinhalten eine Kostenübernahme der Geschäftsführungsaufwendungen der SUNV durch die SUN sowie die Zahlung eines Entgeltes für die Bereitstellung des Haftungskapitals. Das wirtschaftliche Ergebnis der SUNV unterliegt daher keinen wesentlichen Schwankungen und keinen besonderen wirtschaftlichen Risiken.

Für das Geschäftsjahr 2020 ist ein Jahresergebnis nach Steuern in Höhe von TEUR 1,0 geplant.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die SUNV keinen Zuschuss geleistet.

SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG (SUN)

Sitz	Kassel (vormals Wolfhagen)												
Handelsregister	Amtsgericht Kassel												
Rechtsform	Kommanditgesellschaft												
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der kommunalen Versorgungsstrukturen in Nordhessen, die Erbringung diverser energiebezogener Dienstleistungen für kommunale Energieversorgungsunternehmen, die Unterstützung von Re-Kommunalisierungsprojekten und die Evaluierung, Vorbereitung und Umsetzung von Erzeugungsprojekten auf der Basis regenerativer Energien und Kraft-Wärme-Kopplung sowie ggf. die Bewerbung um den Neuanschluss von Wegnutzungsverträgen nach § 46 EnWG, der Abschluss solcher Verträge und die Übernahme des Netzes vom bisherigen Konzessionsinhaber in das Eigentum der Gesellschaft.												
Gesellschafter	<p><i>Komplementärin:</i></p> <p>SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH (SUNV)</p> <p><i>Kommanditisten:</i></p> <table> <tr> <td>Städtische Werke AG (STW)</td> <td>67,0 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Eschwege GmbH (SWE)</td> <td>11,0 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Witzenhausen GmbH (SWW)</td> <td>6,0 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Wolfhagen GmbH</td> <td>6,0 %</td> </tr> <tr> <td>KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG, Homberg (Efze)</td> <td>5,0 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf</td> <td>5,0 %</td> </tr> </table>	Städtische Werke AG (STW)	67,0 %	Stadtwerke Eschwege GmbH (SWE)	11,0 %	Stadtwerke Witzenhausen GmbH (SWW)	6,0 %	Stadtwerke Wolfhagen GmbH	6,0 %	KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG, Homberg (Efze)	5,0 %	Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf	5,0 %
Städtische Werke AG (STW)	67,0 %												
Stadtwerke Eschwege GmbH (SWE)	11,0 %												
Stadtwerke Witzenhausen GmbH (SWW)	6,0 %												
Stadtwerke Wolfhagen GmbH	6,0 %												
KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG, Homberg (Efze)	5,0 %												
Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf	5,0 %												
Kapitalangaben	Kommanditkapital 25.000,00 EUR												
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 8. März 2011 in der Fassung vom 19. Februar 2019												
Geschäftsführung / Vorstand	<p>Martin Rühl, Wolfhagen (bis 30.06.2019)</p> <p>Roland Heibert (seit 01.01.2019)</p> <p>Markus Lecke (seit 01.01.2019)</p> <p>Thomas Meil (seit 01.01.2019)</p>												

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	122	49
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-335	-309
Bilanzsumme	TEUR	1.432	1.212
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	2	
Eigenkapitalquote	%	87,5	86,2
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	12,5	13,8

Lagebericht

Die SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG (SUN) ist ein Gemeinschaftsunternehmen von sechs nordhessischen Stadtwerken. Ziele der SUN sind die Stärkung der Kooperation zwischen den nordhessischen Stadtwerken und der Ausbau von kommunalen Versorgungsstrukturen.

Das abgelaufene Geschäftsjahr war von der fortführenden Projektierung des Windparkstandorts „Steinberg“ geprägt. Die ursprünglich geplante Projektübertragung auf die noch zu gründende Projektgesellschaft verschiebt sich voraussichtlich in den weiteren Jahresverlauf 2020 hinein. Das Windprojekt „Steinberg“ stand aufgrund von fehlenden Zuwegungen im Jahr 2019 vor einer besonderen Herausforderung. Zum Jahresende eröffnete sich allerdings eine Möglichkeit der Zuwegung durch einen Witzenhäuser Ortsteil, die vorher seitens der örtlichen Kommunalpolitik unterbunden wurde. Diese Variante wird nun seitens der Stadt Witzhausen vorangetrieben. Somit hat sich die Projektrealisierungswahrscheinlichkeit wieder erhöht. Für das Jahr 2020 ist die Einreichung des BImSchG-Antrages vorgesehen.

Die Geschäftstätigkeit der SUN wurde im Jahr 2019 vorrangig aus Einlagen der Gesellschafter finanziert. Der Umfang der Aktivitäten der SUN leitet sich insbesondere aus den durch die Gesellschafter bereitgestellten Budgets und Vergütungen der Windparkprojektentwicklung ab.

Die Gesellschafterversammlung stimmte daher im Jahr 2019 dem Vorschlag der Geschäftsführung zur Umstellung der SUN-Finanzierung zu, welcher im Kern die Finanzierung des allgemeinen Geschäftes der SUN durch die SUN-Partner beinhaltet. In diesem Rahmen stimmen die Gesellschafter der SUN jeweils ein jährliches Aufgabenpaket ab, welches die SUN auf der Basis von Dienstleistungsverträgen mit entsprechender Bepreisung zu erfüllen hat. Die Phasenkonzepte „Photovoltaik“ und „Wind“ bleiben davon unberührt und wie gewohnt im Rahmen des Konsortialmodells bestehen. Für die Gesellschafter wird dadurch eine höhere Planungssicherheit hinsichtlich jährlicher Aufwendungen und Erwartungen an die SUN geschaffen. Das neue Finanzierungskonzept findet seit Beginn des Jahres 2020 Anwendung.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SUN schloss das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresverlust von -307 TEUR (Vorjahr -333 TEUR) und damit aufgrund von Kosteneinsparungen im Verwaltungsbereich leicht besser als der geplante Verlust von -326 TEUR ab. Die Betriebsaufwendungen betragen TEUR 516 (Vorjahr TEUR 548), davon Materialaufwendungen, die mit TEUR 447 gegenüber dem Vorjahr (TEUR 446) nahezu unverändert blieben.

In dieser Position sind neben Aufwendungen für die Geschäftsführergestellungen und Verwaltungsdienstleistungen, auch Aufwendungen für Projektentwicklung Windpark Steinberg enthalten.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Geschäftsjahr 2020 wird von einem ausgeglichenen Jahresergebnis ausgegangen. Aus Vorsichtsgründen wurden für die Planung 2020 und Folgejahre keine Projektübertragungserlöse berücksichtigt. Im Falle der Übertragung würde sich das positiv auf das Ergebnis niederschlagen.

Die Entwicklung der einzelnen Projekte bis zur Baureife erfolgt in der Regel im Rahmen einer Gewinn-Vorab-Regelung. Dadurch tragen allein die Konsortien die Chancen und Risiken der weiteren Entwicklung.

Neben den bereits existierenden Konsortien stellen die Akquisition neuer Windparkprojekte sowie die Bildung neuer Konsortien für die in der Akquisition befindlichen Projekte wesentliche Chancen der SUN dar. Im Rahmen der Projektentwicklung kann die SUN weitere Dienstleistungen erbringen.

Entwicklungsfähige Flächen für eine Windparkentwicklung zu sichern, ist weiterhin herausfordernd. Die meisten Standorte in Hessen sind im Eigentum des Landesbetriebes HessenForst (HessenForst). Trotz eines Erlasses des hessischen Umweltministeriums, lokale Wertschöpfungskriterien und Bürgerbeteiligung bei der Flächenvergabe durch HessenForst stärker zu berücksichtigen, hält der Trend zu sehr hohen Pachtangeboten durch Mitbewerber an. Ein Lösungsansatz kann die gezielte Flächensicherung durch eine frühzeitige Kooperation mit lokalen Akteuren sein, um bei einer Flächensicherung moderatere Pachtbedingungen zu erzielen. Die SUN prüft, ob Flächen und Kooperationsmöglichkeiten mit geeigneten Partnern auch in benachbarten Bundesländern bestehen könnten.

Auf Basis der bisher bekannten Informationen ist jedoch nicht auszuschließen, dass Windstandorte im Binnenland in diesem Kontext keine ausreichende Wettbewerbsfähigkeit gegenüber Standorten im Norden Deutschlands aufweisen, um angemessene Zuschläge für Förderungen der erzeugten Energie im Rahmen der Auktionen zu erhalten. Es bleibt daher abzuwarten, inwieweit dadurch das Geschäftsmodell der SUN „Entwicklung von Windparkstandorten“ langfristig beeinträchtigt und damit der gesamte Ausbau der Windenergie in Nordhessen beeinflusst wird.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die SUN keinen Zuschuss geleistet.

SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH (SKV)

Sitz	Eschwege	
Handelsregister	Amtsgericht Eschwege	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin sowie die Übernahme der Geschäftsführung an Windparkgesellschaften, an denen die SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH gesellschaftsrechtlich beteiligt ist. Die Gesellschaft darf in den Grenzen der kommunalrechtlichen Vorgaben alle Geschäfte und Handlungen vornehmen, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind.	
Gesellschafter	Städtische Werke AG, Kassel	37,0 %
	Stadtwerke Eschwege GmbH	18,0 %
	Stadtwerke Witzenhausen GmbH	15,0 %
	Stadtwerke Wolfhagen GmbH	14,0 %
	KBG Kraftstrombezugsgenossenschaft eG	11,0 %
	Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf	5,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 10. Dezember 2015 Geschäftsbesorgungsvertrag vom 17. Dezember 2015	
Geschäftsführung / Vorstand	Tobias Eigenbrod, Vellmar Martin Rohmund, Wanfried	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	67	80
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	52	43
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	54,9	68,3
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	45,1	31,7

Lagebericht

Der Geschäftszweck liegt in der Übernahme von Geschäftsführungstätigkeiten sowie des wirtschaftlichen Betriebs für die Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG (WPK).

Ein wichtiges Ergebnis der Kooperationsprojekte der SUN (Stadtwerke Union Nordhessen) ist die Umsetzung und der Betrieb regionaler Windkraftprojekte. Zu Beginn der SUN-Kooperation standen vor allem die Rekommunalisierung von Versorgungseinheiten und der Ausbau eines einheitlichen Stromtankstellennetzes im Vordergrund der Zusammenarbeit. Neben dem Ausbau der erneuerbaren Energien und hier insbesondere der Windkraft entwickelte sich im weiteren Verlauf die regionale Vermarktung der erzeugten Energie zu zentralen Kooperationsthemen der SUN-Partner.

Die beteiligten Stadtwerke haben langjährige kommunale Wurzeln und genießen ein hohes Vertrauen bei den Menschen in der Region. Diese regionale Präsenz ihrer Partner will die SUN nutzen, um mögliche Flächen für die gemeinsame Errichtung von erneuerbaren Kraftwerken zu sichern. Gleichzeitig heben sich die SUN-Partner durch eine faire Integration und Beteiligung von Bürgern gegenüber überregional tätigen Projektentwicklern ab und haben mit deren SUN-Codex ein Modell entwickelt, das auf örtliche Wertschöpfung sowie ein integriertes Energiewendekonzept setzt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH schließt das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1 TEUR ab. Somit wurde der Planwert im Wirtschaftsplan 2019 erfüllt.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wird als gut eingeschätzt. Die Umsatz- und Ergebnisentwicklung ist positiv. Das Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Die Verbindlichkeiten sowie die Rückstellungen sind durch liquide Mittel gedeckt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Durch Nutzung schlanker Dienstleistungsangebote kann die Gesellschaft auf ein stabiles Kostenmanagement bauen. Die Verträge zu diesen Dienstleistungen bauen auf dauerhafte Vertragsbeziehungen auf. Die Entwicklung des Unternehmens und der Ergebnisse ist maßgeblich von der durch die Gesellschaft geführten Kommanditgesellschaft abhängig. Für die kommende Periode wird eine positive Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage erwartet. Für das Geschäftsjahr 2020 wird mit einem Jahresüberschuss von 1 TEUR gerechnet.

Die Tätigkeit der SKV ist auf die Aufgaben aus dem Geschäftsbesorgungsvertrag mit der Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG (WPK) beschränkt. Alle Kosten, die durch die geschäftsführende Position bedingt sind, werden durch die WPK beglichen. Daher ist das Ergebnisrisiko begrenzt.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die SKV keinen Zuschuss geleistet.

Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (THEE)

Sitz	Hamburg	
Handelsregister	Amtsgericht Hamburg	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens sind sämtliche Aktivitäten in Deutschland auf dem Gebiet der Erzeugung, Bereitstellung und Speicherung von Energie aus regenerativen Energieträgern, insbesondere die Planung, die Errichtung und/oder der Betrieb von Anlagen zur Energieerzeugung. Die Gesellschaft kann Geschäfte ähnlicher Art betreiben, gleichartige oder ähnliche Unternehmen gründen oder erwerben, sich an andere Unternehmen mit gleichem oder ähnlichem Gegenstand beteiligen, Zweigniederlassungen errichten und alle Geschäfte tätigen, die dem Zweck des Unternehmens auch nur mittelbar förderlich erscheinen.	
Gesellschafter	<i>Komplementärin:</i> Thüga Erneuerbare Energien Verwaltungs GmbH, Hamburg <i>Kommanditisten:</i> Städtische Werke AG, Kassel 5,02 % Sowie 48 weitere kommunale Versorger 94,08 %	
Verbundene Unternehmen	Lahnwind Limburg GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Neue Energien Zernsee GmbH & Co. OHG, Hamburg	80,0 %
	Solarpark Großköllnbach GmbH & Co.KG, Hamburg, Hamburg	100,0 %
	SPP Energy Project 13 GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	SPP Energy Project 15 GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	THEE 3. Projekt GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	THEE Beteiligungs GmbH, Hamburg	100,0 %
	THEE ESWE Windparkbeteiligungs-GmbH & Co. KG, HH	66,7 %
	THEE ESWE Windparkbeteiligungs-Verwaltungs-GmbH, HH	66,7 %
	THEE PE Verwaltungs-GmbH, Hamburg	100,0 %
	THEE Projektentwicklungs-GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	THEE Solar GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Thüga Erneuerbare Energien Verwaltungs-GmbH, Hamburg	100,0 %
	THÜGA BOREAS Wind Verwaltungs-GmbH, Herbsleben	74,9 %
	Umspannwerk Lingelbach GmbH & Co.KG, Hamburg	100,0 %
	UW Strassen GmbH & Co.KG, Hamburg	100,0 %
	Windkraft Olbersleben I GmbH & Co. KG, Olbersleben	74,9 %
	Windkraft Wangenheim GmbH & Co. KG, Wangenheim	74,9 %

	Windpark Alsfeld GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark Apfelbacher Höhe GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark Arpke GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark Beppener Bruch IV GmbH & Co Infrastruktur KG, Edemissen	66,7 %
	Windpark Beppener Bruch IV GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark Biebersdorf GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark Calau GmbH & Co. KG, Hamburg	66,7 %
	Windpark Fahrenwalde GmbH & Co. KG, Hamburg	66,7 %
	Windpark Frauenmark II GmbH & Co. KG, Hamburg	66,7 %
	Windpark Hohen Birken GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark Gadebusch GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark Massenhausen GmbH & Co. KG, Hamburg	66,7 %
	Windpark Neuerkirch GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark Rastenberg GmbH & Co. KG, Hamburg	66,7 %
	Windpark Strassen GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark TEWI GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark THEE Kölsa II GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark THEE Unzenberg GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark THEE Nessa GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
	Windpark Vogelsberg GmbH & Co. KG, Hamburg	66,7 %
	Windpark Weißenfels GmbH & Co. KG, Hamburg	66,7 %
	Windpark Willmersdorf III GmbH & Co. KG, Hamburg	100,0 %
Beteiligungen	Batteriespeicher Chemnitz GmbH & Co. KG, Chemnitz	49,0 %
	Batteriespeicher Chemnitz Verwaltungs-GmbH, Chemnitz	49,0 %
	Breite First Nord Wind GmbH & Co. KG, Fulda	50,0 %
	Buchenau Wind GmbH & Co. KG, Fulda	50,0 %
	evm Windpark Schneifelhöhe GmbH & Co. KG, Koblenz	33,0 %
	evm Windpark Verwaltungs-GmbH, Koblenz	33,0 %
	Gemeinschaftswindpark Kandrich GmbH & Co.KG, Ingelheim am Rhein	20,0 %
	Gemeinschaftswindpark Kandrich Verwaltungs-GmbH, Ingelheim am Rhein	20,0 %
	Infrastruktur Windpark Vogelsberg GbR, Brachtal	44,2 %
	Osthessen Wind Verwaltungs-GmbH, Fulda	50,0 %

	Regio Nord Wind GmbH, Hamburg	50,0 %
	Reinhessische Windpark Beteiligungs GmbH & Co. KG, Ingelheim am Rhein	40,0 %
	Reinhessische Windpark Beteiligungs-Verwaltungs-GmbH, Ingelheim am Rhein	40,0 %
	Tauberfranken Wind GmbH, Bad Mergentheim	25,0 %
	Umspannwerk Kirchberg 2 GmbH & Co. KG, Wörrstadt	44,5 %
	UW Nessa GmbH & Co.KG, Elsteraue	21,9 %
	UW Nessa Verwaltungs GmbH, Elsteraue	21,9 %
	Windpark Kambacher Eck, Freiburg im Breisgau	47,6 %
	Windpark Kilsheim GmbH & Co.KG, Kilsheim, Baden	45,0 %
	WinT Windkraft Tauberfranken GmbH, Bad Mergentheim	45,0 %
	WP Fahrenwalde Infrastruktur GbR, Hamburg	23,0 %
Kapitalangaben	Kapitalanteile der Kommanditisten	EUR 192.577.000,00
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 22. Dezember 2010 in der Fassung vom 4. Juni 2019	
Geschäftsführung / Vorstand	Thomas Walther, Schwanewede OT Neuenkirchen	
Aufsichtsrat	Stephan Lommetz, Mitglied der Geschäftsführung der Stadtwerke Neuss Energie und Wasser GmbH, Neuss (Aufsichtsratsvorsitzender) Dr. Christof Schulte, Mitglied des Vorstandes der Thüga AG, München (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender) Roland Warner, Vorsitzender der Geschäftsführung der eins energie in sachsen GmbH & Co. KG, Chemnitz (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender) Thomas Engelhard, Geschäftsführer Netze u. Finanzen der SWP Stadtwerke Pforzheim GmbH & Co. KG, Pforzheim (bis 23.01.2019) Roger Lindholz, Technischer Leiter der Licht-, Kraft- und Wasserwerke Kitzingen GmbH, Kitzingen Thomas Murche, Mitglied des Vorstandes der WEMAG AG, Schwerin Jörg Höhler, Vorstandsmitglied der ESWE Versorgungs AG, Wiesbaden Prof. Dr. Thomas Hoffmann, Geschäftsführer EWR GmbH, Remscheid Dr. Michael Maxelon, Vorstandsvorsitzender der Städtische Werke Aktiengesellschaft, Kassel André Schwihel, Geschäftsführer der KomEE GmbH & Co. KG, München Claus-Peter Bockhorn, Bereichsleiter Unternehmensentwicklung der Stadtwerke Energie Jena-Pößneck GmbH, Jena Konrad Aichner, Geschäftsführer der Harz Energie GmbH & Co. KG, Osterode am Harz (bis 04.06.2019) André Hentschel, Technischer Geschäftsführer der Zwickauer Energieversorgung GmbH, Zwickau	

Dr. Karlheinz Sonnenberg, Mitglied des Vorstands der
Energieversorgung Mittelrhein AG, Koblenz

Thomas Beier, Geschäftsführer der Stadtwerke Wertheim GmbH,
Wertheim

Werner Brennemann, Geschäftsführer der Stadtwerke Zweibrücken
GmbH, Zweibrücken

Maik Thum, Technischer Geschäftsführer der Rhein Hessische Energie-
und Wasserversorgungs-GmbH, Ingelheim

Dr. Norbert Schön, Geschäftsführer der Stadtwerke Tauberfranken
Wind GmbH, Bad Mergentheim

Michael Riechel, Vorstandsvorsitzender der Thüga AG, München
(bis 31.01.2019)

Frank Bünte, Prokurist, Stadtwerke Stade GmbH, Stade

Dr. Christian Arlt, Geschäftsführer der schwaben regenerativ gmbh,
Aystetten

Uwe Nötzold, Geschäftsführer der Stadtwerke Meerane GmbH,
Meerane

Roland Moritzer, Geschäftsführer der Stadtwerke Ansbach GmbH,
Ansbach

Markus Lehmpfuhl, Leiter Unternehmensentwicklung und
Beteiligungen, Harz Energie GmbH Co. KG, Osterode am Harz
(seit 04.06.2019)

Herbert Marquard, Geschäftsführer, SWP Stadtwerke Pforzheim GmbH
& Co. KG (seit 04.06.2019)

Andreas Sautter, Handlungsbevollmächtigter, Thüga AG, München
(seit 04.06.2019)

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	4.135	4.215
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	8.383	8.409
Bilanzsumme	TEUR	216.098	220.729
Investitionen	TEUR	8.463	13.492
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	22	22
Eigenkapitalquote	%	98,7	99,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	3.927	3.213
Gesamtverschuldung	%	1,3	0,9

Lagebericht

Im Dezember 2010 gründete die Thüga Aktiengesellschaft (Thüga) gemeinsam mit 16 weiteren Unternehmen der Thüga-Gruppe die Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (THEE) mit Sitz in München. Die Gesellschaft wurde am 5. Januar 2011 in das Handelsregister beim Amtsgericht München eingetragen. Am 14. September 2016 haben die Gesellschafter die Sitzverlegung der THEE nach Hamburg beschlossen. Die entsprechende Eintragung im Handelsregister erfolgte am 2. Februar 2017. Durch diverse Beitritte von Kommanditisten in den Jahren 2011 bis 2016 und zwei weitere Beitritte in 2017 hat sich der Gesellschafterkreis auf nunmehr 49 Gesellschafter erhöht.

Die Thüga ist mit 6,02 Prozent an der Gesellschaft beteiligt und übernimmt darüber hinaus diverse Dienstleistungs- und Controlling-Funktionen für die Gesellschaft und deren Aufsichtsrat.

Gegenstand des Unternehmens sind sämtliche Aktivitäten in Deutschland auf dem Gebiet der Erzeugung, Bereitstellung und Speicherung von Energie aus regenerativen Energieträgern mit Schwerpunkt Onshore-Wind, insbesondere die Planung, die Errichtung und/oder der Betrieb von Anlagen zur Energieerzeugung sowie sowohl die direkte und/oder indirekte Beteiligung an Gesellschaften, die diesen Zweck verfolgen als auch die aktive Wahrnehmung des Controllings der Betriebsführung dieser Anlagen. Organe der Gesellschaft sind die persönlich haftende Gesellschafterin, der Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung.

Die persönlich haftende Gesellschafterin nimmt die Geschäftsführung und die Vertretung der THEE wahr. Herr Thomas Walther ist seit dem 2. Dezember 2015 alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer der Komplementärgesellschaft.

Die Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG, Hamburg, stellt als Mutterunternehmen einen Konzernabschluss nach den Vorschriften der §§ 290 ff. HGB auf, der im Bundesanzeiger offengelegt wird.

Um das Ergebnis zukünftig unabhängiger von schwankenden Windverhältnissen und den daraus resultierenden Umsatz- und Ergebnisschwankungen zu gestalten, wurde die strategische Entscheidung getroffen, neben Investitionen in Windkraftanlagen und Batteriespeicher auch Investitionen in Photovoltaik vorzunehmen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die wichtigsten Ergebnisquellen im Geschäftsjahr waren die Umsatzerlöse mit TEUR 4.215 (VJ TEUR 4.135), die hauptsächlich aus der Betriebsführung mit verbundenen Unternehmen resultieren, und die Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens in Höhe von TEUR 8.655 (VJ TEUR 8.746).

Ein Treiber für die Erreichung des Jahresüberschusses von TEUR 8.409 (VJ TEUR 8.359) waren der verminderte Materialaufwand und sonstige betriebliche Aufwendungen und die höheren Beteiligungserträge. Demgegenüber standen verminderte sonstige betriebliche Erträge und erhöhte Personalkosten.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Künftige Risiken werden insbesondere im Bereich der Identifikation von Neuinvestitionen gesehen, die die Renditeanforderungen erfüllen.

Die Gesellschaft unterliegt Ausfallrisiken aus Ausleihungen und Forderungen gegen verbundene Unternehmen sowie personalbezogenen Risiken. Die Ausfallrisiken werden über das Bestandsportfolio betrachtet, als gering eingestuft.

Die Bundesregierung verfolgt das Ziel, den Anteil erneuerbarer Energien an der Stromerzeugung für 2030 in Höhe von „etwa 65 Prozent“ zu erreichen. Aufgrund der soliden Kapitalausstattung und direkter Entscheidungswege hat die Gesellschaft die Möglichkeit, kurzfristig attraktive Opportunitäten wahrzunehmen.

Für das Jahr 2020 erwartet die Geschäftsleitung aufgrund der in 2019 getätigten Investitionen einen leicht steigenden Jahresüberschuss und für die Folgejahre weitere Ergebnissteigerungen, die den Wachstumspfad der Gesellschaft widerspiegeln. Wesentliche Auswirkungen aufgrund der Corona-Krise werden für die Gesellschaft nicht erwartet.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die THEE keinen Zuschuss geleistet.

Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin sowie die Übernahme der Geschäftsführung an Windparkgesellschaften, an denen die Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH gesellschaftsrechtlich beteiligt ist. Die Gesellschaft darf im Rahmen der kommunalrechtlichen Vorgaben alle Geschäfte und Handlungen vornehmen, die dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind.	
Gesellschafter	Städtische Werke AG, Kassel (STW)	100,0 %
Kapitalangaben	Grundkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 5. September 2013	
Geschäftsführung / Vorstand	Markus Jungermann, Niedenstein Lars Rotzsche-Walther, Kassel	
Prokura	Dr. Mark Eppe, Soest	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	225	218
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	4	4
Bilanzsumme	TEUR	51	48
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Eigenkapitalquote	%	81,4	91,9
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	7,6	-
Gesamtverschuldung	%	18,6	8,1

Lagebericht

Die Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV) wurde am 5. September 2013 als 100%-ige Tochter der STW gegründet. Ihr primärer Geschäftszweck liegt in der Übernahme von Geschäftsführungstätigkeiten von Windparkgesellschaften. Für diese Gesellschaften fungiert die WKV zudem als persönlich haftende Gesellschafterin. Aktuell hält die WKV die Komplementärstellung für die WSN, die Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG (WPR) und die Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG (WPS).

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die WKV schloss das Geschäftsjahr mit einem unveränderten Jahresüberschuss von 3 Tsd. EUR (Vorjahr 3 Tsd. EUR) ab, das Planergebnis wurde erreicht.

Das Jahresergebnis unterliegt aufgrund des Aufwandserstattungsprinzips nur sehr geringen Einflüssen, die sich im Wesentlichen aus der Höhe der Steuerzahlungen ergeben.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Schwerpunkte der Geschäftsführungs- und Verwaltungstätigkeiten fokussieren sich auf die Optimierungen der Betriebsprozesse zum Erhalt und zur Steigerung der Ertragskraft der drei Windparkgesellschaften.

Bei der WPS wird derzeit geprüft, ob eine Erweiterung des Bestandwindparks möglich ist. In Abhängigkeit des weiteren Prüfungsverlaufs kann die Erweiterung einen wesentlichen Schwerpunkt der WKV in den folgenden Jahren einnehmen.

Aufgrund des Kostenerstattungsprinzips durch die drei Windparkgesellschaften kann auch für die Zukunft von einem konstanten Jahresüberschuss in Höhe von 3 Tsd. EUR ausgegangen werden.

Die Tätigkeiten der WKV sind auf die Aufgaben in den Geschäftsbesorgungsverträgen mit der WSN, WPR und WPS sowie deren Gesellschafterverträge beschränkt. Alle Kosten, die durch die geschäftsführende Position bedingt sind, werden durch die WSN, WPR und WPS beglichen. Daher ist das betriebliche Ergebnisrisiko begrenzt.

Die Gesellschaft haftet für sämtliche Verbindlichkeiten der Windparkgesellschaften. Sollten daher die WSN, WPR oder WPS ihren Verbindlichkeiten nicht mehr ordnungsgemäß nachkommen können, würden sich durch die gesetzliche Haftung der WKV erhebliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage bis hin zur Insolvenz ergeben.

Die WKV kann auf ein Risikomanagementsystem zurückgreifen, um negativen Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können. Die sich hieraus ergebenden Konsequenzen und Maßnahmen unterliegen einer regelmäßigen Überwachung. Denkbar ist, weitere Komplementärstellungen zu übernehmen. Dies würde zu Synergieeffekten führen und die Ertragslage der WKV verbessern.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die WKV keinen Zuschuss geleistet.

Windenergie Reinhardswald Verwaltungsgesellschaft mbH (WRWV)

Sitz	Grebenstein	
Handelsregister	Amtsgericht Grebenstein	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin sowie die Übernahme der Geschäftsführung an Windparkgesellschaften, an denen die Windenergie Reinhardswald Verwaltungsgesellschaft mbH gesellschaftsrechtlich beteiligt ist.	
Gesellschafter	Energiegenossenschaft Reinhardswald eG, Grebenstein	51,0 %
	Städtische Werke AG, Kassel	20,3 %
	EAM Natur GmbH, Dillenburg	20,0 %
	Stadtwerke Eschwege GmbH, Eschwege	8,7 %
Kapitalangaben	Grundkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 3. Mai 2018	
Geschäftsführung / Vorstand	Ralf Paschold, Hofgeismar	
	Martin Severin, Haiger-Rodenbach	
	Lars Rotzsche-Walther, Kassel	

Kennzahlen

		2018 *	2019
Umsatzerlöse	TEUR	-	-
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-2	1
Bilanzsumme	TEUR	25	50
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	95,0	49,0
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	5,0	51,0

* Rumpfgeschäftsjahr vom 3. Mai bis 31. Dezember 2018

Lagebericht

Die Windenergie Reinhardswald Verwaltungsgesellschaft mbH (WRWV) mit Sitz in Grebenstein ist vollhaftende Gesellschafterin (Komplementärin) der Windpark Reinhardswald GmbH & Co. KG (WRW). Sie wurde am 3. Mai 2018 durch die Energiegenossenschaft Reinhardswald e. G., Grebenstein, Städtische Werke AG, Kassel, EAM Natur GmbH, Dillenburg sowie die Stadtwerke Eschwege GmbH, Eschwege gegründet.

Gegenstand des Unternehmens ist die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin sowie die Übernahme der Geschäftsführung an Windparkgesellschaften, an denen die WRWV beteiligt ist.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Fokus des Geschäftsjahres 2019 stand vor allem die Vorbereitung und Abgabe des Genehmigungsantrages zur Errichtung des Windpark Reinhardswald. Der Antrag wurde im Juli 2019 beim Regierungspräsidium Kassel eingereicht.

Gegenüber dem Rumpfgeschäftsjahr 2018 stiegen die sonstigen betrieblichen Erträge und betrugen 77 TEUR (Vorjahr: 34 TEUR). Sie resultierten im Wesentlichen aus Kostenweiterberechnungen an die WPRW. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betrugen 74 TEUR (Vorjahr: 36 TEUR) und betrafen hauptsächlich Fremdleistungen für die Verwaltung.

Das Geschäftsjahr schloss mit einem Jahresüberschuss von 1 TEUR (Vorjahr: Jahresfehlbetrag 1 TEUR) ab und lag damit im Rahmen der Vorjahresprognose.

Die Bilanzsumme betrug zum Jahresende 50 TEUR (Vorjahr: 25 TEUR) und bestand ausschließlich aus Umlaufvermögen. Der Anstieg resultierte im Wesentlichen aus Forderungen gegenüber der WPRW. Auf der Passivseite entfiel der Anstieg überwiegend auf Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern der WERV. Aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme war die Eigenkapitalquote rückläufig und betrug 49,0 % (Vorjahr: 95,0 %). Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr jederzeit gegeben.

Insgesamt entsprach der Geschäftsverlauf den Erwartungen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das laufende Geschäftsjahr 2020 wird ein positives Ergebnis erwartet. Das vergangene Geschäftsjahr 2019 verlief entsprechend der Prognose ausgeglichen.

Für die Gesellschaft bestehen keine derzeit ersichtlichen bestandsgefährdenden oder entwicklungsbeeinträchtigenden Risiken. Wesentliche Chancen werden ebenfalls nicht gesehen.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die WRWV keinen Zuschuss geleistet.

Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG (WPK)

Sitz	Eschwege	
Handelsregister	Amtsgericht Eschwege	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist die Planung, der Erwerb, die Errichtung, der Betrieb und die Verpachtung von regenerativen Erzeugungsanlagen, insbesondere Windenergieanlagen, sowie der Bau von dafür benötigten Umspannwerken und die damit verbundenen Vermarktung der erzeugten Energie.	
Gesellschafter	<i>Komplementärin:</i> SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH, Eschwege (SKV) <i>Kommanditisten:</i> Städtische Werke Kassel AG 18,9 % Bürger Energie Kassel & Söhne eG 12,6 % Stadtwerke Eschwege GmbH 9,2 % Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG 7,8 % Stadtwerke Witzenhausen GmbH 7,7 % Gemeindewerke Lohfelden 7,2 % Stadtwerke Wolfhagen GmbH 7,1 % BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen eG 6,5 % KBG Kraftstrom-Bezugsgenossenschaft Homberg eG 5,6 % Bürgerenergie Werra-Meißner eG 5,3 % Gemeinde Kaufungen 3,0 % Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf 2,6 % Waldhessische Energiegenossenschaft eG 2,6 % EnergieGenossenschaft KaufungerWald eG 2,0 % DEiN eG Bürger-Energiegenossenschaft Niestetal 1,9 %	
Kapitalangaben	Kommanditkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 1. November 2015	
Geschäftsführung / Vorstand	Tobias Eigenbrod Martin Rohmund	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	4.902	5.404
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1.647	1.680
Bilanzsumme	TEUR	48.284	44.650
Investitionen	TEUR	3.535	20
Fremd-Darlehen	TEUR	32.909	30.432
Personal	Anzahl		
Eigenkapitalquote	%	28,0	30,4
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	72,0	69,6

Lagebericht

Die Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG (WPK) wurde am 1. November 2015 gegründet. Ihr Geschäftszweck ist die Planung, der Erwerb, die Errichtung, der Betrieb und die Verpachtung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen, insbesondere Windenergieanlagen, sowie der Bau von dafür benötigten Umspannwerken und die damit verbundene Vermarktung der erzeugten Energie.

Der Windpark Kreuzstein im gemeindefreien Forstgutsbezirk Kaufunger Wald (Werra- Meißner-Kreis) wurde in 2018 fertiggestellt. Es wurden 8 Windenergieanlagen des Typs Enercon E115 mit einer elektrischen Nennleistung von jeweils 3 MW errichtet. Der Betrieb der Anlagen läuft weitestgehend planmäßig.

Die Geschäftsführung und Verwaltung der Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG obliegt der SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH (SKV) als Komplementärin. Für kaufmännischen Dienstleistungen wurde ein Vertrag über Verwaltungsdienstleistungen mit der Stadtwerke Eschwege GmbH geschlossen. Daneben besteht ein Vertrag über technische Betriebsführungsleistungen mit der Städtische Werke AG.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Fokus der Geschäftstätigkeit der Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG liegt im Betrieb der Windenergieanlagen des Windparks Kreuzstein. Das abgelaufene Geschäftsjahr 2019 ist das zweite vollständige Betriebsjahr der WPK.

Die Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG schließt das Geschäftsjahr 2019 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.020 TEuro (i. Vj. 1.051 TEuro) ab. Somit ist das Ergebnis erheblich besser, als das im Wirtschaftsplan 2019 mit 553 TEuro (i. Vj. 756 TEuro) geplante Ergebnis.

Das positive Ergebnis gegenüber dem Planwert ist im Wesentlichen durch gute Windstromerträge sowie Ausgleichszahlungen des WEA-Herstellers aufgrund der Unterschreitung der garantierten technischen Verfügbarkeit geprägt. Mit einem BDB-Index in Höhe von 98,7% liegt das Jahr 2019 knapp unter einem 100%-Jahr. Insgesamt kann die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft als gut zu bezeichnen werden.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Den Schwerpunkt des Geschäftsjahres 2020 wird die Fortführung des ordentlichen Betriebs des Windparks mit weiterer Identifikation und Umsetzung von Optimierungspotentialen darstellen. Der wesentliche Einflussfaktor für die Ergebnisentwicklung besteht in der Höhe der erzielbaren Winderträge.

Den Rahmen für die reguläre Geschäftstätigkeit der WPK nach Inbetriebnahme der Windkraftanlagen schafft vor allem das Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG). Dieses garantiert die Vergütung für die Erzeugung von Strom aus Windenergie. Daneben bildet die festgeschriebene Verpflichtung zur Aufnahme von Strom aus regenerativen Energien in das öffentliche Stromnetz und die langfristig sichergestellte Vergütungsregelung eine stabile gesetzliche Grundlage für die Wirtschaftlichkeit der Anlagen.

Die Regelungen des auf den Windpark anzuwendenden EEG 2017 sehen für Inbetriebnahmen ab 1. Januar 2016 insbesondere dann Erlösminderungen vor, sofern zeitgleich mit der Stromerzeugung des Windparks der Strompreis an der Strombörse European Power Exchange (EPEX Spot SE) für mindestens sechs aufeinanderfolgende Stunden negativ ist. Für diesen Zeitraum verringert sich der anzulegende Wert (quasi die EEG-Vergütung) auf den Wert „Null“. Dieses Risiko umfasst somit die gesamte Stromerzeugung des Windparks.

Ein weiteres dauerhaftes Risiko besteht in Bezug auf die künftigen Winderträge. Auf Basis der Ergebnisse von durchgeführten Windmessungen und Gutachten unabhängiger Windgutachter kann allerdings von ausreichend guten Winderträgen ausgegangen werden. Das zweite volle Betriebsjahr in Verbindung mit der Einordnung des Windjahres 2019 und den erzielten Anlagenverfügbarkeiten lassen weiterhin Rückschlüsse auf die Prognosegüte der Windgutachten zu. Demnach scheinen die Windgutachten eine belastbare Grundlage für den weiteren wirtschaftlichen Betrieb zu bieten. Das folgende Betriebsjahr wird die Datenlage zur weiteren Validierung der vorliegenden Windgutachten entsprechend verbessern.

Mit Bescheid vom 6. Juli 2016 wurden die Errichtung und der Betrieb von acht WEA vom Typ ENERCON E-115 im Forstgutsbezirk Kaufunger Wald immissionschutzrechtlich genehmigt. Durch sachgerechte und natursensible Planung ist davon auszugehen, dass sämtliche umweltrechtlichen Bestimmungen eingehalten werden.

Die Risiken von Reparaturkosten und Vergütungsausfällen durch beschädigte WEA sind durch einen entsprechenden Vollwartungsvertrag begrenzt, welcher mit dem Hersteller der WEA langfristig geschlossen wurde. Durch den Abschluss des genannten langfristigen Wartungsvertrages mit dem WEA-Hersteller und durch die Vergabe der technischen Betriebsführung an die Städtische Werke AG und der kaufmännischen Dienstleistungen an den Stadtwerke Eschwege GmbH ist die Bestandssicherung gewährleistet.

Die Finanzierung des Anlagevermögens wird durch langfristige zinsgesicherte Darlehen sichergestellt, sodass das Liquiditätsrisiko während der Bau- und Errichtungsphase sowie der Betriebsphase minimiert werden konnte.

Der geplante Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2020 liegt bei 600 TEuro (i. Vj. 553 TEuro).

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die WPK keinen Zuschuss geleistet.

Windpark Reinhardswald GmbH & Co. KG (WRW)

Sitz	Grebenstein
Handelsregister	Amtsgericht Grebenstein
Rechtsform	Kommanditgesellschaft
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, der Erwerb, die Errichtung, der Betrieb und die Verpachtung von Windenergieanlagen insbesondere im „Windpark Reinhardswald“ samt der dafür benötigten Infrastruktur und die damit verbundene Vermarktung der erzeugten Energie.
Gesellschafter	<p><i>Komplementärin:</i></p> <p>Windenergie Reinhardswald Verwaltungsgesellschaft mbH, Grebenstein (WRWV)</p> <p><i>Kommanditisten:</i></p> <p>Energiegenossenschaft Reinhardswald eG, Grebenstein 51,0 %</p> <p>Städtische Werke AG, Kassel 20,3 %</p> <p>EAM Natur GmbH, Dillenburg 20,0 %</p> <p>Stadtwerke Eschwege GmbH, Eschwege 8,7 %</p>
Kapitalangaben	Kommanditkapital 25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 18. Juli 2018
Geschäftsführung / Vorstand	Ralf Paschold, Hofgeismar Martin Severin, Haiger-Rodenbach Lars Rotzsche-Walther, Kassel

Kennzahlen

		2018 *	2019
Umsatzerlöse	TEUR	-	-
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-40	-117
Bilanzsumme	TEUR	1.701	1.958
Investitionen	TEUR	1.228	647
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	93,0	90,2
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	7,0	9,8

* Rumpfgeschäftsjahr vom 1. Juli bis 31. Dezember 2018

Lagebericht

Die Windpark Reinhardswald GmbH & Co. KG (WRW) hat ihren Sitz in Grebenstein und wurde am 18. Juli 2018 gegründet. Persönlich haftende Gesellschafterin ist die Komplementärin Windenergie Reinhardswald Verwaltungsgesellschaft mbH, Grebenstein (WRWV), die zugleich zur alleinigen Geschäftsführung der WPRW benannt wurde.

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, der Erwerb, die Errichtung, der Betrieb und die Verpachtung von Windenergieanlagen insbesondere im „Windpark Reinhardswald“ samt der dafür benötigten Infrastruktur und die damit verbundene Vermarktung der erzeugten Energie.

Die WPRW plant im „Windpark Reinhardswald“ insgesamt 20 Windkraftanlagen zu errichten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Fokus des Geschäftsjahres 2019 stand vor allem die Vorbereitung und Abgabe des Genehmigungsantrages zur Errichtung des Windpark Reinhardswald. Der Antrag wurde im Juli 2019 beim Regierungspräsidium Kassel eingereicht.

Im Geschäftsjahr 2019 sind im Wesentlichen sonstige betriebliche Aufwendungen von 117 TEUR (Vj: 40 TEUR) angefallen. Diese betrafen wie im Vorjahr hauptsächlich Kostenerstattungen an die WERV. Das Geschäftsjahr schloss mit einem weiterhin anlaufbedingten Jahresfehlbetrag von 117 TEUR (Vj: Jahresfehlbetrag 40 TEUR) ab.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Da die Inbetriebnahme des Windparks voraussichtlich Ende des Jahres 2022 bis Anfang des Jahres 2023 erfolgen soll, wird für das laufende Geschäftsjahr 2020 gemäß Wirtschaftsplan ein weiterhin anlaufbedingter Jahresfehlbetrag von rund 160 TEUR (Ergebnis nach Zinsen und Steuern) erwartet. Das vergangene Geschäftsjahr 2019 verlief entsprechend der Prognose, wobei der prognostizierte Jahresfehlbetrag (rund 160 TEUR) um rund 40 TEUR unterschritten wurde (tatsächlicher Jahresfehlbetrag von rund 120 TEUR).

Die WPRW plant im Jahr 2020 Investitionen von etwa 386 TEUR. Die Investitionsplanung wurde im Jahr 2019 unter Berücksichtigung des aktuellen Planungsstandes überarbeitet und angepasst. Daher ergab sich für 2019 ein von der ursprünglichen Prognose (1.000 TEUR) abweichendes Investitionsvolumen.

Für die Gesellschaft bestanden im Geschäftsjahr keine bestandsgefährdenden oder entwicklungsbeeinträchtigenden Risiken. Im Folgejahr können sich Risiken aus Kostensteigerungen im Rahmen des Planungsverfahrens des Windparks ergeben. Entsprechende Risikopositionen wurden in dem Investitionsbudget einkalkuliert. Auf Grund des engen Geschäftszwecks waren im Berichtszeitraum keine wesentlichen Chancen erkennbar, die auch im Folgejahr nicht erkennbar sind.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die WRW keinen Zuschuss geleistet.

Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG (WPR)

Sitz	Kassel																
Handelsregister	Amtsgericht Kassel																
Rechtsform	Kommanditgesellschaft																
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist die Planung, der Erwerb, die Errichtung, der Betrieb und die Verpachtung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen, insbesondere Windkraftanlagen sowie der Bau von dafür benötigten Umspannwerken und die damit verbundene Vermarktung der erzeugten Energien.																
Gesellschafter	<p><i>Komplementärin:</i> Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV)</p> <p><i>Kommanditisten:</i></p> <table> <tr> <td>Städtische Werke AG</td> <td>25,1 %</td> </tr> <tr> <td>Bürger Energie Kassel & Söhre eG</td> <td>20,0 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Eschwege GmbH</td> <td>20,0 %</td> </tr> <tr> <td>BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen eG</td> <td>8,3 %</td> </tr> <tr> <td>Waldhessische Energiegenossenschaft eG</td> <td>7,7 %</td> </tr> <tr> <td>Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG</td> <td>7,0 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf</td> <td>7,0 %</td> </tr> <tr> <td>Bürgerenergie Werra - Meißner eG</td> <td>4,9 %</td> </tr> </table>	Städtische Werke AG	25,1 %	Bürger Energie Kassel & Söhre eG	20,0 %	Stadtwerke Eschwege GmbH	20,0 %	BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen eG	8,3 %	Waldhessische Energiegenossenschaft eG	7,7 %	Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG	7,0 %	Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf	7,0 %	Bürgerenergie Werra - Meißner eG	4,9 %
Städtische Werke AG	25,1 %																
Bürger Energie Kassel & Söhre eG	20,0 %																
Stadtwerke Eschwege GmbH	20,0 %																
BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen eG	8,3 %																
Waldhessische Energiegenossenschaft eG	7,7 %																
Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG	7,0 %																
Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf	7,0 %																
Bürgerenergie Werra - Meißner eG	4,9 %																
Kapitalangaben	Kommanditkapital 1.000.000,00 EUR																
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 30. Juli 2014																
Geschäftsführung / Vorstand	Markus Jungermann, Kassel Lars Rotzsche-Walther, Kassel																

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	3.788	3.996
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1.273	1.452
Bilanzsumme	TEUR	28.471	27.344
Investitionen	TEUR	28	1
Fremd-Darlehen	TEUR	20.202	19.059
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	27,1	28,9
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	1.452	2.959
Gesamtverschuldung	%	72,9	71,1

Lagebericht

Der wesentliche Geschäftszweck der WPR ist der Betrieb eines Windparks mit fünf WEA am Standort Rohrberg. Nach Vorliegen der Baureife wurde das Windparkprojekt mit Wirkung zum 01.05.2015 von der Städtische Werke AG (STW) auf die WPR übertragen. Die WEA wurden bis März 2016 in Betrieb genommen. Gemäß der strategischen Zielsetzung ist der Windpark zu einem großen Anteil in Bürgerhand.

Mit der Verwaltung und Geschäftsführung der WPR wurde die Windenergie Kassel Verwaltungs- GmbH (WKV) beauftragt, welche die Tätigkeiten ebenfalls für zwei weitere Windparkgesellschaften durchführt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Berichtsjahr erwirtschaftete die WPR Betriebserträge in Höhe von insgesamt 3.997 TEUR (Vj 3.797 TEUR), die maßgeblich aus der Einspeisung der erzeugten Energie von 45,8 GWh (Vj 42,3 GWh) resultieren. Die Betriebsaufwendungen liegen im Berichtsjahr bei 2.546 TEUR (Vj 2.525 TEUR), die im Wesentlichen Aufwendungen für bezogene Leistungen, Abschreibungen und Wartungskosten betreffen.

Die WPR schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 766 TEUR ab (Vj 583 TEUR). Der Jahresüberschuss nach Steuern wurde für das Berichtsjahr 2019 mit 409 TEUR geplant. Die Überschreitung gegenüber dem Planwert ist im Wesentlichen auf die über Plan liegenden Windverhältnisse im Berichtsjahr zurückzuführen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die langfristigen Einschätzungen der Winderträge lassen auch für die zukünftigen Betriebsjahre grundsätzlich eine gute Ertragslage erwarten. Für das Geschäftsjahr 2020 ist ein Jahresergebnis nach Steuern in Höhe von 403 TEUR geplant. Der wesentliche Einflussfaktor für die Ergebnisentwicklung besteht dabei in der Höhe der erzielbaren Winderträge.

Für zwei Windenergieanlagen, die im Jahr 2016 in Betrieb genommen wurden, besteht nach dem auf den Windpark anzuwendenden EEG 2017 das Risiko von Erlösminderungen, sofern zeitgleich mit der Stromerzeugung des Windparks der Strompreis an der Strombörse European Power Exchange (EPEX Spot SE) für mindestens sechs aufeinanderfolgende Stunden negativ ist. Für diesen Zeitraum verringert sich der anzulegende Wert (quasi die EEG-Vergütung) auf den Wert Null.

Weitere Risiken ergeben sich aus den künftigen Windverhältnissen sowie möglichen Reparaturkosten und Vergütungsausfällen durch beschädigte Windenergieanlagen. Jedoch werden diese Risiken mit vorliegenden Windgutachten, die von ausreichend guten Winderträgen ausgehen, und einen langfristigen Vollwartungsvertrag mit dem Hersteller der Windenergieanlagen begegnet. Chancen resultieren insbesondere aus der stabilen Gesetzeslage für die verpflichtende Aufnahme von Strom aus regenerativen Energien und deren Vergütungsregelung.

Des Weiteren gibt es neue gesetzliche Rahmenbedingungen, die vorsehen, dass alle neuen und bestehenden Windenergieanlagen bis zum 30.06.2021 durch die jeweiligen Windparkbetreiber mit Einrichtungen zur bedarfsgesteuerten Nachtkennzeichnung (BNK) ausgerüstet werden. Hier verfolgt die WPR eine gemeinschaftliche Lösung zusammen mit anderen Windparks in der Region, um sich ergebende Synergieeffekte bei der Anschaffung und dem Betrieb nutzen zu können.

Der Wirtschaftsplan der WPR sieht in diesem Zusammenhang Investitionen für die Installation der BNK in 2020 in Höhe von 128 TEUR vor.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG keinen Zuschuss geleistet.

Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG (WSN)

Sitz	Niestetal																						
Handelsregister	Amtsgericht Kassel																						
Rechtsform	Kommanditgesellschaft																						
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft sind die Planung, der Erwerb, die Errichtung und der Betrieb und die Verpachtung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen, insbesondere Windkraftanlagen sowie der Bau von dafür benötigten Umspannwerken und die damit verbundene Vermarktung der erzeugten Energien.																						
Gesellschafter	<p><i>Komplementärin:</i> Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV)</p> <p><i>Kommanditisten:</i></p> <table> <tr> <td>Städtische Werke AG</td> <td>25,20 %</td> </tr> <tr> <td>Bürger Energie Kassel & Söhre eG</td> <td>24,93 %</td> </tr> <tr> <td>Gemeinde Lohfelden</td> <td>11,42 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Eschwege GmbH</td> <td>8,27 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Witzenhausen GmbH</td> <td>8,27 %</td> </tr> <tr> <td>Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG</td> <td>7,20 %</td> </tr> <tr> <td>Gemeinde Fuldabrück</td> <td>3,73 %</td> </tr> <tr> <td>Waldhessische Energiegenossenschaft eG</td> <td>3,33 %</td> </tr> <tr> <td>Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf</td> <td>3,33 %</td> </tr> <tr> <td>DEiN eG</td> <td>2,53 %</td> </tr> <tr> <td>EnergieGenossenschaft KaufungerWald eG</td> <td>1,73 %</td> </tr> </table>	Städtische Werke AG	25,20 %	Bürger Energie Kassel & Söhre eG	24,93 %	Gemeinde Lohfelden	11,42 %	Stadtwerke Eschwege GmbH	8,27 %	Stadtwerke Witzenhausen GmbH	8,27 %	Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	7,20 %	Gemeinde Fuldabrück	3,73 %	Waldhessische Energiegenossenschaft eG	3,33 %	Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf	3,33 %	DEiN eG	2,53 %	EnergieGenossenschaft KaufungerWald eG	1,73 %
Städtische Werke AG	25,20 %																						
Bürger Energie Kassel & Söhre eG	24,93 %																						
Gemeinde Lohfelden	11,42 %																						
Stadtwerke Eschwege GmbH	8,27 %																						
Stadtwerke Witzenhausen GmbH	8,27 %																						
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG	7,20 %																						
Gemeinde Fuldabrück	3,73 %																						
Waldhessische Energiegenossenschaft eG	3,33 %																						
Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf	3,33 %																						
DEiN eG	2,53 %																						
EnergieGenossenschaft KaufungerWald eG	1,73 %																						
Kapitalangaben	Kommanditkapital 750.000,00 EUR																						
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 5. September 2013 in der Fassung vom 10. Dezember 2014																						
Geschäftsführung / Vorstand	Markus Jungermann, Kassel Lars Rotzsche-Walther, Kassel																						

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	4.879	4.888
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1.688	1.679
Bilanzsumme	TEUR	32.831	31.229
Investitionen	TEUR	2	9
Fremd-Darlehen	TEUR	19.204	17.531
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	21,3	22,6
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	3.586	3.473
Gesamtverschuldung	%	78,7	77,4

Lagebericht

Die Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG (WSN) wurde am 5. September 2013 als 100-prozentige Tochtergesellschaft der Städtische Werke AG (STW) gegründet. Ihr wesentlicher Geschäftszweck ist der Betrieb eines Windparks mit sieben WEA, die an den Standorten Söhrewald (fünf WEA) und Niestetal (zwei WEA) errichtet wurden, sowie einer PVA in Niestetal. Die Projektierung und Errichtung des Windparks sowie der PVA erfolgte durch die STW.

Gemäß der strategischen Zielsetzung ist der Windpark damit zu einem großen Anteil in Bürgerhand.

Mit der Verwaltung und Geschäftsführung der WSN wurde die Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV) beauftragt, welche am 5. September 2013 als 100-prozentige Tochter der STW gegründet wurde und diese Tätigkeiten ebenfalls für zwei weitere Windparkgesellschaften durchführt. Für die technische Betriebsführung wurde ein Betriebsführungsvertrag mit der STW abgeschlossen.

Aufgrund eines Defekts an der Anlagensteuerung kam es Anfang 2019 am Standort Söhrewald zu Betriebsausfällen. Eine Entschädigung dieser Betriebsausfälle wird derzeit noch mit dem Anlagenhersteller verhandelt.

Die finale Reparatur eines im Jahr 2018 aufgetretenen Kabelschadens am Umspannwerk des Kraftwerks Kassel wurde im Juni 2019 abgeschlossen. Aufgrund dessen wurde die Stromeinspeisung im Juni 2019 für zwei Wochen unterbrochen.

Aufgrund des Gewährleistungsauslaufgutachtens wurden im Berichtsjahr die Rotorblätter der WEA begutachtet. In diesem Zusammenhang ist ein Blitzschaden identifiziert worden, der als Versicherungsfall durch den Hersteller repariert wurde.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Trotz der erwähnten Betriebsausfälle und Reparaturen liegen die erzielten Winderträge um ca. 6 % über dem Planansatz; die Erträge aus der Stromeinspeisung der Photovoltaik-Freiflächenanlage liegen rund 15 % über dem Planansatz.

Die WSN schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 601 TEUR (Vorjahr 573 TEUR) ab. Der Jahresüberschuss 2019 lag aufgrund des höheren Windertrags deutlich über dem Planergebnis von 381 TEUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die langfristigen Einschätzungen der Winderträge lassen auch für die zukünftigen Betriebsjahre grundsätzlich eine gute Ertragslage erwarten. Das Planergebnis für 2020 liegt bei 337 TEUR nach Steuern. Der wesentliche Einflussfaktor für die Ergebnisentwicklung besteht dabei in der Höhe der erzielbaren Winderträge.

Es ist festzuhalten, dass das EEG mit der darin definierten Vergütungsregelung für die Einspeisung von aus Windenergie und Solarenergie erzeugten Strom die Grundlage für die Wirtschaftlichkeit der Anlagen darstellt. Eine Unsicherheit besteht naturgemäß bezüglich der künftigen Winderträge. Dies wurde jedoch im Vorfeld durch entsprechende Windmessungen und Gutachten unabhängiger Windgutachter im Vorfeld minimiert. Die Risiken von Reparaturkosten und Vergütungsausfällen sind durch den Abschluss eines langfristigen Vollwartungsvertrages mit dem Hersteller begrenzt.

Des Weiteren gibt es neue gesetzliche Rahmenbedingungen, die vorsehen, dass alle neuen und bestehenden Windenergieanlagen bis zum 30. Juni 2021 durch die jeweiligen Windparkbetreiber mit Einrichtungen zur bedarfsgesteuerten Nachtkennzeichnung (BNK) ausgerüstet werden. Hier verfolgt die WSN eine gemeinschaftliche Lösung zusammen mit anderen Windparks in der Region, um sich ergebende Synergieeffekte bei der Anschaffung und dem Betrieb nutzen zu können. Der Wirtschaftsplan der WSN sieht in diesem Zusammenhang Investitionen für die Installation der BNK in 2020 in Höhe von TEUR 182 vor.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die WSN keinen Zuschuss geleistet.

Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG (WPS)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist die Planung, der Erwerb, die Errichtung und der Betrieb und die Verpachtung von regenerativen Energieerzeugungsanlagen, insbesondere Windkraftanlagen sowie der Bau von dafür benötigten Umspannwerken und die damit verbundene Vermarktung der erzeugten Energien.	
Gesellschafter	<i>Komplementärin:</i> Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV) <i>Kommanditisten:</i> Städtische Werke AG 33,0 % Bürger Energie Kassel & Söhre eG 14,0 % Stadtwerke Eschwege GmbH 14,0 % Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG, Vellmar 9,4% EnergieGenossenschaft KaufungerWald eG 6,6 % BürgerEnergie Genossenschaft Wolfhagen eG 4,0 % DEIN eG, Niestetal 4,0 % Gemeindewerke Lohfelden 4,0 % Stadtwerke Bad Sooden-Allendorf 3,5 % Gemeindebetriebe Kaufungen 3,0 % Waldhessische Energiegenossenschaft eG, Wildeck 3,0 % Bürgerenergie Werra-Meißner eG, Eschwege 1,5 %	
Kapitalangaben	Grundkapital	1.000.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 1. August 2014	
Geschäftsführung / Vorstand	Markus Jungermann, Kassel Lars Rotzsche-Walther, Kassel	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	6.520	7.119
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	2.234	2.726
Bilanzsumme	TEUR	52.370	50.411
Investitionen	TEUR	2	67
Fremd-Darlehen	TEUR	37.109	35.098
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	26,1	28,0
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	5.824	5.313
Gesamtverschuldung	%	73,9	72,0

Lagebericht

Der wesentliche Geschäftszweck der WPS ist der Betrieb eines Windparks mit neun WEA mit je einer Nennleistung von 3 MW im Kaufunger Stiftswald im Landkreis Kassel (Gemarkungen Kaufungen und Helsa). Die WEA wurden bis zum dritten Quartal 2016 in Betrieb genommen.

Gemäß der strategischen Zielsetzung ist der Windpark zu einem großen Anteil in Bürgerhand.

Mit der Verwaltung und Geschäftsführung der WPS wurde die Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV) beauftragt, welche diese Tätigkeiten ebenfalls für zwei weitere Windparkgesellschaften durchführt. Für die technische Betriebsführung wurde ein Betriebsführungsvertrag mit der STW abgeschlossen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die WPS erwirtschaftete im Geschäftsjahr Betriebserträge in Höhe von 7.126 TEUR (Vorjahr 6.537 TEUR) im Wesentlichen aus der Einspeisung des erzeugten Stroms. Die eingespeiste Menge betrug 84.694 MWh (Vorjahr 76.616 MWh).

Die Betriebsaufwendungen betragen im gleichen Zeitraum 4.400 TEUR (Vorjahr 4.303 TEUR). Davon entfielen 2.936 TEUR (Vorjahr 2.932 TEUR) auf Abschreibungen. Die Materialaufwendungen, die weitestgehend aus Mieten und Pachten sowie aus Aufwendungen für Verwaltungsdienstleistungen der Geschäftsbesorgung und der technischen Betriebsführung bestanden, erhöhten sich von 792 TEUR im Vorjahr auf 938 TEUR. Darüber hinaus entstanden sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 526 TEUR (Vorjahr 579 TEUR).

Vor allem wegen der gegenüber dem Vorjahr höheren Stromerträge lag das Jahresergebnis mit 1.585 TEUR über dem des Vorjahres (1.117 TEUR).

Der geplante Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2020 liegt bei 866 TEUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der Schwerpunkt der geschäftlichen Aktivitäten wird auch im laufenden Jahr in der Sicherstellung eines ordentlichen Betriebs mit Identifizierung und Umsetzung von Optimierungspotenzialen liegen. Der wesentliche Einflussfaktor für die Ergebnisentwicklung besteht in der Höhe der erzielbaren Winderträge.

Die Regelungen des auf den Windpark anzuwendenden EEG 2017 sehen für Inbetriebnahmen seit dem 1. Januar 2016 insbesondere dann Erlösminderungen vor, sofern zeitgleich mit der Stromerzeugung des Windparks der Strompreis an der Strombörse European Power Exchange (EPEX Spot SE) für mindestens sechs aufeinanderfolgende Stunden negativ ist. Für diesen Zeitraum verringert sich der anzulegende Wert (quasi die EEG-Vergütung) auf den Wert Null. Dieses Risiko umfasst somit die gesamte Stromerzeugung des Windparks.

Weitere Risiken ergeben sich aus den künftigen Windverhältnissen sowie möglichen Reparaturkosten und Vergütungsausfällen durch beschädigte Windenergieanlagen. Jedoch werden diese Risiken mit vorliegenden Windgutachten, die von ausreichend guten Winderträgen ausgehen, und einen langfristigen Vollwartungsvertrag mit dem Hersteller der Windenergieanlagen begegnet

Des Weiteren gibt es neue gesetzliche Rahmenbedingungen, die vorsehen, dass alle neuen und bestehenden Windenergieanlagen bis zum 30. Juni 2021 durch die jeweiligen Windparkbetreiber mit Einrichtungen zur bedarfsgesteuerten Nachtkennzeichnung (BNK) ausgerüstet werden. Hier verfolgt die WPS eine gemeinschaftliche Lösung zusammen mit anderen Windparks in der Region, um sich ergebende Synergieeffekte bei der Anschaffung und dem Betrieb nutzen zu können. Der Wirtschaftsplan der WPS sieht in diesem Zusammenhang Investitionen für die Installation der BNK in 2020 in Höhe von 220 TEUR vor.

Chancen resultieren insbesondere aus der stabilen Gesetzeslage für die verpflichtende Aufnahme von Strom aus regenerativen Energien und deren Vergütungsregelung sowie einer hohen Windverfügbarkeit.

Korruptionsprävention

Konzernweit ist ein CMS installiert, welches mit den Wirtschaftsprüfern abgestimmt wurde. Bestandteile des CMS sind der Compliance-Beauftragte, der konzernweit geltende Verhaltenskodex für ein integriertes Verhalten sämtlicher Mitarbeiter im KVV-Konzern sowie ein externer Ombudsmann. Flankiert wird das CMS durch Betriebsvereinbarungen zur Korruptionsprävention.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die WPS keinen Zuschuss geleistet.

documenta und Museum Fridericianum gGmbH

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Kunst und Kultur. Der Satzungszweck wird verwirklicht insbesondere durch die Durchführung der periodischen documenta-Ausstellungen (Ausstellungsbereich documenta) und aller Veranstaltungen im Museum Fridericianum (Veranstaltungsbereich Fridericianum) sowie durch Archivierungstätigkeiten im documenta-Archiv. Über Ihren Gesellschaftszweck hinaus überlässt die Gesellschaft die documenta-Halle für Veranstaltungen.	
Gesellschafter	Stadt Kassel	50,0 %
	Land Hessen	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.600,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 6. Februar 1959 in der Fassung vom 6. Dezember 2016	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Sabine Schormann, Hannover	
Aufsichtsrat	Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Vorsitzender)	
	Angelika Dorn-Rancke, Staatsministerin, Ministerium für Wissenschaft und Kunst, Wiesbaden (Stellv. Vorsitzende seit März 2019)	
	Boris Rhein, Staatsminister Hessisches Ministerium für Wirtschaft und Kunst, Wiesbaden (Stellv. Vorsitzender bis März 2019)	
	Marcus Leitschuh, Stadtverordneter, Kassel (Schriftführer)	
	Dr. Rabani Alekuzei, Stadtverordneter, Kassel (Stellv. Schriftführer)	
	Karin Müller, Hessische Landtagsabgeordnete, Wiesbaden	
	Gernot Rönz, Stadtverordneter, Kassel	
	Axel Selbert, Stadtverordneter, Kassel	
	Axel Wintermeyer, Staatsminister Hessische Staatskanzlei, Wiesbaden	
	Dr. Martin Worms, Staatssekretär Hessisches Ministerium der Finanzen, Wiesbaden	
Prokura	Mark Weinmeister, Staatssekretär, Hessische Staatskanzlei Wiesbaden (seit März 2019)	
	Andreas Brandenstein (seit 11.09.2019)	Frank Petri (bis 10.09.2019)

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	4.435	5.495
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	127	7
Bilanzsumme	TEUR	1.289	1.905
Investitionen	TEUR	46	272
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	55	75
Eigenkapitalquote	%	8,0	4,8
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	92,0	95,2
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	81	-
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,48	-

Lagebericht

Die documenta und Museum Fridericianum gGmbH ist eine gemeinnützige GmbH, die neben der Durchführung der periodischen documenta-Ausstellungen im Museum Fridericianum zeitgenössische Kunstausstellungen und begleitendes Programm zur ausschließlichen und unmittelbaren Förderung auf geistig-kulturellem Gebiet plant und umsetzt. Darüber hinaus wird der Satzungszweck durch die Archivierungs-, Forschungs- und Vermittlungstätigkeiten im documenta Archiv verwirklicht. Über ihren Gesellschaftszweck hinaus überlässt die Gesellschaft die documenta Halle für Veranstaltungen Dritter im Rahmen eines wirtschaftlichen Geschäftsbetriebes.

Analyse des Geschäftsverlaufesdocumenta und Museum Fridericianum gGmbH

Die Tätigkeit der documenta und Museum Fridericianum gGmbH konzentrierte sich im Geschäftsjahr 2019 auf interne Umstrukturierungen. Die zum Jahresende 2018 implementierten Stabsstellen für Controlling, Öffentlichkeitsarbeit, Recht und Vermittlung richteten ihre Aufgabenbereiche entsprechend der Unternehmensziele aus. Zur Unterstützung wurde die IT vom Grund auf neu ausgerichtet. Insbesondere ist hierbei die Investition in die Serverlandschaft, unternehmenseigene cloud und Rechnungswesen-Software sowie der Wechsel der externen Systemadministratoren zu nennen. Wesentlich war außerdem die Neubesetzung der kaufmännischen Leitung in der Nachfolge des bisherigen Prokuristen, der Ende Juli 2019 in den Ruhestand ging.

documenta fifteen

Im Februar 2019 erfolgte die Ernennung des in Jakarta ansässigen Künstlerkollektivs ruangrupa zur Künstlerischen Leitung der documenta fifteen. Die Besetzung erfolgt durch den Aufsichtsrat der documenta und Museum Fridericianum gGmbH auf Vorschlag einer international besetzten Findungs-

kommission. Das indonesische Wort „ruangrupa“ bedeutet frei übersetzt „Kunstraum“ oder „Raumform“. Diesen Kunstraum schafft ruangrupa durch die Einbindung von Künstlern und anderen Disziplinen wie Sozialwissenschaften, Politik, Technologie oder Medien, die gemeinschaftlich Kunstprojekte wie Ausstellungen, Festivals, Kunstlabore, Workshops oder Forschungsprojekte organisieren und Bücher, Zeitschriften und Online-Publikationen produzieren. ruangrupas Arbeit beruht auf einer ganzheitlichen sozialen, räumlichen und persönlichen Praxis, die stark mit der indonesischen Kultur verbunden ist, in der Freundschaft, Solidarität und Gemeinschaft eine zentrale Bedeutung haben.

ruangrupa betreibt einen Kunstraum im Süden von Jakarta. Das Kollektiv hat an zahlreichen Kooperationsprojekten und Ausstellungen teilgenommen.

Im Fokus des kuratorischen Ansatzes von ruangrupa für die documenta fifteen stehen Grundsätze von Kollektivität, Ressourcenaufbau und gerechter Verteilung. Die Grundlage ihres Konzepts mit einem internationalen Netzwerk aus lokalen, gemeinschaftsorientierten Organisationen aus der Kunst und anderen kulturellen Kontexten lässt sich mit dem indonesischen Begriff lumbung umschreiben. lumbung, direkt übersetzt „Reisscheune“, bezeichnet einen in den ländlichen Gebieten Indonesiens gemeinschaftlich genutzten Bau, in dem die Ernte einer Gemeinde als gemeinsame Ressource für die Zukunft zusammengetragen, gelagert und nach gemeinsam bestimmten Kriterien verteilt wird. Als Modell für die documenta fifteen ist lumbung als eine Art kollektiver Ressourcenfundus zu verstehen, der auf dem Prinzip von Gemeinschaftlichkeit beruht

Schwerpunkte der Arbeit im Verlauf des Jahres 2019 waren die Einarbeitungs- und Rechercharbeiten der neuen Künstlerischen Leitung, die zum Jahresende auch ihr erweitertes künstlerisches Kernteam etablierte.

Museum Fridericianum

Die Wiederaufnahme der Ausstellungstätigkeit und der Aufbau von Personal standen im Mittelpunkt der Tätigkeiten für das Fridericianum.

Der im November 2018 auf Vorschlag einer Findungskommission durch den Aufsichtsrat als Direktor bestellte Moritz Wesseler startete im Juni 2019 sein neues Programm. Im Fokus stehen sowohl Künstler*innen, denen in Deutschland institutionell bislang noch keine Plattform geboten wurde, als auch historische Positionen, die es wiederzuentdecken gilt. Den Auftakt markierten dabei Einzelpräsentationen von Lucas Arruda (* 1983, Sao Paulo) und Ron Nagle (* 1939, San Francisco). Auf diese folgten im Oktober 2019 eine umfangreiche Werkschau von Rachel Rose (* 1986, New York) sowie im Februar 2020 die seit über dreißig Jahren erste europäische Retrospektive zu Leben und Werk von Forrest Bess (* 1911 Bay City, Texas). Die Arruda-Ausstellung wurde im Anschluss in Wien gezeigt, die Rachel Rose-Schau ging 2020 nach Paris, beides mit positiver Imagewirkung für den Standort Kassel. Die Medien reagierten positiv auf die Präsentationen.

Parallel begann der Aufbau von Bildungs- und Vermittlungsangeboten, die inhaltlich eng entlang der jeweils aktuellen Schau konzipiert werden. Ziel ist es, auf verschiedene Alters- und Interessengruppen zugeschnitten ein breites Publikum ebenso anzusprechen wie Kunstexpert*innen.

Für 2020 wurde eine Veranstaltungsreihe „FF – Live im Fridericianum“ konzipiert, die regelmäßig internationale Künstler*innen zu Gesprächen, Performances, Filmvorführungen und anderen Formaten einladen soll.

documenta archiv

Das Projekt „bauhaus | documenta“ wurde gemeinsam vom documenta Archiv und der Universität Kassel in Kooperation mit der Museumslandschaft Hessen Kassel durchgeführt. Es nahm das einhundertjährige Jubiläum des Bauhauses zum Anlass, um documenta und Bauhaus parallel zu betrachten. Das Projekt erstreckte sich über vier Bereiche: die Ausstellung „bauhaus | documenta. Vision und Marke“ (24. Mai - 8. September 2019) in der Neuen Galerie, Kassel, eine begleitende Fachpublikation unter demselben Titel, ein Symposium „Sind wir wirklich nie modern gewesen? bauhaus und documenta in Wahlverwandtschaft“ in der Kunsthochschule Kassel und der Virtuellen Ausstellung „Wieviel bauhaus steckt in der documenta? Eine Spurensuche“.

Unter dem Titel „about: documenta“ eröffnete die Museumslandschaft Hessen Kassel am 21. November 2019 in der Neuen Galerie eine dauerhafte Überblicksausstellung zur Geschichte der documenta, die in enger Zusammenarbeit mit der documenta gGmbH und dem documenta archiv entwickelt wurde. Das Archiv steuerte neben archivfachlicher und kuratorischer Beratung AV-Medien, Fotografien, Akten und Plakate (in Reoproform) und originale Ausstellungskataloge zu der Präsentation bei.

Neben Übernahmen von Archiv- und Bibliotheksgut, u.a. Akten zur documenta 14, Lithographien der Künstlerin Tania Bruguera („Untitled“, 2002), Fotokonvoluten von Barbara Klemm und Floris M. Neusüss, Buchnachlass des Kunstkritikers Alfred Nemeček, stand für das documenta archiv 2019 vor allem die Erweiterung der Archivsoftware ACTApro der Firma starttext im Zentrum. Diese unterstützt alle im Archiv anfallenden Tätigkeiten und erleichtert die Datenzulieferung an übergreifende Portale, wie den Verbundkatalog arcinsys oder das Archivportal-D.

Neben den konventionellen Arbeiten und den Ausstellungen waren Strukturierung, Aufbau und Konzeption des in Kooperation mit dem Land Hessen, der Stadt Kassel sowie Universität und Kunsthochschule Kassel geplanten documenta Instituts stetiger Begleiter des documenta Archivs, welches 2020 unter dem Dach der documenta und Museum Fridericianum gGmbH gegründet wird.

documenta Halle

Aufgrund des heißen Sommers und der unzureichenden Klimatisierung sowie der erheblichen Kosten, die durch die in die Jahre gekommene technische Ausstattung für die Mieter entsteht, war es kein einfaches Jahr für die Verpachtung der documenta Halle. Die Instandhaltungsaufwendungen nehmen jährlich zu. Eine umfassende Restaurierung wird in Kürze nötig.

Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Da die Gesellschaft keine Gewinnerzielungsabsicht hat, stehen in dem Lagebericht die nichtfinanziellen Leistungsindikatoren im Vordergrund.

Die documenta und Museum Fridericianum gGmbH ist analog zur fünfjährigen periodischen Durchführung der documenta aufgebaut. Je nach Entwicklungsstand der documenta folgt ein Anstieg der Personalstellen und Ausstellungsbudgets, welcher den Höhepunkt im jeweiligen documenta-Jahr erfährt, um im Anschluss auf die Kerngröße zurückzukehren. Ein Vorjahresvergleich ist daher wenig wertvoll.

Das wirtschaftliche im Plan liegende Gesamtjahresergebnis beläuft sich auf -12,6 TEUR, welches durch Entnahmen aus Gewinnrücklagen ausgeglichen wird. Die Liquidität der Gesellschaft ist als sicher und stabil zu bezeichnen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

documenta und Museum Fridericianum gGmbH

Die im Vorjahr erwähnte, nicht ausreichende Vernetzung der Serverstruktur, aufgrund derer die IT der gGmbH langsam, fehleranfällig, wartungsintensiv, und kostenintensiv war, erforderte eine Neustrukturierung der IT. Im Wirtschaftsjahr wurde die Serverlandschaft von Grund auf neu strukturiert, professionalisiert und langfristig auf ein stabiles Fundament gestellt. Die hohen Investitionskosten konnten bereits im Wirtschaftsjahr durch die Senkung der laufenden IT-Kosten gerechtfertigt werden.

Die Datensicherheit, Expansionsmöglichkeit und weltweite Vernetzung durch eine unternehmenseigene cloud erweist sich bereits und insbesondere zu Zeiten der Covid19 Krise als Glücksgriff. Die Vernetzung durch die zeitgemäßen Kommunikationsmedien ermöglichen der documenta und Museum Fridericianum gGmbH nicht nur eine bessere interne Organisation, sondern auch die internationale Zusammenarbeit mit dem Künstlerischen Team der documenta fifteen.

Die zum Jahresanfang eingeführte neue ERP-Software bietet die Chance einer effizienteren Verwaltung, verbesserter interner Abläufe und Prozesse, der Ausbildung weiterer Synergien und einer langfristigen Kostensenkung in dem genannten Bereich.

Die Arbeitsmöglichkeiten für Mitarbeiter der documenta gGmbH sind räumlich sehr begrenzt. Aufgrund des steigenden Personalbedarfs für eine documenta werden Anmietungen nötig, die angesichts des Mietmarktes in Kassel höher ausfallen werden als in der Vergangenheit. Zum Jahresanfang gelang der Geschäftsführung nach einjähriger Verhandlung die Anmietung der Sportarena im Zentrum Kassels. Dies sichert nicht nur Ausstellungsfläche zur documenta fifteen, sondern ermöglicht auch im Arbeits- und Aufbauprozess vorab die Herrichtung und zur Verfügungstellung von Büroräumen.

Zu bedenken ist auch, dass es gestiegene professionelle Erwartungen an eine Weltkunstaussstellung gibt, die im weltweiten Wettbewerb mit Biennalen und anderen kulturellen Großereignissen steht. Dies wurde in der mittelfristigen Budgetplanung insbesondere in Hinblick auf die Verteilung der Mittel auf die Jahre noch nicht hinreichend berücksichtigt und muss mit den jeweiligen Einzelwirtschaftsplänen nachjustiert werden.

documenta fifteen

In der partnerschaftlich ausgerichteten, partizipativen, interdisziplinären und kooperativen kuratorischen Haltung des indonesischen Künstlerkollektivs ruangrupa liegt eine große Chance, die documenta ihrer Geschichte und ihrem Anspruch gemäß für die Stadt Kassel und das Land Hessen, aber auch für Deutschland weiter als prägnante, außerordentlich erfolgreiche Marke auszubauen, weltweit erneut einen reflektierten Diskurs über Aufgaben und Funktion zeitgenössischer Kunst, notwendige Neuorientierungen und potentielle Perspektivwechsel anzuregen und für Stadt und Land ein positives Image der Kreativität, Aufgeschlossenheit und Innovation zu vermitteln.

Wie bei jeder documenta, die sich stets neu erfindet und daraus ihren singulären Charakter und weltweites Renommée begründet, liegen in dieser Neuerfindung aber auch Risiken in künstlerischer, finanzieller und organisatorischer Hinsicht. Diesen soll insbesondere durch die Etablierung der Internationalen Findungskommission als „documenta Kommission“ mit beratender Funktion für Aufsichtsrat und Geschäftsführung bis zum Abschluss des documenta fifteen-Jahres 2022, durch frühzeitige gemeinsame Budgetentwicklung und Begleitung sowie durch proaktive Unterstützung in organisatorischen und infrastrukturellen Fragen begegnet werden.

Die Covid19 Pandemie schränkt die Reisefähigkeit der Künstlerischen Leitung schwer ein. Die konventionelle Rechercheisen sind nicht durchführbar. Kompensiert wird dies nur teilweise durch moderne

Medientechnik. Zudem sind die geplanten größeren Assembly-Treffen der Lumbung-Partner und Kuratorenteam derzeit nicht umsetzbar. Da dies ein Kernelement der documenta fifteen darstellt, ist die Auswirkung auf die 2022 stattfindende Ausstellung nicht absehbar. Zudem besteht das Risiko sinkender oder ganz ausfallender Mittel von Sponsoren und anderen Zuschussgebern.

Museum Fridericianum

Um die Attraktivität zu erhalten, wurde ein neues Erscheinungsbild und die Einrichtung eines Selbstbedienungs-Cafés und Multifunktionsraums in der Rotunde umgesetzt. Ziele sind die Ansprache eines breiteren Publikums, die Öffnung und Belebung des Hauses, die Steigerung der Besucherfrequenz sowie die Steigerung der Aufenthaltsqualität bei Beibehaltung der internationalen Strahlkraft, auch in Fachkreisen.

Das Risiko, den Café-Bereich nicht deckungsfähig betreiben zu können, wird durch den niedrigen Investitionsbedarf und geringeren Personalaufwand durch Selbstbedienung beschränkt. Insgesamt geht die Geschäftsführung von einem ausgeglichenen Betriebsergebnis für das Café im Wirtschaftsjahr 2020 aus.

Die Covid19 Pandemie sorgte zur vorübergehenden Schließung des Hauses. Die hieraus resultierenden fehlenden Einnahmen sollten plangemäß durch reduzierte Ausgaben insbesondere im Personalbereich kompensiert werden.

documenta Archiv

Die in Zusammenarbeit mit der Stadt Kassel, dem Land Hessen und der Universität Kassel mit Unterstützung des Bundes bislang unter dem Dach der documenta gGmbH geplante Weiterentwicklung des documenta Archivs zum documenta Institut bietet zahlreiche Chancen, die Bedeutung der documenta weltweit weiter zu stärken und sich positiv auf das Image von Kassel und dem Land Hessen als Wissenschafts- und Kulturstandort auszuwirken. Ein Risiko besteht darin, dass die bislang umgesetzte Gründung unter dem Dach der documenta und Museum Fridericianum gGmbH nicht lange Bestand hat und die Marke documenta aufgrund des Mehrfacheinsatzes durch unterschiedliche Nutzer in ihrer Wirkung in der Öffentlichkeit geschwächt wird, weitere Konkurrenz bei der Drittmittelgewinnung bekommt und die Autorität in künstlerischen und Vermittlungsfragen infrage gestellt wird.

Durch die Neubesetzung der Direktion des documenta Archivs zum 01. August 2020 besteht die Chance frischen Wind und neue Ideen in der Umsetzung, Strukturierung und Zusammenarbeit mit dem neu gegründeten documenta Institut zu verwirklichen.

documenta Halle

Die Ertragslage im Vermietungsbereich der documenta-Halle könnte sich bei anhaltenden Covid19 Pandemie in 2020 gegenüber dem Wirtschaftsjahr 2018 stark abschwächen, da die Öffnung des Hauses für die Miet- und Pachteinahmen Dritter unabdingbar ist. Die Körperweltenausstellung wurde bis zum 06. September verlängert. Für das Jahr 2020 sind einige Veranstaltungen bereits storniert worden. Zudem besteht die dringende Notwendigkeit zu aufwändigen baulichen Maßnahmen, um die Betriebssicherheit zu erhalten (dies gilt auch für das Fridericianum), deren Finanzierungsbedarf über die Museumslandschaft Hessen Kassel (MHK) beim Land Hessen als Träger der Immobilie angemeldet wurden ist.

Korruptionsprävention

Mit Wirkung zum 1. Oktober 2009 wurde vom Geschäftsführer für alle Mitarbeiter der Gesellschaft eine Dienstanweisung zur Korruptionsvermeidung erlassen. Jeder Mitarbeiter der documenta und Museum Fridericianum gGmbH hat eine entsprechende Antikorruptionserklärung unterschrieben.

Bei Auftragsvergaben wird die Angemessenheit von Preisen durch förmliche Ausschreibungsverfahren und Einholung von Vergleichsangeboten gewährleistet, soweit die zeitlichen Rahmenbedingungen und die inhaltlichen Vorgaben der Künstler dieses zulassen.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung. Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Kunst und Kultur. Die Gesellschafter stellen der Gesellschaft die zur Erfüllung der satzungsgemäßen Aufgaben erforderlichen Mittel – soweit keine eigenen Einnahmen bestehen – als Zuwendungen zur Verfügung. Zum Stand der Erfüllung wird auf die Leistungsdaten verwiesen.

Bei der documenta und Museum Fridericianum gGmbH handelt es sich gemäß HGO um keine Gesellschaft, die auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens gerichtet ist, so dass eine Prüfung der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO entfällt. Aus dem Haushalt der Stadt Kassel wurden für das Wirtschaftsjahr 2019 insgesamt EUR 2.165.900,00 an städtischen Gesellschafterzuschüssen gezahlt.

Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH Kassel (EFN)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Entsorgung und Verwertung von Abfällen	
Gesellschafter	Stadt Kassel	50,0 %
	Fehr Umwelt Hessen GmbH & Co. KG, Lohfelden	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.600,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 22. Juli 1998 in der Fassung vom 18. Oktober 2006	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Andreas Fehr, Lohfelden	
	Dirk R. Lange, Vellmar	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	2.807	3.113
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	22	68
Bilanzsumme	TEUR	641	492
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	35,9	28,8
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	64,1	74,2

Lagebericht

Die Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH (EFN) betätigt sich auf dem Gebiet der Entsorgung und Verwertung von Abfällen, insbesondere in der nordhessischen Region. Die EFN ist ein Gemeinschaftsunternehmen der Fehr Umwelt Hessen GmbH & Co. KG, Lohfelden und der Stadt Kassel.

Die EFN bedient sich bei der Leistungserbringung der Ressourcen ihrer Gesellschafter, weshalb neben der Geschäftsleitung, wie in den Vorjahren, kein weiteres Personal beschäftigt ist.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Geschäftsjahr 2019 schließt im Vergleich zum Vorjahr mit einem gesteigerten Geschäftsergebnis ab. Der Jahresüberschuss in 2019 beträgt TEUR 47,0 nach TEUR 15,4 im Vorjahr. Die Umsatzerlöse EUR 3,1 Mio. haben den geplanten Umsatz von EUR 3,0 Mio. um EUR 0,1 Mio. übertroffen. Das Jahresergebnis 2019 hat damit die Planungen erfüllt. Insgesamt ist das Geschäftsjahr zufriedenstellend verlaufen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die negativen Auswirkungen auf die Corona Pandemie auf das zu entsorgende Gewerbeabfallaufkommen infolge der heruntergefahrenen Industrieproduktion wird zu Umsatzeinbußen führen. Nach Überwindung der Pandemie erwartet die Gesellschaft einen Aufholeffekt der Industrieproduktion und damit eine Steigerung der zu entsorgenden Industrieabfälle.

Die Liefer- und Leistungsforderungen unterliegen grundsätzlich einem Ausfallrisiko, insbesondere in der derzeitigen Krisensituation. Dem wird durch ein stringentes Forderungsmanagement entgegengetreten.

Nach gegenwärtigen Einschätzungen der Geschäftsentwicklung ist für das laufende Geschäftsjahr 2020 von einer konstanten Vermögens- und Finanzlage wie in 2019 auszugehen. Die Ertragsplanung für das laufende Geschäftsjahr geht von einem um rund 10% geringeren Jahresumsatz aus, unterliegt jedoch insoweit den darin innewohnenden Unsicherheiten über Absatzmengen und Verwertungspreise.

Es wird mit Umsatzerlösen in Höhe von ca. EUR 2,8 Mio. gerechnet. Des Weiteren wird mit einem unter dem Niveau des Jahres 2019 liegendem Jahresergebnis in 2020 gerechnet.

Die Gesellschaft wird im Geschäftsjahr 2020 wie bereits in den Vorjahren keinen Investitionsbedarf haben. Die Prognosen für die Geschäftsjahre 2020 unterliegen wie alle Planungen gewissen Unsicherheiten.

Korruptionsprävention

Spezielle Maßnahmen hinsichtlich einer Korruptionsprävention wurden nicht getroffen.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wieder. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die EFN keinen Zuschuss geleistet.

FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Planung, Errichtung, Verwaltung sowie das Betreiben und Managen eines Zentrums in Kassel, das innovative Technik- und Dienstleistungsunternehmen bei der Gründung und in den ersten Jahren ihrer Entwicklung besonders fördert und betreut, insbesondere auch im Hinblick auf mögliche gemeinsame Marketingaktivitäten.	
Gesellschafter	Stadt Kassel	50,50 %
	Industrie- und Handelskammer	19,80 %
	Kasseler Sparkasse	19,80 %
	Universität Kassel	4,95 %
	Handwerkskammer Kassel	4,95 %
Kapitalangaben	Stammkapital	55.550,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 23. Mai 1995 in der Fassung 30. April 2020	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Gerold Kreuter, Schwalmstadt	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	981	1.011
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	93	93
Bilanzsumme	TEUR	4.924	4.694
Investitionen	TEUR	58	27
Fremd-Darlehen	TEUR	1.044	946
Personal	Anzahl	2	2
Eigenkapitalquote	%	40,8	44,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	59,2	55,9

Lagebericht

Die FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH (FiDT) wurde 1995 mit dem Ziel gegründet, im Rahmen der Konversion alter Kasernen, in der Graf-Häseler-Kaserne im Stadtteil Bad Wilhelmshöhe ein Technologie- und Gründerzentrum zu errichten.

Die FiDT GmbH verfolgt folgende Ziele:

- Förderung von technologieorientierten Existenzgründern und jungen Technologieunternehmen
- Unterstützung bei der Schaffung von innovativen Arbeitsplätzen
- Anreize zur Gründung von innovativen Unternehmen geben
- Hilfe bei technologieorientierten Existenzgründungen
- Förderung des Technologietransfers durch Kooperation mit Forschung, Wissenschaft und regionaler Wirtschaft
- Unterstützung und Stärkung des Strukturwandels in der Region
- Auswärtige Unternehmen zur Ansiedlung in der Region gewinnen
- Bindung von qualifizierten Unternehmen und Arbeitskräften in der Region

Die Nachfrage nach Büroräumen ist mit einer durchschnittlichen Vermietungsquote von ca. 99% als sehr gut einzustufen. In den Werkstätten stieg die Vermietungsquote auf 78 %.

Zum 31.12.2019 befanden sich 102 Firmen und Institutionen im Betreuungsverhältnis mit eigenständigem Vertrag (zzgl. 1 Infrastrukturvertrag und 3 Parkplatzmieter) (31.12.2018: gesamt 96). Bei einem Netto-Zugang von 6 Mieter sind kaum noch Büroflächen für Neueinzüge frei. Durch Nichtverlängerung von Verträgen wird hier gegengesteuert.

2019 gab es im Zentrum vier Neugründungen (2018: 5). Alle weiteren neu eingezogenen Firmen waren zwischen wenigen Monaten und knapp fünf Jahren alt. Die Gesamtzahl der Unternehmensgründungen direkt im FiDT Technologie- und Gründerzentrum konnte damit seit Gründung auf 130 gesteigert werden.

Seit Bezug des Zentrums im Jahr 1997 wurden bereits 292 Unternehmen aus dem Betreuungsverhältnis entlassen. Davon war ein Großteil erfolgreich auf dem Markt angekommen und haben sich in der Region angesiedelt. 2019 gab es keine Insolvenzen im FiDT. 20 Unternehmen im FiDT wurden seit 1997 liquidiert und 14 Unternehmen (2,5 %) mussten Insolvenz anmelden. Diese geringe Zahl an erfolglosen Gründervorhaben belegt die positive Wirkung des FiDT Technologie- und Gründerzentrums.

Analyse des Geschäftsverlaufes

In 2019 lagen die Umsatzerlöse deutlich über dem Niveau des Vorjahres. Die deutlich verbesserte Vermietungsquote gegenüber dem Vj. machte sich bemerkbar.

Die Stadt Kassel sorgt mit einer bis 2019 befristeten Liquiditätseinlage i. H. v. 20 TEUR pro Jahr für fast vollständigen Ausgleich der anfallenden Mehrbelastung bei den Personalkosten zusätzlich zum Geschäftsbesorgungsvertrag mit der Science Park Kassel GmbH.

Der EBIT zum 31. Dezember 2019 liegt mit 92,5 TEUR leicht unter Vorjahresniveau (93,1 TEUR). Der Jahresüberschuss beträgt TEUR 42 (Vj. TEUR 39), resultierend aus gestiegenen Umsatzerlösen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die gute Auslastung und der vorhandene Branchenmix federn mögliche konjunkturelle Risiken ab.

Die Einnahmesituation 2020 wird voraussichtlich konstant bleiben. Aus dem Auslaufen bzw. Kündigungen von Mietverträgen ergibt sich mittelfristig kein hohes Risiko, da weiterhin Nachfrage besteht und in den letzten Jahren keine weitere Klumpenbildung erfolgte.

Für 2020 wird ein Ergebnis nach Steuern von 31 TEUR erwartet.

Die Corona-Pandemie zeigt auch im FiDT Wirkung. Das Vermietungsgeschäft der Besprechungs- und Tagungsräume ist Mitte März fast vollständig zum Erliegen gekommen. Ferner werden die Mieter durch ausbleibende Aufträge und / oder ausfallende Finanzierungsrunden stark belastet. In Einzelfällen besteht sogar die Gefahr eines Totalausfalls. Diese Entwicklung wird Auswirkungen auf das Ergebnis des FiDT haben. Inwieweit diese Entwicklungen temporär oder längerfristig andauern werden, lässt sich nicht abschätzen.

Sowohl mit den Mietern im Haus als auch mit den Mitarbeiterinnen wurden klare Absprachen getroffen, wie mögliche Infektionen vermieden werden und wie eine hausinterne Informationskette aufgebaut würde. Ziel ist, den Betrieb weitestgehend störungsfrei aufrecht zu erhalten.

Korruptionsprävention

Die Geschäftsführung hat entsprechend der Größe und der Tätigkeit des Unternehmens organisatorische Vorkehrungen (z. B. Zustimmungspflicht durch die Gesellschafterversammlung bei jährlichem Wirtschaftsplan und größeren Geschäften gemäß Geschäftsordnung sowie Vier-Augen-Prinzip) zur Korruptionsprävention ergriffen. Eine Dokumentation von Vorkehrungen zur Korruptionsprävention besteht nicht.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten. Die Voraussetzungen des § 121 (1) HGO sind erfüllt.

Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die FiDT Zuschüsse in Höhe von 20.000,00 EUR geleistet. Die von der Stadt Kassel gewährten Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) belaufen sich zum 31. Dezember 2019 auf 683.085,88 EUR. Von einer Verlustübernahme ist die Stadt Kassel nach dem Gesellschaftsvertrag freigestellt.

Flughafen GmbH Kassel (FGK)

Sitz	Calden	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	<p>Verkehrsflughafen ab April 2013</p> <p>Der Ausbau, die Verwaltung und der Betrieb von Einrichtungen des Luftverkehrslandeplatzes Kassel in Calden einschließlich der Hilfsbetriebe und die Entwicklung des Gewerbestandortes Flughafen Kassel in Calden.</p> <p>Der Flughafen soll nicht nur als eigenständiger Betrieb, sondern mit seinem Angebot als Dienstleistungsunternehmen die gesamte nordhessische Region wirtschaftlich aufwerten.</p>	
Gesellschafter	Stadt Kassel	14,5 %
	Landkreis Kassel	14,5 %
	Gemeinde Calden	3,0 %
	Land Hessen	68,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	1.021.800,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 30. Dezember 2003 in der Fassung vom 17. Dezember 2008	
Geschäftsführung / Vorstand	Lars Ernst, Ahnatal	
Aufsichtsrat / Beirat	Dr. Thomas Schäfer, Staatsminister Hessisches Ministerium der Finanzen (Vorsitzender bis 28. März 2020)	
	Dr. Martin Worms, Staatssekretär Hessisches Ministerium der Finanzen (Vorsitzender seit 29. April 2020)	
	Christian Geselle Oberbürgermeister Stadt Kassel (Stellv. Vorsitzender)	
	Uwe Schmidt, Landrat Landkreis Kassel (Stellv. Vorsitzender)	
	Jens Deutschendorf, Staatssekretär Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen (seit 12.03.2019)	
	Maik Mackewitz, Bürgermeister Gemeinde Calden	
Prokura	Mathias Samson, Staatssekretär Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Landesentwicklung (bis 12.03.2019)	
	Ulrich Spengler, Stellv. Hauptgeschäftsführer IHK Kassel-Marburg	
	Dr. Tobias Busch, Kassel	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	3.424	3.268
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-5.311	-4.882
Bilanzsumme	TEUR	221.460	209.351
Investitionen	TEUR	2.609	311
Fremd-Darlehen	TEUR	9.394	9.470
Personal	Anzahl	172	157
Eigenkapitalquote	%	-	-
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-5.311	-
Gesamtverschuldung	%	-	-
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	20	21

Lagebericht

Der Regionalflughafen kassel airport liegt in der zum Landkreis Kassel gehörenden nordhessischen Gemeinde Calden. Die zentrale Lage in der Mitte Deutschlands und Europas macht die Region Kassel dabei zu einem Haupthandelsplatz der Transport- und Logistikbranche sowie zum Zentrum für Tagungen und Kongresse. Die Flughafen GmbH Kassel profitiert dabei von 6,8 Millionen potenziellen Passagieren, die den Flughafen innerhalb von 90 Minuten erreichen können.

Die für die Erträge der Gesellschaft wesentlichen Segmente sind neben den Abfertigungsentgelten und den klassischen Flughafenentgelten (z.B. Start- und Landeentgelt, Entgelt für die Nutzung von zentralen Infrastruktureinrichtungen (ZI-Entgelt) und Passagierentgelt) insbesondere die Raummieten sowie Pachtverträge und Grundstücksverkäufe.

Gegenstand des Unternehmens ist insbesondere der Betrieb, die Unterhaltung, die Entwicklung und der Ausbau des Verkehrslandeplatzes Kassel in Calden und die Erbringung damit zusammenhängender Dienstleistungen sowie Nutzung und Vermarktung der dabei gewonnenen Kenntnisse und Fähigkeiten im In- und Ausland. Zum Gegenstand gehört auch die Entwicklung des Gewerbestandortes Flughafen Kassel in Calden.

Der Flughafen Kassel soll dabei nicht nur als eigenständiger Betrieb, sondern mit seinem Angebot als Dienstleistungsunternehmen die gesamte nordhessische Region wirtschaftlich aufwerten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Zu Anfang des Jahres hatte Sundair ein paar Flüge aus dem Flugprogramm herausgenommen und somit auf die Buchungslage reagiert. Der Sommerflugplan wies mit der Wiederaufnahme von Antalya eine Erweiterung des Flugprogramms auf. Sundair ist zweimal wöchentlich nach Antalya, einmal wöchentlich nach Fuerteventura, viermal wöchentlich nach Mallorca und je zweimal wöchentlich nach Kreta sowie nach Hurghada/Ägypten geflogen. Zusätzlich zum regulären Flugplan sind auch in 2019 wieder verschiedene Sonderreisen durchgeführt worden: z.B. nach Porto, Kreta, in die Normandie und Bretagne.

Der Winterflugplan spiegelte die Erfahrungen aus der vorherigen Wintersaison wieder und wurde dementsprechend angepasst. Ziele waren jeweils einmal wöchentliche nach Gran Canaria und Teneriffa und zweimal wöchentlich nach Hurghada. Die Fluggesellschaft Rhein-Neckar Air (RNA) hat von Juni bis September 2019 jeden Samstag Flüge ab Kassel nach Sylt angeboten.

Im Jahr 2019 betragen die Passagierzahlen 120.712 (im Vorjahr: 131.817) und die Anzahl der Flugbewegungen 27.237 (im Vorjahr: 31.123). Damit liegen sowohl die Passagierzahl als auch die Anzahl der Flugbewegungen leicht unter denen von 2018.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Prognosebericht

Die FGK prognostiziert für das Jahr 2020 einen Jahresfehlbetrag von TEUR -5.496,0. Dies ist im Wirtschaftsplan so ausgewiesen. Das Jahresergebnis 2020 wird davon geprägt, wie sich der Flugverkehr insbesondere im touristischen Bereich nach Wiederaufnahme des Flugbetriebs im Sommer entwickelt. Insgesamt wird jedoch davon ausgegangen, dass der Jahresfehlbetrag im Vergleich zu 2019 verringert werden kann.

Die FGK steht weiterhin in ständigen Kontakt mit einer Vielzahl von Luftverkehrsgesellschaften, um das Angebot zu erweitern. Diese Gespräche beziehen sich sowohl auf langfristige, strategische Ziele als auch um kurzfristige Ziele. Auch verhandelt die Flughafen GmbH Kassel mit Luftverkehrsgesellschaften über die Etablierung eines Netzwerkcarriers und die Einführung von point-to-point Verbindungen außerhalb des klassischen touristischen Sektors.

Die FGK führt ebenfalls Verhandlungen mit potentiellen Partnern über die Ansiedlung von luftfahrt-affinem Gewerbe am Standort Kassel Airport.

Der Wirtschaftsplan für das Kalenderjahr 2020 wurde vor Ausbruch der Corona-Krise erstellt. Etwaige Auswirkungen auf das Jahresergebnis sind noch nicht absehbar.

Risikobericht

Branchenrisiken

Die europäische Luftverkehrsbranche befindet sich, wie die gesamte europäische Wirtschaft in Ihrer schwersten Krise seit dem zweiten Weltkrieg. Seit bekannt werden des neuen Coronavirus und der damit verbundenen Pandemie, ist die Verkehrsleistung an den europäischen Flughäfen zwischen 95% und 99% zurückgegangen. Ein Ende der kompletten Reisebeschränkungen scheint zwar in Sicht, dennoch wird diese Krise auch in den nächsten Jahren nachwirken. Fast alle europäischen Airlines reduzieren ihre Kapazitäten, entlassen Personal und flotten Flugzeuge aus. Ob und wann die Verkehrszahlen des Jahres 2019 wieder erreicht werden können, lässt sich nur schwer vorhersagen, da noch nicht absehbar ist, wie groß der Schaden in der Gesamtbranche ist. Da Kassel Airport derzeit sehr stark vom touristischen Reiseverkehr geprägt ist, hat die wirtschaftliche Lage der Reiseveranstalter und der Reisebüros einen großen Einfluss. Auch die wirtschaftliche Lage der Kreuzfahrtreedereien ist für Kassel Airport von Bedeutung, so machten Kreuzfahrtschiffe ca. 30% des Passagieraufkommens im vergangenen Winterflugplan aus. Ob und wann dieses Aufkommen wieder generiert werden kann, ist fraglich.

Die größte Unsicherheit ist zurzeit der Faktor Mensch. Eine Prognose, wie sich der Ausbruch der Pandemie auf das individuelle Reiseverhalten auswirkt, ist nicht belastbar zu treffen.

Diese neue und gewaltige Herausforderung trifft die Branche zu einer Zeit, in der sie ohnehin bereits stark unter Druck stand. Der Preiskampf in der Luftfahrtbranche hatte durch den Eintritt von Corendon

Airlines in den innereuropäischen Markt bereits deutlich an Intensität zugenommen und die Gewinnmargen erneut sinken lassen.

Leistungswirtschaftliche Risiken

Die Sundair ist am kassel airport mit dem stationierten A 319 sehr stark präsent und generiert den größten Teil des Passagier- und Verkehrsaufkommens im Bereich der Verkehrsluftfahrt. Eine Einstellung des Flugbetriebs dieser Luftverkehrsgesellschaft würde zu einem starken Rückgang der Passagierzahlen und des Verkehrsaufkommens führen. Bei einem Rückgang der Passagierzahlen und des Verkehrsaufkommens ist eine Anpassung der Anzahl der Mitarbeiter nur begrenzt möglich, denn aufgrund von gesetzlichen Vorgaben muss die FGK verkehrsunabhängig eine bestimmte Anzahl von Mitarbeitern vorhalten. Dies würde zu einer Belastung des Ergebnisses führen. Weitere Ergebnisbelastungen ergeben sich aus den umfangreichen Reisbeschränkungen zur Begrenzung der Ausbreitung des Coronavirus. So muss davon ausgegangen werden, dass die Einnahmen aus der Verkehrsluftfahrt wegbrechen, und somit ein erheblicher Teil des Umsatzes fehlt. Dies kann nur bedingt durch Unternehmerische Reaktionen und Kosteneinsparungen kompensiert werden.

Finanzwirtschaftliche Risiken

Die der Flughafen GmbH Kassel von ihren Gesellschaftern gewährten Betriebsbeihilfen (Ausgleich von Betriebsverlusten) stellen Beihilfen dar.

Die Europäische Kommission hat am 17. Mai 2017 eine Änderungsverordnung zur sog. Allgemeinen Beihilfe-Gruppenfreistellungsverordnung (EU) Nr. 651/2014 („VO 651/2014“) erlassen. Diese fügt einen neuen Art. 56a in die VO 651/2014 ein, der sowohl Investitionsbeihilfen als auch Betriebsbeihilfen an Regionalflughäfen unter bestimmten Umständen gemäß Art. 3 VO 651/2014 als mit dem Binnenmarkt vereinbar im Sinne von Art. 107 Abs. 3 AEUV ansieht und von der Anmeldepflicht nach Art. 108 Abs. 3 AEUV freistellt.

Gemäß Art. 56a Abs. 2 VO 651/2014 darf ein Regionalflughafen anmeldefrei Betriebsbeihilfen gewähren, wenn die Voraussetzungen der Abs. 3 (offener Zugang), 4 (keine Verlegung oder Einrichtung eines neuen Passagierflughafens), 10 (Frachtaufkommen < 200.000 Tonnen) und 15 bis 18 erfüllt sind.

Die Freistellung nach der VO 651/2014 auf Grundlage der Änderungsverordnung erfasst grundsätzlich auch für bereits gewährte Betriebsbeihilfen an die FGK. Gemäß des neu gefassten Art. 58 Abs. 1 gilt die Freistellung für Einzelbeihilfen, die vor Inkrafttreten der einschlägigen Bestimmungen der VO 651/2014 gewährt worden sind, sofern diese Beihilfen alle Voraussetzungen der VO 651/2014, ausgenommen Art. 9 (Veröffentlichung und Information) erfüllen.

Die FGK geht davon aus, dass der kassel airport mit seinem aktuellen Passagier- und Frachtvolumen sowohl die Voraussetzungen für Betriebsbeihilfen in Form von Verlustausgleichen der Gesellschafter erfüllt. Insbesondere hindert das Nachbarschaftsverhältnis zu Paderborn nicht die Betriebsbeihilfengewährung. Die Situation ändert sich, sobald der kassel airport die Schwelle von 200.000 Passagieren im Jahr überschreitet.

Die FGK geht auch davon aus, dass die Freistellung der Änderungsverordnung auch rückwirkend für bereits gewährte Betriebsbeihilfen gilt.

Sonstige Risiken

Die globale Corona-Pandemie hat nicht nur gravierende direkte Auswirkungen auf den Luftverkehr und den Tourismus.

Sie wird auch den Welthandel, die Finanzmärkte und die Weltwirtschaft sowie die Ziele für nachhaltige Entwicklung (SDGs) massiv beeinflussen. Das ganze Ausmaß der Krise und ihrer Folgen – einschließlich der Folgen für den Luftverkehr und den Tourismus – lässt sich derzeit noch nicht abschätzen. Fest steht aber schon jetzt, dass das Coronavirus die Weltwirtschaft in einer kritischen Phase getroffen hat. In vielen Ländern des Globalen Südens hatte sich die gesamtwirtschaftliche Lage bereits vor Ausbruch des Virus erheblich verschlechtert. Infolge der weltwirtschaftlichen Abhängigkeiten spitzt sich die Lage nun auch in den Ländern zu, die vom Coronavirus selbst zunächst kaum betroffen waren. Dies gilt insbesondere für die ärmeren rohstoffexportierenden Länder. Schon vor Ausbruch des Coronavirus war die weltwirtschaftliche Lage alles andere als rosig. Besonders in Europa und Lateinamerika befanden sich viele Länder 2019 am Rande einer Rezession. In Afrika und Asien waren Wachstumsraten so niedrig wie lange nicht mehr. Viele Länder standen an der Schwelle zu einer neuen Schuldenkrise – oder haben diese schon überschritten. Die Folge waren Massenproteste in verschiedenen Regionen der Welt. In Ecuador, Chile und Argentinien, in Ägypten und im Libanon gingen Millionen von Menschen auf die Straßen, um gegen Misswirtschaft und Sparpolitik zu demonstrieren.

Seit Corona die Wirtschaft Chinas – die mittlerweile zweitgrößte Volkswirtschaft der Welt – lahmgelegt hat, hat sich die Lage weiter verdüstert. Die Produktionsausfälle waren massiv, die Rohstoffnachfrage brach ein, Lieferketten wurden unterbrochen. Erste Schätzungen der Vereinten Nationen gehen davon aus, dass die wirtschaftlichen Folgen von Corona das Welt-Bruttonationaleinkommen (BNE) um mehrere Billionen US-Dollar verringern könnten, wenn nicht massiv gegengesteuert wird. Viele asiatische Länder sind eng mit der chinesischen Wirtschaft verflochten und haben daher in besonderem Maße mit den wirtschaftlichen Nebenwirkungen der Coronakrise zu kämpfen, gerade weil sie wie Vietnam frühzeitig die Grenzen zu China geschlossen haben. Zahlreiche Länder des Globalen Südens, vor allem in Afrika und Lateinamerika, sind zudem vom rapiden Verfall der Rohstoffpreise betroffen. Das gilt sowohl für Erdöl und Erdgas als auch für Industriemetalle wie Aluminium und Kupfer. Die Produktionsausfälle, anfangs in China und anschließend auch in Europa und den USA, haben zu einem Nachfragerückgang und dem Absturz der Preise an den Rohstoffmärkten geführt. Zwischen Januar und März 2020 sind sie um rund 37 Prozent gefallen.

Allgemeine Einflüsse durch politische Unruhen oder Luftfahrtunglücke könnten zudem das Reiseverhalten der Zielgruppe beeinflussen bzw. Auswirkungen auf die möglichen Reiseziele haben. Dies könnte zu einem Rückgang des Flugverkehrs und somit zu verminderten Einnahmen führen.

Korruptionsprävention

Die strikte Trennung zwischen Vollzug und Anweisung ist durch schriftliche Anweisung geregelt und wird laufend von der Geschäftsleitung kontrolliert. Die Einhaltung des Vieraugenprinzips ist auf allen Arbeitsebenen schriftlich angeordnet und wird permanent überwacht. Bei Vergaben wird die Angemessenheit von Preisen durch förmliche Ausschreibungsverfahren und Einholung von Vergleichsangeboten gewährleistet. Bei den das Ausbauvorhaben betreffenden Ausschreibungen wird der gesamte Prozess von einem externen Rechtsberater begleitet.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.

Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Flughafen GmbH Kassel Zuschüsse in Höhe von 961.482,82 EUR geleistet.

GRIMMWELT Kassel gGmbH

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Förderung von Erziehung und Berufsbildung sowie Kunst und Kultur mittels Betrieb der GRIMMWELT Kassel als wissenschaftlich fundierter Freizeitanlage mit Lern- und Erlebnisausstellungen zur Erfahrung der Märchenwelt der Brüder Grimm und der deutschen Sprache in neuartiger Form mit gleichzeitig unterhaltendem und edukativem Charakter
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 23. Oktober 2013
Geschäftsführung / Vorstand	Peter Stohler, Zürich (seit 01.01.2019)
Beirat (nur beratend)	<p>Susanne Völker, Kulturdezernentin der Stadt Kassel (Vorsitzende des Beirats, in Vertretung für den Oberbürgermeister Christian Geselle)</p> <p>Dr. Ulrike Adamek, Kassel, Vertreterin des Hessischen Museumsverbandes e.V.</p> <p>Dr. Rabani Alekuzei, Kassel Vertreter der Stadtverordnetenversammlung</p> <p>Andreas Bilo, Kassel, Vertreter der Kassel Marketing GmbH</p> <p>Prof. Dr. Reiner Finkeldey, Kassel, Vertreter der Universität Kassel</p> <p>Prof. Dr. Ewald Grothe, Wuppertal Vertreter der Brüder-Grimm-Gesellschaft</p> <p>Christian Klobuczynski, Kassel, Vertreter der Stadtverordnetenversammlung</p> <p>Marcus Leitschuh, Kassel, Vertreter der Stadtverordnetenversammlung</p> <p>Carola Metz, Kaufungen, Vertreterin des Kulturamtes der Stadt Kassel</p> <p>Gernot Rönz, Kassel, Vertreter der Stadtverordnetenversammlung</p> <p>Holger Schach, Kassel, Vertreter des Regionalmanagements</p> <p>Benjamin Schäfer, Kassel, Vertreter der Deutschen Märchenstraße</p> <p>Uwe Schmidt, Helsa, Vertreter des Landkreises Kassel</p>
Prokura	Timo Vogt, Fuldabrück

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	536	713
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-1.024	-1.377
Bilanzsumme	TEUR	1.622	1.191
Investitionen	TEUR	51	20
Fremd-Darlehen	TEUR	1	1
Personal	Anzahl	8	8
Eigenkapitalquote	%	53,1	42,3
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-972	-1.295
Gesamtverschuldung	%	24,0	57,7
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	67	89
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,89	0,73

Lagebericht

Im Geschäftsjahr wurde insgesamt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 1.363 (Vj. TEUR 1.052) erwirtschaftet. Neben der seit 2015 vorhandenen Dauerpräsentation lag der Fokus auf den Sonderpräsentationen „UNBOXING – Erzähl mir deine Geschichte/n“, „FinsterWald“ und „Rotes Käppchen, blauer Bart“.

In 2019 haben insgesamt ca. 76.700 (i. V. ca. 73.200) Besucherinnen und Besucher die Präsentationsbereiche der GRIMMWELT besucht. Die angestrebte Besucherzahl von 80.000 konnte nicht erreicht werden. Insgesamt konnten aus dem Verkauf von Eintrittskarten Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 346 (i.V. TEUR 289) erzielt werden.

Mit dem Verkauf von Shopartikeln konnten in 2019 Erlöse von TEUR 75 (i. V. TEUR 57) erzielt werden. Dem gegenüber stehen Aufwendungen für Wareneinkäufe in Höhe von TEUR 40 (i. V. TEUR 43).

In 2019 fanden insgesamt 52 (i. V. 46) Fremdveranstaltungen durch Kunden statt, die den FREIRAUM oder den Multifunktionsbereich exklusiv für sich nutzten. Zudem wurden 23 (i. V. 20) Trauungen in der GRIMMWELT durchgeführt. Dadurch konnten Umsätze in Höhe von TEUR 192 (i. V. TEUR 108) generiert werden. Bei den Erlösen aus Veranstaltungen sind die vollständigen Cateringleistungen enthalten. Daher können die Umsätze aus Veranstaltungen stark schwanken. Der Umsatz in 2019 ist im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der höheren Anzahl von Veranstaltungen gestiegen. Zudem wurden bei den Veranstaltungen mehr Cateringleistungen durch die Kunden in Anspruch genommen. Da die Cateringleistungen aber nicht selbst durch die GRIMMWELT Kassel gGmbH durchgeführt werden, sondern eingekauft werden, sind die Aufwendungen entsprechend gestiegen.

Die Mitarbeiterzahl im Kernbereich der Gesellschaft wurde im Geschäftsjahr um eine kaufmännische Sachbearbeiterin erweitert.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Geschäftsjahr 2019 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 1.363 (i. V. TEUR 1.052) erwirtschaftet. Damit konnte der im Wirtschaftsplan geplante Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 1.508 wie in den Vorjahren unterschritten werden. Das im Vergleich zum Wirtschaftsplan gute Ergebnis ist auf mehrere Gründe zurück zu führen.

Im Ertragsbereich wurden die geplanten Umsatzerlöse zum einen aus Eintrittskartenverkäufen übertroffen. Die Kalkulation der Umsatzerlöse basierte auf 75.000 Besuchern im abgelaufenen Geschäftsjahr. Tatsächlich besuchten rund 76.700 Besucherinnen und Besucher die GRIMMWELT, darunter nur ca. 12.000 (i.V. 18.000) im Rahmen der jährlich stattfindenden Museumsnacht, bei der der Eintritt in die GRIMMWELT kostenfrei ermöglicht wird. Somit lag die Summe der zahlenden Besucher über den geplanten Zahlen.

Zum anderen sind die Erlöse aus Shopverkäufen gestiegen und liegen damit über den im Wirtschaftsplan kalkulierten Verkäufen. Gleichzeitig liegen die Aufwendungen für Wareneinkäufe leicht unter dem Planansatz. Da nach dem Prinzip des vorsichtigen Kaufmannes verfahren wird, erfolgen die Einkäufe von Shopwaren stets nur in dem Umfang, wie die vorhandenen Bestände verkauft werden. Die Umsatzsteigerungen wurden daher überwiegend mit dem Verkauf der Bestandwaren aus den Vorjahren erzielt.

Auf der Aufwandseite wurde der Personalkostenansatz unterschritten. Der Grund hierfür ist die nicht besetzte Stelle im Sponsoringbereich.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie sind für die GRIMMWELT gravierend. Das Jahr 2020 startete zunächst außerordentlich erfolgreich. Im Vergleich zum Vorjahr konnten bis Anfang März durchschnittlich 20 % mehr Besucher verzeichnet werden. In den letzten zwei Wochen vor dem Lock-Down, der die Schließung der GRIMMWELT am 16. März 2020 zur Folge hatte, brachen die Besucherzahlen drastisch ein.

Seit dem 12. Mai 2020 hat die GRIMMWELT unter Berücksichtigung der vorgeschriebenen Hygienestandards wieder geöffnet. Die Besucherzahlen sind seitdem erwartungsgemäß auf einem niedrigen Stand und liegen derzeit bei durchschnittlich rd. 300 pro Woche, was einem Viertel des Vorjahreswertes entspricht. Eine steigende Tendenz ist bislang nicht erkennbar, sodass die avisierten Besucher von rd. 75.000 in diesem Jahr voraussichtlich nicht annähernd gehalten werden können. Die GRIMMWELT erwartet dadurch hohe Mindererträge. Auch die geplanten Shopverkäufe können dadurch nicht erreicht werden, da sie in Abhängigkeit zu den Besucherzahlen stehen.

Sowohl im Bereich der Führungen als auch bei den Veranstaltungen wurde ein tragfähiges Hygienekonzept erarbeitet, sodass prinzipiell Führungen und Veranstaltungen in geringem Umfang durchgeführt werden können. Aufgrund der deutlich geringeren Nachfrage und der begrenzten Personenzahl ist in beiden Geschäftsbereichen mit Gewinneinbußen zu rechnen.

Für das laufende Geschäftsjahr ist zudem davon auszugehen, dass niedrigere Pachterträge erzielt werden, da auch die Hausgastronomie mit den Corona-Folgen zu kämpfen hat. Die Liquidität ist nach derzeitigem Stand bis zum Ende des Jahres gesichert, da ein Teil der Sponsoringeinnahmen von K+S aus dem Jahr 2013 sowie die Fördermittel des Landkreises Kassel aus 2015 noch liquiditätsverstärkend vorhanden sind. Um die bis zum Jahresende fehlenden Mittel zu kompensieren und das im Wirtschaftsplan

avisierte Ergebnis zu halten, sind umfassende Einsparungen vorgesehen u.a. die Verschiebung und teilweise Streichung der geplanten Sonderpräsentationen und die damit gleichzeitig einhergehende Reduzierung von Marketingkosten.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts sind keine bestandsgefährdeten oder andere wesentlichen Risiken mit Ausnahme der noch nicht vollumfänglich absehbaren Folgen der Corona-Pandemie erkennbar. In diesem Zusammenhang sind für die GRIMMWELT Kassel gGmbH insbesondere die Risiken eines Pachtausfalls bzw. eines damit verbundenen Forderungsausfalls durch die Hausgastronomie gegeben. Hier wird entscheidend sein, inwieweit die gastronomischen Angebote unter den Bedingungen der Pandemie geöffnet haben und durch die Bevölkerung angenommen werden. Zudem besteht ein Personalausfallrisiko im Falle von pandemiebedingten anhaltenden Beschränkungen oder Schließungen der GRIMMWELT.

Das Jahresergebnis wird maßgeblich durch den Gesellschaftszweck und die Aufgabenstellung der GRIMMWELT Kassel gGmbH bestimmt, wobei zur Deckung die hierfür benötigten Mittel nur zum Teil erwirtschaftet werden können. Die jährlich ausgewiesenen Defizite können nur durch die Zahlung einer Verlustübernahme durch die Gesellschafterin Stadt Kassel und durch die gebildete Kapitalrücklage aufgefangen werden. Die Verlustübernahme bzw. die vorhandene Kapitalrücklage sichert zudem die Liquidität der Gesellschaft für die kommenden Geschäftsjahre.

Korruptionsprävention

Die Maßnahmen zur Korruptionsprävention lehnen sich an die Regelungen zur Korruptionsprävention der Stadt Kassel an. Dazu zählt unter anderem die Einhaltung des Vier-Augen-Prinzips und der einschlägigen Vergaberegulungen. Zudem existiert seit 2017 eine gesellschaftsinterne Richtlinie zur Vermeidung und Bekämpfung von Korruption, die jeder Mitarbeiterin/ jedem Mitarbeiter ausgehändigt und deren Empfang bestätigt wurde.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Die Gesellschaft verfolgt gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung. Der Gesellschaftszweck wird insbesondere durch die Förderung der Erziehung und Bildung sowie der Kultur verwirklicht. Da es sich demnach um eine Tätigkeit nach § 121 Abs. 2 HGO handelt, entfällt eine Prüfung der Voraussetzungen nach § 121 Abs. 1 HGO.

Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel insgesamt 1.005.000 EUR in die Kapitalrücklage der GRIMMWELT Kassel gGmbH eingezahlt, um den Jahresfehlbetrag der GRIMMWELT auszugleichen.

Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH (GWG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Errichtung, Betreuung, Bewirtschaftung und Verwaltung von Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen	
Gesellschafter	Stadt Kassel	100,0 %
Verbundene Unternehmen	GWG Service GmbH	100,0 %
	GWG Projektentwicklung GmbH	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	10.600.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 6. Mai 1918 in der Fassung vom 30. Oktober 2019, Ergebnisabführungsvertrag vom 26. September 1997 mit GWGs	
Geschäftsführung / Vorstand	Peter Ley, Kassel	
Aufsichtsrat / Beirat	<p>Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel, SPD (Aufsichtsratsvorsitzender)</p> <p>Christof Nolda, Stadtbaurat der Stadt Kassel, Bündnis 90/Die Grünen (Stellv. Vorsitzender)</p> <p>Judith Boczkowski, Stadtverordnete der Stadt Kassel, SPD, Verwaltungsangestellte</p> <p>Dr. Willi Hilfer, Stellv. Vorsitzender DMB – Mieterbund Nordhessen e.V., Kassel, Jurist i.R.</p> <p>Wolfram Kieselbach, Vorsitzender Haus- und Grundeigentümergeverband Kassel, Verbandsjurist</p> <p>Bekir Kizilkaya, Mitglied Ausländerbeirat der Stadt Kassel, Architekt</p> <p>Dr. Michael von Rüden, Stadtverordneter CDU, Leitender Schulamtsdirektor a.D., Kassel</p> <p>Joana Al Samarraie, Stadtverordnete der Stadt Kassel, Bündnis 90/Die Grünen, Angestellte im öffentlichen Dienst</p> <p>Hajo Schuy, Stadtrat der Stadt Kassel, SPD, Studiendirektor a.D.</p> <p>Volker Zeidler, Stadtverordnetenvorsteher der Stadt Kassel, SPD, 1 Polizeihauptkommissar i.R.</p>	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	51.908	53.477
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	10.107	9.606
Bilanzsumme	TEUR	262.214	269.637
Investitionen	TEUR	13.538	15.855
Fremd-Darlehen	TEUR	150.242	148.069
Personal	Anzahl	116	117
Eigenkapitalquote	%	32,0	33,8
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	15.905	15.856
Gesamtverschuldung	%	68,0	66,2
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	447	457
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,13	0,13

Lagebericht

Die regionale Wirtschaft steigt mit nachlassender Dynamik. Die Wirtschaftsregion Kassel befindet sich nach wie vor auf einem positiven Entwicklungspfad. Die globale konjunkturelle Eintrübung hinterlässt jedoch negative Spuren. Das betrifft insbesondere die hiesigen Industrieunternehmen mit ihrer ausgeprägten Exportorientierung. Ein Indikator für diese positive Entwicklung ist der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie die Gewerbesteuererinnahmen der Stadt Kassel.

Der regionale Wohnungsmarkt in Kassel hat sich ebenfalls weiter positiv entwickelt. Seit 2009 ist Vollvermietung und nach wie vor eine seit Jahren spürbare und anhaltende Aufwärtsentwicklung der Miet- und Immobilienpreise zu verzeichnen. Erstmals seit über zehn Jahren zeichnet sich ein leichter Rückgang der Neuvermietungs-mieten ab. Auch wenn dies auf hohem Niveau erfolgt, ist dies als Tendenz einer zu erwartenden Stagnation der Mietpreisentwicklung zu sehen. Eine den Vorjahren vergleichbare Dynamik ist nicht mehr zu erwarten. Der Entwicklung der Mieten im Rahmen der Neuvermietung (Stadt Kassel) werden die der Neuvermietung (GWG) und des Bestands (GWG) zeitversetzt folgen.

Die Wohnraumversorgung einkommensschwacher Bevölkerungsschichten sieht die GWG als städtisches Wohnungsunternehmen gerade aufgrund deutlich gestiegener Mieten nach wie vor als eine wichtige Aufgabe an. Daher liegen 84 % (Vorjahr 78 %) der Bestandsmieten und 37,4 % (Vorjahr 38 %) der Neuvermietungs-mieten unterhalb der Mietobergrenzen des Unterkunftsbedarfs der Stadt Kassel. Ca. 15 % der Kasseler Haushalte (sogenannte „Bedarfsgemeinschaften mit Transferleistungen“) sind auf eine Wohnung zu den Konditionen der Mietobergrenze angewiesen. Das Unternehmen wird auch künftig seiner Verantwortung in Bezug auf die ausreichende Wohnraumversorgung einkommensschwacher Bevölkerungsschichten vollumfänglich gerecht.

Allgemeine Mieterhöhungen und Erhöhungen im Rahmen von Modernisierungsmaßnahmen werden auch weiterhin bei einkommensschwachen Haushalten bei der Mietobergrenze für den Unterkunftsbedarf gekappt. Die Nachfrage wurde bisher geprägt von: je besser der Standort, desto höher die Nachfrage. Heute erfreuen sich auch Objekte mit mittlerer Standortqualität zunehmender Beliebtheit. Dies trifft zum Teil auch auf Standorte mit bisher geringerer Attraktivität zu. Nach wie vor gilt, dass sich die Qualität der Ausstattung an der des Standorts orientiert. Es hat sich gezeigt, dass die 2013 begonnene

10-Jahres-Investitions-offensive (220 Mio. €-Programm) exakt marktkonform und der Schritt in die richtige Richtung war.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Jahresüberschuss betrug im Geschäftsjahr 7.412 TEUR (Vj 7.363 TEUR).

Die Hausbewirtschaftung erbrachte ein Ergebnis von 5.271 TEUR (Vj 5.104 TEUR) und zeigt, dass das Unternehmen seine Gewinne überwiegend aus eigener Kraft erwirtschaftete.

Die Objektinvestitionen betrugen im Berichtsjahr ca. 26.143 TEUR (Vj 23.815 TEUR) und setzen die in 2013 begonnenen intensiven Objektinvestitionen fort. Das finanzielle Engagement der GWG in ihre Wohnungsbestände hat sich weiterhin deutlich erhöht. Da der hohe Modernisierungsgrad neben der Gebäudehülle auch die technische Gebäudeausstattung betrifft, ist eine Zunahme der Instandhaltungsinvestitionen nicht mehr in bisheriger Höhe erforderlich. Die seit Jahren realisierten Bestandsinvestitionen auf sehr hohem Niveau sind hierfür ursächlich und wesentlicher Bestandteil des Unternehmenserfolges.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die betriebswirtschaftliche Situation hat sich in den letzten Jahren deutlich verbessert und kann heute als sehr gut bezeichnet werden. Die GWG hat sich zu einem sehr gesunden Wirtschaftsunternehmen mit einer soliden Finanzstruktur entwickelt. Das Unternehmen wird auch in Zukunft wirtschaftlich erfolgreich agieren und seine Aufgaben als kommunales Wohnungsunternehmen sozial und kompetent wahrnehmen und weiterentwickeln. Insbesondere die regionalen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen sind weiterhin sehr gut. Das Unternehmen wird seinen Erfolgskurs konsequent fortführen und seine anspruchsvollen Ziele verfolgen.

Die Prognose für die wirtschaftliche Entwicklung ist aufgrund der Tatsache, dass

- die (wohnungs)wirtschaftlichen Rahmenbedingungen weiterhin gut sind,
- das Unternehmen auch in Zukunft in erheblichem Umfang in seine Produkte investiert,
- die Produkte an den Wünschen der Kunden orientiert gestaltet und entwickelt werden,
- alle personellen, organisatorischen und wirtschaftlichen Voraussetzungen geschaffen und unter Anwendung moderner Unternehmenssteuerungssysteme umgesetzt werden und
- das Unternehmen seine Serviceleistungen deutlich ausbaut,

kurz- und mittelfristig positiv.

Die Chancen des Unternehmens auch in Zukunft am Markt erfolgreich zu agieren, liegen in der Beibehaltung der hohen Investitionen zur Verbesserung der Produktqualität, der Weiterentwicklung von Marketingmaßnahmen, dem Ausbau von individuellen Service- und Dienstleistungen und seiner sozialen Verantwortung als größter Anbieter von preiswertem Wohnraum für Bevölkerungsschichten mit geringem Einkommen auf dem regionalen Wohnungsmarkt in Kassel gerecht zu werden.

Die Risiken der GWG werden insbesondere durch die Bevölkerungsentwicklung geprägt. Aktuelle Prognosen gehen davon aus, dass die Dynamik des Anstiegs abnimmt und in einigen Jahren eine Stagnation erwartet wird. Die Anzahl der baubeauftragten oder im Bau befindlichen Wohnungen ist gut geeignet,

die aktuelle Nachfrage von Wohnungen zu decken. Durch den Abschluss von langfristigen Darlehensverträgen und vorzeitigen Zinsfestschreibungen wird das niedrige Zinsniveau auch für die Zukunft genutzt und gesichert.

Das Unternehmen verfügt über umfassende Risikomanagement-Systeme, die von externen Gutachtern geprüft und entsprechend positiv bewertet bzw. zertifiziert wurden.

Es gibt keine Anhaltspunkte dafür, dass sich die aktuell positiven Rahmenbedingungen kurz- und mittelfristig nachhaltig ändern. Auch wenn sich Bedingungen negativ verändern sollten, würden eine sinkende Nachfrage oder sinkende Mietpreise das Unternehmen in Bezug auf seine Zielsetzung vor neue, aber nicht unlösbare Aufgaben stellen.

Die GWG hat in den letzten Jahren gezeigt, dass sie auf geänderte Rahmenbedingungen innovativ reagiert. Potenzielle Risiken wurden erkannt und ausreichend Vorsorge hierfür getroffen. Weitere Risiken zeichnen sich nicht ab.

Aufgrund der aktuellen Situation im Rahmen der Corona-Krise ist festzustellen, dass die GWG ein wirtschaftlich sehr gesundes Unternehmen ist. Die seit über zehn Jahren konsequent durchgeführte Finanzpolitik hat zu einem sehr starken wirtschaftlichen Unternehmensfundament geführt, das durch die Corona-Krise nicht erschüttert, wenn überhaupt nur minimal gestreift wird. Diese sehr komfortable Situation basiert auf der richtigen Investitions-, Produkt- und insbesondere der richtigen Preis- und Mietenpolitik.

Der Fortbestand des Unternehmens ist nicht gefährdet. Anhaltspunkte hierfür sind nicht erkennbar.

Korruptionsprävention

Zur Korruptionsprävention wurden „Verhaltensrichtlinien der GWG gegen Vorteilsnahme und Korruption“ erstellt, umgesetzt, überwacht und weiterentwickelt.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) in Höhe von 12.090.531,54 EUR gegenüber der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH gewährt.

GWG Projektentwicklung GmbH (GWGpro)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Bereitstellung und Bewirtschaftung von Gebäuden für die Stadt Kassel, die Planung, Durchführung, Projektierung, Projektsteuerung und Überwachung von Erschließungsmaßnahmen für die Stadt Kassel; Durchführung von kommunalen Bauvorhaben
Gesellschafter	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel bmH, Kassel (GWG) 100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 25. Oktober 2018 in der Fassung vom 17. Dezember 2019
Geschäftsführung / Vorstand	Peter Ley, Kassel
Aufsichtsrat / Beirat	Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel, SPD (Aufsichtsratsvorsitzender) Christof Nolda, Stadtbaurat der Stadt Kassel, Bündnis 90/Die Grünen (Stellv. Vorsitzender) Judith Boczkowski, Stadtverordnete der Stadt Kassel, SPD, Verwaltungsangestellte Dr. Willi Hilfer, Stellv. Vorsitzender DMB – Mieterbund Nordhessen e.V., Kassel, Jurist i.R. Wolfram Kieselbach, Vorsitzender Haus- und Grundeigentümergeverband Kassel, Verbandsjurist Bekir Kızılkaya, Mitglied Ausländerbeirat der Stadt Kassel, Architekt Dr. Michael von Rüden, Stadtverordneter CDU, Leitender Schulamtsdirektor a.D., Kassel Joana Al Samarraie, Stadtverordnete der Stadt Kassel, Bündnis 90/Die Grünen, Angestellte im öffentlichen Dienst Hajo Schuy, Stadtrat der Stadt Kassel, SPD, Studiendirektor a.D. Volker Zeidler, Stadtverordnetenvorsteher der Stadt Kassel, SPD, 1 Polizeihauptkommissar i.R.

Kennzahlen

		2018*	2019
Gesamtleistung	TEUR	-	601
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-	1
Bilanzsumme	TEUR	107	677
Personal	Anzahl	-	2

* Die GWG Projektentwicklung GmbH wurde am 28. Oktober 2018 gegründet. Auf die Darstellung der Kennzahlen für das Rumpfgeschäftsjahr vom 25. Oktober bis 31. Dezember 2018 wird daher verzichtet.

Lagebericht

Die GWGpro ist die Partnerin zur Realisierung städtischer Projekte. Insbesondere die Sanierung und der Neubau von Schulen mit einem Investitionsvolumen von einigen 100 Mio. EUR stehen im Fokus. Aber auch der Bau weiterer (städtischer) infrastruktureller Einrichtungen wird zum künftigen Aufgabengebiet des Unternehmens gehören.

Unter Berücksichtigung haushaltrechtlicher und –technischer, (finanz-) wirtschaftlicher, eigentumsrechtlicher, steuer- und vergaberechtlicher Gesichtspunkte wurden die Rahmenbedingungen zwischen beiden Vertragsparteien entwickelt und bilden die optimale Grundlage für eine künftige erfolgreiche Zusammenarbeit. Die Stadt Kassel hat hierzu noch eine neue 100 %ige Tochtergesellschaft, die Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG, gegründet.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Zusammenarbeit mit der Stadt Kassel ist so konzipiert, dass die Gesellschaft kein Risiko trägt. Die GWGpro wird vorrangig in fremden Namen und auf fremde Rechnung tätig. Der Aufgabenbereich umfasst im Wesentlichen die Projektentwicklung und –steuerung sowie die Geschäftsbesorgung.

Der Jahresüberschuss beläuft sich im Berichtsjahr auf 584,54 EUR. Der Verlustvortrag des Vorjahres in Höhe von 108.084,01 EUR wurde durch Kapitaleinlage der Muttergesellschaft im Berichtsjahr ausgeglichen.

Bei den in der Gewinn- und Verlustrechnung genannten Aufwendungen handelt es sich im Wesentlichen um Kosten für Konzept- und Planleistungen von Architekten und Ingenieuren. Um die Systeme und Strukturen der Gesellschaft weiter zu entwickeln, wurden zudem vermehrt Beraterleistungen im prozessualen und vertraglichen Bereich in Anspruch genommen. Die sonstigen Aufwendungen beinhalten in erster Linie den Aufwand der bezogenen verwaltungsmäßigen und kaufmännischen Leistungen der Muttergesellschaft.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die aktuelle Corona-Krise wird finanziell keinen Einfluss auf das Unternehmen haben. Überschaubare Auswirkungen hat die Pandemie auf die Personalakquise und den zeitlichen Ablauf von Projekten.

Bei den neuen Aufgabengebieten handelt es sich um sehr zukunftsorientierte Geschäftsfelder, die zur Realisierung städtischer schul- und sicherheitspolitischer Ziele dienen. Die Geschäftsführung kann daher von einer sehr positiven Entwicklung ausgehen.

In 2019 wurden erfolgreiche planerische, organisatorische oder vorbereitende Aktivitäten für die folgenden städtebaulichen Projekte investiert: Stadtentwicklung Waldau, Sanierung/Neubau Offene Schule Waldau, Feuerwehr Stützpunkt Ost, Bau einer zweiten Eisfläche, Kindertagesstätte Nordhausen, Sanierung/Neubau Hegelsbergschule, Geord-August-Zinn-Schule und Johann-Amos-Comenius-Schule.

Korruptionsprävention

Zur Korruptionsprävention wurden „Verhaltensrichtlinien der GWGpro gegen Vorteilsnahme und Korruption“ erstellt, umgesetzt, überwacht und weiterentwickelt.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die GWGpro keinen Zuschuss gewährt.

GWG Service GmbH (GWGs)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	wohnungsnah und wohnungsbezogene Dienstleistungen; Baubetreuung und Bauträgergeschäft; Erwerb und Betrieb wohnungsnaher Infrastruktureinrichtungen; Dienstleistungen auf dem Gebiet der Bewirtschaftung von Gebäuden verschiedenster Nutzungsarten
Gesellschafter	Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel bmH, Kassel (GWG) 100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 26.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 7. November 1996 in der Fassung vom 3. September 2018
Geschäftsführung / Vorstand	Peter Ley, Kassel
Aufsichtsrat / Beirat	Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel, SPD (Aufsichtsratsvorsitzender) Christof Nolda, Stadtbaurat der Stadt Kassel, Bündnis 90/Die Grünen (Stellv. Vorsitzender) Judith Boczkowski, Stadtverordnete der Stadt Kassel, SPD, Verwaltungsangestellte Dr. Willi Hilfer, Stellv. Vorsitzender DMB – Mieterbund Nordhessen e.V., Kassel, Jurist i.R. Wolfram Kieselbach, Vorsitzender Haus- und Grundeigentümergeverband Kassel, Verbandsjurist Bekir Kızılkaya, Mitglied Ausländerbeirat der Stadt Kassel, Architekt Dr. Michael von Rüden, Stadtverordneter CDU, Leitender Schulamtsdirektor a.D., Kassel Joana Al Samarraie, Stadtverordnete der Stadt Kassel, Bündnis 90/Die Grünen, Angestellte im öffentlichen Dienst Hajo Schuy, Stadtrat der Stadt Kassel, SPD, Studiendirektor a.D. Volker Zeidler, Stadtverordnetenvorsteher der Stadt Kassel, SPD, 1 Polizeihauptkommissar i.R.

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	2.318	2.359
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	882	952
Bilanzsumme	TEUR	586	524
Investitionen	TEUR	2	1
Fremd-Darlehen	TEUR	388	306
Personal	Anzahl	0	0
Eigenkapitalquote	%	4,4	5,0
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	936	1.006
Gesamtverschuldung	%	95,6	95,0

Lagebericht

Die wirtschaftliche Situation der Gesellschaft ist historisch durch die Geschäftsfelder Multimedia, Fotovoltaikanlagen, Abrechnungsdienstleistungen, Regieleistungen, indiControl® und Blockheizkraftwerke geprägt.

Deutschlandweit betreiben 32 Wohnungsbaugesellschaften und –genossenschaften ca. 40 Testanlagen mit indiControl®, eine patentierte Systemlösung zur Regelung von Einrohrheizsystemen. Die weiteren Vermarktungserfolge von indiControl® werde davon abhängig sein, ob die prognostizierte Energieeinsparung bei diesen Pilotprojekten bestätigt wird und ob sich diese Unternehmen dann für einen flächen-deckenden Einbau entscheiden.

Der Anstieg des Unternehmensergebnisses ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Umsätze bei der Vermarktung von indiControl® zurückzuführen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahresergebnis 2019 betrug 936 TEUR (Vj 863 TEUR). Der Anstieg des Unternehmensergebnisses ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Umsätze bei der Vermarktung von indiControl® zurückzuführen.

Die Eigenkapitalquote betrug im Berichtsjahr 5,0 % (Vj 4,4 %). Auf Grund des Ergebnisabführungsvertrages mit der GWG findet keine Bildung von Eigenkapital statt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

In den kommenden Jahren ist mit einem vergleichbaren Ergebnis wie 2019 zu rechnen. Positive Veränderungen des Unternehmensergebnisses sind im Falle einer erfolgreichen Vermarktung von indiControl® für Einrohrheizsysteme zu erwarten. Der Fortbestand des Unternehmens ist nicht gefährdet.

Risiken und andere außerordentliche Einflüsse, die das Ergebnis oder die Bilanzsituation der Gesellschaft negativ beeinflussen könnten, sind nicht erkennbar. Die aktuelle Corona-Krise hat keinen Einfluss auf das Unternehmen.

Korruptionsprävention

Zur Korruptionsprävention wurden „Verhaltensrichtlinien der GWGs gegen Vorteilsnahme und Korruption“ erstellt, umgesetzt, überwacht und weiterentwickelt.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) in Höhe von 278.840,64 EUR gegenüber der GWG Service GmbH gewährt.

HLG Hessische Landgesellschaft mbH (HLG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	<p>Gegenstand der Gesellschaft ist die Durchführung von Siedlungs-, Agrarstrukturverbesserungs- und Landentwicklungsmaßnahmen.</p> <p>Die Gesellschaft betreibt Flächenmanagement im Straßenbau für das Land Hessen und ist</p> <ul style="list-style-type: none"> - Gemeinnützige Siedlungsgesellschaft des Landes Hessen - Staatliche Treuhandstelle für ländliche Bodenordnung - Sanierungs- und Entwicklungsträger nach dem Baugesetzbuch - Domänenverwaltung für das Land Hessen - Ökoagentur 	
Gesellschafter	Land Hessen	61,92 %
	Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale, Frankfurt am Main/Erfurt	37,11 %
	Hessischer Bauernverband e.V., Friedrichsdorf	0,35 %
	Schwalm-Eder-Kreis	0,11 %
	Stadt Kassel	0,10 %
	12 weitere Gesellschafter Kommunen/Landkreise	0,51 %
Beteiligungen	Diverse	
Kapitalangaben	Grundkapital	3.604.617,00 EUR
Satzung / Verträge	<p>Gesellschaftsvertrag vom 28. August 1992 in der Fassung 26. Juni 2018</p> <p>Grundsatzvereinbarung mit dem Land Hessen über "Integriertes Flächenmanagement, Grunderwerb, Kompensation sowie Bevorratung und Verwaltung von Flächen für den Straßenbau" im Bereich der Hessischen Straßen- und Verkehrsverwaltung vom 19. Dezember 2011;</p> <p>Vertrag über Bodenbevorratung mit dem Land Hessen;</p> <p>Vertrag über die Verwaltung des landwirtschaftlichen Grundvermögens mit dem Land Hessen;</p> <p>Anerkennung als Agentur nach § 5 der Kompensationsverordnung</p>	
Geschäftsführung / Vorstand	<p>Prof. Dr. Martina Klärle, Weikersheim (bis 31.03.2019)</p> <p>Dr. Gerhard Kunzelmann (seit 01.02.2019)</p>	
Aufsichtsrat / Beirat	Mathias Samson, Wiesbaden, Staatssekretär Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Landesentwicklung	

(Aufsichtsratsvorsitzender bis 18.01.2019)

Jens Deutschendorf, Wiesbaden, Staatssekretär Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen

(Aufsichtsratsvorsitzender seit 26.03.2019)

Gisela Kemper, Mörfelden-Walldorf, Vertreterin der Arbeitnehmer Hessische Landesgesellschaft mbH (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzende)

Elmar Damm, Wiesbaden

Ministerialdirigent Hessisches Ministerium der Finanzen

Kirsten Fründt, Marburg

Landrätin Landkreis Marburg-Biedenkopf

Dr. Hans Hermann Harpain, Friedrichsdorf/Taunus

Stellv. Generalsekretär Hessischer Bauernverband

Gottfried Milde, Offenbach

Sprecher d. Geschäftsleiter Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen

Dr. Harald Schlee, Offenbach

Abteilungsleiter Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen

Dr. Beatrix Tappeser, Wiesbaden, Staatssekretärin Hessisches Ministerium für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz

Oliver Conz, Wiesbaden, Staatssekretär Hessisches Ministerium für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz

Prokura

Peter Eschenbacher, Steinbach am Taunus

Gero Sczech, Grünberg

Dr. Yvonne Binard-Kühnel, Bad Wildungen (bis 13.10.2019)

Sascha Wagner (seit 01.01.2020)

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	100.494	82.425
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	6.130	5.868
Bilanzsumme	TEUR	254.106	238.391
Investitionen	TEUR	427	549
Fremd-Darlehen	TEUR	112.225	92.176
Personal	Anzahl	144	147
Eigenkapitalquote	%	31,9	35,8
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	6.104	-
Gesamtverschuldung	%	68,1	64,2
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	698	561
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,09	0,11

Lagebericht

Die Stadt Kassel hält an der HLG eine Minderbeteiligung. Bei weiterem Informationsbedarf verweisen wir auf den Geschäftsbericht der HLG Hessische Landgesellschaft mbH.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wieder. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die HLG Hessische Landgesellschaft mbH keinen Zuschuss geleistet.

JAFKA – Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist es, neue Formen von allgemeiner und beruflicher Bildung zu entwickeln. Darüber hinaus führt die Gesellschaft selbst Berufsausbildung durch oder ist Kooperationspartner von beruflicher Bildung. Die Gesellschaft bietet Beratungsdienstleistungen im Umfeld der Errichtung und Ausgestaltung von Arbeitsplätzen an. Für Menschen, die von Arbeitslosigkeit bedroht oder betroffen sind, werden Qualifizierung und Beschäftigung ermöglicht. Die Gesellschaft richtet Arbeits- und Ausbildungsplätze für die berufliche Bildung ein und bietet auch Beratung, Berufsvorbereitung und Berufstätigkeit an.	
Gesellschafter	Stadt Kassel	100,0 %
Beteiligungen	StadtBild gGmbH	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	1.108.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 20. September 1989 in der Fassung vom 16. Oktober 2018	
Geschäftsführung / Vorstand	Jürgen Hartrumpf, Fuldataal	
Prokura	Olaf Mauksch, Kassel	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	2.370	2.375
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-97	156
Bilanzsumme	TEUR	3.347	3.375
Investitionen	TEUR	54	101
Fremd-Darlehen	TEUR	171	117
Personal	Anzahl	51	49
Eigenkapitalquote	%	88,3	92,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	23	-
Gesamtverschuldung	%	11,7	7,9
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	46	48
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,79	0,73

Lagebericht

Die JAFKA - gGmbH ist eine Ausbildungs- und Qualifizierungsgesellschaft, die sich in ihrem Kernbereich mit Berufsvorbereitung und Ausbildung von arbeitslosen Jugendlichen und Erwachsenen beschäftigt. Darüber hinaus hat sich die Gesellschaft zum modernen Dienstleister für soziale und personale Projekte weiterentwickelt. Die JAFKA - gGmbH wird zu 100 % von der Stadt Kassel getragen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft hat sich im Berichtszeitraum positiv entwickelt. Abweichend vom Wirtschaftsplan konnte ein positives Ergebnis von 152 TEUR erzielt werden.

Hauptgründe für die positive Planabweichung waren die Zahlung von 150 TEUR der Gesellschafterin zum Verlustausgleich bzw. Kostendeckung, ein positiver Verlauf der Umsatzerlöse bei gleichzeitiger Reduzierung der Personalkosten, die Auslastung der Gesellschaft und die Festigung der Marktposition durch Erweiterung des Leistungsportfolios.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das Marktumfeld gestaltet sich unverändert schwierig. Dennoch ist es Ziel, die Kostensätze, insbesondere des Jobcenters, sukzessive nach oben anzupassen, um die nötigen Gehaltsanpassungen abfangen zu können. Nur mit gut ausgebildeten und motivierten Personal kann die Qualität der Arbeit gesichert werden, diese ist langfristige die Voraussetzung für die Marktbehauptung.

Im Verlauf des 1. Halbjahres des neuen Geschäftsjahres 2020 wurde die Gesellschaft, im Zusammenhang mit dem Corona-Infektionsgeschehen, vor erhebliche Herausforderungen gestellt. Konzepte mussten angepasst, Organisationsstrukturen aufwendig verändert und Abläufe neu definiert werden. Teile der Belegschaft mussten für insgesamt acht Wochen in Kurzarbeit überführt werden.

Parallel dazu wurden neue Maßnahmen erarbeitet, die sich u. a. mit den Folgen der Pandemie proaktiv auseinandersetzen und diesen somit entgegenwirken sollen. Darüber hinaus hat sich JAFKA erfolgreich an neuen Vergabeverfahren beteiligt. Diese Gesamtentwicklung führt zu einer deutlichen Steigerung des Umsatzvolumens und Ausweitung des Leistungsspektrums.

Da alle neuen Zusagen/Bescheide der Kostenträger unter dem Vorbehalt „Pandemie“ ausgestellt wurden, können zukünftige Lockdowns zu einer Verschiebung oder gar zu einem Ausfall von Umsätzen führen, was ein erhebliches Risiko zur Planeinhaltung darstellt.

JAFKA wird weiter an ihrer Strategie festhalten und die unternehmerischen Handlungen darauf ausrichten, zusätzliche Marktfelder zu erschließen, strategische Partnerschaften einzugehen sowie neue Kostenträger als Partner zu gewinnen. Die Diversifizierung und Erweiterung des Portfolios war in den letzten Jahren bereits sehr erfolgreich.

Bei einem optimalen Verlauf des Geschäftsjahres 2020, ohne Einschränkungen im Zusammenhang mit der Pandemie, wird mit einem positiven Ergebnis von 30 TEUR gerechnet.

Die Gesellschaft sieht daher zurzeit keine, darüber hinaus gehenden Tatsachen gegeben, die den Bestand des Unternehmens gefährden.

Korruptionsprävention

Sämtlicher Angebots- u. Zahlungsfluss ist mit dem sog. Vier-Augenprinzip geregelt.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung. Der Gesellschaftszweck wird insbesondere durch die Förderung der Erziehung sowie der Volks- und Berufsbildung verwirklicht.

Bei der JAFKA gGmbH handelt es sich gemäß der HGO um keine Gesellschaft, die auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens gerichtet ist, so dass eine Prüfung der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO entfällt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die JAFKA gGmbH einen Zuschuss in Höhe von EUR 150.000,00 geleistet.

StadtBild – Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Die Gesellschaft führt Qualifizierungs-, Beschäftigungs-, Bildungs- und Beratungsangebote für unterschiedliche Zielgruppen des Ausbildungs- u. Arbeitsmarktes durch. Sie kooperiert hierbei eng mit den regionalen Akteuren des Ausbildungs- und Beschäftigungsmarktes. Die Gesellschaft bietet unterschiedliche Formen der betrieblichen Ausbildung an, führt diese selbst durch oder interagiert mit Betrieben und Dienstleistern der heimischen Wirtschaft. Sie setzt Dienstleistungen und Beratungsangebote im Rahmen der sozialräumlichen Entwicklung von Stadtteilen um, entwickelt unterschiedliche Formen von Beschäftigungs- und Integrationsprojekten, führt diese selber durch oder ist Kooperationspartner beschäftigungsorientierter Dienstleistungsangebote.
Gesellschafter	JAFKA gGmbH 100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 19. Juli 2011
Geschäftsführung / Vorstand	Jürgen Hartrumpf, Fuldata
Prokuristin	Carmen Beutler, Bad Zwesten

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	3.205	3.515
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-28	95
Bilanzsumme	TEUR	1.648	1.746
Investitionen	TEUR	63	85
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	156	170
Eigenkapitalquote	%	18,2	22,6
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	121	150
Gesamtverschuldung	%	81,8	77,4
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	21	21
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,66	0,65

Lagebericht

Die StadtBild-gGmbH ist eine Gesellschaft die Qualifizierungs-, Beschäftigungs-, Bildungs- und Beratungsangebote für unterschiedliche Zielgruppen des Ausbildungs- und Arbeitsmarktes durchführt. Sie kooperiert hierbei eng mit den regionalen Akteuren des Ausbildungs- und Beschäftigungsmarktes. Die Gesellschaft bietet unterschiedliche Formen der betrieblichen Ausbildung an, führt diese selbst durch oder interagiert mit Betrieben und Dienstleistern der heimischen Wirtschaft. Die StadtBild - gGmbH ist zu 100 % Tochter der JAFKA-gGmbH.

Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft hat sich im Berichtszeitraum positiv entwickelt. Es gelang das Jahr 2019 mit einem positiven Ergebnis abzuschließen.

Der Umsatz konnte erneut gesteigert werden. Im Vergleich zum Vorjahr ist dieser um rd. 10 % gestiegen. Im Wesentlichen zeigen sich die Projekte „Geld statt Stelle“ und „Pakt für den Nachmittag“ für die deutliche Ausweitung des Umsatzvolumens verantwortlich.

Die Vielzahl und Unterschiedlichkeit der Projekte konnte die Auslastung der Gesellschaft im Berichtszeitraum weiter sichern und die Marktposition weiter ausbauen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Ausweitung des Umsatzvolumens bei weniger stark gestiegenen Kosten durch gezielte Einflussnahme auf Projektstrukturen und Anpassungen von Organisationsabläufen haben zu dem Jahresergebnis von 95 TEUR geführt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Auf Grund der Ausrichtung der Gesellschaft, der momentanen Auftragslage und der aktuellen Vertragslaufzeiten sind die Handlungen darauf abgestimmt, auf kurzfristige Entwicklungen reagieren zu können. Die eingegangenen vertraglichen Verpflichtungen, insbesondere Arbeitsverträge, sind an die Projektlaufzeiten angepasst. Darüber hinaus gehende personelle Verpflichtungen bestehen nicht.

Die Projekte im Ganztage, „Geld statt Stelle“ sowie „Pakt für den Nachmittag“ verursachen immer höhere Bearbeitungszeiten bei gleichbleibenden Vergütungen. Diese Diskrepanz belastet das Ergebnis nachhaltig. Werden hier keine Lösungen gefunden, ist eine Fortsetzung dieser Projekte auf Grund fehlender Wirtschaftlichkeit, gefährdet.

Durch den Beginn der Corona-Pandemie im 1. Halbjahres 2020 wurde das Unternehmen vor erheblichen Herausforderungen gestellt. Um auf die Vorgaben adäquat reagieren zu können, wurden Konzepte angepasst, Organisationsstrukturen geändert und Abläufe neu definiert, so dass es bisher zu keinen nennenswerten Negativeinflüssen kam. Allerdings führt bei den Schulprojekten der Lockdown zu Mittelrückzahlungen und somit zur Einnahmenreduzierung.

Verläuft das Jahr 2020 ohne weitere Einschränkungen durch die Pandemie wird mit einem geringen Jahresüberschuss gerechnet. Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft sowie die eingeleiteten und aktiven Steuerungsmaßnahmen, lassen zurzeit keine Tatsachen erkennen, die den Bestand des Unternehmens gefährden.

Korruptionsprävention

Sämtlicher Angebots- und Zahlungsfluss ist mit dem sog. Vier-Augenprinzip geregelt.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung. Der Gesellschaftszweck wird insbesondere durch die Förderung der Erziehung sowie der Volks- und Berufsbildung verwirklicht.

Bei der StadtBild gGmbH handelt es sich gemäß der HGO um keine Gesellschaft, die auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens gerichtet ist, so dass eine Prüfung der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO entfällt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die StadtBild gGmbH keinen Zuschuss geleistet.

Kassel Marketing GmbH (KM)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens sind alle Maßnahmen des Marketings, die darauf abzielen, das Ansehen der Stadt zu fördern und sie als Reiseziel, Lebens-, Wirtschafts- und Einkaufsraum zu positionieren. Dazu gehören auch die Vermarktung der Tourismusdestination und der Betrieb von Touristinformationen sowie die Aufrechterhaltung des Kurwesens, die Vermarktung der Tagungsdestination, die Steigerung der Aufenthaltsqualität durch Veranstaltungen, der Betrieb des Kongress-Palais-Kassel sowie Marktforschung und -beobachtung.
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 500.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 24. März 2010 Pachtvertrag mit TSK GmbH vom 22. Dezember 2003
Geschäftsführung / Vorstand	Andreas Bilo, Kassel
Aufsichtsrat	Christof Nolda, Stadtbaurat Kassel (Vorsitzender) Dirk Stochla, Stadtrat (Stellv. Vorsitzender) Susanne Völker, Stadträtin Kassel Dieter Beig, Stadtverordneter Kassel Wolfgang Decker, Stadtverordneter Kassel Andreas Ernst, Stadtverordneter Kassel Jörg Kleinke, Musiklehrer Kassel Saskia Spohr-Frey, Stadtverordnete Kassel
Beirat (beratend, stimmberechtigt)	Andreas Bilo, Geschäftsführer Kassel Marketing GmbH Christof Nolda, Stadtbaurat Stadt Kassel Herwig Leuk, Vorsitzender DEHOGA Kreisverband Kassel Stadt und Landkreis Peter Stohler, Geschäftsführer Grimmwelt Kassel gGmbH Martin Schüller, Geschäftsführer Einzelhandesverband Hessen-Nord e.V. Dr. Thorsten Ebert, Geschäftsführer Kasseler Verkehrs-Gesellschaft AG Uwe Krohn, Vice President Sales H-Hotels Harald Rotter, Niederlassungsleiter Ströer Deutsche Städte Medien GmbH

	Kai Wittrock, Geschäftsführer Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH
	Ute Schulte, Leiterin GrimmHeimat
	Frau Carola Metz, Amtsleiterin Kulturamt
	Volker Mohr, Amtsleiter Stadtplanung, Bauaufsicht und Denkmalschutz
	Dr. Georg Förster, Amtsleiter Straßenverkehr und Tiefbauamt
	Dr. Sabine Schormann, Geschäftsführerin documenta und Museum Fridericianum gGmbH
	Prof. Dr. Martin Eberle, Museumslandschaft Hessen Kassel
Prokura	Frank Grützmacher, Rotenburg

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	5.001	5.604
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-3.396	-3.024
Bilanzsumme	TEUR	2.094	2.251
Investitionen	TEUR	391	506
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	61	65
Eigenkapitalquote	%	49,6	43,5
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-3.193	-2.765
Gesamtverschuldung	%	50,4	56,5
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	82	86
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,51	0,48

Lagebericht

Im Jahr 2019 konnten 1.015.754 Übernachtungen und 562.332 Gästeankünfte registriert werden. Diese sind die höchsten Werte außerhalb eines documenta-Jahres. Im Vergleich zum Jahr 2018 verzeichnete Kassel im Jahr 2019 bei den Übernachtungszahlen ein Wachstum von 9,1%. Der Zuwachs bei den Gästeankünften belief sich auf 5,5%.

Erfreulich war auch der Anstieg bei den Ankünften ausländischer Gäste. Hier konnte ein Plus von 3,6% im Vergleich zum Vorjahr, bei den Übernachtungen ein Wachstum von 0,7% verzeichnet werden.

Die Auslastung der angebotenen Betten/Schlafgelegenheiten lag im Jahr 2019 bei 41 % (2018: 38 %)

Die Tourismusintensität (=Übernachtungen pro 1000 Einwohner) stieg von 4.637 im Jahr 2018 auf 5.047 in 2019 und lag somit fast 9% höher als im Vorjahr. Damit konnte sich Kassel im Ranking deutscher Großstädte von Platz 24 im Jahr 2018 auf Platz 23 im Jahr 2019 verbessern.

Der Campingplatz konnte in der Saison 2019 mit insgesamt 21.140 Übernachtungen (Vorjahr 14.047) ein Plus von 50,5 % verzeichnen. Mit 10.516 Ankünften (Vorjahr 7.560) wurde ein Wachstum in Höhe von 39,1 % erzielt. Davon entfielen 23,5% (Vorjahr 27,5 %) auf ausländische Übernachtungen. Die Umsatzerlöse des Campingplatzes und des Wohnmobilstellplatzes lagen bei T€ 248 und somit ca. 30% höher als im Jahr 2018.

2019 fanden 2.179 Führungen, vor allem in der Grimmwelt, in Form von Stadtrundfahrten sowie in den Bergpark mit einem Umsatz von T€ 165 (Vorjahr T€ 162), statt. Dieses bedeutet ein Umsatz auf Vorjahresniveau.

Die intensive Netzwerkarbeit des Kassel Convention Bureau im Geschäftsjahr 2019 spiegelt sich in der gewonnenen Anzahl der aktiven Partner und Mitglieder (48) wieder. Im Jahr 2018 wurden in 59 Tagungs-Locations 18.339 Events mit 1,57 Mio. Teilnehmern durchgeführt. Die Wertschöpfung betrug 175,2 Mio. € davon ca. 41 Mio. im Kongress Palais. Die Daten für 2019 liegen noch nicht vor.

Der Anteil von Veranstaltungen mit Übernachtung lag 2018 bei 41 Prozent und hält sich damit konstant hoch. Im Vorjahr wurden bereits 40 Prozent ermittelt. Deutschlandweit liegt der durchschnittliche Anteil von Übernachtungen bei 29 Prozent (Abnahme im Vergleich zum Vorjahr). Im Zeitvergleich von 2014 bis 2018 konnte ein Plus von 1.601 Veranstaltungen in Kassel verzeichnet werden (+10%). Die Teilnehmerzahl stieg im selben Zeitraum um 290.000 Personen (+23%).

Im Jahr 2019 wurden im Kongress-Palais Kassel 165 Veranstaltungen (Vorjahr 174) an 207 Tagen (Vorjahr 221) durchgeführt, davon waren 107 Tage Tagungen und Kongresse (45%, Vorjahr 47%), 65 Tage Kulturveranstaltungen (41%, Vorjahr 34%) und 17 Tage Gesellschaftsveranstaltungen (6%, Vorjahr 10%). Darüber hinaus fanden an 13 Tagen Ausstellungen (7%) und an 5 Tagen sonstige Veranstaltungen (1%) statt.

Insgesamt haben 165 T (Vorjahr 190 T) Besucher an Veranstaltungen im Kongress Palais teilgenommen, 68 T haben kulturelle, 9 T gesellschaftliche Veranstaltungen, 75 T haben Kongresse und Tagungen besucht, 60 T davon mehrtägige Veranstaltungen. Zudem nahmen 12 T Teilnehmer an Ausstellungen teil.

Die sich daraus ergebende Bruttowertschöpfung für die Stadt Kassel betrug ca. 46 Mio. € für das Jahr 2019 (nach einer Studie des Europäischen Instituts für Tagungswirtschaft, 77 Euro pro Teilnehmer bei eintägigen 243 Euro bei mehrtägigen Veranstaltungen).

Als Eigenveranstaltungen wurden durchgeführt: Der „Märchenweihnachtsmarkt“ auf dem Königsplatz, Friedrichsplatz und Opernplatz, die „Zisselmeile“, die „Casseler Frühlings Freyheit“, die „Casseler Herbst Freyheit“, die „Kasseler Gartenkultur“, das „Kasseler Altstadtfest“ sowie das Format „Beleuchtete Wasserspiele“ an vier Terminen.

Als Agenturleistung wurde das Circus Festival der besten Artisten „Flic-Flac“ durch Kassel Marketing begleitet. Darüber hinaus war Kassel Marketing im Rahmen der „Museumsnacht“ für die Organisation des Außenprogrammes sowie bei der Gedenkveranstaltung „Zusammen sind wir stark“ für die technische Abwicklung zuständig.

Der Märchenweihnachtsmarkt 2019 wartete mit folgenden neuen Impulsen auf: Nachhaltigkeitskonzept (mit sehr positiver Besuchs- und Presseresonanz), Rotkäppchen Märchenbühne auf dem Königsplatz, Erweiterung der Platanenbeleuchtung, Überdachung der Märcheneisrutsche.

Kassel – Bad Wilhelmshöhe: Für die Stadt Kassel wurden für 133.001 gemeldete private Übernachtungen im Kurbezirk Kurtaxe in Höhe von T€ 66,5 (brutto) vereinnahmt. Die Kassel Marketing GmbH erhielt davon anhand der Vereinbarung mit der Stadt Kassel vom 27.09.2016 80% der Kurbeitragseinnahmen in Höhe von T€ 53 (brutto).

Die Schwerpunkte im zentralen Marketing lauteten wie folgt: zentrale Markenführung (national und international, Freizeit- und Geschäftstourismus, inhaltlich und visuell), Wow!Kassel-Kampagne (Fortführung und Weiterentwicklung in den in- und ausländischen Quellmärkten, Verstärkung der Auslandsaktivitäten in den „Fokus-Ländern“ (A, CH, NL/B), ganzjährige „Social-Media-Aktivitäten“), Entwicklung einer „Micro-Site“ für das Gruppengeschäft „Kultur- und Eventreisen“, Entwicklung von Beteiligungsangeboten für Partner, Kommunikative Unterstützung der touristischen Profil- und Innovationsthemen z.B. „5 Jahre Grimmwelt“ & „15 Jahre UNESCO-Weltdokumentenerbe“.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Ertragslage der Gesellschaft wurde durch einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von T€ 3.031 (Vorjahr T€ 3.396) geprägt und hat sich somit deutlich verbessert.

Die Umsatzerlöse betrugen T€ 5.604 (Vorjahr T€ 5.001). Die Gesamtleistung aus Umsätzen und sonstigen betrieblichen Erträgen lag bei T€ 5.716 (Vorjahr T€ 5.071) und damit deutlich über dem Vorjahr. Diese wurden im Wesentlichen durch den Betrieb und die Vermarktung des Kongress Palais Stadthalle Kassel, die Organisation von Veranstaltungen, die Durchführung von Stadtführungen und Arrangements, aus der Kurverwaltung des Kurbezirks Bad Wilhelmshöhe der Stadt Kassel, dem Betrieb des Camping- und Wohnmobilstellplatzes sowie Kostenweiterbelastungen erzielt.

Durch die positive Entwicklung insbesondere im Bereich Kongress Palais konnte die Bruttowertschöpfung für die Stadt Kassel gesteigert werden. Im Tourismusbereich konnte man sich im Ranking der deutschen Großstädte bei den Übernachtungszahlen um einen Platz verbessern.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der sehr zufrieden stellende Jahresauftakt für die Monate Januar und Februar, was die Übernachtungszahlen betrifft sowie für die für diesen Zeitraum noch positiven konjunkturellen Trends wiesen auf eine Erreichung der geplanten Umsätze für das Jahr 2020 hin. Das Marketingbudget für das Jahr 2020 beläuft sich auf 1,2 Mio. € (ohne Tourismusbeitrag).

Die ab März 2020 aufgetretene Covid-19 Pandemie hat zu einem vollständigen Einbruch des Geschäfts- und Freizeittourismus geführt. Die aktuellen Entscheidungen und angekündigten Lockerungen werden die Geschäftsbereiche der Kassel Marketing nicht erreichen, so dass eine zukunftsorientierte Planung nicht möglich ist.

Die zu erwartenden Umsatzverluste können nur zum Teil durch umfangreiche Sparmaßnahmen, Verschiebung von Projekten und Investitionen abgefangen werden. Unter der Prämisse, dass das Kongress Palais einen Jahresumsatz in Höhe von TEUR 1.000,0 erwirtschaftet, dass der Märchenweihnachtsmarkt mit Flic Flac einen Deckungsbeitrag von TEUR 200,0 erzielen wird und der Campingplatz eine durchschnittliche Auslastung in den Monaten Juni bis September erzielt, ist die Liquidität bis zum Jahresende gesichert. Die Finanzlage ist abhängig von den Einzahlungen der Gesellschafterin, sodass ohne diese der Fortbestand der Gesellschaft gefährdet ist.

Die Ausbreitung des neuartigen Coronavirus (SARS-CoV-2), die zu einem globalen Risiko angewachsen ist, stellt ein bedeutsames Ereignis nach dem Bilanzstichtag dar, das die Entwicklung der Gesellschaft im Berichtsjahr 2020 nachhaltig beeinflussen wird. Zum heutigen Zeitpunkt kann die Dauer der pandemischen Phase nicht valide eingeschätzt werden. Folglich ist nicht abschätzbar, ob und in welchem Umfang die Tourismus- und Veranstaltungsbranche ihrer Geschäftstätigkeit wieder aufnehmen kann.

Bei der Gesellschaft wurde ein Kontroll- und Risikomanagementsystem eingerichtet, mit dem sich die Auswirkungen der Pandemie ermitteln lassen. Diese werden fortlaufend entsprechend den aktuellen Entscheidungen der Regierung und den eingeleiteten Maßnahmen aktualisiert.

Aus der Corona-Pandemie werden sich erhebliche entwicklungsbeeinträchtigende Tatsachen und Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft ergeben können, die wiederum zu wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Wirtschaftsplan für das Jahr 2020 führen können. Hieraus resultiert eine Unsicherheit im Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit.

Der Fortbestand der Gesellschaft hängt auf Dauer von der Bereitschaft der Gesellschafterin ab, die Finanzierung der satzungsmäßigen Tätigkeit langfristig sicherzustellen.

Korruptionsprävention

Die Kassel Marketing GmbH führt das Vier-Augen-Prinzip in allen Geschäftsvorfällen konsequent durch. Das Vorgehen im Falle der Annahme von Geschenken ist in der Betriebsordnung geregelt.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.

Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Kassel Marketing GmbH einen Zuschuss in Höhe von EUR 2.973.000,04 geleistet.

Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH (NVV)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	<p>Der Gegenstand des Geschäftsbereichs „Verkehrsverbund“ ist die gemeinsame Erfüllung der Aufgabe öffentlicher Personennahverkehr (ÖPNV) im Gebiet der kommunalen Gesellschafter. Die Gesellschaft verfolgt das Ziel, für die Bevölkerung im Verbundraum, der das Gebiet der kommunalen Gesellschafter umfasst, ein bedarfsgerechtes Nahverkehrsangebot als Daseinsvorsorge zur Verfügung zu stellen.</p> <p>Der Gegenstand des Geschäftsbereichs „Fördergesellschaft“ ist die Förderung aller Maßnahmen, die der Stärkung der Wirtschaftskraft der nordhessischen Region dienen. Die Gesellschaft verfolgt diesen Zweck unter anderem durch Werbung für Nordhessen, Organisation gemeinsamer kultureller Aktivitäten, Förderung der Wirtschaft und des Fremdenverkehrs sowie durch die Vertretung gemeinsamer Interessen, insbesondere für die Finanz- und Infrastrukturausstattung der kommunalen Körperschaften.</p>	
Gesellschafter	Stadt Kassel	14,28 %
	Landkreis Kassel	14,28 %
	Schwalm-Eder-Kreis	14,29 %
	Landkreis Hersfeld-Rotenburg	14,29 %
	Landkreis Waldeck-Frankenberg	14,29 %
	Werra-Meißner-Kreis	14,29 %
	Land Hessen	14,28 %
Beteiligungen	Regionalmanagement Nordhessen GmbH	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	35.790,43 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschafts-/ Verbundvertrag vom 29. April 1992 in der Fassung vom 20. Juli 1994	
Geschäftsführung / Vorstand	Wolfgang Rausch, Ingelsheim (bis 30.09.2019)	
	Steffen Müller (seit 01.10.2019)	
	Dirk Stochla, Vellmar	
Aufsichtsrat / Beirat	Uwe Schmidt, Landrat Landkreis Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender bis 06.03.2019)	
	Dr. Reinhard Kubat, Landrat Landkreis Waldeck-Frankenberg (Aufsichtsratsvorsitzender seit 06.03.2019)	
	Winfried Becker, Landrat, Landkreis Schwalm-Eder	

	Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel Dr. Michael H. Koch, Landrat Landkreis Hersfeld-Rotenburg Stefan Reuß, Landrat Landkreis Werra-Meißner Mathias Samson, Staatssekretär Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Landesentwicklung, Wiesbaden (bis 18.01.2019) Jens Deutschendorf, Staatssekretär Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Landesentwicklung, Wiesbaden (seit 12.03.2019) Dr. Martin Worms, Staatssekretär Hessisches Ministerium der Finanzen, Wiesbaden
Prokura	Steffen Müller, Kassel (bis 01.10.2019) Jutta Viehmann, Espenau

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse *	TEUR	176.079	155.741
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-1.990	-13.812
Bilanzsumme	TEUR	70.044	84.300
Investitionen	TEUR	151	430
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	86,5	79,75
Eigenkapitalquote	%	0,17	0,14
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-11.406	-9.937
Gesamtverschuldung	%	67	34
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	2.036	1.953
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,02	0,03

* keine Umsatzerlöse, Erträge Beiträge komm. Gebietskörperschaften, Zuwendungen Land Hessen, Projektzuwendungen und sonstige betriebliche Erträge

Lagebericht

Die Gesellschaft führte ihre Tätigkeit im Jahr 2019 auf der Grundlage des Gesellschaftsvertrages durch. Gesellschaftszwecke und Unternehmensziele wurden beachtet.

Geschäftsbereich Fördergesellschaft

Der Geschäftsbereich Fördergesellschaft ist verantwortlich für übergreifende kommunale Fragestellungen der Region Nordhessen und insbesondere auch für die strategische Ausrichtung der Tochtergesellschaft Regionalmanagement Nordhessen GmbH. Im Geschäftsbereich Fördergesellschaft werden Themen, Fragestellungen und Entscheidungen für die Sitzungen des Aufsichtsrates und der Generalversammlung der Regionalmanagement Nordhessen GmbH vorbereitet. Durch den plötzlichen Tod des Geschäftsführers Holger Schach im Mai 2019 war die Geschäftsführung und Mitglieder des Aufsichtsrates gemeinsam mit den Vertretern der weiteren Gesellschafter intensiv mit organisatorischen,

personellen und finanztechnischen Fragestellungen des RMN involviert. Ebenso bei der Bestellung der Interims-Geschäftsführung sowie in einem Verfahren zur Nachbesetzung der Stelle der Geschäftsführung. Die bereits in 2018 angestoßenen Beratungen über eine mögliche strategische Neuausrichtung des RMN waren ebenfalls weiterhin Gegenstand von Gesprächen.

Hierzu gehörten auch die Beratungen über eine Fortsetzung der Finanzierung des Destination Management Center (DMC) bei der Regionalmanagement Nordhessen GmbH. Zunächst wurde eine finanzielle Beteiligung in Höhe von 125.000 Euro beschlossen mit der Option nach Vorlage konkreter Projektvorschläge einen gleichhohen Betrag im laufenden Jahr 2019 freizugeben.

Für das Cluster regenerative Energien bei der Regionalmanagement Nordhessen GmbH wurde die Finanzierung durch die Landkreise und die Stadt Kassel sichergestellt.

Im Rahmen der koordinierenden Tätigkeiten zur Vernetzung und regionalen Identitätsstiftung von Standorten der Industriekultur Nordhessen (nino) wurde zum 12. Mal die nordhessenweite Veranstaltung „Blauer Sonntag“ mit dem Motto „Hand in Hand“ vom 08. bis 11. August 2019 initiiert.

Finanziert über einen bewilligten Förderantrag beim Modellprojekt Kulturkoffer des Hessischen Ministeriums für Wissenschaft und Kunst konnte ein Projekt „Blauer Sonntag junior“ umgesetzt werden.

Unter dem Namen „GARTEN NORDHESSEN“ wurden Führungen und Wanderungen konzipiert, die mit einem Faltplan sowie einem Internetauftritt über die Gärten und Parks in Nordhessen beworben wurden.

Geschäftsbereich Verkehrsverbund (NVV)

Der Geschäftsbereich Verkehrsverbund nahm seine Aufgaben nach dem Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Hessen vom 1. Dezember 2005, zuletzt geändert am 24. Mai 2018, wahr. Ergänzende wichtige Vertragsgrundlagen sind der Gesellschaftsvertrag, der Verbundvertrag, die Finanzierungsvereinbarung mit dem Land Hessen, Verkehrs-, Infrastrukturvorhalte- und Infrastrukturentwicklungsverträge, Tarifierungsverträge sowie der Fahrzeugbereitstellungsvertrag für die RegioTram.

Wirtschaftsbericht

Aufwendungen und Erträge folgten den Vorgaben des beschlossenen Wirtschaftsplans. Dieser beruht hinsichtlich der Erträge im Wesentlichen auf einem vertraglich abgeschlossenen Budget mit dem Land Hessen und ergänzend auf kommunalen Umlagen und Drittfinanzierungen zu Projekten. Die nach dem Einnahmeaufteilungsverfahren zugeschiedenen Fahrgeldeinnahmen stehen bei sogenannten Nettoverträgen den Verkehrsunternehmen zu, bei Bruttoverträgen dienen sie der Mitfinanzierung der Verkehrsdienstleistung auf der Basis der Verkehrsverträge. Im Wirtschaftsplan erscheinen nur die Aufwendungen, die aus öffentlichen Mitteln zu finanzieren sind. Die Aufwendungen werden im Wesentlichen bestimmt von den vertraglich bestellten Verkehrsdienstleistungen im Schienen- und im Busnahverkehr.

Die Personalentwicklung entsprach dem beschlossenen Stellenplan.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Allgemein

Das Jahr 2019 war geprägt von der Umsetzung der Unternehmensstrategie „Angebotsoffensive im ländlichen Raum“. Alle Umfragen, Untersuchungen, aber auch praktische Erfahrungen zeigen, dass das Fahrtenangebot die wichtigste Komponente im ÖPNV ist. Je öfter der Bus oder die Bahn kommt, desto

attraktiver ist der ÖPNV. Dort, wo Busse und Bahnen nur unregelmäßig fahren, können keine neuen Fahrgäste gewonnen werden. Der NVV verfolgt aus diesem Grund, mit breiter politischer Unterstützung, das Ziel in ländlichen Räumen überall mindestens stündlich eine Verbindung anzubieten. Abseits der Schienenstrecken setzt der NVV tagsüber vor allem auf den klassischen Linienverkehr. „On-Demand“-Verkehre sind bei geringem Fahrgastaufkommen eine Alternative, insbesondere durch ihren flexiblen Fahrweg und den fahrplanlosen Einsatz. „On-Demand“ ist aber nicht die Angebotsform, die die gleichen Eigenschaften hat, wie der Linienbus und man kann daher nicht frei entscheiden, welche von beiden Angebotsformen man einsetzt. Ist das zu erwartende Verkehrsaufkommen hoch genug, ist der Linienbus die bessere Wahl. Die Arbeit an der Umsetzung des Stundentakts hatte vor diesem Hintergrund einen ganz hohen Stellenwert.

Die angespannte Situation im Bereich des Fahrpersonals, sowohl im Eisenbahn- als auch im Busbereich verschärfte sich 2019 weiter. Die Verfügbarkeit einer ausreichenden Anzahl an Fahrpersonal ist unabdingbar für die Umsetzung des Stundentakts. In diesem Kontext war der Ausgang der am 07. Juni in Hanau gestarteten Tarifverhandlungen für die 4.400 Busfahrer privater Busunternehmen von großer Bedeutung. Grundsätzlich begrüßte der NVV die Bemühungen der Gewerkschaft, da durch einen besseren Tarifvertrag die Attraktivität des Berufsbildes zunimmt und dadurch zu erwarten ist, dass sich mehr Menschen für den Beruf interessieren. Andererseits ist aber auch klar, dass sich durch die im Ergebnis deutlich höheren Löhne und zusätzliche Freizeit für die Fahrer, die Bestellerentgelte erhöhen.

Zum 01.10.2019 stand der Wechsel in der Person des hauptamtlichen Geschäftsführers des NVV an. Steffen Müller folgte auf Wolfgang Rausch, der altersbedingt ausschied. Die letzten Monate des Jahres waren davon geprägt, den Übergang möglichst gut und reibungslos zu vollziehen.

Verkehrsangebot Bahn

Die Betriebsqualität der Kurhessenbahn (KHB) war 2019 unbefriedigend. Die Zugausfallquote lag am Ende mit 1 % bis 4 % der Züge weiterhin in einem unbefriedigend hohen Bereich. Die Instandhaltungsleistungen konnten immer noch nicht vollumfänglich in der Werkstatt Korbach abgearbeitet werden. Unbefriedigend war auch weiterhin die Zugbegleitquote, die nur bei rund 70 % lag, obwohl seit Vertragsbeginn im Dezember 2017 eine Begleitquote von 100 % geschuldet wird.

Die Rhein-Ruhr-Express (RRX)-Verkehre Kassel – Paderborn – Düsseldorf (RE 11) sind sehr gut angefahren. Der NVV arbeitete seit Anfang des Jahres mit den benachbarten Aufgabenträgern (Nahverkehr-Westfalen-Lippe (NWL) und Land Thüringen) an dem Aufbau einer Angebotsverdichtung des RRX zwischen Kassel und Ruhrgebiet wie auch an Möglichkeiten, durch ein verdichtetes Angebot im Fernverkehr bei gleichzeitiger Öffnung der Fernverkehrszüge für Nahverkehrskunden. Zudem wurden weiterhin Möglichkeiten geprüft, eine Beschleunigung der Nahverkehrsrelation Kassel – Eisenach zu erreichen.

Im Berichtszeitraum wurde die vertragliche Ausgestaltung der Modernisierung („Refit“) der RegioTram-Fahrzeuge in Grundzügen mit der Regionalbahn Kassel (RBK) als Eigentümerin der Fahrzeuge abgestimmt und juristisch bewertet. Das „Refit“ der Fahrzeuge soll im Zeitraum 2024 bis 2030 umgesetzt werden. Der Verkehrsvertrag der Verkehrsleistung mit der RegioTram-Gesellschaft (RTG) endet zum Dezember 2023. Die Arbeiten an der Erstellung eines funktionalen Lastenhefts zur Modernisierung (Refit) der RegioTram-Fahrzeuge schritten weiter voran. Die Designkonzeption für den Fahrgastinnenraum sowie die Außengestaltung der Fahrzeuge konnten weitgehend abgeschlossen werden. Die Abstimmung technischer Änderungen insbesondere zur Fahrgastinformation (aktuelle Fahrplaninformation, Anschlussdarstellung, WLAN) erfolgte fortlaufend mit der RBK.

Verkehrsangebot Bus

Im Busbereich lag 2019 der Schwerpunkt aller Bemühungen auf der Umsetzung der Angebotsoffensive „Studentakt im ländlichen Raum“. Die Vergaben der dritten Busausschreibungsrunde mit dem Schwerpunkt der Umsetzung des Studentakts (Mo. – Fr., 7:00 – 19:00 Uhr) im Landkreis Kassel wurden gestartet. Schon im Fahrplanjahr 2019 lässt sich feststellen, dass ca. 92 % der Einwohner des Landkreises Kassel über ein mindestens stündliches Angebot verfügen. 65 % der Einwohner des Landkreises Kassel haben sogar mindestens alle 30 Minuten ein Angebot. Im Dezember 2018 hat der NVV im Rahmen der vertraglichen Möglichkeiten durch Nachbestellungen auf regionalen Linien, den Anteil der mindestens stündlich angebotenen Einwohner im Landkreis Kassel auf 95 % erhöht. Bis Mitte Juni 2019 konnten drei weitere NVV-Linien auf das Konzept „Studentakt“ umgestellt werden. Dies sind die regionalen Linien 200 und 210 im Werra-Meißner-Kreis sowie die regionale Linie 300 in Kreis Hersfeld-Rotenburg. Konkret bestellt wurde der Studentakt für den Dezember 2019 auf den Linien 56, 130, 190, 192, 410, 500 (zusätzlich Wochenende) und 550. Weitere Linien befanden sich 2019 noch in Abstimmung mit den Verkehrsunternehmen. Im Bereich Busverkehr sind die Nachbestellungen im Rahmen der Angebots-offensive „Studentakt im ländlichen Raum“ soweit abgeschlossen.

Die erste Stufe der Ausweitung „Studentakt/Mobilfalt“ im Werra-Meißner-Kreis wurde in den Osterferien 2019 in den definierten Räumen Hessisch-Lichtenau, Großalmerode und Neu-Eichenberg umgesetzt.

Seit Juni 2019 wird, wie bereits im Landkreis Waldeck-Frankenberg, auch im Bereich von Stadt und Landkreis Kassel ein weiteres Abbiegeassistenzsystem im Linienbetrieb an 10 Bussen der HLB Hessenbus GmbH im NVV getestet. Zusammen mit den 10 Fahrzeugen der ALV Oberhessen GmbH & Co.KG, die in Waldeck-Frankenberg unterwegs sind, werden die Systeme sowohl im ländlichen als auch im städtischen Umfeld für die entsprechenden Erfahrungen sorgen.

Für den Test kommen zwei verschiedene, kameraunterstützte Arten der Assistenten zum Einsatz, die nachträglich an und in den Linienbussen angebracht werden. Erklärtes Ziel ist es, alle Fahrzeuge im NVV-Gebiet mit der neuen Technik auszurüsten. Der NVV empfiehlt den kommunalen Aufgabenträgern die Einführung des Systems auch im lokalen Busverkehr.

Infrastruktur

DB Station & Service hat in einer Öffentlichkeitsveranstaltung die Planungen für den Neubau der RegioTram-Station Melsungen-Schwarzenberg vorgestellt. Die vom NVV geforderte Bahnsteighöhe von 38 cm für die RegioTram-Station wurde berücksichtigt. Eine Inbetriebnahme der neuen Station ist für das Jahr 2021 geplant.

Der NVV unterstützte 2019 weiterhin Kommunen bei der Auswahl und den Planungsleistungen für den barrierefreien Um- und Ausbau von Bushaltestellen. Die Abstimmungsgespräche, auch im Rahmen von Bürgermeisterdienstversammlungen, bei interessierten Kommunen hatten zum Ergebnis, dass für rund 100 Bushaltestellen von ca. 20 Kommunen Förderanträge bei Hessen Mobil eingereicht wurden.

Tarif und Vertrieb

Die vom Aufsichtsrat beschlossene Änderung der Fahrpreise zum 01.01.2019 wurde vertrieblich umgesetzt. Ab 01.01.2019 wurde das vom Aufsichtsrat im Sommer 2018 beschlossene Tarifmodell für die nördlichen Gemeinden im Landkreis Kassel als Pilotprojekt eingeführt: Für bestimmte Fahrten entfallen die Preisstufen 6 bis 8, was für die Kunden eine erhebliche Preis-reduktion bedeutet.

Mit der Stadt Bad Hersfeld wurde für alle Großveranstaltungen anlässlich des Hessentags 2019 eine Kombiticket-Vereinbarung abgeschlossen. Danach konnten die Besucher der kostenpflichtigen Veranstaltungen für die An- und Abreise unentgeltlich alle Verbundverkehrsmittel in ganz Hessen benutzen.

Mit dem Regionalmanagement wurde eine Vereinbarung über die Ergänzung der Gästekarte „MeineCardPlus“ um die Variante „MeineCardMobil“ abgeschlossen. Während die „MeineCardPlus“ zum kostenfreien Eintritt in über 100 Freizeiteinrichtungen sowie zur unentgeltlichen Nutzung des ÖPNV berechtigt, kann mit der „MeineCardMobil“ ausschließlich der ÖPNV genutzt werden. Voraussetzung für die Ausgabe und Nutzung der Gästekarten ist eine Vereinbarung zwischen dem Regionalmanagement und den Beherbergungsbetrieben.

Das „Patris“-Vertriebssystem der Kasseler Verkehrsgesellschaft wurde in den NVV-Kundenzentren und Info-Points in der Region eingerichtet. Mit dem System kann jetzt auch in der Region das Schülertickets Hessen im freien Verkauf ausgestellt werden.

Mit dem Landkreis Waldeck-Frankenberg und dem Jobcenter Waldeck-Frankenberg wurde eine Vereinbarung über die Ausstellung von Berechtigungsnachweisen für Diakonietickets abgeschlossen. Berechtigte können jetzt vor Ort eine Bescheinigung erhalten und das preisermäßigte Ticket in den Kundenzentren erwerben. Anspruchsberechtigt sind Transferleistungsempfänger.

Mit der Stadt Immenhausen wurde eine Vereinbarung über die unentgeltliche Nutzung des Ortsbusverkehrs in Immenhausen (Linie 173) beginnend ab dem 01.07.2019 geschlossen. Die Stadt gleicht dem NVV die entgangenen Fahrgeldeinnahmen aus.

Einnahmearteilungungsverfahren (EAV)

Das Einnahmearteilungungsverfahren 2015 konnte 2019 abgeschlossen werden. Mit der Datenaufbereitung für das EAV 2016 wurde begonnen.

Um den Verzug in den Einnahmearteilungungsverfahren zu beseitigen, ist 2019 im Aufsichtsrat über eine (vereinfachte) Fortschreibung auf Grundlage der Einnahme-Ergebnisse der Verfahren 2010 bis 2014 für den Zeitraum bis 2019 oder 2020 gesprochen worden. Erste Gespräche zwischen NVV und KVG haben dazu stattgefunden. Hierbei wurden Rahmenbedingungen für die Anspruchs-Fortschreibung definiert.

Aufgrund der fortschreitenden Digitalisierung der Vertriebstechnik und den Umbrüchen in der hessischen Tarifsarten-Landschaft (Schülerticket, Landesticket, Seniorenticket) kann das NVV-EAV in seiner derzeitigen Form mittelfristig nicht mehr durchgeführt werden. Der NVV hat daher über ein wettbewerbliches Dialog-Verfahren 2019 eine Beratungsleistung zur Neu-Konzeption des NVV-EAV vergeben. In dem Verfahren konnte sich die Firma Wermuth Verkehrsforschung und Infrastrukturplanung GmbH (WVI) aus Braunschweig durchsetzen und ist durch den NVV mit der Projektdurchführung beauftragt worden. Ziel des Projektes „Neukonzeption des NVV-EAV“ ist es, im Zeitraum 2019/2020 unter Beteiligung der an der Einnahme-Aufteilung beteiligten lokalen Aufgabenträgern im NVV eine neues EAV-Berechnung zu erarbeiten. Die Ausarbeitung und Implementierung des neuen EAV (Anpassung der Datenverarbeitungsprozesse, Software-Systeme etc.) soll im Zeitraum ab 2020/2021 erfolgen.

Fahrgastinformation und Verkehrsdatenmanagement

Ende des ersten Quartals 2019 wurden noch weitere Zusatzfunktionalitäten der NVVmobil-App implementiert. Hervorzuheben ist hier die Verknüpfung von ÖPNV-Fahrten und Events als weiterer Baustein einer Mobilitätsplattform. Die Erweiterung der App bietet ausführliche Informationen zu Sonderveranstaltungen und deren Anreise mit dem ÖPNV.

Fachzentrum „Mobilität im ländlichen Raum“

Die beiden Pedelec-Projekte, das vom NVV initiierte „BikeXtra – Mit dem Pedelec zur Regi-oTram“ und das vom Land initiierte „Radfahren neu entdecken“, wurden weiterhin gut angenommen. Im Frühjahr 2019 wurden im Rahmen von „BikeXtra“ zum zweiten Mal 100 Pedelecs an Jahreskarteninhaber im gesamten nordhessischen Verbundgebiet (ausgenommen Stadtgebiet Kassel) zur Langzeitmiete für ca. 10 Monate ausgegeben. Die Zahl der im zweiten Jahr (2019) eingegangenen Bewerbungen liegt bei 460. Die wissenschaftliche Begleitung durch infas läuft weiter.

Im Gebiet des NVV wurde weiterhin über das Fachzentrum das Modellvorhaben „Mobilfalt - Innovativer Stadtverkehr Melsungen“ betreut. Es ist auf sechs Jahre angelegt und startete zum Fahrplanwechsel am 15.12.2019. Der bisherige Stadtverkehr wird durch ein völlig neues Konzept ersetzt. Es gibt anstelle von zwei nur noch eine Stadtbus-Linie, die reduziert auf die bisher am stärksten nachgefragten Abschnitte in der Kernstadt (Bahnhof, Innenstadt, Wohngebiet, Krankenhaus) verkehrt. Auf diese Weise kann mit einem Fahrzeug ein attraktiver Halbstunden-Takt eingerichtet werden, durch den sich auch die Verknüpfung zum SPNV-Angebot verbessert. Die dann nicht vom Stadtlinienbus bedienten Wohngebiete und Stadtteile werden erheblich flexibler durch „On-Demand“-Verkehr angebunden. Der „On-Demand“-Verkehr fährt fahrplanlos. Die Buchung ist sowohl über die NVV-App als auch telefonisch über die NVV-AST-Zentrale möglich. Zeitlich zusammenpassende Fahrtwünsche werden – soweit möglich – mit Hilfe eines Routings kurzfristig disponiert. Für die Stadtbus-Linie und den „On-Demand“-Verkehr sollen perspektivisch Elektrofahrzeuge eingesetzt werden.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Am 22.11.2016 wurde mit dem Land Hessen eine neue Finanzierungsvereinbarung für die Jahre 2017-2021 abgeschlossen. Mit der neuen Finanzierungsvereinbarung hat der NVV nun eine solide Grundlage für die Finanzierung bis 2021.

Das Land fördert zusätzlich während der Laufzeit der Finanzierungsvereinbarung Planungskosten und investive Kleinmaßnahmen des Verbundes aus Mittel investiver Förderprogramme in Höhe von bis zu 8.000.000 €. Rückwirkend für das Jahr 2017 und 2018 hat der NVV hieraus in 2019 1.400.149 Euro erhalten. Für das Jahr 2019 wurden rd.1,430 Mio. Euro beantragt. Zum jetzigen Zeitpunkt liegt für 2019 noch keine Bewilligung seitens des Landes Hessen vor.

Trotz der unverändert sehr geringen Kapitaldecke ist die Liquidität insbesondere durch die monatliche Auszahlung von Mitteln gemäß der Budgetvereinbarung als gut zu bezeichnen.

Die seit Anfang des Jahres sich ausbreitende Corona-Pandemie hat auch massive Auswirkungen auf den ÖPNV in Nordhessen.

Im Schienenpersonennahverkehr gab es zahlreiche Einschränkungen im Fahrplanangebot. Ab Mitte März wurde der Verkehr auf ein „Grundangebot“ zurückgefahren. Dies entsprach i. d. R. einer Halbierung des normalen Taktes. Ab Ende April wurde sukzessive auf den meisten Linien der Regelfahrplan wiederaufgenommen. Lediglich die Nachtverkehre am Wochenende fallen z. Zt. noch aus. Auswertungen der Fahrgastzahlen für den SPNV liegen uns noch keine vor.

Im regionalen Busverkehr wurde der normale Fahrplan gefahren, lediglich die vier Nachtbuslinien am Wochenende wurden ausgesetzt. Sie fahren ab den Sommerferien wieder.

Mit dem Shutdown im März lagen die Fahrgastzahlen im Busverkehr zeitweise unter 25 % der sonst üblichen Fahrgastzahlen. Mit der Lockerung der Beschränkungen erholen sie sich wieder. Mit Stand 15.06. liegen sie im Busverkehr bei 48 %.

Insgesamt ist mit erheblichen Fahrgeldeinnahmeausfällen zu rechnen deren Höhe sich z.Zt. aber noch nicht bestimmen lässt. Auch können im Moment noch keine Aussagen darüber getroffen werden, inwieweit die geringeren Aufwendungen bei der Verkehrsleistung die Verluste bei den Fahrgeldeinnahmen teilweise kompensieren können.

Die Geschäftsstelle des NVV ist in allen Bereichen arbeitsfähig.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen nach § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.

Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die NVV – Nordhessischer Verkehrsverbund & Fördergesellschaft Nordhessen mbH einen Zuschuss in Höhe von EUR 525.105,00 geleistet.

Regionalmanagement Nordhessen GmbH (RMN)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Die Gesellschaft koordiniert alle Maßnahmen, die der Stärkung der Wirtschaftskraft der nordhessischen Region dienen.
Gesellschafter	Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH, Kassel 50,0 % Industrie- und Handelskammer Kassel-Marburg 30,0 % Handwerkskammer Kassel 15,0 % Pro Nordhessen e.V. 5,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 50.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 11. Januar 2002 Kooperationsvertrag RMN – Pro Nordhessen e.V. vom 10. Juli 2002
Geschäftsführung / Vorstand	Holger Schach, Kassel (bis 25.05.2019) Manuel Krieg (seit 14.06.2019) Ute Schulte (seit 14.06.2019) Dr. Astrid Szogs (seit 14.06.2019)
Aufsichtsrat / Beirat	Dem Aufsichtsrat gehören stimmberechtigte und nicht stimmberechtigte Mitglieder an. <i>Stimmberechtigt sind:</i> jeweils der Landrat des Landkreises Kassel, Werra-Meißner, Schwalm-Eder, Hersfeld-Rotenburg, Waldeck-Frankenberg, der Oberbürgermeister der Stadt Kassel, außerdem insgesamt 6 Vertreter von der IHK Kassel-Marburg, der Handwerkskammer Kassel und dem Verein Pro Nordhessen e.V. <i>Nicht stimmberechtigt sind:</i> je ein Vertreter des Landes Hessen, vertreten durch den Hessischen Minister für Wirtschaft, Verkehr und Landesentwicklung, des Verbandes Hessischer Unternehmen, des Deutschen Gewerkschaftsbundes, der nordhessischen Sparkassen, der nordhessischen Genossenschaftsbanken, der Universität Kassel, der Phillips-Universität Marburg, der Fachhochschule Fulda und der Volkswagen AG Betriebsstätte Baunatal.

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	1.678	1.790
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-576	-662
Bilanzsumme	TEUR	1.236	1.356
Investitionen	TEUR	6	8
Fremd-Darlehen	TEUR	400	200
Personal	Anzahl	38	38
Eigenkapitalquote	%	4,0	3,7
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-336	-738
Gesamtverschuldung	%	96,0	96,3
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	44	47
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,84	0,84

Lagebericht

Die Gesellschaft wurde am 11. Januar 2002 gegründet. Sie koordiniert alle Maßnahmen, die der Stärkung der Wirtschaftskraft der nordhessischen Region dienen. Insofern ist Zweck der Gesellschaft, Projekte und Prozesse zur Regionalentwicklung zu initiieren und umzusetzen, regionale Netzwerke (Cluster) aufzubauen sowie neue Produkte für die Region zu generieren und im Rahmen eines übergreifenden Standortmarketings zu vermarkten.

Die Gesellschaft ist nicht auf Gewinnerzielung ausgerichtet; vielmehr sollen die Ergebnisse ihrer Geschäftstätigkeit positive wirtschaftliche Effekte für die gesamte Region bewirken. Die Finanzeinlagen der Gesellschafter von 500 TEUR p.a. dienen somit vorrangig dem Verlustausgleich für die im Rahmen der Geschäftstätigkeit entstandenen Sach- und Personalaufwendungen.

Darüber hinaus werden Projektbudgets akquiriert, die sich jeweils aus Finanzierungsbeiträgen der projektbeteiligten Partner, Sponsorengeldern sowie Fördermitteln zusammensetzen und nicht zu Lasten der Basisfinanzierung der GmbH gehen.

Die Geschäftsfelder Mobilitätswirtschaft, Dezentrale Energietechnologien, Tourismus, Gesundheitswirtschaft, Informations- und Kommunikationstechnologie, Standortmarketing, die Gründerinitiative promotion Nordhessen und Clusterübergreifende Projekte verfügen über separate Budgetansätze und werden teilweise über Sonderumlagen der Gesellschafter finanziert.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Geschäftsverlauf entspricht den Annahmen des Wirtschaftsplans. Da das Jahresergebnis ohne die durch Sonderumlagen finanzierten Cluster sogar besser als geplant ausfällt, führen die nicht zum Verlustausgleich benötigten Gesellschaftereinzahlungen zum Aufbau von Rücklagen. Insofern konnten auch im zweiten Jahr der auf drei Jahre angelegten Restrukturierungsphase wieder die maßgeblichen Ziele erreicht werden.

Im Ergebnis ist festzuhalten, dass die positiven Ergebnisse der Restrukturierung im Jahr 2019 bestätigt werden konnten. Selbst ohne die Gesellschaftereinzahlungen bzw. Fördermittel des Landes für die Neustrukturierung in Höhe von insgesamt 150 TEUR wäre ein Aufbau von Rücklagen in Höhe von 50 TEUR

erfolgt. Die Rücklagen sind hinsichtlich der langwierigen Vorfinanzierung von Fördermitteln jedoch noch nicht ausreichend, um die Liquidität unabhängig von Betriebsmittelkredit und Kontokorrent zu sichern.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Risiken liegen in den noch nicht absehbaren Folgen der Corona-Pandemie und den damit zu erwartenden Einnahmerückgängen sowie dem Mangel an Drittmitteln.

Durch die Rücklagenbildung (Gesellschafterverbindlichkeiten) der beiden letzten Jahre ist die Gesellschaft mittelfristig jedoch so aufgestellt, dass sie außerhalb von wirtschaftlichen Ausnahmesituationen eine stabile Einnahmen-Ausgabensituation gewährleisten kann.

Die langfristige Vorfinanzierung von ausstehenden Fördermittelzahlungen belastet die Liquidität und fordert die Einhaltung der Finanzierungszusagen der Gesellschafter auch weiterhin.

Die Chancen bestehen insbesondere in der weiteren Spezialisierung der Gesellschaft auf die Kernkompetenzen Innovationsmanagement, Kooperationsmanagement und Wissenstransfer.

Der Fortbestand der Gesellschaft ist angesichts gesicherter Einlagen und langfristiger Kooperationspartner zum heutigen Zeitpunkt nicht gefährdet, wobei auf die Unwägbarkeiten durch die unsichere wirtschaftliche Entwicklung in Folge der Corona-Pandemie hingewiesen wird. Gemäß mittelfristiger Finanzplanung sollen die verbliebenen 200 TEUR Betriebsmittelkredit, der mit einer Verzinsung von rd. 2 % die Vorfinanzierungskosten deutlich reduziert, im Juni 2020 zurückgezahlt werden. Ziel ist es, den Kontokorrentrahmen langfristig zu senken und die Liquidität über die Rückstellungen zu sichern.

Wesentliche Herausforderungen für die GmbH sind dementsprechend, die Eigenmittel kontinuierlich zu steigern, die weitere Flexibilisierung der Ausgabenseite und die verstärkte Generierung von Drittmitteln, vor allem aber das Krisenjahr 2020 im Rahmen der finanziellen Mittel zu gestalten.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.

Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die RMN keinen Zuschuss geleistet.

Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, Errichtung, Vermietung sowie der Betrieb von eigenen und gepachteten Einrichtungen des ruhenden Straßenverkehrs und die Beteiligung an Objekten ähnlicher Art.	
Gesellschafter	Stadt Kassel	50,0 %
	Jochinger Bauconsulting und Projektmanagement GmbH, Kassel	50,0 %
Beteiligungen	Nassauische Heimstätte GmbH, Frankfurt/Main	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	281.210,53 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 19. Februar 1996	
	Betriebsführungsvertrag vom 1. März 1996	
	Pachtvertrag über Tiefgarage 20. März 1996	
	Pachtvertrag zur Betreibung von Parkhäusern vom 20. März 1996	
Geschäftsführung	Gerhard Jochinger, Kassel	
Aufsichtsrat / Beirat	Die Gesellschaft hat einen Beirat, bestehend aus je 3 Mitgliedern der beiden Gesellschafter sowie dem Vorsitzenden der Kasseler Sparkasse als Beiratsvorsitzendem	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	2.647	2.731
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	1.119	1.740
Bilanzsumme	TEUR	2.153	3.374
Investitionen	TEUR	7	1.826
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	3	3
Eigenkapitalquote	%	64,4	76,5
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	855	1.306
Gesamtverschuldung	%	35,6	23,5

Lagebericht

Die Parkhausgesellschaft setzt sich aus Mitgliedern der beiden Gesellschafter zusammen. Das Tagesgeschäft besteht aus der Planung, Errichtung, Vermietung sowie der Betrieb von eigenen und gepachteten Einrichtungen des ruhenden Straßenverkehrs und die Beteiligung an Objekten ähnlicher Art.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Gesellschaft ist abhängig von der Einzelhandelskonjunktur der Innenstadt. Es ist unverändert eine angespannte Situation im Einzelhandel festzustellen, trotzdem ist es gelungen, den Umsatz im Berichtsjahr um rd. 3 % zu erhöhen. Das Jahresergebnis erhöhte sich von 768,5 TEUR im Vorjahr um TER 427,7 TEUR auf 1.196,2 TEUR, was insbesondere auf den Wegfall von Leasingraten zurückzuführen ist. Der Geschäftsverlauf ist als zufriedenstellend einzuordnen.

Die Betriebsaufwendungen für das operative Geschäft sind weitgehend konstant geblieben, insbesondere durch den Wegfall der Leasingraten konnten die Betriebskosten um rd. 600 TEUR reduziert werden.

Die Gesellschaft verfügt über eine ausreichende Kapitalausstattung. Die erwirtschafteten Gewinne aus dem Geschäftsjahr 2019 sollen für den in Bau befindlichen Pavillon am Friedrichsplatz verwendet werden.

Die Bilanzsumme des Jahres 2019 hat sich gegenüber dem Vorjahr 2.153 TEUR um 1.221 TEUR auf 3.374 TEUR erhöht. Ausgewiesen werden die Erbbaurechte an der Tiefgarage Friedrichsplatz. Mit notariellem Vertrag vom 12. August 2015 wurde der 1. Bauabschnitt von der Stadt Kassel erworben. Im Berichtsjahr wurde mit notariellem Vertrag vom 23. Mai 2019 das Erbbaurecht am 2. Bauabschnitt erworben.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Entsprechend den Erwartungen konnten die Erlöse im Jahr 2019 leicht gesteigert werden. Das Ergebnis des Jahres 2019 und folgender wird nachhaltig von der allgemeinen Einzelhandelskonjunktur bestimmt, die unverändert kein nachhaltiges Wachstum aufweist. Die Sanierung der Fußgängerzone im Jahr 2019 hat zu keinem Rückgang der Besucherfrequenzen in den Parkhäusern geführt.

Risiken werden vor allem in der aktuellen Corona-Krise gesehen, dessen Auswirkungen bisher nicht vorgesehen werden können. Die aktuelle Auslastung ist um 90% eingebrochen. Aufgrund von Kosteneinsparungen und einer guten Liquidität sieht die Geschäftsleitung den Fortbestand des Unternehmens nicht gefährdet.

Durch den Bau und die Vermietung des Pavillons auf dem Friedrichsplatz wird mit zusätzlichen Erträgen für die Parkhausgesellschaft gerechnet.

Korruptionsprävention

Zur Korruptionsprävention wurden „Verhaltensrichtlinien der Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH erstellt, umgesetzt, überwacht und weiterentwickelt.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wieder. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH keinen Zuschuss geleistet.

Science Park Kassel GmbH (SPK)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der Zusammenarbeit von Wissenschaft und Wirtschaft, insbesondere der Planung, Einrichtung, Verwaltung sowie das Betreiben von Zentren, die Unternehmensgründungen sowie die Unterstützung der systematischen Zusammenarbeit von Universität und innovativen Wachstumsträgern der Region.	
Gesellschafter	Stadt Kassel	50,0 %
	Universität Kassel	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 21. Dezember 2009 in der Fassung vom 4. März 2013	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Gerold Kreuter, Schwalmstadt Jörg Froharth, Kassel	
Prokura	Anja Flörke, Kassel	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	1.102	1.177
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	163	49
Bilanzsumme	TEUR	15.599	15.350
Investitionen	TEUR	32	28
Fremd-Darlehen	TEUR	482	466
Personal	Anzahl	9	13
Eigenkapitalquote	%	11,6	12,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	177	207
Gesamtverschuldung	%	88,4	87,9
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	122	91
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,08	0,27

Lagebericht

Die Science Park Kassel GmbH (SPK) wurde 2009 mit dem Ziel gegründet, als Zukunftsprojekt der Stadt Kassel auf dem neuen Uni-Campus Nord ein Innovations- und Gründungszentrum zu errichten.

Die Zahl der Mieter im Science Park lag in Jahresschnitt bei rund 36. Zum 31. Dezember 2019 lag die Vermietungsquote bei 96,1 % und damit deutlich über Plan. Die Flächenbelegung stößt in Teilbereichen

bereits an ihre Grenzen, wodurch Neuvermietungen nur noch in sehr beschränktem Rahmen oder durch Auszug/Teilverlagerung von Bestandsmietern möglich sind.

Es zeichnet sich eine Verstetigung der Nachfrage nach Besprechungs- und Tagungsräumen auf mittlerem Niveau ab, da sich die Parkplatzsituation, ein für viele Tagungsveranstalter extrem wichtiger Auswahlaspekt, deutlich verschlechterte.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Berichtsjahr wurden Umsatzerlöse in Höhe von 1.177 TEUR (Vorjahr 1.102 TEUR) erzielt. Die Betriebsaufwendungen stiegen im Berichtsjahr um 202 TEUR auf 1.144 TEUR (Vorjahr 942 TEUR).

Im Jahr 2019 angefallene Kosten wurden aus der Liquidität der Gesellschaft beglichen. Da aufgrund der Vorsteuerabzugsberechtigung der Gesellschaft nur Nettobeträge gefördert werden, wird die Vorsteuer durch die Gesellschaft vorfinanziert. Zur Stärkung des Eigenkapitals wurden von dem Gesellschafter Universität Kassel Einlagen (Erbaupachterstattung) in Höhe von 16 TEUR geleistet.

Das Ergebnis zum 31.12.2019 reduzierte sich um TEUR 109,0 auf TEUR 42,6 (Vorjahr TEUR 151,6).

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Aufgrund der bestehenden Mieterstruktur und dem erheblichen Wachstum weniger Mieter besteht bei Befriedigung der vorhandenen internen Nachfrage die Gefahr der Entwicklung eines Klumpenrisikos.

Die Nachfrage nach Veranstaltungs- und Besprechungsräumen konsolidiert sich weiter durch „Stammkunden“ von außerhalb des SPK. Die Nebengeschäfte wie Finance oder Consulting wurden fortgeführt. Für die Zukunft werden hier Potenziale gesehen, die es zu erschließen gilt.

Das Vermietungsgeschäft der Besprechungs- und Tagungsräume ist aufgrund der Corona-Pandemie fast vollständig zum Erliegen gekommen. Ferner werden die Mieter durch ausbleibende Aufträge und / oder ausfallende Finanzierungsrunden stark belastet. Diese Entwicklung wird Auswirkungen auf das Ergebnis des Science Park haben.

Korruptionsprävention

Die Geschäftsführung hat entsprechend der Größe und der Tätigkeit des Unternehmens organisatorische Vorkehrungen (z. B. Zustimmungspflicht durch die Gesellschafterversammlung bei jährlichem Wirtschaftsplan und größeren Geschäften gemäß Geschäftsordnung sowie Vier-Augen-Prinzip) zur Korruptionsprävention ergriffen. Eine Dokumentation von Vorkehrungen zur Korruptionsprävention besteht nicht.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Science Park Kassel GmbH keinen Zuschuss eingezahlt.

Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH (Immo GmbH)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	<p>Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der persönlichen Haftung und der Geschäftsführung von Handelsgesellschaften, insbesondere die Beteiligung als persönlich haftende Gesellschafterin der Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG sowie deren Geschäftsführung und Verwaltung. Deren Geschäftsgegenstand ist die Erbringung von allen Leistungen im Zusammenhang mit der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel. Die Gesellschaft kann Bau-, Umbau- und Sanierungstätigkeiten an/ auf Gebäuden und Grundstücken der Stadt Kassel vornehmen, welche sie im Rahmen von Miet- und Pachtverträgen an die Stadt Kassel vermietet und verpachtet. Die Gesellschaft kann Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zum Zwecke der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel erwerben und mieten bzw. pachten. Die Gesellschaft ist ausschließlich im Rahmen der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel tätig.</p> <p>Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Maßnahmen und Rechtsgeschäfte durchzuführen, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar gefördert werden kann.</p>
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 28. August 2019
Geschäftsführung / Vorstand	Manfred von Alm, Kassel

Kennzahlen

Die Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH wurde am 28. August 2019 gegründet. Auf die Darstellung der Kennzahlen für das Rumpfgeschäftsjahr vom 28. August bis 31. Dezember 2019 wird daher verzichtet.

Lagebericht / Analyse des Geschäftsverlaufes

Der primäre Zweck der Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH liegt in der Übernahme von Geschäftsführungstätigkeiten. Zudem fungiert sie als persönlich haftende Gesellschaft der Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co.KG, Kassel. Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten ausschließlich die Forderung gegenüber der Kommanditistin. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft ist zu jeder Zeit gegeben. Im Berichtsjahr gab es keine nennenswerten Geschäftsvorfälle.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Tätigkeit der Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH ist im Wesentlichen auf die Geschäftsführungstätigkeiten beschränkt. Alle Kosten die durch diese Tätigkeit bedingt sind, werden durch die Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co.KG beglichen. Daher ist das betriebliche Ergebnisrisiko begrenzt.

Die Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH kann auf ein Risikomanagementsystem zurückgreifen, um negative Entwicklungen schnell und wirksam begegnen zu können.

Die Schwerpunkte der Geschäftsführungs- und Verwaltungstätigkeit fokussieren sich auf die Realisierung städtischer schul- und sicherheitspolitischer Ziele. Die Geschäftsführung kann daher von einer sehr positiven Entwicklung ausgehen.

Die aktuelle Corona-Krise wird finanziell keinen Einfluss auf das Unternehmen haben.

Korruptionsprävention

Die Gesellschaft führt das Vier-Augen-Prinzip in allen Geschäftsvorfällen konsequent durch.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG (Immo KG)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	<p>Gegenstand der Gesellschaft ist die Erbringung von Leistungen im Zusammenhang mit der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel. Die Gesellschaft kann Bau-, Umbau- und Sanierungstätigkeiten an/ auf Gebäuden und Grundstücken der Stadt Kassel vornehmen, welche sie im Rahmen von Miet- und Pachtverträgen an die Stadt Kassel vermietet und verpachtet.</p> <p>Die Gesellschaft kann Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zum Zwecke der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel erwerben, mieten und pachten. Die Gesellschaft ist ausschließlich im Rahmen der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel tätig. Die Ausübung gewerblicher Tätigkeiten ist der Gesellschaft untersagt.</p>
Gesellschafter	<p><i>Komplementärin:</i> Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH</p> <p><i>Alleinkommanditistin:</i> Stadt Kassel 100,0 %</p>
Kapitalangaben	Kommanditeinlage 10.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 28. August 2019 Geschäftsbesorgungsvertrag zwischen Immobilien GmbH & Co. KG und GWGpro
Geschäftsführung / Vorstand	Manfred von Alm, Kassel

Kennzahlen

Die Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG wurde am 28. August 2019 gegründet. Auf die Darstellung der Kennzahlen für das Rumpfgeschäftsjahr vom 28. August bis 31. Dezember 2019 wird daher verzichtet.

Lagebericht

Die Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG ist ausschließlich im Rahmen der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel (Alleinkommanditist) tätig. Alleinige Komplementärin ist die Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH. Die Gesellschaft führt Bau-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen an/auf Gebäuden und Grundstücken der Stadt Kassel durch. Die Grundstücke werden nach Durchführung der baulichen Maßnahmen an die Stadt Kassel vermietet und verpachtet. Außerdem kann die Gesellschaft Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte zum Zwecke der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel erwerben, mieten und pachten.

Primärer Kooperationspartner in Bezug auf die Projektentwicklung und Projektsteuerung ist die GWG-pro, die zum städtischen Konzernverbund gehört und als Bauherrenvertreterin fungiert.

Insbesondere die Sanierung und der Neubau von Schulen mit einem Investitionsvolumen von einigen 100 Millionen Euro stehen im Fokus. Aber auch der Bau weiterer (städtischer) infrastruktureller Einrichtungen wird zum künftigen Aufgabengebiet des Unternehmens gehören.

Unter Berücksichtigung haushaltsrechtlicher und –technischer, (finanz-)wirtschaftlicher, eigentumsrechtlicher, steuer- und vergaberechtlicher Gesichtspunkte wurden die Rahmenbedingungen zwischen sämtlichen Kooperationspartnern entwickelt und bilden die optimale Grundlage für eine künftige erfolgreiche Zusammenarbeit.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Vermögen beinhaltet ausschließlich die Forderung gegenüber der Kommanditistin zur Zahlung der eingeforderten Pflichteinlage. Die Passiva zeigt im Wesentlichen die Beteiligung der Stadt Kassel am Eigenkapital.

Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft ist zu jeder Zeit gegeben. Im Berichtsjahr gab es keine nennenswerten Geschäftsvorfälle.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die KG trägt klein Risiko. Die Investitionsausgaben und Kosten der Vorfinanzierung werden über langfristige Mietverträge, die in der Regel eine Laufzeit von 30 Jahren haben, von der Stadt Kassel gedeckt.

Wesentlicher, die Gesellschaft betreffender städtischer Beschluss ist die „Kooperation zwischen der Stadt Kassel und der GWGpro zur Schulsanierung“ vom 8. April 2019.

Die aktuelle Corona-Krise wird finanziell keinen Einfluss auf das Unternehmen haben. Überschaubare Auswirkungen hat die Pandemie auf die Personalakquise und den zeitlichen Ablauf von Projekten.

Bei den Aufgabengebieten handelt es sich um sehr zukunftsorientierte Geschäftsfelder, die der Realisierung städtischer schul- und sicherheitspolitischer Ziele dienen. Die Geschäftsführung kann daher von einer sehr positiven Entwicklung ausgehen.

Korruptionsprävention

Die Gesellschaft führt das Vier-Augen-Prinzip in allen Geschäftsvorfällen konsequent durch.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG keinen Zuschuss geleistet.

TSK – Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH (TSK)

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist das Gebäudemanagement des gesamten Stadthallenkomplexes als Tagungszentrum der Stadt Kassel und die Bewirtschaftung der beiden Parkhäuser in der Baumbach- und Kattenstraße.
Gesellschafter	Stadt Kassel 100,0 %
Kapitalangaben	Eigenkapital 7.209.400,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 20. Dezember 1990 in der Fassung vom 30. Oktober 2019 Geschäftsbesorgungsvertrag mit der GWG vom 15. Dezember 1999, Nachtrag I vom 2. Januar 2006, Nachtrag II vom 26. März 2010, Nachtrag III vom 29. August 2014; Pachtvertrag mit Kassel Marketing GmbH vom 22. Dezember 2003; 1. Nachtrag zum Pachtvertrag mit Kassel Marketing GmbH vom 25. Juli 2011
Geschäftsführung / Vorstand	Peter Ley, Kassel

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	614	609
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-2.030	-153
Bilanzsumme	TEUR	30.834	29.479
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	21.947	21.275
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	26,8	27,2
Cash Flow nach DVFA	TEUR	-1.462	15
Gesamtverschuldung	%	73,2	72,8

Lagebericht

Die wirtschaftliche Situation des Standortes Kassel entwickelt sich weiterhin positiv. Dies spiegelt sich auch in der Attraktivität Kassels als Tagungs- und Veranstaltungsort wider. Gemeinsam mit dem Kooperationspartner Kassel Marketing wird das Tagungszentrum Kongress Palais Kassel kontinuierlich weiterentwickelt.

Die Umsatzsteigerung von rund 3,0 auf 3,6 Mio. EUR (+ 600 TEUR) ist darauf zurückzuführen, dass Kassel Marketing seit Anfang 2019 die Veranstaltungstechnik selbst managt, und im Berichtsjahr mehrere mehrtägige, umsatzstarke Kongresse und Tagungen wieder oder erstmalig in Kassel durchgeführt wurden. Die umsatzrelevante Pacht ist im Vergleichszeitraum nur um 170 TEUR gestiegen.

Um eine künftige Wettbewerbsfähigkeit sicherzustellen, sind umfangreiche Sanierungsmaßnahmen des Bestandsgebäudes notwendig. 2018/2019 wurde das Dach des Gebäudes wieder mit historischer Dachindeckung versehen. Das Investitionsvolumen hierfür betrug insgesamt 2 Mio. EUR brutto.

Neben dem seit Jahren gezahlten Kapitalzuschuss in Höhe von 1.329 TEUR leistete die Gesellschafterin in 2019 einen reduzierten Zuschuss zur Bestandserhaltung in Höhe von 380 TEUR. Diese zusätzlichen Zuschüsse der Gesellschafterin sind in ungekürzter Höhe zur Bestandssicherung (1 Mio. EUR) und Weiterentwicklung des Kongress Palais Kassel zwingend erforderlich.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Erträge werden im Wesentlichen von der Pachtzahlung von Kassel Marketing geprägt und haben sich, seit 2012 im Wesentlichen gleichbleibend entwickelt. Die Möglichkeiten zur Verbesserung der wirtschaftlichen Situation aus eigener Finanzkraft sind begrenzt und grundsätzlich nur im Rahmen einer pachtrelevanten Umsatzsteigerung von Kassel Marketing als Generalmieterin des Kongress Palais Kassel möglich.

Der erforderliche Aufwand pendelt sich (mit Ausnahme der beiden Investitionsjahre der Dachsanierung) bei rund 2,5 Mio. EUR ein.

Im Geschäftsjahr 2019 wird ein Verlust von 625 TEUR (Vj 2.529 TEUR) ausgewiesen. Die jährlichen Zahlungen der Gesellschafterin sind für den vollständigen Ausgleich der Unterdeckung nicht ausreichend.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Finanz- und Kostenstruktur zeigt, dass die Ergebnisse der Gesellschaft dauerhaft defizitär sein werden. Davon ausgehend, dass die Stadt Kassel als Gesellschafterin der TSK weiterhin die jährlichen Zahlungen leistet, sind zumindest mittelfristig die wirtschaftlichen Voraussetzungen geschaffen, um den Betrieb der Stadthalle aufrecht zu erhalten.

Die aktuelle Corona-Krise wird dazu führen, dass eine Vielzahl in 2020 geplanter Veranstaltungen storniert werden. Dies wird für unsere Generalmieterin Kassel Marketing einen kapitalen Umsatzeinbruch von mehr als 1,5 Mio. € zur Folge haben. Über die Effekte werden wir mit Kassel Marketing partnerschaftlich verhandeln. Die Auswirkungen durch die Corona-Krise auf die Liquidität der Gesellschaft werden permanent überwacht

Die Chance für die TSK besteht grundsätzlich in der Erhöhung der Umsatzpacht aufgrund einer noch optimaleren Auslastung des Kongress Palais durch die Generalmieterin Kassel Marketing.

Die Regelung bezüglich des Pachtzinses der Kassel Marketing GmbH galt bis zum 31. Dezember 2019. Für die kommenden Geschäftsjahre ist der Pachtzins zwischen den Vertragspartnern neu zu verhandeln. Bis zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses wurde noch keine neue Regelung getroffen.

Die monatlichen Mietzahlungen der Kassel Marketing GmbH an die TSK wurden aufgrund der Corona-Krise bis auf weiteres gestundet.

Korruptionsprävention

Zur Korruptionsprävention wurden „Verhaltensrichtlinien der TSK gegen Vorteilsnahme und Korruption“ erstellt, umgesetzt, überwacht und weiterentwickelt.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.

Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel der TSK Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) in Höhe von 18.245.950,91 EUR gewährt und Kapital- und Investitionszuschüsse in Höhe von 1.709.000,00 EUR an die Gesellschaft geleistet.

Vereinigte Wohnstätten 1889 eG

Sitz	Kassel	
Genossenschaftsregister	Nr. 305	
Rechtsform	Eingetragene Genossenschaft	
Tätigkeitsbereich	Vermietungsgenossenschaft	
Gesellschafter	8.693 Mitglieder mit 24.331 Geschäftsanteilen Stadt Kassel 10 Anteile (6.200,00 EUR)	
Beteiligungen	egenotech 1889 GmbH	100,0 %
Kapitalangaben	Geschäftsguthaben verbleibender Mitglieder	15.050.301,84 EUR
Satzung / Verträge	Satzung	
Vorstand	Uwe Flotho Britta Marquardt	
Aufsichtsrat / Beirat	Harald Loth (Vorsitzender) Petra Krug (Stellv. Vorsitzende) Thomas Bachmann Ute Bischoff Ralf Kruse, Vorsitzender Bauausschuss Jutta Reinbold-Schaefers Klaus Weidner Armin Wolf, Vorsitzender Finanz- und Prüfungsausschuss	

Lagebericht

Die Stadt Kassel hält an der Vereinigte Wohnstätten 1889 eG einen Genossenschaftsanteil. Bei weiterem Informationsbedarf verweisen wir auf den Geschäftsbericht der Vereinigte Wohnstätten 1889 eG.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wieder. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Vereinigte Wohnstätten 1889 eG keinen Zuschuss geleistet.

Volksbank Kassel Göttingen eG

Die Stadt Kassel hält an der Volksbank Kassel Göttingen eG mit Sitz in Kassel (vormals Kasseler Bank eG – Volksbank Raiffeisenbank in Kurhessen & Waldeck) einen Geschäftsanteil in Höhe von 50,00 EUR.

In 2017 erfolgte der Zusammenschluss der Kasseler Bank eG und der Volksbank Göttingen eG. Die Eintragung der Fusion erfolgte im Genossenschaftsregister. Rund 58.600 Mitglieder sind Eigentümer der Bank.

Bei weiterem Informationsbedarf verweisen wir auf den Geschäftsbericht 2019 der Volksbank Kassel Göttingen eG.

Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH (WFG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	<p>Die Gesellschaft fördert alle Maßnahmen, die der Stärkung der Wirtschaftskraft der Stadt und des Landkreises Kassel, der Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur und der Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen dienen. Im Rahmen dieser Zweckbestimmung berät die Gesellschaft insbesondere die in der Region Kassel ansässigen Unternehmen und Unternehmensneugründungen und unterstützt sie in ihrer Entwicklung; betreut Neuansiedlungen von Unternehmen und Einrichtungen und führt Standortmarketing durch.</p> <p>Zudem ist die GmbH mit dem Führen der GVZ-Projektgesellschaft Kassel mbH (Containerterminal) betraut, mit einem Gesellschaftsanteil von 50 %.</p>	
Gesellschafter	Stadt Kassel	25,53 %
	Landkreis Kassel	25,53 %
	Kasseler Sparkasse	24,46 %
	Volksbank Kassel-Göttingen eG	10,64 %
	Industrie- und Handelskammer Kassel-Marburg	10,29 %
	Handwerkskammer Kassel	3,55 %
Beteiligungen	GVZ – Projektgesellschaft Kassel mbH (Containerterminal)	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	72.110,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 3. August 1988 mit letzter Änderung vom 24. April 2003	
Geschäftsführung / Vorstand	Kai Lorenz Wittrock, Kassel	
Aufsichtsrat / Beirat	<p>Dieter Posch, Staatsminister a. D., Vorsitzender</p> <p>Dieter Beig, Stadt Kassel Bündnis 90/Die Grünen</p> <p>Volker Berkhout, Stadt Kassel Fraktion Freie Wähler und Piraten</p> <p>Marcel Brückmann, Landkreis Kassel SPD-Fraktion</p> <p>Wolfgang Decker MDL, Stadt Kassel SPD-Fraktion</p> <p>Bernd-Peter Doose, Stadt Kassel CDU-Fraktion</p> <p>Julia Esterer, Dr.-Ing. Ulrich Esterer GmbH & Co. Fahrzeugaufbauten und Anlagen KG, Helsa</p>	

Hans Franke, Energy Glas GmbH, Wolfhagen
 Karsten Freimuth, AuE Kassel GmbH, Kassel
 Dr. Oliver Fromm, Universität Kassel
 Timon Gremmels, Landkreis Kassel SPD-Fraktion
 Hermann Hartig, Stadt Kassel SPD-Fraktion
 Matthias Henke, Henschel GmbH, Kassel
 Goetz-Heinrich Henkel, Landkreis Kassel CDU-Fraktion
 Jenny Huschke, Deutscher Gewerkschaftsbund Nordhessen
 Elisabeth Theiss, Landkreis Kassel Fraktion Bündnis 90/Die Grünen
 Holger Freyaldenhoven, Kemper System GmbH & Co. KG, Kassel

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	195	196
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-699	-790
Bilanzsumme	TEUR	1.000	933
Investitionen	TEUR	1	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	9	9
Eigenkapitalquote	%	23,2	24,9
Cash Flow nach DVFA	TEUR	-697	-
Gesamtverschuldung	%	76,8	75,1
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	23	22
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	-	-

Lagebericht

Die Gesellschaft verfolgt das Ziel, mit unterschiedlichen Maßnahmen und Projekten die Wirtschaftskraft der Region Kassel nachhaltig zu stärken, um dadurch Arbeitsplätze zu sichern und auch neue zu schaffen. Sie ist nicht primär auf Gewinnerzielung ausgelegt. Die Arbeitserfolge der WFG bestimmen sich daher in erster Linie durch positive Ergebnisse aus der Firmenbetreuung sowie aus der Projektarbeit. Unterstützt durch die konjunkturelle Dynamik konnten sich die wirtschaftlichen Rahmendaten der Region auch im Berichtsjahr 2019 wieder sehr positiv entwickeln.

Die Kernaufgabe der WFG liegt darin, die in der Region angesiedelten Unternehmen sowie Neuansiedlungen bei ihrer Entwicklung zu begleiten, d.h. ihre Belange im Rahmen der Kunden- und Kontaktpflege aufzunehmen und anlassbedingt in die Verwaltungen der Städte und Gemeinden, in die Förderinstitute oder zu anderen Partnern zu tragen und gemeinsame Lösungen zu erarbeiten. Wiederholt ist es im Berichtsjahr gelungen, Kooperationen anzustoßen, sei es zu anderen Unternehmen, Institutionen oder universitären Einrichtungen, und in deren Folge Investitionen sowie Beschäftigtenaufbau auszulösen.

Zur Unterstützung der Standort- und Flächenentwicklung in der Stadt Kassel sowie in den Gemeinden des Landkreises Kassel, insbesondere am Airport Kassel, pflegt die WFG den intensiven Austausch mit

ihren Partnern. Im Verein Region Kassel Land e.V., im Förderverein Patentinformation für den Mittelstand e.V. sowie der Baunataler Diakonie Kassel e.V. ist die Geschäftsführung durch Vorstandsarbeit eingebunden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Einnahmen der Gesellschaft bestehen zu einem wesentlichen Teil aus Förder- bzw. Kofinanzierungsbeiträgen im Rahmen der durchgeführten Projekte. Die Umsatzerlöse aus dem „Netzwerk Hessen-China“ sowie aus dem Sponsoring der weiteren Netzwerke sind um TEUR 21 zurück gegangen, leisten aber mit TEUR 117 nach wie vor einen wesentlichen Finanzierungsbeitrag für die Gesellschaft. Der Rückgang konnte durch einen Anstieg um TEUR 22,2 von Erträgen aus Kofinanzierungen und Sponsoring für Marketingmaßnahmen sowie der Verwaltungstätigkeit für die GVZ-Projektgesellschaft Kassel mbH kompensiert werden. Im Gesamtergebnis liegt der ausgewiesene Jahresfehlbetrag von TEUR 789,8 um TEUR 91,3 höher als im Vorjahr, aber immer noch deutlich unter dem prognostizierten Jahresverlust des im November 2018 aufgestellten Wirtschaftsplans. Die liquiden Mittel zum Bilanzstichtag bewegen sich mit TEUR 694,6 ggü. dem Vorjahreswert von TEUR 726,2 weiterhin auf stabilem Niveau.

Von Stadt und Landkreis wurden auch im Berichtsjahr 2019 TEUR 160 zusätzliche Geldmittel bewilligt, die direkt an die GVZ Projektgesellschaft Kassel mbH zur Kapitalstärkung weitergeleitet wurden.

Die im Berichtsjahr 2019 akquirierten Fördermittel, Projekterstattungen und Sponsoring- Beiträge trugen mit rd. 29 % zur Finanzierung des Budgets bei. Darüber hinaus werden die Kosten durch Gesellschaftereinlagen finanziert. Jahresfehlbetrag liegt unter dem im Wirtschaftsplan prognostizierten Fehlbetrag.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2020 wird mit einem strukturell bedingten, planmäßigen Verlust von TEUR 944 gerechnet. Ursache sind spezielle Aufwendungen für ein Sonderprojekt. Die Finanzierung ist sichergestellt durch entsprechende Gesellschaftereinzahlungen.

Aufgrund der aktuellen Corona-Pandemie und deren wirtschaftlichen Folgen wird damit gerechnet, dass die Sponsoreneinnahmen zurückgehen. Die Einnahmerückgänge sollen über Projektkosteneinsparungen abgefangen werden, so dass die finanzielle Stabilität der Gesellschaft nicht gefährdet ist.

Korruptionsprävention

Nach § 12 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages der Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH ist die Gesellschafterversammlung das oberste Organ der Gesellschaft. Darüber hinaus regelt § 14 des Gesellschaftsvertrages in Abs. 1a), dass die Richtlinien für die Gesellschaftspolitik durch die Gesellschafterversammlung festzulegen sind.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die WFG einen Zuschuss für die laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 524.558,00 EUR geleistet.

GVZ-Projektgesellschaft Kassel mbH (GVZ-P)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Planung, Bau und Vermietung des Terminals für Kombinierten Verkehr im Güterverkehrszentrum (GVZ) Kassel, Industriepark Kassel. Die GVZ-Projektgesellschaft Kassel mbH (GVZ-P) wurde gegründet, um die Umschlaganlage für den Kombinierten Verkehr zu realisieren. Die GVZ-P ist die Empfängerin der Bundeszuschüsse. Der Landkreis Kassel und die Stadt Kassel sind an der GVZ-P indirekt über die Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH beteiligt, die 50 % an der Gesellschaft hält. Weitere Gesellschafter sind die Gemeinden Lohfelden und Fuldaabrück.	
Gesellschafter	Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH	50,0 %
	Gemeinde Lohfelden	25,0 %
	Gemeinde Fuldaabrück	25,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	50.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 22. Mai 2000	
Geschäftsführung / Vorstand	Kai Lorenz Wittrock, Kassel	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	422	475
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-83	99
Bilanzsumme	TEUR	3.711	3.665
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	359	200
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	14,7	26,1
Cash Flow nach DVFA	TEUR	-46	-
Gesamtverschuldung	%	85,3	73,9

Lagebericht

Die GVZ-P stellt mit ihren Stammgleisanlagen sowie dem Umschlagterminal im Industriepark Kassel eine leistungsfähige Infrastruktur für die gesamte Wirtschaftsregion Kassel bereit, die im schienengebundenen internationalen Güterverkehr heute als unverzichtbar gilt. Bereits in den Jahren 2015 und 2016 erfolgten seitens der Gesellschafter entscheidende Beschlüsse, um erforderliche Investitionen und Instandsetzungen an den Gleisanlagen durchführen zu können und damit die Infrastruktur nachhaltig zu

sichern. Als weitere Maßnahme wurde im Jahr 2018 zur Verminderung des Reparaturrisikos im Bereich des Umschlagbahnhofs der Mietvertrag mit dem Betreiber DB Intermodal geändert. Seitdem werden die dort anfallenden Reparaturkosten vollständig vom Mieter getragen, so dass sie sich seitens der Gesellschaft auf den Erhalt der Stammgleisanlagen begrenzen. Im Gegenzug wurden dafür die Mietzahlungen entsprechend angepasst.

Im Berichtsjahr 2019 ist auf die sehr gute und vertrauensvolle Zusammenarbeit mit den Projektpartnern hinzuweisen. Zu nennen sind hier die HLB Basis AG, Kassel, eine Gesellschaft der Hessische Landesbahn GmbH, die im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrages mit der GVZ-P die Funktion des Eisenbahninfrastrukturunternehmers gemäß Allgemeinen Eisenbahngesetz wahrnimmt, der Mieter DB Intermodal Services GmbH, die Gesellschafter sowie der Dienstleister für die Verwaltung der GVZ-P, die Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH (WFG).

Analyse des Geschäftsverlaufes

Durch gestiegene Umsatzzahlen und gleichzeitig geringere Betriebs- und Instandhaltungskosten konnte ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 89 werden. Gründe hierfür waren die Gebührenerhöhung im Dezember 2018 sowie Kosteneinsparungen durch günstigere Ausschreibungsergebnisse.

Die positive Ergebnisentwicklung sowie die geflossenen Gesellschaftereinlagen (TEUR 320) haben zum Anstieg der liquiden Mittel geführt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Aufgrund der Corona-Pandemie ist mit geringeren Umsätzen zu rechnen. Die derzeit noch nicht absehbaren Auswirkungen werden beobachtet und nötige Schritte eingeleitet um die Liquidität der Gesellschaft sicher zu stellen.

Ziel ist es die in Folgejahren geplanten Investitionen durch weitere Gebührenanpassungen, Fördermittel und Gesellschaftereinlagen zu finanzieren und somit die Liquidität zumindest bis zum Jahr 2022 zu sichern. Für das Jahr 2020 wird mit einem planmäßigen Verlust von TEUR 137 gerechnet.

Korruptionsprävention

Aufgrund der Struktur und Größe der Gesellschaft sowie der vertraglichen Bindungen und regelmäßig stattfindender Gesellschafterversammlungen ist der Korruptionsprävention Genüge getan.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt.

Die von der Stadt Kassel gewährten Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) belaufen sich zum 31. Dezember 2019 auf 355.643,54 EUR. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die GVZ-P keinen Zuschuss geleistet.

Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH

Sitz	Kassel						
Handelsregister	Amtsgericht Kassel						
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung						
Tätigkeitsbereich	<p>Die Gesellschaft errichtet, betreibt, verwaltet und veräußert Immobilien in allen Rechts- und Nutzungsformen. Sie kann außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Die Gesellschaft darf auch sonstige Geschäfte betreiben, die dem Gegenstand des Unternehmens dienlich sind.</p> <p>Die Gesellschaft hat darüber hinaus die Aufgabe, die Wohnungs- und Städtebaupolitik des Landes Hessen und der Gebietskörperschaften zu unterstützen.</p> <p>Die Gesellschaft ist berechtigt, Zweigniederlassungen zu errichten. Sie kann zur Erreichung ihres Gesellschaftszweckes andere Unternehmen gründen, erwerben und sich an ihnen beteiligen. Sie kann solche Unternehmen leiten oder sich auf die Verwaltung der Beteiligung beschränken. Bei diesen Unternehmen kann es sich auch um solche handeln, die die in den Absätzen 1 - 2 genannten Tätigkeiten ganz oder teilweise zum Unternehmensgegenstand haben.</p> <p>Die Gesellschaft ist berechtigt, andere Unternehmen zu gründen, zu erwerben oder sich an solchen zu beteiligen.</p>						
Gesellschafter	<table> <tr> <td>Stadt Kassel</td> <td>1,303 %</td> </tr> <tr> <td>Nassauische Heimstätte</td> <td>41,724 %</td> </tr> <tr> <td>17 weitere Gesellschaften</td> <td>56,973 %</td> </tr> </table>	Stadt Kassel	1,303 %	Nassauische Heimstätte	41,724 %	17 weitere Gesellschaften	56,973 %
Stadt Kassel	1,303 %						
Nassauische Heimstätte	41,724 %						
17 weitere Gesellschaften	56,973 %						
Beteiligungen	<table> <tr> <td>MET Medien-Energie-Technik Versorgungs- und Betreuungsgesellschaft mbH, Kassel</td> <td>100,0 %</td> </tr> </table>	MET Medien-Energie-Technik Versorgungs- und Betreuungsgesellschaft mbH, Kassel	100,0 %				
MET Medien-Energie-Technik Versorgungs- und Betreuungsgesellschaft mbH, Kassel	100,0 %						
Kapitalangaben	Stammkapital 36.722.950,00 EUR						
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 6. Juni 1930 in der Fassung 22. Juni 2006 Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag mit der MET, Geschäftsbesorgungsvertrag mit der Nassauischen Heimstätte						
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Thomas Hain, Grolsheim Monika Fontaine-Kretschmer, Bad Nauheim Dr. Constantin Westphal, Frankfurt am Main						
Prokura	Peter Klarmann, Oestrich-Winkel Peter Schirra, Eschborn						

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	111.361	111.492
Ergebnis nach Steuern	TEUR	11.745	13.624
Bilanzsumme	TEUR	509.536	501.379
Investitionen	TEUR	5.631	22.929
Fremd-Darlehen	TEUR	242.501	213.680
Personal	Anzahl	13	10
Eigenkapitalquote	%	18,9	21,9
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	Mio. EUR	19,8	28,3
Gesamtverschuldung	%	81,1	78,1

Lagebericht

Die WOHNSTADT ist im Unternehmensverbund mit der Nassauischen Heimstätte, Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Frankfurt am Main, in allen Geschäftsfeldern der Immobilienwirtschaft tätig. Die Unternehmensgruppe der Nassauische Heimstätte hat 57.561 eigene Wohnungen. Neben dem Geschäftsfeld Immobilienbewirtschaftung mit der Verwaltung des eigenen Bestandes und dem Portfolio-Management werden, vielfältige Leistungen für Dritte rund um die Immobilie angeboten. Dazu gehören das Baurärgeschäft, die Projekt- und Flächenentwicklung insbesondere für öffentliche Auftraggeber sowie das Planungs- und Projektmanagement.

Schwerpunkt unserer Tätigkeit im Berichtsjahr war die Bewirtschaftung der 18.150 (Vorjahr 18.600) eigenen Verwaltungseinheiten, davon 16.010 Wohnungen. Die Tätigkeit der WOHNSTADT erstreckt sich fast ausschließlich auf die Regionen Nord- und Osthessen.

Im Jahr 2019 wurden im Rahmen der Portfolioentwicklung 461 Wohnungen veräußert und mit dem Bau von 71 Mietwohnungen für den eigenen Bestand begonnen. Mittelfristig ist die Veräußerung im Einzelvertrieb von ca. 80 Eigentumswohnungen in Kassel geplant.

Die WOHNSTADT ist treuhänderisch oder beratend an den Standorten Kassel und Weimar in 70 Städten und Gemeinden tätig. Das Auftragsvolumen umfasst 100 (Vorjahr 118) Aufträge. Dazu zählen die städtebaulichen Sanierungsmaßnahmen, Maßnahmen in den Förderprogrammen „Soziale Stadt“, „Stadtumbau Hessen“, „Stadtumbau Ost“, „Aktive Kernbereiche“, „Städtebaulicher Denkmalschutz“ und „Zukunft Stadtgrün“. Für durchgeführten Maßnahmen in allen Städtebauförderprogrammen und Entwicklungsmaßnahmen kamen im Geschäftsjahr 2019 Finanzierungsmittel von rd. 10,2 Mio. EUR (Vorjahr rd. 6,9 Mio. EUR) zur Verwendung.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Jahresüberschuss des Jahres 2019 liegt mit 13,6 Mio. EUR um rd. 3,1 Mio. EUR über dem Planwert. Insgesamt beurteilt die Geschäftsführung den Geschäftsverlauf im Geschäftsjahr und die Lage des Unternehmens als günstig.

Bei weiterem Informationsbedarf zum Geschäftsverlauf verweisen wir auf den Jahresabschluss 2019 der Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH.

Prognosebericht/ Risikoeinschätzung

Am 17. September 2019 unterzeichneten Umweltministerin Priska Hinz, Wirtschaftsminister und Aufsichtsratsvorsitzender Tarek Al-Wazir sowie die Geschäftsführung der NHW eine bislang in der Wohnungsbranche einmalige Zielvereinbarung für einen klimaneutralen Wohnungsbestand der NHW bis zum Jahr 2050. Mit der Umsetzung dieser Vereinbarung wird die Unternehmensgruppe bis 2050 voraussichtlich mehr als 1,8 Millionen Tonnen CO₂ einsparen; infolge dessen soll der Primärenergieverbrauch für Heizung und Warmwassererzeugung von derzeit 155 Kilowattstunden pro Quadratmeter auf 27 Kilowattstunden pro Quadratmeter im Jahr 2050 gesenkt werden.

Mit der Ende 2018 verabschiedeten Strategie 2018+ verfolgt die Unternehmensgruppe einen Wachstumskurs mit dem Ziel, mittelfristig einen Mietwohnungsbestand von 75.000 Einheiten zu erreichen. Hierbei wird die NHW über die beschlossene Neubautätigkeit hinaus auch Bestandsportfolien erwerben.

Einen wesentlichen Beitrag für den geplanten Unternehmenserfolg soll noch bis zum Jahr 2021 neben der Bewirtschaftung des eigenen Wohnungsbestandes die Veräußerung von Bestandswohnungen im Rahmen von Einzelprivatisierung sowie von En-bloc-Verkäufen leisten.

Für das Geschäftsjahr 2020 wird gemäß aktueller Planung ein Jahresüberschuss von 6,4 Mio. EUR veranschlagt, davon 2,4 Mio. EUR aus der Ergebnisabführung der MET. Es wird eine Eigenkapitalquote auf Vorjahresniveau erwartet.

Am 30. Januar 2020 hat die Weltgesundheitsorganisation WHO den internationalen Gesundheitsnotstand aufgrund des Ausbruchs des Coronavirus ausgerufen. Seit dem 11. März 2020 stuft die WHO die Verbreitung des Coronavirus nunmehr als Pandemie ein. Der weitere Verlauf der Ausbreitung des Coronavirus und Folgen auf den Geschäftsverlauf der Gesellschaft wird laufend überwacht. Die Gesellschaft geht auf Grundlage der jüngsten Entwicklungen davon aus, dass sie durch die zunehmende Ausbreitung des Coronavirus und die notwendigen Eindämmungsmaßnahmen im Vergleich zum Gesamtmarkt weniger stark betroffen sein wird.

Beeinträchtigungen der künftigen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft sind insbesondere hinsichtlich der Entwicklung des Kernrisikos Wohnungsleerstand derzeit nicht erkennbar.

Auf die Entwicklung der nichtfinanziellen Leistungsindikatoren in 2019 verweisen wir auf den Nachhaltigkeitsbericht der Nassauischen Heimstätte.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft mbH keinen Zuschuss geleistet.

Kultursommer Nordhessen gGmbH

Sitz	Kassel
Handelsregister	Amtsgericht Kassel
Rechtsform	Gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Tätigkeitsbereich	Förderung und Veranstaltung von Kunst und Kultur in der Region Nordhessen
Gesellschafter	Kultursommer Nordhessen e.V. 100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital 25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 23. Januar 2014
Geschäftsführung / Vorstand	Maren Matthes, Kassel

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	503	519
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-29	10
Bilanzsumme	TEUR	103	151
Investitionen	TEUR	-	2
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	5	14
Eigenkapitalquote	%	30,8	27,5
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	69,2	72,5

Lagebericht

Der Kultursommer Nordhessen führt als e. V. seit 1989 Veranstaltungen im Bereich Musik (Klassik, Folk, Jazz), Literatur, Schauspiel, Kinder- und Figurantentheater in Nordhessen durch, mit dem Ziel, die Kultur in der Region zu fördern. Ein Schwerpunkt liegt dabei auf einer Veranstaltungsreihe zu den Brüdern Grimm. Die Kultursommer Nordhessen gGmbH ist eine Tochter des Kultursommer Nordhessen e.V., gegründet am 26. November 2013, um das operative Geschäft des seit 1988 bestehenden Vereins zu übernehmen.

Folgende Leistungen werden erbracht:

- Programmplanung
- Budgetplanung und -beschaffung
- Planung und Durchführung von Marketingmaßnahmen (zum Teil mit Fremdfirmen)

- Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
- Vertragsmanagement mit Künstlern und für die notwendigen technischen Voraussetzungen (Bühne, Licht, Ton, Publikumsbestuhlung)
- Veranstaltungsmanagement (Vorbereitung und Durchführung)
- Gewährleistung der Veranstaltungssicherheit nach den gesetzlichen Vorschriften
- Ticketverkauf
- Abrechnung und Verwendungsnachweise
- Kleinere Agenturtätigkeiten (Vermittlung von Künstlern, Kulturberatung, Marketing)

Der geografische Tätigkeitsbereich liegt in den Landkreisen Hersfeld-Rotenburg, Kassel, Schwalm-Eder, Waldeck-Frankenberg, Werra-Meißner und der Stadt Kassel. Die Veranstaltungssaison geht von Mai bis August. Einzelne Sonderprojekte können auch außerhalb der Saison stattfinden. Nahezu alle Veranstaltungen werden in Absprache und / oder in Kooperation mit örtlichen Veranstaltern (Kulturämter und -vereine, Kirchengemeinden etc.) an den etwa 60 verschiedenen Spielorten durchgeführt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Vor dem Hintergrund einer gesamtwirtschaftlichen positiven Entwicklung der Region Nordhessen verlief auch für die Kultursommer Nordhessen gGmbH das Jahr 2019 positiv, so dass – nach einem Verlust im Vorjahr – wieder ein Jahresüberschuss (10 TEUR) erzielt werden konnte.

Obwohl sich die Stichtagsliquidität zum 31. Dezember 2019 durch das positive Ergebnis 2019 und den guten Kartenvorverkauf 2020 verbessert hat, ist die Gesellschaft mit einer relativ dünnen Liquiditätsdecke und einem geringen Eigenkapital ausgestattet.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Neben dem allgemeinen Risiko fehlender Erträge, sinkender Besucherzahlen, wegfallender Spenden, Zuschüsse und Sponsorengelder werden die aktuellen Rahmenbedingungen von der Corona-Pandemie bestimmt. Es ist davon auszugehen, dass der Kultursommer Nordhessen 2020 nicht wie geplant stattfinden wird. Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung im April 2020 wird allerdings davon ausgegangen, dass die Veranstaltungen lediglich in einen späteren Zeitraum verlegt werden.

Ein kompletter Ausfall der Saison könnte zu Rückzahlungen von Sponsorengeldern oder Zuschüssen führen. Die dann einzuleitende Kurzarbeit, die Verhandlungen über eine Festbedarfsfinanzierung durch das Land Hessen und die Umwandlung der verkauften Tickets in Gutscheine sowie weitere Maßnahmen können bei der derzeitigen Liquiditätslage den Fortbestand der Gesellschaft gewährleisten.

Dennoch könnte es zu finanziellen Engpässen kommen, sodass dann ohne zusätzliche Gesellschafterbeiträge der Bestand der Gesellschaft gefährdet wäre.

Korruptionsprävention

Es wird in allen Bereichen nach dem Vieraugen-Prinzip verfahren.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen nach § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2019 hat die Stadt Kassel an die Kultursommer Nordhessen gGmbH keinen Zuschuss geleistet.

Übersicht über die Offenlegung der Bezüge und Aufsichtsratsvergütungen

Gesundheit Nordhessen Holding AG

Name, Vorname	Funktion	Bezüge fest EUR	Bezüge variabel EUR	Geldwerter Vorteil EUR	Versorgungs- regelung EUR	Gesamtbezüge EUR
Bader, Jörg	Geschäftsführung ZMV GmbH	67.000,00	5.400,00	-	-	72.400,00
Bertelsmann, Stefan	Geschäftsführung KKK	105.000,00	6.286,00	20.016,06	-	131.302,06
Bülling, Anne	Geschäftsführung KHB	105.000,00	8.082,00	9.184,80	-	122.266,80
Dilchert, Birgit	Personalvorstand GNH	188.172,48	46.777,88	14.782,00	20.000,00	269.732,36
Fürsch, Ruth	Geschäftsführung SWA	78.000,00	5.675,00	8.709,66	-	92.384,66
Geipel, Harald	Geschäftsführung Reha-Zentrum, Casalis	10.000,00	-	-	-	10.000,00
Honsel, Karsten	Vorstandsvorsitzender GNH (bis 31.05.2019)	129.166,65	291.809,33 (Abfindung)	4.682,00	-	425.657,98
Knapp Dr., Michael	Vorstandsvorsitzender GNH (seit 01.08.2019)	166.666,65	-	4.017,20	-	170.683,85
Sokoll, Karsten	Geschäftsführung ökomed	110.000,00	10.705,00	8.060,00	-	128.765,00
Dr. Stiegel, Daniela	Geschäftsführung KSM	10.000,00	-	-	-	10.000,00
Zeifelder, Helmut	Pflegerische Geschäftsführung KKS	110.000,00	9.760,00	11.706,24	6.128,46	137.594,70

Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH

Name, Vorname	Funktion	Bezüge fest EUR	Bezüge variabel EUR	Versorgungsregelung, Zuschuss Krankenkasse, Geldwerter Vorteil EUR	Gesamtbezüge EUR
Dr. Ebert, Thorsten	Vorstand KVG, Geschäftsführung RBK	231.340,34	55.000,00	5.264,24	291.604,58
Heibert, Roland	Geschäftsführung SGGV	5.400,00	-	1.634,66	7.034,66
Hornfeck Dr., Olaf	Vorstand STW	219.999,96	5.000,00	28.258,03	253.257,99
Jäger Dr., Rapfh	Geschäftsführung NCK	150.000,00	16.700,00	22.281,24	188.981,24
Kollekowski, Stefan	Geschäftsführung DVG	5.400,00.	-	1.634,66	7.034,66
Kreher, Andreas	Geschäftsführung NSG	175.112,44	25.000,00	35.535,22	236.647,66
Dr. Maxelon, Michael	Geschäftsführung KVV	280.000,04	50.000,00	65.515,56	396.515,60
Nießen, Hans	Geschäftsführung SBV	5.400,00	-	932,66	6.332,66
Raabe, Günther	Geschäftsführung SGGV	5.400,00	-	1.634,66	7.034,66
Reintjes, Klaus	Geschäftsführung KVN	5.400,00	-	1.634,66	7.034,66
Rühl, Martin	Geschäftsführung SUNV (bis 30.06.2019)	40.324,68	-	10.061,74	50.386,42
Salzmann, Veit	Geschäftsführung RBK	5.400,00	-	1.634,66	7.034,66
Schäfer, Carsten	Geschäftsführung SBV	5.400,00	-	1.634,66	7.034,66
Stieglitz Dr., Gudrun	Geschäftsführung EWG	173.646,22	25.000,00	40.951,46	239.597,68
Weldner, Eike	Geschäftsführung NSG	175.112,44	25.000,00	33.577,99	233.690,43
Wolf, Thomas	Geschäftsführung RTG	86.592,00	-	17.002,46	103.594,46

Weitere Gesellschaften

Name, Vorname	Funktion	Bezüge fest EUR	Bezüge variabel EUR	Geldwerter Vorteil EUR	Versorgungs- regelung EUR	Gesamtbezüge EUR
Bilo, Andreas	Geschäftsführung Kassel Marketing GmbH	99.799,96	4.000,00	5.940,00	-	109.739,96
Fehr Dr., Andreas	Geschäftsführung Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH	4.704,52	-	-	-	4.704,52
Froharth, Jörg	Geschäftsführung Science Park Kassel GmbH	5.400,00	-	-	-	5.400,00
Hartrumpf, Jürgen	Geschäftsführung JAFKA	105.000,00	-	7.311,62	4.272,36	116.583,98
Jochinger, Gerhard	Geschäftsführung Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel GmbH	6.135,48	-	-	-	6.135,48
Kreuter Dr., Gerold	Geschäftsführung FiDT	93.333,36	-	19.097,80	7.399,60	119.830,76
Lange Dirk	Geschäftsführung Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH (seit 01.09.2018)	7.200,00	-	-	-	7.200,00 (Gehalt 2019 + 2018)
Ley, Peter	Geschäftsführung GWG, TSK	212.855,79	100.000,00	10.775,76	5.656,53	329.288,08
Schormann Dr., Sabine	Generaldirektorin documenta und Museum Fridericianum gGmbH	205.000,00	-	-	14.000,00	219.000,00
Stohler, Peter	Geschäftsführung GRIMMWELT gGmbH	86.000,04	-	-	-	86.000,04
Wittrock, Kai-Lorenz	Geschäftsführung WFG	126.070,08	-	5.090,76	6.432,00	137.592,84

Sitzungsgelder

Gesellschaft	Position	Aufsichtsratsvergütung Pauschalbetrag pro Jahr EUR
documenta und Museum Fridericianum gGmbH	Aufsichtsratsmitglied (Pauschalvergütung pro Sitzung)	25,56
Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH)	Aufsichtsratsmitglied	500,00
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH (GWG)	Aufsichtsratsmitglied	511,28
GWG Projektentwicklung GmbH (GWGpro)	Aufsichtsratsmitglied	300,00
GWG Service GmbH (GWGs)	Aufsichtsratsmitglied *	0,00
Kassel Marketing GmbH	Aufsichtsratsmitglied (Pauschalvergütung pro Sitzung)	50,00
Kasseler Verkehrsgesellschaft AG (KVG)	Aufsichtsratsvorsitzender	1.022,60
	Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender	766,92
	Aufsichtsratsmitglied	511,28
Kasseler Verkehrs- und Versorgungs GmbH (KVV)	Aufsichtsratsvorsitzender	1.022,60
	Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender	766,92
	Aufsichtsratsmitglied	511,28
Klinikum Kassel GmbH	Aufsichtsratsmitglied	500,00
Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW)	Aufsichtsratsvorsitzender	1.022,60
	Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender	766,92
	Aufsichtsratsmitglied	511,28
Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH	Aufsichtsratsmitglied	520,00
Städtische Werke AG (STW)	Aufsichtsratsvorsitzender	1.022,60
	Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender	766,92
	Aufsichtsratsmitglied	511,28
Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG)	Aufsichtsratsmitglied *	0,00
Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG)	Aufsichtsratsvorsitzender	1.022,60
	Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender	766,92
	Aufsichtsratsmitglied	511,28

* Die Funktion wird von den Aufsichtsratsmitgliedern der Muttergesellschaft wahrgenommen, keine zusätzliche Aufsichtsratsvergütung.

Kassel documenta Stadt

Geschäftsbereich des Oberbürgermeisters
- Beteiligungsmanagement -

Obere Königsstraße 8
34117 Kassel