Beteiligungsbericht 2020

über die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Kassel

Kassel documenta Stadt

Copyright: Bernd Schoelzchen

Rathaus Kassel

Beteiligungsbericht 2020

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 2020 3

Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern 5

- Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH) 13
- DRK-Blutspendedienst Baden-Württemberg – Hessen gGmbH (DRK) 16
- Kassel School of Medicine gGmbH (KSM) 17
- Klinikum Kassel GmbH (KKS) 20
  - Casalis Facility Services GmbH (CFS) 24
  - MVZ für Reproduktionsmedizin am Klinikum Kassel GmbH (MVZ Repro) 27
  - ZMV Zentrum für medizinische Versorgung GmbH (ZMV) 28
- Krankenhaus Bad Arolsen GmbH (KHBA) 31
  - Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH (OHI) 34
- Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung in Nordhessen mbH (GRV) (ehemals Kreisklinken Kassel GmbH) 36
- ökomed GmbH 39
- Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH (Reha) 42
- Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH (SWA) 45

Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH – Konzern 46

- Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) 54
- items GmbH 59
  - items project GmbH 61
- Kasseler Entsorgungsgesellschaft mbH (KEG) 62
- Kasseler Verkehrsgesellschaft AG (KVG) 64
  - Regionalbahn Kassel GmbH (RBK) 69
  - RegioTram Gesellschaft mbH (RTG) (2019) 71
- KVV Verkehrsgesellschaft Nordhessen GmbH (KVN) 73
- Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW) 74

Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbh (NCK) 77
Städtische Werke AG (STW) 80
Biogas Homberg Verwaltungs-GmbH Kassel (BHV) 87
Biogas Homberg GmbH & Co. KG (BGH) 89
Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH (BMV) 90
Biogas Müritz GmbH & Co. KG (BGM) 92
EAM Energie GmbH (EAME) 94
Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH (FEEV) 96
Fulda-Eder Energie GmbH & Co. KG (FEE) 98
Gas-Union GmbH, Frankfurt am Main 100
Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH (GWKV) 101
Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK) 103
Karbener Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (KBV) (2019) 105
Karbener Biogas GmbH & Co. KG (KBG) (2019) 106
Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB) (2019) 107
Niestetal Netz GmbH (NNG) 109
Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH Kassel (SBV) (2019) 111
Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG (SBG) 113
smart OPTIMO GmbH & Co. KG (SMO) 115
Städtische Werke Direkt GmbH (DVG) 117
Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG) 119
Städtische Werke Intelligent messen GmbH Kassel (IMG) 122
Städtische Werke Netz + Service GmbH Kassel (NSG) 124
Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH (SGGV) 128
Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG (SGG) 130
Stadtwerke Sangerhausen GmbH (SWS) 133
SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH (SUNV) 135
SUN Stadtwerke Union Nordhessen GmbH & Co. KG (SUN) 137
SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH (SKV) 139
Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (THEE) 141
Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV) 143
Windenergie Reinhardswald Verwaltungsgesellschaft mbH (WRWV) 145
Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG (WPK) 147
Windpark Reinhardswald GmbH & Co. KG (WRW) 149
Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG (WPR) 151

Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG (WSN) 153
Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG (WPS) 155
documenta und Museum Fridericianum gGmbH 157
Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH Kassel (EFN) 161
FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH 163
Flughafen GmbH Kassel (FGK) 165
GRIMMWELT Kassel gGmbH 169
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH (GWG) 172
GWG Projektentwicklung GmbH (GWGpro) 175
GWG Service GmbH (GWGs) 178
HLG Hessische Landgesellschaft mbH (HLG) 180
JAFKA – Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH 182
StadtBild – Gemeinnützige Gesellschaft für Aus- und Fortbildung mbH 186
Kassel Marketing GmbH (KM) 189
Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH (NVV) 193
Regionalmanagement Nordhessen GmbH (RMN) 198
Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel mbH 201
Science Park Kassel GmbH (SPK) 203
Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH (Immo GmbH) 205
Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG (Immo KG) 206
TSK – Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH (TSK) 208
Vereinigte Wohnstätten 1889 eG 210
Volksbank Kassel Göttingen eG 211
Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH (WFG) 212
GVZ-Projektgesellschaft Kassel mbH (GVZ-P) 215
Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH 217
Kultursommer Nordhessen gGmbH 219
Übersicht über die Offenlegung der Bezüge und Aufsichtsratsvergütungen 221

Darstellungsverzeichnis

Darstellung 1: Konzernstruktur des GNH-Konzerns zum 31. Dezember 2020 7

Darstellung 2: Konzernstruktur des KVV-Konzerns zum 31. Dezember 2020 48

Darstellung 3: Konzernstruktur des STW-Teilkonzerns zum 31. Dezember 2020..... 83

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
CO2	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	Fuda-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
GRV	Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH)
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 (jetzt Gesellschaft für regionale und medizinische Versorgung Nordhessen mbH – GRV)
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, Modernisierung und 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	Regionnalbahn 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
SMO	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,

die Stadt Kassel legt zum 19. Mal in Folge den jährlichen Bericht über die städtischen Unternehmen auf Basis der jeweiligen Jahresabschlüsse 2020 vor. Der Beteiligungsbericht ist einerseits eine wichtige Informationsquelle für die Transparenz über die städtischen Körperschaften, zum anderen spiegelt er auch das vielfältige Engagement der Unternehmen bei der Daseinsvorsorge und Erbringung von Dienstleistungen für die Bürgerinnen und Bürger in der Stadt Kassel und Region Nordhessen wider.

Zu den Betätigungsfeldern zählen unter anderem die Bereiche Wohnungsbau, Versorgung und Entsorgung, Gesundheit, Verkehr, Bildung, Kultur, Stadtentwicklung, Tourismus, Marketing und Kongresswesen, Wirtschaftsförderung sowie Bäder- und Freizeiteinrichtungen.

Es war ein herausforderndes Jahr 2020. Die Corona-Pandemie hat das Leben der Menschen auch in Kassel maßgeblich beeinflusst. Wir haben erkannt, wie wertvoll und alles andere als selbstverständlich unsere Gesundheit doch ist, und wie dankbar wir für unsere gute medizinische Versorgung hierzulande sein können. So war es richtig und vorausschauend, schon im Jahr 2019 begonnen zu haben, das Klinikum Kassel, die Gesundheit Nordhessen und damit die Gesundheitsversorgung für die gesamte Region nachhaltig zu sichern und modern auszurichten.

Das Jahr 2020 hat durch die Corona-Pandemie ausgelöste wirtschaftlich schwierige Situation die dynamische Entwicklung Kassels verlangsamt. Als Oberbürgermeister blicke ich trotz der Lage auch mit Zuversicht auf die kommenden Jahre. Denn in einer Ende November 2020 veröffentlichten Prognos-Studie „Deutschland nach Corona“ wird Kassel als Beispiel für ökonomisch leistungsfähige Städte aufgeführt. Ein Grund für die städtische Resilienz sei unsere auf Wachstumsbranchen ausgerichtete Wirtschaft. Die Studie zeigt: Hochschulstandorte mit hoher Lebensqualität und guten Rahmenbedingungen für Bildung, Forschung, Kreativwirtschaft und wissensbasierten Branchen werden laut Prognos die Krise gut meistern und an die dynamische Wirtschaftsentwicklung anknüpfen können. Kassel profitiere in dieser herausfordernden Zeit von den strategischen Weichenstellungen der vergangenen Jahre.

Wir als Stadt tun das uns Mögliche, diese Entwicklung zu stützen und zur Stabilität beizutragen. Aus diesem Grund haben wir das Wiederankurbelungsprogramm „Kopf hoch, Kassel!“ mit einem Volumen von 18 Millionen Euro ins Leben gerufen. Dieses leistet einen wichtigen Beitrag, die mitunter schweren wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie für Kleinst- und Kleinbetriebe, Einrichtungen und Vereine abzumildern.

Allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern, den Geschäftsführungen und Vorständen der städtischen Unternehmen sowie den Mitgliedern der Aufsichtsgremien einen besonderen Dank, dass Sie mit Ihrer Ausdauer und Ihrem Einsatz in dieser besonders schwierigen Zeit dazu beitragen, dass die Menschen in Kassel und der Region auch in der Pandemie-Situation rundum gut und sicher versorgt sind. Sie haben mit Ihrer Arbeit eindrücklich gezeigt: #Kasselhältzusammen!

Christian Geselle
Oberbürgermeister

Gesetzliche Grundlagen

Der Beteiligungsbericht des Geschäftsjahres 2020 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 Jahresabschlüssen 2020 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 Bericht ist innerhalb von neun Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufzustellen.

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 Haushaltswirtschaft, 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 2020

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	12.782	50,00	12.782	50,00
FiDT Fördergesellschaft für innovative Dienstleistungen und Techniken mbH Kassel	30.800	55,45	30.800	55,45
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	**90.561.251**		**90.561.251**	

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. Der Konzern betreibt zwei Krankenhäuser, eins der Grund- und Regelversorgung und eins der Maximalversorgung sowie ambulante Rehabilitationseinrichtungen und ambulante Versorgungszentren.	
Gesellschafter	Stadt Kassel	92,5 %
	Vereinigte Wohltätigkeitsstiftung der Stadt Kassel	7,5 %
Konzernstruktur	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 %
	Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH	100,0 %
	Krankenhaus Bad Arolsen GmbH	100,0 %
	Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH	40,0 %
	Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH)	100,0 %
	Kassel School of Medicine gGmbH	100,0 %
	DRK Blutspendedienst gGmbH	7,73 %
Vorstand	Dr. Michael Knapp (Vorstandsvorsitzender)	
	Birgit Dilchert (Arbeitsdirektorin bis 16. Januar 2021)	
Aufsichtsrat	Christian Geselle, Oberbürgermeister Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender)	
	Ilona Friedrich, Bürgermeisterin Kassel	
	Uwe Schmidt, Helsa, Landrat (bis 31.07.2020)	
	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, Fuldatal, 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

Kennzahlen Konzernabschluss

* bereinigt um neutrales Ergebnis		**2019**	**2020**
Umsatzerlöse	TEUR	423.370	429.349
Betriebsergebnis (EBIT) *	TEUR	-5.683	-9.649
Konzernjahresüberschuss / - fehlbetrag	TEUR	-11.183	-7.776
Bilanzsumme	TEUR	390.464	368.949
Investitionen	TEUR	12.475	18.111
Fremd-Darlehen	TEUR	96.588	81.354
Personal	Anzahl VK	3.324	3.217
Eigenkapitalquote	%	22,9	22,2
Cash Flow nach DVFA	TEUR	486	-1.670
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	29	19.729
Gesamtverschuldung	%	77,1	77,8
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	127	141

Konzernstruktur

Die Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH) 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 und zum 1. August 2020 an die Vereinigte Wohltätigkeitsstiftung der Stadt Kassel veräußert.

Gegenstand der Gesellschaft ist neben der Bündelung der 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 2020

Struktur der Gesellschaft

Zur Gesellschaft gehören zum 31. Dezember 2020 zwei Kliniken mit drei Krankenhausstandorten, 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 %-ige 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 Medizinerausbildung 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. Dezember 2013 ein Gemeinschaftsunternehmen betrieben. Mehrheitsgesellschafter ist mit 51 % die Klinikum Kassel GmbH. Die CFS hat den Geschäftsbetrieb zum 1. Januar 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) sah der Aufsichtsrat der Gesundheit Nordhessen AG die Geschäftsfelder der SWA innerhalb des Konzerns der Gesundheit Nordhessen Holding AG nicht mehr als strategisches Geschäftsfeld an und hat die Gesellschaft mit einem Sharedeal mit wirtschaftlicher Wirkung zum 1. Januar 2020 an die CONVIVO Unternehmensgruppe verkauft.

Am 20. Februar 2020 hat der Aufsichtsrat der Gesundheit Nordhessen den Beschluss gefasst, 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 beiden defizitären Standorte der Kreiskliniken zum 1. August 2020 durch einen Asset Deal erworben.

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/ der 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. Die Akutmedizin bildet den Kern des GNH-Konzerns. Zwei Akutkrankenhäuser an drei 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. Mit den Behandlungsmöglichkeiten im Krankenhaus, dem Medizinischen Versorgungszentrum, dem Rehazentrum und verschiedenen Kooperationen wird eine enge ambulant-stationäre Vernetzung angestrebt.

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.

Ziele und Strategien

Die marktpolitischen Rahmenbedingungen sind für den GNH AG Konzern geprägt durch einen stark regulierten und durch komplexe Abläufe gekennzeichneten Gesundheitsmarkt. Für das Geschäftsjahr 2020 ergaben sich Wirkungen aus den veränderten gesetzlichen Rahmenbedingungen, die unter den Schlagworten Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung (PpUGV) sowie Pflegepersonalstärkungsgesetz (PpSG) zusammenfassend erwähnt werden. Ferner änderten sich Kalkulationen der InEK, welche für die Festlegung von DRG-Systementgelten verantwortlich sind. Für das Jahr 2020 ergaben sich somit insbesondere bei der Finanzierung im Pflegebereich Veränderungen. Die ökonomischen Auswirkungen des Pflegepersonal-Stärkungsgesetzes (PpSG) mit der Herauslösung von Kostenbestandteilen aus den DRG wirken sich erstmalig aus. Wegen fehlender Budgetvereinbarungen erfolgte eine Erlösabgrenzung auf Basis kaufmännischer Vorsicht.

Der Konzern ist seit Mitte März 2020 durch die Covid-19-Pandemie in seinen Geschäftsabläufen beeinträchtigt. Die öffentliche Hand hat jedoch zu Abfederung der ökonomischen Folgen der Pandemie

diverse Rettungsschirme aufgespannt u. a. für die Bereiche des Gesundheitswesens. Der Konzern hat daraus Erlöse von außergewöhnlicher Größenordnung und Bedeutung erzielt, insbesondere durch erhaltene Freihaltepauschalen. Beeinträchtigungen ergeben sich aufgrund der Kontaktbeschränkungen im Rahmen der getroffenen Hygiene- und Infektionsschutzmaßnahmen in den Konzernbereichen. Während der in Wellen verlaufenden Pandemie ist das elektive Geschäft beeinträchtigt worden, da Kapazitäten freigehalten werden mussten oder potentielle Patienten Einrichtungen des Gesundheitswesens mieden. Dadurch wurde die Leistungserbringung beeinträchtigt. Das Drittgeschäft (z. B. Parkraumbewirtschaftung, Catering, Ambulanzabrechnung) der Nebenbetriebe war, abgesehen bei der Sterilgutaufbereitung, aufgrund von Zutrittsbeschränkungen seit März 2020 rückläufig.

Die Wettbewerbssituation für die Krankenhäuser der GNH ist maßgeblich durch das angebotene Leistungsspektrum der umliegenden Krankenhäuser geprägt. Im regionalen Einzugsgebiet des Konzerns besteht keine Unterversorgung an Krankenhäusern der Grund- und Regelversorgung.

Die Sicherstellung des ärztlichen Nachwuchses stellt auch die GNH als regional geprägten Gesundheitsversorger vor Herausforderungen. Die Bedeutung der konzerneigene Kassel School of Medicine gemeinnützige GmbH (KSM) ist für die Gewinnung im ärztlichen Dienst des Konzerns begrenzt. Die KSM ist aufgrund ihres defizitären Geschäftsmodells auf die Unterstützung der GNH AG sowie der Kooperation der Krankenhäuser angewiesen. Darüber hinaus hat die Ausbildung in den Pflegeberufen nicht zuletzt durch eigene Ausbildungsstätten hohe Bedeutung.

Die Finanzlage kann gegenwärtig als stabil und ausreichend solide bezeichnet werden. Allerdings wirkt sich die nachlassende Ertragskraft des Konzerns negativ auf die Fähigkeit aus, freie Mittel zu generieren. Dadurch lassen sich Investitionen u. a. in neue Technologien nur bedingt realisieren. Mit Beschluss des Aufsichtsrates von Ende September 2020 wurde der Neubau des „Zentrums für Seelische Gesundheit“ zurückgestellt. Als Neubauprojekte wurden die High-Care-Bereiche (OP, IST) beschlossen.

Der Konzern hat zwei dauerdefizitäre Geschäftsbereiche im Jahr 2020 veräußert. Zum einen wurden sämtliche Anteile an der SWA verkauft. In Folge dessen erfolgte eine Entkonsolidierung mit Ablauf des 31. Mai 2020. Darüber hinaus hat die Kreiskliniken Kassel GmbH nunmehr firmierend unter Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (GRV) die beiden durch sie betriebenen Krankenhäuser im Rahmen eines Asset Deals zum 31. Juli 2020 an den Landkreis Kassel zurück veräußert. Das Konzernergebnis ist durch die beiden Transaktionen und die beiden Bereiche gegenüber dem Vorjahr weniger belastet. Der Ergebniseffekt im Einzelabschluss aus dem erzielten Veräußerungsgewinn bei der SWA wurde im Konzernabschluss überwiegend eliminiert. Der Ergebniseffekt im Einzelabschluss aus einer Zuschreibung auf den Beteiligungsansatz der GRV wurde im Konzernabschluss eliminiert.

Allein eine bessere Erreichung des vereinbarten Budgets mit den Kostenträgern sowie die Hebung von Effizienzpotenzialen nicht zuletzt aus dem Konzept GNH Perspektive 2022 können der Wirtschaftlichkeit kurz- bis mittelfristig zuträglich sein und diese verbessern. Aufgrund der Ertragsschwäche wurde das Projekt Perspektive 2022 vorangerieben. Dabei erfolgt eine Abkehr von einer auf Wachstum ausgerichteten Strategie, hin zu einer Konsolidierungsstrategie. Hierbei wurde das Management durch externe Berater unterstützt.

Die bereinigten Betriebsergebnisse sind mittlerweile in den Krankenhäusern nicht mehr positiv. Der Ergebnisbeitrag aus den Segmenten wird dominiert durch die Leistungen der Klinikum Kassel GmbH. Weitere Bereiche des Konzerns unterliegen ebenfalls schwierigeren Bedingungen und stehen ebenfalls unter Ergebnisdruck und sehen sich unverändert mit eingetrübten Ergebnisaussichten konfrontiert.

Die strukturell operativ defizitär arbeitenden Bereiche entziehen dem Konzern weiterhin laufend Liquidität und verhindern deren Einsatz für zukunftsgerichtete Investitionen. Die Ertrags- und Finanzlage des Konzerns reicht somit auf dem gegenwärtigen Niveau kaum aus, den technologischen Fortschritt im Rahmen einer Innenfinanzierung zu bewerkstelligen. Die vorhandene Liquidität stammt primär aus zweckgebundenen Fördermitteln und Krediten für noch durchzuführende Investitionen sowie aus der Stärkung des Eigenkapitals durch die Stadt Kassel (EUR 27,75 Mio.). Zudem wirkte sich die pandemiebedingte zügige Bezahlung von Forderungen seitens der Krankenkassen liquiditätsmäßig aus, die zu einem deutlichen Rückgang der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beitrug.

Die nicht zeitgemäßen Gebäude- sowie OP-Strukturen an Krankenhausstandorten sind zunächst weiterhin mit dafür verantwortlich, dass Produktivitäts- und Ergebnisverbesserungen begrenzt sind. Zwar wird in der Bauplanung angestrebt, diese ebenfalls mit modernen Krankenhausstrukturen auszustatten, ausreichend hohe Förderzusagen der öffentlichen Hand sind jedoch nicht gegeben. Es wurde im Rahmen der strategischen Neubewertung die Modernisierung von Gebäudestrukturen mit High-Care-Bereichen (OP-Säle und ITS) im Klinikum Kassel priorisiert.

Bezüglich des Segments Wirtschaftsdienste erbringt die Beteiligung ökomed Dienstleistungen in den Bereichen Speiseversorgung und Gebäudereinigung, Logistik sowie Parkraum- bzw. Immobilienbewirtschaftung. Das Jahresergebnis ist mit TEUR -1.851 nach wie vor verlustgeprägt und deutlich verlustgeprägter als im Vorjahr (i. V. TEUR -1.254). Insbesondere ist das Geschäft des ökomed-Bereichs mit Dritten pandemiebedingt stark rückläufig. Für die Zukunft sind weitere Restrukturierungsmaßnahmen eingeleitet, die den zukünftigen Kostenauftrieb dämpfen sollen. Dazu ist die Erneuerung des Speiseverteilzentrums zu zählen.

Der investitionssichernde Break-Even ist bei der gegenwärtigen Auslastung unter den vorgegebenen Strukturen und Entgelten, selbst in der Klinikum Kassel GmbH, nur mit weiteren Anstrengungen zu erreichen. Die Strukturen sollen weiter aufgebrochen und durch zahlreiche laufende Restrukturierungsmaßnahmen mittelfristig wieder Konzernjahresüberschüsse realisiert werden. Darüber hinaus sind Investitionen geplant, die diese Maßnahmen flankieren, unter anderem Modernisierungsmaßnahmen des High-Care-Bereichs (OP-Säle und ITS) und der Apotheke.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Vergleich mit den Werten des Vergleichszeitraums der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage des Konzerns ergibt sich somit ein leichter Rückgang im Berichtsjahr durch die Entkonsolidierung bzw. die Veräußerung von Konzernbereichen. Insbesondere der Rückgang in der Konzernvermögenslage ist mit durch die Veräußerung beeinflusst. Die Auswirkungen sind in der Ertragslage geringer, da pro rata noch eine Einbeziehung erfolgte. Per Saldo ergab sich jedoch in der Ertragslage bereits eine Entlastung, da laufende Verluste des Jahres 2020 in den veräußerten Konzernbereichen weitgehend von der jeweiligen Käuferseite übernommen wurden.

In der Konzern-Ertragslage 2020 konnte die Kostensteigerungen nicht durch Leistungs- und Erlössteigerungen ausgeglichen werden. Insbesondere der Wegfall des Zukunftssicherungstarifvertrags (ZuSi) belastete das Ergebnis im Jahresvergleich, nachdem er im Vorjahr noch volle Wirkung entfaltete. Zudem führten Tarifsteigerungen zu einem weiter gestiegenen Personalaufwand.

Für Hessen wurde der landeseinheitliche Basisfallwert mit Ausgleichen u m EUR 131,89 (3,7 %) auf EUR 3.664,56 angehoben (i. V. EUR 3.532,67), der Grundlage für die Abrechnung der Fallpauschalen gemäß dem jährlich angepassten DRG-Katalog ist. Der Preiseffekt aus der Änderung des Landesbasisfallwertes ist primärjährlicher Treiber der Gesamtleistung der Ertragslage.

Die Erwartungen und die Planung 2020 konnten erfüllt werden. Im direkten Vergleich mit dem Verlauf und Ergebnissen des Vorjahres wird auf die Perspektive 2022 verwiesen. Die beobachtete rückläufige Entwicklung bei der stationären Nachfrage von Gesundheitsleistungen seit dem Jahr 2017 ist zudem, trotz überwiegend pandemischer Einflüsse, weiterhin Ausdruck eines gesättigten bzw. in weiten Teilen aufgeteilten Gesundheitsmarktes. Ursächlich für die Verbesserung des Ergebnisses gegenüber dem Vorjahr war bei den Krankenhäusern der Carve-out der Kreiskliniken Kassel GmbH. Die Klinikum Kassel GmbH hat trotz des Wegfalls des Zukunftssicherungsvertrags und der Covid-19 Folgen die negative Entwicklung der Vorjahre gestoppt.

Die kurz- und mittelfristige Geschäftsplanung, die zunächst weitere defizitäre Ergebnisse für die Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns erwarten lässt, verdeutlicht die Herausforderungen, denen sich die Beteiligten weiterhin gegenübersehen.

Hinsichtlich der Ertragslage des Konzerns ist auf das rückläufige Betriebsergebnis hinzuweisen. Dies ergibt sich aus einer verminderten Wirtschaftlichkeit im Zuge der Pandemie sowie laufenden Restrukturierungsmaßnahmen in den Krankenhausstandorten im Konzern und deren Einfluss auf die Konzernrentabilität. Die Veränderungen bei der Leistungsabrechnung sowie die vorgenommenen Risikoabschläge auf Forderungsabgrenzungen des Pflegebudgets ergeben sich einerseits aus den Basisdaten der Krankenhausinformationssysteme sowie andererseits aus einer vorsichtigen Bewertung der abgegrenzten Ansprüche aus dem Pflegebudget. Die Berechnungen wurden aufgrund des neuen Pflegebudgets gegenüber den Vorjahren verändert und konnten nicht mehr dem stetigen Vorgehen bei der Methodenanwendung folgen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der Vorstand weist darauf hin, dass Ereignisse zur Beeinträchtigung der Konzern-Vermögens-, -Finanz- und -Ertragslage führen können. Hierzu wird insbesondere auf die anhaltende Covid-19-Pandemie verwiesen. Wir weisen zudem darauf hin, dass durch die gegenwärtige Ertragslage mittelfristig nicht genügend freie Liquidität erwirtschaftet werden könnte, um innovative Verbesserungen aus Eigenmitteln zu finanzieren. Ferner leert sich die Kassenlage der öffentlichen Haushalte mit zunehmender Dauer der Covid-19-Pandemie, deren Verschuldung steigt signifikant an. Dies kann sich in Zukunft negativ auf die Finanzierung des Krankenhaussektors auswirken und zu neuen Begrenzungen führen.

Der Konzern befindet sich im Rahmen der erforderlichen Restrukturierung in einem anhaltenden Umbruch. Wachstum wird nur noch in sehr engen Grenzen angestrebt. Vielmehr stehen nun Projekte zur Kostensenkung bzw. Effizienzsteigerung im Fokus. Darüber hinaus wird sich auf das Kerngeschäft der Maximalversorgung konzentriert.

Potenziale erwachsen branchenspezifisch insbesondere bezüglich der Krankenhäuser aus der zukünftigen stärkeren Berücksichtigung von Qualitätskriterien, nicht zuletzt bei der Vergütung. Regionalspezifische Potenziale erwachsen hinsichtlich der Wahrnehmung als attraktiver Arbeitgeber für Leistungsträger sowie unternehmensspezifisch aus der Möglichkeit, Skalen- und Verbundeffekte zu nutzen, wobei letztere aufgrund von Desinvestitionen zunächst abnahmen.

Das IT-Sicherheitsgesetz sieht für Krankenhäuser, mit als kritisch eingestufter IT-Infrastruktur (KRITIS-Betreiber), besondere Anforderungen vor. Davon sind die Krankenhausbereiche betroffen; die erforderlichen Maßnahmen sind entsprechend umzusetzen. Die Maßnahmenumsetzung verzögert sich jedoch deutlich und wurde bis zum Abschluss unserer Prüfung nur teilweise abgeschlossen. Damit ist in der Zukunft die Gewährleistung der IT- bzw. Datensicherheit eine größere Herausforderung im IT-Bereich,

neben den zunehmenden Digitalisierungsleistungen im Rahmen der Wahrnehmung von Unterstützungsfunktionen von Geschäftsprozessen.

Die Notwendigkeit im Krankenhaussektor zu Kooperationen und Zusammenschlüssen zwischen bzw. von Krankenhäusern ist unverändert gegeben. Die Effizienz der Leistungserbringung ist stetig zu steigern. Allerdings ergeben sich natürliche Wachstumsgrenzen aus der Bevölkerungszahl bzw. -dichte und -struktur sowie dem Verhalten der unmittelbaren Wettbewerber. Immer wieder neue Sanktions- und Anreizmechanismen machen laufende Anpassungsprozesse erforderlich.

Aufgrund der Desinvestitionen im Jahr 2020 wird sich der Konzern noch stärker auf die Klinikum Kassel GmbH mit der Aufgabe als Maximalversorgerin konzentrieren. Aufgrund der Begrenzung von Leistungsmengen sowie in der Erlösentwicklung, eines anhaltenden Kostenauftriebs bei Personal- und Sachkosten sowie laufenden Restrukturierungsmaßnahmen geht der Vorstand dennoch von einem Ergebnisanstieg aus. So plant der Vorstand in seiner Prognose für 2021 zunächst mit einem Jahresfehlbetrag für die GNH AG in Höhe von ca. EUR 5,1 Mio. Für den Konzern wird mit einem Fehlbetrag in Höhe von ca. EUR 5,2 Mio. für das Jahr 2021 gerechnet. Wesentlichen Einfluss auf die Ergebnisentwicklung werden die Wirksamkeit und die Geschwindigkeit in der Umsetzung der geplanten Maßnahmen, der weitere Verlauf der Pandemie sowie die Aufrechterhaltung von Rettungsschirmen der öffentlichen Hand haben. Die Konzernplanung 2021 spiegelt den Kenntnisstand der Beschlussfassung des Aufsichtsrates im Dezember 2020 wider.

Korruptionsprävention

Vom Gesamtvorstand der Gesundheit Nordhessen Holding AG (GNH) wurde 2009 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. Die in der Richtlinie geforderte Bestellung eines/einer Anti-Korruptionsbeauftragten (AKB) wurde 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.

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: 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 2020 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 %
	Vereinigte Wohltätigkeitsstiftung der Stadt 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 %
	Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH	100,0 %
	Krankenhaus Bad Arolsen GmbH	100,0 %
	Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH	40,0 %
	Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH)	100,0 %
	Kassel School of Medicine gGmbH	100,0 %
	DRK 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	
Vorstand	Dr. Michael Knapp (Vorstandsvorsitzender)	
	Birgit Dilchert (Arbeitsdirektorin bis 16. Januar 2021)	
Aufsichtsrat	Christian Geselle, Oberbürgermeister Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender)	
	Ilona Friedrich, Bürgermeisterin Kassel	
	Uwe Schmidt, Helsa, Landrat (bis 31.07.2020)	

	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, Fuldatal, 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 Einzelabschluss

* bereinigt um neutrales Ergebnis		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	112.523	132.981
Betriebsergebnis (EBIT) *		415	758
Jahresüberschuss /-fehlbetrag	TEUR	-9.904	2.029
Bilanzsumme	TEUR	95.837	96.040
Investitionen	TEUR	2.095	2.095
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	275	283
Eigenkapitalquote	%	63,9	65,9
Cash Flow nach DVFA		-8.681	2.149
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-888	-11.222
Gesamtverschuldung	%	36,1	34,1
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	410	470
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,18	0,17

Lagebericht

Bezüglich der Ausführungen verweisen wir auf den Lagebericht des Gesundheit Nordhessen Holding AG – Konzern.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Hinsichtlich der Beteiligungen und den durch diese abgedeckten Segmente ist deren Ergebnisbeitrag stark von den Leistungen der Klinikum Kassel GmbH abhängig. Insbesondere die Leistungs- und operativen Ergebnisziele wurden im Krankenhaussegment pandemiebedingt nicht erreicht. Im Geschäftsjahr 2020 ist es daher erneut nicht gelungen, durch die Ergebnisbeiträge der Klinikum Kassel GmbH die defizitären Ergebnisse der übrigen Beteiligungen zu kompensieren. Im zweiten Jahr in Folge galt es lediglich Verluste im Rahmen der Ergebnisabführung auszugleichen.

Hinsichtlich der Ertragslage ist auf eine um TEUR +12.782,7 deutlich verbesserte EBT-Kennzahl hinzuweisen, welche im Vorjahr noch mit TEUR -12.029,8 rückläufig ausfiel. Diese ergibt sich einerseits aus einem Umlagesystem im Rahmen der Geschäftsbesorgung für die verbundenen Unternehmen und die Leistungserbringung an die verbundenen Unternehmen, die zunächst zu einer geringfügigen Verbesserung der bereinigten EBIT-Kennzahl führten (TEUR +343,2). Andererseits überlagert das per Saldo gegenüber dem Vorjahr verbesserte Finanzergebnis (TEUR +14.157,6) diese Entwicklung. Dies resultiert aus den geringeren negativen, mittels Ergebnisabführung, übernommenen Beteiligungsergebnissen (TEUR -5.377,3) sowie den direkten Veräußerungserlösen aus dem Verkauf der SWA. Per Saldo ist die EBT-Kennzahl deutlich besser ausgefallen (TEUR 1.223,9; i. V. TEUR -11.558,8); auch nach Ertragsteuern, die durch steuerliche Verlustvorträge (latente Steuern) sogar zu einem erneuten Steuerertrag führten, verblieb ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 2.029,4 (i. V. TEUR -9.903,7) im Einzelabschluss der GNH AG.

Insbesondere die Aufgabe von Geschäftsbereichen verringerte die Basis von Deckungsbeiträgen hinsichtlich der Verteilung von Kosten der Geschäftsbesorgung und -führung für Konzerngesellschaften und erfordert Kosteneinsparungen bei den Overhead-Kosten.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

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 2020 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	Gegenstand des Unternehmens ist die Sammlung, Aufbereitung 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.	
Gesellschafter	DRK-LV Baden-Württemberg e.V.	38,4 %
	DRK-LV Hessen e.V.	19,3 %
	Gesundheit Nordhessen Holding AG	7,7 %
	Sowie sechs weitere Gesellschafter	34,6 %
Kapitalangaben	Stammkapital	115.000.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 26. Januar 1956 in der Fassung vom 16. November 2017	
Geschäftsführung	Dr. Peter Mein, Ebsdorfergrund	
	Wolfgang Rüstig, Großbeeren	
	Prof. Dr. Seifried, Frankfurt am Main	
Aufsichtsrat	Barbara Bosch, Oberbürgermeisterin Reutlingen a.D. (Vorsitzende)	
	Thomas Börner, IT-Koordinator (Stellv. Vorsitzender)	
	Sowie zehn weitere Aufsichtsratsmitglieder	

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 Lagebricht verzichtet. Bei weiterem Informationsbedarf verweisen wir auf den Geschäftsbericht 2020 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 2020 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 Medizinerausbildung. 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	Dr. Michael Knapp Dr. Daniela Stiegel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	1.674	1.853
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-442	-225
Bilanzsumme	TEUR	2.417	2.567
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal (VK)	Anzahl	3,8	3,8
Eigenkapitalquote	%	13,1	9,4
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	86,9	90,6
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,13	0,11

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.

Die Corona-Pandemie hat das gesamte öffentliche Leben geprägt mit erheblichen Einfluss auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung des Berichtsjahres 2020 und unmittelbare Auswirkungen auf die Gesellschaft in Deutschland wie im Vereinigten Königreich. So findet das Studium seit März 2020 vorwiegend online statt und Prüfungen wurden zum Teil verschoben oder sind ausgefallen. Die Praxisphasen der Studierenden wurden größtenteils verschoben und im Spätsommer zum Teil nachgeholt. Seitdem neuen akademischen Jahr ab September 2020 konnten die Praxiseinsätze größtenteils ohne Probleme umgesetzt werden.

Das Interesse sowie die Bewerberzahlen um einen Studienplatz sind trotz der aktuellen Situation um die Corona-Pandemie und den „Brexit" weiterhin ausreichend hoch und übersteigen die Zahl der zu vergebenden Studienplätze. Im Berichtsjahr absolvierten 21 Medizinerinnen und Mediziner erfolgreich ihr Foundation Year und erhielten die vollständige Registrierung des General Medical Council (GMC).

Für das aktuelle Berichtsjahr hatte der BREXIT zum 31. Januar 2020 auf das Geschäftsmodell der KSM aufgrund des Übergangszeitraums bis zum 31. Dezember 2020 noch kaum Einfluss. Hinsichtlich der preisbildenden Faktoren Wechselkurs und Lebenshaltungskostenentwicklung in Großbritannien werden zunächst keine sprunghaften Veränderungen erwartet.

Der Geschäftsbetrieb der ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH wurde auf den Landkreis Kassel mit Wirkung zum 1. August 2020 übertragen. Aus diesem Grund wurde die Ausbildung der Studierenden am Standort Wolfhagen komplett eingestellt. Am Standort Hofgeismar sind die Studierenden im Rahmen eines neuen Kooperationsvertrages weiterhin eingesetzt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Zu einer Verbesserung des Jahresergebnisses (+ TEUR 136,5) haben insbesondere gestiegene Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 135,6) sowie die Zusammenarbeit mit einem in Nordhessen ansässigen Medizintechnikhersteller (TEUR 108,2) geführt. Die nunmehr drei Studienjahrgänge mit Studiengebühren i. H. v. TEUR 13,0 statt TEUR 12,0 sowie der Anstieg der Studiengebühren auf TEUR 15,0 für Studenten der 8. Kohorte führten zu einer weiter gestiegenen Rohmarge für den Standort Kassel. Insgesamt liegt das Ergebnis um TEUR 52,0 unter den Planwerten für das Geschäftsjahr 2020.

Die Gesellschaft bemühte sich, weitere Finanzierungsquellen zu erschließen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der Austritt des Vereinigten Königreichs aus der Europäischen Union erfolgte zum 31. Januar 2020. Nach dem Ende des Übergangszeitraums trat am 1. Januar 2021 ein Partnerschaftsabkommen zunächst vorläufig in Kraft, das die Beziehungen zwischen der E U und dem Vereinigten Königreich regelt. Der BREXIT hat auch rechtliche Auswirkungen auf die Anerkennung von Berufsqualifikationen aus dem Vereinigten Königreich. Aufgrund der großen Bedeutung von medizinischem Fachpersonal erscheint die zukünftige Anwendung von erleichterten Anerkennungsregelungen wahrscheinlich.

Die britische Regierung hat verkündet, dass ab dem akademischen Jahr 2021/2022 EU-Studierende keinen Anspruch mehr auf den Home-Fee-Status haben. Damit gelten für EU-Studierende die gleichen

Gebühren wie für andere internationale Studierende. So werden die Studiengebühren auf 18.000 EUR/ Studienjahr ab September 2021 angehoben. Studierende, die bereits das Studium begonnen haben, genießen eine Preisgarantie für das gesamte Studium. Ein wesentliches Risiko bestehen also darin, dass das Studienangebot der Gesellschaft durch steigende Gebühren für potentielle Studenten unattraktiver wird.

Die Geschäftsführung betont, dass die Gesellschaft auf die finanzielle Unterstützung seitens der Gesellschafterin angewiesen ist, um weiterhin erfolgreich den Studienbetrieb betreiben zu können, da das derzeitige Eigenkapital sowie zukünftige Studiengebühren zunächst nicht ausreichen, um den Geschäftsbetrieb dauerhaft voll zu finanzieren. Bislang ist festzustellen, dass die Maßnahmen, die weitgehend auf den ursprünglichen Geschäftsplan der KSM zurückgehen, durchgeführt sowie Zusagen eingehalten bzw. umgesetzt wurden.

Wesentliche Risiken bestehen darin, dass die Gesellschaft qualitative Ziele nicht erreicht, insbesondere sofern Zielverfehlungen zu Akzeptanzproblemen führen und erbrachte Leistungsnachweise durch den Kooperationspartner bzw. involvierte offizielle Stellen in Großbritannien als nicht angemessen eingestuft werden. Sollten Qualitätsvorgaben dauerhaft nicht erreicht werden, kann die britische Aufsichtsbehörde GMC der KSM die Lehrerlaubnis entziehen. Nach unseren Erkenntnissen ergeben sich aus uns vorgelegten Prüfberichten und Unterlagen jedoch gegenwärtig keine konkreten Risiken für die KSM, die aus Auditergebnissen des Kooperationspartners sowie des GMC abgeleitet werden könnten.

Der Fortbestand der Gesellschaft wird bei Aufrechterhaltung der finanziellen Unterstützung durch die Gesellschafterin als gesichert angesehen.

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 2020 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.	
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG	90,0 %
	Stadt Kassel	10,0 %
Beteiligungen	ZMV GmbH	100,0 %
	MVZ für Reproduktionsmedizin GmbH	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	Birgit Dilchert (bis 18. Januar 2021)	
	Dr. Michael Knapp	
	Dr. Thomas Fischer	
	Helmut Zeilfelder	
Aufsichtsrat	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	
	Thomas Schirmer, Kassel, Installateur	
	Heike Grau, Borken, Gewerkschaftssekretärin	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse (Gesamtleistung)	TEUR	325.986	358.988
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-1.538	-7.014
Bilanzsumme	TEUR	321.274	298.935
Investitionen	TEUR	6.611	10.058
Fremd-Darlehen	TEUR	95.769	81.133
Personal	Anzahl	2.097	2.140
Eigenkapitalquote	%	15,8	17,0
Cash Flow DVFA/SG	TEUR	3.355	505
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	1.028	27.647
Gesamtverschuldung	%	84,2	83,0
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	161	172
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,53	0,52

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. Als Gesundheitsdienstleister bietet das Klinikum mit seinen Fachabteilungen ein umfassendes Spektrum der medizinischen, pflegerischen und therapeutischen Versorgung an.

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

Die Gesellschaft schließt das Geschäftsjahr 2020 insbesondere durch eine rückläufige Leistungsentwicklung und nicht kompensierte Aufwandssteigerungen mit einem Verlust (vor EAV) in Höhe von TEUR 3.117,7 ab. Die ursprüngliche Planung für das Geschäftsjahr 2020 sah einen Jahresfehlbetrag von TEUR 12.084,9 vor. Die schlechte wirtschaftliche Gesamtsituation führte bereits im Jahr 2019 dazu, dass mit einer Neuausrichtung der gesamten GNH-Gruppe begonnen wurde und im Rahmen der „Perspektive 2022“ für die Gesellschaft ein Ergebnisverbesserungsprogramm entwickelt wurde. Das nicht planbare Pandemiegeschehen im Jahr 2020 führte dazu, dass insbesondere die geplanten Risiken aus dem Pflegestärkungsgesetz und der Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung nicht ihre volle Wirkung entfalteten und die erwarteten Leistungsrückgänge bzw. die Leistungsrückgänge durch das Aussetzen der elektiven Eingriffe und das Freihalten von Normal- und Intensivbettenkapazitäten durch Corona-Ausgleichszahlungen kompensiert werden konnten.

Besonders hervorzuhebende gesetzliche Änderungen sind im Bereich der Pflegefinanzierung die Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung und das Pflegepersonalstärkungsgesetz, welche in erster Linie die Personalausstattung der Pflege verbessern sollen. Hier wurde ab dem 1. Januar 2020 ein separates Pflegebudget eingeführt, welches allerdings noch nicht verhandelt werden konnte. Die Geschäftsleitung weist darauf hin, dass aufgrund der Corona-Pandemie die geplanten Termine für die Budgetverhandlungen auf das Jahr 2021 verschoben wurden, nur der Bereich der Entgelte für neuen Untersuchungs- und Behandlungsmethoden (NUB) konnte Mitte des Jahres 2020 verhandelt und genehmigt werden.

Die Klinikum Kassel GmbH befindet sich bezüglich ihrer Fachabteilungen im unmittelbaren regionalen und überregionalen Wettbewerb. Dieser Wettbewerb erstreckt sich dabei nicht nur auf den Leistungsbereich, sondern auch auf den Bereich der Fachkräfte und führte auch im Jahr 2020 dazu, dass insbesondere im Bereich der OP- und Intensivpflege der Fachkräftemangel nicht vollständig durch Fremdpersonal ausgeglichen werden konnte.

Die Leistungsdaten der Gesellschaft weisen für das Jahr 2020 gesunkene Fallzahlen von 13 % (44.642; i. V. 50.149), zudem einen um 9 % gesunkenen CM (46.810.000; i. V. 49.470.000) aus. Bezugnehmend auf die von der Geschäftsführung dargestellte Ertragslage wurde das Ergebnis stark von Sondereffekten beeinflusst und auch im Jahr 2020 konnten die Kostensteigerungen nicht von den Erlössteigerungen ausgeglichen werden. Durch die Beendigung des Zukunftssicherungstarifvertrages zum 31. Dezember 2019 sowie zusätzlichem Personalaufbau, insbesondere im Bereich der Pflege, stieg der Personalaufwand signifikant u m 6,5 % an. Die Aussetzung des Neubaus des Zentrums für seelische Gesundheit führte zu einem Verlust aus Anlagenabgang von TEUR 1.770,2, welcher ebenfalls das Ergebnis belastete. Dem gegenüber standen die Abarbeitung von Alt-Fällen im Bereich des Medizinischen Dienstes (MD) sowie die Verkürzung des Zahlungsziels der Kostenträger auf fünf Tage, was zu einem reduzierten Forderungsbestand zum Stichtag und damit auch zu geringeren Wertberichtigungen auf die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen führte.

Weiter führten die Corona-Ausgleichzahlungen (TEUR 21.415,6), die Erhöhung des Landesbasisfallwertes (Preiseffekt i. H. v. TEUR 6.173,8) sowie höhere Erlöse im Bereich der Zusatzentgelte und NUB (TEUR +18.185,9) zu einem Anstieg der stationären Erlöse. Sie konnten allerdings den Anstieg der Aufwendungen (Anstieg der Arzneimittel im Bereich der Zusatzentgelte und NUBS um TEUR 9.821,8, Anstieg der Aufwendungen für Verbrauchsmaterial und OP-Bedarf um TEUR 1.274,2 und gestiegener Laborbedarf in Höhe von TEUR +1 .417,6) nicht kompensieren. Die EBITDA-Marge fiel von 1,2 % auf lediglich -0,4 % in 2020.

Das Jahresergebnis des Klinikums beinhaltet in 2020 einen Ertrag aus Gewinnabführung der ZMV GmbH EUR 1.538,2 (i. V. TEUR 635,6), welcher das Ergebnis ebenfalls positiv beeinflusst hat.

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

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2021 geht die Gesellschaft von einem Jahresfehlbetrag von TEUR 1.197,9 und einem positiven Betriebsergebnis von TEUR 1.789,6 aus. Das erarbeitete und konsequent umgesetzte Ergebnisverbesserungsprogramm („Perspektive 2022“) soll die Grundlage für eine wirtschaftliche Stabilität der Gesellschaft bilden, allerdings wird darauf hingewiesen, dass insbesondere durch die verschobenen Budgetverhandlungen keine Basis für die Erlösausgleiche und Zuschläge für 2021 vorlagen.

Die Geschäftsleitung fasst zusammen, dass die zukünftige Entwicklung maßgeblich von den Handlungsfeldern Personalgewinnung, gesetzliche Rahmenbedingungen der Krankenhausfinanzierung sowie der Umsetzung der „Perspektive 2022“ und der Bewältigung der Corona-Pandemie abhängig ist. Durch die bereits begonnenen Projekte wie die Optimierung der Wahlleistungen, Steigerung der Produktivität im ärztlichen Dienst, die Optimierung der Bettenverteilung und Belegsteuerung sowie die bessere Organisation in den OP-Einheiten soll eine Kostenoptimierung stattfinden und Erlössteigerungen gehoben werden.

Risiken bleiben im Bereich der Fachpersonalgewinnung und -bindung, der höheren Anforderungen durch neue G-BA Richtlinien, die Wirkung des Pflegepersonal-Stärkungs-Gesetzes sowie die Auswirkungen der Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung. Außerdem wird richtigerweise auf die andauernde Corona-Pandemie hingewiesen, welche die Gesellschaft sowie alle Krankenhäuser und Unternehmen vor personelle, finanzielle und wirtschaftliche Herausforderungen stellen wird.

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 2020 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 19. Dezember 2013	
Geschäftsführung	Dr. Thomas Fischer Max Peter Meinecke	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	2.655	3.347
Betriebsergebnis (EBIT)*	TEUR	111	166
Bilanzsumme	TEUR	3.883	4.179
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	25	33
Eigenkapitalquote	%	19,8	19,3
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	83	146
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-117	-13
Gesamtverschuldung	%	80,2	80,7
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	106	101
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,39	0,42

*Bereinigt um neutrales Ergebnis

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.

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. Der Systempartner Vamed hat auf dem Gelände der Klinikum Kassel GmbH eine Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte (AEMP) errichtet und an die CASALIS Facility Services GmbH vermietet. Seit 1. August 2015 erfolgt die Sterilgutversorgung für das Klinikum Kassel, seit dem 1. Oktober 2015 für die Kreisklinik Hofgeismar und seit dem 1. Juli 2016 für die Kreisklinik Wolfhagen.

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.

Die weitreichende Kooperation mit dem Systempartner VAMED sowie den Krankenhäusern ist im Gesamtvertragswerk geregelt. Die Gesellschafter verhandeln untereinander wiederkehrend notwendige Vertragsanpassungen. Die Zusammenarbeit sowie zentrale Vertragslaufzeiten sind bis zum 31. Dezember 2028 vereinbart. Im Jahr 2020 wurden zu einzelnen Vertragsbestandteilen des Gesamtvertragswerks zuletzt Nachtragsverträge geschlossen. Die beiden Klinikstandorte Wolfhagen und Hofgeismar, seit dem 01. August 2020 nunmehr durch den Eigenbetrieb Kliniken des Landkreises Kassel, Kassel, betrieben, werden weiterhin die Leistungen der Gesellschaft in Anspruch nehmen. Zudem wurden Leistungspreise adjustiert.

Das Ausscheiden der zwei Klinikstandorte aus dem Konzern der GNH AG führt zu einer Verlagerung dieser Umsätze ins Drittgeschäft. Im Vorjahr erfolgte zudem die Unterzeichnung von zwei Leistungsverträgen mit Dritten, die das Geschäft im Bereich Drittumsatz aufgrund der nunmehr erstmaligen ganzjährigen Leistungserbringung deutlich mit belebt haben. In dem Zusammenhang ist die Produktionsstätte zum Jahresbeginn 2020 auf die maximale Ausbaustufe der Produktionsanlage ausgerüstet worden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Gesellschaft entwickelte sich in dem Geschäftsjahr entsprechend der Emartungen (71, 4 Tsd. Sterilguteinheiten (STE); i. V. ca. 55,8 Tsd.), obwohl die Leistungsmengenentwicklung erneut hinter der ursprünglichen Planungserwartung zurückgeblieben ist. Nicht zuletzt, da die Covid-19 Pandemien Einfluss auf die Geschäftsbetriebe der Krankenhauskunden haben, wurden Effekte aus der Pandemie durch das gestiegene Drittgeschäft zumeist überlagert. Die Leistungserbringung erfolgte weiterhin im Wesentlichen für die Klinikum Kassel GmbH und steht in hoher Abhängigkeit zu der dortigen Entwicklung, obgleich das Drittgeschäft nun ein deutlich stärkeres Gewicht hat. Nach Abzug aller Aufwendungen verbleibt für 2020 ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 116,5.

Durch das gemeinschaftliche Geschäftsmodell, mit gegebenen Wirtschaftlichkeitsgarantien, ist die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der CFS insgesamt stabil und gesichert und über das Eigenkapital ausreichend finanziert.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der uns im Rahmen der Prüfung vorgelegte Geschäftsplan 2021 geht von wenig veränderten Gesamterlösen aus. Diese basiert auf der geplanten Dienstleistungserbringung an die Konzerngesellschaften, aber auch an Dritte, aufgrund von deren Mengenplanungen. Die Ergebniserwartung ist positiv, allerdings wird nicht erwartet, dass der Jahresüberschuss 2021 wegen der Vertragsanpassungen das Niveau von 2020 erreicht. Unwägbarkeiten ergeben sich aus der weiteren Entwicklung der Covid-19-Pandemie.

Risiken, welche aus Hygienemängeln oder Verzögerungen in der Bereitstellung resultieren können, werden durch Maßnahmen und organisatorische Strukturen der Gesellschaft begegnet, um Haftungsfälle aus Vertragsverletzungen zu vermeiden. In den letzten zwei Geschäftsjahren sind keine Aufwendungen für Maluszahlungen aufgrund von Schlechtleistung, insbesondere Lieferverzögerungen, angefallen. Das Risikomanagement wird zweckentsprechend weiterentwickelt und Konzernvorgaben werden dabei beachtet, gegebenenfalls Verbundleistungen genutzt.

Von der Geschäftsführung werden keine bestandsgefährdenden Risiken gesehen. Der Fortbestand der Gesellschaft wird zutreffend als gesichert angesehen. Es besteht eine Abhängigkeit von den Gesellschaftern insbesondere von der Leistungsbeziehung, auf deren Existenz das Geschäftsmodell primär fußt. Zudem kann die Corona-Virus Pandemie auf die Gesellschaft weiterhin, obgleich als gering eingestufte, Auswirkungen haben und diese einem anhaltenden Stresstest unterziehen, mit allen damit verbundenen Risiken und Chancen.

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 2020 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 V, in dem Ärzte Patienten ärztlich untersuchen, behandeln und damit verbundene Leistungen erbringen und zwar auf den Gebieten der Kinderwunschbehandlung, gynäkologischen Endokrinologie und Reproduktionsmedizin	
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	Prof. Dr. Miguel Hinrichsen	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	2.622	2.403
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	905	717
Bilanzsumme	TEUR	905	1.354
Personal	Anzahl	24	24
Eigenkapitalquote	%	69,1	54,1
Gesamtverschuldung	%	30,9	45,9
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	109	100
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,43	0,43

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 2020 hat die Stadt Kassel an die 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	Dr. Jörg Bader (bis 1. September 2020) Dr. Michael Knapp (bis 29. April 2020) Michael Stannius (seit 29. April 2020)	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	7.252	9.480
Betriebsergebnis (EBIT*)	TEUR	669	1.532
Bilanzsumme	TEUR	4.376	5.598
Investitionen	TEUR	268	1363
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	23	22
Eigenkapitalquote	%	0,6	0,4
Cash Flow DVFA	TEUR	1.037	2.057
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	1.139	1.898
Gesamtverschuldung	%	99,4	99,6
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	315	431
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,31	0,24

* 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 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.

Die Corona-Pandemie hat das öffentliche Leben geprägt mit erheblichem Einfluss auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung des Berichtsjahres 2020 und unmittelbare Auswirkungen auf die Krankenhausbranche und deren Nebenbetriebe. Die Gesellschaft hat im Berichtsjahr die Leistungen im Laborbereich ausgeweitet durch die Durchführung von Corona-Tests. Der Anstieg der Leistungen in diesem Bereich schlägt sich deutlich in den Erlösen nieder.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Jahresüberschuss liegt mit TEUR 1.538,1 deutlich über dem Vorjahresergebnis in Höhe von TEUR 635,6. Die resultiert vor allem aus der deutlichen Erlössteigerung im Bereich der Labormedizin (TEUR +1.807,9), was insbesondere der Durchführung von Corona-Tests zuzuschreiben ist.

Die Zugänge des Anlagevermögens des Berichtsjahres betreffen insbesondere den Austausch und die Aktivierung des zweiten Linearbeschleunigers (TEUR 1.1340,4), der im Vorjahr bereits als Anlage im Bau ausgewiesen wurde (TEUR 424,5).

Der Anstieg der Umsatzerlöse um TEUR 2.227,9 ist dabei insbesondere auf die Erlöse im Bereich der Labormedizin (TEUR +1.807,9) sowie auf den Bereich der Strahlentherapie (TEUR +222,1), welcher weiterhin wesentlicher Umsatzträger mit 46 % (i. V. 58 %) ist, zurückzuführen.

Mit Vertrag vom 3. Dezember 2020 hat die Gesellschaft eine urologische Facharztpraxis in Bad Arolsen erworben zu einem Kaufpreis von TEUR 120,0. Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Vertrag noch nicht vollzogen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Risiken ergeben sich weiterhin in der Nachbesetzung von Personalstellen. Dieses Risiko besteht insbesondere für die Berufsgruppe der Medizinphysikexperten.

Für das Geschäftsjahr 2021 wird mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR 92,8 geplant. Das Ergebnis wird weiterhin von den Bereichen Labormedizin, Strahlentherapie und Gynäkologie positiv beeinflusst. Durch den parallelen Betrieb der beiden Linearbeschleuniger seit September 2020 können hier Kapazitäten ausgeschöpft werden.

Die Gesellschaft ist in das Risikomanagement der Konzernmutter Gesundheit Nordhessen Holding AG eingebettet. Bestandsgefährdende Risiken werden von der Geschäftsführung aufgrund der Konzernzugehörigkeit keine gesehen.

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. Durch die Auswertung von Corona-Tests wird sich auch bis in das Jahr 2021 hinein eine hohe Auslastung im Bereich Labormedizin verzeichnen lassen. Wesentliche ökonomische Folgen für die Entwicklung der Gesellschaft werden jedoch nicht erwartet.

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 2020 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.	
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 16. September 2014 Beherrschungs-und Gewinnabführungsverträge mit Gesundheit Nordhessen Holding AG in der Fassung vom 16.09.2014	
Geschäftsführung	Anne Bülling Dr. Michael Knapp	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	25.557	27.426
Betriebsergebnis (EBIT*)	TEUR	-378	-1.078
Bilanzsumme	TEUR	21.535	21.530
Investitionen	TEUR	559	1.820
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	183	191
Eigenkapitalquote	%	13,7	13,7
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-1.041	-197
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-1.734	-2.052
Gesamtverschuldung	%	86,3	86,3
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	140	144
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,58	0,61

* bereinigt um neutrales Ergebnis sowie geförderte Abschreibungen

Lagebericht

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 Corona-Pandemie hatte im Jahr 2020 unmittelbare Auswirkungen auf den originären Krankenhausbetrieb. So hat der Bundesgesundheitsminister Jens Spahn bereits mit Pressemitteilung vom 4. März 2020 die Vorgaben zur Mindestbesetzung mit Pflegekräften gelockert, die festen Personaluntergrenzen für bestimmte Stationen sind bis auf weiteres außer Kraft gesetzt. Ferner wurden Kliniken in dem Beschlusspapier der Bundesregierung vom 12. März 2020 aufgefordert, ab dem 16. März 2020 für unbestimmte Zeit alle elektiven Leistungen zu verschieben und damit Behandlungs- und Intensivkapazitäten für Corona—Patienten zu schaffen. Daraufhin hat die Bundesregierung am 27. März 2020 das Gesetz zum Ausgleich Covid-19 bedingter finanzieller Belastungen der Krankenhäuser (Covid-19-Krankenhausentlastungsgesetz) beschlossen. Ziel des Gesetzes ist es, Erlösausfälle der Krankenhäuser auszugleichen, Defizite zu vermeiden und die Liquidität kurzfristig sicherzustellen. Konkret sollen Ausgleichzahlungen Einnahmeausfälle kompensieren und die Schaffung zusätzlicher Intensivbetten mit Beatmungsmöglichkeit sowie die Beschaffung von persönlicher Schutzausrüstung von Ärzten und Pflegekräften werden gefördert. In der Praxis kam es durch Unterbrechung von Lieferketten zeitweise zu Lieferengpässen in der Medikamenten-, Medizinprodukte- und Desinfektionsmittelversorgung und damit zu Preisanstiegen.

Die bereits in Vorjahren erfolgte Spezialisierung als Weaning-Zentrum mit angeschlossenen Therapiezentrum für außerklinische Beatmung (TAB) zahlt sich durch die Corona-Pandemie, die Konzernanbindung und die Verlegung von Patienten von der Klinikum Kassel GmbH in das KH Bad Arolsen aus. Das TAB ging a m 1. Juli 2019 termingerecht in Betrieb und war somit im Berichtsjahr 2020 erstmals ganzjährig tätig. Die Erträge stiegen infolge dessen um 80 % von TEUR 299,4 auf TEUR 538,1 an.

Die geplante Leistungsentwicklung konnte im Gesamthaus nicht erreicht werden, im Wesentlichen zurückzuführen auf den Patientenrückgang im Zuge der Corona-Pandemie, in dessen Verlauf elektive Behandlungen wiederkehrend abgesagt wurden. Ebenso haben sich die Umbaumaßnahmen (Zentrale Notaufnahme, Stationssanierung) im laufenden Betrieb einschränkend auf die Belegung ausgewirkt. Aufgrund der COVID-Situation haben sich die Baumaßnahmen verzögert.

Besonders im Bereich der Inneren Medizin waren Leistungsrückgänge zu verzeichnen, zurückzuführen auf die Verantwortung für die Versorgung der COVID-Patienten und die Einrichtung und Vorhaltung von Isolierungsbereichen. Die Bettenzahl musste somit insgesamt reduziert werden. Die Leistungsentwicklung in der Chirurgie blieb stabil.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Ertragslage der Krankenhaus Bad Arolsen GmbH wurde im aktuellen Geschäftsjahr durch einen um rund 12,5 % höheren Personalaufwand sowie 7 %igen Anstieg der stationären Erlöse beeinflusst. Der Anstieg des Personalaufwands ist einerseits veranlasst durch die zusätzlich eingestellten 8,75 Vollkräfte im Pflegepersonal (2020: 102,01 VK; 2019: 93,26 VK) sowie andererseits durch die vorzeitige Beendigung des Zukunftsicherungstarifvertrags zum 31. Dezember 2019, welche sich daher im Berichtsjahr erstmalig erhöhend auf den Personalaufwand auswirkt. Als wesentliche Treiber der gestiegenen stationären Erlöse wirkte einerseits der gestiegene Landesbasisfallwert, andererseits wirkten sich die

Ausgleichzahlungen nach § 21 Abs. 2 KHG i. H. v. TEUR 1.265,2 sowie Erlöse im Zusammenhang mit Covid-19 (TEUR 400,9) bspw. für die Durchführung von Covid-Tests aus.

Das bereinigte Betriebsergebnis (bereinigter EBIT) ist im Ergebnis rückläufig und erneut negativ ausgefallen (TEUR -1.078,0; i. V. TEUR -378,4). Die u m 6,9 % gestiegenen stationäre Erlöse konnten insbesondere den Anstieg des Personalaufwands (+ 12,5 %) sowie des Materialaufwands (+ 11,2 %) nicht kompensieren.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Als Chance wird die konsequente Umsetzung und Verfolgung der Maßnahmen des Ergebnisverbesserungsprogramms „Perspektive 2022" gesehen. Zentrale Maßnahmen sind u. a. die Steigerung der Produktivität im Ärztlichen Dienst, die Optimierung der Bettenverteilung und Belegsteuerung im Haus und die Steuerungsoptimierung der OP-Einheiten.

Die geplante Errichtung eines ambulanten Ärztehauses durch Dritte in unmittelbarer Nähe zum Standort des Krankenhauses bietet Chancen zur strategischen Weiterentwicklung sowie Chancen aus einer Aufrechterhaltung der Zuweisung.

Die Risiken im Geschäftsbetrieb bestehen in der Gewinnung und der zielgerichteten Fort- und Weiterbildung aller ärztlichen und pflegerischen Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen sowie der gesetzlich gewollten Konzentration der stationären Leistungserbringung, die bei kleinen Einrichtungen zur Unterdeckung der Fixkosten (Vorhaltekosten) führt.

Die anhaltende Corona-Pandemie wird auch unmittelbare Auswirkungen auf den originären Krankenhausbetrieb im Jahr 2021 haben. Zwar geht seit Ende Januar 2021 die Zahl der COVID-19-Patienten in den Krankenhäusern zurück, allerdings ist davon auszugehen, dass das Leistungsgeschehen unter erhöhten Schutzmaßnahmen fortgeführt werden muss. Offen ist ferner, auf welcher Grundlage das Budget und das Jahresergebnis 2021 am Ende des Jahres beruhen werde, da die Regelungen des erweiterten zweiten Rettungsschirms für Krankenhäuser am 28. Februar 2021 ausgelaufen sind. Ökonomische Folgen für die Gesellschaft und ihre Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 2021 lassen sich derzeit nicht abschätzen. Trotz einer damit weiterhin verbundenen Unsicherheit ist nicht zu erwarten, dass diese Entwicklung kleinere regionale Krankenhäuser stärkt; im Gegenteil ist damit zu rechnen, dass der Druck zur Marktkonzentration aufrechterhalten bleibt.

Die Geschäftsführung plant mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR -612,4.

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 2020 hat die Stadt Kassel an die Krankenhaus Bad Arolsen GmbH keinen Zuschuss geleistet.

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	Prof. Dr. Gerhard Hesse	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	1.847	1.840
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	490	447
Bilanzsumme	TEUR	1.085	1.121
Investitionen	TEUR	11	17
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	12	11
Eigenkapitalquote	%	87,6	86,2
Cash Flow nach DVFA	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	12,4	13,8
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	154	167
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,48	0,50

Lagebericht

Das Geschäftsjahr ist geprägt durch konstante Geschäftstätigkeit, allerdings stand es komplett im Zeichen der Covid-19-Pandemie. Anfang März 2020 war die Ambulanz komplett geschlossen. Ab Ende Mai konnte die Ambulanz unter strengen Regeln wieder öffnen. Vorrangiges Ziel war die Aufrechterhaltung des stationären Betriebes zur Durchführung medizinisch notwendiger Krankenhausbehandlungen.

Der Umfang der Ambulanztätigkeit hat sich wegen der beschriebenen Maßnahmen 2020 deutlich reduziert, die Einnahmen liegen dadurch fast 30 T€ unter dem Vorjahresniveau. Wegen der besonderen Situation wurden viele Beratungen telefonisch oder auch vereinzelt als Videokonsultation durchgeführt, allerdings lassen sich Untersuchungen der Hör- und Gleichgewichtsfunktion nicht online durchführen.

2020 bestand durchgängig eine Vollbelegung. Die Zahl der Pflegetage lag bei 3738, die Belegungsquote bei 102,12 %

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Rohergebnis II (Rohergebnis nach Abzug des Personalaufwands) liegt bei annähernd 39 % der Umsatzerlöse. Das EBITDA liegt für 2020 mit rd. 473 T€ niedriger als im Vorjahr (rd. 520 T€), die EBITDA-Marge beläuft sich damit aktuell auf 25 %.

Größere Investitionen wurden außer normalen Verbrauchsgütern, aus Gründen der Vorsicht wegen der Pandemie, nicht getätigt, waren aber auch nicht geplant.

Für 2021 sind der Ersatz von Verbrauchsgütern, einige Renovierungsarbeiten und als größerer Kostenpunkt Fortbildungsmaßnahmen im Hinblick auf die Fortführung der Klinik geplant. Der HNO-Oberarzt und eine Audiometrieassistentin mit der Vorerfahrung eines abgeschlossenen BWL-Studiums belegen berufsbegleitend für die Klinik ein zweijähriges Fernstudium der Gesundheitsökonomie. Die Aufwendungen dafür betragen ca. 16 T€ in 2021.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Akzeptanz bei Kostenträgern ist weiterhin und bleibt konstant gut, die Klinik wird von den Krankenversicherungen empfohlen. Selten werden Kostenübernahmen nicht genehmigt, Verlängerungsanträge werden in aller Regel positiv beschieden; vereinzelt belegen auch gesetzliche Krankenversicherungen als Einzelfallentscheidung.

Die Geschäftsentwicklung des Unternehmens bleibt sehr positiv, alle Betten können regelmäßig belegt werden, freie Therapieplätze können auch unter Pandemiebedingungen umgehend vergeben werden. Die Ambulanztätigkeit wird mit den weiter geltenden Vorsichtsmaßnahmen 2021 wohl wieder auf das Niveau der Vorjahre zurückgeführt werden können.

Der Jahresüberschuss 2020 ist nach Steuern niedriger als 2019, weil zahlreiche Sondereffekte weggefallen sind und bei gleichbleibenden Umsatzerlösen die Personalkosten etwas gestiegen sind. Das reine Betriebsergebnis ist dadurch gegenüber 2020 leicht gesunken, liegt aber immer noch bei 376 T€.

Der Gesamtumfang der Renovierungsarbeiten und Neuinvestitionen für 2021 wird bei ca. 30 T€ liegen.

Die weitere Geschäftsentwicklung wird trotz der „Corona-Krise“ als stabil eingeschätzt, zumal die bisherigen Maßnahmen gut gegriffen haben und die Impfungen voranschreiten - alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sind geimpft. Zunehmend wird auch die Nachfolgeregelung bezüglich der Chefarztnachfolge eingeleitet, um einen nahtlosen Übergang und eine gute Zukunftsregelung für den Erhalt der medizinisch und auch wirtschaftlich so erfolgreichen Klinik zu gewährleisten.

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 2020 hat die Stadt Kassel an die Ohr- und Hörinstitut Bad Arolsen GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung in Nordhessen mbH (GRV) (ehemals Kreisklinken Kassel GmbH)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Nach dem Asset Deal wurde durch die Gesellschafterversammlung am 27. August 2020 mit Änderung vom 28. September 2020 der Gesellschaftsvertrag geändert und u.a. der Gegenstand wie folgt neu gefasst. Gegenstand des Unternehmens sind die Planung, die Entwicklung, der Aufbau sowie die Neuordnung und Modernisierung medizinischer, insbesondere ambulanter Versorgungsstrukturen für die Region Nordhessen unter Einbeziehung der Notarztversorgung.	
Gesellschafter	Gesundheit Nordhessen Holding AG	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	9.629.200,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 14. Januar 2005 zuletzt geändert am 28. September 2020	
Geschäftsführung / Vorstand	Dr. Michael Knapp Stefan Bertelsmann (bis 31. Januar 2021) Harald Geipel (seit 1. Februar 2021)	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	32.763	18.155
Betriebsergebnis (EBIT*)	TEUR	-2.672	-3.229
Bilanzsumme	TEUR	18.276	11.442
Investitionen	TEUR	276	539
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	245	143
Eigenkapitalquote	%	52,7	84,2
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-3.542	-2.881
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-223	2.379
Gesamtverschuldung	%	47,3	15,8
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	134	127
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,59	0,62

* bereinigt um neutrales Ergebnis sowie geförderte Abschreibungen

Lagebericht

Gegenstand der Gesellschaft war bis zum 31. Juli 2020 der Betrieb von Krankenhäusern in Hofgeismar und Wolfhagen. Die beiden Kliniken erfüllten die Aufgaben von Krankenhäusern der Grund- und Regelversorgung nach dem Krankenhausbedarfsplan des Landes Hessen. Das Land Hessen hat mit dem Bescheid vom 19. November 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.

Schließung des stationären Betriebs am Standort Wolfhagen

Nach einer fachanwaltlichen Stellungnahme, die seit dem 18. Februar 2020 vorliegt, war aus Sicht der Organe der Gesellschaft sowie der Gesellschafterin die stationäre Patientenversorgung in Wolfhagen auf Basis vorliegender Brandschutzgutachten nicht mehr zu verantworten, solange brandschutztechnische Sanierungsmaßnahmen nicht vollständig umgesetzt sind. Ab dem 20. Februar 2020 wurden daher keine Patientinnen und Patienten mehr stationär in dem Krankenhaus Wolfhagen aufgenommen. Das Krankenhaus wurde vom Interdisziplinären Versorgungsnachweis (IVENA) abgemeldet.

Verkauf des Krankenhausbetriebs mit seinen beiden Standorten

Nachdem Konzepte zur Neuausrichtung der Gesellschaft und ihrer beiden Standorte durch die politisch Verantwortlichen des Landkreises Kassel abgelehnt wurden, wurde der Verkauf des Klinikbetriebs angestrebt. Die Gesellschaft und der GNH Konzern haben somit die Konsequenz aus den strukturpolitischen Entwicklungen sowie den strukturellen Bedingungen der Gesellschaft gezogen, die einen ökonomisch tragfähigen Krankenhausbetrieb nicht mehr ermöglichten.

Im Berichtszeitraum wurden Verhandlungen zwischen der Gesellschafterin, der Gesundheit Nordhessen Holding AG, und dem Landkreis Kassel über einen Unternehmenskaufvertrag geführt. Die Parteien haben sich darauf geeinigt, im Wesentlichen den gesamten Geschäftsbetrieb der Kreiskliniken Kassel GmbH als laufenden Betrieb übergehen zu lassen. Dabei erwirbt der Landkreis Kassel sämtliche Vermögensgegenstände, welche zum Stichtag zum Betrieb der Kreiskliniken Kassel GmbH gehören. Der Betrieb der Kreiskliniken ist nach dem Erwerb durch den Landkreis Kassel in Form eines Eigenbetriebs weitergeführt worden. Dem Asset Deal haben der Kreistag des Landkreises Kassel am 22. Juni 2020 und der Aufsichtsrat der Gesundheit Nordhessen Holding AG am 24. Juni 2020 zugestimmt.

Der Kaufvertrag wurde von beiden Parteien am 29. Juli 2020 mit Wirkung vom 1. August 2020 unterzeichnet. Wesentliche Aktiva und Passiva sowie die Beschäftigten wurden übertragen bzw. gingen zum Eigenbetrieb über.

Die Gesellschaft sowie die Konzernmutter haben die Transaktion im Anschluss betreut und den Eigenbetrieb dabei unterstützt, die Trennung aus dem GNH-Konzern zu vollziehen. Wesentliche Unterstützungsleistungen endeten am 28. Februar 2021.

Folgewirkung der Veräußerung des operativen Krankenhausbetriebs ist die Änderung des Gesellschaftsvertrags, einschließlich der Umfirmierung der Gesellschaft in die Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH sowie die Änderung des Gegenstands des Unternehmens.

Gegenstand der Gesellschaft ist seit dem 1. August 2020 die Planung und Entwicklung sowie die Neuordnung der medizinischen ambulanten Versorgungsstrukturen in der Region Nordhessen.

Covid-19-Pandemie

Die Corona-Pandemie hatte unmittelbare Auswirkungen auf den Krankenhausbetrieb. Die öffentliche Hand hat im Gesundheitswesen und vor allem für die Krankenhäuser Schutzschirme aufgespannt, um die Auswirkungen auf die wirtschaftliche Betriebsführung zunächst zu beschränken. Die Pandemie hat nicht nur den Gesundheitssektor, sondern das gesamte öffentliche Leben geprägt und erheblichen Einfluss auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung des Berichtsjahres 2020.

Sich ständig ändernde gesetzliche sowie gesundheitspolitische Anforderungen, stellten die ehem. Kreiskliniken Kassel GmbH vor Herausforderungen, sich aufgrund begrenzter Leistungszahlen zu behaupten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahresergebnis vor Ergebnisabführung in Höhe von TEUR -629,7 zeigt sich im Vergleich zum Vorjahresergebnis (TEUR -4.932,3) sowie der zunächst aufgrund der Verkaufsbemühungen eingefrorenen Planung für das Geschäftsjahr 2020 (TEUR -2.039,4) verbessert. Treiber dieser Entwicklung ist die Veräußerung des Krankenhausbetriebs, der zu einer vertraglich vereinbarten Verlustübernahme in Höhe TEUR 2.120,5 führte.

Das operative Geschäft des Krankenhausbereichs vor der Veräußerung, ist durch pro rata rückläufige stationäre Leistungszahlen (FZ 3.562 sieben Monate; i. V. FZ 10.194; zwölf Monate) gekennzeichnet. Ursächlich für den Rückgang ist der Verkauf des Krankenhausbetriebs, die aus Brandschutzgründen bedingte vorübergehende Schließung der Versorgung in Wolfhagen zum 20. Februar 2020 sowie die Auswirkungen der Covid-19 Pandemie. Der Landesbasisfallwert ist gestiegen und wirkte partiell gegenläufig (EUR 3.664,56; i. V. EUR 3.532,67). Dies wirkte sich zudem auf die rückläufigen bereinigten Ergebniskennzahlen EBITDA sowie EBIT aus. Die Verbesserung des neutralen Ergebnisses (TEUR 499,6; i. V. TEUR -2.219,3) konnte dies kompensieren. Hauptgrund für die Veränderung des neutralen Ergebnisses waren einerseits die Erlöse für Ausgleichsbeträge für frühere Geschäftsjahre (TEUR 1.304,6, i. V. TEUR 176,2) sowie im Vorjahr die zu Lasten des neutralen Ergebnisses gebildete Rückstellung für Remanenzkosten am Standort Wolfhagen (TEUR 1.136,0).

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Risiken und Chancen bestehen aus den Folgewirkungen des Asset Deals sowie den zukünftigen Budgetabschlüssen für vergangene Geschäftsjahre. Der Wirtschaftsplans 2021 rechnet mit einem erneuten, obgleich deutlich verringerten Jahresfehlbetrag (TEUR 335,6).

Für die Zukunft gilt es, die Gesellschaft neu auszurichten und neue Geschäftsfelder zu entwickeln.

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 2020 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	Birgit Dilchert, Fritzlar (bis 19. Januar 2021) Karsten Sokoll, Kassel Dr. Daniela Stiegel, Rosdorf (seit 20. Januar 2021)	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	21.097	19.570
Betriebsergebnis (EBIT*)	TEUR	-1.077	-1.796
Bilanzsumme	TEUR	13.786	13.786
Investitionen	TEUR	2.800	3.174
Fremd-Darlehen	TEUR	819	221
Personal	Anzahl	347	312
Eigenkapitalquote	%	0,4	0,4
Cash Flow nach DVFA	TEUR	-501	-1.316
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	426	962
Gesamtverschuldung	%	99,6	99,6
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	61	63
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,71	0,73

* bereinigt um neutrales Ergebnis sowie geförderte Abschreibung

Lagebericht

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von zentralen Wirtschafts- und Versorgungsdiensten aller Art für die Gesellschaften der Gesundheit Nordhessen Holding AG. Sie erbringt diese in den Bereichen Küchen- und Reinigungsbetriebe, Logistik und Immobilienbewirtschaftung.

Die Corona-Pandemie hat das gesamte öffentliche Leben geprägt mit erheblichem Einfluss auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung des Berichtsjahres 2020 und unmittelbaren Auswirkungen auf die Krankenhausbranche und deren Nebenbetriebe. Die Verschiebung von Elektiveingriffen auf unbestimmte Zeit zur Gewährleistung von Freihaltekapazitäten für Corona-Patienten und die gestiegenen Hygiene- und Schutzvorkehrungen führten auch bei der ökomed GmbH zu Veränderungen bei den eingeplanten Leistungen sowie Mehrkosten hinsichtlich der Corona-Ausrüstung. So nahmen die Reinigungsintervalle aufgrund gestiegener Hygieneanforderungen zu, die OP-Reinigungen jedoch aufgrund rückläufiger Eingriffe ab. Ungeachtet dessen verlief das Jahr 2020 der ökomed GmbH oberhalb der Planungen. Der erzielte Verlust vor Ergebnisabführung liegt TEUR 223,7 über der Planung.

Das Geschäftsjahr 2020 war ferner geprägt durch die Übertragung des Krankenhausbetriebs der Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH) von der Gesundheit Nordhessen Holding AG auf den Eigenbetrieb „Kliniken des Landkreises Kassel" mit Wirkung zum 1. August 2020 sowie der Veräußerung sämtlicher Geschäftsanteile der Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH von der Gesundheit Nordhessen Holding AG zum 31. Mai 2020.

Die Veräußerungen ließ die Auftragslage und die Umsatzerlöse insbesondere im Bereich der Speiseversorgung und des Reinigungsdienstes sinken. Im Berichtsjahr kam es daher zu einem Rückgang der Beschäftigten (VK 312; i. V. 347). Aus der Übertragung des Krankenhausbetriebs der Gesellschaft für regionale medizinische Versorgung Nordhessen mbH (ehemals Kreiskliniken Kassel GmbH) auf den Eigenbetrieb „Kliniken des Landkreises Kassel“ folgte ein Mitarbeiterübergang von 30 VK (18,9 VK Reinigung; 11,1 VK Speiseversorgung).

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die rückläufige Entwicklung der Umsatzerlöse wurde durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie verstärkt. Zum Schutz der Patientinnen und Patienten sowie der Beschäftigten der Krankenhäuser galt zeitweise ein allgemeines Besuchsverbot, was zu einem deutlichen Rückgang der Einnahmen aus Parkgebühren bei der Gesellschaft führte (TEUR 319,4; i. V. 618,7), wobei die entsprechenden Fixkosten bestehen blieben.

Die Entwicklung des Materialaufwands war im Berichtsjahr durch die Zunahme der Aufwendungen für bezogene Leistungen in Form von Fremdreinigung (TEUR 466,7; i. V. TEUR 124,7) aufgrund von gestiegenen Hygieneanforderungen und zur Kompensation von krankheitsbedingten Personalausfällen geprägt.

Insgesamt konnte sich die Ertragslage aufgrund der rückläufigen Umsatzerlöse (- 7%) und unterproportional zu der Gesamtleistung veränderten Material- und Personalaufwendungen nicht verbessern. Die positiven Veränderungen, wie die Abnahme des Personalaufwands (-4,5 %) infolge des Rückgangs der Anzahl der Vollkräfteäquivalente, konnten die Entwicklung nicht kompensieren.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft ist aufgrund des mit der Gesundheit Nordhessen Holding AG abgeschlossenen Ergebnisabführungsvertrags geordnet. Allerdings reicht die aktuelle Ertragskraft der ökomed GmbH nicht aus, u m positive Jahresergebnisse vor der Ergebnisabführung zu erzielen. Das Eigenkapital der Gesellschaft wird vor dem Hintergrund des Ergebnisabführungsvertrags nicht durch negative Periodenergebnisse belastet.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die ökomed GmbH erwirtschaftet primär Innenumsätze im Konzern und ist daher unmittelbar von der Entwicklung und den Risiken verbundener Unternehmen, insbesondere der Klinikum Kassel GmbH, abhängig. Die Konzernmutter ist aufgrund der anhaltenden angespannten Ertragsentwicklung im Konzern wirtschaftlich geschwächt und weiterhin gezwungen Maßnahmen umzusetzen, um sich zukunftssicher aufzustellen.

Ein bedeutendes Risiko besteht für die ökomed GmbH in dem anhaltenden Kostendruck im Gesundheitswesen, welcher die Senkung der eigenen Kosten erfordert. Die zentrale Herausforderung der Gesellschaft ist daher insbesondere die stetige Reduzierung der Personalkosten in Richtung einer wettbewerbsfähigen Vergütung bei bestehenden tariflichen Rahmenbedingungen. Dazu sind die langfristige Vereinheitlichung der unterschiedlichen Gehaltsgefüge der ökomed-Mitarbeiter/innen und die Absenkung der durchschnittlichen Lohnkosten notwendig. Durch eine Besitzstandswahrung und tarifliche Sonderregelungen weicht das Gehaltsgefüge ehemaliger Mitarbeiter/innen anderer Konzerngesellschaften von dem der ökomed-Mitarbeiter/innen ab.

Als Chance wird das Produktions- und Speisenverteilsystem am Standort Klinikum Kassel gesehen, welches die Produktivität steigern und den zukünftigen Personalbedarf verändern soll. Nach der Zentralisierung der Speiseproduktion besteht darüber hinaus kein gesonderter Personalbedarf in der Gesundheit Nordhessen Holding AG und ihren Tochtergesellschaften zur Speiseproduktion und Geschirrreinigung. Die Auswirkungen dieser Organisationsänderung, insbesondere auf den Personalaufwand, zeigen sich in den kommenden Jahren.

Die Pandemie prägt das öffentliche Leben auch nach dem Stichtag des 31. Dezember 2020 mit erheblichem Einfluss auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung und unmittelbaren Auswirkungen auf die Krankenhausbranche und deren Nebenbetriebe. Die Pandemie dauert zum Zeitpunkt der Aufstellung des Abschlusses an. Wesentliche Auswirkungen für die Gesellschaft werden jedoch nicht mehr erwartet.

Aufgrund des aktuell nicht kostendeckenden Betriebs sowie nicht kostendeckender Konzernverrechnungspreise für interne Dienstleistungen wird für das Geschäftsjahr 2021 mit einem erneuten Jahresfehlbetrag i. H. v. TEUR -1.588,3 (i. V. TEUR -2.074,4) gerechnet.

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 2020 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 2002in der Fassung vom 11. September 2014 Beherrschungs-/Gewinnabführungsverträge mit der GNH	
Geschäftsführung	Harald Geipel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	5.778	5.513
Betriebsergebnis (EBIT*)	TEUR	-94	-266
Bilanzsumme	TEUR	1.332	1.457
Investitionen	TEUR	106	48
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal (VK) **	Anzahl	63	63
Eigenkapitalquote	%	65,8	60,2
Cash Flow nach DVFA	TEUR	-20	-80
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-113	-58
Gesamtverschuldung	%	34,2	39,8
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	92	87
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,65	0,71

* bereinigt um neutrales Ergebnis
** Casalis hatte keine eigenen Beschäftigten

Lagebericht

Die Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH wurde am 1.08.1993 gegründet und ist Organgesellschaft im Unternehmensverbund der Gesundheit Nordhessen Holding AG. 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.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer ambulanten Tagesklinik für Rehabilitation und Prävention zur Durchführung ambulanter orthopädischer und kardiologischer Rehabilitationsmaßnahmen, physiotherapeutischer Therapien, wie z. B. Krankengymnastik, Massagen, Komplex-Therapien sowie medizinischer Präventionsprogramme.

Die Corona-Pandemie hat das gesamte öffentliche Leben geprägt mit erheblichem Einfluss auf die gesamtwirtschaftliche Entwicklung des Berichtsjahres 2020 und unmittelbare Auswirkungen auf die Krankenhausbranche und deren Nebenbetriebe. Die Verschiebung von Elektiveingriffen auf unbestimmte Zeit zur Gewährleistung von Freihaltekapazitäten für Corona-Patienten und die Absage von ambulanten Behandlungen, insbesondere Gruppentherapien sowie die gestiegenen Hygiene- und Schutzvorkehrungen führt auch bei der Reha-Zentrum in Klinikum Kassel GmbH zu Veränderungen bei den eingeplanten Leistungen sowie Mehrkosten hinsichtlich der Corona-Schutzmaßnahmen.

Neben der Pandemie-Thematik beherrschen nach wie vor der Fachkräftemangel und die damit verbundene Mitarbeiterfluktuation das Unternehmen. Die GNH AG hat sich daher frühzeitig konzernweit gegen Kurzarbeit ausgesprochen.

Im Berichtsjahr haben sich die Maßnahmen zur Bekämpfung der Covid-19-Pandemie unmittelbar auf das Tagesgeschäft der Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH niedergeschlagen. Der Geschäftsbetrieb musste erstmals Mitte März geschlossen werden bis Ende Mai. Darüber hinaus kam es zu einer zweiten Schließung des ambulanten Präventionsbereichs im November.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Gegenüber dem Vorjahr konnte die Reha—Zentrum im Klinikum Kassel GmbH ihre Gesamtleistung nahezu konstant halten. Zwar haben die Covid-19-Pandemie und die damit einhergehenden Maßnahmen zur Bekämpfung zu deutlichen Umsatzeinbußen geführt. Jedoch konnte die Gesellschaft durch ausgezahlte Unterstützungsleistungen von der deutschen Rentenversicherung den Leistungsrückgang kompensieren, sodass die Auswirkung auf die Gesamtleistung marginal ist.

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.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Auch im Geschäftsjahr 2021 wird die Corona-Pandemie noch Einfluss auf den Geschäftsbetrieb der Gesellschaft haben. Bis zum Prüfungszeitpunkt ist der ambulante Präventionsbereich weiterhin geschlossen. Auch unter Einbeziehung von den sogenannten „Lockerungsmaßnahmen“ ist davon auszugehen, dass dem ambulanten Betrieb unter Beachtung von Hygienekonzepten einen Leistungsanstieg auf Vorjahresniveau schwerfallen wird.

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 und 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.

Für das Geschäftsjahr 2021 rechnet die Geschäftsführung aufgrund der anhaltenden Pandemie und derer Auswirkungen mit einem negativen Jahresergebnis von TEUR 427,2. Höhere Gesamterlöse stehen einem unterproportionalen Anstieg der Personalkosten gegenüber. Mit einem Anlauf des ambulanten Präventionsberiech wird im April 2021 gerechnet.

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 2020 hat die Stadt Kassel an die Reha-Zentrum im Klinikum Kassel GmbH keinen Zuschuss geleistet.

Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH (SWA)

Zum 31. Mai 2020 wurden alle Geschäftsanteile an der Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH an die Convivo Holding GmbH, Bremen, veräußert. Aufgrund strategischer Neuausrichtung und anhaltender Verluste der SWA hat der Aufsichtsrat der GNH beschlossen das Geschäftsfeld der SWA aufzugeben.

Stand Erfüllung öffentlicher Zweck und Beziehung zum Haushalt

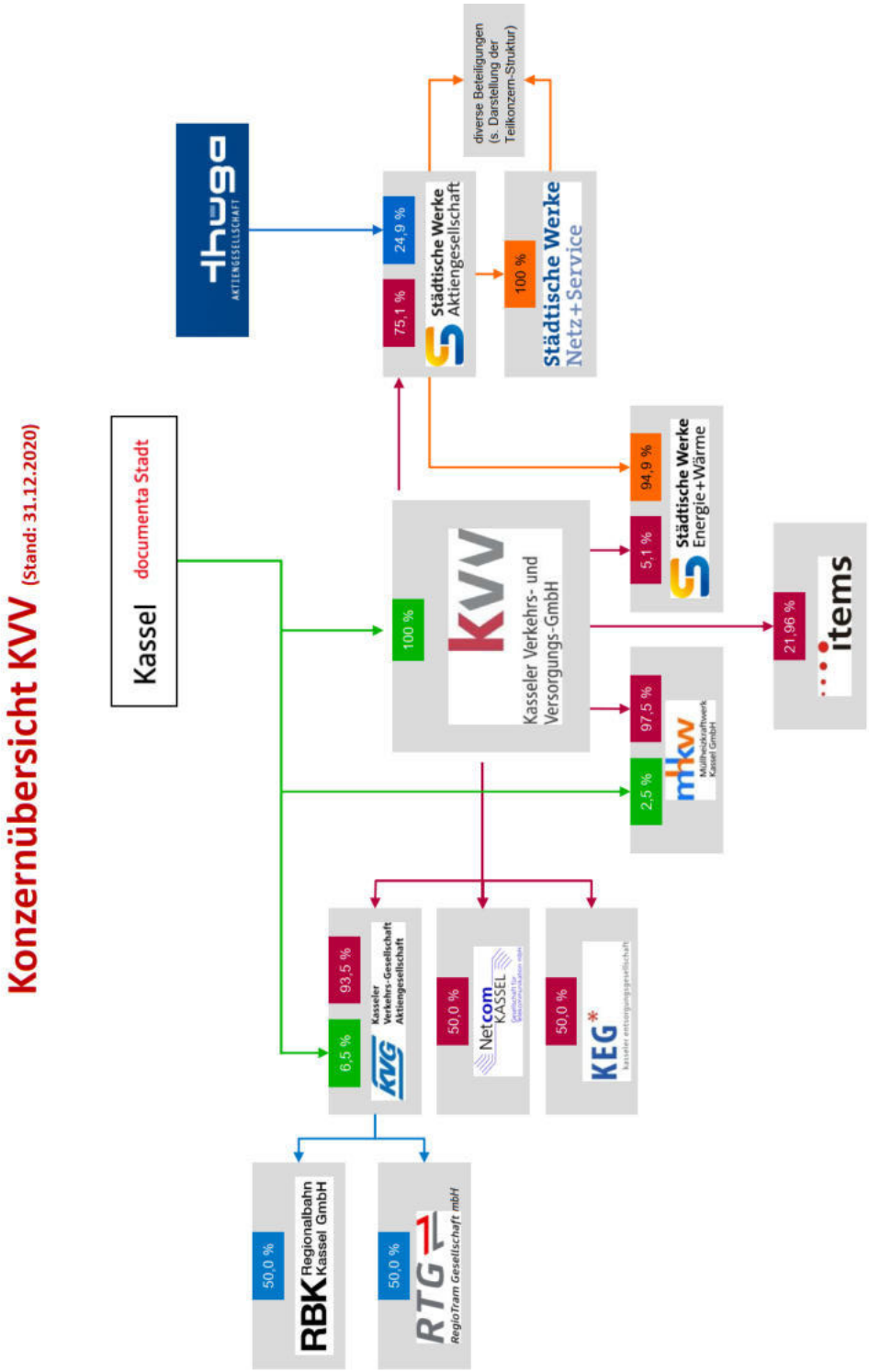
Der öffentliche Zweck ergibt sich aus der Aufgabenstellung. Der Stand der Erfüllung spiegelt sich in den Leistungsdaten wider. Die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO sind erfüllt. Im Wirtschaftsjahr 2020 hat die Stadt Kassel an die Seniorenwohnanlagen SWA Kassel GmbH keinen Zuschuss geleistet.

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 %
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	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 31.10.2020) Sina Alexi, Staufenberg, Stellv. Betriebsratsvorsitzende der KVV, STW, NSG, EWG (seit 01.11.2020 Betriebsratsvorsitzende) Anke Bergmann, Kassel Geschäftsführerin der Firma Anke Bergmann UG Judith-Annette Boczkowski, Kassel, Vorstandsmitglied Erbbaugenossenschaft Riedwiesen 31 Dieter Güth, Guxhagen, Stellv. Betriebsratsvorsitzender der KVG Hermann Hartig, Kassel, Pensionär Dr. Bernd Hoppe, Kassel, Jurist Dominique Kalb, Kassel, Stadtverordneter der Stadt Kassel Eva Koch, Kassel Selbstständige Bauingenieurin u. Energieberaterin Berthold Leinweber, Eichenzell Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Osthessen	

	Matthias Nölke, Kassel, Stadtverordneter der Stadt Kassel Christof Nolda, Kassel Stadtbaurat der Stadt Kassel Peter Holland, Niestetal Freigestelltes Betriebsratsmitglied der KVV, STW, NSG, EWG Ralf Salzmann, Baunatal Betriebsratsvorsitzender der KVG 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

Konzernstruktur



Darstellung 2: Konzernstruktur des KVV-Konzerns zum 31. Dezember 2020

Konsolidierungskreis

Die Abgrenzung des Konsolidierungskreises ist gemäß §§ 294 bis 296 HGB zutreffend erfolgt. In den Konzernabschluss werden neben dem Mutterunternehmen KVV Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH folgende verbundene Gesellschaften einbezogen:

Anteile an verbundenen Unternehmen	**direkt**	**indirekt**
Kasseler Verkehrsgesellschaft AG (KVG)	93,5%	0,0%
Städtische Werke AG (STW)	75,1%	0,0%
Städtische Werke Netz + Service GmbH (NSG)	0,0%	100,0%
Städtische Werke Energie + Wärme GmbH (EWG)	5,1%	94,9%
Müllheizkraftwerk Kassel GmbH (MHKW)	97,5%	0,0%
Städtische Werke Direkt GmbH (DVG)	0,0%	100,0%
Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co. KG (SGG)	0,0%	74,9%
Niestetal Netz GmbH (NNG)	0,0%	99,0%
Gemeindewerke Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK)	0,0%	94,9%
Biogas Müritz GmbH & Co. KG (BGM)	0,0%	100,0%
Windenergie Kassel GmbH (WKV)	0,0%	100,0%

Die KVV Verkehrsgesellschaft Nordhessen (KVN) ist mir Wirkung zum 1. Januar 2020 auf die Schwestergesellschaft KVG verschmolzen worden. Das Vermögen der KVN ist als Ganzes mit allen Rechten und Pflichten auf die KVG ohne Gewährung von Gesellschaftsrechten übertragen worden. Die Vermögensgegenstände in Höhe von 1.251 T€ und Schulden in Höhe von 1.226 T€ wurden bei der KVG (übernehmende Rechtsträgerin) mit den Buchwerten der KVN (übertragene Rechtsträgerin) angesetzt.

Als assoziierte Unternehmen werden folgende Gesellschaften nach der Equity-Methode in den Konzernabschluss einbezogen:

Assoziierte Unternehmen	**direkt**	**indirekt**
EAM Energie GmbH (EAME)	0,0%	50,0%
Netcom Kassel Gesellschaft für Kommunikation mbH (NCK)	50,0%	0,0%
Regionalbahn Kassel GmbH (RBK)	0,0%	50,0%
Biogas Homberg GmbH & Co.KG (BGH)	0,0%	50,0%
Biogas Homberg Verwaltungs GmbH (BHV)	0,0%	50,0%
Schwälmer Biosgas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH (SBV)	0,0%	50,0%
Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co. KG (WSN)	0,0%	25,2%
Windpark Rohrberg GmbH & Co. KG (WPR)	0,0%	25,1%
Windpark Stiftswald GmbH & Co. KG (WPS)	0,0%	33,0%
Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG (WPK)	0,0%	18,9%

Im näheren Verhältnis zur KVV GmbH und ihrer Töchter stehen darüber hinaus Gesellschaften, die aufgrund untergeordneter Bedeutung gemäß § 311 Abs. 2 HGB oder gemäß § 296 Abs. 2 HGBK nicht konsolidiert bzw. in Gesamtabschluss mit einbezogen wurden.

Kennzahlen Konzernabschluss

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	562.105	555.075
Betriebsergebnis	TEUR	14.436	21.248
Bilanzsumme	TEUR	865.111	876.386
Investitionen	TEUR	49.728	66.033
Fremd-Darlehen	TEUR	325.002	330.071
Personal	Anzahl	1.839	1.866
Eigenkapitalquote	%	29,7	30,9
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	40.970	41.023
Gesamtverschuldung	%	70,3	69,1
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	306	298
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,21	0,22

Lagebericht

Die KVV ist die Muttergesellschaft des Konzerns, der in den Bereichen Verkehr, Strom, Gas, Wasser, Fernwärme und Telekommunikation tätig ist. Die KVV bildet den Rahmen, in dem sowohl die zentralen Dienstleistungen und eine einheitliche Managementstrategie koordiniert als auch unternehmensübergreifende Entwicklungsstrategien aufeinander abgestimmt werden. Das wirtschaftliche Ergebnis der KVV wird überwiegend von den Ergebnisübernahmen der Töchter bestimmt.

Die Verkehrssparte im Konzern besteht aus dem Unternehmen KVG sowie der Beteiligung der KVG an der Regionalbahn Kassel GmbH (RBK) und der RegioTram Gesellschaft mbH (RTG). Bis zum 1. Januar 2020 bildeten KVN und KVG einen arbeitsrechtlichen Gemeinschaftsbetrieb für die Bedienung der Bevölkerung mit Straßenbahn- und Busverkehrsleistungen in Kassel und Region. Zum 1. Januar 2020 wurde die KVN auf die KVG verschmolzen.

Die Versorgungssparte (Strom, Gas, Wasser, Wärme, Müllverbrennung) besteht aus der STW, NSG, MHKW, EWG und DVG. Während sich das Tätigkeitsfeld der STW u. a. auf den klassischen Energievertrieb und die Erzeugung regenerativer Energien konzentriert, betreibt die NSG, als 100%ige STW-Tochter das Strom- und Gasnetz der Stadt bzw. Umlandgemeinden sowie das Wasserleitungsnetz in Kassel und Vellmar im Auftrag des städtischen Eigenbetriebs KASSEL-WASSER. Die 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 MHKW verwertet Abfallmengen von den Stadtreinigern Kassel und aus den Landkreisen Schwalm-Eder und Marburg-Biedenkopf auf thermischem Weg und erzeugt dabei Strom und Fernwärme.

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 konzernweite Programm „Fit für die Zukunft (FfdZ)“ wurde auch im Jahr 2020 mit dem Ziel fortgeführt, den KVV-Konzern rechtzeitig auf die wirtschaftlichen, technologischen und demographischen Herausforderungen der nächsten Dekade vorzubereiten. Neben der konzernweiten Reorganisation steht die Umsetzung der im Rahmen von Interessenausgleich und Sozialplan verabschiedeten Kostensenkungsmaßnahmen im Fokus. Des Weiteren wurde die IT-Strategie überarbeitet mit dem Schwerpunkt auf die Ausrichtung der IT-Architektur hin zu einer Serviceorientierung und die Ausprägung des föderalen IT-Sourcings.

Im Bereich Verkehr ist die KVG von der Stadt Kassel zur Wahrnehmung der Nahverkehrsversorgung betraut und hat die Fortschreibung des Nahverkehrsplans übernommen. Im Bereich Energie sind im Vergleich zum Vorjahr weniger volatile Strompreise, aber deutlich gestiegene CO2 Preise zu verzeichnen. Für die Erzeugung der EWG führen diese Preisänderungen zu einem veränderten Kraftwerkseinsatz, wobei im Rahmen der zunehmenden Mitverbrennung von Klärschlamm die EWG künftig weniger abhängig von der Marktentwicklung von Kohle und Gas sein wird.

Unternehmensentwicklung

Im Bereich **Verkehr** wurde zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse am Bahnhof Wilhemshöhe die Einleitung eines Planfeststellungsverfahrens beim Regierungspräsidium Kassel beantragt. Mit einem Beschluss bzw. dem damit verbundenen Baurecht wird im Sommer 2021 gerechnet. Außerdem wurde in einer am 28. Oktober 2019 veröffentlichten Vorinformation der NVV die Ausschreibung für Leistungen im RT-Netz ab Ende 2023 für mindestens 120 Monate bekannt gemacht. Nach letzten Informationen des NVV verzögert sich die Veröffentlichung des wettbewerblichen Ausschreibungsverfahrens und wird voraussichtlich im dritten Quartal des Jahres 2021 erfolgen. Des Weiteren kam es aufgrund der Coronabedingten massiven Einschränkungen des öffentlichen Lebens zu einem Tiefstwert bei den Fahrgastzahlen von zwischenzeitlich rund 30 % gegenüber dem Vorjahr. Die drastischen Veränderungen bei den Fahrgastzahlen wirkten sich in den einzelnen Kundengruppen sehr unterschiedlich aus. Die absolut und relativ stärksten Einnahmerückgänge zeigten sich bei Monats-/Wochenkarten von Erwachsenen und Auszubildenden sowie im Gelegenheitsverkehr mit Einzel- und Spartickets.

Im Bereich **Energie** war die STW bislang mit 9,18 % an der Gas-Union GmbH beteiligt. Mit Wirkung zum 30. September 2020 hat die STW zusammen mit allen anderen Gesellschaftern ihre Anteile veräußert. Trotz der Turbulenzen durch die Coronapandemie konnten im Bereich der Sondervertragskunden in den Sparten „Strom“ und „Gas“ die Planziele annähernd erreicht werden. Im Berichtsjahr wurden auch die Weichen zur Einführung eines Tranchenmodells gestellt, womit die STW sich vom preissensiblen Wettbewerb abheben will. Die Einführung einer CO2-Abgabe für fossile Brennstoffe nach dem Brennstoffemissionshandelsgesetz (BEHG) führt zur Nachfrage nach erneuerbaren Alternativkonzepten, welche entsprechend einer Umsetzungs-Roadmap derzeit entwickelt wird und voraussichtlich im Jahr 2021 in die betriebliche Anwendung geht. Die STW erhielt im Geschäftsjahr erstmalig eine Ausschüttung aus dem Jahresergebnis der EAM Energie GmbH, an der sie zu 50,0 % beteiligt ist. Die Biogasanlagen an den Standorten Homberg, Willingshausen und Leizen liefen im Geschäftsjahr 2020 planmäßig. Die Wirtschaftlichkeit der Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB) ist weiterhin nicht zufriedenstellend. Die Verhandlungen der Fulda-Eder Energie GmbH & Co. KG mit der EAM Netz GmbH (EAM Netz) im Zuge der Übernahme der Stromnetze in neun Kommunen im nördlichen Schwalm-Eder-Kreis erwiesen sich als sehr schwierig. Aufgrund der geringen Aussichten auf einen erfolgreichen Netzerwerb, haben sich die Gesellschafter auf einen Verkauf der FEE an die EAM Netz geeinigt.

Im Bereich der **Telekommunikation** ist die NCK mit dem Ausbau des Nordclusters eine große technische, wirtschaftliche und politische Verpflichtung eingegangen. Da sich die Reichweiten und damit der erzielbare Umsatz deutlich reduziert haben, verschieben sich die Liquiditätsrückflüsse an die Gesellschafter entsprechend. Folglich wird seit dem Sommer 2019 ein Geschäftsmodell gesucht, das dem geringeren Geschäftsvolumen bestmöglich Rechnung trägt. Zusätzlich optimiert die NCK weiter ihre Geschäfts- und IT-Prozesse, um sich alle Entwicklungsoptionen offen zu halten.

Mit Blick auf die besondere Bedeutung der KVV für eine nachhaltige Versorgungssicherheit, Mobilität, Lebensqualität und digitale Infrastruktur in der Stadt erklärt sich der Anteilseigner im **Konsolidierungsvertrag** für die Jahre 2021 und 2022 bereit, die bestehende Zahlung an die KVV für eine Eigenkapitalstärkung der STW entsprechend der Vorjahre fortzuführen. Diese Sonderzahlung soll auch nach 2022 für weitere zwei Jahre von der Stadt gewährt werden – verbunden mit deren Erwartung, dass die Konsolidierungsbestrebungen des KVV-Konzerns erfolgreich fortgesetzt werden.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Umfassende gesetzlichen Änderungen im Verkehrs- und Versorgungsbereich werden im Geschäftsjahr 2021 und 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.

Aus den Tätigkeiten der KVV heraus ergeben sich verschiedene grundsätzliche Risiken. Diese zeichnen sich durch ein geringes oder mittleres Risikopotential aus. Mittlere Risiken bestehen in Bezug auf die Entwicklung der Kapitalmärkte und der damit verbundenen höheren Anforderungen an die Kreditwürdigkeit sowie mögliche Steuernachzahlungen. Weniger wahrscheinlich sind dagegen ein verspätetes Erkennen von Liquiditätsengpässen und Planabweichungen. 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. Wie im Vorjahr besteht das Risiko der mangelnden Refinanzierung der Banken im langfristigen Kreditgeschäft.

Unsicherheiten bestehen künftig bei der Bemessung der Pensionszahlungen bzw. des Zuführungsbedarfs für die **Pensionsrückstellung** durch verschiedene externe Einflussfaktoren.

In der **Verkehrssparte** bietet das Regio-Tram (RT)-Geschäft durch das bereitzustellende Leistungsvolumen v. a. aufgrund der Fahrzeuginstandhaltungen für die KVG gute Ertrags- und Entwicklungschancen. Zudem wurde mit dem Zuschlag bei der Ausschreibung des RT-Verkehrsvertrags für die Bietergemeinschaft aus KVG und HLB die RT-Verkehrsleistung bis Ende 2023 mit dem Betreiber RTG sichergestellt. Des Weiteren plant die KVG den Busverkehr vor dem Hintergrund der Umweltbelastungen in urbanen Räumen und dem Klimawandel noch umweltverträglicher zu erbringen. In diesem Rahmen fand seit 2015 die Beschaffung von Bussen mit Euro VI Norm statt. Zudem sollen zukünftig Busse mit Elektroantrieb inklusive der notwendigen Ladeinfrastruktur sowie Werkstattausstattung beschafft werden. Mit dem Herunterfahren des öffentlichen Lebens infolge der Coronakrise reduzierte die KVG das Fahrplanangebot. Als wirtschaftliche Auswirkung wird insbesondere ein deutlicher Rückgang bei den Linienverkehrseinnahmen erwartet. Inwieweit diese Effekte durch zusätzliche öffentliche Zuschüsse kompensiert werden können, ist derzeit noch offen.

Im **Versorgungsbereich** existieren insbesondere Risiken aus der Volatilität der Beschaffungspreise im Brennstoff-, Strom- und CO2-Märkten, die eine dauerhafte Herausforderung für die entsprechende

Gestaltung der Verkaufspreise darstellt. Während im Strom- und Gasbereich die gesetzlich vorgegebenen Energieeinsparmaßnahmen ein Erlösrisiko darstellen, ergeben sich hieraus für die STW in der EDL-Sparte zukünftig Chancen. Des Weiteren zeichnen sich zunehmend die European Emission Allowances (EUA)-Zertifikate als einflussreicher Faktor ab. Getrieben durch die Klimadiskussion wurden die Zertifikatspreise für das nationale Emissionshandelssystem für das Jahr 2021 und die kommenden Jahre festgelegt und soll bis 2025 von aktuell 25 EUR/t auf 55 EUR/t steigen und schlagen sich somit im Strom- und Gaspreis nieder. Der anhaltende Verfall des Biomethanmarktpreises und rückläufige Vermarktungsoptionen beeinträchtigen nachhaltig das Ergebnis der STW. Durch die vorzeitige Beendigung von Biomethanlieferverträgen wird das Risiko verringert, jedoch hat sich der Preisverfall unverändert fortgesetzt. Eventuelle Chancen im Zuge der neu eingeführten CO2-Bepreisung sind möglich, aber derzeit schwer abzuschätzen.

Im Bereich der **Telekommunikation** stellt der Breitbandausbau in Nordhessen für die NCK weiterhin eine Chance zur Ergebnissteigerung dar, weil im Ausbaugebiet 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 in diesem Zusammenhang grundsätzlich durch regulatorische Rahmenbedingungen entstehen, welche Veränderungen des Marktes zur Folge haben. Auch Überbauungen des vorhandenen Netzes sowie technischen Innovationen bzw. alternativen Übertragungstechnologien und Produktinnovationen stellen potenzielle Risiken dar.

Ein weiteres Risiko besteht am Standort **„Königstor“** aufgrund der noch nicht absehbaren Sanierungsaufwendungen und behördlichen Brandschutzauflagen. Ziel ist deshalb die Entwicklung eines wirtschaftlichen und langfristig tragfähigen Gesamtkonzepts für den Standort.

Insgesamt rechnet die KVV für das Jahr 2021 mit einem Ergebnis nach Ergebnisabführung der Töchter von EUR 0,6 Mio. vor Steuern zuzüglich einem erwarteten At-Equity-Ergebnis von rd. EUR 0,1 Mio.

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 integres 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 2020 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	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	Dr. Michael Maxelon	
Aufsichtsrat	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 31.10.2020)	
	Sina Alexi, Staufenberg, Stellv. Betriebsratsvorsitzende der KVV, STW, NSG, EWG (seit 01.11.2020 Betriebsratsvorsitzende)	
	Anke Bergmann, Kassel Geschäftsführerin der Firma Anke Bergmann UG	
	Judith-Annette Boczkowski, Kassel, Vorstandsmitglied Erbbaugenossenschaft Riedwiesen 31	
	Dieter Güth, Guxhagen, Stellv. Betriebsratsvorsitzender der KVG	
	Hermann Hartig, Kassel, Pensionär	
	Dr. Bernd Hoppe, Kassel, Jurist	
	Dominique Kalb, Kassel, Stadtverordneter der Stadt Kassel	

	Eva Koch, Kassel Selbstständige Bauingenieurin u. Energieberaterin Berthold Leinweber, Eichenzell Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Osthessen Matthias Nölke, Kassel, Stadtverordneter der Stadt Kassel Christof Nolda, Kassel Stadtbaurat der Stadt Kassel Peter Holland, Niestetal Freigestelltes Betriebsratsmitglied der KVV, STW, NSG, EWG Ralf Salzmann, Baunatal Betriebsratsvorsitzender der KVG Olaf Schüßler, Melsungen Gewerkschaftssekretär ver.di Bezirk Nordhessen Cornelia Seßelmann, Kassel Personalsachbearbeiterin der KVG Claudia Wenke, Kassel, Sachbearbeiterin der KVV
Prokura	Dr. Mark Eppe, Soest Andreas Hofmann, Melbeck Stefan Noll, Helsa Martin Schwegmann, Kassel

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	30.081	30.919
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-1.628	-782
Bilanzsumme	TEUR	345.258	345.049
Investitionen	TEUR	5.435	8.269
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	122	128
Eigenkapitalquote	%	69,8	72,9
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-3.200	-3.200
Gesamtverschuldung	%	30,2	37,1
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	247	242
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,33	0,35

Lagebericht

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

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die **Ertragslage** der KVV ist im Wesentlichen durch Umsatzerlöse (EUR 30,9 Mio.; Vorjahr: EUR 30,1 Mio.) in Form von Erträgen, die aus der Weiterberechnung von Leistungen an die Tochtergesellschaften resultieren, geprägt. Den erbrachten Leistungen stehen u. a. die Materialaufwendungen (EUR 18,9 Mio.; Vorjahr: EUR 19,5 Mio.) gegenüber. Diese setzen sich im Wesentlichen aus verrechneten Konzernleistungen der Tochtergesellschaften und IT-Leistungen zusammen.

Die Veränderung der sonstigen betrieblichen Erträge von EUR 2,8 Mio. auf EUR 2,6 Mio. resultiert im Wesentlichen aus geringeren Auflösungen der Rückstellung für die Übernahmeverpflichtung Auszubildender. Der Personalaufwand betrug EUR 10,7 Mio. nach EUR 9,8 Mio. im Vorjahr. Der sonstige betriebliche Aufwand erhöhte sich auf EUR 5,1 Mio. (Vorjahr: EUR 4,3 Mio.). Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus einer höheren Rückstellungsbildung für die Übernahmeverpflichtung Auszubildender.

Das Finanzergebnis betrug EUR 2,8 Mio. (Vorjahr: EUR -6,4 Mio.). Die Zinserträge stiegen gegenüber dem Vorjahr von EUR 1,2 Mio. auf EUR 1,3 Mio. Der Zinsaufwand lag bei EUR 4,5 Mio. (Vorjahr EUR 5,1 Mio.). Die darin enthaltenen Aufwendungen aus der Aufzinsung von Pensionsrückstellungen fielen mit EUR 4,2 Mio. unter Vorjahresniveau (Vorjahr EUR 5,0 Mio.) aus. Abschreibungen auf Finanzanlagen fielen im Berichtsjahr nicht an, nachdem im Vorjahr EUR 4,0 Mio. Abschreibung auf die Ausleihungen an die Netcom vorgenommen wurden.

Der Saldo aus den Ergebnisabführungen und der Verlustübernahme ist im Berichtsjahr auf EUR 5,8 Mio. (Vorjahr: EUR 1 ,3 Mio.) gestiegen. Dies kann vor allem darauf zurückgeführt werden, dass das abgeführte Ergebnis von der STW von EUR 14,1 Mio. auf EUR 20,3 Mio. stärker gestiegen ist, als die Verlustübernahme gegenüber der KVG (EUR -19,0 Mio.; Vorjahr: EUR -17,9 Mio.).

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr von EUR 345,3 Mio. auf EUR 345,0 Mio. zurückgegangen.

Das Anlagevermögen bestand zum 31. Dezember 2020 überwiegend aus Finanzanlagen in Höhe von EUR 274,9 Mio. (Vorjahr: EUR 268,3 Mio.). Der Anstieg im Vergleich zum Vorjahr ist im Wesentlichen bedingt durch eine Eigenkapitalzuführung an die STW von EUR 5,0 Mio. sowie eine Anhebung der Ausleihungen an die Netcom um EUR 1,5 Mio.

Das Umlaufvermögen von EUR 67,7 Mio. (Vorjahr: EUR 75,8 Mio.) bestand im Wesentlichen aus Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen. Der Rückgang resultiert insbesondere aus geringeren Kassenkrediten der Tochtergesellschaften.

Auf der Passivseite führte die Einstellung in die Kapitalrücklage (EUR 10,0 Mio.) durch die Stadt Kassel auf Basis des Konsolidierungsvertrags zur Kapitalstärkung. Der Jahresüberschuss in Höhe von EUR 0,5 Mio. erhöht das Eigenkapital zusätzlich. Die Rückstellungen lagen mit einer Höhe von EUR 69,1 Mio. unter dem Vorjahresniveau von EUR 71,7 Mio. Dieser Rückgang ist im Wesentlichen aus dem Verbrauch einer Rückstellung in Höhe von EUR 4,7 Mio. zurückzuführen, die für eine Kaufpreisminderung aus dem Verkauf von Anteilen der NCK gebildet worden war. Ebenfalls sanken die Verbindlichkeiten zum Geschäftsjahresende auf EUR 24 ,4 Mio. (Vorjahr EUR 32,4 Mio.). Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus einem geringeren Kassenkredit der KVG mit EUR 22,0 Mio. (Vorjahr: EUR 28,1 Mio.) sowie geringeren Steuerverbindlichkeiten von EUR 1,0 Mio. (Vorjahr: EUR 2,9 Mio.).

Das **Eigenergebnis** beträgt im Berichtsjahr EUR -5,3. (Vorjahr: EUR -8,5 Mio.) und verbesserte sich damit im Vergleich zum Vorjahr. Dies ist insbesondere auf die Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von EUR 4,0 Mio. im Vorjahr zurückzuführen. Mit der Ergebnisübernahme der Töchter erzielte die KW ein Jahresergebnis von EUR 0,5 Mio. (Vorjahr: EUR -7,2 Mio.). 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.

	2020	2019	Ergebnis-veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Operatives Ergebnis der KVV	-1.020	-3.176	2.156	-67,9%
Ergebnis aus der Freistellungserklärung Pensionen der KVV gegenüber der KVG	-4.238	-5.300	1.062	-20,0%
	-5.258	-8.476	3.218	38,0%
KVG	-18.977	-17.876	-1.101	6,2%
STW				
Eigenes Ergebnis vor Ausgleichszahlung an die Thüga	5.451	1.814	3.637	200,5%
Ausgleichszahlung an die Thüga (mit Steueranteil)	-6.731	-4.709	-2.022	42,9%
DVG (über STW)	-374	-278	-96	34,5%
EWG (über STW)	3.269	3.064	205	6,7%
NSG (über STW inkl. NNG und IMG)	18.685	14.248	4.437	-31,1%
	20.300	14.139	6.161	43,6%
MKHW	4.468	5.051	-583	11,5%
	5.791	1.314	4.477	-340,7%
Ergebnis Einzelabschluss KVV	533	-7.162	7.695	107,4%

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 integres 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 2020 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	
Gesellschafter	Stadtwerke Münster GmbH	29,38 %
	Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH	21,10 %
	Stadtwerke Lübeck Holding GmbH	17,58 %
	Mark-E AG, Hagen	10,00 %
	Stadtwerke Osnabrück AG	8,29 %
	Energie AG Iserlohn	4,86 %
	Stadtwerke Solingen GmbH, Solingen	4,42 %
	Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH	4,37 %
Beteiligungen	items project GmbH, Berlin	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	1.355.857,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 20. Mai 1999 in der Fassung vom 10. Juli 2020	
Geschäftsführung	Ludger Hemker, Laer	
Beirat	Sebastian Jurczyk, Geschäftsführer Stadtwerke Münster GmbH, Münster (Beiratsvorsitzender)	
	Erik Höhne, Sprecher des Vorstandes der ENERVIE Südwestfalen Energie und Wasser AG, Hagen (stellv. Beiratsvorsitzender)	
	Matthias Rasch, Kaufmännischer Leiter der Stadtwerke Iserlohn GmbH, Iserlohn (seit 06.05.2020)	
	Frank Gäfgen, Geschäftsführer Stadtwerke Münster GmbH, Münster	
	Jürgen Elmer, Geschäftsführer Bocholter Energie- und Wasserversorgung GmbH, Bocholt	
	Dr. Michael Maxelon, Vorstandsvorsitzender Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH, Kassel	
	Wolfgang Heuer, Stadtrat Stadt Münster	

	Christoph Hüls, Vorstandsvorsitzender Stadtwerke Osnabrück AG, Osnabrück
	Frau Christine Zeller, Stadtkämmerin Stadt Münster (seit 06.05.2020)
	Andreas Ortz, Geschäftsführer Stadtwerke Lübeck Holding GmbH, Lübeck (bis 06.05.2020)
	Dr. Jens Meier, Geschäftsführer der Stadtwerke Lübeck Holding GmbH, Lübeck (seit 06.05.2020)
	Andreas Schwarberg, Geschäftsführer der Stadtwerke Solingen GmbH, Solingen (seit 12.11.2020)

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	38.709	42.601
EBIT	TEUR	1.766	2.184
Bilanzsumme	TEUR	19.544	21.658
Investitionen	TEUR	1.114	2.376
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	154	152
Eigenkapitalquote	%	33,7	36,0
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	3.831	1.872
Gesamtverschuldung	%	66,3	64,0
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	251	280
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,36	0,34

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.

Dass Stammkapital der Gesellschaft wurde um 53 T€ auf 1,356 T€ erhöht und die eigenen Anteile der Gesellschaft wurden veräußert. Die Corona-Krise hat sich positiv auf die Erlössituation und insbesondere auf die Kostensituation der Gesellschaft ausgewirkt. Die Gesellschaft könnte im Geschäftsjahr 2020 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1,322 T€ erzielen.

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 2020 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	Der Beirat der items GmbH, der alleinigen Gesellschafterin der items project GmbH, übernimmt die Beiratsfunktion gegenüber der items project GmbH. (siehe Beirat items GmbH)	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	10.598	12.444
EBIT	TEUR	21	25
Bilanzsumme	TEUR	1.093	1.279
Personal	Anzahl	140	161
Eigenkapitalquote	%	6,3	5,3
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-440	29
Gesamtverschuldung	%	93,7	94,7
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	76	77
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,96	0,95

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 2020 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
Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 22. Dezember 1992 in der Fassung vom 5. Dezember 2001	
Geschäftsführung	Sabine Wollny	
	Uwe Pietsch	
Beirat	Kein Aufsichtsrat. Im Aufsichtsrat der KVV GmbH wird über die geschäftlichen Aktivitäten der KEG berichtet.	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	738	720
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	26	27
Bilanzsumme	TEUR	387	413
Eigenkapitalquote	%	70,8	70,9
Gesamtverschuldung	%	29,2	29,1

Lagebericht

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

Die KEG ist verantwortlich für Verwertung von gewerblichen Abfällen. Sie bietet neben den Aktivitäten des öffentlich-rechtlichen Entsorgers eine privatrechtliche Ergänzung.

Analyse des Geschäftsverlaufs

Die KEG schloss das Berichtsjahr mit einem Gewinn von 19 Tsd. EUR (Vorjahr 19 Tsd. EUR) ab. Das Ergebnis fiel somit über dem Planwert von 16 Tsd. EUR aus. Im Jahr 202 hat die KEG ihre unternehmerischen Aktivitäten wie geplant fortgesetzt.

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 für das Jahr 2021 sieht Umsatzerlöse in Höhe von 760 Tsd. EUR und einen Gewinn von 12 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 integres 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 2020 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.	
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	
Vorstand	Dr. Michael Maxelon, Kassel (Vorstandsvorsitzender)	
	Dr. Thorsten Ebert, Kassel (bis 19.11.2020)	
	Dr. Olaf Hornfeck, Trier (seit 20.11.2020	
Aufsichtsrat / Beirat	Christian Geselle, Kassel, Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender)	
	Ralf Salzmann, Baunatal, Betriebsratsvorsitzender der KVG (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzender)	
	Violetta Bock, Kassel, Stadtverordnete der Stadt Kassel	
	Sandra Cano, Kassel, Betriebsrätin der KVG	
	Axel Gerland, Breuna, Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Nordhessen	
	Dieter Güth, Guxhagen, Stellv. Betriebsratsvorsitzender der KVG	
	Patrick Hartmann, Kassel, Stadtverordneter der Stadt Kassel, Fraktionsgeschäftsführer SPD-Fraktion	
	Dominique Kalb, Kassel, Stadtverordneter der Stadt 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, Stadtverordnete Stadt Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	68.010	61.373
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-16.048	-17.586
Bilanzsumme	TEUR	208.928	201.329
Investitionen	TEUR	6.591	6.775
Fremd-Darlehen	TEUR	49.918	46.819
Personal (einschließlich Personal der KVN)	Anzahl	816	835
Eigenkapitalquote	%	58,7	60,9
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	MEUR	-9,0	0,6
Gesamtverschuldung	%	41,3	39,1
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	83,3	73,5
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen*	EUR	0,45	0,71

* Werte aufgrund der Verschmelzung der KVN zum 1. Januar 2020 nicht vergleichbar

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.

Die Verschmelzung der KW Verkehrsgesellschaft Nordhessen GmbH (KVN) auf die KVG wurde durch die Aufsichtsräte der KVG und der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KW) beschlossen. Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Kassel hat dem Vorhaben in ihrer Sitzung am 11. Mai 2020 ebenfalls zugestimmt. Alle weiteren Vollzugsschritte, die im letzten Bericht zur Verschmelzung in der Aufsichtsratssitzung am 17. Juni 2020 vorgetragen wurden, konnten fristgerecht durchgeführt werden. Daraufhin wurde gemäß Eintragungsnachricht des Amtsgerichts Kassel vom 2. Juli 2020 die Verschmelzung mit Datum 1. Juli 2020 im Handelsregister eingetragen. Damit ist die Verschmelzung auf die KVG mit Rückwirkung zum 1. Januar 2020 vollzogen und die KVN als Rechtssubjekt erloschen.

Die Finanzierungsvereinbarungen der Straßenbahn Baunatal zwischen KVG, NVV und der Stadt Baunatal sowie der Straßenbahn Vellmar zwischen KVG, NVV und der Stadt Vellmar wurden in den öffentlichen Dienstleistungsauftrag (öDA) als Grundlage der Direktvergabe seit 10. November 2019 integriert. Demnach läuft die Vertragsbeziehung ab diesem Zeitpunkt ausschließlich über den NVV, der wiederum selbst mit den Städten die Vertragsgestaltung vereinbart. Der Finanzierungsbeitrag für Vellmar wurde zunächst unverändert fortgeschrieben. Für den Verkehr nach Baunatal wurde eine Erhöhung insbesondere aufgrund gestiegener Trassenentgelte vereinbart. Die Finanzierungsbeiträge sollen spätestens nach fünf Jahren überprüft und ggf. angepasst werden.

Das konzernweite Programm „Fit für die Zukunft“ (FfdZ) wurde auch im Jahr 2020 mit dem Ziel fortgeführt, die KW-Gruppe auf die zukünftigen wirtschaftlichen, technologischen und demographischen Herausforderungen vorzubereiten. Als zusätzliche Herausforderung kam im Jahr 2020 die Corona-

Pandemie hinzu, die die KW-Gruppe auch wegen der vielgestaltigen Maßnahmen im Rahmen des FfdZ-Programms gut bewältigen konnte.

Im Handlungsstrang „Zukunft sichern" lag der Fokus im Jahr 2020 auf der weiteren 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. In diesem Rahmen sind die Umsetzung der Strategien in den einzelnen Geschäftsfeldern, die Digitalisierung, die Umsetzung des Kohleausstiegs, die Intensivierung des Engagements in den „neuen Energie- und Mobilitätswelten“ und im Bereich „Smart City“ sowie die Weiterentwicklung der Unternehmenskultur in der KW-Gruppe als wichtige Faktoren zu nennen.

Das Projekt zur kollaborativen IT-Arbeitsumgebung in der KVV konnte durch den Bereich „Digitalisierung und Datenmanagement“ im Februar 2020 abgeschlossen werden. Die Mitarbeiter-App „Meine KVV“ hat seit Beginn der Corona-bedingten Phase des mobilen Arbeitens einen neuen Kommunikationskanal des Unternehmens an alle Mitarbeiter sichergestellt. Schwerpunkte sind die Ausrichtung der IT-Architektur hin zu einer Serviceorientierung und die Ausprägung des föderalen IT-Sourcings.

Erste Teilprojekte sind das Projekt „Fahrzeugkonzept Tram 2030“, in dem die Möglichkeiten der Weiterentwicklung des Straßenbahnfuhrparks erarbeitet und bewertet werden sollen und das Projekt „Betriebshöfe 2030“. Vor dem Hintergrund der wachsenden Anforderungen erarbeitet die KVG u.a. in diesem Projekt Entwicklungskonzepte für die bestehenden Standorte sowie die erworbenen Standorte im Stadtteil Bettenhausen.

Der Hessische Landtag beschloss im Jahr 2018 das Mobilitätsfördergesetz (MobiFöG). Dieses regelt die Förderfähigkeit von Grunderneuerungen, sodass bereits seit 2019 auch Ersatzinvestitionen förderfähig sind. Derzeit wird im zuständigen Ministerium die Richtlinie zur Umsetzung des Gesetzes erarbeitet. Im Jahr 2020 wurden vier Maßnahmen umgesetzt, die mit Landesmitteln gefördert wurden. Für weitere Ersatzinvestitionen wurden Genehmigungen zum vorzeitigen Vorhabenbeginn ausgestellt. Des Weiteren erhielt die KVG einen Bewilligungsbescheid für den niederflurgerechten Umbau von Bushaltestellen mit einer Förderquote von 85 % der zuwendungsfähigen Kosten.

Im Rahmen der Netzentwicklung der KVG wurden im Auftrag der Stadt Kassel Machbarkeitsstudien erstellt, welche eine mögliche Straßenbahnanbindung der Stadtteile Rothenditmold und Harleshausen sowie den Wiederaufbau der Herkulesbahn umfassen. Die Machbarkeitsstudie zur Tram nach Harleshausen befindet sich in der Endabstimmung mit den städtischen Gremien. Parallel wurde eine Nutzen-Kosten-Analyse beauftragt. Im Jahr 2021 sollen wesentliche Erkenntnisse zum weiteren Projektfortschritt vorliegen.

Mit Beginn der Corona-bedingten massiven Einschränkungen des öffentlichen Lebens im März 2020 fielen die Fahrgastzahlen auf einen Tiefstwert von rund 30 % gegenüber dem Vorjahr. Im Laufe der nächsten Monate konnte ein kontinuierliches Ansteigen auf bis zu 75 % im Oktober 2020 verzeichnet werden, bevor erneute einschränkende Maßnahmen aufgrund der zweiten Coronawelle in den beiden letzten Monaten die Zahl der Fahrgäste wieder auf rund 5 0 % des Vorjahreswertes fallen ließen.

Diese drastischen Veränderungen bei den Fahrgastzahlen wirkten sich in den einzelnen Kundengruppen sehr unterschiedlich auf die Einnahmen aus. Die absolut und relativ stärksten Einnahmerückgänge zeigten sich bei Monats-, Wochenkarten, Erwachsenen und Auszubildenden sowie im Gelegenheitsverkehr mit Einzel- und Spartickets. Wesentlich geringer fiel der Rückgang bei Abonnements und Jobtickets aus. Fast wie geplant konnten die Einnahmen beim Schülerticket Hessen erreicht werden, was auch für die Einnahmen aus den Semestertickets der Universität Kassel und dem Anteil am Jobticket für die hessischen Landesbeschäftigen gilt.

Mit Blick auf die besondere Bedeutung der KVV für eine nachhaltige Versorgungssicherheit, Mobilität, Lebensqualität und digitale Infrastruktur in der Stadt erklärt sich der Anteilseigner für die Jahre 2021 und 2022 bereit, die bestehende Zahlung der Stadt an die KW fortzuführen und den avisierten Betrag für die Eigenkapitalstärkung der Städtische Werke AG (STW) zu leisten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Ergebnis der KVG fiel im Jahr 2020 deutlich über dem Planwert aus. Die Planüberschreitung ergibt sich zum überwiegenden Teil aus der Einigung zum pauschalen Einnahmeaufteilungsverfahren (EAV) 2017-2019 und der damit einhergehenden Anpassungen der Rückstellungsbestände zu der Thematik. 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 haben sich im Dezember 2020 auf die Verlängerung des Konsolidierungsvertrages mit einem weiteren Nachtrag bis zum 31. Dezember 2022 verständigt. Der fünfte Nachtrag wurde am 24. Februar 2021 unterzeichnet. Der Konsolidierungsvertrag wurde in seiner grundlegenden Systematik fortgeschrieben. Die Stadt Kassel verzichtet auf Sonderausschüttungen und erklärt sich bereit, Gewinne der KW zur Verbesserung der Eigenkapitalausstattung in deren Gewinnrücklage einzustellen. In der Vertragsergänzung wurde ausdrücklich festgehalten, dass beide Vertragsparteien beabsichtigen, den Konsolidierungsvertrag deutlich über das Jahr 2022 hinaus fortzuführen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das entscheidende Risiko für 2021 und die Folgejahre liegt in der Überwindung der Corona-Pandemie und deren Auswirkungen. Möglicherweise können durch Kompensationszahlungen von Bund und Land kurzfristig entstehende Ausfälle bei den Linienverkehrseinnahmen anteilig kompensiert werden, dennoch werden sich im Verkehrsverhalten der Bevölkerung dauerhafte Änderungen einstellen, die voraussichtlich zu Rückgängen der ÖPNV—Nutzung führen. Einigkeit besteht in der verkehrswissenschaftlichen Diskussion insbesondere darin, dass die teilweise sehr deutliche Zunahme des Mobilen Arbeitens und die stärkere Nutzung des Verkehrsmittels Fahrrad zu Lasten der Fahrgastzahlen des ÖPNV geführt haben. Diese Rahmenbedingungen bleiben auch nach Bewältigung der Pandemie bestehen. Für den Zeitraum ab 2022 lässt der NVV unter Einbindung der Verkehrsunternehmen und lokalen Aufgabenträger ein neues Einnahmeaufteilungsverfahren (EAV) auf Basis einer Fahrgastzählung und -befragung entwickeln, um die zukünftigen Fahrgeldeinnahmen wieder auf einer fundiert bewerteten Basis aufteilen zu können.

Mit dem Zuschlag bei der Ausschreibung des RT-Verkehrsvertrags für die Bietergemeinschaft aus KVG und HLB wurde die RT-Verkehrsleistung bis Ende 2023 mit dem Betreiber RTG sichergestellt. Der von der KVG durchgeführten Wartung und Instandhaltung der Fahrzeuge sowie der betrieblichen Dienstleistungserbringung stehen entsprechende Dienstleistungsentgelte der RTG gegenüber. Das RT-Geschäft bietet demnach durch das bereitzustellende Leistungsvolumen insbesondere innerhalb der Fahrzeuginstandhaltung für die KVG gute Ertrags- und Entwicklungschancen. Andererseits wird der Ergebnisverlauf zukünftig durch die bereits erläuterten Herausforderungen negativ beeinflusst, sodass die KVG gemäß der Patronatserklärung für die Verbindlichkeiten der RTG eintreten muss und Forderungen an die RTG möglicherweise nicht eintreiben kann.

Vor dem Hintergrund der Umweltbelastungen sollen zukünftig Busse mit Elektroantrieb inklusive der notwendigen Ladeinfrastruktur sowie Werkstattausstattung beschafft werden. Die KVG reichte einen

entsprechenden Antrag auf Gewährung von Fördermitteln am 31. Januar 2020 ein und erhielt im Sommer den entsprechenden Förderbescheid. Dieser beinhaltet u.a. die Förderung von zwölf Elektrobussen und der benötigten Ladeinfrastruktur. Die Projektlaufzeit beträgt drei Jahre und endet am 30. Juni 2023.

Die KVG überwacht unterjährig die Erlös- und Kostensituation im Rahmen eines monatlichen Berichtswesens. Die Controlling- und Risikomanagementsysteme ermöglichen frühzeitige Analysen des Geschäftsverlaufes.

Neben den bestehenden Bankkrediten wird die Finanzierung der KVG durch den KVV- Konzern gesichert. Die KVV betreut das Cash-Management der KVG und räumt ihr im Bedarfsfall entsprechende Kassenkredite ein.

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 integres 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 2020 hat die Stadt Kassel an die KVG Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) in Höhe von 385.000,00 EUR gewährt und Zuschüsse in Höhe von 5.483.000,00 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 %
	HLB Basis AG (Tochter der Hessische Landesbahn GmbH)	50,0 %
Beteiligungen	RegioTram Betriebsgesellschaft mbH, Kassel	49,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	260.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag	
Geschäftsführung	Dr. Thorsten Ebert, Kassel (bis 21.12.2020) Karsten Kamutzki, Gudensberg (seit 22.12.2020) Veit Salzmann, Siegen	
Prokura	Tobias Beckers, Hofheim-Diedenbergen Karsten Kamutzki, Gudensberg (bis 21.12.2020) Jane Ackermann, Söhrewald (seit 22.12.2020)	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	10.079	10.391
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1.023	1.188
Bilanzsumme	TEUR	55.646	49.999
Investitionen	TEUR	1.216	1.641
Fremd-Darlehen	TEUR	18.768	15.465
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	7,7	9,4
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	92,3	90,6

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 TEUR 373 (Vorjahr TEUR 193) ab. Das Jahresergebnis 2020 liegt über dem Planwert von 208 Tsd. EUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2021 wird – ohne Berücksichtigung der Auswirkungen der Coronakrise – nach derzeitigem Stand von dem geplanten Ergebnis in Höhe von TEUR 194 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 2,1 Mio. EUR geplant und betreffen die Infrastruktur in Baunatal und im Lossetal sowie die RT-Fahrzeuge. Der Abschluss des Vertrages zur Modernisierung der RT-Fahrzeuge und eines neuen Fahrzeugbereitstellungsvertrages für die RT-Fahrzeuge ist für 2021 geplant.

Hinsichtlich der Auswirkungen der Corona-Pandemie bestehen in Verbindung mit der bis Ende 2021 laufenden Finanzierungsvereinbarung Lossetal erhebliche Risiken, dass die Zuscheidung von Fahrgeldeinnahmen die nötigen Betriebsaufwendungen nicht decken. Eine Kompensation durch Vertragspartner ist anzustreben. Hinzu kommt, dass aus der Änderung des Verkehrsverhalten der Bevölkerung ein Rückgang der ÖPNV-Nutzung resultieren könnte.

Die Brückenprüfung auf der Lossetal-Strecke in 2019 hat verschiedene Mängel festgestellt. Einige eingeleitete Maßnahmen sind 2022 durch Brückenprüfung zu kontrollieren.

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 integres 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 2020 hat die Stadt Kassel an die RBK keinen Zuschuss geleistet.

RegioTram Gesellschaft mbH (RTG) (2019)

Der Jahresabschluss 2020 lag bei Redaktionsschluss nicht vor. Abgebildet werden hier die Kennzahlen sowie weiteren Ausführungen aus dem Jahresabschluss 2019 der Gesellschaft.

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 %
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	118
Eigenkapitalquote	Die Gesellschaft ist bilanziell überschuldet.		
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	TEUR	920	1.791

Lagebericht

Es besteht ein „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“. Die Liquidität der Gesellschaft ist durch Gesellschafterdarlehn sowie Kreditlinien der KVG und Kassenkredit der HLB gesichert. Eine insolvenzrechtliche Überschuldung ist nicht gegeben. Beide Gesellschafter haben gegenüber dem NVV eine Verpflichtungserklärung über die RTG abgegeben.

Das Geschäftsjahr wurde mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR -871 abgeschlossen. Das Planergebnis von TEUR -148 wurde verfehlt. Geringe Umsatzerlöse sowie gestiegene betriebliche Aufwendungen für Vertragstrafen belasten im Wesentlichen das Ergebnis.

In 2020 wird der Tarifvertrag mit der Gewerkschaft der Lokführer auslaufen. Unsicherheiten bestehen in wie weit die zu erwartenden Kostensteigerungen durch den Aufgabenträger NVV ausgeglichen werden.

Die RTG ist sowohl direkt als auch indirekt von der Corona-Pandemie auf unterschiedliche Art betroffen. Gesunkene Fahrgastzahlen belasten das Ergebnis und die Liquidität. Gespräche mit dem Aufgabenträger NVV wurden aufgenommen.

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. In den Wirtschaftsjahren 2019 und 2020 hat die Stadt Kassel an die RegioTram Gesellschaft mbH keinen Zuschuss geleistet.

KVV Verkehrsgesellschaft Nordhessen GmbH (KVN)

Seit dem 1. Oktober 2016 bildeten die KVN und Kasseler Verkehrs- Gesellschaft Aktiengesellschaft (KVG) einen arbeitsrechtlichen Gemeinschaftsbetrieb für die Bedienung der Bevölkerung mit Straßenbahn- und Busverkehrsleistungen in Kassel und Region.

Die Aufsichtsräte der KVG und der Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH (KVV) haben Ende 2019 die Verschmelzung der der KVV Verkehrsgesellschaft Nordhessen GmbH (KVN) auf die Kasseler Verkehrs- Gesellschaft Aktiengesellschaft (KVG) beschlossen.

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Kassel hat dem Vorhaben in ihrer Sitzung am 11. Mai 2020 ebenfalls zugestimmt. Alle weiteren Vollzugsschritte, die im letzten Bericht zur Verschmelzung in der Aufsichtsratssitzung am 17. Juni 2020 vorgetragen wurden, konnten fristgerecht durchgeführt werden. Daraufhin wurde gemäß Eintragungsnachricht des Amtsgerichts Kassel vom 2. Juli 2020 die Verschmelzung mit Datum 1. Juli 2020 im Handelsregister eingetragen. Damit ist die Verschmelzung auf die KVG mit Rückwirkung zum 1. Januar 2020 vollzogen und die KVN als Rechtssubjekt erloschen.

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	
	Entsorgungsverträge mit der Stadt Kassel und den Landkreisen Schwalm-Eder und Marburg-Biedenkopf	
Geschäftsführung	Dr. Mark Eppe, Soest	
	Dr. Gudrun Stieglitz, Vöhl	
Aufsichtsrat	Dirk Stochla, Vellmar, Stadtrat der Stadt Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender)	
	Sina Alexi, Staufenberg, Stellv. Betriebsratsvorsitzende KVV, STW, NSW, EWG (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzende)	
	Christine Hesse, Kassel, Stadtverordnete der Stadt Kassel	
	Peter Holland, Niestetal, Betriebsrat der KVV, STW, NSG, EWG	
	Hendrik Jordan, Kassel, Stadtrat der Stadt Kassel	
	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	
	Eike Weldner, Kassel, Geschäftsführer der NSG	
	Sabine Wollny, Kassel, Geschäftsführerin der KEG	
	Claudia Wenke, Kassel, Betriebsrätin der NSG	
	Dirk Lange, Vellmar, Betriebsleiter Die Stadtreiniger Kassel	
Prokura	Jane Ackermann, Söhrewald	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	32.688	31.282
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	5.781	5.229
Bilanzsumme	TEUR	40.704	37.843
Investitionen	TEUR	1.468	494
Fremd-Darlehn[1]	TEUR	10.000	8.001
Personal[2]	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	50,2	54,0
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	MEUR	9,2	11,0
Gesamtverschuldung	%	49,8	46,0

[1] Das MHKW deckt seinen Finanzbedarf durch den Verkauf von Forderungen aus dem Entsorgungsvertrag gegenüber dem Eigenbetrieb Die Stadtreiniger Kassel an die UniCredit.

[2] Die Erbringung des Geschäftsbetriebes des MHKW erfolgt durch die Mitarbeiter der Städtischen Werke Energie und Wärme GmbH auf Grundlage des geschlossenen Betriebsführungsvertrages.

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.

2020 ist durch die Corona-Pandemie geprägt. Bei etwa gleichbleibender Gesamtmüllmenge kam es zu einer leichten Verschiebung mit weniger Gewerbemüll und mehr Privatabfällen.

Seit einer rechtlichen Klarstellung zur zweiten Umsetzungsstufe der Gewerbeabfallordnung erfolgt durch die MHKW keine Behandlung von Gewerbeabfallmengen der SRK. Um die thermische Abfallbehandlung am MHKW zu halten, soll in Kooperation mit regionalen Entsorgern eine Gewerbeabfallsortieranlage errichtet und betrieben werden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Geschäftsjahr 2020 erreichte die MHKW GmbH eine Umsatzmenge von 216.510 Mg (Vorjahr 220.815 Mg). Davon entfielen 96.248 Mg (Vorjahr 99.884 Mg) auf Lieferungen der SRK und 120.262 Mg (Vorjahr 120.931 Mg) auf Lieferungen der ALF sowie gewerblicher Kunden. Darüber hinaus wurden 11.297 Mg (Vorjahr 11.919 Mg) Bioabfälle und 9.814 Mg (Vorjahr 12.305 Mg) Gewerbeabfälle der SRK am MHKW umgeschlagen. Insgesamt wurden 188.389 Mg Abfälle (Vorjahr 187.003 Mg) energetisch verwertet bzw. thermisch behandelt. Damit lag die verbrannte Abfallmenge sowohl um 1.386 Mg über der Vorjahresmenge als auch über der geplanten Verbrennungsmenge der Anlage (183.000 Mg).

Die MHKW erreichte im Geschäftsjahr 2020 erneut ihre Ziele, die Müllverbrennungsanlage war vollständig ausgelastet.

Die Umsatzerlöse in 2020 lagen mit 31,3 Mio. EUR unter dem Vorjahr mit 32,7 Mio. EUR. Ursache für die geringeren Erlöse ist die zu beachtende Preisgrenze gemäß dem geltenden deutschen Preisrecht in der Abrechnung des Entsorgungsvertrages mit den SRK.

Die Bilanzsumme sank zum 31.12.2020 um 2,9 Mio. EUR auf 37,8 Mio. EUR.

Im Vergleich zum Vorjahr führen leicht gesunkene Umsatzerlöse sowie leicht gesunkene Aufwendungen zu einem Jahresergebnis vor Gewinnabführung in Höhe von 4,5 Mio. EUR (Vorjahr 5,1 Mio. EUR). Das Planergebnis in Höhe von 4,2 Mio. EUR wurde überschritten. Das Jahresergebnis wurde vollständig an die KVV abgeführt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die wirtschaftlichen und technischen Strukturen der MHKW bilden nach wie vor eine vielversprechende Grundlage für die Zukunft. Die Weiterführung der Entsorgungsverträge mit SRK und ALF stellt die Basis für den Fortbestand. Für 2021 wird ein Ergebnis in Höhe von 4,2 Mio. EUR prognostiziert.

Der durch TÜV-Gutachten festgestellte Zustand der beiden Kessel lässt eine höhere als angenommene Betriebsdauer zu.

Der Gründung einer Gesellschaft zur Gewerbeabfallsortierung wurde durch die Stadtverordneten-versammlung der Stadt Kassel zugestimmt. Das Vorhaben soll zukünftig Müllmengen sichern. Die Genehmigung gemäß Bundesimmissionsschutzgesetz steht noch aus.

Um nach Auslaufen der bestehenden Entsorgungsverträge mit SRK und ALF in 2024/2025 gewappnet zu sein, wurde das Projekt "MHKWKassel2030" initiiert. Basierend auf zukünftig erwartbaren Müllauf-kommen im Einzugsgebiet der MHKW sollen Handlungsvorschläge erstellt werden.

Auf Basis der letztjährigen Erfahrung kann davon ausgegangen werden, dass sich die Coronapandemie nicht wesentlich auf den Geschäftsbetrieb 2021 auswirken wird. Jedoch gibt es Anzeichen, dass auf-grund der Lock-Downs Akquisen schwerer werden und der Preisdruck aufgrund von Unsicherheit steigen könnte.

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 integres 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 2020 auf 8.011.980,40 EUR. Im Wirtschaftsjahr 2020 hat die Stadt Kassel an die MHKW keinen Zuschuss geleistet.

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 Zur-verfügungstellung 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	Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Aufsichtsratsvorsitzender) Kristin Fründt, Marburg, Landrätin Landkreis Marburg-Biedenkopf (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzende) Lothar Alexi, Staufenberg, Betriebsratsvorsitzender der KVV, STW, NSG, EWG (bis 25.06.2020) Sina Alexi, Staufenberg, Betriebsratsvorsitzender der KVV, STW, NSG, EWG (seit 26.06.2020) Walter Glänzer, Neuenstein, Bürgermeister Gemeinde Neuenstein Ulrich Halfmann, Kassel, Prokurist EAM Ulrich Künkel, Kassel, Geschäftsführer ekom21-KGRZ Hessen Dr. Michael Maxelon, Kassel, Vorsitzender Geschäftsführung KVV Harald Rode, Northeim, Kreisverwaltungsdirektor Landkreis Northeim Martin Schwegmann, Kassel, Prokurist der KVV Michael Steisel, Söhrewald, Bürgermeister Gemeinde Söhrewald Dirk Stochla, Vellmar, Stadtrat der Stadt Kassel Thomas Weber, Kassel, Geschäftsführer EAM (bis 30.06.2020) Hans-Hinrich Schriever, Bovenden Geschäftsführer EAM (seit 01.07.2020)	

Prokura	Dr. Mark Eppe, Kassel
	Andreas Hofmann, Melbeck
	Dr. Manueal Karb, Kassel
	Rolf Kruse, Warburg
	Carlo Longobardi, Espenau
	Christian Menke, Hiddenhausen

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	18.893	23.456
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-10.050	-4.082
Bilanzsumme	TEUR	46.345	48.486
Investitionen	TEUR	3.874	1.127
Fremd-Darlehen	TEUR	19.846	18.569
Personal	Anzahl	101	100
Eigenkapitalquote (Eigenkapital ist null)	%	-	-
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-6.000	-1.600
Gesamtverschuldung	%	100	100
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	187	235
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,34	0,29

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 Unternehmensentwicklung ist weiterhin bestimmt durch den Ausbau des „Nordclusters“, das den Breitbandausbau in den Landkreisen Kassel, Hersfeld-Rotenburg, Werra-Meißner, Waldeck-Frankenberg sowie Schwalm-Eder umfasst.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Betriebserträge der Netcom konnten infolge von Kundengewinnung von 20,0 Mio. auf 24,0 Mio. EUR gesteigert werden. Demgegenüber sanken die Betriebsaufwendungen von 30,0 Mio. auf 28,1 Mio. EUR. Im Wesentlichen sind hier bezogene Leistungn von der Deutschen Telekom AG, Bonn (DTAG), Aufwendungen für die Anmietung der Leitungen von der Städtische Werke Netz + Service GmbH, Kassel (NSG), Personalkosten sowie Abschreibungen enthalten. Die Personalaufwendungen betrugen 6,8 Mio. EUR

(Vorjahr: 6,5 Mio EUR). Die Abschreibungen sind von 6,0 Mio. EUR auf 3,6 Mio. EUR gesunken. Im Vorjahr enthielten die Abschreibungen die Abwertung der Konzessionsgebühr im Nordcluster. Das Finanzergebnis beinhaltet Zinsaufwendungen aus Gesellschafterdarlehen und beträgt -0,9 Mio. EUR (Vorjahr: -0,7 Mio. EUR).

Der Jahresfehlbetrag im Geschäftsjahr beträgt -5,0 Mio. EUR (Vorjahr: -10,8 Mio. EUR) und liegt somit um 4,9 Mio. EUR besser als das Planergebnis. Erreicht wurde dies hauptsächlich durch geringere Fixkosten und niedrigere Aufwendungen für Provisionen an Vertriebspartner.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag von 24,7 Mio. EUR (Vorjahr: 19,8 Mio. EUR), wird durch nachrangige Gesellschafterdarlehen von 27,0 Mio. EUR (Vorjahr: 24,0 Mio. EUR) auf der Passivseite kompensiert.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der im Jahr 2020 abgeschlossenen Breitbandausbau in Nordhessen stellt nach wie vor die Chancen zur Umsatz- und Ergebnissteigerung durch Kundenwachstum dar.

Risiken können grundsätzlich durch regulatorische Rahmenbedingungen - wie dem Telekommunikationsgesetz (TKG) und Entscheidungen der Bundesnetzagentur - entstehen, welche Veränderungen des Marktes zur Folge haben. Änderungen aus allgemeinen Förderprogrammen und dem Gesetz zur Erleichterung des Ausbaus digitaler Hochgeschwindigkeitsnetze (DigiNetzG) sind Chance und Risiko zugleich.

Die Auswirkung des komplexen Hackerangriffs, welcher vom 22. Dezember 2020 bis zum 18. Januar 2021 lief, wird die Netcom voraussichtlich in den kommenden Monaten weiter stark beeinflussen. Es wird erwartet, dass die wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens maßgeblich durch die Lösung der durch den Hackerangriff erfolgten Schäden beeinflusst wird, was sich auf den Geschäftsverlauf der Geschäftsjahre 2021 und 2022 auswirkt. Den finanziellen Risiken aus dem Hackerangriff ist die Netcom mit einer Rückstellung begegnet.

Für das Geschäftsjahr 2021 wird mit einen Jahresergebnis in Höhe von -4,6 Mio. EUR gerechnet. Dabei sind die möglichen Auswirkungen aus den Risiken der Coronapandemie und aus dem Hackerangriff im Dezember 2020/Januar 2021, welche nicht abschließend beurteilt werden können, nicht berücksichtigt. Infolge der Gewinnung neuer Kunden und Prozessoptimierungsmaßnahmen erwartet die Geschäftsführung mittelfristig ein positives Ergebnis.

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 integres 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 2020 hat die Stadt Kassel an die NCK keinen Zuschuss geleistet.

Städtische Werke AG (STW)

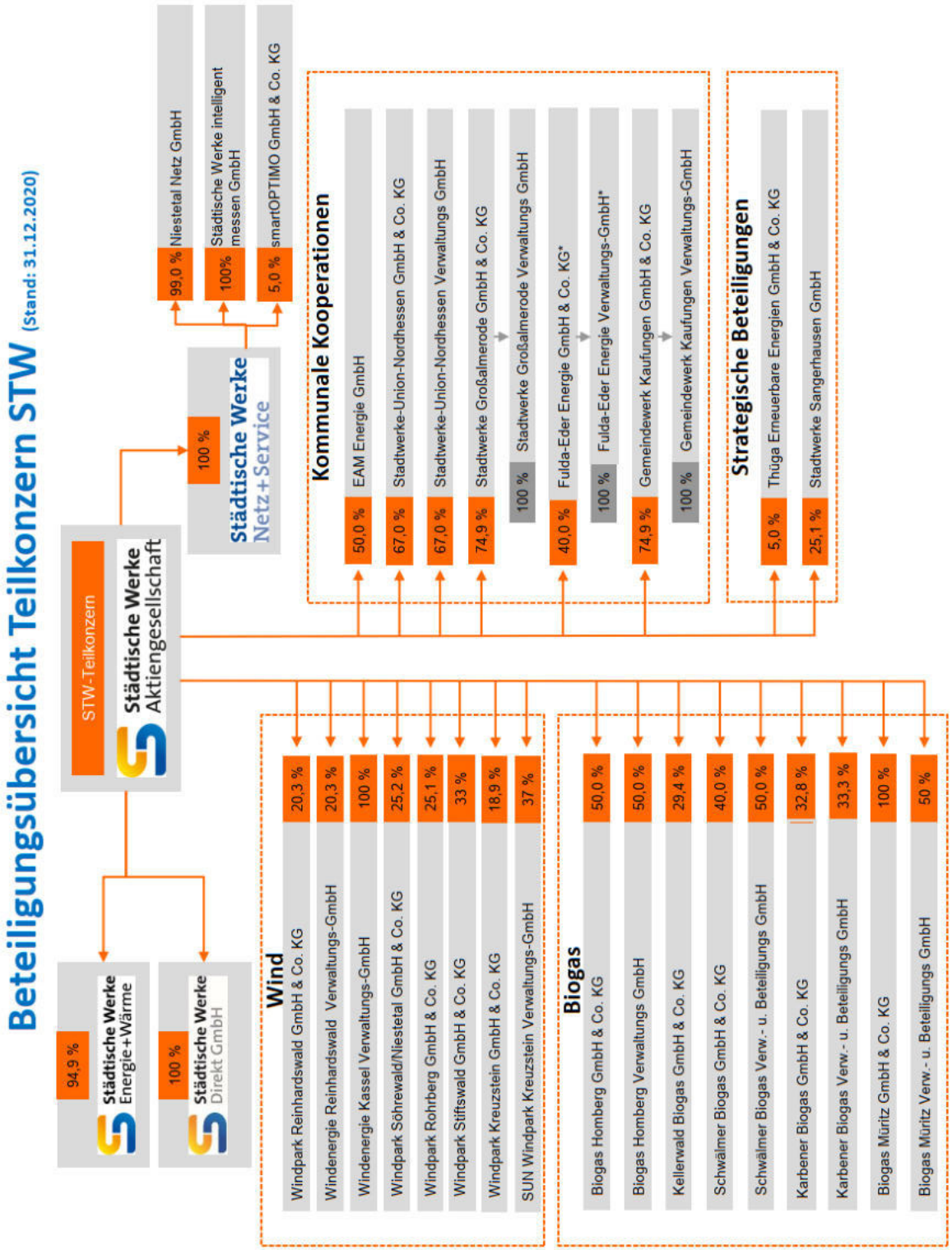
Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Aktiengesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Versorgung mit Strom, Gas, Wasser und Fernwärme sowie der Betrieb von Badeeinrichtungen, Abfall- und Wertstoffbehandlungsanlagen sowie Anlagen der Straßenbeleuchtung	
Gesellschafter	Kasseler Verkehrs- und 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)	*Strategische Beteiligungen*	
	Stadtwerke Sangerhausen GmbH (SWS)	25,1 %
	Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (THEE)	5,0 %
	Biogas	
	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 %
	Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB)	29,4 %
	Wind	
	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 %
	Kommunale Kooperation	
	EAM Energie GmbH (EAME)	50,0 %
	Fulda-Eder Energie GmbH Co. KG (FEE) *	40,0 %
Beteiligungen (mittelbar)	über NSG	
	Städtische Werke intelligent messen GmbH (IMG)	100,0 %
	Niestetal Netz GmbH (NNG)	99,0 %
	SmartOPTIMO GmbH & Co. KG (SO)	5,0 %
	über SGG	
	Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH	100,0 %
	über FEE *	
	Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH	100,0 %
	über GWK	
	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 Ergebnisabführungs-vertrag vom 5. November 2010 mit der NSG	
Vorstand	Dr. Michael Maxelon, Kassel (Vorstandsvorsitzender)	
	Dr. Olaf Hornfeck, Trier	

* Die Beteiligungen an der KBG und KBV wurden mit Wirkung zum 1. Januar 2021 und die Beteiligung an der FEE mit Wirkung zum 1. März 2021 veräußert.

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 der Thüga AG
	Axel Gerland, Breuna Bezirksgeschäftsführer ver.di Bezirk Nordhessen
	Peter Holland, Niestetal, Betriebsrat der KVV, STW, NSW, EWG
	Ute Jungton, Kassel, Sekretärin bei der NSG
	Dominique Kalb, Kassel, Fraktionsgeschäftsführer CDU-Fraktion
	Eva Koch, Kassel, Selbstständige Bauingenieurin und Energieberaterin
	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, Oberstaufen, Prokurist/Key-Accoutner der Thüga AG
Prokura	Dr. Mark Eppe, Soest
	Andreas Hofmann, Melbeck
	Dr. Frank Hoster, Kassel
	Martin Schwegmann, Kassel

Konzernstruktur



Darstellung 3: Konzernstruktur des STW-Teilkonzerns zum 31. Dezember 2020

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse (nach Abführung Strom- u. EnergieSt)	TEUR	369.136	356.782
Ergebnis vor Steuern (EBT)	TEUR	15.075	21.443
Bilanzsumme	TEUR	377.150	356.128
Investitionen	TEUR	3.993	3.201
Fremd-Darlehen	TEUR	75.941	81.906
Personal	Anzahl	238	242
Eigenkapitalquote	%	36,2	40,2
Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	MEUR	-0,3	8,5
Gesamtverschuldung	%	63,8	59,8
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	1.551	1.474
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,05	0,05

Lagebericht

Zu den Geschäftsfeldern der STW zählen 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. 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.

Auch im Geschäftsjahr 2020 treibt der Konzern das Programm „Fit für die Zukunft (FfdZ)“ voran und konnte so auch den Herausforderungen der Coronapandemie vorbereitet entgegentreten. Im Fokus standen im Bereich „Zukunft sichern“ die Kostensenkungsmaßnahmen sowie erlössteigernde und investitionsreduzierende Maßnahmen. Der Bereich „Zukunft gestalten“ charakterisiert sich durch Themen wie Digitalisierung, Kohleausstieg und Engagement für neue Energie- und Mobilitätswelten.

Zu Beginn der Coronapandemie hat die KVV-Gruppe ein Krisenmanagement etabliert. Im Fokus standen dabei unter anderem der Gesundheitsschutz der Kunden und Beschäftigten, die Sicherstellung des Betriebs des ÖPNV, der Erzeugung und Verteilung und der kritischen Infrastruktur sowie die Absicherung der wirtschaftlichen und finanziellen Basis der KVV-Gruppe.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Während der Direktvertrieb durch die Coronapandemie erschwert wurde, konnten im externen Privatkundenvertrieb die Planwerte überschritten werden. Auch im Bereich der Sondervertragskunden konnten in den Sparten Strom und Gas die Planziele nahezu erreicht werden. Der Vertrieb von Energiedienstleistungen (EDL) ist durch niedrige Zinsen beeinflusst. Das Produktportfolio wurde im Berichtsjahr analysiert und soll auf Basis dessen optimiert werden.

Durch die warme Witterung und coronabedingte Umsatzrückstände in den Branchen Bäder, Hotels und Teilen der Industrie konnten die geplanten Deckungsbeiträge nicht erreicht werden. Ebenso konnte die Tochtergesellschaft DVG die geplanten Vertragsabschlüsse durch den eingestellten Direktvertrieb nicht erreichen.

Die Beteiligung an der Gas-Union GmbH wurde zum 30.09.2020 veräußert. Im Bereich Biogasanlagen wurde mit Wirkung zum Folgejahr eine weitere Beteiligung veräußert, woraufhin sich ab dem Jahr 2021 die Abnahmemengen verringern. Die Perspektiven der Biomethanvermarktung haben sich weiter verschlechtert und eine Erholung des Biomethanpreises wird als unwahrscheinlich eingeschätzt. Während die Biogasanlagen in Homberg, Willingshausen und Leizen planmäßig liefen, ist die Wirtschaftlichkeit der Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG nicht zufriedenstellend.

Die Windparkgesellschaften des Beteiligungsportfolios der STW konnten die geplanten Ergebnisse übertreffen. Im Rahmen der kooperativen Windparkentwicklung im Reinhardswald wird die Genehmigung für 18 weitere Windenergieanlagen in 2021 erwartet.

Auch die Geschäftsanteile an der Fulda-Eder Energie GmbH & Co. KG wurden in 2021 veräußert, da das ursprüngliche Ziel der Gesellschaft nicht mehr erreichbar scheint.

Die Kasseler Bäder leiden besonders unter den Einschränkungen der Coronapandemie. Die Besucherzahlen haben sich an allen Standorten stark reduziert.

Das Jahresergebnis vor Gewinnabführung und Ausgleichszahlung an die Minderheitsgesellschafterin liegt mit 26,0 Mio. EUR über dem Vorjahresniveau (18,1 Mio. EUR). Das Eigenergebnis vor Steuern lag ebenfalls mit 5,5 Mio. EUR deutlich über dem Vorjahresergebnis (2,0 Mio. EUR) und dem geplanten Ergebnis von 2,0 Mio. EUR. Grund dafür ist die Veräußerung der Anteile an der Gas-Union GmbH.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die STW plant für das Geschäftsjahr 2021 erneut ein Eigenergebnis vor Steuern in Höhe von 2,0 Mio. EUR. Die Auswirkungen der Coronapandemie werden dieses Ergebnis jedoch potentiell beeinflussen. Ab dem Jahr 2021 sind hingegen geringere Fernwärmebezugskosten zu erwarten, welche einen positiven Einfluss auf das Ergebnis haben werden.

Die zu erwartenden Kundenverluste begegnet die STW mit einer Optimierung der Energiebeschaffungsstrategie. Zudem baut die STW das Produktportfolio aus, um den zunehmenden Kundenbedürfnissen gerecht zu werden.

Die Strategie des Ausbaus der erneuerbaren Energien wird die STW weiterverfolgen. Dabei stehen weitere Investitionen in Windparks sowie die Umstellung auf CO2-neutrale Brennstoffe im Fokus.

Das größte Risiko der STW besteht in den volatilen Beschaffungspreisen auf Brennstoff-, Strom- und CO2-Märkten. Die STW minimiert diese Risiken mittels Rückstellungsbildung und Weitergabe von Preisgleitformeln an die Kunden. Auch der Witterungsverlauf und Energieeinsparmaßnahmen von Kunden stellen Risiken für die Gesellschaft dar. Die Sparte Energiedienstleistungen kann hingegen von den Energieeinsparmaßnahmen profitieren.

Die weiter steigenden Preise für CO2-Zertifikate sowie der Verfall des Biomethanmarktpreises beeinträchtigen das Ergebnis der STW.

Durch die Coronakrise erwartet die STW eine geringere Anzahl der Kundenzugänge sowie einen Rückgang der Einnahmen aus dem Bäderbetrieb.

Zur Absicherung der Liquidität stehen ein Kassenkreditvertrag mit der KVV sowie externe Kreditlinien zur Verfügung. Die durchgeführte und für die Folgejahre vorgesehene Eigenkapitalstärkung verringert Finanzierungsrisiken.

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 integres 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 2020 hat die Stadt Kassel an die STW Zuschüsse in Höhe von 7.129.001,80 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	Ralf Desel, Geschäftsführer Regionalbauernverband Kurhessen	
	Hans Nießen, Mitarbeiter Bereich Biogas STW AG	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	82	81
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	97	51
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	37,6	72,9
Gesamtverschuldung	%	62,4	27,1

Lagebericht

Der primäre Geschäftszweck der BHV ist die Verwaltung, die Geschäftsführung sowie die Übernahme der persönlichen Haftung für die BGH.

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.

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 2020 mit einem Jahresergebnis von 1 Tsd. EUR (Vorjahr 1 Tsd. EUR) ab, das Planergebnis wurde erreicht.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Sämtliche Aufwendungen, die im Rahmen der Ausübung der Geschäftsführung entstanden sind, werden durch die BGH ersetzt. Somit ist das Ergebnisrisiko für die BHV begrenzt auf eine potentielle Zahlungsunfähigkeit im Innen- und Außenverhältnis der BGH.

Die Geschäftsführung rechnet für das kommende Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 1 nach Steuern.

Aufgrund der anhaltenden Verwerfungen am Biomethanmarkt sind die STW AG und die BGH als Vertragsparteien des Biomethanliefervertrages in Verhandlungen über den Biomethanpreis eingetreten. Die Parteien führen diese Verhandlungen außerhalb der vertraglichen Regelungen mit dem Ziel, den Biomethanpreis, die Vertragslaufzeit und die Gesellschaftsstrukturen der BGH anzupassen bzw. zu verändern.

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 integres 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 2020 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	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer Aufbereitungs- und Verwertungsanlage für die Vergärung von Biomasse zur Erzeugung von Energie sowie damit zusammenhängender Geschäfte.	
Gesellschafter	*Komplementärin*: Biogas Homberg Verwaltungs-GmbH Kassel	
	Kommanditisten: 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	Ralf Desel, Geschäftsführer Regionalbauernverband Kurhessen	
	Hans Nießen, Mitarbeiter Bereich Biogas STW AG	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	2.827	2.790
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	253	221
Bilanzsumme	TEUR	5.520	4.535
Fremd-Darlehen	TEUR	2.646	2.158
Personal	Anzahl	5	9
Eigenkapitalquote	%	32,3	35,1
Gesamtverschuldung	%	67,7	64,9

Lagebericht

Die Biogasanlage war 2020 ganzjährig im Betrieb. Der Geschäftsverlauf verlief planungsgemäß. Aufgrund der anhaltenden Verwerfungen am Biomethanmarkt führen die STW und BGH als Vertragsparteien des Biomethanliefervertrages Verhandlungen mit dem Ziel, den Biomethanpreis, die Vertragslaufzeit und die Gesellschaftsstrukturen der BGH anzupassen bzw. zu verändern.

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 2020 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	Hans Nießen, Mitarbeiter Bereich Biogas STW	
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. Im November 2020 wurde der Geschäftsteil der Stadtwerke Bad Nauheim eingezogen. Durch Entnahme aus den Gewinnvortrag wurde der Geschäftsteil der Städtischen Werke AG erhöht und beträgt EUR 25.000 dies entspricht 100% am Stammkapital.

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	105	111
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	8	8
Bilanzsumme	TEUR	180	155
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	34,7	25,0
Gesamtverschuldung	%	65,3	75,0

Lagebericht

Der primäre Geschäftszweck der BMV ist die Verwaltung und Geschäftsführung der BGM. Das Kerngeschäft der BGM stellt der Betrieb einer Biogasanlage am Standort Leizen zur 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 dar.

Der sich aus dem Gesellschaftsvertrag der BMV ergebende Zahlungsanspruch der SWBN wurde mit Zahlung vom 17. November 2020 abgegolten. Die notwendige Liquidität wurde der BGM seitens der STW durch ein Darlehen zur Verfügung gestellt.

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

Die BMV schloss das Geschäftsjahr 2020 unverändert mit einem Jahresüberschuss von 6 Tsd. EUR (Vorjahr 6 Tsd. EUR) ab. Das Planergebnis wurde erreicht.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2021 ist ein Jahresüberschuss von 6 Tsd. EUR geplant.

Der Gesellschafter STW hat seine Geschäftsfeldstrategie im Bereich Biogas an die verschlechterten Bedingungen am Biomethanmarkt angepasst und beabsichtigt, seine Anteile an BMV und BGM im Rahmen einer Ausschreibung zu veräußern. Die EU-weite Veröffentlichung erfolgte am 11. Januar 2021.

Die BMV haftet gesamtschuldnerisch für die Verbindlichkeiten der BGM. Ein Risiko besteht daher in einer potenziellen Zahlungsunfähigkeit im Innen- und Außenverhältnis der BGM.

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 integres 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 2020 hat die Stadt Kassel an die BMV keinen Zuschuss geleistet.

Biogas Müritz GmbH & Co. KG (BGM)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb einer Aufbereitungs- und Verwertungsanlage für die Vergärung von Biomasse zur Erzeugung von Energie sowie damit zusammenhängender Geschäfte.	
Gesellschafter	*Komplementärin*:	
	Biogas Müritz Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft	
	Kommanditistin:	
	Städtische Werke AG, Kassel	100,0 %
Kapitalangaben	Grundkapital (Kommanditisten)	3.420.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 2. Dezember 2013	
Geschäftsführung	Hans Nießen, Niedenstein	
	Peter Drausnigg	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	3.961	3.618
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	273	230
Bilanzsumme	TEUR	11.457	10.550
Investitionen	TEUR	5	0
Fremd-Darlehen	TEUR	6.928	6.203
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	22,6	25,0
Gesamtverschuldung	%	77,4	75,0

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.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Biogas- und Biomethanerzeugung und der Betrieb des BHKW verliefen in 2020 stabil auf hohem Niveau und konnten die Erwartungen leicht übertreffen. Die Gasaufbereitungsanlage der BGM speiste

im Geschäftsjahr 2020 rd. 33,2 GWh Biomethan ein (Vorjahr 33,3 GWh), der Planwert konnte leicht überschritten werden. Das BHKW speiste 7,4 GWh EEG-Strom ein (Vorjahr 7,4 GWh), der Planwert wurde geringfügig überschritten.

Der Jahresüberschuss nach Steuern ging auf TEUR 49 (Vorjahr: TEUR 112) zurück. Das Planergebnis von TEUR -296 wurde übertroffen aufgrund eines Sondereffekts aus dem Vergleich im Zuge mit der Abfindung der SWBN.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der Gesellschafter STW hat beschlossen die Gesellschaftsanteile an der BGM zu veräußern – alternativ kommt auch die Veräußerung des gesamten Vermögens in Frage. Dazu wurde am 12. Januar 2021 eine EU-weite Ausschreibung initiiert. In diesem Zusammenhang ist beabsichtigt, den bis Ende 2029 laufenden Biomethanliefervertrag vorzeitig zu beenden. Aussagen über den Kaufpreis können nicht getroffen werden.

Die notwendige Liquidität für den Abfindungsbetrag der SWBN wurde durch den Gesellschafter STW mittels Ausreichung eines Darlehns in gleicher Höhe sichergestellt.

Es wird von einer stabilen Anlagenleistung auf hohem Niveau der bisherigen Betriebsjahre ausgegangen.

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 2020 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 im Geschäftsgebiet der EAM-Gruppe	
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	Dr. Olaf Hornfeck (Trier), Vorstand Städtische Werke AG, Kassel	
	Georg von Meibom (Kassel), Geschäftsführer EAM Verwaltungs GmbH, Kassel	
	Olaf Kieser (Kassel), Vorsitzender der Geschäftsführung der EAM Verwaltungs-GmbH, Kassel (ab 1. Februar 2021)	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	81.752	92.447
EBIT	TEUR	2.049	1.583
Bilanzsumme	TEUR	15.235	22.597
Investitionen	TEUR	2	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal (Durchschnitt)	Anzahl	45	48
Eigenkapitalquote	%	23,7	23,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	9.960	781
Gesamtverschuldung	%	76,3	76,9

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.

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 2020 konnte erneut aufgrund gezielter Marketing- und Vertriebsmaßnahmen ein Kundenzuwachs erreicht werden.

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2020 Umsatzerlöse im Bereich Strom von TEUR 74.526 (Vorjahr TEUR 65.426) und im Bereich Gas von TEUR 17.104(Vorjahr T€ 15.758). Sonstige Umsatzerlöse betrafen die Erbringung von vertrieblichen Dienstleistungen und betrugen T€ 817 (Vorjahr T€ 568).

Insgesamt erwirtschaftete die EAME einen Jahresüberschuss von TEUR 1.631 (Vorjahr T€ 2.016). Der Geschäftsverlauf wird als zufriedenstellend bewertet.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Geschäftsjahr 2021 erwartet die Geschäftsführung einen Jahresüberschuss, der auf dem Niveau des Ergebnisses des Geschäftsjahres 2020 liegen wird. Das Kundenwachstum wird voraussichtlich unter dem Niveau des Geschäftsjahres 2020 liegen.

Chancen werden erneut in der weiteren Fokussierung der Vertriebsaktivitäten gesehen.

Bestandsgefährdende Risiken sieht die Geschäftsführung nicht. Als für die EAME relevante Risiken werden Marktrisiken (geringer Kundenzuwachs im Strom- und Gasbereich und Beschaffungsrisiken) genannt. Ein abschließendes Urteil der Auswirkungen der andauernden Corona-Pandemie auf die wirtschaftliche Entwicklung kann weiterhin nicht gefällt werden. Ein deutlicher Einfluss auf die wirtschaftliche Entwicklung der Volkswirtschaften und Wirtschaftsunternehmen ist aber wahrscheinlich.

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 2020 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	Lothar Baum, Bad Wildungen Werner Heinrich Lange, Niedenstein	
Prokura	Roland Heibert, Fuldabrück (bis 31.12.2020) Ralf Lengemann, Gudensberg (bis 31.12.2020)	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	23	23
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	3	3
Bilanzsumme	TEUR	49	30
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	75,8	83,3
Gesamtverschuldung	%	24,2	16,7

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. Die FEE 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.

Unter Berücksichtigung aller bisher mit dem Klageverfahren erreichten Ziele, des sich noch lange hinziehenden Klagezeitraumes und der parallel mit der EAM geführten Mediationsgesprächen, zeigte sich deutlich, dass die Chancen der FEE-Gesellschafter nur noch im Verkauf der FEE an die EAM Netz GmbH liegen. Die Verhandlungen befinden sich in einem fortgeschrittenen Stadium, sodass der Verkauf mit einem Vollzugstermin voraussichtlich im 1. Quartal 2021 abgeschlossen sein wird.

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

Die FEEV soll zusammen mit der FEE an die EAM Netz GmbH im 1. Quartal 2021 veräußert werden. Aufgrund der fortgeschrittenen Verkaufsverhandlungen wurde auf die Erstellung einer Planung für 2021 verzichtet.

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.

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 2020 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 Energieversorgungs-netzen, die sichere und wirtschaftliche Versorgung der Verbraucher mit Energie sowie das Angebot von Leistungen im Bereich der Straßenbeleuchtung.	
Gesellschafter	*Komplementärin*:	
	Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH	
	Kommanditisten:	
	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	Lothar Baum, Bad Wildungen	
	Werner Lange, Niedenstein	

Kennzahlen

		2019	2020
Betriebserträge	TEUR	16	120
Jahresergebnis	TEUR	-44	67
Bilanzsumme	TEUR	218	220
Investitionen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	17,0	72,0
Gesamtverschuldung	%	83,0	28,0

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.

Das Portfolio der FEE umfasst die Strom- und Gasversorgung. Die Geschäftsführung der FEE wird von der Fulda-Eder Energie Verwaltungs-GmbH (FEEV) gestellt, die eine 100-prozentige Tochter der FEE ist.

Im Berichtsjahr lag der Fokus der FEE auf dem Klage- bzw. Mediationsverfahren mit dem Altkonzessionär (Klage auf Herausgabe der Netzdaten; Erweiterung der Klage auf Herausgabe der Netze). Seit etwa Mitte 2020 laufen die Verkaufsverhandlungen mit der EAM netz GmbH, Ziel ist es, die FEE bis Ende des 1. Quartals 2021 zu verkaufen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die FEE schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 67 Tsd. EUR (Vorjahr -44 Tsd. EUR) ab. Dieses liegt deutlich über dem Planergebnis von TEUR -99, verursacht durch Rückstellungsauflösung bezüglich erwarteter Prozesskosten sowie geringe Aufwendungen für Werbung und juristische Beratung.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Aufgrund der niedrigen Erfolgswahrscheinlichkeit des Klageverfahrens soll die FEE im 1. Quartal 2021 an die EAM Netz GmbH veräußert werden. Wegen der fortgeschrittenen Verkaufsverhandlungen wurde auf die Erstellung eines Plans für 2021 verzichtet.

Zum jetzigen Zeitpunkt besteht noch das Risiko, dass der sich in der Verhandlung befindende Kaufvertrag nicht abgeschlossen wird und der Verkauf an die EAM netz GmbH nicht zustande käme. Der aktuelle Verhandlungsstand lässt dies aber nicht vermuten.

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 2020 hat die Stadt Kassel an die FEEV keinen Zuschuss geleistet.

Gas-Union GmbH, Frankfurt am Main

Die Städtische Werke AG, Kassel, hat ebenso wie alle anderen Gesellschafter der Gas-Union GmbH, zum 30. September 2020 ihre bis dahin gehaltenen Anteile an der Gas-Union GmbH in Höhe von 9,18% veräußert. Der Abgang an Buchwerten betrug TEUR 4.251. Es wurde ein Erlös aus Verkäufen des Finanzanlagevermögens in Höhe von TEUR 5.700 realisiert.

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 2020 hat die Stadt Kassel an die Gas-Union GmbH 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 hier der Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG	
Gesellschafter	Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 25. November 2013	
Geschäftsführung	Melanie-Susanne Heinemann, Staufenberg Susanne Schmidt-Osterberg, Nieste	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	18	18
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	35	35
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	83,5	83,5
Gesamtverschuldung	%	16,5	16,5

Lagebericht

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

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.

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 2020 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	*Komplementärin*:	
	Gemeindewerk Kaufungen Verwaltungs-GmbH	
	Kommanditisten:	
	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

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	566	596
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	24	43
Bilanzsumme	TEUR	4.419	4.349
Investitionen	TEUR	216	380
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	55,9	57,1
Gesamtverschuldung	%	44,1	42,9

Lagebericht

Die Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG (GWK) ist eine gemeinsame Gesellschaft der Gemeinde Kaufungen und der Städtische Werke Aktiengesellschaft (STW). 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 Altkonzessionär 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 TEUR 17 (Vorjahr TEUR - 1) ab und liegt damit über dem Planergebnis von 5 Tsd. EUR. Ursächlich hierfür waren höhere Netzpachtentgelte sowie periodenfremde Erträge einer Gutschrift für Konzessionsabgaben der Vorjahre.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das Geschäftsjahr 2021 wird durch die Fortführung der Netzverpachtung an die NSG geprägt sein. Dabei wird von einem Jahresergebnis der GWK nach Steuern in Höhe von 12 Tsd. EUR ausgegangen. Der Finanzplan der GWK sieht für 2021 Ersatz- und Neuinvestitionen in Höhe von 238 Tsd. EUR in das Strom- und Straßenbeleuchtungsnetz vor.

Der mit der dritten Regulierungsperiode eingeführten jährliche Kapitalkostenabgleich beseitigt den Zeitverzug zwischen der Investition und der Anrechnung der daraus resultierenden Kapitalkosten in der EOG. Die Umsetzung dieser Maßnahme verbessert grundsätzlich die Investitionsbedingungen. Nachteilig ist, dass für Investitionen aus dem Zeitraum 2008-2016, der diesen Nachteil ausgleichende Sockeleffekt nach der dritten Regulierungsperiode nicht mehr gewährt werden soll. Dadurch sind wirtschaftliche Beeinträchtigungen für die bereits getätigten Investitionen zu erwarten.

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.

Chancen können sich aus der konsequenten Weiterentwicklung des Leistungsportfolios in den Bereichen Energie, Wasser, Telekommunikation und Straßenbeleuchtung 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 2020 hat die Stadt Kassel an die Gemeindewerk Kaufungen GmbH & Co. KG keinen Zuschuss geleistet.

Karbener Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (KBV) (2019)

Der Jahresabschluss 2020 lag bei Redaktionsschluss nicht vor. Abgebildet werden hier die Kennzahlen aus dem Jahresabschluss 2019 der Gesellschaft.

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 Beteiligungs-gesellschaft mbH, Gilserberg	33,3 %
Kapitalangaben	Stammkapital	30.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 15. Juli 2011	
Geschäftsführung	Ralf Döpp, Hann. Münden	

Die STW ist zum 1. Januar 2021 durch Übertragung ihrer Anteile auf die Karbener Energie GmbH aus der KBV und der KBG ausgeschieden.

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	67	92
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	9	9
Bilanzsumme	TEUR	82	176
Eigenkapitalquote	%	87,4	44,9
Gesamtverschuldung	%	12,6	55,1

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. In den Wirtschaftsjahren 2019 und 2020 hat die Stadt Kassel an die KBV keinen Zuschuss geleistet.

Karbener Biogas GmbH & Co. KG (KBG) (2019)

Der Jahresabschluss 2020 lag bei Redaktionsschluss nicht vor. Abgebildet werden hier die Kennzahlen aus dem Jahresabschluss 2019 der Gesellschaft.

Sitz	Karben	
Handelsregister	Amtsgericht Frankfurt am Main	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Projektierung, Planung und Betrieb einer Biogasanlage in Karben und sonstiger Anlagen zur Nutzung erneuerbarer Energien	
Gesellschafter	*Komplementärin*:	
	Karbener Biogas Verwaltungs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (KBV)	
	Kommanditisten:	
	Städtische Werke AG, Kassel	32,84 %
	Karbener Energie GmbH, Karben	32,82 %
	sowie weitere Landwirte aus der Region	34,34 %
Kapitalangaben	Stammkapital	2.436.415,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 14. Mai 2012	
Geschäftsführung	Ralf Döpp, Hann. Münden	

Die STW ist zum 1. Januar 2021 durch Übertragung ihrer Anteile auf die Karbener Energie GmbH aus der KBV und der KGB ausgeschieden.

Kennzahlen

		2018	**2019**
Umsatzerlöse	TEUR	3.713	3.599
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	343	266
Bilanzsumme	TEUR	10.554	10.141
Fremd-Darlehen	TEUR	6.725	6.368
Eigenkapitalquote	%	4,0	4,0
Gesamtverschuldung	%	96,0	96,0

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. In den Wirtschaftsjahren 2019 und 2020 hat die Stadt Kassel an die KBG keinen Zuschuss geleistet.

Kellerwald Biogas GmbH & Co. KG (KWB) (2019)

Der Jahresabschluss 2020 lag bei Redaktionsschluss nicht vor. Abgebildet werden hier die Kennzahlen sowie weiteren Ausführungen aus dem Jahresabschluss 2019 der Gesellschaft.

Sitz	Borken-Kerstenhausen	
Handelsregister	Amtsgericht Fritzlar	
Rechtsform	Kommanditgesellschaft	
Tätigkeitsbereich	Betrieb einer Biogasanlage in Kerstenhausen und sonstiger Anlagen zur Nutzung erneuerbarer Energien	
Gesellschafter	*Komplementärin*:	
	Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Kassel (SBV)	
	Kommanditisten:	
	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	Hans Nießen, Niedenstein	
Prokura	Ralf Döpp, Hann. Münden	

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
Eigenkapitalquote	%	-3,4	-9,5

Lagebericht

Die KWB ist ein Gemeinschaftsunternehmen mit den o.g. Kommanditisten. Die SBV ist unbeschränkt haftende Gesellschafterin der KWB. Den Rahmen für die Geschäftstätigkeit der KWB schafft das zum

1. Januar 2009 in Kraft getretene novellierte Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG 2009). Das von der Gesellschaft produzierte Biogas wird in einem Anlagen-BH KW (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. 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.

Analyse des Geschäftsverlaufes

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, dies verhindert somit die insolvenzrechtliche Überschuldung.

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.

Aufgrund der bis zum 31. Dezember 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.

Am Standort Hardtwaldklinik soll ein neues BHKW das alte BHKW ersetzen. Sollten die Maßnahmen nicht oder nur teilweise greifen oder verzögern, kann dies erhebliche bestandsgefährdende Auswirkungen auf die Ertrags- und Liquiditätslage der Gesellschaft haben.

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. In den Wirtschaftsjahren 2019 und 2020 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	Eike Weldner, Kassel	
	Andreas Kreher, Habichtswald	
Prokura	Carlo Longobardi, Espenau	
	Stefan Noll, Felsberg	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	689	689
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	104	123
Bilanzsumme	TEUR	6.565	6.261
Investitionen	TEUR	228	244
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	54,1	55,6
Gesamtverschuldung	%	45,9	44,4

Lagebericht

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. Darüber hinaus soll die NSG als Dienstleister für weitere Tätigkeiten eingesetzt werden.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Neben der teilweisen Verschärfung der Verordnung über die Anreizregulierung der Energieversorgungsnetze (Anreizregulierungsverordnung - ARegV) ist die von der Bundesnetzagentur festgelegte Eigenkapitalverzinsung der dritten Regulierungsperiode (Gas ab dem 1. Januar 2018, Strom ab dem 1. 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 eheblichen 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 96,6 ab. Das Jahresergebnis liegt über dem Planergebnis.

Das Planergebnis 2021 vor Gewinnabführung liegt mit TEUR 85 unter dem Planergebnis des Berichtsjahres mit TEUR 94.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das Netzeigentum ist grundsätzlich mit wirtschaftlichen und technischen Risiken verbunden, welche durch die Einholung von rechtlichem Rat sowie durch umfangreiche wirtschaftliche Überprüfungen minimiert werden.

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

Im ersten Halbjahr 2021 soll ein Betriebsservicevertrag für die Straßenbeleuchtung abgeschlossen werden.

Der mit der dritten Regulierungsperiode eingeführte Kapitalkostenabgleich beseitigt den Zeitverzug zwischen der Investition und der Anrechnung der daraus resultierenden Kapitalkosten der Erlösobergrenze. Die Umsetzung dieser Maßnahme verbessert grundsätzlich die Investitionsbedingungen.

Nachteilig ist, dass für Investitionen aus dem Zeitraum 2008-2016, der diesen Nachteil ausgleichende Sockeleffekt nach der dritten Regulierungsperiode nicht mehr gewährt werden soll. Wirtschaftliche Beeinträchtigungen für bereits getätigte Investitionen sind zu erwarten.

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 integres 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 2020 hat die Stadt Kassel an die NNG keinen Zuschuss geleistet.

Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs-GmbH Kassel (SBV) (2019)

Der Jahresabschluss 2020 lag bei Redaktionsschluss nicht vor. Abgebildet werden hier die Kennzahlen aus dem Jahresabschluss 2019 der Gesellschaft.

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 Beteiligungsgesellschaft mbH, Gilserberg	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 22. Dezember 2008	
Geschäftsführung	Hans Nießen, Niedenstein	
	Carsten Schäfer, Willinghausen (bis 28. Oktober 2019)	
Prokura	Ralf Döpp, Hann. Münden	

Kennzahlen

		2018	2019
Umsatzerlöse	TEUR	50	50
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	6	6
Bilanzsumme	TEUR	71	78
Eigenkapitalquote	%	46,7	49,1
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. Die Aufwendungen für die Verwaltungs- und Geschäftsführungstätigkeit werden seitens der SBV entsprechend den gesellschaftsvertraglichen Regelungen der SBG und der KWB zuzüglich einer Haftungsprämien in Rechnung gestellt.

Schwälmer Biogas GmbH & Co. KG (SBG)

Kerngeschäft der SBG ist der Betrieb einer Biogasanlage am Standort Willingshausen-Ransbach.

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.

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.

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.

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 integres 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. In den Wirtschaftsjahren 2019 und 2020 hat die Stadt Kassel an die KBV 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	*Komplementärin:*	
	Schwälmer Biogas Verwaltungs- und Beteiligungs GmbH, Kassel (SBV) (bis 26.03.2020)	
	Verwaltungs-GmbH der Schwälmer Biogasanlage, Willingshausen-Ransbach (seit 26.03.2020)	
	Kommanditisten:	
	Städtische Werke AG, Kassel	40,0 %
	Abicon-Audit Bioenergy Construct & Consult GmbH	10,0 %
	Landwirte aus der Region	50,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	1.689.600,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 27. Januar 2020	
Geschäftsführung	Hans Nießen, Niedenstein (bis 26.03.2020)	
	Carsten Schäfer (seit 26.03.2020)	
	Martin Schick (seit 26.03.2020)	
Beirat	Helwig Happel, Landwirt	
	Hans Walter Knoch, Landwirt	
	Philipp Rudolph, Dipl.-Agrar-Ing.	
	Thomas Knieling, Abicon V+B (seit 01.07.2020)	
	Ralf Döpp, Städtische Werke AG (seit 01.07.2020)	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	3.714	3.653
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	551	784
Bilanzsumme	TEUR	7.306	7.623
Investitionen	TEUR	586	678
Fremd-Darlehen	TEUR	3.499	3.232
Personal	Anzahl	5	5

Eigenkapitalquote	%	27,3	29,5
Gesamtverschuldung	%	72,7	71,5

Lagebericht

Die SBV ist unbeschränkt haftende Gesellschafterin der SBG. Die Haupttätigkeiten der SBG liegen in der Erzeugung von Biogas 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.

Den Rahmen für die Geschäftstätigkeit der SBG schaffen vor allem das Gesetz für den Vorrang Erneuerbarer Energien – das zum 1. Januar 2009 in Kraft getretene novellierte Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG 2009) – und ergänzend die Gasnetzzugangsverordnung (GasNZV).

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. Das Jahresziel der Biomethaneinspeisung wurde erreicht.

Die BHKW am Anlagenstandort (400kW + 901 kW) haben die nach EEG zulässige Höchstbemessungsleistung zu 99,3 % erreicht (Vorjahr 95,2 %). Das Satelliten-BHKW (220 kW) hat die Höchstbemessungsleistung mit 98,9 % (Vorjahr 89,5 %) erreicht. Es wurden insgesamt 5,13 GWh (Vorjahr 5,0 GWh) EEG–Strom eingespeist.

Im Berichtsjahr wurde ein Jahresüberschuss von TEUR 558 (i. V. TEUR 303) erwirtschaftet.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der gegenwärtige Biomethanlieferungsvertrag zwischen STW und SBG mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2025 wird aufgrund des niedrigen Biomethanpreisniveaus am Markt durch die STW nicht verlängert. Sollten Verhandlungen zu keiner Lösung führen, drohen erhebliche negative Auswirkungen für die Ertrags- und Liquiditätslage der SGB. Es 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. In den Folgejahren ist bei gleichbleibender Verfügbarkeit mit konstanten Erlösen aus Stromeinspeisung zu rechnen.

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 2020 hat die Stadt Kassel an die SBG keinen Zuschuss geleistet.

smart OPTIMO GmbH & Co. KG (SMO)

Sitz	Osnabrück		
Handelsregister	Amtsgericht Osnabrück		
Rechtsform	Kommanditgesellschaft		
Tätigkeitsbereich	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Dienstleistungen im Bereich des stadtwerkeeigenen Zähler- und Messwesens in den kommunalen Versorgungsgebieten zur Realisierung von öffentlicher Zusammenarbeit kommunaler Gesellschafter. Dazu gehören auch die Planung, Errichtung, Unterhaltung und Finanzierung der dazu notwendigen Anlagen.		
Gesellschafter	*Komplementärin:*		
	smart OPTIMO Verwaltungs-GmbH, Osnabrück		ohne Einlage
	Kommanditisten:		
	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 %
Kapitalangaben	Hafteinlage	EUR	10.142.308,00
	Kommanditeinlage (nominal)	EUR	402.000,00
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag in der Fassung vom 22. November 2017		
Geschäftsführung	Dr. Fritz Wengeler, Osnabrück		
Beirat	Sebastian Jurczyk, Vorsitzender der Geschäftsführung Stadtwerke Münster GmbH, Beiratsvorsitzender		
	Christoph Hüls, Vorstandsvorsitzender Stadtwerke Osnabrück AG, Stellv. Beiratsvorsitzender		
	Eike Weldner, Geschäftsführer Städtische Werke Netz + Service GmbH		
	Sowie 26 weitere Beiräte der übrigen Kommanditisten		

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	15.449	15.924
Ergebnis nach Steuern	TEUR	88	165
Bilanzsumme	TEUR	15.306	15.605
Investitionen	TEUR	3.055	4.826
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	127	137
Eigenkapitalquote	%	44,4	43,1
Gesamtverschuldung	%	55,6	56,9
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	122	116
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,56	0,57

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 MsbG 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 EnWG, des MsbG und des GDEW, 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 2020 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 Energie-versorgungs- 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	Stefan Kollekowski, Mitarbeiter Vertrieb STW, Vellmar (bis 31.12.2020) Dr. Olaf Hornfeck, Vorstand der STW, Trier (ab 01.01.2021)	
Prokura	Dr. Mark Eppe, Kassel Andreas Hofmann, Melbeck Martin Schwegmann, Kassel Kai Wacholder, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	889	680
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-277	-369
Bilanzsumme	TEUR	284	438
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	22	19
Eigenkapitalquote	%	8,8	5,7
Gesamtverschuldung	%	91,2	94,3

Lagebericht

Die DVG 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).

Zwischen der STW und der DVG wurde ein Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrag abgeschlossen, auf dessen Basis verbleibende Jahresüberschüsse/- fehlbeträge an die STW abgeführt bzw. ausgeglichen werden.

Die DVG hat festgestellt, dass in Zeiten des Lockdowns die potenziellen Kunden verunsichert sind und im Direktvertrieb keine nennenswerte Anzahl an Verträgen abgeschlossen werden konnte. Daher wurde der Direktvertrieb in diesen Zeitenräumen eingestellt. Die Zahl der Gesamtabschlüsse i. H. v. 4.210 Verträgen liegt deutlich unter dem Vorjahresniveau (IST 2019: 7.164). Positiv im Sinne der Vertriebssteuerung hat sich dagegen die Ende 2019 neu eingeführte Vertriebssoftware ausgewirkt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Jahresfehlbetrag des Geschäftsjahres 2020 betrug vor Verlustübernahme 373 Tsd. EUR (Vorjahr 278 Tsd. EUR) und lag damit deutlich unter dem Planwert von 27 Tsd. EUR. Die Hauptursache für den Jahresfehlbetrag ist auf die erheblichen Vertriebseinschränkungen aufgrund der Coronapandemie zurückzuführen. In den Zeiten des Corona-Lockdowns konnten nahezu keine Erlöse erzielt werden. Die DVG konnte für diesen Zeitraum Kurzarbeitergeld geltend machen. November- und Dezemberhilfe konnten nicht in Anspruch genommen, da der Direktvertrieb nicht untersagt war.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die DVG plant für das Jahr 2021 ein ausgeglichenes Ergebnis in Höhe von 0 Tsd. EUR. Die Ergebnisverbesserung soll mit größeren Produktportfolios und umfangreicheren Provisionsmöglichkeiten und mehr Vertriebsmitarbeiter erzielt werden. Um diese Maßnahmen umzusetzen, wird eine möglichst schnelle Wiederaufnahme der Vertriebsaktivitäten nach den coronabedingten Einschränkungen vorausgesetzt. Aufgrund der anhaltenden Corona-Lockdowns muss allerdings davon ausgegangen werden, dass das geplante Ergebnis nicht erreicht werden kann.

Die Gewinnung von Vertriebsmitarbeitern und deren Bindung an das Unternehmen stellt aufgrund der derzeitigen Lage am Stellenmarkt weiterhin ein Risiko für die DVG dar.

Die DVG hat auch für den Zeitraum des zweiten Lockdowns den Direktvertrieb ausgesetzt. Um die dadurch entstehenden Verluste zu begrenzen, wird die DVG erneut die vom Bundestag kurzfristig verabschiedete gesetzliche Regelung zur Kurzarbeit in Anspruch nehmen.

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 integres 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 2020 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	
Vorstand/ Geschäftsführung	Dr. Michael Maxelon, Kassel (Vorsitzender) Dr. Gudrun Stieglitz, Vöhl	
Aufsichtsrat/ Beirat	Die Aufgaben des Aufsichtsrates der EWG werden von dem Aufsichtsrat der Städtischen Werke Aktiengesellschaft nach den für diese geltenden Vorschriften wahrgenommen. Der Aufsichtsrat setzt sich aus 12 Mitgliedern zusammen. Der Aufsichtsratsvorsitzende ist Herr Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel. (es wird verwiesen auf die Zusammensetzung des Aufsichtsrates der Städtischen Werke Aktiengesellschaft)	
Prokura	Rainer Benedix, Kassel Dr. Mark Eppe, Soest Andreas Hofmann, Melbeck Martin Schwegmann, Kassel Sabine Wollny, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	69.469	63.764
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	4.071	4.445
Bilanzsumme	TEUR	93.704	109.501
Investitionen	TEUR	8.285	23.740
Fremd-Darlehen	TEUR	53.806	63.535
Personal	Anzahl	217	218
Eigenkapitalquote	%	24,1	20,6
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	4.100	6.600
Gesamtverschuldung	%	75,9	79,4
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	320	292
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,24	0,27

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.

Es wird der vollständige Verzicht auf Kohleverbrennung bis 2025 sowie die Senkung der CO2-Emissionen durch Installation einer Entnahmekondensationsturbine im FKK, durch Modernisierung von zwei Gasturbinen im Kombi-HKW, durch Ausbau der Klärschlammverwertung sowie durch zukünftige Verlagerung der Altholzverwertung an den Standort FKK geplant.

Die Modernisierung des Kombi-HKW wird im ersten Quartal 2021 abgeschlossen sein. Die Klärschlammtrocknung wurde im Berichtsjahr fertiggestellt. Test- und Inbetriebnahme dauern an.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die abgesetzte Fernwärmemenge lag bedingt durch warme Witterung um ca. 10 % unter dem Plan. Die Stromerzeugung lag aufgrund von guten Marktbedingungen und hoher Anlagenverfügbarkeit um 2,4 % über dem Plan.

Physikalisch neu an das Fernwärmenetz angeschlossen wurden 4,2 MW bei einem gleichzeitigen Rückgang von 2,0 MW aufgrund von Modernisierungs- sowie Leistungsreduzierungen. Zum 31. Dezember 2020 betrug die gesamte Anschlussleistung 445,4 MW.

Die EWG erzielte im Geschäftsjahr 2020 einen Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung in Höhe von EUR 3,3 Mio. (im Vorjahr EUR 3,1 Mio.). Das Ergebnis lag demnach über dem Plan 2020 in Höhe von EUR 2,5 Mio.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Energieerzeugung auf Basis konventioneller Brennstoffe ist in Deutschland, aufgrund der volatilen Energiemärkte und der starken Abhängigkeit von politischen Entscheidungen, weiterhin von einer starken Unsicherheit geprägt.

Trotz des weiterhin schwierigen Marktumfelds plant die EWG für das Jahr 2021 ein positives Ergebnis in Höhe von EUR 2,5 Mio. Auswirkungen der Coronapandemie auf das Ergebnis sind nicht auszuschließen.

Die Stadt Kassel hat sich das sehr ambitionierte Ziel gesetzt, bis zum Jahr 2030 klimaneutral zu werden. Der durch die EWG angestrebte und durch den Aufsichtsrat beschlossene Kohleausstieg sowie die Erhöhung des Verbrennungsanteils von Klärschlamm und Holz sind wichtige Bausteine in den Bestrebungen der EWG, Fernwärme noch umweltfreundlicher zu erzeugen.

Die EWG ist verpflichtet, für alle emissionspflichtigen Anlagen EU Allowances in Höhe der tatsächlichen CO2-Emissionen abzugeben. In 2021 beginnt die vierte Emissionshandelsperiode (2021-2030) mit gegenüber der dritten Emissionshandelsperiode (2013-2020) strengeren Regeln. Die kostenlose Zuteilung für den Zeitraum 2021-2030 wird im Mittel voraussichtlich nur noch 8-10 % des Bedarfs gegenüber 20 % im Mittel der dritten Handelsperiode abdecken. Im Berichtsjahr 2020 wurde die Abgabepflicht vollständig durch gekaufte Emissionsrechte erfüllt.

Im Jahr 2021 liegt der Fokus neben der weiteren Umsetzung des FfdZ-Programms und der Bewältigung der Coronapandemie auf der weiteren Umsetzung der Geschäftsfeldstrategien sowie deren noch engere Verzahnung mit den wirtschaftlichen bzw. unternehmerischen Zielsetzungen und dem Transformationsprogramm der KVV-Gruppe.

In der starken Frostperiode im Februar 2021 konnte die Fernwärmeversorgung uneingeschränkt sichergestellt werden. Engpässe durch Revisionen, Umbauten oder bei der Anlieferung von Brennstoffen konnten durch vorzeitige Inbetriebnahme einer neuen Gasturbine im Kombi-HKW, Reservekessel und Lagerbestände überbrückt werden.

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 integres 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 2020 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	Gunther Gaedtke, Lohfelden	
Prokura	Dr. Mark Eppe, Soest Carlo Longobardi, Espenau	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	0	0
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-3	-4
Bilanzsumme	TEUR	32	32
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Eigenkapitalquote	%	78,6	77,2
Gesamtverschuldung	%	21,4	22,8

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 9. September 2008 in Kraft getretene „Gesetz zur Öffnung des Messwesens bei Strom und Gas für Wettbewerb“ stellt die Grundlage dar.

Die NSG ist als „grundzuständiger Messstellenbetreiber für intelligente Messsysteme“ i. S. d. MsbG 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 2020 fand kein aktiver Geschäftsbetrieb statt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahresergebnis beträgt -4 Tsd. EUR (Vorjahr -3 Tsd. EUR). Das Jahresergebnis wurde auf Basis eines Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrages von der NSG ausgeglichen.

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 vorgegeben 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 Mobilitätsladeinfrastruktur 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 2020 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.

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 integres 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 2020 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	Die Aufgaben des Aufsichtsrates der NSG werden von dem Aufsichtsrat der Städtischen Werke Aktiengesellschaft nach den für diese geltenden Vorschriften wahrgenommen. Der Aufsichtsrat setzt sich aus 12 Mitgliedern zusammen. Der Aufsichtsratsvorsitzende ist Herr Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel.	
	(es wird verwiesen auf die Zusammensetzung des Aufsichtsrates der Städtischen Werke Aktiengesellschaft)	
Prokura	Gunther Gaedtke, Lohfelden	
	Carlo Longobardi, Espenau	
	Stefan Noll, Helsa	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	183.254	194.128
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	16.720	21.607
Bilanzsumme	TEUR	356.554	367.655
Investitionen	TEUR	21.882	26.633
Fremd-Darlehen	TEUR	136.555	129.866
Personal	Anzahl	422	421
Eigenkapitalquote	%	47,3	45,9
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	40.400	25.900
Gesamtverschuldung	%	52,7	54,1
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	434	461
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,17	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).

Als Betreiber kritischer Infrastruktur (KRITIS) ist die NSG gem. KRITIS-Verordnung des Bundesamts für Sicherheit in der Informationstechnik (BSI) verpflichtet, ein IT-Sicherheitsmanagement einzuführen und alle zwei Jahre einen Nachweis über geeignete Vorkehrungen zur Informationssicherheit zu erbringen. Die NSG führte 2017 ein entsprechendes Informationssicherheitsmanagementsystem (ISMS) ein und dessen Auditierung durch.

Die NSG ist Eigentümerin des Konzernstandortes Königstor. Die Räumlichkeiten werden an die Konzerngesellschaften vermietet. Als Eigentümerin ist die NSG auch zuständig für weitere Ertüchtigungen bzw. Sanierungen entsprechend behördlicher Auflagen. Neben den zwingenden Bestandteilen der Auflage sind weitere bauliche Maßnahmen erforderlich, um eine technisch/wirtschaftlich sinnvolle und zukunftsfähige Lösung im Bestand zu erreichen.

Die längste und aufwändigste Netzbaumaßnahme im Berichtsjahr war die grundhafte Erneuerung des Straßenzugs Eberhard-Wildermuth-Straße, Am Garten und Am Auekamp. In einer gemeinsamen Maßnahme mit der Stadt Kassel, dem Straßenverkehrs- und Tiefbauamt, wurden alle Kabel und Rohre auf einer Länge von über 600 Metern erneuert.

Als Zukunftsoption wurde die Planung der „Optimierten zweiten Erdgaseinspeisung Kassel" (OzEK) begonnen. Das Versorgungsgebiet Kassel wird dadurch ab 2023 unmittelbar an die Midal-Gaspipeline der Gascade Gastransport GmbH angebunden.

Das Pilotprojekt „Robot process automation" zur Unterstützung der regelbasierten Baustellenabrechnung wurde vorangetrieben.

Das konzernweite Programm „Fit für die Zukunft (FfdZ)" wurde auch im Jahr 2020 mit dem Ziel fortgeführt, die KVV-Gruppe auf die wirtschaftlichen, technologischen und demographischen Herausforderungen dieser Dekade vorzubereiten. Als zusätzliche Herausforderung kam im Jahr 2020 die Coronapandemie hinzu.

Nach der Neuausrichtung auf den bedarfsgerechten Glasfasernetzausbau liegt der Fokus neben der Erschließung von Wohn- und Geschäftsgebäuden auf den Aktivitäten Vernetzung der Schulstandorte, Vernetzung der Lichtsignalanlagen, Unterstützung des 5G Ausbaus und dem Angebot eines leistungsstarken und vollumfänglichen Breitbandproduktes unter dem Markennamen „viyonet".

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die NSG erzielte 2020 ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von 18,7 Mio. EUR und lag damit um 4,4 Mio. EUR über dem Vorjahresniveau 2019.

Die Bilanzsumme zum 31. Dezember 2020 betrug 367,7 Mio. EUR (Vorjahr356,6 Mio. EUR). Das Anlagevermögen war zum Geschäftsjahresende mit einem Wert inHöhe von 329,6 Mio. EUR (Vorjahr 327,6 Mio. EUR) bilanziert. Der Anteil des Anlagevermögens in Höhe von 89,6 % (Vorjahr 91,9 %) spiegelt die anlagenintensive Vermögensstruktur wider.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der fünfte Nachtrag des Konsolidierungsvertrags zwischen Stadt Kassel und NVV wurde am 24. Februar 2021 unterzeichnet. Die Stadt unterstützt mit dem fünften Nachtrag die weitere Konsolidierung des KVV-Konzerns zur Steigerung der Wettbewerbsfähigkeit und perspektivischen Senkung des Verschuldungsgrades. Die Stadt Kassel verzichtet auf Sonderausschüttungen und erklärt sich bereit, Gewinne der KVV zur Verbesserung der Eigenkapitalausstattung in deren Gewinnrücklage einzustellen. In der Vertragsergänzung wurde ausdrücklich festgehalten, dass beide Vertragsparteien beabsichtigen, den Konsolidierungsvertrag deutlich über das Jahr 2022 hinaus fortzuführen.

Die NSG wird in den kommenden Jahren weiter in die Optimierung ihrer technischen Anlagen investieren, um verändernden Anforderungen gerecht zu werden. Im Mittelpunkt stehen Investitionen in den Sparten Strom, Gas und Wasser sowie Investitionen in den Lichtwellenleiterausbau. Im Jahr 2021 liegt der Fokus in der Optimierung des Netzbetriebes und auf dem Ausbau der Glasfaserinfrastruktur. Hier sollen vor allem an den Ausbautrassen zusätzliche Kunden gewonnen werden.

Es wird erwartet, dass sich das Herunterfahren des öffentlichen Lebens aufgrund der Coronapandemie und damit auch der wirtschaftlichen Betätigung Dritter – negativ auf den Geschäftsverlauf des Jahres 2021 auswirken kann. Welche wirtschaftlichen Auswirkungen mit der andauernden Coronapandemie eintreten werden, kann weiterhin nicht abschließend beurteilt werden. Ein deutlicher Einfluss auf die wirtschaftliche Entwicklung der Volkswirtschaften und Wirtschaftsunternehmen ist wahrscheinlich.

Beim Ausbau des Lichtwellenleiter- bzw. FTTB/H-Netzes besteht ein Risiko hinsichtlich der Vermarktung. Aufgrund von Erfahrungen erfolgte 2019 ein Strategiewechsel hin zum bedarfsorientieren Ausbau. Durch die Vorteile der Glasfasertechnologie konnten neue Projekte gewonnen werden. Ein wichtiges Standbein ist die Kooperation mit der Stadt Kassel zur Vernetzung der Lichtsignalanlagen und die Erschließung der Schul- und Verwaltungsstandorte in Kassel. 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.

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 integres 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 2020 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	Roland Heibert, Fuldabrück	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	23	16
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	41	42
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	1	1
Eigenkapitalquote	%	87,6	88,0
Gesamtverschuldung	%	12,4	12,0

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. August 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 1. Januar 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 2020 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 2021 entspricht mit 1 Tsd. EUR dem Jahresergebnis 2020.

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.

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 integres 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 2020 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	*Komplementärin:*	
	Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs-GmbH (SGGV)	
	Kommanditisten:	
	Städtische Werke AG, Kassel	74,9 %
	Stadt Großalmerode	25,1 %
Kapitalangaben	Kommanditkapital	125.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 21. Mai 2010 in der Fassung 13. August 2015	
Geschäftsführung	Roland Heibert, Fuldabrück	
Aufsichtsrat	Dr. Mark Eppe, Kassel, Geschäftsführer Mühlheizkraftwerk Kassel GmbH (Vorsitzender)	
	Jane Ackermann, Söhrewald Fachbereichsleiterin Controlling und Konzernentwicklung KVV	
	Dr. Detlev Ahlborn, Großalmerode, Geschäftsführender Gesellschafter der Karl Ahlborn Maschinenfabrik KG	
	Volker Pforr, Großalmerode Pensionär (nicht stimmberechtigtes Mitglied des Aufsichtsrates)	
	Finn Thomsen, Bürgermeister der Stadt Großalmerode	
	Kai Wachholder, Kassel Bereichsleiter Vertrieb Privat- und Gewerbekunden der STW	
	Eike Weldner, Kassel Geschäftsführer der NSG	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	769	769
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	202	202
Bilanzsumme	TEUR	5.621	5.350
Investitionen	TEUR	263	210
Fremd-Darlehen	TEUR	1.854	1.743
Personal	Anzahl	1	1
Eigenkapitalquote	%	58,6	59,7
Gesamtverschuldung	%	41,4	40,3

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. Die SGG unterhält ein Kundenzentrum.

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 TEUR 143 (Vorjahr TEUR 143) ab und konnte das Planergebnis von TEUR 122, welches von höheren Aufwendungen und Konzessionsabgaben ausging, deutlich überschreiten.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2021 wird erneut ein positiver Geschäftsverlauf erwartet. Dabei stehen die Ersatzinvestitionen in die Strom-, Gas- und Straßenbeleuchtungsnetze im Fokus. Für das Geschäftsjahr 2021 wird ein Ergebnis von TEUR 146 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.

Die Vertriebskooperation mit der Netcom soll durch den Ausbau des Breitbandnetzes in Nordhessen weiter intensiviert werden.

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 integres 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 2020 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 Querverbundunternehmen geführt. Sie führt Planungs-, Projektierungs-, Instandhaltungs-, Wartungs- und Montageleistungen an gesellschaftseigenen sowie fremden Energieanlagen aus.	
Gesellschafter	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	Sven Strauß, Oberbürgermeister der Stadt Sangerhausen (Vorsitzender)	
	Dr. Mark Eppe, Leiter Recht und Versicherung KVV (Stellv. Vorsitzender)	
	Wolfgang Birkenbusch, Sprecher des Vorstands der Stadtwerke Hildesheim AG	
	Eike Weldner, Geschäftsführer der NSG	
	Andreas Skrypek, Abwassermeister des Wasserverband Südharz	
	Annett Görlich, Vorstand Sparkasse Mansfeld-Südharz	
	Harald Oster, Wirtschaftsberater Sangerhausen	
	André Reick, Gastronom	
Prokura	Anja Hedig	
	Dagmar Bauerschäfer	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse (abzgl. Strom- und Energiesteuer)	TEUR	29.604	29.922
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	2.726	3.033
Bilanzsumme	TEUR	32.406	32.408
Investitionen	TEUR	2.069	2.793
Fremd-Darlehen	TEUR	6.568	5.500
Personal	Anzahl	74	78
Eigenkapitalquote	%	34,5	36,7
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	3.817	3.227
Gesamtverschuldung	%	65,5	63,3

Lagebericht

Die SWS ist ein vertikal integriertes Energieversorgungunternehmen mit eigenen Wärme- und Stromerzeugungskapazitäten. Die Vertriebsaktivitäten Strom und Erdgas liegen schwerpunktmäßig in der Stadt sowie in der Region. In der Kernstadt liefern die SWS Nah- und Fernwärme.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Umsatz des Geschäftsjahres betrug insgesamt TEUR 29.922 (Vorjahr TEUR 29.603). Das Ergebnis nach Steuern beträgt TEUR 2.916 (Vorjahr TEUR 2.680).

Insgesamt schätzt die Geschäftsführung den Geschäftsverlauf im Berichtsjahr trotz der Pandemie als erfolgreich ein.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die SWS plant für 2021 Umsatzerlöse von TEUR 30.554, ein Ergebnis vor Ausgleichszahlungen und Ergebnisabführung von TEUR 2.216 und Investitionen von TEUR 5.030.

Als ein Schwerpunkt in 2021 wird die Erarbeitung einer Machbarkeitsstudie gesehen. Mit ihr soll geprüft werden wie geothermischer und anderer regenerativer Wärmequellen CO2 frei zur Wärmeversorgung beitragen können.

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 2020 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	Roland Heibert Markus Lecke Thomas Meil	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	145	53
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	69	50
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	49,1	69,6
Gesamtverschuldung	%	50,9	30,4

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 2020 unverändert mit einem Jahresüberschuss von TEUR 1 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 2021 ist ein Jahresergebnis nach Steuern in Höhe von TEUR 1 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 integres 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 2020 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 Stärkung der Kooperation nordhessischer Stadtwerke und die Förderung der kommunalen Versorgungsstrukturen in Nordhessen	
Gesellschafter	*Komplementärin:*	
	SUN Stadtwerke Union Nordhessen Verwaltungs GmbH (SUNV)	
	Kommanditisten:	
	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	Roland Heibert	
	Markus Lecke	
	Thomas Meil	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	49	335
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-309	-194
Bilanzsumme	TEUR	1.212	1.122
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl		
Eigenkapitalquote	%	86,2	89,8
Gesamtverschuldung	%	13,8	10,2

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.

Die aktuellen Tätigkeitsschwerpunkte der SUN sind die Akquise von PV-Freiflächen- und Windparkstandorten und die Projektentwicklung bis zur Baureife nach Bundesimmissionsschutzgesetz (BImSchG).

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SUN schloss das Geschäftsjahr 2020 mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR 193 (Vorjahr TEUR 308) ab. Die Abweichung zum Planergebnis (Plan 2020: TEUR 7) ist im Wesentlichen vom Ergebnisbeitrag des WP Steinberg geprägt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Geschäftsjahr 2021 wird von einem leicht positiven Jahresergebnis ausgegangen. Aus Vorsichtsgründen wurden für die Planung 2021 und Folgejahre keine Erlöse aus erfolgreichen Projektentwicklungen berücksichtigt. Die Entwicklungskosten insbesondere für den WP Steinberg werden ergebnisneutral dargestellt.

Die Akquisition von neuen attraktiven Windpark-Standorten zu annehmbaren Pachtpreisen gestaltet sich weiterhin als schwierig. Die SUN fokussiert sich 2021 zunehmend auch auf die Akquise und Entwicklung von PV-Freiflächenanlagen.

Die Projektierung von Windparkstandorten ist grundsätzlich mit wirtschaftlichen, technischen und genehmigungsrechtlichen Risiken verbunden. Die SUN agiert in diesem Geschäftsfeld im Innenverhältnis im Auftrag ihrer Gesellschafter, sodass die Chancen und Risiken weitgehend den je Standort gebildeten Konsortien aus SUN-Gesellschaftern im Rahmen einer Gewinn-Vorab-Regelung zuzurechnen sind. Diese Dienstleistungsstruktur ermöglicht eine effiziente Projektierung von Windstandorten, ohne dass die SUN die Projektrisiken zu tragen hat.

Die Akquisition neuer PV- und Windparkprojekte sowie die Bildung neuer Konsortien für die in der Akquisition befindlichen Projekte stellen die wesentliche Chancen der SUN (auch als Dienstleister) dar.

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 integres 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 2020 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

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	80	81
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	43	43
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	68,3	70,0
Gesamtverschuldung	%	31,7	30,0

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 Kooperationsprojekt der SUN (Stadtwerke Union Nordhessen) ist die Umsetzung und der Betrieb regionaler Windkraftprojekte.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH schließt das Geschäftsjahr 2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1 TEUR ab. Somit wurde der Planwert im Wirtschaftsplan 2020 erfüllt.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wir als gut eingeschätzt. Die Umsatz- und Ergebnisentwicklung ist positiv.

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 2021 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. Auf für das Folgejahr zeichnen sich keine Corona-Pandemie-bedingten negativen Entwicklungen für die Gesellschaft ab.

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 2020 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	*Komplementärin:* Thüga Erneuerbare Energien Verwaltungs GmbH, Hamburg *Kommanditisten:* Städtische Werke AG, Kassel 5,02 % Sowie 48 weitere kommunale Versorger 94,08 %
Verbundene Unternehmen	Die THEE hält 46 Projektgesellschaften entweder mehrheitlich oder gänzlich, die entsprechende des Tätigkeitsbereiches regenerative Energien erzeugen, bereitstellen oder speichern, vorrangig Wind- und Solarparks.
Beteiligungen	Die THEE ist an 20 Gesellschaften beteiligt, die entsprechende des Tätigkeitsbereiches regenerative Energien erzeugen, bereitstellen oder speichern, vorrangig Wind- und Solarparks.
Kapitalangaben	Kapitalanteile der Kommanditisten EUR 192.577.000,00
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 22. Dezember 2010 in der Fassung vom 4. Juni 2019
Geschäftsführung	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) Dr. Michael Maxelon, Vorstandsvorsitzender der Städtische Werke Aktiengesellschaft, Kassel Sowie 20 weitere Aufsichtsräte

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	4.215	4.105
Jahresergebnis	TEUR	8.409	8.991
Bilanzsumme	TEUR	220.729	226.061
Investitionen	TEUR	13.492	20.418
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	24	23
Eigenkapitalquote	%	99,1	99,0
Gesamtverschuldung	%	0,9	1,0

Lagebericht

Im Dezember 2010 gründete die Thüga Aktiengesellschaft (Thüga) gemeinsam mit weiteren Unternehmen der Thüga-Gruppe die Thüga Erneuerbare Energien GmbH & Co. KG (THEE) mit Sitz in München. 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 sowie Batteriespeicher und Photovoltaik. Die persönlich haftende Gesellschafterin (THEEV) nimmt die Geschäftsführung und die Vertretung der THEE wahr.

Die wichtigsten Ergebnisquellen im Geschäftsjahr waren die Umsatzerlöse mit TEUR 4.105 (VJ TEUR 4.215) und die Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens in Höhe von TEUR 9.661 (VJ TEUR 8.655).

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Gesellschaft unterliegt Ausfallrisiken aus Ausleihungen und Forderungen gegen verbundene Unternehmen sowie personalbezogenen Risiken. Die Ausfallrisiken werden als gering eingestuft.

Die Bundesregierung verfolgt das Ziel, den Anteil erneuerbarer Energien an der Stromerzeugung für 2030 auf 65% auszubauen. Aufgrund der soliden Kapitalausstattung und direkter Entscheidungswege hat die Gesellschaft die Möglichkeit, kurzfristig attraktive Opportunitäten wahrzunehmen.

Für das Jahr 2021 erwartet die Geschäftsleitung aufgrund der in 2020 getätigten Investitionen einen leicht steigenden Jahresüberschuss und für die Folgejahre weitere Ergebnissteigerungen. 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 2020 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 Wind-energie 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	Markus Jungermann, Niedenstein Lars Rotzsche-Walther, Kassel	
Prokura	Dr. Mark Eppe, Soest	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	218	285
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	4	4
Bilanzsumme	TEUR	48	59
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Eigenkapitalquote	%	91,9	80,0
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	8,1	20,0

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 Geschäftsführungstätig-keiten 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, dass 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 wurde in 2020 geprüft, ob eine Erweiterung des Bestandswindparks möglich ist. Da die Perspektiven für eine Erweiterung des bestehenden Windparks um drei zusätzliche WEA vorhanden sind, wurde die Planung zur Erweiterung des Windparks eingeleitet.

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 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.

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 integres 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 2020 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 Wind-energie 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	Ralf Paschold, Hofgeismar	
	Martin Severin, Haiger-Rodenbach	
	Lars Rotzsche-Walther, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Betriebsleistung	TEUR	76	80
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	1	1
Bilanzsumme	TEUR	50	42
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	49,0	68,0
Gesamtverschuldung	%	51,0	32,0

Lagebericht

Die Windenergie Reinhardswald Verwaltungsgesellschaft mbH (WRWV) mit Sitz in Grebenstein ist voll-haftende 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.

Die WPRW plant die Errichtung von bis zu 20 Windenergieanlagen (WEA) im Forstgutsbezirk Reinhardswald im Landkreis Kassel.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Wesentlichen wurden im Rahmen des Geschäftsbetriebes die vertraglichen Leistungen in Bezug auf die Geschäftsführungstätigkeiten bzw. die Komplementärfunktion für die „Windpark Reinhardswald GmbH & Co KG“(WRW) erbracht.

Das Geschäftsjahr schloss wie im Vorjahr mit einem Jahresüberschuss von 1.250,00 EUR ab und entsprach damit der Vorjahresprognose.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das laufende Geschäftsjahr 2021 wird ein positives Ergebnis in gleicher Höhe erwartet.

Für die Gesellschaft bestehen allerdings 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 2020 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 verbunden Vermarktung der erzeugten Energie.	
Gesellschafter	*Komplementärin:*	
	SUN Windpark Kreuzstein Verwaltungs-GmbH, Eschwege (SKV)	
	Kommanditisten:	
	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 %
	Sowie neun weitere Kommanditisten	36,6 %
Kapitalangaben	Kommanditkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 1. November 2015	
Geschäftsführung	Tobias Eigenbrod	
	Martin Rohmund	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	5.404	5.371
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1.680	1.455
Bilanzsumme	TEUR	44.650	41.901
Investitionen	TEUR	20	13
Fremd-Darlehen	TEUR	30.432	27.955
Eigenkapitalquote	%	30,4	29,6
Gesamtverschuldung	%	69,6	70,4

Lagebericht

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 Dienstleitungen 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

Die Windpark Kreuzstein GmbH & Co. KG schließt das Geschäftsjahr 2020 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 848 TEuro (i. Vj. 1.020 TEuro) ab. Somit ist das Ergebnis deutlich besser, als das im Wirtschaftsplan 2020 mit 600 TEuro (i. Vj. 553 TEuro) geplante Ergebnis.

Das positive Ergebnis gegenüber dem Planwert ist im Wesentlichen durch gute Windstromerträge sowie durch Überschreitung der garantierten technischen Verfügbarkeit geprägt. Mit einem BDB-Index in Höhe von 100,4% liegt das Jahr 2020 knapp über einem 100%-Jahr. Insgesamt kann die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft als gut zu bezeichnet werden.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Den Schwerpunkt des Geschäftsjahres 2021 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). Die Regelungen des auf den Windpark anzuwendenden EEG 2017 sehen 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. 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 und den Erfahrungen aus drei vollen Betriebsjahren kann allerdings von ausreichend guten Winderträgen ausgegangen 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.

Der geplante Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2021 liegt bei 586 TEuro (i. Vj. 600 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 2020 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 benötigten Infrastruktur und verbundenen Vermarktung der erzeugten Energie.	
Gesellschafter	*Komplementärin:*	
	Windenergie Reinhardswald Verwaltungsgesell-schaft mbH, Grebenstein (WRWV)	
	Kommanditisten:	
	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	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

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	-	-
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-117	-106
Bilanzsumme	TEUR	1.958	2.607
Investitionen	TEUR	647	423
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	90,2	95,2
Gesamtverschuldung	%	9,8	4,8

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 WRW plant im „Windpark Reinhardswald" insgesamt 20 Windkraftanlagen zu errichten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Geschäftsjahr 2020 wurde für den im Vorjahr eingereichten Antrag auf Genehmigung zur Errichtung und zum Betrieb für zunächst 18 Windkraftanlagen im Reinhardswald von dem Regierungspräsidiums Kassel die Vollständigkeit festgestellt und die Öffentlichkeitsbeteiligung zum Vorhaben durchgeführt.

Die Projektierungsarbeiten wurden unverändert fortgeführt. Das Geschäftsjahr schloss mit einem weiterhin anlaufbedingten Jahresfehlbetrag von 104.673,85 € (Vorjahr: Jahresfehlbetrag 117.198,98 €) ab.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Da die Inbetriebnahme des Windparks voraussichtlich Ende des Jahres 2023 erfolgen soll, wird für das laufende Geschäftsjahr 2021 gemäß Wirtschaftsplan ein weiterhin anlaufbedingter Jahresfehlbetrag von rund 140 TEUR (Ergebnis nach Zinsen und Steuern) erwartet.

Die WRW plant im Jahr 2021 Investitionen von etwa 1.517 TEUR.

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 2020 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 Energieerzeugungs-anlagen, insbesondere Windkraftanlagen sowie der Bau von dafür benötigten Umspannwerken und die damit verbundene Vermarktung der erzeugten Energien.	
Gesellschafter	*Komplementärin:*	
	Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV)	
	Kommanditisten:	
	Städtische Werke AG	25,1 %
	Bürger Energie Kassel & Söhre eG	20,0 %
	Stadtwerke Eschwege GmbH	20,0 %
	BürgerEnergieGenossenschaft Wolfhagen eG	8,3 %
	Sowie vier weitere Kommanditisten	26,6 %
Kapitalangaben	Kommanditkapital	1.000.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 30. Juli 2014	
Geschäftsführung / Vorstand	Markus Jungermann, Kassel Lars Rotzsche-Walther, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	3.996	3.891
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1.452	1.299
Bilanzsumme	TEUR	27.344	25.523
Investitionen	TEUR	1	12,4
Fremd-Darlehen	TEUR	19.059	17.233
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	28,9	30,8
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	2.959	3.000
Gesamtverschuldung	%	71,1	69,2

Lagebericht

Der wesentliche Geschäftszweck der WPR ist der Betrieb eines Windparks mit fünf WEA am Standort Rohrberg. 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

Die WPR erwirtschaftete im Jahr 2020 Betriebserträge in Höhe von 3.892 TEUR (Vorjahr 3.997 TEUR). Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 44.940 MWh (Vorjahr 45.810 MWh) Strom erzeugt.

Die WPR schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 667 TEUR ab (Vorjahr 766 TEUR; Plan 403 TEUR). Die Planüberschreitung ist i. W. auf über Plan liegenden Windverhältnisse in 2020 zurückzuführen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die langfristigen Einschätzungen der Winderträge lassen auch für die zukünftigen Betriebsjahre grundsätzlich eine gute Ertragslage erwarten. Das Planergebnis für 2021 liegt bei 399 Tsd. EUR nach Steuern.

Sollten die erzielbaren Winderträge der Anfangsjahre über der Referenz liegen, so könnte die erhöhte Anfangsvergütung gemäß EEG nach Ablauf des 5. Betriebsjahres reduziert werden. In einem Testat sollen der „5-Jahresstandortertrag“ und der Referenzertrag ermittelt werden.

Den Rahmen für die reguläre Geschäftstätigkeit der WPK nach Inbetriebnahme der Windkraftanlagen schafft vor allem das Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG). Die Regelungen des auf den Windpark anzuwendenden EEG 2017 sehen in bestimmten Konstellationen Erlösminderungen vor. Dieses Risiko umfasst 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 und den Erfahrungen der bisherigen Betriebsjahre kann allerdings von ausreichend guten Winderträgen ausgegangen werden.

Die Risiken von Reparaturkosten und Vergütungsausfällen durch beschädigte WEA sind durch einen entsprechenden Vollwartungsvertrag begrenzt.

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 integres 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 2020 hat die Stadt Kassel an die WPR 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	*Komplementärin:*	
	Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV)	
	Kommanditisten:	
	Städtische Werke AG	25,20 %
	Bürger Energie Kassel & Söhre eG	24,93 %
	Gemeinde Lohfelden	11,47 %
	Stadtwerke Eschwege GmbH	8,27 %
	Stadtwerke Witzenhausen GmbH	8,27 %
	Sowie sechs weitere Kommanditisten	21,85 %
Kapitalangaben	Kommanditkapital	750.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 5. September 2013in der Fassung vom 10. Dezember 2014	
Geschäftsführung	Markus Jungermann, Kassel	
	Lars Rotzsche-Walther, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	4.888	5.410
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1.679	2.506
Bilanzsumme	TEUR	31.229	30.697
Investitionen	TEUR	9	162
Fremd-Darlehen	TEUR	17.531	15.851
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	22,6	26,1
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	3.473	4.104
Gesamtverschuldung	%	77,4	73,9

Lagebericht

Der wesentliche 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. Die WKV führt zwei weitere Windparkgesellschaften. Betriebsführung wurde ein Betriebsführungsvertrag mit der STW abgeschlossen.

Der Betrieb der PV-Anlage verlief störungsfrei. Die Stromerträge in 2020 lagen 16% über dem Planwert.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die WSN erwirtschaftete im Berichtsjahr Betriebserträge in Höhe von 5.948 TEUR (Vorjahr 4.928 TEUR), die i. W. aus Einspeisevergütungen für Strom (53.084 MWh; Vorjahr 47.660 MWh) bestanden.

Die WSN schloss das Geschäftsjahr mit einem Jahresergebnis von 1.343 TEUR (Vorjahr 601 TEUR) ab. Der Jahresüberschuss 2020 lag trotz Betriebsausfällen aufgrund des höheren Windertrags deutlich über dem Planergebnis von 337 TEUR.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das EEG mit der darin definierten Vergütungsregelung für die Einspeisung von aus Windenergie und Solarenergie erzeugten Strom ist die Grundlage für die Wirtschaftlichkeit der Anlagen.

Ein dauerhaftes Risiko besteht in Bezug auf die künftigen Winderträge. Auf Basis der Ergebnisse von durchgeführten Windmessungen und Gutachten und den Erfahrungen aus vergangenen Betriebsjahren kann allerdings von ausreichend guten Winderträgen ausgegangen werden.

Die Risiken von Reparaturkosten und Vergütungsausfällen sind durch den Abschluss eines langfristigen Vollwartungsvertrages mit dem Hersteller begrenzt.

Die langfristigen Einschätzungen der Winderträge lassen auch für die zukünftigen Betriebsjahre grundsätzlich eine gute Ertragslage erwarten. Das Planergebnis für 2021 liegt bei 273 TEUR nach Steuern.

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 integres 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 2020 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	*Komplementärin:*	
	Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV)	
	Kommanditisten:	
	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 %
	Sowie acht weitere Kommanditisten	29,6 %
Kapitalangaben	Grundkapital	1.000.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 1. August 2014	
Geschäftsführung	Markus Jungermann, Kassel	
	Lars Rotzsche-Walther, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	7.119	7.130
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	2.726	2.541
Bilanzsumme	TEUR	50.411	47.238
Investitionen	TEUR	67	83,3
Fremd-Darlehen	TEUR	35.098	31.813
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	28,0	30,5
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	5.368	5.313
Gesamtverschuldung	%	72,0	69,5

Lagebericht

Der Geschäftszweck der WPS ist der Betrieb eines Windparks mit neun WEA (Nennleistung je 3 MW) im Kaufunger Stiftswald im Landkreis Kassel. Gemäß Zielsetzung ist der Windpark großteils in Bürgerhand.

Mit der Verwaltung und Geschäftsführung der WPS wurde die Windenergie Kassel Verwaltungs-GmbH (WKV) beauftragt, welche zwei weitere Windparkgesellschaften führt. Für die technische Betriebsführung wurde ein Betriebsführungsvertrag mit der STW abgeschlossen.

Nach einer Vorprüfung von Erweiterungsoptionen haben die Gesellschafter der WPS im Jahr 2020 einer Erweiterung des Windparks um bis zu drei WEA zugestimmt. Die Sicherung der Flächen ist erfolgt. Die Planung sowie die Vorbereitung des Genehmigungsverfahren wurden in 2020 aufgenommen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die WPS erwirtschaftete im Geschäftsjahr Betriebserträge in Höhe von 7.130 TEUR (Vorjahr 7.126 TEUR) im Wesentlichen aus der Stromeinspeisung (84.462 MWh; Vorjahr 84.694 MWh.

Das Jahresergebnis lag mit 1.483 TEUR etwas unter dem Vorjahresergebnis (1.585 TEUR) allerdings deutlich über dem geplanten Ergebnis in Höhe von 848 TEUR. Ursächlich ist die Güte des Windjahres 2020 (100,4%) sowie die gute Verfügbarkeit der Anlagen (Mittelwert von knapp 3.200 Volllaststunden).

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.

Den Rahmen für die reguläre Geschäftstätigkeit der WPK schafft vor allem das Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG). Die Regelungen des auf den Windpark anzuwendenden EEG 2017 sehen in bestimmten Konstellationen Erlösminderungen vor. Dieses Risiko umfasst die gesamte Stromerzeugung des Parks.

Ein weiteres dauerhaftes Risiko besteht in Bezug auf die künftigen Winderträge. Auf Basis der Ergebnisse von durchgeführten Windmessungen und Gutachten und den Erfahrungen aus dem Betrieb kann von ausreichend guten Winderträgen ausgegangen werden.

Die Risiken von Reparaturkosten und Vergütungsausfällen durch beschädigte WEA sind durch einen Vollwartungsvertrag begrenzt, welcher mit dem Hersteller der WEA langfristig geschlossen wurde.

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 integres 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 2020 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 Archivierungs-tätigkeiten 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	Dr. Sabine Schormann, Hannover	
Aufsichtsrat	Christian Geselle, Oberbürgermeister der Stadt Kassel (Vorsitzender)	
	Angelika Dorn-Rancke, Staatsministerin, Ministerium für Wissenschaft und Kunst, Wiesbaden (Stellv. Vorsitzende)	
	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	
	Mark Weinmeister, Staatssekretär, Hessische Staatskanzlei Wiesbaden	
Prokura	Andreas Brandenstein, Kaufmännischer Leiter	

Kennzahlen

		2019	2020
Gesamtleistung*	TEUR	5.494	7.326
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	19	34
Bilanzsumme	TEUR	1.905	2.176
Investitionen	TEUR	272	276
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	75	98
Eigenkapitalquote	%	4,8	4,1
Cash Flow nach DVFA/SG	TEUR	-	-
Gesamtverschuldung	%	95,2	95,9

* Umstellung der Gewinn- und Verlustrechnung vom Umsatzkostenverfahren auf das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 3 HGB in 2020 (entsprechende Anpassung der Vorjahreszahlen).

Lagebericht

Die documenta und Museum Fridericianum gGmbH (nachfolgend „documenta 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 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. Als weiterer Bestandteil befindet sich derzeit das documenta Institut im Aufbau.

Analyse des Geschäftsverlaufes

<u>documenta fifteen</u>

Die in 2019 ernannte Künstlerische Leitung für die documenta fifteen musste ihre zu Beginn des Geschäftsjahres noch ausgeführten internationalen Recherchereisen aufgrund der Coronakrise einstellen. Pressemitteilungen und Veranstaltungen wie das erste große Assembly mussten digital ausgetragen werden. Im Geschäftsjahr sind einige Mitglieder der Künstlergruppe ruangrupa nach Kassel gezogen und konnten so ihre Arbeit vor Ort fortsetzen. Das ehemalige Kaufhaus „Kaufhalle" konnte in 2020 bezogen und der Öffentlichkeit zugänglich gemacht werden. Die Öffnung des ruruHauses erfolgte im Rahmen der Kasseler Museumswoche KW 36.

<u>Museum Fridericianum</u>

Trotz der Einschränkungen der Coronakrise konnte das Museum Fridericianum ein Ausstellungs- und Veranstaltungsprogramm umsetzen. Zudem veranstaltete das Museum Fridericianum digitale Performances und setzte mit den Interventionen ortsspezifische Kunstwerke um. Um die Aufmerksamkeit der Öffentlichkeit auf die Tätigkeit des Museums zu verstärken, wurde ein digitales Kommunikations- und Vermittlungsprogramm umgesetzt.

documenta Archiv

Das documenta archiv konnte im Geschäftsjahr Personal gewinnen und somit die Erschließungsoffensive vorantreiben. Durch Digitalisierung soll künftigen Nutzern/-innen ein webbasierter Zugriff ermöglicht werden.

documenta institut

Herr Prof. Dr. Bude hat als Gründungsdirektor seine Tätigkeit gegen Ende des Jahres begonnen.

documenta Halle

Aufgrund der Beschränkungen durch die Coronakrise war ein normaler Betrieb der documenta Halle nur Anfang des Jahres möglich. Die Ausstellung „Körperwelten" wurde bis September verlängert. Alle anderen unter Einbezug eines Publikums geplanten Veranstaltungen mussten abgesagt werden. Der Instandhaltungsbedarf hat in 2020 zugenommen.

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 fifteen

Das Künstlerkollektiv ruangrupa stellt eine große Chance für die documenta fifteen dar, zeitgenössischer Kunst verstärkt Aufmerksamkeit zu verschaffen, Perspektivwechsel anzuregen und international ein Bild von Kreativität und Innovation zu vermitteln. Die Corona-Pandemie erschwert erheblich die Vorbereitung und die Kommunikation trotz digitaler Ersatzlösungen. Zudem besteht das Risiko sinkender oder ausfallender Mittel von Sponsoren und Zuschussgebern.

Museum Fridericianum

Aufgrund der Corona-Pandemie ist das Museum weiterhin geschlossen. Weitere Veranstaltungen sind geplant und sollen gegebenenfalls digital umgesetzt werden. Vermittlungs- und Veranstaltungsformate sowie die Vergrößerung des Cafés sollen die Publikumsattraktivität wiederherstellen. Für 2021 wird aufgrund von Corona mit weniger Einnahmen gerechnet.

documenta Archiv

Die Zusammenarbeit der documenta gGmbH mit dem documenta archiv hat positive Auswirkungen und ermöglicht die Weiterentwicklung des Archivs. Die Aufnahme in den Arbeitskreis selbständiger Kultur-Institute bestärkt das Ziel, die Marke „documenta" international mit einer Forschungs- und Vermittlungsagenda zu verbinden.

documenta institut

Die inhaltliche Arbeit soll in 2021 durch eine Podcast-Reihe verstärkt werden. Um das Institut öffentlich bekannt zu machen, soll eine Stelle für Öffentlichkeitsarbeit besetzt werden.

documenta Halle

Für einen Großteil der geplanten Veranstaltungen 2021 wird die Absage prognostiziert. Interesse von Veranstalter an der zweiten Jahreshälfte besteht. Der Finanzierungsbedarf für die baulichen Maßnahmen wurden beim Land Hessen als Träger der Immobilie angemeldet.

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 2020 insgesamt EUR 2.743.400,00 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	Dr. Andreas Fehr, Lohfelden	
	Dirk R. Lange, Vellmar	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	3.113	3.240
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	68	35
Bilanzsumme	TEUR	492	550
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	28,8	18,3
Gesamtverschuldung	%	74,2	81,7

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 2020 schließt im Vergleich zum Vorjahr mit einem geringeren Geschäftsergebnis ab. Der Jahresüberschuss im Jahr 2020 beträgt TEUR 23,9 nach TEUR 47,0 im Vorjahr. Die Umsatzerlöse

2020 EUR 3,2 Mio. haben den geplanten Umsatz von EUR 3,1 Mio. um EUR 0,1 Mio. übertroffen. Das Jahresergebnis 2020 hat damit die Planungen nicht erfüllt. Insgesamt ist das Geschäftsjahr 2020 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.

Das Unternehmen unterliegt den üblichen Verwertungsrisiken des Absatzmarktes, wobei die gegenwärtige Situation eine abwärts gerichtete Ergebnisveränderung in 2021 erwarten lässt. Dabei wird jedoch weiterhin von einem positiven Jahresergebnis auf deutlich verringertem Niveau ausgegangen.

Nach gegenwärtigen Einschätzungen der Geschäftsentwicklung ist für das laufende Geschäftsjahr 2021 von einer konstanten Vermögens- und Finanzlage wie in 2020 auszugehen. Die Ertragsplanung für das laufende Geschäftsjahr geht von einem um rund 20 % geringerem Jahresumsatz aus, unterliegt jedoch insoweit den darin innewohnenden Unsicherheiten über Absatzmengen und Verwertungspreise.

Es wird mit Umsatzerlösen in Höhe von ca. EUR 2,6 Mio. gerechnet. Des Weiteren wird mit einem unter dem Niveau des Jahres 2020 liegendem Jahresergebnis in 2021 gerechnet.

Die Gesellschaft wird im Geschäftsjahr 2021 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 2020 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	55,45 %
	Industrie- und Handelskammer	19,80 %
	Kasseler Sparkasse	19,80 %
	Handwerkskammer Kassel	4,95 %
Kapitalangaben	Stammkapital	55.550,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 23. Mai 1995 in der Fassung 12. Juli 2007	
Geschäftsführung	Dr. Gerold Kreuter, Schwalmstadt	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	1.011	1.037
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	93	76
Bilanzsumme	TEUR	4.694	4.483
Investitionen	TEUR	27	45
Fremd-Darlehen	TEUR	946	841
Personal	Anzahl	2	4
Eigenkapitalquote	%	44,1	47,2
Gesamtverschuldung	%	55,9	52,8

Lagebericht

Die FiDT mbH 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 und zu betreiben. 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 / Kooperation mit Forschung, Wissenschaft und 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

Geschäftsverlauf

Die Nachfrage nach Büroräumen bestand in vergleichbarer Höhe zum Vorjahr weiter. Zum Jahresende 2020 wurde eine sehr gute Vermietungsquote von ca. 96,4 % erreicht. In den Werkstätten stieg die Vermietungsquote auf 78 %. Zum 31.12.2020 befanden sich 94 Firmen und Institutionen im Betreuungsverhältnis (31.12.2019: gesamt 102). Im Geschäftsjahr gab es 5 Neugründungen (2019: 4). Die geringe Zahl an erfolglosen Gründervorhaben im FiDT seit 1997, in 2020 gab es keine Insolvenz, belegt die positive Wirkung des Zentrums.

Analyse Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Im Jahr 2020 lagen die Umsatzerlöse rund 2,6% über dem Niveau des Vorjahres. Der Jahresüberschuss beträgt EUR 43.373,05 (im Vorjahr EUR 41.510,00).

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der aktuell bestehende Lockdown aufgrund der Corona-Pandemie belastet die Arbeit erheblich. Das Vermietungsgeschäft von Besprechungs- und Konferenzräumen liegt am Boden. Eine Wiederbelebung dieses Zweiges bleibt offen. Generell aber ist die Nachfrage nach Flächen ungebrochen.

Etliche Bestands-Mieter adressieren Branchen, die voll vom aktuellen Lockdown betroffen sind. Inwieweit die bestehende Aussetzung der Insolvenzanmeldung von Mietern genutzt wird, ist nicht bekannt. Hier besteht ein Risiko, welches noch nicht absehbar beziffert werden kann. Im Rahmen der Abschlussprüfung wurde eine Rückstellung für ausfallende Mieten in Höhe von 29,4 TEUR gebildet.

2021 lässt sich im Verlauf nicht abschätzen. Optionen für die wirtschaftliche Stabilisierung und Entwicklung fehlen derzeit. Die Einnahmesituation wird Pandemie bedingt unter Druck stehen. Es wird gemäß Wirtschaftsplan ein EBIT von rund 48 TEUR mit ca. 11 TEUR Jahresverlust erwartet.

Korruptionsprävention

Die Geschäftsführung hat entsprechend der Größe und der Tätigkeit des Unternehmens organisatorische Vorkehrungen (z. B. Zustimmungspflicht der Gesellschafterversammlung zum 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 2020 hat die Stadt Kassel an die FIDT keinen Zuschuss geleistet. Die von der Stadt Kassel gewährten Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) belaufen sich zum 31. Dezember 2020 auf 614.777,28 EUR. Von einer Verlustübernehme ist die Stadt Kassel nach dem Gesellschaftsvertrag freigestellt.

Flughafen GmbH Kassel (FGK)

Sitz	Calden	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Verkehrsflughafen ab April 2013 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. Der Flughafen soll nicht nur als eigenständiger Betrieb, sondern mit seinem Angebot als Dienstleistungsunternehmen die gesamte nordhessische Region wirtschaftlich aufwerten.	
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 20. März 2019	
Geschäftsführung	Lars Ernst, Ahnatal	
Aufsichtsrat	Dr. Thomas Schäfer, Staatsminister Hessisches Ministerium der Finanzen (Vorsitzender bis 28. März 2020) Dr. Martin Worms, Staatsekretär 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 Maik Mackewitz, Bürgermeister Gemeinde Calden Ulrich Spengler, Stellv. Hauptgeschäftsführer IHK Kassel-Marburg	
Prokura	Dr. Tobias Busch, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	3.268	2.312
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-4.882	-4.899
Bilanzsumme	TEUR	209.351	194.65
Investitionen	TEUR	311	161
Fremd-Darlehen	TEUR	9.470	9.280
Personal	Anzahl	157	164
Eigenkapitalquote	%	-	-
Gesamtverschuldung	%	-	-
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	21	14

Lagebericht

Der Regionalflughafen Kassel Airport liegt in der zum Landkreis Kassel gehörenden nordhessischen Gemeinde Calden in zentrale Lage in der Mitte Deutschlands. Im Einzugsgebiet von Kassel Airport, maximal 90 Minuten entfernt, leben 6,8 Millionen potenzielle Passagiere.

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.

Die für die Erträge der Gesellschaft wesentlichen Segmente sind neben Abfertigungsentgelten und klassischen Flughafenentgelten insbesondere Raummieten, Pachterträge und Grundstücksverkäufe.

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 Geschäftsjahres war die Buchungslage der kommerziellen Luftfahrt positiv. Die Auslastung lag dabei insgesamt über den Vergleichswerten vergangener Jahre. Zu Beginn der Coronapandemie waren die Buchungseingänge rückläufig. Im März 2020 hat Sundair den Flugbetrieb eingestellt. Über den Sommer hinweg wurden vereinzelte Destinationen angeflogen, gegen Ende des Jahres wurde der Flugbetrieb allerdings wiedereingestellt.

Aufgrund dieser Entwicklungen sind die Passagierzahlen um 92.957 auf 27.755 zurückgegangen. Als Reaktion auf den rückläufigen Betrieb wurde Kurzarbeit in Anspruch genommen. Die allgemeine Luftfahrt wurde von der Coronapandemie nicht beeinflusst, sodass die Flugbewegungen nur um 486 auf 26.751 zurückgegangen sind. Trotzt des Fehlbetrages von TEUR 5.471,9 im Jahr 2020 ist im Vergleich zu den vorangegangenen Geschäftsjahren ein positiver Trend zu erkennen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Prognosebericht

Die FGK prognostiziert für das Jahr 2021 laut Wirtschaftsplan einen Jahresfehlbetrag von TEUR 5.350.

Das Jahresergebnis 2021 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 2020 verringert werden kann.

Die FGK steht weiterhin in ständigen Kontakt mit einer Vielzahl von Luftverkehrsgesellschaften, um das Angebot zu erweitern. 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 luftfahrtaffinem Gewerbe am Standort Kassel Airport.

Branchenrisiken

Die europäische Luftverkehrsbranche befindet sich, wie die gesamte europäische Wirtschaft, in ihrer schwersten Krise seit dem zweiten Weltkrieg. Ein Ende der kompletten Reisebeschränkungen scheint zwar in Sicht, dennoch wird diese Krise auch in den nächsten Jahren nachwirken. Wann und ob die Verkehrszahlen des Jahres 2019 wieder erreicht werden können, lässt sich nur schwer vorhersagen. Da Kassel Airport derzeit sehr stark vom touristischen Reiseverkehr geprägt ist, hat die wirtschaftliche Lage der Reiseveranstalter, der Kreuzfahrtreedereien und der Reisebüros einen großen Einfluss.

Die größte Unsicherheit ist zurzeit der Faktor Mensch. Eine Prognose, wie sich die Pandemie auf das individuelle Reiseverhalten auswirkt, ist nicht belastbar zu treffen.

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 hohen Einbußen führen, da eine Anpassung der Anzahl der Mitarbeiter nur begrenzt möglich ist. Aufgrund von gesetzlichen Vorgaben muss die FGK verkehrsunabhängig eine bestimmte Anzahl von Mitarbeitern vorhalten.

Sundair hatte Ende Oktober 2020 im Zuge der Corona-Krise ein Schutzschirmverfahren begonnen, um bei laufendem Flugbetrieb die notwendig gewordene Sanierung zu stemmen. Im April 2021 hat die Gläubigerversammlung dem Sanierungsplan zugestimmt. Es ist zu erwarten, dass die Sundair GmbH zum Sommer 2021 das Schutzschirmverfahren verlassen wird. Schausinland-Reisen, Sundair und die FGK werden die partnerschaftliche Zusammenarbeit mit Beginn der Feriensaison 2021 weiterführen.

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.

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 Betriebsbeihilfegewährung. 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 gewährt Betriebsbeihilfen gilt.

Sonstige Risiken

Die globale Corona-Pandemie hat nicht nur gravierende, direkte Auswirkungen auf den Luftverkehr und den Tourismus, sondern auch auf die Weltwirtschaft. Das ganze Ausmaß der Krise und ihrer Folgen lässt sich derzeit noch nicht abschätzen. Tourismus

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.

Gesamtaussage

Durch die Einführung der Allgemeinen Gruppenfreistellungsverordnung (AGVO) ist die Wahrscheinlichkeit einer Rückforderung bisheriger Zahlungen durch die Gesellschafter in erheblichen Maß gesunken.

Risiken ergeben sich jedoch aus dem allgemeinen unternehmerischen Risiko – insbesondere in Zeiten der Corona-Krise – und werden durch geeignete Instrumente laufend überwacht und – sofern möglich – werden hierfür geeignete Absicherungsmaßnahmen getroffen.

Die Chancen der Gesellschaft zur Verbesserung der Ertrags- und Vermögenslage bestehen sowohl aus möglichen internen Maßnahmen als auch durch die positive Entwicklung des geschäftlichen externen Umfeldes.

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 2020 hat die Stadt Kassel an die Flughafen GmbH Kassel Zuschüsse in Höhe von 1.117.521,41 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	Peter Stohler, Zürich	
Beirat (nur beratend)	Susanne Völker, Kulturdezernentin der Stadt Kassel (Vorsitzende des Beirats, in Vertretung für den Oberbürgermeister Christian Geselle) Dr. Ulrike Adamek, Kassel, Vertreterin des Hessischen Museumsverbandes e.V. Dr. Rabani Alekuzei, Kassel Vertreter der Stadtverordnetenversammlung Andreas Bilo, Kassel, Vertreter der Kassel Marketing GmbH Prof. Dr. Reiner Finkeldey, Kassel, Vertreter der Universität Kassel Prof. Dr. Ewald Grothe, Wuppertal Vertreter der Brüder-Grimm-Gesellschaft Christian Klobuczynski, Kassel, Vertreter der Stadtverordnetenversammlung Marcus Leitschuh, Kassel, Vertreter der Stadtverordnetenversammlung Carola Metz, Kaufungen, Vertreterin des Kulturamtes der Stadt Kassel Gernot Rönz, Kassel, Vertreter der Stadtverordnetenversammlung Benjamin Schäfer, Kassel, Vertreter der Deutschen Märchenstraße Uwe Schmidt, Helsa, Vertreter des Landkreises Kassel	
Prokura	Timo Vogt, Fuldabrück (bis 31.07.2020) Lina Schmidt, Kassel (seit 01.08.2020)	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	713	323
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-1.377	-997
Bilanzsumme	TEUR	1.191	1.215
Investitionen	TEUR	20	24
Fremd-Darlehen	TEUR	1	0
Personal	Anzahl	8	10
Eigenkapitalquote	%	42,3	55,8
Gesamtverschuldung	%	57,7	44,2
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	89	32
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	1,61	0,73

Lagebericht

Im Geschäftsjahr 2020 wurde insgesamt ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 1.013,6 erwirtschaftet. Neben der seit 2015 vorhandenen Dauerausstellung lag der Fokus auf der Sonderausstellung „Rotes Käppchen, blauer Bart. Märchenhafte Farben und Experimente“, die seit November 2019 zu sehen war. In 2020 haben insgesamt ca. 26.700 (i. V. ca. 76.700) Besucherinnen und Besucher die Ausstellungsbereiche der GRIMMWELT besucht.

In 2020 fanden insgesamt 14 (i. V. 52) Fremdveranstaltungen durch Kunden statt, die den FREIRAUM oder den Multifunktionsbereich exklusiv für sich nutzten. Zudem wurden 5 (i. V. 23) Trauungen in der GRIMMWELT durchgeführt. Dadurch konnten Umsätze in Höhe von TEUR 39,5 (i. V. TEUR 191,7) generiert werden.

Die Gesellschafterin Stadt Kassel leistete in 2020, wie in den Vorjahren, eine Einlage in die Kapitalrücklage von insgesamt TEUR 1.200 zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages des Vorjahres.

Timo Vogt hat die Einzelprokura mit Ablauf des 31. Juli 2020 niedergelegt und ist seitdem als strategischer Berater für die GRIMMWELT tätig. Zum 1. August 2020 wurde die kaufmännische Sachbearbeiterin Lina Schmidt zur Prokuristin ernannt. Ihr wurde die Einzelprokura erteilt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 1.013,6 unterschritt wie bereits in den Vorjahren den im Wirtschaftsplan geplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 1.549,6.

Das im Vergleich zum Wirtschaftsplan gute Ergebnis ist insbesondere auf Einsparungen in Folge der Corona-Pandemie zurückzuführen. Im Ertragsbereich wurden die geplanten Umsatzerlöse nicht erreicht. Das resultiert zum einen aus der insgesamt viermonatigen coronabedingten Schließung der GRIMMWELT in 2020 und zum anderen aus der im Vergleich zum Vorjahr niedrigeren Besucherzahl während den geöffneten Monaten. Die Kalkulation der Umsatzerlöse basierte auf 60.000 Besuchern im abgelaufenen Geschäftsjahr. Tatsächlich besuchten rund 26.700

Die Verluste auf der Ertragsseite konnten zum Teil mit ungeplanten sonstigen betrieblichen Erträgen gemildert werden. Diese umfassen verschiedene Fördermittel und Corona-Hilfen. Auf der Aufwands-

seite wurden umfangreiche Einsparungen vorgenommen unter anderem durch die Streichung von Sonderausstellungen und Veranstaltungen sowie bedingt durch die Schließung reduzierte Sicherheits- und Kassendienste

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie sind für die GRIMMWELT nach wie vor deutlich spürbar. Das Jahr 2021 startete mit der seit November 2020 andauernden Schließung, die lediglich von einer zweieinhalbwöchigen Öffnung im März 2021 unterbrochen wurde. Mit einer baldigen Wiedereröffnung ist aufgrund des neuen Infektionsschutzgesetzes vom 22.04.2021, und den aktuell hohen Corona-Fallzahlen nicht zu rechnen.

Die andauernde Schließung der GRIMMWELT hat hohe Ertragseinbußen zur Folge, die jedoch annähernd im Wirtschaftsplan 2021 bereits abgebildet sind. Die Verluste können durch Fördermittel und Corona-Hilfen sowie durch Einsparungen für Sicherheits- und Kassendienste aufgefangen werden. Die Liquidität ist nach derzeitigem Stand bis zum Ende des Jahres gesichert.

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.

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 und Fortführung 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 Vergaberegelungen. 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 2020 hat die Stadt Kassel an die GRIMMWELT einen Zuschuss in Höhe von 1.200.000 EUR geleistet.

Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH (GWG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Wohnungsversorgung sowie 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 11. August 2020, Ergebnisabführungsvertrag vom 26. September 1997 mit GWGs	
Geschäftsführung	Peter Ley, Kassel	
Aufsichtsrat	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 Grundeigentümerverband 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

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	53.477	55.147
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	9.606	9.377
Bilanzsumme	TEUR	269.637	278.089
Investitionen	TEUR	15.855	16.097
Fremd-Darlehen	TEUR	148.069	151.389
Personal	Anzahl	117	123
Eigenkapitalquote	%	33,8	35,4
Gesamtverschuldung	%	66,2	64,6
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	457	448
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,13	0,13

Lagebericht

Die regionale Wirtschaft entwickelt sich erstmals seit der Finanz- und Wirtschaftskrise wieder rückläufig. Die heimische Wirtschaft meldete zuletzt im Herbst 2008 (Finanzkrise) so schlechte Zahlen. Eine pandemiebedingt negative Entwicklung weist auch die Jahresbilanz 2020 des heimischen Arbeitsmarktes auf.

Der regionale Wohnungsmarkt in Kassel ist in bevorzugten Wohnlagen immer noch ausgeglichen. In mittleren und einfachen Wohnlagen, in denen die GWG ihren Kernbestand hält, entwickelt sich die Nachfrage im Berichtsjahr rückläufig. Ausgehend von einem hohen Niveau gehen Neuvermietungsmieten und Mietpreise in der Stadt Kassel tendenziell zurück.

Die Wohnraumversorgung einkommensschwacher Bevölkerungsschichten sieht die GWG als städtisches Wohnungsunternehmen gerade aufgrund deutlich gestiegener Mieten nach wie vor als eine wichtige Aufgabe an. Ca. 15 % der Kasseler Haushalte (sogenannte „Bedarfsgemeinschaften mit Transferleistungen “) sind auf eine Wohnung zu den Konditionen der Mietobergrenze angewiesen. Allgemeine Mieterhöhungen und Erhöhungen im Rahmen von Modernisierungsmaßnahmen werden auch weiterhin bei einkommensschwachen Haushalten bei der Mietobergrenze für den Unterkunftsbedarf gekappt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Jahresüberschuss betrug im Geschäftsjahr 7.468 TEUR (Vj 7.412 TEUR).

Die Hausbewirtschaftung erbrachte ein Ergebnis von 5.200 TEUR (Vj 5. 271 TEUR) und zeigt, dass das Unternehmen seine Gewinne trotz weitest gehendem Verzicht auf Mieterhöhungen von Bestandsmieten und Zunahme von Leerständen in hohem Maße aus eigener Kraft erwirtschafte.

Die Objektinvestitionen betrugen im Berichtsjahr ca. 26,9 MEUR (Vj 26,2 MEUR) und setzen die in 2014 begonnenen intensiven Objektinvestitionen fort.

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 größte Risiko der GWG ist die rückläufige Bevölkerung verbunden mit rückläufiger Nachfrage und rückläufigen Mietpreisen. Die Coronakrise hat bislang nur marginale, temporäre Auswirkungen für die Gesellschaft gehabt.

Die Prognose für die wirtschaftliche Entwicklung sind durch die folgenden Faktoren geprägt:

- Der Rückgang der Bevölkerung wird Nachfrage und Mietpreise sinken lassen.
- Eine Vielzahl von Neubauwohnungen werden auf den Markt kommen.
- Die Wohnortwahl könnte durch Corona begünstigt (Home-Office) aber auch durch andere Themen eher zugunsten des außerstädtischen Bereichs tendieren.
- Der zu erkennende Leerstand wird vorrangig Standorte mit mittlerem oder einfachen Qualität (Schwerpunkt der GWG) treffen.

Die GWG sieht sich vor nicht zu unterschätzenden Herausforderungen gestellt. Die Gesellschaft kann auf die möglicherweise eintretenden Situationen reagieren und seiner sozialen Verantwortung als größter Anbieter von preiswerten Wohnraum in Kassel gerecht werden. Die Beibehaltung von Investitionen, Kundenorientierung, Ausbau von Serviceleistungen und Qualität sowie die Aufstellung der Unternehmensorganisation sind die Vorrausetzungen für die Reaktionsfähigkeit der Gesellschaft.

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 2020 hat die Stadt Kassel Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) in Höhe von 11.796.732,03 EUR gegenüber der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft der Stadt Kassel mbH gewährt. Im Wirtschaftsjahr 2020 hat die Stadt Kassel an die GWG keinen Zuschuss geleistet.

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; durch Geschäftsbesorgungsvertrag vom 17. Dezember 2018 übernimmt die Gesellschafterin die Durchführung der kaufmännischen und verwaltungsmäßigen Geschäftsbetriebes
Geschäftsführung	Peter Ley, Kassel
Aufsichtsrat	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 Grundeigentümerverband 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

		2019	2020
Gesamtleistung	TEUR	601	2324
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1	46
Bilanzsumme	TEUR	677	2.479
Personal	Anzahl	2	8

Lagebericht

Die GWG Projektentwicklungs GmbH ist 100%ige Tochter der GWG. Ihr Unternehmenszweck dient der Bereitstellung und Bewirtschaftung von Gebäuden für die Stadt Kassel, die Projektentwicklung von Erschließungsmaßnahmen für die Stadt Kassel und die Durchführung von kommunalen Bauvorhaben.

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.

Für sämtliche Bauvorhaben werden tragfähige, inhaltliche und räumliche Konzepte entwickelt, die die Effizienz, Bedarfsgerechtigkeit und Wirtschaftlichkeit der Bauvorhaben sicherstellen.

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.

Im Geschäftsjahr 2020 werden insbesondere Konzept- und Planleistungen an die Stadt Kassel und die Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG abgerechnet. Der Jahresüberschuss beläuft sich im Berichtsjahr auf 40,9 TEUR.

Das bestehende Projektportfolio setzt sich zum Abschluss des Geschäftsjahres 2020 wie folgt zusammen:

- Neubau Offene Schule Waldau
- Neubau (Integrierte) Gesamtschule Nord
- Sanierung Elisabeth-Knipping-Schule
- Sanierung/Neubau Georg-August-Zinn-Schule
- Sanierung/Neubau Johann-Amos-Comenius-Schule
- Sanierung Wilhelms- und Friedrichsgymnasium
- Feuer- und Rettungswache Ost
- Bau einer zweiten Eisfläche
- Kindertagesstätte Nordshausen

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.

Das Projektportfolio der Gesellschaft hat sich in 2020 weiter vergrößert. Es ist geplant, dass die GWGpro zukünftig nicht nur weitere Schulen projektiert, sondern auch Vorhaben der Muttergesellschaft plant und steuert.

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 2020 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	wohnungsnahe 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 11. August 2020
Geschäftsführung	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 Grundeigentümerverband 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

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	2.359	2.209
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	952	948
Bilanzsumme	TEUR	524	655
Investitionen	TEUR	1	13
Fremd-Darlehen	TEUR	306	220
Eigenkapitalquote	%	5,0	4,0
Gesamtverschuldung	%	95,0	96,0

Lagebericht

Das Unternehmen agiert als Servicegesellschaft mit den Geschäftsfelder Multimedia, Abrechnungs-dienstleistungen, Vertrieb indiControl®, Regieleistungen und Betrieb von Blockheizkraftwerken und Fotovoltaikanlagen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Jahresergebnis 2020 betrug 936 TEUR (Vj 936 TEUR). Die Gesellschaft erwirtschaftet weiterhin ein Ergebnis auf hohem Niveau.

Die Eigenkapitalquote betrug im Berichtsjahr 4,0 % (Vj 5,0 %). Auf Grund des Ergebnisabführungs-vertrages mit der GWG findet keine Bildung von Eigenkapital statt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Aufgrund der aktuellen Coronakrise kommt es auf Seiten unserer Auftraggeber zu Verzögerungen bei der Umsetzung von Bauvorhaben. Die Umsätze aus dem Vertrieb von indiControl® werden möglicher-weise unter das Niveau der Vorjahre sinken.In den kommenden Jahren ist trotz der genannten Risiken mit einem vergleichbaren Ergebnis wie 2020 zu rechnen. Der Fortbestand des Unternehmens ist nicht gefährdet.

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 2020 hat die Stadt Kassel Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) in Höhe von 199.788,51 EUR gegenüber der GWG Service GmbH gewährt. Im Wirtschaftsjahr 2020 hat die Stadt Kassel an die GWGs keinen Zuschuss geleistet.

HLG Hessische Landgesellschaft mbH (HLG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	Gegenstand der Gesellschaft ist die Durchführung von Siedlungs-, Agrarstrukturverbesserungs- und Landentwicklungsmaßnahmen. Die Gesellschaft betreibt Flächenmanagement im Straßenbau für das Land Hessen und ist - 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	37,11 %
	Stadt Kassel	0,10 %
	14 weitere Gesellschafter Kommunen/Landkreise	0,87 %
Beteiligungen	Diverse	
Kapitalangaben	Grundkapital	3.604.617,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 28. August 1992 in der Fassung 26. Juni 2018 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; Vertrag über Bodenbevorratung mit dem Land Hessen; Vertrag über die Verwaltung des landwirtschaftlichen Grundvermögens mit dem Land Hessen; Anerkennung als Agentur nach § 5 der Kompensationsverordnung	
Geschäftsführung	Dr. Gerhard Kunzelmann	
Aufsichtsrat / Beirat	Jens Deutschendorf, Wiesbaden, Staatssekretär Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Wohnen Gisela Kemper, Mörfelden-Walldorf, Vertreterin der Arbeitnehmer HLG (Stellv. Aufsichtsratsvorsitzende) (bis 17.12.2020) Stefan Hohmann, Gießen, Vertreter der Arbeitnehmer HLG (seit 17.12.2020) 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
	Oliver Conz, Wiesbaden, Staatssekretär Hessisches Ministerium für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz
Prokura	Peter Eschenbacher, Grünberg
	Gero Sczech, Bad Wildungen
	Sascha Wagner, Kaufungen

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	82.425	94.002
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	5.868	7.790
Bilanzsumme	TEUR	238.391	230.239
Investitionen	TEUR	549	1.855
Fremd-Darlehen	TEUR	92.176	92.176
Personal	Anzahl	147	159
Eigenkapitalquote	%	35,8	40,1
Gesamtverschuldung	%	64,2	59,9
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	561	591
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,11	0,10

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 2020 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	Jürgen Hartrumpf, Fuldatal	
Prokura	Olaf Mauksch, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	2.375	2.382
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	152	-135
Bilanzsumme	TEUR	3.375	3.431
Investitionen	TEUR	101	21
Fremd-Darlehen	TEUR	117	62
Personal	Anzahl	49	50
Eigenkapitalquote	%	92,1	94,5
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-65	-353
Gesamtverschuldung	%	7,9	5,8
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	49	48
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,73	0,75

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.

Pandemiebedingt konnten im Bereich der Kompetenzdiagnostik an Kasseler Schulen eine Vielzahl der Angebote nicht realisiert werden. Diese führte zu einem deutlichen Umsatzrückgang in diesem Bereich. Noch deutlicher viel der Umsatzrückgang im Tagungs- und Cateringgeschäft aus. Hier musste, ebenfalls pandemiebedingt, ein Rückgang von 65 % verzeichnet werden. Weiterhin ist auch in diesem Jahr das Umsatzvolumen, im Kontext diverser Schulprojekte, insbesondere an Beruflichen Schulen, rückläufig. Hier sank das Volumen im Vorjahresvergleich um rd. 55 %.

Insgesamt war durch das Infektionsgeschehen mit einer deutlichen Belastung für das Jahresergebnis 2020 zu rechnen. Das Geschäftsjahr war geprägt durch eine Vielzahl von Änderungen und Anpassungen bei der Realisierung der unterschiedlichen Arbeitsmarktdienstleistungen sowie gleichzeitig großer Unsicherheit.

Durch Anpassung von Strategie und Konzepten, ist es gelungen, trotz schwieriger Rahmenbedingungen, erfolgreich am Wettbewerb zu partizipieren. Der Umsatzrückgang konnte kompensiert, höhere Verrechnungspreise verhandelt und das Leistungsportfolio erweitert werden.

Der Geschäftsverlauf war zudem begünstigt durch die enge Zusammenarbeit mit der StadtBild gGmbH. Bei der Realisierung verschiedener Projekte bediente sich die StadtBild gGmbH der Infrastruktur der JAFKA gGmbH, sodass hier im Bereich der Erlöse aus Vermietung und Verpachtung, im Vergleich zum Vorjahr, ein deutliches Umsatzplus zu verzeichnen ist. Darüber hinaus unterstütz die JAFKA gGmbH die StadtBild fachlich und personell bei der Umsetzung verschiedener Dienstleistungen. Auch hier stieg der Umsatz deutlich im Vergleich zum Geschäftsjahr 2019. Die Notwendigkeit, Bildungsdienstleistungen in geänderter Form anzubieten, aber auch Angebote vorübergehend einzustellen, hat betriebliche Aufwendungen gesenkt. Sinkende Abschreibungen und Zinsaufwendungen begünstigten ebenfalls das Geschäftsergebnis 2020. Auf Grund der Projektausweitung, insbesondere im Bereich der Berufsvorbereitung, wurde neues Personal eingestellt oder bestehende Arbeitsverträge aufgestockt. Diese Anpassungen sind verantwortlich für die Steigerung der Personalkosten.

Das Durchsetzen höherer Kostensätze im Wettbewerb, die Ausweitung der Angebotsseite, die Reduzierung der Kostenseite (absolut), sowie die Zahlung der Gesellschafterin haben letztlich dazu geführt, dass wir das Geschäftsjahr 2020 mit einem positiven Ergebnis abschließen konnten.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft hat sich im Berichtszeitraum positiv entwickelt. Das Ergebnis des Geschäftsjahres 2020 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 134.962,30 € aus. Den wesentlichen Anteil an diesem Ergebnis hat der Zuschuss der Gesellschafterin in Höhe von 150.000,00 €.

Das Vorjahresniveau der Umsatzerlöse konnte im Berichtszeitraum 2020 wiederrum gehalten werden. Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um rd. 3,4 % gestiegen. Abschreibungen vielen um 9 % geringer aus. Zinsaufwendungen sind um rd. 38 % gesunken, ebenso sind die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um rd. 2,5 % im Vorjahresvergleich gesunken.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Das Marktumfeld gestaltet sich unverändert schwierig. Die Zusammenarbeit in Teilsegmenten, insbesondere im Marktfeld der beruflichen Orientierung im schulischen und außerschulischen Bereich ist, und das haben die letzten Jahre deutlich gezeigt, sehr fragil. Hier gilt es das Marktgeschehen sehr genau zu beobachten. Langfristige Ausrichtungen/Planungen/Investition sind schwer zu prognostizieren. Die grundsätzliche Teilnahme in diesem Segment ist aber für JAFKA substantiell.

Die Stärke von JAFKA ist die Diversifizierung von angebotenen Arbeitsmarktdienstleistungen. Insbesondere die Ausbildung und Berufsvorbereitung in eigenen Werkstätten bieten JAFKA Wettbewerbsvorteile. Dies bestätigt sich im Jahr 2020 durch die erfolgreiche Teilnahme an der BvB-Reha-Ausschreibung.

Das Geschäftsjahr 2020 war geprägt durch die Auswirkungen des Infektionsgeschehen. Hier wurde die Gesellschaft vor erhebliche Herausforderungen gestellt. Es ist gelungen das Unternehmen durch diese Krise erfolgreich zu führen und auch auf die kommenden Anforderungen vorzubereiten.

Die im Wettbewerbsverfahren zu erzielenden Kostensätze (insbesondere Agentur für Arbeit/Jobcenter) können und müssen sukzessive nach oben angepasst werden. JAFKA wird, basierend auf Erfahrung und Umsetzungsqualität, an dieser Strategie festhalten; festhalten müssen.

In den vergangenen Jahren, haben sich die Rahmenbedingungen am Markt deutlich verändert. Die Durchschnittsgehälter sind stark angestiegen. Um die Abwanderung von Fachpersonal zu verhindern und zusätzlich benötigte Fachkräfte zu gewinnen, musste die JAFKA auf diese Entwicklung reagieren und hat gemeinsam mit der Gesellschafterin beschlossen, die Gehälter der Mitarbeiter*innen der JAFKA gGmbH an die geänderte Marktsituation anzupassen. Die so eingeleiteten Kostensteigerungen ließen und lassen sich, im Rahmen des Marktgeschehens, nur langsam und schrittweise in die Kostensätze einpreisen. Insbesondere im Bereich der Ausbildung und Berufsvorbereitung können diese Kostensteigerungen, bedingt durch die Wettbewerbssituation, nur zurückhaltend und zeitversetzt weitergegeben werden und belasten somit das Unternehmensergebnis auch langfristig.

Das 1. Halbjahr des neuen Geschäftsjahres 2021 war weiterhin geprägt durch das Corona-Infektionsgeschehen. Die bestehenden Maßnahmen und Konzepte in diesem Kontext wurden dem Infektionsgeschehen angepasst. Insgesamt war der Umgang hiermit deutlich routinierter, so dass die Projekte, wenn auch in alternativen Umsetzungsformen, erfolgreich und zielführend umgesetzt werden konnten. Die Durchführung von Diagnostikangeboten an Schulen ist aber weiterhin schwierig, das Tagungshaus ist unverändert geschlossen. Aufgrund konstanter Nachfrage nach Arbeitsmarktdienstleistungen sowie erfolgreicher Ausschreiben wird mit einem positiven Geschäftsverlauf und einer Steigerung des Umsatzvolumens für das Jahr 2021 gerechnet.

Im Sommer 2021 wurde die JAFKA gGmbH durch die Landesbank Hessen-Thüringen - Helaba geprüft. Prüfgegenstand war das Projekt „Cube – Chance und Beruf“. Prüfungsschwerpunkt war die zuwendungsrechtlich konforme Verwendung der Mittel. Bei der Realisierung der konzeptionellen Projektziele haben wir uns im Prüfzeitraum 2017, aber auch darüber hinaus, u. a. Dritter bedient. Die Ausschreibung der Leistungen sowie die Beauftragung wurde prozessbegleitend mit der WI-Bank Hessen, als die für uns verbindliche Prüfinstanz, abgestimmt. Das Verfahren wurde durch diese überprüft und nicht beanstandet. Im Zusammenhang mit der Vorortprüfung wurde jedoch das Vergabeverfahren in seiner Gesamtheit gerügt und verworfen. Trotz dieses Ergebnisses, so die mündliche Aussage, ist nicht damit zu rechnen, dass die zu viel gezahlten Mittel zurückerstattet werden müssen. Das schriftliche Prüftestat liegt noch nicht vor. Von einer zusätzlichen Belastung durch etwaige Rückforderungen, wird daher nicht ausgegangen, so dass keine Rückstellung für ein mögliches Rückzahlungsrisiko gebildet wurde.

Bei einem optimalen Verlauf des Geschäftsjahres 2021, ohne Einschränkungen im Zusammenhang mit der Pandemie, geht die Geschäftsführung mit Blick auf die deutliche Ausweitung und soliden Finanzierung der Angebotsseite davon aus, dass mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 50.000,00 € nach Verlustausgleich der Stadt Kassel zu rechnen ist.

Weiterhin sollen zusätzliche Marktfelder erschlossen, strategische Partnerschaften eingegangen sowie neue Kostenträger als Partner gewonnen werden. Die Diversifizierung und Erweiterung des Portfolios war in den letzten Jahren bereits sehr erfolgreich.

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 2020 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	Jürgen Hartrumpf, Fuldatal	
Prokuristin	Carmen Beutler, Bad Zwesten	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	3.515	3.728
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	95	89
Bilanzsumme	TEUR	1.746	2.007
Investitionen	TEUR	85	54
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	170	170
Eigenkapitalquote	%	81	75
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	150	375
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	21	22
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,64	0,66

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 2020 mit einem positiven Ergebnis abzuschließen. Das Ergebnis des Geschäftsjahres 2020 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 88.865,55 € aus.

Der Umsatz konnte erneut gesteigert werden. Im Vergleich zum Vorjahr ist dieser um rd. 6 % gestiegen. Gleichzeitig sind aber die Personalkosten um 9 % gestiegen. Eher marginal ist der Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 1,5 %. Das Geschäftsjahr 2020 schließt mit einem positiven Jahresergebnis.

Die Vielzahl und Unterschiedlichkeit der Projekte konnte die Auslastung der Gesellschaft im Berichtszeitraum weiter sichern und die Marktposition weiter ausbauen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Wesentlichen zeigen sich die Projekte „Sozialwirtschaft Integriert II“ und „Kassel sichert Ausbildung“ für die erneute Ausweitung des Umsatzvolumens von rd. 6 % verantwortlich. Diese Umsatzsteigerung führte gleichzeitig zu einem Anstieg auf der Kostenseite. Darüber hinaus war es erforderlich, auf Grund der gestiegenen Anforderungen im Kontext der Projektrealisierung Geld statt Stelle, zusätzliches Personal einzustellen. Diese zusätzlichen Kosten belasten das Ergebnis. Das Geschäftsjahr schließt mit einem positiven Jahresergebnis ab. Dieses liegt aber mit rd. 6,5 % unter dem Vorjahresniveau.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Auf Grund der Ausrichtung der Gesellschaft, der momentanen Auftragslage und der aktuellen Vertragslaufzeiten sind alle Handlungen darauf abgestimmt, auf kurzfristige Entwicklungen reagieren zu können. Die eingegangenen vertraglichen Verpflichtungen, insbesondere Arbeitsverträge, sind an die Projektlaufzeiten angepasst. Darüberhinausgehende personelle Verpflichtungen bestehen nicht. Die Ausweitung der Projekte im Ganztag, „Geld statt Stelle“ sowie „Pakt für den Nachmittag“ stellt die Gesellschaft unverändert vor wirtschaftliche Herausforderungen. Die intendierte Vielfältigkeit des Leistungsportfolios an den Schulen ist verantwortlich für den deutlich gestiegenen zeitlichen Verwaltungsaufwand. Gleichzeitig bleibt aber die erstattungsfähige Verwaltungspauschale unverändert. Diese Diskrepanz belastet das Wirtschaftsergebnis und die betrieblichen Handlungen nachhaltig. Die Kompensation durch die zunehmende Verdichtung der Arbeit konnte für das Geschäftsjahr 2020 nicht länger verantwortet werden. Es war erforderlich dies zu korrigieren, wir haben daher zur Bewältigung der vielfältigen Aufgaben zusätzliches Personal eingestellt. Diese Anpassung belastet das Jahresergebnis zusätzlich. Wir haben daher die verschiedenen Akteure im Ganztag noch einmal auf die prekäre Situation hingewiesen und nachdrücklich die Anpassung der Pauschalen oder die Bereitstellung weiterer finanzieller Mittel gefordert. Es wird jetzt darum gehen, gemeinsam mit ihnen Lösungen zu erarbeiten um diesem Trend entgegen zu wirken. Sollte es aber hier nicht zu einem Umdenken kommen und die Pauschalen deutlich

erhöht werden bzw. weitere Mittel zur Verfügung gestellt werden, ist eine Fortsetzung dieser Projekte, auf Grund fehlender Wirtschaftlichkeit, nicht mehr vorstellbar.

Im Verlauf des 1. Halbjahres des neuen Geschäftsjahres 2021 zeichnet sich ab, das für die Umsetzung des Projektes „Geld statt Stelle“ zusätzliche Verwaltungsmittel bereitgestellt werden sollen. Auch die Situation an den Schulen und bei der Realisierung der verschiedenen Arbeitsmarktdienstleistungen entspannt sich zunehmend. Das Infektionsgeschehen beeinflusst zwar weiterhin unsere Handlungen, der Umgang hiermit ist deutlich routinierte. Präsenz und Kontakt ist wieder möglich, so dass die verschiedenen Angebote, wenn auch in alternativen Formen, erfolgreich und zielführend umgesetzt werden können.

Bei einem optimalen Verlauf des Geschäftsjahres 2021, ohne Einschränkungen im Zusammenhang mit der Pandemie, gehen wir basierend auf der aktuellen Faktenlage und derzeit punktuell angepassten Pauschalen, von einem Jahresüberschuss von 90.000,00 € aus.

Mit dem Erwerb und Errichtung des „Haus der Zukunft“ ist die Gesellschaft, auf Grund der Finanzierung durch öffentliche Mittel des Landes, eine Nutzungsbindung von 25 Jahren eingegangen. Auf Grund der projektbezogenen Nutzung des Hauses, sehen wir aber aktuell und perspektivisch keine Probleme für die Gesellschaft.

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 2020 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 zuletzt geändert durch Beschluss vom 6. März 2018 Pachtvertrag mit TSK GmbH vom 22. Dezember 2003	
Geschäftsführung	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	
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
	Frau Susanne Völker, Kulturdezernentin
Prokura	Frank Grützmacher, Rotenburg (bis 30. November 2020)

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	5.604	1.452
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-3.024	-4.331
Bilanzsumme	TEUR	2.251	2.976,4
Investitionen	TEUR	506	692
Fremd-Darlehen	TEUR	323	245
Personal	Anzahl	65	60
Eigenkapitalquote	%	43,5	-
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-2.765	-3.079
Gesamtverschuldung	%	56,5	100,0
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	86	24
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,48	1,61

Lagebericht

Allgemeine Wirtschaftliche Entwicklung

Für den Geschäftstourismus melden Verbände Umsatzrückgänge der Branche zwischen 65% und 70%. Veranstaltungen wurden größtenteils abgesagt oder teils nur mit geringer Kapazität durchgeführt.

In Kassel wurden in 2020 bedingt durch die Corona-Pandemie nur 506.159 Übernachtungen und 282.282 Gästeankünfte registriert. Im Vergleich zum Vorjahr verzeichnete Kassel bei den Übernachtungszahlen ein pandemiebedingtes Minus von 50,2%. Das Minus bei den Gästeankünften belief sich auf 53,4%.

Geschäftsverlauf der Kassel Marketing GmbH

Der Bereich Freizeittourismus war in 2020 durch die Corona-Pandemie gekennzeichnet. So verzeichnete der Campingplatz in der um über zwei Monate verkürzten Saison 2020 mit insgesamt 14.099 Übernachtungen (Vorjahr 21.140) ein Minus von 33,3%. Die Tourist Information in der Kasseler Innenstadt war vom 23. März 2020 bis zum 9. Mai 2020 und vom 16. Dezember 2020 bis zum 31. Dezember 2020 geschlossen. Im Jahr 2020 fanden 424 Führungen (Vorjahr 2.179) mit einem Umsatz von T€ 19 (Vorjahr T€ 165) statt.

Trotz Pandemie konnte die 49 Mitglieder des Kassel Convention Networks im Geschäftsjahr 2020 gehalten werden. Für das Jahr 2020 liegen für den Standort Kassel noch keine Zahlen vor.

Das Kasseler Kongress Palais war zeitweise geschlossen und darüber hinaus vielfach durch Corona-bedingte Einschränkungen betroffen. Im Jahr 2020 wurden 70 Veranstaltungen (Vorjahr 165) an 91 Tagen (Vorjahr 207) durchgeführt. Dabei haben insgesamt 40 T (Vorjahr 165 T) Besucher an Veranstaltungen im Kongress Palais teilgenommen, 21 T (Vorjahr 68 T)

Auch im Geschäftsbereich Events sind die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf das operative Geschäft sehr spürbar gewesen. Insgesamt sah die Veranstaltungsplanung für das Jahr 2020 acht Eigenveranstaltungen und die Unterstützung von 2 Kooperationsveranstaltungen vor. Als einzige Veranstaltung 2020 fand das „Circusfestival der besten Artisten Flic-Flac 19/20“ am 12. Januar 2020 statt.

Die Schwerpunkte im zentralen Marketing lauten wie folgt:

- zentralen Markenführung
- Fokussierung auf veränderte Zielgruppe (mehr Binnen-, Geschäfts- und Individualtourismus, weniger Gruppentourismus)
- „Digitalisierung“ (digitale Sichtbarkeit und digitale Buchbarkeit)
- Wow!Kassel-Kampagne zum Restart nach dem 1. Lockdown
- Pflege, Optimierung Anpassung von Social-Media-Aktivitäten, Web-Präsenz etc.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Ertragslage der Gesellschaft wurde durch einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von T€ 4.338 (Vorjahr T€ 3.031) geprägt und hat sich somit deutlich verschlechtert. Die Verschlechterung ist auf die ab März 2020 eingetretenen Auswirkungen der Corona-Pandemie zurück zu führen.

Die Gesamtleistung aus Umsätzen und sonstigen betrieblichen Erträgen lag bei T€ 1.586 (Vorjahr T€ 5.716) und damit deutlich unter dem Vorjahr. Besonders betroffen von Einschränkungen waren die Bereiche Kassel Kongress Palais, Märkte und Events, Touristik und Besucherservice.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Pandemie hat weiterhin wesentlichen Einfluss auf die Geschäftsentwicklung bei Kassel Marketing und führt zu eheblichen Risiken bezüglich Betriebsergebnis und Liquidität. Das Geschäftsjahr 2021 wird davon geprägt sein. Es ist beabsichtigt, im Geschäftsjahr 2021 die November- und Dezemberhilfe 2020 zu beantragen. Unabhängig davon ist die Finanzlage der Gesellschaft und damit der Fortbestand der Gesellschaft abhängig von den Einzahlungen der Gesellschafterin. Für eine finanzielle Kompensation der Umsatzausfälle auch in den Nach-Pandemiejahren 2022 ff. muss gesorgt werden.

Für das Kassel Convention Bureau ist der Zeitpunkt der Normalisierung bzw. die langfristigen Auswirkungen ungewiss. Neben dem Zurück zu Face-to-Face-Events wird es hybride Veranstaltungen geben. Solche wurden bereits abgehalten. Hierzu wurde eine Taskforce gegründet. Als Umsatzträger wird das Kongress Palais bedingt durch Pandemie, Verhaltensänderungen und eine zwingende langfristige Planung von Tagungen und Kongressen erst mittelfristig wieder das gewohnte Umsatzniveau erreichen können.

Für den letzten Bauabschnitt des Camping- & Wohnmobilplatz werden 1,8 Mio. € angenommen (davon 950 T€ Kredit finanziert). Kassel Marketing soll Bauherr und die GWG Generalübernehmer sein. Zur Saisoneröffnung 2021 sollten die Arbeiten abgeschlossen sein.

Die Weiterentwicklung der „Beleuchteten Wasserspiele" mit dem Ziel der Aktualisierung, Verjüngung und Ausbau zum Wochenendformat mit überregionaler Relevanz soll fortgeführt werden.

Seit 1. Mai 2020 hat die Kassel Marketing GmbH in allen Teilen des Unternehmens Kurzarbeit eingeführt. Ferner wurden sieben Positionen (altersbedingtes Ausscheiden, Elternzeit, Kündigung und Ende duales Studium) im Geschäftsjahr 2020 nicht neu besetzt. Die Maßnahme der Kurzarbeit wird auch im Jahr 2021 weitergeführt werden.

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 2020 hat die Stadt Kassel an die Kassel Marketing GmbH einen Zuschuss in Höhe von EUR 3.100.000,00 geleistet.

Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH (NVV)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	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. 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.	
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	Steffen Müller, Kassel Dirk Stochla, Vellmar	
Aufsichtsrat	Dr. Reinhard Kubat, Landrat Landkreis Waldeck-Frankenberg (Aufsichtsratsvorsitzender) Uwe Schmidt, Landrat Landkreis Kassel 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
	Jens Deutschendorf, Staatssekretär Hessisches Ministerium für Wirtschaft, Energie, Verkehr und Landesentwicklung, Wiesbaden
	Dr. Martin Worms, Staatssekretär Hessisches Ministerium der Finanzen, Wiesbaden
Prokura	Jutta Viehmann, Espenau

Kennzahlen

		2019	2020
Erträge*	TEUR	161.818	194.401
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-13.812	-3.585
Bilanzsumme	TEUR	84.300	99.297
Investitionen	TEUR	430	196
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	79,75	73,25
Eigenkapitalquote	%	0,14	0,12
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-9.937	19.145
Gesamtverschuldung	%	80	86

* Erträge aus Beiträgen kommunalen Gebietskörperschaften, Zuwendungen Land Hessen, Projekt-zuwendungen und sonstige betriebliche Erträge

Lagebericht

Geschäftsbereich Fördergesellschaft

Der Geschäftsbereich Fördergesellschaft ist verantwortlich für übergreifende kommunale Fragestellungen der Region Nordhessen und insbesondere auch für die strategische (Neu)Ausrichtung der Tochtergesellschaft Regionalmanagement Nordhessen GmbH.

An folgenden Initiativen ist der Bereich beteiligt: Destination Management Center, Cluster regenerative Energie, „Blauer Sonntag“ (Netzwerk Industriekultur Nordhessen) sowie „GARTEN NORDHESSEN“.

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 und die Finanzierungsvereinbarung mit dem Land Hessen.

Wirtschaftsbericht

Der Geschäftsbereich NVV wird im Wesentlichen durch ein vertraglich abgeschlossenes Budget mit dem Land Hessen und ergänzend durch kommunale Umlagen und Drittfinanzierungen finanziert. 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.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Allgemein

Der NVV hat entschieden, den Regelverkehr in der Region während der Pandemie so lange wie möglich aufrechtzuerhalten. Um das Wohlergehen unserer Kunden zu sichern, haben wir die einschlägigen Sicherheitsanweisungen zur Infektionsvermeidung schnellstmöglich umgesetzt.

Der Rückgang der Fahrgastzahlen durch Corona bedeutet für den NVV trotz allem finanziell den Verlust von hochgerechnet rund 20 % seiner erwarteten Fahrgeldeinnahmen. Dieser Betrag wird im Rahmen des ÖPNV-Rettungsschirms 2020 ausgeglichen.

Die Initiative zum Stundentakt im ländlichen Raum wurde fortgesetzt und alle geplanten Erweiterungen des Verkehrsangebotes konnten in den Ausschreibungen realisiert.

Das Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (GVFG) wurde vom Bund Anfang 2020 novelliert. Die Überarbeitung der Wirtschaftlichkeitsbetrachtung (NKU-Novelle) wird voraussichtlich Ende 2021 abgeschlossen. Danach kann geprüft werden, welche Projekt des NVV unter den neuen Voraussetzungen erfolgsversprechend sind.

Verkehrsangebot Bahn

Die Länder gewähren auf Basis einer Bundesrahmenrichtlinie einen Ausgleich der finanziellen Schäden, die durch die pandemiebedingten Einnahmeausfälle entstanden sind. Die Mehrzahl der Verkehrsverträge sind länderübergreifend abgeschlossen worden, sodass der Aufwand erheblich war die Anträge zu stellen. Zudem wurden Nachträge zu den Verkehrsverträgen geschlossen, um die Finanzhilfen vergaberechtlich korrekt abzubilden.

Die für 2020 geplante Einführung eines Stundentakts auf der RRX Relation Kassel – Düsseldorf verschiebt sich auf mindestens Dezember 2022. Ursache sind mehrjährige Baumaßnahmen in NRW.

Im Vergabeverfahren Neigetechnik-Netz Thüringen (RE1 Göttingen – Eichenberg Kurve – Erfurt; Federführung Thüringen) konnte am 29.12.2020 der Zuschlag an die DB Regio AG erteilt werden. Die Betriebsaufnahme der Verkehre ist zum Fahrplanwechsel im Dezember 2021 vorgesehen.

Das Vergabeverfahren der Verkehrsleistung RegioTram startet im 2. Halbjahr 2021. Eine Betriebsaufnahme soll im Dezember 2023 erfolgen. Die Finanzierung des Refit der RegioTram-Fahrzeuge soll über eine direkte Zuwendung des Landes an die Fahrzeugeigentümerin Regionalbahn Kassel (RBK) erfolgen. Die Verträge zur Durchführung des Refit wurden zwischen NVV und RBK/KVG geschlossen. Das entwickelte Refit-Design entspricht dem NVV-Busdesign. Die Fa. Alstom prüft die eisenbahntechnischen Zulassungskriterien (Brandschutz, Fahrzeuggewicht, Energiebilanz).

Verkehrsangebot Bus

Der NVV hat sich frühzeitig mit den lokalen Aufgabenträgern der Landkreise darauf verständigt, das Regelangebot aufgrund der Corona-Pandemie nicht zu reduzieren. Es gab keine Einschränkungen und damit auch keine wirtschaftlichen Ausfälle für die beauftragten Verkehrsunternehmen.

In Abstimmung mit den Landkreisen wurden nach den Herbstferien bis zu den Sommerferien 2021 zahlreiche Entlastungsfahrten für besonders stark belastete Fahrten bestellt.

Im Mai erfolgte die Installation provisorischer Schutzscheiben am Fahrerplatz der Busse, die wieder den Vordereinstieg und somit den Verkauf und die Kontrolle von Fahrscheinen ermöglichten.

Die für den Fahrplan 2020 umgesetzten Nachbestellungen im Rahmen der Angebotsoffensive im ländlichen Raum starteten erfolgreich.

Im Dezember 2020 starteten (nach Neuvergabe) die Linienbündel 105, 108, 110, 302. Alle Bündel werden weitestgehend mit fabrikneuen Fahrzeugen im neuen NVV Busdesign gefahren.

Zum Dezember 2020 starteten die Ausschreibungsverfahren von sechs Linienbündel. Insgesamt folgt die Planung dem Ziel „jede Stunde, jedes Dorf". Gleichzeitig werden regionale Linien nach Möglichkeit beschleunigt geführt und mit systematischeren Anschlüssen geplant.

Infrastruktur

Der barrierefreie Umbau diverser Bahnhöfe in den umliegenden Landkreisen wurde aufgenommen, fortgesetzt und teils abgeschlossen. Ein verbindliches Bahnsteighöhenkonzept im Nordosthessen Netz ist in der Anfangsphase.

Die Ergebnisse der Machbarkeitsstudie sowie die weitere Vorgehensweise zu Beschleunigungsmaßnahmen auf der R 42 (Korbach – Frankenberg) wurden mit den Beteiligten besprochen. Der NVV hat weitere Voruntersuchung und Planung beauftragt.

Tarif und Vertrieb

Die Einführung des hessenweit gültigen Seniorentickets zum 1. Januar 2020 ist erfolgreich gelungen. Nach ersten Modellrechnungen betragen die Mindereinnahmen durch das Ticket für das Jahr 2020 rd. 500 T€. Die auf Initiative der Stadt Kassel und in Kooperation mit der KVG geplante Einführung des „Mittendrin-Tickets" zur Neugestaltung des Kasseler Diakonietickets konnte zum 1. Juli 2020 umgesetzt werden.

Die im Rahmen des Konjunktur- und Krisenbewältigungspakets für den Zeitraum vom 1. Juli 2020 bis 31. Dezember 2020 beschlossene Absenkung der Mehrwertsteuer macht eine inhaltliche Anpassung der Vertriebsabrechnungsprozesse sowie eine unterjährige Differenzierung des Abrechnungsjahres 2020 notwendig.

Die Modernisierung des HandyTickets im NVV verzögert sich weiterhin. Eine zeitnahe Umsetzung der Neuerungen (VDV-Barcode, Einheitslayout und Verkauf von Zeitkarten) wird nicht möglich sein.

Während des ersten Corona „Lockdowns" war ein großer Teil der Verkaufsstellen im NVV geschlossen und der Fahrkartenverkauf beim Fahrpersonal im Busverkehr eingestellt. Ab Ende April wurden die Verkäufe wiederaufgenommen. Kunden wurde es ermöglicht Abonnements zu pausieren.

Der seitens der Deutschen Bahn aus vergaberechtlichen Gründen geforderte Abschluss zusätzlicher Vereinbarungen für den DB-Vertrieb des NVV-Tarifs konnte 2020 realisiert werden. Der NVV-Tarifvertrieb ist in die DB-App (DB-Navigator) eingebunden (Umsetzung zum 1. April 2021).

Nachdem die Verpflichtung zum Tragen eines Mund-Nasen-Schutzes (MNS) im ÖPNV stark in den öffentlichen bzw. politischen Fokus gerückt war, hat der NVV in Abstimmung mit dem Land Hessen zum 15. Oktober 2020 entsprechende Inhalte in seine Beförderungsbedingungen aufgenommen.

Einnahmeaufteilungsverfahren (EAV)

Die Neukonzeption des Einnahme-Aufteilungs-Verfahrens im NVV ist erfolgreich gestartet. Es wurden mit lokalen Aufgabenträgern bilaterale Gespräche bezüglich der Anforderungen an das EAV geführt.

Der NVV geht auf Grundlage des ihm aktuell vorliegenden Standes an Vertriebsdaten von Fahrgeldverlusten im NVV-Tarif in Höhe von 14-15 Mio. EUR für das Jahr 2020 aus, was tarif-steigerungsbereinigt einem Verlust von knapp 16 % in Bezug auf das Vorjahr entspricht.

Marketing und Kommunikation

Zum Fahrplanwechsel 2020 im Dezember 2019 wurde die Angebotsoffensive im ländlichen Raum wie geplant umgesetzt. Auf insgesamt acht Buslinien wurde das Angebot auf einen Stundentakt ausgeweitet.

Der Fahrgastrückgang und die Ängste der Menschen, dass der ÖPNV die Ausbreitung der Pandemie begünstigt, führten zur Beauftragung einer Marktforschung zum Thema ÖPNV und Corona. Es haben sich insgesamt 13 Tsd. Personen an der Online-Erhebung beteiligt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Am 22. November 2016 wurde mit dem Land Hessen eine Finanzierungsvereinbarung für die Jahre 2017-2021 abgeschlossen. Mit dieser Finanzierungsvereinbarung hat der NVV eine solide Grundlage für die Finanzierung bis 2021. Das Land Hessen beabsichtigt die Finanzierungs-vereinbarung um 1 Jahr bis 2022 zu verlängern.

Durch die dritte Welle der Coronapandemie ist auch für 2021 mit weiteren Fahrgeldausfällen zu rechnen. Damit werden zusätzlich zum geplanten Etat 2021 Mittel zur Finanzierung der Verkehrsleistung benötigt. Das Land Hessen hat angekündigt, auch in 2021 Mittel zur Kompensation der ausgefallenen Fahrgeldeinnahmen wie in 2020 bereitzustellen.

Die Liquidität ist durch die Auszahlung von Mitteln gemäß Budgetvereinbarung als gut zu bezeichnen.

Mitte Dezember 2019 wurde, dass Daten aus inaktiven Kundenkonten unter einer nicht öffentlichen Webadresse im Internet seit Mitte 2015 abrufbar gewesen sind. Bislang gibt es keine Hinweise auf Zugriffe. Die Sicherheitslücke wurde geschlossen. Behörden und Kunden wurden informiert.

Die Inzidenzwerte im NVV-Gebiet lagen zu Beginn des Jahres über 100. Dadurch wurden die zentrale Regelung der im April 2021 eingeführten Bundes-Notbremse auch in Nordhessen gültig, mit weitreichenden Einschränkungen des öffentlichen Lebens.

Durch die vom Land Hessen auch für 2021 angekündigten zusätzlichen Mittel zum Ausgleich der Fahrgeldverluste kann der NVV das Verkehrsangebot in 2021 in vollem Umfang aufrechterhalten.

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 2020 hat die Stadt Kassel an die NVV – Nordhessischer Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH einen Zuschuss in Höhe von EUR 567.387,00 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	Manuel Krieg, Kassel	
	Ute Schulte, Ahnatal	
	Dr. Astrid Szogs	
Aufsichtsrat	Dem Aufsichtsrat gehören stimmberechtigte und nicht stimmberechtigte Mitglieder an.	
	Stimmberechtigte Mitglieder sind:	
	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.	
	Nicht stimmberechtigte Mitglieder sind:	
	Vertreter/in des Landes Hessen, diverser Verbände, Banken, Institutionen und Unternehmen	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	1.790	1.299
Sonstige betriebliche Erträge (Zuschüsse Land/Bund)	TEUR	909	1.255
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-662	-526
Bilanzsumme	TEUR	1.356	1.486
Investitionen	TEUR	8	3
Fremd-Darlehen	TEUR	200	0
Personal	Anzahl	38	33
Eigenkapitalquote	%	3,7	3,4
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	-738	-767
Gesamtverschuldung	%	96,3	96,6

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 Finanzeinlagen der Gesellschafter von 500 TEUR p.a. dienen vorrangig dem Verlustausgleich für 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

Pandemie-bedingt weichen einzelne Positionen vom Wirtschaftsplan ab, insgesamt konnte aber ein um rund 200 TEUR besseres Ergebnis erzielt werden. Die Analyse zeigt, dass der Betriebsaufwand mit rd. 3,08 Mio. Euro gegenüber 3,37 Mio. Euro aus dem Vorjahr leicht reduziert wurde. Dies ist im Wesentlichen auf Pandemie-bedingte Projektausfälle wie das Projekt „Bike Challenge“ und Veranstaltungen wie die „EXPO REAL“ zurückzuführen.

Im Ergebnis ist festzuhalten, dass das Ziel Rücklagen aufzubauen, trotz schwieriger gesamtwirtschaftlicher Situation übertroffen wurde. Die Rücklagen sind hinsichtlich der langwierigen Vorfinanzierung von Fördermitteln notwendig, um die Liquidität unabhängig von Krediten zu sichern.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Die Risiken liegen in den noch nicht absehbaren Folgen der Corona-Pandemie und der damit verbundenen unsicheren wirtschaftlichen Entwicklung.

Die Chancen bestehen insbesondere in der weiteren Spezialisierung der Gesellschaft auf die Kernkompetenzen Innovationsmanagement, Kooperationsmanagement und Wissenstransfer.

Die angestrebte maximale Förderquote von 40& in der neuen EFRE-Förderperiode wird den Mangel an Drittmitteln verschärfen. Die Herausforderung besteht darin, die Eigenmittel kontinuierlich zu steigern, die weitere Flexibilisierung der Ausgabenseite und die verstärkte Generierung von Drittmitteln.

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 2020 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	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 %
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	
Beirat	Der Gesellschaftsvertrag sieht einen Beirat vor, bestehend aus je 3 Mitgliedern der beiden Gesellschafter sowie dem Vorsitzenden der Kasseler Sparkasse als Beiratsvorsitzendem. Von dieser Möglichkeit hat die Gesellschafterversammlung noch keinen Gebrauch gemacht.	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	1.957	2.731
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	1.740	624
Bilanzsumme	TEUR	3.374	3.605
Investitionen	TEUR	1.826	351
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	3	2
Eigenkapitalquote	%	76,5	83,5
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	1.306	301
Gesamtverschuldung	%	23,5	16,5

Lagebericht

Das Tagesgeschäft besteht aus der Planung, Errichtung, Vermietung sowie der Betrieb von eigenen und gepachteten Einrichtungen des ruhenden Verkehrs 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. Durch die Pandemie kam es bei den Kurzpark-umsätzen ab März 2020 zu massiven Rückgängen, bis hin zur Schließung in Schwachlastzeiten. Die Erträge aus dem Geschäft mit den Dauerparkkunden blieben unverändert. Durch die Vermietung des neuen Pavillons auf dem Friedrichsplatz konnte ein zusätzlicher Umsatz generiert werden.

Das Jahresergebnis verringerte sich von um TEUR 766,7 auf TEUR 429,5. Die Betriebsaufwendungen für das operative Geschäft blieben weitgehend unverändert. Im Jahr 2020 wurde mit der Sanierung des 1. Bauabschnitts der Tiefgarage Friedrichsplatz begonnen, die zu zusätzlichen Aufwand in Höhe von TEUR 370 geführt hat. Die Sanierung wird im folgenden Jahr fortgesetzt.

Finanzlage

Die Gesellschaft hat eine angespannte Liquidität, um alle Ihre Zahlungsverpflichtungen, vordringlich der laufenden Sanierungskosten 1.BA, erfüllen zu können. Fremdkapitalaufnahmen werden bei anhaltender Pandemie für die Fortsetzung der Sanierung erforderlich.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Entsprechend den Erwartungen konnten die Erlöse im Jahr 2020 aufgrund der Corona-Krise nicht gesteigert werden. Das Ergebnis des Jahres 2020 und folgender wird nachhaltig von dem Fortgang der Corona-Pandemie und der allgemeinen Einzelhandelsentwicklung bestimmt, die unverändert kein nachhaltiges Wachstum aufweist.

Risiken werden vor allem in der aktuellen Corona-Krise gesehen, dessen Auswirkungen bisher nicht vorgesehen werden können. Zum Zeitpunkt des Berichtes ist aufgrund der Schließung von Einzelhandelsgeschäften und Gastronomiebetrieben die Auslastung und damit der Umsatz um rd. 80 % gegenüber 2019 eingebrochen.

Für das Jahr 2021 müssen bei anhaltenden pandemiebedingten Einschränkungen die Sanierungskosten 1. Bauabschnitt in Höhe von rd. 2 Mio. EUR mit mindestens 1 Mio. EUR finanziert werden.

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 2020 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	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	Dr. Gerold Kreuter, Schwalmstadt	
	Jörg Froharth, Kassel	
Prokura	Anja Flörke, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	1.177	1.065
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	49	0
Bilanzsumme	TEUR	15.350	14.939
Investitionen	TEUR	28	51
Fremd-Darlehen	TEUR	466	450
Personal	Anzahl	13	13
Eigenkapitalquote	%	12,1	12,5
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	TEUR	207	32
Gesamtverschuldung	%	87,9	87,5
Umsatz pro Mitarbeiter	TEUR	91	82
Anteil Personalkosten an 1 EUR Umsatzerlösen	EUR	0,27	0,31

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 37. Zum 31. Dezember 2020 lag die Vermietungsquote bei 84 % und damit im Plan (2019: 96%). Pandemiebedingt sinkt die Nachfrage nach Büroflächen und gleichzeitig nahm die Rückgabe von Räumen zu (Home-Office und Auszug).

Die Nachfrage nach Besprechungs- und Tagungsräumen brach pandemiebedingt fast vollständig ein. Konferenzen und Meetings finden vermehrt in virtueller Form statt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Berichtsjahr wurden Umsatzerlöse in Höhe von 1.065 TEUR (Vorjahr 1.177 TEUR) erzielt. Die Betriebsaufwendungen sanken im Berichtsjahr auf 1.067 TEUR (Vorjahr 1.1442 TEUR). Das Ergebnis zum 31.12.2020 fiel auf TEUR -10,4 (Vorjahr TEUR 42,6).

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.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Aufgrund der bestehenden Mieterstruktur und dem erlahmenden Flächenbedarf einzelner Mieter sinkt die Gefahr eines Klumpenrisikos. Einige Mieter haben neue Räumlichkeiten in Kassel gefunden.

Im Vermietungsbereich besteht aufgrund des sinkenden Bedarfs der Bestandsmieter derzeit kaum Nachfrage nach weiteren Räumen. Erweiterungen sind problemlos im Haus umsetzbar.

Sowohl die Nutzung des Co-Working Raumes als auch die Vermietung der Veranstaltungsräume entwickelte sich gegenüber dem Vorjahr sehr deutlich rückläufig. Eine Veränderung der pandemiebedingten Ausfälle an Nachfrage sowie ein Switch von virtuellen Formaten zurück zu Präsenzveranstaltungen ist nicht absehbar.

Aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie insbesondere auf die kurzfristige Vermietung von Tagungsräumen, einer reduzierten Vermietungsquote sowie weiterhin steigender Unterhaltungsaufwendungen wird für 2021 ein deutlich unter den Ergebnissen von 2020 liegendes Betriebsergebnis erwartet.

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 2020 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	Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der persönlichen Haftung und die Geschäftsführung der Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG sowie deren Verwaltung. Deren Geschäftsgegenstand ist die Erbringung von allen Leistungen im Zusammenhang mit der Immobilienverwaltung für die Stadt Kassel.	
Gesellschafter	Stadt Kassel	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 28. August 2019	
Geschäftsführung	Manfred von Alm, Kassel	

Kennzahlen

Der Geschäftsbetrieb der Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH ist in 2020 noch im Aufbau. Auf die Darstellung der Kennzahlen wird daher verzichtet. Auf die Ausführung zur Stadt Kassel Immobilien GmbH & Co. KG, im Anschluss zu finden, wird verwiesen.

Lagebericht

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 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 2020 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	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. 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.	
Gesellschafter	*Komplementärin*: Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH *Alleinkommanditistin:* Stadt Kassel	 100,0 %
Kapitalangaben	Kommanditeinlage	10.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 28. August 2019 Geschäftsbesorgungsvertrag zwischen Immobilien GmbH & Co. KG und GWGpro	
Geschäftsführung	Komplementärin Stadt Kassel Immobilien Verwaltungs-GmbH Geschäftsführer der Komplementärin ist Manfred von Alm, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	0	24
Ergebnis nach Steuern	TEUR	-3	-4
Bilanzsumme	TEUR	10	4.430
Investitionen	TEUR	0	2.268
Fremd-Darlehen	TEUR	0	0
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	100,0	0,1
Gesamtverschuldung	%	0,0	99,9

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 GWGpro, 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.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Das Vermögen beinhaltet im Wesentlichen aktivierte Leistungen für die Projekte bzw. das Projektportfolio. Es wurden insbesondere Konzept- und Planleistungen Dritter und Projektsteuerungsleistungen der GWGpro bilanziert. Die Passiva zeigt in erster Linie offene Darlehensverbindlichkeiten aus der Inanspruchnahme der Gesellschafterkreditlinie.

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.

Im Geschäftsjahr wurde eine Gesellschafterkreditlinie installiert. Die Liquidität dient der mittelfristigen Finanzierung der Projektkosten. Zudem wurde ein Geschäftsbesorgungsvertrag mit der GWGpro geschlossen.

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 2020 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	Peter Ley, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	609	578
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	TEUR	-153	-178
Bilanzsumme	TEUR	29.479	29.647
Investitionen	TEUR	-	227
Fremd-Darlehen	TEUR	21.275	20.522
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	27,2	28,6
Cash Flow nach DVFA	TEUR	237	358
Gesamtverschuldung	%	72,8	71,4

Lagebericht

Das Unternehmen befindet sich in wirtschaftlich Abhängigkeit vom Umsatz des Kooperationspartners Kassel Marketing, der notwendigen Bestandssanierung und von städtischen Zuschüssen.

Durch die Pandemie ist das Veranstaltungsgeschäft massiv eingebrochen und fast vollständig zum Erliegen gekommen. Die umsatzunabhängige Mindestpacht für Kassel Marketing wurde für 2020 überwiegend gestundet.

Die Innenfinanzierungskraft der Tagungszentrum Stadthalle Kassel GmbH deckt die Investitions- und Finanzierungstätigkeit nicht ab. Die jährlichen Abschreibungen (TEUR 916,4; i. Vj. TEUR 920,5) überschreiten regelmäßig die Umsatzerlöse (TEUR 578,0; i. Vj. TEUR 609,2). Die Gesellschaft ist auf die jährlichen Zahlungen der Gesellschafterin Stadt Kassel angewiesen. Neben dem jährlichen Kapitalzuschuss in Höhe von 1.329 T€ leistet die Gesellschafterin in 2020 eine Zahlung in die Kapitalrücklage zur Bestandserhaltung in Höhe von 1.000 T€.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Erträge werden im Wesentlichen von der Pachtzahlung von Kassel Marketing geprägt. Der Rückgang ist auf die geringe Parkraumauslastung mangels Veranstaltungen zurückzuführen. Der erforderliche Aufwand pendelt sich bei rund 2,5 Mio. EUR ein. Im Geschäftsjahr 2020 wird ein Verlust von 526 TEUR (Vj 625 TEUR) ausgewiesen.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Der Fortbestand des Betriebs der Stadthalle ist, aufgrund des defizitären Geschäftsbetriebes, von den jährlichen Zahlungen der Stadt Kassel abhängig. Auch die Möglichkeit zur Verbesserung der wirtschaftlichen Situation aus eigener Finanzkraft erscheint begrenzt.

Bisher war der wirtschaftliche Erfolg im Wesentlichen von den Umsätzen der Generalmieterin Kassel Marketing GmbH abhängig. Aufgrund der Corona-Pandemie werden sich im Geschäftsjahr 2021 die Vermarktungsaktivitäten der Kassel Marketing GmbH weiterhin rückläufig entwickeln. Daher wurden die monatlichen Mietzahlungen an die TSK bis auf weiteres gestundet. Die Auswirkungen durch die Corona-Krise auf die Liquidität der TSK werden permanent überwacht.

Die bisherigen Regelungen für die Pachtzahlungen gemäß § 5 Abs. 7 des Pachtvertrages galten nur bis zum 31. Dezember 2019. Für das Geschäftsjahr 2020 muss § 5 des Pachtvertrages neu verhandelt werden. Aufgrund der Corona-Pandemie beschlossen die Vertragsparteien die bisherige Regelung im Berichtsjahr anzuwenden und neue Verhandlungen im Wirtschafjahr 2021 anzuschließen. Allerdings ist davon auszugehen, dass eine Grundlage für eine Pachterhöhung in den nächsten Jahren nicht gegeben ist.

Für das Geschäftsjahr 2021 wird mit einem defizitären Jahresergebnis geplant.

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 2020 hat die Stadt Kassel der TSK Sicherheiten (Ausfallbürgschaften) in Höhe von 17.661.151,89 EUR gewährt und Kapital- und Investitionszuschüsse in Höhe von 2.329.000,00 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 Uwe Hansen (bis 31.12.2020) 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 2020 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 2020 der Volksbank Kassel Göttingen eG.

Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH (WFG)

Sitz	Kassel	
Handelsregister	Amtsgericht Kassel	
Rechtsform	Gesellschaft mit beschränkter Haftung	
Tätigkeitsbereich	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. Zudem ist die GmbH mit dem Führen der GVZ-Projektgesellschaft Kassel mbH (Containerterminal) betraut	
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	Kai Lorenz Wittrock, Kassel	
Beirat	Dieter Posch, Staatsminister a. D., Vorsitzender Dieter Beig, Stadt Kassel Bündnis 90/Die Grünen Volker Berkhout, Stadt Kassel Fraktion Freie Wähler und Piraten Marcel Brückmann, Landkreis Kassel SPD-Fraktion Wolfgang Decker MDL, Stadt Kassel SPD-Fraktion Bernd-Peter Doose, Stadt Kassel CDU-Fraktion Julia Esterer, Dr.-Ing. Ulrich Esterer GmbH & Co., Helsa Hans Franke, Energy Glas GmbH, Wolfhagen Karsten Freimuth, AuE Kassel GmbH, Kassel Holger Freyaldenhoven, Kemper System GmbH & Co. KG, Kassel Dr. Oliver Fromm, Universität Kassel Timon Gremmels MdB, 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

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	196	208
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-790	-864
Bilanzsumme	TEUR	933	1.081
Investitionen	TEUR	-	14
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	9	9
Eigenkapitalquote	%	24,9	22,5
Gesamtverschuldung	%	75,1	77,5

Lagebericht

Die Gesellschaft verfolgt das Ziel 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. Finanziert wird die Gesellschaft zu einem wesentlichen Teil über Einlagen der Gesellschafter Stadt und Landkreis Kassel.

Die Kernaufgabe der WFG liegen in der Firmenbetreuung, im Standortmarketing, in der Netzwerk-Organisation und in der Betreuung oder Mitgliedschaften von weiteren Projekten und Initiativen.

Durch die Corona-Krise kam es auch in der Wirtschaftsregion Kassel zum konjunkturellen Einbruch, was sich auch im Geschäftserlauf 2020 der WFG widerspiegelt.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Im Gesamtergebnis liegt der ausgewiesene Jahresfehlbetrag von TEUR 863,5 um TEUR 73,7 höher als im Vorjahr, aber immer noch deutlich unter dem prognostizierten Jahresverlust des im November 2019 aufgestellten Wirtschaftsplans.

Die Jahresfehlbeträge der WFG sind strukturell und durch Vorgaben der Gesellschafter bedingt. Im Berichtsjahr wurden durch Fördermittel des Bundes, Projektkostenerstattungen und Sponsoring-Beiträge rund 26 % des Budgets gedeckt.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Durch die Verstetigung der Vermarktungsentgelte sowie die Akquisition neuer Förderprojekte ergeben sich Chancen für die Gesellschaft.

Durch die anhaltende Corona-Pandemie kann es zum Rückgang der Sponsorengelder kommen. Einnahmeausfälle könnten jedoch durch kurzfristige Entscheidungen über Projektkosteneinsparungen abgefangen werden.

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 2020 hat die Stadt Kassel an die WFG einen Zuschuss für die laufende Geschäftstätigkeit in Höhe von 692.000,00 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 Fuldabrück.	
Gesellschafter	Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH	50,0 %
	Gemeinde Lohfelden	25,0 %
	Gemeinde Fuldabrück	25,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	50.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 22. Mai 2000	
Geschäftsführung	Kai Lorenz Wittrock, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	475	398
EBIT	TEUR	99	2
Bilanzsumme	TEUR	3.665	3.706
Investitionen	TEUR	-	-
Fremd-Darlehen	TEUR	200	39
Personal	Anzahl	-	-
Eigenkapitalquote	%	26,1	34,3
Gesamtverschuldung	%	73,9	65,7

Lagebericht

Die GVZ-P stellt mit ihren Stammgleisanlagen sowie dem Umschlagterminal im Industriepark Kassel eine leistungsfähige Infrastruktur für die gesamte Wirtschaftsregion Kassel bereit.

Das Stammgleis verbindet den Umschlagbahnhof sowie große Logistikhallen im Güterverkehrszentrum mit dem Gleisnetz der Deutschen Bahn. Der Umschlagbahnhof ist langjährig an den Betreiber DB Intermodal Services GmbH, eine Tochtergesellschaft der Deutschen Bahn AG, vermietet.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Die Stammgleisgebühren stellen den wesentlichen Teil der Umsatzerlöse dar. Durch die Corona-Krise sind diese deutlich zurückgegangen. Dem entsprechend ist für 2020 ein Jahresfehlbetrag i. H. v. 3,3 TEUR auszuweisen (i. Vj. Jahresüberschuss i. H. v. 89 TEUR.)

Zu den Aufgaben der der GVZ-P gehört es die Schieneninfrastruktur aufrecht zu erhalten. Die Instandhaltungskosten liegen zwar über dem Vorjahresniveau aber deutlich unter Plan.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Für das Jahr 2021 wird eine allmähliche Annäherung an das Vorjahresniveau erwartet. Neben Corona bedingt niedrigen Umsätze wird aufgrund hoher Instandhaltungskosten ein Verlust von TEUR -88 erwartet. Reserven aus Vorjahren und die Zusagen der Gesellschafter stellen die Finanzierung der Gesellschaft sicher.

Die in den nächsten Jahren geplanten Investitionen sollen durch Fördergelder des Bundes, Gebührenanpassung und Gesellschafterzahlungen finanziert werden.

Es bestehen Restrisiken in Form einer Verschlimmerung der Pandemie oder außerplanmäßigen Instandhaltungsbedarf.

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 2020 auf 280.304,10 EUR. Im Wirtschaftsjahr 2020 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	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. Die Gesellschaft hat darüber hinaus die Aufgabe, die Wohnungs- und Städtebaupolitik des Landes Hessen und der Gebietskörperschaften zu unterstützen.	
Gesellschafter	Stadt Kassel	1,303 %
	Nassauische Heimstätte	41,724 %
	17 weitere Gesellschaften	56,973 %
Beteiligungen	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	Dr. Thomas Hain, Grolsheim	
	Monika Fontaine-Kretschmer, Bad Nauheim	
	Dr. Constantin Westphal, Frankfurt am Main	
Prokura	Peter Klarmann, Oestrich-Winkel	
	Peter Schirra, Eschborn	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	111.492	108.168
Ergebnis nach Steuern	TEUR	13.624	16.010
Bilanzsumme	TEUR	501.379	492.728
Investitionen	TEUR	22.929	14.588
Fremd-Darlehen	TEUR	213.680	203.423
Personal	Anzahl	10	5
Eigenkapitalquote	%	21,9	25,2
Cash Flow aus laufender Geschäftstätigkeit	Mio. EUR	28,3	15,6
Gesamtverschuldung	%	78,1	74,8

Lagebericht

Die WOHNSTADT ist im Unternehmensverbund mit der Nassauischen Heimstätte, Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH Frankfurt am Main, in allen Geschäftsfeldern der Immobilienwirtschaft tätig. Schwerpunkt im Berichtsjahr war die Bewirtschaftung der 17.892 (Vorjahr 18.150) eigenen Verwaltungseinheiten, davon 16.010 Wohnungen. Die Tätigkeit der WOHNSTADT erstreckt sich fast ausschließlich auf die Regionen Nord- und Osthessen.

Analyse des Geschäftsverlaufes

Der Jahresüberschuss des Jahres 2020 liegt mit 25,6 Mio. EUR um rd. 9,6 Mio. EUR über dem Planwert. Ursächlich dafür sind portfoliostrategische Verkäufe von Wohnbauten. 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 2020 der Wohnstadt Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH.

Prognosebericht/ Risikoeinschätzung

Die Geschäftsführung erläutert im Zusammenhang mit umfeld- und marktbezogenen Risiken die aktuellen negativen Entwicklungen am Markt, aufgrund des sich ausbreitenden Coronavirus. Wegen der Eintrübung des Marktes und der Auswirkungen auf die Konjunktur, kann es zu Mieteinbußen kommen.

Als wesentliche umfeld- und marktbezogene Chance wird die Möglichkeit von Erweiterungen der Wohnraum- oder Mietförderung aufgrund politischer Entscheidungen erläutert.

Für 2021 plant die Geschäftsführung Umsatzerlöse aus der Hausbewirtschaftung in Höhe von 90,2 Mio. EUR sowie aus dem Verkauf von Grundstücken in Höhe von 11,9 Mio. EUR. Die Geschäftsführung rechnet mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 3,8 Mio.

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 2020 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 Nordhessen	
Gesellschafter	Kultursommer Nordhessen e.V.	100,0 %
Kapitalangaben	Stammkapital	25.000,00 EUR
Satzung / Verträge	Gesellschaftsvertrag vom 23. Januar 2014	
Geschäftsführung	Maren Matthes, Kassel	

Kennzahlen

		2019	2020
Umsatzerlöse	TEUR	519	315
Betriebsergebnis (EBIT)	TEUR	-0	126
Bilanzsumme	TEUR	103	325
Investitionen	TEUR	2	1
Fremd-Darlehen	TEUR	-	-
Personal	Anzahl	14	7
Eigenkapitalquote	%	30,8	51,6
Gesamtverschuldung	%	69,2	48,4

Lagebericht

Der Kultursommer Nordhessen führt als e. V. seit 1989 Veranstaltungen im Bereich Musik (Klassik, Folk, Jazz), Literatur, Schauspiel, Kinder- und Figurentheater 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.

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

Die Ergebnisentwicklung ist 2020 gut durch die erheblichen pandemiebedingten Kostensenkungen wegen Konzertabsagen bei gleichbleibender Spenden und Sponsoring-Geldern. Die Förderungen durch das HMWK sowie der Landkreise und Kommunen flossen wegen der nicht stattgefundenen Veranstaltungen reduziert.

Im Wirtschaftsjahr 2020 konnten Erträge von insgesamt 676 TEUR erwirtschaftet werden. Der Gesamtaufwand lag bei 549 TEUR. 2020 schließt die Gesellschaft mit einem Jahresüberschuss von 126 TEUR ab.

Prognosebericht/Risikoeinschätzung

Neben dem allgemeinen Risiko fehlender Erträge, sinkender Besucherzahlen, wegfallender Spenden, Zuschüsse und Sponsorengelder werden die aktuellen Rahmenbedingungen von der Corona-Pandemie bestimmt.

Zurzeit kann davon ausgegangen werden, dass der Kultursommer Nordhessen 2021 stattfinden wird, die Planung wird sich jedoch ständig an das aktuelle Infektionsgeschehen anpassen müssen. Die Liquidität dürfte bis zum Ende des Jahres 2021 als gesichert gelten. Der Fortbestand der Gesellschaft ist abhängig von der Bereitschaft der Gesellschafter die satzungsgemäßen Tätigkeiten zu finanzieren.

Die Dauer und weiter Entwicklung der Corona-Pandemie lässt sich zurzeit schwer abschätzen und erschwert die Planung für 2021 erheblich. Im Wirtschaftsplan wurden mehrere Szenarien berücksichtigt.

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 2020 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 (bis 18.08.2020)	43.399,19	7.100,00	-	-	50.499,19
Bertelsmann, Stefan	Geschäftsführung KKK	105.000,00	12.000,00	21.217,59	-	138.217,59
Bülling, Anne	Geschäftsführung KHB	105.000,00	10.200,00	9.184,80	-	124.384,80
Dilchert, Birgit	Personalvorstand GNH	192.876,84	30.000,00	14.732,60	20.000,00	257.609,44
Fürsch, Ruth	Geschäftsführung SWA (bis 31.05.2020)	32.708,35	8.000,00	3.848,10	-	44.556,45
Geipel, Harald	Geschäftsführung Reha-Zentrum	10.000,00	-	-	-	10.000,00
Knapp Dr., Michael	Vorstandsvorsitzender GNH	400.000,00	20.000,00	9.641,28	13.432,32	443.073,60
Sokoll, Karsten	Geschäftsführung ökomed	112.749,96	12.000,00	8.221,20	-	132.971,16
Stannius, Michael	Geschäftsführung ZMV GmbH (seit 01.03.2020)	10.000,00	-	-	-	10.000,00
Stiegel Dr., Daniela	Geschäftsführung KSM	10.000,00	-	-	-	10.000,00
Zeilfelder, Helmut	Pflegerische Geschäftsführung KKS	115.300,00	9.000,00	10.589,28	6.745,05	141.634,33

Kasseler Verkehrs- und Versorgungs-GmbH

Name, Vorname	Funktion	Bezüge fest EUR	Bezüge variabel EUR	Versorgungsregelung, Zuschuss Krankenkasse, Geldwerter Vorteil EUR	Gesamtbezüge EUR
Ebert Dr., Thorsten	Vorstand KVG	239.171,85	110.000,00 (Tantieme 2019+2020)	5.373,12	354.544,97
Heibert, Roland	Geschäftsführung SGGV	5.400,00	-	1.636,26	7.036,26
Hornfeck Dr., Olaf	Vorstand STW	244.999,98	36.000,00	49.969,97	330.969,95
Jäger Dr., Ralph	Geschäftsführung NCK	150.000,00	50.000,00	20.768,88	220.768,88
Kollekowski, Stefan	Geschäftsführung DVG	5.400,00.	-	1.636,26	7.036,26
Kreher, Andreas	Geschäftsführung NSG	181.185,41	25.000,00	38.258,27	244.443,68
Maxelon Dr., Michael	Geschäftsführung KVV	280.000,04	80.000,00	67.183,72	427.183,76
Nießen, Hans	Geschäftsführung SBV	5.400,00	-	934,26	6.334,26
Reintjes, Klaus	Geschäftsführung KVN (bis 30.06.2020)	2.700,00	-	816,78	3.516,78
Salzmann, Veit	Geschäftsführung RBK	5.400,00	-	1.636,26	7.036,26
Schäfer, Carsten	Geschäftsführung SBV (bis 30.04.2020)	1.800,00	-	544,52	2.344,52
Stieglitz Dr., Gudrun	Geschäftsführung EWG	179.668,34	25.000,00	42.340,47	247.008,81
Weldner, Eike	Geschäftsführung NSG	181.185,41	25.000,00	35.227,55	241.412,96
Wolf, Thomas	Geschäftsführung RTG	84.000,00	-	20.216,22	104.216,22

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	5.976,00	-	109.775,96
Fehr Dr., Andreas	Geschäftsführung Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH	5.400,00	-	-	-	5.400,00
Froharth, Jörg	Geschäftsführung Science Park Kassel GmbH	5.400,00	-	-	-	5.400,00
Hartrumpf, Jürgen	Geschäftsführung JAFKA	105.000,00	-	7.262,08	4.272,36	116.534,44
Jochinger, Gerhard	Geschäftsführung Parkhausgesellschaft der Stadt Kassel GmbH	6.135,48	-	-	-	6.135,48
Kreuter Dr., Gerold	Geschäftsführung Science Park Kassel GmbH, FiDT	95.000,00	-	20.484,24	5.784,12	121.268,36
Lange Dirk	Geschäftsführung Entsorgungsgesellschaft für Nordhessen mbH	5.400,00	-	-	-	5.400,00
Ley, Peter	Geschäftsführung GWG, GWGpro, TSK	215.113,68	100.000,00	4.386,06	5.737,56	325.237,30
Schormann Dr., Sabine	Generaldirektorin documenta und Museum Fridericianum gGmbH	205.000,00	15.000,00	-	14.000,00	234.000,00
Stohler, Peter	Geschäftsführung GRIMMWELT gGmbH	81.637,72	-	-	-	81.637,72
Wittrock, Kai-Lorenz	Geschäftsführung WFG	127.952,94	-	3.497,52	6.432,00	137.882,46

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

Konzernbüro der Stadt Kassel
- Beteiligungsmanagement -

Obere Königsstraße 8
34117 Kassel