

Burgenlandkreis

Schönburger Str. 41 • 06618 Naumburg

Beteiligungsbericht 2025

Bearbeitungsstand: 10. Februar 2026



Bericht über die unmittelbare und mittelbare Beteiligung an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts und des Privatrechts

Teil 2

Inhaltsverzeichnis

Vorwort.....	3
Abkürzungsverzeichnis.....	4
Beteiligungen zum 31.12.2025 im Überblick.....	5
Eckdaten zu den Beteiligungen des Burgenlandkreises – Wirtschaftsjahr 2024	7
Bericht zum Stand des Beteiligungsbesitzes zum 31.12.2025 am Stammkapital	9
Bericht zum Stand der Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises + Erträge / - Aufwendungen des Landkreises in TEUR	10
Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH.....	12
Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH.....	25
Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV).....	30
Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis Eigenbetrieb des Burgenlandkreises.....	42
Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR.....	50
Bio Komp-SAS GmbH	69
Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS)	75
Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	84
Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA	94
Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH	103
Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH.....	116
Jobcenter Burgenlandkreis.....	126
Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH	136
Wasserstoff-Netz Burgenlandkreis GmbH.....	142

Der vorliegende Bericht enthält die wesentlichen Angaben über

- die Grundzüge des Geschäftsverlaufs,
- die Lage der Unternehmen,
- die wichtigsten Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Unternehmen,
- die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch den Landkreis,
- die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises für die letzten Geschäftsjahre sowie Vergleich mit den Werten der vorangegangenen Geschäftsjahre aus ihrer Eigenschaft als Unternehmer,
- die Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer,
- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
- die Gesamtbezüge, die den Mitgliedern der Organe des Unternehmens zugeflossen sind

per 31.12.2024 der zum 31.12.2025 bestehenden Beteiligungen des Burgenlandkreises, über die Berichtspflicht gemäß § 130 KVG LSA besteht.

Dieser Bericht wurde auf Grundlage geprüfter Jahresabschlüsse des Wirtschaftsjahres 2024 erstellt. Dabei liefert der Bericht die wichtigsten wirtschaftlichen Daten der einzelnen Unternehmen und ermöglicht einen schnellen Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Im 1. Abschnitt des Beteiligungsberichtes werden die wichtigsten Ergebnisse der Unternehmen zusammengefasst bzw. gegenübergestellt und ausgewertet.

Angaben zu den einzelnen Gesellschaften werden im 2. Abschnitt des Beteiligungsberichtes gemacht:

- Die wirtschaftlichen Verhältnisse der Unternehmen werden durch die Gewinn- und Verlustrechnung und eine Abschlussbilanz dargestellt.
- Daran schließt sich der Lagebericht der Geschäftsführung an.
- Weiterführend erfolgt die Abbildung wichtiger Kennziffern.
- Es folgt die Darstellung der Personalentwicklung.
- Abschließend folgen Ausführungen zum Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks der Unternehmung und zu den Bezügen, die den Mitgliedern der Organe des Unternehmens zugeflossen sind.

Grundinformationen zu den Beteiligungsverhältnissen und Beteiligungen des Burgenlandkreises und zu den rechtlichen Grundlagen sind dem **Beteiligungshandbuch**, Informationen zur Beteiligungsorganisation der **Beteiligungsrichtlinie** des Burgenlandkreises, zu entnehmen. Zuständige Stelle ist der Bereich Beteiligungsmanagement im Landratsamt des Burgenlandkreises.

Mit Teil 2 liegt Ihnen hiermit der Beteiligungsbericht 2025 vor.

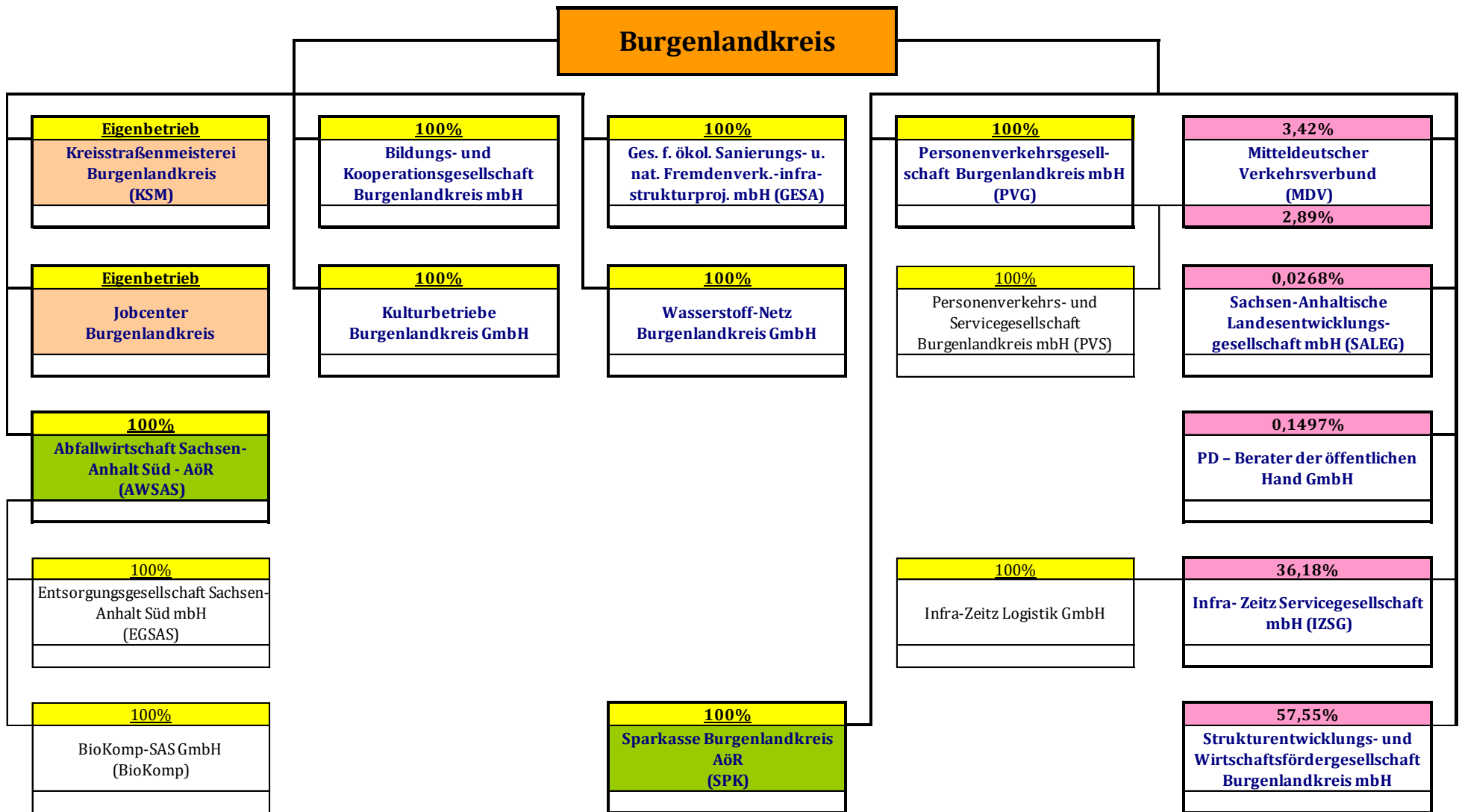
Götz Ulrich
Landrat

Abkürzungsverzeichnis

AG	Aktiengesellschaft
AktG	Aktiengesetz
AV	Anlagevermögen
BLK	Burgenlandkreis
BHKW	Blockheizkraftwerk
BILMoG	Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz
BMAS	Bundesministerium für Arbeit und Soziales
EEG	Erneuerbare-Energien-Gesetz
EigBVO	Eigenbetriebsverordnung
EK	Eigenkapital
FB	Fehlbetrag
FK	Fremdkapital
GewStG	Gewerbsteuergesetz
GF	Geschäftsführer
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbHG	GmbH-Gesetz
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
GV	Gesellschaftsvertrag
HGB	Handelsgesetzbuch
KStG	Körperschaftsteuergesetz
KVG LSA	Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt
KVSA	Kommunaler Versorgungsverband Sachsen - Anhalt
LSA	Land Sachsen-Anhalt
MDV	Mitteldeutscher Verkehrsverbund
MGB	Müllgroßbehälter
MW	Ministerium für Wirtschaft und Arbeit
NASA	Nahverkehrsgesellschaft Sachsen-Anhalt mbH
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
ÖSPV	Öffentlicher Straßenpersonenverkehr
PBefG	Personenbeförderungsgesetz
SGB II	Zweites Buch Sozialgesetzbuch
SGB XI	Elftes Buch Sozialgesetzbuch
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
SV	Sondervermögen
UB	Umleerbehälter
VerpackV	Verpackungsverordnung

Beteiligungen zum 31.12.2025 im Überblick

Nr.	Abkürzung	Beteiligung	Beteiligungs-verhältnis	Anteil BLK
1	PVG	Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	100 %
2	PVS	Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH	mittelbar	100 %
3	MDV	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)	unmittelbar mittelbar	3,42 % 2,89 %
4	KSM	Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis	unmittelbar	100 %
5	AWSAS	Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd AöR	unmittelbar	100 %
6	Bio Komp	Bio Komp-SAS GmbH	mittelbar	100 %
7	EG SAS	Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS)	mittelbar	100 %
8	BuK	Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	100 %
9	GESA	Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH – GESA	unmittelbar	100 %
10	Kube	Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH	unmittelbar	100 %
11	IZSG	Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH	unmittelbar	36,18 %
12	JC	Jobcenter Burgenlandkreis	unmittelbar	100 %
13	SEWIG	Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	57,55 %
14	WNBG	Wasserstoff-Netz Burgenlandkreis GmbH	unmittelbar	100 %
15	IZLG	Infra-Zeitz Logistik GmbH	mittelbar	100 %



Legende:

mitig:	oben / unten:
GmbH	Eigenesellschaften
Eigenbetrieb	Beteiligungsgesellschaften
Anstalt öffentlichen Rechts	allgemein:
	unmittelbare Beteiligung
	mittelbare Beteiligung

Unternehmensbeteiligungen insgesamt

Eckdaten zu den Beteiligungen des Burgenlandkreises – Wirtschaftsjahr 2024

Nr Position (EUR)	PVG	PVS	MDV	KSM	AWSAS	BioKomp	EGSAS	BuK
	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024
BILANZ								
A. Anlagevermögen	30.904.840		1.221.159	1.727.144	52.221.055	5.628	3.669.144	27.981,23
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	193.415		1.117.161		160.356		1.754	24.591
II. Sachanlagen	30.673.654		103.998	1.727.144	7.114.157	5.628	3.667.390	26.064
III. Finanzanlagen	37.770				44.946.542			
B. Umlaufvermögen	9.136.953	55.246	2.037.870	342.678	28.261.318	607.361	2.074.386	581.301
C. Ausgleichsposten								
D. Rechnungsabgrenzungsposten	72.763		25.101	24.779	41.909	1.515	38.360	2.132
SUMME AKTIVA	40.114.556	55.246	3.284.130	2.094.601	80.524.283	614.504	5.781.889	611.414
A. Eigenkapital	9.465.722	24.000	477.343	661.548	24.388.007	443.909	1.778.019	246.975
I. Gezeichnetes Kapital	161.129	25.000	76.050		1.789.521	150.000	30.000	25.000
II. Rücklagen	6.504.076		401.293	349.144	10.173.264	23.962		825.000
B. Sonderposten	14.937.312		980.126	279.938	81.641			793
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen	718.007	11.835	158.850	40.554	53.028.631	59.739	402.956	73.553
E. Verbindlichkeiten	14.993.515	19.412	1.571.324	1.112.561	3.026.003	110.857	3.600.915	290.093
F. Rechnungsabgrenzungsposten			96.487					
SUMME PASSIVA	40.114.556	55.246	3.284.130	2.094.601	80.524.283	614.504	5.781.889	611.414
Gewinn- und Verlustrechnung								
1. Umsatzerlöse	25.275.408	395.210	1.493.900	2.955.037	18.890.369	1.839.537	6.592.791	2.331.148
5. sonstige betriebliche Erträge	4.016.661	21	1.331.886	113.128	880.157	9.672	219.064	47.241
I. Gesamterträge	29.292.068	395.232	6.342.768	3.068.165	19.770.525	1.853.610	6.811.854	2.378.389
6. Materialaufwand	7.624.278	-12	2.087.669	682.501	12.491.516	227.484	99.388	49.613
7. Personalaufwand	15.541.502	371.120	3.336.357	1.550.715	3.082.983	521.130	3.925.437	1.907.168
II. Betriebsergebnis (EBIT)	200.805	17.003	-4.765	229.033	1.753.991	22.426	312.484	7.630
III. Ergebnis nach Steuern	9.203	0	2.047	221.911	3.255.709	16.815	223.979	3.385
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-10.691	0	0	221.911	3.246.395	16.813	198.827	2.641
A Gesamterträge	29.319.174	395.232	6.349.937	3.068.165	21.273.826	1.854.548,43	6.814.217	2.378.439
B Gesamtaufwendungen	29.329.864	395.232	6.349.937	2.846.254	18.027.431	1.837.735,29	6.615.390	2.375.798
C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	nein	ja	ja	ja	nein	nein	nein

Nr	Position (EUR)	GESA	Kube	IZSG	JC	SEWIG	WNBG
		2024	2024	2024	2024	2024	2024
BILANZ							
A.	Anlagevermögen	265.927	29.068	27.774.731	81.846	7.193	
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände		20.756	71.379	14.608	2.062	
	II. Sachanlagen	265.927	8.312	27.703.353	67.238	5.131	
	III. Finanzanlagen						
B.	Umlaufvermögen	1.055.337	167.793	9.050.600	9.472.772	96.795	68.629
C.	Ausgleichsposten						
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	4.385	11.523	30.706	7.138.374	3.345	578
	SUMME AKTIVA	1.325.649	208.384	36.856.038	16.692.992	107.333	69.206
A.	Eigenkapital	612.111	15.042	18.523.358		90.217	65.110
	I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	26.050		25.000	25.000
	II. Rücklagen		1.924	28.119.113			
B.	Sonderposten	56.979	22.612	15.299.715	81.846	2.738	
C.	Empfangene Ertragszuschüsse						
D.	Rückstellungen	140.875	66.652	1.125.978	910.294	11.455	3.401
E.	Verbindlichkeiten	515.684	104.078	1.906.987	8.747.933	2.923	696
F.	Rechnungsabgrenzungsposten				6.952.919		
	SUMME PASSIVA	1.325.649	208.384	36.856.038	16.692.992	107.333	69.206
Gewinn- und Verlustrechnung							
	1. Umsatzerlöse	2.102.182	965.392	14.343.530		174	
	5. sonstige betriebliche Erträge	123.776	224.488	1.726.287	397.857	182.929	100.000
	I. Gesamterträge	1.994.249	1.189.880	15.156.251	155.613.331	183.103	100.000
	6. Materialaufwand	76.951	283.399	4.785.307		2.090	
	7. Personalaufwand	1.482.763	341.251	2.998.846	16.592.974	111.814	24.697
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	106.535	3.576	948.730	-51.765	31.663	40.127
	III. Ergebnis nach Steuern	109.715	1.867	948.730	210	31.663	40.110
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	104.179	1.421	935.927	0	31.663	40.110
	A Gesamterträge	1.997.428	1.189.880	15.156.251	155.665.878	183.103	100.000
	B Gesamtaufwendungen	1.893.249	1.188.459	14.220.324	155.665.878	151.440	59.890
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	nein	ja	ja	ja

Bericht zum Stand des Beteiligungsbesitzes zum 31.12.2025 am Stammkapital

Sondervermögen des BLK

Unternehmensbezeichnung Firma	Beteiligungs- verhältnis	Trägeranteile	Stammkapital (EUR)	Anteil des BLK (EUR)	Veränderung in 2025
Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis	unmittelbar	100 %	kein	-	
Jobcenter Burgenlandkreis	unmittelbar	100 %	kein	-	
Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR	unmittelbar	100 %	1.789.521,50	1.789.521,50	

Unternehmensbezeichnung Firma	Beteiligungs- verhältnis	Gesellschafts- anteile	Stammkapital (EUR)	Anteil des BLK (EUR)	
Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	100 %	161.129	161.129	
Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH	mittelbar	100 %	25.000	25.000	
Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)	unmittelbar mittelbar	3,42 % 2,89 %	76.050	2.600 2.200	
Bio Komp-SAS GmbH	mittelbar	100 %	150.000	150.000	
Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS)	mittelbar	100 %	30.000	30.000	
Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	100 %	25.000	25.000	
Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA	unmittelbar	100 %	25.000	25.000	
Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH	unmittelbar	100 %	25.000	25.000	
Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH	unmittelbar	36,18 %	26.050	9.425	
Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	57,55 %	25.000	14.388	
Wasserstoff-Netz Burgenlandkreis GmbH	unmittelbar	100,0 %	25.000	25.000	
Infra-Zeitz Logistik GmbH	mittelbar	36,18 %	25.000	9.425	9.425
Gesamt:				2.293.688,50 EUR	

**Bericht zum Stand der Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises
+ Erträge / - Aufwendungen des Landkreises in TEUR**

Sondervermögen des BLK

Unternehmensbezeichnung Firma		2023	2024	Plan 2025	Plan 2026
KSM	Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis	-2.711,5	-2.995,9	-3.481,9	-3.675,8
	dav. Ausgleichszahlung	-2.711,5	-2.955,0	3.181,9	3.375,8
	dav. Investitionszuschuss	-	-40,9	-300,0	-300,0
JC	Jobcenter Burgenlandkreis	-39.978,3	-40.099,2	-40.251,7	-36.858,4
	dav. Erstattung kommunaler Finanzierungsanteil	-3.243,8	-3.310,2	-3.565,6	-3.565,6
	dav. BuT-Leistungen	-1.621,3	-1.782,9	-1.577,1	-1.514,8
	dav. KdU-Leistungen	-35.113,2	-35.006,1	-35.109,0	-31.778,0

Gesellschaften

Unternehmensbezeichnung Firma		2023	2024	Plan 2025	Plan 2026
PVG	Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	-22.123,7	-22.867,2	-25.384,1	-22.167,2
	dav. ÖPNV; Ausgleichszahlung BLK gemäß öDA	-12.501,3	-14.054,4	-15.859,2	-11.228,1
	dav. Zuweisungen für Rabattierung Ausbildungsverkehr	-1.472,5	-1.472,5	-1.472,5	-1.472,5
	dav. Ausgleich Durchtarifierungsverluste	-844,0	-	-	-
	dav. Betriebskostenzuschuss MDV	-100,1	-106,4	-113,1	-114,5
	dav. Schüler- und Schwerbehindertenbeförderung	-6.723,2	-6.533,9	-7.289,3	-8.552,1
	dav. Investitionszuschuss	-482,6	-700,0	-650,0	-800,0
MDV	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV) – Betriebskostenzuschuss	-118,3	-125,7	-124,7	-135,3
AWSAS	Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR – Stammkapitalverzinsung	+12,2	+22,3	+22,3	+62,6
GESA	Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH – GESA	-112,8	-648,5	-934,7	-810,1
	dav. laufender Zuschuss	-100,0	-100,0	-100,0	-
	dav. Zuschuss für Rad- und Wegewanderwart	-12,8	-48,5	-81,7	-60,1
	dav. Zuschuss für Schleusen	-	-500,0	-753,0	-750,0
KUBE	Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH	-321,4	-328,7	-167,2	-292,1
	• Abrechnungen über BGA	-	-	-20,5	-1,6
	• Investitionen • Zuschuss für Betreuung Info-Point und Sonnenobservatorium Goseck	-31,9	-21,5	-11,5	-35,3
SEWIG	Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH	-112,4	-210,4	-225,9	-208,8
WNBG	Wasserstoff-Netz Burgenlandkreis GmbH (Ifd. Zuschuss u. investiv)	-	-	-113,3	-79,8
		-	-	-	-647,7
Haushaltswirksamkeit gesamt Sondervermögen und Gesellschaften		-65.498,1	-67.274,8	-70.693,2	-64.849,5

Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	24.051.350	24.671.616	25.275.408
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	1.379.552	2.319.128	4.016.661
	I. Gesamterträge	25.430.902	26.990.744	29.292.068
6.	Materialaufwand	7.728.844	7.262.169	7.624.278
7.	Personalaufwand	13.206.864	14.111.475	15.541.502
8.	Abschreibungen	2.416.514	3.176.005	3.729.696
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.894.535	2.000.135	2.195.786
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	184.146	440.960	200.805
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV	52.981	5.823	17.003
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	11.820	11.411	10.101
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	66.417	137.490	210.266
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		3.567	8.442
	III. Ergebnis nach Steuern	182.530	317.136	9.203
22.	sonstige Steuern	21.401	20.312	19.894
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	161.129	296.824	-10.691
	A Gesamterträge	25.495.703	27.007.978	29.319.174
	B Gesamtaufwendungen	25.334.574	26.711.154	29.329.864
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	161.129	296.824	-10.691
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	29.855.209	30.626.085	30.904.840
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	72.392	82.105	193.415
II. Sachanlagen	29.745.046	30.506.210	30.673.654
III. Finanzanlagen	37.770	37.770	37.770
B. Umlaufvermögen	7.665.779	7.825.410	9.136.953
I. Vorräte	513.741	460.745	317.258
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.105.481	2.589.523	1.863.825
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	4.046.557	4.775.142	6.955.870
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	63.720	72.279	72.763
SUMME AKTIVA	37.584.708	38.523.775	40.114.556
PASSIVA			
A. Eigenkapital	9.179.589	9.476.413	9.465.722
I. Gezeichnetes Kapital	161.129	161.129	161.129
II. Rücklagen	6.504.076	6.504.076	6.504.076
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	2.353.255	2.514.384	2.811.208
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	161.129	296.824	-10.691
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	14.733.459	14.297.906	14.937.312
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	1.504.406	871.529	718.007
E. Verbindlichkeiten	12.166.144	13.877.927	14.993.515
F. Rechnungsabgrenzungsposten	1.110		
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	37.584.708	38.523.775	40.114.556

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma: Henschke und Partner mbB Halle

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 27.08.2025
 Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung
 der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt
 Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 03.11.2025
 Henschke und Partner mbB Halle

2. Lagebericht

2.1. Grundlagen des Unternehmens

2.1.1. Geschäftsmodell

Durch die Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH (kurz: PVG oder Gesellschaft) als kommunales Nahverkehrsunternehmen erfolgt die gewerbsmäßige Beförderung von Personen mit Kraftfahrzeugen im Linienverkehr.

Das Unternehmen befindet sich zu 100 Prozent im Besitz des Landkreises. Über einen öffentlichen Dienstleistungsauftrag (kurz: ÖDA) ist die PVG mit der Aufgabe der Durchführung des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) bis 28.02.2029 betraut. Sie erbringt darüber hinaus Sonderformen des Linienverkehrs (§ 43 PBefG u. ä. Marktverkehre), führt im Gelegenheitsverkehr Aufträge durch und bietet überregional und in der Region Busreiseveranstaltungen an. Das Unternehmen verfügt insgesamt über 86 Linienverkehrsgenehmigungen. Mit einzelnen Linien fährt die PVG in die Nachbarkreise Saalekreis, Kyffhäuserkreis, Weimarer Land, Saale-Holzland-Kreis, Greiz, Altenburger Land, Leipziger Land und in die Stadt Gera. Die Bedienung erfolgt mit 71 Linien im Regionalverkehr, 9 Linien im Stadtverkehr Weißenfels, 3 Linien im Stadtverkehr Naumburg und 3 Linien im Stadtverkehr Zeitz. Es werden ca. 1.500 Haltestellen bedient.

Schwerpunkt der Verkehrsleistung ist die Schülerbeförderung. Es werden täglich ca. 7.600 Schülerinnen und Schüler zur Schule befördert. Für diese Beförderung nutzen ca. 7.100 Schülerinnen und Schüler ein Deutschlandticket.

In den Werkstätten der PVG an den Standorten Weißenfels, Naumburg und Zeitz werden in geringem Umfang auch Dienstleistungen für Dritte erbracht. Gleichzeitig vertreiben alle Tankstellen des Unternehmens Dieselkraftstoff.

Es wird eine Fahrschule zum Erwerb der Führerscheinklassen D, DE für eigene Mitarbeiter*innen betrieben. Aufgrund der personellen Situation (Kündigung eines Fahrlehrers) wird für die praktische Ausbildung ein Subunternehmer beschäftigt.

Der gesellschaftsvertragliche Gegenstand des Unternehmens steht im Einklang mit der tatsächlichen Betätigung.

Die PVG ist als Verkehrsunternehmen Gesellschafter in der Mitteldeutschen Verkehrsverbund GmbH (kurz: MDV), Mitglied im Verband Deutscher Verkehrsunternehmen e.V. (kurz: VDV) sowie im Kommunalen Arbeitgeberverband S-A (kurz: KAV).

Die Gesellschaft hat die Betriebsführerschaft über die Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis (kurz: KSM), einem Eigenbetrieb des Burgenlandkreises, seit 2004.

In der seit 2006 bestehenden Tochtergesellschaft, der Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH (PVS), Naumburg, verblieben die Mitarbeiter*innen für Reinigungsdienste, handwerkliche Tätigkeiten sowie Busbegleitung. Diese Mitarbeiter haben entsprechend des Bedarfs abgestimmte Arbeitszeiten sowie zwischenzeitlich unbefristete Arbeitsverträge.

2.1.2. Zweigniederlassungsbericht

Neben dem Sitz in Weißenfels unterhält das Unternehmen Betriebsstätten in Naumburg, Zeitz und Bad Bibra. Das Grundstück der Betriebsstelle Hohenmölsen wurde mit Kaufvertrag vom 17.12.2024 veräußert. Der Besitzübergang wurde am 13.03.2025 im Grundbuch hinterlegt. Der Investor verpflichtet sich im Kaufvertrag, die Fläche zur Wohnbebauung zu entwickeln. Sollte dies nicht umgesetzt werden, hat die PVG ein Rückkaufrecht.

2.1.3. Forschung und Entwicklung

Die Gesellschaft erbringt keine Forschungs- und Entwicklungsleistungen.

2.2. Wirtschaftsbericht

2.2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Den Rechtsrahmen für den Busverkehr bildet das Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr im Land Sachsen-Anhalt (ÖPNVG LSA), das Personenbeförderungsgesetz (PBefG) und die Verordnung (EG) Nr. 1370/2007 über öffentliche Personenverkehrsdienste auf Schiene und Straße (VO 1370/2007).

Bereits in den letzten Jahren stagnierten im Burgenlandkreis, bedingt durch den Einwohnerrückgang und den demografischen Wandel, die Fahrgastzahlen bei allen Verkehrsunternehmen in den Tarifzonen des Landkreises.

Der Trend hin zum privaten PKW, vor allem auf dem Land, hat sich durch die Corona-Pandemie noch verstärkt. Gleichzeitig wird in den Städten das Fahrrad als Alternative genutzt.

Neben den Umsätzen, die die Verkehrsunternehmen aus Fahrscheinentgelten erwirtschaften sowie den umsatzrelevanten Ausgleichszahlungen sind die Unternehmen auf Zuwendungen für die Beschaffung von Fahrzeugen und für andere Investitionen in die Verbesserung des ÖPNV angewiesen.

Dieser Investitionsbedarf wächst vor allem vor dem Hintergrund der Anforderungen an den Umweltschutz. Die Mittel zur Finanzierung sind jedoch rückläufig (Fördermittel). Dies bedeutet für das Unternehmen und somit auch für den Aufgabenträger einen höheren Aufwand für Kredite und Abschreibungen.

Ein weiteres Problem in der Busbranche stellt der Fachkräftemangel dar. Nicht zuletzt durch das sinkende Erwerbspersonenpotenzial des Landkreises sind Mitarbeiter*innen deutlich schwerer zu rekrutieren und zu binden.

Es ist festzustellen, dass der Preis für Dieselkraftstoff unterschiedlichen Schwankungen unterliegt. Weiterhin sind Preissteigerungen bei anderen Energiearten zu verzeichnen. Entsprechend gesetzlichen Bestimmungen hat das Unternehmen die gesetzlichen Bestimmungen zur Reduzierung des Energieverbrauches umgesetzt. Zu einem großen Teil erfolgt der Austausch herkömmlicher Leuchtmittel gegen LED-Beleuchtung.

Wettbewerbliche Verfahren spielen im ÖPNV aufgrund der erschwerten Marktzugangsbedingungen eine eher untergeordnete Rolle.

Als absolut unzureichend ist die Situation zur langfristigen Finanzierung des Deutschlandtickets zu bezeichnen. Leider ist keine Verlässlichkeit einer langfristigen Finanzierung festzustellen.

Durch den Bundesgesetzgeber wurde in die nach PBefG festgelegte Tarifhoheit eingegriffen.

Außerdem werden vereinbarte Systematiken der Abrechnungsmodalitäten nicht eingehalten. So war für das Jahr 2025 eine Aufteilung der Erlöse aus dem Ticket nach Postleitzahlen vorgesehen. Dies wurde in das Jahr 2026 verschoben.

Ebenso ist nicht garantiert, dass der Aufgabenträger für die Ausgleichsfinanzierung nicht mit herangezogen werden muss. Um die PVG vor einem finanziellen Risiko zu schützen, beinhaltet der Kreistagsbeschluss zur Ausgabe des Deutschlandtickets für die anspruchsberechtigten Schülerinnen und Schüler eine Regelung, dass der Landkreis die Fahrgeldausfälle ersetzt, sofern Landes- und Bundesmittel nicht ausreichend sind.

Es muss auch festgestellt werden, dass die meisten Inhaber des Deutschlandtickets Bestandskunden sind.

2.2.2. Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2024 ein Jahresergebnis in Höhe von -10,7 TEUR. Das Jahresergebnis wurde in den Geschäftsbereichen ÖPNV (-249,1 TEUR), Tankstelle (24,2 TEUR) und Werkstattbetrieb (18,8 TEUR) erzielt. In dem Geschäftsfeld Gelegenheitsverkehr weist die Gesellschaft ein Ergebnis in Höhe von 216,8 TEUR aus.

Der Geschäftsverlauf war geprägt von einer sinkenden Fahrgeldeinnahmen bedingt durch das Deutschlandticket. Es erfolgt ein Ausgleich durch Billigkeitsleistungen. Weiterhin ist ein sehr stark schwankender Krankenstand zu verzeichnen. Dies führte auch zu Linienausfällen.

Aufgrund des allgemeinen Fachkräftemangels ist ebenso festzustellen, dass Fremdreparaturen, Ersatzteillieferungen, Programmier- und Softwarearbeiten wesentlich länger und kostenintensiver sind, als vereinbart. Müssen Fachwerkstätten in Anspruch genommen werden, ist mit längeren Standzeiten der Omnibusse zu rechnen.

Die Ausgleichsleistungen wurden auf der Grundlage des öffentlichen Dienstleistungsauftrages abgerechnet.

Das Unternehmen reagiert mit dem jährlichen Fahrplanwechsel zum Schuljahresbeginn auf der Grundlage der Satzung zur Schülerbeförderung des Burgenlandkreises und deren Einhaltung auf Veränderungen an den Schulstandorten und bemüht sich, dort, wo wirtschaftlich umsetzbar, weitere Fahrgastwünsche zu berücksichtigen.

Das Rückgrat der Verkehrsbedienung im ÖPNV im ländlichen Raum sind die landesbedeutsamen PVG-Linien 800 "Weißenfels-Hohenmölsen", 820 "Naumburg-Zeitz" und 850 "Zeitz-Profen-Hohenmölsen". Weiterhin wird in der Linie 500 "Zeitz-Altenburg" mit der Thüsa GmbH gemeinsam betrieben. Auf dieser Linie sind Fahrgaststeigerungen zu verzeichnen. Hier zeigt sich, dass die umsteigefreie Linie ein Erfolg ist. Sie verbindet gebietsübergreifend den ländlichen Raum mit Zeitz und Altenburg.

Die Finanzierung durch das Land bzw. dessen Aufgabenträger, die Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH Magdeburg, sichert auf diesen Verbindungen ein nach klar definierten Qualitätskriterien verbessertes Verkehrsangebot im Taktverkehr bei

ausschließlichem Einsatz von Niederfleromnibussen und der Anerkennung von landesweit gültigen Tickets. Die Linie 500 erhält auch Zuschüsse vom Land Thüringen.

Einen weiteren Einfluss auf den Geschäftsverlauf haben die Umleitungsmaßnahmen im gesamten Bediengebiet, die zu erhöhten Kosten für den Kraftstoff und beim Fahrpersonal führten. Es ist festzustellen, dass der Straßenbulasträger aufgrund von Arbeitsschutzmaßnahmen eigener Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter überwiegend von Vollsperrungen Gebrauch macht. Insgesamt mussten im Jahr 2024 55.967 (Vorjahr: 89.017) Umleitungskilometer gefahren werden. Auch verzögert sich sehr häufig der Fertigstellungstermin der einzelnen Baumaßnahmen. Durch die Schließung der Schwimmhalle in Weißenfels werden die Schülerinnen und Schüler nach Leuna oder Zeitz gefahren. Dies erfolgt im Freistellungsverkehr und erhöht den Aufwand zusätzlich.

Durch die Gesellschafterversammlung des MDV wurde eine alljährliche Tarifierung der Fahrpreise zum 01. August 2024 beschlossen. Der gültige Tarifvertrag wurde im Berichtszeitraum umgesetzt. Die Steigerung der Entgelte erfolgte im August 2024 (4,0% mindestens 150€). Gleichzeitig wurde zum 01.01.2025 eine Erfahrungsstufe 5 eingeführt. Weiterhin ist eine Steigerung der Entgelte zum 01.05.2025 (7,5%).

2.2.3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

a) Vermögenslage der Gesellschaft

Die Vermögenslage der Gesellschaft stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

	31.12.2024 in TEUR	31.12.2023 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
A. Anlagevermögen	30.905	30.626	279	0,91
B. Umlaufvermögen	9.137	7.825	1.312	16,76
C. Rechnungsabgrenzungsposten	73	72	1	1,38
Aktiva	40.115	38.523	1.592	4,13

	31.12.2024 in TEUR	31.12.2023 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
A. Eigenkapital	9.466	9.476	-10	-0,11
B. Sonderposten	14.937	14.298	639	4,47
C. Rückstellungen	718	871	-153	-17,57
D. Verbindlichkeiten	14.994	13.878	1.116	8,04
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0
Passiva	40.115	38.523	1.592	4,13

Die Erhöhung der Bilanzsumme ist auf der Aktivseite vornehmlich auf die Erhöhung des Anlagevermögens sowie der liquiden Mittel und auf der Passivseite, auf den entsprechenden Anstieg des Sonderpostens für Investitionszuschüsse und der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sowie der Verbindlichkeiten ggü. Gesellschafter zurückzuführen.

Das Anlagevermögen erhöhte sich aufgrund der im Geschäftsjahr getätigten Investitionen. Zu den Erläuterungen verweisen wir auf die Ausführungen unter Buchstabe d) dieses Abschnittes.

Das Umlaufvermögen ist zum Vorjahr um 1.312 TEUR gestiegen. Die liquiden Mittel sind um 2.180,7 TEUR auf 6.955,9 TEUR gestiegen. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich um 725,7 TEUR und die Vorräte um 143,5 TEUR verringert.

Die Rechnungsabgrenzungsposten sind gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht.

Das Eigenkapital beträgt 9.466 TEUR. Die bilanzielle Eigenkapitalquote (Eigenkapital/ Bilanzsumme) liegt gleichbleibend bei 23%. Der Sonderposten für Investitionszuschüsse hat sich um 639 TEUR auf 14.937 TEUR erhöht.

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden planmäßig getilgt. Im Geschäftsjahr wurde ein Darlehen zur Finanzierung der angeschafften Omnibusse in Höhe von 2.419,0 TEUR aufgenommen. Dabei konnte von der günstigen Zinsentwicklung profitiert werden. Die Kreditverbindlichkeiten machen 31 % (Vorjahr: 29 %) der Bilanzsumme aus.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind durch kurzfristige Vermögenswerte gedeckt.

	31.12.2024 in TEUR	31.12.2023 in TEUR
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	3.768	2.769
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3.967	-3.804
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	2.380	1.764
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	2.181	729

Die Liquidität war im gesamten Berichtsjahr 2024 gesichert. Zum Bilanzstichtag belaufen sich die liquiden Mittel auf 6.955,9 TEUR und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 2.180,7 TEUR erhöht. Bei der Sparkasse Burgenlandkreis verfügt die Gesellschaft über einen nicht in Anspruch genommenen Kontokorrentkredit in Höhe von 665 TEUR.

Die Verbindlichkeiten bestehen hauptsächlich gegenüber Kreditinstituten und haben mit 1.493 TEUR eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr und mit 10.734 TEUR eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr (siehe Anhang Anlage 3, Seite 5).

Die Gesellschaft finanziert sich zum einen aus eigenen Mitteln, Darlehen und durch verschiedene Ausgleichszahlungen. Es werden verschiedene Ausgleichsleistungen für den ÖPNV durch den Aufgabenträger vom Bund und dem Land Sachsen-Anhalt gewährt.

Mit den Zahlungsmitteln aus der operativen Geschäftstätigkeit, aus Darlehensaufnahmen sowie mit Investitionszuschüssen können die notwendigen Investitionen finanziert werden. Die Fremdkapitalfinanzierung wird auch in den nächsten Jahren notwendig sein.

Der Cash-Flow als Indikator der Innenfinanzierungskraft ermittelt sich vereinfacht wie folgt:

Jahresfehlbetrag	10,7 TEUR
Anlagenabschreibungen	3.730 TEUR
Erträge aus der Sonderpostenauflösung	<u>-1.076 TEUR</u>
	<u>2.643 TEUR</u>

c) Ertragslage

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um 603 TEUR gestiegen und setzen sich wie folgt zusammen:

	2024 in TEUR	2023 in TEUR	Veränderung in TEUR
Ausgleichszahlungen	17.483	15.611	1.872
ÖPNV	5.677	6.973	-1.296
Werkstatt und Tankstelle	973	1.020	-47
Gelegenheits- und sonstiger Verkehr	862	804	58
Sonstige	280	264	16
Gesamt	25.275	24.672	604

Der Personalaufwand beträgt 15.541 TEUR und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 1.430 TEUR erhöht. Anzumerken ist, dass aufgrund des jetzt gültigen Tarifabschlusses die Personalkosten steigen werden. Ab 2026 ist die Vergütung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter an den TVÖD gekoppelt. Der Tarifabschluss im TVÖD beträgt 3,5%. Weiterhin ist im Verwaltungsbereich festzustellen, dass der Arbeitsumfang stets zunimmt. Als Beispiel wäre hier das Deutschlandticket zu nennen. Der administrative Aufwand, ein Deutschlandticket für eine Schülerin / einen Schüler bereitzustellen, ist wesentlich höher. So muss das Ticket in eine Software eingepflegt werden, wozu detaillierte Erfassungen incl. der Verwaltung der Daten im Sinne des Datenschutzes notwendig sind.

Die Personalaufwandsquote liegt bei 52,9 %

Für nicht in Anspruch genommene Urlaubstage sowie Überstunden wurde eine Rückstellung in Höhe von 406 TEUR gebildet.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 2.196 TEUR und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 196 TEUR erhöht. Gründe hierfür waren höhere Kosten für Reparaturen Energie und Fortbildung.

Der Neubau des Betriebshofes in Zeitz wurde gegenüber dem Fördermittelgeber bis zum 30.05.2025 abgerechnet.

Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages zwischen der PVG und der Tochtergesellschaft PVS wurde ein Gewinn der PVS in Höhe von 17,0 TEUR an die PVG übertragen.

Das Wirtschaftsjahr schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 10,7 TEUR ab.

d) Investitionen

Im Berichtsjahr wurden insgesamt Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 4.012,0 TEUR getätigt. Eine wesentliche Investition war die Anschaffung von 14 Bussen mit 3.611 TEUR, deren Anschaffung zum Teil mit Mitteln des Burgenlandkreises gefördert wurde.

e) Verkehrsleistung

Die Zahl der Fahrgäste 2024 lag bei 5,8 Mio. (Vorjahr: 5,3 Mio.) Im Vergleich zum Vorjahr entspricht das einer Erhöhung von 8,6 %.

Auf Grund eines erhöhten Krankenstandes kam es in allen Betriebsstellen immer wieder zu Linienausfällen. So wurden 1,008 % der Leistungen nicht erbracht. Auch wurde das Unternehmen bestreikt (insgesamt 8 Tagen). Insgesamt wurde die Verkehrsleistung um 3,55 % gemindert.

Die über den ÖDA abgerechnete Betriebsleistung betrug 6,5 Mio. Fahrplankilometer und bewegt sich damit auf dem Vorjahresniveau (5,9 Mio.). Dabei belaufen sich die Umleitungskilometer auf 55.967 (Vorjahr: 75.153).

Im Bestand der PVG befinden sich 173 eigene Busse für den ÖPNV sowie 2 Reisebusse.

2.2.4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

a) Finanzielle Leistungsindikatoren

Für die interne Unternehmenssteuerung ziehen wir die Personalaufwandsquote heran. Die Entwicklung der Leistungsindikatoren wird im Absatz 2.3 Vermögens-, Finanz- und Ertragslage dargestellt.

b) Nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Im Unternehmen existieren ein Entlohnungstarifvertrag und diverse Betriebsvereinbarungen, welche die Arbeitsbedingungen regeln. Der Ausbildung wird ein hoher Stellenwert beigemessen. Die Zahl der Auszubildenden liegt zum 31.12.2024 bei 9 (Vorjahr: 6).

2.2.5. Gesamtaussage

Der Geschäftsverlauf 2024 war weitgehend von der Inanspruchnahme des Deutschlandtickets geprägt. Eine Erhöhung der Verkehrsleistung war jedoch nicht erforderlich.

Die politische Diskussion um den Erhalt und die Finanzierung des Deutschlandtickets führt zur Verunsicherung des Kunden. Auch für den Aufgabenträger und das Unternehmen ist eine zukünftige Einnahmenplanung sehr schwierig.

Die wirtschaftliche Lage der Gesellschaft ist als gut zu bezeichnen. Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, die finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

Das Jahresergebnis 2024 liegt mit -10,7 TEUR durch den ÖDA unter dem Vorjahresniveau. Ein wesentlicher Grund für die Abweichung ist der ungünstige Einkaufspreis für Dieselkraftstoff und die außerplanmäßige Abschreibung für den Betriebshof Hohenmölsen. Durch das Rettungsschirmverfahren erfolgt ein Ausgleich der entgangenen Erträge.

2.3. Chancen- und Risikobericht

2.3.1. Risikomanagementziele und -methoden

Die stetige Überwachung und das Management von Risiken gehören zu den essentiellen Aufgabenstellungen der Geschäftsführung der Gesellschaft. Die Gesellschaft hat geeignete Kontrollen und Maßnahmen eingerichtet, um einen geordneten Betriebsablauf zu garantieren und Risiken zu minimieren (Fahrzeug und Personalcontrolling sowie eine

Liquiditätsplanung). Zudem fertigt die Gesellschaft einen Monatsabschluss und ist in das vierteljährliche externe Controlling durch das Beteiligungsmanagement des Burgenlandkreises eingebunden.

2.3.2. Branchenspezifische Risiken

Der öffentliche Dienstleistungsauftrag sichert dem Unternehmen generell die wirtschaftliche Grundlage der Leistungserbringung und bietet Möglichkeiten, sich auf ändernde Rahmenbedingungen einzustellen. Dies setzt jedoch voraus, dass die PVG die Verkehrsleistungen wirtschaftlich erbringt, um so die beihilfe- und vergaberechtlichen Vorgaben auch einhalten zu können. Wenn der auf Grundlage des öffentlichen Dienstleistungsauftrages errechnete, jährliche Ausgleichsbedarf, welcher bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes der Gesellschaft den erforderlichen Ausgleich über den Haushalt des Landkreises definiert, entsprechend dieser Planung laufend gezahlt wird, entsteht kein Liquiditätsproblem.

Die Gesellschaft ist im Jahr 2024 und in den Folgejahren zur Finanzierung der Kostenunterdeckung aus Verkehrsleistungen des ÖPNV auf die Bereitstellung ausreichend liquider Mittel angewiesen. Vor diesem Hintergrund ist maßgeblich, in welchem Umfang zukünftig den nach dem ÖPNV-Gesetz in Sachsen-Anhalt zuständigen Aufgabenträgern landesseitig Finanzmittel zur Erfüllung dieser Aufgabe zur Verfügung gestellt werden. Die Fortschreibung der Regionalisierungsmittel und die Höhe der nach § 9 ÖPNV-Gesetz ausgereichten Mittel zur Finanzierung von Rabatten und Qualität im Schülerverkehr sind bestimmend für die Leistungsfähigkeit der Landkreise und Verkehrsunternehmen hinsichtlich der Erfüllung der Aufgaben im ÖPNV. Aufgrund der Einführung des Deutschlandtickets ist eine Überarbeitung der Paragraphen 8 und 9 der Landes-ÖPNV-Gesetzes durch den Gesetzgeber notwendig.

Risiken aus Verlusten infolge Anwendung der harmonisierten Verbundtarife, der durchgehenden Tarifgestaltung und der Einnahmeaufteilung im MDV werden durch umfassende Verträge zwischen dem Verkehrsverbund und dem Land Sachsen-Anhalt, den Verkehrsunternehmen untereinander sowie der PVG und dem Burgenlandkreis weitestgehend abgedeckt.

2.3.3. Ertragsorientierte und allgemeine Risiken

Ein wesentliches Risiko wird in der Entwicklung der Energieerzeugungspreise, Dieselpreise und Personalkosten gesehen. Die Entwicklung und Auswirkungen von inflationsbedingten Preissteigerungen bleiben abzuwarten. Auch steigen die Zinsaufwendungen für Fremdkapital.

Als Risiko ist auch die Altersstruktur im Unternehmen zu nennen. Das Unternehmen ist nicht in der Lage, sämtliche altersbedingt ausscheidende Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter durch Auszubildende vollständig zu ersetzen. Somit müssen Arbeitskräfte aus dem vorhandenen Arbeitsmarkt und über eine verstärkte Berufsausbildung gewonnen werden.

Festzustellen ist überdies, dass die Transportbranche deutliche Lohnsteigerungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zu verzeichnen hat. Es ist davon auszugehen, dass die Unternehmen sich untereinander Personal "abwerben".

Um dem entgegenzuwirken, hat die PVG bereits im Jahr 2019 eine unternehmenseigene Fahrschule zur Ausbildung eigener Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in der

Fahrzeugklasse D/DE eröffnet. Hiermit sollen insbesondere Lkw-Fahrer und -innen, welche zukünftig Omnibusfahrer und -innen werden wollen, ausgebildet werden. Ebenso dient die Fahrschule zur Ausbildung der vorhandenen Auszubildenden im Unternehmen.

Zur Arbeitnehmerbindung bieten wir unseren Auszubildenden ein festes Arbeitsverhältnis und eine Übernahmegarantie an.

2.3.4. Finanzwirtschaftliche Risiken

Aufgrund der stabilen Liquiditäts- und Eigenkapitalsituation des Unternehmens sind Liquiditätsrisiken derzeit nicht erkennbar, sofern es verbindliche Regelungen für die rechtzeitigen Ausgleichszahlungen zum Deutschlandticket gibt.

Risiken aus Zahlungsstromschwankungen sind ebenfalls nicht ersichtlich (außer Deutschlandticket).

Ausfallrisiken bestehen kaum und werden durch ein konsequentes Mahnwesen überwacht. Währungsrisiken werden von uns nicht eingegangen. Spekulative Geschäfte werden entsprechend der Beteiligungsrichtlinie des Burgenlandkreises nicht abgeschlossen.

2.3.5. Investitionsbedarf

Geänderte Standards, umweltpolitische Maßnahmen und zunehmende Digitalisierung werden auch in Zukunft die Branche beeinflussen. Dieses betrifft zum Beispiel die Umsetzung der Clean-Vehicle Richtlinie. Es ist damit zu rechnen, dass ab dem Jahr 2027 (Einführung der Schadstoffnorm EURO 7) für Fahrzeuge der Klasse M1 saubere Antriebsformen zu beschaffen sind. Geht man davon aus, dass hier Elektrobusse zum Einsatz kommen, wird der Busbeschaffungspreis von ca. 250,0 T€ auf 600,0 T€ steigen. Gleichzeitig ist zu beachten, dass eine Ladeinfrastruktur zu schaffen ist. Hier wird in den nächsten Jahren eine Klärung mit dem Netzanbieter erfolgen. Ziel ist es, eine Abstimmung über die Kostenverteilung vorzunehmen. Aus diesem Grund wurde zur Kostenminimierung ein 4-jähriger Liefervertrag mit der PNVG Merseburg-Querfurt (Lieferende 2025) zur Lieferung von Omnibussen mit Dieselantrieb (EURO 6) abgeschlossen. Diese Maßnahmen haben zum Ziel, das Angebot des ÖPNV im Vergleich zum PKW attraktiver werden zu lassen und die gesetzlichen Vorschriften zu erfüllen.

2.4. Prognosebericht

Viele Fahrgäste haben Alternativen zum ÖPNV gefunden. Gleichzeitig haben viele Bürgerinnen und Bürger die Möglichkeit, im Homeoffice tätig zu sein. Diese Entwicklung kann sich negativ auf die zukünftige Geschäftsentwicklung auswirken. Um die Auswirkungen auf die Reduzierung der Fahrgastzahlen bedingt durch die Coronapandemie wieder zu steigern, hat die Bundesregierung per Gesetz ein deutschlandticket eingeführt.

Deutlich gestiegen ist ebenso insbesondere mit Einführung der zusätzlichen CO²-Steuer zum 01.01.2025 (je Liter Dieselmotorkraftstoff 0,08 €) der Einkaufspreis. Gleiche Situation wird auch im Jahr 2026 eintreten. Dabei spielt die Entwicklung des Rohölpreises eine wesentliche Rolle.

Das Unternehmen verfügt über Energielieferverträge. Die aktuelle Energieausschreibung zur Versorgung der Betriebsstellen mit Elektroenergie hat eine Kostensteigerung von ca.

25 % bei gleicher Energiemenge zur Folge. Trotz vorliegendem Energievertrages und damit verbundener Preisstabilität hat der Lieferant die Preise angepasst. Die Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Werkstattgebäude in Weißenfels ist vorgesehen.

Hinsichtlich der Gewährleistung von weitgehender Barrierefreiheit schaffen die Städte und Gemeinden die infrastrukturellen Voraussetzungen unter Beachtung Ihrer Haushaltslage. Zugleich ist durch die PVG mit geeigneten Investitionen sicherzustellen, dass die im Nahverkehrsplan definierten Standards für die Omnibusflotte umgesetzt werden.

Gleichzeitig muss betont werden, dass die Schaffung der Barrierefreiheit nur im "System" funktioniert, d. h., dass die Straßenbaulastträger aufgefordert sind, ihre Haltestellenanlagen entsprechend umzubauen. Gemeinsam haben Verbundgesellschaft, die betroffenen Verbände, Aufgabenträger und die Verkehrsunternehmen einen Leitfaden für die Barrierefreiheit entwickelt.

Der bestätigte Wirtschaftsplan 2025 der PVG beinhaltet bei den Gesamterträgen von 28.962,5 T€ und Gesamtaufwendungen von 28.962,5 T €. Durch eine Entscheidung der Bundesregierung wurde ab dem Monat Mai 2023 ein Deutschlandticket für 49 € angeboten. Der Preis wurde im Januar 2025 auf 58€ erhöht. Dieser Fahrausweis berechtigt zur Nutzung des Nahverkehrs im gesamten Bundesgebiet. Die Mindereinnahmen sollen über den Rettungsschirm ausgeglichen werden. Aufgrund der kritischen Situation der Weltwirtschaft wird nicht nur für das Berichtsjahr, sondern auch fortlaufend mit einer Verknappung von Materialien gerechnet, was zwangsläufig zu Preissteigerungen führt.

Die Plan-Zahlen werden mit den Ist-Zahlen permanent abgeglichen.

Bei den Materialaufwendungen rechnen wir aufgrund der gegenwärtigen Entwicklung der Kraftstoffpreise mit einem deutlichen Anstieg der Materialaufwandsquote.

Der bestätigte Investitionsplan für das Jahr 2025 wird durch Zuschüsse, Fremd- und Eigenkapital finanziert.

Der weitere Verlauf in mittel- und langfristiger Sicht ist derzeit schlecht abschätzbar. Dies liegt insbesondere daran, dass die weiteren Auswirkungen des Ukraine Konfliktes nicht bestimmbar sind. Ebenso ist die Einführung des Deutschlandtickets eine Chance, mehr Fahrgäste zu gewinnen. Hierbei muss bedacht werden, dass die Einnahme pro Fahrgast deutlich sinkt.

Die Finanzierung dieses Tickets war durch die Änderung des Regionalisierungsgesetzes bis zum 31.12.2025 gesichert. Jedoch kann das Unternehmen nicht bestimmen, welche Zahlungen über das Regionalisierungsgesetz direkt dem Unternehmen zustehen. Sollte eine auskömmliche Finanzierung ab dem Jahr 2026 nicht mehr gegeben sein, behält sich das Unternehmen vor, das Deutschlandticket im Bediengebiet nicht mehr anzuerkennen.

Der Lagebericht enthält in die Zukunft gerichtete Aussagen zur Entwicklung der PVG. Diese Aussagen sind ausschließlich Erwartungen, die auf heutigen Annahmen und Einschätzungen beruhen. Auch wenn die Geschäftsführung überzeugt ist, dass die getroffenen Annahmen und Planungen zutreffend sind, können die tatsächliche Entwicklung und die tatsächlichen Ergebnisse in der Zukunft aufgrund einer Vielzahl von internen und externen Faktoren hiervon abweichen.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	2.978	3.473	2.643
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	13,3 %	12,9 %	9,0 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	7,92 %	9,01 %	6,59 %
4.	Eigenkapitalausstattung	50,6 %	49,3 %	48,4 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	113,4 %	114,7 %	118,5 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel: kurzfr. Verbindlichk). x 100	81,9 %	98,6 %	139,7 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	0,67 %	1,20 %	-0,04 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	298	291	305
	davon Auszubildende	5	6	9

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Das Unternehmen erfüllt die Aufgaben des Burgenlandkreises im öffentlichen straßengebundenen Nahverkehr des Landkreises. Es bedient den öffentlichen Stadt- und Linienverkehr sowie den Schülerverkehr im Versorgungsgebiet und schafft Verknüpfung zwischen Straße und Schiene durch ein attraktives ÖPNV-Angebot (§ 128 Abs. 2 KVG LSA).

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	Aufw.entsch. 0,96

Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	303.480	325.536	395.210
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge		2.552	21
	I. Gesamterträge	303.480	328.088	395.232
6.	Materialaufwand	-4	-4	-12
7.	Personalaufwand	244.063	316.146	371.120
8.	Abschreibungen			
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	6.441	6.123	7.121
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	52.981	5.823	17.003
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Gewinnabführung	52.981	5.823	17.003
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	0	0	0
22.	sonstige Steuern			
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
A	Gesamterträge	303.480	328.088	395.232
B	Gesamtaufwendungen	303.480	328.088	395.232
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	nein	nein	nein
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen			
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	105.998	52.350	55.246
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	83.558	25.296	29.070
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	22.441	27.054	26.176
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
SUMME AKTIVA	105.998	52.350	55.246
PASSIVA			
A. Eigenkapital	24.000	24.000	24.000
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	-1.000	-1.000	-1.000
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.			
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten			
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	20.505	19.423	11.835
E. Verbindlichkeiten	61.493	8.927	19.412
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	105.998	52.350	55.246

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma: Henschke und Partner mbB

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 27.08.2025

Verwendung des Ergebnisses:

der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 03.11.2025

Henschke und Partner mbB Halle

2. Lagebericht

2.1. Geschäft und Rahmenbedingungen

Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von öffentlichem Personenverkehr mit den dazugehörigen Dienstleistungen gemäß § 116 Abs. 2 Satz 1 und 2 der Kommunalverfassung des Landes Sachsen-Anhalt zur Bedienung der Bevölkerung mit bedarfsgerechten und finanziell tragbaren Verkehrsleistungen im Rahmen der Nahverkehrsplanung.

Die Gesellschaft wurde am 22.12.2005 als Tochterunternehmen der Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH (PVG) Naumburg gegründet und nahm am 01.01.2006 ihre Arbeit auf.

Der gesellschaftsvertragliche Gegenstand des Unternehmens steht im Einklang mit der tatsächlichen Betätigung.

Seit dem Geschäftsjahr 2006 besteht ein Beherrschungs- und Ergebnisabführungsvertrag mit dem Mutterunternehmen, der PVG.

In der Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH (PVS) erbringen die Mitarbeiter Reinigungsdienste, Hausmeisterleistungen und Begleitdienste für den Behindertenverkehr für die PVG.

Die Gesellschaft ist an den Betriebsstandorten Zeitz und Naumburg mit Reinigungsleistungen der Muttergesellschaft tätig. Die Busbegleiter werden für Verkehrsleistungen der Betriebsstellen Weißenfels und Zeitz eingesetzt. Der Hausmeister steht je nach Bedarf allen Betriebsstellen zur Verfügung.

Die Gesellschaft beschäftigt im Berichtszeitraum durchschnittlich fünf Reinigungskräfte und einen Hausmeister sowie 5 Busbegleiter im Schwerbehindertenverkehr.

2.2. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

a) Vermögenslage

Die Vermögenslage hat sich durch die Einführung des BilMoG zum 01.01.2010 nicht verändert. Von Beibehaltungs- und Fortführungswahlrechten wurde Gebrauch gemacht, so dass die handelsbilanziellen Werte im Wesentlichen beibehalten werden konnten.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Vorjahr um 3,8 T€ gestiegen.

Das Guthaben bei Kreditinstituten verringerte sich um 0,9 T€ zum Vorjahr.

Das Eigenkapital ist unverändert, Rückstellungen verringerten sich zum Vorjahr um 7,6 T€ und die Verbindlichkeiten haben sich um 10,5 T€ zum Vorjahr erhöht.

b) Finanzlage

Die Gesellschaft finanziert sich aus eigenen Mitteln. Die Liquidität war zu jedem Zeitpunkt im Berichtsjahr gesichert.

Die Gesellschaft konnte jederzeit ihre Verbindlichkeiten bedienen.

c) Ertragslage

Die Umsätze wurden ausschließlich mit dem Mutterunternehmen getätigt. Die Erhöhung der Umsatzerlöse um 69,7 T€ resultiert aus den Fahrten im Schwerbehindertenverkehr nach Halle von Zeitz und Weißenfels und der damit verbundenen Einstellung der Busbegleiter/-innen im Jahr 2022.

Die Personalaufwendungen haben sich entsprechend der Umsatzentwicklung um 55,0 T€ auf 371,1 T€ erhöht. Zum 31.12.2024 waren insgesamt 12 Mitarbeiter beschäftigt.

Der erwirtschaftete Jahresgewinn in Höhe von 17,0 T€ wird in Erfüllung des Ergebnisabführungsvertrages an die PVG BLK mbH abgeführt.

2.3. Risikobericht

Aufgrund der festgestellten Rechtslage wurde über den Sachverhalt der Arbeitnehmerüberlassung befunden. Nach unserer Auffassung handelt es sich hier nicht um eine klassische Arbeitnehmerüberlassung. Somit ist der Fortbestand der Tochtergesellschaft gerechtfertigt.

2.4. Prognosebericht

Die Gesellschaft wird als Tochter- und Dienstleistungsunternehmen der im Geschäftsjahr 2012 verschmolzenen Gesellschaften PVG und RVG fortgeführt.

Ein Gewinn oder Verlust wird auch künftig bei der PVS nicht entstehen, da das Jahresergebnis in Erfüllung des mit der PVG bestehenden Ergebnisabführungsvertrages von dieser übernommen bzw. ausgeglichen wird.

Ab dem 01.01.2025 wird die Gesellschaft von zwei Geschäftsführern (Lutz Däumler und Torsten Holm-Dankert) geführt.

2.5. Forschung und Entwicklung

Es werden keine Forschungs- und Entwicklungsleistungen erbracht.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	-	-	-
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	-	-	-
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	-	-	-
4.	Eigenkapitalausstattung	22,6 %	45,8 %	43,4 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	-	-	-
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk). x 100	27,3 %	95,4 %	83,7 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-	-	-

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	12	12	12
	davon Auszubildende	-	-	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die wirtschaftliche Betätigung umfasst ausschließlich Leistungen, die die Aufgabenerfüllung der Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH im öffentlichen straßengebundenen Nahverkehr des Landkreises sicherstellen (§ 128 Abs. 2 KVG LSA).

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	keine
II. Überwachungsorgane	keine

Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	1.142.860	1.433.252	1.493.900
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)	3.350.882	3.403.062	3.516.982
5.	sonstige betriebliche Erträge	1.087.395	1.403.191	1.331.886
	I. Gesamterträge	5.581.137	6.239.505	6.342.768
6.	Materialaufwand	1.817.452	2.079.968	2.087.669
7.	Personalaufwand	2.895.289	3.291.751	3.336.357
8.	Abschreibungen	294.897	288.047	315.172
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	561.811	622.001	608.335
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	11.687	-42.261	-4.765
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge		46.809	7.169
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.477	4.338	357
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	210	210	2.047
22.	sonstige Steuern	210	210	2.047
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
A	Gesamterträge	5.581.136	6.286.314	6.349.937
B	Gesamtaufwendungen	5.581.136	6.286.314	6.349.937
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	979.735	1.062.766	1.221.159
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	883.575	998.826	1.117.161
II. Sachanlagen	96.160	63.940	103.998
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	1.879.570	2.246.539	2.037.870
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	241.913	771.314	748.348
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	1.637.657	1.475.224	1.289.522
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	21.411	48.704	25.101
SUMME AKTIVA	2.880.716	3.358.008	3.284.130
PASSIVA			
A. Eigenkapital	477.343	477.343	477.343
I. Gezeichnetes Kapital	76.050	76.050	76.050
II. Rücklagen	401.293	401.293	401.293
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr			
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.			
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	714.178	849.083	980.126
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	145.000	169.350	158.850
E. Verbindlichkeiten	1.251.345	1.508.616	1.571.324
F. Rechnungsabgrenzungsposten	292.850	353.616	96.487
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	2.880.716	3.358.008	3.284.130

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma: RSM Ebner Stolz GmbH & Co.KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Leipzig

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 21.08.2025

Verwendung des Ergebnisses: Die zusätzlich nicht verbrauchten Zuschüsse der Gesellschafter in Höhe von TEUR 308 werden auf die Folgejahre übertragen. Die Mittel sollen verwendet werden, um die künftigen BKZ der Gesellschafter zu vermindern.

der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 21.08.2025
RSM Ebner Stolz GmbH & Co.KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Leipzig

2. Lagebericht

Organisationsstruktur

Der Mitteldeutsche Verkehrsverbund erstreckt sich über die drei Ländergrenzen von Sachsen, Sachsen-Anhalt und Thüringen und umfasst ein Gebiet von fünf Landkreisen und zwei kreisfreien Städten. Außerdem gilt der MDV-Tarif auch für die Fahrgäste in allen S-Bahnen und Regionalzügen nach Dessau-Roßlau und in die Landkreise Wittenberg und Anhalt-Bitterfeld (MDV-Nord).

Mit einem Anteil von 51 % halten die zehn Aufgabenträger die Mehrheit der Gesellschafteranteile. Die verbleibenden 49 % werden von den im Verbundraum tätigen Verkehrsunternehmen des straßen- und schienengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) bzw. deren Zusammenschlüssen gehalten. Seit Dezember 2024 ist mit der Regionalverkehre Start Deutschland GmbH ein 14. Verkehrsunternehmen als weiterer Gesellschafter im MDV hinzugekommen.

Entwicklungen und Aufgabenschwerpunkte in 2024

Nach der Verbundgründung im Jahr 2001 und dem Aufbau der wesentlichen Verbundfunktionen wurde von 2013 bis 2015 die „MDV-Strategie 2025“ erarbeitet, welche die wesentliche Ausrichtung der gemeinsamen Arbeit im Verbund prägt. In 2019 sollte diese fortgeschrieben werden, was jedoch aufgrund der besonderen Pandemie-Situation ausgesetzt wurde. Seit 2021 haben sich zusätzlich eine Reihe von unvorhergesehenen Änderungen in den Rahmenbedingungen (Energiekrise, Fachkräftemangel, 9-Euro-Ticket, Deutschlandticket) ergeben, die eine Überprüfung der aktuellen Strategie notwendig machten. Auf dieser Grundlage haben die Gesellschafter in 2023 die Geschäftsstelle mit der Fortschreibung der MDV-Strategie beauftragt. Dabei hat vor allem das Deutschlandticket eine besondere Beachtung, da es die ÖPNV-Welt grundlegend verändert und bislang bewährte Wege in Frage stellen lässt.

Die Geschäftsleitung hat diesen Prozess im Sommer 2023 mit externer Unterstützung der Firma HPP Strategie- und Marketingberatung GmbH umgehend in die Wege geleitet. In mehreren Workshop-Terminen bereitete HPP gemeinsam mit der MDV-Geschäftsstelle die Struktur sowie Inhalte der neuen Verbund-Strategie vor, die im Anschluss mit einem erweiterten Gesellschafter-Projektkreis vordiskutiert und vervollständigt wurden. Der Anspruch war, das strategische Fachwissen der Gesellschafter mit einem breiten Blick einzubeziehen. Die erarbeiteten Inhalte waren die zentrale Grundlage für den vertieften Diskussionseinstieg mit allen Gesellschaftervertretern in der Bereichsleiter-Klausur vom Oktober 2023 und für die fortführende Diskussion im März 2024. Die Verbundstrategie „MDV 2030“ wurde inhaltlich im Mai 2024 fertiggestellt und im Juni 2024 in einer außerordentlichen Aufsichtsratssitzung mit Beteiligung der Gesellschafter vorgestellt und diskutiert.

Die **Verbundstrategie „MDV 2030“** ist darauf ausgerichtet, das deutlich gewachsene Verkehrsangebot der letzten 10 Jahre trotz schwieriger Finanzsituation möglichst zu sichern, wo machbar, lokal auszubauen und auf Basis dieses verkehrlichen Angebots nochmal ein deutliches Wachstum an Nachfrage zu generieren. Die Strategie empfiehlt für die kommenden Jahre, im Sinne von Synergien deutlich stärker gemeinsame verbundrelevante Lösungen zu nutzen, die Kompetenzen für Digitalisierung und KI-Prozesse zügig auszubauen sowie den Kunden und Markt gemeinsam als zentralen Mittelpunkt aller Handlungen zu adressieren.

Die Verbundstrategie „MDV 2030“ wurde am 06.06.2024 in einer gemeinsamen Sitzung von Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung vorgestellt und diskutiert. Die Gremienvertreter sprechen mehrheitlich folgende Empfehlungen aus:

- 1) Es wird eine **positive Kenntnisnahme für die Grundausrichtung der Strategie** gegenüber der MDV-Geschäftsleitung erteilt.
- 2) Daraus ergibt sich das **Mandat für die Geschäftsleitung für das weitere Arbeiten entlang des am 06.06.2024 aufgezeigten strategischen Kurses.**

- 3) Es wird empfohlen, Beschlussfassungen für konkret zu **budgetierenden Maßnahmen sukzessive in den Gremien** der nächsten Jahre zu treffen.
- 4) Eine **weitere Befassung zu Hinweisen und Anmerkungen** sollte in den kommenden Aufsichtsratssitzungen des Jahres 2024 erfolgen.

Die Entwicklung der Verbundeinnahmen war 2024 immer noch stark durch die Einführung des Deutschlandtickets zum 01.05.2023 geprägt. Gegenüber dem Vorjahr sanken die Tarifeinnahmen aus dem D-Ticket und den MDV-Tickets um EUR 11,3 Mio. bzw. 4,2 % auf EUR 256,4 Mio. Allerdings ist die Vergleichbarkeit aufgrund der Einführung des politisch initiierten Deutschlandtarifes ab Mai 2023 (nur Januar bis April 2023 reiner MDV-Tarif) stark eingeschränkt. Im Jahr 2024 lag der Anteil der D-Ticket Einnahmen bereits bei EUR 134,14 Mio. bzw. 52,32 % der Gesamteinnahmen im Verbund. Das D-Ticket minderte den eigenen Gestaltungsspielraum der Verkehrsunternehmen. Jedoch ist die Erlösentwicklung (Tarifeinnahmen und Ausgleich für Mindererlöse) weiterhin positiv und gegenüber 2019 um 20 % gestiegen.

Dieses Wachstum im Kalenderjahr 2024 im Vergleich zum Vorjahr begründet sich wesentlich aus einer spürbaren Wanderung aus dem Bartarif von EUR 21,97 Mio. bzw. 25,9 % und aus Verträgen/Abos von EUR 62,23 Mio. bzw. 51,2 % in das D-Ticket, aber auch aus der Gewinnung neuer Fahrgäste.

Durch das D-Ticket stiegen die Stückzahlen im Zeitkartenbereich (ohne Schüler und Studenten) bis zum Dezember 2024 gegenüber dem April 2023 um 43 %, wobei die bisherigen MDV-Zeitkarten aufgrund der Wanderung in das neue Zeitkartenprodukt um 80 % sanken.

Aufgrund der veränderten und sehr angespannten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen bei den Verkehrsunternehmen war auch für das Jahr 2024 eine zusätzliche preisliche **Fortschreibung des Verbundtarifs** erforderlich (Preisstufe Leipzig 8 %, Preisstufe Halle 5,6 %, Preisstufen Region 6,92 %).

Darüber hinaus wurde das AzubiTicket Sachsen aufgrund des alternativen Angebots Deutschlandticket zum 01.08.2024 im MDV und den weiteren sächsischen Verbänden eingestellt.

Zur weiteren Preisgestaltung des Deutschlandtickets hat die Verkehrsministerkonferenz einer Sondersitzung am 23.09.2024 beschlossen, den Preis des Deutschlandtickets zum 01.01.2025 um 9,00 EUR auf 58,00 EUR pro Monat anzuheben. Damit verändern sich ebenfalls die Preise des D-Jobtickets (neu: 55,10 EUR) und des D-Semestertickets (neu: 34,80 EUR). Der neue Preis des D-Semestertickets kommt aufgrund der Regelung in den Tarifbestimmung erst acht Monate nach Inkrafttreten des neuen Deutschlandticket-Preises und somit erst mit Beginn des Wintersemesters 2025/26 zum Tragen.

Die **App MOOVME** wurde in 2024 durch neue Funktionen erweitert: die CheckIn-Funktion für das MDV-Gebiet trägt zur einfachen Nutzung und bequemen Abrechnung ohne Tarifkenntnisse bei, die neuen Bezahlarten Apple- und Google Pay wurden für das VMS- und MDV-Gebiet implementiert, eine Änderung der Menüstruktur trägt zur Verbesserung der Usability bei und durch die Einführung eines KI-basierten Chatbots in der App kann nun ein 24/7-Support gewährleistet werden. So konnten die Downloadziele bzw. die Nutzerrate auch in 2024 leicht übertroffen werden. Begründet durch das Deutschlandticket konnte der angestrebte Gesamtumsatz für Verbundtickets im Jahr 2024 nicht erreicht werden. Durch die unkomplizierte Ausspielung des Deutschlandtickets in der App wurde jedoch eine neue Umsatzzielgruppe in MOOVME für ABO-Kunden erreicht. Die neuen Funktionen und die stabile Performance der App trugen dazu bei, dass eine gute bis sehr gute Bewertung in den App Stores erzielt werden konnte. Durch die zielgruppenscharfe, kontinuierliche Vermarktung konnte auch in 2024 eine höhere Akzeptanz und Offenheit der Bevölkerung für digitale Zahlverfahren und ÖPNV-Apps im Verbundgebiet und in weiteren Verbundräumen erreicht werden. Mit der bisherigen Mehr-App-Strategie im MDV konnten im Jahr 2024 weiterhin 30 % der freien Ticketkäufe über die Apps erreicht werden. Durch die Abbildung des Deutschlandtickets in den einzelnen Apps, haben sich verbundübergreifende Beauskunftungen weiter etabliert. Die Umsatzzahlen stiegen bis zur

Einführung des Deutschlandtickets auch in diesem Segment der verbundübergreifenden Verkäufe stetig an. Bewährt hat sich für **MitteldeutschlandMobil** auch die gemeinsame Personalstelle der Verbünde, die beim MDV platziert ist. Diese Personalstelle bringt die Vertriebsverantwortlichen der sächsischen Verbünde und der DB Regio sowie zunehmend weitere Eisenbahnverkehrsunternehmen zusammen, um die Prozesse im App-Vertrieb in Sachsen und Mitteldeutschland zu vereinheitlichen und Synergien zwischen den Verkehrsräumen zu ermöglichen.

Im Rahmen der **Kooperationsvereinbarung Verkehrsmanagement** (KOV-VM) organisiert die Verbundgesellschaft den fachlichen Austausch der Partner und Stakeholder in den Bereichen automatisiertes Fahren, umweltsensitive Verkehrssteuerung, kommunales Verkehrsmanagement und Datenaustausch. Intensiviert wurde insbesondere das Thema "künstliche Intelligenz". Durch die Einbindung der regionalen Wissenschaft konnten in verschiedenen Veranstaltungen konkrete KI-Themen bei den Kooperationspartnern initiiert werden. Diese reichen von intelligenter Anschlussicherung bis hin zur Prognose des gesamten Verkehrssystems. So stand die strategische Auseinandersetzung mit Themen rund um NIS2, ÖPNV-Bevorrechtigung und dynamischer virtueller Kopie eines physischen Assets auf der Agenda. Etablierte Themeninhalte rund um autonomes Fahren, Kritische Infrastrukturen (KRITIS) und der Flächengerechtigkeit in urbanen Räumen wurden fortgeführt.

Im Januar 2022 startete das im Rahmen des Bundesprogramms „Modellprojekte zur Stärkung des ÖPNV“ sowie des ZVNL und der NASA GmbH geförderte Projekt **„STADTLand+ Mitteldeutschland vernetzt“** unter der Konsortialführung der HAVAG mit einem Gesamtvolumen von EUR 25 Mio. für den Zeitraum 2022 bis 2024. Der MDV war an zwei der fünf Teilprojekte mit einem Volumen von EUR 2,7 Mio. beteiligt. Die Verbundgesellschaft ist federführend als Projektleiter für die Teilprojekte 2 und 4 zuständig.

Im Teilprojekt 2 wurden die vier Maßnahmen mit allen Untermaßnahmen realisiert. Ziel war die Verbesserung der Angebots- und Betriebsqualität durch Einführung eines innovativen Stadtverkehrs in Merseburg, einer System- und Taktverknüpfung der Stadt-Umland-Verkehre, der Vernetzung von Auskunftssystemen und Vertriebssystemen für die Anschlussicherung ergänzt um Jobticketakquise, tarifliche Anreizsetzung für Arbeitgeber und ein breites Mobilitätsmanagement als attraktive Tarifkomponente. Der räumliche Fokus der Umsetzung lag auf LAND, d. h. auf der Verknüpfung von Stadt und Umland.

Im Teilprojekt 4 wurden die vier Maßnahmen mit allen Untermaßnahmen realisiert. Ziel war die Vernetzung von Auskunftssystemen und Vertriebssystemen im gesamten MDV durch ein einheitliches, verbundweites Smartphone-basiertes CiCo/CiBo und für regionale VU und EVU, erweitert um die Einführung von eTicket-Chipkarten. Zeitkarten und Bartarife wurden auf eine elektronische Ticketver- und -bearbeitung sowie auf die bargeldlose Bezahlung nach VDV-KA-Standard per eTicket-Chipkarte umgestellt. Mit der Etablierung eines webbasierten Portals für Vertragskunden bei regionalen VU wurde der digitale Vertrieb um einen kundenfreundlichen, zeitgemäßen Service ergänzt. Die Entwicklung eines eTarifs als attraktive Tarifkomponente, bildet die Grundlage für den künftigen digitalen Tarif. Der räumliche Fokus der digitalen Umsetzungsmaßnahmen lag auf dem gesamten Verbundgebiet (LAND) mit dem PLUS eTarif und digitaler Vertrieb.

Als Ergebnis der Maßnahme „eTarif“ im Teilprojekt 4 wird der bisherige Pilotbetrieb des Luftlinientarifs in der Tarifzone 210 (Halle) ab 2025 in einen Regeltarif überführt und an die Zielgruppe kommuniziert. Auf der Grundlage der so in den nächsten Jahren gesammelten Erfahrungen kann dann über die Einführung des gleichfalls entwickelten verbundweiten Luftlinientarifs entschieden werden. Die **Gesamttarifentwicklung** erfolgt dabei in ständigem Abgleich mit der Marktentwicklung beim Deutschlandticket.

Ergänzend zur Vordiskussion grundlegender technischer und konzeptioneller Anforderungen an Vertrieb und EAV erfolgt eine Erprobung/Untersuchung einer neuartigen Technologie zur **Fahrgasterfassung** mittels Beacon-Technologie (WavePointer). Dafür haben sich die Unternehmen Regionalbus Leipzig und THÜSAC bereit erklärt, kurzfristig gemeinsam mit der

Geschäftsstelle in der Zeit von Oktober bis Dezember den Piloten anzugehen und für diesen kurzen Zeitraum Nutzer*innen für die Erprobung der Technologie durch eine Kommunikationskampagne zu gewinnen. Der Pilot wird im 1. Quartal 2025 außerhalb der SL+ Finanzierung um DB und Transdev erweitert. Dies soll für die zu einem späteren Zeitpunkt angestrebte Prüfung einer verbundweiten Anwendung eine wichtige Entscheidungsgrundlage liefern.

Im Januar 2023 startete im MDV-Raum das 2. Projekt im Rahmen des Bundesprogramms „Modellprojekte zur Stärkung des ÖPNV“ mit dem **Thema Stärkung der Pendlermobilität in Leipzig + Umland (PUMa)**. Unter dem Lead der LVB GmbH wird die Verbundgesellschaft mit den Partnern Regionalbus Leipzig GmbH, Nordsachsen Mobil GmbH und dem ZVNL bis 2025 das Thema Pendlermobilität sowohl in der Stadt Leipzig als auch im vernetzten Umland bearbeiten.

Im Januar 2024 konnten die LVB in Norden Leipzigs das neue Angebotskonzept rund um BMW und die Ortslagen Seehausen, Hohenheida und Mockau in Betrieb nehmen. Im Landkreis Nordsachsen konnte das bereits etablierte FLEXA-System auf den gesamten Landkreis flächendeckend ausgedehnt werden (bisher nur Raum Schkeuditz, Eilenburg, Bad Dübener Heide, Delitzsch).

In 2024 wurde in den Landkreisen insbesondere das im Rahmen von PUMa überarbeitete Angebot überwacht und angepasst. Die in 2023 eingeführte Gewerbegebietslinie X5 konnte eine gute Nachfrage erzielen, während die X9 zum Jahresende 2024 zugunsten eines erweiterten FLEXA-Angebotes (On-Demand) eingestellt wurde.

Seit 2022 wurde das **Betriebliche Mobilitätsmanagement (BMM)** auf den gesamten MDV-Raum ausgeweitet. Ende 2024 wurde eine Evaluierung der Arbeit der vergangenen 3 Jahre vorgelegt. Im Fazit zeigt es sich, dass es gelungen ist, an den bearbeiteten Standorten die Zahl der Ein- und Aussteiger deutlich zu steigern (+33%), auch der Absatz von Abo-Produkten zog deutlich an (1.400 Stück). Vor BMM und dem Deutschlandticket lag der Basiswert in den Landkreisen im vernachlässigbaren Bereich. Ein besonderer Mehrwert liegt vor allem in der zielgruppenscharfen Kommunikation des Angebots sowie der Inputs der Bedarfe an den ÖPNV durch die Wirtschaft.

Seit 2015 erarbeiten die MDV-Geschäftsstelle und die MDV-Landkreise die **Nahverkehrspläne** im Rahmen einer gemeinsamen Kooperation. In 2024 wurde die Bearbeitung des Nahverkehrsplans für den Landkreis Nordsachsen weitestgehend inhaltlich fertiggestellt. Die Beschlussfassung verzögert sich in das Jahr 2025 hinein. Im Sommer 2024 wurde mit der Neuaufstellung des Nahverkehrsplans für den Landkreis Altenburger Land begonnen.

On-Demand wurde eines der Prioritätsthemen der „Verbundstrategie 2030“ für das Jahr 2024. In drei Arbeitsgruppen, jeweils besetzt mit Vertreterinnen und Vertretern von VU und AT, wurde im ersten Schritt der aktuelle Stand der Umsetzung im Verbundgebiet, eine Abschätzung von Potenzialen und eine grobe Kostenabschätzung vorgenommen. Es wurden technische und kommunikative Hemmnisse und Herausforderungen aufgezeigt und erste Möglichkeiten angedeutet, wie eine Konsolidierung der Vielzahl der Systeme aussehen könnte.

Schwerpunkte der Arbeiten im Rahmen der **Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL)** waren in 2024 u. a. die folgenden Themenstellungen:

- Durchführung von Fahrplankonferenzen zur frühzeitigen Information und Abstimmung der veränderten Fahrplanlagen im SPNV und auch im straßengebundenen ÖPNV
- Unterstützung bei der Neuaufstellung des ZVNL-Nahverkehrsplans u.a. durch Analysen, Graphiken und VISUM-Betrachtungen (läuft in 2025 weiter)
- Infomobileinsätze an vom ZVNL gewählten Schwerpunkten
- Qualitätskontrollen im laufenden SPNV wie auch im Schienenersatzverkehr (SEV).

Die aktuelle Kooperationsvereinbarung hat eine Laufzeit von drei Jahren und endet im Dezember 2025. Gespräche zur Fortführung sind aufgenommen worden.

Zusätzlich zu den Umsetzungen innerhalb des Projektes SL+ sowie in MOOVME wurde im FB Technische Systeme und IT ein **Basiskonzept für Account Based Ticketing** erarbeitet. Dieses Thema wurde im Rahmen der MDV Strategie 2030 als eines der vordringlichsten mit einem Prüfauftrag versehen, um zu bewerten, ob es als Alternative im künftigen Vertriebsportfolio des MDV genutzt werden kann. Im Basiskonzept wurden die verfügbaren Varianten gegenübergestellt und in Zusammenhang mit den heutigen MDV-Systemen technisch bewertet. Auf dieser Basis wurde ein einheitlicher Wissensstand zwischen den MDV-Partnern hergestellt. In 2025 soll gemeinsam ein mögliches Umsetzungskonzept erstellt und bewertet werden.

Schwerpunkte im **Bereich Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation** waren im Jahr 2024 über die bereits benannten Themen hinaus u. a. die Vermarktung von Angeboten **in den Landkreisen**, zum Beispiel die Kommunikation nach dem Einrichten von virtuellen Flexa-Haltestellen im Landkreis Nordsachsen. Im Landkreis Saalekreis wurde die im Rahmen des Projekts STADTLand+ umgesetzte crossmediale Vermarktungskampagne zum Stadtverkehr in Merseburg fortgeführt.

Der **„Interaktiver Liniennetzplan“** wurde 2024 durch weitere smarte Funktionen für Verkehrsunternehmen und Fahrgäste erweitert: einzelne Fahrplan-PDFs wurden integriert, Informationen können nun mittels Bannerschaltung kenntlich gemacht werden (z.B. An- und Abreise zu Spielstätten während der UEFA 2024) und ein Störungstool zum kenntlich machen von Baustellen wurde implementiert. Zudem wurde ein Widgetgenerator erstellt, der die Darstellung einzelner Kartenausschnitte und das Einbinden in Webseiten Dritter ermöglicht. Ein neuer Abfahrtsmonitor schafft nun die Möglichkeit einer individualisierten Abfahrtsanzeige (z.B. für Unternehmen). Alle Funktionen werden den verschiedenen Nutzergruppen (Verkehrsunternehmen und Fahrgästen) zur Verfügung gestellt und bilden einen Mehrwert zur digitalen Fahrgastinformation. Eine tiefergehende Kommunikation hierzu ist für 2025 geplant.

Das **Gestaltungsbild** für MDV-Kampagnen wurde im Rahmen des Tarifwechsels für verschiedene Tarifpublikationen adaptiert, um interessierte Personen verstärkt auf Neuerungen hinzuweisen.

Im Hinblick auf eine Neuausschreibung des **MDV-Infotelefon** in 2025 wurden im Sinne der Effizienzsteigerung und Kostensenkung Gespräche mit einigen Gesellschaftern hinsichtlich einer möglichen gemeinsamen Neuausschreibung unter Einbeziehung der jeweiligen Vergabestellen geführt. Im Ergebnis konnte hierzu am Jahresende festgestellt werden, dass sich dies leider aufgrund der verschiedenen Vergabeverfahren, Vertragslaufzeiten und Organisationsstruktur nicht umsetzen lässt. Jedoch wird ein regelmäßiger gemeinsamer Austausch ab 2025 forciert, um ggf. neue Themenfelder zur Verbesserung der Kundeninformation im MDV-Gebiet zu erörtern. Durch das neuen Abrechnungsmodell für den Jahresvertrag zum MDV-Infotelefon mit dem Dienstleistungsunternehmen o.phon sowie die Einführung des Chatbots konnte außerdem eine Kostensenkung der Supportkosten in 2024 erzielt werden.

Um dem erhöhten Anrufaufkommen am MDV-Infotelefon und den E-Mails am MOOVME-Kundensupport effizient gerecht zu werden, wurde auf der MDV- und MOOVME-Website sowie in der App MOOVME ein **Chatbot** integriert. Seither beantwortet der Chatbot allgemeine Anfragen zu Tarif und App und gilt als wertvolle Erweiterung der digitalen Fahrgastinformation. Seit der Integration wurde der Chatbot verstärkt genutzt, dient als Frühwarnsystem z.B. für Probleme in der App und Unterstützung zum Support. Zudem gab es in 2024 verstärktes Interesse aus der Fachbranche zum Erfahrungsaustausch, da der MDV einer der ersten ist, der einen Chatbot eingeführt und erste Kenntnisse zu Pflege und Nutzerverhalten sammeln konnte. Eine Fortführung und weiterer Austausch mit anderen Verbänden und Verkehrsunternehmen hierzu ist für 2025 geplant.

In 2024 wurden die **Vor-Ort-Termine bei den Marketingkolleg*innen der Verbundunternehmen** fortgeführt, um deren Bedürfnisse hinsichtlich gedruckter Publikationen, Schulungsangebote und Verbundmaterialien besser einordnen zu können sowie (teilweise neue) Ansprechpersonen kennenzulernen. Die Ergebnisse aus diesen Terminen sind in die Erstellung von Publikationen für die Zielgruppen Verbundpartner und Fahrgast maßgeblich in 2024 eingeflossen.

Durch die Einstellung einiger gedruckter Publikationen konnte ein Beitrag zur Kostensenkung und verbesserten, zielgerichteten Kommunikation erzielt werden.

In Zusammenarbeit mit den Mitteldeutschen Verbänden wurde eine gemeinsame Kommunikationslinie zum Deutschlandticket erarbeitet, die in einer MDV-weiten **Deutschlandticketkampagne** Anwendung fand. Diese kann auch in 2025 bei verschiedenen Kommunikationsanlässen zur Anwendung kommen.

Bereits in 2024 wurden erste sicherheitsrelevante Arbeiten an der **MDV-Webseite** begonnen, welche in 2025 fortgeführt werden sollen.

Alle Schwerpunktthemen in der MDV-Geschäftsstelle wurden auch in 2024 mit Pressearbeit und Medienterminen, einige gemeinsam mit den Gesellschaftern, begleitet.

Realisierung des Wirtschaftsplans 2024

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2024 wurde in der Gesellschafterversammlung am 30.11.2023 beschlossen. Entsprechend des Wirtschaftsplans schließt der MDV das Geschäftsjahr 2024 mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Der durch die Gesellschafter entsprechend § 5 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrags in 2024 zu zahlende Zuschuss von TEUR 3.676 entsprach der mittelfristigen Planung des Vorjahres. Mit dem Wirtschaftsplan 2024 und dem Beschluss zum Jahresabschluss 2023 wurden zusätzlich in Vorjahren nicht verbrauchte Zuschüsse in Höhe von TEUR 689 auf Folgejahre zweckgebunden übertragen. Im Berichtsjahr wurden von den in 2024 ausgereichten und den übertragenen Zuschüssen TEUR 3.517 in Anspruch genommen, da den Aufwendungen von TEUR 6.350 Erträge einschließlich ertragswirksam vereinnahmter Fördermittel von TEUR 2.833 gegenüberstanden. Der nicht verbrauchte Zuschussbetrag von TEUR 847 wurde passiviert. Mit dem Wirtschaftsplan 2025 wurde davon durch die Gesellschafter am 09.12.2024 bereits ein Übertrag von TEUR 539 auf die Jahre 2025 bis 2027 beschlossen. Über die Verwendung der zusätzlich nicht verbrauchten Betriebskostenzuschüsse von TEUR 308 werden die Gesellschafter entscheiden.

Neben den Betriebskostenzuschüssen der Gesellschafter erfolgte die Finanzierung des Betriebsaufwands der Gesellschaft durch Erträge aus dem projektbezogenen Erfolgsanteil der Verkehrsunternehmen sowie durch Zuwendungen des Bundes, des Zweckverbands für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL) und der Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH (NASA). Weitere Erträge wurden aus der Realisierung der Kooperationsvereinbarungen mit verschiedenen Verbundunternehmen und Verkehrsverbänden, dem ZVNL sowie zum Verkehrsmanagement, zur Bearbeitung von Nahverkehrsplänen sowie den ÖPNV-Konzepten entsprechend den mit den Verbundpartnern geschlossenen Verträgen erzielt. Hinzu kommen Erlöse aus Beteiligungen der jeweiligen Partner an verschiedenen Strategieprojekten.

Zum 31.12.2023 waren unverbrauchte Mittel von TEUR 395,5 des **projektbezogenen Erfolgsanteils** abgegrenzt. Zusätzlich wurden in 2024 Zahlungen von TEUR 542,3 von den Verkehrsunternehmen abgefordert. Damit standen für 2024 TEUR 937,8 zur Verfügung, von denen TEUR 453,6 ertragswirksam in Anspruch genommen und TEUR 58,7 in den Sonderposten für Investitionszuschüsse eingestellt wurden. Der Restbetrag von TEUR 425,5 wurde passiviert. TEUR 305,5 sind davon bereits im Wirtschaftsplan 2025 übertragen. Zusätzlich wurden Mittel in Höhe von TEUR 120,0 nicht in Anspruch genommen, die sich über mehrere geplante Maßnahmen verteilen und in den Folgejahren als Eigenmittel in Anspruch genommen werden sollen.

Die **Bilanzsumme** von TEUR 3.284 ist auf dem Niveau des Vorjahres (TEUR 3.358). Einem Anstieg des Anlagevermögens um TEUR 158 auf der Aktivseite stehen auf der Passivseite eine Erhöhung des Sonderposten aus Investitionszuschüssen um TEUR 131 entgegen.

Die Finanzierung der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2024 trotz der veränderten Kostensituation im ÖPNV gesichert, da die geplanten Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter vollständig gezahlt wurden.

Ausblick auf 2025 und 2026

Die **zentralen Aufgabenschwerpunkte der Geschäftsstelle für das Jahr 2025** lassen sich in die 5 Themenfelder clustern: übergreifende Themen mit zentraler Bedeutung für den Verbund, erlös- und tarifrelevante Themen sowie Themen mit technischer, verkehrsplanerischer und kommunikativer Relevanz. Zudem wurden den Gesellschaftern in den Bereichsleiterrunden und Gremien Themen vorgeschlagen, die im aktuellen Jahr zunächst noch nicht intensiv bearbeitet werden, um Ressourcen für die hoch priorisierten Aufgaben rund um die EAV, Finanzierung und Steuerung des Deutschlandtickets frei zu lenken. Die Aufgabenschwerpunktplanung berücksichtigt die Budgets aus dem beschlossenen Wirtschaftsplan 2025 und die Handlungsfelder entsprechend der fortgeschriebenen Strategie MDV 2030 (Sommer 2024).

Neben den umfänglichen Linienaufgaben der Verbundarbeit werden bis 2030 zunehmend Maßnahmen aus der Verbundstrategie die Schwerpunkte in der gemeinsamen Verbundarbeit bestimmen.

Ab dem 01.01.2025 soll die **Bundes-EAV Stufe 2** für die bundesweite Verteilung der Einnahmen aus dem D-Ticket zur Anwendung kommen. Das hat der Koordinierungsrat am 20.12.2024 sowie die Verkehrsministerkonferenz am 10.02.2025 beschlossen. Die zentrale Veränderung liegt darin, dass die Deutschlandticket-Einnahmen jetzt nach dem Prinzip der Postleitzahl und Landesschubladen den Unternehmen zugeordnet werden. Die MDV-Geschäftsstelle bereitet mit seinen EAV-Vertragspartnern parallel alle erforderlichen Schritte für die Unterzeichnung und Operationalisierung des Vertrags(rückwirkend) vor.

Damit werden 3 verschiedene Verfahren zur „Entleerung“ der jeweiligen Länderschubladen und somit auch für die EAV-Partner im MDV Anwendung finden. Zur vertraglichen Abbildung dieser Verfahren werden in den Ländern Sachsen und Sachsen-Anhalt L-EAV Verträge (rückwirkend) geschlossen.

Unabhängig zur Bundes EAV Stufe 3 beginnt in 2025 der Prozess zur **Fortschreibung der MDV-EAV**. Die Erwartung der EAV-Partner im MDV ist es, wieder zu einer nachfrageorientierten EAV im MDV zurückzukehren. Dies war seit 2020 infolge der Corona bedingten Fahrgast- und Erlöseinbrüche, der Anwendung des „9-Euro-Tickets“ sowie der Einführung des „Deutschlandtickets“ nicht mehr grundsätzlich möglich. Die Lösungsoptionen sollen so ausgerichtet sein, dass eher frühzeitig, also vsl. ab 2026, die Anwendung ermöglicht wird. Dabei ist zu prüfen, ob ein geeignetes Verfahren entwickelt werden kann, dass beide Tarife (MDV-Tarif und D-Ticket) integriert. Möglicherweise können erste Erfahrungen aus dem Pilot WavePointer (Tracking von Fahrtwegen/Ticket) in den Landkreisen Leipzig und Altenburger Land sowie auf verschiedenen SPNV-Achsen im MDV-Raum Lösungswege aufzeigen.

Für die **Weiterentwicklung des MDV-Tarifs** werden im Jahr 2025 die Arbeiten des im Rahmen der Gesamttarifstrategie mehrheitlich empfohlenen Szenarios fortgeführt. Im Fokus stehen dabei die Digitalisierung sowie die perspektivische Abschaffung von Tarifprodukten, die aufgrund des Deutschlandtickets kaum noch Nachfrage generieren.

Für die **Ausgabe und Kontrolle von Deutschlandtickets** wurde wiederum bundesweit das Sicherheitslevel erhöht. Diesbezügliche Anpassungen in allen technischen Systemen der MDV-Partner werden mit hoher Priorität bearbeitet.

Außerdem wird auch im Jahr 2025 die Bearbeitung bestehender und weiterer Arbeitspakete zu den **Themenfeldern Tarif & Vertrieb, Multimodalität, Systemzugang/Benutzeroberfläche, Paradigmenwechsel in der Erschließung der Landkreise durch neue Busnetze und das verbundweite Marketing** fortgeführt.

Eine wichtige Aufgabe der Verbundgesellschaft liegt in der Unterstützung der **MOOVME-Partner** zu Vornahme wichtiger Neuerungen. Zusätzlich werden Gespräche mit potentiellen weiteren Partnern für die MOOVME-Kooperation geführt.

Der Fokus der **Kooperation Intermodales Verkehrsmanagement** liegt im Jahr 2025 weiterhin auf der Stärkung des Austauschs insbesondere mit der Wissenschaft und den Verwaltungen zur Unterstützung hinsichtlich intelligenter Algorithmen, Verbesserung der Datenqualität sowie die Erweiterung des Netzwerks um neue Partner. Ein besonderer Schwerpunkt liegt bei dem Wissensaustausch zum autonomen Fahren sowie im Wissensaustausch zum Themenfeld der künstlichen Intelligenz.

Schwerpunktaufgaben im Rahmen der **Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband** sollen in 2025 intensive VISUM-Verkehrsnachfrage-Simulationen für den ZVNL-Nahverkehrsplan sowie für eine mögliche S-Bahn Verbindung zum CTC in Delitzsch liegen. Die Erstellung einer Handreichung für Lehrkräfte zur Gestaltung einer Schul-Unterrichtsstunde für Junge Leute zum Thema „Ticketwerb und ÖPNV-Auskunft“ sowie Qualitätskontrollen sowohl im laufenden SPNV als auch beim Schienenersatzverkehr (SEV) bilden einen weiteren Schwerpunkt.

Die Arbeiten zu **Konsolidierungsmöglichkeiten von On-Demand** sowie **Konsolidierungsarbeiten zu Hintergrundsystemen im digitalen Vertrieb und Fahrgastinformation** laufen in 2025 weiter.

Im Jahr 2025 bilden die **Vermarktung** der App MOOVME (verbundweit sowie im VMS und in weiteren sächsischen Verbänden) einen Schwerpunkt. Darüber hinaus unterstützt der MDV die regionalen Verkehrsunternehmen bei der Vermarktung von Projekten in den Landkreisen, so zum Beispiel bei der Kommunikation der im Dezember 2025 anstehenden Änderungen im Busverkehr. Einen weiteren Schwerpunkt bildet die Kommunikation und Vermarktung von Fahrplan- und Vertriebsprodukten aus den Fördermittelprojekt Pendlermobilität in Leipzig und Umland stärken. Auch die MDV-Website soll in 2025 hinsichtlich besserer Sicherheit, Layout- und Nutzerführung, Barrierefreiheit und Bereitstellung von Informationen für Fahrgäste, Interessierte Personen und Gesellschafter zukunftsfähig aufgestellt werden. Gemeinsam mit den sächsischen Verbänden wird die Plattform SachsenAuskunft kommuniziert. Außerdem werden Maßnahmen zur Weiterentwicklung und Digitalisierung der Fahrgastinformation vorangetrieben sowie vorbereitende Maßnahmen zum Inkrafttreten des Barrierefreiheitsstärkungsgesetzes umgesetzt.

Der MDV verfügt über eine **mittelfristige Wirtschaftsplanung**, die zurzeit bis 2029 reicht. Der darin eingebundene Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2025 wurde von der Gesellschafterversammlung am 09.12.2024 beschlossen. Für das Wirtschaftsjahr 2025 wird wiederum ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet, da die geplanten Aufwendungen durch eigene Erträge und Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter gedeckt sind. Der Wirtschaftsplan 2025 sieht durch die Gesellschafter zu zahlende Zuschüsse von TEUR 3.767,4 vor. Zusätzlich beinhaltet die Planung einen Übertrag nicht verbrauchter Gesellschafterzuschüsse der Vorjahre von TEUR 539, wovon TEUR 287 auf das Jahr 2025 und TEUR 252 auf 2026 und 2027 entfallen. Die Finanzierung der Eigenmittel für die Modellprojekte STADTLand+ bis April 2025 und Stärkung der Pendlermobilität in Leipzig und Umland bis Ende 2025 ist vollständig aus dem projektbezogenen Erfolgsanteil der Verkehrsunternehmen geplant.

Vor dem Hintergrund der angespannten Haushalte der MDV-Gesellschafter erhielt die Geschäftsstelle mit Beschlussfassung im MDV-AR/GV vom 09.12.2024 den Auftrag, **frühzeitig im Jahr 2025 einen Prozess zur Überprüfung von Aufgaben sowie Konsolidierung von Ausgaben für den Wirtschaftsplan 2026 und Folgejahre zu erarbeiten und Ideen für Synergien in der Verbundarbeit** einzubringen. Der Prozess soll gemeinsam mit allen Gesellschaftern mit Augenmaß und unter Wahrung aller Gesellschafterinteressen beginnend in den Sommergremien besprochen werden. Die Fortführung der Gesellschaft ist nicht gefährdet.

Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Chancen der zukünftigen Entwicklung im Verbundgebiet sieht die Geschäftsführung in der im Sommer 2024 positiv zur Kenntnis genommenen gemeinsamen Verbundstrategie „MDV 2030“. Sie soll zum einen die inhaltliche Richtschnur für die Schwerpunkte der künftigen gemeinsamen

Verbundarbeit mit allen Gesellschaftern schaffen und zu mehr Synergien und Kosteneffizienz für alle Verbundpartner führen. Zum anderen soll sie die Verbundakteure in die Lage versetzen, trotz der aktuell schwierigen Rahmenbedingungen wieder deutlich stärker im aktiven Handlungsmodus agieren zu können und neue Technologien gemeinsam zu nutzen. Als größte Herausforderungen sieht die MDV-Geschäftsstelle die auskömmliche Finanzierung des ÖPNV und die der Geschäftsstelle, die Weiterentwicklung des Einnahmeverfahrens, vor allem unter dem Einfluss des Deutschlandtickets sowie die gemeinsame Verständigung auf Synergien und abgestimmte Prozesse bei verbundrelevanten Themenkomplexen.

Das Unternehmen verfügt über ein Risikomanagementsystem. Das aktuell gültige Risikomanagementhandbuch datiert vom Januar 2015 in seiner überarbeiteten Fassung vom Juni 2023. Das darin enthaltene Risikoinventar definiert folgende Risikofelder:

- Rechtliche und politische Risiken durch Gebietsreformen und sonstige Veränderung von gesetzlichen Rahmenbedingungen
- Strategische Risiken in Bezug auf die Ausrichtung des MDV, seinem öffentlichen Image sowie dem Erreichen der Verbundziele, auch durch politisch initiierte Tarifprodukte
- Finanzielle und wirtschaftliche Risiken in Bezug auf die Einhaltung des Wirtschaftsplans und von Förder- und Zuwendungsbestimmungen
- Fachbereichsspezifische Risiken aufgrund von Störungen bei der Erfüllung von Kooperations- und Lieferverträgen oder im Rahmen der Einnahmeverteilung sowie technische Risiken in Bezug auf die durch den MDV genutzten EDV-Systeme
- Organisatorische und personalwirtschaftliche Risiken.

Die Fortschreibung des Risikomanagementhandbuchs erfolgt im ersten Halbjahr 2025. Die Risiken der künftigen Entwicklung der Verbundgesellschaft werden durch die Geschäftsleitung insgesamt als moderat eingestuft. Allerdings wird die Finanzierung wesentlich von der vollständigen und termingerechten Bereitstellung von beantragten Fördermitteln und der gemäß § 5 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrags von den Gesellschaftern zu leistenden Abschlagszahlungen bestimmt.

Zusätzlich wird die Finanzierung durch den 2009 eingeführten und 2017 fortgeschriebenen flexiblen projektbezogenen Finanzierungsbaustein der Verkehrsunternehmen, der sich auf Grundlage der Tarifeinnahmeansprüche ermittelt, gesichert. Eine Evaluation dieser Herangehensweise fand im Jahr 2024 statt. Das etablierte Verfahren wird mit Beschluss vom 09.12.2024 bis Ende 2030 fortgeführt.

Der Ersatz von ursprünglich mit Fördermitteln angeschafftem Anlagevermögen, für den über die laufenden Zuschüsse der Gesellschafter keine Mittel amortisiert werden, kann mittelfristig bis 2029 durch ausreichende Mittel der Kapitalrücklage finanziert werden.

Die Gesellschaft ist keinen wesentlichen Ausfall- und Liquiditätsrisiken sowie Risiken aus Zahlungskursschwankungen in Bezug auf die verwendeten Finanzinstrumente (insbesondere Forderungen und Verbindlichkeiten) ausgesetzt.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	294,9	288,0	315,2
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	5,28 %	4,61 %	4,97 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	10,24 %	8,58 %	9,6 %
4.	Eigenkapitalausstattung	41,36 %	39,5 %	44,4 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	121,62 %	124,8 %	119,3 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk). x 100	96,90 %	72,6 %	70,6 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-	-	-

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	48	52	50
	davon Auszubildende			

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Die Gesellschaft erfüllt für den Burgenlandkreis Aufgaben des Aufgabenträgers im Sinne der ÖPNV-Gesetze, insbesondere auf dem Gebiet der Organisation und konzeptionellen Planung.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	Bezüge 5

Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis Eigenbetrieb des Burgenlandkreises

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	2.501.190	2.670.516	2.955.037
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	96.185	139.994	113.128
	I. Gesamterträge	2.597.376	2.810.511	3.068.165
6.	Materialaufwand	567.772	682.501	666.281
7.	Personalaufwand	1.362.268	1.451.001	1.550.715
8.	Abschreibungen	231.179	242.546	258.159
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	393.647	381.848	363.977
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	42.509	52.615	229.033
11.	Erträge aus Beteiligungen			
12.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
13.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
14.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
15.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.525	7.224	7.122
17.	Erträge aus Verlustübernahme			
18.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
19.	Gewinnabführungen aus GaV			
20.	außerordentliche Erträge			
21.	außerordentliche Aufwendungen			
22.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	40.984	45.391	221.911
23.	sonstige Steuern			
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	40.984	45.391	221.911
A	Gesamterträge	2.597.376	2.810.511	3.068.165
B	Gesamtaufwendungen	2.556.392	2.765.120	2.846.254
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	40.984	45.391	
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			221.911

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	1.320.598	1.302.837	1.727.144
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen	1.320.598	1.302.837	1.727.144
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	406.964	316.895	342.678
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	24.733	30.686	16.938
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	382.231	286.210	325.740
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	21.657	22.781	24.779
SUMME AKTIVA	1.749.219	1.642.514	2.094.601
PASSIVA			
A. Eigenkapital	439.637	485.028	661.548
I. Gezeichnetes Kapital			
II. Rücklagen	349.145	349.145	349.145
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	49.509	90.492	90.492
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	40.984	45.391	221.911
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	340.812	287.974	279.938
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	22.975	58.077	40.554
E. Verbindlichkeiten	945.795	811.435	1.112.561
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	1.749.219	1.642.514	2.094.601

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer/RPA

Firma: Henschke und Partner mbB, Halle

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Feststellungsvermerk Rechnungsprüfungsamt: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 08.12.2025

Verwendung des Ergebnisses: Jahresüberschuss wird an Haushalt des Aufgabenträgers abgeführt erteilt

dem Betriebsleiter wird Entlastung: erteilt
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 08.02.2022 für die Jahre 2021 - 2025
Henschke und Partner mbB,
Halle

2. Lagebericht

2.1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Gegenstand des Eigenbetriebes ist nach § 2 der Betriebssatzung die Unterhaltung der Kreisstraßen des Burgenlandkreises.

Der Eigenbetrieb übernimmt insbesondere die Verkehrssicherungspflicht an den Kreisstraßen in vollem Umfang. Die Verkehrssicherungspflicht umfasst hierbei alle notwendigen Maßnahmen zur Erhaltung des Straßenzustandes, der eine gefahrlose Benutzung entsprechend der Widmungsbestimmung ermöglicht. Dabei sind alle einschlägigen Vorschriften des Straßen- und Straßenverkehrsrechts zu beachten und einzuhalten.

Die Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis verfolgt unter dem Gesichtspunkt der Unfallverhütung ausschließlich und der Verkehrssicherungspflicht unmittelbar gemeinnützige Zwecke i. S. d. Abschnitts „steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Etwaige Überschüsse der Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis dürfen nur für satzungsmäßige Zwecke in der Kreisstraßenmeisterei verwendet werden.

Der satzungsmäßige Gegenstand des Eigenbetriebes steht im Wesentlichen im Einklang mit der tatsächlichen Betätigung.

Die ordnungsgemäße Betreuung des gesamten Kreisstraßennetzes war zu jeder Zeit gewährleistet.

Die Erneuerung der vorhandenen Technik wurde fortgeführt. Es wurde ein Universal-LKW mit Kombinationsmähergerät und Streuer beschafft.

Bedingt durch die Schließung der Betriebsstelle Hohenmölsen wurde im Jahr 2023 zur Absicherung des Winterdienstes im nördlichen Bereich des Landkreises eine Lademöglichkeit für Streusalz geschaffen. Somit wurde eine Siloanlage für 60 m³ in der Betriebsstelle Weißenfels der PVG BLK mbH durch die KSM errichtet. Die komplette Abnahme erfolgte nach Fertigstellung der Restarbeiten im April 2024.

Durch den Kreistag des Burgenlandkreises wurde am 17.06.2024 (Beschluss-Nr. 357-30/2024 KT) eine neue Betriebssatzung für den Eigenbetrieb Kreisstraßenmeisterei beschlossen. Dadurch erfolgte eine Anpassung der Wertgrenzen für zustimmungspflichtige Geschäfte für den Betriebsleiter, den Betriebsausschuss sowie den Kreistag. Diese Satzung ist auf der Internetseite des Burgenlandkreises einsehbar.

2.2. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

a) Vermögenslage des Eigenbetriebes

Die Vermögenslage hat sich durch die Einführung des BilRUG zum 01.01.2016 nicht verändert. Von Beibehaltungs- und Fortführungswahlrechten wurde Gebrauch gemacht, so dass die handelsbilanziellen Werte im Wesentlichen beibehalten werden konnten.

Laut Entwicklung des Anlagevermögens und den planmäßigen Abschreibungen erhöhte sich das Sachanlagevermögen zum Vorjahr um 32,56 %.

Das Eigenkapital hat sich wie folgt entwickelt:

	31.12.2024	31.12.2023
Kapitalrücklagen	349.144,64	349.144,64
Gewinnvortrag	90.492,24	90.492,24
Jahresüberschuss/-Fehlbetrag (-)	221.910,62	45.390,68
Summe Eigenkapital	<u>661.547,50</u>	<u>485.027,56</u>

Die Entwicklung der Rückstellungen i.S.d. § 8 Nr. 4 EigBVO ergibt sich aus dem folgenden Rückstellungsspiegel:

Rückstellungsspiegel	Bestand am 01.01.2024 EUR	Inanspruch- nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Bestand am 31.12.2024 EUR
Rückstellung für					
Nicht in Anspruch genommenen Urlaub	6.318,58	6.318,58	0,00	15.022,90	15.022,90
geleistete Überstunden	9.251,68	9.251,68	0,00	8.222,34	8.222,34
Straßenunterhaltung	32.077,16	32.077,16	0,00	6.069,00	6.069,00
Leistungsentgelt	2.742,98	2.742,98	0,00	3.652,99	3.652,99
Abschluss- und Prüfungskosten	7.687,00	7.298,16	388,84	7.587,00	7.587,00
	<u>58.077,40</u>	<u>57.688,56</u>	<u>388,84</u>	<u>40.554,23</u>	<u>40.554,23</u>

b) Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Die Liquidität war zu jedem Zeitpunkt im Berichtsjahr gesichert.

Der Eigenbetrieb finanziert sich durch Ertragszuschüsse als Straßenbaulastzuweisung vom Burgenlandkreis.

Der Eigenbetrieb des Burgenlandkreises erzielt keine über die Ausgleichszahlung des Straßenbaulastträgers hinausgehenden Umsatzerlöse.

Für die Investitionen in 2024 wurde ein Investitionszuschuss in Höhe von 40,9 T€ gezahlt.

Durch die Zentrale Vergabestelle des Burgenlandkreises wurde in Abstimmung mit dem Bauamt des Burgenlandkreises eine Vergabe von Markierungsarbeiten (Beschluss Nr. 366-30/2024 KT) sowie Rissesanierung, punktuelle Oberflächenbehandlung sowie Schlaglochflickung (Beschluss Nr. 365-30/2024 KT) vorgenommen.

Aufgrund der Witterungslage konnten diese Arbeiten im Patchmatikverfahren im Wirtschaftsjahr nicht beendet werden. Gleichzeitig erfolgte eine Erhöhung der Zuwendungen für diese Leistungsart zweckgebunden durch die Finanzverwaltung des Landkreises aufgrund höherer Beschaffungspreise.

Die Arbeiten im Patchmatikverfahren werden im Frühjahr 2025 fortgesetzt, so dass hierfür eine Rückstellung gebildet wurde.

Der Eigenbetrieb konnte jederzeit Löhne und Gehälter sowie alle anderen Verbindlichkeiten fristgerecht begleichen. In der Statistik gemäß § 8 Nr.7 EigBVO ist die Entwicklung der Personalkosten der Kreisstraßenmeisterei grafisch dargestellt. Die Erhöhung der Personalkosten ergibt sich aus den tarifvertraglichen Verpflichtungen.



Die Personalstruktur stellt sich wie folgt dar:
(Stand der Angaben: 31.12.2024)

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Arbeiter	25	27
Angestellte	2	2
Auszubildende	1	0

Die Personalkosten setzen sich folgendermaßen zusammen:

	<u>2023</u> EUR	<u>2024</u> EUR
Löhne und Gehälter	1.167.173,45	1.239.510,44
soziale Aufwendungen	283.827,52	311.204,85
<i>davon Altersversorgung</i>	43.883,95	47.382,97

Die KSM hat einen Ertragszuschuss vom Landkreis in Höhe von 2.955.037,00 € erhalten.

Die laufende Überwachung und Einhaltung des Wirtschaftsplanes sind gewährleistet.

Am 11.03.2024 beschloss der Kreistag den Wirtschaftsplan 2024. Die Genehmigung des Wirtschaftsplanes für das Wirtschaftsjahr 2024 erfolgte durch das Landesverwaltungsamt am 16.04.2024. Der Haushaltplan 2025 des Landkreises wurde erst am 10.03.2025 durch den Kreistag beschlossen. Mit Schreiben vom 03.03.2025 forderte das Landesverwaltungsamt zu einer Haushaltssperre auf. Diese hat zur Folge, dass Personaleinstellungen und Investitionen erst im Monat Mai vorgenommen werden können.

2.3. Risikobericht

Die konsequente Fortsetzung der Berufsausbildung wird auch in den kommenden Jahren eine große Bedeutung haben. Nur so lässt sich sicherstellen, zukünftig über ein Potential von eigenen und qualifizierten Fachkräften zu verfügen, damit übertragene Arbeiten umfangreich erfüllt werden können.

Die Kostenentwicklung der Kreisstraßenmeisterei ist witterungsabhängig. Die Zunahme der Personalkosten (pro Mitarbeiter) bei gleichem Personalbestand ist den Tarifsteigerungen geschuldet. Innerbetriebliche Einsparungen sind nicht möglich.

2.4. Prognosebericht

Das Konzept des Eigenbetriebes hat sich für den Landkreis, die Betriebsleitung und die Beschäftigten bewährt. Auch lassen sich so Synergieeffekte zwischen Verkehrsbetrieb und Straßenmeisterei nutzen. Ein Beispiel ist die Personalabstellung für den Winterdienst und die Nutzung der Betriebsstätten der PVG Burgenlandkreis mbH. Auch nutzt die KSM im Rahmen der Betriebsführerschaft weitere personelle Ressourcen der PVG.

Durch den einheitlichen Betrieb Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis ist ein effektiver Einsatz der Technik und des Personals gewährleistet. Mit Inbetriebnahme des neuen Betriebshofes in Zeitz der PVG Burgenlandkreis mbH ist eine Schließung der Betriebsstelle in Hohenmölsen in 2023 vollzogen worden. Um für den Winterdienst weiterhin kurze Wege zu gewährleisten, wurde eine neue Siloanlage in Weißenfels geplant und errichtet. Aufgrund von Lieferengpässen konnte die vollständige Inbetriebnahme erst im Frühjahr 2024 erfolgen.

Notwendigerweise müssen in den nächsten Jahren verschiedene technische Ausrüstungen, entsprechend der Fünfjahresvorausschau, ersetzt werden. Bei Ausschreibungen ist möglichst darauf zu achten, einheitliche Technik zu beschaffen, um insbesondere die Beschaffung von notwendigen Testgeräten bzw. Software sowie die Schulung der Mitarbeiter im überschaubaren Rahmen zu halten.

Anzumerken ist, dass die Beschaffung von KFZ auch weiterhin eine Herausforderung darstellt. Es ist festzustellen, dass die Preise für Kraftfahrzeuge sowie Ersatzteile einer Steigerung von über 15 % unterliegen. Aufgrund der weltweiten Krise ist eine Beschaffung innerhalb eines Wirtschaftsjahres kaum möglich. Es ist mit einem Beschaffungszeitraum von 1 Jahr zu rechnen.

Gleichzeitig sind die Kosten für eine Kreditfinanzierung gestiegen.

Wie bereits erwähnt werden sich aufgrund der Entwicklung der Personalkosten die Zuschüsse in den nächsten Jahren erhöhen müssen. Der Tarifabschluss wurde für das Jahr 2025/26 im Jahr 2025 vereinbart. Die Tabellenentgelte steigen im Jahr 2025 ab April 2025 um 3 % sowie ab Mai 2026 um 2,9 %. Die Kreisstraßenmeisterei des Burgenlandkreises liegt immer noch wesentlich unter der Personalvorgabe pro Straßenkilometer, welche durch den Landesbaubetrieb empfohlen wurde. Eine Übernahme der Leistungen durch den Landesbaubetrieb ist deshalb nicht vorgesehen.

2.5. Weitere Angaben

In Umsetzung der Rundverfügung Nr. 26/11 des Landesverwaltungsamtes vom 11. November 2011 zum Erlass des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 21. Oktober 2011 zum EU-Beihilferecht, wurde der Eigenbetrieb mittels Schreiben vom 18. Februar 2013 u. a. aufgefordert, im Lagebericht Aussagen zu EU-Beihilferechtlichen Sachverhalten zu treffen.

Es handelt sich um Beihilfen nach Artikel 107 AEUV („Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union vom 09.05.2008“, sog. Lissabon-Vertrag).

In den letzten zehn Jahren haben die Voraussetzungen für einen Beihilfetatbestand laut Artikel 107 Abs. 1 AEUV nicht vorgelegen. Es ergeben sich keine Rückforderungen der EU-Kommission gemäß Artikel 14 der Beihilfeverfahrensordnung (Verordnung (EG) 659/1999 vom 22.03.1999).

3. Kennziffernvergleich

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	272,2	287,9	315,0
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	10,48 %	10,24 %	11,18 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	15,56 %	17,53 %	9,59 %
4.	Eigenkapitalausstattung	38,1 %	41,2 %	44,3 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	113 %	106,9 %	119,3 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	97,8 %	72,6 %	70,6 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	1,64 %	1,7 %	0,24 %

4. Personalentwicklung

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	30	28	29
	davon Auszubildende	1	1	

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Der öffentliche Zweck besteht überwiegend im Sicherstellungsauftrag des Landkreises für sein Straßennetz. Straßenunterhaltungsarbeiten werden überwiegend nur in dem Umfang selbst ausgeführt, wie sie der Gefahrenabwehr dienen. Die Unterhaltung des Straßennetzes wird ausschließlich aus öffentlichen Mitteln finanziert.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	keine
II. Überwachungsorgane	keine gesonderte Aufwandsentschädigung

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	16.697.159	21.494.454	18.890.369
2.	Zuführung zur Rückst. für Gebührenüberdeckungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand			
5.	sonstige betriebliche Erträge	287.444	1.521.819	880.157
	I. Gesamterträge	16.984.603	23.016.273	19.770.525
6.	Materialaufwand	10.888.723	11.578.663	12.491.516
7.	Personalaufwand	2.805.963	3.009.671	3.082.983
8.	Abschreibungen	1.487.071	1.214.779	1.114.700
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.226.343	8.122.366	1.327.335
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	576.502	-909.207	1.753.991
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen	615.414	759.537	636.274
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	13.635	972.949	867.026
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	333.148	945	1.583
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	872.404	822.335	3.255.709
22.	sonstige Steuern	9.600	9.533	9.314
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	862.804	812.801	3.246.395
A	Gesamterträge	17.613.653	24.748.759	21.273.826
B	Gesamtaufwendungen	16.750.848	23.935.957	18.027.431
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	862.804	812.801	3.246.395
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	71.677.925	66.099.408	52.221.055
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	203.064	165.922	160.356
II. Sachanlagen	7.424.486	7.301.778	7.114.157
III. Finanzanlagen	64.050.375	58.631.708	44.946.542
B. Umlaufvermögen	4.909.148	12.416.275	28.261.318
I. Vorräte	3.304	3.189	1.788
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.433.351	1.423.206	1.726.963
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	3.472.493	10.989.880	26.532.567
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	35.477	39.498	41.909
SUMME AKTIVA	76.622.550	78.555.181	80.524.283
PASSIVA			
A. Eigenkapital	20.351.180	21.141.612	24.388.007
I. Gezeichnetes Kapital	1.789.521	1.789.521	1.789.521
II. Rücklagen	10.173.264	10.173.264	10.173.264
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	6.827.443	8.388.394	9.178.827
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	862.804	812.801	3.246.395
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	92.009	86.825	81.641
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	52.405.817	54.437.974	53.028.631
E. Verbindlichkeiten	3.766.737	2.888.770	3.026.003
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern	6.807		
SUMME PASSIVA	76.622.550	78.555.181	80.524.283

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer/RPA

Firma:	ACCO GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Bestätigungsvermerk:	uneingeschränkt
Feststellungsvermerk Rechnungsprüfungsamt:	uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):	29.10.2025
Verwendung des Ergebnisses: der Geschäftsführung wird Entlastung:	Vortrag auf neue Rechnung erteilt
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:	07.09.23 durch RPA, ACCO GmbH, Erfurt

2. Lagebericht

2.1. Unternehmensgrundlagen

In Folge der Gebietsreform und des Zusammenschlusses des Burgenlandkreises und des Landkreises Weißenfels wurden mit Beschluss des neuen Kreistages des Burgenlandkreises vom 27. August 2007 Nr. 014-02/2007 der Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR (AW SAS - AöR) die Aufgaben der Abfallwirtschaft als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger im Gebiet des Burgenlandkreises übertragen. Bis zu diesem Zeitpunkt oblagen diese Aufgaben dem Zweckverband Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt-Süd (im Folgenden „ZAW SAS“).

Die AW SAS - AöR hat mit Wirkung zum 1. September 2007 ihre Tätigkeit aufgenommen. Detailliert wurde die rechtliche Übertragung im Einbringungsvertrag zwischen der AW SAS - AöR und dem ZAW SAS geregelt.

Als Kommunalunternehmen arbeitet die AW SAS - AöR seit dem 1. September 2007 nach den Vorschriften des Gesetzes über die kommunalen Anstalten des öffentlichen Rechts (Anstaltsgesetz - AnStG-LSA) vom 3. April 2001 (GVBl. LSA 2001, S. 136) nach der Verordnung über die kommunalen Anstalten des öffentlichen Rechts (Anstaltsverordnung - AnstVO-LSA) vom 14. Januar 2004 (GVBl. LSA 2004, S. 38) und der Unternehmenssatzung der AW SAS - AöR vom 14. Dezember 2009 in den jeweils aktuellen Fassungen.

Im Jahr 2024 galten in der AW SAS – AöR folgende Satzungen:

- Abfallwirtschaftssatzung (AbfWS) der AW SAS - AöR vom 16.12.2009 in der Fassung der 2. Änderungssatzung vom 13. 12.2017,
- Satzung über die Erhebung von Gebühren (AbfGS) für die AW SAS - AöR vom 16.12.2009 in der Fassung der 4. Änderungssatzung vom 13.12.2021, in Kraft getreten am 1.1.2022,
- Satzung der AW SAS - AöR über die Erhebung von Verwaltungskosten im eigenen Wirkungskreis (Verwaltungskostensatzung) vom 21.10.2009

Im Eigentum der AW SAS - AöR befinden sich die Deponien Freyburg/Zeuchfeld sowie Nißma (3 Deponieabschnitte). Die Anstalt übernimmt alle Aufgaben im Rahmen der Deponieschließung, Rekultivierung und Nachsorge.

Mit dem Betrieb gewerblicher Art (BgA) erbringt die AW SAS - AöR umsatzsteuerbare Leistungen und ist in diesem Rahmen unbeschränkt körperschaftsteuer- und gewerbsteuerpflichtig.

Beihilferechtliche Sachverhalte sind uns nicht bekannt.

2.2. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die AW SAS - AöR mit Sitz in Mertendorf ist vom Burgenlandkreis beauftragt, die Aufgabe des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers wahrzunehmen.

Die Aufgaben der Abfallentsorgung sind das Sammeln, Befördern, Lagern, Verwerten, Behandeln und Beseitigen der Abfälle. Dabei bedient sich die AW SAS - AöR der Leistung

Dritter, insbesondere der beiden Tochterunternehmen, der Bio Komp-SAS GmbH und der Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS).

In der AW SAS - AöR werden

- der Komplex an allen hoheitlichen Tätigkeiten wie
 - o das Satzungsrecht,
 - o die Gebührenfestsetzung und deren Einzug,
 - o die Vollstreckung
- das Stoffstrommanagement für alle eigenen Entsorgungs- und Verwertungsanlagen,
- die kaufmännische Verwaltung der Bio Komp-SAS GmbH sowie
- die Betreuung der Wertstoffhöfe und der Grün- u. Astschnittannahmeplätze

wahrgenommen.

Im Wirtschaftsjahr 2024 wurden in der AW SAS - AöR 7 ordentliche Verwaltungsratssitzungen sowie 2 Umlaufverfahren durchgeführt, in denen insgesamt 47 Beschlüsse gefasst wurden.

2.2.1 Gesamtsituation der Abfallwirtschaft

Durch das vom Gesetzgeber vorgegebene 5-stufige Verfahren der Abfallhierarchie (Vermeidung, Vorbereitung zur Wiederverwendung, Recycling, sonstige Verwertung, insbesondere energetische Verwertung und Verfüllung, Beseitigung) und die Regelungen der Gewerbeabfallverordnung werden die Abfälle zur Beseitigung, z. B. auf Deponien, tendenziell weiter zurückgehen. Die Menge der zur Beseitigung anfallenden Abfälle wird damit geringer. Nicht verwertbare mineralische Abfälle, wie beispielsweise belastete Bauabfälle, werden aber weiterhin zu entsorgen sein. Insbesondere betrifft das die Beseitigung von Asbest und Mineralwolle, da es bisher dafür keine Verwertungsmöglichkeit gibt.

Die Abfallmengen aus dem Burgenlandkreis zur Beseitigung im Rahmen der Deponierung sind vergleichsweise gering. Auf Grund der Lage des Burgenlandkreises, angrenzend an Thüringen und Sachsen, ist es schwierig, zur Deponierung größere Abfallmengen zu akquirieren, da in diesen Ländern noch andere Ablagerungsmöglichkeiten bestehen. Andererseits sind die Deponiekapazitäten mit geringen Transportwegen aus dem Burgenlandkreis insbesondere in Sachsen-Anhalt klar begrenzt. Deshalb soll der Betrieb der Deponie der AWSAS - AöR in Nißma mittelfristig auslaufen. Alternative Deponiekapazitäten werden dann genutzt.

Aufgrund langfristiger Ressourcenknappheit ist die Wertstoffeffassung notwendig, um die Wirtschaft mit Rohstoffen zu versorgen und dem Vorrang der Wiederverwendung und stofflichen Verwertung gerecht zu werden.

Das Kreislaufwirtschaftsgesetz stärkt in diesem Zusammenhang die öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger mit der Wahrnehmung weiterer Entsorgungsaufgaben unter bestimmten Vor-aussetzungen. Neben dem Getrennthaltungsgebot von Abfällen besteht auch ein Vermischungsverbot. Die AW SAS - AöR erfüllt diese Voraussetzungen, da sie für alle großen Abfallfraktionen - einschließlich für Bioabfall - ein geschlossenes, flächendeckendes Sammelsystem im Holsystem vorhält, welches gemeinsam mit dem Tochterunternehmen EG SAS organisiert wird.

Neben der Sammlung ist die AW SAS - AöR auch im Bereich der Verwertung selbst aktiv und organisiert mit Hilfe des Tochterunternehmens Bio Komp-SAS GmbH die Verwertung

des Bioabfalls aus dem Burgenlandkreis und betreibt für Grün- und Astschnitt zusätzlich eine eigene Kompostierungsanlage.

Künftig wird neben der Wiederverwendung der weiteren Optimierung von Sammlung und Verwertung mit dem Ziel des Erreichens höherer outputorientierter Recyclingquoten bundesweit höhere Bedeutung zukommen.

2.3. Geschäftsverlauf

2.3.1 Entsorgung Restabfall

Die wesentlichen Restabfallmengen stammen aus dem Holsystem über die Restabfallbehälter.

Im Jahr 2018 erfolgte die europaweite Neuausschreibung der externen Restabfallverwertung ab dem 1. Juni 2020 bis 31. Dezember 2026 mit Verlängerungsoption.

2.3.2 Entsorgung Papier, Pappe, Kartonagen

Die wesentlichen Mengen von Papier, Pappe, Kartonagen stammen aus der haushaltsnahen Sammlung über die PPK-Abfallbehälter.

Die Papierverwertung erfolgt auf Grundlage einer öffentlichen Ausschreibung in einer externen Verwertungsanlage.

2.3.3 Entsorgung Sperrmüll

Die mobile Sperrmüllsammlung erfolgt im gesamten Entsorgungsgebiet auf Abruf. Daneben besteht die Möglichkeit, Sperrmüll aus Haushalten im Bringsystem an den Annahmestellen der Wertstoffhöfe sowie am Abfallumladeplatz Nißma abzugeben.

Im Jahr 2018 erfolgten Neuausschreibungen der externen Sperrmüllverwertung ab dem 1. Juni 2020 bis 31. Dezember 2026 mit Verlängerungsoption.

2.3.4 Entsorgung organischer Abfälle

Die Sammelmengen des Bioabfalls stammen aus dem Holsystem über die Bioabfallbehälter.

Für die Verwertung der Bioabfälle aus Haushaltungen wird die eigene Anlage im Kompostwerk Weißenfels (Vergärung im Trockenfermentationsprozess) genutzt.

Die Annahme von Grün- und Astschnitt erfolgt an insgesamt 18 Annahmestellen. Die Lage der Annahmestellen ist so gewählt, dass die Einwohner des Burgenlandkreises in der Regel im Umkreis von 15 km eine solche Stelle nutzen können.

Die Verwertung von Grün- und Astschnitt erfolgt vorrangig im Kompostwerk Weißenfels und auf dem Kompostplatz Nißma, im übrigen in mehreren zu den Sammelstellen nähergelegenen Verwertungsanlagen Dritter.

2.3.5 Wertstoffhöfe

Die Anstalt betreibt an den Standorten Naumburg (Saale), Weißenfels und Zeitz jeweils einen Wertstoffhof.

Die Wertstoffhöfe stellen eine alternative Annahmemöglichkeit als Bringsystem zum ansonsten üblichen Holsystem dar.

Auf den drei Wertstoffhöfen wurden im Wirtschaftsjahr 2024 insgesamt 9.434 t (in 2023 8.917 t) Wertstoffe im Bringsystem von den Einwohnern angeliefert.

2.3.6 Deponiewirtschaft

Die Anstalt ist Deponiebetreiber der Deponie Freyburg/Zeuchfeld und der Deponie Nißma.

Gemäß den §§ 40 und 44 KrWG i. V. m. § 19 DepV ist die Anstalt als Deponiebetreiber verpflichtet, auf ihre Kosten die Deponien zu rekultivieren und alle sonstigen erforderlichen Vorkehrungen, einschließlich der Überwachungs- und Kontrollmaßnahmen während der Nachsorgephase (Stilllegungs- und Nachsorgeverpflichtungen) zu treffen. Dabei ist eine Nachsorgedauer von mindestens 30 Jahren zu berücksichtigen. Für diese Verpflichtungen sind entsprechende Rückstellungen (nachfolgend Rekultivierungsrückstellungen) zu bilden.

Für die Deponien sind Gutachten vorhanden, die insbesondere Aussagen zu künftigen Aufwendungen für die Rekultivierung und Nachsorge treffen. Die Deponiegutachten wurden durch externe Gutachter fortgeschrieben. Zwischenzeitliche Veränderungen im Betrieb der Deponien und infolge der Inflation wurden berücksichtigt.

Deponie Freyburg/Zeuchfeld

Die Deponie Freyburg/Zeuchfeld befindet sich seit 15. Juli 2009 bis voraussichtlich 2034 in der Stilllegungsphase. Für die Nachsorgephase wird der Zeitraum von 2035 bis 2064 unterstellt.

Die Pflege der Oberfläche erfolgt seit 2015 durch Fremdleistung, die Pflege der Entwässerungsanlage in Eigenregie. Die Deponiegasverwertungsanlage in Freyburg/Zeuchfeld betreibt die AW SAS - AöR selbst. Im Jahr 2024 wurden in Freyburg/Zeuchfeld 2.118.141 m³ Deponiegas erfasst und 2.740.584 kWh im BHKW erzeugt. In das freie Stromnetz wurden 2.609.164 kWh eingespeist.

Aufgrund des weiterhin hohen und überplanmäßigen Aufkommens an Deponiegas wird die Stilllegungsphase voraussichtlich noch bis 2035 andauern. In den Jahren 2034 und 2035 soll dabei die Oberflächenabdichtung hergestellt werden. Die danach beginnende Nachsorgephase endet voraussichtlich 2064.

Deponie Nißma

Die Deponie Nißma wird in die Deponieabschnitte A, B1 und B2 unterteilt.

Der Deponieabschnitt A befindet sich seit 2010 in der Nachsorgephase. Da die Deponie als Gesamtanlage aus der Nachsorge entlassen werden muss, ist für den Deponieabschnitt A ein Nachsorgezeitraum bis 2065 zu berücksichtigen.

Der Deponieabschnitt B1 befindet sich voraussichtlich bis zum Jahr 2026 in der Ablagerungsphase als Deponie Klasse II. Im Wirtschaftsjahr 2024 betrug die im Abschnitt B1 aus dem aktiven Deponieannahmebetrieb entsorgte bzw. zur Abdeckung verwertete Abfallmenge insgesamt 19.676 t. Die anschließende Stilllegungsphase endet

voraussichtlich in 2034. Für die Nachsorgephase wird der Zeitraum beginnend in 2035 für 30 Jahre bis 2065 betrachtet.

Der Deponieabschnitt B2 befindet sich seit dem 01.07.2015 bis voraussichtlich 2026 in der Stilllegungsphase. Die Nachsorgephase wurde beginnend in 2027 betrachtet. Da die Deponie als Gesamtanlage aus der Nachsorge entlassen werden muss, ist für Deponieabschnitt B2 ebenfalls ein Nachsorgezeitraum bis 2065 zu berücksichtigen.

Im Jahr 2024 wurden insgesamt 23.674 t Abfälle zur Verwertung als Deponieersatzbaustoff zur Profilierung des Deponieabschnittes B2 angenommen.

2.3.7 Gebührenkalkulation

Gemäß § 5 Abs. 2 und 2b KAG-LSA sind die Kosten der Einrichtung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln, wobei der Kalkulationszeitraum drei Jahre nicht übersteigen soll. Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraumes die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so sind Kostenüberdeckungen innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen.

Die AW SAS - AöR erhob 2024 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren auf der Grundlage des KAG-LSA nach der Abfallgebührensatzung vom 16.12.2009 in der Fassung der 4. Änderung vom 13.12.2021.

Die der Abfallgebührensatzung zugrundeliegende Gebührenkalkulation für den Kalkulationszeitraum 2022 - 2024 wurde durch eine Unternehmensberatungsgesellschaft erstellt.

Die unter den Sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesenen Kostenüberdeckungen der abgelaufenen Kalkulationsperiode 2019 bis 2021 werden in der laufenden Kalkulationsperiode 2022 bis 2024 planmäßig in Anspruch genommen. In 2024 erfolgte eine Inanspruchnahme (Ausweis unter dem Posten Umsatzerlöse) in Höhe von 1.211 TEUR.

Im Ergebnis der Nachkalkulation für das Wirtschaftsjahr 2024 wurden den Verbindlichkeiten aus Kostenüberdeckungen 838 TEUR zugeführt (Ausweis unter dem Posten Umsatzerlöse).

2.3.8 Betrieb gewerblicher Art

Neben der Leistungserbringung der übertragenen hoheitlichen Entsorgungsaufgaben für den Burgenlandkreis ist die AW SAS - AöR im Rahmen eines Betriebes gewerblicher Art aktiv. Dies betrifft die Deponierung von nicht überlassungspflichtigem Bau- und Gewerbeabfall und die Erbringung von Dienstleistungen mit der Übernahme von Aufgaben der kaufmännischen Administration für die Tochtergesellschaft Bio Komp-SAS GmbH sowie von Servicedienstleistungen im Bereich der IT- und Kommunikationstechnik für die Bio Komp-SAS GmbH und die EG SAS. Außerdem ist sie im Rahmen des BgA für die Systembetreiber tätig. Die Systembetreiber nutzen vorhandene Sammelsysteme der AW SAS - AöR für die haushaltsnahe Sammlung und Entsorgung von gebrauchten Verkaufsverpackungen aus PPK mit. Ferner führt die AW SAS - AöR die Abfallberatung für die Systembetreiber gegen Entgelt durch.

2.3.9 Abfallentwicklung

Abfallaufkommen	2024	2023	2022	2021	2020	2019
Spezifisches Restabfallaufkommen	127	123	122	130	137	129
Spezifisches Sperrmüllaufkommen	32	31	35	39	37	36
Spezifisches Bioabfallaufkommen	108	111	108	120	114	111
Spezifisches Ast- und Grünschnittaufkommen	73	71	61	83	67	64
Spezifisches Aufkommen Papier, Pappe, Kartonagen (PPK)	52	52	55	59	57	54

[Angaben in kg/Einwohner/p.a.] / 2024 berechnet mit Zahlenstand 30.06.2024 (174.492 Einwohner) vom Statistischen Landesamt Sachsen-Anhalt.

Das spezifische Aufkommen von Restabfall, Bioabfall, Grün- und Astschnitt, Sperrmüll und PPK ist im Kalkulationszeitraum 2022 bis 2024 im Vergleich zu den Jahren 2019-2021 leicht rückläufig.

2.4. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

2.4.1. Vermögenslage

Vermögensstruktur

	31.12.2024		31.12.2023		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände	160	0,2	166	0,2	-6
Sachanlagen	7.114	8,8	7.302	9,3	-188
Finanzanlagen	44.947	55,8	58.632	74,6	-13.685
Langfristig gebundenes Vermögen	52.221	64,8	66.100	84,1	-13.879
Vorräte	2	0,0	3	0,0	-1
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.373	1,7	1.021	1,3	352
Forderungen im Verbundbereich	15	0,0	15	0,0	0
Forderungen gegen Gebietskörperschaften	50	0,1	59	0,1	-9
Sonstige Vermögensgegenstände	289	0,3	329	0,4	-40
Rechnungsabgrenzungsposten	41	0,1	38	0,0	3
Kurzfristig gebundenes Vermögen	1.770	2,2	1.465	1,8	305
Liquide Mittel	26.533	33,0	10.990	14,1	15.543
	80.524	100,0	78.555	100,0	1.969

Kapitalstruktur

	31.12.2024		31.12.2023		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Eigenkapital	24.388	30,3	21.142	27,0	3.246
Sonderposten für Investitionszuschüsse	82	0,1	87	0,1	-5
Rekultivierungsrückstellungen	52.872	65,7	54.237	69,0	-1.365
Langfristiges Fremdkapital	52.954	65,8	54.324	69,1	-1.370
kurzfristige Sonstige Rückstellungen	157	0,2	201	0,3	-44

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	639	0,8	617	0,8	22
kurzfristige Verbindlichkeiten im Verbundbereich	1.115	1,4	613	0,8	502
kurzfristige Verbindlichkeiten geg.		0,0		0,0	0
Gebietskörperschaften	75	0,1	34	0,0	41
Verpflichtung Ausgleich Kostenüberdeckung	838	1,0	1.211	1,5	-373
Übrige Verbindlichkeiten und		0,0		0,0	0
Rechnungsabgrenzungsposten	358	0,4	413	0,5	-55
Kurzfristiges Fremdkapital	3.182	3,9	3.089	3,9	93
	80.524	100,0	78.555	100,0	1.969

Das ausgewiesene Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2024 stieg gegenüber dem Stand am 31. Dezember 2023 um 2,51 % auf nunmehr 80.524 TEUR (Vorjahr 78.555 TEUR). Der Wert der Immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen ist gegenüber dem Vorjahr um 193 TEUR gesunken, da die Abschreibungen die Zugänge übersteigen. Das Finanzanlagevermögen sank 2024 (44.947 EUR) gegenüber 2023 (58.632 TEUR) durch Abgänge an Wertpapieren.

Die Investitionen in das immaterielle Vermögen und die Sachanlagen betreffen im Jahr 2024 im Wesentlichen die Anschaffung von Software (63 TEUR), den Grundstückskauf einer Fläche im Kompostwerk Weißenfels (29 TEUR) sowie den Umbau der Lagerhalle im Wertstoffhof Naumburg (29 TEUR). Weiterhin wurden Schüttwände im Kompostwerk erweitert und ergänzt (86 TEUR) sowie mobile Technik für das Kompostwerk erworben (Kehrgerät, 21 TEUR). Auf den Wertstoffhöfen Weißenfels und Zeitz wurde jeweils eine Photovoltaikanlage (68 TEUR) errichtet. Die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung hatte einen Umfang in Höhe von insgesamt 206 TEUR (Behälter, Container zur Neuausstattung der Wertstoffhöfe etc.). Auf die Anlagen im Bau entfallen 420 TEUR (Planung von Bauten im Kompostwerk Weißenfels).

Jährlich wird in den Ersatz von defekten Abfallbehältern investiert.

Mehrere Maßnahmen zur Erneuerung von Betriebs- und Geschäftsausstattungen konnten nicht realisiert werden, weil keine geeigneten Unternehmen mit Kapazitäten zur Annahme neuer Aufträge gefunden werden konnten.

Zugang Abfallbehälter	2024 TEUR	2023 TEUR	2022 TEUR	2021 TEUR	2020 TEUR	2019 TEUR
Papier-MGB	39	39	45	51	40	44
Restabfall-MGB	45	49	44	44	52	57
Biotonnen-MGB	11	31	14	12	24	27

Änderungen im Bestand der zum Unternehmen gehörenden Grundstücke und grundstücksgleicher Rechte mit Bauten haben sich wie folgt ergeben:

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten

31.12.2023	Zugang	Umgliederung	Umbuchung	Abschreibung	31.12.2024
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.544.813,05	148.092,50	0,00	0,00	449.325,34	4.243.580,21

Das Eigenkapital und die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

Eigenkapital

		31.12.2024	31.12.2023
		EUR	EUR
Entwicklung des Eigenkapitals:			
I.	Stammkapital	1.789.521,50	1.789.521,50
II.	Rücklagen		
1.	Allgemeine Rücklage	3.290.521,93	3.290.521,93
2.	Zweckgebundene Rücklagen	6.882.741,98	6.882.741,98
III.	Gewinn		
	Gewinn des Vorjahres	9.178.826,74	8.388.394,13
	Verwendung für Abführung an den Aufgabenträger	0,00	-22.369,02
	Jahresgewinn/-verlust	3.246.394,97	812.801,43
		24.388.006,92	21.141.611,95

2024	EUR
Eigenkapital (01.01.2024)	21.141.611,95
Jahresgewinn 2024	3.246.394,97
Entnahme aus dem Gewinnvortrag (Verzinsung 2024 für Burgenlandkreis)	0,00
Eigenkapital (31.12.2024)	24.388.006,92

Rückstellungen 2024

Es wird auf die Erläuterungen im Anhang verwiesen.

Sonstige Rückstellungen 31.12.24						
	31.12.2023	Verbrauch/ *Verrechnung mit Deponieersatzbau- stoffen	Auflösung	Zuführung	Aufzinsung Zinsaufwand	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
<u>Sanierungs- u. Nachsorgeverpflichtungen</u>						
Deponie Zeuchfeld	21.677.801,00	722.760,21	71.590,73	0,00	-148.621,06	20.734.829,00
Deponie Nißma A	1.795.971,00	33.489,00	0,00	0,00	-27.549,00	1.734.933,00
Deponie Nißma B1	17.837.569,00	0,00	0,00	0,00	-218.378,00	17.619.191,00
Deponie Nißma B2	12.925.526,00	-183.579,65*	258.854,65	0,00	-67.400,00	12.782.851,00
Zwischensumme:	54.236.867,00	572.669,56	330.445,38	0,00	-461.948,06	52.871.804,00
für Personalaufwand	15.919,68	15.919,68	0,00	24.071,46	0,00	24.071,46
für Altersteilzeit	84.952,68	54.591,80	301,17	456,87	0,00	30.516,58
für Prozesskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
für Ausstehende Rechnungen zzgl BgA	1.182,48	998,24	54,24	2.047,99	0,00	2.177,99
für Unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00	0,00	1.014,25	0,00	1.014,25
für Jahresabschlussprüfung	36.000,00	27.281,35	1.218,65	29.100,00	0,00	36.600,00
für öffentlich rechtliche Verpflichtungen	63.052,10	27.864,44	1.156,27	26.837,86	1.577,86	62.447,11
Zwischensumme:	201.106,94	126.655,51	2.730,33	83.528,43	1.577,86	156.827,39
Summe Rückstellungen	54.437.973,94	699.325,07	333.175,71	83.528,43	-460.370,20	53.028.631,39

2.4.2. Finanzlage

Die Liquidität der AW SAS - AÖR ist trotz der getätigten Investitionen, die aus den liquiden Mitteln finanziert wurden, solide und war das gesamte Jahr gewährleistet. Die AW SAS - AÖR verfügt über Kassen- und Bankbestände sowie Wertpapieranlagen, die Zinserträge erwirtschafteten. Die AW SAS - AÖR hat keine Kreditverpflichtungen.

2.4.3. Ertragslage

Den Umsatzerlösen liegen folgende Tarif- und Mengenstatistiken zu Grunde:

a) Einwohner

	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Einwohner per 30.06.	174.492	176.990	177.221	176.856	178.288	179.570	180.862

Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt, Halle (Saale), 2024

b) Übersicht Gebührensätze

<u>Haushalte</u>	Einheit	Gebühren 2022-2024 EUR	Gebühren 2019-2021 EUR
Abfallentsorgungs- gebühr	EUR/Person/a	46,97	46,20
Leerungsgebühr Restabfall	EUR/Leerung		
MGB 120 l		4,07	4,00
MGB 240 l		8,13	8,00
MGB 1.100 l		36,59	36,00
Müllsack 70 l	EUR/Stück	4,07	4,00
Bioabfallgebühr	EUR/ angeschlossene Person/a	7,56	7,44
Zusätzliche Behältergebühr Bioabfall	EUR/Behälter/a		
MGB 120 l		25,36	24,96
MGB 240 l		50,72	49,92

Gewerbe	Einheit	Gebühren 2022-2024 EUR	Gebühren 2019-2021 EUR
Abfallentsorgungs- Gebühr	EUR/Behälter/a		
MGB 120 I		24,74	25,16
MGB 240 I		49,49	50,31
MGB 1.100 I		226,83	230,59
Abfallentsorgungs- gebühr Haushalt/Gewerbe			
MGB 120 I	EUR/Behälter/a	12,37	12,19
Leerungsgebühr Restabfall	EUR/Leerung		
MGB 120 I		4,07	4,00
MGB 240 I		8,13	8,00
MGB 1.100 I		36,59	36,00
Zusätzliche Behälter- gebühr Bioabfall	EUR/Behälter/a		
MGB 120 I		109,89	107,26
MGB 240 I		219,78	214,53

c) Abfallmengen

Abfallarten	2024 t/a	2023 t/a	2022 t/a	2021 t/a	2020 t/a	2019 t/a	2018 t/a
Restabfall	22.219	21.752	21.701	23.070	24.431	23.289	22.288
Sperrmüll	5.557	5.536	6.139	6.904	6.517	6.458	6.414
Bioabfall gesamt	31.663	32.164	29.845	36.014	32.110	31.514	29.761
davon Biotonne	18.922	19.572	19.104	21.271	20.260	19.944	19.376
davon Ast- u. Grünschnitt	12.741	12.592	10.741	14.743	11.850	11.570	10.385
Papier, Pappe, Kartonagen und Druckerzeugnisse	9.122	9.218	9.792	10.460	10.146	9.616	9.606

d) Entwicklung der Gesamterträge (Umsätze, Erträge, sonstige Erträge)

	2024	2023	2022
	TEUR	TEUR	TEUR
Umsatzerlöse	18.890	21.494	16.697
Sonstige betriebliche Erträge	880	1.522	288
Zins- und Beteiligungserträge	1.503	1.732	629
Summe	21.274	24.748	17.614

Die Umsatzerlöse beinhalten insbesondere die Abfallentsorgungsgebühren i. H. v. 15.074 TEUR (Vorjahr 14.888 TEUR). Die Abfallgebühren basieren auf der Abfallgebührensatzung vom 16.12.2009 in der Fassung der 4. Änderung vom 13.12.2021. Aus der Verbindlichkeit aus Gebührenüberdeckung aus der Kalkulationsperiode 2019 bis 2021 wurden 1.211 TEUR ertragswirksam verbraucht.

Die sonstigen betrieblichen Erträge des Jahres 2024 in Höhe von 880 TEUR entfallen im Wesentlichen mit 333 TEUR auf die Auflösung von Rückstellungen und mit 344 TEUR auf erbrachte Eigenleistungen für Rekultivierung.

Den Erträgen stehen in 2024 Aufwendungen in Höhe von 18.027 TEUR (Vorjahr 23.936 TEUR) gegenüber. Bestimmt werden die Aufwendungen durch die Transportkosten von Abfällen (7.387 TEUR) sowie die Kosten für die Verbrennung von Siedlungsabfall, welche insbesondere in Folge der ab 2024 gemäß Brennstoffemissionshandelsgesetz erhobenen CO₂-Abgabe auf 2.497 TEUR (Vorjahr 1.974) gestiegen sind.

Als Jahresgewinn wird ein Betrag in Höhe von 3.246 TEUR ausgewiesen.

Der Vorstand schlägt dem Verwaltungsrat vor, den Jahresgewinn auf neue Rechnung vorzutragen.

2.5. Entwicklung des Personalbestandes

	31.12.2023	Zugang	Abgang	31.12.2024
Beschäftigte	60	4	4	60

Der Personalaufwand hat sich wie folgt entwickelt:

	2024	2023	2022
	TEUR	TEUR	TEUR
Löhne/Gehälter	2.375	2.235	2.173
Sozialabgaben	708	775	633
<i>davon ZVK-Beiträge</i>	<i>92</i>	<i>87</i>	<i>85</i>
<i>davon Versorgungskasse Beamte</i>	<i>99</i>	<i>96</i>	<i>93</i>
Summe	3.083	3.010	2.806

Es wird auf die Erläuterungen im Anhang verwiesen.

2.6. Sonstige Vorgänge von besonderer Bedeutung im Wirtschaftsjahr 2024

- Das Jahr 2024 war von einer Vielzahl an Belastungsfaktoren für die Wirtschafts- und Finanzmärkte geprägt. Die unmittelbaren und mittelbaren Auswirkungen der Inflation sowie die finanziellen Mehrbelastungen vor allem durch die CO₂-Besteuerung der Restabfallverbrennung waren im Aufwand spürbar. Parallel dazu sanken die Zinssätze bereits seit September 2023 aufgrund der Zinsentscheidungen der EZB wieder. Sie befinden sich aber weit von Negativzinsen entfernt.
- Der Kreistag verabschiedete im Juni 2024 eine Änderung der Unternehmenssatzung der Anstalt. Sie dient neben der Aktualisierung von Regelungen vor allem der Vereinfachung und Beschleunigung von Prozessen im Unternehmen.
- In Folge der Kommunalwahlen Mitte 2024 wurde der Verwaltungsrat der AWSAS – AöR neu besetzt. Die Konstituierung erfolgte am 26.09.2024.
- Aufgrund des Endes der Gebührenkalkulationsperiode am 31.12.2024 erfolgte im Jahr 2024 eine Neukalkulation für die Jahre 2025-2027. Am 12.12.2024 wurden die sich daraus ergebenden Änderungen der Abfallwirtschaftssatzung und Abfallgebührensatzung im Verwaltungsrat beschlossen. Kurz danach erfolgte die notwendige öffentliche Bekanntmachung.
- Die Verhandlungen für die neue Abstimmungsvereinbarung mit den Dualen Systemen für den Zeitraum 2023-2024 begannen im Jahr 2022 und wurden mit Vertragsabschluss im April 2023 erfolgreich beendet. Darin wurde eine gemeinsame Sammlung von LVP und sNVP durch einen von den Dualen Systemen im Rahmen einer Ausschreibung zu ermittelnden Dienstleister bis Ende 2023 vereinbart. Ab 2024 erfolgt wieder eine getrennte Erfassung der Fraktionen LVP und sNVP.
- Für die Erfassung von Verpackungsglas durch die Dualen Systeme und deren Dienstleister gelten ab 01.01.2023 neue Qualitätskriterien, die durch die Dualen Systeme durchzusetzen sind.

2.7. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Die Auswirkungen der geopolitischen Unsicherheiten werden als nicht wesentlich eingeschätzt. Die spürbare Inflation der letzten Jahre sowie die zusätzlichen finanziellen Belastungen vor allem durch die CO₂-Abgabe ab 2024 der thermischen Verwertung von Restabfällen führten zur Notwendigkeit einer Gebührenerhöhung zum 01.01.2025. Die dazu notwendigen Satzungsänderungen sowie Bekanntmachungen sind noch in 2024 erfolgt.

Ab dem Jahr 2027 sollen für die Bepreisung der Zertifikate für CO₂ aus der thermischen Verwertung von Restabfällen Marktpreise gelten. Dies wird zu weiteren Kostensteigerungen führen.

Neben den allgemeinen Risiken des Wirtschaftsbetriebes sind Chancen und Risiken am ehesten aus dem Deponiebereich, den Finanzinstrumenten, der Entwicklung des Kompostwerkes, der Digitalisierung/IT-Sicherheit und dem Personalmanagement erkennbar.

2.7.1 Deponien

Für die Deponien liegen aktuelle Gutachten aus dem Jahr 2024 vor, welche Grundlage für die gebildeten Rückstellungen sind. Die mittel- und langfristigen Auswirkungen der hohen Inflation insbesondere auf die prognostizierten Baukosten sind im Rahmen der Fortschreibung der Gutachten betrachtet und eingearbeitet worden.

Es bleibt offen, ob bzw. welche neuen Forderungen der Gesetzgeber im Zeitraum der Stilllegungsphase bis hin zur Nachsorge erhebt.

Ein weiteres Risiko besteht im Bereich der Deponieabschnitte Nißma B1 und B2 in der unterschiedlichen Rechtsauffassung zwischen dem Finanzamt und der AW SAS - AöR zur Zuordnung von Abfällen in den öffentlich-rechtlichen oder gewerblichen Bereich der AW SAS - AöR. Mit Schreiben vom 23. Februar 2017 wurde zum Abschluss der Prüfung für die Steuerart „Umsatzsteuer“ für die Jahre 2010 bis 2012 gegenüber dem Finanzamt dazu Stellung genommen. Auf Grund der erheblichen Auswirkungen der unterschiedlichen Rechtsauffassungen wurde die Durchführung einer gegebenenfalls abgekürzten Außenprüfung angeregt. Eine Prüfungsanordnung des Finanzamtes Naumburg liegt nicht vor.

2.7.2 Finanzinstrumente

Die Entwicklung am Markt für Finanzanlagen war im Jahr 2024 geprägt durch die anhaltende stufenweise Absenkung des Leitzinses durch die EZB. Seit der letzten Absenkung am 11.06.2025 liegt der Hauptrefinanzierungssatz der EZB nun bei 2,15%. Damit befindet er sich aber immer noch weit von Negativzinsen entfernt. Deshalb können Tagesgeldkonten und kurzfristigen Termingelder weiterhin genutzt werden. Auch für mittel- und langfristige Anlagen sind akzeptable Angebote zu erwarten. Dabei bilden die Anlagegrundsätze sowie die Interne Richtlinie zu Finanzanlagen der AWSAS – AöR den Rahmen. Diese Richtlinie erfuhr zum 01.05.2025 unwesentliche Anpassungen.

Unsicherheiten bleiben bestehen aus der globalen politischen und wirtschaftlichen Entwicklung sowie der Rezession in Deutschland. Die daraus möglichen stärkeren Wertschwankungen von Anlageprodukten sind beim Anlagemanagement weiter zu beachten.

Derivative Finanzinstrumente kommen bei der AW SAS – AöR nicht zum Einsatz.

2.7.3 Entwicklung des Kompostwerkes

Im Jahr 2024 lief die feste Einspeisevergütung für den aus Biogas erzeugten Strom aus. Damit entfällt eine wichtige planbare Säule der Finanzierung der Bioabfallverwertung. Durch die schwankenden Markterträge im Vergleich zur Einspeisevergütung wurde das zukunftsgerichtete Umbauprojekt zur Errichtung einer Anlage zur Gasreinigung und Gaseinspeisung zügig weitergeführt. Die Aufträge zur Errichtung der Anlage wurden 2025 vergeben.

Bei einem so großen Bauprojekt mit über 10 Mio. EUR Investitionssumme besteht immer großer Bedarf zum Nachsteuern an Schnittstellen, zu schnellen Entscheidungen bei unvorhergesehenen Entwicklungen und zur Koordination. Mit einzelnen Mehraufwendungen wird gerechnet.

2.7.4 Digitalisierung/ IT-Sicherheit

Die Strategie zur Digitalisierung und zur Optimierung von Prozessen wird zielgerichtet fortgesetzt. Dabei geht es sowohl um die Digitalisierung der Dienstleistungen gegenüber den Kunden bzw. Vertragspartnern, wie auch die Digitalisierung der inneren Prozesse. Analoge Prozesse gilt es, in sinnvolle digitale Prozesse zu überführen und dabei einen Mehrwert für alle Anwender zu erreichen. Die Einführung eines Programms zur digitalen Bearbeitung von Vollstreckungsvorgängen und zur Unterstützung des Mahnwesens sowie eine Personalmanagementsoftware zur digitalen Darstellung von Genehmigungs- und Informationsprozessen erfolgte 2024.

Die Implementierung eines Dokumentenmanagementsystems wird weiter fortgesetzt.

Die IT-Sicherheit hat große Bedeutung. Die Dienstanweisung zum Informationssicherheitsmanagement (IT-Sicherheit) bildet die organisatorische Grundlage. Neben individuellen Einweisungen und zentralen Schulungsbestandteilen wurde 2025 ein weiterer Anwendungsabschnitt einer IT-Sicherheit-Lernplattform für alle an Computern arbeitenden Beschäftigten der AW SAS - AöR gestartet und regelmäßige umfassende Schulungen durchgeführt. Grundlage dafür bildet eine Dienstvereinbarung mit dem Personalrat.

Im Juni 2025 wurde mit dem ITQ Basis-Check eine umfassende externe IT-Sicherheitsüberprüfung abgeschlossen. Im Ergebnis wurde durch viele Maßnahmen schon ein allgemein gutes Niveau erreicht. Offene Aufgaben zur weiteren Verbesserung der IT-Sicherheit wurden ebenfalls festgestellt. Daran wird zielgerichtet weiter mit Unterstützung externer Partner gearbeitet.

2.7.5 Personalmanagement

Das Thema Personalmanagement zielt auf die Verfügbarkeit von Beschäftigten für alle Stellen und mit ausreichender Qualifikation ab. Auch die AW SAS - AöR und ihre Tochterunternehmen EG SAS und Bio Komp-SAS GmbH spüren die Veränderungen am Arbeitsmarkt. Sowohl quantitativ als auch qualitativ haben sich Bewerbungsverfahren negativ entwickelt. Deshalb ist es wichtiger denn je, Beschäftigte im Unternehmen zu halten und weiterzuentwickeln, personelle Veränderungen länger vorab zu planen, soweit möglich selbst auszubilden und sich um ein positives Arbeitsklima aktiv zu kümmern. Das wird von der AW SAS - AöR aktiv gelebt und weiterentwickelt.

Ein Teilaspekt davon betrifft die tariflichen Rahmenbedingungen. Für die Beschäftigten der AW SAS - AöR als öffentlich-rechtliche Körperschaft gilt der bundesweite Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst der Kommunen. Für die Beschäftigten der EG SAS wurde im Juni 2025 ein neuer Entgelttarifvertrag mit der Gewerkschaft Ver.di verhandelt, der ebenfalls für die Beschäftigten der BioKomp angewendet wird. Darin befinden sich deutliche Verbesserungen für die Beschäftigten und damit auch für die Attraktivität als Arbeitgeber.

2.8. Ausblick/Prognose

Die politischen und wirtschaftlichen Unsicherheiten erschweren eine Prognose. Es können aber keine den Fortbestand der Anstalt gefährdenden Risiken erkannt werden.

Laut Wirtschaftsplan 2025 geht die Unternehmensleitung von Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen in Höhe von 8.269 TEUR aus. Die Finanzierung soll aus eigenen Mitteln erfolgen. Fördermittel wurden für das Umbauprojekt im Kompostwerk Weißenfels beantragt.

Die Steigerung des Personalaufwandes durch die Tariferhöhungen wurden im Wirtschaftsplan 2025 berücksichtigt.

Die geplanten Umsatzerlöse 2025 von 19.703 TEUR beinhalten auch die Inanspruchnahme der ausgewiesenen Kostenüberdeckungen aus dem vorherigen Kalkulationszeitraum 2022 bis 2024. Die Gebührenerhöhung ab 2025 spiegelt sich in den geplanten Erlösen aus den gesamten Abfallgebühren in Höhe von 17.042 TEUR wider.

Den für das Jahr 2025 geplanten Gesamterträgen von 20.722 TEUR stehen Aufwendungen in Höhe von 20.494 TEUR gegenüber. Geplant ist ein Jahresgewinn i.H.v. 228 TEUR.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2023	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	2.349,8	2.027,6	4.361
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	13,83 %	8,8 %	22,06 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	3,07 %	2,58 %	5,42 %
4.	Eigenkapitalausstattung	26,6 %	27 %	30,2 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	103,08 %	114,2 %	18,1 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	126,61 %	355,8 %	833,83 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	5,17 %	3,78 %	17,19 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	63	59	58
	davon Auszubildende	1	1	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die wirtschaftliche Tätigkeit der Anstalt ist weiterhin auf die Erfüllung der ihr vom Landkreis übertragenen Aufgaben als öffentlich rechtlicher Entsorgungsträger gerichtet.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	Aufw.entsch. und Sitzungsgeld 22,0

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	1.794.993	1.676.457	1.839.537
2.	Bestandsveränderungen	-306	1.543	4.400
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	8.373	5.278	9.672
	I. Gesamterträge	1.803.060	1.683.279	1.853.610
6.	Materialaufwand	268.516	197.504	227.484
7.	Personalaufwand	416.684	461.979	521.130
8.	Abschreibungen	7.668	4.779	15.531
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.091.349	1.002.547	1.067.039
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	18.842	16.469	22.426
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge		1.550	939
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3		
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	5.221	5.033	6.550
	III. Ergebnis nach Steuern	13.618	12.985	16.815
22.	sonstige Steuern	258	52	2
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	13.360	12.934	16.813
A	Gesamterträge	1.803.060	1.684.828	1.854.548,43
B	Gesamtaufwendungen	1.789.700	1.671.894	1.837.735,29
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	nein	nein	nein
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	13.360	12.934	16.813
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	7.454	4.122	5.628
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen	7.454	4.122	5.628
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	596.267	586.103	607.361
I. Vorräte	167.021	164.455	235.803
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	231.188	164.667	240.439
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	198.058	256.980	131.119
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	7.086	2.642	1.515
SUMME AKTIVA	610.807	592.867	614.504
PASSIVA			
A. Eigenkapital	414.162	427.096	443.909
I. Gezeichnetes Kapital	150.000	150.000	150.000
II. Rücklagen	23.962	23.962	23.962
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	226.841	240.201	253.134
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	13.360	12.934	16.813
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten			
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	45.544	39.222	59.739
E. Verbindlichkeiten	151.101	126.548	110.857
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	610.807	592.867	614.504

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma: RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 20.08.2025
Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung
der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 30.10.2025
RSM Ebner Stolz GmbH & Co.KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. Lagebericht

2.1. Gesellschaftsstruktur

Die Bio Komp-SAS GmbH ist eine 100%-ige Tochter der Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AÖR (nachfolgend kurz AW SAS – AÖR). Ihre Aufgabe ist die Betriebsführung des Kompostwerks Weißenfels und damit die Verwertung der im Burgenlandkreis anfallenden Bioabfälle. Neben den Bioabfällen wird auch ein Anteil des im Burgenlandkreis anfallenden Grün-/ Astschnittes durch die Bio Komp-SAS GmbH verarbeitet. Dieser wird von Kleinanlieferern direkt im Werk oder über die Wertstoffhöfe und Grünschnittplätze des Burgenlandkreises angeliefert.

Neben der Herstellung des Kompostes aus biologischen Abfällen ist die Bio Komp-SAS GmbH auch für die Zertifizierung und Vermarktung des Kompostes in Weißenfels und Nißma zuständig.

2.2. Technische Entwicklung und Kosten

Im Jahr 2024 wurden im Kompostwerk 27.629 t Abfall angenommen und verwertet. Die Menge an Bioabfall reduzierte sich dabei um 650 t gegenüber dem Vorjahr. Demgegenüber steht eine Mengenerhöhung an Grün- und Astschnitt um 431 t und an Kofermenten um 830 t gegenüber dem Vorjahr.

Mit dem im Jahr 2024 angenommenen und verarbeiteten Material konnten in der integrierten Vergärungsanlage 4,05 Mio. m³ Biogas erzeugt und in den nachgeschalteten BHKW's zu 5,71 Mio. kWh verstromt werden. Damit wurde eine Strommenge erzeugt, die im Vergleich zum Vorjahr um 237 MWh höher ausgefallen ist. Dies ist hauptsächlich auf den gesteigerten Einsatz von Kofermenten zurückzuführen.

	2021	2022	2023	2024
Inputmenge in t/a (inkl. Grünschnitt und Kofermente)	27.902	25.208	27.018	27.629
Stromeinspeisung in kWh	6.004.082	5.648.195	5.472.634	5.709.986

Im Jahr 2024 wurden 6.551 t RAL-Kompost an die Landwirtschaft, an Unternehmen des Landschaftsbaus sowie an Kleinabholer verkauft. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Menge somit um ca. 2.000 t geringer aus. Dies ist hauptsächlich auf den Wegfall eines Großabnehmers zurückzuführen.

Die vollständige Abgabe des im Jahr 2024 angefallenen Gärprodukts-flüssig zur Verwertung auf landwirtschaftlichen Nutzflächen, wurde in Zusammenarbeit mit der Maschinenring Dienstleistungs GmbH sichergestellt.

	2021	2022	2023	2024
Kompostabgabe in t/a	8.655	7.827	8.556	6.551
Gärprodukt (flüssig) in t/a	12.702	8.214	8.058	8.226

2.3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Finanzierung der laufenden Kosten ist durch den Betriebsführungsvertrag mit der AW SAS - AöR gesichert.

Die Bio Komp-SAS GmbH erhielt von der AW SAS - AöR für das Jahr 2024 die Vergütung auf Grundlage einer Selbstkostenerstattungspreiskalkulation. Auch in den Jahren 2025 bis 2027 wird diese Art der Vergütung fortgesetzt.

Da der Bio Komp-SAS GmbH nur die Erträge aus dem Betriebsführungsentgelt, der Stromeinspeisung und dem Verkauf von Kompost zur Verfügung stehen, ist die Stabilität der Stromerlöse besonders wichtig. Den Einsatz von geeigneten Kofermenten (Spelzen, Waschwasser o. Ä.) gilt es deshalb weiter auszubauen.

Die betrieblichen Kosten und Erträge des Jahres 2024 haben sich gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen in den nachfolgenden Positionen geändert.

Bedingt durch sinkende Preise an der Strombörse sanken die Umsatzerlöse aus der Stromvermarktung im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 174. Die Erlöse aus der Kostenerstattung durch die Muttergesellschaft AW SAS – AöR erhöhten sich im Gegensatz dazu um TEUR 342. Der Personalaufwand stieg im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 59. Ebenso gestiegen ist der Aufwand für Betriebsstoffe (TEUR 25). Die Kosten für die Rest- und Störstoffbeseitigung sind dagegen um TEUR 17,5 gesunken. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden im Wesentlichen durch die Erhöhung der Aufwendungen für die Beschaffung für Ersatzteile zum Einbau um TEUR 83 geprägt. Gleichzeitig konnten die Strombezugskosten um TEUR 17 gesenkt werden.

Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage ihren Verbindlichkeiten nachzukommen. Der Jahresüberschuss nach Steuern beträgt EUR 16.813,14 (Vorjahr TEUR 12,9).

2.4. Investitionen

Im Jahr 2024 wurden durch die Bio Komp-SAS GmbH keine größeren Investitionen getätigt. In den folgenden Jahren ist geplant, dass Investitionen über EUR 1.500 generell durch die AW SAS - AöR durchgeführt werden.

Der Investitionsbedarf in die Anlagentechnik und Gebäude wird von der Bio Komp-SAS GmbH ermittelt und der AW SAS - AöR rechtzeitig zur Planung gemeldet.

2.5. Strategie, Tendenzen, Chancen und Risiken

Die Bioabfalllieferungen sind durch langfristige Verträge mit der AW SAS - AöR gesichert. Interne Risiken der Gesellschaft sind durch entsprechende Versicherungen gedeckt.

Die Verwertung des gesamten Aufkommens an Bioabfällen und eines Großteils der Grün- und Astschnittmengen aus dem Gebiet der AW SAS - AöR in der Vergärungsanlage Weißenfels soll weiterhin dauerhaft gesichert werden. Zur Stabilisierung der Gas- und Stromproduktion müssen fehlende Bioabfallmengen durch den Einsatz geeigneter Kofermente ausgeglichen werden.

Die gesetzlichen Regelungen wie die Bioabfallverordnung (BioAbfV), die Düngemittelverordnung (DüMV), das Düngemittelgesetz (DüMG), die Richtlinien der Bundesgütegemeinschaft Kompost (RL BGK), der Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen (AwSV) und die technische Anleitung zur

Reinhaltung der Luft (TA-Luft) werden stetig angepasst und verschärft. Hier gilt es rechtzeitig drohende Diskrepanzen zu erkennen und entsprechende Maßnahmen zur Gegensteuerung einzuleiten.

Im Jahr 2024 endete die Förderung der Stromeinspeisevergütung durch das EEG. Durch Beschlüsse des Verwaltungsrates wurde die Strategie zur Errichtung einer Biogasaufbereitungsanlage (BGAA) und einer Biomassefeuerungsanlage (BMFA) festgelegt. Zukünftig soll so am Standort des Kompostwerkes Weißenfels, das in der Vergärung erzeugte Biogas zu Biomethan aufbereitet und in das örtliche Erdgasnetz eingespeist werden. Der Markt und die Nachfrage nach „grünem“ Biomethan als Substitut für Erdgas steigt stetig und bietet perspektivisch die Chance zum wirtschaftlichen Weiterbetrieb des Kompostwerkes Weißenfels. Die erforderliche Wärme für die Vergärung des Bioabfalls und für die Biogasaufbereitungsanlage soll durch eine Biomassefeuerungsanlage bereitgestellt werden. Als Inputmaterial für die Feuerungsanlage ist neben Astschnitt und Altholz (Kat.1) aus der Sammlung der AW SAS - AöR im Burgenlandkreis auch Siebüberlauf (nicht kompostierbare Fraktion) aus dem Kompostwerk Weißenfels vorgesehen, welcher derzeit jährlich zur Entsorgung ausgeschrieben wird. Das bietet die Chance der Stärkung der Entsorgungsautarkie/-sicherheit der AW SAS - AöR und der Bio Komp-SAS GmbH.

2.6. Ausblick (Prognosebericht)

Für das Jahr 2025 wird von einer im Vergleich zum Vorjahr sinkenden Umsatzentwicklung ausgegangen, die sich aus dem Betriebsführungsentgelt der AW SAS - AöR, den Erlösen aus der Stromeinspeisung und dem Kompostverkauf ergibt. Gleichzeitig kann von ebenfalls sinkenden betrieblichen Aufwendungen ausgegangen werden. Für das Geschäftsjahr 2025 wird gemäß Wirtschaftsplan 2025 für die Bio Komp-SAS ein leicht steigender Jahresüberschuss erwartet.

Der Genehmigungsbescheid für der Errichtung BMFA und BGAA liegt in Form einer Teilgenehmigung bereits vor. Die Vergabe der Bau- und Lieferleistungen für die entsprechenden Anlagenteile steht unmittelbar bevor.

Die Inbetriebnahme der Neuanlage ist für das 4. Quartal 2026 geplant.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	21	18	32
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	1,17 %	1,07 %	1,75 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	3,44 %	3,03 %	5,26 %
4.	Eigenkapitalausstattung	67,8 %	72 %	72,2 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	5.556,2 %	10.417 %	7887,7 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	131,08 %	155 %	118,28 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	0,74 %	0,77 %	0,91 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	9	9	10
	davon Auszubildende	-	-	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die wirtschaftliche Tätigkeit der BioKomp ist nach wie vor darauf ausgerichtet, als Vertragspartner der AW SAS die vom Landkreis übertragenen Aufgaben als öffentlich rechtlicher Entsorgungsträger, insbesondere der Behandlung von Bioabfällen, (§ 128 Abs. 2 KVG LSA) zu erfüllen.

Seit dem 01.01.2010 ist die AW SAS alleiniger Gesellschafter, damit ist die Inhouse Fähigkeit gegeben.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS)

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	6.102.859	6.308.750	6.592.791
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	86.751	31.403	219.064
	I. Gesamterträge	6.189.610	6.340.153	6.811.854
6.	Materialaufwand	84.896	81.120	99.388
7.	Personalaufwand	3.348.847	3.603.357	3.925.437
8.	Abschreibungen	571.908	465.772	671.786
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	2.090.259	1.820.843	1.802.759
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	93.699	369.061	312.484
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge		22.325	2.362
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38.003	89.722	86.832
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	48.326	90.006	4.036
	III. Ergebnis nach Steuern	7.370	211.658	223.979
22.	sonstige Steuern	26.837	26.718	25.152
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-19.467	184.940	198.827
A	Gesamterträge	6.189.610	6.362.478	6.814.217
B	Gesamtaufwendungen	6.209.078	6.177.538	6.615.390
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	nein	nein	nein
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	-19.467	184.940	198.827
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	4.232.205	4.801.073	3.669.144
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	242	59	1.754
II. Sachanlagen	4.231.962	2.358.056	3.667.390
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	2.325.854	3.722.508	2.074.386
I. Vorräte	81.218	58.820	66.963
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	260.362	598.375	996.677
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	1.984.274	3.065.313	1.010.746
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	37.904	38.779	38.360
SUMME AKTIVA	6.595.963	8.562.419	5.781.889
PASSIVA			
A. Eigenkapital	1.394.252	1.579.192	1.778.019
I. Gezeichnetes Kapital	30.000	30.000	30.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	1.383.719	1.364.252	1.549.192
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	-19.467	184.940	198.827
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten			
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	535.355	578.982	402.956
E. Verbindlichkeiten	4.666.080	6.404.070	3.600.915
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern	276	176	
SUMME PASSIVA	6.595.963	8.562.419	5.781.889

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma: RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 20.08.2025
Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung
der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 30.10.2025
RSM Ebner Stolz GmbH & Co.KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. Lagebericht

2.1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS) mit Sitz in Mertendorf OT Görtschen ist ein mittelständisches Entsorgungsunternehmen. Gegenstand des Unternehmens ist die Abfallentsorgung im Burgenlandkreis. Dazu gehören das Sammeln, Befördern und Beseitigen von Abfällen und das Erbringen sonstiger Dienstleistungen, die damit im Zusammenhang stehen.

Im Geschäftsjahr 2024 fanden 4 Gesellschafterversammlungen statt und es wurden insgesamt 12 Beschlüsse gefasst.

2.2. Geschäftsverlauf

2.2.1. Entwicklung des Unternehmens

Die EG SAS ist ein 100%iges Tochterunternehmen der Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - Anstalt des öffentlichen Rechts (AW SAS – AöR). Zu den von der AW SAS – AöR wahrzunehmenden Aufgaben zählen u. a. auch das Sammeln und Befördern der auf dem Gebiet des Burgenlandkreises angefallenen und überlassenen Abfälle aus privaten Haushalten und angeschlossenen Gewerbetreibenden.

Im Rahmen dessen erbringt die EG SAS, als beauftragter Dritter der AW SAS – AöR, nachfolgende Dienstleistungen:

- Sammlung und Transport von Hausmüll und hausmüllähnlichem Gewerbe-abfall,
- Sammlung und Transport von Bioabfall,
- Sammlung, Transport und Umschlag von Papier, Pappe und Kartonagen,
- Behälterservice, Behälterdienst und Behälterreinigung,
- Sammlung und Transport von Sperrmüll,
- Sammlung und Transport von Elektroalt- und Kühlgeräten,
- Containertransporte von Wertstoffhöfen, Grünschnittplätzen u. ä. sowie
- Servicedienstleistungen.

Ein entsprechender Dienstleistungsvertrag wurde bereits, beginnend ab dem 01.01.2011, zwischen der AW SAS – AöR und der EG SAS geschlossen und am 01.12.2021 an eine aktuelle LSP-Kalkulation für die Jahre 2022-2024 angepasst.

Um eine fortlaufende Qualitätssicherung der Entsorgungsdienstleistungen zu gewährleisten, erfolgte am 14.02.2024 wiederum die erfolgreiche Wiederholungszertifizierung nach Entsorgungsfachbetriebsverordnung.

2.2.2. Umsatz- und Auftragsentwicklung

Der Umsatz der EG SAS im Geschäftsjahr 2024 belief sich auf 6.593 TEUR und erhöhte sich somit gegenüber dem Geschäftsjahr 2023, mit einem Umsatz in Höhe von 6.309 TEUR, um 284 TEUR. Das entspricht einem Umsatz-Plus von 4,5 %. Dieser Anstieg ist in erster Linie durch die an die allgemeine Preissteigerung sowie Lohnentwicklung angepasste Erhöhung der Leistungsentgelte gegenüber der AW SAS - AöR begründet.

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

Haus- und Restmüll	1.789.520 EUR
Sperrmüll	351.494 EUR
Biomüll	1.826.755 EUR
Papier/Pappe/Kartonagen	1.232.000 EUR
Elektronikabfall	136.181 EUR
Behälterservice, -gestellung	127.546 EUR
Transport gewerblich	172.595 EUR
Transporte	593.867 EUR
Sonstige Erlöse	115.266 EUR
Entsorgung gewerblich	90.343 EUR
Servicedienstleistungen	157.224 EUR
<hr/>	
	6.592.791 EUR

Die Anpassung der Entgelte geschieht über eine vertraglich vereinbarte Preisgleitklausel bzw. Preisanpassungsformel. Darin werden Kostensteigerungen entsprechend gewichtet und führen zu Preiserhöhungen bzw. -minderungen.

Die Auftragslage gestaltet sich auch im letzten Jahr der Kalkulationsphase 2022-2024 stabil, allerdings leicht unterhalb der Kalkulationsansätze der LSP-Kalkulation. Die durch weltpolitische Krisen stark schwankenden Preise und Energiekosten wirken sich ergebnismindernd aus.

Die Gesellschaft rechnet ihre Leistungen gegenüber der Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR zu Selbstkostenfestpreisen ab. Im Jahr 2021 wurden aufgrund einer Kalkulation für die Jahre 2022 bis 2024 die Entgelte für einzelne Leistungen festgelegt. Die leicht sinkenden Abfallmengen wirkten sich negativ auf die Einnahmesituation aus. Kostensteigerungen bei den technischen Kosten sowie den Personalaufwendungen konnten weitestgehend durch eine Preisgleitklausel der Leistungsentgelte abgefangen werden. Die Entwicklung der Treibstoffpreise wurde aufgrund der Ausgestaltung der Preisgleitklausel nicht kompensiert. Eine Anpassung der vertraglichen Grundlagen wurde nicht vorgenommen. Aufgrund dieser Unsicherheiten, die die aktuelle Preisgleitklausel birgt, wurde im Jahr 2022 eine Drohverlustrückstellung gebildet, die im Jahr 2024 mit Ende des Kalkulationszeitraumes wieder aufgelöst werden konnte.

Das Ergebnis nach Steuern beläuft sich im Geschäftsjahr 2024 auf 199 TEUR (Vorjahr: 185 TEUR).

2.2.3. Investitionen

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2024 Investitionen in Höhe von 250 TEUR (Vorjahr: 1.035 TEUR) getätigt. Die umfangreichsten Investitionsposten stehen auch im Jahr 2024 im Zusammenhang mit dem Brennstoffzellenprojekt. Hierzu investierte die EG SAS im Jahr 2024 weitere 133 TEUR in eine Wasserstofftankstelle. Die für 2024 geplante Investition in 4 konventionelle Dieselfahrzeuge kann aufgrund einer Lieferzeit von 13 Monaten erst im Jahr 2025 getätigt werden. So wurden im Jahr 2024 lediglich 24 TEUR in den Fuhrpark investiert. 52 TEUR wurde in Software, 26 TEUR in Büroausstattung, 7 TEUR in Ausstattung der Werkstatt und 8 TEUR in allgemeine Betriebsausstattung investiert.

2.2.4. Finanzierung

Aufgrund der Beschlussfassungen der damaligen Gesellschafter, sämtliche in der Bilanz zum 31.12.2009 ausgewiesenen Gewinnvorträge inkl. des Jahresüberschusses für das Geschäftsjahr 2009 sowie den Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2010 an die damaligen Gesellschafter auszuschütten, wurde zur Absicherung der Liquidität der Gesellschaft bereits Ende des Jahres 2010 ein erstes langfristiges Gesellschafterdarlehen bei der AW SAS – AÖR aufgenommen.

Da die meisten im Jahr 2024 geplanten Investitionen in die Fahrzeugtechnik aufgrund verlängerter Lieferzeiten erst im Jahr 2025 realisiert werden können, waren zur Finanzierung der im Geschäftsjahr 2024 durchgeführten Investitionen keine Darlehen nötig.

Die Rückführung der Gesellschafterdarlehen verlief planmäßig. Zum 31.12.2024 betrug die Summe der Gesellschafterdarlehen 3.053 TEUR.

Die Restlaufzeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre
Gesellschafter- darlehen	700	1.613	740

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit belief sich im Geschäftsjahr 2024 auf - 1.854 TEUR (Vorjahr: 1.761 TEUR).

Der Cashflow entwickelte sich wie folgt:

	2024	2023
	TEUR	TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	- 1.854	1.761
+ Cashflow aus Investitionstätigkeit	484	-1.020
+ Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	- 684	340
= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	- 2.054	1.081
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	3.065	1.984
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.011	3.065

Das ordentliche Betriebsergebnis beträgt 394 TEUR (Vorjahr: 369 TEUR). Die Umsatzrendite blieb unverändert in 2024 bei 6 %. Die Eigenkapitalrentabilität sank im Vergleich zum Vorjahr 2023 von 12 % auf 11 % im Geschäftsjahr 2024.

Zusammenfassend kann man sagen, dass das Geschäftsergebnis den Erwartungen entsprach.

2.2.5. Personal

Im Verlauf des Geschäftsjahres 2024 stieg die Mitarbeiteranzahl leicht an. Zu Beginn des Jahres betrug die Mitarbeiteranzahl noch 83 und zum Ende des Jahres waren 87 Mitarbeiter beschäftigt. Damit wurde die Zielsetzung des Vorjahres umgesetzt. Man stellt sich mit diesem Aufwuchs der Mitarbeiterzahlen auf die absehbar zahlreichen Renteneintritte sowie die gestiegenen Anforderungen im technischen, aber auch im kaufmännischen Bereich ein.

Im Durchschnitt des Geschäftsjahres 2024 waren im Unternehmen 86 Mitarbeiter beschäftigt.

Davon:

- 1 Geschäftsführer
- 12 Mitarbeiter Verwaltung
- 73 Mitarbeiter im technischen Bereich

2.2.6. Allgemeiner Risikobericht

Ziel des Risikomanagements ist die frühzeitige Erkennung von wirtschaftlichen Fehlentwicklungen, die das Unternehmen in eine wirtschaftliche Krise führen oder den Bestand des Unternehmens gefährden würden.

Dafür ist es notwendig, dass:

- Fehlinvestitionen, Fehlentwicklungen erkannt werden,
- eine regelmäßige Umsatz- und Kostenkontrolle durchgeführt wird (Controlling),
- Forderungsausfälle minimiert werden,
- Veränderungen des Marktes erkannt werden,
- Gesetze und Rechtsprechung beachtet werden,
- Verhalten von Mitwettbewerbern beobachtet wird,
- Gefahrenpotentiale durch Versicherungen abgedeckt werden,
- Risikoanalysen durchgeführt werden.

Die Gesellschaft hat keine Währungsrisiken.

2.2.7. Spezieller Risikobericht

Wichtigste Maßnahme des Risikomanagements der EG SAS ist das Controlling einschließlich der kurz- und mittelfristigen Unternehmensplanung, das in Zusammenarbeit mit dem Gesellschafter, der AW SAS – AÖR, durchgeführt wurde.

Schwerpunkte waren dabei die kontinuierlichen Ergebnisberichte (Soll-Ist-Vergleich) über die betriebswirtschaftlichen Daten mit der Bewertung der aufgetretenen Abweichungen. Dieser Soll-Ist-Vergleich wurde sowohl regelmäßig in den Beratungen im Unternehmen (Dienstberatung), als auch in den Zusammenkünften mit den Vertretern des Gesellschafters ausgewertet.

Alle Betriebsabläufe sind im internen Qualitätsmanagementsystem geregelt. Parallel dazu wird die Einhaltung der Entsorgungsfachbetriebsverordnung kontrolliert und ist durch entsprechende Zertifikate dokumentiert. Bereits mit diesen Maßnahmen wird das unerwartete Auftreten von Risiken und Problemen weitgehend minimiert. Neben den täglichen aktuellen Informationen über die Fachpresse erfolgt eine regelmäßige Weiterbildung, insbesondere der leitenden Mitarbeiter, um auf Veränderungen der Rechtslage und des Marktes reagieren zu können.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die Absicherung gegen finanzielle Risiken jeglicher Art. Beim Finanzmanagement verfolgt das Unternehmen eine durchweg konservative Risikopolitik.

Die Liquiditätslage ist befriedigend; es sind keine Engpässe zu erwarten. Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko und zur Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit wird ein fortlaufender Liquiditätsplan erstellt, der permanent den aktuellen Gegebenheiten angepasst wird und als Basis für die Geldmitteldisposition dient.

Die Gesellschaft verfügt über ein effizientes Mahnwesen. Forderungsausfälle werden durch geeignete Maßnahmen (z. B. Barzahlung, Skonto, Zahlungsfristen, Inkasso-büro, Pfändung, Klage etc.) minimiert. Zentrale Stelle für das Zusammenlaufen aller Informationen ist die Geschäftsführung.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

Die Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sind über Grundschulden gesichert.

2.2.8. Ausblick, Chancen und Risiken

Überwiegend wird die Leistungserbringung durch die EG SAS auch über das Jahr 2024 hinaus im Rahmen der In - House - Vergabe realisiert. Geschäftliche Risiken stellen daher die aktuelle Arbeitsmarktsituation und der damit verbundene Fachkräftemangel sowie die rasante Lohnentwicklung in der Branche dar. Zudem erschweren die un stetigen Energie- und Treibstoffpreise sowie unklare gesetzliche Rahmenbedingungen eine Risikoanalyse und eine hinreichend genaue 3-Jahres-Planung für den kommunalen Sektor.

Speziell die Investitionen und gesetzlichen Rahmenbedingungen für Fahrzeuge mit alternativen bzw. emissionsarmen und -freien Antrieben stellen eine finanzielle Belastung für das Unternehmen dar.

Dem hohen Alter des Fuhrparks Rechnung tragend, werden auch über das Geschäftsjahr 2024 hinaus erhebliche Investitionen in die Fahrzeugtechnik erforderlich sein.

Sowohl die Anschaffung benötigter Investitionsgüter als auch die Kredittilgungen erfordern eine entsprechende Liquidität des Unternehmens. Zur Aufrechterhaltung der Liquidität und zur Finanzierung geplanter Investitionen ist auch für das Geschäftsjahr 2025 die Aufnahme eines weiteren Darlehens vorgesehen. Nach den Planungen wird die Gesellschaft damit auch weiterhin in der Lage sein, den Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen.

Es ist geplant, gemeinsam mit dem Gesellschafter, das Label „Kommunale Umweltunternehmen“ aufzubauen, die Abfallentsorgung als Teil der Kreislaufwirtschaft

herauszustellen, aber auch den kommunalen Service für die Bürgerinnen und Bürger des Burgenlandkreises weiter auszubauen. Damit werden auch zukünftig Investitionen in den Kontext von Nachhaltigkeit und Ökologie gestellt und entsprechend bewertet. Auch wenn kurzfristig erhebliche finanzielle Aufwendungen für diese Strategie nötig sind, erwartet die Gesellschaft mittel- bis langfristig erhebliche Synergien. Durch einen konsequenten Umbau der Fahrzeugflotte, hin zu emissionsarmen Antrieben, folgt die Gesellschaft den gesetzlichen Vorgaben und stellt die EG SAS zukunftssicher auf. Mit einer Erweiterung der Angebotspalette würde man nach Ansicht der Gesellschaft das Auftragsvolumen mit dem kommunalen Auftraggeber entsprechend erhöhen. So ist z.B. eine getrennte Sammlung von Altholz während der Sperrmüllsammlung in der Diskussion.

Die nicht vorhersehbare Entwicklung der Energie- und Treibstoffkosten sowie die durch die geänderten Rahmenbedingungen verursachten hohen Betriebskosten der Brennstoffzellenfahrzeuge waren eine erhebliche Belastung für die EG SAS in dieser Kalkulationsphase. Im Mittel der 3-Jahresergebnisse des Kalkulationszeitraumes 2022 bis 2024 kann man aber von einem positiven Ergebnis reden.

Für das Jahr 2025 plant die EG SAS einen kleinen Gewinn in Höhe von 14 TEUR. Insgesamt belaufen sich die Erlöse in der Jahresplanung für 2025 auf 7.368 TEUR. Das geplante Umsatzvolumen gegenüber der AW SAS – AöR richtet sich nach den in der LSP-Kalkulation für die Jahre 2025 bis 2027 prognostizierten Mengen. Es wird davon ausgegangen, dass die Sammelmengen in der haushaltsnahen kommunalen Sammlung dem Kalkulationsansatz entsprechen. Durch eine Preisgleitklausel können Kostensteigerungen in einem definierten Rahmen beim kommunalen Auftraggeber geltend gemacht werden. Für die Planung 2025 wird (ausgehend von der Hochrechnung) eine moderate Kostensteigerung bei den Fahrzeugkosten eingeplant. Die Planansätze von Treibstoffkosten und Kosten für Reifen werden in Höhe der Hochrechnung angesetzt. Kostensteigerungen können über Mechanismen der Preisgleitklausel abgefangen werden.

2.3. Zweigniederlassungsbericht

Die Gesellschaft hat keine Zweigniederlassungen.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	552,4	650,7	870,6
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	8,93 %	10,26 %	12,78 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	8,38 %	7,6 %	15,06 %
4.	Eigenkapitalausstattung	21,1 %	18,4 %	30,8 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	49,43 %	55,5 %	112,67 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	83,29 %	52 %	81,05 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-0,3 %	2,9 %	3,02 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	86	85	86
	davon Auszubildende	1	-	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die wirtschaftliche Tätigkeit der EG SAS ist weiterhin als Vertragspartner der AW SAS auf die Erfüllung der der Anstalt übertragenen Aufgaben als öffentlich rechtlicher Entsorgungsträger, insbesondere auf die Abholung und den Transport von Abfällen, gerichtet (§ 128 Abs. 2 KVG LSA).

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2023	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	2.309.012	2.492.776	2.331.148
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	53.043	58.709	47.241
	I. Gesamterträge	2.362.055	2.551.485	2.378.389
6.	Materialaufwand	58.523	40.321	49.613
7.	Personalaufwand	1.812.928	2.074.434	1.907.168
8.	Abschreibungen	29.787	26.830	22.673
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	344.531	390.769	391.304
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	116.601	19.131	7.630
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	157	111	50
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.567	3.920	4.296
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	112.877	15.322	3.385
22.	sonstige Steuern	586	530	743
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	112.291	14.791	2.641
A	Gesamterträge	2.362.212	2.551.596	2.378.439
B	Gesamtaufwendungen	2.249.921	2.536.805	2.375.798
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	nein	nein	nein
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	112.291	14.791	2.641
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	85.768	50.655	27.981
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	34.194	24.591	14.988
II. Sachanlagen	51.574	26.064	12.993
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	556.247	590.150	581.301
I. Vorräte	325	250	54
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	337.008	305.746	408.618
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	218.914	284.154	172.629
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	3.274	1.962	2.132
SUMME AKTIVA	645.289	642.766	611.414
PASSIVA			
A. Eigenkapital	229.543	244.334	246.975
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen	825.000	825.000	825.000
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	-732.749	-620.457	-605.666
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	112.291	14.791	2.641
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	1.772	1.213	793
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	49.609	64.655	73.553
E. Verbindlichkeiten	364.365	332.564	290.093
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	645.289	642.766	611.414

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma:

Henschke und Partner mbB

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Halle
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

19.06.2025

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

04.12.2025

CURACON GmbH Wirtschafts-
prüfungsgesellschaft Leipzig

2. Lagebericht

A. Allgemeine Angaben

Geschäftsmodell

Die Gesellschaft dient nach Maßgabe der vertraglichen und gesetzlichen Bestimmungen, im Rahmen von § 128 Abs.1 Nr.1 KVG LSA, der Förderung der Jugend- und Altenhilfe, der Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung, der Förderung des Wohlfahrtswesens sowie der Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege.

Der Satzungszweck wird verwirklicht, insbesondere durch die Bereitstellung von Diensten und Leistungen sowie den Betrieb von Einrichtungen auf den Gebieten der Bildung sowie für Hilfen zur Erziehung, Eingliederungshilfen und sonstigen Leistungen der Jugend- und Sozialhilfe – die Beratung und Unterstützung von Personen, die infolge ihres körperlichen, geistigen oder seelischen Zustandes bzw. aufgrund ihrer wirtschaftlichen und sozialen Verhältnisse auf die Hilfe anderer angewiesen sind.

Des Weiteren gehört zum Geschäftsmodell eine Ergotherapie mit spezifischen Therapiefeldern wie Handrehabilitation, Neuro- und Biofeedback.

Die Gesellschafterversammlung vom 24.08.2021 hat den Gesellschaftsvertrag neu gefasst. Dabei wurden die Firma und der Gegenstand des Unternehmens geändert.

B. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Am 1. September 2022 trat das Pflegebonusgesetz in Kraft, das u.a. auch Änderungen zu den §§ 72, 82c SGB XI enthält. Damit traten nach einigem Vorlauf die Tariftreueregelungen für Pflegeeinrichtungen in Kraft. Diese wirkten sich durch die nachgelagerten Entgeltverhandlungen auch im Jahr 2024 auf das Ergebnis aus.

Ambulante Pflege- und Betreuungsdienste müssen ihre Beschäftigten, die Leistungen im Bereich der ambulanten Pflege erbringen, in ein Verzeichnis eintragen. Durch die Anlage eines oder einer Beschäftigten, erhält dieser oder diese automatisch eine lebenslange Beschäftigtennummer (LBNR), die ab dem 01.01.2024 verpflichtend zur Abrechnung von Leistungen im Bereich der Pflege und Betreuung gegenüber den Kranken- und Pflegekassen verwendet werden.

Das Bundesgesundheitsministerium hat die neuen Betreuungskräfte-Richtlinien nach § 53b SGB XI (Betreuungskräfte-RL) genehmigt. Die Richtlinien sind am 22.11.2022 in Kraft getreten. Die vorgenommenen Änderungen beziehen sich im Wesentlichen auf die gesetzliche Neuregelung im Rahmen des GVWG zur gleichwertigen Qualifizierung von Betreuungskräften in der ambulanten Pflege, welche ab dem 31.07.2024 verpflichtend umgesetzt werden muss.

Allgemeines

Am 17.10.2022 wurde durch die Gesellschafterversammlung eine Rahmenarbeitsvertragsrichtlinie beschlossen. Diese betrifft im Allgemeinen Teil alle Mitarbeiter, im gesonderten Entgeltteil alle Mitarbeiter/innen, welche nicht den

Tariftreuregelungen unterliegen. Diese wirkten sich durch die nachgelagerten Entgeltverhandlungen auch im Jahr 2024 auf das Ergebnis aus.

2. Geschäftsverlauf

Insgesamt hat sich der Geschäftsverlauf in den einzelnen Bereichen der Gesellschaft unterschiedlich entwickelt. Für den Bereich Schulbegleitung fand eine positive Entwicklung statt. Im Bereich der Familienhilfe ist die Anzahl der Hilfeempfänger stagniert. Die Patientenversorgung in der Ergotherapie ist dahingegen gestiegen. Der Bereich Seniorenbetreuung verzeichnete durch die im Jahr 2023 zweimalige Preiserhöhung einen erheblichen Rückgang der zu betreuenden Senioren.

Die Gesellschaft verzeichnet trotz dieser negativen Einflussfaktoren einen Gewinn über 2.641,25 €.

Im Wirtschaftsplan 2024 wurde von einem Jahresüberschuss von 34.591,60 € ausgegangen. Die dabei geplanten Umsatzerlöse in Höhe von insgesamt T€ 2.591 konnten, auch aufgrund der oben genannten Sachverhalte, nicht realisiert werden.

Vergütung

Im Bereich der Familienhilfe und Schulbegleitung wurden mit dem zuständigen Leistungsträger, dem Jugendamt des Burgenlandkreises, gesonderte Stundenvergütungssätze vereinbart.

Im Bereich der Ergotherapie wurden zum 01.07.2024 neue Vergütungsvereinbarungen abgeschlossen.

Im Bereich der Seniorenbetreuung fanden per 01.01.2024 Punktwertverhandlungen statt und wurden erfolgreich abgeschlossen. Gleichzeitig wurden die Preise für Selbstzahler, für Leistungen nach § 45 SGB XI (Betreuungsleistungen) und für die Verhinderungspflege nach § 39 SGB XI und für die anteilige Kurzzeitpflege erhöht. Hintergrund waren die Steigerungen des Pflegemindestlohns und die Tariftreuregelungen nach dem Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetz (GVWG) und die damit verbundenen gestiegenen Personalkostensteigerungen.

Personalentwicklung

Die Fluktuation in der Personalbesetzung der vergangenen Jahre war auch im Jahr 2024 deutlich zu spüren. Zusätzlich erhöhten sich durch erhöhte Krankenstände die Ausfallzeiten.

Im Bereich der ambulanten Seniorenbetreuung war die Bewerberlage für Betreuungskräfte stagnierend. Hintergrund für die stagnierende Bewerberlage war die verpflichtende Einführung der Grundausbildung nach § 53b SGB XI (Betreuungskräfte-RL) zum 01.07.2024 für ungelernte Kräfte im Pflegebereich.

Die Personalgewinnung für Schulbegleiter sowie die Gewinnung von Erziehern und Heilpädagogen gestaltete sich für das Jahr 2024 weiterhin schwierig.

3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Ertragslage

Leistungsentwicklung

Jahr	2024 T€	2023 T€
Umsatzerlöse	2.331	2.493
Darin enthalten:		
Pflegedienst Home Instead	1.451	1.458
Ergotherapie	224	170
Familienhilfe	144	199
Schulbegleitung	515	496
Kooperation Burgenlandkreis	0	8
Kooperation LAMSA e.V.	0	162
Sonstige betriebliche Erträge	47	59

Insgesamt sind die Umsatzerlöse um 6,48 % gesunken.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** enthalten Eingliederungszuschüsse, Erstattungen aus Umlage 2 (Mutterschutz) in Höhe von T€ 21. Des Weiteren beinhaltet diese Position eine Versicherungserstattung eines KFZ-Schadens in Höhe von T€ 11 und die Auflösung einer Rückstellung „Erstattung Personalaufwand Rettungsschirm“ aus dem Jahr 2021 in Höhe von T€ 11.

Jahr	2024 T€	2023 T€
Gesamterträge	2.378	2.551
Jahresgewinn	3	15

Der Rückgang der Erlöse ist auf den Wegfall des Leistungsbereiches Kooperation LAMSA e.V. und der Fluktuation im Bereich der ambulanten Familienhilfe zurückzuführen. Dies konnte nur bedingt durch Leistungssteigerungen in den Bereichen Ergotherapie und Schulbegleitung kompensiert werden.

Aufgrund der im Bereich der ambulanten Seniorenbetreuung kurz aufeinanderfolgenden Preissteigerungen in den Jahren 2022 und 2023 konnte der Kundenbestand aus den Vorjahren nicht gehalten werden. Dadurch verringerte sich der Kundenbestand spürbar.

Die Punktwertsteigerung im Jahr 2024 sowie die verstärkte Kundenentwicklung (Pflegegraderhöhungen) in der ambulanten Seniorenbetreuung wirkte diesem Rückgang entgegen. Die Umsatzerlöse im Bereich der ambulanten Seniorenbetreuung sanken im Jahr 2024 um T€ 9 (0,64 %) im Vergleich zum Vorjahr.

Insbesondere aufgrund des im Vergleich zu den Umsatzerlösen überproportionalen Anstiegs der Personalkosten ist das Jahresergebnis 2024 im Vergleich zum Vorjahr um T€ 12,1 gesunken.

Die Löhne und Gehälter sind um 11,7 % (T€ 198,5) gesunken im Gegenzug sind die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung um 8,4 % (T€ 31,2) gestiegen. Grund hierfür ist, dass sich die Anzahl der Mitarbeiter zum Vorjahr wesentlich verändert hat. Des Weiteren stieg die Anzahl der Mitarbeiter, welche unter die Gleitzone nregelung fallen. Dadurch erhöhte sich der Arbeitgeberanteil an den Sozialversicherungen. In den Bereichen Ergotherapie und Familienhilfe konnten keine erfolgreichen Einstellungen durchgeführt und somit der Rückgang der Personalstärke aus dem Vorjahr nicht ausgeglichen werden. Dem entgegenwirkend wurden die Arbeitsstunden pro Woche bei vielen Mitarbeitern erhöht und Überstunden unterjährig ausbezahlt.

Die Ausgaben für Materialaufwendungen haben sich um 25,6 % (T€ 8,6) erhöht. Dieses begründet sich hauptsächlich durch die Erhöhungen der Preise durch eine erhöhte Inflation im Jahr 2024. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen erhöhten sich um 10,2 % (T€ 0,7).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um 0,1 % (T€ 0,5) gestiegen.

			2024	2023
Personalkostenquote:	<u>Personalaufwand gesamt</u>	T€ 1.907	= 80 %	81 %
	Summe Erlöse gesamt	T€ 2.378		
Materialeinsatzquote:	<u>Materialaufwand gesamt</u>	T€ 50	= 2,1 %	1,5%
	Summe Erlöse gesamt	T€ 2.378		

Finanzlage

Investitionen

Wesentliche Investitionen wurden in der Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH im Jahr 2024 nicht getätigt.

Liquidität

Der Cashflow aus der operativen Geschäftstätigkeit betrug im Geschäftsjahr T€ -80,4, aus der Investitionstätigkeit T€ 0,0 und aus der Finanzierung T€ -31,1. Insgesamt verringerte sich der Finanzmittelbestand von T€ 284,1 auf T€ 172,6.

	31.12.2024	31.12.2023
	T€	T€
Flüssige Mittel	172,6	284,1
./. Kurzfristige Schulden	58,6	77,9
Liquidität I	114,1	206,2
+ Kurzfristige Forderungen / andere Aktiva	408,6	305,7
Liquidität II	522,7	511,9
+ Vorräte	0,1	0,3
Liquidität III	522,7	512,2

Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

Vermögenslage

Kapitalstruktur

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Eigenkapitalquote (Eigenkapital*100/Bilanzsumme)	40,5 %	38,2 %
Fremdkapitalquote (Fremdkapital*100/Bilanzsumme)	59,5 %	61,8 %
Anlagenintensität (Anlagenvermögen*100/Bilanzsumme)	4,6 %	7,9 %

C. Prognosen-, Chancen- und Risiken

1. Prognosebericht

Das im Wirtschaftsplan 2025 kalkulierte Jahresergebnis in Höhe von T€ 29, die geplanten Umsatzerlöse und sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von T€ 2.844 sowie der Erfolgs-, Vermögens-, Stellen- und Finanzplan für 2025 werden nach jetzigem Kenntnisstand und zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2024, eingehalten werden können. Auch die Personal- und Sachkosten in Höhe von T€ 2.815 werden nicht überschritten. Allerdings können derzeit die prospektiven Gehaltsentwicklungen nach Tarifreueregelungen noch nicht vollumfänglich abgeschätzt werden.

Eventuelle unterjährige Preissteigerungen im Sachkostenbereich vor allem hinsichtlich der Mietnebenkosten, Strom- und Energiepreise, Heizkosten, Benzinpreise, sind im Wirtschaftsplan berücksichtigt worden; in ihrer tatsächlichen Höhe jedoch noch nicht exakt kalkulierbar.

Die Geschäftsführung erwartet, dass die Gesellschaft sich in 2025 weiter stabilisieren wird.

2. Chancenbericht

Chancen der zukünftigen Entwicklung

Der Stundenlohn für ungelernte Betreuungskräfte hat sich zum 01.01.2024 erneut erhöht. Ebenso wurde der Stundenlohn im Bereich Schulbegleitung den Löhnen der Betreuungskräfte gleichgesetzt. Prospektiv wird sich dadurch die Zahl der Bewerbungen in beiden Bereichen deutlich erhöhen.

Durch strategische Änderungen seit Juni 2024 werden nicht nur mehr neue Kunden akquiriert, sondern die Bestandskunden deutlich besser entwickelt und die Versorgung ausgebaut. Dadurch kommt es zu Umsatzsteigerungen und mehr Kundenzufriedenheit.

Aufgrund akuter Preissteigerungen im stationären Bereich der Altenhilfe wird die ambulante Versorgung zu Hause einen zunehmend höheren Stellenwert einnehmen und mit weiterem Kundenzuwachs zu rechnen sein.

Des Weiteren konnte durch die Anpassung der Löhne im Bereich Schulbegleitung im November 2024 der Bereich stabilisiert und sogar ausgebaut werden, was sich auch in den Folgejahren widerspiegeln wird.

Im Jahr 2025 wurde zur stärkeren Präsenz ein neues Logo und eine neue Internetseite erstellt. Hierbei wurde auf die Darstellung aller Bereiche der Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH und auf die barrierefreie Anwendung geachtet.

Zusätzlich wird im Jahr 2025 das Leistungsangebot um eine stationäre Betreuungseinrichtung für Kinder und Jugendliche erweitert.

3. Risikobericht

Angaben zu Bestandsgefährdungspotentialen

Für die Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH lag im Jahr 2024 und zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses keine bestandsgefährdende Situation vor.

Es wird andererseits auch sehr genau zu betrachten sein, wie sich die einzelnen Bereiche unserer Gesellschaft in betriebswirtschaftlicher Hinsicht, insbesondere unter Berücksichtigung aller Finanzierungsfragen, auf der Ertrags- und Kostenseite entwickeln werden.

Im Bereich Ergotherapie als auch in den Bereichen der Familienhilfe müssen die Leistungsstunden erhöht werden. Dies wird nur mit zusätzlichem Personal möglich sein. Hier sind bereits Neueinstellungen geplant und sollen im Jahr 2025 umgesetzt werden.

Angaben zu Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Das angestrebte Wachstum der personalintensiven Geschäftsbereiche erfordert die weitere Gewinnung qualifizierter und geeigneter Mitarbeiter.

Insoweit die Tariftreuerregelungen seit Februar 2023 und die damit verbindlich zu zahlenden Entgeltsätze vollumfänglich von den Pflegekassen refinanziert werden, besteht kein Risiko mit wesentlichem Einfluss auf die Finanz- und Ertragslage. Um die Eigenanteile der Kunden zu reduzieren erfolgte allerdings nach den Preiserhöhungen im

Jahr 2022 und 2023, teilweise eine Reduzierung der Betreuungsstunden durch die Kunden. Diese Kürzungen müssen mit Neukunden kompensiert werden.

Steigende Personalkosten in nicht unerheblicher Weise werden durch Beitragserhöhungen bei den Sozialversicherungen zu erwarten sein. Dadurch steigt der Arbeitgeberanteil an den Beiträgen.

Steigende Kosten im Energiebereich (Strom, Gas, Kraftstoffe) wurden im Wirtschaftsplan für 2025 kalkuliert. Allerdings sind die genauen Höhen und die maßgeblichen Verbräuche bei Erstellung des Jahresabschlusses 2024 noch nicht bekannt. Unklar ist auch, ob und inwieweit diese Kostensteigerungen von den Pflegekassen bei Verhandlungen zukünftig übernommen werden.

D. Sonstige Angaben

Die Körperschaft fördert ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke hinsichtlich der Förderung der Erziehung und des Wohlfahrtswesens im Sinne der §§ 51 ff. Abgabenordnung. Die Gewinnoptimierung steht nicht im Vordergrund, allerdings sollen auch keine Verluste erwirtschaftet werden. Die finanziellen und die nichtfinanziellen Leistungsindikatoren werden nicht genutzt bzw. sind nicht vorhanden.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	142,1	41,6	25,3
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	6,15 %	1,7 %	1,1 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	22,02 %	6,47 %	4,13 %
4.	Eigenkapitalausstattung	35,6 %	38,01 %	41 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	476 %	485,3 %	881,8 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	120,3 %	206,2 %	114,1 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	4,86 %	0,6 %	0,1 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	86	82	87
	davon Auszubildende	-	-	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die wirtschaftliche Betätigung der Gesellschaft ist auf ambulante Hilfen (Schulbegleitung, Sozialpädagogische Familienhilfe, Seniorenbetreuung) sowie auf ergotherapeutische Leistungen ausgerichtet.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k. A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	2.973.149	1.601.855	2.102.182
2.	Bestandsveränderungen	-1.163.168	151.422	-231.709
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	116.686	84.033	123.776
	I. Gesamterträge	1.926.667	1.837.310	1.994.249
6.	Materialaufwand	105.800	63.682	76.951
7.	Personalaufwand	1.644.905	1.486.739	1.482.763
8.	Abschreibungen	51.897	54.462	49.107
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	266.979	281.176	278.893
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	-142.914	-48.749	106.535
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge		1.764	2.713
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		465	466
	III. Ergebnis nach Steuern	-149.914	-47.450	109.715
22.	sonstige Steuern	6.107	5.614	5.536
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-149.021	-53.064	104.179
	A Gesamterträge	1.926.667	1.839.075	1.997.428
	B Gesamtaufwendungen	2.075.688	1.892.139	1.893.249
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	-149.021	-53.064	104.179
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	325.908	296.738	265.927
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1		
II. Sachanlagen	325.907	296.738	265.927
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	1.065.212	1.135.004	1.055.337
I. Vorräte	275.360	426.782	195.074
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	72.855	28.336	66.798
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	1.065.212	679.886	793.465
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	7.016	13.985	4.385
SUMME AKTIVA	1.398.135	1.445.727	1.325.649
PASSIVA			
A. Eigenkapital	560.996	507.932	612.111
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	685.017	535.996	482.93
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	-149.021	-53.064	104.179
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	104.463	82.149	56.979
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	168.109	139.059	140.875
E. Verbindlichkeiten	564.534	716.554	515.684
F. Rechnungsabgrenzungsposten	33	33	
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	1.398.135	1.445.727	1.325.649

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma:

MERITO GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
Leipzig

Bestätigungsvermerk:

uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

27.08.2025

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

02.12.2025

Henschke und Partner mbB Halle

2. Lagebericht

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell

Die GESA mbH ist eine Beschäftigungs- und Arbeitsfördergesellschaft zur Qualifizierung, Vermittlung und Beschäftigung von erwerbslosen und geringfügig Beschäftigten Einwohnern des Burgenlandkreises

- in gesellschaftlich nützliche Betätigungsfelder und zur Beschäftigung am geförderten Arbeitsmarkt sowie
- zur Unterstützung der Integration von Arbeitssuchenden in den allgemeinen Arbeitsmarkt.

Gegenstand des Unternehmens ist sowohl die Erarbeitung und/oder praktische Umsetzung

- eigener Projekte sowie von
- Fördermaßnahmen und Projekten des Jobcenters, der Arbeitsagentur und des Landkreises selbständig oder gemeinsam sowie gemeinsam mit Dritten oder für diese.

Die Finanzierung der Projekte erfolgt aus Mitteln der Arbeitsmarktförderung, aus Förderprogrammen und öffentlichen Mitteln der EU, des Bundes, der Länder und der Kommunen sowie aus Zuschüssen und Eigenanteilen Dritter.

Die Gesellschaft ist im Burgenlandkreis und im Gebiet des „GEO-Naturpark Saale-Unstrut-Triasland“ tätig. Die Gesellschaft achtet bei der Projektumsetzung besonders die Bedingungen und Anforderungen des Natur- und Landschaftsschutzes.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die unmittelbar oder mittelbar der Förderung des Geschäftszweckes zu dienen geeignet sind. Sie kann zur Erfüllung dieser Aufgaben Zweigstellen eröffnen und schließen, sich an anderen Gesellschaften beteiligen und weitere Beteiligungen an sich selbst zulassen.

Zur Aufgabenerfüllung können Kooperationen mit Dritten eingegangen werden, wie z. B. mit ansässigen Bildungsträgern.

Die GESA mbH hat ihren Sitz in Naumburg/Saale. Sie besitzt seit Januar 2016 die Anerkennung als der öffentlichen Hand gleichgestellter Träger.

2. Forschung und Entwicklung

Die GESA mbH ist nicht im Bereich der Forschung und Entwicklung tätig.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die GESA mbH besteht seit 1991 und ist regionaler Dienstleister im Bereich der Beschäftigungsförderung und Arbeitsmarktförderung von erwerbslosen und geringfügig Beschäftigten Einwohnern des heutigen Burgenlandkreises.

2. Geschäftsverlauf und Lage

Die GESA mbH führte im Geschäftsjahr 2024 insgesamt 73 unterschiedliche Maßnahmen im Rahmen der Arbeitsmarktförderung und Beschäftigungsförderung durch. Die Anzahl der Maßnahmeplätze absolut betrug hierbei 378 (Beschäftigte absolut 442). Dies entspricht einer durchschnittlichen Beschäftigungszahl von 169 (Vorjahr 168,5).

Aufgrund gesetzlicher Regelungen verbunden mit dem Gegenstand des Unternehmens ist die GESA mbH als Beschäftigungs- und Arbeitsfördergesellschaft an den Aufgabenbereich zur Beschäftigung am geförderten Arbeitsmarkt gebunden. Daraus resultieren die Abhängigkeit von den in diesen Bereichen zur Verfügung stehenden Förderprogrammen und deren finanzielle Ausstattung.

Aufgrund fehlender Förderprogramme der EU, des Bundes und der Länder liegt der Focus auf den Förderbereichen des Jobcenters Burgenlandkreis, insbesondere auf den „Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung“.

In diesem Bereich gab es bereits in 2022 eine Reduzierung um ca. 50 % und weitere Reduzierungen in 2023.

Es gelang, das Verwaltungspersonal den verminderten Maßnahmeplätzen, ohne Kündigungen, schrittweise anzupassen.

Durch die kontinuierliche Durchführung von „Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung“ (AGH) konnte eine Vielzahl von Maßnahmen über den Jahreswechsel stattfinden, was eine stabile Grundlage für das Jahr 2024 bedeutete.

Trotz einer schwierigen Haushaltslage des Jobcenters Burgenlandkreis gelang es, ab Januar 2024 neue AGH´s durchzuführen. Dies konnte Ende Februar durch intensive Arbeitsgespräche mit dem Jobcenter Burgenlandkreis verfestigt werden und als Arbeitsgrundlage für den Wirtschaftsplan dienen. Im Ergebnis stand hierbei die Durchführung von AGH´s im gleichen Umfang wie 2023. Somit ging die betriebliche Strategie, die Anpassung des Verwaltungspersonals, auf und wirkte ganzjahresumfänglich.

Die langfristige Reduzierung der Betriebskosten durch Aufgabe der Hauptgeschäftsstelle in Naumburg zum 30.04.2024 wirkte sich zeitanteilig ebenfalls positiv aus.

Damit einhergehend hat sich die Postanschrift der GESA mbH geändert.

Bestehende und neu beginnende Maßnahmen konnten ohne Einschränkungen in guter Qualität durchgeführt werden. Zusätzlich gelang es, ein Projekt im Rahmen der Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung mit ukrainischen Geflüchteten durchzuführen.

Ab 15.04.2024 konnten zwei Jahresprojekte nach Asylbewerberleistungsgesetz mit dem Burgenlandkreis durchgeführt werden.

2.1 Ertragslage und Finanzlage

Ergebnisquelle	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung
	T€	T€	T€
Betriebsergebnis	+106,5	-47,4	+153,9
Zinsergebnis	+2,7	0,0	+2,7
Steuerergebnis	-5,0	-5,6	+0,6
Jahresergebnis	+104,2	-53,0	+157,2

Das Geschäftsjahr 2024 wurde mit einem Jahresüberschuss von € 104.179,2 abgeschlossen.

Die Entwicklung der Projektzuschüsse entspricht den Beschäftigungszahlen unter Berücksichtigung des Verhältnisses der Durchführung von Förderprogrammen mit sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnissen und der Durchführung von Projekten nach § 16 d, e, i SGB II, sowie den Erfordernissen individueller Einzelprojekte z. B. Schleusenbetriebe und Projekte nach Asylbewerberleistungsgesetz.

Der Bestand an unfertigen Leistungen resultiert aus dem Durchführungszeitraum der Einzelprojekte. Analog spiegelt sich dies in der Höhe der erhaltenen Anzahlungen wider. Die Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen beruht auf der vom Jobcenter Burgenlandkreis vorgegebenen verkürzten Durchführung von AGH`s ab Oktober 2024, welche bis 31.12.2024 begrenzt wurde.

Projektgebundene Drittmittelzuschüsse wurden entsprechend der Zielsetzung besonders verstärkt eingeworben.

Allgemein kam es zu einer Erhöhung der Projektkosten gegenüber 2023. Dies resultiert aus Preiserhöhungen im Dienstleistungsbereich, wie z. B. Reparaturkosten für Fahrzeuge, Kostenerhöhungen von Energieträgern und Baustoffen.

Trotz Optimierung des Fahr- und Versorgungsaufwandes konnte die Preissteigerung bei Kraftstoffen nicht kompensiert werden und wirkte damit projektkostenerhöhend.

Das Darlehen der Gemeinde Karsdorf konnte anteilig, in Höhe von 35 T€, für die Herrichtung des Objektes Karsdorf genutzt werden. Grund hierfür war der Umzug des Verwaltungsbereiches von Naumburg nach Karsdorf. Langfristig wiegen die dadurch eingesparten Mietkosten des Objektes Naumburg den in Anspruch genommenen Betrag auf, vor allem unter dem Aspekt, dass in Karsdorf nur die Nebenkosten / Betriebskosten übernommen werden müssen und keine Mieten anfallen.

Die einhergehende Verringerung der Liquidität wird durch den Jahresabschluss kompensiert.

2.2 Vermögenslage

Wesentliche Bilanzposten	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderungen
Aktiva	T€	T€	T€
Anlagevermögen	265,9	296,7	-30,8
Kurzfristige Vermögenswerte	266,2	469,1	-202,9
Liquide Mittel	793,5	679,9	+113,6
Passiva			
Eigenkapital	612,1	508,0	+104,1
Verbindlichkeiten	515,6	716,5	-200,9
Rückstellungen	140,9	139,1	+1,8
Sonderposten	57,0	82,1	-25,1
Bilanzsumme	1.325,6	1.445,7	-120,1

Die Eigenkapitalausstattung ist für das Geschäftsvolumen als gering einzustufen.

Die Gesellschaft ist bemüht liquide Mittel aufrecht zu erhalten bzw. zu stärken, um ihre Gesamtaufgabe erfüllen zu können. Hierzu ist bei jedem Förderprojekt eine Vorfinanzierung aufgrund der Auszahlungsbedingungen der fördermittelgewährenden Stelle notwendig.

3. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Bei den finanziellen und nichtfinanziellen Leistungsindikatoren liegt unser Fokus auf der durchschnittlichen Beschäftigungszahl, Anzahl der Förderprojekte in Verbindung mit Personalkostenzuschüssen, Sachkostenzuschüssen und sonstigen Zuschüssen.

4. Gesamtaussage

Die Vermögenslage hat sich ergebnisbedingt verbessert und wird dennoch als relativ gering eingeschätzt. Die GESA mbH ist, aufgabenbedingt abhängig von den Förderinstrumenten des „Zweiten Arbeitsmarktes“. Damit besteht ein tiefgründiges Abhängigkeitsverhältnis von den staatlich zur Verfügung gestellten finanziellen Mitteln.

Im Jahr 2024 gelang es, trotz Auswirkungen des Ukrainekrieges und der vorherrschenden Inflation, den damit verbundenen Engpässen und nicht vorhersehbaren Ausgaben sowie Preissteigerungen, die akquirierten Projekte zu erfüllen. Die einzusetzende Klientel ist zu großen Teilen unwillig bei der Durchführung von Arbeitsmarktfördermaßnahmen, obwohl die Teilnahme auf Freiwilligkeit basiert. Maßnahmen werden individuell auf den Teilnehmer zugeschnitten, um diese durchführen zu können.

Aufgrund der beschränkten Teilnehmerzahlen des Jobcenters Burgenlandkreis konnten nicht alle geplanten Maßnahmen umgesetzt bzw. beantragt werden.

Das Finanzmanagement der GESA mbH ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Skontoabzüge werden genutzt. Kurzfristige Verbindlichkeiten sowie Rückstellungen sind durch liquide Mittel gedeckt.

III. Zweigniederlassungsbericht

Die GESA mbH besitzt keine Zweigniederlassungen.

IV. Prognosebericht

Perspektivisch erschwert und intensiviert sich die Arbeit der Gesellschaft weiter, da die Arbeitslosenquote stagniert und innerhalb des freien Arbeitsmarktes in vielen Berufsgruppen gesucht wird.

Die Gesellschaft ist darauf ausgerichtet, eine Vielzahl von unterschiedlichen Arbeitsfördermaßnahmen durchzuführen. Diesbezügliche Förderprogramme des Landes, Bundes oder EU existieren zum momentanen Zeitpunkt nicht.

Unter derzeitiger Betrachtung ist eine Erhöhung der Arbeitslosenzahlen absehbar. Dies begründet sich durch die nach wie vor herrschende Inflation, der flüchtenden Bevölkerung aufgrund des Ukraine-Krieges und dessen Auswirkungen. Als weitere Einflussfaktoren werden die wirtschaftliche Entwicklung, insbesondere KI und die Flüchtlingspolitik der neuen Bundesregierung gesehen.

Perspektivisch müssen Programme für Arbeitslose zur Integration in den Arbeitsmarkt geschaffen werden.

Auch die angestrebte Reformierung des Bürgergeldes lässt auf mögliche neue Einsatzfelder der GESA mbH hoffen.

Da eine wirtschaftliche Tätigkeit der GESA mbH nicht möglich ist bzw. sich auf Inhousegeschäfte beschränkt, ist die einzige Entwicklungschance die Expansion. Hierbei wird angestrebt, Arbeitsfördermaßnahmen, in vorheriger Abstimmung mit der jeweiligen Kommune, in Gebieten außerhalb des Burgenlandkreises durchzuführen.

Zielpunkt ist dabei, die derzeit geringen Fördermaßnahmeplätze auszubauen.

V. Chancen- und Risikobericht

Die GESA mbH ist aufgabenbedingt abhängig von Förderinstrumenten der öffentlichen Hand. Je nach Gestaltung der einzelnen unterschiedlichen Förderrichtlinien können Maßnahmen und Projekte durchgeführt werden.

Risiken und Chancen liegen dabei darin, ob es möglich ist, für neu entstehende Förderrichtlinien Maßnahmen und Projekte zu beantragen, Kooperationen mit Partnern zu deren Durchführung zu finden, notwendige Eigenleistungen abzusichern und notwendige Drittmittel zur finanziellen Abdeckung zu akquirieren.

Vorhandene arbeitsmarktpolitische Förderinstrumente können sich z.B. in Förderhöhe, Art der Förderung, Förderschwerpunkten, etc. ändern. Diese Änderungen sind nicht vorhersehbar. Hier sind wir bemüht, diesen Änderungen individuell gerecht zu werden.

Die Spezialisierung der GESA mbH auf die Durchführung von arbeitsmarktpolitischen Maßnahmen, der langjährige Erfahrungsschatz bezüglich unterschiedlichster Förderinstrumente, die individuelle Schlagkraft zur kompakten Händelbarkeit, die Kapazität und die bisherige qualitativ hochwertige Bearbeitung, Durchführung und Abrechnung sind immer Vorteile und Argumente, welche für die GESA mbH sprechen.

In der Gesamtheit ist, trotz niedriger Arbeitslosigkeit, die aktive Arbeitsmarktpolitik mit der Durchführung von arbeitsmarktpolitischen Maßnahmen wichtige und notwendige Aufgabe.

Zur Deckung von Defiziten, aufgrund der momentan geringen Arbeitsmarktersatzmaßnahmen im Burgenlandkreis, wird die Gesellschaft bedarfsorientiert expandieren und den Bereich der Verwaltungstätigkeiten stetig anpassen.

3. Kennziffernvergleich

Nr.	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	-97,1	1,4	153,3
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	-5,36 %	0,08 %	7,7 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	-6,95 %	0,1 %	11,5 %
4.	Eigenkapitalausstattung	40,1 %	35,1 %	46,2 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	241,31 %	171,2 %	230,2 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	100,14 %	72,5 %	120,8 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-8,23 %	-3,3 %	4,9 %

4. Personalentwicklung

Nr.	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2024	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	230	179	166
	davon Auszubildende	-	-	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die wirtschaftliche Betätigung der Gesellschaft ist weiterhin auf die Förderung einer aktiven regionalen Arbeitsmarktpolitik zum Abbau der Arbeitslosigkeit, besonders in den ländlichen Gebieten gerichtet. Dabei steht die Beschäftigung Arbeitsloser, insbesondere ALG II- Empfänger, im Rahmen der von der Agentur für Arbeit und dem Jobcenter BLK angebotenen laufenden Förderprogramme als Hilfen zur Eingliederung in Arbeit im Vordergrund.

Es werden eigene Projekte durchgeführt sowie Projekte der Gemeinden, des Landkreises und der Vereine und Verbände vollinhaltlich begleitet. Diese dienen insbesondere der Verbesserung der regionalen Infrastruktur des Burgenlandkreises, insbesondere bei der Schaffung einer naturnahen touristischen Infrastruktur und der ökologischen Sanierung.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	775.785	806.838	965.392
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	96.461	273.478	224.488
	I. Gesamterträge	872.246	1.080.316	1.189.880
6.	Materialaufwand	200.888	223.479	283.399
7.	Personalaufwand	314.575	334.433	341.251
8.	Abschreibungen	10.770	11.274	13.252
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	341.680	506.218	548.402
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	4.332	4.912	3.576
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.429	1.810	450
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	486	689	1.259
	III. Ergebnis nach Steuern	2.417	2.414	1.867
22.	sonstige Steuern	446	447	446
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.972	1.967	1.421
A	Gesamterträge	872.246	1.080.316	1.189.880
B	Gesamtaufwendungen	870.274	1.078.349	1.188.459
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	1.972	1.967	1.421
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	45.164	33.890	29.068
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	41.363	31.059	20.756
II. Sachanlagen	3.801	2.831	8.312
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	133.158	156.259	167.793
I. Vorräte	683	335	776
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	58.543	95.924	145.379
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	73.933	60.000	21.638
C. Rechnungsabgrenzungsposten	7.065	11.200	11.523
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
SUMME AKTIVA	185.387	201.349	208.384
PASSIVA			
A. Eigenkapital	11.655	13.622	15.042
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen	1.924	1.924	1.924
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	-17.241	-15.269	-13.302
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	1.972	1.967	1.420
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	45.161	33.886	22.612
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	33.898	46.576	66.652
E. Verbindlichkeiten	86.270	107.265	104.078
F. Rechnungsabgrenzungsposten	8.403		
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	185.387	201.349	208.384

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 erfolgt durch die:

Wirtschaftsprüfer

Firma: RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 20.01.2026
 Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung
 der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt
 Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 20.01.2026
 RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG

2. Lagebericht

2.1. Rahmenbedingungen

Gesellschafter der Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH ist der Landkreis Burgenlandkreis, der zu 100 Prozent die Geschäftsanteile mit einem Stammkapital von 25.000 Euro hält.

Die Gesellschaft betätigte sich in 2024 in zwei Geschäftsfeldern im Burgenlandkreis, dem Besucherzentrum Arche Nebra und dem Sonnenobservatorium mit Informationszentrum Goseck, von denen beide der institutionellen Förderung durch den Burgenlandkreis unterliegen. Der Verwaltungssitz ist in Nebra. Vor diesem Hintergrund erfolgt eine separierte Berichterstattung pro Geschäftsbereich, im Geschäftsjahr 2024 erzielte die Gesellschaft Umsatzerlöse von TEUR 965 (Vorjahr: TEUR 807) und einen Jahresüberschuss von EUR 1.419,83 (Vorjahr: EUR 1.967,21).

Infolge des geringen Geschäftsumfangs der Sparten reduziert sich die Berichterstattung zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Sparten sowie der Gesellschaft als Ganzes auf einzelne ausgewählte Sachverhalte.

2.2. Personal

In der GmbH waren sechs Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen in Voll- und Teilzeit beschäftigt.

Die Personalkosten werden überwiegend an den Burgenlandkreis weiterberechnet. Eine Ausnahme bildet die Personalstelle zur Koordinierung der Himmelswege. Diese Lohnkosten laufen über einen eigenen Buchungskreislauf und werden nicht an den Gesellschafter weiterberechnet (s. Förderprojekte, Personalstelle zur Koordinierung der Himmelswege).

2.3. Geschäftsbereich Besucherzentrum Arche Nebra

2.3.1. Geschäftsverlauf

Der Burgenlandkreis als Eigentümer der Immobilie „Arche Nebra“ und aller dazugehörigen Grundstücke und Anlagen betreibt das Besucherzentrum Arche Nebra seit dem 1. Januar 2014 in eigener Regie.

Die Betriebsgesellschaft führt die technischen und kaufmännischen Geschäfte als Dienstleister für den Landkreis im Namen der Betriebsgesellschaft und auf Rechnung des Landkreises.

Die Einnahmen in der Sparte resultieren aus der Geschäftsbesorgung, wobei unterschiedlichste Sachverhalte und Absprachen den ursprünglichen Betriebsführungsvertrag ergänzen. Infolge Zahlung eines Entgelts durch den Landkreis weist die Sparte ein ausgeglichenes Ergebnis aus. Solange die Zahlung des Entgelts fortbesteht, wird die Sparte auch zukünftig ein ausgeglichenes Ergebnis ausweisen.

2.3.2. Besucherzahlen

Das Jahr 2024 war das erste volle Geschäftsjahr seit der Corona-Pandemie und der Schließung bzw. Wiedereröffnung im Jahr 2023. Insgesamt besuchten 57.258 Gäste die Arche Nebra.

Im Jahr 2024 verzeichnete das Land Sachsen-Anhalt ein konstant bis leicht steigendes Niveau bei den Übernachtungszahlen. Im Bereich der Tagesausflüge konnte Sachsen-Anhalt ein Plus von 2,3 Prozent gegenüber dem Vorjahr verzeichnen. Insgesamt liegt die Anzahl der Tagesreisen in Ostdeutschland aber noch 10 Prozent unter dem Spitzenjahr 2019. Das Besucherzentrum Arche Nebra und die beiden Einrichtungen in Goseck, werden am häufigsten im Rahmen eines Tagesausflugs besucht.

2.3.3. Veranstaltungs- und Begleitprogramm

Sonderpräsentationen

Aufgrund des Erfolgs „Virtuelle Reise mit der Himmelscheibe von Nebra“ im Vorjahr, war die Kunstinstallation für die Gäste der Arche Nebra nochmals über 12 Wochen erlebbar (Juni-August). Es handelte sich dabei um ein Projekt des Künstlers Frederic Baker im Auftrag des Landesamtes für Denkmalpflege und Archäologie Sachsen-Anhalt.

Im Herbst war die Arche Nebra Korrespondenzstandort der Ausstellung Kosmos.KAOS 2024, einem Kunstprojekt des Internationalen Kultur- und Fördervereins Schloss Gleina e.V. mit Sitz in Zürich.

Veranstaltungen

Eine familienfreundliche Osterwanderung zum Mittelberg bildete den Saisonauftakt des Besucherzentrums.

Am 15.06. fand der 11. Himmelswegelauf des Run e.V. mit 1000 aktiven Teilnehmern statt. Im August schloss sich die bewährte und stets ausverkaufte „Lange Nacht der Sternschnuppen“ an. Zum Weltkindertag im September bot die Arche Nebra neben freiem Eintritt für die Kleinen, den ganze Tag über Aktivangebote an. Ebenfalls im September erwartete die Besucher das Eventhighlight des Jahres: Die große Kakmann-Wette mit Bibi & Tina. Anlass waren das 10-jährige Jubiläum des ersten Bibi & Tina-Films, in dem die Arche Nebra als Wohnort des Filmbösewichts Hans Kakmann Berühmtheit erlangte und der dazu passende App-Release „Die große Kakmann Wette“. Über 300 begeisterte Fans, teils in Kostümierung nahmen an verschiedenen Challenges teil und holten sich Autogramme von Louis Held, einem der drei filmischen Hauptdarsteller, der an diesem Tag vor Ort war. Die App der Firma Set Caching macht verschiedene Film-Drehorte in Sachsen-Anhalt wieder erlebbar. Es handelt sich dabei um ein Förderprojekt des Landes Sachsen-Anhalt und wurde von der Saale-Unstrut Tourismus GmbH beantragt. Die App wurde 2023 mit dem Tourismuspreis des Landes in der Kategorie Digitalisierung ausgezeichnet.

Erstmals im September ermöglichte der Doggy Day Zwei- und Vierbeinern gleichermaßen einen Besuch der Arche Nebra. Künftig soll das neue Format ein Mal pro Quartal stattfinden.

Im Zuge des Kosmos.KAOS-Projektes, einer Symbiose aus Wissenschaft, Kunst und Mondmission gab es am 19. Oktober ein Programmtag in der Arche Nebra: mit Vorträgen, Klangperformances und einer Nachtwanderung zum Mittelberg. Der Event fand in

Zusammenarbeit mit dem Internationalen Kunst- und Förderverein Schloss Gleina e.V. sowie dem Landesmuseum für Vorgeschichte Halle statt.

Die letzte Veranstaltung des Jahres war die ausverkaufte Lesung „Als Ela das All eroberte“. Sie wurde im Rahmen des Literaturherbstes Burgenlandkreis mit der Behindertenbeauftragten in Anwesenheit von Adina Hermann und Raul Krauthausen realisiert.

An den Events nahmen insgesamt 1.432 Gäste teil.

Da das Veranstaltungsmanagement große Personalkapazitäten bindet, sind für die kommenden Jahre weniger Veranstaltungen geplant.

Kooperationspartner in einem Forschungsprojekt

Ende 2023 erreichte die Kulturbetriebe eine Anfrage der Universität Jena, nach einer Kooperation in dem Forschungsprojekt_«KLEIN, aber FEIN – Forschung für eine gelingende Kulturarbeit in Museen und Ausstellungen in ländlichen Räumen“ (Institut für Altertumswissenschaften

Lehrstuhl Klassische Archäologie).

Ziel des Forschungsvorhabens ist es, Rahmenbedingungen, Potenziale und Gelingensbedingungen von kleinen und kleinsten Museen in ländlichen Räumen Thüringens und Sachsens zu untersuchen. Im Rahmen einer empirischen Studie werden die für eine gelingende Kulturarbeit notwendigen Akteursgruppen aus drei Perspektiven untersucht: Entscheidungs- und FunktionsträgerInnen in Museen bzw. in der regionalen Kulturarbeit, ehrenamtlich Aktive sowie BesucherInnen und bisherige Nicht-BesucherInnen. Das Forschungsvorhaben liefert wissenschaftlich fundierte Einblicke und Handlungsempfehlungen für die Regional- und Kulturentwicklung und schließt bestehende Forschungslücken für ländliche Räume im Osten Deutschlands.

Die Kulturbetriebe beteiligen sich an dem Projekt mit dem Bereitstellen von Daten und Fokusgesprächen.

2.3.4. Förderprojekte

GRW-Antrag

Der Antrag „Touristische Attraktivierung des Besucherzentrums Arche Nebra“ wurde vom Landkreis Burgenlandkreis bei der Investitionsbank Sachsen-Anhalt im März 2019 gestellt. Die Bewilligung erfolgte mit Zuwendungsbescheid vom 10.09.2021.

Im Rahmen der Erweiterungs- und Optimierungsmaßnahmen war das Besucherzentrum vom 01.10.2022 bis zum 20.06.2023 geschlossen. Bis zur Wiedereröffnung wurden alle Maßnahmen im Inneren der Arche Nebra wie geplant umgesetzt. Bis Ende 2024 folgte die Fertigstellung des Empfangspavillons am Besucherparkplatz sowie die Montage der fünf Sagenfernrohre.

Die herausfordernde Werksplanung des Stahlbaus verzögerte die Fertigstellung des Ufo-Projektes. Es ist davon auszugehen, dass der Outerspace Lern- und Erlebnisort Mitte 2025 eröffnet wird.

Multimediaguide Himmelswege

Die Geschäftsführung ergriff die Möglichkeit, über das Corona-Sondervermögen des Landes Sachsen-Anhalt, einen Förderantrag für das Netzwerk Himmelswege zu stellen.

Gegenstand ist ein appbasierter Multimediaguide inkl. 40 Endgeräten. Die Kulturbetriebe GmbH benötigt für den Standort Arche Nebra dringend neue Hardware. Die bisherige ist inzwischen 18 Jahre alt und es sind keine Ersatzteile mehr dafür erhältlich. Zudem haben sich mit den Umbaumaßnahmen Änderungen für die Inhalte und die Besucherführung ergeben. Mit der Schließung des Informationszentrums Goseck erhöhte sich außerdem der Bedarf, den Gästen mobil anrufbare Informationen für ihren Besuch anzubieten. Die Kulturbetriebe GmbH stellte am 13.02.2024 den Fördermittelantrag, der am 27.02. bewilligt wurde. Die Projektförderung des Landes beträgt 121,5 TSD Euro. Die Eigenmittel werden von allen Himmelswegepartnern gemeinsam getragen. Dabei übernehmen die Kulturbetriebe 8 TSD Euro, das Landesdenkmalamt 1 TSD Euro, der Salzlandkreis 4 TSD Euro und der Warteverein Langeneichstädt 0,5 TSD Euro. Nach einer öffentlichen Ausschreibung erhielt die Firma Linon Media GmbH den Zuschlag für beide Lose (App-Produktion und Endgeräte).

Der Multimediaguide beinhaltet Content in folgenden Sprachen: Deutsch, Englisch, Französisch, Leichte Sprache. Eine Führung für Sehbehinderte Menschen ist ebenfalls enthalten. Für die Arche Nebra gibt es zusätzlich eine Kinderführung in deutscher Sprache für den Außenbereich. Das Projekt wurde zum 31.12.2024 abgeschlossen.

Personalstelle Koordinierung Himmelswege

Die Personalstelle zur Koordinierung der Himmelswege wurde in 2024 weitergeführt (halbe Personalstelle mit 20 Stunden Arbeitszeit/Woche). Aufgabe der Koordinierungsstelle ist die qualitativ hochwertige Vermarktung des Netzwerks Himmelswege durch Ausbau und Weiterentwicklung der touristischen Marketingmaßnahmen. Ziel der unterschiedlichen Einzelmaßnahmen ist eine Steigerung der Angebotsnachfrage.

Seit 2018 besteht das Angebot des Ministeriums für Wirtschaft, Wissenschaft und Digitalisierung des Landes Sachsen-Anhalt, die entsprechenden Finanzmittel zu beantragen. Die Mittel setzen sich aus Lohnkosten und Sachkosten zusammen und müssen jedes Jahr erneut beantragt werden. Das Ministerium äußerte 2018 die Absicht auf Verstetigung der Mittel. Auf Wunsch des Ministeriums wurde die Personalstelle, obwohl für alle Himmelswege-Standorte zuständig, bei den Kulturbetrieben angesiedelt. Das Ministerium übernimmt 90 Prozent der anfallenden Personal- und Sachkosten. Die 10 Prozent Eigenmittel werden von denjenigen Institutionen übernommen, auf deren Gebiet sich Himmelswegestandorte befinden. Die Aufteilung der Eigenmittel ist wie folgt festgesetzt: Landkreis Burgenlandkreis 45%, Landkreis Saalekreis 10%, Landkreis Salzlandkreis 20%, Landesamt für Denkmalpflege und Archäologie 25%. Im Jahr 2024 betrug die Förderung des Landes 50 TSD Euro und der Eigenmittelanteil belief sich auf 5.555 TSD Euro. Somit standen insgesamt 55.555 TSD Euro für Lohn- und Sachkosten zur Verfügung.

Der Schwerpunkt der Maßnahmen lag in 2024 auf der grafischen und inhaltlichen Überarbeitung der Himmelswege-Homepage, die auch eine eigene Website für den Standort Langeneichstädt enthält. Für diesen Projektteil erhielt die Koordinierungsstelle eine Verlängerung des Bewilligungszeitraums um zwei Monate bis zum 28.02.2025. Grund war die lange Erkrankung der Stelleninhaberin.

Ein wichtiger Baustein des Netzwerkes sind Weiterbildungsmaßnahmen für Gästeführer und Mitarbeiter der Himmelswege-Orte. 2024 beschäftigte sich die Weiterbildung mit dem Thema „Wie kommen Objekte von der Grabung in die Ausstellung – Fundeingang,

Sammlungsverwaltung und Leihverkehr“. Die Veranstaltung fand in der Sammlung des Landesamtes für Denkmalpflege und Archäologie unter der Führung der Sammlungsleiterin statt. Im Anschluss gab es die Gelegenheit in einen fachlichen Austausch zu kommen und Fragen zu Führungsdidaktik, Archäologie, Astronomie, Geologie zu klären.

Weiterhin arbeitete die Koordinierungsstelle Himmelswege an einer Verstärkung der Präsenz der Himmelswege auf der Webseite und den Social Media Auftritten auf Facebook und Instagram.

Ein neuer Antrag über 50 TSD Euro für die Finanzierung der Koordinierungsstelle wurde für das Jahr 2025 beim Ministerium eingereicht.

Anlass zur Besorgnis gibt aktuell ein vom Wirtschaftsministerium in Auftrag gegebenes Strukturgutachten zur Verbesserung von Synergieeffekten im Landesmarketing. Daraus geht hervor, dass die touristischen Koordinierungsstellen des Landes perspektivisch in einem zentralen Kompetenzzentrum aufgehen sollen (s. auch Risiken). Die Geschäftsführung der Kulturbetriebe GmbH hatte daraufhin im Wirtschaftsministerium eine Stellungnahme abgegeben. Im Dezember fand ein Online-Termin unter der Leitung des Landestourismusverbandes statt. Teilnehmer waren das Wirtschaftsministerium, die Investitions- und Marketinggesellschaft sowie eine Vertreterin der Himmelswege und die Geschäftsführung der Kulturbetriebe. Das Gespräch hatte lediglich informativen Charakter. Von Seiten der Geschäftsführung und der Himmelswege wurde nochmals auf die Bedeutung hingewiesen, dass die Stelleninhaberin/ der Stelleninhaber über wissenschaftliche Fachkompetenz verfügen muss und die touristische Werbung der bisherig hohen Qualität genügen müsse.

Sonderausstellung 2025

Am 30.09.2024 reichte der Förderverein Arche Nebra e.V. einen Fördermittelantrag beim Landesverwaltungsamt ein. Gegenstand war die Förderung der geplanten Sonderschau PLAYMOBIL in Space mit dem Diorama Artist Oliver Schaffer. Passend zur UFO-Eröffnung sollte damit die Arche Nebra ganz im Zeichen des Weltraums stehen. Der Landkreis Burgenlandkreis wollte für die Ausstellung 40.000 Euro als Eigenmittelanteil zur Verfügung stellen. Ende 2024 zeichnete sich ab, dass es keinen Bewilligungsbescheid seitens des Landesverwaltungsamtes für das Ausstellungsprojekt geben würde. Im Januar 2025 entschied die Geschäftsführung daher kurzfristig, eine Wanderausstellung einzukaufen. Der Landkreis stellte die entsprechenden Finanzmittel zur Verfügung.

2.3.5. Photovoltaik-Anlage

Im Sommer erfolgte über das Bauamt des Landkreises der Einbau einer Photovoltaik-Anlage auf dem Dach des Besucherzentrums. Den Berechnungen zufolge kann dies zu einer Kostensenkung von einem Drittel führen. Da allerdings zu Jahresbeginn ein Vertrag mit einem neuen Stromzulieferer geschlossen wurde, dessen Strompreis rund ein Fünftel höher liegt als im Vorjahr, werden die Stromkosten insgesamt höher ausfallen. Verträge mit Stromlieferanten schreibt der Landkreis Burgenlandkreis aus.

2.3.6. Kurzbericht zur Barrierefreiheit/ Teilhabe im Rahmen des Aktionsplans 2.0 des Burgenlandkreises

Seit dem 26. März 2009 ist die UN-Konvention über die Rechte von Menschen mit Behinderung in der Bundesrepublik Deutschland gültig. Sie ergänzt und präzisiert die

bereits bestehenden Menschenrechtskonventionen unter dem besonderen Blickwinkel von Menschen mit Behinderung. Die Konvention fordert von Staat und Gesellschaft die freiheitliche und soziale Inklusion von Menschen mit Behinderungen. Auf Bundes- und Landesebene begann im Jahr 2010 die Erarbeitung von Aktionsplänen zur Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention. Im Jahr 2017 wurde der „Aktionsplan zur Umsetzung der UN-Konvention über die Rechte von Menschen mit Behinderungen im Burgenlandkreis“ durch den Kreistag des Burgenlandkreises mit Beschluss Nr. 182-22/2017 KT am 19.06.2017 beschlossen. Dieser hatte eine Laufzeit von 5 Jahren. Im Jahr 2019 folgte ein Umsetzungsbericht, welcher den aktuellen Stand darlegte. Im Aktionsplan 2.0 [„Gemeinsam für mehr Inklusion im Burgenlandkreis“] werden die Ziele der UN-Behindertenrechtskonvention für den Burgenlandkreis neu formuliert und terminiert sowie den Zuständigkeitsträgern zugeordnet. Die Umsetzung und Fortschreibung des Aktionsplanes werden durch die Behindertenbeauftragte des Burgenlandkreises und durch das örtliche Teilhabemanagement aktiv begleitet. Die Behindertenbeauftragte des Burgenlandkreises wird jährlich dem Beirat und im Sozial- und Gesundheitsausschuss zur Umsetzung Bericht erstatten. Der Aktionsplan wird alle 5 Jahre aktualisiert und dem Kreistag zur Fortschreibung vorgelegt.

Im Rahmen des Aktionsplans 2.0. wird von den Eigenbetrieben und den Beteiligungsgesellschaften des Landkreises ein entsprechender Kurzbericht in den Lageberichten erwartet.

Das Besucherzentrum führt seit vielen Jahren das „Reisen für Alle“-Siegel. „Reisen für Alle“ ist die bundesweit gültige Kennzeichnung im Bereich Barrierefreiheit. Erstmals werden für die Gäste notwendige Informationen durch ausgebildete Erheber erfasst und mit klaren Qualitätskriterien bewertet. Diese wurden in mehrjähriger Zusammenarbeit und Abstimmung mit Betroffenenverbänden sowie touristischen Akteuren entwickelt. Die Zertifizierung in Nebra wird im Juni 2025 erneuert werden.

Ein Schwerpunkt des GRW-Projektes lag auf der Erweiterung der Barrierefreiheit im Innen- und Außenbereich der Arche Nebra. Dazu zählte der Einbau eines automatischen Türöffners an der Haupteingangstür, die Einbringung des taktilen Leitsystems im Fußboden aller Geschosse, hinterleuchtete Wandtexte, verbesserte Sitzmöbel mit Armlehnen, ein barrierearmer Kassentresen und der Aufsatz eines gerundeten Handlaufs an der Freitreppe ins Obergeschoss. Die Beschriftung an den Toilettentüren wurde tastbar angefertigt. Im Außenbereich wird der neue Outer-Space Lern- und Erlebnisort komplett barrierefrei erschlossen und nutzbar sein. Die neu hinzugekommenen fünf Sagenfernrohre sind ebenfalls barrierefrei. In alle genannten Maßnahmen war die Behindertenbeauftragte des Landkreises von Anfang an einbezogen. Diese wurden nach Baufertigstellung von ihr und ihrem Team abgenommen.

Mit dem neuen Multimediaguide Himmelswege verfügen alle fünf Standorte über eine Audioführung für sehbehinderte Gäste und in leichter Sprache (letzteres außer dem Landesmuseum für Vorgeschichte Halle). Seit mehreren Jahren ist für die Besucher der Arche Nebra ein Begleitheft in leichter Sprache erhältlich. Für Menschen mit kognitiven Einschränkungen stehen speziell geschulte Gästeführer zur Vermittlung der Ausstellungsinhalte zu Verfügung, die zielgerichtet auf die besonderen Bedürfnisse der Gruppe eingehen können.

Mobilitätseingeschränkte Besucher können auch ohne Schwerbehindertenausweis direkt am Besucherzentrum parken und von dort schwellenlos ins Gebäude gelangen. In

Inneren stehen ihnen mobile Klapphocker, die gleichzeitig als Gehhilfe verwendet werden können, ein Rollstuhl und ein Personenaufzug zur Verfügung.

Erstmals war die Arche Nebra im Oktober Veranstaltungsort des „Literaturherbstes“. Dieser wird in Zusammenarbeit mit dem Burgenlandkreis, der Sparkasse Burgenlandkreis und dem Friedrich-Bödecker-Kreis in Sachsen-Anhalt e.V. organisiert. Die Lesung aus dem Buch „Als Ela das All eroberte“ handelt von einem Mädchen im Rollstuhl, das ins All fliegen möchte und dies am Ende auch schafft. Initiiert wurde die Veranstaltung von der Behindertenbeauftragten des Kreises. Es lasen die beiden Autoren Raoul Krauthausen und Adina Hermann.

Im Dezember 2024 fanden im Rahmen des Forschungsprojektes „Klein aber fein“ der Universität Jena Fokusgruppengespräche in der Arche Nebra statt. Unter anderem wurden die externen Gesprächsteilnehmer nach einer Beurteilung der Barrierefreiheit im Haus gefragt. Die Befragten, unter anderem die Behindertenbeauftragte des Burgenlandkreises bewerteten diese als sehr gut.

Seit 2022 ist die Homepage der Arche Nebra barrierearm gestaltet.

2.3.7. Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung für den Geschäftsbereich Besucherzentrum „Arche Nebra“

Chancen

Mit der Fertigstellung des Outer Space Lern- und Erlebnisortes im Sommer 2025 sieht die Geschäftsführung eine erneute Angebotserweiterung und einen hohen Anreiz für Reiseanlässe.

Mit Beendigung der GRW-Maßnahmen werden bei der Geschäftsführung und den Mitarbeitern Kapazitäten frei, u.a. für die Qualitätssicherung in den Bereichen Öffentlichkeitsarbeit und Museumspädagogik. Beides sind wichtige Faktoren hinsichtlich der Besucherzahlenstabilisierung.

Risiken

Risiken sieht die Geschäftsführung in der sich verzögernden Fertigstellung des Ufo's. Die Planzahlen für das Jahr 2024 basierten auf dessen Inbetriebnahme und Werbeeffekt. Die Besucherzahlen bis zum Ende des Jahres 2024 blieben hinter den Erwartungen zurück.

Das Landesverwaltungsamt Sachsen-Anhalt teilte auf Anfrage mit, dass die Höhe der Kulturfördermittel in 2025 niedriger sei als in den Vorjahren. Hält dieser Trend an, steht zu befürchten, dass Förderanträge häufiger negativ beschieden werden. Dies würde einen Verzicht auf regelmäßige Sonderausstellungen und damit einen Besucherrückgang bedeuten.

Ein Risiko besteht weiterhin in dem möglichen Wegfall der Personalstelle Himmelswege. Die Stelleninhaberin besetzt die Koordinierungsstelle mit 50 Prozent ihrer Arbeitszeit und mit der anderen Hälfte ist sie für Projektarbeit und Marketing bei den Kulturbetrieben beschäftigt. Es steht zu befürchten, dass die verbleibende halbe Stelle finanziell nicht mehr auskömmlich ist und die Mitarbeiterin kündigen würde. Eine halbe Stelle wiederzubesetzen ist erfahrungsgemäß schwierig. Sollte die Koordinierungsstelle wegfallen, muss ein Teil der Arbeiten von den Kulturbetrieben zusätzlich übernommen werden. Außerdem besteht das Risiko, dass die seit Jahren eingeführte und am Markt

erfolgreiche Marke Himmelswege nicht mehr ausreichend bzw. gar nicht mehr beworben wird.

2.4. Geschäftsbereich Goseck

2.4.1. Rechtliche Rahmenbedingungen

Im Auftrag des Landkreises hat die Gesellschaft zum 01.04.2017 den Betrieb des Informationszentrums zum Sonnenobservatorium im Schloss Goseck übernommen. Zum 01.01.2020 übernahm die Gesellschaft auch die Betreuung des rekonstruierten Sonnenobservatoriums mit rund 16.000 m² Grünfläche.

Bei dem Informationszentrum handelt es sich um vier Räume im Schloss Goseck. Das Schloss gehört zur Kulturstiftung Sachsen-Anhalt. Die Gemeinde Goseck ist Pächterin der Räumlichkeiten. Zwischen der Gesellschaft und der Gemeinde besteht ein Unterpachtvertrag.

Die Gesellschaft erhält für die Führung des Informationszentrums und des Observatoriums ein Entgelt vom Burgenlandkreis. Insgesamt erzielte der Geschäftsbereich aufgrund der rechtlichen Rahmenbedingungen als institutionell geförderter Bereich ein ausgeglichenes Ergebnis. Auch für die Folgejahre wird vor dem Hintergrund der institutionellen Förderung ein ausgeglichenes Ergebnis geplant.

2.4.2. Besucher- und Umsatzzahlen

Der Standort Goseck verhielt sich entgegen des Sachsen-Anhalt Tourismustrends und verzeichnete deutlich gestiegene Besucherzahlen.

Das rekonstruierte Observatorium ist ganzjährig frei zugänglich. Hier wurden 33.909 Gäste numerisch erfasst - im Vergleich zum Vorjahr ein Plus von 1.703 Personen. Das Informationszentrum war im Geschäftsjahr geschlossen.

2.4.3. Informationszentrum Goseck

Aufgrund des immer wiederkehrenden Personalmangels, hatte sich der Gesellschafter mittelfristig für ein neues Geschäftsmodell am Informationszentrum entschieden. Die dort erzielten Erlöse sind so gering, dass der gegengerechnete Personalaufwand unwirtschaftlich ist. Um das touristische Angebot dennoch aufrechtzuerhalten, sollte das Informationszentrum mit dem Saisonstart 2024 bei freiem Eintritt ohne Personaleinsatz besucht werden können. Personalkosten würden in geringem Umfang für die Öffnung und das Verschließen der Ausstellungsräume anfallen. Auch sollte die generelle Öffnung auf die Monate April-Oktober beschränkt werden.

Das Informationszentrum blieb in 2024 geschlossen. Grund hierfür war, dass die Kulturstiftung Sachsen-Anhalt nach mehreren Nachfragen erst Ende Oktober mündlich ihre Einverständniserklärung zu dem neuen Betreiberkonzept gab. Im Februar 2025 erfolgte dann die Zusage über den Einbau von Brandmeldern (in 07/2025).

Das Landesamt für Denkmalpflege und Archäologie Sachsen-Anhalt fertigte die Nachbildung der Exponate kostenfrei an und stellt sie ab 2025 zur Verfügung.

2.4.4. Personal

Am Standort Goseck war im Jahr 2024 kein Personal beschäftigt.

2.4.5. Das Sonnenobservatorium

Im Herbst 2023 wurden beschädigte Holzstämme an den Palisaden des Observatoriums festgestellt. Die Geschäftsführerin gab daraufhin ein Holzschutzgutachten in Auftrag, um das Schadensausmaß festzustellen und eine Handlungsempfehlung zu erhalten. An erster Stelle stand die Sicherheit der Besucher. Das Gutachten ergab einen Pilzbefall von 55 Stämmen und entwickelte zwei mögliche Sanierungsszenarien: Entweder eine Sanierung im Bestand, bei der die betroffenen Stämme, inkl. der Nachbarpfosten und des Erdreiches ersetzt werden (rund 200 Stämme), oder aber eine Komplettsanierung. Eine diesbezügliche Entscheidung ist noch nicht gefallen und bislang liegen keine Kostenschätzungen oder Finanzierungen über mögliche Förderprogramme vor. Im November 2024 fand ein Termin im Bauamt des Landkreises Salzlandkreis statt. Das dortige Bauamt hatte 2014 die Errichtung des Ringheiligtums Pömmelte betreut. Das Ringheiligtum ist zwar größer als die Kreisgrabenanlage Goseck, stellt aber dennoch das einzig vergleichbare Projekt dar. Der Termin diente dazu, zumindest Anhaltspunkte für eine Kostenschätzung der Komplettsanierung in Goseck zu ermitteln. Das Risiko besteht darin, dass das Observatorium für Besucher gesperrt werden müsste.

2.4.6. Veranstaltungen

Im August fand abermals ein elektronisches Konzert des Veranstalters Unique Place im Observatorium statt. Die Veranstaltung war bereits im Vorfeld restlos ausverkauft. 400 Gäste lauschten House und Technoklängen, in Kombination mit einer einzigartigen Lichtshow.

Aufgrund der knappen personellen Ressourcen entschloss sich die Geschäftsführung zur Wintersonnwende am 21.12. keine Veranstaltung anzubieten. Die Leiterin des Planetariums Merseburg war wie jedes Jahr mit Teleskopen in der Kreisgrabenanlage. Sie informierte im Nachgang, dass es zum Sonnenuntergang zu unschönen Zwischenfällen gekommen sei. Es waren drei „Schamanenvereine“ in Kostümierung vor Ort, die Räucherrituale mit Windlichtern und einen Fackelzug veranstalteten. Die Atmosphäre sei friedlich gewesen.

Dieser Vorfall zeigt auf, dass die Präsenz von Kulturbetriebe-Personal, möglichst mit einem eigenen Programmangebot an diesem Tag notwendig ist, um die Vereinnahmung des Ortes von Dritten zu verhindern und den Inhalt der Besucherordnung durchzusetzen.

Kurzbericht zur Barrierefreiheit/ Teilhabe im Rahmen des Aktionsplans 2.0 des Burgenlandkreises

Das Sonnenobservatorium und das Informationszentrum haben im November 2024 für drei Jahre das „Reisen für Alle“-Siegel „Barrierefreiheit geprüft – teilweise barrierefrei für Menschen mit Gehbehinderung“ erhalten.

Der neue Multimediaguide bietet für Goseck Informationen in Leichter Sprache und für Menschen mit Sehbehinderung an. Im Jahr 2022 wurde die Homepage www.sonnenobservatorium-goseck.info barrierearm gestaltet. Auf Wunsch werden Führungen für körperlich oder kognitiv eingeschränkte Gäste angeboten.

In der Arche Nebra kann eine Broschüre „Himmelswege“ in Leichter Sprache erworben werden, die auch den Informationen für Goseck bereithält.

2.4.7. Chancen und Risiken

Chancen

Der Besucherservice und die -qualität konnte durch die Erstellung einer eigenen Homepage in Verbindung mit dem „e-Museum-Himmelswege“ (www.emuseum-himmelswege.de) gesteigert werden.

Positiv auf den Standort wird sich der appbasierte Multimedialguide auswirken. Davon werden sowohl das Observatorium als auch das Informationszentrum profitieren, zumal letzteres künftig ohne direkten Ansprechpartner vor Ort funktionieren soll. Mittels Audioguide kann, direkt im Anschluss an den Besuch des Observatoriums, zu einem kostenlosen Aufenthalt im Schloss Goseck/Informationszentrum animiert werden. Dies wäre ein wichtiger Schritt auf dem Weg zur verbesserten Bewerbung des Informationszentrums, das am besten als touristisches Gesamterlebnis „Schloss Goseck“ inkl. des dortigen gastronomischen Angebotes gelingen kann. Wenn die Sanierungs- und Baumaßnahmen des Schlosses abgeschlossen sein werden, stehen die Chancen gut, dass sich dieses Gesamtensemble zu einem Besuchermagneten entwickeln wird.

Positiv auf die Vermarktung des Sonnenobservatoriums wird sich weiterhin die Arbeit der Koordinierungsstelle Himmelswege auswirken.

Risiken

Ein Risiko bleibt die ungeklärte Situation, wie die Gäste auf ein Museum ohne Personal reagieren und ob sich das Beschädigungspotential an dem Ausstellungsmobiliar in Grenzen halten wird. Schwierig bleibt auch die Raumsituation für die Bildung und Vermittlung. Vor Ort fehlen Räumlichkeiten, um Programme gesondert von dem Betrieb im Informationszentrum durchzuführen.

Mit dem zunehmenden politischen Extremismus in der Gesellschaft, besteht die Gefahr durch vermehrte ideologische Vereinnahmung des Sonnenobservatoriums. Aufgrund seiner Lage und freien Zugänglichkeit ist eine Kontrolle kaum umsetzbar.

Der Pilzbefall an den Palisadenstämmen bildet ein weiteres Risiko. Es besteht die Gefahr, dass die Rekonstruktion mit fortschreitender Holzersetzung für Besucher gesperrt werden muss, da ihre Sicherheit nicht mehr gewährleistet werden könnte.

Sollte die Koordinierungsstelle Himmelswege in einem Kompetenzzentrum des Landes aufgehen, wäre dies ein Rückschlag für die künftige Bewerbung und Qualitätssicherung.

Für das Geschäftsjahr 2025 wird ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	12,74	13,3	14,6
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	1,46 %	1,2 %	1,2 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	6,87 %	6,6 %	7,0 %
4.	Eigenkapitalausstattung	6,3 %	6,8 %	7,2 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	125,79 %	140,5 %	129,5 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	57,81 %	39 %	20,7 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	0,25 %	0,25 %	0,14 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	5	7	6
	davon Auszubildende	-	-	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die wirtschaftliche Betätigung des Unternehmens ist ausschließlich weiter auf die Wirtschaftsförderung der Region ausgerichtet. Durch eine gezielte touristische Vermarktung des archäologischen Fundes „Himmelsscheibe“ wird die ökologische und ökonomische Entwicklung im Naturpark „Saale-Unstrut-Triasland“ und den angrenzenden Regionen gefördert.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr.	Position (TEUR)	Ergebnis
		2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB		
I.	Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II.	Überwachungsorgane	keine

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	12.852.167	11.278.796	14.343.530
2.	Bestandsveränderungen	-20.974	-22.756	-937.217
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	17.680	19.438	23.651
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	1.646.817	1.780.241	1.726.287
	I. Gesamterträge	14.495.691	13.055.719	15.156.251
6.	Materialaufwand	7.877.410	5.281.204	4.785.307
7.	Personalaufwand	2.659.090	2.706.513	2.998.846
8.	Abschreibungen	2.322.045	2.273.230	2.130.291
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.685.844	3.744.771	4.293.078
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	-2.048.698	-949.998	948.730
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.545	1.419	
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	-2.057.244	-951.417	948.730
22.	sonstige Steuern	33.341	11.892	12.803
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-2.090.584	-963.309	935.927
	A Gesamterträge	14.495.691	13.055.719	15.156.251
	B Gesamtaufwendungen	16.586.276	14.019.028	14.220.324
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	nein	nein	nein
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	-2.090.584	-963.309	935.927
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	29.694.898	28.084.698	27.774.731
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	103.485	87.288	71.379
II. Sachanlagen	29.591.413	27.997.411	27.703.353
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	9.664.917	9.714.130	9.050.600
I. Vorräte	4.539.807	4.457.250	3.443.552
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.783.382	2.622.753	2.795.038
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	2.341.728	2.634.127	2.812.010
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	11.546	25.296	30.706
SUMME AKTIVA	39.371.360	37.824.124	36.856.038
PASSIVA			
A. Eigenkapital	18.550.739	17.587.430	18.523.358
I. Gezeichnetes Kapital	26.050	26.050	26.050
II. Rücklagen	28.119.113	28.119.113	28.119.113
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	-10.221.082	-12.311.667	-13.274.975
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.090.584	-963.309	935.927
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	17.413.207	16.418.701	15.299.715
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	1.278.251	889.199	1.125.978
E. Verbindlichkeiten	2.129.163	2.928.793	1.906.987
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	39.371.360	37.824.124	36.856.038

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma: WRT Revision und Treuhand GmbH,
Halle
Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 12.08.2025
Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung
der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 08.10.2025
WRT Revision und Treuhand GmbH,
Halle

2. Lagebericht

A. UNTERNEHMENSGRUNDLAGEN

1. Geschäftsmodell

Das Konzept eines Chemie- und Industrieparks in Deutschland als ein Ort an dem verschiedene Produktionsfirmen der Chemischen Industrie möglichst im Verbund sich ansiedeln und dabei auf eine Firma für Serviceleistungen wie Wasserver- und -entsorgung, Energieversorgung, Sicherheitsleistung, Brandschutz, Grünpflege etc. zurückgreifen, hat auch heute nicht an Attraktivität verloren. Die einzelnen Firmen können sich von „Randaufgaben“ entlasten, damit sie sich voll auf die Produktion und die Entwicklung der eigenen Geschäftsmodelle konzentrieren können. Zudem können die Serviceleistungen in gebündelter Form oft kostengünstiger und effizienter erbracht werden.

Das Geschäftsmodell der Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH (Infra-Zeitz) als Betreiberin und Standortentwicklerin im Chemiepark Zeitz basiert hierauf und fußt auf zwei wesentlichen Säulen. Zum einen versorgt die Infra-Zeitz die Firmen am Standort mit unterschiedlichen Formen von Wasser und entsorgt deren industrielle Abwässer, zum anderen entwickelt und veräußert sie Flächen für Neuansiedlungen.

2. Ziele und Strategien

Mit dem Beschluss des Kreistags des Burgenlandkreises im Juli 2023 zur Verwendung der zugeteilten Strukturwandelmittel, hat auch der Chemie- und Industriepark Zeitz die Chance für eine neue Entwicklung. Unter dem Titel „nachhaltige Sicherung und innovativer Ausbau des Chemiestandortes Zeitz“ hat die Infra sieben Projekte zur Entwicklung des Parks eingereicht. Sie verfolgen das Ziel:

- in den kommenden 8 bis 10 Jahren neue hochwertige Arbeitsplätze zu schaffen (Verdopplung von 1 000 auf 2 000)
- die Ausrichtung des Parks und damit die Ansiedlungen „grüner“ nachhaltiger Chemie und die Nutzung der Potentiale regionaler Kreislaufwirtschaft für neue Wertschöpfung zu festigen
- den Standort durch Wachstum und Erweiterung, Entwicklung als „Zukunftsort“ und Motor der Region zu stärken
- die Entwicklung zum klimaneutralen, sich selbst versorgenden Park voranzubringen
- Stärkung die Zusammenarbeit mit Wissenschaft und Forschung und damit die Nutzung der F+E-Potentiale der Region für die Entwicklung des Parks zu forcieren

Mit der Definition von Zielen ist auch eine veränderte Strategie verbunden und aufgesetzt worden, die auf vier Leitplanken/Leitgedanken fußt und als Orientierung für die weitere Entwicklung des Parks aber auch der Infra-Zeitz dient.

Diese vier Leitplanken der Entwicklung sind:

- Flächenerwerb und Erschließung – für den Kunden von Morgen bereitstellen
- Nachhaltige Mobilität – intelligent und elektrisch ausbauen
- Klimaneutraler Park und Kreislaufwirtschaft – erneuerbar und effizient managen
- Innovation und Reallabor für F+E – nachhaltig und smart nutzen

Diesen vier Leitplanken sind jeweils Projekte und Maßnahmen zugeordnet, die mit den Fördermitteln aus dem Strukturwandel oder weiteren Förderungen schrittweise angegangen und umgesetzt werden sollen. Die Infra-Zeit will damit nicht nur die Entwicklung des Parks entscheidend voranbringen und eine neue Stufe der Entwicklung der Gesellschaft erreichen. Die Infra-Zeit will mit diesen Projekten auch das eigene Geschäftsfeld erweitern, neue wirtschaftliche nachhaltige Aktivitäten starten und sich insgesamt breiter in ihren wirtschaftlichen Aktivitäten aufstellen.

B. WIRTSCHAFTSBERICHT

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Krisenjahre seit 2020 mit Corona und den ersten Folgen des Ukrainekrieges und der damit verbundenen Energiekrise sind zwar weitgehend überwunden, die Folgen und Verwirbelungen sind aber noch nicht abgeklungen und nach wie vor auch in der Chemischen Industrie und auch im Chemie- und Industriepark Zeitz spürbar. Strom- und Gaspreise sind zwar wieder gesunken, sind aber immer noch schwankend und auf einem höheren Niveau wie vor Beginn der Krisenjahre. Somit sind ggf. gemeinsame Lösungen gefragt.

Standort- und/oder Produktionsverlagerungen in den Osten Europas, insbesondere nach Russland und in die Ukraine, sind aufgrund der geopolitischen Lage nicht mehr im Fokus. Zudem haben die Krisen auch zu einem Umdenken geführt. Die Abhängigkeiten von Produkten aus China, mögliche Lieferengpässe und Störungen von Lieferketten sollen zukünftig mehr und mehr reduziert und Produktionen wieder in Europa bzw. in Deutschland aufgebaut und zurückgeholt werden.

Auch die Chemische Industrie befindet sich in einem massiven Wandlungsprozess hin zu mehr Klimaneutralität und Nachhaltigkeit. Dies ist eine zusätzliche große Herausforderung, die in den kommenden Jahren gemeistert werden muss.

Nicht zuletzt hat die latente Rezession in Deutschland und die politische Neuordnung einen Einfluss auf die gesamtwirtschaftliche Situation.

All diese Aspekte rücken die bestehenden Chemieparke als mögliche Standorte für neue nachhaltige Produktionsstätten in den Fokus. Die seit rund drei Jahren anhaltende Nachfrage potenzieller Investoren am Chemiepark Zeitz ist hierfür ein klares Zeichen.

2. Geschäftsverlauf

Die Infra-Zeitz hat gegenüber dem Jahr 2023 deutlich mehr Rückkühlwasser (41 %) an die Kunden des Parks verkaufen können. Auch der Absatz an Brauchwasser (7 %) und an Deionat (44 %) ist gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Dementsprechend stieg der Zulauf zur zentralen Abwasserbehandlungsanlage. Wesentlich verantwortlich hierfür war die wirtschaftliche Erholung wichtiger Kunden der Infra-Zeitz im Park.

Im Bereich Immobilienmanagement veränderte sich im Vergleich zum Vorjahr die Ansiedlungsquote wie auch die Vermietungsquote nicht wesentlich.

Das Hyzet Kultur- und Kongresszentrum erfüllte leider auch 2024 nicht die wirtschaftlichen Erwartungen.

Die angestrebten Grundstücksverkäufe konnten zwar im Jahr 2024 realisiert werden, die finanzielle Wirksamkeit ist aber zum Teil wegen der längeren Umschreibefristen ins Grundbuch erst in 2025.

Die Firmen im Park haben sich im letzten Jahr weitgehend von den Krisen erholt und z. T. mit Erweiterungsinvestitionen begonnen, bzw. umgesetzt. Die Infra-Zeitz hat hierfür entsprechende Anschlüsse gelegt bzw. ihren Beitrag als Betreiber des Parks geleistet.

Hierzu zählt vor allem der 5. Kühlturm, der sich aktuell mit finanzieller Förderung des Landes in der baulichen Umsetzung befindet und im Herbst dieses Jahres in Betrieb gehen soll.

3. Geschäftslage

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft wird im Wesentlichen durch die Nachfrage der im Chemie- und Industriepark Zeitz angesiedelten Unternehmen nach wasserwirtschaftlichen Produkten und Entsorgungsleistungen für Abwasser bestimmt. Dieses Kerngeschäft hat sich im Jahre 2024 gegenüber dem Vorjahr weiter stabilisiert und es konnte ein Gewinn erzielt werden. Die Infra-Zeitz hat seit Mitte 2023 damit begonnen, die vertraglichen Grundlagen zur Abwasserentsorgung und zur Betriebswasserversorgung für alle Abnehmer im Park an die aktuelle Rechtsprechung, die gesamtwirtschaftliche Situation und die gestiegenen Kosten anzupassen; dies auch unter der Maßgabe, dass solche Brüche wie in den Jahren 2020, 2021 und 2022 für die Infra-Zeitz abgedeckt werden können.

Die daneben im zweiten Halbjahr 2023 eingeleiteten zahlreichen kleineren Maßnahmen (u. a. Reduzierung/Verschiebung von nicht zwingend notwendigen Investitionen, Streckung Personalbeschaffung) zur Kostensenkung und weiteren Stabilisierung der Gesellschaft, konnten in 2024 zurückgefahren werden.

Ertragslage: Insgesamt schließt die Infra-Zeitz das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresüberschuss von TEUR 936 (Vj. TEUR -963) ab. Die Umsatzerlöse stiegen von TEUR 11.279 auf TEUR 14.344. Die Kosten für Energiestoffe sanken um rd. TEUR 530, was auf niedrigere Energiepreise zurückzuführen ist. Alle weiteren Roh-, Hilfs- und

Betriebsstoffe stiegen um ca. TEUR 99. Die Sonstigen betrieblichen Erträge sanken um TEUR 54, hauptsächlich durch Einzelwertberichtigungen. Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 548, im Wesentlichen verursacht durch Forderungsverluste, Fremdarbeiten und höhere Inanspruchnahme von Instandhaltungsmaßnahmen.

Finanzlage: Die Finanzlage war gekennzeichnet durch einen positiven Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von TEUR 1.337 (Vj. TEUR 564). Der Finanzierungsbedarf für Investitionen wurde aus den finanziellen Mitteln sowie erhaltenen Zuschüssen gedeckt. Der Finanzmittelbestand stieg um TEUR 178 und betrug zum Ende der Periode TEUR 2.812. Der Finanzmittelfonds enthielt ausschließlich liquide Mittel.

Vermögenslage: Die Vermögenslage war durch eine Abnahme der Bilanzsumme um TEUR 968 auf TEUR 36.857 gekennzeichnet.

Auf der Aktivseite sank das Anlagevermögen im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 309. Den Zugängen in Höhe von TEUR 1.797 standen planmäßige Abschreibungen in Höhe von TEUR 2.130 gegenüber. Die Zugänge resultierten im Wesentlichen aus Anlagen im Bau. Das Vorratsvermögen sank um TEUR 1.014, was auf geringere Grundstücke zum Verkauf zurückzuführen ist. Die liquiden Mittel stiegen um TEUR 178. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen stiegen um TEUR 263 und die Sonstigen Vermögensgegenstände sanken um TEUR 91.

Auf der Passivseite zeigten sich die Veränderungen durch die Reduzierung des Sonderposten für Investitionszuschüsse (TEUR 1.119) und die Erhöhung der Rückstellungen (TEUR 237). Zudem sanken die Sonstigen Verbindlichkeiten um TEUR 91. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sanken um TEUR 221 zu.

Investitionen: Für die bedarfsgerechte Herrichtung verfügbarer Ansiedlungsflächen und zur Einbindung der in Verhandlung stehenden Ansiedlungsprojekte in die Standortinfrastruktur setzt die Infra-Zeit den 6. Erweiterungsabschnitt um. Die geplanten Gesamtinvestitionskosten betragen aktuell brutto TEUR 19.810 und fließen in Baufeldfreimachungen sowie die Erweiterung der Infrastruktur, darunter in besonderem Maße Abwasserbehandlungseinheiten. Bis Ende 2024 wurden TEUR 16.211 realisiert. Die letzten Vorhaben (insb. Kühlturm 5) sollen 2025 realisiert werden.

4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Finanzielle Leistungsindikatoren: Der Umsatz in Höhe von TEUR 14.344 (Plan: TEUR 15.687) und der Jahresüberschuss von TEUR 936 (Plan: Jahresüberschuss TEUR 1.573) liegen auf Grund der vorab beschriebenen Gründe unter der Prognose.

Weitere Finanzielle Leistungsindikatoren: Die Eigenkapitalquote (unter Berücksichtigung von 70 % Sonderposten) betrug 79,3 %. Der Anlagendeckungsgrad II lag bei 105 %. Die Liquidität 1. Grades lag bei 93 %. Die Gesamtkapitalrentabilität (bezogen auf den Cash-Flow) betrug 3,6 %. Die Umsatzrendite betrug 6,53 %.

C. NACHTRAGSBERICHT

Auch zu Beginn des Jahres 2025 war und ist die gesamtwirtschaftliche Situation noch weitgehend von den geopolitischen Ereignissen und der Sorge um die hohen Kosten für Strom und Gas geprägt. Neben dem nun schon mehr als drei Jahre andauernden Krieg in der Ukraine kommt nun die sehr angespannte Lage im Nahen Osten hinzu, deren Entspannung leider nicht wirklich in Sicht ist. Dies alles hält die Energiepreise weiter auf einem hohen Niveau und instabil und stark schwankend. Auch innenpolitisch kommen die versprochenen Entlastungen für die Industrie noch nicht wirklich auf den Weg und tragen auch im dritten Jahr in Folge zu einem nur sehr geringen Wachstum des BIP bei. Die ersten nennenswerten Auswirkungen auf die Chemische Industrie im Mitteldeutschen Raum sind bereits sehr deutlich erkennbar. DOW in Schkopau und Böhlen hat angekündigt seine Produktion aufzugeben. Insbesondere der Ethylen-Cracker Böhlen ist für einige weitere Produktionsketten und Verbundanwendungen von großer Bedeutung. Welche Auswirkungen dies auch auf den Standort Elsteraue haben wird, ist aktuell noch nicht absehbar, aber dass es negative haben wird, ist sehr wahrscheinlich.

D. PROGNOSE, CHANCEN UND RISIKEN

1. Prognose

Die Infra-Zeitz hat länger benötigt, um aus den Krisen der letzten Jahre wieder herauszukommen. Mit den eingeleiteten Maßnahmen, insbesondere der Umstellung der Verträge Abwasser und Wasser, hat sie aber die Grundlage dafür gelegt, dass das bestehende Geschäftsmodell wieder schwarze Zahlen schreibt. Der Wirtschaftsplan 2024 sowie für das laufende Jahr 2025 gibt dies auch unter der Berücksichtigung vorsichtiger Annahmen wieder. Insbesondere aufgrund von Grundstücksverkäufen wird ein wesentlicher Anstieg der Umsatzerlöse und ein Jahresüberschuss 2025 erwartet.

Mit zwei Neuansiedlung, zwei Erweiterungen und unseren eigenen Investitionen, u. a. in den 5. Kühlturm sind in den Jahren 2024/2025/2026 ca. Mio. EUR 300-350 Investitionen am Standort verbunden. Die Nachfrage nach attraktiven Standortflächen auch in der Elsteraue ist nach wie vor groß. Sie kann aber zukünftig nicht mehr bedient werden, da nur noch Restflächen zur freien Verfügung und zur Vermarktung vorhanden sind. Die Erweiterung im Rahmen des Strukturwandels ist daher geboten.

Mit den aktuellen zwei Neuansiedlung wird sich ab der geplanten Inbetriebnahme in 2026 der Absatz an Wasser und Abwasser deutlich erhöhen und damit zur weiteren Stabilisierung des operativen Geschäfts der Infra-Zeitz beitragen.

Gelingt es, die Strukturwandelprojekte auch in einer angemessenen Zeit im Jahre 2025 ins Laufen zu bringen, sind sehr gute Voraussetzungen gegeben, um in der Zukunft weitere Flächen zur Vermarktung bereit zu halten.

Neben der Stabilisierung und dem Ausbau der beiden bestehenden Säulen der Geschäftsmodelle (Wasser/Abwasser und Standortentwicklung) ist durch den

Strukturwandel die große Chance gegeben, neue Geschäftsmodelle zu entwickeln und aufzubauen. Dies kann im Bahnbetrieb, dem Immobilienmanagement, der Bereithaltung von Logistik- und Lagerflächen und dem Energiemanagement liegen, als auch in der Beratung, Unterstützung und Begleitung von Firmen rund um deren Ansiedlung im Park.

2. Risiken

Folgende Risiken sieht die Geschäftsführung nach aktuellem Stand:

- Die wirtschaftliche Lage unseres größten Kunden erholt sich langsamer als gedacht und damit können die im Wirtschaftsplan 2025 angenommenen Mengen an Wasser und Abwasser nicht erreicht werden.
- Der Infra-Zeitz gelingt es im Jahr 2025/26 nicht, die noch offenen, nicht umgestellten Verträge Abwasser und Wasser bei allen Firmen abzuschließen und wird damit nicht die erforderlichen Mittel für den operativen Betrieb einnehmen.
- Die für die Umsetzung des Strukturwandels notwendigen finanziellen Ressourcen können nicht oder nicht komplett bereitgestellt werden. Dies gilt sowohl für die notwendigen Eigenmittel als auch für ggf. relevante Zwischenfinanzierungen.
- Die Infra-Zeitz schafft es nicht, die für die Umsetzung der sehr komplexen Strukturwandelprojekte notwendigen personellen Ressourcen zu beschaffen; damit verzögert sich die Umsetzung.
- Die Infra-Zeitz kann die noch vorhandenen Rest-Grundstücke nicht bis Mitte 2026 vermarktungsfähig aufbereiten (Bodenaufbereitung), da die Förderanträge nicht zeitnah in 2025 bewilligt werden. Damit droht die Absage und Kündigung der LOIs der bisherigen potenziellen Ansiedler.
- Der Gesellschaft gelingt es nicht, die offenen Stellen für den operativen Betrieb wieder zu besetzen und riskiert damit ggf. den Ausfall von Lieferungen und Betriebszeiten.

Die Geschäftsführung bedient sich im Rahmen des Risikomanagements folgender Instrumente: Risikoanalyse, Kostenanalyse und Überwachung wichtiger finanzieller Vorgänge im Rahmen des Controllings, intensive regelmäßige Berichterstattung und Auswertung durch Geschäftsführung und Abteilungsleitungen sowie sorgfältige Budgetplanung.

3. Chancen

Für die Infra-Zeitz ergeben sich folgende Chancen:

- Es besteht die Chance zusätzlich zu den aktuellen Fällen, dass weitere Unternehmen im Chemie- und Industriepark Zeitz ihre Produktion erweitern und daraus eine höhere Nachfrage nach Produkten und Dienstleistungen der Infra-Zeitz entsteht. Infra-Zeitz investiert daher kontinuierlich in ihre Produktionsanlagen und wird sie bedarfsgerecht weiter ausbauen.
- Es besteht durch die Projekte des Strukturwandels die große Chance, die Geschäftstätigkeit der Infra-Zeitz auf andere Geschäftsfelder auszudehnen. Wie

beschrieben, kommen hierfür mehrere Themen in Frage, die entsprechend untersucht, bewertet und Business-Cases entworfen werden. Für die Zukunft der Infra-Zeit ist der Strukturwandel die große Chance weitere Säulen und Standbeine der Geschäftstätigkeit aufzubauen und damit mittel- und langfristig zusätzliche Einnahmen zu generieren.

- Es besteht die Chance, dass die klare Ausrichtung der Infra auf nachhaltige Chemie und regionale Kreislaufwirtschaft sowie vor allem durch die beiden größeren Ansiedlungen das Interesse am CIPZ steigt. Damit ist zu vermuten, dass dies eine zusätzliche Sogwirkung und Nachfrage für den Chemiepark Zeitz auslösen wird.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	231	1.310	3.066
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	1,8 %	11,6 %	20,2 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	-5,7 %	-8,5 %	3,6 %
4.	Eigenkapitalausstattung	78,1 %	76,9 %	79,3 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	104 %	104 %	105 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	69 %	70 %	93 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-16,26 %	-8,5 %	6,53 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	46	46	47
	davon Auszubildende	1	2	1

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die wirtschaftliche Betätigung des Unternehmens ist ausschließlich auf die Wirtschaftsförderung der Region, insbesondere des Industrieparks Zeitz, ausgerichtet. Ausschließlich die laut Gesellschaftsvertrag festgeschriebenen Schwerpunkte werden weiterhin umgesetzt.

So beschäftigt sich die Gesellschaft mit der Ansiedelung neuer Unternehmen und der Bestandspflege ansässiger Unternehmen und versucht, Verflechtungen zwischen den Unternehmen zum Standortvorteil auszubauen. Dabei wird Augenmerk auf die weitere Festigung der Produktionsbetriebe gerichtet, um Dauerarbeitsplätze zu schaffen.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse			
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand	120.752.438	147.847.898	155.215.475
5.	sonstige betriebliche Erträge	683.105	329.985	397.857
	I. Gesamterträge	126.330.729	148.177.883	155.613.331
6.	Materialaufwand			
7.	Personalaufwand	15.766.657	16.006.526	16.592.974
8.	Abschreibungen	90.544	58.790	45.845
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	5.846.374	5.803.795	5.622.870
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	-90.612	-68.512	-51.765
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	2.000	10.442	6.702
14.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.932	510	992,
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	Erträge aus Auflösung Sonderposten	90.544	58.790	45.845
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	0	210	210
22.	sonstige Steuern		210	210
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
A	Gesamterträge	126.423.274	148.247.115	155.665.878
B	Gesamtaufwendungen	126.423.274	148.247.115	155.665.878
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	114.532	79.332	81.846
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	11.142	9.592	14.608
II. Sachanlagen	103.390	69.740	67.238
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	8.834.869	8.932.707	9.472.772
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.283.026	8.476.689	8.497.315
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	551.843	456.018	975.456
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	6.883.308	7.648.722	7.138.374
SUMME AKTIVA	15.832.709	16.660.760	16.692.992
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr			
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	114.532	79.332	81.846
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	940.820	907.618	910.294
E. Verbindlichkeiten	8.022.595	8.108.007	8.747.933
F. Rechnungsabgrenzungsposten	6.754.763	7.565.804	6.952.919
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	15.832.709	16.660.760	16.692.992

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer/RPA

Firma:	WRT Revision und Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Bestätigungsvermerk:	uneingeschränkt
Feststellungsvermerk Rechnungsprüfungsamt:	uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):	13.10.2025
Verwendung des Ergebnisses:	-
dem Betriebsleiter wird Entlastung:	erteilt
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:	29.08.2025, WRT Revision und Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. Lagebericht

2.1. Entstehung

Der Burgenlandkreis ist auf Grund der Zweiten Verordnung zur Änderung der Kommunalträger-Zulassungsverordnung (2.KomtrZVÄndV) ab 01.01.2012 als kommunaler Träger der Leistungen nach § 6 Absatz 1 Satz 1 Nummer 2 des Zweiten Buch Sozialgesetzbuch (SGB II) zugelassen.

Zur Aufgabenwahrnehmung entsprechend § 6a Absatz 5 SGB II in Verbindung mit dem Erlass des MdI LSA vom 29.10.2010 (Az. 31.22-10232) hat der Burgenlandkreis mit Beschluss des Kreistages (304-26/2011 KT) am 16.05.2011 den Eigenbetrieb Jobcenter Burgenlandkreis zum 01.07.2011 gegründet, welcher ab 01.01.2012 den Betrieb aufgenommen hat.

2.2. Gegenstand

Gegenstand des Betriebes ist die Erfüllung der Aufgaben des Burgenlandkreises aus § 6 Abs. 1 i. V. m. § 6 a Abs. 2 und § 6 b Abs. 1 SGB II auf dem Gebiet des Burgenlandkreises.

Die Grundsicherung für Arbeitsuchende umfasst Leistungen

1. zur Beendigung oder Verringerung der Hilfebedürftigkeit insbesondere durch Eingliederung in Arbeit und
2. zur Sicherung des Lebensunterhalts der erwerbsfähigen Hilfebedürftigen. Die Leistungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende werden in Form von
 - Dienstleistungen, insbesondere durch Information, Beratung und umfassende Unterstützung durch einen persönlichen Ansprechpartner mit dem Ziel der Eingliederung in Arbeit,
 - Geldleistungen, insbesondere zur Eingliederung der erwerbsfähigen Hilfebedürftigen in Arbeit und zur Sicherung des Lebensunterhalts der erwerbsfähigen Hilfebedürftigen und der mit ihnen in einer Bedarfsgemeinschaft lebenden Personen, und
 - Sachleistungen

erbracht.

2.3. Geschäftsverlauf und Lage

Der Bund trägt alle Aufwendungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende für alle Leistungen in seiner Zuständigkeit.

Für die Leistungen der Kosten für Unterkunft und Heizung, der einmaligen Beihilfen und der kommunalen Eingliederungsleistungen ist der Landkreis zuständig.

Weiterhin beteiligt sich der Bund an den entstehenden Verwaltungskosten zu 84,8 %. Der Burgenlandkreis trägt von den entstehenden Verwaltungskosten 15,2 %, so dass eine 100 % Finanzierung der Verwaltungskosten sichergestellt ist.

Mit Haushaltsführungsschreiben des Bundes vom 18. Januar 2024, 22. Januar 2024 und 05. März 2024 wurden dem Jobcenter Burgenlandkreis durch den Bund folgendes Budget zur Bewirtschaftung zugeteilt:

- | | | |
|--|------------|-----|
| • Leistungen zur Eingliederung in Arbeit (EGT) | 11.187.556 | EUR |
| • Verwaltungsbudget (Bund) | 18.204.611 | EUR |

Insgesamt hat das Jobcenter Burgenlandkreis im Jahr 2024 eine Mittelumschichtung in Höhe von 550.000 EUR (Vorjahr 1.000.000 EUR) aus dem EGT in das Verwaltungsbudget vorgenommen.

Aufgrund der Mittelzuweisung des Bundes und der vollzogenen Mittelumschichtung errechnet sich ein maximaler kommunaler Finanzierungsanteil (KfA) in Höhe von 3.361.675,56 EUR.

Die Ausgaben im Verwaltungsbudget beliefen sich zum 31.12.2024 auf 21.778.003,38 EUR. Das zur Verfügung stehende Verwaltungsbudget wurde demnach zu 98,5 % ausgelastet. Die Auslastung des EGT lag bei 96,0 %.

Das Jobcenter Burgenlandkreis war im Jahr 2024 kein Empfänger von EU-Beihilfen. Der Wirtschaftsplan 2024 wurde, unter Beachtung der Mittelzuweisungen und Umschichtungen, eingehalten.

Der Bestand lag im Januar 2024 bei 8.404 Bedarfsgemeinschaften mit 14.342 Leistungsberechtigten. Zum Jahresende 2024 sank die Zahl der Bedarfsgemeinschaften auf 7.902 mit 13.361 Leistungsberechtigten. Damit hat sich der Bestand im Jahresverlauf reduziert.

Während in den Vorjahren ein kontinuierlicher Aufwuchs an Bedarfsgemeinschaften und Leistungsberechtigten zu verzeichnen war, hat sich diese Entwicklung im Jahr 2024 nicht fortgesetzt.

Im Jahr 2024 waren durchschnittlich insgesamt 250 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie 3 Auszubildende und 24 Beamte (nachrichtlich) im Jobcenter Burgenlandkreis beschäftigt, wobei dies einer Vollzeitäquivalente von 261,1960 Stellen entsprach.

Die Beschäftigten waren im Jahr 2024 an folgenden Standorten des Jobcenters eingesetzt:

- Zeitz, Friedensstraße 80
- Naumburg (Saale), Hallesche Straße 60
- Naumburg (Saale), Schönburger Straße 41
- Weißenfels, Friedrichsstraße 2

2.4. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die nachfolgend dargestellten Veränderungen in der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage stehen, sofern nicht ergänzend dargestellt, im Zusammenhang mit der Entwicklung der Anzahl an Bedarfsgemeinschaften und Leistungsempfänger.

2.4.1 Vermögenslage

Am Jahresende des Wirtschaftsjahres 2024 betrug das Anlagevermögen 81.846,00 EUR. Dieses setzt sich aus 14.608,00 EUR für immaterielle Vermögensgegenstände - insbesondere für die Fachanwendungen zur Durchführung der Aufgaben der passiven Leistungsgewährung und der Integrationsmaßnahmen - sowie für Betriebs- und Geschäftsausstattung des Sachanlagevermögens in Höhe von 67.238,00 EUR zusammen.

Geschäftsspezifisch bedingt hat das Umlaufvermögen in Höhe von 9.472.771,81 EUR einen Anteil von 56,7% an der Aktivseite der Bilanz.

Es beinhaltet neben den liquiden Mitteln für die Kassenautomaten in Höhe von 183.111,41 EUR und dem Guthaben bei der Sparkasse Burgenlandkreis in Höhe von 792.344,90 EUR im Wesentlichen die Rückforderungsansprüche aus Leistungsgewährung mit 7.601.698,46 EUR, die Forderungen gegen den Burgenlandkreis i. H. v. 289.948,98 EUR und die Forderungen gegen den Bund i. H. v. 599.305,16 EUR. Die Forderungen aus der Leistungsgewährung haben sich im Berichtsjahr um 84.011,49 EUR erhöht (im Vorjahr um 302.578,99 EUR erhöht). Das Mahnwesen ist im Bereich Finanzwesen/Forderungseinzug installiert. Der Einzug der Forderungen gestaltet sich aufgrund der Kunden- und Schuldnerstruktur schwierig. Die Vollstreckung wird durch den Landkreis durchgeführt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten von insgesamt 7.138.374,03 EUR beinhaltet mit 6.992.551,27 EUR im Dezember 2024 für den Januar 2025 vorausbezahlte Leistungen zur Grundsicherung und Eingliederung sowie mit 145.822,76 EUR abgegrenzte Zahlungen für Dienstleistungen, die Aufwand des Jahres 2025 betreffen.

Der Eigenbetrieb ist nicht mit Eigenkapital ausgestattet, so dass die Angaben gemäß § 8 Nr. 4 EigBVO in Bezug auf die Entwicklung des Eigenkapitals entfallen.

Die Entwicklung der sonstigen Rückstellungen wird aus der folgenden Darstellung ersichtlich (Angabe gemäß § 8 Nr. 4 EigBVO):

	01.01.2024	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Auf-/ Abzinsung	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Archivierung	398.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	392.000,00
Arbeitszeitguthaben	225.435,03	225.435,03	0,00	208.102,29	0,00	208.102,29
Dienstjubiläen	104.009,48	2.790,00	2.728,00	0,00	-702,37	97.789,11
Urlaub	95.010,83	95.010,83	0,00	79.596,01	0,00	79.596,01
Jahresabschlusskosten	38.600,00	38.600,00	0,00	34.100,00	0,00	34.100,00
Ausstehende Rechnungen	36.000,00	36.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Klagen im Leistungsbereich	10.563,00	10.563,00	0,00	10.880,00	0,00	10.880,00
	907.618,34	408.398,86	2.728,00	342.678,30	-6.702,37	832.467,41

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind die Verbindlichkeiten aus im Jahr 2025 erfolgten Auszahlungen an Kunden für Bürgergeld, EGT und KdU enthalten (419.821,98 EUR), die aus Änderungsbescheiden für das Jahr 2024 und Vorjahre resultieren. Des Weiteren werden in diesem Posten Verbindlichkeiten aus Dienstleistungsrechnungen für die Verwaltung (63.215,10 EUR) ausgewiesen.

Gegenüber Zuwendungsgebern bestehen zum 31.12.2024 Verbindlichkeiten gegenüber dem Burgenlandkreis (3.153.549,25 EUR) und dem Bund (5.091.249,04 EUR). Die Verbindlichkeiten gegenüber dem Burgenlandkreis und gegenüber dem Bund resultieren aus den Rückforderungsansprüchen gegen die Leistungsempfänger, die an die Mittelgeber zurückgeführt werden.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten (6.952.918,90 EUR) beinhaltet die Zahlung der Bundeskasse Weiden (4.500.000,00 EUR) und des Burgenlandkreises (2.452.918,90 EUR)

für Leistungen zur Grundsicherung für das Haushaltsjahr 2025, die bereits Ende Dezember 2024 an unsere Kunden als Leistungen im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende für den Monat Januar 2025 ausbezahlt wurden.

2.4.2 Finanz- und Liquiditätslage

Bei der Sparkasse Burgenlandkreis wurde dem Eigenbetrieb ein Liquiditätskredit in Höhe von 15.000.000 EUR eingeräumt.

Die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes war durch die Mittelabrufe und den Liquiditätskredit jederzeit gewährleistet.

Die Investitionen des Jahres 2024 (48.358,97 EUR) wurden aus dem Verwaltungstitel finanziert, wobei die Abrechnung auf Kosten- und Ausgabenbasis erfolgte.

2.4.3 Ertragslage

Grundlage für die Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebes bildet die Verwaltungsvereinbarung vom 12. November 2013 zwischen dem Burgenlandkreis und dem Bund mit dem Ergebnis, dass die notwendigen Mittel für das Kalenderjahr 2024 vollständig abgerechnet werden können. Das Ergebnis der Prüfung der Jahresabrechnung nach § 6b Abs. 4 SGB II für das Jahr 2024 durch die Prüfgruppe SGB II des BMAS steht noch aus.

Die Ertragslage 2024 bildet die vollständige Finanzierung durch Zuwendungen ab. Aufgrund dieser Finanzierung und der Verpflichtung zur Rückzahlung nicht benötigter Mittel weist der Eigenbetrieb zum Ende des Geschäftsjahres -wie im Vorjahr- ein ausgeglichenes Ergebnis aus.

Das Wirtschaftsjahr 2024 schließt mit einem Jahresüberschuss von 0,00 EUR ab.

Die Erträge des Wirtschaftsjahres 2024 umfassen insbesondere die Transfererträge aus den Zuweisungen für die SGB II-Leistungen i. H. v. 125.618.951,17 EUR (im Vorjahr 117.928.496,15 EUR), die Zuwendungen zum Erfolgsplan aus den Zuweisungen für die Verwaltung i. H. v. 21.812.486,55 EUR (im Vorjahr 21.470.614,64 EUR), sonstige betriebliche Erträge i. H. v. 397.856,57 EUR (im Vorjahr 329.984,67 EUR) sowie Erstattungen bzw. Rückforderungsbeträge i. H. v. 7.785.036,80 EUR (im Vorjahr 8.448.787,33 EUR). Der Eigenbetrieb erzielt keine Umsatzerlöse i.S.v. § 277 Abs. 1 HGB, so dass Angaben gemäß § 8 Nr. 5 EigBVO (Mengen- und Tarifstatistik) nicht gemacht werden können.

Demgegenüber stehen insbesondere Transferaufwendungen aus der Leistungserbringung nach SGB II in Höhe von 133.402.987,97 EUR (im Vorjahr 126.377.283,48 EUR), Personalaufwendungen in Höhe von 16.592.973,59 EUR (im Vorjahr 16.006.526,10 EUR), sonstige betriebliche Aufwendungen i. H. v. 5.622.869,65 EUR (im Vorjahr 5.803.794,91 EUR), Zinsaufwendungen i. H. v. 992,25 EUR (im Vorjahr 509,88 EUR) und Zinserträge i. H. v. 6.702,37 EUR (im Vorjahr 10.441,58 EUR).

Sowohl das Ergebnis des Verwaltungsbereiches als auch das Transferergebnis sind ausgeglichen.

2.4.4 Personalaufwand

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 250 Mitarbeiter beschäftigt. Zusätzlich werden 3 Auszubildende (Vorjahr 4) beschäftigt. Es sind weiterhin durchschnittlich 24 Beamte

(Vorjahr 24) dem Jobcenter zugewiesen, die ab dem Geschäftsjahr 2022 direkt über den Burgenlandkreis als Dienstherr abgerechnet werden und deshalb nur nachrichtlich erwähnt werden.

Die Gesamtsummen belaufen sich auf:

	2024	2023
Gehälter Angestellte	13.203.764,52 EUR	12.944.327,23 EUR
Soziale Abgaben	3.389.209,07 EUR	3.062.198,87 EUR
davon Aufwendungen für Altersvorsorge	515.479,64 EUR	491.604,81 EUR

2.4.5 Finanz- und Leistungsbeziehungen zum Burgenlandkreis (Angabe gemäß § 8 Nr. 8 EigBVO)

Die Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen dem Jobcenter und dem Burgenlandkreis spiegeln sich in den folgenden Erträgen und Aufwendungen für das Jahr 2024:

Erträge aus der Grundsicherung	39.082.148,35 EUR
Erträge aus dem Verwaltungsbereich	3.365.884,25 EUR
Erträge aus dem OWiG Bereich	66.367,80 EUR
Aufwendungen aus der Grundsicherung	39.082.148,35 EUR
Aufwendungen aus dem Personalbereich	2.186.479,18 EUR
Aufwendungen aus Mietverträgen	522.441,84 EUR
Aufwendungen aus Dienstleistungsverträgen	323.235,25 EUR
Aufwendungen aus Versicherungsverträgen	31.719,48 EUR

2.5. Wesentliche Verträge

Das Jobcenter Burgenlandkreis hat mit dem Burgenlandkreis die folgenden wesentlichen Dienstleistungsverträge geschlossen:

- Dienstleistungsvereinbarung zur Nutzung von Leistungen des Burgenlandkreises
- Dienstleistungsvereinbarung zur Lohn- und Gehaltsabrechnung.

Die Dienstleistungsvereinbarungen wurden mit Wirkung zum 1. Januar 2012 geschlossen und weisen eine Grundlaufzeit von einem Jahr aus. Nach Ablauf der Grundlaufzeit verlängert sich der Vertrag um jeweils ein weiteres Jahr, wenn nicht mit einer Frist von 6 Monaten vor Ablauf eines Kalenderjahres schriftlich gekündigt wird.

Folgende Versicherungsverträge, die durch den Burgenlandkreis abgeschlossen wurden, beinhalten zudem auch den Versicherungsschutz für den Eigenbetrieb:

- Allgemeiner Haftpflichtdeckungsschutz
- Cyberrisikoversicherung
- Altersteilzeitverbindlichkeiten
- Kraftfahrdeckungsschutz
- Vermögenseigenschadenversicherung
- Gebäudeversicherung
- Versicherung für Gewerbe und Verwaltung
- Elektronikversicherung

- Unfallkasse
- Versicherung der Kassenautomaten.

Zwischen dem Jobcenter Burgenlandkreis und Bundesagentur für Arbeit besteht darüber hinaus eine Vereinbarung zur Zusammenarbeit und gegenseitigen Übermittlung von erforderlichen Sozialdaten im Rahmen der Aufgabenwahrnehmung nach dem Sozialgesetzbuch Drittes Buch (SGB III) und dem Sozialgesetzbuch Zweites Buch (SGB II). Diese Vereinbarung ist unentgeltlich und unbefristet geschlossen.

Die finanziellen Verpflichtungen aus den wesentlichen Verträgen des Jobcenters sind im Anhang dargestellt.

2.6. Kurzbericht zur Barrierefreiheit

Entsprechend des Aktionsplanes 2.0 „Gemeinsam für mehr Inklusion im Burgenlandkreis“ zur Umsetzung der UN-Konvention über die Rechte von Menschen mit Behinderung im Burgenlandkreis, hat das Jobcenter Burgenlandkreis im Rahmen des Lageberichtes zur Barrierefreiheit zu berichten.

Die Liegenschaften des Jobcenters Burgenlandkreis an den Standorten in Zeitz (Friedensstraße 80), in Naumburg (Hallesche Straße 60) und in Weißenfels (Friedrichsstraße 2) sind barrierefrei gestaltet.

Auf der Webseite „www.jobcenter-blk.de“ werden Informationen auch in leichter Sprache zur Verfügung gestellt.

Über einen ReadSpeaker kann der Inhalt vorgelesen und die Schriftart und -größe an die individuellen Erfordernisse angepasst werden.

Die Internetseite enthält eine Erklärung zur Barrierefreiheit entsprechend der Anforderung aus der Behindertengleichstellungsverordnung Sachsen-Anhalt (BGGVO-LSA) sowie der Barrierefreie Informationstechnik-Verordnung (BITV 2.0), in aktualisierter Fassung vom 18. März 2025.

Mit E-Mail vom 16. Januar 2025 kündigte die Überwachungsstelle des Landes Sachsen-Anhalt für die Barrierefreiheit von Informationstechnik an, die Webseite des Jobcenters Burgenlandkreis auf Barrierefreiheit zu prüfen. Die Prüfung ist für das 1. Quartal 2025 vorgesehen. Zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichtes lag ein Ergebnis noch nicht vor.

2.7. Risiken, Chancen und Ausblick

Mit Haushaltsführungsschreiben vom 16. Dezember 2024 und 24. Januar 2025 informierte das Bundesministerium für Arbeit und Soziales über die vorläufige Haushaltsführung und die voraussichtliche Verteilung der Mittel für das Haushaltsjahr 2025.

Demnach werden dem Jobcenter Burgenlandkreis im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung Mittel für das Verwaltungsbudget in Höhe von 15.838.042 EUR (im Vorjahr 18.204.611 EUR) und für den Eingliederungstitel in Höhe von 10.407.887 EUR (im Vorjahr 11.186.128 EUR) zur Verfügung stehen. Im Rahmen der vorläufigen Haushaltsführung können von diesen Mitteln im Verwaltungsbudget nur 7.658.005 EUR und im EGT nur 7.848.216 EUR bewirtschaftet werden. Unter Beachtung der tatsächlichen Mittelzuteilungen des Jahres 2024 liegen die voraussichtlichen Zuweisungen des Jahres

2025 im Verwaltungsbudget mit 2.366.569 EUR und im Eingliederungstitel mit 778.241 EUR unter den Zuteilungen des Vorjahres.

Eine Umschichtung vom Eingliederungstitel in das Verwaltungsbudget wird im Jahr 2025 aufgrund der deutlich geringeren Mittelzuteilung voraussichtlich in Höhe von 4.036.500 EUR (im Vorjahr 550.000 EUR) notwendig sein. Die geplanten Ausgaben im Verwaltungsbudget in Höhe von voraussichtlich 23.457.500 EUR (im Vorjahr 22.977.300 EUR) sind durch die gesetzliche Möglichkeit zur Umschichtung gedeckt. Aktuell ist nicht absehbar, wie sich die derzeit laufenden Koalitionsverhandlungen und die anschließenden parlamentarischen Beratungen zur Aufstellung des Bundeshaushaltes 2025 auf die Mittelzuweisungen auswirken könnten.

Der kommunale Finanzierungsanteil des Burgenlandkreises an den Verwaltungskosten beträgt aufgrund der geplanten Ausgaben voraussichtlich 3.565.600 EUR (im Vorjahr 3.492.600 EUR).

Da eine Erhöhung der Regelsätze zum 1. Januar 2025 nicht erfolgte, wird dies nicht zu einem Anstieg an Neuantragstellungen führen. Jedoch kann die derzeitige wirtschaftliche Lage dazu führen, dass im Jahresverlauf 2025 mehr Neuanträge auf Leistungen gestellt werden. Zusätzlich kann sich bedarfsdeckendes Einkommen verringern oder wegfallen. Diese Umstände können zu einem Anstieg der Ausgaben für die Leistungen der Grundsicherung führen. Da diese Kosten jedoch zu 100 Prozent durch den Bund getragen und erstattet werden, stellen diese Mehrkosten kein finanzielles Risiko für das Jobcenter Burgenlandkreis dar.

Im ersten Quartal 2025 stagnierte die Entwicklung der Bedarfsgemeinschaften und der Leistungsberechtigten auf dem Jahresendniveau 2024. Da es sich hierbei jedoch um vorläufige statistische Zahlen handelt, welche erst mit einer Wartezeit von 3 Monaten festgeschrieben werden, kann sich dieser Trend bei endgültiger Betrachtung noch ändern.

Für das Jahr 2025 geht das Jobcenter Burgenlandkreis nicht von stark sinkenden Zahlen an Bedarfsgemeinschaften und Leistungsberechtigten aus. Die wirtschaftlichen Prognosen lassen diese Entwicklung nicht zu.

In den letzten Jahren sind die Mittelzuweisungen des Bundes nicht proportional zu den Ausgaben des Jobcenters Burgenlandkreis (z. B. für Personalkosten) gestiegen. Dies kann zukünftig dazu führen, dass immer höhere Beträge aus dem EGT in das Verwaltungsbudget umgeschichtet werden müssen.

Auch die Auswirkungen der derzeit laufenden Koalitionsverhandlungen und der geplanten Neustrukturierung der Grundsicherungen lassen sich derzeit noch nicht einschätzen, da deren Ausgestaltung und Umsetzung noch offen ist.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	91	59	46
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	0,07 %	0,04 %	0,03 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	0,57 %	0,35 %	0,27 %
4.	Eigenkapitalausstattung	0	0	0
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	100 %	100 %	100 %
6.	Liquidität 2. Grades (flüssige Mittel + kurzfr. Ford.) : kurzfr. Verbindlichk. x 100	100 %	100 %	100 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-	-	-

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	267	253	253
	davon Auszubildende	4	4	3

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Es erfolgt die Erfüllung des gesetzlichen Auftrages nach dem SGB II.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine gesonderte Aufwandsentschädigung

Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse			174
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand			
5.	sonstige betriebliche Erträge	55.000	115.234	182.929
	I. Gesamterträge	55.000	115.234	183.103
6.	Materialaufwand	9.520		2.090
7.	Personalaufwand	35.528	51.711	111.814
8.	Abschreibungen	189	1.637	1.970
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	8.349	29.746	35.566
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	1.414	32.140	31.663
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	Erträge aus Auflösung Sonderposten			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	1.414	32.140	31.663
22.	sonstige Steuern			
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.414	32.140	31.663
	A Gesamterträge	55.000	115.234	183.103
	B Gesamtaufwendungen	53.586	83.094	151.440
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	1.414	32.140	
b.	in/ aus Rücklage			31.663
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	3.563	4.971	7.193
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.563	2.812	2.062
II. Sachanlagen		2.159	5.131
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	40.071	63.404	96.795
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		41	
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	40.071	63.363	96.795
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten		4.793	3.345
SUMME AKTIVA	43.634	73.168	107.333
PASSIVA			
A. Eigenkapital	26.414	58.554	90.217
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr		1.414	33.554
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		32.140	31.663
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten		4.167	2.738
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	16.640	8.732	11.455
E. Verbindlichkeiten	580	1.716	2.923
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	43.634	73.168	107.333

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma:

ETL WRG GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

11.08.2025

Verwendung des Ergebnisses:

Zuführung zur
Gewinnrücklage

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

28.11.2025

ETL WRG GmbH, Leipzig

2. Lagebericht

Die Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH, Zeitz (nachfolgend SEWIG BLK oder Gesellschaft genannt), ist nach den Regelungen des Gesellschaftsvertrags verpflichtet, einen Lagebericht gemäß § 289 HGB aufzustellen.

2.1. Grundlagen des Unternehmens

Die SEWIG BLK wurde am 24. Januar 2022 geründet; die Einzahlung des Stammkapitals erfolgte am 11. Februar 2022. Die Handelsregistereintragung erschien am 16. Februar 2022 statt.

Der Gesellschaftszweck ist die Förderung aller Maßnahmen, die der Stärkung der Wirtschaftskraft des Burgenlandkreises und seiner Gemeinden, der Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur und der Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen auch im Rahmen des Strukturwandels dienen. Dazu berät die Gesellschaft insbesondere im Burgenlandkreis ansässige Unternehmen und Unternehmensneugründungen, fördert diese in ihrer Entwicklung und unterstützt bei der Bewältigung von Strukturwandelprozessen. Ebenso fördert die Gesellschaft Neuansiedlungen von Unternehmen und Einrichtungen, betreut diese und betreibt das Standortmarketing.

Die Gesellschaft unterstützt im Zusammenhang mit dem Strukturwandel darüber hinaus ansässige oder anzusiedelnde Unternehmen bei der Beantragung und Gewährung von Fördermitteln, vermittelt Kontakte zu den jeweiligen Fördermittelgebern. Die Gesellschaft kann im Rahmen vorgenannter Aufgaben ebenso eigene Förderprojekte initiieren und unter Inanspruchnahme von Förderprogrammen umsetzen. Hierzu gehört auch die Erschließung von Gewerbe- und Industriegebieten sowie der An- und Verkauf von Grundstücken zur Ansiedlung von Unternehmen.

2.2. Wirtschaftsbericht

2.2.1 Rahmenbedingungen

Eine leistungsfähige Wirtschaft ist für ein funktionierendes Gemeinwesen von entscheidender Bedeutung. Der Burgenlandkreis mit seinen Gemeinden und die Wirtschaft im Burgenlandkreis sind auf vielfältige Weise miteinander verknüpft. Durch intensive Bestandspflege vorhandener Unternehmen und das Ansiedlungsmanagement zukünftiger Unternehmen möchte der Burgenlandkreis die regionale Wirtschaftskraft stärken und qualitativ hochwertige Arbeitsplätze schaffen. Die SEWIG BLK setzt sich daher zum Ziel, für den gesamten Landkreis ein wirkungsvolles Instrument der regionalen Wirtschaftsförderung und des Strukturwandels zu sein. Dabei versteht sie sich als serviceorientierter Dienstleister für die Unternehmen und bietet regelmäßig Plattformen zur Vernetzung an.

Es sollen industrielle Wertschöpfung und hochwertige, zukunftssichere Arbeitsplätze gesichert und zusätzlich geschaffen werden. Mit einer langfristigen Fachkräfteentwicklung wird der Fachkräftebedarf in der Region gesichert.

Wesentliche Rahmenbedingungen sind eine wertige Positionierung der Gesellschaft bei Stakeholdern durch die Gesellschafter; Sicherstellung Rahmenbedingungen: u.a. Finanzausstattung, Personal, Räumlichkeiten, IT - Infrastruktur und geringe Ressourcenbindung in Verwaltungsabläufen.

2.2.2. Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft hat ihr zweites komplettes Geschäftsjahr abgeschlossen. Hauptaugenmerk lag auf der Bewilligung der STARK-Anträge zur Weiterführung der bereits über den Burgenlandkreis begonnenen Strukturwandelprojekte und damit der Arbeitsplätzesicherung. Dies gelang im November 2024 mit der Bewilligung aller 3 Anträge und somit der Förderung von 26 Personalstellen.

Seit 31.05.2024 ist die SEWIG BLK mit eigener Homepage und eigenen Social Media Kanälen digital präsent.

Lage der Gesellschaft

2.2.2.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Gesellschaft weist zum 31. Dezember 2024 eine Bilanzsumme von 107.333,05 € aus.

Der Bestand an liquiden Mitteln war im gesamten Geschäftsjahr 2024 positiv.

Die SEWIG BLK schließt das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresüberschuss von 31.662,70 € ab. Die Höhe des Eigenkapitals beträgt 90.216,53 €. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 84,05 %.

2.2.2.2. Ertragslage

Diese finanziert sich aus Zuweisungen der Gesellschafter und erhält überdies unentgeltlich Personalgestellungen.

Analyse des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2024 als erwartbar. Der operative Geschäftsbetrieb konnte auf stabilem Niveau geführt werden.

2.3. Prognosebericht

Für 2025 wird mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet. Ab Februar 2025 starten die 3 bewilligten Stark - Anträge. D. h., die Besetzung der 26 Stellen muss aktiv vorangetrieben werden. Weiterhin müssen nahtlos alle bereits über den Burgenlandkreis begonnenen Projekte weitergeführt werden.

2.4. Chancen- und Risikobericht

2.4.1 Risikobericht

Die Gesellschaft überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch das Rechnungswesen werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, sodass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

2.4.2 Chancenbericht

Die SEWIG ist an verschiedenen Projekten im Rahmen der Strukturentwicklung beteiligt. U. a. sind dies das interkommunale Industrie- und Gewerbegebiet A9 / B91 sowie der Zweckverband für das Länderübergreifende Regionale Entwicklungskonzept für die Tagebaufolgelandschaft Profen (LüREK). Daraus können sich weiterführende Geschäftstätigkeiten entwickeln.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	1,6	33,7	33,6
2.	Cash-flow (C-f: Gesamtleistung x 100) Kennzahl	0,03 %	29,2 %	18,3 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	3,67 %	46 %	31,3 %
4.	Eigenkapitalausstattung	60,5 %	79,4 %	86,9%
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK): AV x 100	741,34 %	1.176 %	1.253 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	232,72 %	430,6 %	566,1 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis: Umsätze) x 100	2,5 %	27,9 %	17,3 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	1	2	2
	davon Auszubildende		-	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Mit der Betätigung der Gesellschaft entsprechend Unternehmensgegenstand wird der öffentliche Zweck erfüllt.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k. A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse			
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand			
5.	sonstige betriebliche Erträge			100.000
	I. Gesamterträge			100.000
6.	Materialaufwand			
7.	Personalaufwand			24.697
8.	Abschreibungen			
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen			35.177
	II. Betriebsergebnis (EBIT)			40.127
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			16
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	Erträge aus Auflösung Sonderposten			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern			40.110
22.	sonstige Steuern			
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			40.110
A	Gesamterträge			100.000
B	Gesamtaufwendungen			59.890
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK			ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			40.110
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2022	2023	2024
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen			
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen			68.629
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks			68.629
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten			578
SUMME AKTIVA			69.206
PASSIVA			
A. Eigenkapital			65.110
I. Gezeichnetes Kapital			25.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr			
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			40.110
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten			
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen			3.401
E. Verbindlichkeiten			696
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA			69.206

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2024 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma:

ETL WRG GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):
Verwendung des Ergebnisses:
der Geschäftsführung wird Entlastung:
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

01.10.2025
Vortrag auf neue Rechnung
erteilt
14.10.2025
ETL WRG GmbH, Leipzig

2. Lagebericht

Die Wasserstoff-Netz Burgenlandkreis GmbH, Zeitz (nachfolgend WNBG oder Gesellschaft genannt), ist nach den Regelungen des Gesellschaftsvertrags verpflichtet, einen Lagebericht gemäß § 289 HGB aufzustellen.

2.1. Grundlagen des Unternehmens

Die WNBG ist eine 100 %ige Eigengesellschaft des Burgenlandkreises. Die Gesellschaft wurde am 16. April 2024 gegründet; die Einzahlung des Stammkapitals erfolgte am 23. April 2024. Die Handelsregistereintragung erschien am 25. April 2024.

Gegenstand der Gesellschaft ist die Errichtung, der Betrieb, die Wartung, der Ausbau, der Erwerb, die Vermarktung und Nutzung der Wasserstoffinfrastruktur im Burgenlandkreis inkl. ihrer Nebenanlagen sowie die Erbringung von infrastrukturbezogenen Dienstleistungen.

Die Gesellschaft ist berechtigt, Geschäfte jeder Art durchzuführen, die dem vorstehend beschriebenen Geschäftszweck unmittelbar oder mittelbar dienen oder diesen ergänzen. Sie kann sich an anderen Unternehmen des gleichen oder ähnlichen Geschäftszwecks in jeder geeigneten Form beteiligen oder solche Unternehmen erwerben oder Zweigniederlassungen errichten.

2.2. Wirtschaftsbericht

2.2.1. Rahmenbedingungen

Der Burgenlandkreis als Teil der Braunkohleregion Mitteldeutsches Revier steht aufgrund des geplanten Ausstiegs aus der Kohleverstromung und damit auch aus der Kohleförderung vor einem umfassenden wirtschaftlichen Umbruch. Die Herausforderung besteht darin, die durch den Abbau und Wegfall der Braunkohlewirtschaft auftretenden wirtschaftlichen Negativeffekte zu kompensieren und durch einen Strukturwandel neue Perspektiven für Wertschöpfung und Beschäftigung im Burgenlandkreis zu eröffnen.

Im Rahmen der von der Landesregierung Sachsen-Anhalt im Jahr 2021 verabschiedeten Wasserstoffstrategie will der Burgenlandkreis Modellregion werden. Der Burgenlandkreis verfolgt ein Gesamtkonzept zur zukunftsgerichteten Erschließung von Industrie- / Gewerbegebieten im Burgenlandkreis durch den Aufbau einer Netzinfrastruktur für erneuerbaren Wasserstoff, d.h. aus erneuerbaren Energiequellen mittels Elektrolyse hergestelltem Wasserstoff. Bereits heute sind im Burgenlandkreis verschiedene Unternehmen ansässig, die Erzeuger und Anwender von erneuerbarem Wasserstoff sein wollen. Einige Unternehmen haben in diesem Zusammenhang gemeinsam mit dem Burgenlandkreis ihre Kräfte in dem Wasserstoff-Netzwerk „H2-Hub-BLK“ gebündelt. Im Rahmen der gesamten Wertschöpfungskette von erneuerbarem Wasserstoff sind laut der durch das Projekt „Innovationsregion Mitteldeutschland“ im Auftrag gegebenen Potenzialstudie „Grüne Gase“ bis 2040 im Mitteldeutschen Revier bis zu 10.000, davon allein im Burgenlandkreis über 500 direkte neue Arbeitsplätze möglich.

Um erzeugten erneuerbaren Wasserstoff zu den potenziellen Anwendern im Burgenlandkreis transportieren zu können, bedarf es der Errichtung und des Betriebs eines entsprechenden Leitungssystems für erneuerbaren Wasserstoff. Die WNBG wird unter maßgeblicher Inanspruchnahme von Fördermitteln auf Grundlage des

Investitionskostengesetzes Kohleregionen (InvKG) nach Maßgabe der Richtlinie Sachsen-Anhalt Revier 2038 (MBI. LSA 2022, S. 3, zuletzt geändert durch Rd.Erl. vom 21.12.2023 (MBI. LSA 2024 S. 45, 124) sowie mit Unterstützung privater Partner aus dem Kreis des Netzwerks „H2-Hub-BLK“ eine Netzinfrastruktur für erneuerbaren Wasserstoff zur zukunftsgerichteten Erschließung von Industrie-/Gewerbegebieten im Burgenlandkreis aufbauen und betreiben.

2.2.2. Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft hat ihr erstes Geschäftsjahr abgeschlossen. Hauptaugenmerk lag auf der Schaffung der Organisations- und Aufsichtsstrukturen.

Eine Mitarbeiterin auf Minijobbasis ist seit 16.04.2024 für die WNBG tätig.

Lage der Gesellschaft

2.2.2.1. Vermögens- und Finanzlage

Die Gesellschaft weist zum 31. Dezember 2024 eine Bilanzsumme von 69.206,48 € aus.

Der Bestand an liquiden Mitteln war im gesamten Geschäftsjahr 2024 positiv.

Die WNBG schließt das Geschäftsjahr 2024 mit einem Jahresüberschuss von 40.110,01 € ab. Die Höhe des Eigenkapitals beträgt 65.110,01 €. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 94,08 %.

2.2.2.2. Ertragslage

Diese finanziert sich aus Zuweisungen des Landkreises.

Analyse des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2024 als erwartbar. Der operative Geschäftsverlauf konnte auf stabilem Niveau geführt werden.

2.3. Prognosebericht

Für 2025 wird mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

2.4. Chancen- und Risikobericht

2.4.1. Risikobericht

Die Gesellschaft überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch das Rechnungswesen werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, sodass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

2.4.2 Chancenbericht

Die Gesellschaft ist an verschiedenen Projekten beteiligt bzw. Projektträger. Dies sind u.a. H2-Cluster-BLK und der Bau der Wasserstoff – Pipeline.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR			40,11
2.	Cash-flow (C-f: Gesamtleistung x 100) Kennzahl			40,11 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität			57,96 %
4.	Eigenkapitalausstattung			94,2 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK): AV x 100			-
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100			9861,7 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis: Umsätze) x 100			-

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2022	2023	2024
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt			2
	davon Auszubildende			-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

Im Rahmen der Erstellung des Beteiligungsberichtes war zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Mit der Betätigung der Gesellschaft entsprechend Unternehmensgegenstand wird der öffentliche Zweck erfüllt.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2024
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k. A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine