

# Burgenlandkreis

Schönburger Str. 41 • 06618 Naumburg



## **Beteiligungsbericht 2019**

Bearbeitungsstand: 08. November 2019

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

## **Teil 2**

## Vorwort:

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

sowie alle zum Vorjahresende 2018 bestehenden Beteiligungen des Burgenlandkreises, über die Berichtspflicht gemäß § 130 KVG LSA besteht.

Dieser Bericht wurde auf Grundlage geprüfter Jahresabschlüsse des Wirtschaftsjahres 2018 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 sind der **Beteiligungsrichtlinie** des Burgenlandkreises zu entnehmen. Zuständige Stelle ist der Bereich Beteiligungen und Controlling im Landratsamt des Burgenlandkreises.

Mit Teil 2 liegt Ihnen hiermit der Beteiligungsbericht 2019 vor.

Götz Ulrich  
Landrat

## Inhaltsverzeichnis:

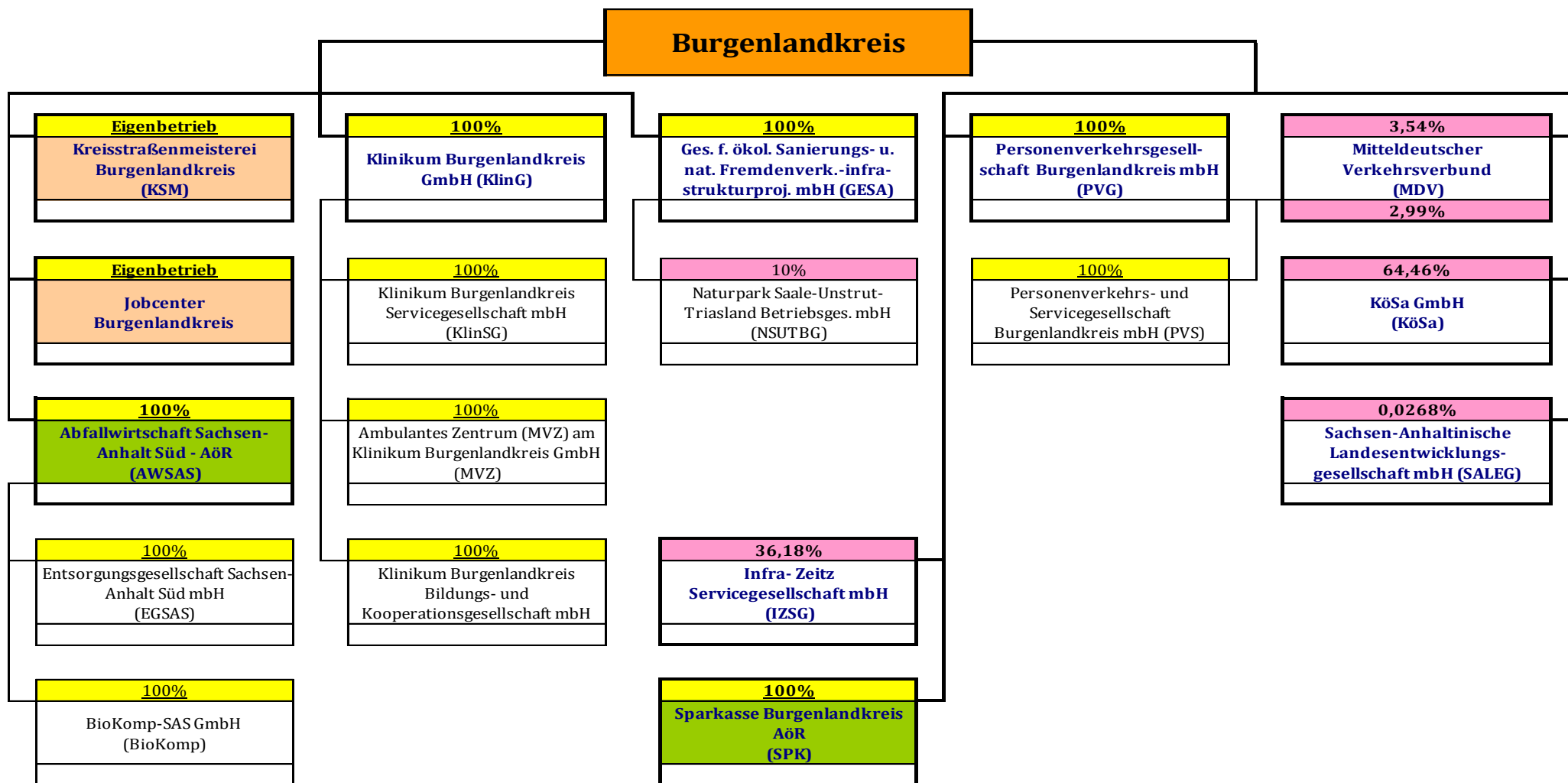
|   | <b>Seite</b> |
|---|--------------|
| Vorwort   | 2            |
| Inhaltsverzeichnis  | 3            |
| Abkürzungsverzeichnis   | 4            |
| Übersichten   |              |
| Beteiligungen des Burgenlandkreises zum 01.01.2019 im Überblick   | 5            |
| .....Unternehmensbeteiligungen insgesamt  | 6            |
| Eckdaten zu den Beteiligungen, Wirtschaftsjahr 2018   | 7            |
| Stand des Beteiligungsbesitzes des Burgenlandkreises zum 01.01.2019                                       | 9            |
| Stand der Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt  | 10           |
| Angaben zu den einzelnen Unternehmen  |              |
| Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH  | 12           |
| Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH   | 25           |
| Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)  | 30           |
| Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis   | 43           |
| Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd AöR   | 50           |
| Bio Komp-SAS GmbH   | 70           |
| Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS)   | 76           |
| Klinikum Burgenlandkreis GmbH   | 85           |
| Klinikum Burgenlandkreis Servicegesellschaft mbH  | 96           |
| Ambulantes Zentrum (MVZ) am Klinikum Burgenlandkreis GmbH   | 102          |
| Klinikum Burgenlandkreis Bildungs- und Kooperationsgesellschaft mbH                                       | 110          |
| KöSa GmbH Weißenfels  | 117          |
| Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe<br>Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA | 123          |
| Naturpark Saale-Unstrut-Triasland Betriebsgesellschaft mbH  | 130          |
| Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH   | 134          |
| Jobcenter Burgenlandkreis   | 148          |

## 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   | Gewerbesteuergesetz                                 |
| GF       | Geschäftsführer                                     |
| GmbH     | Gesellschaft mit beschränkter Haftung               |
| GmbHG    | GmbH-Gesetz   |
| GuV      | Gewinn- und Verlustrechnung                         |
| GV       | Gesellschaftsvertrag                                |
| HGB      | Handelsgesetzbuch                                   |
| KHEntgG  | Krankenhausentgeltgesetz                            |
| 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 01.01.2019 im Überblick

| Nr. | Abkürzung | Beteiligung  | Beteiligungs-<br>verhältnis | Anteil<br>BLK    |
|-----|-----------|--|-----------------------------|------------------|
| 1   | PVG       | Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH   | unmittelbar                 | 100,0 %          |
| 2   | PVS       | Personenverkehrs- und Servicegesellschaft<br>Burgenlandkreis mbH   | mittelbar                   | 100,0 %          |
| 3   | MDV       | Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)   | unmittelbar<br>mittelbar    | 3,54 %<br>2,99 % |
| 4   | KSM       | Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis  | unmittelbar                 | 100,0 %          |
| 5   | AWSAS     | Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd AöR  | unmittelbar                 | 100,0 %          |
| 6   | Bio Komp  | Bio Komp-SAS GmbH  | mittelbar                   | 100,0 %          |
| 7   | EG SAS    | Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH<br>(EG SAS)   | mittelbar                   | 100,0 %          |
| 8   | KlinG     | Klinikum Burgenlandkreis GmbH  | unmittelbar                 | 100,0 %          |
| 9   | KlinSG    | Klinikum Burgenlandkreis Servicegesellschaft mbH   | mittelbar                   | 100,0 %          |
| 10  | KlinMVZ   | Ambulantes Zentrum (MVZ) am Klinikum<br>Burgenlandkreis GmbH   | mittelbar                   | 100,0 %          |
| 11  | KlinBuK   | Klinikum Burgenlandkreis Bildungs- und<br>Kooperationsgesellschaft mbH                                       | mittelbar                   | 100,0 %          |
| 12  | KöSa      | KöSa GmbH Weißenfels   | unmittelbar                 | 64,46 %          |
| 13  | GESA      | Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und<br>naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte<br>mbH - GESA | unmittelbar                 | 100,0 %          |
| 14  | NSUTBG    | Naturpark Saale-Unstrut-Triasland<br>Betriebsgesellschaft mbH  | mittelbar                   | 10,0 %           |
| 15  | IZSG      | Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH  | unmittelbar                 | 36,18 %          |
| 16  | JC        | Jobcenter Burgenlandkreis  | unmittelbar                 | 100,0 %          |



**Legende:**

mittig:

|                             |
|-----------------------------|
| GmbH                        |
| Eigenbetrieb                |
| Anstalt öffentlichen Rechts |

oben / unten:

|                            |
|----------------------------|
| Eigengesellschaften        |
| Beteiligungsgesellschaften |
| <u>allgemein:</u>          |
| unmittelbare Beteiligung   |
| mittelbare Beteiligung     |

Unternehmensbeteiligungen insgesamt

# Eckdaten zu den Beteiligungen des Burgenlandkreises

## Wirtschaftsjahr 2018

| Nr   | PVG               | PVS            | MDV              | KSM              | AWSAS             | BioKomp          | EGSAS            | KlinG              | KlinSG           |
|--|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Position (EUR)                                 | 2018              | 2018           | 2018             | 2018             | 2018              | 2018             | 2018             | 2018               | 2018             |
| <b>BILANZ</b>                                  |                   |                |                  |                  |                   |                  |                  |                    |                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                       | <b>11.488.180</b> |                | <b>681.569</b>   | <b>540.064</b>   | <b>49.734.301</b> | <b>25.805</b>    | <b>4.385.586</b> | <b>95.838.700</b>  | <b>357.197</b>   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände           | 16.009            |                | 598.279          |                  | 24.079            |                  | 9.393            | 377.995            |                  |
| II. Sachanlagen                                | 11.434.400        |                | 83.289           | 540.064          | 8.499.096         | 25.805           | 4.376.192        | 93.868.705         | 357.197          |
| III. Finanzanlagen                             | 37.770            |                |                  |                  | 41.211.125        |                  |                  | 1.592.000          |                  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                       | <b>4.330.895</b>  | <b>33.364</b>  | <b>1.703.555</b> | <b>342.789</b>   | <b>17.948.557</b> | <b>766.514</b>   | <b>965.757</b>   | <b>34.072.324</b>  | <b>534.226</b>   |
| <b>C. Ausgleichsposten</b>                     |                   |                |                  |                  |                   |                  |                  | <b>6.567.934</b>   |                  |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>           | <b>42.464</b>     |                | <b>30.778</b>    |                  | <b>33.687</b>     | <b>1.141</b>     | <b>46.457</b>    | <b>250.214</b>     | <b>1.758</b>     |
| <b>SUMME AKTIVA</b>                            | <b>15.861.539</b> | <b>33.364</b>  | <b>2.415.901</b> | <b>901.779</b>   | <b>67.716.544</b> | <b>793.460</b>   | <b>5.397.801</b> | <b>136.729.172</b> | <b>893.181</b>   |
| <b>A. Eigenkapital</b>                         | <b>8.362.996</b>  | <b>24.000</b>  | <b>461.342</b>   | <b>421.552</b>   | <b>20.149.293</b> | <b>509.953</b>   | <b>953.705</b>   | <b>18.708.719</b>  | <b>218.136</b>   |
| I. Gezeichnetes Kapital                        | 161.129           | 25.000         | 73.500           |                  | 1.789.521         | 150.000          | 30.000           | 5.000.000          | 25.000           |
| II. Rücklagen                                  | 6.504.076         |                | 387.842          | 349.144          | 10.893.780        | 176.535          |                  | 14.886.615         |                  |
| <b>B. Sonderposten</b>                         | <b>1.903.736</b>  |                | <b>466.691</b>   | <b>224.375</b>   |                   |                  |                  | <b>65.699.155</b>  | <b>11.838</b>    |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>          |                   |                |                  |                  |                   |                  |                  |                    |                  |
| <b>D. Rückstellungen</b>                       | <b>505.716</b>    | <b>8.623</b>   | <b>126.170</b>   | <b>79.741</b>    | <b>42.051.032</b> | <b>80.435</b>    | <b>287.726</b>   | <b>6.096.188</b>   | <b>321.192</b>   |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                    | <b>4.981.217</b>  | <b>741</b>     | <b>1.238.877</b> | <b>176.111</b>   | <b>5.516.219</b>  | <b>203.072</b>   | <b>4.142.863</b> | <b>46.223.748</b>  | <b>342.015</b>   |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>           | <b>107.874</b>    |                | <b>122.822</b>   |                  |                   |                  |                  | <b>1.361</b>       |                  |
| <b>SUMME PASSIVA</b>                           | <b>15.861.539</b> | <b>33.364</b>  | <b>2.415.901</b> | <b>901.779</b>   | <b>67.716.544</b> | <b>793.460</b>   | <b>5.397.801</b> | <b>136.729.172</b> | <b>893.181</b>   |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>             |                   |                |                  |                  |                   |                  |                  |                    |                  |
| 1. Umsatzerlöse                                | 20.715.663        | 131.686        | 967.399          | 2.165.500        | 16.844.427        | 1.744.339        | 6.061.959        | 100.482.821        | 6.635.396        |
| 5. sonstige betriebliche Erträge               | 588.076           | 237            | 1.149.760        | 100.340          | 5.864.287         | 42.976           | 41.147           | 1.544.915          | 68.228           |
| <b>I. Gesamterträge</b>                        | <b>21.339.739</b> | <b>131.923</b> | <b>4.670.753</b> | <b>2.265.840</b> | <b>22.708.714</b> | <b>1.786.057</b> | <b>6.103.106</b> | <b>102.055.701</b> | <b>6.703.624</b> |
| 6. Materialaufwand                             | 5.437.527         |                | 1.693.304        | 537.129          | 10.786.686        | 361.410          | 3.245            | 24.880.567         | 1.337.945        |
| 7. Personalaufwand                             | 12.149.917        | 126.029        | 2.376.358        | 1.261.938        | 2.327.870         | 350.733          | 3.250.308        | 65.905.732         | 4.652.046        |
| <b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>             | <b>342.571</b>    | <b>-1.809</b>  | <b>4.505</b>     | <b>38.728</b>    | <b>6.342.560</b>  | <b>242.803</b>   | <b>187.501</b>   | <b>-867.410</b>    | <b>28.334</b>    |
| <b>III. Ergebnis nach Steuern</b>              | <b>297.773</b>    | <b>-1.809</b>  | <b>210</b>       | <b>38.728</b>    | <b>3.121.023</b>  | <b>176.897</b>   | <b>82.365</b>    | <b>-1.323.448</b>  | <b>24.564</b>    |
| <b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>  | <b>276.523</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>         | <b>38.728</b>    | <b>3.112.732</b>  | <b>176.535</b>   | <b>54.886</b>    | <b>-1.326.236</b>  | <b>17.178</b>    |
| A Gesamterträge                                | 21.339.744        | 133.732        | 4.670.753        | 2.265.840        | 23.346.116        | 1.786.066        | 6.103.912        | 113.418.800        | 6.703.637        |
| B Gesamtaufwendungen                           | 21.063.221        | 133.732        | 4.670.753        | 2.227.112        | 20.233.385        | 1.609.531        | 6.049.027        | 114.745.036        | 6.686.459        |
| <b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b> | <b>ja</b>         | <b>nein</b>    | <b>ja</b>        | <b>ja</b>        | <b>ja</b>         | <b>nein</b>      | <b>nein</b>      | <b>nein</b>        | <b>nein</b>      |

| Nr<br>Position (EUR)                           | KlinMVZ          | KlinBuK        | KöSa           | GESA             | NSUTBG         | IZSG              | JC                 |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|--------------------|
|  | 2018             | 2018           | 2018           | 2018             | 2017           | 2018              | 2018               |
| <b>BILANZ</b>                                  |                  |                |                |                  |                |                   |                    |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                       | <b>485.938</b>   | <b>84.735</b>  | <b>0</b>       | <b>339.065</b>   | <b>2.362</b>   | <b>33.803.116</b> | <b>67.488</b>      |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände           | 258.519          | 37.934         |                | 1                |                | 34.303            | 24.090             |
| II. Sachanlagen                                | 227.419          | 46.801         |                | 336.564          | 438            | 33.768.813        | 43.398             |
| III. Finanzanlagen                             |                  |                |                | 2.500            | 1.924          |                   |                    |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                       | <b>721.277</b>   | <b>234.175</b> | <b>453.672</b> | <b>4.013.64</b>  | <b>91.408</b>  | <b>11.686.335</b> | <b>9.937.112</b>   |
| <b>C. Ausgleichsposten</b>                     |                  |                |                |                  |                |                   |                    |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>           | <b>493</b>       | <b>623</b>     | <b>4.755</b>   | <b>6.439</b>     | <b>1.932</b>   | <b>5.726</b>      | <b>6.355.627</b>   |
| <b>SUMME AKTIVA</b>                            | <b>1.207.708</b> | <b>319.533</b> | <b>458.428</b> | <b>4.359.168</b> | <b>95.702</b>  | <b>45.495.177</b> | <b>16.360.226</b>  |
| <b>A. Eigenkapital</b>                         | <b>534.023</b>   | <b>139.676</b> | <b>315.028</b> | <b>680.429</b>   | <b>11.759</b>  | <b>20.558.784</b> |                    |
| I. Gezeichnetes Kapital                        | 25.000           | 25.000         | 33.350         | 25.000           | 25.000         | 26.050            |                    |
| II. Rücklagen                                  | 692.000          | 825.000        |                |                  | 1.924          | 28.106.413        |                    |
| <b>B. Sonderposten</b>                         |                  | <b>1.251</b>   | <b>5.075</b>   | <b>127.375</b>   |                | <b>21.197.664</b> | <b>67.488</b>      |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>          |                  |                |                |                  |                |                   |                    |
| <b>D. Rückstellungen</b>                       | <b>207.210</b>   | <b>39.403</b>  | <b>62.885</b>  | <b>245.930</b>   | <b>29.393</b>  | <b>712.910</b>    | <b>1.572.534</b>   |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                    | <b>465.511</b>   | <b>139.203</b> | <b>75.440</b>  | <b>3.305.434</b> | <b>34.550</b>  | <b>3.025.819</b>  | <b>8.541.456</b>   |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>           | <b>964</b>       |                |                |                  | <b>20.000</b>  |                   | <b>6.178.749</b>   |
| <b>SUMME PASSIVA</b>                           | <b>1.207.708</b> | <b>319.533</b> | <b>458.428</b> | <b>4.359.168</b> | <b>95.702</b>  | <b>45.495.177</b> | <b>16.360.226</b>  |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>             |                  |                |                |                  |                |                   |                    |
| 1. Umsatzerlöse                                | 4.371.152        | 928.051        | 91.071         | 3.223.371        | 316.840        | 9.957.760         |                    |
| 5. sonstige betriebliche Erträge               | 121.162          | 28.987         | 169.096        | 81.171           | 13.613         | 1.785.312         | 244.859            |
| <b>I. Gesamterträge</b>                        | <b>4.492.315</b> | <b>957.038</b> | <b>278.090</b> | <b>3.850.119</b> | <b>330.453</b> | <b>11.893.972</b> | <b>140.838.835</b> |
| 6. Materialaufwand                             | 399.539          | 27.490         | 5.704          | 160.220          | 51.674         | 3.666.705         |                    |
| 7. Personalaufwand                             | 3.492.467        | 704.067        | 61.254         | 3.162.335        | 261.546        | 2.721.980         | 18.316.749         |
| <b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>             | <b>-102.603</b>  | <b>-62.520</b> | <b>75.847</b>  | <b>33.150</b>    | <b>-4.202</b>  | <b>-933.125</b>   | <b>28.280</b>      |
| <b>III. Ergebnis nach Steuern</b>              | <b>-103.721</b>  | <b>-63.271</b> | <b>75.849</b>  | <b>33.179</b>    | <b>-4.202</b>  | <b>-966.272</b>   | <b>410</b>         |
| <b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>  | <b>-103.721</b>  | <b>-63.575</b> | <b>74.896</b>  | <b>24.936</b>    | <b>-4.202</b>  | <b>-995.457</b>   | <b>0</b>           |
| A Gesamterträge                                | 4.493.530        | 957.118        | 278.092        | 3.850.479        | 330.453        | 11.905.597        | 140.872.182        |
| B Gesamtaufwendungen                           | 4.597.251        | 1.020.693      | 203.196        | 3.825.543        | 334.655        | 12.901.054        | 140.872.182        |
| <b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b> | <b>nein</b>      | <b>nein</b>    | <b>nein</b>    | <b>ja</b>        | <b>ja</b>      | <b>nein</b>       | <b>ja</b>          |



## Bericht zum Stand des Beteiligungsbesitzes zum 01.01.2019 am Stammkapital

### Sondervermögen des BLK

| Unternehmensbezeichnung<br>Firma      | Beteiligungs-<br>verhältnis | Gesellschafts-<br>anteile | Stammkapital<br>(EUR) | Anteil des<br>BLK | Veränderung<br>in 2019 |
|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|------------------------|
| Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis | unmittelbar                 | 100,0%                    | kein                  | -                 | -                      |
| Jobcenter Burgenlandkreis             | unmittelbar                 | 100,0%                    | kein                  | -                 | -                      |

### Gesellschaften

| Unternehmensbezeichnung<br>Firma  | Beteiligungs-<br>verhältnis | Gesellschafts-<br>anteile | Stammkapital<br>(EUR) | Anteil des<br>BLK   | Veränderung<br>in 2019 |
|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH  | unmittelbar                 | 100,0%                    | 161.129               | 161.129             | -                      |
| Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH   | mittelbar                   | 100,0%                    | 25.000                | 25.000              | -                      |
| Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)  | unmittelbar<br>mittelbar    | 3,54%<br>2,99%            | 73.500                | 2.600<br>2.200      | -                      |
| Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR   | unmittelbar                 | 100,0%                    | 1.789.521,50          | 1.789.521,50        | -                      |
| Bio Komp-SAS GmbH   | mittelbar                   | 100,0%                    | 150.000               | 150.000             | -                      |
| Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS)   | mittelbar                   | 100,0%                    | 30.000                | 30.000              | -                      |
| Klinikum Burgenlandkreis GmbH   | unmittelbar                 | 100,0%                    | 5.000.000             | 5.000.000           | -                      |
| Klinikum Burgenlandkreis Servicegesellschaft mbH  | mittelbar                   | 100,0%                    | 25.000                | 25.000              | -                      |
| Ambulantes Zentrum (MVZ) am Klinikum Burgenlandkreis GmbH   | mittelbar                   | 100,0%                    | 25.000                | 25.000              | -                      |
| Klinikum Burgenlandkreis Bildungs- und Kooperationsgesellschaft mbH                                       | mittelbar                   | 100,0%                    | 25.000                | 25.000              | -                      |
| KöSa GmbH Weißenfels  | unmittelbar                 | 64,46%                    | 33.350                | 21.497              | -                      |
| Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe<br>Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA | unmittelbar                 | 100,0%                    | 25.000                | 25.000              | -                      |
| Naturpark Saale-Unstrut-Triasland Betriebsgesellschaft mbH  | mittelbar                   | 10,0%                     | 25.000                | 2.500               | -                      |
| Infra-Zeit Servicegesellschaft mbH  | unmittelbar                 | 36,18%                    | 26.050                | 9.425               | -                      |
| <b>Gesamt</b>   |                             |                           |                       | <b>7.293.872,50</b> |                        |

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

**Sondervermögen des BLK**

| Unternehmensbezeichnung<br>Firma |  | 2017      | 2018      | Plan 2019 | Plan 2020 |
|----------------------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| KSM                              | Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis          | -1.983,0  | -2.255,5  | -2.288,2  | -2.398,3  |
|                                  | dav. Ausgleichszahlung                         | -1.983,0  | -2.165,5  | -2.288,2  | -2.398,3  |
|                                  | dav. Investitionszuschuss                      |           | -90,0     |           |           |
| JC                               | Jobcenter Burgenlandkreis                      | -43.242,2 | -38.701,8 | -38.976,7 | -37.769,5 |
|                                  | dav. Erstattung kommunaler Finanzierungsanteil | -3.466,1  | -3.256,7  | -3.428,9  | -3.337,4  |
|                                  | dav. BuT-Leistungen                            | -1.047,7  | -904,7    | -971,8    | -1.267,1  |
|                                  | dav. KdU-Leistungen                            | -38.728,4 | -34.540,4 | -34.576,0 | -33.165,0 |
|                                  |  |           |           |           |           |

## Gesellschaften

| Unternehmensbezeichnung<br>Firma                                     |   | 2017             | 2018             | Plan 2019        | Plan 2020        |
|--|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| PVG  | Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH  | -15.426,1        | -15.554,9        | -16.202,3        | -17.172,5        |
|  | dav. ÖPNV; Ausgleichszahlung BLK gemäß Verkehrsbedienungsvertrag  | -7.869,2         | -8.178,6         | -8.420,8         | -9.199,4         |
|  | dar. Landesmittel § 8a ÖPNVG LSA  | -2.259,5         | -2.265,8         | -2.197,9         | -2.141,5         |
|  | dar. Zuwendungen NASA für Landesbuslinien   | -1.219,3         | -1.259,9         | -1.380,0         | -1.300,0         |
|  | dar. Eigenmittel BLK  | -4.390,4         | -4.652,9         | -4.842,9         | -5.757,9         |
|  | dav. Zuweisungen für Rabattierung Ausbildungsverkehr  | -1.472,5         | -1.472,5         | -1.472,5         | -1.472,5         |
|  | dav. Ausgleich Durchtarifierungsverluste  | -812,7           | -812,7           | -812,7           | -812,7           |
|  | dav. Betriebskostenzuschuss MDV   | -74,1            | -75,8            | -79,6            | -85,7            |
|  | dav. Schüler- und Schwerbehindertenbeförderung  | -4.772,6         | -4.590,3         | -4.991,7         | -5.177,2         |
|  | dav. Investitionszuschuss   | -425,0           | -425,0           | -425,0           | -425,0           |
| MDV  | Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV) – Betriebskostenzuschuss   | -87,7            | -89,7            | -94,2            | -101,3           |
| AWSAS  | Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR – Stammkapitalverzinsung  | +71,6            | +35,7            | +35,7            | +22,3            |
| KlinG  | Klinikum Burgenlandkreis GmbH - Investitionszuschuss  | -                | -                | -1.000,0         | -1.000,0         |
| GESA   | Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe<br>Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH – GESA – Ertragszuschuss | -150,0           | -150,0           | -150,0           | -150,0           |
| NSUTBG   | Naturpark Saale-Unstrut-Triasland Betriebsgesellschaft mbH  |                  |                  |                  |                  |
|  | • Zahlung gemäß Betriebsführungsvertrag/Abrechnungen über BGA   | -121,0           | -150,6           | -222,8           | -199,6           |
|  | • Investitionen   | -                | -82,4            | -2.500,0         | -2.000,0         |
|  | • Zuschuss für Betreibung Info-Point Goseck   | -12,5            | -10,0            | -10,0            | -19,8            |
| <b>Haushaltswirksamkeit gesamt Sondervermögen und Gesellschaften</b> |   | <b>-60.950,9</b> | <b>-56.959,2</b> | <b>-61.408,5</b> | <b>-60.788,7</b> |

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>.                         | Position (EUR)                                       | Vorjahr    | Vorjahr    | Ergebnis   |
|----------------------------------|--|------------|------------|------------|
|                                  |  | 2016       | 2017       | 2018       |
| Gewinn- und Verlustrechnung      |  |            |            |            |
| 1.                               | Umsatzerlöse   | 19.428.200 | 20.074.155 | 20.715.663 |
| 2.                               | Bestandsveränderungen                                |            |            |            |
| 3.                               | andere aktivierte Eigenleistungen                    |            |            | 36.000     |
| 4.                               | Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |            |            |            |
| 5.                               | sonstige betriebliche Erträge                        | 414.248    | 412.955    | 588.076    |
| I.                               | Gesamterträge  | 19.842.448 | 20.487.110 | 21.339.739 |
| 6.                               | Materialaufwand                                      | 4.702.143  | 5.008.765  | 5.437.527  |
| 7.                               | Personalaufwand                                      | 11.434.702 | 11.809.697 | 12.149.917 |
| 8.                               | Abschreibungen                                       | 1.778.444  | 1.881.672  | 1.883.266  |
| 9.                               | sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 1.298.280  | 1.405.017  | 1.526.458  |
| II.                              | Betriebsergebnis (EBIT)                              | 628.880    | 381.959    | 342.571    |
| 10.                              | sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung           |            |            |            |
| 11.                              | sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung          |            |            |            |
| 12.                              | Erträge aus Beteiligungen                            |            |            |            |
| 13.                              | Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen          |            |            |            |
| 14.                              | Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV             |            |            |            |
| 15.                              | sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                   | 5          | 269        | 5          |
| 16.                              | Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV      |            |            |            |
| 17.                              | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | 57.454     | 52.322     | 42.994     |
| III.                             | Ergebnis nach Steuern                                | 571.431    | 329.909    | 299.582    |
| 18.                              | Erträge aus Verlustübernahme                         |            |            |            |
| 19.                              | Aufwendungen aus Verlustübernahme                    | 1.816      | 3.397      | 1.809      |
| 20.                              | Gewinnabführungen aus GaV                            |            |            |            |
| 21.                              | außerordentliche Erträge                             |            |            |            |
| 22.                              | außerordentliche Aufwendungen                        |            |            |            |
| IV.                              | Zwischenergebnis                                     | 569.615    | 326.512    | 297.773    |
| 23.                              | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 |            |            |            |
| 24.                              | sonstige Steuern                                     | 163.401    | 20.949     | 21.249     |
| V.                               | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                   | 406.214    | 305.563    | 276.523    |
| A                                | Gesamterträge  | 19.842.453 | 20.487.381 | 21.339.744 |
| B                                | Gesamtaufwendungen                                   | 19.436.239 | 20.181.818 | 21.063.221 |
|                                  |  |            |            |            |
| C                                | Auswirkungen auf den Haushalt des BLK                | ja         | ja         | ja         |
| Verwendung des Jahresergebnisses |  |            |            |            |
| a.                               | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        | 406.214    | 305.563    | 276.523    |
| b.                               | in/ aus Rücklage                                     |            |            |            |
| c.                               | an/ von Gesellschafter                               |            |            |            |
|                                  |  |            |            |            |

| Nr<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr    | Vorjahr    | Ergebnis   |
|---------------|---|------------|------------|------------|
|               |   | 2016       | 2017       | 2018       |
| BILANZ        |   |            |            |            |
| AKTIVA        |   |            |            |            |
| A.            | Anlagevermögen                                | 10.274.569 | 10.515.143 | 11.488.180 |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             | 12.786     | 18.807     | 16.009     |
| II.           | Sachanlagen                                   | 10.224.013 | 10.458.566 | 11.434.400 |
| III.          | Finanzanlagen                                 | 37.770     | 37.770     | 37.770     |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 4.206.632  | 4.186.020  | 4.330.895  |
| I.            | Vorräte                                       | 188.069    | 214.377    | 272.657    |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.063.864  | 845.615    | 1.589.754  |
| III.          | Wertpapiere                                   |            |            |            |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 2.954.699  | 3.126.028  | 2.468.485  |
| C.            | Ausgleichsposten                              |            |            |            |
| D.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 39.138     | 39.604     | 42.464     |
| SUMME AKTIVA  |   | 14.520.339 | 14.740.766 | 15.861.539 |
| PASSIVA       |   |            |            |            |
| A.            | Eigenkapital                                  | 7.780.910  | 8.086.472  | 8.362.996  |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          | 161.129    | 161.129    | 161.129    |
| II.           | Rücklagen                                     | 6.504.076  | 6.504.076  | 6.504.076  |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 709.491    | 1.115.705  | 1.421.268  |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag           | 406.214    | 305.563    | 276.523    |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |            |            |            |
| B.            | Sonderposten                                  | 792.576    | 1.176.426  | 1.903.736  |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |            |            |            |
| D.            | Rückstellungen                                | 634.679    | 442.399    | 505.716    |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 5.248.910  | 4.938.815  | 4.981.217  |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 63.265     | 96.654     | 107.874    |
| G.            | Passive latente Steuern                       |            |            |            |
| SUMME PASSIVA |   | 14.520.339 | 14.740.766 | 15.861.539 |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma:

Vogel & Partner PartG mbB  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

19.08.2019

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung  
erteilt

der Geschäftsführung wird Entlastung:

07.11.2019

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

Vogel & Partner PartG mbB

## **2. Lagebericht**

### **I. Grundlagen des Unternehmens**

#### **1. Geschäftsmodell**

Durch die Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH (kurz: PVG) 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 Verkehrsbedienungsvertrag ist die PVG mit der Aufgabe der Durchführung des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) betraut. Sie erbringt darüber hinaus Sonderformen des Linienverkehrs (§ 43 PBefG, u.a.: Marktverkehre), führt im Gelegenheitsverkehr Aufträge durch und bietet überregional und in der Region Busreiseveranstaltungen an. In den Werkstätten der PVG an den Standorten Weißenfels, Naumburg und Zeitz werden in geringem Umfang auch Dienstleistungen für Dritte erbracht.

Mit einzelnen Linien fährt die PVG in die Nachbarkreise Saalekreis, Kyffhäuserkreis, Weimarer Land, Saale-Holzland-Kreis, Greiz, Altenburger Land, Leipziger Land und 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. 1.380 Haltestellen bedient.

Schwerpunkt der Verkehrsleistung ist die Schülerbeförderung. Es werden täglich ca. 6.400 (Vorjahr: 6.400) Schüler zur Schule befördert.

Umleitungsmaßnahmen im gesamten Bediengebiet führten zu erhöhten Kosten für den Kraftstoff und beim Fahrpersonal. Diese Situation hat sich verschärft, da die Baubetriebe neue Arbeitsschutzbestimmungen für ihre Mitarbeiter umsetzen müssen. Halbseitige Sperrmaßnahmen bilden dann die Ausnahme, so dass größere Umleitungsstrecken zu fahren sind. Gleichzeitig ist anzumerken, dass gemäß § 42 der Straßenverkehrs-Ordnung (StVO) die Anzeige von Sperrmaßnahmen spätestens sieben Tage vor Baubeginn bei der Straßenverkehrsbehörde zu erfolgen hat. Dies bedeutet, dass innerhalb dieses Zeitraumes die Fahrpläne entsprechend anzupassen sind. Somit ist eine personelle Aufstockung im Verkehrsplanungsbereich notwendig.

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

Die PVG ist als Verkehrsunternehmen Mitglied im Mitteldeutschen Verkehrsverbund (kurz: MDV).

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) verblieben die Mitarbeiter für Reinigungsdienste und handwerkliche Tätigkeiten.

#### **2. Forschung und Entwicklung**

Die Gesellschaft erbringt keine Forschungs- und Entwicklungsleistungen.

## **II. Geschäft und Rahmenbedingungen**

### **1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Der ÖPNV ist laut Brancheninformationen im langjährigen Vergleich auf dem Wachstumspfad. Auch im gesamten Gebiet des MDV ist eine wachsende Nachfrage zu verzeichnen. Im Burgenlandkreis jedoch stagnieren die Fahrgastzahlen bei allen Verkehrsunternehmen in den Tarifzonen des Landkreises. Ursache hierfür ist der Einwohnerrückgang. Die Nachfrage ist auch durch den demografischen Wandel bedingt.

Trotz Rückgang der Fahrgäste sind gleichbleibende Einnahmen durch die Tarifierpassung zu gewährleisten.

Dennoch bleibt der größte Konkurrent des ÖPNV nach wie vor der private Pkw vor allem auf dem Land bleibt das Auto Mittel der Wahl.

Die Unternehmen sind auf Zuwendungen für die Beschaffung von Fahrzeugen und für andere Investitionen in die Verbesserung des ÖPNV angewiesen. Der Investitionsbedarf wächst vor allem bei der Erneuerung und Modernisierung. 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 ist der Fachkräftemangel.

Nach jahrelangen rückläufigen Dieselpreisen erhöhte sich das Preisniveau für Dieselmotorkraftstoff erheblich.

Geänderte Standards, umweltpolitische Maßnahmen und zunehmende Digitalisierung werden auch in Zukunft die Branche beeinflussen.

### **2. Geschäftsverlauf**

Die Gesellschaft erzielte ein Jahresergebnis von 276,5 T€.

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 entsprechend zu berücksichtigen.

Das Rückgrat der Verkehrsbedienung im ÖPNV im ländlichen Raum sind die landesbedeutsamen PVG-Linien 800 „Weißenfels – Profen“, 820 „Naumburg – Zeitz“, 844 „Zeitz – Meuselwitz“ und 850 „Zeitz – Profen – Elstertrebnitz“. Die Linie 700 „Roßleben – Eisleben“ wird als landesbedeutsame Linie gemeinsam mit der Personennahverkehrsgesellschaft Merseburg-Querfurt und der Verkehrsgesellschaft Südharz mbH betrieben. Die PVG hält für den südlichen Abschnitt die Konzession.

Die Finanzierung durch das Land, bzw. dessen Aufgabenträger-Organisation Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH, Magdeburg, sichert auf diesen Verbindungen ein nach klar definierten Qualitätskriterien verbessertes Verkehrsangebot mit Taktverkehr, ausschließlichen Einsatz von Niederflurbussen und der Anerkennung von landesweit gültigen Ticket-Angeboten.

Im Jahr 2018 wurden durch das Unternehmen 5,16 Mio. Fahrplankilometer und 128.762 Umleitungskilometer erbracht.

Im August 2018 konnten nach einem Beschluss der Gesellschafter des Mitteldeutschen Verkehrsverbundes (MDV) und der Zustimmung der Genehmigungsbehörden Änderungen der Tarifbestimmungen und Beförderungsbedingungen im Stadt- und Regionalverkehr sowie eine Fahrpreiserhöhung in Kraft treten. Mit der Tarifierung muss der Kostenentwicklung (insbesondere die für die PVG erhöhten Abschreibungen) in den Verkehrsunternehmen Rechnung getragen werden, ohne jedoch Kunden des ÖPNV über Gebühr zu belasten. Die letzten Diskussionen über die Tarifierung im Aufsichtsrat des MDV haben ergeben, dass weitere Tarifierungen notwendig sind, jedoch ein politisches Verständnis hierfür fehlt. Es muss darauf verwiesen werden, dass ein Aussetzen von Tarifierungen eine Erhöhung der Betriebskostenzuschüsse zur Folge hat. Aufgrund der durchschnittlichen MDV-Tarifierhöhung um 2,4% konnten die Umsätze trotz Rückgang der Fahrgäste fast auf Vorjahresniveau gehalten werden.

Im Rahmen der Einnahmeumverteilung erhielt die PVG 144.328,77 € vom MDV.

Aufgrund des abgeschlossenen Lohnstarifvertrages erhielten die Mitarbeiter zum 01.04.2018 eine prozentuale Steigerung der Löhne bzw. Gehälter.

Damit kommt das Unternehmen seinen Verpflichtungen, dem gültigen Lohnstarifvertrag, nach. Er gilt bis zum 30.06.2020.

Zum 31.12.2018 wurden im Unternehmen 288 Mitarbeiter beschäftigt.

Der hohe Investitionsbedarf ist nicht mehr, wie in den vergangenen Jahren, durch einen hohen Anteil von Fördermitteln gedeckt. Demzufolge steigen die Abschreibungen, da das Unternehmen mehr Eigenmittel bzw. Fremdkapital für eine Finanzierung aufwenden muss.

Die Planungen für den Neubau des Betriebshofes Zeitz wurden fortgeführt. Dabei wurden Auflagen des Gewerbeaufsichtsamtes, der Umweltbehörden, der Berufsgenossenschaft sowie der Stadtverwaltung Zeitz umgesetzt. Gleichzeitig wurde ein Lärmschutz und ein Bodengutachten beauftragt, so dass die Erkenntnisse hieraus in die Planungen mit eingeflossen sind. Eine fachliche Prüfung der Planungsunterlagen erfolgte durch den Landesbetrieb Bau- und Liegenschaftsmanagement Sachsen-Anhalt (BLSA). Der Zuwendungsbedarf beträgt nunmehr 12.618.442,60 € netto. Die Planungsunterlage diente der Einreichung des Bauantrages, welcher am 07.05.2019 genehmigt wurde. Das Landesverwaltungsamt hat den angepassten Fördermittelantrag am 29.04.2019 für endgültig erklärt.

Am 18.01.2018 kam es aufgrund eines Unwetters (Sturm) zu einer Beschädigung des Daches der Montagehalle der Werkstatt im Betriebshof Naumburg. Das Dach wurde komplett durch das Unwetter abgedeckt. Personen kamen nicht zu Schaden. Der Sachschaden betrug 124.935,40 €. Eine Reparatur wurde durch den Versicherer veranlasst. Die Versicherung hat die volle Schadenshöhe übernommen. Aufgrund dieses Schadensereignisses konnte die Werkstatt in Naumburg ca. 3 Monate nur eingeschränkt genutzt werden.

Die Gesellschaft unterhält am Ende des Geschäftsjahres neben dem Unternehmenssitz in Weißenfels, Betriebsstätten in Naumburg, Zeitz und Bad Bibra. Die Betriebsstelle Hohenmölsen steht nur der Kreisstraßenmeisterei und den eingemieteten Unternehmen zur Verfügung.



### 3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

#### a) Vermögenslage der Gesellschaft

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

|                               | 31.12.2018<br>T€ | 31.12.2017<br>T€ | Veränderung<br>T€      % |            |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------|
| A. Anlagevermögen             | 11.488           | 10.515           | 973                      | 9,3        |
| B. Umlaufvermögen             | 4.331            | 4.186            | 145                      | 3,5        |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 43               | 40               | 3                        | 7,2        |
| <b>Aktiva</b>                 | <b>15.862</b>    | <b>14.741</b>    | <b>1.121</b>             | <b>7,6</b> |

|                               | 31.12.2018<br>T€ | 31.12.2017<br>T€ | Veränderung<br>T€      % |            |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------------------|------------|
| A. Eigenkapital               | 8.363            | 8.087            | 276                      | 3,4        |
| B. Sonderposten               | 1.904            | 1.176            | 728                      | 61,8       |
| C. Rückstellungen             | 506              | 442              | 64                       | 14,3       |
| D. Verbindlichkeiten          | 4.981            | 4.939            | 42                       | 0,9        |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 108              | 97               | 11                       | 11,6       |
| <b>Passiva</b>                | <b>15.862</b>    | <b>14.741</b>    | <b>1.121</b>             | <b>7,6</b> |

Die Erhöhung der Bilanzsumme ist auf der Aktivseite vornehmlich auf die Erhöhung des Anlagevermögens und auf der Passivseite um den entsprechenden Anstieg des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zurückzuführen.

Das Anlagevermögen erhöhte sich auf Grund der im Geschäftsjahr getätigten Investitionen, (2.856 T€), welche deutlich über den planmäßigen Abschreibungen des Anlagevermögens (1.883 T€) liegen.

Das Umlaufvermögen ist zum Vorjahr um 145 T€ gestiegen. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind konstant geblieben. Die Forderungen gegenüber dem Gesellschafter sind insbesondere aufgrund der Verbuchung der Forderung aus der Abrechnung des Verkehrsbedienungsvertrages um 459 T€ gestiegen.

Die liquiden Mittel sind aufgrund der getätigten Investitionsausgaben um 658 T€ auf 2.468 T€ gesunken.

Die Rechnungsabgrenzungsposten sind gegenüber dem Vorjahr geringfügig gestiegen.

Das Eigenkapital beträgt 8.363 T€. Die bilanzielle Eigenkapitalquote (Eigenkapital/Bilanzsumme) ist von 55% auf 53% leicht gesunken.

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden planmäßig getilgt. Im Geschäftsjahr wurde ein Darlehen zur Finanzierung der angeschafften Omnibusse in Höhe von 1 Mio. € aufgenommen. Die Kreditverbindlichkeiten machen 26% (Vorjahr 28%) der Bilanzsumme aus.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind durch kurzfristige Vermögenswerte gedeckt.

## b) Finanzlage der Gesellschaft

|   | 2018<br>T€  | 2017<br>T€ |
|---|-------------|------------|
|   |             |            |
| Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit             | 1.220       | 1.802      |
| Cashflow aus der Investitionstätigkeit                    | -2.835      | -2.061     |
| Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit                   | 958         | 430        |
| <b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds</b> | <b>-657</b> | <b>171</b> |

Die Liquidität war im gesamten Berichtsjahr 2018 gesichert.

Die Gesellschaft finanziert sich zum einen aus eigenen Mitteln. Darüber hinaus werden verschiedene Ausgleichszahlungen im Rahmen des ÖPNV durch den Aufgabenträger sowie das Land Sachsen-Anhalt gewährt.

Mit den Zahlungsmitteln aus der operativen Geschäftstätigkeit, aus Darlehensaufnahmen sowie mit Investitionszuschüssen können die notwendigen Investitionen finanziert werden. Im Berichtsjahr wurde ein Darlehen in Höhe von 1.000 T€ zur Finanzierung von Investitionen aufgenommen. Die Fremdkapitalfinanzierung wird auch in den nächsten Jahren notwendig sein.

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

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| Jahresüberschuss / -verlust           | 276,5 T€          |
| Anlagenabschreibungen                 | 1.883,3 T€        |
| Erträge aus der Sonderpostenauflösung | <u>-152,2 T€</u>  |
|                                       | <u>2.007,6 T€</u> |

## c) Ertragslage der Gesellschaft

Die Gesamtleistung ist gegenüber dem Vorjahr um 677,5 T€ gestiegen und liegt mit 20.751,6 T€ über den Planansatz. Die Umsatzerlöse im ÖPNV, Gelegenheits- und sonstigen Verkehr sind um insgesamt 195,3 T€ gestiegen und die Umsätze der Werkstatt und der Tankstelle mit Dritten sind um 44,1 T€ gestiegen. Die Ausgleichszahlungen und Zuschüsse sind insgesamt um 374,4 T€ gestiegen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind vor allem bedingt durch die Versicherungsentschädigung aus den genannten Sturmschaden um 175,1 T€ gestiegen.

Der Anstieg der Materialaufwendungen ist begründet durch gestiegene Aufwendungen für Dieselkraftstoff um 237 T€ sowie durch gestiegene Subunternehmerleistungen um 186 €. Die Materialaufwendungen liegen damit auch über dem Planansatz. Die Materialaufwandsquote liegt bei 26% (Vorjahr: 25%) und hat sich im Vergleich zu den letzten Jahren nur leicht erhöht.

Die Personalkosten sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund des neuen Entlohnungstarifvertrages um 340,2 T€ auf 12.149,9 T€ gestiegen. Trotz Personalkostensteigerung wird der Planansatz nicht erreicht, da nicht alle offenen Stellen immer besetzt waren. Im Durchschnitt beschäftigte die Gesellschaft einschließlich der Geschäftsführung 288 Mitarbeiter (Vorjahr: 288). Die Personalaufwandsquote liegt

konstant bei 59%. Für nicht gewährten bzw. in Anspruch genommenen Urlaub sowie Überstunden wurde eine Rückstellung von 170,3 T€ gebildet.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 121,5 T€ auf 1.526,5 T€ (Vorjahr: 1.405,0T€) erhöht. Die Erhöhung resultiert aus den Aufwendungen zur Beseitigung des Sturmschadens. Die Aufwendungen wurden von der Versicherung erstattet. Wesentliche Kostenblöcke sind die Aufwendungen für Versicherungen, Schadensfälle, Beiträge und Abgaben (318,0 T€), die Grundstücksaufwendungen (294,4 T€), die Fahrzeugkosten (274,7 T€) sowie die Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen (239,1 T€).

Die Zinsaufwendungen konnten gegenüber dem Vorjahr um 9,3 T€ auf 43,0 T€ reduziert werden. Aus dem Ergebnisabführungsvertrag mit der 100%-igen Tochtergesellschaft PVG hat die Aufwendungen in Höhe von 1,8 T€.

#### **4. Investitionen**

Die Gesellschaft tätigte insgesamt Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 2.856,5 T€. Die Erneuerung der Fahrzeugflotte wurde auch im Jahr 2018 auf der Grundlage des genehmigten Wirtschaftsplans weitergeführt. Insgesamt wurden 2018 zehn Niederflurbusse angeschafft. Der vorgesehene Linienbus in Hochbodenbauweise mit Fahrschulbedienung wurde in das Jahr 2019 übertragen.

#### **5. nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

Im Unternehmen existieren ein Entlohnungstarifvertrag und diverse Betriebsvereinbarungen, welche die Arbeitsbedingungen regeln. Wir bemessen der Ausbildung einen hohen Stellenwert bei. Die Zahl der Auszubildenden liegt zum 31.12.2018 bei 11 (Vorjahr 12). Zur eigenen Berufsausbildung wird die Gesellschaft in 2019 eine eigene Fahrschule gründen.

Um die Attraktivität des öffentlichen Nahverkehrs im ländlichen Raum und die Kundenzufriedenheit zu erhöhen arbeiten wir gemeinsam mit der NASA, dem MDV und dem Burgenlandkreis an einem gemeinsamen ÖPNV-Konzept. Wir investieren in die Erneuerung unserer Busflotte, den weiteren Ausbau der Barrierefreiheit und in ein neues Fahrgastabfertigungssystem.

Wir investieren ständig in unseren Fuhrpark und beachten dabei die gesetzlich vorgeschriebenen Umweltnormen.

Die nichtfinanziellen Leistungsindikatoren haben einen großen Anteil am dauerhaften Erfolg der PVG.

#### **6. Gesamtaussage**

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

### **III. Zweigniederlassungsbericht**

Neben dem Sitz in Weißenfels unterhält das Unternehmen Betriebsstätten in Naumburg, Bad Bibra und Zeitz. Die Betriebsstelle Hohenmölsen wurde stillgelegt und dient der KSM als Betriebsstelle. Aufgrund der Baufreimachung für die Betriebsstelle

Zeit wird eine Wiederinbetriebnahme des Werkstattbereiches im Zeitraum 2. Halbjahr 2019 bis Ende 2020 erfolgen.

#### **IV. Chancen- und Risikobericht**

##### **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. Zudem ist die Gesellschaft in das vierteljährliche externe Controlling durch das Beteiligungsmanagement des Burgenlandkreises eingebunden.

##### **2. Branchenspezifische Risiken**

Das Unternehmen befand sich zum 31. Dezember 2018 im Besitz von 97 Linienverkehrsgenehmigungen.

Am 01.03.2010 hatte der Kreistag beschlossen, die Vergabe aller auslaufenden Konzessionen im Rahmen einer Direktvergabe nach VO EG Nr. 1370/2007 vorzunehmen und dafür erforderliche Verkehrsbedienungsverträge abzuschließen. In der Folge erteilte die Genehmigungsbehörde die Konzessionen für den Zeitraum 01.03.2011 bis 28.02.2019, Grundlage für eine zukunfts feste Geschäftstätigkeit des Unternehmens. Um die auslaufenden Konzessionen im Jahr 2019 für weitere zehn Jahre an die PVG in einer Direktvergabe vergeben zu können, hat der Kreistag einen entsprechenden Beschluss gefasst. Im Zuge dieser Direktvergabe erfolgte am 28.02.2019 die Übergabe eines Öffentlichen Dienstleistungsauftrages durch den Burgenlandkreis an die Gesellschaft. Dieser gilt vom 01.03.2019 bis 28.02.2029.

Die Ausgleichsleistungen wurden auf der Grundlage dieses Verkehrsbedienungsvertrags abgerechnet. Der Burgenlandkreis zahlt gemäß Abrechnung Verkehrsbedienungsvertrag 461.824,22 € an das Unternehmen nach.

Das Jahresergebnis der Gesellschaft i. H. v. 276.523,36 € wurde durch das Ergebnis des Bereichs ÖPNV (161.326,14 €) sowie durch unternehmerisch erfolgreiche Tätigkeit in den Geschäftsfeldern „Gelegenheitsverkehr“ (13.048,91 €), „Werkstattbetrieb (40.184,93 €) samt Tankstelle (61.963,38 €)“ erzielt.

Der geschlossene Verkehrsbedienungsvertrag sichert generell dem Unternehmen 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. Sofern dies nicht gelingt, müssen zusätzliche Anstrengungen zur Kosteneinsparung ergriffen werden, die dauerhaft wirken.

Wenn der auf der Grundlage des Verkehrsbedienungsvertrags errechnete jährliche Ausgleichsbedarf, welcher bei der Aufstellung des Wirtschaftsplans 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 2018 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.

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.

### **3. Ertragsorientierte und allgemeine Risiken**

Ein wesentliches Risiko wird in der Entwicklung der Energieerzeugungspreise und Personalkosten gesehen.

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

Das Unternehmen wird im II. Quartal 2019 eine unternehmenseigene Fahrschule zur Ausbildung von eigenen Mitarbeitern in der Fahrzeugklasse D/E eröffnen. Hiermit sollen insbesondere Lkw-Fahrer, welche zukünftig Omnibusfahrer werden wollen, ausgebildet werden. Ebenso dient diese Fahrschule zur Ausbildung der vorhandenen Auszubildenden im Unternehmen.

### **4. Finanzwirtschaftliche Risiken**

Aufgrund der stabilen Liquiditäts- und Eigenkapitalsituation unseres Unternehmens sind Liquiditätsrisiken derzeit nicht erkennbar. Risiken aus Zahlungsstromschwankungen sind ebenfalls nicht ersichtlich. 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.

## **V. Prognosebericht**

Die seit dem Beitritt zum MDV am 01.08.2004 erfolgte, nahezu alljährliche, Anhebung der Fahrpreise und die stetige Weiterentwicklung der Ticketangebote zur Deckung der sich ergebenden Kosten werden auch künftig unumgänglich sein.

Im Rahmen einer Strategiediskussion hat die Verbundgesellschaft mehrere Alternativen, welche eine zukünftige Tarifanpassung teilweise vermeiden könnten, aufgezeigt. Diese Alternativen bedürfen wesentlicher Änderungen der gesetzlichen Grundlagen für die Finanzierung des ÖPNV.

Ausgehend von dem erreichten Kostendeckungsgrad im ÖPNV von rd. 54 % ist die Sicherung der Erlöse im Stadt- und Regionalbusverkehr einerseits, bei weitgehender

Beibehaltung des Angebotes für den Fahrgast andererseits, eine, wenn nicht die zentrale Herausforderung für die Unternehmensentwicklung.

Um den Fahrgästen ein besseres, abgestimmtes ÖPNV-Angebot zwischen den Verkehrsträgern anzubieten, wurde in Zusammenarbeit mit dem Aufgabenträger, dem MDV sowie der Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH (kurz: NASA GmbH) durch die Firma TRAMP GmbH ein neues Liniennetz geplant. Die Umsetzung dieses neuen Liniennetzes sowie der finanzielle Mehrbedarf wurden durch einen Kreistagsbeschluss legitimiert.

Durch den Weggang einer Mitarbeiterin im Verkehrsplanungsbereich und der daraus resultierenden Nichtbesetzung der Stelle eines Projektmitarbeiters / einer Projektmitarbeiterin musste die Bearbeitung der Schuldatenblätter teilweise an einen Subunternehmer vergeben werden. Es kommt zu zeitlichen Verzögerungen.

Hinsichtlich der Gewährleistung von weitgehender Barrierefreiheit bis 2022 sind in den Städten und Gemeinden infrastrukturelle Voraussetzungen zu schaffen, was für die Anlage von Haltestellen zuständigen Kommunen eine Herausforderung sein wird. Zugleich ist durch die PVG mit geeigneten Investitionen sicherzustellen, dass die im Nahverkehrsplan definierten Standards für die Omnibusflotte annähernd umgesetzt werden. Die Anzahl der mittelfristig neu zu beschaffenden Linienbusse müsste hierfür jährlich um mindestens drei Einheiten erhöht werden.

Gleichzeitig muss betont werden, dass die Schaffung der Barrierefreiheit nur im "System" funktioniert, das heißt, 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.

Die Einführung der neuen Fahrausweisdrucker erfolgt im 2. Halbjahr 2019. Der vorgesehene, abgestimmte Zeitplan zwischen dem Lieferanten IVU Informationssysteme GmbH und dem Vermieter NASA GmbH wird nicht eingehalten. Die NASA GmbH hat den Lieferanten in Verzug gesetzt. Somit muss das Unternehmen die alten Fahrscheindrucker weiterhin nutzen.

Der gültige Entlohnungstarifvertrag sah für das Berichtsjahr folgende Zahlungen vor.

1. Zahlung einer Einmalzahlung im Monat Juni 2018 in Höhe von 200,00 €, Vollzeitbeschäftigte und Teilzeitbeschäftigte erhalten eine anteilige Zahlung,
2. Ab dem 01.04.2018 erfolgte eine rückwirkende Tarifierhöhung von 3%,
3. Zahlung einer Einmalzahlung für Auszubildende in Höhe von 50,00 €,
4. Die Ausbildungsentgelte wurden ebenfalls rückwirkend ab dem 01.04.2018 um 3% angehoben.

Für 2019

1. Im Monat Januar 2019 erfolgt die Zahlung einer weiteren Einmalzahlung von wiederum 200 € analog dem Jahr 2018.
2. Mit Wirkung zum 01.07.2019 wurde eine weitere Tarifierhebung von ebenfalls 3% vereinbart.
3. Für die Auszubildenden wird ebenso eine Einmalzahlung von 50 € im Monat Januar 2019 erfolgen.
4. Mit dem Monat Juli werden die Ausbildungsvergütungen um weitere 50 € erhöht.

Die daraus resultierend erwartete Personalkostenerhöhung wurde bei der Wirtschaftsplanung für 2019 berücksichtigt.

Der Wirtschaftsplan für 2019 sieht bei Gesamterträgen von 21.781,0 T€ und Gesamtaufwendungen von 21.781,0 T€ wieder ein ausgeglichenes Ergebnis vor. Dabei gehen wir von leicht steigenden Umsatzerlösen in den Sparten Personenverkehr und Werkstatt, Waschanlage, Dieserverkauf sowie von entsprechend höheren Material- und Personalaufwendungen aus.

Für 2019 ist ein Investitionsvolumen in Höhe von 3.678,9 T€ (Zuschüsse unberücksichtigt) vorgesehen. Die Finanzierung erfolgt über Zuschüsse sowie Eigen- und Fremdkapital.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr.<br>Position  | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
|  |                 |                 |                  |
| <b>Kennzahlenvergleich</b>   |                 |                 |                  |
| 1. Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                       | 2.185           | 2.187           | 2.008            |
| 2. Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                     | 11,01 %         | 10,68 %         | 9,41%            |
| 3. Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                 | 15,05 %         | 14,84 %         | 12,66%           |
| 4. Eigenkapitalausstattung   | 53,59 %         | 54,86 %         | 52,73%           |
| 5. Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                         | 114,3%          | 119,04 %        | 111,4%           |
| 6. Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel: kurzfr. Verbindlichk). x 100 | 106,4%          | 140,6 % %       | 80,7%            |
| 7. Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                      | 2,09 %          | 1,52 %          | 1,33%            |
|  |                 |                 |                  |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position            | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                            |                 |                 |                  |
| <b>Personalausstattung</b> |                 |                 |                  |
| I. Beschäftigte insgesamt  | 296             | 288             | 288              |
| davon Auszubildende        | 10              | 10              | 11               |
|                            |                 |                 |                  |

### 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<br>2018      |
|---|-----------------------|
|   |                       |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                       |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB |
| II. Überwachungsorgane  | Aufw.entsch.          |



# Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>Position (EUR)                                   | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                 |                 |                  |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                      |                 |                 |                  |
| 1. Umsatzerlöse   | 122.450         | 131.034         | 131.686          |
| 2. Bestandsveränderungen                                |                 |                 |                  |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen                    |                 |                 |                  |
| 4. Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |                 |                 |                  |
| 5. sonstige betriebliche Erträge                        |                 |                 | 237              |
| <b>I. Gesamterträge</b>                                 | <b>122.450</b>  | <b>131.034</b>  | <b>131.923</b>   |
| 6. Materialaufwand                                      | +7              |                 |                  |
| 7. Personalaufwand                                      | 117.788         | 126.256         | 126.029          |
| 8. Abschreibungen                                       |                 |                 |                  |
| 9. sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 6.485           | 8.175           | 7.703            |
| <b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>                      | <b>-1.816</b>   | <b>-3.397</b>   | <b>-1.809</b>    |
| 10. sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung          |                 |                 |                  |
| 11. sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung         |                 |                 |                  |
| 12. Erträge aus Beteiligungen                           |                 |                 |                  |
| 13. Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen         |                 |                 |                  |
| 14. Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV            |                 |                 |                  |
| 15. sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                  |                 |                 |                  |
| 16. Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV      |                 |                 |                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                    |                 |                 |                  |
| <b>III. Ergebnis nach Steuern</b>                       | <b>-1.816</b>   | <b>-3.397</b>   | <b>-1.809</b>    |
| 18. Erträge aus Verlustübernahme                        | 1.816           | 3.397           | 1.809            |
| 19. Aufwendungen aus Verlustübernahme                   |                 |                 |                  |
| 20. Gewinnabführungen aus GaV                           |                 |                 |                  |
| 21. außerordentliche Erträge                            |                 |                 |                  |
| 22. außerordentliche Aufwendungen                       |                 |                 |                  |
| <b>IV. Zwischenergebnis</b>                             | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| 23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                |                 |                 |                  |
| 24. sonstige Steuern                                    |                 |                 |                  |
| <b>V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>            | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| A Gesamterträge   | 124.272         | 134.430         | 133.732          |
| B Gesamtaufwendungen                                    | 124.272         | 134.430         | 133.732          |
| <b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>          | <b>nein</b>     | <b>nein</b>     | <b>nein</b>      |
| <b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>                 |                 |                 |                  |
| a. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        |                 |                 |                  |
| b. in/ aus Rücklage                                     |                 |                 |                  |
| c. an/ von Gesellschafter                               |                 |                 |                  |

| Nr<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------|---|---------|---------|----------|
|               |   | 2016    | 2017    | 2018     |
| BILANZ        |   |         |         |          |
| AKTIVA        |   |         |         |          |
| A.            | Anlagevermögen                                |         |         |          |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             |         |         |          |
| II.           | Sachanlagen                                   |         |         |          |
| III.          | Finanzanlagen                                 |         |         |          |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 33.027  | 35.168  | 33.364   |
| I.            | Vorräte                                       |         |         |          |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 13.069  | 14.930  | 11.630   |
| III.          | Wertpapiere                                   |         |         |          |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 19.958  | 20.238  | 252      |
| C.            | Ausgleichsposten                              |         |         |          |
| D.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |         |         |          |
| SUMME AKTIVA  |   | 33.027  | 35.168  | 33.364   |
| PASSIVA       |   |         |         |          |
| A.            | Eigenkapital                                  | 24.000  | 24.000  | 24.000   |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          | 25.000  | 25.000  | 25.000   |
| II.           | Rücklagen                                     |         |         |          |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | -1.000  | -1.000  | -1.000   |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.          |         |         |          |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |         |         |          |
| B.            | Sonderposten                                  |         |         |          |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |         |         |          |
| D.            | Rückstellungen                                | 8.325   | 8.657   | 8.623    |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 703     | 2.512   | 741      |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |         |         |          |
| G.            | Passive latente Steuern                       |         |         |          |
| SUMME PASSIVA |   | 33.027  | 35.168  | 33.364   |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

#### Wirtschaftsprüfer

Firma:

Vogel & Partner PartG mbB  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

#### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

19.08.2019

Verwendung des Ergebnisses:

gemäß Gewinnabführungsvertrag  
Verlustübernahme durch  
PVG Burgenlandkreis mbH

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

07.11.2019

Vogel & Partner PartG mbB

## **2. Lagebericht**

### **2.1 Geschäft und Rahmenbedingungen**

Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung von öffentlichem Personenverkehr mit den dazugehörigen Dienstleistungen gemäß § 128 Abs. 2 i.V.m. Abs. 1 Satz 3 KVG LSA 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 Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH.

Die Gesellschaft ist an allen Betriebsstandorten der Muttergesellschaft tätig.

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

### **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 3,0 T€ gesunken.

Das Guthaben bei Kreditinstituten erhöhte sich um 1,2 T€ zum Vorjahr.

Das Eigenkapital ist unverändert, Rückstellungen sind zum Vorjahr gleichgeblieben und die Verbindlichkeiten haben sich um 1,7 T€ zum Vorjahr verringert.

#### **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 fast ausschließlich mit dem Mutterunternehmen getätigt.

Zum 31.12.2018 waren insgesamt 7 Mitarbeiter, davon ein ruhendes Arbeitsverhältnis, beschäftigt.

Das Jahresergebnis wird in Erfüllung des Ergebnisabführungsvertrages von der PVG ausgeglichen.

### **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 im Jahr 2019 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.

### **2.5 Forschung und Entwicklung**

Es werden keine Forschungs- und Entwicklungsleistungen erbracht.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr.<br>Position   | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                 |                 |                  |
| <b>Kennzahlenvergleich</b>  |                 |                 |                  |
| 1. Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | -               | -               | -                |
| 2. Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | -               | -               | -                |
| 3. Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | -               | -               | -                |
| 4. Eigenkapitalausstattung  | 72,67 %         | 68,24 %         | 71,9%            |
| 5. Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | -               | -               | -                |
| 6. Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk). x 100 | 221,09 %        | 181,21 %        | 229,4%           |
| 7. Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | -               | -               | -                |
|   |                 |                 |                  |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position            | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                            |                 |                 |                  |
| <b>Personalausstattung</b> |                 |                 |                  |
| I. Beschäftigte insgesamt  | 7               | 7               | 8                |
| 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<br>2018 |
|---|------------------|
|   |                  |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                  |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | keine            |
| II. Überwachungsorgane  | keine            |

# 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>.                                | Position (EUR)                                       | Vorjahr   | Vorjahr   | Ergebnis  |
|---|--|-----------|-----------|-----------|
|   |  | 2016      | 2017      | 2018      |
| Gewinn- und Verlustrechnung             |  |           |           |           |
| 1.                                      | Umsatzerlöse   | 780.861   | 914.715   | 967.399   |
| 2.                                      | Bestandsveränderungen                                |           |           |           |
| 3.                                      | andere aktivierte Eigenleistungen                    | 44.000    |           |           |
| 4.                                      | Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) | 2.370.008 | 2.511.419 | 2.553.596 |
| 5.                                      | sonstige betriebliche Erträge                        | 522.855   | 797.874   | 1.149.760 |
| I. Gesamterträge                        |  | 3.717.725 | 4.224.008 | 4.670.753 |
| 6.                                      | Materialaufwand                                      | 1.311.032 | 1.568.242 | 1.693.304 |
| 7.                                      | Personalaufwand                                      | 1.860.926 | 2.085.720 | 2.376.358 |
| 8.                                      | Abschreibungen                                       | 155.887   | 182.245   | 207.307   |
| 9.                                      | sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 388.464   | 386.377   | 389.279   |
| II. Betriebsergebnis (EBIT)             |  | 1.416     | 1.424     | 4.505     |
| 10.                                     | sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung           |           |           |           |
| 11.                                     | sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung          |           |           |           |
| 12.                                     | Erträge aus Beteiligungen                            |           |           |           |
| 13.                                     | Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen          |           |           |           |
| 14.                                     | Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV             |           |           |           |
| 15.                                     | sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                   | 14        | 2.080     |           |
| 16.                                     | Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV      |           |           |           |
| 17.                                     | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | 900       | 3.229     | 4.295     |
| III. Ergebnis nach Steuern              |  | 530       | 275       | 210       |
| 18.                                     | Erträge aus Verlustübernahme                         |           |           |           |
| 19.                                     | Aufwendungen aus Verlustübernahme                    |           |           |           |
| 20.                                     | Gewinnabführungen aus GaV                            |           |           |           |
| 21.                                     | außerordentliche Erträge                             |           |           |           |
| 22.                                     | außerordentliche Aufwendungen                        |           |           |           |
| IV. Zwischenergebnis                    |  | 530       | 275       | 210       |
| 23.                                     | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 |           |           |           |
| 24.                                     | sonstige Steuern                                     | 530       | 275       | 210       |
| V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag   |  | 0         | 0         | 0         |
|   |  |           |           |           |
| A                                       | Gesamterträge  | 3.717.738 | 4.226.089 | 4.670.753 |
| B                                       | Gesamtaufwendungen                                   | 3.717.738 | 4.226.089 | 4.670.753 |
|   |  |           |           |           |
| 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<br>Position (EUR)                              | Vorjahr<br>2016  | Vorjahr<br>2017  | Ergebnis<br>2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   |                  |                  |                  |
| <b>BILANZ</b>                                     |                  |                  |                  |
| <b>AKTIVA</b>                                     |                  |                  |                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>863.247</b>   | <b>807.662</b>   | <b>681.569</b>   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 762.597          | 706.715          | 598.279          |
| II. Sachanlagen                                   | 100.650          | 100.948          | 83.289           |
| III. Finanzanlagen                                |                  |                  |                  |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>1.295.119</b> | <b>1.203.527</b> | <b>1.703.555</b> |
| I. Vorräte  |                  |                  |                  |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 350.809          | 132.049          | 223.220          |
| III. Wertpapiere                                  |                  |                  |                  |
| IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 944.309          | 1.071.477        | 1.480.335        |
| <b>C. Ausgleichsposten</b>                        |                  |                  |                  |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>12.012</b>    | <b>13.005</b>    | <b>30.778</b>    |
| <b>SUMME AKTIVA</b>                               | <b>2.170.378</b> | <b>2.024.194</b> | <b>2.415.901</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                    |                  |                  |                  |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>461.342</b>   | <b>461.342</b>   | <b>461.342</b>   |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 73.500           | 73.500           | 73.500           |
| II. Rücklagen                                     | 387.842          | 387.842          | 387.842          |
| IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    |                  |                  |                  |
| V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.           |                  |                  |                  |
| VI. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |                  |                  |                  |
| <b>B. Sonderposten</b>                            | <b>647.704</b>   | <b>604.125</b>   | <b>466.691</b>   |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>             |                  |                  |                  |
| <b>D. Rückstellungen</b>                          | <b>130.220</b>   | <b>126.538</b>   | <b>126.170</b>   |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>800.784</b>   | <b>713.343</b>   | <b>1.238.877</b> |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>130.329</b>   | <b>118.847</b>   | <b>122.822</b>   |
| <b>G. Passive latente Steuern</b>                 |                  |                  |                  |
| <b>SUMME PASSIVA</b>                              | <b>2.170.378</b> | <b>2.024.194</b> | <b>2.415.901</b> |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

#### Wirtschaftsprüfer

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

#### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 22.08.2019  
Verwendung des Ergebnisses: Die nicht verbrauchten Zuschüsse der Gesellschafter aus dem Geschäftsjahr 2018 in Höhe von TEUR 28 werden zusätzlich auf das Geschäftsjahr 2019 übertragen. Die Mittel sollen entsprechend der Empfehlung des Finanz- und Rechtsausschusses gemäß dem Vorschlag der Geschäftsführung verwendet werden.  
der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt  
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 22.08.2019, 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. Mit einem Anteil von 51 % halten die zehn Aufgabenträger die Mehrheit der Gesellschafteranteile. Die verbleibenden 49 % werden von den im Verbundraum tätigen 13 Verkehrsunternehmen des straßen- und schienengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) bzw. deren Zusammenschlüssen gehalten.

### Entwicklungen und Aufgabenschwerpunkte in 2018

Auch 2018 hielt die positive Entwicklung der Fahrgastzahlen und Fahrgeldeinnahmen an. Dies betraf die beiden kreisfreien Städte, aber auch die Landkreise im MDV. Insgesamt lagen die **Verbundeinnahmen** 2018 mit EUR 9,1 Mio. (rd. 4,0 %) über dem Vorjahr. 50 % davon resultieren aus dem Segment Zeitkarten Jedermann mit einem Plus von EUR 4,5 Mio. Auch die Verkäufe im Bartarif haben sich mit einem Zuwachs von EUR 2,1 Mio. wieder deutlich stabilisiert.

Trotz der insgesamt positiven Fahrgast- und Einnahmeentwicklung musste auch im Jahr 2018 der **Verbundtarif** aufgrund der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Verkehrsunternehmen zusätzlich preislich fortgeschrieben werden.

Aufbauend auf der durch eine Marktforschung dokumentierten hohen Zufriedenheit mit dem ABO-Sortiment wurden in den beiden Städten Leipzig und Halle die ABO light-Produkte weiter differenziert und flexibilisiert mit dem Ziel, auch besonders preissensible Vielfahrer dauerhaft an den ÖPNV zu binden.

Im Zusammenhang mit der Entwicklung der Nahverkehrsstrategie des Freistaats Sachsen wurde im Jahr 2018 intensiv in Zusammenarbeit mit den anderen Verkehrsverbünden an den Themen verbundübergreifender Übergangstarif und Tarifangebote für junge Leute gearbeitet.

Ein Fokus bildete dabei die Vorbereitung des Übergangstarifs Riesa – Oschatz, mit dem Fahrgäste zwischen den Tarifzonen 41 (VVO) und 127 (MDV) den SPNV und in den Tarifzonen die lokalen Busangebote mit einem Fahrausweis nutzen können. Die Erfahrungen aus diesem Übergangstarif sollen genutzt werden, um den landesweiten Sachsentarif vorzudenken.

Für die Einführung eines Bildungstickets entsprechend der Erwartungen des SMWA wurden gemeinsam mit den anderen Verkehrsverbünden und den MDV-Gesellschaftern verschiedene Modelle entworfen, analysiert und bewertet. Heraus kristallisiert hat sich dabei ein differenzierter Ansatz für Schüler und Auszubildende, da einerseits die Mobilitätsanforderungen, andererseits auch die Voraussetzungen unterschiedliche sind.



Im Rahmen der Umsetzung der **Strategie „Die Zukunft der Mobilität in Mitteldeutschland 2025“** wurde weiter an den 38 Arbeitspaketen mit den folgenden Schwerpunkten gearbeitet:

Die Gesellschafter der MDV GmbH haben am 01.02.2018 die Umsetzung einer vorerst auf den SPNV beschränkten **Verbunderweiterung** im Raum Sachsen-Anhalt (Stadt Dessau-Roßlau, Landkreise Anhalt-Bitterfeld und Wittenberg) zum Fahrplanwechsel im Dezember 2019 beschlossen. In den Jahren 2018 und 2019 sind alle notwendigen Voraussetzungen zu schaffen, was auch die Kommunikation gegenüber der Öffentlichkeit, den Fahrgästen im Alt- und Erweiterungsgebiet sowie den Verkehrsunternehmen einschließt. Ziel ist es, das im Dezember 2015 eingeführte neue S-Bahnsystem (MDSB II) mit den Vorteilen eines Verbundtarifs umfassender zu verknüpfen und damit noch attraktiver zu machen.

In diesem Zusammenhang wird ein System zum **automatischen Erstellen der Tarifmatrix** eingeführt. Auf Basis der 2018 durchgeführten Ausschreibung soll die Projektarbeit im Jahr 2019 abgeschlossen werden. Damit soll das bisherige aufwendige Bearbeiten der Tarifdaten durch die Sachbearbeiter der Verkehrsunternehmen deutlich reduziert und die Aussagefähigkeit der Weg-Texte an den Fahrschein-Automaten für den Fahrgast spürbar verbessert werden.

Die Erweiterung des **zentralen eTicketing-System im MDV** (MDV-Berechtigungssystem „BerSy“) um zukünftig nach der neuesten Version (1.5) des deutschlandweit gültigen Standards der VDV-Kernapplikation arbeiten zu können, wurde Anfang 2018 abgeschlossen. Damit wurden die Voraussetzungen für eine optimierte Anbindung der neuen stationären Automaten der LVB an das MDV-Berechtigungssystem gelegt, so dass ab 2018 auch dort eTicketing-Funktionalitäten wie das Lesen, Schreiben und Ändern von Chipkarten nach der neuesten VDV-KA-Version mit optimierten Prozessen umgesetzt werden können. Im Jahr 2019 wird eine zweite Stufe der Erweiterung des MDV-BerSy für die VDV-KA Umsetzungsstufe 2b umgesetzt, so dass dann auch unbares Bezahlen mit VDV-KA-Bezahlungsmitteln (POB, PEB, WEB) möglich sein wird. Als erstes Verkehrsunternehmen wird die LVB diese Funktionen für Ihre Kunden anbieten. Die Erweiterung kann dann später auch von anderen Verkehrsunternehmen genutzt werden. Ein weiterer Fokus lag auf der Optimierung der Bedienung des Serviceportals im BerSy durch Performanceverbesserungen und neue Funktionen, um Arbeiten in der Bedienoberfläche noch schneller und optimierter durchführen zu können. Die vollständige Umstellung der Abonnenten und Schüler der OBS konnte im Jahr 2018 abgeschlossen werden. Für 2019 ist die Anbindung der PNVG im Rahmen der dortigen Inbetriebnahme des ReTSy sowie die Anbindung des neuen Bordrechnersystems (IVU) der PVG Burgenlandkreis ans BerSy vorgesehen.

Das **handybasierte Auskunfts- und Ticketingsystems easy.GO** hat sich zu einem stabilen Fahrplan- und Tarifauskunfts- sowie Ticketingdienst für die Kunden im Mitteldeutschen Verkehrsverbund entwickelt. 2018 ist die Nutzung wiederum angestiegen. Anfragen zu Verbindungen und Abfahrtszeiten stiegen von 40 Mio. in 2017 auf 54,5 Mio in 2018 und damit um 36 %. Mit ca. 1 Mio. Ticketkäufen wurden nahezu 3 Mio. Euro Umsatz erzielt; ein Anstieg von rd. 25 % zum Vorjahr. Im Jahr 2018 wurde beschlossen, die App easy.GO mit folgenden Schwerpunkten weiterzuentwickeln :

- Zusätzliche Bezahlverfahren
- Buchung von Rufbusfahrten
- Verbundüberschreitende Auskunft und verbundüberschreitende Verkäufe inklusive Reiseketten im Bereich Sachsen bzw. später Mitteldeutschland.

Hierfür wird im Jahr 2019 eine europaweite Ausschreibung durchgeführt.

Die Arbeiten im Fachbereich Technische Systeme und IT konzentrierten sich weiterhin auf den Abschluss des **Telematikvorhabens** mit der Abnahme der neuen Bordrechner für die nordsächsischen Verkehrsunternehmen. Fehlerbeseitigung und Restarbeiten werden im 1. Halbjahr 2019 abgeschlossen. Damit ist die Basis für ein verknüpftes Gesamtsystem von verbundweiter Fahrgastinformation mit Echtzeitdaten, Anschlusssicherung und perspektivischer Anschlussgarantie im mitteldeutschen Verbundraum geschaffen, was zu einer Verbesserung der Service- und Angebotsqualität sowie letztlich zu einer Attraktivitätssteigerung und erhöhten Kundenzufriedenheit beitragen wird.

Die **Datendrehscheibe** für den verkehrsunternehmensübergreifenden Datenaustausch wurde um zusätzliche Funktionen für die Fahrgastinformation erweitert. Gleichzeitig wurde das Thema **Anschlusssicherung** vorangetrieben, indem neue Anschlusssicherungspunkte der LVB, Regionalbus Leipzig und der nordsächsischen Verkehrsunternehmen implementiert wurden. Die Verbundgesellschaft hat in Abstimmung mit dem ZVNL auf Grundlage des PlusBus-Netzes eine Methodik zur Erfassung von Anschlusssicherungsregeln entwickelt, deren Umsetzung mit den Verkehrsunternehmen in den sächsischen Landkreisen in 2019 abgestimmt werden soll.

Das Thema **Open Data** wurde im Jahr 2018 weiter vorangetrieben. Die Verbundgesellschafter beschlossen, dass die Fahrplandaten (Sollfahrpläne) unter eine freie Lizenz gestellt werden (CC-BY 4.0). Darüber hinaus wurde eine Downloadmöglichkeit eingerichtet, über die der wöchentlich aktualisierte Fahrplandatenatz Dritten zur Verfügung gestellt wird. Die GTFS-Daten werden auch in den Projekten der Gesellschafter wie z.B. flexible Bedienformen / Anrufbus, Low Carb oder in der Verkehrsplanung eingesetzt. Weiterhin wurde das Thema Datenaustausch mit Dritten sowie Nutzung neuer Datenquellen für das Verkehrsmanagement (echtzeitbasierte Verkehrsdaten) und Verkehrsplanung (insbesondere Mobilfunkdaten) im MDV koordiniert.

Im Rahmen der Kooperationsvereinbarung Verkehrsmanagement (KOV-VM) wurden in Abstimmung mit den städtischen Partnern die Themen **umweltsensitive Verkehrssteuerung** und Maßnahmen zur Reduzierung der negativen Umwelteinflüsse des MIV im Rahmen der Green-City Masterpläne der Städte Leipzig und Halle und Möglichkeiten der Erfassung kleinräumiger Umweltbelastungen sowie die Nutzung der Daten für die Optimierung des MIV-Verkehrs aufgezeigt. In 2019 sollen mit der Universität Leipzig konkrete technische Lösungen für die Datenerfassung diskutiert werden.

Der MDV beteiligte sich an mehreren Projekten, die die **verbundübergreifende und intermodale Mobilität** vereinfachen sollen. Dabei soll nicht nur die übergreifende Reiseauskunft, sondern auch ein übergreifendes Ticketing ermöglicht werden. Die Arbeiten im Projekt Mobilitätshub wurden abgeschlossen. Als Ergebnis wurde eine prototypische intermodale App präsentiert, die eine verkehrsmittel- und tarifgrenzenüberschreitende Buchung und Bezahlung von Mobilität erlaubt (ÖPNV und Sharing). Mit dem neu entwickelten Tarifserver und der Systemarchitektur wurde eine Grundlage zur Weiterentwicklung von easy.GO für verbundübergreifendes E-Ticketing gelegt. Die Abstimmungen zum verbundübergreifenden Ticketing werden parallel im Rahmen des Vorhabens Mitteldeutschland mobil geführt.

Im Zusammenhang mit **Mobilitätslösungen in ländlichen Regionen** als Ergänzung zum regionalen ÖPNV beschäftigt sich die Verbundgesellschaft mit der Schaffung von technischen Voraussetzungen für die Disposition, Buchung und Bezahlung von vollflexiblen Bedienformen. Im Berichtsjahr wurde im Landkreis Nordsachsen und Landkreis Leipzig eine neue Dispositionssoftware eingeführt und in Zusammenarbeit mit der NASA ein technisches Konzept für die Vernetzung mit dem Auskunftssystem INSA und easy.GO ausgearbeitet. Parallel dazu wurden länderübergreifend die rechtlichen Grundlagen der Genehmigung von vollflexiblen Bedienformen im Sinne des PBefG mit den Aufgabenträgern und Landesbehörden diskutiert, da die Genehmigungsfähigkeit eine wesentliche Hürde für die Etablierung von vollflexiblen Verkehren darstellt.

Die Daten der **Automatischen Fahrgastzählsysteme** bilden eine wesentliche Säule der Einnahmeaufteilung. Da sowohl im Hardware- als auch im Softwarebereich eine Fortschreibung der Fahrgastzähltechnik erforderlich ist, hat die Verbundgesellschaft im Jahr 2018 eine Ausschreibung für die 1. Stufe der Softwareneubeschaffung vorbereitet und durchgeführt. Im Anschluss wurde mit der Einführung der Software bei den regionalen Busunternehmen begonnen. Die Abnahme ist für das erste Halbjahr 2019 vorgesehen. Darüber hinaus erfolgte im Jahr 2018 eine Abstimmung über die zukünftig einzusetzenden Fahrgastzählsensoren und die Anforderungen an die zugrunde liegende Bustechnik.

Die **verkehrsplanerischen Schwerpunkte** orientierten sich 2018 wie auch in den vergangenen Jahren wesentlich an den Themen aus dem Strategieprozess MDV 2025.

Für das **Projekt „Landkreis Leipzig in Fahrt“** wurden nach der Umsetzung des Regionalverkehrs in 2017 die Weichen für die Umsetzung der geplanten Stadtverkehre in Grimma, Bad Lausick und Brandis gestellt. Der neue Stadtverkehr Grimma wird im April 2019 mit zwei Linien starten, die erstmals ganztägigen, vertakteten Wochenendverkehr aufweisen, außerdem werden neue Gebiete innerhalb der Kernstadt von Grimma mit neuen Haltestellen erschlossen. Für Bad Lausick ist eine Umsetzung ebenfalls mit zwei Linien im 30min-Takt und einer Erhöhung der Anzahl der Haltestellen ab Dezember 2019 vorgesehen. Für Brandis wird mit der ebenfalls für Dezember 2019 vorgesehenen Erschließung des Gewerbegebietes Beucha die Stadterschließung fertiggestellt. Im Jahr 2019 werden die Planungen für einen mit digitalen, flexiblen Bedienformen betriebenen Stadtverkehr in Colditz vorangetrieben. Eine Umsetzung ist für 2020 vorgesehen. Das Marketing konzentrierte sich im Jahr 2018

auf die Verbesserung der Informationen an den Haltestellen und auf die vertiefende Bekanntmachung der neuen Mobilitätsangebote. Im Jahr 2019 werden die neuen Stadtverkehre (3. Umsetzungsstufe) in Grimma, Brandis und Bad Lausick vermarktet.

Die Planungen im **Südraum** von Leipzig wurden in 2018 abgeschlossen, so dass ab August 2019 zusätzlich zu den bereits erfolgreich umgesetzten touristischen Linien 101, 105 und 106 die Linien des Alltagsverkehrs in neuer vertakteter Qualität durch die Verkehrsunternehmen Regionalbus Leipzig und THÜSAC umgesetzt werden. Die Vermarktung wird federführend durch den MDV in enger Abstimmung mit dem Landkreis Leipzig und den beiden Verkehrsunternehmen durchgeführt.

Das Projekt „**Clever unterwegs im Burgenlandkreis**“ wird unter Federführung des Burgenlandkreises umgesetzt. Der ursprüngliche Umsetzungszeitpunkt verschiebt sich um ein Jahr auf den August 2020. Daher ist die für 2018 avisierte begleitende Kommunikation und Marketing des Vorhabens gegenüber politischen Meinungsbildern, Schulen, Öffentlichkeit, Presse, Fahrpersonalen und Fahrgästen in das aktuelle Jahr 2019/2020 verschoben worden.

Auf Grundlage der Kooperationsvereinbarung mit den ÖPNV-Aufgabenträgern zur gemeinsamen Bearbeitung der jeweiligen **Nahverkehrspläne** wurde in 2018 der Nahverkehrsplan für den Burgenlandkreis fertig gestellt und vom dortigen Kreistag beschlossen. Der Nahverkehrsplan für Nordsachsen soll nach Verzögerungen in 2019 fertiggestellt werden. Die Bearbeitung für den Landkreis Leipzig wurde im Dezember 2018 begonnen. Ab Mai 2019 wird die Bearbeitung im Landkreis Altenburger Land starten und im Jahr 2020 abschließend fertiggestellt.

Im durch den Freistaat Thüringen geförderten Projekt „**Schmölln macht mobil**“ wurden in 2018 der Stadtverkehr Schmölln mit zwei neu konzipierten Linien in Betrieb genommen. Hierbei wurden neue Gebiete der Stadt mit neuem Linienlauf und zusätzlichen Haltestellen versehen. Erstmals verfügt der Stadtverkehr über ein Wochenendangebot. Seit August 2017 wird das Projekt durch Kommunikation und Marketing gegenüber politischen Meinungsbildern, Schulen, Öffentlichkeit, Presse, Fahrpersonalen und Fahrgästen begleitet. In 2018 und 2019 wurden und werden die Planungen für das Regionalverkehrskonzept durchgeführt, das als neues Angebot aus vertakteten Hauptlinien, mehr Haltestellen und flexiblen Bedienformen im Februar 2020 seinen Betrieb aufnehmen soll. Ein Kreistagsbeschluss ist für Oktober 2019 vorgesehen. Der Freistaat Thüringen fördert das Vorhaben im Personal- und Marketingbereich.

Im Dezember 2018 feierte die Marke „**PlusBus**“ Ihr fünfjähriges Bestehen. Aus diesem Anlass hat der MDV eine eigene Produktwebseite online erstellt: [www.plusbus-deutschland.de](http://www.plusbus-deutschland.de). Deutschlandweit nutzen bereits über 60 ÖPNV-Linien die von der NASA GmbH und dem MDV lizenzierte Marke.

Der MDV unterstützt die Verbundpartner bei der Erfassung von **Daten zur Barrierefreiheit**. Mit der Erarbeitung des DELFI-Handbuches für Barrierefreiheit im ÖPNV (DELFI e.V.) wurden deutschlandweite Standards für die Datenerhebung festgelegt, die auch im MDV angewendet werden sollen. Durch die Bereitstellung einer Softwarelösung für die Erfassung von Haltestellendaten sowie Datenspezifikation schuf

der MDV eine Grundlage für die Erfassung der Daten im Verbund. Des Weiteren wurden bereits in den Fahrplandaten gelieferte Fahrzeuginformationen (geplanter Einsatz eines Niederflurfahrzeugs) in Leipzig, Halle und SPNV-Netz in der Auskunft freigeschaltet.

Im Jahr 2019 beginnt die Aufnahme der im „Leitfaden für die Barrierefreiheit im MDV“ und DELFI-Handbuch Barrierefreiheit enthaltenen Anforderungen zur Ausstattung von Haltestellen in den Landkreisen Saalekreis und Burgenlandkreis. Im Landkreis Altenburg im Vorfeld durchgeführte Erhebungen sollen mit integriert werden. Diese Daten sollen sowohl für die Beauskunftung barrierefreier Reiseketten als auch für Informationen auf der Webseite verwendet werden.

Aus der **ÖPNV-Strategiekommission im Freistaat Sachsen** wurden neben verschiedenen Tarif- und Vertriebsmaßnahmen auch ein sachsenweites Netz aus Plus- und TaktBussen entwickelt, dass zusammen mit dem SPNV ein engmaschiges Netz an hochwertigen ÖPNV-Angeboten darstellt.

Der Freistaat Sachsen beabsichtigt den Betrieb von über 100 Plus- bzw. TaktBus-Linien in ganz Sachsen finanziell zu fördern. Eine Umsetzung ist dabei für die Jahre 2019 und 2020 vorgesehen. Im sächsischen MDV-Gebiet bedeutet dies, dass 30 Linien bei Erreichung der Qualitätskriterien die Förderung erhalten. Für die bestehenden Plus- und Taktbuslinien ist ebenfalls eine Förderung vorgesehen. Die Förderung von Stadtverkehrssystemen in Klein- und Mittelstädten ist dagegen nicht in die Förderung aufgenommen worden.

Im Rahmen der **Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL)** wurden 2018 u.a. die folgenden Themen bearbeitet:

- „Tag der Sachsen Torgau“ – Unterstützung der Planung des Verkehrsangebotes
- App-basierte flexible Bedienformen – Begleitung der Voruntersuchung und Einführung bei Geißler und Regionalbus Leipzig
- Fahrkartenautomatentest – Funktionen und Fehlerfindung

Für 2019 stehen u.a. folgende Themen an:

- Betrachtung Bahn-/Busverknüpfung an den Stationen Markkleeberg-Gaschwitz, Neukieritzsch und Regis-Breitungen
- Untersuchungen zur Anschlusssicherung SPNV/PlusBus

Gefördert über die Fachkräfterichtlinie des Freistaates Sachsen wird seit 2017 für den Landkreis Leipzig das **betriebliche Mobilitätsmanagementprojekt „Betriebe in Fahrt“** durchgeführt. Die erste Phase des Projektes endete im Februar 2019. Für eine Weiterführung des Projektes im Landkreis Leipzig und eine Neuimplementierung des Projektes im Landkreis Nordsachsen wurden Förderanträge für den Zeitraum bis Februar 2021 gestellt. Während in Nordsachsen zunächst der Netzwerkaufbau, Strukturanalysen und Verbreitung des Themas „Betriebliches Mobilitätsmanagement“ in 2019 im Vordergrund stehen, werden ab 2020 ähnlich wie im Landkreis Leipzig die Beratung von Gewerbestandorten in den Mittelpunkt rücken.

Im von der EU geförderten Projekt „**LowCarb – Clever unterwegs im Nordraum Leipzig**“ haben sich die Projektpartner LVB, Stadt Leipzig und MDV das Ziel gesetzt, für die weiterhin stark boomenden Gewerbestandorte im Norden von Leipzig u.a. einen Masterplan Verkehr zu erstellen, der eine Steuerung des erhöhten Mobilitätsbedarfes in diesem Gebiet zu Gunsten des ÖPNV vorsieht. Das Projekt hat eine Laufzeit bis ins 2. Quartal 2020.

2017 wurde ein Konzept zur **verbundweiten Marktbearbeitung** mit allen Geschäftsführern abgestimmt. Damit sollen mehr potentielle Fahrgäste auf das gemeinsame Gesamtprodukt „Nahverkehrssystem in Mitteldeutschland“ aufmerksam gemacht und über gezielte Maßnahmen (Dialogmarketing) als Neukunden gewonnen werden. Im Jahr 2018 wurden dafür die Gesamtfinanzierung und die Agenturauswahl über ein Ausschreibungsverfahren festgelegt. Im aktuellen Jahr 2019 wird die mehrstufige verbundweite Kampagne erarbeitet und ab Mai verbundweit gestartet.

Neben dem Marketing der Verkehrsprojekte in den Landkreisen und zur Verbunderweiterung (vgl. vorherige Absätze) lagen die weiteren Schwerpunkte im Bereich der **Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation** auf folgenden Handlungsfeldern:

- verbundweite Mobilitätsberatung am MDV-Infomobil sowie am MDV-Infotelefon zu Verbindungen, Tarifen und neuen Verkehrsangeboten (z.B. Muldental in Fahrt)
- Tarifwechsel 1.8.2018 (Herausgabe der Tarifpublikationen, Pressearbeit, Beratung)
- Fahrplanwechsel im August und Dezember (Herausgabe von Fahrplanbüchern bzw. Ergänzungsheften, Pressemeldungen),
- Umsetzung des neuen Verkehrserziehungsangebotes „Busschule“,
- Schulungen der Verbundunternehmen sowie
- Pressearbeit zu strategischen Themen des MDV.

### **Realisierung des Wirtschaftsplans 2018**

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2018 wurde auf der Gesellschafterversammlung am 7. Dezember 2017 beschlossen. Entsprechend dem Wirtschaftsplan schließt der MDV das Geschäftsjahr 2018 mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Der durch die Gesellschafter entsprechend § 5 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages in 2018 **zu zahlende Zuschuss** von **TEUR 2.534** entsprach der mittelfristigen Planung des Vorjahres und enthielt eine Anhebung um 2,5 %. Mit dem Wirtschaftsplan 2018 und dem Beschluss zum Jahresabschluss 2017 wurden zusätzlich nicht verbrauchte Zuschüsse in Höhe von TEUR 379 auf Folgejahre zweckgebunden übertragen. Im Berichtsjahr wurden davon Zuschüsse von TEUR 2.554 in Anspruch genommen, da den Aufwendungen von TEUR 4.671 Erträge einschließlich ertragswirksam vereinnahmter Fördermittel von TEUR 2.117 gegenüberstanden. Der **nicht verbrauchte Zuschussbetrag von TEUR 359 wurde passiviert**. Mit dem Wirtschaftsplan 2019 wurde davon durch die Gesellschafter am 13. Dezember 2018 bereits ein Übertrag von TEUR 331 auf die Jahre 2019 und 2020 beschlossen. Über die

Verwendung der zusätzlich nicht verbrauchten Betriebskostenzuschüsse von TEUR 28 werden die Gesellschafter entscheiden.

Neben den Betriebskostenzuschüssen der Gesellschafter erfolgte die Finanzierung des Betriebsaufwandes der Gesellschaft durch Erträge aus dem projektbezogenen Erfolgsanteil der Verkehrsunternehmen sowie durch Zuwendungen des Bundes, der Freistaaten Thüringen und Sachsen, des Zweckverbandes für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL) und der Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH (NASA). Weitere Erträge wurden aus der Realisierung der Kooperationsvereinbarungen mit verschiedenen Verbundunternehmen, den Kooperationsvereinbarungen mit dem ZVNL, zum Verkehrsmanagement und zur Bearbeitung von Nahverkehrsplänen und dem ÖPNV-Konzepten sowie aus dem Verkauf der Fahrplanhefte 2018/2019 entsprechend den mit den Verkehrsunternehmen des Verbundes geschlossenen Verträgen erzielt. Hinzu kommen Erlöse aus Beteiligungen der jeweiligen Partner an verschiedenen Strategieprojekten.

Von Mitteln aus dem **projektbezogenen Erfolgsanteil** der Jahre 2018 und 2017 von TEUR 672 wurden 2018 TEUR 359 verbraucht, da sich Maßnahmen nach 2019 verschoben haben. Der Restbetrag von TEUR 313 wurde passiviert. Er soll im Jahr 2019 für die Umsetzung der entsprechenden Vorhaben als Eigenmittel eingesetzt werden. TEUR 127 sind davon bereits im Wirtschaftsplan 2019 für die Jahre 2019 bis 2021 enthalten. Zusätzlich wurden Mittel in Höhe von TEUR 186 nicht in Anspruch genommen, was insbesondere Strategieprojekte und die Weiterentwicklung easy.GO betraf, die sich verschoben haben.

Die **Bilanzsumme** von TEUR 2.416 ist gegenüber dem Vorjahr (TEUR 2.024) um 19 % gestiegen. Dies begründet sich wesentlich aus dem Anstieg der Guthaben bei Kreditinstituten um TEUR 409 auf der Aktivseite, die aus noch nicht verbrauchten Fördermitteln und Mitteln des projektbezogenen Erfolgsanteils resultieren. Dies schlägt sich der Passivseite in einer Erhöhung der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und der sonstigen Verbindlichkeiten nieder.

Die Finanzierung der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2018 gesichert.

### **Ausblick auf 2019 und 2020**

Im Jahr 2019 wird die Bearbeitung bestehender und weiterer Arbeitspakete zu den Themenfeldern Tarif & Vertrieb, Multimodalität, Systemzugang/Benutzeroberfläche, neue Busnetze und verbundweite Marktbearbeitung sowie Verbunderweiterung fortgeführt.

Im Bereich des Produktsortiments sind Veränderungen in einzelnen kleinen Stadtverkehren (u. a. das Angebot eines lokalen Seniorentickets) geplant.

Außerdem soll es 2019 neue Angebote für Schüler (SchülerFreizeitTicket) und Auszubildenden (AzubiTicket Sachsen) geben, die anteilig durch den Freistaat Sachsen finanziert werden. Zudem wird der Übergangstarif Riesa – Oschatz eingeführt, der eine verbundübergreifende Nutzung zwischen VVO und MDV mit einem Fahrschein ermöglicht. Diese neuen Tarife sind zur Einführung am 1.8.2019 einheitlich zu

vermarkten. Die Aktionen erfolgen in gemeinsamer Umsetzung mit allen sächsischen Verkehrsverbünden.

Im Rahmen der Automatischen Fahrgastzählung soll die 2. Stufe der Sofortneubeschaffung (Stichprobenplanung, Saldenausgleich, Hochrechnung) mit der Vorbereitung und Durchführung einer Ausschreibung in Abstimmung mit den Verkehrsunternehmen beginnen.

- Schwerpunkte der Kooperation Intermodales Verkehrsmanagement 2019 sind:
- Digitalisierung flexibler Bedienformen: Vorbereitung der Integration der Auskunft und Buchung von vollflexiblen Bedienformen in easy.GO
- Umweltorientierte Verkehrssteuerung und Erfassung von Umweltdaten
- Großräumige Verkehrssteuerung auf BAB im Raum Halle-Leipzig / Einsatz dWistatafeln für umweltsensitive Verkehrssteuerung
- Vorantreiben der Open Data Aktivitäten im ÖPNV
  - Anschaffung einer OpenAPI-Schnittstelle
  - Datenaustausch mit Dritten
- Realisierung Barrierefreiheit im Auskunftssystem und Aufbau der Datenbasis
- Abstimmungen zu E-Mobilitätsvorhaben und Vorhaben im Bereich des autonomen Fahrens
- Etablierung einer Mitteldeutschen Austauschplattform für MIV-Themen

Der MDV verfügt über eine **mittelfristige Wirtschaftsplanung**, die zurzeit bis 2023 reicht. Der darin eingebundene Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2019 wurde von der Gesellschafterversammlung am 13. Dezember 2018 beschlossen. Für das Wirtschaftsjahr 2019 wird wiederum ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet, da die geplanten Aufwendungen durch eigene Erträge und Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter gedeckt sind. Der Wirtschaftsplan 2019 sieht durch die Gesellschafter zu zahlenden Zuschüsse von TEUR 2.662 vor. Zusätzlich beinhaltet die Planung einen Übertrag nicht verbrauchter Gesellschafterzuschüsse der Vorjahre von TEUR 331, wovon TEUR 276 auf das Jahr 2019 und TEUR 55 auf 2020 entfallen.

Auf Grundlage der mittelfristigen Finanzplanung geht die Geschäftsführung auch für die Folgejahre unter Berücksichtigung geplanter Entnahmen aus der Kapitalrücklage von einem ausgeglichenen Ergebnis aus. Die Fortführung der Gesellschaft ist daher nicht gefährdet.

## **Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung**

Chancen der zukünftigen Entwicklung im Verbundgebiet sieht die Geschäftsführung in der weiteren Umsetzung des Strategieprozesses „MDV 2025“ auf der Grundlage der beschlossenen 38 Arbeitspakete. Dazu zählt insbesondere die vorerst als Teilintegration des SPNV für Dezember 2019 geplante Verbunderweiterung im Raum Sachsen-Anhalt (Stadt Dessau-Roßlau, Landkreise Anhalt-Bitterfeld und Wittenberg).



Das Unternehmen verfügt über ein Risikomanagementsystem. Das aktuell gültige Risikohandbuch datiert vom Januar 2015 in seiner überarbeiteten Fassung vom Juni 2017. 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
- Finanzielle und wirtschaftliche Risiken in Bezug auf die Einhaltung des Wirtschaftsplanes und von Förder- und Zuwendungsbestimmungen
- Fachbereichsspezifische Risiken aufgrund von Störungen bei der Erfüllung von Kooperations- und Lieferverträgen oder im Rahmen der Einnahmearbeit sowie technische Risiken in Bezug auf die durch den MDV genutzten EDV-Systeme
- Organisatorische und personalwirtschaftliche Risiken.

Die Risiken der künftigen Entwicklung der Verbundgesellschaft werden durch die Geschäftsführung insgesamt als gering 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 fortgeschrieben flexiblen projektbezogenen Finanzierungsbaustein, der aus realisierten Mehrerlösen bei den Tarifeinnahmen gespeist wird, gesichert. Eine Evaluation dieser Herangehensweise soll im Jahr 2022 erfolgen.

Langfristig ist zu prüfen, wie weiterhin der Ersatz des ursprünglich mit Fördermitteln angeschafften Anlagevermögens finanziert werden kann, da über die laufenden Zuschüsse der Gesellschafter dafür keine Mittel amortisiert werden. In der mittelfristigen Finanzplanung bis 2023 sind für diese Ersatzbeschaffungen ausreichende Mittel der Kapitalrücklage vorgesehen.

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<br>Position      |  | Vorjahr  | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------------|--|----------|---------|----------|
|                     |  | 2016     | 2017    | 2018     |
| Kennzahlenvergleich |  |          |         |          |
| 1.                  | Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | 155,9    | 182,2   | 207,3    |
| 2.                  | Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | 4,19 %   | 5,32%   | 5,89 %   |
| 3.                  | Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | 7,18 %   | 9,00%   | 8,58 %   |
| 4.                  | Eigenkapitalausstattung  | 21,26 %  | 22,79%  | 19,1 %   |
| 5.                  | Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 128,47 % | 131,90% | 101,92 % |
| 6.                  | Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk). x 100 | 88,97 %  | 111,77% | 99,49 %  |
| 7.                  | Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | -        | -       | -        |
|                     |  |          |         |          |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position           | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------------------|---------|---------|----------|
|                           | 2016    | 2017    | 2018     |
| Personalausstattung       |         |         |          |
| I. Beschäftigte insgesamt | 33      | 36      | 41       |
| 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              |
|---|-----------------------|
|   | 2018                  |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                       |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB |
| II. Überwachungsorgane  | Bezüge<br>4           |

# Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis Eigenbetrieb des Burgenlandkreises

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr<br>.                                 | Position (EUR)                                       | Vorjahr<br>2016  | Vorjahr<br>2017  | Ergebnis<br>2018 |
|---|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>      |  |                  |                  |                  |
| 1.                                      | Umsatzerlöse   | 1.879.430        | 2.057.222        | 2.165.500        |
| 2.                                      | Bestandsveränderungen                                |                  |                  |                  |
| 3.                                      | andere aktivierte Eigenleistungen                    |                  |                  |                  |
| 4.                                      | Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |                  |                  |                  |
| 5.                                      | sonstige betriebliche Erträge                        | 58.581           | 54.171           | 100.340          |
| <b>I.</b>                               | <b>Gesamterträge</b>                                 | <b>1.938.011</b> | <b>2.111.393</b> | <b>2.265.840</b> |
| 6.                                      | Materialaufwand                                      | 378.835          | 463.752          | 537.129          |
| 7.                                      | Personalaufwand                                      | 1.210.201        | 1.248.099        | 1.261.938        |
| 8.                                      | Abschreibungen                                       | 105.398          | 127.169          | 125.023          |
| 9.                                      | sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 231.351          | 271.269          | 303.022          |
| <b>II.</b>                              | <b>Betriebsergebnis (EBIT)</b>                       | <b>12.226</b>    | <b>1.103</b>     | <b>38.728</b>    |
| 10.                                     | sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung           |                  |                  |                  |
| 11.                                     | sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung          |                  |                  |                  |
| 12.                                     | Erträge aus Beteiligungen                            |                  |                  |                  |
| 13.                                     | Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen          |                  |                  |                  |
| 14.                                     | Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV             |                  |                  |                  |
| 15.                                     | sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                   |                  | 10               |                  |
| 16.                                     | Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV       |                  |                  |                  |
| 17.                                     | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     |                  |                  |                  |
| <b>III.</b>                             | <b>Ergebnis nach Steuern</b>                         | <b>12.226</b>    | <b>1.113</b>     | <b>38.728</b>    |
| 18.                                     | Erträge aus Verlustübernahme                         |                  |                  |                  |
| 19.                                     | Aufwendungen aus Verlustübernahme                    |                  |                  |                  |
| 20.                                     | Gewinnabführungen aus GaV                            |                  |                  |                  |
| 21.                                     | außerordentliche Erträge                             |                  |                  |                  |
| 22.                                     | außerordentliche Aufwendungen                        |                  |                  |                  |
| <b>IV.</b>                              | <b>Zwischenergebnis</b>                              | <b>12.226</b>    | <b>1.113</b>     | <b>38.728</b>    |
| 23.                                     | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 |                  |                  |                  |
| 24.                                     | sonstige Steuern                                     |                  |                  |                  |
| <b>V.</b>                               | <b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>            | <b>12.226</b>    | <b>1.113</b>     | <b>38.728</b>    |
| A                                       | Gesamterträge  | 1.938.011        | 2.111.403        | 2.265.840        |
| B                                       | Gesamtaufwendungen                                   | 1.925.785        | 2.110.290        | 2.227.112        |
| <b>C</b>                                | <b>Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>         | <b>ja</b>        | <b>ja</b>        | <b>ja</b>        |
| <b>Verwendung des Jahresergebnisses</b> |  |                  |                  |                  |
| a.                                      | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        | 12.226           | 1.113            | 38.728           |
| b.                                      | in/ aus Rücklage                                     |                  |                  |                  |
| c.                                      | an/ von Gesellschafter                               |                  |                  |                  |

| Nr<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------|---|---------|---------|----------|
|               |   | 2016    | 2017    | 2018     |
| BILANZ        |   |         |         |          |
| AKTIVA        |   |         |         |          |
| A.            | Anlagevermögen                                | 636.840 | 596.129 | 540.064  |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             |         |         |          |
| II.           | Sachanlagen                                   | 636.840 | 596.129 | 540.064  |
| III.          | Finanzanlagen                                 |         |         |          |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 330.619 | 313.733 | 342.789  |
| I.            | Vorräte                                       | 51.347  | 34.574  | 0        |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 5.273   | 7.500   | 20.782   |
| III.          | Wertpapiere                                   |         |         |          |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 274.000 | 271.659 | 322.007  |
| C.            | Ausgleichsposten                              |         |         |          |
| D.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |         | 10.861  | 18.926   |
| SUMME AKTIVA  |   | 967.459 | 920.723 | 901.779  |
| PASSIVA       |   |         |         |          |
| A.            | Eigenkapital                                  | 381.710 | 382.824 | 421.552  |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          |         |         |          |
| II.           | Rücklagen                                     | 349.145 | 349.145 | 349.145  |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 20.340  | 32.566  | 33.679   |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag           | 12.226  | 1.113   | 38.728   |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |         |         |          |
| B.            | Sonderposten                                  | 311.624 | 267.582 | 224.375  |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |         |         |          |
| D.            | Rückstellungen                                | 197.875 | 198.285 | 79.741   |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 49.681  | 72.032  | 176.111  |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 26.570  |         |          |
| G.            | Passive latente Steuern                       |         |         |          |
| SUMME PASSIVA |   | 967.459 | 920.723 | 901.779  |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

#### Wirtschaftsprüfer/RPA

|  |  |
|--|--|
| Firma:                                     | Vogel & Partner PartG mbB<br>Wirtschaftsprüfungsgesellschaft |
| Bestätigungsvermerk:                       | uneingeschränkt  |
| Feststellungsvermerk Rechnungsprüfungsamt: | uneingeschränkt  |

#### Beschluss zum Jahresabschluss

|  |  |
|--|--|
| Feststellung am (Datum):                 | 04.11.2019   |
| Verwendung des Ergebnisses:              | Vortrag auf neue Rechnung  |
| dem Betriebsleiter wird Entlastung:      | erteilt  |
| Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: | 13.02.2017<br>Vogel & Partner PartG mbB<br>für die Jahre 2016-2020 |

## **2. Lagebericht**

### **2.1 Geschäft 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, die eine gefahrlose Benutzung entsprechend der Widmungsbestimmung ermöglichen. 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. Im Wirtschaftsjahr 2018 wurden ein Schneepflug sowie ein Anhänger / Schredder angeschafft. Die geplante Anschaffung des LKW verzögert sich bis ins Wirtschaftsjahr 2019. Entsprechend der Ausschreibung durch die Zentrale Vergabestelle des Burgenlandkreises war der 31.10.2018 als Liefertermin verbindlich. Da dieser Termin durch den Lieferanten nicht eingehalten wurde, kommt gemäß Formblatt 634 eine Vertragsstrafe in Höhe von 8.145,00 Euro zur Anwendung.

### **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, sodass die handelsbilanziellen Werte im Wesentlichen beibehalten werden konnten.

Laut Entwicklung des Anlagevermögens und den planmäßigen Abschreibungen verringerte sich das Sachanlagevermögen zum Vorjahr um 9,40 %. (siehe Bruttoanlagenspiegel)

Das Umlaufvermögen der KSM ist um 6,67 % zum Vorjahr gesunken.

Das Eigenkapital entwickelte sich in 2018 wie folgt:

| <u>Anfangsbestand</u> | <u>Zugänge</u> | <u>Abgänge</u> | <u>Endbestand</u> |
|-----------------------|----------------|----------------|-------------------|
| EUR                   | EUR            | EUR            | EUR               |
| 382.823,67            | 38.728,27      | 0,00           | 421.551,94        |

Das Eigenkapital erhöhte sich aufgrund des Jahresüberschusses aus 2018 auf eine Höhe von 421.551,94 € gegenüber dem Vorjahr um 9,19 %. Die Eigenkapitalquote ist von 41,58 % auf 46,75 % gestiegen.

Die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

| <u>Bezeichnung</u>     | <u>Stand</u><br><u>31.12.2017</u> | <u>Inanspruch-</u><br><u>nahme</u> | <u>Auflösung</u> | <u>Zuführung</u> | <u>Stand</u><br><u>31.12.2018</u> |
|------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
|                        | EUR                               | EUR                                | EUR              | EUR              | EUR                               |
| Urlaub                 | 9.428,33                          | 9.428,33                           | 0,00             | 11.573,12        | 11.573,12                         |
| Überstunden            | 6.257,60                          | 6.257,60                           | 0,00             | 4.119,13         | 4.119,13                          |
| Nachzahlung Lohn       | 108.982,00                        | 108.982,00                         | 0,00             | 0,00             | 0,00                              |
| Jahresabschlussprüfung | 7.000,00                          | 7.000,00                           | 0,00             | 7.030,00         | 7.030,00                          |
| Markierungsarbeiten    | 66.617,26                         | 63.123,33                          | 3.493,93         | 57.018,53        | 57.018,53                         |
|                        | <u>198.285,19</u>                 | <u>194.791,26</u>                  | <u>3.493,93</u>  | <u>79.740,78</u> | <u>79.740,78</u>                  |

Die Sonderposten verringern sich von 2017 zu 2018 um 16,15%, da in 2018 kein Investitionszuschuss vom BLK gezahlt wurde.

Die Verbindlichkeiten insgesamt erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 104 T€. Es handelt sich dabei vorwiegend um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, da die Rechnungen der Fa. Gehauf für Winterdienstleistungen für Vorjahre gebucht wurden.

## **b) Finanzlage- 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.

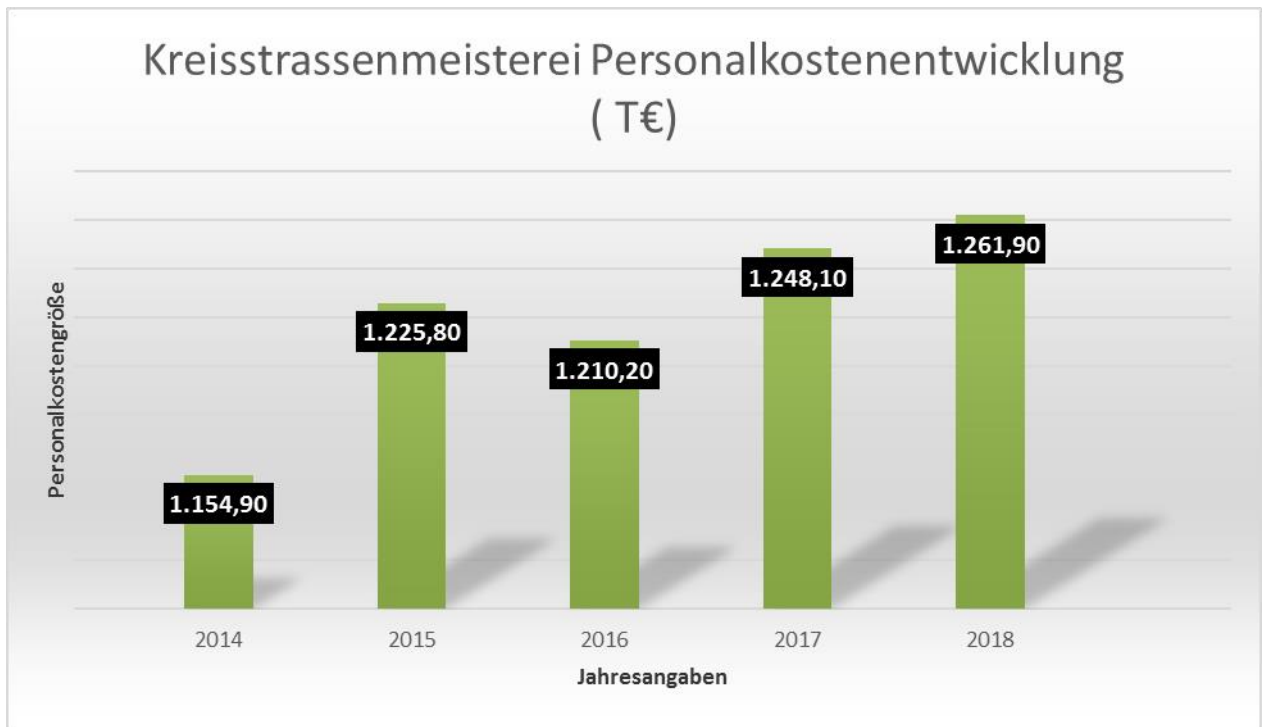
Für die Investitionen in 2018 wurde kein Investitionszuschuss gezahlt.

Durch die Zentrale Vergabestelle des Burgenlandkreises wurde in Abstimmung mit dem Bauamt des Burgenlandkreises eine Vergabe von Markierungsarbeiten vorgenommen. Aufgrund der Witterungslage konnten diese Arbeiten im Wirtschaftsjahr nicht beendet werden. Gleichzeitig erfolgte eine Erhöhung der Zuwendungen für diese Leistungsart zweckgebunden durch die Finanzverwaltung aufgrund höherer Beschaffungspreise.

Die Markierungsarbeiten werden im Frühjahr 2019 fortgesetzt, so dass hierfür eine Rückstellung gebildet wird.

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 ergeben sich aus den tarifvertraglichen Verpflichtungen.



Die Personalstruktur stellt sich wie folgt dar:  
(Stand der Angaben: 31.12.2018)

|               | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------|-------------|-------------|
| Arbeiter      | 25          | 25          |
| Angestellte   | 2           | 2           |
| Auszubildende | 3           | 2           |

Die Personalkosten setzen sich folgendermaßen zusammen:

|                               | <u>2018</u><br>EUR | <u>2017</u><br>EUR |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Löhne und Gehälter            | 1.006.411,99       | 997.789,10         |
| soziale Aufwendungen          | 255.525,86         | 250.310,35         |
| <i>davon Altersversorgung</i> | 42.417,80          | 38.706,93          |

## 2.3 Nachtragsbericht

Vorgänge von besonderer Bedeutung sind nach dem Bilanzstichtag nicht eingetreten.

## 2.4 Risikobericht

Vor dem Hintergrund der weiteren zunächst befristeten Übernahme von Auszubildenden und des Personalersatzes von altersbedingten Personalabgängen liegt das Durchschnittsalter der Beschäftigten per 31.12.2018 nunmehr bei 43,8 Jahren. Es sind jedoch unverändert einzelne der verfügbaren Mitarbeiter nur bedingt einsetzbar (Führerschein Klasse C, LKW-Führerschein nicht vorhanden), medizinisches Gutachten liegt vor.

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 umfänglich erfüllt werden können.

Die Kostenentwicklung der Kreisstraßenmeisterei ist witterungsabhängig. Der Zustand der Straßenverkehrsanlagen erfordert erhöhte Aufwendungen für Bankettarbeiten, Flickung und Straßendeckenunterhaltung, da Mittel für die grundhafte Sanierung oder zum Ausbau der Kreisstraßen nur begrenzt zur Verfügung stehen. Weiterhin ist mit einer Zunahme der Personalkosten bei gleichem Personalbestand aufgrund von Tarifsteigerungen zu rechnen. Innerbetriebliche Einsparungen sind nicht möglich.

## **2.5 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.

Durch den einheitlichen Betrieb Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis ist ein effektiver Einsatz der Technik und des Personales gewährleistet. Durch die 3 Betriebsstellen (Zeitz, Bad Bibra und Hohenmölsen) entstehen „kurze Wege“ zu den Einsatzstellen im Kreisstraßengebiet. Diese kurzen Wegstrecken sind Bestandteil bei der Planung der Einsatzzeiten für den Winterdienst.

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.

Wie oben schon erwähnt werden sich aufgrund der Entwicklung der Personalkosten die Zuschüsse in den nächsten Jahren erhöhen müssen. 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.



### 3. Kennziffernvergleich

| Nr.<br>Position   | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                 |                 |                  |
| <b>Kennzahlenvergleich</b>  |                 |                 |                  |
| 1. Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | 118             | 128             | 164              |
| 2. Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | 6,07 %          | 6,08            | 7,24             |
| 3. Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | 12,16 %         | 13,93 %         | 18,18%           |
| 4. Eigenkapitalausstattung  | 71,7%           | 70,64 %         | 71,62%           |
| 5. Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 108,9%          | 109,1%          | 119,6%           |
| 6. Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 99,9%           | 100,5 %         | 125,8%           |
| 7. Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | 0,65 %          | 0,05 %          | 1,78%            |
|   |                 |                 |                  |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position            | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                            |                 |                 |                  |
| <b>Personalausstattung</b> |                 |                 |                  |
| I. Beschäftigte insgesamt  | 30              | 29              | 30               |
| davon Auszubildende        | 2               | 2               | 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.

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<br>2018              |
|---|-------------------------------|
|   |                               |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                               |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | keine                         |
| II. Überwachungsorgane  | Aufw.entsch. und Sitzungsgeld |

# 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>.                         | Position (EUR)                                  | Vorjahr    | Vorjahr    | Ergebnis   |
|----------------------------------|---|------------|------------|------------|
|                                  |   | 2016       | 2017       | 2018       |
| Gewinn- und Verlustrechnung      |   |            |            |            |
| 1.                               | Umsatzerlöse                                    | 20.225.961 | 18.301.881 | 16.844.427 |
| 2.                               | Zuführung zur Rückst. für Gebührenüberdeckungen |            |            |            |
| 3.                               | andere aktivierte Eigenleistungen               |            |            |            |
| 4.                               | Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand        |            |            |            |
| 5.                               | sonstige betriebliche Erträge                   | 373.383    | 3.213.482  | 5.864.287  |
| I.                               | Gesamterträge                                   | 20.599.344 | 21.515.364 | 22.708.714 |
| 6.                               | Materialaufwand                                 | 10.450.482 | 10.844.144 | 10.786.686 |
| 7.                               | Personalaufwand                                 | 2.096.556  | 2.169.614  | 2.327.870  |
| 8.                               | Abschreibungen                                  | 1.716.383  | 1.784.576  | 1.640.257  |
| 9.                               | sonstige betriebliche Aufwendungen              | 1.245.381  | 3.549.855  | 1.611.341  |
| II.                              | Betriebsergebnis (EBIT)                         | 5.090.541  | 3.167.175  | 6.342.560  |
| 10.                              | sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung      |            |            |            |
| 11.                              | sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung     |            |            |            |
| 12.                              | Erträge aus Beteiligungen                       | 100.112    |            |            |
| 13.                              | Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen     | 382.820    | 372.470    | 573.429    |
| 14.                              | Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV        |            |            |            |
| 15.                              | sonst. Zinsen und ähnliche Erträge              | 544.327    | 326.969    | 63.973     |
| 16.                              | Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV | 110.525    | 25.975     | 71.810     |
| 17.                              | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 5.930.238  | 3.570.370  | 3.787.129  |
| III.                             | Ergebnis nach Steuern                           | 77.036     | 270.268    | 3.121.023  |
| 18.                              | Erträge aus Verlustübernahme                    |            |            |            |
| 19.                              | Aufwendungen aus Verlustübernahme               |            |            |            |
| 20.                              | Gewinnabführungen aus GaV                       |            |            |            |
| 21.                              | außerordentliche Erträge                        |            |            |            |
| 22.                              | außerordentliche Aufwendungen                   |            |            |            |
| IV.                              | Zwischenergebnis                                | 77.036     | 270.268    | 3.121.023  |
| 23.                              | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag            |            | 1          | 1          |
| 24.                              | sonstige Steuern                                | 9.349      | 8.143      | 8.291      |
| V.                               | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag              | 67.687     | 262.126    | 3.112.732  |
| A                                | Gesamterträge                                   | 21.626.602 | 22.214.804 | 23.346.116 |
| B                                | Gesamtaufwendungen                              | 21.558.915 | 21.952.678 | 20.233.385 |
| C                                | Auswirkungen auf den Haushalt des BLK           | ja         | Ja         | ja         |
| Verwendung des Jahresergebnisses |   |            |            |            |
| a.                               | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                   | 67.687     | 262.126    | 3.112.732  |
| b.                               | in/ aus Rücklage                                |            |            |            |
| c.                               | an/ von Gesellschafter                          |            |            |            |

| Nr<br>Position (EUR)                              | Vorjahr           | Vorjahr           | Ergebnis          |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 2016              | 2017              | 2018              |
| <b>BILANZ</b>                                     |                   |                   |                   |
| <b>AKTIVA</b>                                     |                   |                   |                   |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>24.064.272</b> | <b>22.681.223</b> | <b>49.734.301</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 66.827            | 58.988            | 24.079            |
| II. Sachanlagen                                   | 10.161.570        | 9.312.943         | 8.499.096         |
| III. Finanzanlagen                                | 13.835.875        | 13.309.292        | 41.211.125        |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>39.547.514</b> | <b>42.657.196</b> | <b>17.948.557</b> |
| I. Vorräte  | 1.299             | 1.397             | 15                |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.899.267         | 1.474.554         | 1.259.183         |
| III. Wertpapiere                                  | 13.409.270        | 12.699.920        | 0                 |
| IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 24.237.678        | 28.482.721        | 16.689.360        |
| <b>C. Ausgleichsposten</b>                        |                   |                   |                   |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>34.547</b>     | <b>34.582</b>     | <b>33.687</b>     |
| <b>SUMME AKTIVA</b>                               | <b>63.646.333</b> | <b>65.374.398</b> | <b>67.716.544</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                    |                   |                   |                   |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>16.881.806</b> | <b>17.072.351</b> | <b>20.149.293</b> |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 1.789.521         | 1.789.521         | 1.789.521         |
| II. Rücklagen                                     | 10.929.571        | 10.893.780        | 10.893.780        |
| IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 4.095.027         | 4.126.924         | 4.389.050         |
| V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag            | 67.687            | 262.126           | 3.112.732         |
| VI. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |                   |                   |                   |
| <b>B. Sonderposten</b>                            |                   |                   |                   |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>             |                   |                   |                   |
| <b>D. Rückstellungen</b>                          | <b>41.332.626</b> | <b>45.223.812</b> | <b>42.051.032</b> |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>5.431.901</b>  | <b>3.078.235</b>  | <b>5.516.219</b>  |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              |                   |                   |                   |
| <b>G. Passive latente Steuern</b>                 |                   |                   |                   |
| <b>SUMME PASSIVA</b>                              | <b>63.646.333</b> | <b>65.374.39</b>  | <b>67.716.544</b> |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

#### Wirtschaftsprüfer/RPA

Firma:

Göken, Pollak und Partner  
Treuhandgesellschaft mbH,  
Wirtschaftsprüfungs-  
gesellschaft/Steuerberatungsges.  
uneingeschränkt  
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

Feststellungsvermerk Rechnungsprüfungsamt:

#### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

23.10.2019

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

19.03.2018 Göken, Pollak und  
Partner Treuhandgesellschaft mbH  
für die Jahre 2017 bis 2019

## **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 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 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.

Neben der Leistungserbringung der übertragenen hoheitlichen Entsorgungsaufgaben für den Burgenlandkreis ist die AW SAS - AöR im Rahmen eines Betriebes gewerblicher Art (BgA) aktiv. Dies betrifft die Deponierung von nicht überlassungspflichtigem Gewerbeabfall und die Erbringung von kaufmännischen Dienstleistungen für die Bio Komp-SAS GmbH. Außerdem ist sie im Rahmen des BgA für die Dualen Systeme tätig. Die Systembetreiber nutzen teilweise vorhandene Sammelsysteme der AW SAS - AöR für die haushaltsnahe Sammlung und Entsorgung von gebrauchten Verkaufsverpackungen mit. Des Weiteren führt die AW SAS - AöR die Abfallberatung für die Dualen Systeme gegen Entgelt gem. § 6 Abs. 4 Satz 7 VerpackV vom 21. August 1998 (BGBl. I S. 2379), zuletzt geändert durch Artikel 11 des Gesetzes vom 18. Juli 2017 (BGBl. I S. 2745) durch.

Mit dem 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 Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR (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
  - das Satzungsrecht,
  - die Gebührenfestsetzung und deren Einzug,
  - die Vollstreckung
- das Stoffstrommanagement für alle eigenen Entsorgungs- und Verwertungsanlagen,
- die kaufmännische Verwaltung der Bio Komp-SAS GmbH sowie
- die Betreibung der Wertstoffhöfe und der Grün- u. Astschnittannahmeplätze

wahrgenommen.

Im Wirtschaftsjahr 2018 wurden in der AW SAS - AöR 6 ordentliche, Verwaltungsratssitzungen, eine außerordentliche Verwaltungsratssitzung sowie 2 Umlaufverfahren durchgeführt und 57 Beschlüsse (zzgl. 7 Umlaufbeschlüsse) gefasst.

### **2.2.1. Gesamtsituation der Abfallwirtschaft**

Durch das vom Gesetzgeber vorgegebene 5-stufige Verfahren der Abfallhierarchie (Vermeiden, Wiederverwenden, Stoffliche Verwertung, sonstige Verwertungsmaßnahmen und Beseitigung) und die Regelungen der Gewerbeabfallverordnung werden die Abfälle zur Beseitigung, z. B. auf Deponien, 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.

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.

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

Hierbei sind die öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger gefordert, Strategien zu entwickeln, um diese Aufgabe zukünftig zu erfüllen. Insofern wurde im Wirtschaftsjahr 2014 die Gestellung der Gelben Tonnen flächendeckend im Burgenlandkreis abgeschlossen. Das Ziel bestand darin, in Abstimmung mit den Systembetreibern deren Sammelsystem mit zu nutzen und stoffgleiche Nichtverpackungen ab 1. Januar 2015 mit einzusammeln.

Das am 1. Juni 2012 in Kraft getretene Kreislaufwirtschaftsgesetz stärkt in diesem Zusammenhang die öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger mit der Wahrnehmung weiterer Entsorgungsaufgaben unter bestimmten Voraussetzungen. Neben dem Getrennthaltungsgebot von Abfällen wurde auch ein Vermischungsverbot eingeführt. Die AW SAS - AöR erfüllt diese Voraussetzungen, da sie für alle großen Abfallfraktionen -

einschließlich für Bioabfall - ein geschlossenes, flächendeckendes Sammelsystem im Holsystem vorhält.

Mit der Neuregelung der Gewerbeabfallverordnung ab 1. August 2017 wurde die Voraussetzung für mehr Wiederverwendung und stoffliche Verwertung geschaffen. Die Ergebnisse der Umsetzung dieser Neuregelung für den Gewerbeabfall werden erst in den kommenden Jahren sichtbar.

## **2.3 Geschäftsverlauf**

### **2.3.1 Entsorgung Restabfälle**

Seit dem 1. Juni 2005 werden Hausmüll und hausmüllähnlicher Gewerbeabfall der Müllverbrennungsanlage Zorbau zur thermischen Verwertung, auf der Grundlage einer zuvor durchgeführten europaweiten Ausschreibung, zugeführt. Die Anlieferung der Abfälle erfolgt ohne Umladung direkt aus der Sammeltour zur Müllverbrennungsanlage. Kleinanlieferer können die Umlade auf der Deponie Nißma nutzen.

Im Jahr 2018 erfolgte die europaweite Neuausschreibung der Restabfallverwertung ab dem 1. Juni 2020 bis 31. Dezember 2026 mit Verlängerungsoption. Danach bleibt die Müllverbrennungsanlage Zorbau auch künftig die Anlage zur thermischen Verwertung des Restabfalls aus dem Burgenlandkreis.

### **2.3.2 Entsorgung Papier, Pappe, Kartonagen**

Die Papiervermarktung erfolgt auf Grundlage einer Ausschreibung. Betrug die gesammelten Papiermengen im Jahr 2010 noch 62 kg/E, so sind diese in den Jahren 2011 bis 2016 auf nur noch 50 kg/E bis 51 kg/E gesunken und liegen im Jahr 2017 und 2018 etwas gestiegen bei 53 kg/E.

### **2.3.3 Entsorgung Sperrmüll**

Die Sperrmüllentsorgung erfolgt im gesamten Entsorgungsgebiet auf Abruf.

Um die Koordinierung des Abrufs zu gewährleisten, besteht an 2 Tagen pro Woche, immer dienstags von 09:00 Uhr bis 12:00 Uhr und 14:00 Uhr bis 18:00 Uhr sowie donnerstags von 09:00 Uhr bis 12:00 Uhr und 13:00 Uhr bis 16:00 Uhr die Möglichkeit, seinen Bedarf anzumelden. Bis zu 12 Beschäftigte nehmen die Anrufe der Bürger an diesen Tagen entgegen. Mit der Bedarfsanmeldung wird den Bürgern auch sofort der Termin der Abholung mitgeteilt. Darüber hinaus sind Ummeldungen und Erweiterungen während der Geschäftszeiten möglich.

Neben der Abholung auf Abruf besteht die Möglichkeit, Sperrmüll aus Haushalten im Umfang von bis zu 2 m<sup>3</sup> und Jahr gebührenfrei gegen Vorlage der Bonuskarten (4 Stück à 0,5 m<sup>3</sup> - liegen dem jährlich pro Haushalt verteilten Abfallratgeber bei) im Bringsystem abzugeben. Annahmestellen sind die Wertstoffhöfe und der Abfallumladeplatz der Deponie Nißma.

Im Jahr 2018 erfolgten Neuausschreibungen der Sperrmüllverwertung ab dem 1. Juni 2020 bis 31. Dezember 2026 mit Verlängerungsoption. Die Vergabe erfolgte an die Firma CORTEK Gesellschaft für Recycling und Entsorgungsleistung mbH.

### **2.3.4 Entsorgung organischer Abfälle**

Für die Verwertung der Bioabfälle aus Haushaltungen werden die eigenen Anlagen im Kompostwerk Weißenfels (Vergärung im Trockenfermentationsprozess) genutzt.

Die Annahme von Grün- und Astschnitt erfolgt an insgesamt 15 Annahmestellen im Entsorgungsgebiet, wobei 3 Annahmestellen Dritten gehören und von Diesen betrieben werden. 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 im Entsorgungsgebiet der AW SAS - AöR anfallenden organischen Abfälle werden vorrangig in eigenen Anlagen verwertet. Zur Optimierung von Fahrwegen werden derzeit zusätzlich Verwertungsanlagen von Dritten genutzt.

In 2018 wurden 19.376 t Bioabfall (Braune Tonne) und 10.385 t Grün- und Astschnitt gesammelt. 1.960 t Astschnitt wurde an ein Biomassekraftwerk und 995 t Grünschnitt an Verwertungsanlagen Dritter abgegeben.

Die Qualität des in der Vergärungsanlage Weißenfels anfallenden Abwassers (Gärprodukt flüssig) lässt seit 2009 keine Direkteinleitung zur Abwasserbeseitigung Weißenfels AöR mehr zu.

Zur Stabilisierung der Betriebssicherheit wurden alternative Verwertungswege in der Landwirtschaft geprüft. Dazu war es erforderlich eine eigene Lagermöglichkeit für das "Gärprodukt flüssig" am Standort in Weißenfels zu errichten. Im Wirtschaftsjahr 2014 wurden 2 Hochbehälter mit einem Volumen von insgesamt ca. 6.000 m<sup>3</sup> gebaut. Seit 2015 sind diese voll im Betrieb.

Die geänderten Regelungen des Düngerechts sehen u. a. eine weitere Begrenzung der Ausbringungszeiten der Gärreste in der Landwirtschaft vor. Dies macht eine erneute Erweiterung der Lagerkapazität oder eine alternative Verwertung für das flüssige Gärprodukt notwendig. Die Planungen dazu erfolgten seit dem Jahr 2017.

### **2.3.5 Deponiewirtschaft**

#### Deponie Freyburg/Zeuchfeld

Die Deponie Freyburg/Zeuchfeld befindet sich seit dem 15. Juli 2009 in der Stilllegungsphase. 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 2018 wurden in Freyburg/Zeuchfeld 3.029.880 m<sup>3</sup> Deponiegas erfasst und 5.127.500 kWh in den BHKWs erzeugt. In das freie Stromnetz wurden 4.755.712 kWh eingespeist.

Die Stilllegungsphase wird noch bis 8 Jahre andauern.

#### Deponie Nißma

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

Der Deponieabschnitt A der Deponie Nißma befindet sich bereits seit langem in der Stilllegungsphase. 2014 wurden die Planungsunterlagen für die Stilllegungsanzeige des Deponieteils B 2 der Behörde vorgelegt und 2015 bestätigt. Seit dem 1. Juli 2015

befindet sich der Abschnitt B 2 nun in der Stilllegungsphase. Um den ordnungsgemäßen Abschluss, insbesondere des Deponieabschnittes B2 der Deponie Nißma vorbereiten zu können, wurde 2016 mit dem Bau eines Randdammes und eines Versickerungsbeckens begonnen. Die Bauarbeiten wurden 2017 abgeschlossen. Die Ausgleichsmaßnahmen für den Randdamm und das Versickerungsbecken wurden 2018 begonnen.

Außerdem wurden im Jahr 2018 insgesamt 34.008 t Abfälle zur Verwertung als Deponieersatzbaustoff zur Profilierung des Deponieabschnittes B2 angenommen.

Der Deponieabschnitt B1 ist im aktiven Deponieannahmebetrieb. Im Wirtschaftsjahr 2018 betrug die auf der Deponie Nißma im Abschnitt B1 entsorgte bzw. zur Abdeckung verwertete Abfallmenge insgesamt 7.852 t. Schwerpunkt ist nach wie vor die Entsorgung von asbesthaltigen Baustoffen und gefährlichem Dämmmaterial (1.109 t).

### 2.3.6 Gebührenkalkulation

Für die Refinanzierung der Kosten der Abfallentsorgung erhebt die AW SAS - AöR öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren. Die Veranlagung der Entsorgungsgrundgebühren und der Lenkungsgebühren in 2018 basieren auf dem Ergebnis einer dreijährigen Kalkulationsperiode für 2016 bis 2018.

Die Gebührenkalkulation für den Kalkulationszeitraum 2016 bis 2018 wurde durch eine externe Unternehmensberatung erstellt.

### 2.3.7. Betrieb gewerblicher Art

Neben der Leistungserbringung der übertragenen hoheitlichen Entsorgungsaufgaben für den Burgenlandkreis ist die AW SAS - AöR im Rahmen eines Betriebes gewerblicher Art (BgA) 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. 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 gemäß § 6 Abs. 4 Satz 7 VerpackV vom 21. August 1998 (BGBl. I S. 2379), zuletzt geändert durch die Verordnung vom 18. Juli 2017 (BGBl. I S. 2379) durch.

### 2.3.8 Abfallentwicklung

| <b>Abfallaufkommen</b>                                 | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Spezifisches Restabfallaufkommen                       | 123         | 116         | 115         | 114         | 113         | 114         |
| Spezifisches Sperrmüllaufkommen                        | 35          | 35          | 32          | 32          | 30          | 32          |
| Spezifisches Bioabfallaufkommen                        | 107         | 125         | 123         | 126         | 130         | 116         |
| Spezifisches Ast- und Grünschnittaufkommen             | 57          | 74          | 62          | 72          | 73          | 63          |
| Spezifisches Aufkommen Papier, Pappe, Kartonagen (PPK) | 53          | 53          | 51          | 51          | 51          | 51          |

[Angaben in kg/E./a] / 2018 berechnet mit Zahlenstand 30.06.2018 (180.862 Einwohner) vom Statistischen Landesamt Sachsen-Anhalt.



Das spezifische Sperrmüllaufkommen und das Aufkommen von PPK bewegen sich auf dem Niveau der Vorjahre. 2018 war, bedingt durch die Trockenheit, ein sehr vegetationsarmes Jahr. Aus diesem Grund ist die eingesammelte Menge von Grün- und Astschnitt niedriger. Die Sammelmengen für Restabfall haben sich leicht erhöht.

Die Abfallmengenentwicklung insgesamt entspricht den Erwartungen. Andererseits wirkt sich die Trennung von Abfällen auf den kostenpflichtigen Restabfall aus. Bei Papier, Pappe, Kartonagen lagen die Sammelergebnisse im Jahr 2018 mit 53 kg/E./a weiterhin auf einem unterdurchschnittlichen Niveau im Vergleich zum Bundesdurchschnitt (rund 69 kg/E./a in 2017).

### 2.3.9 Wertstoffhöfe

Die Wertstoffhöfe stellen eine alternative Entsorgungsmöglichkeit als Bringsystem zum ansonsten üblichen Holsystem dar. Den Einwohnern wird damit die Möglichkeit eingeräumt, auch außerhalb des festgesetzten Entsorgungsrhythmus, sich ihrer Abfälle entledigen zu können.

Auf den drei Wertstoffhöfen wurden im Wirtschaftsjahr 2018 insgesamt 12.247 t (in 2017 12.281 t; in 2016 11.376 t) Wertstoffe im Bringsystem von den Einwohnern angeliefert.

## 2.4 Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

### 2.4.1 Vermögenslage

Das ausgewiesene Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2018 stieg gegenüber dem Stand am 31. Dezember 2017 um 3,58 % auf nunmehr TEUR 67.717 (Vorjahr TEUR 65.374). Der Wert der Immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen ist gegenüber dem Vorjahr um TEUR 849 gesunken, da die Abschreibungen (TEUR 1.640) und die Abgänge (TEUR 24) im Berichtszeitraum die Zugänge (TEUR 816) übersteigen. Das Finanzanlagevermögen stieg 2018 (TEUR 41.211) gegenüber 2017 (TEUR 13.309) auf Grund der Zuordnung von Wertpapieren zum Anlagevermögen, welche der langfristigen Kapitalanlage dienen sollen bisher aber dem Umlaufvermögen zugeordnet waren.

Die umfangreichsten Investitionen in Sachanlagen im Jahr 2018 (gesamt: TEUR 816) betreffen Investitionen der Mobilen Technik des Kompostplatzes Nißma und des Kompostwerkes Weißenfels (TEUR 430 für einen Umsetzer und einen Radlader). Dazu gehört noch eine Anzahlung für einen Schredder für den Kompostplatz Nißma (TEUR 71). Auf Anlagen im Bau entfallen TEUR 218 für die Planung von Bauten im Kompostwerk Weißenfels, z. B. den Bau eines 3. Presswasserbeckens.

Jährlich wird in den Ersatz von defekten Abfallbehältern investiert.

|                       | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
|-----------------------|------|------|------|------|------|------|
| Zugang Abfallbehälter | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Papier-MGB            | 35   | 53   | 37   | 36   | 14   | 60   |
| Restabfall-MGB        | 8    | 51   | 43   | 46   | 28   | 24   |
| Biotonnen-MGB         | 10   | 25   | 21   | 13   | 15   | 20   |

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

### Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten

| 31.12.2017   | Zugang   | Umgliederung | Umbuchung | Abschreibung | 31.12.2018   |
|--------------|----------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| EUR          | EUR      | EUR          | EUR       | EUR          | EUR          |
| 5.364.242,06 | 6.267,73 | 0,00         | 0,00      | 422.470,89   | 4.948.038,90 |

Das Eigenkapital und die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

|                                       |  | 31.12.2018           | 31.12.2017           |
|---------------------------------------|--|----------------------|----------------------|
|                                       |  | EUR                  | EUR                  |
| <b>Entwicklung des Eigenkapitals:</b> |  |                      |                      |
| 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                       | 7.603.258,16         | 7.603.258,16         |
| III.                                  | Gewinn   |                      |                      |
|                                       | Gewinn des Vorjahres                           | 4.389.049,67         | 4.162.713,96         |
|                                       | Verwendung für Abführung an den Aufgabenträger | - 35.790,43          | - 35.790,43          |
|                                       | Jahresgewinn                                   | 3.112.731,78         | 262.126,14           |
|                                       |  | <b>20.149.292,61</b> | <b>17.072.351,26</b> |

| <b>EUR</b>  | <b>2018</b>                 |
|---|-----------------------------|
| Eigenkapital (01.01.2018)   | 17.072.351,26               |
| Jahresgewinn 2018   | + 3.112.731,78              |
| Entnahme aus dem Gewinnvortrag<br>(Verzinsung 2017 für Burgenlandkreis) | - 35.790,43                 |
|   | <b><u>20.149.292,61</u></b> |

## Rückstellungen 2018

Es wird auf die Erläuterungen im Anhang verwiesen.

|  | <b>31.12.2018</b>    | <b>31.12.2017</b>    |
|--|----------------------|----------------------|
|  | <b>EUR</b>           | <b>EUR</b>           |
| <b>für Sanierungs- u. Nachsorgeverpflichtungen</b> |                      |                      |
| Deponie Freyburg/Zeuchfeld                         | 17.600.863,63        | 16.359.555,93        |
| Deponie Nißma A                                    | 1.349.637,58         | 769.179,19           |
| Deponie Nißma B1                                   | 13.186.072,46        | 14.928.170,17        |
| Deponie Nißma B2                                   | 9.510.136,24         | 10.693.084,56        |
| <b>Zwischensumme:</b>                              | <b>41.646.709,91</b> | <b>42.749.989,85</b> |
| für Personalaufwand                                | 17.526,12            | 29.568,63            |
| für Altersteilzeit                                 | 129.212,63           | 210.522,76           |
| für Prozesskosten                                  | 162.390,73           | 181.493,02           |
| für Ausstehende Rechnungen                         | 16.789,83            | 44.123,50            |
| für Jahresabschlussprüfung                         | 21.740,00            | 22.211,20            |
| für unterlassene Instandhaltung                    | 1.525,58             | 3.631,59             |
| für öffentlich rechtliche Verpflichtungen          | 55.137,56            | 54.536,50            |
| für Überdeckung Gebührenzahler                     | 0,00                 | 1.927.734,51         |
| <b>Zwischensumme:</b>                              | <b>404.322,45</b>    | <b>2.473.821,71</b>  |
| <b>Summe Rückstellungen</b>                        | <b>42.051.032,36</b> | <b>45.223.811,56</b> |

### 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 Zinserträge waren geprägt durch das andauernde Niedrigzinsumfeld. Die AW SAS - AöR hat keine Kreditverpflichtungen.

### 2.4.3 Ertragslage

Den Umsatzerlösen liegen folgende Tarif- und Mengenstatistiken zu Grunde:

#### a) Einwohner

|                     | 2018    | 2017    | 2016    | 2015    | 2014    | 2013    | 2012    | 2011    |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Einw. per<br>30.06. | 180.862 | 182.675 | 183.802 | 183.398 | 184.431 | 185.439 | 190.545 | 193.026 |

Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt

#### b) Übersicht Gebührensätze

| <u>Haushalte</u>                                  | Einheit                        | Gebühren<br>2016-2018<br>EUR | Gebühren<br>2010/2011/2012<br>2013/2014/2015<br>EUR | Gebühren<br>2008/2009<br>EUR |
|---|--------------------------------|------------------------------|---|------------------------------|
| <b>Abfallentsorgungsgebühr</b>                    | EUR/Person/a                   | 46,80                        | 46,80   | 45,00                        |
| <b>Lenkungsgebühr<br/>Restabfall</b>              | EUR/Leerung                    |                              |   |                              |
| MGB 120 l   |                                | 4,00                         | 4,00  | 4,00                         |
| MGB 240 l   |                                | 8,00                         | 8,00  | 8,00                         |
| MGB 770 l   |                                | 25,00                        | 25,00   | 25,00                        |
| MGB 1.100 l                                       |                                | 36,00                        | 36,00   | 36,00                        |
| UB 3.000 l  |                                | 100,00                       | 100,00  | 100,00                       |
| UB 5.000 l  |                                | 165,00                       | 165,00  | 165,00                       |
| <b>Müllsack 70 l</b>                              | EUR/Stück                      | 4,00                         | 4,00  | 4,00                         |
| <b>Lenkungsgebühr<br/>Bioabfall</b>               | EUR/angeschlossene<br>Person/a | 7,44                         | 7,44  | 6,00                         |
| <b>Zusätzliche Behälterge-<br/>bühr Bioabfall</b> | EUR/Behälter/a                 |                              |   |                              |
| MGB 120 l   |                                | 24,96                        | 24,96   | 22,92                        |
| MGB 240 l   |                                | 49,92                        | 49,92   | 45,84                        |

| <u>Gewerbe</u>  | Einheit        | Gebühren<br>2016-2018<br>EUR | Gebühren<br>2010-2015<br>EUR | Gebühren<br>2008/2009<br>EUR |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Abfallentsorgungs-<br/>gebühr</b>                      | EUR/Behälter/a |                              |                              |                              |
| MGB 120 l   |                | 25,32                        | 25,32                        | 24,84                        |
| MGB 240 l   |                | 50,64                        | 50,64                        | 49,68                        |
| MGB 770 l   |                | 162,60                       | 162,60                       | 159,60                       |
| MGB 1.100 l   |                | 232,32                       | 232,32                       | 228,00                       |
| UB 3.000 l  |                | 633,72                       | 633,72                       | 621,84                       |
| UB 5.000 l  |                | 1.056,24                     | 1.056,24                     | 1.036,44                     |
| <b>Abfallentsorgungs-<br/>gebühr<br/>Haushalt/Gewerbe</b> |                |                              |                              |                              |
| MGB 120 l   | EUR/Behälter/a | 12,24                        | 12,24                        | 18,48                        |
| <b>Lenkungsgebühr<br/>Restabfall</b>                      | EUR/Leerung    |                              |                              |                              |
| MGB 120 l   |                | 4,00                         | 4,00                         | 4,00                         |
| MGB 240 l   |                | 8,00                         | 8,00                         | 8,00                         |
| MGB 770 l   |                | 25,00                        | 25,00                        | 25,00                        |
| MGB 1.100 l   |                | 36,00                        | 36,00                        | 36,00                        |
| UB 3.000 l  |                | 100,00                       | 100,00                       | 100,00                       |
| UB 5.000 l  |                | 165,00                       | 165,00                       | 165,00                       |
| <b>Zusätzliche Behälter-<br/>gebühr Bioabfall</b>         | EUR/Behälter/a |                              |                              |                              |
| MGB 120 l   |                | 106,08                       | 106,08                       | 22,92                        |
| MGB 240 l   |                | 212,28                       | 212,28                       | 45,84                        |

c) Abfallmengen

| <b>Abfallarten</b>                             | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> | <b>2014</b> | <b>2013</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|  | <b>t/a</b>  | <b>t/a</b>  | <b>t/a</b>  | <b>t/a</b>  | <b>t/a</b>  | <b>t/a</b>  |
| Restabfall                                     | 22.288      | 21.177      | 21.215      | 20.844      | 20.759      | 21.171      |
| Sperrmüll                                      | 6.414       | 6.334       | 5.930       | 5.908       | 5.512       | 5.954       |
| Bioabfall gesamt                               | 29.761      | 36.335      | 34.154      | 36.393      | 37.468      | 33.308      |
| davon Biotonne                                 | 19.376      | 22.804      | 22.725      | 23.189      | 23.927      | 21.623      |
| davon Ast- u. Grünschnitt                      | 10.385      | 13.531      | 11.429      | 13.204      | 13.541      | 11.685      |
| Papier, Pappe, Kartonagen und Druckerzeugnisse | 9.606       | 9.757       | 9.411       | 9.309       | 9.381       | 9.440       |
| Abfallaufkommen der Wertstoffhöfe              | 12.247      | 12.281      | 11.376      | 11.338      | 11.460      | 10.265      |

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

|                               | <b>IST<br/>2018<br/>TEUR</b> | <b>IST<br/>2017<br/>TEUR</b> |
|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Umsatzerlöse                  | 16.844                       | 18.302                       |
| Sonstige betriebliche Erträge | 5.864                        | 3.212                        |
| Zins- und Beteiligungserträge | 637                          | 700                          |
| <b>Summe</b>                  | <b>23.345</b>                | <b>22.214</b>                |

Die Umsatzerlöse setzen sich insbesondere aus den Abfallentsorgungsgebühren mit TEUR 14.555 (Vorjahr TEUR 14.463) und den Erträgen aus der Papiervermarktung in Höhe von TEUR 885 (Vorjahr TEUR 1.280) zusammen. Der Saldo aus der Inanspruchnahme bzw. der Zuführung von Kostenüberdeckungen beträgt TEUR -279 (Vorjahr TEUR 738). Die hohe Zuführung in 2018 resultiert insbesondere aus höheren Gebühreneinnahmen, höheren Erlösen aus dem Einsammeln und Transportieren sowie der Verwertung von PPK sowie geringeren Aufwendungen für die haushaltsnahe Sammlung als in der Kalkulation prognostiziert.

Die Abfallentsorgungsgebühren verbleiben auf Vorjahrsniveau, während die Abfallmengen Restabfall im Vergleich zum Vorjahr gestiegen sind.

Die sonstigen betrieblichen Erträge entfallen mit TEUR 5.454 im Wesentlichen auf die Auflösungen von Rückstellungen insbesondere aufgrund der Anpassung der Erfüllungsbeträge der Deponieabschnitte Nißma B1 und B2. Den Anpassungen lag ein in Auftrag gegebenes neues Deponiegutachten zugrunde.

Den Erträgen stehen in 2018 Aufwendungen in Höhe von TEUR 20.590 (Vorjahr TEUR 21.953) gegenüber. Bestimmt werden die Aufwendungen durch die

Transportkosten, die Kosten für die Verbrennung von Haus- und Sperrmüll und durch die Zuführungen zu den Deponierückstellungen (TEUR 557). Die Entwicklung der Aufwendungen ist im Anhang erläutert.

Als Jahresgewinn wird ein Betrag von TEUR 3.113 ausgewiesen. Dies steht im Wesentlichen im Zusammenhang mit dem neuen Deponiegutachten zur Rückstellungshöhe der Deponie Nißma. Die daraus resultierenden Auflösungsbeträge im vorliegenden Jahresabschluss unterliegen nur zum Teil einem gebührenfähigen Ansatz.

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

## 2.5. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

|   |  |                                |
|---|--|--------------------------------|
| Anlagequote   | $AV \div \text{Gesamtvermögen} \times 100$   | = 73,4 %<br>(Vorjahr 34,7 %)   |
| EK-Quote  | $EK \div \text{Gesamtkapital} \times 100$  | = 29,9 %<br>(Vorjahr 26,1 %)   |
| Liquiditätskennzahl<br>(zur Finanzierung lgfr. RSt) | $\frac{\text{lgfr. Ausleihungen} + \text{lgfr. und kfr. Wertpapiere} + \text{Bankbestand}}{\text{lgfr. RSt}} \times 100$ | = 138,2 %<br>(Vorjahr 126,4 %) |

## 2.6. Entwicklung des Personalbestandes

|              | 31.12.2017 | Zugang | Abgang | 31.12.2018 |
|--------------|------------|--------|--------|------------|
| Beschäftigte | 55         | 11     | 8      | 58         |

Im laufenden Jahr spiegelt die Veränderung im Wesentlichen die An- und Abmeldung geringfügig Beschäftigter wider.

Die Erhöhung der Anzahl der Beschäftigten zum Jahresende im Vergleich zum Vorjahr ergibt sich aus der Einstellung einer EDV-Fachkraft sowie zwei geringfügig Beschäftigten.

|                               | IST<br>2018<br>TEUR | IST<br>2017<br>TEUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Löhne / Gehälter              | 1.832               | 1.718               |
| Soziale Abgaben               | 495                 | 452                 |
| davon ZVK-Beiträge            | 71                  | 64                  |
| davon Versorgungskasse Beamte | 56                  | 48                  |
| <b>Summe</b>                  | <b>2.327</b>        | <b>2.170</b>        |

Der Personalaufwand stieg durch die ab 1. März 2018 erfolgte Tarifierhöhung von 3,19 Prozent.

## **2.7. Sonstige Vorgänge von besonderer Bedeutung im Wirtschaftsjahr 2018**

- Mitte 2017 wurde das neue Abfallwirtschaftskonzept für die Jahre 2017 bis 2022 beschlossen, welches auch im Jahr 2018 weiter umgesetzt wird. Das darauf basierende Konzept zur Reduzierung von Fremdstoffen im Bioabfall wurde im Jahr 2018 vollständig umgesetzt („Aktion Biotonne“).
- Die Anlagegrundsätze für Finanzanlagen wurden am 17. September 2018 als Teil der Beteiligungsrichtlinie des Burgenlandkrieses vom Kreistag beschlossen. Damit begann die Umsetzung für die Finanzanlagen der AW SAS - AöR. Eine Fortschreibung erfolgte nochmals am 25. Februar 2019.
- Zur Annahme von Grün- und Astschnitt wurden neue Grünschnittannahmeplätze in Laucha und Hassenhausen in Betrieb genommen.
- Für die Anlagen des Kompostwerkes Weißenfels wurden Planungsunterlagen zum Zweck der Flexibilisierung, Erweiterung der Kapazität für die Gärrestlagerung und Erweiterung der Annahmekapazität für Grün- und Astschnitt erstellt. Außerdem wurde damit das Genehmigungsverfahren beim Landesverwaltungsamt gestartet.
- Mit dem Beschluss eines Verpackungsgesetzes durch den Bundestag am 5. Juli 2018 begannen die Vorbereitungen auf die Ablösung der Verpackungsverordnung zum 1. Januar 2019.
- Am 17. Dezember 2018 wurde im Verwaltungsrat die 3. Änderungssatzung der Satzung über die Erhebung von Gebühren für die Abfallentsorgung (Abfallgebührensatzung) für den Zeitraum 2019 bis 2021 beschlossen.

## **2.8. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung**

Neben den allgemeinen Risiken des Wirtschaftsbetriebes sind Chancen und Risiken am ehesten aus dem Deponiebereich erkennbar.

Nach Vorlage der Genehmigungen zur Stilllegung und Rekultivierung für die Deponie Freyburg/Zeuchfeld und der Genehmigung der Teilstilllegung der Deponie Nißma sind genehmigungseitig keine wesentlichen Risiken erkennbar.

Allerdings hat das Landesverwaltungsamt Sachsen-Anhalt mitgeteilt, dass die drei Deponieabschnitte der Deponie Nißma nicht einzeln aus der Nachsorge entlassen werden, sondern nur gemeinsam mit dem letzten Abschnitt. Das bedeutet eine insgesamt längere Nachsorgephase mit weiteren Aufwendungen für die Abschnitte A und B2. Unter Beachtung dessen wurde das Gutachten für die Deponie Nißma nochmals fortgeschrieben.

Außerdem ist offen, 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 noch nicht vor. Eine am 26. Januar 2018 durchgeführte Umsatzsteuersonderprüfung zum 31. Dezember 2016 hat nicht zu einer Änderung der Besteuerungsgrundlagen geführt.

## **Finanzinstrumente**

Die Entwicklung am Markt für Finanzanlagen zeigt, dass sich frühere Verzinsungen für rückgestellte Mittel aus den wenigen klassischen Anlagearten nunmehr auf niedrigstem Niveau befinden und dort verharren. Auf Basis der „Anlagegrundsätze für die Eigenbetriebe und Beteiligungen des Burgenlandkreises“ können jedoch unter Beachtung der Risiken für Neuanlagen kaum noch Anlagechancen genutzt werden. Auf der anderen Seite erheben Banken bei Sichteinlagen über einer individuell festgelegten Wertgrenze Verwarentgelte.

Bei allen in 2018 durch die AW SAS - AöR neu abgeschlossenen Anlagen, wurde im Rahmen der genannten Anlagegrundsätze gehandelt. Bei der Wahl der Anlagen wurde der Sicherheit Vorrang gegeben vor den Anlagezielen Liquidität und Ertrag.

Der Vorstand lässt sich vor Abschluss der Anlagen durch die zur Angebotsabgabe aufgeforderten Banken beraten. Die Anleihen (Kurse und Ratings) werden regelmäßig überwacht, sodass ggf. kurzfristig reagiert werden kann. Entsprechend war dies der Fall bei zwei Anleihen, deren Anlagenrating sich im August 2018 aufgrund von Änderungen der Abwicklungsregelungen bei den Banken geändert hat (vom Investment-Grade Bereich in den oberen Non-Investment-Grad Bereich). Nach Nr. 7 Abs. 3 der Anlagegrundsätze für die Eigenbetriebe und Beteiligungen des Burgenlandkreises muss bei einer Rating-Herabstufung eine Entscheidung bzgl. des weiteren Umgangs mit der Anlage getroffen und entsprechend begründet werden. Zu den betroffenen Anlagen erfolgte eine entsprechende Einzelfallentscheidung. Beide Anleihen sind im Bestand verblieben, da die Prognose positiv ausgefallen ist und sich das Unternehmensrating nach wie vor im Investment-Grade Bereich befindet.

Die abgeschlossenen Wertpapiere unterliegen Kursschwankungs-, Ausfall- und Zinsänderungsrisiken.

Den Kursschwankungsrisiken wurde durch den vereinbarten Kapitalschutz (Rückzahlung 100% des Nennwertes) entgegengewirkt. Kapitalverluste würden nur bei vorzeitiger Rückzahlung und entsprechender Kurssenkung entstehen.

Ausfallrisiken können durch Bonitätsrisiken der Emittenten entstehen. Mit einem Ausfall der betroffenen Emittenten wird derzeit nicht gerechnet.

Aufgrund der aktuellen Zinsentwicklung wird auch künftig nicht mit Zinsverlusten aufgrund steigender Marktzinsen bei den abgeschlossenen Anlagen gerechnet.

## **2.9. Ausblick/Prognose**

### **2.9.1. Abfallwirtschaftskonzept**

Die Fortschreibung des Abfallwirtschaftskonzeptes für die Jahre 2017 bis 2022 wurde 2017 beschlossen und ist nun umzusetzen.

Dieses Konzept stellt die wichtigste konzeptionelle und planerische Grundlage des Agierens der AW SAS - AöR dar.

### **2.9.2 Deponie Freyburg/Zeuchfeld**

Die nächsten Aufgaben bestehen darin, die Pflege der Oberfläche durch regelmäßiges Mulchen durchzuführen, die Entwässerungsgräben regelmäßig zu reinigen sowie das Versickerungsbecken von Ablagerungen frei zu halten. Auf der Oberfläche der Deponie sind Setzungen durch Neuverfüllungen zu beseitigen. Darüber hinaus ist das Gaserfassungssystem kontinuierlich zu überwachen und instand zu halten, damit eine kontinuierliche Verwertung des Deponiegases in den beiden BHKWs gewährleistet ist.

Inwiefern zukünftig die Oberfläche neu zu gestalten ist, wird von der zuständigen Überwachungsbehörde, dem Landesverwaltungsamt Sachsen-Anhalt, und bestimmten Faktoren abhängig sein. Veränderungen gegenüber dem jetzigen Zustand werden jedoch sehr kostenintensiv sein.

Die Stilllegungsphase wird nach derzeitigem Kenntnisstand noch bis 8 Jahre andauern, bis die Deponiegasbildung nachgelassen und die daraus resultierenden Setzungserscheinungen abgeklungen sind. Die aktuelle Deponiegasprognose sagt aus, dass das Deponiegas noch ca. 5 bis 6 Jahre energetisch verwertet werden kann.

### **2.9.3 Deponie Nißma**

Die Anlageneffizienz der Sickerwasserbehandlungsanlage der Deponie Nißma war 2018 teilweise unterdurchschnittlich und muss auch künftig stetig geprüft und optimiert werden.

### **2.9.4 Wertstoffhöfe/Grün- und Astschnittannahmeplätze**

Die Annahmemöglichkeit der Wertstoffhöfe in Form des Bringsystems wird seit Jahren auf gleich hohem Niveau gut durch die Bevölkerung angenommen.

Zukünftig wird jedoch vermehrt auf diesen und den Grün- und Astschnittannahmeplätzen Grün- und Astschnitt angeliefert werden. Dies ist dadurch bedingt, dass umweltbewusster mit diesen biologischen Abfällen umgegangen und somit weniger verbrannt wird. Außerdem ist davon auszugehen, dass die Ausnahmeregelungen zum bundesweit bestehenden Verbrennungsverbot für Gartenabfälle in Zukunft wegfallen werden.

### **2.9.5 Verwertung von Bioabfall**

Das Kompostwerk Weißenfels ist direkt von Änderungen düngerechtlicher Regelungen betroffen. Verschärfungen des Düngerechts (Düngegesetz, Düngemittelverordnung, Stoffstrombilanzverordnung) traten 2018 in Kraft. Dies engt die Möglichkeiten der Ausbringung des flüssigen Gärproduktes wie auch des Kompostes ein. Daneben sind die Regelungen für die Zertifizierung von Kompost mit dem RAL-Gütezeichen für den Zeitraum ab 1. Juli 2018 verschärft worden.

All diese Änderungen werden erheblichen Einfluss auf die Verarbeitung, aber auch auf die Sammlung von Bioabfall haben. Die Umsetzung des Konzeptes zur Verringerung von Fremdstoffen im Bioabfall zielt auf die Sicherung der Verarbeitung von Bioabfall zu Kompost im Kompostwerk Weißenfels ab. Für die künftige Verwertung des flüssigen Gärproduktes bedarf es noch weiterer Untersuchungen.

### **2.9.6 Verwertung von Astschnitt**

Die Verwertung von Astschnitt durch Dritte gestaltet sich immer schwieriger, da der Markt immer noch übersättigt ist. Zukünftig wird auch dieser Wertstoff, und das sollte eingeplant werden, nur mit hohen Kosten verwertet werden können (Kompostierung). Die gesicherte Verwertung durch Dritte wird alternativ zur Erhöhung der eigenen Verarbeitungskapazitäten untersucht.

### **2.9.7 Sammlung von PPK**

Im Dezember 2014 wurde auf Drängen des Dualen Systems Deutschland GmbH "Der Grüne Punkt" eine Sortieranalyse durchgeführt. Das Hauptziel bestand darin, den Anteil an Verkaufsverpackungen aus Papier, Pappe und Kartonagen (PPK) festzustellen. Im Ergebnis dessen wurde ein Anteil an Verkaufsverpackungen von 35,8 % ermittelt (ohne anteilige Störstoffe). Dieser Anteil liegt weit über dem Bundesdurchschnitt (21 % bis 22 %) und ist darauf zurückzuführen, dass im Burgenlandkreis relativ viele gewerbliche Papieraufkäufer ihrer Tätigkeit nachgehen. Der AW SAS - AöR wird so PPK aus Haushalten entzogen und sogar Zeitungen und Zeitschriften aus den bereitgestellten Blauen Abfallbehältern entwendet und dann sicher in private Ankaufstellen gebracht.

Da die gewerblichen Sammlungen durch das Landesverwaltungsamt Sachsen-Anhalt bislang nicht untersagt wurden, sind etliche Klageverfahren, u. a. auch beim Bundesverwaltungsgericht Leipzig, anhängig.

Rechtliche Unterstützung erhielten die öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger und auch das Landesverwaltungsamt durch Urteile des Bundesverwaltungsgerichtes vom 30. Juni 2016. Darin hat das Gericht u. a. Klarheit darüber geschaffen, ab welcher Höhe privaten Sammlungsvolumens eine Beeinträchtigung der öffentlich-rechtlichen Sammlung vorliegt und demnach eine Untersagung durch das Landesverwaltungsamt geboten ist. Diese sogenannte „Irrelevanzschwelle“ liegt je nach Fallgestaltung bei 10 % bis 15 % privaten Sammlungsvolumens.

Bislang hat diese Rechtsprechung noch nicht zu geänderten Betrachtungen durch das Landesverwaltungsamt für neue Anzeigeverfahren geführt. Viele Verfahren bleiben zudem offen. Am 1. Juni 2018 wurde das Insolvenzverfahren des Systembetreibers ELS eröffnet. Zur Sicherung der Ansprüche der öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger bedarf es künftig höherer Sicherheitseinbehalte durch das Landesamt für Umweltschutz Sachsen-Anhalt als Genehmigungsbehörde.

### **2.9.8 Entsorgung von Leichtverpackungen (LVP) und stoffgleichen Nichtverpackungen (sNVP)**

Durch die Verlängerung des Entsorgungsrhythmus für die Gelbe Tonne der Größe 240 l von 2 auf 4 Wochen im Jahr 2014 ergaben sich Probleme in der Entsorgung. Häufig reichen die möglichen Behälterstellplätze auf Grundstücken insbesondere im verdichteten städtischen Raum für diese großvolumige Abfallart nicht aus. Lösungen wurden durch das Angebot der Stellung von zusätzlichen Behältern erreicht sowie durch die Möglichkeit der Bereitstellung von LVP/sNVP in transparenten Säcken. Aus dem neuen Verpackungsgesetz ergeben sich verbesserte Einflussmöglichkeiten für die öffentlich-rechtliche Abfallwirtschaft auch auf die Art und Weise der Sammlung. Inwieweit dieses Instrument genutzt wird, kann nun entschieden werden.

### **2.9.9 Abstimmungsvereinbarung**

Mit dem Inkrafttreten des Verpackungsgesetzes zum 1. Januar 2019 ändert sich die Rechtsgrundlage für die Abstimmungsvereinbarungen zwischen den öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern (AW SAS - AöR) und den Systembetreibern. Diese Vereinbarung regelt die Art und die Kostentragung der Entsorgung von Leichtverpackungen bzw. stoffgleichen Nichtverpackungen sowie von Papier, Pappe und Kartonagen. Die Verhandlungen dazu sind zu führen.

### **2.9.10. Digitalisierung**

Mit dem Onlinezugangsgesetz hat der Bundestag die deutschen Behörden verpflichtet, alle Verwaltungsleistungen bis Ende des Jahres 2022 digital nutzbar zu machen und über verbundene Verwaltungsportale von Bund und Ländern bereitzustellen. Daneben zeigen sich auch Handlungsnotwendigkeiten durch neue Bezahlformen, Regelungen zur E-Rechnung oder auch die Notwendigkeit der Umstellung auf elektronische Akten. Dazu bedarf es einer durch die AW SAS - AöR umzusetzenden Konzeption.

### **2.9.11. Steuern**

Die Vorbereitungen auf das Ende der Optionsregelungen zu § 2b UStG zum 1. Januar 2021 müssen im Jahr 2020 abgeschlossen werden. Außerdem werden die Vorbereitungen zur Einführung eines Tax-Compliance-Systems 2019 fortgesetzt.

### **2.9.12. Prognosen**

Die Marktentwicklung des Niedrigzinsniveaus ist weiter vorangeschritten, so dass Banken ab 2018 Verwarentgelte auf Sichteinlagen erheben (Negativzinsen). Daraus resultierend wurde eine Optimierung der Liquiditätsplanung vorgenommen, welche im Rahmen einer Geschäftsanweisung geregelt wurde.

Die für das Jahr 2019 geplanten Investitionen in Grün- und Astschnittplätze sowie Neubauten am und im Kompostwerk hängen von mehreren externen Faktoren wie Fördermitteln oder auch Genehmigungszeiträumen bzw. Genehmigungen ab. Laut Wirtschaftsplan 2019 geht die Unternehmensleitung von einem gesamten Investitionsvolumen in Höhe von TEUR 6.549 aus. Als größere Projekte werden dabei Anschaffungen und Erweiterungen im und ins Kompostwerk angesehen. Die Finanzierung soll aus eigenen Mitteln erfolgen.

Die geplanten Umsatzerlöse 2019 von TEUR 18.001 beinhalten auch die Inanspruchnahme von TEUR 1.437 aus dem vorherigen Kalkulationszeitraum. Mit TEUR 14.408 bewegen sich dabei die Erlöse aus den gesamten Abfallgebühren auf Vorjahresniveau.

Den Gesamterträgen von TEUR 18.864 stehen Aufwendungen in Höhe von TEUR 20.229 gegenüber. Der sich daraus ergebende Jahresverlust von TEUR 1.365 erklärt sich ursächlich durch die sinkenden Zinserträge sowie die Zinsaufwendungen für die Aufzinsungen der Rückstellungen für Sanierungs- und Nachsorgeverpflichtungen und soll durch Entnahmen aus der zweckgebundenen Rücklage gedeckt werden.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr<br>Position      |  | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------------|--|---------|---------|----------|
|                     |  | 2016    | 2017    | 2018     |
| Kennzahlenvergleich |  |         |         |          |
| 1.                  | Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | 1.784   | 2.046,7 | 4,752,9  |
| 2.                  | Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | 8,66 %  | 9,51 %  | 28,22 %  |
| 3.                  | Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | 2,80 %  | 3,13 %  | 7,02 %   |
| 4.                  | Eigenkapitalausstattung  | 26,52 % | 26,11 % | 29,76 %  |
| 5.                  | Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 222,6%  | 264,7 % | 124,5 %  |
| 6.                  | Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 240,8%  | 513 %   | 632 %    |
| 7.                  | Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | 0,33 %  | 1,43 %  | 18,48 %  |
|                     |  |         |         |          |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position           | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------------------|---------|---------|----------|
|                           | 2016    | 2017    | 2018     |
| Personalausstattung       |         |         |          |
| I. Beschäftigte insgesamt | 63      | 55      | 58       |
| 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 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              |
|---|-----------------------|
|   | 2018                  |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                       |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB |
| II. Überwachungsorgane  | Aufw.entsch.<br>21,0  |

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>Position (EUR)                                   | Vorjahr<br>2016  | Vorjahr<br>2017  | Ergebnis<br>2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   |                  |                  |                  |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                      |                  |                  |                  |
| 1. Umsatzerlöse   | 1.670.630        | 1.776.112        | 1.744.339        |
| 2. Bestandsveränderungen                                | 420              | -737             | -1.258           |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen                    |                  |                  |                  |
| 4. Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |                  |                  |                  |
| 5. sonstige betriebliche Erträge                        | 10.212           | 17.758           | 42.976           |
| <b>I. Gesamterträge</b>                                 | <b>1.681.262</b> | <b>1.793.133</b> | <b>1.786.057</b> |
| 6. Materialaufwand                                      | 293.840          | 416.899          | 361.410          |
| 7. Personalaufwand                                      | 318.687          | 327.807          | 350.733          |
| 8. Abschreibungen                                       | 21.370           | 20.879           | 14.488           |
| 9. sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 1.041.429        | 984.157          | 816.624          |
| <b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>                      | <b>5.936</b>     | <b>43.390</b>    | <b>242.803</b>   |
| 10. sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung          |                  |                  |                  |
| 11. sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung         |                  |                  |                  |
| 12. Erträge aus Beteiligungen                           |                  |                  |                  |
| 13. Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen         |                  |                  |                  |
| 14. Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV            |                  |                  |                  |
| 15. sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                  | 48               | 4                | 9                |
| 16. Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV     |                  |                  |                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                    | 12.677           | 10.099           | 7.513            |
| <b>III. Ergebnis nach Steuern</b>                       | <b>-6.693</b>    | <b>33.295</b>    | <b>235.299</b>   |
| 18. Erträge aus Verlustübernahme                        |                  |                  |                  |
| 19. Aufwendungen aus Verlustübernahme                   |                  |                  |                  |
| 20. Gewinnabführungen aus GaV                           |                  |                  |                  |
| 21. außerordentliche Erträge                            |                  |                  |                  |
| 22. außerordentliche Aufwendungen                       |                  |                  |                  |
| <b>IV. Zwischenergebnis</b>                             | <b>-6.693</b>    | <b>33.295</b>    | <b>235.299</b>   |
| 23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                | 5.655            | 9.292            | 58.402           |
| 24. sonstige Steuern                                    | 353              | 362              | 362              |
| <b>V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>            | <b>-12.701</b>   | <b>23.641</b>    | <b>176.535</b>   |
| A Gesamterträge   | 1.681.309        | 1.793.137        | 1.786.066        |
| B Gesamtaufwendungen                                    | 1.694.010        | 1.769.496        | 1.609.531        |
| <b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>          | <b>nein</b>      | <b>nein</b>      | <b>nein</b>      |
| <b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>                 |                  |                  |                  |
| a. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        | -12.701          | 23.641           |                  |
| b. in/ aus Rücklage                                     |                  |                  |                  |
| c. an/ von Gesellschafter                               |                  |                  | 176.535          |
|   |                  |                  |                  |

| Nr<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------|---|---------|---------|----------|
|               |   | 2016    | 2017    | 2018     |
| BILANZ        |   |         |         |          |
| AKTIVA        |   |         |         |          |
| A.            | Anlagevermögen                                | 53.861  | 36.689  | 25.805   |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             |         |         |          |
| II.           | Sachanlagen                                   | 53.861  | 36.689  | 25.805   |
| III.          | Finanzanlagen                                 |         |         |          |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 602.425 | 709.810 | 766.514  |
| I.            | Vorräte                                       | 108.369 | 104.061 | 137.394  |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 149.731 | 150.938 | 123.651  |
| III.          | Wertpapiere                                   |         |         |          |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 344.326 | 454.811 | 505.469  |
| C.            | Ausgleichsposten                              |         |         |          |
| D.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 1.429   | 1.216   | 1.141    |
| SUMME AKTIVA  |   | 657.716 | 747.716 | 793.460  |
| PASSIVA       |   |         |         |          |
| A.            | Eigenkapital                                  | 309.777 | 333.418 | 509.953  |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          | 150.000 | 150.000 | 150.000  |
| II.           | Rücklagen                                     | 23.962  | 23.962  | 23.962   |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 148.516 | 135.815 | 159.457  |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.          | -12.701 | 23.641  | 176.535  |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |         |         |          |
| B.            | Sonderposten                                  |         |         |          |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |         |         |          |
| D.            | Rückstellungen                                | 56.983  | 55.742  | 80.435   |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 290.956 | 358.555 | 203.072  |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |         |         |          |
| G.            | Passive latente Steuern                       |         |         |          |
| SUMME PASSIVA |   | 657.716 | 747.716 | 793.460  |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma: Henschke und Partner mbB, Halle

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

### Beschluss zum Jahresabschluss

|  |                                |
|--|--------------------------------|
| Feststellung am (Datum):                 | 23.08.2019                     |
| Verwendung des Ergebnisses:              | Ausschüttung an Gesellschafter |
| der Geschäftsführung wird Entlastung:    | erteilt                        |
| Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: | 24.10.2019                     |
|  | Henschke und Partner mbB,      |
|  | Halle                          |

## 2. Lagebericht

### 2.1 Gesellschaftsstruktur

Die Bio Komp-SAS GmbH hat die Aufgabe, die im Burgenlandkreis anfallenden Bioabfälle zu verarbeiten. Neben den Bioabfällen wird auch ein Anteil des Grünschnittes aus dem Burgenlandkreis durch die Bio Komp-SAS GmbH verarbeitet, da es aus technologischer Sicht erforderlich ist. Dieser wird von Kleinanlieferern direkt im Werk oder über den Wertstoffhof Weißenfels angeliefert und ebenfalls als Inputmaterial verarbeitet.

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

### 2.2 Technische Entwicklung und Kosten

Im Jahr 2018 wurden 23.387 Tonnen Bioabfall inklusive Grünschnitt und Kofermente verarbeitet. Die angelieferte Bioabfallmenge verringerte sich um 2.424 t gegenüber 2017. Als Ursache wird die anhaltende Trockenheit und die „Aktion Biotonne“ (siehe Punkt 5 Abs. 3) angenommen. Ausgleichend wurden zusätzlich ca. 500 t Grünschnitt verarbeitet.

Mit dem im Jahr 2018 verarbeiteten Material konnten 6.429.243 kWh Strom erzeugt werden. Somit wurde wiederum eine für die sich im Kompostwerk befindliche Anlage sehr hohe Strommenge erzeugt, was insbesondere auf die Zuführung von ca. 2.000 t Kofermente (Spelzen) sowie auf geringere Ausfallzeiten der BHKW's und die Nutzung der zusätzlich anfallenden Gase aus der Lagerung in den Presswasserbehältern zurückzuführen ist.

|  | 2015      | 2016      | 2017      | 2018      |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Inputmenge in t/a<br>(inkl. Grünschnitt und<br>Kofermente) | 25.307    | 25.145    | 25.812    | 23.387    |
| Stromeinspeisung in<br>kWh                                 | 5.729.095 | 5.887.026 | 6.625.669 | 6.429.243 |

Die Zusammenarbeit mit der Maschinenring Dienstleistungs GmbH Sachsen-Anhalt Süd konnte auf höchstem Niveau fortgesetzt werden, so dass die Entsorgung bzw. Abnahme des Gärprodukts flüssig und der Verkauf des Komposts unproblematisch abgewickelt werden konnte.

### 2.3 Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Finanzierung der laufenden Kosten ist durch den Betriebsführungsvertrag mit der AW SAS - AöR gesichert. Die Förderung des Strompreises im Rahmen des EEG wird 2024 beendet. Aufgrund dessen soll ab 2019 eine Umstellung der Vergärungsanlage Weißenfels auf eine flexible Stromerzeugung (Flexibilisierung) erfolgen. Da diese Umstellung einen maßgeblichen Einfluss auf die gesamten Kosten und Erlöse der Bio Komp-SAS GmbH hat, wurde der Vertrag über die Betriebsführung des Kompostwerkes Weißenfels am 19.12.2018 neu beschlossen.



Die Bio Komp-SAS GmbH erhält von der AW SAS - AöR für die Jahre 2019, 2020 und 2021 die Vergütung auf Grundlage einer Selbstkostenerstattungspreiskalkulation.

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.

Die betrieblichen Kosten des Jahres 2018 haben sich gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen in folgenden Positionen geändert:

- Materialaufwand und Fremdleistungen TEUR - 55
- Personalaufwand TEUR + 22
- Sonstige betriebliche Aufwendungen TEUR -168.

## **2.4 Investitionen**

Im Jahr 2018 wurden durch die Bio Komp-SAS GmbH keine größeren Investitionen getätigt. Auch in den folgenden Jahren ist geplant, dass Investitionen über TEUR 1 generell durch die AW SAS - AöR finanziert werden.

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

## **2.5 Strategie, Tendenzen, Chancen und Risiken**

Es wird angestrebt, möglichst das gesamte Aufkommen an Bioabfällen aus dem Gebiet der AW SAS - AöR in der Vergärungsanlage Weißenfels dauerhaft zu verarbeiten, was nicht unproblematisch ist, da die Anliefermengen jahreszeitlich starken Schwankungen unterliegen. Monatliche Anliefermengen von 2.500 t in den Sommermonaten bringen die Vergärungsanlage an die Grenzen der Belastbarkeit. Eine Zwischenlagerung des Bioabfalls ist nicht möglich. Im Gegensatz hierzu müssen in den Wintermonaten zur Stabilisierung der Gas- und Stromproduktion durch die Zugabe von Grünschnitt und Kofermente fehlende Bioabfallmengen ausgeglichen werden.

Zusätzlich kommt noch erschwerend hinzu, dass die gesetzlichen Regelungen wie die Düngemittelverordnung (DüMV), das Düngemittelgesetz (DüMG), die Richtlinien der Bundesgütegemeinschaft Kompost (RL BGK) und die Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen (AwSV) geändert wurden. Diese müssen auch praktisch umgesetzt werden. Deshalb erfolgte durch die AW SAS - AöR die Beauftragung zur Planung eines dritten Presswasserbeckens (Erhöhung der Speicherkapazität für Gärprodukt flüssig) sowie die Schaffung einer Lagerfläche für Grün-/Astschnitt und Fertigkompost.

Außerdem wurde durch die AW SAS - AöR zur Verbesserung der Qualität des Kompostes bezüglich der Fremdstoffanteile im Bioabfall die „Aktion Biotonne“ gestartet. Das heißt, durch Öffentlichkeitsarbeit und verstärkte Kontrollen sollten die Bürger des Landkreises zur Vermeidung von Fehlwürfen in die Biotonne aufgefordert werden. Bereits im letzten Quartal 2017 konnte so der Störstoffanteil nachweislich gesenkt werden. Im gesamten Jahr 2018 ist durch die „Aktion Biotonne“ der Störstoffanteil im Bioabfall von ca. 9 bis 10 % auf 1 bis 2 % gesunken. Daraus resultiert auch der überwiegende Teil des verringerten Biomüllaufkommens.

Im Jahr 2024 endet die Förderung des Strompreises durch das EEG. Aus diesem Grund wurde durch das Deutsche Biomasseforschungszentrum in Leipzig (DBFZ) eine Studie erarbeitet, auf deren Grundlage der Fortbestand des Kompostwerkes Weißenfels durch den Einstieg in die Flexibilisierung oder die Erzeugung von Erdgasqualität und deren Einspeisung gewährleistet werden soll. Mit den dazu notwendigen Investitionen und Planungen wurde begonnen. Leider stehen die Genehmigungen noch aus. Dies ist problematisch, da die Fördermittel zur Anlagenumrüstung nicht unbegrenzt und nur für einen kurzen Zeitraum zur Verfügung stehen. Durch das vom Bundestag im Dezember 2018 geschlossene Energiesammelgesetz wurde der sogenannte „Flexdeckel“ gesenkt. Mit Erreichen dessen besteht lediglich noch weitere 16 Monate die Möglichkeit einer Förderung durch das EEG. Dies erfordert die unverzügliche Weiterbearbeitung der Planungsunterlagen der Investitionsmaßnahmen die zur Umrüstung der Anlagentechnik notwendig sind, um das Ziel „Flexibilisierung“ doch noch zu erreichen.

Der Jahresabschluss 2018 spiegelt die positive Entwicklung der Gesellschaft wieder.

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

## **2.6 Ausblick (Prognosebericht)**

Für das Jahr 2019 gehen wir von einer dem Vorjahr entsprechenden Umsatzentwicklung aus, die sich aus dem Betriebsführungsentgelt, den Erlösen aus der Stromeinspeisung und dem Kompostverkauf ergibt. Eine Steigerung der Stromerträge ist nicht zu erwarten. Es muss versucht werden, das erreichte Niveau an Stromerträgen zu halten, indem alle Kapazitäten genutzt und weiterhin geeignete Kofermente auf dem Markt akquiriert werden.

Da seitens der Bundesregierung bereits an einer weiteren Verschärfung der DüMV gearbeitet wird, muss auch die Qualität des Bioabfalls weiterhin kontinuierlich überwacht werden.

Um die Flexibilisierung der Anlagentechnik doch noch zu erreichen, müssen die notwendigen Investitionsmaßnahmen innerhalb der nächsten 16 Monate fertiggestellt werden. Ansonsten muss mit einer alternativen Planung begonnen werden.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr<br>Position      |  | Vorjahr | Vorjahr   | Ergebnis  |
|---------------------|--|---------|-----------|-----------|
|                     |  | 2016    | 2017      | 2018      |
| Kennzahlenvergleich |  |         |           |           |
| 1.                  | Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | 8,7     | 44,5      | 191       |
| 2.                  | Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | 0,52 %  | 2,48 %    | 10,96 %   |
| 3.                  | Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | 1,32 %  | 5,95 %    | 24,07 %   |
| 4.                  | Eigenkapitalausstattung  | 47,10 % | 44,59 %   | 64,27 %   |
| 5.                  | Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 903,2 % | 1.230,4 % | 1.976,2 % |
| 6.                  | Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 201,4 % | 153,5 % % | 225,1 %   |
| 7.                  | Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | -0,76 % | 1,33 %    | 10,12 %   |
|                     |  |         |           |           |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position           | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------------------|---------|---------|----------|
|                           | 2016    | 2017    | 2018     |
| Personalausstattung       |         |         |          |
| I. Beschäftigte insgesamt | 9       | 9       | 9        |
| 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              |
|---|-----------------------|
|   | 2018                  |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                       |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB |
| II. Überwachungsorgane  | keine                 |

# Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS)

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr<br>.                                 | Position (EUR)                                       | Vorjahr   | Vorjahr   | Ergebnis  |
|---|--|-----------|-----------|-----------|
|   |  | 2016      | 2017      | 2018      |
| Gewinn- und Verlustrechnung             |  |           |           |           |
| 1.                                      | Umsatzerlöse   | 6.019.574 | 6.082.560 | 6.061.959 |
| 2.                                      | Bestandsveränderungen                                |           |           |           |
| 3.                                      | andere aktivierte Eigenleistungen                    |           |           |           |
| 4.                                      | Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |           |           |           |
| 5.                                      | sonstige betriebliche Erträge                        | 60.049    | 55.022    | 41.147    |
| I. Gesamterträge                        |  | 6.079.623 | 6.137.622 | 6.103.106 |
| 6.                                      | Materialaufwand                                      | 3.440     | 2.649     | 3.245     |
| 7.                                      | Personalaufwand                                      | 3.108.277 | 3.346.006 | 3.250.308 |
| 8.                                      | Abschreibungen                                       | 886.421   | 986.930   | 966.416   |
| 9.                                      | sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 1.771.868 | 1.567.321 | 1.695.636 |
| II. Betriebsergebnis (EBIT)             |  | 309.618   | 234.716   | 187.501   |
| 10.                                     | sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung           |           |           |           |
| 11.                                     | sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung          |           |           |           |
| 12.                                     | Erträge aus Beteiligungen                            |           |           |           |
| 13.                                     | Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen          |           |           |           |
| 14.                                     | Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV             |           |           |           |
| 15.                                     | sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                   | 508       | 166       | 806       |
| 16.                                     | Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV      |           |           |           |
| 17.                                     | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | 132.337   | 101.532   | 86.919    |
| III. Ergebnis nach Steuern              |  | 182.672   | 133.350   | 101.388   |
| 18.                                     | Erträge aus Verlustübernahme                         |           |           |           |
| 19.                                     | Aufwendungen aus Verlustübernahme                    |           |           |           |
| 20.                                     | Gewinnabführungen aus GaV                            |           |           |           |
| 21.                                     | außerordentliche Erträge                             |           |           |           |
| 22.                                     | außerordentliche Aufwendungen                        |           |           |           |
| IV. Zwischenergebnis                    |  | 182.672   | 133.350   | 101.388   |
| 23.                                     | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | -2.441    | 10.634    | 19.023    |
| 24.                                     | sonstige Steuern                                     | 30.096    | 29.285    | 27.480    |
| V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag   |  | 150.134   | 93.431    | 54.886    |
|   |  |           |           |           |
| A                                       | Gesamterträge  | 6.080.131 | 6.137.788 | 6.103.912 |
| B                                       | Gesamtaufwendungen                                   | 5.929.997 | 6.044.357 | 6.049.027 |
|   |  |           |           |           |
| C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK |  | nein      | nein      | nein      |
| Verwendung des Jahresergebnisses        |  |           |           |           |
| a.                                      | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        | 150.134   | 93.431    | 54.886    |
| b.                                      | in/ aus Rücklage                                     |           |           |           |
| c.                                      | an/ von Gesellschafter                               |           |           |           |
|   |  |           |           |           |

| Nr<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr   | Vorjahr   | Ergebnis  |
|---------------|---|-----------|-----------|-----------|
|               |   | 2016      | 2017      | 2018      |
| BILANZ        |   |           |           |           |
| AKTIVA        |   |           |           |           |
| A.            | Anlagevermögen                                | 5.825.430 | 5.024.795 | 4.385.586 |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             | 12.485    | 9.483     | 9.393     |
| II.           | Sachanlagen                                   | 5.812.944 | 5.015.311 | 4.376.192 |
| III.          | Finanzanlagen                                 |           |           |           |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 1.382.692 | 902.988   | 965.757   |
| I.            | Vorräte                                       | 34.682    | 49.495    | 51.546    |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 413.452   | 343.396   | 383.335   |
| III.          | Wertpapiere                                   |           |           |           |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 934.557   | 510.096   | 530.876   |
| C.            | Ausgleichsposten                              |           |           |           |
| D.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 42.648    | 45.827    | 46.457    |
| SUMME AKTIVA  |   | 7.250.770 | 5.973.610 | 5.397.801 |
| PASSIVA       |   |           |           |           |
| A.            | Eigenkapital                                  | 805.388   | 898.819   | 953.705   |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          | 30.000    | 30.000    | 30.000    |
| II.           | Rücklagen                                     |           |           |           |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 625.254   | 775.388   | 868.819   |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.          | 150.134   | 93.431    | 54.886    |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |           |           |           |
| B.            | Sonderposten                                  |           |           |           |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |           |           |           |
| D.            | Rückstellungen                                | 383.904   | 367.218   | 287.726   |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 6.061.477 | 4.707.572 | 4.142.863 |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |           |           |           |
| G.            | Passive latente Steuern                       |           |           | 13.506    |
| SUMME PASSIVA |   | 7.250.770 | 5.973.610 | 5.397.801 |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

#### Wirtschaftsprüfer

Firma: Henschke und Partner mbB, Halle

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

#### Beschluss zum Jahresabschluss

|  |                           |
|--|---------------------------|
| Feststellung am (Datum):                 | 23.08.2019                |
| Verwendung des Ergebnisses:              | Vortrag auf neue Rechnung |
| der Geschäftsführung wird Entlastung:    | erteilt                   |
| Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: | 24.10.2019                |
|  | Henschke und Partner mbB, |
|  | Halle                     |

## **2. Lagebericht**

### **2.1 Geschäfts- und Rahmenbedingungen**

Die Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS) mit Sitz in Mertendorf OT Görschen 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 2018 fanden 6 Gesellschafterversammlungen statt, bei denen insgesamt 16 Beschlüsse gefasst wurden. Ein 17. Beschluss wurde als Umlaufbeschluss gefasst.

### **2.2 Geschäftsverlauf**

#### **2.2.1 Entwicklung des Unternehmens**

Die EG SAS ist ein 100% 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 hausmüllähnlichen Gewerbeabfall,
- 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 sowie,
- Containertransporte von Wertstoffhöfen und Grünschnittplätzen u. ä.

Ein entsprechender Dienstleistungsvertrag wurde, bereits, beginnend ab dem 01.01.2011, zwischen der AW SAS – AöR und der EG SAS geschlossen und am 19.12.2018 an eine aktuelle LSP-Kalkulation für die Jahre 2019-2021 angepasst.

Nach Durchführung eines Ausschreibungsverfahrens, im Zusammenhang mit der Erfassung von Leichtverpackungen ab dem 01.01.2016, ist die EGSAS für das Gebiet des Burgenlandkreises von den dualen Systembetreibern mit der Erbringung dieser Leistung beauftragt worden. Darüber hinaus wurde zwischen der AW SAS – AöR und den dualen Systemen vereinbart, dass die AW SAS – AöR das Erfassungssystem für Leichtverpackungen, welches durch die dualen Systeme betrieben wird, auch für die Erfassung von stoffgleichen Nichtverpackungen mitnutzen wird.

Im Jahr 2018 erfolgte eine erneute Ausschreibung der Erfassung der Leichtverpackungen und stoffgleichen Nichtverpackungen für die Jahre 2019 – 2021, bei der die EGSAS auch erneut den Zuschlag erhielt.

Die AW SAS – AöR beauftragte wiederum die EG SAS mit der Erfassung dieser stoffgleichen Nichtverpackungen. Hierzu beschloss die Gesellschafterversammlung

einen Vertrag zur Erfassung dieser stoffgleichen Nichtverpackungen mit einer Laufzeit vom 01.01.2016 bis zum 31.12.2018, welcher auf der Gesellschafterversammlung am 19.12.18 für weitere drei Jahre bis zum 31.12.2021 verlängert wurde.

Um eine fortlaufende Qualitätssicherung der Entsorgungsdienstleistungen zu gewährleisten, erfolgte am 09.02.2018 wiederum die erfolgreiche Wiederholungszertifizierung nach Entsorgungsfachbetriebsverordnung.

## **2.2.2 Umsatz- und Auftragsentwicklung**

Der Umsatz der EG SAS im Geschäftsjahr 2018 belief sich auf 6.062 TEUR und sank somit minimal gegenüber dem Geschäftsjahr 2017, mit einem Umsatz in Höhe 6.083 TEUR, um 21 TEUR. Ursächlich für den leichten Rückgang ist weniger Umsatz mit dem kommunalen Auftraggeber. Während die Einnahmen für die Hausmüllentsorgung sich positiv, mit einer Steigerung um 20 TEUR entwickelten, ergaben die Biomüllsammlung, aufgrund der geringen Mengen durch den trockenen Sommer, eine Minderung der Einnahmen um ca. 37 TEUR und die PPK-Sammlung erzielte geringere Einnahmen um 13 TEUR. Ebenso verringerte sich der Umsatz durch Containertransporte um 16 TEUR.

Die sonstigen Erlöse, hier speziell Tankung durch Dritte an der eigenen Tankstelle erhöhten sich um 19 TEUR.

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Haus- und Restmüll      | 1.544.639 €      |
| Sperrmüll               | 340.232 €        |
| Biomüll                 | 1.448.668 €      |
| Papier/Pappe/Kartonagen | 1.027.737 €      |
| Elektronikabfall        | 128.515 €        |
| DSD                     | 946.423 €        |
| Transporte              | 440.292 €        |
| <u>Sonstige Erlöse</u>  | <u>185.454 €</u> |
|                         | 6.061.960 €      |

Die Auftragslage gestaltete sich im Geschäftsjahr 2018 wiederum stabil.

Das Ergebnis nach Steuern beläuft sich im Geschäftsjahr 2018 auf 96 TEUR (Vorjahr: 123 TEUR).

Die Gesellschaft rechnet ihre Leistungen mit der Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd AöR zu Selbstkostenfestpreisen ab. In 2016 wurden auf einer Kalkulation für die Jahre 2016 bis 2018 die Entgelte für einzelne Leistungen festgelegt. Der Gewinn für 2018 ergibt sich insbesondere da die Planansätze für Treibstoff- und Reparaturkosten nach der Kalkulation unterschritten wurden, wenngleich der Planansatz nunmehr nicht so deutlich unterschritten wurde, wie in den Jahren zuvor. Im Jahr 2018 verzeichneten wir um 47 TEUR höhere Dieselskosten als im Jahr 2017.

Sehr positiv haben sich die Personalkosten entwickelt. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 91 TEUR weniger aufgewendet. Ein geringerer Krankstand führte allein zu 65 TEUR verringerter Kosten für Leihpersonal.

### 2.2.3 Investitionen

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2018 Investitionen in Höhe von 332 TEUR (Vorjahr: 186 TEUR) getätigt. Die umfangreichsten Investitionspositionen erfolgten dabei durch den Erwerb von drei Detektionssystemen für Entsorgungsfahrzeuge im Biomüllbereich und eines Ladegerätes für die Umladehalle für PPK und LVP.

### 2.2.4 Finanzierung

Auf Grund der Beschlussfassungen der 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.

Zur Finanzierung der im Geschäftsjahr 2018 durchgeführten Investitionen erfolgte durch die EG SAS die Aufnahme eines weiteren langfristigen Gesellschafterdarlehens von 300 TEUR.

Die Rückführung der Gesellschafterdarlehen sowie der bestehenden Bankdarlehen verlief planmäßig. Die Summe der Gesellschafterdarlehen betrug zum 31.12.2018 3.557 TEUR. Die Restlaufzeiten setzen sich wie folgt zusammen:

|                 | Restlaufzeit | Restlaufzeit  | Restlaufzeit |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|
|                 | < 1 Jahr     | 1 bis 5 Jahre | >5 Jahre     |
| Gesellschafter- | 796          | 2.285         | 475          |
| darlehen        |              |               |              |

Das Darlehen bei Kreditinstituten summiert sich am 31.12.2018 auf einen Restwert von 231 TEUR mit einer Restlaufzeit von bis zu 3 Jahren.

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit belief sich im Geschäftsjahr 2018 auf 904 TEUR (Vorjahr: 681 TEUR).

Der Cashflow entwickelte sich wie folgt:

|   | 2018<br>TEUR | 2017<br>TEUR |
|---|--------------|--------------|
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit                     | 904          | 681          |
| + Cashflow aus Investitionstätigkeit                          | -325         | -166         |
| + Cashflow aus Finanzierungstätigkeit                         | -558         | -940         |
| = <b>Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b> | <b>21</b>    | <b>-425</b>  |
| + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode                     | 510          | 935          |
| = <b>Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>                | <b>531</b>   | <b>510</b>   |

Das ordentliche Betriebsergebnis beträgt 329 TEUR (Vorjahr: 235 TEUR). Die Umsatzrendite hat sich in 2018 von 3% auf 5% erhöht. Die Eigenkapitalrentabilität hat sich von 10% auf 7% verringert.

Zusammenfassend kann man sagen, dass das Geschäftsergebnis den Erwartungen entsprach. Mindereinnahmen durch geringere Abfallmengen konnten durch geringere



Personalkosten ausgeglichen werden. Allerdings muss man anmerken, dass die besonders trockene Witterung und die damit verbundenen Mindereinnahmen auf den Gebieten der Biomüllsammlung und des Containerdienstes eher als außergewöhnlich einzuordnen sind.

### **2.2.5 Personal**

Im Vergleich zum Geschäftsjahr 2017 hat es keine wesentlichen Veränderungen im Personalbereich gegeben.

Im Durchschnitt des Geschäftsjahres 2018 waren im Unternehmen 94 Mitarbeiter beschäftigt.

Davon:

- 1 Geschäftsführer
- 10 Mitarbeiter Verwaltung
- 82 Mitarbeiter im technischen Bereich (davon 1 MA in Ruhephase Altersteilzeit)
- 1 Auszubildende/Studenten

### **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.

Schwerpunkt waren dabei die kontinuierlichen Ergebnisstandsberichte (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 zukünftige Leistungserbringung durch die EG SAS auch über das Jahr 2018 hinaus im Rahmen der In – House - Vergabe realisiert. Geschäftliche Risiken bestehend deshalb vorwiegend im nichtkommunalen Bereich der Geschäftstätigkeit. Allerdings erweisen sich die aktuelle Arbeitsmarktsituation und der damit verbundene Fachkräftemangel sowie die rasante Lohnentwicklung in der Branche als Risiko. Dies erschwert auch für den kommunalen Sektor eine 3-Jahres-Planung.

Auch für die Jahre 2019-2021 konnte die EGSAS die Erfassungsaufträge für die Leichtverpackungen und stoffgleichen Nichtverpackungen erhalten. Wenngleich diese Aufträge mit planbaren Einnahmen für diesen Zeitraum verbunden sind, besteht derzeit erhebliche Unruhe in der Branche, auch hervorgerufen durch neue gesetzliche Rahmenbedingungen. Es besteht ein Risiko, wenn auch ein geringes, dass es noch vor Ende der Vertragslaufzeit zum 31.12.21 zu einer Aufkündigung der Verträge kommt.

Betriebswirtschaftlich positive Synergieeffekte müssen auch zukünftig durch die fortlaufende Optimierung der Entsorgungslogistik erreicht werden, um die Umsatzrückgänge, aufgrund abnehmender Einwohnerzahlen sowie steigende Betriebskosten kompensieren zu können.

Das relativ hohe Alter des Fuhrparks bedingt auch weiterhin eine kontinuierliche Erneuerung des technischen Bereichs. Für das Geschäftsjahr 2019 sind daher deutlich größere Investitionen in die Anschaffung neuer Fuhrparktechnik eingeplant.

Sowohl der Anschaffung benötigter Investitionsgüter als auch die Kredittilgungen erfordern eine entsprechende Liquidität des Unternehmens. Zur Aufrechterhaltung der

Liquidität und zur Finanzierung geplanter Investitionen ist für das Geschäftsjahr 2019 die Aufnahme eines weiteren Darlehens vorgesehen. Nach den Planungen wird die Gesellschaft damit auch weiterhin in der Lage sein, den Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen.

Auf Grund einer annähernd gleichbleibenden Kosten- und Erlösstruktur rechnet die EG SAS auch für das Geschäftsjahr 2019 mit einem relativ ausgeglichenen Jahresergebnis.

### **2.3 Zweigniederlassungsbericht**

Die Gesellschaft hat keine Zweigniederlassungen.

### **2.4 Nachtragsbericht**

Nicht beglichene Forderungen eines insolventen Systembetreibers der dualen Systeme wurden im Jahresverlauf als Zahlungsausfälle ausgebucht und die Forderungen als Titel im Insolvenzverfahren angemeldet

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr<br>Position      |  | Vorjahr | Vorjahr   | Ergebnis |
|---------------------|--|---------|-----------|----------|
|                     |  | 2016    | 2017      | 2018     |
| Kennzahlenvergleich |  |         |           |          |
| 1.                  | Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | 1.037   | 1.080     | 1.021    |
| 2.                  | Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | 17,05 % | 17,76 %   | 16,85 %  |
| 3.                  | Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | 14,30 % | 18,09 %   | 18,92 %  |
| 4.                  | Eigenkapitalausstattung  | 11,11 % | 15,05 %   | 17,67 %  |
| 5.                  | Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 29,91 % | 39,95 % % | 35,54 %  |
| 6.                  | Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 42,1%   | 36,69 %   | 37,75 %  |
| 7.                  | Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | 2,47 %  | 1,54 %    | 0,91 %   |
|                     |  |         |           |          |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position           | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------------------|---------|---------|----------|
|                           | 2016    | 2017    | 2018     |
| Personalausstattung       |         |         |          |
| I. Beschäftigte insgesamt | 92      | 91      | 94       |
| 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              |
|---|-----------------------|
|   | 2018                  |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                       |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB |
| II. Überwachungsorgane  | keine                 |

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>Position (EUR)                                   | Vorjahr<br>2016   | Vorjahr<br>2017   | Ergebnis<br>2018   |
|---|-------------------|-------------------|--------------------|
|   |                   |                   |                    |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                      |                   |                   |                    |
| 1. Umsatzerlöse   | 93.030.918        | 96.158.023        | 100.482.821        |
| 2. Bestandsveränderungen                                | 208.797           | 180.691           | 16.839             |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen                    |                   |                   |                    |
| 4. Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 10.) | 24.834            | 93.593            | 11.127             |
| 5. sonstige betriebliche Erträge                        | 1.781.979         | 1.776.489         | 1.544.915          |
| <b>I. Gesamterträge</b>                                 | <b>95.046.229</b> | <b>98.208.796</b> | <b>102.055.701</b> |
| 6. Materialaufwand                                      | 23.876.621        | 25.082.794        | 24.880.567         |
| 7. Personalaufwand                                      | 59.704.464        | 62.700.791        | 65.905.732         |
| 8. Abschreibungen                                       | 4.884.824         | 4.923.184         | 4.981.886          |
| 9. sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 9.587.287         | 9.893.344         | 10.658.500         |
| <b>II. Zwischenergebnis</b>                             | <b>-3.006.967</b> | <b>-4.391.317</b> | <b>-4.370.983</b>  |
| 10. sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung          | 4.502.499         | 4.530.955         | 11.356.375         |
| 11. sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung         | 1.088.861         | 1.131.300         | 7.852.801          |
| 12. Erträge aus Beteiligungen                           |                   |                   |                    |
| 13. Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen         |                   |                   |                    |
| 14. Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV            |                   |                   |                    |
| 15. sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                  | 17.005            | 15.481            | 6.723              |
| 16. Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV     |                   |                   |                    |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                    | 195.680           | 208.626           | 462.762            |
| <b>III. Ergebnis nach Steuern</b>                       | <b>227.997</b>    | <b>-1.184.807</b> | <b>-1.323.448</b>  |
| 18. Erträge aus Verlustübernahme                        |                   |                   |                    |
| 19. Aufwendungen aus Verlustübernahme                   |                   |                   |                    |
| 20. Gewinnabführungen aus GaV                           |                   |                   |                    |
| 21. außerordentliche Erträge                            |                   |                   |                    |
| 22. außerordentliche Aufwendungen                       |                   |                   |                    |
| <b>IV. Zwischenergebnis</b>                             | <b>227.997</b>    | <b>-1.184.807</b> | <b>-1.323.448</b>  |
| 23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                | 3.530             | -38.859           | 2.788              |
| 24. sonstige Steuern                                    | 12.521            | 18.546            |                    |
| <b>V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>            | <b>244.048</b>    | <b>-1.205.120</b> | <b>-1.326.236</b>  |
| A Gesamterträge   | 99.581.785        | 102.755.231       | 113.418.800        |
| B Gesamtaufwendungen                                    | 99.337.737        | 103.960.351       | 114.745.036        |
| <b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>          | <b>nein</b>       | <b>nein</b>       | <b>nein</b>        |
| <b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>                 |                   |                   |                    |
| a. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        | 244.048           | -1.205.120        | -1.326.236         |
| b. in/ aus Rücklage                                     |                   |                   |                    |
| c. an/ von Gesellschafter                               |                   |                   |                    |

| Nr<br>Position (EUR)                              | Vorjahr            | Vorjahr            | Ergebnis           |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
|   | 2016               | 2017               | 2018               |
| <b>BILANZ</b>                                     |                    |                    |                    |
| <b>AKTIVA</b>                                     |                    |                    |                    |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>93.614.406</b>  | <b>93.867.529</b>  | <b>95.838.700</b>  |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 439.698            | 348.479            | 377.995            |
| II. Sachanlagen                                   | 91.657.708         | 91.927.051         | 93.868.705         |
| III. Finanzanlagen                                | 1.517.000          | 1.592.000          | 1.592.000          |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>21.270.517</b>  | <b>33.549.049</b>  | <b>34.072.324</b>  |
| I. Vorräte  | 1.514.410          | 1.839.829          | 1.846.670          |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 15.316.822         | 15.688.178         | 19.450.617         |
| III. Wertpapiere                                  |                    |                    |                    |
| IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 4.439.286          | 16.021.042         | 12.775.036         |
| <b>C. Ausgleichsposten nach dem KHG</b>           | <b>6.567.934</b>   | <b>6.567.934</b>   | <b>6.567.934</b>   |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>174.227</b>     | <b>211.300</b>     | <b>250.214</b>     |
| <b>SUMME AKTIVA</b>                               | <b>121.627.084</b> | <b>134.195.812</b> | <b>136.729.172</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                    |                    |                    |                    |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>21.240.075</b>  | <b>20.034.955</b>  | <b>18.708.719</b>  |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 5.000.000          | 5.000.000          | 5.000.000          |
| II. Rücklagen                                     | 14.886.615         | 14.886.615         | 14.886.615         |
| IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 1.109.413          | 1.353.460          | 148.340            |
| V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag            | 244.048            | -1.205.120         | -1.326.236         |
| VI. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |                    |                    |                    |
| <b>B. Sonderposten</b>                            | <b>68.597.474</b>  | <b>66.415.371</b>  | <b>65.699.155</b>  |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>             |                    |                    |                    |
| <b>D. Rückstellungen</b>                          | <b>8.206.433</b>   | <b>7.162.581</b>   | <b>6.096.188</b>   |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>23.582.304</b>  | <b>40.581.714</b>  | <b>46.223.748</b>  |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>797</b>         | <b>1.191</b>       | <b>1.361</b>       |
| <b>G. Passive latente Steuern</b>                 |                    |                    |                    |
| <b>SUMME PASSIVA</b>                              | <b>121.627.084</b> | <b>134.195.812</b> | <b>136.729.172</b> |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma:

WRG Audit GmbH Wirtschafts-  
prüfungsgesellschaft Niederlassung  
Leipzig  
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):  
Verwendung des Ergebnisses:  
der Geschäftsführung wird Entlastung:  
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

15.08.2019  
Vortrag auf neue Rechnung  
erteilt  
vorgesehen für den 22.11.2019

## **2. Lagebericht**

### **2.1 Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die demografische Entwicklung der letzten Jahre wird sich voraussichtlich fortsetzen und führt bei einer gestiegenen Lebenserwartung zu einer erhöhten Nachfrage sowie Inanspruchnahme von Gesundheitsleistungen in einzelnen Fachbereichen des stationären Sektors und generell im ambulanten Bereich. Die vollständige Refinanzierung der Kosten im stationären und ambulanten Bereich ist weiterhin sehr schwierig und erfordert auch zukünftig Maßnahmen sowie Strukturanpassungen zur Nutzung von Wirtschaftlichkeitsreserven. Gleichzeitig sind erhöhte Anstrengungen erforderlich, um gut ausgebildetes Fachpersonal, insbesondere Ärzte und Pflegepersonal zu gewinnen und am Klinikum zu halten.

### **2.2. Wirtschaftliche Entwicklung**

#### **2.2.1 Gesamtbewertung der wirtschaftlichen Entwicklung**

Im Jahr 2018 konnten die Fallzahlen der stationären Behandlungsleistungen im Vergleich zum Vorjahr um 1,5 % gesteigert werden. Dies wirkte sich auch auf die Erlösentwicklung im Krankenhausbereich aus. Die gestiegenen Erlöse konnten jedoch im Jahr 2018 die erhöhten Kosten nicht vollständig refinanzieren, sodass sich ein negatives Jahresergebnis ergeben hat. Unabhängig von dieser temporären Entwicklung ist der Bereich der medizinischen Grund- und Regelversorgung im Klinikum weiter sehr gut positioniert, und die Personalbesetzung und Leistungserbringung wurden durch verschiedene Projekte weiter verstärkt aufeinander abgestimmt. In einzelnen Fachgebieten wurden weiterhin Subspezialisierungen etabliert, die von den niedergelassenen Ärzten und den Patienten verstärkt angenommen werden. Weiterhin gab es Mitte 2018 in der Klinik für Anästhesie und Intensivmedizin Naumburg und der Klinik für Innere Medizin Zeitz eine chefärztliche Neubesetzung.

Die um T€ 3.205 gestiegenen Personalaufwendungen ergeben sich aus dem Anstieg der Vollkräfte (VK) um 32,048 VK und der entsprechenden Tarifsteigerung im ärztlichen Bereich ab 01.08.2018 in Höhe von 0,7 % und nichtärztlichen Bereich ab 01.01.2018 in Höhe von 2,4 %. Die Maßnahmen zur Personalentwicklung werden konsequent fortgeführt und haben sich auch im Jahr 2018 positiv ausgewirkt.

Die Kooperationen als Akademisches Lehrkrankenhaus mit dem Universitätsklinikum Jena und der Universität Leipzig wurden fortgesetzt und weiter intensiviert. Die strategische Entwicklung der jeweiligen Fachabteilungen und des allgemeinen medizinischen Leistungsspektrums sowie die Erarbeitung der Medizinstrategie für die kommenden fünf bis zehn Jahre wurden konsequent fortgesetzt und zeigen Erfolge. Darauf aufbauend wurde die Infrastruktur- und bauliche Zielplanung für beide Standorte erarbeitet und u.a. durch den Um- und Ausbau eines Bettenhauses am Standort Zeitz eine eigenständige geriatrische Station mit 25 Betten etabliert. Insgesamt wurden für diese Baumaßnahme 3,8 Mio. Euro (davon 2018 Mio. € 0,6) mittels einer Kreditfinanzierung investiert.

Für die zukünftige Entwicklung der Klinikum Burgenlandkreis GmbH ist es wichtig, im Interesse einer wohnortnahen Versorgung das medizinische Angebotsspektrum zu sichern und zu erweitern. Dabei kann es unter den aktuellen sowie geplanten gesundheitspolitischen Rahmenbedingungen erforderlich sein, engere Kooperationen mit etablierten Partnern innerhalb und außerhalb des Landkreises einzugehen. Diesbezüglich wurden im Jahr 2018 die erforderlichen Schritte eingeleitet und intensiviert, um die Gründung einer gemeinsamen Holdinggesellschaft mit der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH zu prüfen bzw. vorzubereiten. Weiterhin ist es möglich, in eigener Verantwortung neue medizinische Geschäftsbereiche zu entwickeln. Vor diesem Hintergrund wurde mit Beschluss des Aufsichtsrates im Jahr 2015 die Klinikum Burgenlandkreis Bildungs- und Kooperationsgesellschaft mbH (KBLK-BK) als Tochterunternehmen der Gesellschaft gegründet. Im Geschäftsjahr 2018 waren beide Geschäftsbereiche das zweite Jahr ganzjährig am Markt etabliert.

### **2.2.2 Leistungsentwicklung**

Die stationäre Gesamtfallzahl stieg in 2018 im Vergleich zum Vorjahr von 26.734 um 408 Fälle auf 27.142.

Bei den Behandlungstagen ist eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr von 190.853 um 8.845 auf 199.698 Tage eingetreten.

Die Verweildauer stieg gegenüber dem Vorjahr um 0,3 Tage auf 7,4 Tage. Die Anzahl der ambulant durchgeführten Operationen stieg in 2018 um 304 auf 2.517.

### **2.2.3 Ergebnisentwicklung 2018 (Budgetentwicklung)**

Die Budget- und Entgeltverhandlungen wurden am 19.02.2019 aufgenommen und konnten am 19.03.2019 abgeschlossen werden.

Das Budget nach § 4 KHEntgG erhielt einen Zuwachs von T€ 3.575. Darin berücksichtigt ist ein Fixkostendegressionsabschlag in Höhe von T€ 135. Die Entgelte nach § 6 KHEntgG sind um T€ 105 gestiegen. Durch die Erhöhung des Landesbasisfallwertes um 98,75 € konnte das Erlösbudget um T€ 2.202 gesteigert werden.

Das Ausbildungsbudget wurde um T€ 1 gesenkt. Das Psychiatriebudget konnte um T€ 301 gesteigert werden.

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2018 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ -1.326.

### **2.2.4 Investitionen und Finanzierung**

Die Gesamtinvestitionen im Klinikum betrugen im Jahr 2018 T€ 6.987.

Die Mittel der Pauschalförderung (T€ 1.626) wurden für Ersatzinvestitionen in Einrichtungen und Ausstattungen eingesetzt. Diese Zugänge umfassen mit T€ 701 den medizinischen Bereich. Die Investitionen aus Pauschalförderung für den wirtschaftlichen Bereich betragen T€ 387 und für den Verwaltungsbereich T€ 122, für den technischen Bereich T€ 227. Immaterielle Wirtschaftsgüter wurden insgesamt in Höhe von T€ 243 angeschafft, davon T€ 188 aus Pauschalförderung.



Die investierten Eigenmittel wurden mit T€ 3.834 vor allem für die Baumaßnahme „Anbau/Umbau Bauteil 400“ in Zeitz (T€ 303), für Planungskosten und Rohbauarbeiten der Baumaßnahme „Neubau Haus 7/Kinderzentrum“ in Naumburg (T€ 2.569) sowie für Außenanlagen (T€ 137) und einen Grundstückskauf in Naumburg (T€ 104) verwendet.

|  | 2018<br>T€   | 2017<br>T€   |
|--|--------------|--------------|
| Einzelförderung  | 1.174        | 0            |
| Pauschalförderung  | 1.626        | 1.225        |
| Dritte   | 0            | 0            |
| Eigenmittel - Gebrauchsgüter und geringwertige Anlagegüter               | 353          | 487          |
| davon für geringwertige Anlagegüter gem. § 6 Abs. 2a EStG (Sammelposten) | 275          | 436          |
| <b>Eigenmittel</b>   | <b>3.834</b> | <b>3.550</b> |
|  | <b>6.987</b> | <b>5.262</b> |

## 2.2.5 Finanzielle Wirtschaftsindikatoren

Der Cashflow aus der operativen Geschäftstätigkeit betrug im Geschäftsjahr T€ 999. Der Cashflow aus Investitionstätigkeit belief sich im Geschäftsjahr auf T€ -6.965 und resultiert im Wesentlichen aus der Baumaßnahme „Anbau/Umbau Bauteil 400“ am Standort Zeitz sowie aus Planungskosten und Rohbauarbeiten der Baumaßnahme „Neubau Haus 7/Kinderzentrum“, Investitionen im Außenanlagenbereich und ein Grundstückskauf am Standort Naumburg sowie aus Investitionen für Einrichtungen und Ausstattungen. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit mit T€ 2.412 ist hauptsächlich auf regelmäßige Darlehenstilgungen sowie die Zuführung von pauschalen Fördermitteln und Einzelfördermitteln für den „Neubau Haus 7/Kinderzentrum“ zurückzuführen. Insgesamt sank der Netto-Finanzmittelbestand (unter Abzug der Kreditlinien) um T€ 3.554 auf T€ 3.812. Der Finanzmittelbestand beinhaltet gesperrte Mittel für das Investitionsvorhaben „Neubau Haus 7/Kinderzentrum“ Naumburg in Höhe von Mio. € 9,8.

|   | 31.12.2018<br>T€ | 31.12.2017<br>T€ |
|---|------------------|------------------|
| Flüssige Mittel   | 12.775           | 16.021           |
| ./. Bausonderkonto (gesperrte Mittel Neubau Haus 7)                                       | 9.817            | 11.691           |
| ./. kurzfristige Schulden incl. PRA   | 20.937           | 20.394           |
| <b>Liquidität I</b>   | <b>-17.979</b>   | <b>-16.064</b>   |
| Saldo aus Forderungen und Verbindlichkeiten nach KHG/ BPfIV,<br>./. KHEntgG (kurzfristig) | -787             | -1.324           |
| = Zwischensumme   | -18.766          | -17.388          |
| + kurzfristige Forderungen incl. ARA  | 13.448           | 14.453           |
| + unfertige Leistungen (Überlieger)   | 1.270            | 1.253            |
| = <b>Liquidität II</b>  | <b>-4.048</b>    | <b>-1.682</b>    |
| + Vorräte   | 576              | 586              |
| = <b>Liquidität III</b>   | <b>-3.472</b>    | <b>-1.096</b>    |

Die Liquiditätssituation des Klinikums hat sich vor allem aufgrund der geschwächten Ertragskraft gegenüber dem Vorjahr nochmals verschlechtert. Die Liquiditätssituation hat somit bestandsgefährdenden Charakter.

Ende 2018 konnte die Kreditlinie um 1,0 Mio. € auf insgesamt 11,0 Mio. € ausgeweitet werden.

Nach dem Liquiditätsplan der Klinik für 2019, der auf den Ist-Verhältnissen des Jahres 2018 aufsetzt, reichen die bestehenden Betriebsmittelkreditlinien nur knapp aus, um insbesondere die betrieblichen Aufwendungen im November 2019 zu finanzieren. Aus diesem Grund hat der Gesellschafter liquiditätswirksame Stützungsmaßnahmen in 2019 bereits beschlossen (Investitionszuschuss zu Gunsten der Eigenmittel der Gesellschaft 1,0 Mio. €) bzw. befinden sich in der finalen Beschlussphase (Defizitausgleich 2018 in 2019 1,3 Mio. €), die die Unsicherheit bezüglich des Fortbestands des Klinikums deutlich reduziert.

## 2.2.6 Eigenkapital

|   |   |   | 2018 | 2017 |
|---|---|---|------|------|
| Eigenkapitalquote<br><small>(ohne Verrechnung Ausgleichsposten<br/>Eigenmittelförderung)</small>        | (Eigenkapital * 100/Gesamtkapital)            | % | 13,7 | 14,9 |
| Eigenkapitalrentabilität<br><small>(ohne Verrechnung Ausgleichsposten<br/>Eigenmittelförderung)</small> | (Jahresergebnis * 100/Eigenkapital z. 01.01.) | % | -6,6 | -5,7 |

## 2.2.7. Kennzahlen der Produktivität

|                      |                                      |      | 2018 | 2017 |
|----------------------|--------------------------------------|------|------|------|
| Umsatzrendite        | Jahresergebnis * 100/Umsatz          | %    | -1,3 | -1,2 |
| Kapitalbindungsdauer | Verbindlichkeiten aus Lieferungen    |      |      |      |
|                      | Leistungen * 360/Umsatz              | Tage | 13,6 | 13,6 |
| Personalintensität   | Personalaufwand/Gesamtleistung * 100 | %    | 64,6 | 63,8 |

## 2.3. Prognose der zukünftigen Entwicklung

### 2.3.1 Chancen der zukünftigen Entwicklung

Die zukünftige Entwicklung wird weiterhin primär durch das stationäre Kerngeschäft bestimmt, auf dessen Stabilität und Weiterentwicklung großen Wert gelegt wird. Von besonderer Bedeutung ist dabei eine hohe fachärztliche Präsenz mit Schwerpunkten nach Weiterbildungsordnung. Die Facharztquote liegt im Jahr 2018 bei ca. 52,281 % und die Quote in Bezug auf den Anteil von examinieren Pflegekräften bei 89,615 %.

Insgesamt wurden im Jahr 2018 3,508 VK im Ärztlichen Dienst, 15,330 VK im Pflegedienst, 7,294 VK im Medizinisch-Technischen und Funktionsdienst, 3,294 VK im Verwaltungsdienst und 1,431 VK sonstiges Personal zusätzlich eingestellt.

Ebenso ist die Wirkung regionaler Alleinstellungsmerkmale zu erhöhen. Die Klinikleitung sieht es als notwendig an, die regionale ambulante Vernetzung, sei es durch eigene Praxen im MVZ oder in Form ambulanter Kooperationen weiter zu entwickeln. Die regionale und überregionale Vernetzung in Form von Kooperationen wird auch für den stationären Bereich fortgesetzt und angestrebt. Dafür wurden und werden zukünftig auch die Möglichkeiten der Tochtergesellschaft (Klinikum Burgenlandkreis Bildungs- und Kooperationsgesellschaft mbH) genutzt. Die gesundheitspolitische Entwicklung orientiert sich eher an größeren stationären Einheiten. Bei der Erhaltung der kommunal geprägten Struktur ist die engere Kooperation mit anderen öffentlichen Krankenhäusern notwendig. Dafür gibt es

bereits zahlreiche und erfolgreiche Beispiele. Im Rahmen des Vereins „Verband der kommunalen und landeseigenen Krankenhäuser Sachsen-Anhalts e.V.“ wurde in 2018 der Erfahrungsaustausch unter den Geschäftsführern und durch die Gründung verschiedener Arbeitsgruppen (Personal, Einkauf, Facility Management, IT, Öffentlichkeitsarbeit) weiter fortgesetzt und intensiviert. Mit dem Verband wollen die öffentlichen Krankenhäuser in Fragen der qualitativ hochwertigen medizinischen Versorgung künftig ihre Kräfte bündeln, mit einer Stimme sprechen und sich aktiv für den Erhalt der kommunalen Trägerschaft engagieren. Weitere Informationen sind über den neu gestalteten Internetauftritt [www.vklk.de](http://www.vklk.de) verfügbar. Auch die im Jahr 2016 begonnene Kooperation mit der kommunalen Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH im angrenzenden Landkreis wurde intensiviert. In verschiedenen Arbeitsgruppen wurden 2018 konkrete Handlungsmaßnahmen erarbeitet, durch die in Kooperation bzw. einer anderen engeren gesellschaftsrechtlichen Struktur zusätzliche Wirtschaftlichkeitsreserven, Alleinstellungsmerkmale im medizinischen Leistungsspektrum oder Entwicklungschancen in anderen Bereichen realisiert werden können. Im Jahr 2017 wurde durch ein externes Wirtschaftsprüfungsunternehmen ein Strukturgutachten zu den Chancen/Risiken und den Optionen einer engeren Zusammenarbeit erarbeitet. Die Ergebnisse wurden im I. Quartal 2018 den Landräten und im April in einer gemeinsamen Veranstaltung den Führungskräften beider Unternehmen vorgestellt. In diesem Zusammenhang ergab sich die Bildung einer gemeinsamen Holdingstruktur als favorisiertes Modell. Somit wurden in 2018 alle erforderlichen Schritte und Maßnahmen eingeleitet, um die zeitnahe Gründung dieser Holdinggesellschaft zu realisieren.

Damit das Klinikum in den kommenden Jahren die wirtschaftliche Situation verbessern und die Marktposition ausbauen kann, wurde in den vergangenen Jahren mit den ärztlichen und nichtärztlichen Führungskräften im Rahmen mehrerer Klausurtagungen die Unternehmensstrategie „Klinikum Burgenlandkreis 2017“ erarbeitet. Die Umsetzung der erforderlichen Maßnahmen innerhalb dieser Unternehmensstrategie wurde in 2018 fortgesetzt. Die einzelnen Projekte sind mit konkreten Vorgaben hinsichtlich der Ziele, der Zeitplanung und der Verantwortlichkeiten hinterlegt. Dabei sind die Steigerung der Wirtschaftlichkeit, die Optimierung der medizinischen Prozesse, die Absicherung der medizinischen Versorgung in der Region auf hohem Niveau, der Erhalt sowie Ausbau der beiden Standorte innerhalb einer kommunal geprägten Struktur und die qualifizierte personelle Besetzung wesentliche Ziele. Dieser Strategieprozess wurde auch in 2018 fortgesetzt und wird hinsichtlich der Zielerreichung aktuell ausgewertet.

Die Vorhaltung der Fachbereiche orientiert sich weitgehend an der wohnortnahen medizinischen Versorgung sowie an der demografischen Situation der Region. Dem Rechnung tragend ist folglich das Klinikum mit seinen Fachbereichen Orthopädie/Unfallchirurgie, Geriatrie, Psychiatrie, Innere Medizin, Gefäßchirurgie und Neurologie gut auf diese Entwicklung eingestellt. Am Standort Zeitz wurde mit dem Um- und Ausbau eines der beiden Bettenhäuser (BT 400) eine neue eigenständige geriatrische Station mit 25 Betten errichtet. Diese ist seit März 2018 vollständig nutzbar. Jedoch hat sich die geplante Eröffnung dieser Station aufgrund des veränderten Bauablaufes um mehrere Monate verschoben, so dass die damit im Zusammenhang stehenden und geplanten medizinischen Leistungen und die entsprechenden Erlöse im Vorjahr nicht erbracht werden konnten. Dadurch ist auch ein Teil der gesunkenen Fallzahl und Bewertungsrelation begründet. Die Station ist seit März vollständig

nutzbar. Im Vergleich zum Vorjahr wurden in der Klinik für Geriatrie am Standort Zeitz insgesamt 175 Patienten mehr behandelt und zusätzlich 388 Bewertungsrelationen erzielt.

Die medizinischen Leistungen in der Gynäkologie/Geburtshilfe sowie Kinderheilkunde sind nicht zwingend ressourcenadäquat vergütet, sind aber trotzdem von hoher Bedeutung für die Identifikation mit dem Gesamtklinikum. Die Anzahl der Geburten ist in 2018 von 717 (VJ) auf 931 gestiegen. Seit Anfang 2018 ist seitens des privaten Klinikträgers die Geburtsstation in Weißenfels geschlossen.

Auf Basis der zukünftigen Medizinstrategie wurde eine Infrastruktur- und bauliche Zielplanung für beide Standorte erarbeitet und begonnen, diese umzusetzen. Jedoch sind derartige und zukünftig zwingend erforderliche Investitionen nicht durch entsprechende Fördermittelprogramme des Landes Sachsen-Anhalts, welches für die Investitionsfinanzierung gesetzlich verantwortlich ist, refinanziert. Dadurch steigt der kreditfinanzierte Fremdmittelbedarf. Derartige Finanzierungsanteile sind jedoch in den DRG-Entgelten nicht kalkuliert und müssen über den Cash-Flow aus dem laufenden Krankenhausbetrieb refinanziert werden.

Gut strukturierte Prozessabläufe und eine höhere Bettenauslastung sollen die Erlössituation verbessern. Kooperationen mit niedergelassenen Ärzten werden weitergeführt und ausgebaut. Die zeitnahe Besetzung von vakanten Stellen mit qualifiziertem Personal ist in allen Berufsgruppen sehr anspruchsvoll. Als Akademisches Lehrkrankenhaus wird das Klinikum weiterhin die Chance nutzen, Studenten der Medizin (PJ-ler) als Assistenzärzte zu binden.

### **2.3.2. Risiken der zukünftigen Entwicklung**

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

Zu nennen sind hier:

- Das Klinikum liegt in einer Region, die seit längerer Zeit durch eine rückläufige Bevölkerungsentwicklung potentielle Patienten verliert. Bisher wurde dies durch den Anstieg der Fallzahlen, bedingt durch den Alterszuwachs, durch die Zunahme der Patienten in der Psychiatrie und durch ein bedarfsgerechtes medizinisches Leistungsangebot kompensiert.
- Aufgrund des weiter bestehenden Fachkräftemangels in allen Berufsgruppen werden Tarifierhöhungen einerseits und die Kosten für Personalakquise andererseits die Personalkosten erhöhen.
- Die doppelte Degression bei der Budgetentwicklung führt zu einer Verschlechterung der Erlössituation bei den Krankenhäusern. Dies betrifft das Klinikum insbesondere im Bereich des Mehrleistungsabschlages bzw. ab 2018 den Fixkostendegressionsabschlag (FDA). Durch die kontinuierlich steigende Leistungsentwicklung hat das Klinikum für den Budgetzeitraum 2013-2018 bisher insgesamt 3,2 Mio. Euro gezahlt. Diese Abschläge haben sowohl die Jahresergebnisse der Vorjahre als auch das Jahresergebnis 2018 negativ belastet. Eine vollständige Kompensation aus dem Cashflow konnte nicht erzielt werden.

- Das Klinikum kann künftig kaum noch Fördermittel für mittlere bis größere Investitionsmaßnahmen erwarten. Diese müssen zunehmend über erwirtschaftete Eigenmittel gesichert werden.
- Im November 2018 reichten verschiedene Krankenkassen Klage zur Geltendmachung von Rückzahlungsansprüchen wegen möglicherweise fehlerhafter Krankenhausabrechnungen zu neurologischen Komplexbehandlungen des akuten Schlaganfalls und geriatrischen frührehabilitativen Komplexbehandlungen ein. Auf Grund der aktuellen Entwicklung gehen wir davon aus, dass keine Rückstellung für Rückforderungen gebildet werden muss. Aus Vorsichtsgründen wurde eine Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten gebildet.
- Aufgrund der aktuellen Leistungsentwicklung zusammen mit der Entwicklung insbesondere der Personalaufwendungen hat sich die Ertragskraft des Klinikums in 2018 nochmals eingetrübt, sodass diese sich zusammen mit den zuvor genannten Risiken auf die Liquidität der Klinik deutlich negativ ausgewirkt hat. Liquiditätswirksame Stützungsmaßnahmen des Gesellschafters wurden wie zuvor im Jahresabschluss erläutert, bereits beschlossen bzw. befinden sich in der finalen Vorbereitung. Darüber hinaus wird seitens der Geschäftsführung derzeit ein Konsolidierungskonzept, welches zum Teil eine grundlegende Anpassung der Leistungs- und Kostenstrukturen beinhaltet, ausgearbeitet. Es besteht das Risiko, dass bis zum Einsetzen dieser grundlegenden Maßnahmen bzw. bei einer weiteren (außerplanmäßigen) Verschlechterung der Ertragskraft die Klinik ggf. auf weitere bestandssichernde Stützungsmaßnahmen des Gesellschafters angewiesen sein wird.

Unter Berücksichtigung der genannten Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung wurde für das Geschäftsjahr 2018 ein negatives Ergebnis in Höhe von T€ -500 prognostiziert. Dieses Ergebnis wurde um T€ 826 unterschritten und resultiert im Wesentlichen aus den nicht vollständig erreichten Planwerten für Fallzahl und Bewertungsrelationen (Case-Mix), den gestiegenen Personalkosten und den erhöhten Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen.

Die Planung für das Jahr 2019 geht von leicht steigenden Fallzahlen inklusive Erhöhung der Bewertungsrelation sowie einem höheren Landesbasisfallwert aus. Gleichzeitig wird ein Anstieg der Personalaufwendungen infolge von möglichen Tarifsteigerungen sowie von einer steigenden Anzahl von Vollkräften, die sich auch durch neue gesetzliche Vorgaben insbesondere im Pflegebereich ergeben, erwartet. Zudem berücksichtigt die Planung einen Anstieg der Materialaufwendungen. Das Erreichen des vorläufig geplanten Jahresergebnisses in Höhe von T€ -418 (lt. Wirtschaftsplan) setzt die Umsetzung der geplanten Leistungsentwicklung bei gleichzeitiger Fortführung eines konsequenten Kosten- und Prozessmanagements voraus. Die aktuelle Prognoserechnung für 2019 weist ein negatives Ergebnis von T€ -1.694 aus, diese enthält keine Stützungshilfen des Gesellschafters und noch keine wirtschaftlichen Effekte aus der Umsetzung der Maßnahmen des Konsolidierungskonzeptes.

### **2.3.2.2 Angaben zu Bestandsgefährdungspotentialen**

Auf Grund der genannten Risiken liegt für die Klinikum Burgenlandkreis GmbH in 2018 und zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses eine bestandsgefährdende Situation vor. Aktuell wird ein erweitertes Konsolidierungskonzept erarbeitet und mit dem Gesellschafter abgestimmt, um kurz- und mittelfristig die Wirtschaftlichkeit wieder zu erhöhen.

Darüber hinaus verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang über die kurzfristig in 2019 angesetzten Maßnahmen zur Bestandssicherung.

## **2.4. Wesentliche Ereignisse des abgelaufenen Wirtschaftsjahres**

### **Tarifentwicklung**

Im Jahr 2018 ergaben sich aus den laufenden Haustarifverträgen für die Beschäftigten im ärztlichen und nichtärztlichen Dienst Erhöhungen von insgesamt T€ 1.183. Der Haustarifvertrag für die nichtärztlichen Beschäftigten wurde zum 31.12.2018 und für die ärztlichen Beschäftigten zum 30.04.2019 gekündigt. Im Rahmen der aktuellen wirtschaftlichen Entwicklung des Klinikums müssen aktuelle und künftige Gehaltssteigerungen durch entsprechende zusätzliche Erlöse und Kosteneinsparungen refinanziert werden. In den Tarifverhandlungen für die nichtärztlichen Beschäftigten wurde ein vorläufiges Ergebnis erzielt, über das zunächst Stillschweigen vereinbart worden ist, da die jeweiligen Gremien noch zustimmen müssen. Die Höhe der vorläufigen Tarifsteigerung ist mit ausreichender prozentualer Erhöhung in der Planung 2019 berücksichtigt.

Im Oktober 2018 wurde durch die Geschäftsführung der Wirtschaftsplan 2019 mit einem kalkulierten negativen Jahresergebnis in Höhe von T€ -418 erstellt. Aufgrund der Ergebnisentwicklung im Geschäftsjahr 2018 wird der Wirtschaftsplan 2019 in Verbindung mit dem zu erstellenden Konsolidierungskonzept nochmal aktualisiert. Die aktuelle Prognoserechnung für 2019 weist ein negatives Ergebnis von T€- 1.694 aus, diese enthält keine Stützungshilfen des Gesellschafters und noch keine wirtschaftlichen Effekte aus der Umsetzung der Maßnahmen des Konsolidierungskonzeptes.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr.<br>Position   | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                 |                 |                  |
| <b>Kennzahlenvergleich</b>  |                 |                 |                  |
| 1. Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | 5.129           | 3.718           | 3.656            |
| 2. Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | 5,40 %          | 3,79 %          | 3,64 %           |
| 3. Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | 4,22 %          | 2,77 %          | 2,67 %           |
| 4. Eigenkapitalausstattung  | 12,8 %          | 10,6 %          | 13,68 %          |
| 5. Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 97,74 %         | 111,84 %        | 80,7 %           |
| 6. Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 18,84 %         | 70,64 %         | 59,55 %          |
| 7. Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | 1,6 %           | -0,2 %          | -1,3 %           |
|   |                 |                 |                  |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position            | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                            |                 |                 |                  |
| <b>Personalausstattung</b> |                 |                 |                  |
| I. Beschäftigte insgesamt  | 1.188           | 1.229           | 1.254            |
| davon Auszubildende        | 68              | 71              | 74               |
|                            |                 |                 |                  |

### 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 und der Zweck des Unternehmens ist ausschließlich auf die Sicherstellung der Krankenhausversorgung, unter Beachtung der nach dem Krankenhausrecht geforderten Trägervielfalt, und nach Maßgabe des Landesrechts, insbesondere dem Krankenhausplan, gerichtet.

### 6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

| Nr. Position (TEUR)   | Ergebnis<br>2018      |
|---|-----------------------|
|   |                       |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                       |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB |
| II. Überwachungsorgane  | Aufw.entsch.<br>18,0  |

**1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich**

| Nr.<br>Position (EUR)                                   | Vorjahr<br>2016  | Vorjahr<br>2017  | Ergebnis<br>2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   |                  |                  |                  |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                      |                  |                  |                  |
| 1. Umsatzerlöse   | 5.693.220        | 6.021.752        | 6.635.396        |
| 2. Bestandsveränderungen                                |                  |                  |                  |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen                    |                  |                  |                  |
| 4. Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |                  |                  |                  |
| 5. sonstige betriebliche Erträge                        | 97.249           | 112.699          | 68.228           |
| <b>I. Gesamterträge</b>                                 | <b>5.790.469</b> | <b>6.134.451</b> | <b>6.703.624</b> |
| 6. Materialaufwand                                      | 1.242.506        | 1.298.868        | 1.337.945        |
| 7. Personalaufwand                                      | 4.067.502        | 4.370.093        | 4.652.046        |
| 8. Abschreibungen                                       | 75.502           | 82.049           | 104.930          |
| 9. sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 368.261          | 438.417          | 580.370          |
| <b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>                      | <b>36.698</b>    | <b>27.073</b>    | <b>28.334</b>    |
| 10. sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung          |                  |                  |                  |
| 11. sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung         |                  |                  |                  |
| 12. Erträge aus Beteiligungen                           |                  |                  |                  |
| 13. Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen         |                  |                  |                  |
| 14. Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV            |                  |                  |                  |
| 15. sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                  |                  | 100              | 12               |
| 16. Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV     |                  |                  |                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                    | 2.877            | 1.505            | 3.781            |
| <b>III. Ergebnis nach Steuern</b>                       | <b>33.821</b>    | <b>25.668</b>    | <b>24.564</b>    |
| 18. Erträge aus Verlustübernahme                        |                  |                  |                  |
| 19. Aufwendungen aus Verlustübernahme                   |                  |                  |                  |
| 20. Gewinnabführungen aus GaV                           |                  |                  |                  |
| 21. außerordentliche Erträge                            |                  |                  |                  |
| 22. außerordentliche Aufwendungen                       |                  |                  |                  |
| <b>IV. Zwischenergebnis</b>                             | <b>33.821</b>    | <b>25.668</b>    | <b>24.564</b>    |
| 23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                | 18.288           | 6.304            | 6.641            |
| 24. sonstige Steuern                                    | 417              | +820             | 745              |
| <b>V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>            | <b>15.116</b>    | <b>20.184</b>    | <b>17.178</b>    |
| A Gesamterträge   | 5.790.469        | 6.135.371        | 6.703.637        |
| B Gesamtaufwendungen                                    | 5.775.353        | 6.115.187        | 6.686.459        |
| <b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>          | <b>nein</b>      | <b>nein</b>      | <b>nein</b>      |
| <b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>                 |                  |                  |                  |
| a. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        | 15.116           | 20.184           | 17.178           |
| b. in/ aus Rücklage                                     |                  |                  |                  |
| c. an/ von Gesellschafter                               |                  |                  |                  |



| r. Position (EUR)                                 | Vorjahr        | Vorjahr        | Ergebnis       |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | 2016           | 2017           | 2018           |
| <b>BILANZ</b>                                     |                |                |                |
| <b>AKTIVA</b>                                     |                |                |                |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>276.832</b> | <b>412.407</b> | <b>357.197</b> |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 793            | 198            |                |
| II. Sachanlagen                                   | 276.039        | 412.209        | 397.197        |
| III. Finanzanlagen                                |                |                |                |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>303.566</b> | <b>480.202</b> | <b>534.226</b> |
| I. Vorräte  | 51.002         | 58.881         | 59.580         |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 126.894        | 24.559         | 438.674        |
| III. Wertpapiere                                  |                |                |                |
| IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 125.670        | 396.762        | 35.972         |
| <b>C. Ausgleichsposten</b>                        |                |                |                |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>3.778</b>   | <b>2.279</b>   | <b>1.758</b>   |
| <b>SUMME AKTIVA</b>                               | <b>584.176</b> | <b>894.888</b> | <b>893.181</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                    |                |                |                |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>180.774</b> | <b>200.958</b> | <b>218.136</b> |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 25.000         | 25.000         | 25.000         |
| II. Rücklagen                                     |                |                |                |
| IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 140.658        | 155.774        | 175.958        |
| V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.           | 15.116         | 20.184         | 17.178         |
| VI. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |                |                |                |
| <b>B. Sonderposten</b>                            | <b>17.410</b>  | <b>14.624</b>  | <b>11.838</b>  |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>             |                |                |                |
| <b>D. Rückstellungen</b>                          | <b>165.153</b> | <b>172.003</b> | <b>321.192</b> |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>220.839</b> | <b>507.303</b> | <b>342.015</b> |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              |                |                |                |
| <b>G. Passive latente Steuern</b>                 |                |                |                |
| <b>SUMME PASSIVA</b>                              | <b>584.176</b> | <b>894.888</b> | <b>893.181</b> |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

#### Wirtschaftsprüfer

Firma:

WRG Audit GmbH Wirtschafts-  
prüfungsgesellschaft Niederlassung  
Leipzig

Bestätigungsvermerk:

uneingeschränkt

#### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

25.06.2019

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung  
erteilt

der Geschäftsführung wird Entlastung:

vorgesehen für November 2019

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

## **2. Lagebericht**

### **A. Grundlagen der Gesellschaft**

#### **1. Geschäftsmodell**

Die Gesellschaft erbringt Catering-, Logistik- und Reinigungsdienstleistungen für die Muttergesellschaft, Klinikum Burgenlandkreis GmbH, Naumburg, und die Schwestergesellschaften innerhalb der Gruppe und an Drittkunden.

Wesentliches Ziel der Gesellschaft ist die Sicherstellung der Qualität der erbrachten Leistungen und die Gewährleistung der Versorgungssicherheit.

### **B. Wirtschaftsbericht**

#### **1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Als Servicedienstleister im Gesundheitswesen ist die Gesellschaft von den Rahmenbedingungen des Gesundheitsmarktes allgemein abhängig. Die sind u.a. durch einen starken Preisdruck für die Dienstleister gekennzeichnet. Trotz dieser Marktgegebenheiten arbeitet die Servicegesellschaft bezogen auf Leistung und Qualität weiterhin auf einem hohen Niveau. Dies wird durch regelmäßige Befragungen evaluiert. Unabhängig davon werden kontinuierlich Maßnahmen zur Verbesserung und Erhaltung der Qualität geprüft und projektbezogen umgesetzt.

#### **2. Geschäftsverlauf**

Die Servicegesellschaft konnte die Umsatzerlöse im Vergleich zum Vorjahr bei einer gestiegenen Fallzahl des Klinikums erhöhen. Dies resultiert aus einer Erweiterung des Leistungsangebotes sowie insbesondere aus Preissteigerungen der Reinigungs-, Catering- und Logistikleistungen für die Konzernunternehmen und die externen Partner.

Die Versorgungsqualität der Speisenversorgung konnte weiterhin auf stabilem Niveau gehalten werden.

#### **3. Lage**

Die Umsatzerlöse stiegen von T€ 6.022 um T€ 613 auf T€ 6.635. Dabei konnten insbesondere die Reinigungs- und Cateringumsätze gesteigert werden.

Die Personalaufwendungen sind im Geschäftsjahr um T€ 282 auf T€ 4.652 gestiegen. Der Anstieg resultiert insbesondere aus einer Aufstockung des Personals um 4,8 Vollkräfte und aus Tarifierungen.

Die Materialaufwendungen stiegen im Geschäftsjahr um T€ 39 auf T€ 1.338, ursächlich im Bereich Lebensmitteleinsatz. Bedingt durch die Fallzahlsteigerung erhöhte sich die Anzahl der Beköstigungstage von 191.197 auf 197.152. Die Kosten für den Wareneinsatz Lebensmittel pro Beköstigungstag stiegen um ca. 2% durch gestiegene Einkaufspreise, zum Beispiel bei Molkereiprodukten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen im Geschäftsjahr um T€ 224 auf T€ 580, im Wesentlichen resultierend aus Beratungskosten für die Ist- und

Zukunftsanalyse im Cateringbereich (Frischkochkonzeption). Weitere Kostensteigerungen waren im Bereich Dienstleistungen der Klinik, Fort- und Weiterbildungen sowie Leasing von Fahrzeugen und Küchentechnik zu verzeichnen.

Insgesamt konnte im Geschäftsjahr ein Jahresüberschuss in Höhe von T€ 17 (Vorjahr: T€ 20) erzielt werden.

### 3.1 Investitionen und Finanzierung

Die Gesamtinvestitionen in der Servicegesellschaft betrugen im Jahr 2018 T€ 50. Die Mittel wurden hauptsächlich für Betriebs- und Geschäftsausstattungen eingesetzt.

### 3.2 Finanzielle Wirtschaftsindikatoren

Der Cashflow aus der operativen Geschäftstätigkeit betrug im Geschäftsjahr -420. Der Cashflow aus Investitionstätigkeit in Höhe von T€ -50 resultiert hauptsächlich aus dem Kauf von Betriebs- und Geschäftsausstattungen. Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug im Geschäftsjahr T€ 109. Insgesamt sank der Finanzmittelbestand von T€ 397 auf T€ 36.

### 3.3 Eigenkapital

|                          |  |   | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|--|---|-------------|-------------|
| Eigenkapitalquote        | (Eigenkapital * 100/Gesamtkapital)           | % | 24,4        | 22,5        |
| Eigenkapitalrentabilität | (Jahresergebnis * 100/Eigenkapital zum 1.1.) | % | 8,5         | 11,2        |

### 3.4 Entwicklung der Unternehmensfinanzierung

|   |  | 31.12.2018<br>T€ | 31.12.2017<br>T€ | Veränderung<br>T€ |
|---|--|------------------|------------------|-------------------|
| Flüssige Mittel                           |  | 36               | 397              | -361              |
| ./. Kurzfristige Schulden                 |  | 545              | 647              | -102              |
| <b>Liquidität I</b>                       |  | <b>-509</b>      | <b>-250</b>      | <b>-259</b>       |
| + Kurzfristige Forderungen/ Andere Aktiva |  | 440              | 27               | 413               |
| <b>Liquidität II</b>                      |  | <b>-69</b>       | <b>-223</b>      | <b>154</b>        |
| + Vorräte                                 |  | 60               | 59               | 1                 |
| <b>Liquidität III</b>                     |  | <b>-9</b>        | <b>-164</b>      | <b>155</b>        |

### 3.5 Kennzahlen der Produktivität

|                      |                                      |      | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------|--------------------------------------|------|-------------|-------------|
| Umsatzrendite        | Jahresergebnis * 100/Umsatz          | %    | 0,3         | 0,3         |
| Kapitalbindungsdauer | VLL <sup>1</sup> * 360/Umsatz        | Tage | 1,7         | 3,8         |
| Personalintensität   | Personalaufwand/Gesamtleistung * 100 | %    | 69,4        | 71,2        |

<sup>1</sup> Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

## **C. Prognosen-, Chancen- und Risikobericht**

### **1. Prognosebericht**

Die Servicegesellschaft ist vom Leistungsspektrum sehr gut aufgestellt und wird die Position für die Erbringung von Dienstleistungen weiter fortführen und ausbauen. Die Erweiterung des Leistungsangebotes für externe Partner wird auch zukünftig in Bezug auf die internen Ressourcen geprüft und punktuell erweitert. In diesem Zusammenhang hat die Servicegesellschaft die Übernahme des Caterings in der Arche Nebra als Gastronomiepartner in 2018 fortgeführt und das Catering im Kloster Memleben befristet für den Zeitraum Mai – Oktober übernommen.

Für das Geschäftsjahr 2018 wurde ein Überschuss in Höhe von T€ 11 prognostiziert. Das Jahresergebnis in Höhe von T€ 17 liegt über dem Erwartungswert. Durch die enge Leistungsbeziehung mit der Klinikum Burgenlandkreis GmbH wird für das Jahr 2019 ein positives Jahresergebnis in Höhe von T€ 12 erwartet, wobei die Umsatzerlöse weiter leicht steigen werden.

### **2. Risiko- und Chancenbericht**

Risiken sieht die Geschäftsführung der Gesellschaft in der weiteren Erhöhung von Personalkosten resultierend aus gesetzlichen Änderungen, z.B. Kostensteigerung durch Anstieg von Mindestlöhnen bzw. aufgrund von Tariferhöhungen. Unabhängig von den Regelungen zum Mindestlohn und der steigenden Tarifentwicklung wird es schwieriger, offene Stellen zeitnah und mit qualifiziertem Personal zu besetzen.

Die Klinikum Burgenlandkreis Servicegesellschaft mbH ist wirtschaftlich sehr eng an die Klinikum Burgenlandkreis GmbH gebunden. Der Hauptumsatz der Klinikum Burgenlandkreis Servicegesellschaft mbH wird hauptsächlich durch die Klinikum Burgenlandkreis GmbH erwirtschaftet. Die Muttergesellschaft hat in ihrem Jahresabschluss auf bestandsgefährdende Tatsachen hingewiesen, woraus sich für die Servicegesellschaft entwicklungsbeeinträchtigende Tatsachen ergeben könnten.

Durch die Integration von weiteren peripheren Leistungen der Gruppengesellschaften in die Servicegesellschaft kann die Gesellschaft weiter wachsen und die Gesellschaften im Konzernbereich weitere Synergien und zusätzliche Einsparungen erzielen. Weiterhin gab es in 2018 durch externe Dienstleister eine Analyse zu bestehenden Strukturen, Abläufen und dem angebotenen Leistungsspektrum der Servicegesellschaft. Im Ergebnis gibt es in einzelnen Bereichen noch Optionen für einen optimierten Ressourceneinsatz. Die Umsetzung ausgewählter Maßnahmen ist für 2019 geplant.

## **D. Sonstige Angaben**

Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Klinikum Burgenlandkreis GmbH, Naumburg, einbezogen. Zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2018 wurde die WRG Audit GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Leipzig, bestellt.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr.<br>Position   | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                 |                 |                  |
| <b>Kennzahlenvergleich</b>  |                 |                 |                  |
| 1. Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | 90,6            | 102,2           | 122,1            |
| 2. Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | 1,56 %          | 1,67 %          | 1,84 %           |
| 3. Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | 15,51 %         | 11,42 %         | 13,67 %          |
| 4. Eigenkapitalausstattung  | 30,95 %         | 22,46 %         | 24,42 %          |
| 5. Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 82,05 %         | 58,43 %         | 95,71 %          |
| 6. Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 37 %            | 61,36 %         | 6,6 %            |
| 7. Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | 0,27 %          | 0,34 %          | 0,26 %           |
|   |                 |                 |                  |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position            | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                            |                 |                 |                  |
| <b>Personalausstattung</b> |                 |                 |                  |
| I. Beschäftigte insgesamt  | 201             | 215             | 210              |
| 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 und der Zweck des Unternehmens ist weiter ausschließlich auf die Sicherstellung der Erfüllung der Aufgabe der Klinikum Burgenlandkreis GmbH, durch Bereitstellung mit der Krankenversorgung und dem Krankenhausbetrieb verbundener Serviceleistungen, gerichtet.

### 6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

| Nr. Position (TEUR)   | Ergebnis<br>2018           |
|---|----------------------------|
|   |                            |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                            |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB      |
| II. Überwachungsorgane  | siehe<br>Mutterunternehmen |

# Ambulantes Zentrum (MVZ) am Klinikum Burgenlandkreis GmbH

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>.                         | Position (EUR)                                       | Vorjahr   | Vorjahr   | Ergebnis  |
|----------------------------------|--|-----------|-----------|-----------|
|                                  |  | 2016      | 2017      | 2018      |
| Gewinn- und Verlustrechnung      |  |           |           |           |
| 1.                               | Umsatzerlöse   | 3.012.090 | 3.409.797 | 4.371.152 |
| 2.                               | Bestandsveränderungen                                |           |           |           |
| 3.                               | andere aktivierte Eigenleistungen                    |           |           |           |
| 4.                               | Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |           |           |           |
| 5.                               | sonstige betriebliche Erträge                        | 28.613    | 19.454    | 121.162   |
| I.                               | Gesamterträge  | 3.040.704 | 3.429.251 | 4.492.315 |
| 6.                               | Materialaufwand                                      | 310.509   | 327.626   | 399.539   |
| 7.                               | Personalaufwand                                      | 2.160.726 | 2.608.815 | 3.492.467 |
| 8.                               | Abschreibungen                                       | 157.264   | 138.787   | 138.691   |
| 9.                               | sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 501.535   | 599.594   | 564.221   |
| II.                              | Betriebsergebnis (EBIT)                              | -89.331   | -243.798  | -102.603  |
| 10.                              | sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung           |           |           |           |
| 11.                              | sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung          |           |           |           |
| 12.                              | Erträge aus Beteiligungen                            |           |           |           |
| 13.                              | Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen          |           |           |           |
| 14.                              | Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV             |           |           |           |
| 15.                              | sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                   | 373       | 1.142     | 1.215     |
| 16.                              | Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV      |           |           |           |
| 17.                              | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | 436       | 256       | 2.333     |
| III.                             | Ergebnis nach Steuern                                | -89.394   | -244.684  | -103.721  |
| 18.                              | Erträge aus Verlustübernahme                         |           |           |           |
| 19.                              | Aufwendungen aus Verlustübernahme                    |           |           |           |
| 20.                              | Gewinnabführungen aus GaV                            |           |           |           |
| 21.                              | außerordentliche Erträge                             |           |           |           |
| 22.                              | außerordentliche Aufwendungen                        |           |           |           |
| IV.                              | Zwischenergebnis                                     | -89.394   | -244.684  | -103.721  |
| 23.                              | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 |           |           |           |
| 24.                              | sonstige Steuern                                     |           |           |           |
| V.                               | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag                   | -89.394   | -244.684  | -103.721  |
| A                                | Gesamterträge  | 3.040.704 | 3.430.394 | 4.493.530 |
| B                                | Gesamtaufwendungen                                   | 3.130.098 | 3.675.077 | 4.597.251 |
| C                                | Auswirkungen auf den Haushalt des BLK                | nein      | nein      | nein      |
| Verwendung des Jahresergebnisses |  |           |           |           |
| a.                               | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        | -89.394   | -244.684  | -103.721  |
| b.                               | in/ aus Rücklage                                     |           |           |           |
| c.                               | an/ von Gesellschafter                               |           |           |           |

| Nr<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr   | Vorjahr   | Ergebnis  |
|---------------|---|-----------|-----------|-----------|
|               |   | 2016      | 2017      | 2018      |
| BILANZ        |   |           |           |           |
| AKTIVA        |   |           |           |           |
| A.            | Anlagevermögen                                | 456.170   | 482.923   | 485.938   |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             | 246.150   | 228.499   | 258.519   |
| II.           | Sachanlagen                                   | 210.020   | 254.424   | 227.419   |
| III.          | Finanzanlagen                                 |           |           |           |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 693.648   | 661.841   | 721.277   |
| I.            | Vorräte                                       | 40        | 92        | 275       |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 372.909   | 615.132   | 695.696   |
| III.          | Wertpapiere                                   |           |           |           |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 320.699   | 46.618    | 25.306    |
| C.            | Ausgleichsposten                              |           |           |           |
| D.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 486       | 723       | 493       |
| SUMME AKTIVA  |   | 1.150.304 | 1.145.487 | 1.207.708 |
| PASSIVA       |   |           |           |           |
| A.            | Eigenkapital                                  | 882.427   | 637.744   | 534.023   |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          | 25.000    | 25.000    | 25.000    |
| II.           | Rücklagen                                     | 692.000   | 692.000   | 692.000   |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 254.921   | 165.428   | -79.256   |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.          | -89.394   | -244.684  | -103.721  |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |           |           |           |
| B.            | Sonderposten                                  |           |           |           |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |           |           |           |
| D.            | Rückstellungen                                | 139.892   | 181.621   | 207.210   |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 127.985   | 326.122   | 465.511   |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |           |           | 964       |
| G.            | Passive latente Steuern                       |           |           |           |
| SUMME PASSIVA |   | 1.150.304 | 1.145.487 | 1.207.708 |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma:

WRG Audit GmbH Wirtschafts-  
prüfungsgesellschaft Niederlassung  
Leipzig  
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):  
Verwendung des Ergebnisses:  
der Geschäftsführung wird Entlastung:  
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

25.06.2019  
Vortrag auf neue Rechnung  
erteilt  
vorgesehen für November 2019

## **2. Lagebericht**

### **A. Grundlagen der Gesellschaft**

#### **Geschäftsmodell**

Mit dem Erwerb von Fach- und Hausarztpraxen und deren qualifizierte ärztliche Besetzung wird im Burgenlandkreis die ambulante medizinische Versorgung der Bevölkerung abgesichert und verbessert.

Als Ergänzung zur stationären Behandlung der Patienten durch die Klinikum Burgenlandkreis GmbH erfolgt im MVZ und in Kooperation mit den niedergelassenen Ärzten die Etablierung bzw. Fortführung von ambulanten Fach- und Hausarztsitzen und die überregionale Bildung von Filialen.

Neben dem zentralen Ziel, durch eine wohnortnahe ambulante Versorgung eine hohe Patientenzufriedenheit zu erreichen, soll das Unternehmenskonzept der Sicherung und Bindung von medizinischem und nichtmedizinischem Fachpersonal dienen.

Ein wesentlicher Aspekt der Geschäftsstrategie ist die kollegiale, vertrauensvolle und kooperative Zusammenarbeit mit den im Landkreis tätigen niedergelassenen Ärzten und den verschiedenen Kooperationspartnern.

Die Geschäftsführung geht davon aus, dass das medizinische Leistungsspektrum weiter ausgebaut werden kann und dass damit sowohl die Ertrags- und Vermögenslage der Gesellschaft als auch der Klinikum Burgenlandkreis GmbH gestärkt werden kann.

### **B. Wirtschaftsbericht**

#### **1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Das Gesundheitswesen ist im stationären DRG-Abrechnungssystem nach wie vor stark durch die Differenz in den Erlös- und Kostenstrukturen der einzelnen medizinischen Fachbereiche geprägt. Diese führen zu einer stärkeren Spezialisierung und weiteren Angeboten im ambulanten Sektor, der hauptsächlich durch die Regularien der Kassenärztlichen Vereinigung Sachsen-Anhalt (KVSA) geprägt ist.

Hier liegt die Herausforderung, das Unternehmen im Wettbewerb mit anderen stationären und ambulanten Gesundheitsdienstleistern zukunftsfähig zu positionieren.

Das MVZ schafft für die Klinikum Burgenlandkreis GmbH wesentliche Voraussetzungen, um im Schnittstellenbereich zwischen der ambulanten und stationären Versorgung zu agieren und damit Synergieeffekte zu realisieren.

Durch die demografische Entwicklung der Bevölkerung ist auch weiterhin mit einer steigenden Versorgungsnachfrage einerseits und mit einer regulierten Leistungserbringung andererseits zu rechnen.

Das wird auch zukünftig eine gute Marktstellung des MVZ ermöglichen.



## 2. Geschäftsverlauf

### Leistungsentwicklung

Die Fallzahlen des Geschäftsjahres entwickelten sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt:

| Jahr                         | 2018   | 2017   | Veränderung |
|------------------------------|--------|--------|-------------|
| Behandlungsfälle *           | 62.437 | 52.467 | 9.970       |
| Arztfälle                    | 68.720 | 53.644 | 15.076      |
| Anzahl ambulante Operationen | 2.173  | 1.345  | 828         |

\*KV-Behandlungsfall = 1 Schein pro Quartal

Die Steigerung der Behandlungsfälle beruht im Wesentlichen auf der neu übernommenen Praxis für Allgemeinmedizin in Karsdorf und der personellen Neubesetzung sowie Erweiterung bestehender Praxen.

Weiterhin gab es zum 01.03.2018 eine Erweiterung der Pädiatrischen Praxis am Standort Naumburg und zum 01.04.2018 eine ärztliche Nachbesetzung in der Praxis für Psychiatrie in Weißenfels. Ab Mitte des Jahres konnte auch am Standort Zeitz eine weitere Sprechstunde für Physikalische Rehabilitative Medizin etabliert werden.

### Vergütung

Der ambulante vertragsärztliche Versorgungsbereich unterliegt vielfältigen gesetzlichen Regelungen. Der Gesetzgeber hat festgelegt, dass Mengensteuerungselemente anzuwenden sind, um eine überproportionale Ausdehnung der vertragsärztlichen Tätigkeit zu begrenzen. Diese Mengensteuerung wird in Sachsen-Anhalt über sogenannte Regelleistungsvolumen (RLV) in Verbindung mit qualifikationsgebundenen Zusatzvolumen (QZV) oder aber durch zeitbezogene Kapazitätsgrenzen (zKG), die durch den Honorarverteilungsmaßstab vorgegeben sind, umgesetzt.

Seit mehreren Jahren wird von der KVSA kein Budgetbescheid je Praxis bzw. für das gesamte MVZ übermittelt. Das Budget ist nun nach Hinweisen der KVSA insbesondere durch den für das jeweilige Quartal von der KVSA festgelegten Fallwert vom MVZ selbst zu ermitteln. Dies ist erforderlich, um die Steuerung der Leistungen und Erlöse des MVZ zu gewährleisten.

Die Budgetierung wird je Quartal regelmäßig überprüft. Grundsätzlich wurde bei Bedarf zur Sicherung von Ansprüchen Widerspruch zum Honorarbescheid eingelegt. Es sind derzeit keine Klageverfahren zu Honoraransprüchen gegenüber der KVSA anhängig.

Durch die Geschäftsführung sind Regularien installiert, welche kontinuierlich und zeitgerecht die Leistungsdokumentation einschließlich der Abrechnung und Vergütung durch die KVSA transparent und steuerbar machen. Diese wurden pro Quartal nach erfolgter Abrechnung an die Ärzte und die leitenden medizinischen Fachangestellten der Praxen zur Auswertung weitergegeben.

Regelmäßige Schulungen des Personals zur Dokumentation und Abrechnung finden statt.

### Personalentwicklung

Die Personalbesetzung ist im Vergleich zum Vorjahr um 12 Köpfe bzw. 10,5 Vollkräfte gestiegen und steht in Verbindung mit einer neu übernommenen Praxis und der personellen Neubesetzung sowie die Erweiterung bei bestehenden Praxen.

Auch die Nach- und Neubesetzung von Stellen mit medizinischen Fachangestellten kann noch zeitgerecht verwirklicht werden. Diese wird jedoch zukünftig als schwieriger eingeschätzt.

### 3. Lage

#### Ertragslage

| Jahr             | 2018<br>T€ | 2017<br>T€ | Veränderung<br>% |
|------------------|------------|------------|------------------|
| Umsatzerlöse     | 4.371      | 3.410      | 28               |
| Jahresfehlbetrag | -104       | -245       | 136              |

Durch den Erwerb der KV-Praxis für Allgemeinmedizin und die ärztliche Nach- bzw. Neubesetzung in der Praxis für Pädiatrie, Psychiatrie und Physikalische Rehabilitative Medizin im Geschäftsjahr 2018 und dem damit einhergehenden Anstieg der Behandlungsfälle konnten die Umsatzerlöse um T€ 961 (28 %) im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden. Weiterhin konnte das Erlöspotential der bestehenden KV-Praxen teilweise genutzt werden, jedoch gibt es in einzelnen Bereichen noch Entwicklungsoptionen.

Insbesondere aufgrund des im Vergleich zu den Umsatzerlösen überproportionalen Anstieges der Personalkosten und der erforderlichen Investitionen in die Infrastruktur sowie medizintechnische Ausstattung einzelner Praxen wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 104 erzielt, der jedoch im Vergleich zu 2017 um T€ 141 deutlich reduziert werden konnte.

#### Finanzlage

##### Kapitalstruktur

|                          |   |   | 2018<br>T€ | 2017<br>T€ |
|--------------------------|---|---|------------|------------|
| Eigenkapitalquote        | (Eigenkapital * 100/Bilanzsumme)                  | % | 44,2       | 55,7       |
| Eigenkapitalrentabilität | (Jahresergebnis * 100/Eigenkapital)<br>zum 01.01. | % | -16,3      | -27,7      |

##### Investitionen

Die Gesamtinvestitionen im MVZ betrugen im Jahr 2018 T€ 142. Diese entfallen im Wesentlichen auf den Kauf von einer Arztpraxis und den Kauf von Einrichtungen und Ausstattungen. Die Investitionen konnten nicht vollständig aus dem operativen Cashflow gedeckt werden. Für den Kauf der Praxis wurde ein Darlehen aufgenommen.

##### Liquidität

Der Cashflow aus der operativen Geschäftstätigkeit betrug im Geschäftsjahr T€ -59, aus der Investitionstätigkeit T€ -141 und aus der Finanzierung T€ 73. Insgesamt verringerte sich der Netto-Finanzmittelbestand von T€ 47 auf T€ -80.

|  | 31.12.2018 | 31.12.2017 | Veränderungen |
|--|------------|------------|---------------|
|  | T€         | T€         | T€            |
| Flüssige Mittel                              | 25,3       | 46,6       | -21,3         |
| ./. Kurzfristige Schulden                    | 578,5      | 483,7      | 94,8          |
| <b>Liquidität I</b>                          | -553,2     | -437,1     | -116,1        |
| + Kurzfristige Forderungen/<br>Andere Aktiva | 696,2      | 615,9      | 80,3          |
| <b>Liquidität II</b>                         | 143,0      | 178,8      | -35,8         |
| + Vorräte                                    | 0,3        | 0,1        | 0,2           |
| <b>Liquidität III</b>                        | 143,3      | 178,9      | -35,6         |

Zur Absicherung der Liquidität wurde Ende 2017 ein Kontokorrentdarlehen abgeschlossen.

### Vermögenslage

Das Anlagevermögen ist zum Bilanzstichtag durch Eigenkapital zu 109,9 % (VJ: 132,1 %) gedeckt.

### Produktivität

|                      |   |      | 2018 | 2017 |
|----------------------|---|------|------|------|
| Umsatzrendite        | Jahresergebnis*100/Umsatz                                   | %    | -2,4 | -7,2 |
| Kapitalbindungsdauer | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen*360/Umsatz | Tage | 1,5  | 6,2  |
| Personalintensität   | Personalaufwand/Gesamtleistung*100                          | %    | 77,7 | 76,1 |

## C. Prognosen-, Chancen- und Risikobericht

### 1. Prognosebericht

Im Geschäftsjahr 2019 sollen weitere Praxen bzw. Nebenbetriebsstätten regional etabliert werden. Der Fokus liegt hier auch auf der Übernahme und Nachbesetzung von Facharzt- und Hausarztpraxen zur Absicherung der ambulanten Versorgung im Burgenlandkreis.

Für das Geschäftsjahr 2018 wurde ein Jahresergebnis von T€ 1 prognostiziert. Das Jahresergebnis von T€ -104 liegt somit T€ 105 unter dem Erwartungswert. Gründe dafür sind die nicht erzielten Erlöse in Beziehung zu den fixen Personalkosten der neu etablierten und bereits bestehenden KV-Praxen gemäß Erwartungswert und Wirtschaftsplan. Weiterhin erfolgten in mehreren Praxen im Bereich des ärztlichen Dienstes Neuanstellungen. Teilweise sind damit durch zulassungsbeschränkte und genehmigungsrechtliche Rahmenbedingungen seitens der Kassenärztlichen Vereinigung Sachsen-Anhalts auch bestimmte anfängliche Abrechnungseinschränkungen verbunden. Das bedeutet, erbrachte und angebotene medizinische Leistungen können erst zeitverzögert abgerechnet werden, so dass im Geschäftsjahr Kosten entstanden sind, die erst in Folgejahren zu erhöhten Erlösen führen.

Für das Geschäftsjahr 2019 wird unter Berücksichtigung einer Umsatzsteigerung bei den bestehenden Praxen und die geplante Integration neuer Praxen, die zusätzliche

Leistungen und Erlöse bedingen, ein leicht negatives Jahresergebnis erwartet.

## **2. Chancenbericht**

Die attraktive geografische Lage des MVZs im Süden Mitteldeutschlands mit unmittelbarer Nähe zu den Städten Leipzig, Jena, Erfurt und Weimar bietet zum einen große Chancen als attraktives Wohngebiet und somit auch eine entsprechende Nachfrage nach Gesundheitsleistungen.

Dadurch ist anzunehmen, dass künftig Ressourcen für Fachpersonal in dieser Region vorhanden sind bzw. angesiedelt werden können.

Weiterhin sind verschiedene Chancen für die Erbringung ambulanter Gesundheitsleistungen bei steigender Leistungsnachfrage durch die Entwicklung der Bevölkerungsstruktur gegeben.

Der Konzern in seiner Struktur bietet ebenfalls Möglichkeiten, sich als attraktiver Arbeitgeber zu positionieren und Synergieeffekte in Bezug auf die Ressourcennutzung zu realisieren.

## **3. Risikobericht**

### **Angaben zu Bestandsgefährdungspotentialen**

Auf Grund der geringen eigenen finanziellen Ausstattung ist die Ambulantes Zentrum (MVZ) am Klinikum Burgenlandkreis GmbH bei Investitionen von der Muttergesellschaft abhängig. Die Klinikum Burgenlandkreis GmbH hat in Ihrem Jahresabschluss auf bestandsgefährdende Tatsachen hingewiesen, woraus sich für die Ambulantes Zentrum (MVZ) am Klinikum Burgenlandkreis GmbH Entwicklungsbeeinträchtigungen ergeben könnten.

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

Wesentliche Einflüsse auf obige Risiken bietet die Gesetzgebung im Gesundheitswesen. Bei nicht genügender Refinanzierung der Leistungen ergeben sich direkte Einflüsse auf die Ertrags- und Vermögenslage.

Ein weiteres wesentliches Risiko ist der derzeitige Ärztemangel insbesondere bei speziellen Facharztbereichen und das sich daraus ergebende Gehaltsniveau bzw. die daraus resultierenden steigenden Personalkosten.

Auch der zukünftig zu erwartende Engpass an nichtärztlichem Fachpersonal stellt ein Risiko für die Entwicklung der Personalkosten und der Gesellschaft allgemein dar.

## **D. Sonstige Angaben**

Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Klinikum Burgenlandkreis GmbH, Naumburg, einbezogen. Zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2018 wurde die WRG Audit GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Leipzig, bestellt.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr<br>Position      |  | Vorjahr  | Vorjahr  | Ergebnis |
|---------------------|--|----------|----------|----------|
|                     |  | 2016     | 2017     | 2018     |
| Kennzahlenvergleich |  |          |          |          |
| 1.                  | Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | 67,9     | -105,9   | 35       |
| 2.                  | Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | 2,23 %   | -3,09 %  | 0,8 %    |
| 3.                  | Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | 5,9 %    | -9,24 %  | 2,9 %    |
| 4.                  | Eigenkapitalausstattung  | 76,71 %  | 55,67 %  | 44,22 %  |
| 5.                  | Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 193,44 % | 137,04 % | 109,9 %  |
| 6.                  | Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 119,72 % | 9,64 %   | 4,37 %   |
| 7.                  | Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | -2,97 %  | -7,18 %  | -2,37 %  |
|                     |  |          |          |          |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position           | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------------------|---------|---------|----------|
|                           | 2016    | 2017    | 2018     |
| Personalausstattung       |         |         |          |
| I. Beschäftigte insgesamt | 46      | 57      | 69       |
| davon Auszubildende       | 1       | 1       | 2        |
|                           |         |         |          |

### 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 und der Zweck des Unternehmens ist ausschließlich auf die Sicherstellung der Krankenhausversorgung, insbesondere der angebundenen ambulanten Versorgung, gerichtet. Diese Tätigkeit dient dem öffentlichen Zweck.

### 6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

| Nr. Position (TEUR)   | Ergebnis                   |
|---|----------------------------|
|   | 2018                       |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                            |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286(4) HGB       |
| II. Überwachungsorgane  | siehe<br>Mutterunternehmen |

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>Position (EUR)                                   | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                 |                 |                  |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                      |                 |                 |                  |
| 1. Umsatzerlöse   | 128.001         | 539.526         | 928.051          |
| 2. Bestandsveränderungen                                |                 |                 |                  |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen                    |                 |                 |                  |
| 4. Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |                 |                 |                  |
| 5. sonstige betriebliche Erträge                        | 72              | 11.903          | 28.987           |
| <b>I. Gesamterträge</b>                                 | <b>128.073</b>  | <b>551.429</b>  | <b>957.038</b>   |
| 6. Materialaufwand                                      | 20.393          | 27.226          | 27.490           |
| 7. Personalaufwand                                      | 252.693         | 525.786         | 704.067          |
| 8. Abschreibungen                                       | 13.032          | 22.096          | 22.829           |
| 9. sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 156.899         | 206.549         | 265.171          |
| <b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>                      | <b>-314.945</b> | <b>-230.228</b> | <b>-62.520</b>   |
| 10. sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung          |                 |                 |                  |
| 11. sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung         |                 |                 |                  |
| 12. Erträge aus Beteiligungen                           |                 |                 |                  |
| 13. Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen         |                 |                 |                  |
| 14. Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV            |                 |                 |                  |
| 15. sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                  |                 | 74              | 80               |
| 16. Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV     |                 |                 |                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                    |                 |                 | 831              |
| <b>III. Ergebnis nach Steuern</b>                       | <b>-314.945</b> | <b>-230.154</b> | <b>-62.271</b>   |
| 18. Erträge aus Verlustübernahme                        |                 |                 |                  |
| 19. Aufwendungen aus Verlustübernahme                   |                 |                 |                  |
| 20. Gewinnabführungen aus GaV                           |                 |                 |                  |
| 21. außerordentliche Erträge                            |                 |                 |                  |
| 22. außerordentliche Aufwendungen                       |                 |                 |                  |
| <b>IV. Zwischenergebnis</b>                             | <b>-314.945</b> | <b>-230.154</b> | <b>-62.271</b>   |
| 23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                |                 |                 |                  |
| 24. sonstige Steuern                                    |                 | 7               | 304              |
| <b>V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>            | <b>-314.945</b> | <b>-230.161</b> | <b>-63.575</b>   |
| A Gesamterträge   | 128.074         | 551.503         | 957.118          |
| B Gesamtaufwendungen                                    | 443.019         | 781.664         | 1.020.693        |
| <b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>          | <b>nein</b>     | <b>nein</b>     | <b>nein</b>      |
| <b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>                 |                 |                 |                  |
| a. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        | -314.945        | -230.161        | -63.575          |
| b. in/ aus Rücklage                                     |                 |                 |                  |
| c. an/ von Gesellschafter                               |                 |                 |                  |

| Nr<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr  | Vorjahr  | Ergebnis |
|---------------|---|----------|----------|----------|
|               |   | 2016     | 2017     | 2018     |
| BILANZ        |   |          |          |          |
| AKTIVA        |   |          |          |          |
| A.            | Anlagevermögen                                | 91.091   | 90.555   | 84.735   |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             | 39.286   | 34.778   | 37.934   |
| II.           | Sachanlagen                                   | 51.805   | 55.777   | 46.801   |
| III.          | Finanzanlagen                                 |          |          |          |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 295.809  | 149.460  | 234.175  |
| I.            | Vorräte                                       |          |          |          |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 261.715  | 107.000  | 203.778  |
| III.          | Wertpapiere                                   |          |          |          |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 34.095   | 42.460   | 30.397   |
| C.            | Ausgleichsposten                              |          |          |          |
| D.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |          | 720      | 623      |
| SUMME AKTIVA  |   | 386.900  | 240.735  | 319.533  |
| PASSIVA       |   |          |          |          |
| A.            | Eigenkapital                                  | 358.412  | 203.251  | 139.676  |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          | 25.000   | 25.000   | 25.000   |
| II.           | Rücklagen                                     | 750.000  | 825.000  | 825.000  |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | -101.645 | -416.588 | -646.749 |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.          | -314.945 | -230.161 | -63.575  |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |          |          |          |
| B.            | Sonderposten                                  |          | 1.666    | 1.251    |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |          |          |          |
| D.            | Rückstellungen                                | 6.260    | 15.273   | 39.403   |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 22.229   | 20.546   | 139.203  |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |          |          |          |
| G.            | Passive latente Steuern                       |          |          |          |
| SUMME PASSIVA |   | 386.900  | 240.735  | 319.533  |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma:

WRG Audit GmbH Wirtschafts-  
prüfungsgesellschaft Niederlassung  
Leipzig  
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):  
Verwendung des Ergebnisses:  
der Geschäftsführung wird Entlastung:  
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

25.06.2019  
Vortrag auf neue Rechnung  
erteilt  
vorgesehen für November 2019

### **3. Lagebericht**

#### **A. Grundlagen der Gesellschaft**

##### **Geschäftsmodell**

Für die zukünftige Entwicklung der Klinikum Burgenlandkreis GmbH ist es wichtig, im Interesse einer wohnortnahen Versorgung das medizinische Angebotsspektrum außerhalb der akutstationären Behandlung zu sichern und zu erweitern. Dabei kann es unter den aktuellen sowie geplanten gesundheitspolitischen Rahmenbedingungen erforderlich sein, engere Kooperationen mit etablierten Partnern innerhalb und außerhalb des Landkreises einzugehen bzw. in eigener Verantwortung neue medizinische Geschäftsbereiche zu entwickeln. Vor diesem Hintergrund wurde mit Beschluss des Aufsichtsrates die Klinikum Burgenlandkreis Bildungs- und Kooperationsgesellschaft mbH als 100%-iges Tochterunternehmen am 02.04.2015 gegründet.

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, Organisation, Durchführung und administrative Bearbeitung von Fortbildungs- und Kooperationsangeboten auf dem Gebiet des Gesundheitswesens sowie die Etablierung von neuen medizinischen Geschäftsbereichen ergänzend zu dem akutstationären Versorgungsauftrag.

Im Geschäftsjahr 2018 wurde insbesondere die operative Tätigkeit des ambulanten Betreuungsdienstes für Senioren und Familien weiter ausgebaut, indem neue Kunden gewonnen wurden.

#### **B. Wirtschaftsbericht**

##### **1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen**

Die Gesellschaft verzeichnet aufgrund der im Geschäftsjahr weiterhin noch im Aufbau befindlichen beiden Geschäftsbereiche und der damit entstandenen weiteren Anlaufkosten einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 64 T€. Dabei ist zu berücksichtigen, dass sich der Verlust für das Geschäftsjahr überwiegend im 1. Quartal 2018 ergab und im weiteren Jahresverlauf die Umsatzerlöse nahezu ausreichten, um die Fixkosten, im wesentlichen Personal-, Verwaltungs- und Raumkosten der Gesellschaft, zu finanzieren.

Die Gesellschaft ist während der Anlaufphase auf die finanzielle Beteiligung durch die Muttergesellschaft angewiesen, was sich während des Geschäftsjahres durch die teilweise Inanspruchnahme des Darlehensvertrages zeigte.

##### **2. Geschäftsverlauf**

###### **Leistungsentwicklung**

| Jahr         | 2018<br>T€ | 2017<br>T€ |
|--------------|------------|------------|
| Umsatzerlöse | 928        | 540        |

Die Steigerung der Umsätze resultiert zum größten Teil aus der Leistungsausweitung durch die Neukundenakquise im Bereich der ambulanten Seniorenbetreuung. Zum Stichtag 31.12.2018 wurden insgesamt bereits 155 Kunden aktiv versorgt. Ebenfalls im



Geschäftsbereich der Home Instead konnte der Teilbereich Schulbegleitung weiter ausgebaut werden. Im Bereich der Ergotherapie kam es zu schwangerschaftsbedingten Personalausfällen, welche einen negativen Effekt auf die Umsatzentwicklung hatten.

### **Vergütung**

Im Bereich der ambulanten Seniorenbetreuung wurde am 31.08.2016 ein Versorgungsvertrag gemäß § 72 SGB XI zur ambulanten Pflege zwischen der Gesellschaft und den Landesverbänden der Pflegekassen geschlossen. Mit gleichem Datum wurde ebenfalls eine Vergütungsvereinbarung nach § 89 SGB XI unterschrieben. Die Vergütungsvereinbarung stellt eine Preisobergrenze für den Bereich der Pflegesachleistungen dar. Der im Geschäftsjahr 2018 in Ansatz zu bringende Punktwert betrug 0,0425. Für das Geschäftsjahr 2019 stehen Neuverhandlungen des Punktwertes an.

Die Preisgestaltung im Bereich der Selbstzahler, des § 45 SGB XI sowie der Kurzzeit- und Verhinderungspflege ist frei. Die Höhe des umzulegenden Investitionskostensatzes obliegt bis auf den Bereich der Sozialhilfeempfänger ebenfalls der Gesellschaft.

Im Bereich der Ergotherapie liegt eine Zulassung gegenüber den Krankenkassen vor. In diesem Bereich werden durch den Deutschen Verband der Ergotherapeuten e.V. (DVE) regelmäßig Vergütungserhöhungen mit den einzelnen Krankenkassen verhandelt. Durch das Ziel des DVE, bundeseinheitliche Vergütungssätze für die Ergotherapie zu erreichen, waren die Steigerungen der Vergütungssätze in diesem Geschäftsjahr überproportional hoch. Es ist zu erwarten, dass die Steigerungen der Vergütungssätze durch dieses Ziel auch in den kommenden Geschäftsjahren überproportional hoch sein können.

### **Personalentwicklung**

Die Personalbesetzung ist nach wie vor als relativ stabil zu bezeichnen.

Im Bereich der Ergotherapie konnten die schwangerschaftsbedingten Personalausfälle im Geschäftsjahr zeitversetzt durch Neubesetzungen erfolgreich kompensiert werden.

Im Bereich der ambulanten Seniorenbetreuung ist die Bewerberlage für Betreuungskräfte weiterhin gut. Nur in den regionalen Randbereichen des Versorgungsgebietes ist die Bewerberlage herausfordernder.

## **3. Lage**

### **Ertragslage**

| Jahr             | 2018<br>T€ | 2017<br>T€ |
|------------------|------------|------------|
| Umsatzerlöse     | 928        | 540        |
| Jahresfehlbetrag | 64         | 230        |

Durch die starke Kundenakquise in der ambulanten Seniorenbetreuung sowie der vermehrten Übernahme von Schulbegleitungen konnten die Umsatzerlöse um T€ 388 (71,9 %) im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden.

Insbesondere aufgrund des im Vergleich zu den Umsatzerlösen unterproportionalen Anstieges der Kosten wurde der Jahresfehlbetrag 2018 im Vergleich zum Vorjahr um T€ 166 reduziert.

## Finanzlage

### Kapitalstruktur

|                   |                                  |   | 2018 | 2017 |
|-------------------|----------------------------------|---|------|------|
| Eigenkapitalquote | (Eigenkapital * 100/Bilanzsumme) | % | 43,8 | 84,4 |

### Investitionen

Die Gesamtinvestitionen in der Klinikum Burgenlandkreis Bildungs- und Kooperationsgesellschaft mbH betrugen im Jahr 2018 T€ 17. Diese entfallen im Wesentlichen auf eine Lizenzenerweiterung des Vertragsgebietes auf die Region Zeitz und auf den Kauf von Einrichtungen und Ausstattungen.

### Liquidität

Der Cashflow aus der operativen Geschäftstätigkeit betrug im Geschäftsjahr T€ -95, aus der Investitionstätigkeit T€ -17 und aus der Finanzierung T€ 100. Insgesamt verringerte sich der Finanzmittelbestand von T€ 42 auf T€ 30.

|  | 31.12.2018<br>T€ | 31.12.2017<br>T€ |
|--|------------------|------------------|
| Flüssige Mittel                          | 30,4             | 42,5             |
| ./. Kurzfristige Schulden                | 78,6             | 35,8             |
| <b>Liquidität I</b>                      | -48,2            | 6,7              |
| + Kurzfristige Forderungen/andere Aktiva | 204,4            | 107,7            |
| <b>Liquidität II</b>                     | 156,2            | 114,4            |
| + Vorräte                                |                  |                  |
| <b>Liquidität III</b>                    | 156,2            | 114,4            |

Im Geschäftsjahr 2018 wurde ein mit der Muttergesellschaft bestehender Rahmen-Darlehensvertrag (die Gesamthöhe beläuft sich auf T€ 200) teilweise in Anspruch genommen. Dies diente zur Deckung des Liquiditätsbedarfs der Gesellschaft und wurde ferner zur Finanzierung des weiteren Wachstums (insbesondere im Bereich ambulante Seniorenbetreuung) verwendet. Im Geschäftsjahr 2018 wurden T€ 100 in Anspruch genommen. Für das Geschäftsjahr 2019 ist eine weitere Inanspruchnahme von T€ 100 geplant, mit der zeitverzögerte Zahlungen der Pflege- und Krankenkassen ausgeglichen werden können. Ferner soll mit der Inanspruchnahme die Gebietserweiterung auf den Saalekreis finanziert werden. Für diese Gebietserweiterung wird der Franchisevertrag erweitert.

## Vermögenslage

Das Anlagevermögen ist zum Bilanzstichtag durch Eigenkapital zu 164,7% gedeckt.

## Produktivität

|                      |   |      | 2018 | 2017 |
|----------------------|---|------|------|------|
| Kapitalbindungsdauer | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen*360/Umsatz | Tage | 8,8  | 4,8  |
| Personalintensität   | Personalaufwand/Gesamtleistung*100                          | %    | 73,6 | 95,3 |

## 4. Prognosen-, Chancen- und Risikobericht

### 1. Prognosebericht

Unverändert zum Vorjahr werden weitere Konzepte, die das medizinische Angebotsspektrum ergänzen könnten, auf die wirtschaftliche Tragfähigkeit geprüft. Es ist nach wie vor geplant, dass die Klinikum Burgenlandkreis Bildungs- und Kooperationsgesellschaft mbH ab 2019 ein ausgeglichenes bzw. positives Jahresergebnis erzielt.

Für 2019 wird laut Wirtschaftsplan ein Jahresergebnis in Höhe von + 37 T€ erwartet.

### 2. Chancenbericht

#### Chancen der zukünftigen Entwicklung

Die Einbindung in das Angebotsspektrum des Klinikkonzerns und die demografische Entwicklung in der Region werden als wesentliche Chancen für eine positive Entwicklung der bereits gegründeten Geschäftsbereiche angesehen. Darüber hinaus werden Chancen in der Etablierung weiterer Geschäftsfelder gesehen, die eine sinnvolle sowie bedarfsorientierte Ergänzung zum medizinischen Angebot der Klinikum Burgenlandkreis GmbH darstellen. Im Bereich des Betreuungsdienstes wird der weitere Ausbau der Schulbegleitung als Chance betrachtet.

### 3. Risikobericht

#### Angaben zu Bestandsgefährdungspotentialen

Für die Klinikum Burgenlandkreis Bildungs- und Kooperationsgesellschaft mbH lag im Jahr 2018 und zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses keine bestandsgefährdende Situation vor.

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

Das angestrebte Wachstum der beiden personalintensiven Geschäftsbereiche erfordert die weitere Gewinnung qualifizierter und geeigneter Mitarbeiter. Dies kann aufgrund der allgemeinen Bevölkerungsentwicklung und der regionalen Gegebenheiten zu erhöhten Personalkosten und zu höheren Kosten für die Personalakquise führen.

## D. Sonstige Angaben

Die Gesellschaft wird in den Konzernabschluss der Klinikum Burgenlandkreis GmbH, Naumburg, einbezogen. Zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2018 wurde die WRG Audit GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Leipzig, bestellt.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr.<br>Position   | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                 |                 |                  |
| <b>Kennzahlenvergleich</b>  |                 |                 |                  |
| 1. Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | -301,9          | -208,1          | -40,7            |
| 2. Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | -235,75 %       | -37,74 %        | -4,39 %          |
| 3. Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | -78,03 %        | -86,46 %        | -12,75 %         |
| 4. Eigenkapitalausstattung  | 92,64 %         | 84,46 %         | 43,71 %          |
| 5. Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 393,47 %        | 224,45 %        | 165,58 %         |
| 6. Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 119,68 %        | 118,72 %        | 38,67 %          |
| 7. Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | -246,05 %       | -42,67 %        | -6,85 %          |
|   |                 |                 |                  |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position            | Vorjahr<br>2014 | Vorjahr<br>2015 | Ergebnis<br>2016 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                            |                 |                 |                  |
| <b>Personalausstattung</b> |                 |                 |                  |
| I. Beschäftigte insgesamt  | 9               | 31              | 51               |
| 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 und der Zweck des Unternehmens ist ausschließlich auf die Sicherstellung der Krankenhausversorgung gerichtet. Die Kooperation und Vernetzung mit den Leistungserbringern dient der Optimierung dieser Aufgabenerfüllung.

### 6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

| Nr. Position (TEUR)   | Ergebnis                |
|---|-------------------------|
|   | 2018                    |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                         |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | keine                   |
| II. Überwachungsorgane  | siehe Mutterunternehmen |

**1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich**

| Nr.<br>.                                | Position (EUR)                                       | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---|--|---------|---------|----------|
|   |  | 2016    | 2017    | 2018     |
| Gewinn- und Verlustrechnung             |  |         |         |          |
| 1.                                      | Umsatzerlöse   | 154.874 | 183.856 | 91.071   |
| 2.                                      | Bestandsveränderungen                                | 33.432  | -54.011 | 17.923   |
| 3.                                      | andere aktivierte Eigenleistungen                    |         |         |          |
| 4.                                      | Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |         |         |          |
| 5.                                      | sonstige betriebliche Erträge                        | 22.116  | 33.095  | 169.096  |
| I. Gesamterträge                        |  | 210.422 | 162.940 | 278.090  |
| 6.                                      | Materialaufwand                                      | 10.255  | 8.861   | 5.704    |
| 7.                                      | Personalaufwand                                      | 178.653 | 130.161 | 61.254   |
| 8.                                      | Abschreibungen                                       | 7.423   | 4.153   | 3.359    |
| 9.                                      | sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 112.645 | 116.331 | 131.925  |
| II. Betriebsergebnis (EBIT)             |  | -98.554 | -96.566 | 75.847   |
| 10.                                     | sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung           |         |         |          |
| 11.                                     | sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung          |         |         |          |
| 12.                                     | Erträge aus Beteiligungen                            |         |         |          |
| 13.                                     | Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen          |         |         |          |
| 14.                                     | Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV             |         |         |          |
| 15.                                     | sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                   | 44      | 5       | 2        |
| 16.                                     | Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV      |         |         |          |
| 17.                                     | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | 125     |         |          |
| III. Ergebnis nach Steuern              |  | -98.635 | -96.561 | 75.849   |
| 18.                                     | Erträge aus Verlustübernahme                         |         |         |          |
| 19.                                     | Aufwendungen aus Verlustübernahme                    |         |         |          |
| 20.                                     | Gewinnabführungen aus GaV                            |         |         |          |
| 21.                                     | außerordentliche Erträge                             |         |         |          |
| 22.                                     | außerordentliche Aufwendungen                        |         |         |          |
| IV. Zwischenergebnis                    |  | -98.635 | -96.561 | 75.849   |
| 23.                                     | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 |         |         |          |
| 24.                                     | sonstige Steuern                                     | 1.106   | 1.094   | 953      |
| V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag   |  | -99.741 | -97.655 | 74.896   |
| A Gesamterträge                         |  | 210.466 | 162.944 | 278.092  |
| B Gesamtaufwendungen                    |  | 310.207 | 260.599 | 203.196  |
| C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK |  | nein    | nein    | nein     |
| Verwendung des Jahresergebnisses        |  |         |         |          |
| a. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag        |  | -99.741 | -97.655 | 74.896   |
| b. in/ aus Rücklage                     |  |         |         |          |
| c. an/ von Gesellschafter               |  |         |         |          |

| Nr<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------|---|---------|---------|----------|
|               |   | 2016    | 2017    | 2018     |
| BILANZ        |   |         |         |          |
| AKTIVA        |   |         |         |          |
| A.            | Anlagevermögen                                | 79.546  | 75.461  | 0        |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             |         | 1       |          |
| II.           | Sachanlagen                                   | 79.546  | 75.460  |          |
| III.          | Finanzanlagen                                 |         |         |          |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 509.590 | 299.873 | 453.672  |
| I.            | Vorräte:                                      | 77.489  | 23.477  | 46.474   |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.680   | 24.616  | 5.166    |
| III.          | Wertpapiere                                   |         |         |          |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 430.422 | 251.780 | 402.031  |
| C.            | Ausgleichsposten                              |         |         |          |
| D.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 5.878   | 4.736   | 4.755    |
| SUMME AKTIVA  |   | 595.014 | 380.070 | 458.428  |
| PASSIVA       |   |         |         |          |
| A.            | Eigenkapital                                  | 337.787 | 240.132 | 315.028  |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          | 33.350  | 33.350  | 33.350   |
| II.           | Rücklagen                                     |         |         |          |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 404.178 | 304.437 | 206.782  |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.          | -99.741 | -97.655 | 74.896   |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |         |         |          |
| B.            | Sonderposten                                  | 74.634  | 70.548  | 5.075    |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |         |         |          |
| D.            | Rückstellungen                                | 83.914  | 11.570  | 62.885   |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 98.679  | 57.820  | 75.440   |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |         |         |          |
| G.            | Passive latente Steuern                       |         |         |          |
| SUMME PASSIVA |   | 595.014 | 380.070 | 458.428  |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma:

ETL AG Wirtschaftsprüfungs-gesellschaft  
Steuerberatungs-gesellschaft, Halle  
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

02.10.2019

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung  
erteilt

der Geschäftsführung wird Entlastung:

05.12.2018 für die Jahre 2018 und 2019

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

ETL AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
Steuerberatungsgesellschaft, Halle

## **2. Lagebericht**

### **I. Grundlagen des Unternehmens**

#### **1. Geschäftsmodell**

Die KöSa GmbH ist eine Beschäftigungsgesellschaft im Burgenlandkreis. Das Unternehmen hat seinen Hauptsitz in Weißenfels. Gegenstand des Unternehmens war die praktische Umsetzung der Fördermöglichkeiten des Sozialgesetzbuches - SGB II und SGB III – und ähnlicher Förderprogramme auf dem Gebiet des Burgenlandkreises.

Zu den Fördermaßnahmen nach 1. zählte die Qualifizierung und Beschäftigung von Langzeitarbeitslosen in bestätigten Projekten der Fördergeldgeber wie der Bund, das Land Sachsen-Anhalt, das Jobcenter Burgenlandkreis und die Agentur für Arbeit im Burgenlandkreis.

Das Finanzamt Naumburg hat die Gesellschaft nach §5 Abs.1 Nr.9 KStG von der Körperschaftsteuer und nach §3 Nr. 6 GewStG von der Gewerbesteuer befreit, weil sie ausschließlich und unmittelbar steuerbegünstigten gemeinnützigen Zwecken im Sinne der §§51 ff. AO dient.

#### **2. Forschung und Entwicklung**

Die KöSa GmbH ist nicht im Bereich Forschung und Entwicklung tätig.

### **II. Wirtschaftsbericht**

#### **1. Gesamtwirtschaftliche branchenbezogene Rahmenbedingungen**

Die KöSa GmbH besteht seit 1992 und war bisher Dienstleister auf dem Gebiet der Arbeitsmarktförderung in Zusammenarbeit mit den kommunalen Partnern.

#### **2. Geschäftsverlauf und Lage**

Die GESA mbH hat auch im Jahr 2018 die Aufgabe der Geschäftsführung der KöSa GmbH auf der Grundlage des bestehenden Geschäftsbesorgungsvertrages übernommen. Somit war die weitere Durchführung von drei Projekten zur befristeten Beschäftigung von Langzeitarbeitslosen im Jahr 2018 gesichert.

Die KöSa GmbH hatte im Jahr 2018 kumulativ 43 und durchschnittlich 20 Beschäftigte. Der Frauenanteil in den Fördermaßnahmen im Jahr 2018 lag bei 60 %.

Ein Schwerpunkt unserer Arbeit war die Durchführung der eigenen Frauenwerkstattprojekte in den Bereichen Altspielzeug-, Altkleider- und Altmöbelaufbereitung an den Standorten Weißenfels und Hohenmölsen und die Unterstützung des Frauenhauses in Weißenfels.

Diese wurden an den Standorten Weißenfels und Hohenmölsen durch die Zusammenarbeit mit der GESA mbH betreut und realisiert.

Weiterhin arbeitete die KöSa GmbH eng mit dem Integrationsamt des Burgenlandkreises mit dem Ziel der Beschäftigung von Flüchtlingen zusammen.

Durch das Verwaltungsteam der GESA mbH, mit Sitz in Naumburg, wurden die Projekte bis zum Ende der Laufzeit betreut und abgerechnet.

## 2.1 Ertragslage und Finanzlage

| Ergebnisquellen  | Geschäftsjahr | Vorjahr           | Veränderung       |
|------------------|---------------|-------------------|-------------------|
|                  | €             | €                 | €                 |
| Betriebsergebnis | 75.849,67     | <b>-96.561,61</b> | <b>172.411,28</b> |
| Steuer           | - 953,46      | - 1.093,81        | <b>140,35</b>     |
| Jahresergebnis   | 74.896,21     | -97.655,42        | <b>172.551,63</b> |
|                  |               |                   |                   |

Das Geschäftsjahr 2018 wurde mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 74.896,21 Euro beendet. Dieser resultiert aus dem Verkauf der eigenen Immobilie sowie der Grundstücke der KöSa GmbH an die GESA mbH. Gesellschafterzuschüsse wurden auch im Jahr 2018 nicht an die KöSa GmbH gezahlt. Mittel der Gesellschaft wurden zur Kofinanzierung der arbeitsmarktpolitischen Maßnahmen eingesetzt, wo einzuwerbende Fördermöglichkeiten nicht greifen und für Aufwendungen der Gesellschaft, die nicht umlagefähig in den einzelnen Fördermaßnahmen waren.

## 2.2 Vermögenslage

| Wesentliche Bilanzposten    | Geschäftsjahr     | Vorjahr           | Veränderung      |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>Aktiva</b>               | €                 | €                 | €                |
| Anlagevermögen              | 0,00              | 75.460,58         | -75.460,58       |
| Kurzfristige Vermögenswerte | 56.396,12         | 52.828,92         | 3.567,20         |
| Liquide Mittel              | 402.031,41        | 251.780,18        | 150.251,23       |
| <b>Passiva</b>              |                   |                   |                  |
| Eigenkapital                | 315.027,9         | 240.131,69        | 74.896,21        |
| Sonderposten                | 5.075,00          | 70.548,01         | -65.473,01       |
| Rückstellungen              | 62.885,10         | 11.570,00         | 51.315,10        |
| Verbindlichkeiten           | 75.439,53         | 57.819,98         | 17.619,55        |
| <b>Bilanzsumme</b>          | <b>458.427,53</b> | <b>380.069,68</b> | <b>78.357,85</b> |
|                             |                   |                   |                  |

## 3. Finanzielle Leistungsindikatoren

Bei den finanziellen Leistungsindikatoren lag unser Fokus auf den Kennziffern – Personalkostenzuschüsse, Sachkostenzuschüsse, Anzahl der Förderprojekte mit Beschäftigtenzahlen und Gesellschafterzuschüsse.

## 4. Gesamtaussage

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zeigt zum Bilanzstichtag eine positive Entwicklung.

Die Vermögenslage weist einen Anstieg der Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr in Höhe von T€ 78 insbesondere infolge eines höheren Bestandes an liquiden Mitteln (T€ +150) und des Anstiegs des Eigenkapitals (T€ 75) aus.



Die Finanzlage zeigt einen Anstieg der liquiden Mittel.

Die Ertragslage zeigt ein gegenüber dem Vorjahr verbessertes Jahresergebnis um T€ 173.

Das Finanzmanagement der GESA mbH als Geschäftsbesorger für die KöSa GmbH war darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Wir konnten im Berichtsjahr bei allen Lieferverbindlichkeiten durch kurzfristige Zahlungen Skontoabzüge realisieren.

Kurzfristige Verbindlichkeiten sowie die Rückstellungen wurden durch liquide Mittel gedeckt.

### **III. Zweigniederlassungsbericht**

Die KöSa GmbH besitzt keine Zweigniederlassungen.

### **IV. Prognosebericht**

Die KöSa GmbH beendet ihre Geschäftstätigkeit, da die Arbeitslosenzahlen rückläufig sind. Alle noch erforderlichen Maßnahmen auf dem geförderten Arbeitsmarkt werden über die kreiseigene GESA mbH gesteuert.

### **V. Chancen- und Risikobericht**

Die Zielstellung des Burgenlandkreises auf der Grundlage der zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel arbeitsmarktpolitische Maßnahmen in der Region überwiegend über die GESA mbH umzusetzen, wurde weiterhin realisiert. Somit gehen die ursprünglichen Arbeitsfelder der KöSa GmbH in die GESA mbH über.

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung der KöSa GmbH vom 16.10.2018 wurde die Auflösung der KöSa GmbH mit Auflösungstermin 01.01.2019 beschlossen und Frau Sabine Hänel wurde zur Liquidatorin bestellt.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr.<br>Position  | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|--|-----------------|-----------------|------------------|
|  |                 |                 |                  |
| <b>Kennzahlenvergleich</b>   |                 |                 |                  |
| 1. Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                       | -92             | -93             | 78               |
| 2. Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                     | -49,03 %        | -57,1 %         | 71,8 %           |
| 3. Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                 | -15,52 %        | -24,47%         | 17,07 %          |
| 4. Eigenkapitalausstattung   | 69,3            | 63,2 %          | 68,7 %           |
| 5. Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                         | 518,47 %        | 410,6 %         | 0                |
| 6. Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.)x 100 | 235,73 %        | 359,7 %         | 532,9 %          |
| 7. Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                      | -52,97 %        | -53,1 %         | 82,2 %           |
|  |                 |                 |                  |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position            | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                            |                 |                 |                  |
| <b>Personalausstattung</b> |                 |                 |                  |
| I. Beschäftigte insgesamt  | 48              | 41              | 20               |
| 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 Hilfen zur Eingliederung in Arbeit im Vordergrund.

Es werden eigene Projekte, wie z. B. Frauenwerkstattprojekte (Altspielzeugaufbereitung der kommunalen Kita's, Altmöbelrecycling und Altkleiderkammer), durchgeführt sowie Projekte der Gemeinden, des Landkreises und der Vereine und Verbände, Schulen und Kindereinrichtungen, vollinhaltlich begleitet. Diese dienen insbesondere der Verbesserung der regionalen Infrastruktur des Burgenlandkreises.

### 6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

| Nr. Position (TEUR)   | Ergebnis<br>2018       |
|---|------------------------|
|   |                        |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                        |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k. A.<br>§ 286 (4) HGB |
| II. Überwachungsorgane  | keine                  |

# Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>Position (EUR)                                   | Vorjahr<br>2016  | Vorjahr<br>2017  | Ergebnis<br>2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   |                  |                  |                  |
| <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>                      |                  |                  |                  |
| 1. Umsatzerlöse   | 1.617.790        | 1.979.653        | 3.223.371        |
| 2. Bestandsveränderungen                                | 287.930          | 1.441.825        | 545.578          |
| 3. andere aktivierte Eigenleistungen                    |                  |                  |                  |
| 4. Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |                  |                  |                  |
| 5. sonstige betriebliche Erträge                        | 242.021          | 201.101          | 81.171           |
| <b>I. Gesamterträge</b>                                 | <b>2.147.742</b> | <b>3.622.579</b> | <b>3.850.119</b> |
| 6. Materialaufwand                                      | 127.254          | 129.531          | 160.220          |
| 7. Personalaufwand                                      | 1.640.351        | 2.942.327        | 3.162.335        |
| 8. Abschreibungen                                       | 45.708           | 40.942           | 42.885           |
| 9. sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 279.556          | 287.446          | 451.529          |
| <b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>                      | <b>54.873</b>    | <b>222.332</b>   | <b>33.150</b>    |
| 10. sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung          |                  |                  |                  |
| 11. sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung         |                  |                  |                  |
| 12. Erträge aus Beteiligungen                           |                  |                  |                  |
| 13. Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen         |                  |                  |                  |
| 14. Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV            |                  |                  |                  |
| 15. sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                  | 50               | 5                | 360              |
| 16. Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV     |                  |                  |                  |
| 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                    | 50               | 10               | 331              |
| <b>III. Ergebnis nach Steuern</b>                       | <b>54.873</b>    | <b>222.327</b>   | <b>33.179</b>    |
| 18. Erträge aus Verlustübernahme                        |                  |                  |                  |
| 19. Aufwendungen aus Verlustübernahme                   |                  |                  |                  |
| 20. Gewinnabführungen aus GaV                           |                  |                  |                  |
| 21. außerordentliche Erträge                            |                  |                  |                  |
| 22. außerordentliche Aufwendungen                       |                  |                  |                  |
| <b>IV. Zwischenergebnis</b>                             | <b>54.873</b>    | <b>222.327</b>   | <b>33.179</b>    |
| 23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                | 13               | 1                | 1                |
| 24. sonstige Steuern                                    | 7.752            | 7.833            | 8.242            |
| <b>V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>            | <b>47.108</b>    | <b>214.493</b>   | <b>24.936</b>    |
| A Gesamterträge   | 2.147.792        | 3.622.584        | 3.850.479        |
| B Gesamtaufwendungen                                    | 2.100.684        | 3.408.091        | 3.825.543        |
| <b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>          | <b>ja</b>        | <b>ja</b>        | <b>ja</b>        |
| <b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>                 |                  |                  |                  |
| a. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        | 47.108           | 214.493          | 24.936           |
| b. in/ aus Rücklage                                     |                  |                  |                  |
| c. an/ von Gesellschafter                               |                  |                  |                  |

| Nr<br>Position (EUR)                              | Vorjahr          | Vorjahr          | Ergebnis         |
|---|------------------|------------------|------------------|
|   | 2016             | 2017             | 2018             |
| <b>BILANZ</b>                                     |                  |                  |                  |
| <b>AKTIVA</b>                                     |                  |                  |                  |
| <b>A. Anlagevermögen</b>                          | <b>187.936</b>   | <b>162.671</b>   | <b>339.065</b>   |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände              | 1                | 1                | 1                |
| II. Sachanlagen                                   | 185.435          | 160.171          | 336.564          |
| III. Finanzanlagen                                | 2.500            | 2.500            | 2.500            |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                          | <b>1.532.868</b> | <b>3.416.822</b> | <b>4.013.664</b> |
| I. Vorräte  | 762.643          | 2.204.442        | 2.747.858        |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 66.650           | 51.717           | 134.211          |
| III. Wertpapiere                                  |                  |                  |                  |
| IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 703.575          | 1.160.663        | 4.013.664        |
| <b>C. Ausgleichsposten</b>                        |                  |                  |                  |
| <b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              | <b>4.860</b>     | <b>7.806</b>     | <b>6.439</b>     |
| <b>SUMME AKTIVA</b>                               | <b>1.725.664</b> | <b>3.587.299</b> | <b>4.359.168</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                    |                  |                  |                  |
| <b>A. Eigenkapital</b>                            | <b>440.999</b>   | <b>655.492</b>   | <b>680.429</b>   |
| I. Gezeichnetes Kapital                           | 25.000           | 25.000           | 25.000           |
| II. Rücklagen                                     |                  |                  |                  |
| IV. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 368.891          | 415.999          | 630.492          |
| V. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.           | 47.108           | 214.493          | 24.936           |
| VI. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |                  |                  |                  |
| <b>B. Sonderposten</b>                            | <b>51.033</b>    | <b>15.652</b>    | <b>127.375</b>   |
| <b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>             |                  |                  |                  |
| <b>D. Rückstellungen</b>                          | <b>109.500</b>   | <b>122.710</b>   | <b>245.930</b>   |
| <b>E. Verbindlichkeiten</b>                       | <b>1.124.131</b> | <b>2.793.445</b> | <b>3.305.434</b> |
| <b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>              |                  |                  |                  |
| <b>G. Passive latente Steuern</b>                 |                  |                  |                  |
| <b>SUMME PASSIVA</b>                              | <b>1.725.664</b> | <b>3.587.299</b> | <b>4.359.168</b> |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

#### Wirtschaftsprüfer

Firma:

ETL AG Wirtschaftsprüfungs-  
gesellschaft Steuerberatungs-  
gesellschaft, Halle  
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

#### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

02.10.2019

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

05.12.2018 für die Jahre 2018 und 2019  
ETL AG Wirtschaftsprüfungsgesell-  
schaft Steuerberatungsgesellschaft,  
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 Arbeitsuchenden 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 Hauptsitz 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.

Sie hat die Aufgabe der Geschäftsführung der KöSa GmbH auf Grundlage eines

Geschäftsbesorgungsvertrages inne.

## 2. Geschäftsverlauf und Lage

Die GESA mbH führte im Geschäftsjahr 2018 205 unterschiedliche Maßnahmen im Rahmen der Arbeitsmarktförderung und Beschäftigungsförderung durch. Die Anzahl der Maßnahmeplätze absolut betrugen hierbei 994 (Beschäftigte absolut 1024). Dies entspricht einer durchschnittlichen Beschäftigungszahl von 474 (Vorjahr 467). Per Geschäftsbesorgungsvertrag wurden in der KöSa GmbH durchschnittlich 20 Beschäftigte gehandelt.

Ab Januar 2018 gelang es im Bereich der „Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung“ kontinuierlich Maßnahmen im Bereich des Jobcenters Burgenlandkreis zu installieren. Die Maßnahmeplätze sanken leicht im Vergleich zum Vorjahr. Dies wirkte sich aber zugunsten des neuen Förderprogramms „Stabilisierung und Teilhabe am Arbeitsmarkt“ aus, in welchem die Teilnehmerzahlen mehr als kompensiert wurden. Vorteil des neuen Programms ist die langfristige Projektdurchführung bis zum 31.12.2019 mit weiterführender Verlängerungsaussicht.

Die in 2017 begonnenen Projekte der Förderprogramme „Jobperspektive 58+“ und „soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt“ laufen in 2018 planmäßig beständig weiter. Bei beiden Programmen sind geringfügige Ausfälle von Beschäftigten aufgrund gesundheitlicher Probleme zu verzeichnen, welche nicht vollständig kompensiert werden konnten.

Grund hierfür ist das Nichtvorhandensein von gleichwertigen Arbeitnehmern, welche die Stelle freiwillig in den Arbeitstätigkeiten aufnehmen können und die sehr langwierige Entscheidungsfindung des „Regionalen Auswahlgremiums“ des Burgenlandkreises bei Änderungsanträgen.

Projekte mit Asylbewerbern konnten in 2018 nur in speziellen Einzelfällen durchgeführt werden.

Besonders ist zu erwähnen, dass in Geschäftsjahr 2018 das Grundstück der KöSa GmbH in Weißenfels, Markwerbener Straße 24, zur Absicherung der Geschäftstätigkeit erworben wurde.

### 2.1 Ertragslage und Finanzlage

| Ergebnisquelle   | Geschäftsjahr | Vorjahr | Veränderung |
|------------------|---------------|---------|-------------|
|                  | T€            | T€      | T€          |
| Betriebsergebnis | 33,1          | 222,3   | -189,2      |
| Zinsergebnis     | 0,0           | 0,0     | 0,0         |
| Steuerergebnis   | -8,2          | -7,8    | -0,4        |
| Jahresergebnis   | 24,9          | 214,5   | -189,6      |

Das Geschäftsjahr 2018 wurde mit einem Jahresüberschuss von € 24.936,26 abgeschlossen.

Die Entwicklung der Umsatzerlöse entspricht den Beschäftigungszahlen unter Berücksichtigung der verstärkten Durchführung von Förderprogrammen mit sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnissen.

Im Vergleich zum Vorjahr beeinflusst in 2018 keine Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen das Ergebnis.

Projektgebundene Drittmittelzuschüsse wurden entsprechend der Zielsetzung des Vorjahres verstärkt eingeworben.

## 2.2 Vermögenslage

| Wesentliche Bilanzposten    | Geschäftsjahr  | Vorjahr        | Veränderungen |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| <b>Aktiva</b>               | T€             | T€             | T€            |
| Anlagevermögen              | 339,1          | 162,7          | 176,4         |
| Kurzfristige Vermögenswerte | 2.888,5        | 2.263,9        | 624,6         |
| Liquide Mittel              | 1.131,6        | 1.160,7        | -29,1         |
| <b>Passiva</b>              |                |                |               |
| Eigenkapital                | 680,4          | 655,5          | 24,9          |
| Verbindlichkeiten           | 3.305,5        | 2.793,4        | 512,1         |
| Rückstellungen              | 245,9          | 122,7          | 123,2         |
| Sonderposten                | 127,4          | 15,7           | 111,7         |
| <b>Bilanzsumme</b>          | <b>4.359,2</b> | <b>3.587,3</b> | <b>771,9</b>  |

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 wird als leicht gestiegen, durch den außerordentlichen Erwerb des Objektes in Weißenfels, Markwerbener Straße 24, eingeschätzt.

Die Ertrags- und Finanzlage wird als relativ gleichbleibend beurteilt. Positiv wirken sich die Fortführungsprogramme der Förderprogramme „Stabilisierung und Teilhabe am Arbeitsleben“, „soziale Teilhabe am Arbeitsmarkt“ und „Jobperspektive 58+“ aus. Stark negativ für die Geschäftstätigkeit der GESA mbH wirkten die gesunkenen Arbeitslosenzahlen. Die einzusetzende Klientel ist zu großen Teilen unwillig, Maßnahmen der Arbeitsmarktförderung durchzuführen bzw. nicht in der Lage einfache Aufgaben der Projekte gerecht zu werden.

Es werden speziell auf die Klientel zugeschnittenen Maßnahmen erforderlich, um diese einsetzen zu können. Hier werden zukünftig Entwicklungsmöglichkeiten gesehen.

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. Die Anzahl der Arbeitslosen ist rückläufig und innerhalb des freien Arbeitsmarktes werden bestimmte Berufsgruppen gesucht.

Aufgrund der Förderpolitik des Landes, Bundes und der EU werden immer weniger Fördergelder für arbeitsmarktpolitische Maßnahmen zur Verfügung gestellt. Grundlage hierfür ist die verhältnismäßig geringe Arbeitslosenquote bzw. im Bereich der Hartz-IV-Empfänger die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften. So steht bei der Durchführung von arbeitsmarktpolitischen Maßnahmen nicht nur mehr die sinnvolle Beschäftigung, sondern die Aktivierung des Potentials zur Eingliederung in den ersten Arbeitsmarkt im Vordergrund.

Wichtiger Tätigkeitsschwerpunkt ist nach wie vor der Abbau der Langzeitarbeitslosigkeit, insbesondere in den regional ländlichen Gebieten.

### **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, nach neu entstehenden Förderrichtlinien Maßnahmen und Projekte zu beantragen, Kooperationen mit Partnern zu deren Durchführung zu finden, notwendige Eigenleistungen abzusichern und gegebenenfalls 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.



### 3. Kennziffernvergleich

| Nr.<br>Position   | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                 |                 |                  |
| <b>Kennzahlenvergleich</b>  |                 |                 |                  |
| 1. Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | 93              | 255             | 68               |
| 2. Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | 4,87 %          | 7,45%           | 1,79 %           |
| 3. Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | 5,38 %          | 7,11%           | 1,56 %           |
| 4. Eigenkapitalausstattung  | 25,5 %          | 18,3%           | 15,61 %          |
| 5. Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 261,7% %        | 412,4%          | 238,2 %          |
| 6. Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 57,0 %          | 39,8%           | 32,11 %          |
| 7. Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | 2,47 %          | 6,27%           | 0,66 %           |
|   |                 |                 |                  |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position            | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                            |                 |                 |                  |
| <b>Personalausstattung</b> |                 |                 |                  |
| I. Beschäftigte insgesamt  | 283             | 467             | 474              |
| 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<br>2018      |
|---|-----------------------|
|   |                       |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                       |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB |
| II. Überwachungsorgane  | keine                 |

# Naturpark Saale- Unstrut- Triasland Betriebsgesellschaft mbH

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr<br>.                                 | Position (EUR)                                       | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---|--|---------|---------|----------|
|   |  | 2016    | 2017    | 2018     |
| Gewinn- und Verlustrechnung             |  |         |         |          |
| 1.                                      | Umsatzerlöse   | 277.237 | 316.840 |          |
| 2.                                      | Bestandsveränderungen                                |         |         |          |
| 3.                                      | andere aktivierte Eigenleistungen                    |         |         |          |
| 4.                                      | Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |         |         |          |
| 5.                                      | sonstige betriebliche Erträge                        | 32.064  | 13.613  |          |
| I. Gesamterträge                        |  | 309.300 | 330.453 |          |
| 6.                                      | Materialaufwand                                      | 34.401  | 51.674  |          |
| 7.                                      | Personalaufwand                                      | 249.366 | 261.546 |          |
| 8.                                      | Abschreibungen                                       | 276     | 445     |          |
| 9.                                      | sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 19.818  | 20.990  |          |
| II. Betriebsergebnis (EBIT)             |  | 5.440   | -4.202  |          |
| 10.                                     | sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung           |         |         |          |
| 11.                                     | sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung          |         |         |          |
| 12.                                     | Erträge aus Beteiligungen                            |         |         |          |
| 13.                                     | Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen          |         |         |          |
| 14.                                     | Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV             |         |         |          |
| 15.                                     | sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                   |         |         |          |
| 16.                                     | Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV      |         |         |          |
| 17.                                     | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | 1.378   |         |          |
| III. Ergebnis nach Steuern              |  | 4.062   | -4.202  |          |
| 18.                                     | Erträge aus Verlustübernahme                         |         |         |          |
| 19.                                     | Aufwendungen aus Verlustübernahme                    |         |         |          |
| 20.                                     | Gewinnabführungen aus GaV                            |         |         |          |
| 21.                                     | außerordentliche Erträge                             |         |         |          |
| 22.                                     | außerordentliche Aufwendungen                        |         |         |          |
| IV. Zwischenergebnis                    |  | 4.062   | -4.202  |          |
| 23.                                     | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 | 19.060  |         |          |
| 24.                                     | sonstige Steuern                                     |         |         |          |
| V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag   |  | -14.998 | -4.202  |          |
|   |  |         |         |          |
| A                                       | Gesamterträge  | 309.300 | 330.453 |          |
| B                                       | Gesamtaufwendungen                                   | 324.299 | 334.655 |          |
|   |  |         |         |          |
| C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK |  | ja      | ja      |          |
| Verwendung des Jahresergebnisses        |  |         |         |          |
| a.                                      | Gewinnvortrag/ Verlustvortrag                        | -14.998 | -4.202  |          |
| b.                                      | in/ aus Rücklage                                     |         |         |          |
| c.                                      | an/ von Gesellschafter                               |         |         |          |
|   |  |         |         |          |

| Nr<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------|---|---------|---------|----------|
|               |   | 2016    | 2017    | 2018     |
| BILANZ        |   |         |         |          |
| AKTIVA        |   |         |         |          |
| A.            | Anlagevermögen                                | 2.637   | 2.362   |          |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             |         |         |          |
| II.           | Sachanlagen                                   | 713     | 438     |          |
| III.          | Finanzanlagen                                 | 1.924   | 1.924   |          |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 66.502  | 91.408  |          |
| I.            | Vorräte                                       | 16.080  | 13.264  |          |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 29.458  | 72.305  |          |
| III.          | Wertpapiere                                   |         |         |          |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 20.965  | 5.839   |          |
| C.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 1.920   | 1.932   |          |
| D.            | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |         |         |          |
| SUMME AKTIVA  |   | 71.059  | 95.702  |          |
| PASSIVA       |   |         |         |          |
| A.            | Eigenkapital                                  | 15.962  | 11.759  |          |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          | 25.000  | 25.000  |          |
| II.           | Rücklagen                                     | 1.924   | 1.924   |          |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | 4.036   | -10.963 |          |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.          | -14.998 | -4.202  |          |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |         |         |          |
| B.            | Sonderposten                                  |         |         |          |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |         |         |          |
| D.            | Rückstellungen                                | 20.983  | 29.393  |          |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 34.114  | 34.550  |          |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |         | 20.000  |          |
| G.            | Passive latente Steuern                       |         |         |          |
| SUMME PASSIVA |   | 71.059  | 95.702  |          |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 erfolgt durch die:

### Wirtschaftsprüfer

Firma:

MRT Wirtschaftsprüfungsgesellschaft mbH

Bestätigungsvermerk:

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

im Dezember 2019 vorgesehen

Verwendung des Ergebnisses:

der Geschäftsführung wird Entlastung:

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

im Dezember 2019 vorgesehen

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 ist noch nicht abgeschlossen. Demzufolge beinhaltet vorgenannte Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung keine Angaben für das Geschäftsjahr 2018, ebenso der Kennziffernvergleich.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr.<br>Position   | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                 |                 |                  |
| <b>Kennzahlenvergleich</b>  |                 |                 |                  |
| 1. Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | -14,7           | -3,8            |                  |
| 2. Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | -4,76 %         | -1,15%          |                  |
| 3. Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | -20,72 %        | -3,97%          |                  |
| 4. Eigenkapitalausstattung  | 22,46 %         | 12,2%           |                  |
| 5. Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 615,3 %         | 487,5%          |                  |
| 6. Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 38,05 %         | 9,08%           |                  |
| 7. Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | -5,41 %         | -1,32%          |                  |
|   |                 |                 |                  |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position            | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                            |                 |                 |                  |
| <b>Personalausstattung</b> |                 |                 |                  |
| I. Beschäftigte insgesamt  | 6               | 6               | 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<br>2017      |
|---|-----------------------|
|   |                       |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                       |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB |
| II. Überwachungsorgane  | keine                 |

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>.                                | Position (EUR)                                       | Vorjahr    | Vorjahr    | Ergebnis   |
|---|--|------------|------------|------------|
|   |  | 2016       | 2017       | 2018       |
| Gewinn- und Verlustrechnung             |  |            |            |            |
| 1.                                      | Umsatzerlöse   | 9.205.125  | 10.204.600 | 9.957.760  |
| 2.                                      | Bestandsveränderungen                                | -700       | -216.421   | -11.624    |
| 3.                                      | andere aktivierte Eigenleistungen                    |            |            | 162.523    |
| 4.                                      | Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.) |            |            |            |
| 5.                                      | sonstige betriebliche Erträge                        | 2.269.140  | 1.861.973  | 1.785.312  |
| I. Gesamterträge                        |  | 11.473.565 | 11.850.152 | 11.893.972 |
| 6.                                      | Materialaufwand                                      | 3.857.565  | 3.352.835  | 3.666.705  |
| 7.                                      | Personalaufwand                                      | 2.429.088  | 2.590.260  | 2.721.980  |
| 8.                                      | Abschreibungen                                       | 2.489.023  | 2.224.783  | 2.202.480  |
| 9.                                      | sonstige betriebliche Aufwendungen                   | 2.611.332  | 3.604.264  | 4.235.932  |
| II. Betriebsergebnis (EBIT)             |  | 86.557     | 78.010     | -933.125   |
| 10.                                     | sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung           |            |            |            |
| 11.                                     | sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung          |            |            |            |
| 12.                                     | Erträge aus Beteiligungen                            |            |            |            |
| 13.                                     | Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen          |            |            |            |
| 14.                                     | Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV             |            |            |            |
| 15.                                     | sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                   | 879        | 101        | 1          |
| 16.                                     | Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV      |            |            |            |
| 17.                                     | Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | 38.607     | 30.584     | 33.149     |
| III. Ergebnis nach Steuern              |  | 48.858     | 47.526     | -966.272   |
| 18.                                     | Erträge aus Verlustübernahme                         |            |            |            |
| 19.                                     | Aufwendungen aus Verlustübernahme                    |            |            |            |
| 20.                                     | Gewinnabführungen aus GaV                            |            |            |            |
| 21.                                     | außerordentliche Erträge                             |            |            |            |
| 22.                                     | außerordentliche Aufwendungen                        |            |            |            |
| IV. Zwischenergebnis                    |  | 48.858     | 47.526     | -966.272   |
| 23.                                     | Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                 |            |            |            |
| 24.                                     | sonstige Steuern                                     | 29.433     | 29.200     | 29.185     |
| V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag   |  | 19.396     | 18.326     | -995.457   |
| A Gesamterträge                         |  | 11.474.444 | 11.850.253 | 11.905.597 |
| B Gesamtaufwendungen                    |  | 11.455.048 | 11.831.927 | 12.901.054 |
| C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK |  | nein       | nein       | nein       |
| Verwendung des Jahresergebnisses        |  |            |            |            |
| a. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag        |  | 19.396     | 18.326     | -995.457   |
| b. in/ aus Rücklage                     |  |            |            |            |
| c. an/ von Gesellschafter               |  |            |            |            |

| Nr<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr    | Vorjahr    | Ergebnis   |
|---------------|---|------------|------------|------------|
|               |   | 2016       | 2017       | 2018       |
| BILANZ        |   |            |            |            |
| AKTIVA        |   |            |            |            |
| A.            | Anlagevermögen                                | 30.514.795 | 32.094.132 | 33.803.116 |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             | 30.292     | 33.598     | 34.303     |
| II.           | Sachanlagen                                   | 30.484.503 | 32.060.534 | 33.768.813 |
| III.          | Finanzanlagen                                 |            |            |            |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 14.611.780 | 12.824.771 | 11.686.335 |
| I.            | Vorräte                                       | 3.412.346  | 3.174.388  | 3.210.156  |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.182.347  | 3.154.878  | 6.169.044  |
| III.          | Wertpapiere                                   |            |            |            |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 9.017.086  | 6.495.505  | 2.307.134  |
| C.            | Ausgleichsposten                              |            |            |            |
| D.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 20.166     | 10.237     | 5.726      |
| SUMME AKTIVA  |   | 45.146.741 | 44.929.141 | 45.495.177 |
| PASSIVA       |   |            |            |            |
| A.            | Eigenkapital                                  | 21.535.915 | 21.554.241 | 20.558.784 |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          | 26.050     | 26.050     | 26.050     |
| II.           | Rücklagen                                     | 28.106.413 | 28.106.413 | 28.106.413 |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    | -6.615.944 | -6.596.548 | -9.308.164 |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag           | 19.396     | 18.326     | -995.457   |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |            |            |            |
| B.            | Sonderposten                                  | 19.857.522 | 20.505.767 | 21.197.664 |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |            |            |            |
| D.            | Rückstellungen                                | 1.181.385  | 961.542    | 712.910    |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 2.571.920  | 1.907.591  | 3.025.819  |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    |            |            |            |
| G.            | Passive latente Steuern                       |            |            |            |
| SUMME PASSIVA |   | 45.146.741 | 44.929.141 | 45.495.177 |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

#### Wirtschaftsprüfer

Firma:

Baker Tilly GmbH & Co. KG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

#### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

02.07.2019

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

02.07.2019, ECOVIS Wirtschafts-  
treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungs-  
gesellschaft, Leipzig

## **2. Lagebericht**

### **A. UNTERNEHMENSGRUNDLAGEN**

#### **1. Gegenstand und Struktur des Unternehmens**

Die Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH (Infra-Zeitz) gehört zu den deutschlandweit etwa 60 Betreibern sogenannter Chemieparks.

In dieser Eigenschaft entwickelt sie zum Einen im Unternehmensbereich „Standortmanagement“ das Gelände des ehemaligen Hydrierwerkes Zeitz zu einem modernen Chemiapark („Chemie- und Industriepark Zeitz“) und bewirtschaftet die noch verfügbaren Ansiedlungsflächen und Gebäude.

Zum Anderen errichtet und betreibt die Infra-Zeitz Infrastruktursysteme vornehmlich zur Wasserver- und Abwasserentsorgung der angesiedelten Industrie-Unternehmen im Unternehmensbereich Produktion und Technik. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um:

a) Wasserversorgungsanlagen:

- Brauchwasserwerk einschl. Leitungsnetz,
- Rückkühlwasserwerk einschl. Leitungsnetz,
- Deionatanlage (Vollentsalzungsanlage) einschl. Leitungsnetz;

b) Abwasser-Entsorgungsanlagen:

- Abwasservorbehandlungsanlagen,
- Zentrale Abwasserbehandlungsanlagen,
- Abwasser-Leitungsnetz;

c) Energie-Erzeugungsanlagen (überwiegend zum Eigenverbrauch):

- Blockheizkraftwerke 1 und 2 (Brennstoff: Klärgas),
- Blockheizkraftwerk 3 (Brennstoff: Erdgas).

Darüber hinaus ist Infra-Zeitz Betriebsführer einer Anlage zur Bereitstellung technischer Gase im Chemie- und Industriepark Zeitz.

Auf Anfrage übernimmt die Infra-Zeitz bei Unternehmensneugründungen die (Lohn-) Buchhaltung oder kleinere Projektierungen in Form von Dienst- oder Werkverträgen.

Die Infra-Zeitz gliederte sich am 31.12.2018 in die Unternehmensbereiche

- Geschäftsführung (1 Geschäftsführer und 1 Geschäftsführersekretärin),
- Produktion und Technik (36 Mitarbeiter),
- Standortmanagement (7 Mitarbeiter),
- Kaufmännische Verwaltung (6 Mitarbeiter).



Seit 01.07.2013 ist Herr Arvid Friebe alleiniger Geschäftsführer; Prokura wurde nicht erteilt.

Infra-Zeitz unterhält keine Zweigniederlassungen und ist auch nicht an anderen Unternehmen beteiligt.

Anteilseigner der Infra-Zeitz sind mit 36 % der Burgenlandkreis und mit 15 % die Gemeinde Elsteraue. 49 % der Anteile sind bei der Gesellschaft stimmrechtslos hinterlegt.

## **2. Rechtlicher Rahmen, Genehmigungen, Vertragswesen**

Die Infra-Zeitz verfügt über das behördlich verbriefte Recht, der Weißen Elster Flusswasser als Rohstoff für industrielle Zwecke zu entnehmen (Wasser-Entnahmeerlaubnis gem. Wasserhaushaltsgesetz). Die Erlaubnis ist unbefristet.

Laut Satzung der Gemeinde Elsteraue und Bescheiden des Burgenlandkreises sowie des Landesverwaltungsamtes Sachsen-Anhalt ist Infra-Zeitz der auf dem Gelände des Chemie- und Industrieparks Zeitz andienungspflichtige Abwasserentsorger. Die Bescheide sind unbefristet (Direkteinleiter-Genehmigung gem. Wasserhaushaltsgesetz und Landes-Wassergesetz Sachsen-Anhalt).

Der Infra-Zeitz ist es grundsätzlich möglich, Fremdwässer zur Entsorgung anzunehmen und zu verarbeiten, aber auch Abwässer durch Dritte entsorgen zu lassen.

Die Entsorgung von Klärschlamm erfolgt durch geeignete, zugelassene Betriebe.

Sonderregelungen bzgl. der Zweckbestimmung einzelner Anlagen ergeben sich aus diversen Zuwendungsbescheiden des Landesförderinstituts Sachsen-Anhalt bzw. der Investitionsbank Sachsen-Anhalt.

Infra-Zeitz verfügt über langlaufende (bis zu 10-jährige) Liefer- und Abnahmeverträge mit in der Regel mehrmonatigen (teilweise einjährigen) Kündigungsfristen.

Infra-Zeitz verfügt über ein geschlossenes System von Wartungs-, Service- und Instandhaltungsverträgen zur Absicherung des Betriebs der Ver- und Entsorgungsanlagen. Die Verträge verfügen in der Regel über mehrmonatige Kündigungsfristen.

Hinsichtlich Beschaffungsvorgängen ist Infra-Zeitz kommunaler Auftraggeber i.S.d. Landesvergabegesetzes Sachsen-Anhalt.

Der Status als kommunales Unternehmen ist darüber hinaus relevant hinsichtlich beihilferechtlicher Sachverhalte.

## **3. Ziele und Strategien**

Prioritäres Ziel der Infra-Zeitz ist es, die Ver- und Entsorgungsleistungen entsprechend den Anforderungen der Vertragspartner im Rahmen der behördlichen Genehmigungen

zu erbringen und die Wasserversorgungs- und Abwasserentsorgungseinrichtungen in einem stabilen Dauerbetrieb zu halten.

Infra-Zeitz setzt dabei folgende Prioritäten:

- Gewährleistung der Einhaltung der wasser- und abwasserrechtlichen Vorschriften und Grenzwerte,
- Gewährleistung der vertraglichen Leistungsverpflichtungen ggü. den Ansiedlern in Menge und Qualität,
- Gewährleistung eines störungsfreien, effizienten und günstigen Betriebs der Infrastrukturanlagen sowie eines optimalen Wartungs- und Instandhaltungsregimes für die Anlagensysteme.

Infra-Zeitz betreibt einen kontinuierlichen Verbesserungsprozess. Technische Anlagenoptimierungen höheren Anspruchs werden in der Regel in Zusammenarbeit mit den Hochschulen der Region, geeigneten Ingenieurbüros oder Unternehmensberatungen konzipiert, untersucht und bewertet. Infra-Zeitz ist zudem Mitglied der DWA Deutsche Vereinigung für Wasser- und Abfallwirtschaft. Seit 2014 wird intensiv im „Kreis Wasser / Abwasser“ des Fach- und Regionalverbands Nordostchemie mitgearbeitet.

Zwecks energetischer Anlagenoptimierungen hat sich Infra-Zeitz im Rahmen der DIN 14001 energiebezogene Einsparziele gesetzt.

Zwecks umweltrelevanter Anlagenoptimierungen hat sich Infra-Zeitz im Rahmen der DIN 50001 umweltbezogene Verbesserungsziele gesetzt. Das Unternehmen ist zudem Mitglied der Umweltallianz Sachsen-Anhalt.

Hinsichtlich der strategischen Entwicklung des Chemie- und Industrieparks Zeitz richtet sich der Fokus auf die Erhöhung der Wettbewerbsfähigkeit des Parks insgesamt, die nachhaltige Sicherung der Unternehmen des Standortes und die Belegung der restlichen freien Industrieflächen durch Unternehmens-Neuansiedlungen.

Zur Erreichung dieser Ziele verfolgt die Infra-Zeitz folgende Strategien:

- Die bestehenden „Infrastrukturlücken“ sollen durch eigenes, fremdes oder kooperatives Engagement geschlossen werden.
- Bei der Besiedelung soll eine höchstmögliche Integration in die Wertschöpfungsketten des Standortes erfolgen.
- Hinsichtlich Flächenverfügbarkeit sollen primäre (Erzeugungs-) Prozesse im Kernbereich, sekundäre (Verarbeitungs-) Prozesse oder Dienstleistungen in der Randzone des Chemieparks angesiedelt werden.
- Zwecks Vermarktung setzt Infra-Zeitz auf die Zusammenarbeit mit der Investitions- und Marketinggesellschaft des Landes Sachsen-Anhalt (IMG) und mit Germany Trade and Invest (GTAI). Der Chemie- und Industriepark Zeitz soll zunehmend als Park der nachhaltigen (Chemie-) Produktion etabliert werden.
- Die regionale und fachliche Integration der Infra-Zeitz soll über diverse Mitgliedschaften flankiert werden: „Pakt für Arbeit Zeitz“, Verband der Chemischen Industrie (Fachvereinigung Chemieparks), Chemiestandorte-Netzwerk „CeChemNet“, durch das Bundesministerium für Bildung und Forschung gefördertes Spitzencluster „Bioeconomy“. Infra-Zeitz kooperiert darüber hinaus mit Forschungspartnern wie der Hochschule Merseburg und dem „Grün-Wasserstoff-“ Konsortium „Hypos“.

## B Wirtschaftsbericht

### 1. Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Laut Statistischem Bundesamt Destatis geriet das Wirtschaftswachstum 2018 ins Stocken, im 4. Quartal 2018 war demnach kein Wachstum zu verzeichnen (0,0 %). Damit endete Deutschlands längste Aufschwungphase seit 1991. Mit Blick auf die chemische Industrie war 2018 bemerkenswert, dass die Produktion im 4. Quartal 2018 um -6,5 % geradezu zusammenbrach. Auch die Produktion von Verpackungspapieren zeigte sich schwächer, wenngleich immer noch mit leichtem Wachstum (+1,6 %). Der Rohölpreis (UK Brent) lag am Jahresende bei 51 USD/bbl. Der Weizenpreis (Paris) sank leicht auf 180 Euro/t.

### 2. Geschäftsverlauf

Für das Geschäft der Infra-Zeit hieß das, dass der Absatz von Produkten und Dienstleistungen 6-11 % unter Vorjahr lag. Mit rd. 47,7 Mio. m<sup>3</sup> Rückkühlwasser lag man im Produktionsdurchschnitt der letzten fünf Jahre. Auch bei der Behandlung von Prozessabwässern beruhigte sich das Geschäft 2018 mit rd. 546.000 m<sup>3</sup>.

| Produkt / Leistung | Einh.          | 2018       | 2017       | 2016       | 2015       | 2014       |
|--------------------|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Brauchwasser       | m <sup>3</sup> | 58.273     | 65.424     | 42.665     | 26.133     | 31.630     |
| Rückkühlwasser     | m <sup>3</sup> | 47.682.553 | 50.768.725 | 46.785.635 | 45.120.230 | 47.523.999 |
| Deionat            | m <sup>3</sup> | 335.089    | 347.796    | 329.222    | 301.014    | 305.373    |
| Prozess-Abwasser   | m <sup>3</sup> | 545.577    | 609.957    | 545.672    | 526.333    | 575.770    |

Die Werte lagen sämtlich im langjährigen Mittel. Das ist insofern nicht erstaunlich, als es sich beim Vorjahr 2017 um ein Rekordjahr handelte.

Aufgrund der zeitweilig auflebenden Investitionstätigkeit der Industrie in Deutschland sowie der leicht positiven Geschäftstätigkeit von Gewerbe und Industrie insgesamt wies das Geschäftsfeld „Standortmanagement“ der Infra-Zeit 2018 ein leichtes Wachstum auf:

| Baufelder / Nutzfl. | Einh. | 2018  | 2017  | 2016  | 2015  | 2014  |
|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Ansiedlungsquote    | %     | 65,20 | 64,90 | 63,69 | 63,69 | 63,69 |
| Vermietungsquote    | %     | 81,53 | 76,87 | 76,19 | 76,70 | 75,49 |

Im Geschäftsjahr wurde ein kleineres Grundstück verkauft, dadurch stieg die Ansiedlungsquote leicht an. Darüber hinaus konnten weitere Büros vermietet werden. Das Hyzet Kultur- und Kongresszentrum erfüllte hingegen auch 2018 nicht die wirtschaftlichen Erwartungen; die Renovierung der Konferenzräume wurde abgeschlossen.

Infra-Zeit konnte bezüglich der wichtigsten Entwicklungs- und Investitionsvorhaben auch 2018 wieder wichtige Fortschritte erzielen:

- Die Anlagen des sogenannten sechsten Erweiterungsabschnitts waren weiterhin im Werden (im Wesentlichen Abwasserbehandlungsanlagen). Die Inbetriebnahme der Produktionseinheiten ist wie geplant für Ende 2019 vorgesehen.
- Die seit 2017 vorangetriebenen Planungen, das Verwaltungszentrum, die Kantine und das Hyzet Kultur- und Kongresszentrum strom- und wärmeseitig an die BHKW's 1 und 2 anzuschließen, wurden zwar fertiggestellt, die Maßnahme wird jedoch erst zu einem späteren Zeitpunkt durchgeführt, da sich bei den derzeitigen Baupreisen keine akzeptable Wirtschaftlichkeit einstellt.
- Im Vorhaben „Standortfeuerwehr“ signalisierte die Investitionsbank Sachsen-Anhalt im März 2018, den Antrag auf GRW-Förderung zu genehmigen. Nachdem das Ministerium des Innern das Konzept von Infra-Zeit und Gemeinde Elsteraue im November 2018 für gut befunden hatte, wird nun die Anerkennung durch das Landesverwaltungsamt Sachsen-Anhalt erwartet. Ziel ist es, die Standortfeuerwehr 2021 in Betrieb nehmen zu können.
- Die Geschäftsführung der Infra-Zeit konnte in den im Dezember 2018 vorgelegten Berichtsentwurf der von der Bundesregierung eingesetzten Kommission „Wachstum, Strukturwandel und Beschäftigung“ diverse wichtige Ausbaumaßnahmen einbringen. Ziel ist es, die Wettbewerbsfähigkeit des Standortes vor dem Hintergrund des sog. „Kohleausstiegs“ weiter zu steigern.

Die jeweiligen Projektträger für den Chemie- und Industriepark Zeitz haben auch 2018 die externe Erschließung vorangetrieben:

- Der Gleispächter Bayrische Regionaleisenbahn (BRE) schrieb die Vergabe der Bauleistungen Ende 2018 öffentlich aus. Im Februar 2019 fand die Submission der Angebote statt. Für Mai 2019 kündigte BRE die Auftragsvergabe an. Die Anlieferung von Rohstoffen erfolgt bis zur Instandsetzung der Flutbrücke über die Strecke Altenburg-Meuselwitz-Tröglitz.
- Die Baumaßnahmen bzgl. der Ortsumfahrung „B91“ bei Theißen wurden 2018 fortgeführt. Mit der Freigabe der Strecke wird Anfang 2020 gerechnet. Die Umfahrung verbessert den Verkehrsfluss vom und zum Chemiepark deutlich, da wichtige Transporte von und zu den nord- und westdeutschen sowie niederländischen Industrieregionen und Überseehäfen gehen. Infra-Zeit beauftragte 2018 ein Konzept zur Verbesserung der überörtlichen Wege-Beschilderung zum Chemiepark.
- Die Firma Inexio, die der Burgenlandkreis mit dem Ausbau des NGA-Breitbandnetzes im Bereich des Chemie- und Industrieparks Zeitz beauftragt hat, wird die Bauarbeiten voraussichtlich im 4. Quartal 2019 beginnen und im 1. Quartal 2020 abgeschlossen haben. Inexio fehlt es nach eigenen Angaben an Ausbaukapazitäten. Vorgesehen sind mind. 100 Mbit/s Down- und Uploadrate.

Damit wurden wichtige Weichen für die Erhaltung und Steigerung der Wettbewerbsfähigkeit des Chemie- und Industrieparks Zeitz sowie der Infra-Zeitz gestellt.

### **3. Geschäftslage**

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft wird hauptsächlich beeinflusst durch die Nachfrage nach Medien und Entsorgungsdienstleistungen für Abwasser durch die Ansiedler.

Ertragslage: Insgesamt schließt die Infra-Zeitz das Geschäftsjahr 2018 mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR 995 (Vorjahr: Jahresüberschuss TEUR 18) ab. Die Umsatzerlöse sanken von TEUR 10.205 auf TEUR 9.958, da im Geschäftsjahr 2018 gegenüber dem Vorjahr geringere Grundstücksverkäufe (rd. TEUR -190) realisiert wurden. Die Kosten für die Energiestoffe stiegen um rd. TEUR 300, u.a. aufgrund eines mengenmäßig höheren Gasverbrauchs sowie einem höheren Gasbezugspreis für den Monat Dezember. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 632 gestiegen. Hauptursache sind höhere Einzelwertberichtigungen (rd. TEUR +375) auf Forderungen.

Finanzlage: Die Finanzlage war gekennzeichnet durch einen negativen Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von TEUR -655 (Vorjahr TEUR +544). Bestandteil des Cash-Flows aus laufender Geschäftstätigkeit war das i.W. um Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von TEUR 2.202 (Vorjahr TEUR 2.225) bereinigte Jahresergebnis in Höhe von TEUR -995 (Vorjahr TEUR +18) zuzüglich der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse in Höhe von TEUR -1.612 (Vorjahr TEUR -1.668). Der Finanzierungsbedarf für Investitionen wurde in voller Höhe aus den finanziellen Mitteln des Vorjahres gedeckt. Der Finanzmittelbestand nahm um TEUR 4.189 ab und betrug am Ende der Periode TEUR 2.307. Der Finanzmittelfonds enthielt ausschließlich liquide Mittel.

Vermögenslage: Die Vermögenslage war durch eine Erhöhung der Bilanzsumme um TEUR 566 auf TEUR 45.495 gekennzeichnet.

Auf der Aktivseite stieg das Anlagevermögen im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 1.709. Den Zugängen in Höhe von TEUR 3.922 standen planmäßige Abschreibungen in Höhe von TEUR 2.202 gegenüber. Die Zugänge resultierten im Wesentlichen aus Anlagen im Bau. Die liquiden Mittel sanken um TEUR 4.189 und die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen stiegen um TEUR 557.

Auf der Passivseite zeigten sich die Veränderungen durch folgende Effekte. Der Verminderung der Rückstellungen (TEUR 249) standen v.a. erhöhte Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (TEUR 1.094) und höhere sonstige Verbindlichkeiten (TEUR 179) gegenüber. Die Erhöhung des Sonderpostens um TEUR 692 war bedingt durch die Mittel des geförderten Anlagevermögens. Die gesunkenen Verbindlichkeiten gegenüber

Kreditinstituten in Höhe von TEUR 166 beruhten auf der planmäßigen Tilgung eines Darlehens.

Investitionsbudget: Für die bedarfsgerechte Herrichtung verfügbarer Ansiedlungsflächen und zur Einbindung der in Verhandlung stehenden Ansiedlungsprojekte in die Standortinfrastruktur wird der sechste Erweiterungsabschnitt umgesetzt. Die geplanten Gesamtinvestitionskosten betragen aktuell brutto TEUR 19.810 und fließen in Baufeldfreimachungen sowie die Erweiterung der Infrastruktur, darunter in besonderem Maße Abwasserbehandlungseinheiten. Als Umsetzungszeitraum sind die Jahre 2016 bis 2019 vorgesehen. Bis Ende 2018 wurden TEUR 11.572 realisiert.

Finanzielle Leistungsindikatoren: Die wirtschaftliche Eigenkapitalquote (unter Berücksichtigung von 70 % des Sonderpostens für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen) betrug 77,8 % (Vorjahr 79,9 %). Der Anlagendeckungsgrad I lag bei 105 %. Wie im Vorjahr stand auch 2018 mit EUR 11,7 Mio. ein hohes Working Capital zur Verfügung.

Sachbezogene (nicht finanzielle) Leistungsindikatoren: Die Ansiedlungsquote im Chemie- und Industriepark Zeitz betrug zum 31.12.2018 rd. 65 %. Die Vermietungsquote lag bei rd. 81,5 %. Meldepflichtige Arbeitsunfälle waren 2018 vier zu verzeichnen. Die Ausbildungsquote lag bei 6 %. Die Einleitung behandelten Abwassers in die Weiße Elster erfolgte normgerecht und führte zu keinerlei behördlichen Beanstandungen.

Die Infra-Zeitz zeigte sich damit auch 2018 in stabiler wirtschaftlicher, finanzieller und technischer Verfassung.

#### **4. Nachtragsbericht**

Zur Jahreswende 2018/2019 bzw. im Frühjahr 2019 traten mehrere für die Infra-Zeitz weitreichende Ereignisse ein. Die Eindämmung der negativen Auswirkungen auf die Infra-Zeitz wird für die Geschäftstätigkeit im Jahr 2019 bestimmend sein. Dabei ist darauf zu achten, dass die sich ebenfalls ergebenden Chancen genutzt werden.

- Am 30. November 2018 hatte der Deutsche Bundestag das Energiesammelgesetz (ESG) beschlossen. Es sieht vor, in das Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG) einen § 61c einzufügen. Dieser bewirkt, dass rückwirkend ab 1. Januar 2018 für Strom, der in BHKW-Anlagen mit einer Anschlussleistung größer 1 MW<sub>el.</sub> erzeugt wird, ab der 3.501. Vollbenutzungsstunde die EEG-Umlage zu 100 % zu entrichten ist. Ab dem Jahr 2020 ist die EEG-Umlage ab der 1. Vollbenutzungsstunde fällig. Damit ist das BHKW3 unwirtschaftlich. Die Geschäftsführung prüft seitdem intensiv die Kündbarkeit der bestehenden Verträge aufgrund schwerer Störung der Geschäftsgrundlage oder andere Verwendungsmöglichkeiten für das BHKW3.
- Am 19. Dezember 2018 hatte Infra-Zeitz vor dem Oberlandesgericht Halle (Saale) Klage gegen einen abwasserandienungspflichtigen Betrieb wegen nicht bedienter Rechnungen eingereicht. Im Frühjahr 2019 wurden außergerichtliche

Vergleichsverhandlungen aufgenommen. Im Vorgriff auf eine Einigung wurde ein höherer Betrag wertberichtigt.

- Zum 21. Dezember 2018 hatte der ehemalige Gasversorger wegen Insolvenz die Versorgung mit Erdgas eingestellt. Für den restlichen Dezember 2018 und den vollen Monat Januar 2019 wurde Infra-Zeitz im Rahmen der Grundversorgung mit Gas beliefert. Durch Ausschreibung konnte umgehend ein neuer Gasversorger bis 31. Dezember 2019 gefunden werden. Bei der Erstellung des Jahresabschlusses stellte sich heraus, dass der ehemalige Gasversorger im Jahr 2018 überhöhte Rechnungen an die Infra-Zeitz gestellt hatte. Da die daraufhin von der Infra-Zeitz gestellten Rückforderungen gegen eine Gesellschaft in Insolvenz laufen, wurde eine Einzelwertberichtigung in voller Höhe vorgenommen. Die Einleitung eines strafrechtlichen Verfahrens wegen Betrug wird derzeit geprüft.
- Die Tarifkommission nahm im Frühjahr 2019 Verhandlungen mit der Geschäftsführung über die Anpassung der Löhne und Gehälter auf. Die Geschäftsführung geht dabei davon aus, dass es - wie in den Vorjahren - auch in dieser Periode wieder zu einem für beide Tarifparteien akzeptablen Kompromiss kommt.
- Am 1. April 2019 beriefen die Bürgermeister der Städte und Gemeinden Lützen, Hohenmölsen, Teuchern, Zeitz und Elsteraue den Geschäftsführer der Infra-Zeitz zum „Beauftragten des Kernreviers im Burgenlandkreis“. Ziel ist es, mittels eines bei der Infra-Zeitz einzurichtenden „Projektbüros Kernrevier“ den Prozess des wirtschaftlichen Strukturwandels im Rahmen des „Kohleausstiegs“ in diesen fünf Städten und Gemeinden als Dienstleister zu unterstützen.

## **C Prognose-, Chancen- und Risikobericht**

### **1. Prognosebericht**

Die Geschäftsplanung der Infra-Zeitz Servicegesellschaft für das Geschäftsjahr 2019 mit der Vorschau auf die Folgejahre 2020 bis 2022 („Wirtschaftsplan 2019 ff.“) wurde unter Berücksichtigung der Beteiligungsrichtlinie des Burgenlandkreises erstellt. Sie beruht auf Szenarien, die sich aus kundenbezogenen Marktentwicklungen und -prognosen ableiten lassen. Darüber hinaus werden eigene Investitions- und sonstige Maßnahmen budgetiert.

Folgende Annahmen liegen dem Plan zugrunde:

- Die Bundesbank ging in ihrer Prognose vom Juni 2018 für 2019 von einem Wirtschaftswachstum von insgesamt rund + 1,9 % gegenüber dem laufenden Jahr aus. Da die Prognose des Verbands der Chemischen Industrie (VCI) zum Redaktionsschluss des Wirtschaftsplans 2019 noch nicht vorlag, legte die Geschäftsführung der Infra-Zeitz daher eine stabile - jedenfalls nicht negative - Branchenentwicklung für die Jahre 2019 ff. zugrunde. Im Segment der Verpackungspapiere wurde ein Wachstum i.H.v.

rd. 2 % für 2019 angesetzt. Die Bundesbank legte in ihrer vorgenannten Prognose für 2019 einen Rohölpreis von 73,50 USD/bbl UKBrent zugrunde. Auch hinsichtlich der gewerblichen Investitionen ging die Bundesbank in ihrem Bericht von einer Fortsetzung des Aufschwungs aus.

- Aufgrund der seinerzeit als stabil prognostizierten Marktlage und nicht grundsätzlich gegenteiliger Prognosen des VCI und anderer Verbände ging die Infra-Zeit für den Betrachtungszeitraum von einer stabilen Produktions- und damit auch Nachfragemenge ihrer Kunden aus der Chemieindustrie aus. Die Infra-Zeit rechnet hinsichtlich des Absatzes von Produkten und der Abgabe von Prozess- und Tassenabwasser auch künftig mit insgesamt gleichbleibenden Mengen.
- Die Infra-Zeit geht für das Geschäftsjahr 2019 entsprechend ihrem Wirtschaftsplan von einem Jahresfehlbetrag von rd. TEUR 93 aus. Für die Folgejahre erwartet die Gesellschaft jeweils positive Jahresergebnisse.

Diese Prognosen sind sowohl von der Bundesbank als auch den Wirtschaftsforschungsinstituten sowie den Fachverbänden inzwischen „nach unten“ korrigiert worden. Das hat Auswirkungen auf das Risikomanagement der Infra-Zeit. Insbesondere die hohen Rücklagen sowie die Anwendung kaufmännischer Vorsicht bei der Planung verschaffen der Infra-Zeit ausreichenden Handlungsspielraum, für den Fall, dass einige Annahmen wider Erwarten nicht eintreten sollten.

## **2. Risikobericht**

Für die Infra-Zeit sowie den Chemie- und Industriepark Zeitz müssen grundsätzlich folgende Risiken in Betracht gezogen werden:

- Es besteht das Risiko, dass weitere Neuansiedlungen oder Produktionserweiterungen von Unternehmen ausbleiben, insbesondere solcher, die dauerhaft Produkte und Dienstleistungen der Infra-Zeit nachfragen. Soweit diese Entwicklungen auf konjunkturelle oder branchenabhängige Ursachen zurückzuführen sind, entziehen sie sich dem Einfluss der Infra-Zeit. Soweit sie die Wettbewerbsfähigkeit des Standortes betreffen, ist Infra-Zeit gefordert, durch Beseitigung interner und externer Engpässe entsprechende Freiheitsgrade zu eröffnen.
- Es besteht das Risiko weiterer Preissteigerungen im Bezug von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sowie Personalkosten, Gebühren, Umlagen und Steuern. Dem Risiko wird durch Preisgleitformeln und „Durchreichungsrechte“ in den Ver- und Entsorgungsverträgen entgegengewirkt. So muss bspw. mit der EEG-Umlage verfahren werden (s.o.). Bzgl. der Beschaffung von Elektrizität, Gas aber auch chemischen Hilfsstoffen sollen 2019 umfangreiche Neuausschreibungen vorgenommen werden. Das Beschaffungswesen soll neu strukturiert werden.
- Es besteht das Risiko sinkender Nachfrage- und Abgabemengen der Kundenunternehmen infolge steigender Produktionseffizienz oder Prozessoptimierungen der Kundenunternehmen. Hierzu betreibt Infra-Zeit einen



kontinuierlichen Verbesserungsprozess, um Effizienzsteigerungen der Kunden wirtschaftlich nachzuvollziehen. Die Akquisition von Fremdeinleitern kann dem teilweise entgegenwirken.

- Ein weiteres Risiko, das grundsätzlich als ein wirtschaftliches Risiko einer jeglichen Geschäftstätigkeit zu bewerten ist, resultiert aus etwaigen wirtschaftlichen Schwierigkeiten der Hauptkunden. Hierbei ist die hohe Konzentration auf drei Hauptkunden zu beachten. Hier besteht z.B. aktuell das Risiko, auslegungsbedürftige Vertragsbestandteile im Einvernehmen mit einem Hauptkunden umsetzen zu können.

Die Geschäftsführung bedient sich im Rahmen des Risikomanagements folgender Instrumente:

- Flexible Planung der Gesellschaft entsprechend dem Ver- und Entsorgungsbedarf der Kunden,
- Kostenanalyse und Kostenmanagement sowie regelmäßige Berichterstattung und Auswertung durch die Geschäftsführung,
- Überwachung aller finanziellen Vorgänge im Rahmen eines Finanzcontrollings.

Mithilfe dieser Maßnahmen soll gewährleistet werden, Risiken, soweit sie nicht vermeidbar sind, rasch zu erkennen und ihre negativen Auswirkungen zu begrenzen.

### **3. Chancenbericht**

Für die Infra-Zeit sowie den Chemie- und Industriepark Zeit ergeben sich folgende Chancen der künftigen Entwicklung:

- Es besteht die Chance, dass einzelne Unternehmen am Standort ihre Produktion erweitern und daraus eine höhere Nachfrage nach Produkten und Dienstleistungen folgt. Infra-Zeit ist bestrebt, den Umfang ihrer Anlagentechnik und ihres Dienstleistungsangebots entsprechend nachzuführen.
- Es besteht die Chance weitere industrielle Ansiedlungen zu gewinnen, sobald der wirtschaftspolitische Rahmen wieder Inlandsinvestitionen befördert, die Energiepreise auf ein wettbewerbsfähiges Niveau gefallen sind und wichtige interne und externe Engpässe am Standort beseitigt sind. Infra-Zeit befördert derartige Ansiedlungschancen, indem sie die Flächenerschließung und die Altlastensanierung vorantreibt und darüber hinaus an der Beseitigung der Engpässe arbeitet. Gerade die Diskussion um den „Kohleausstieg“ hat die Nachfrage nach Baufeldern neu belebt.
- Es besteht die Chance, die Geschäftstätigkeit der Infra-Zeit auf andere Geschäftsfelder auszudehnen. Entsprechende Gelegenheiten werden kontinuierlich untersucht und bewertet. Hier bieten sich aktuell konkrete Chancen, die im Laufe des Jahres 2019 intensiv geprüft werden, darunter die Einrichtung eines „Projektbüros Kernrevier“ bei der Infra-Zeit, mit dessen Unterstützung der wirtschaftliche Strukturwandel in der Region flankiert werden könnte.

Durch regelmäßige Geschäftsplanung und Beobachtung des Marktumfeldes können derartige Chancen erkannt und bewertet werden. Dabei hilft die Einbindung der Infra-Zeitz in ein kompetentes Netzwerk von Fach- und Unternehmensverbänden, sowie anderer regionaler oder spezialisierter Institutionen, nicht zuletzt auch spezialisierter Unternehmensberatungen.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr.<br>Position   | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   |                 |                 |                  |
| <b>Kennzahlenvergleich</b>  |                 |                 |                  |
| 1. Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR                        | 2.508           | 2.243           | 1.207            |
| 2. Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                      | 26,39 %         | 22,45%          | 11,94 %          |
| 3. Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität                                  | 5,56 %          | 4,99%           | 2,65 %           |
| 4. Eigenkapitalausstattung  | 78,5 %          | 79,9%           | 68,49 %          |
| 5. Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100                          | 135,6 %         | 130,3%          | 92,17 %          |
| 6. Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100 | 239,7 %         | 209,7%          | 65,41 %          |
| 7. Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                       | 0,21 %          | 0,18%           | -10 %            |
|   |                 |                 |                  |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position            | Vorjahr<br>2016 | Vorjahr<br>2017 | Ergebnis<br>2018 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
|                            |                 |                 |                  |
| <b>Personalausstattung</b> |                 |                 |                  |
| I. Beschäftigte insgesamt  | 54              | 52              | 51               |
| davon Auszubildende        | 3               | 3               | 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.

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<br>2018      |
|---|-----------------------|
|   |                       |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                       |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB |
| II. Überwachungsorgane  | keine                 |

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

| Nr.<br>.                    | Position (EUR)                                     | Vorjahr     | Vorjahr     | Ergebnis    |
|-----------------------------|--|-------------|-------------|-------------|
|                             |  | 2016        | 2017        | 2018        |
| Gewinn- und Verlustrechnung |  |             |             |             |
|                             | 1. Umsatzerlöse                                    |             |             |             |
|                             | 2. Bestandsveränderungen                           |             |             |             |
|                             | 3. andere aktivierte Eigenleistungen               |             |             |             |
|                             | 4. Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand        | 157.949.607 | 153.668.664 | 140.593.976 |
|                             | 5. sonstige betriebliche Erträge                   | 399.163     | 215.670     | 244.859     |
|                             | I. Gesamterträge                                   | 158.348.770 | 153.884.333 | 140.838.835 |
|                             | 6. Materialaufwand                                 |             |             |             |
|                             | 7. Personalaufwand                                 | 19.027.918  | 19.475.686  | 18.316.749  |
|                             | 8. Abschreibungen                                  | 38.927      | 41.185      | 33.348      |
|                             | 9. sonstige betriebliche Aufwendungen              | 3.372.869   | 3.252.020   | 3.350.509   |
|                             | II. Betriebsergebnis (EBIT)                        | 24.801      | 43.857      | 28.280      |
|                             | 10. sonst. Erträge aus Krankenhausfinanzierung     |             |             |             |
|                             | 11. sonst. Aufwend. aus Krankenhausfinanzierung    |             |             |             |
|                             | 12. Erträge aus Beteiligungen                      |             |             |             |
|                             | 13. Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen    |             |             |             |
|                             | 14. Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV       |             |             |             |
|                             | 15. sonst. Zinsen und ähnliche Erträge             |             |             |             |
|                             | 16. Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV |             |             |             |
|                             | 17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen               | 23.998      | 43.447      | 27.870      |
|                             | III. Ergebnis nach Steuern                         | 803         | 410         | 410         |
|                             | 18. Erträge aus Verlustübernahme                   |             |             |             |
|                             | 19. Aufwendungen aus Verlustübernahme              |             |             |             |
|                             | 20. Gewinnabführungen aus GaV                      |             |             |             |
|                             | 21. außerordentliche Erträge                       |             |             |             |
|                             | 22. außerordentliche Aufwendungen                  |             |             |             |
|                             | IV. Zwischenergebnis                               | 803         | 410         | 410         |
|                             | 23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag           |             |             |             |
|                             | 24. sonstige Steuern                               | 803         | 410         | 410         |
|                             | V. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag              | 0           | 0           | 0           |
|                             | A Gesamterträge                                    | 158.387.697 | 153.925.518 | 140.872.182 |
|                             | B Gesamtaufwendungen                               | 158.387.397 | 153.925.518 | 140.872.182 |
|                             |  |             |             |             |
|                             | 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<br>.       | Position (EUR)                                | Vorjahr    | Vorjahr    | Ergebnis   |
|---------------|---|------------|------------|------------|
|               |   | 2016       | 2017       | 2018       |
| BILANZ        |   |            |            |            |
| AKTIVA        |   |            |            |            |
| A.            | Anlagevermögen                                | 49.194     | 75.467     | 67.488     |
| I.            | Immaterielle Vermögensgegenstände             | 1.038      | 14.067     | 24.090     |
| II.           | Sachanlagen                                   | 48.156     | 61.400     | 43.398     |
| III.          | Finanzanlagen                                 |            |            |            |
| B.            | Umlaufvermögen                                | 10.265.009 | 10.358.445 | 9.937.112  |
| I.            | Vorräte                                       |            |            |            |
| II.           | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 9.902.854  | 9.781.166  | 9.686.372  |
| III.          | Wertpapiere                                   |            |            |            |
| IV.           | Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks          | 362.155    | 577.279    | 250.739    |
| C.            | Ausgleichsposten                              |            |            |            |
| D.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 7.391.483  | 6.863.415  | 6.355.627  |
| SUMME AKTIVA  |   | 17.705.686 | 17.297.327 | 16.360.226 |
| PASSIVA       |   |            |            |            |
| A.            | Eigenkapital                                  |            |            |            |
| I.            | Gezeichnetes Kapital                          |            |            |            |
| II.           | Rücklagen                                     |            |            |            |
| IV.           | Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr    |            |            |            |
| V.            | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag           |            |            |            |
| VI.           | nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag |            |            |            |
| B.            | Sonderposten                                  | 49.194     | 75.467     | 67.488     |
| C.            | Empfangene Ertragszuschüsse                   |            |            |            |
| D.            | Rückstellungen                                | 1.718.403  | 1.522.135  | 1.572.534  |
| E.            | Verbindlichkeiten                             | 8.680.075  | 9.045.832  | 8.541.456  |
| F.            | Rechnungsabgrenzungsposten                    | 7.258.014  | 6.653.893  | 6.178.749  |
| G.            | Passive latente Steuern                       |            |            |            |
| SUMME PASSIVA |   | 17.705.686 | 17.297.327 | 16.360.226 |

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2018 und die Beschlussfassung erfolgte:

#### Wirtschaftsprüfer/RPA

Firma:

Göken, Pollak und Partner Treuhand-  
gesellschaft mbH, Wirtschaftsprüfungs-  
gesellschaft/Steuerberatungsges.

Bestätigungsvermerk:

uneingeschränkt

Feststellungsvermerk Rechnungsprüfungsamt:

uneingeschränkt

#### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

04.11.2019

Verwendung des Ergebnisses:

-

dem Betriebsleiter wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

16.03.2018

Göken, Pollak und Partner  
Treuhandgesellschaft mbH,  
Wirtschaftsprüfungs-/Steuer-  
beratungsges. für 2017-2019

## **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 Arbeitssuchende 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 26.07.2018 und dem Schreiben vom 24.09.2018 zur Nachbudgetierung der Leistungen nach § 16e SGB II alte Fassung wurden dem Jobcenter Burgenlandkreis durch den Bund folgendes Budget zur Bewirtschaftung zugeteilt:

- Leistungen zur Eingliederung in Arbeit (EGT) 13.796.359 EUR
- Verwaltungsbudget (Bund) 16.989.599 EUR

Insgesamt hat das Jobcenter Burgenlandkreis im Jahr 2018 Mittelumschichtungen in Höhe von 1.230.000 EUR (Vorjahr 1.510.000 EUR) vom EGT zum Verwaltungsbudget vorgenommen.

Aufgrund der Mittelzuweisung des Bundes und der vollzogenen Mittelumschichtungen errechnet sich ein kommunaler Finanzierungsanteil (KfA) in Höhe von 3.256.748,70 EUR.

Die Ausgaben im Verwaltungsbudget beliefen sich zum 31.12.2018 auf 21.425.978,28 EUR. Das Verwaltungsbudget wurde demnach zu 99,72 % ausgelastet. Die Auslastung des EGT lag nach Abzug der Umschichtungen bei 96,1 %.

Der Bestand lag im Januar 2018 bei 10.693 Bedarfsgemeinschaften mit 17.563 Leistungsberechtigten. Zum Jahresende 2018 sank die Zahl der Bedarfsgemeinschaften auf 9.796 mit 15.870 Leistungsberechtigten. Damit haben sich die durchschnittliche Anzahl der Bedarfsgemeinschaften um 8,4 % (Vorjahreswert 7,4 %) und die durchschnittliche Anzahl der Leistungsberechtigten um 9,6 % (Vorjahreswert 8,2 %) reduziert.

Im Jahr 2018 waren durchschnittlich insgesamt 327 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie fünf Auszubildende im Jobcenter Burgenlandkreis beschäftigt, wobei dies einer Vollzeitäquivalente von 303,99 Stellen entsprach.

Die Beschäftigten waren im Jahr 2018 an folgenden Standorten des Jobcenters eingesetzt:

- Zeitz, Friedensstr. 80
- Naumburg, Hallesche Str. 60
- Naumburg, Bahnhofstr. 48 (Schließung zum 31. Dezember 2018)
- Weißenfels, Weg nach der Marienmühle 10
- Hohenmölsen, Friedensstr. 9a (Schließung zum 31. März 2018)

## **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 2018 betrug das Anlagevermögen 67.488,00 EUR. Dieses setzt sich aus 24.090,00 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 43.398,00 EUR zusammen.

Geschäftsspezifisch bedingt hat das Umlaufvermögen in Höhe von 9.937.111,62 EUR einen Anteil von 60,7 % an der Aktivseite der Bilanz.

Es beinhaltet neben den liquiden Mitteln für die Kassenautomaten in Höhe von 212.323,45 EUR und dem Guthaben bei der Sparkasse Burgenlandkreis in Höhe von 38.415,71 EUR im Wesentlichen die Rückforderungsansprüche aus Leistungsgewährung mit 8.060.774,40 EUR, die Forderungen gegen den Burgenlandkreis i. H. v. 394.252,34 EUR und die Forderungen gegen den Bund i. H. v. 1.194.425,97 EUR. Die Forderungen aus der Leistungsgewährung haben sich im Berichtsjahr um 177.423,16 EUR verringert (im Vorjahr Erhöhung um 187.759,43 EUR). 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 6.355.626,87 EUR beinhaltet mit 6.130.762,03 EUR im Dezember 2018 für den Januar 2019 vorausbezahlte Leistungen zur Grundsicherung sowie mit 224.864,84 EUR abgegrenzte Zahlungen für Dienstleistungen, die Aufwand des Jahres 2019 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):

|                        | 01.01.2018          | Verbrauch Auflösung |               | Auf-/<br>Zuführung Abzinsung |                  | 31.12.2018          |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------------------|------------------|---------------------|
|                        | EUR                 | EUR                 | EUR           | EUR                          | EUR              | EUR                 |
| Leistungsorientierte   |                     |                     |               |                              |                  |                     |
| Bezahlung              | 814.562,03          | 229.489,83          | 0,00          | 1.137,77                     | 18.560,18        | 604.770,15          |
| Arbeitszeitguthaben    | 238.230,20          | 238.230,20          | 0,00          | 231.805,72                   | 0,00             | 231.805,72          |
| Archivierung           | 185.000,00          | 0,00                | 0,00          | 251.000,00                   | 0,00             | 436.000,00          |
| Urlaub                 | 120.099,86          | 120.099,86          | 0,00          | 125.845,75                   | 0,00             | 125.845,75          |
| Dienstjubiläen         | 94.642,99           | 6.200,00            | 186,00        | 0,00                         | 9.255,13         | 97.512,12           |
| Klagen im              |                     |                     |               |                              |                  |                     |
| Leistungsbereich       | 35.400,00           | 35.400,00           | 0,00          | 41.100,00                    | 0,00             | 41.100,00           |
| Jahresabschlusskosten  | 20.500,00           | 20.500,00           | 0,00          | 20.500,00                    | 0,00             | 20.500,00           |
| Klagen im              |                     |                     |               |                              |                  |                     |
| Mitarbeiterbereich     | 10.700,00           | 10.700,00           | 0,00          | 14.000,00                    | 0,00             | 14.000,00           |
| Ausstehende Rechnungen | 3.000,00            | 3.000,00            | 0,00          | 1.000,00                     | 0,00             | 1.000,00            |
|                        | <b>1.522.135,08</b> | <b>663.619,89</b>   | <b>186,00</b> | <b>686.389,24</b>            | <b>27.815,31</b> | <b>1.572.533,74</b> |



In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind die Verbindlichkeiten aus im Jahr 2019 erfolgten Auszahlungen an Kunden für ALG II, EGT und KdU enthalten (384.654,68 EUR), die aus Änderungsbescheiden für das Jahr 2018 und Vorjahre resultieren. Des Weiteren werden in diesem Posten Verbindlichkeiten aus Dienstleistungsrechnungen für die Verwaltung (57.250,90 EUR) ausgewiesen.

Gegenüber Zuwendungsgebern bestehen zum 31.12.2018 Verbindlichkeiten gegenüber dem Burgenlandkreis (3.178.852,73 EUR), dem Bund (4.911.333,01 EUR) und aus dem Programm ESF-LZA (1.947,74 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 (6.178.749,11 EUR) beinhaltet die Zahlung der Bundeskasse Weiden (3.675.000,00 EUR) und des Burgenlandkreises (2.503.749,11 EUR) für Leistungen zur Grundsicherung für das Haushaltsjahr 2019, die bereits Ende Dezember 2018 an unsere Kunden als Leistungen im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende für den Monat Januar 2019 ausbezahlt wurden.

## **2.4.2 Finanz- und Liquiditätslage**

Durch die bedarfsgerechten Mittelabrufe hat der Eigenbetrieb zum Abschlussstichtag einen geringen, aber ausreichenden, Bestand an liquiden Mitteln. 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 2018 (25.368,71 EUR) wurden aus dem Verwaltungstitel finanziert, wobei die Abrechnung auf Kostenbasis 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 2018 vollständig abgerechnet werden können. Die Ergebnisse der Prüfungen der Jahresabrechnung nach § 6b Abs. 4 SGB II für die Jahre 2017 und 2018 durch die Prüfgruppe SGB II des BMAS stehen noch aus.

Die Ertragslage 2018 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 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von 0,00 EUR ab.

Die Erträge des Wirtschaftsjahres 2018 umfassen insbesondere die Transfererträge aus den Zuweisungen für die SGB II-Leistungen i. H. v. 112.344.849,39 EUR (im Vorjahr 123.335.960,53 EUR), die Zuwendungen zum Erfolgsplan aus den Zuweisungen für die Verwaltung i. H. v. 21.450.678,97 EUR (im Vorjahr 22.555.893,12 EUR), sonstige betriebliche Erträge i. H. v. 244.859,00 EUR (im Vorjahr 215.669,62 EUR) sowie

Erstattungen bzw. Rückforderungsbeträge i. H. v. 6.798.447,19 EUR (im Vorjahr 7.776.809,95 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 119.143.296,58 EUR (im Vorjahr 131.112.770,48 EUR), Personalaufwendungen in Höhe von 18.316.748,65 EUR (im Vorjahr 19.475.685,68 EUR), sonstige betriebliche Aufwendungen i. H. v. 3.350.508,83 EUR (im Vorjahr 3.252.019,93 EUR) und Zinsaufwendungen i. H. v. 27.870,49 EUR (im Vorjahr 43.447,13 EUR).

Bei der Entwicklung der Personalaufwendungen ist zu berücksichtigen, dass die rückläufige Anzahl der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter durch die Tarifierhöhung gemäß TVöD ab 01.März 2018 in Höhe von durchschnittlich 3,19 % teilweise kompensiert wurde.

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

#### **2.4.4 Personalaufwand**

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 327 Mitarbeiter (Vorjahr 358) beschäftigt. Davon waren 32 Beamte (Vorjahr 37), 295 Angestellte (Vorjahr 321). Des Weiteren werden fünf Auszubildende (Vorjahr vier) beschäftigt.

Die Gesamtsummen belaufen sich auf:

|  | 2018              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|
| Gehälter Angestellte                     | 12.691.083,61 EUR | 13.557.642,00 EUR |
| Besoldung Beamte                         | 1.619.003,87 EUR  | 1.807.149,99 EUR  |
| Soziale Abgaben                          | 4.006.661,17 EUR  | 4.110.893,69 EUR  |
| davon Aufwendungen für<br>Altersvorsorge | 505.595,05 EUR    | 519.083,85 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 2018 wider:

|   |                   |
|---|-------------------|
| Erträge aus der Grundsicherung            | 38.130.587,60 EUR |
| Erträge aus dem Verwaltungsbereich        | 3.287.694,39 EUR  |
| Erträge aus dem OWiG Bereich              | 65.969,56 EUR     |
| Aufwendungen aus der Grundsicherung       | 38.130.587,60 EUR |
| Aufwendungen aus dem Personalbereich      | 1.102.148,76 EUR  |
| Aufwendungen aus Mietverträgen            | 213.726,04 EUR    |
| Aufwendungen aus Dienstleistungsverträgen | 93.957,26 EUR     |
| Aufwendungen aus Versicherungsverträgen   | 20.642,26 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
- Altersteilzeitverbindlichkeiten
- Kraftfahrdeckungsschutz
- Vermögenseigenschadenversicherung
- Gebäudeversicherung
- Versicherung für Gewerbe und Verwaltung
- Elektronikversicherung
- Unfallkasse.

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 Risiken, Chancen und Ausblick**

Mit Haushaltsführungsschreiben vom 31. Januar 2019 informierte das Bundesministerium für Arbeit und Soziales über die Verteilung der Mittel für das Haushaltsjahr 2019.

Demnach wurden dem Jobcenter Burgenlandkreis Mittel für das Verwaltungsbudget in Höhe von 18.788.548 EUR und für den Eingliederungstitel in Höhe von 15.562.532 EUR zugeteilt. Die Mittelzuteilungen liegen damit deutlich über denen der Vorjahre.

Dennoch kann eine Umschichtung vom Eingliederungstitel in das Verwaltungsbudget im Jahr 2019 voraussichtlich bis zu einer Höhe von 341.000 EUR notwendig sein, da die geplanten Ausgaben im Verwaltungsbudget in Höhe von voraussichtlich 22.558.000 EUR mit den zur Verfügung stehenden Mitteln nicht gedeckt werden können.

Der auftretende Fehlbetrag kann nur durch eine Umschichtung aus dem Eingliederungstitel im Rahmen der Deckungsfähigkeit ausgeglichen werden. Die Deckungsfähigkeit der Mittel aus dem Eingliederungstitel mit dem Mitteln aus dem Verwaltungsbudget ergibt sich aus § 46 Abs. 1 Satz 5 SGB II und § 27 KoA-VV.

Der kommunale Finanzierungsanteil des Burgenlandkreises an den Verwaltungskosten beträgt aufgrund der Zuweisungen und geplanten Umschichtungen voraussichtlich 3.428.900 EUR.

Die Reduzierung des Personals in dem nach KoA-VV spitz abrechenbaren Bereich führt nach deren Abrechnungslogik dazu, dass die abrechenbaren Pauschalen für die Personalnebenkosten, Personalgemeinkosten und Sachkosten im Jahr 2018 nahezu ausgeschöpft wurden, so dass bei einer weiteren Senkung des spitz abrechenbaren Personals das Risiko der Nichtauskömmlichkeit der Pauschalen besteht.

Dies birgt das Risiko, dass nicht alle entstandenen Sachkosten gegenüber dem Bund abgerechnet werden können, da dieser die Sachkosten, welche über den Pauschalen liegen, nicht erstattet. Dies gilt auch, wenn sich die entstandenen Sachkosten innerhalb der zugewiesenen Mittel bewegen.

Derzeit verhandeln der Bund und der Deutsche Landkreistag über eine Neuordnung des spitz abrechenbaren Personals mit dem Ziel, derzeit über die Sachkosten abrechenbares Personal dem spitz abrechenbaren Personal zuzuordnen und dadurch die Auskömmlichkeit der Pauschalen zu gewährleisten. Eine Änderung ist rückwirkend zum 1. Januar 2019 avisiert.

Damit wäre die Entwicklung der Finanzströme zwischen Bund, Land und Landkreis durch die 100 %ige Kostenerstattung im Ergebnis der Verwaltungsvereinbarung im Jahr 2019 gesichert.

Die Anpassungen der Regelsätze zum 1. Januar eines Jahres führen erfahrungsgemäß nicht unbedingt zum Anstieg der leistungsberechtigten Hilfebedürftigen. Ebenso wirkt sich die Flüchtlingsproblematik nicht negativ auf die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften aus.

Das Jobcenter Burgenlandkreis hat im Laufe des Jahres 2018 die elektronische Akte eingeführt. Die Digitalisierung wird im Jobcenter Burgenlandkreis in den nächsten Jahren weiter fortgesetzt.

Für das Jobcenter Burgenlandkreis besteht am Standort Weißenfels ein Bedarf für ein neues Dienstgebäude, welches der Burgenlandkreis in Eigenregie errichten wird. Die Baugenehmigung wurde am 16. November 2017 durch die Stadt Weißenfels erteilt. Die archäologischen Untersuchungen sind abgeschlossen und mit den Bauarbeiten soll im August 2019 begonnen werden. Die Fertigstellung ist für Ende 2021/Anfang 2022 geplant und ab diesem Zeitpunkt wird der Burgenlandkreis das Objekt an das Jobcenter Burgenlandkreis vermieten.

Aufgrund der rückläufigen Entwicklung der Bedarfsgemeinschaften und der Leistungsberechtigten sowie den daraus resultierenden Veränderungen in den Mittelzuweisungen des Bundes unterliegt das Jobcenter Burgenlandkreis ständigen Anpassungs- und Prozessoptimierungen. In Folge dieser Prozesse wurden die Standorte des Jobcenters Burgenlandkreis auf drei reduziert.

### 3. Kennziffernvergleich

| Nr<br>Position      |  | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------------|--|---------|---------|----------|
|                     |  | 2016    | 2017    | 2018     |
| Kennzahlenvergleich |  |         |         |          |
| 1.                  | Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR  | 39      | 41      | 33       |
| 2.                  | Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl                                      | 0,02 %  | 0,03 %  | 0,03 %   |
| 3.                  | Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität  | 0,22 %  | 0,24 %  | 0,2 %    |
| 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 | 98,7 %  | 98 %    | 107,3 %  |
| 7.                  | Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100                                       | -       | -       | -        |
|                     |  |         |         |          |

### 4. Personalentwicklung

| Nr.<br>Position           | Vorjahr | Vorjahr | Ergebnis |
|---------------------------|---------|---------|----------|
|                           | 2016    | 2017    | 2018     |
| Personalausstattung       |         |         |          |
| I. Beschäftigte insgesamt | 379     | 362     | 332      |
| davon Auszubildende       | 3       | 4       | 5        |
|                           |         |         |          |

### 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                      |
|---|-------------------------------|
|   | 2018                          |
| <b>Vergütung der Organe</b><br>Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB |                               |
| I. Geschäftsführung / vergleichbar  | k.A.<br>§ 286 (4) HGB         |
| II. Überwachungsorgane  | Aufw.entsch. und Sitzungsgeld |