

Burgenlandkreis

Schönburger Str. 41 • 06618 Naumburg

Beteiligungsbericht 2023

Bearbeitungsstand: 01. Februar 2024



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

Teil 2

Inhaltsverzeichnis

Vorwort.....	3
Abkürzungsverzeichnis	4
Beteiligungen zum 31.12.2023 im Überblick.....	5
Eckdaten zu den Beteiligungen des Burgenlandkreises - Wirtschaftsjahr 2022.....	7
Bericht zum Stand des Beteiligungsbesitzes zum 31.12.2023 am Stammkapital	9
Bericht zum Stand der Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises + Erträge / - Aufwendungen des Landkreises in TEUR	10
Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	12
Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH	26
Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)	31
Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis Eigenbetrieb des Burgenlandkreises	45
Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR	52
Bio Komp-SAS GmbH.....	71
Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS)	77
Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	86
Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA.....	96
Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH.....	104
Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH	117
Jobcenter Burgenlandkreis	128
Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH.....	138

Der vorliegende Bericht enthält die wesentlichen Angaben über

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

per 31.12.2022 der zum 31.12.2023 bestehenden Beteiligungen des Burgenlandkreises, über die Berichtspflicht gemäß § 130 KVG LSA besteht.

Dieser Bericht wurde auf Grundlage geprüfter Jahresabschlüsse des Wirtschaftsjahres 2022 erstellt. Dabei liefert der Bericht die wichtigsten wirtschaftlichen Daten der einzelnen Unternehmen und ermöglicht einen schnellen Überblick über die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

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

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

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

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

Mit Teil 2 liegt Ihnen hiermit der Beteiligungsbericht 2023 vor.

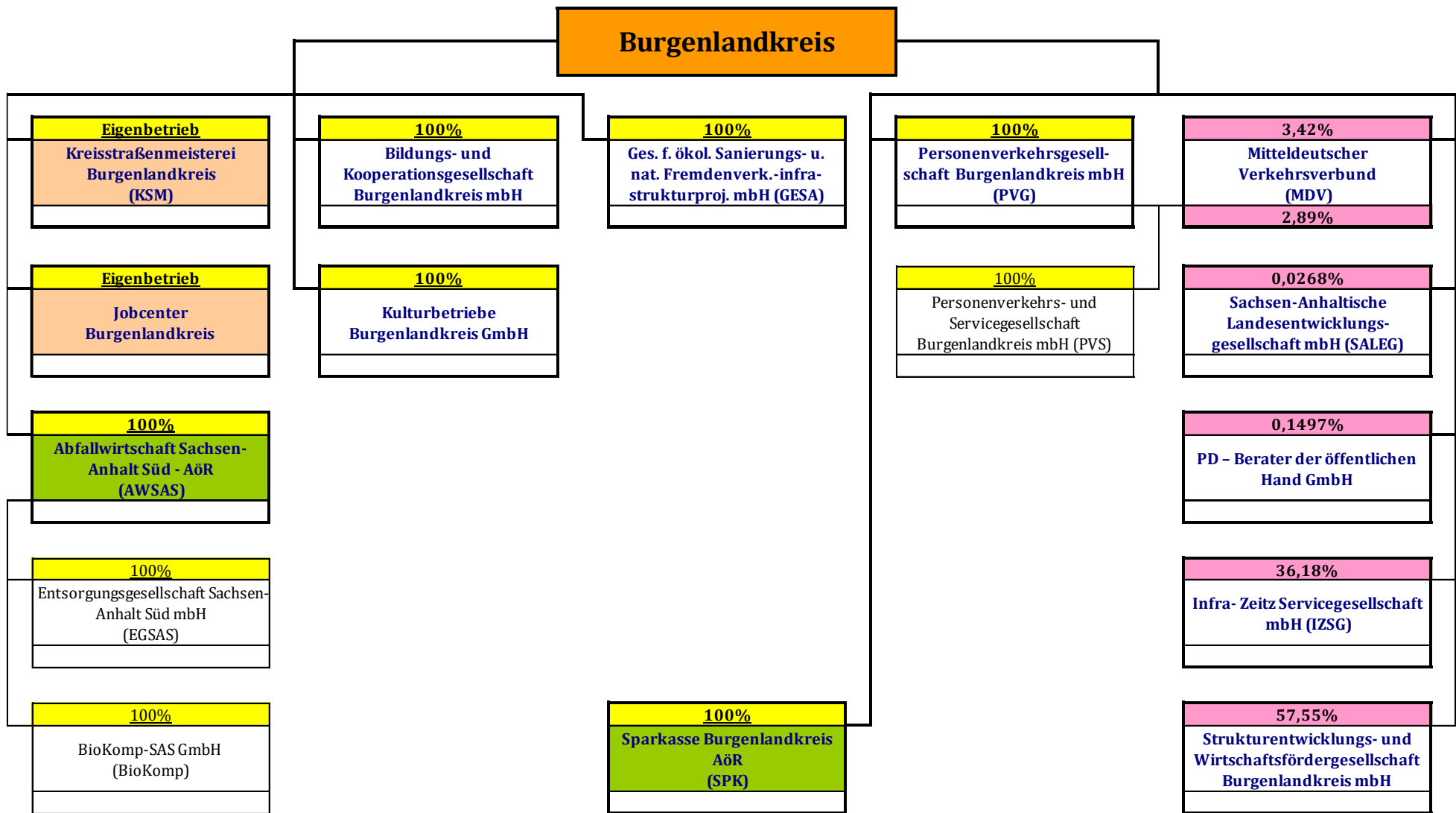
Götz Ulrich
Landrat

Abkürzungsverzeichnis

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

Beteiligungen zum 31.12.2023 im Überblick

Nr.	Abkürzung	Beteiligung	Beteiligungs- -verhältnis	Anteil BLK
1	PVG	Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	100,0 %
2	PVS	Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH	mittelbar	100,0 %
3	MDV	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)	unmittelbar mittelbar	3,42 % 2,89 %
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 (EG SAS)	mittelbar	100,0 %
8	BuK	Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	100,0 %
9	GESA	Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH – GESA	unmittelbar	100,0 %
10	Kube	Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH	unmittelbar	100,0 %
11	IZSG	Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH	unmittelbar	36,18 %
12	JC	Jobcenter Burgenlandkreis	unmittelbar	100,0 %
13	SEWIG	Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	57,55 %



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

Unternehmensbeteiligungen insgesamt

Beteiligungsbericht 2023 Teil 2

Seite 6 von 143

Eckdaten zu den Beteiligungen des Burgenlandkreises - Wirtschaftsjahr 2022

Nr Position (EUR)	PVG	PVS	MDV	KSM	AWSAS	BioKomp	EGSAS	BuK
	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022	2022
BILANZ								
A. Anlagevermögen	29.855.209		979.735	1.320.598	71.677.925	7.454	4.232.205	85.768
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	72.392		883.575		203.064		242	34.194
II. Sachanlagen	29.745.046		96.160	1.320.598	7.424.486	7.454	4.231.962	51.574
III. Finanzanlagen	37.770				64.050.375			
B. Umlaufvermögen	7.665.779	105.998	1.879.570	406.964	4.909.148	596.267	2.325.854	556.247
C. Ausgleichsposten								
D. Rechnungsabgrenzungsposten	63.720		21.411	21.657	35.477	7.086	37.904	3.274
SUMME AKTIVA	37.584.708	105.998	2.880.716	1.749.219	76.622.550	610.807	6.595.963	645.289
A. Eigenkapital	9.179.589	24.000	477.343	439.637	20.351.180	414.162	1.394.252	117.251
I. Gezeichnetes Kapital	161.129	25.000	76.050		1.789.521	150.000	30.000	25.000
II. Rücklagen	6.504.076		401.293	349.144	10.173.264	23.962		825.000
B. Sonderposten	14.733.459		714.178	340.812	92.009			1.772
C. Empfangene Ertragszuschüsse								
D. Rückstellungen	1.504.406	20.505	145.000	22.975	52.405.817	45.544	535.355	49.609
E. Verbindlichkeiten	12.166.144	61.493	1.251.345	945.795	3.766.737	151.101	4.666.080	364.365
F. Rechnungsabgrenzungsposten	1.110		292.850		6.807		276	
SUMME PASSIVA	37.584.708	105.998	2.880.716	1.749.219	76.622.550	610.807	6.595.963	645.289
Gewinn- und Verlustrechnung								
1. Umsatzerlöse	24.051.350	303.480	1.142.860	2.501.190	16.697.159	1.794.686	6.102.859	2.309.012
5. sonstige betriebliche Erträge	1.379.552		1.087.395	96.185	287.444	8.373	86.751	53.043
I. Gesamterträge	25.430.902	303.480	5.581.137	2.597.376	16.984.603	1.803.060	6.189.610	2.362.055
6. Materialaufwand	7.728.844	-4	1.817.452	567.772	10.888.723	268.516	84.896	58.523
7. Personalaufwand	13.206.864	244.063	2.895.289	1.362.268	2.805.963	416.684	3.348.847	1.812.928
II. Betriebsergebnis (EBIT)	184.146	52.981	11.687	42.509	576.502	18.842	93.699	116.601
III. Ergebnis nach Steuern	182.530	0	210	40.984	872.404	13.618	7.370	112.877
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	161.129	0	0	40.984	862.804	13.360	-19.467	112.291
A Gesamterträge	25.495.703	303.480	5.581.136	2.597.376	17.613.653	1.803.060	6.189.610	2.362.212
B Gesamtaufwendungen	25.334.574	303.480	5.581.136	2.556.392	16.750.848	1.789.700	6.209.078	2.249.921
C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	nein	ja	ja	ja	nein	nein	nein

Nr	Position (EUR)	GESA	Kube	IZSG	JC	SEWIG
		2022	2022	2022	2022	2022
BILANZ						
A.	Anlagevermögen	325.908	45.164	29.694.898	114.532	3.563
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1	41.363	103.485	29.171	3.563
II.	Sachanlagen	325.907	3.801	29.591.413	96.483	
III.	Finanzanlagen					
B.	Umlaufvermögen	1.065.212	133.158	9.664.917	8.834.869	40.071
C.	Ausgleichsposten					
D.	Rechnungsabgrenzungsposten	5.243	7.065	11.546	6.883.308	
	SUMME AKTIVA	1.398.135	185.387	39.371.360	15.832.709	43.634
A.	Eigenkapital	560.996	11.655	18.550.739		26.414
I.	Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	26.050		25.000
II.	Rücklagen		1.924	28.119.113		
B.	Sonderposten	104.463	45.161	17.413.207	114.532	
C.	Empfangene Ertragszuschüsse					
D.	Rückstellungen	168.109	33.898	1.278.251	940.820	16.640
E.	Verbindlichkeiten	564.534	86.270	2.129.163	8.022.595	580
F.	Rechnungsabgrenzungsposten	33	8.403		6.754.763	
	SUMME PASSIVA	1.398.135	185.387	39.371.360	15.832.709	43.634
Gewinn- und Verlustrechnung						
1.	Umsatzerlöse	2.973.149	775.785	12.852.16		
5.	sonstige betriebliche Erträge	116.686	96.461	1.646.817	683.105	55.000
I.	Gesamterträge	1.926.667	872.246	14.495.691	126.330.729	55.000
6.	Materialaufwand	105.800	200.888	7.877.410		9.520
7.	Personalaufwand	1.644.905	314.575	2.659.090	15.766.657	35.528
II.	Betriebsergebnis (EBIT)	-142.914	4.332	-2.048.698	-90.612	1.414
III.	Ergebnis nach Steuern	-142.914	2.417	-2.057.244	0	1.414
IV.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-149.021	1.972	-2.090.584	0	1.414
A	Gesamterträge	1.926.667	872.246	14.495.691	126.423.274	55.000
B	Gesamtaufwendungen	2.075.688	870.274	16.586.276	126.423.274	53.586
C	Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	nein	ja	ja

Bericht zum Stand des Beteiligungsbesitzes zum 31.12.2023 am Stammkapital

Sondervermögen des BLK

Unternehmensbezeichnung Firma	Beteiligungs- verhältnis	Trägeranteile	Stammkapital (EUR)	Anteil des BLK (EUR)	Veränderung in 2023
Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis	unmittelbar	100,0%	kein	-	-
Jobcenter Burgenlandkreis	unmittelbar	100,0%	kein	-	-
Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR	unmittelbar	100,0%	1.789.521,50	1.789.521,50	-

Gesellschaften

Unternehmensbezeichnung Firma	Beteiligungs- verhältnis	Gesellschafts- anteile	Stammkapital (EUR)	Anteil des BLK (EUR)	Veränderung in 2023 (EUR)
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 mittelbar	3,42% 2,89%	76.050	2.600 2.200	-
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	-
Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	100,0%	25.000	25.000	-
Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA	unmittelbar	100,0%	25.000	25.000	-
Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH	unmittelbar	100,0%	25.000	25.000	-
Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH	unmittelbar	36,18%	26.050	9.425	-
Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	57,55%	25.000	14.388	-10.612
Gesamt:				2.259.263,50 EUR	

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

Sondervermögen des BLK

Unternehmensbezeichnung Firma		2021	2022	Plan 2023	Plan 2024
KSM	Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis	-2.357,3	-2.500,0	-2.711,5	-2.500,55
	dav. Ausgleichszahlung	-2.357,3	-2.500,0	-2.711,5	-2.500,55
	dav. Investitionszuschuss	-	-	-	-
JC	Jobcenter Burgenlandkreis	-32.490,2	-33.442,1	-40.114,6	-40.819,0
	dav. Erstattung kommunaler Finanzierungsanteil	-3.176,5	-3.247,1	-3.415,1	-3.492,6
	dav. BuT-Leistungen	-973,5	-1.189,7	-1.017,8	-1.483,4
	dav. KdU-Leistungen	-28.340,2	-29.005,3	-35.681,7	-35.843,0

Gesellschaften

Unternehmensbezeichnung Firma		2021	2022	Plan 2023	Plan 2024
PVG	Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	-18.831,7	-20.741,4	-21.422,2	-22.982,3
	dav. ÖPNV; Ausgleichszahlung BLK gemäß öDA	-10.359,2	-12.291,6	-12.319,7	-13.891,4
	dav. Zuweisungen für Rabattierung Ausbildungsverkehr	-1.472,5	-1.472,5	-1.472,5	-1.472,5
	dav. Ausgleich Durchtarifierungsverluste	-812,7	-812,7	-844,0	0
	dav. Betriebskostenzuschuss MDV	-91,5	-99,2	-100,1	-106,3
	dav. Schüler- und Schwerbehindertenbeförderung dav. Investitionszuschuss	-5.569,3 -526,5	-5.505,4 -560,0	-5.946,3 -739,6	-6.812,1 -700,0
MDV	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV) – Betriebskostenzuschuss	-108,1	-117,2	-118,4	-125,7
AWSAS	Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR – Stammkapitalverzinsung	+22,3	+22,3	+13,3	+13,3
GESA	Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH – GESA – Ertragszuschuss	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
KUBE	Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH	-243,7	-224,2	-391,2	-298,4
	• Abrechnungen über BGA (für 2022 Angabe Planwert)	-	-	-	-
	• Investitionen • Zuschuss für Betreuung Info-Point und Sonnenobservatorium Goseck	-25,4	-31,9	-41,9	-65,5
SEWIG	Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH	-	-55,0	-69,0	-110,4
Haushaltswirksamkeit gesamt Sondervermögen und Gesellschaften		-19.286,6	-21.247,4	-22.129,4	-23.669,0

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	20.097.455	21.129.146	24.051.350
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	57.502		
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	1.581.878	1.190.237	1.379.552
I. Gesamterträge		21.736.835	22.319.384	25.430.902
6.	Materialaufwand	4.796.680	5.672.106	7.728.844
7.	Personalaufwand	12.608.790	12.415.609	13.206.864
8.	Abschreibungen	2.257.163	2.434.974	2.416.514
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.761.928	1.568.485	1.894.535
II. Betriebsergebnis (EBIT)		312.274	228.211	184.146
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV		6.857	52.981
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	155		11.820
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	47.174	52.702	66.417
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	1.251		
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
III. Ergebnis nach Steuern		264.004	182.365	182.530
22.	sonstige Steuern	20.943	21.236	21.401
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		243.061	161.129	161.129
A Gesamterträge		21.736.990	22.326.240	25.495.703
B Gesamtaufwendungen		21.493.929	22.165.111	25.334.574
C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK		ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	243.061	161.129	161.129
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	15.532.285	23.810.369	29.855.209
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	77.309	85.013	72.392
II. Sachanlagen	15.417.206	23.687.585	29.745.046
III. Finanzanlagen	37.770	37.770	37.770
B. Umlaufvermögen	5.390.420	4.904.801	7.665.779
I. Vorräte	221.858	436.118	513.741
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	949.942	1.990.579	3.105.481
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	4.218.620	2.478.104	4.046.557
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	48.428	54.898	63.720
SUMME AKTIVA	20.971.133	28.770.067	37.584.708
PASSIVA			
A. Eigenkapital	8.857.331	9.018.460	9.179.589
I. Gezeichnetes Kapital	161.129	161.129	161.129
II. Rücklagen	6.504.076	6.504.076	6.504.076
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	1.949.066	2.192.126	2.353.255
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	243.060	161.129	161.129
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	4.551.513	11.236.059	14.733.459
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	388.062	866.546	1.504.406
E. Verbindlichkeiten	7.071.698	7.538.497	12.166.144
F. Rechnungsabgrenzungsposten	102.529	110.506	1.110
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	20.971.133	28.770.067	37.584.708

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma:

Henschke und Partner mbB Halle

Bestätigungsvermerk:

uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

22.08.2023

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

geplant für den 07.02.2024

Henschke und Partner mbB Halle

2. Lagebericht

2.1. Grundlagen des Unternehmens

2.1.1. Geschäftsmodell

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

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

Schwerpunkt der Verkehrsleistung ist die Schülerbeförderung. Es werden täglich ca. 6.200 Schüler*innen zur Schule befördert.

In den Werkstätten der PVG an den Standorten Weißenfels und Naumburg werden in geringem Umfang auch Dienstleistungen für Dritte erbracht.

Es wird eine Fahrschule zum Erwerb der Führerscheinklassen D, DE für eigene Mitarbeiter*innen betrieben.

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

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

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

In der seit 2006 bestehenden Tochtergesellschaft, der Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH (PVS), Naumburg, verblieben die Mitarbeiter*innen für Reinigungsdienste, handwerkliche Tätigkeiten sowie Busbegleitung.

2.1.2. Zweigniederlassungsbericht

Neben dem Sitz in Weißenfels unterhält das Unternehmen Betriebsstätten in Naumburg, Zeitz und Bad Bibra. Die Betriebsstelle Hohenmölsen wurde stillgelegt und diente der KSM als Betriebsstelle bis zum 31.12.2022.

2.1.3. Forschung und Entwicklung

Die Gesellschaft erbringt keine Forschungs- und Entwicklungsleistungen.

2.2. Wirtschaftsbericht

2.2.1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

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

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

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

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

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

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

Es ist festzustellen, dass aufgrund der Weltmarktpreise der Dieselmotorkraftstoffpreis mit Beginn des Ukrainekrieges deutlich gestiegen ist. Gleiches gilt für die Beschaffung von Ad-Blue. Weiterhin sind Preissteigerungen bei den anderen Energiearten zu verzeichnen. Entsprechend gesetzlichen Bestimmungen hat das Unternehmen die gesetzlichen Bestimmungen zur Reduzierung des Energieverbrauches umgesetzt. So wurde die Raumtemperatur reduziert und die allgemeine Beleuchtung auf das Mindestmaß, welches die Arbeitsstättenrichtlinie vorsieht, herabgesetzt. Zu einem großen Teil erfolgt der Austausch herkömmlicher Leuchtmittel gegen LED-Beleuchtung.

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

2.2.2. Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2022 im operativen Geschäft ein Jahresergebnis in Höhe von -1,8 TEUR, welches durch den ÖDA ausgeglichen wurde (162,9 T€). Das Jahresergebnis wurde in den Geschäftsbereichen ÖPNV (-209,3 TEUR), Tankstelle (62,0 TEUR) und Werkstattbetrieb (11,6 TEUR) erzielt. In dem Geschäftsfeld Gelegenheitsverkehr weist die Gesellschaft ein Ergebnis in Höhe von 133,9 TEUR aus.

Der Geschäftsverlauf war weiterhin davon geprägt, dass der von der Corona-Pandemie ausgelöste Fahrgastrückgang gestoppt werden konnte. Im Vergleich zum Vorjahr stiegen die Fahrgäste um ca. 28 %. Es muss jedoch beachtet werden, dass es sich hierbei um eine Aufteilung des Verbundes handelt und sich das 9 € Ticket positiv auf die Fahrgastzahlen insgesamt im Verbund ausgewirkt hat. Weiterhin ist seit dem Frühjahr des Berichtsjahres aufgrund der hohen Inflation eine wesentliche Kostensteigerung zu verzeichnen. Gemäß dem abgeschlossenen ÖDA erfolgte eine zusätzliche Mittelanforderung von ca. 850 T Euro für die Erhöhungen für die Kraftstoffbeschaffung.

Durch diese Krisenerscheinungen kam es ebenso zu Verzögerungen bei der Auslieferung der Omnibusse. Die Fahrzeuge konnten vom Hersteller nicht nach dem vereinbarten Lastenheft ausgeliefert werden. Der Hersteller MAN war nicht in der Lage, zum Auslieferungstermin die Omnibusse mit Fahrgastinformationssystemen auszustatten. Diese Fahrzeuge konnten nur bedingt im Linienverkehr eingesetzt werden.

Aufgrund des allgemeinen Fachkräftemangels ist auch festzustellen, dass Fremdreparaturen, Ersatzteillieferungen, Programmier- und Softwarearbeiten wesentlich länger und kostenintensiver sind, als vereinbart.

Die Ausgleichsleistungen wurden auf der Grundlage des öffentlichen Dienstleistungsauftrages abgerechnet.

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

Das Rückgrat der Verkehrsbedienung im ÖPNV im ländlichen Raum sind die landesbedeutsamen PVG-Linien 800 "Weißenfels-Hohemölsen", 820 "Naumburg-Zeitz", 844 "Zeitz-Meuselwitz" und 850 "Zeitz-Profen-Hohemölsen". Die Linie 844 wurde zum Fahrplanwechsel im Sommer 2022 durch die Linie 500 abgelöst. Diese Linie verkehrt von Zeitz über Meuselwitz nach Altenburg und wird gemeinsam mit der Thüsa Personennahverkehrsgesellschaft mbH betrieben. Sie verbinden den ländlichen Raum mit den Mittelzentren.

Die Finanzierung durch das Land bzw. dessen Aufgabenträger, die Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH Magdeburg, sichert auf diesen Verbindungen ein nach klar definierten Qualitätskriterien verbessertes Verkehrsangebot im Taktverkehr bei ausschließlichem Einsatz von Niederfleromnibussen und der Anerkennung von landesweit gültigen Tickets. Die Linie 500 erhält auch Zuschüsse vom Land Thüringen.

Einen weiteren Einfluss auf den Geschäftsverlauf haben die Umleitungsmaßnahmen im gesamten Bediengebiet, die zu erhöhten Kosten für den Kraftstoff und beim Fahrpersonal führten. Es ist festzustellen, dass der Straßenbaulastträger aufgrund von Arbeitsschutzmaßnahmen eigener Mitarbeiter*innen überwiegend von Vollsperrungen Gebrauch macht. Insgesamt mussten im Jahr 2022 (Vorjahr: 81.185) 89.017 Umleitungskilometer gefahren werden. Durch die Gesellschafterversammlung des MDV wurde eine alljährliche Tarifanpassung für den August beschlossen.

Der Entlohnungstarifvertrag aus dem Jahr 2020 führt zu einer vereinbarten Tarifsteigerung ab 01.07.2022.

Eine weitere Steigerung ist für den April 2023 vereinbart. Der Entlohnungstarifvertrag gilt bis zum 31.12.2023. Weiterhin gilt ab dem 01.01.2022 ein neuer Manteltarifvertrag. Dieser

Manteltarifvertrag sieht eine Umwandlung von Zuschlagszahlungen in Freizeit vor. Gleichzeitig erhalten neu eingestellte Mitarbeiter*innen mehr Urlaub.

2.2.3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

a) Vermögenslage der Gesellschaft

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

	31.12.2022 In TEUR	31.12.2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
A. Anlagevermögen	29.855	23.810	6.045	25,39
B. Umlaufvermögen	7.666	4.905	2.761	56,29
C. Rechnungsabgrenzungsposten	64	55	9	16,07
Aktiva	37.585	28.770	8.815	30,64

	31.12.2022 In TEUR	31.12.2021 in TEUR	Veränderung in TEUR	Veränderung in %
A. Eigenkapital	9.180	9.018	162	1,79
B. Sonderposten	14.734	11.236	3.498	31,12
C. Rückstellungen	1.504	866	638	73,67
D. Verbindlichkeiten	12.166	7.539	4.627	61,39
E. Rechnungsabgrenzungsposten	1	111	-110	-99,00
Passiva	37.585	28.770	8.815	30,64

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

Das Anlagevermögen erhöhte sich aufgrund der im Geschäftsjahr getätigten Investitionen (8.488 TEUR). Zu den Erläuterungen verweisen wir auf die Ausführungen unter Buchstabe d dieses Abschnittes.

Das Umlaufvermögen ist zum Vorjahr um 2.761 TEUR gestiegen. Dabei haben sich die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 1.192 TEUR erhöht. Die liquiden Mittel sind um 1.569 TEUR auf 4.047 TEUR gestiegen.

Die Rechnungsabgrenzungsposten sind gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht.

Das Eigenkapital beträgt 9.180 TEUR. Die bilanzielle Eigenkapitalquote (Eigenkapital/ Bilanzsumme) ist aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme von 31 % auf 24 % gesunken. Der Sonderposten für Investitionszuschüsse hat sich um 3.497 TEUR auf 14.733 TEUR erhöht. Die Gesellschaft erhielt in 2022 Investitionszuschüsse in Höhe von 3.349 TEUR für den Betriebshof Zeitz sowie für die Busbeschaffung 560,0 TEUR.

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden planmäßig getilgt. Im Geschäftsjahr wurde ein Darlehen zur Finanzierung der angeschafften Omnibusse in Höhe von 1.900 TEUR aufgenommen sowie für den Neubau Zeitz 2.650 TEUR. Dabei konnte von der günstigen Zinsentwicklung profitiert werden. Die Kreditverbindlichkeiten machen 26 % (Vorjahr: 27 %) der Bilanzsumme aus.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind durch kurzfristige Vermögenswerte gedeckt.

	31.12.2022 in TEUR	31.12.2021 in TEUR
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2648	1.089
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	8.481	-10.676
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	7.402	7.846
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	1.569	-1.741

Die Liquidität war im gesamten Berichtsjahr 2022 gesichert. Zum Bilanzstichtag belaufen sich die liquiden Mittel auf 4.047 TEUR und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 1.569 TEUR erhöht. Bei der Sparkasse Burgenlandkreis verfügt die Gesellschaft über einen nicht in Anspruch genommenen Kontokorrentkredit in Höhe von 665 TEUR.

Die Verbindlichkeiten bestehen hauptsächlich gegenüber Kreditinstituten und diese haben mit 1.205 TEUR eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr und mit 8.729 TEUR eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr (siehe Anhang Anlage 3, Seite 5).

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

Mit den Zahlungsmitteln aus der operativen Geschäftstätigkeit, aus Darlehensaufnahmen sowie mit Investitionszuschüssen können die notwendigen Investitionen finanziert werden. Im Berichtsjahr wurde ein Darlehen in Höhe von 1.900 TEUR zur Finanzierung von Omnibussen aufgenommen. Die Fremdkapitalfinanzierung wird auch in den nächsten Jahren notwendig sein.

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

Jahresüberschuss	161 TEUR
Anlagenabschreibungen	2.417 TEUR
Erträge aus der Sonderpostenauflösung	-400 TEUR
	<u>2.178 TEUR</u>

c) Ertragslage

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um 2.922 TEUR gestiegen und setzen sich wie folgt zusammen:

	2022 in TEUR	2021 in TEUR	Veränderung in TEUR
Ausgleichszahlungen	15.667	13.459	2.208
ÖPNV	6.225	6.142	83
Werkstatt und Tankstelle	1.196	846	350
Gelegenheits- und sonstiger Verkehr	667	380	287
Sonstige	296	302	-6
Gesamt	24.051	21.129	2.922

Der Umsatzrückgang bei den Fahrgeldeinnahmen, insbesondere im Linienverkehr, ist auf die gesetzlich verordnete Anwendung des 9-Euro-Tickets in den Monaten Juni bis August 2022 zurückzuführen. Dieser Umsatzrückgang wird über ein Rettungsschirmverfahren ersetzt. Grundlage für die Berechnung ist hierfür die Basis der Fahrgastzahlen des Jahres 2019 sowie anzuwendende Tarifsteigerungen. Da die Vorauszahlungen deutlich höher waren als der entstandene Verlust, wird eine Rückzahlung in Höhe von 409,0 TEUR notwendig sein.

Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 35 % erheblich gestiegen. Wie bereits beschrieben, war seitens des Aufgabenträgers ein zusätzlicher Zuschuss notwendig, um den enormen Anstieg der Dieselposten von 1.378,8 T€ zum Vorjahr auszugleichen. Es ist abzusehen, dass aufgrund des Ukraine-Krieges und der daraus resultierenden politischen Neuausrichtung (keine russischen Energielieferungen) auch dauerhaft die Beschaffungspreise für alle Energiearten auf einem hohen Niveau verbleiben werden.

Der Personalaufwand beträgt 13.207 TEUR und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 791 TEUR erhöht.

Zurückzuführen ist dies auf den Abschluss des neuen Manteltarifvertrages und die Regelungen im Entgelttarifvertrag. Mit der Gewerkschaft wurde ein Tarifvertrag abgeschlossen zur Zahlung eines Inflationsausgleiches. Dadurch erhielten alle Mitarbeiter*innen eine Inflationsprämie in Höhe von 100,00 Euro. Entsprechend der Anwesenheitstagen im Jahr 2022 kann eine Aufstockung bis zu 500,00 Euro erfolgen. Somit wurde eine Auszahlung insgesamt in Höhe von 71,2 TEUR vorgenommen, die Finanzierung konnte durch nicht in Anspruch genommene Personalkosten gewährleistet werden. Die Personalaufwandsquote liegt bei 51,9%.

Für Urlaubstage, welche nicht in Anspruch genommen wurden sowie Überstunden wurde eine Rückstellung in Höhe von 405,2 TEUR gebildet.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 1.895 TEUR und haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages zwischen der PVG und der Tochtergesellschaft PVS wurde ein Gewinn der PVS in Höhe von 53,0 TEUR an die PVG übertragen.

Das Wirtschaftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 161,1 TEUR ab.

d) Investitionen

Im Berichtsjahr wurden insgesamt Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 8.488,2 TEUR getätigt. Eine wesentliche Investition war die Anschaffung von Bussen mit 3.493,6 TEUR, deren Anschaffung zum Teil mit Mitteln des Burgenlandkreises gefördert wurde sowie die Investition in den Neubau der Betriebsstelle Zeitz mit 4.841,1 TEUR, deren Bau mit Mitteln des Landes Sachsen-Anhalt gefördert wird. Im Rahmen der Bauausführung ist festzustellen, dass bezuschlagte Bieter Nachträge geltend machen. Bei Vorliegen eines Nachtrages werden diese vom Bauüberwacher und dem zuständigen Fachplaner auf ihre Notwendigkeit bzw. Berechtigung geprüft. Wie im Vorjahresbericht erläutert, reicht die bewilligte Fördersumme nicht aus. Aus diesem Grund hat das Unternehmen einen Kredit bei der Sparkasse Burgenlandkreis in Höhe von 2.650,0 TEUR in Anspruch genommen.

Gleichzeitig wurde beim Fördermittelgeber ein Antrag auf Erhöhung der Fördermittelsumme gestellt. Im Rahmen der geführten Gespräche zwischen den Bauherrenvertretern, dem Fördermittelgeber sowie dem Bauherrn wurde seitens des Fördermittelgebers darauf hingewiesen, dass eine Erhöhung der Fördermittelsumme nicht in vollem Umfang gewährleistet wird. Stattdessen wird ein zusätzlicher Fördermittelbetrag in Höhe von ca. 250 TEUR in Aussicht gestellt.

e) Verkehrsleistung

Die Zahl der Fahrgäste 2022 lag bei 5,36 Mio (Vorjahr: 4,18 Mio.). Im Vergleich zum Vorjahr entspricht das einer Erhöhung von 28,23 %.

Die über den öDA abgerechnete Betriebsleistung betrug 5,9 Mio. Fahrplankilometer und bewegt sich damit auf dem Vorjahresniveau (5,8 Mio.). Dabei belaufen sich die Umleitungskilometer auf 89.017 (Vorjahr: 81.185).

Im Bestand der PVG befinden sich 169 eigene Busse für den ÖPNV sowie 3 Reisebusse.

2.2.4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

a) Finanzielle Leistungsindikatoren

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

b) Nicht finanzielle Leistungsindikatoren

Im Unternehmen existieren ein Entlohnungstarifvertrag und diverse Betriebsvereinbarungen, welche die Arbeitsbedingungen regeln. Der Ausbildung wird ein hoher Stellenwert beigemessen. Die Zahl der Auszubildenden liegt zum 31.12.2022 bei 5 (Vorjahr: 6).

2.2.5. Gesamtaussage

Der Geschäftsverlauf 2022 war weitgehend von dem Fahrgastrückgang aufgrund der Corona-Pandemie, den Auswirkungen durch den Ukraine-Krieg sowie der Einführung des 9-Euro-Tickets beeinflusst. Die Billigkeitsleistungen wurden aus dem Corona-Rettungsschirm für den ÖPNV für die Fahrgeldeinnahmen kompensiert.

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

Das Jahresergebnis 2022 liegt mit 161,1 TEUR durch den ÖDA auf dem Vorjahresniveau. Ein wesentlicher Grund für die Abweichung ist der ungünstige Einkaufspreis für Dieselkraftstoff. Durch das Rettungsschirmverfahren erfolgt ein Ausgleich der entgangenen Erträge. Die Personalaufwandsquote ist wie erwartet angestiegen.

2.3. Chancen- und Risikobericht

2.3.1. Risikomanagementziele und -methoden

Die stetige Überwachung und das Management von Risiken gehören zu den essenziellen Aufgabenstellungen der Geschäftsführung der Gesellschaft. Die Gesellschaft hat geeignete Kontrollen und Maßnahmen eingerichtet, um einen geordneten Betriebsablauf zu garantieren und Risiken zu minimieren (Fahrzeug und Personalcontrolling sowie eine Liquiditätsplanung). Zudem fertigt die Gesellschaft einen Monatsabschluss und ist in das vierteljährliche externe Controlling durch das Beteiligungsmanagement des Burgenlandkreises eingebunden.

2.3.2. Branchenspezifische Risiken

Der öffentliche Dienstleistungsauftrag sichert 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. Wenn der auf Grundlage des öffentlichen Dienstleistungsauftrages errechnete jährliche Ausgleichsbedarf, welcher bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes der Gesellschaft den erforderlichen Ausgleich über den Haushalt des Landkreises definiert, entsprechend dieser Planung laufend gezahlt wird, entsteht kein Liquiditätsproblem. Abzuwarten ist, inwieweit die Einführung des Deutschlandtickets ab 01.05.2023 die Liquidität in den nächsten Jahren beeinflusst, insbesondere da der Landkreis als Träger der Schülerbeförderung mit Schuljahresbeginn 2023/2024 eine Umstellung der Schülertickets auf das Deutschlandticket vornimmt.

Die Gesellschaft ist im Jahr 2023 und in den Folgejahren zur Finanzierung der Kostenunterdeckung aus Verkehrsleistungen des ÖPNV auf die Bereitstellung ausreichend liquider Mittel angewiesen. Vor diesem Hintergrund ist maßgeblich, in welchem Umfang zukünftig den nach dem ÖPNV-Gesetz in Sachsen-Anhalt zuständigen Aufgabenträgern landesseitig Finanzmittel zur Erfüllung dieser Aufgabe zur Verfügung gestellt werden. Die Fortschreibung der Regionalisierungsmittel und die Höhe der nach § 9 ÖPNV-Gesetz ausgereichten Mittel zur Finanzierung von Rabatten und Qualität im Schülerverkehr sind bestimmend für die Leistungsfähigkeit der Landkreise und Verkehrsunternehmen hinsichtlich der Erfüllung der Aufgaben im ÖPNV. Aufgrund der Einführung des Deutschlandtickets ist eine Überarbeitung der Paragraphen 8 und 9 der Landes-ÖPNV-Gesetzes durch den Gesetzgeber notwendig.

Risiken aus Verlusten infolge Anwendung der harmonisierten Verbundtarife, der durchgehenden Tarifgestaltung und der Einnahmeaufteilung im MDV werden durch umfassende Verträge zwischen dem Verkehrsverbund und dem Land Sachsen-Anhalt,

den Verkehrsunternehmen untereinander sowie der PVG und dem Burgenlandkreis weitestgehend abgedeckt.

3.3.3. Ertragsorientierte und allgemeine Risiken

Ein wesentliches Risiko wird in der Entwicklung der Energieerzeugungspreise, Dieselpreise und Personalkosten gesehen. Die Entwicklung und Auswirkungen von inflationsbedingten Preissteigerungen bleibt abzuwarten.

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

Festzustellen ist überdies, dass die Transportbranche deutliche Lohnsteigerungen für die Mitarbeiter*innen zu verzeichnen hat. Es ist davon auszugehen, dass die Unternehmen sich untereinander Personale "abwerben".

Um dem entgegenzuwirken, hat die PVG bereits im Jahr 2019 eine unternehmenseigene Fahrschule zur Ausbildung eigener Mitarbeiter*innen in der Fahrzeugklasse D/DE eröffnet. Hiermit sollen insbesondere Lkw-Fahrer*innen, welche zukünftig Omnibusfahrer*innen werden wollen, ausgebildet werden. Ebenso dient die Fahrschule zur Ausbildung der vorhandenen Auszubildenden im Unternehmen.

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

3.3.4. Finanzwirtschaftliche Risiken

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

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

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

3.3.5. Investitionsbedarf

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

2.4. Prognosebericht

Es ist festzustellen, dass aufgrund der Pandemie viele Fahrgäste Alternativen zum ÖPNV gefunden haben. Gleichzeitig haben viele Bürgerinnen und Bürger die Möglichkeit, im Homeoffice tätig zu sein. Diese Entwicklung kann sich negativ auf die zukünftige Geschäftsentwicklung auswirken.

Im Oktober 2021 wurde eine Lohnsteigerung von 1,7 % vereinbart. Der Abschluss dieses Tarifvertrages wurde durch Warnstreiks begleitet. Zwischenzeitlich wurde der Lohnvertrag abgeschlossen. Eine Kündigung dieses Tarifvertrages ist zum 31.12.2023 möglich. Aufgrund der abgeschlossenen Tarifverträge in den benachbarten Unternehmen ist davon auszugehen, dass eine Tarifforderung ab dem 01.01.2024 in einer zweistelligen % -Zahl erhoben wird. Weiterhin ist damit zu rechnen, dass Forderungen für mehr Freizeitausgleich erhoben werden. Dieses hätte zur Folge, dass bei einer Durchsetzung dieser Forderung mehr Personal zur Verfügung stehen muss. Aufgrund der momentanen Arbeitskräftesituation ist dieses unrealistisch.

Festzustellen ist, dass insbesondere mit Einführung der zusätzlichen CO²-Steuer zum 01.01.2022 (je Liter Dieselmotorkraftstoff 0,08 €) der Einkaufspreis deutlich gestiegen ist, die gleiche Situation wird auch 2023 eintreten. Dabei spielt die Entwicklung des Rohölpreises eine wesentliche Rolle.

Das Unternehmen verfügt über Energielieferverträge bis zum 31.12.2023. Die aktuelle Energieausschreibung zur Versorgung der Betriebsstellen mit Elektroenergie hat eine Kostensteigerung von ca. 25 % bei gleicher Energiemenge zur Folge. Trotz vorliegendem Energievertrages und damit verbundener Preisstabilität hat der Lieferant die Preise angepasst. Dies war insbesondere notwendig, da durch gesetzliche Regelungen eine Preiserhöhung unabdingbar war.

Im Jahr 2023 wird das Unternehmen einen Energieberater beauftragen, wie die vorhandenen Heizungsanlagen der Standorte Weißenfels, Naumburg und Bad Bibra sinnvoll bei entsprechender Notwendigkeit ersetzt werden können. Gleichzeitig wird untersucht, ob eine Inbetriebnahme einer Photovoltaikanlage am Standort Weißenfels zum Eigenverbrauch sinnvoll ist.

Hinsichtlich der Gewährleistung von weitgehender Barrierefreiheit bis 2022 sind in den Städten und Gemeinden infrastrukturelle Voraussetzungen zu schaffen, was für die für die Anlage von Haltestellen zuständigen Kommunen eine Herausforderung darstellt. 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.

Der bestätigte Wirtschaftsplan der PVG für 2023 liegt bei den Gesamterträgen in Höhe von 25.953,3 T€ und den Gesamtaufwendungen in Höhe von 25.953,3 T€. Durch eine Entscheidung der Bundesregierung wurde ab dem Monat Mai ein Deutschlandticket für 49 € angeboten. Dieser Fahrausweis berechtigte zur Nutzung des Nahverkehrs im gesamten Bundesgebiet. Die Mindereinnahmen sollen über den Rettungsschirm ausgeglichen werden. Aufgrund der kritischen Situation der Weltwirtschaft wird nicht nur für das Berichtsjahr, sondern auch fortlaufend mit einer Verknappung von Materialien gerechnet, was zwangsläufig zu Preissteigerungen führt.

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

Bei den Materialaufwendungen rechnen wir aufgrund der gegenwärtigen Entwicklung der Kraftstoffpreise mit einem deutlichen Anstieg der Materialaufwandsquote gegenüber 2022.

Der bestätigte Investitionsplan für das Jahr 2023 wird durch Zuschüsse, Fremd- und Eigenkapital finanziert.

Der weitere Verlauf in mittel- und langfristiger Sicht ist derzeit schlecht abschätzbar. Dies liegt insbesondere daran, dass die weiteren Auswirkungen des Ukraine Konfliktes nicht bestimmbar sind.

Ebenso ist die Einführung des Deutschlandtickets eine Chance, mehr Fahrgäste zu gewinnen. Hierbei muss bedacht werden, dass die Einnahme pro Fahrgast deutlich sinkt. Die Finanzierung dieses Tickets ist durch die Änderung des Regionalisierungsgesetzes bis zum 31.12.2024 gesichert. Jedoch kann das Unternehmen nicht bestimmen, welche Zahlungen über das Regionalisierungsgesetz direkt dem Unternehmen zustehen. Sollte eine auskömmliche Finanzierung ab dem Jahr 2025 nicht mehr gegeben sein, behält sich das Unternehmen vor, das Deutschlandticket im Bediengebiet nicht mehr anzuerkennen.

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

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	2.500	2.306	2.978
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	11,5 %	10,3 %	13,3 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	11,92 %	8,01 %	7,92 %
4.	Eigenkapitalausstattung	53,09 %	57,4 %	50,6 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	121,3 %	111,8 %	113,4 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel: kurzfr. Verbindlichk). x 100	139,0 %	80,2 %	81,9 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	1,21%	0,76 %	0,67 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	293	288	298
	davon Auszubildende	7	5	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.

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
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	Aufw.entsch. 0,5

Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	149.467	186.535	303.480
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	33	1.752	
	I. Gesamterträge	149.500	188.287	303.480
6.	Materialaufwand		-7	-4
7.	Personalaufwand	143.071	175.223	244.063
8.	Abschreibungen			
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	7.680	6.214	6.441
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	-1.251	6.857	52.981
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
16.	Erträge aus Verlustübernahme	1.251		
17.	Aufwendungen aus Gewinnabführung		6.857	52.981
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	0	0	0
22.	sonstige Steuern			
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
A	Gesamterträge	150.751	188.293	303.480
B	Gesamtaufwendungen	150.751	188.293	303.480
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	nein	nein	nein
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2019	2020	2021
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen			
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	34.581	39.052	105.998
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22.210	21.993	83.558
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	12.371	17.059	22.441
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
SUMME AKTIVA	34.581	39.052	105.998
PASSIVA			
A. Eigenkapital	24.000	24.000	24.000
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	-1.000	-1.000	-1.000
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.			
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten			
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	9.430	7.215	20.505
E. Verbindlichkeiten	1.151	7.837	61.493
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	34.581	39.052	105.998

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma: Henschke und Partner mbB

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 22.08.2023

Verwendung des Ergebnisses:

der Geschäftsführung wird Entlastung:

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

erteilt

geplant für den 07.02.2024

Henschke und Partner mbB Halle

2. Lagebericht

2.1. Geschäft und Rahmenbedingungen

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

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

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

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

In der Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH (PVS) erbringen die Mitarbeiter Reinigungsdienste, Hausmeisterleistungen und Schulbusbegleitung für behinderte Menschen für die PVG. Die Busbegleitung wurde zum 01.01.2022 in die PVS angegliedert. Bis zu diesem Zeitpunkt waren diese bei einer Arbeitsförderungsgesellschaft angestellt. Dies war aufgrund gesetzlicher Änderungen notwendig.

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

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

2.2. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

a) Vermögenslage

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

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Vorjahr um 61,6 T€ gestiegen.

Das Guthaben bei Kreditinstituten erhöhte sich um 5,3 T€ zum Vorjahr.

Das Eigenkapital ist unverändert, die Rückstellungen erhöhten sich zum Vorjahr um 13,3 T€ und die Verbindlichkeiten haben sich um 53,6 T€ zum Vorjahr erhöht.

b) Finanzlage

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

Die Gesellschaft konnte jederzeit ihre Verbindlichkeiten bedienen.

c) Ertragslage

Die Umsätze wurden ausschließlich mit dem Mutterunternehmen getätigt. Die Erhöhung der Umsatzerlöse um 117,0 T€ resultiert aus den Fahrten im Schwerbehindertenverkehr nach Halle (Saale) von Zeitz und Weißenfels und der damit verbundenen Einstellung der Busbegleiter.

Die Personalaufwendungen haben sich entsprechend der Umsatzentwicklung um 68,9 T€ auf 244,1 T€ erhöht. Zum 31.12.2022 waren insgesamt 12 Mitarbeiter beschäftigt.

Der erwirtschaftete Jahresgewinn in Höhe von 53,0 T€ wird in Erfüllung des Ergebnisabführungsvertrages an die PVG abgeführt.

2.3. Risikobericht

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

Die notwendigen Maßnahmen zur Sicherung des Betriebes während der Corona-Pandemie wurden umgesetzt.

2.4. Prognosebericht

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

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

5. Forschung und Entwicklung

Es werden keine Forschungs- und Entwicklungsleistungen erbracht.

3. Kennziffernvergleich

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	-	-	-
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	-	-	-
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	-	-	-
4.	Eigenkapitalausstattung	69 %	61 %	22,6 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	-	-	-
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk). x 100	116,9 %	113,2 %	27,3 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-	-	-

4. Personalentwicklung

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	7	8	12
	davon Auszubildende	-	-	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

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

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	keine
II. Überwachungsorgane	keine

Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	1.125.803	1.086.598	1.142.860
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)	2.972.856	3.045.969	3.350.882
5.	sonstige betriebliche Erträge	1.212.665	862.089	1.087.395
I.	Gesamterträge	5.311.324	4.994.656	5.581.137
6.	Materialaufwand	1.882.626	1.654.192	1.817.452
7.	Personalaufwand	2.539.304	2.477.684	2.895.289
8.	Abschreibungen	264.182	320.006	294.897
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	264.182	524.303	561.811
II.	Betriebsergebnis (EBIT)	5.498	18.471	11.687
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.288	18.260	11.477
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
III.	Ergebnis nach Steuern	210	210	210
22.	sonstige Steuern	210	210	210
IV.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
A	Gesamterträge	5.311.324	4.994.656	5.581.136
B	Gesamtaufwendungen	5.311.324	4.994.656	5.581.136
C	Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	808.370	1.119.715	979.735
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	701.393	1.025.731	883.575
II. Sachanlagen	106.977	93.984	96.160
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	1.925.974	1.562.543	1.879.570
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	354.974	502.075	241.913
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	1.571.000	1.060.468	1.637.657
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	15.999	20.855	21.411
SUMME AKTIVA	2.750.343	2.703.113	2.880.716
PASSIVA			
A. Eigenkapital	477.343	477.343	477.343
I. Gezeichnetes Kapital	76.050	76.050	76.050
II. Rücklagen	401.293	401.293	401.293
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr			
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.			
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	493.632	812.037	714.178
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	142.160	167.180	145.000
E. Verbindlichkeiten	1.536.365	1.036.800	1.251.345
F. Rechnungsabgrenzungsposten	100.843	209.753	292.850
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	2.750.343	2.703.113	2.880.716

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma: Ebner Stolz GmbH & Co.KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Leipzig

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 24.08.2023

Verwendung des Ergebnisses: Die nicht verbrauchten Zuschüsse der Gesellschafter in Höhe von TEUR 46 werden zusätzlich auf das Geschäftsjahr 2023 übertragen. Die Mittel sollen entsprechend der Empfehlung des Aufsichtsrates gemäß dem Vorschlag der Geschäftsführung verwendet werden.

der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 08.08.2023
PKF Industrie- und Verkehrstreuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, München

2. Lagebericht

Organisationsstruktur

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

Mit einem Anteil von 51 % halten die zehn Aufgabenträger die Mehrheit der Gesellschafteranteile. Die verbleibenden 49 % werden von den im Verbundraum tätigen 13 Verkehrsunternehmen des straßen- und schienengebundenen öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) bzw. deren Zusammenschlüssen gehalten.

Entwicklungen und Aufgabenschwerpunkte in 2022

Die Entwicklung der Verbundeinnahmen war in 2022 weiterhin noch durch die Corona-Pandemie sowie zusätzlich durch die Wirkung des 9-Euro-Tickets in den Monaten Juni bis August 2022 geprägt. Dadurch lagen die Tarifeinnahmen der Verbundunternehmen im Zeitraum Januar bis Dezember 2022 ca. EUR 8,1 Mio. bzw. 3,6 % unter dem Vorjahreswert und um ca. EUR 57,6 Mio. bzw. 21,1 % unter den auf Basis 2019 zzgl. Verbunderweiterung und Tarifierpassungen geplanten Einnahmen.

Während sich aufgrund der abschwächenden Wirkung der Corona-Pandemie die Einnahmen von Januar bis Mai 2022 sowie September bis Dezember in allen Regionen wieder deutlich positiv entwickelten und um EUR 26,9 Mio. bzw. 15,9 % stiegen, lagen die Einnahmen in den Monaten Juni bis August bedingt durch das 9-Euro-Ticket um EUR 34,9 Mio. unter dem Vorjahr. Bereinigt um geschätzte Mindereinnahmen aus dem 9-Euro-Ticket von ca. EUR 42 Mio. lagen die Tarifeinnahmen 2022 bereits wieder 3,3 % über dem Niveau des Jahres 2019. Gegenüber der Planeinnahme 2022 (wurden ermittelt auf Basis der Einnahmen 2019 unter Berücksichtigung der Tarifierpassungen) fehlten aktuell noch EUR 15,4 Mio. bzw. 5,97 %.

Während im Segment der Zeitkarten Jedermann, Schüler und Semestertickets wesentliche Mindereinnahmen durch das 9-Euro-Ticket zu verzeichnen waren, wurde diese Wirkung bei ermäßigten Zeitkarten durch die anhaltend positive Entwicklung insbesondere des Azubi-Tickets Sachsen-Anhalt ausgeglichen. Im ABO-Segment war der Anteil der Kunden im ABO Basis in 2022 weiter rückläufig. Zuwächse waren bei den Jobtickets, im ABO Premium und insbesondere im ABO Light zu verzeichnen. Insgesamt lagen die Abonnenten-Zahlen jedoch noch um 4,7 % unter den Vergleichszahlen zu Jahresbeginn 2020.

Im bundesweit gesamten öffentlichen Nahverkehr führte die Corona-Pandemie sowie das 9-Euro-Ticket in 2022 zu starken Mindereinnahmen, die durch Beihilfen des Bundes und der Länder ausgeglichen wurden bzw. noch werden. Für das Jahr 2022 haben sich nach den Regelungen des Rettungsschirms Bruttomindereinnahmen von EUR 57,9 Mio. ergeben. Die verkehrsunternehmens- und länderbezogene Abrechnung der Ausgleichsmittel erfolgte unmittelbar nach der Jahresrechnung Einnahmeaufteilung 2022.

Die Jahresrechnung Einnahmeverteilung 2021 ergab für das Unternehmen Abellio Rail Mitteldeutschland GmbH eine Abführung von TEUR 73, die mit dem pauschalen Ausgleich im Februar 2022 verrechnet wurde. Aufgrund des Insolvenzverfahrens des Unternehmens wurde diese Verrechnung in Höhe von TEUR 61 für den Zeitraum vor der Insolvenzeröffnung als unwirksam bestritten. Die Prüfung durch das Anwaltsbüro Graf von Westphalen ergab, dass der geforderte Betrag an ABRM durch die übrigen Verbundunternehmen zu zahlen ist, wobei in Abstimmung mit dem Anwalt der ABRM die Basisquote aus dem Insolvenzplan gegengerechnet werden konnte. Mit Schreiben vom 14.10.2022 hat die Verbundgesellschaft daher die Rückforderung in Höhe von TEUR 56 gegenüber den anderen Verkehrsunternehmen geltend gemacht und den geforderten Betrag am 22.11.2022 auf das Anderkonto der bevollmächtigten Anwaltskanzlei überwiesen.

Aufgrund der veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen war auch für das Jahr 2022 eine zusätzliche preisliche Fortschreibung des Verbundtarifs erforderlich (Preisstufe Leipzig 2 %, Preisstufe Halle 2,8 %, Preisstufen Region 2,1 %). Darüber hinaus gab es auch durch die Ausweitung des ABO Flex auf das gesamte Verbundgebiet und durch die Neuorientierung bei 24-Stunden-Karten in der Preisstufe Leipzig (Integration einer kostenfreien Kindermitnahme) Weiterentwicklungen im Bereich der Tarifprodukte.

Eine besondere tarifliche Situation ergab sich in den Monaten Juni, Juli, August 2022 durch die von Bund und Ländern initiierte Einführung eines bundesweiten 9-Euro-Tickets, die auch vertrieblich zu Herausforderungen führte. Schwerpunkte der vertrieblichen Umsetzung waren hierbei Kostenplanung, Vergabeverfahren (z. B. für die Implementierung von Massengutschriften), Tests bei der vertrieblichen Umsetzung, die Anpassung der Kontrollmodule sowie die Umsetzung und Begleitung der VU. Fast alle VU haben an ihren Vertriebswegen kurzfristig den Verkauf sicherstellen können. Einheitliche Standards zur Kontrolle gab es nicht, so dass weitestgehend eine Sichtprüfung stattfand. Für alle Abonnenten wurde der Preis in diesen drei Monaten auf 9 Euro reduziert. Zusätzlicher Aufwand entstand anschließend auch in der sachgerechten Berücksichtigung der 9-Euro-Ticket-Verkäufe in der Einnahmeverteilung. Hier mussten korrekte Stückzahlen ermittelt und für den Ausgleich dokumentiert werden. Die Kommunikation zum 9-Euro-Ticket bildete auch in diesem Bereich einen ungeplanten Jahresschwerpunkt und war sicherlich eine der größten Herausforderungen im direkten Kundendialog. Im Ergebnis dieser Bemühungen konnten sehr hohe Verkaufszahlen erzielt werden (nahezu jeder dritte Einwohner im MDV-Gebiet hatte ein 9-Euro-Ticket oder ein automatisch umgestelltes Abonnement), wobei wegen der hohen Nachfrage die Barverkäufe sonstiger Produkte fast nicht mehr zu verzeichnen waren.

Die Geschäftsstelle hat gemeinsam mit seinen Gesellschaftern im 2. Halbjahr 2022 die unerwartet hohe Kostendynamisierung im Nahverkehr analysiert, deren Auswirkung für den MDV-Raum bewertet sowie notwendige Handlungsschritte aufgezeigt. Demnach beträgt die zusätzliche Belastung MDV-weit ca. EUR 100 Mio. p. a. Das damit verbundene Risiko einer anteiligen Reduzierung von Verkehrsleistungen bei einem Teil der VU besteht auch weiterhin im Jahr 2023, trotz erster zusätzlicher Bundesmittel für die Finanzierung des Bestandsangebots. Der MDV setzte sich dafür ein, dass Bund und Länder einen erheblich größeren Anteil an der Finanzierung des Verkehrsangebots übernehmen müssen, da aktuelle und künftig absehbare Kostensteigerungen durch Effizienz und Tarifanpassungen allein nicht mehr finanziert werden können.

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

Im Rahmen der strategischen Tarifweiterentwicklung (eTarif, Tarifstrategiekonzept 2027) wurden u. a. ein Benchmarking, eine zweistufige Marktforschung und regelmäßige Treffen einer Arbeitsgruppe durchgeführt mit dem Ergebnis, dass Ende 2022 zwei grundsätzliche Wege der Tarifweiterentwicklung definiert wurden, deren Vertiefung und Entscheidungsfindung ein Tarifthema im 2023 sein wird.

Im Rahmen der Weiterentwicklung des eTicketing im MDV wurden im Jahr 2021 umfangreiche Analysen, Abstimmungen und Kostenplanungen für die Einführung der VDV-KA-Bezahlverfahren sowie Ausgabe und Kontrolle des VDV-Barcode Mobile+ im MDV vorgenommen. Mit Hilfe des im Januar 2022 gestarteten Förderprojekts „STADTLand+ Mitteldeutschland vernetzt“ können nun in den Folgejahren die Voraussetzungen geschaffen werden, um auch bargeldloses Bezahlen mit Chipkarte nach VDV-KA zu ermöglichen. Der Fokus liegt dabei auf der Planung der Ausgabe des vertragsgebundenen Tickets. Das dient dazu, das generelle Ziel des eTarifs, d. h. die nachgelagerte Rabattierung eines Fahrpreises auf Basis bestehender Tariflogik und -produkte in einem vordefinierten Zeitraum im Hintergrundsystem, auch auf Basis von Chipkarten zu ermöglichen. In 2022 wurde hierfür ein Konzept zur Einführung und zum Clearing im Rahmen des KA-Bezahlverfahrens mit allen VU und MDV-Abteilungen gemeinsam erarbeitet und fertiggestellt. Auf dieser Basis wurde die Ausschreibung und Vergabe der Erweiterung des Berechtigungssystems (BerSy) für das Clearing des KA-Bezahlverfahrens im Rahmen von SL+ vorgenommen.

Seit der Einführung im Juli 2020 hat sich die MDV-App MOOVME sehr gut am Markt etabliert. Trotz des Umsatzrückgangs von Juni bis August durch das 9-Euro-Ticket konnten die Umsatz- und Downloadziele in 2022 übertroffen werden, so dass die Gesamtumsätze in MOOVME im Jahr 2022 wiederum deutlich gesteigert werden konnten. Dazu tragen eine höhere Offenheit der Bevölkerung für digitale Zahlverfahren, aber auch die stetige Vermarktung der App MOOVME und auch der anderen Apps im MDV bei. Durch die Mehr-App-Strategie im MDV konnten im Jahr 2022 bereits 20 % der freien Ticketkäufe über die Apps umgesetzt werden. Etabliert hat sich auch der sachsenweite Verkauf in MOOVME. Die Umsatzzahlen steigen auch in diesem Segment der verbundübergreifenden Verkäufe stetig an. Bewährt hat sich für SachsenMobil auch die gemeinsame Personalstelle der Verbände, die beim MDV platziert ist. Diese Personalstelle bringt die Vertriebsverantwortlichen der sächsischen Verbände und der DB Regio sowie zunehmend weitere Eisenbahnverkehrsunternehmen zusammen, um die Ausrichtung des App-Vertriebs in Sachsen und Mitteldeutschland zu vereinheitlichen.

Im Ergebnis eines umfangreichen Abstimmungsprozesses über die spezifischen unternehmensinternen Ziele entwickelten die Gesellschafter unter Federführung der Verbundgesellschaft im Berichtsjahr eine gemeinsame Strategie zur Digitalisierung im Vertrieb mit Blick auf eine künftige Digitalisierung im Tarif. Insbesondere sollen die Medien Chipkarte und Handy MDV-weit ausgebaut werden, um künftig flexiblere elektronische Tarife einführen zu können und gleichzeitig Papier- und Bargeldverkäufe massiv zu reduzieren. Vereinbart wurde die Umsetzung von Maßnahmen, die im Zeitrahmen 2022/2023 bis zu 30 % des Umsatzes im Segment Bartarifverkäufe auf die Apps verlagern sollen. Die meisten der im Herbst 2021 beschlossenen Maßnahmen sind im Jahr 2022 angelaufen, dies waren:

- Ausweitung ABO Flex verbundweit im August 2022
- Umsetzung im Rahmen STADTLand+:
 - Einführung CICO-App verbundweit
 - Test Bestpreis in TZ Halle
 - Test Luftlinientarif in TZ Halle
 - Erstellung verbundweiter Konzeption zum eTarif.

Die verbundweite Umsetzung des ABO Flex hat Anpassungen in allen Vertriebssystemen sowohl im klassischen als auch im digitalen Bereich erfordert. Darüber hinaus mussten die Kontrollsysteme angepasst werden. Diese Anpassungen wurden verbundweit fristgerecht vorgenommen und die verbundweite Einführung des ABO Flex mit umfangreichen Marketingmaßnahmen beworben. Die prognostizierten Verkaufszahlen wurden in Halle und in Leipzig übertroffen, blieben jedoch in den Landkreisen zunächst hinter der Erwartung zurück.

Des Weiteren unterstützte die Verbundgesellschaft die THÜSAC bei der Einführung der neuen Bordrechner, insbesondere bei der Erstellung des Pflichtenhefts und der Begleitung im Rahmen der eTicketing Komponenten.

Ebenso wurde die PVG Burgenlandkreis bei der Einführung der neuen Bordrechner unterstützt. Im Jahr 2022 lag der Fokus auf Tests und der Inbetriebnahme des eTicketing ab Herbst des Jahres. Ebenso wurde die Einführung des ReTSy bei der PVG begonnen, wobei dieses Projekt erst 2023 abgeschlossen werden wird.

Im Rahmen der Kooperationsvereinbarung Verkehrsmanagement (KOV-VM) wurden die wesentlichen Themen fortgeführt. Dazu gehörte der fachliche Austausch der Partner und Stakeholder in den Bereichen automatisiertes Fahren, umweltsensitive Verkehrssteuerung, kommunales Verkehrsmanagement und Datenaustausch. Intensiviert wurde der Austausch mit den MDV-Landkreisen und der Sächsischen Energieagentur - SAENA GmbH. Neue Beziehungen wurden unter anderem zum BSI (Bundesamt für Sicherheit in der Informationstechnik), zu den Universitäten Halle und Erfurt, der Digitalagentur Sachsen, dem DLR, dem Straßenverkehrsamt Dresden und regionalen Logistikverbänden aufgebaut. Weitere interdisziplinäre Themen fanden Einzug in die Arbeit der Kooperation. So stand die strategische Auseinandersetzung mit Themen rund um künstliche Intelligenz, Kritische Infrastrukturen (KRITIS) und dem Fachkräftemangel auf der Agenda. Planung und Moderation als Dienstleistung wurden erstmalig von Kooperationspartnern in Anspruch genommen. Zahlreiche Projekte (PriMaaS, SenMooVe, MyWay, Tink) im MDV-Raum profitierten vom Mitwirken der Kooperation. Auf dieser Grundlage wurden auch konkrete Gespräche zur Erweiterung der KOV-VM geführt.

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

Merseburg“ und „Taktverknüpfung Stadt-Umland-Verkehre“ erfolgreich mit den Partnern in Betrieb gegangen.

Die Maßnahmen im Bereich Vernetzung von Auskunftssystemen und Vertriebssystemen im Teilprojekt 4 haben eine hohe Themenkomplexität mit unterschiedlichen Herstellern/Dienstleistern von Vertriebssystemen der betreffenden 10 Projektpartner. Die Arbeiten zur Umsetzung aller Teilmaßnahmen erfolgen in enger Abstimmung mit den beteiligten VU.

Im Sommer 2022 erfolgte ein zweiter Aufruf des Bundesministeriums für Digitales und Verkehr (BMDV) zum Thema „Modellprojekte zur Stärkung des ÖPNV“. Die Verbundgesellschaft reichte unter dem Lead der LVB GmbH mit den Partnern Regionalbus Leipzig GmbH, Nordsachsen Mobil GmbH und dem ZVNL eine gemeinsame Projektskizze mit dem Thema Stärkung der Pendlermobilität in Leipzig + Umland (PUMa) ein, die im Auswahlverfahren Berücksichtigung fand. Schwerpunkt dieses Projekts ist die Pendlermobilität sowohl in der Stadt Leipzig als auch im vernetzten Umland. Dazu sollen in 4 Teilprojekten u. a. die Anbindung der Gewerbestandorte insbesondere zu den Schichtzeiten verbessert werden, als auch Angebote für die sogenannte letzte Meile geschaffen werden. Gegaart mit verschiedenen Marketingaspekten und dem betrieblichen Mobilitätsmanagement sollen damit noch mehr Pendler für den ÖPNV gewonnen werden. Das Projekt PUMa startete im Januar 2023 und läuft bis Ende 2025. Der Gesamtaufwand des MDV liegt bei EUR 0,61 Mio. bei einer Fördersumme von EUR 0,49 Mio.

Einer der verkehrsplanerischen Schwerpunkte in 2022 war die zweite Stufe der MDV-weiten Potenzialbetrachtung der Pendlerverkehre zwischen den Landkreisen und Halle bzw. Leipzig. Während die in 2021 bearbeitete erste Stufe sich mit Pendlern beschäftigte, die in den oben genannten Oberzentren wohnen und den MDV-Landkreisen arbeiten, beschäftigte sich die zweite Stufe mit der umgekehrten Richtung. In der Untersuchung wurden einerseits die binnen maximal einer Stunde entfernten Wohnorte, die mindestens eine vertaktete Angebotsqualität aufweisen und andererseits die wichtigsten Gewerbestandorte in Halle und Leipzig untersucht. Die Ergebnisse wurden Vertretern der beiden Großstädte sowie der HAVAG und der LVB zur weiteren schwerpunktartigen Betreuung im Rahmen ihrer Netzentwicklung und Keyaccount-Aktivitäten übergeben.

Zu Beginn des Jahres 2022 wurde das betriebliche Mobilitätsmanagement (BMM) auf den gesamten MDV-Raum ausgeweitet. Bis Ende 2022 konnte dazu eine sächsische Förderung im Landkreis Nordsachsen genutzt werden. Eine ähnliche Förderung im Landkreis Leipzig war bereits 2021 ausgelaufen. Die restliche Stellenfinanzierung erfolgt über die Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter. Auf Basis der o. g. Potenzialstudien und der Wünsche der Gesellschafter wurden in 2022 konkrete Standorte benannt, die durch die MDV-Geschäftsstelle in Zusammenarbeit mit den jeweiligen Verbundpartnern betreut werden sollen. Ziel ist dabei, über das ÖPNV-Angebot vor Ort zu informieren, Schwachstellen im Angebot aufzudecken und zum Abschluss von Ticketverträgen zu animieren. Prinzipiell ist der Anteil der Pendler im ÖPNV eher gering, sodass hier noch Potentiale und teils noch freie Kapazitäten in den Fahrzeugen je nach Linie vorhanden sind, die durch die Arbeit des BMM-Teams gehoben werden sollen.

Seit 2015 erarbeiten die MDV-Geschäftsstelle und die MDV-Landkreise die Nahverkehrspläne im Rahmen einer gemeinsamen Kooperation. In 2022 wurde der

Nahverkehrsplan für den Saalekreis erstellt, der durch den Kreistag im März 2023 beschlossen wurde.

Der PlusBus erfreut sich weiterhin großer Beliebtheit. Im April 2022 wurde der PlusBus mit dem Deutschen Verkehrswendepreis ausgezeichnet. Die entsprechenden Landesbedeutsamen PlusBus-Linien werden von den Freistaaten Sachsen und Thüringen und vom Land Sachsen-Anhalt anteilig mitfinanziert. Im MDV gibt es inzwischen 37 PlusBus-Linien, deutschlandweit sind es inzwischen 150 Linien.

Schwerpunkte der Arbeiten im Rahmen der Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL) waren in 2022 u. a. die folgenden Themenstellungen:

- Analyse von Reiseketten von Plus- und TaktBus-Linien in Kombination mit dem SPNV auf ihre Konkurrenzfähigkeit zum Pkw-Verkehr
- Analyse, wie sich durch veränderte Taktlagen im Rahmen von MDSB-2025 die Übergangszeiten zum ÖSPV an Knotenpunkten verändern
- Qualitätskontrollen im laufenden SPNV wie auch im Schienenersatzverkehr (SEV).

Die Laufzeit der Kooperation betrug 3 Jahre und endete im Dezember 2022. Für die Jahre 2023 bis 2025 wurde Anfang 2023 eine neue Kooperationsvereinbarung abgeschlossen.

Schwerpunkte im Bereich Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation waren im Jahr 2022 über die bereits benannten Themen hinaus u. a. die Vermarktung neuer Angebote in den Landkreisen, wie die neuen Fahrplan- und RufBus-Angebote vor allem im Wurzener Land, in Colditz und im Altenburger Land sowie die Liniennetzreform im westlichen Landkreis Nordsachsen. Im Landkreis Saalekreis konnte im Rahmen des Projekts STADTLand+ der neue Stadtverkehr in Merseburg mittels Vermarktungskampagne und Pressefahrt beworben werden.

Das Projekt „Digitale Karte/digitaler Liniennetzplan“ wurde weitestgehend fertig programmiert und wird im ersten Halbjahr 2023 aufgeschaltet, sobald die Schnittstellenfreigabe für die Fahrplandaten erfolgt ist.

Gänzlich neu entwickelt wurden ein Leitfaden für eine geschlechtergerechte Sprache, der in der MDV-Kommunikation sukzessive zur Anwendung kommt. Ebenfalls neu ist die Aufbereitung von Basisinformationen in leichter Sprache, um einem weiteren Anspruch in der barrierefreien Kommunikation gerecht zu werden.

Weitere Aufgaben waren die verbundweite Mobilitätsberatung am MDV-Infomobil sowie am MDV-Infotelefon, die Tarifkommunikation und die Kommunikation zum Fahrplanwechsel, die letztmalig durch das Erscheinen eines Fahrplanbuchs ergänzt wurde. Die jährliche Schulung der Verbundunternehmen wurde erneut im Online-Format durchgeführt, wodurch das Vierfache der sonst üblichen Teilnehmerzahl erreicht werden konnte.

Alle Schwerpunktthemen wurden mit Pressearbeit und Medienterminen begleitet. Ein Highlight der PR-Arbeit war die Verleihung „Bundesweiter Verkehrswendepreis für PlusBus“ an den MDV durch das Bündnis Allianz pro Schiene. Mit der Preisverleihung verbunden war eine politische Podiumsveranstaltung im Herbst. Das Aufschalten des MDV im social Business Netzwerk LinkedIn und die stark steigenden Klickzahlen im MDV Online-Magazin unterstützen die öffentliche Unternehmensdarstellung.

Realisierung des Wirtschaftsplans 2022

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022 wurde auf der Gesellschafterversammlung am 09.12.2021 beschlossen. Entsprechend dem Wirtschaftsplan schließt der MDV das Geschäftsjahr 2022 mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Der durch die Gesellschafter entsprechend § 5 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrags in 2022 zu zahlende Zuschuss von TEUR 3.429 entsprach der mittelfristigen Planung des Vorjahres. Mit dem Wirtschaftsplan 2022 und dem Beschluss zum Jahresabschluss 2021 wurden zusätzlich nicht verbrauchte Zuschüsse in Höhe von TEUR 553 auf Folgejahre zweckgebunden übertragen. Im Berichtsjahr wurden davon Zuschüsse von TEUR 3.351 in Anspruch genommen, da den Aufwendungen von TEUR 5.581 Erträge einschließlich ertragswirksam vereinnahmter Fördermittel von TEUR 2.230 gegenüberstanden. Der nicht verbrauchte Zuschussbetrag von TEUR 631 wurde passiviert. Mit dem Wirtschaftsplan 2023 wurde davon durch die Gesellschafter am 08.12.2022 bereits ein Übertrag von TEUR 585 auf die Jahre 2023 bis 2026 beschlossen. Über die Verwendung der zusätzlich nicht verbrauchten Betriebskostenzuschüsse von TEUR 46 werden die Gesellschafter entscheiden.

Neben den Betriebskostenzuschüssen der Gesellschafter erfolgte die Finanzierung des Betriebsaufwands der Gesellschaft durch Erträge aus dem projektbezogenen Erfolgsanteil der Verkehrsunternehmen sowie durch Zuwendungen des Bundes, des Freistaats Sachsen, des Zweckverbands für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL) und der Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH (NASA). Weitere Erträge wurden aus der Realisierung der Kooperationsvereinbarungen mit verschiedenen Verbundunternehmen, den Kooperationsvereinbarungen mit dem ZVNL, zum Verkehrsmanagement und zur Bearbeitung von Nahverkehrsplänen und den ÖPNV-Konzepten sowie aus dem Verkauf der Fahrplanhefte 2022/2023 entsprechend den mit den Verkehrsunternehmen geschlossenen Verträgen erzielt. Hinzu kommen Erlöse aus Beteiligungen der jeweiligen Partner an verschiedenen Strategieprojekten.

Zum 31.12.2021 waren unverbrauchte Mittel von TEUR 364 des projektbezogenen Erfolgsanteils abgegrenzt. Zusätzlich wurden in 2022 Zahlungen von TEUR 418 von den Verkehrsunternehmen abgefordert. Damit standen für 2022 TEUR 782 zur Verfügung, von denen TEUR 315 ertragswirksam in Anspruch genommen und TEUR 67 in den Sonderposten für Investitionszuschüsse eingestellt wurden. Der Restbetrag von TEUR 400 wurde passiviert. TEUR 209 sind davon bereits im Wirtschaftsplan 2023 übertragen. Zusätzlich wurden Mittel in Höhe von TEUR 191 nicht in Anspruch genommen, die sich über mehrere geplante Maßnahmen verteilen und in den Folgejahren als Eigenmittel in Anspruch genommen werden sollen.

Die Bilanzsumme von TEUR 2.881 ist gegenüber dem Vorjahr (TEUR 2.703) um 7 % gestiegen. Dies begründet sich wesentlich aus der Erhöhung der Guthaben bei Kreditinstituten (TEUR 577).

Im Gegenzug sank auf der Aktivseite das Anlagevermögen um TEUR 142, da die Abschreibungen (TEUR 295) die Zugänge (TEUR 157) überstiegen. Auf der Passivseite verminderte sich der Sonderposten aus Investitionszuschüssen um TEUR 98, da die planmäßige Auflösung für das Geschäftsjahr 2022 in Höhe von TEUR 197 die anteilige Förderung der Anlagenzugänge (TEUR 99) überstieg.

Die Finanzierung der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2022 trotz der Corona-Pandemie und der veränderten Kostensituation im ÖPNV gesichert, da die geplanten Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter vollständig gezahlt wurden.

Ausblick auf 2023 und 2024

Mit dem neunten Gesetz zur Änderung des Regionalisierungsgesetzes hat die Bundesregierung im März 2023 die Einführung eines bundesweit gültigen Deutschlandtickets für EUR 49,00 pro Monat zum 01.05.2023 beschlossen. Dazu laufen bereits seit Herbst 2022 umfangreiche Vorbereitungsarbeiten für die konkrete Umsetzung im Tarif, Vertrieb und in der Einnahmeaufteilung sowie bezüglich der finanziellen Förderung durch Bund und Länder in enger Abstimmung mit den MDV-Gesellschaftern, so dass zunächst der Vorverkauf im MDV fristgemäß zum 03.04.2023 starten konnte. Zielstellung der Verbundunternehmen und der Verbundgesellschaft im MDV ist es dabei, mit diesem neuen Angebot möglichst neue Kunden dauerhaft zu gewinnen und die bisherigen Kunden weiterhin als MDV-Abonnenten zu halten. Für die vertriebstechnische Umsetzung des Deutschlandtickets sowie die Datenmeldungen für die bundesweite Einnahmeaufteilung sind die ABO-Verwaltungsprogramme ReTSy, Patris und Ticket-Office anzupassen. Darüber hinaus müssen alle Geräte für das Aktionsmanagement angepasst werden, damit der Kunde auch außerhalb der Servicezentren ein neues Produkt auf die Chipkarte laden kann. Parallel dazu werden die Apps ertüchtigt, damit der Kunde statt der Chipkarte auch ein Handyticket als Medium für das Deutschlandticket wählen kann. Zuletzt müssen alle Kontrollgeräte angepasst werden, damit die deutschlandweit einheitlich erstellten Tickets geprüft werden können. Um den Ansturm der Neukunden zu bewältigen, müssen Prozesse im Kundenservice und Support ausgebaut werden, aber auch zusätzliche Chipkarten bestellt werden.

Außerdem wird auch im Jahr 2023 die Bearbeitung bestehender und weiterer Arbeitspakete zu den Themenfeldern Tarif & Vertrieb, Multimodalität, Systemzugang/Benutzeroberfläche, Paradigmenwechsel in der Erschließung der Landkreise durch neue Busnetze und das verbundweite Marketing fortgeführt.

Neben der Einführung des bundesweit gültigen Deutschlandtickets stehen 2023 u. a. die vorbereitenden Arbeiten zur Tarifzonenreform Burgenlandkreis im tariflichen Fokus. Hinzu kommt die Weiterführung der Arbeiten für die Tarifstrategie 2027. Mit dieser tariflichen Neuausrichtung soll die Digitalisierung des Tarifs vorbereitet und umgesetzt werden. Ein wesentlicher Baustein ist dabei die Entwicklung eines verbundweiten eTarif-Konzepts im Rahmen des Modellprojekts STADTLand+.

Im Jahr 2023 erfolgt die Produktivsetzung der letzten eTicketing-Funktionen der neuen Bordrechner der PVG Burgenlandkreis, die das Prüfen von Chipkarten ermöglichen. Parallel dazu soll das ReTSy durch die PVG in Betrieb genommen werden. Damit einhergehend werden die Schüler der PVG auf Chipkarte umgestellt, wobei die Verbundgesellschaft bei notwendigen Arbeiten (u. a. Tests, Massenpersonalisierung) eingebunden ist.

Die im Rahmen der Strategie zur Digitalisierung Tarif und Vertrieb in 2021 beschlossenen Maßnahmen werden 2023 mit einem besonderen Fokus auf die in STADTLand+ integrierten Bausteine in der Bearbeitung fortgesetzt.

Eine wichtige Aufgabe der Verbundgesellschaft liegt in der Unterstützung der MOOVME-Partner zu Vornahme wichtiger Erweiterungen. So müssen in 2023 das Deutschlandticket,

ein neuer Barcode und die Tarifzonenreform im Burgenlandkreis umgesetzt werden. Darüber hinaus wird die CICO-Funktion in die App integriert. Zusätzlich sollen weitere Partner in die MOOVME-Kooperation aufgenommen werden.

Für die Anwendung von CICO-Funktionen in Sachsen sowie im gesamten Bereich Mitteldeutschland werden weitere Standardisierungen besprochen und umgesetzt, so bspw. die Erweiterung des Tarifservers sowie die Vereinheitlichung von Barcode und Ticketlayout sowie einheitlicher Bestpreisregeln, die dann für alle CICO-Apps gelten.

Schwerpunkte der Kooperation Intermodales Verkehrsmanagement (KOV-VM) im Jahr 2023 sind die Stärkung des Austauschs insbesondere mit der Wissenschaft und den Verwaltungen zur Unterstützung hinsichtlich intelligenter Algorithmen, Verbesserung der Datenqualität und dem autonomen Fahren sowie die Erweiterung des Netzwerks um neue Partner. Auch der Ausbau des Mobilitätsportals Mitteldeutschland um weitere Daten sowie die Prüfung der Beteiligung weiterer sächsischer Akteure sollen vorangetrieben werden. Des Weiteren findet ein verstärktes Monitoring aktueller technischer Entwicklungen statt, so dass Trends schneller in die Kooperationsarbeit einfließen. Neue interdisziplinäre Austauschplattformen werden initiiert. Dabei liegt der Fokus insbesondere auf KI-Projekte (Verkehrsprognose, kurzfristige Prognose von Fahrgastzahlen, intelligente Anschlusssicherungen, intelligentes Routing von On-Demand-Diensten, Zusammenführung und Analyse komplexer dynamischer Daten) und dem verbesserten Austausch hinsichtlich strategischer Themen im MDV-Raum und darüber hinaus. Zunehmende Kooperationen werden antizipiert, um den Herausforderungen des Fachkräftemangels und den steigenden gesellschaftlichen und politischen Anforderungen an ÖPNV und MIV zu begegnen. Aktuelle Veränderungen im Bereich der kritischen Infrastruktur und der Mobilitätsdatenverordnung sind zu beobachten. Die Entwicklung und Bewertung der Förderkulisse ist ein wichtiges Anliegen der Kooperation. Moderation und Vernetzung als Dienstleistung sowie das Zusammenführen von Informationen für Kooperationspartner werden weiter vorangetrieben.

Die im Dezember 2022 ausgelaufene Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL) wird ab 2023 für weitere 3 Jahre mit einem reduzierten Leistungsumfang insbesondere bei den Projektstunden fortgeführt. Schwerpunkte in 2023 sollen neben Zuarbeiten zum ZVNL-Nahverkehrsplan auch ein Mobilitätstraining für Junge Leute sein. Daneben werden klassische Aufgaben wie die ZVNL-Fahrplankonferenz durch den MDV durchgeführt; der Baustellenkalender für die sächsischen MDV-Gesellschafter wird regelmäßig aufgestellt und verschickt. Stichpunktartige Qualitätskontrollen sowohl im laufenden SPNV-Angebot als auch beim Schienenersatzverkehr gehören auch 2023 und den Folgejahren zu den Aufgaben.

Die inhaltlich stark veraltete Leitlinie zu flexiblen Bedienformen soll ab 2023 in enger Abstimmung mit den Gesellschaftern durch einen neuen Leitfaden für „flexible Bedienformen/on-deman-Verkehre“ zeitgemäß ersetzt werden. Ebenso soll im 10. Jahr seines Bestehens das Modell „PlusBus“ hinterfragt werden, ob die darin gesetzten und bisher erfolgreichen Standards noch zeitgemäß sind und welche Anforderungen die anstehende Verkehrswende zukünftig an das Produkt stellt.

Im aktuellen Jahr bilden die Vermarktung des Deutschlandtickets, der App MOOVME (verbundweit sowie im VMS und in weiteren sächsischen Gebieten) und der Tarifzonenreform im Burgenlandkreis die Schwerpunkte. Darüber hinaus unterstützt der

MDV die regionalen Verkehrsunternehmen bei der Vermarktung von Projekten in den Landkreisen. Zunehmend treten auch die Kommunikation und Vermarktung von Fahrplan- und Vertriebsprodukten aus den Fördermittelprojekten STADTLand+ sowie Stärkung der Pendlermobilität stärker in den Vordergrund.

Der MDV verfügt über eine mittelfristige Wirtschaftsplanung, die zurzeit bis 2027 reicht. Der darin eingebundene Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 wurde von der Gesellschafterversammlung am 08.12.2022 beschlossen. Für das Wirtschaftsjahr 2023 wird wiederum ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet, da die geplanten Aufwendungen durch eigene Erträge und Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter gedeckt sind. Der Wirtschaftsplan 2023 sieht durch die Gesellschafter zu zahlende Zuschüsse von TEUR 3.461 vor. Zusätzlich beinhaltet die Planung einen Übertrag nicht verbrauchter Gesellschafterzuschüsse der Vorjahre von TEUR 585, wovon TEUR 236 auf das Jahr 2023 und TEUR 349 auf 2024-2026 entfallen. Die Finanzierung der Eigenmittel für die Modellprojekte STADTLand+ und Stärkung der Pendlermobilität in Leipzig und Umland im Zeitraum 2023 bis 2025 ist vollständig aus dem projektbezogenen Erfolgsanteil der Verkehrsunternehmen geplant.

Auf Grundlage der mittelfristigen Finanzplanung geht die Geschäftsführung auch für die Folgejahre 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. Gleichzeitig soll der Prozess zur Fortschreibung der Strategie „MDV 2030“ gemeinsam mit den Gesellschaftern weitergeführt werden, der sich bedingt durch die Pandemie-Situation und Umsetzung des 9-Euro-Tickets sowie des Deutschlandtickets verschoben hatte.

Das Unternehmen verfügt über ein Risikomanagementsystem. Das aktuell gültige Risikomanagementhandbuch datiert vom Januar 2015 in seiner überarbeiteten Fassung vom Mai 2021. 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 Wirtschaftsplans und von Förder- und Zuwendungsbestimmungen
- Fachbereichsspezifische Risiken aufgrund von Störungen bei der Erfüllung von Kooperations- und Lieferverträgen oder im Rahmen der Einnahmearteilung 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. Die turnusmäßige Überprüfung des Risikomanagementhandbuchs im Zwei-Jahres-Rhythmus ist aktuell in Arbeit.

Zusätzlich wird die Finanzierung durch den 2009 eingeführten und 2017 fortgeschriebenen flexiblen projektbezogenen Finanzierungsbaustein der Verkehrsunternehmen, der sich auf Grundlage der Tarifeinnahmeansprüche ermittelt, gesichert. Eine Evaluation dieser Herangehensweise fand im Jahr 2022 statt. Das bisherige Verfahren wird unter Berücksichtigung der pandemiebedingten Ausgleichsregelungen befristet für die Jahre 2023 und 2024 fortgeführt.

Der Ersatz von ursprünglich mit Fördermitteln angeschafftem Anlagevermögen, für den über die laufenden Zuschüsse der Gesellschafter keine Mittel amortisiert werden, kann mittelfristig bis 2027 durch ausreichende Mittel der Kapitalrücklage finanziert werden.

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

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	264,2	320,0	294,9
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	4,97 %	6,41 %	5,28 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	9,60 %	11,84 %	10,24 %
4.	Eigenkapitalausstattung	35,3 %	47,7 %	41,36 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	120,2 %	115,1 %	121,62 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk). x 100	88,3 %	75 %	96,90 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-	-	-

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	42	42	48
	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
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	Bezüge 4

Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis Eigenbetrieb des Burgenlandkreises

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr. .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	2.089.258	2.357.250	2.501.190
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	81.542	194.878	96.185
	I. Gesamterträge	2.170.780	2.552.128	2.597.376
6.	Materialaufwand	393.845	696.402	567.772
7.	Personalaufwand	1.341.229	1.337.708	1.362.268
8.	Abschreibungen	138.300	198.343	231.179
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	271.804	366.978	393.647
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	25.622	-47.304	42.509
11.	Erträge aus Beteiligungen			
12.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
13.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
14.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
15.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
16.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	608	609	1.525
17.	Erträge aus Verlustübernahme			
18.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
19.	Gewinnabführungen aus GaV			
20.	außerordentliche Erträge			
21.	außerordentliche Aufwendungen			
22.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	25.014	-47.913	40.984
23.	sonstige Steuern			
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	25.014	-47.913	40.984
A	Gesamterträge	2.170.780	2.552.128	2.597.376
B	Gesamtaufwendungen	2.145.785	2.600.040	2.556.392
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	25.014	-47.913	40.984
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	933.994	1.229.756	1.320.598
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen	933.994	1.229.756	1.320.598
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	416.895	222.300	406.964
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.021	21.706	24.733
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	409.874	200.595	382.231
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	18.885	21.309	21.657
SUMME AKTIVA	1.369.775	1.473.366	1.749.219
PASSIVA			
A. Eigenkapital	446.566	398.653	439.637
I. Gezeichnetes Kapital			
II. Rücklagen	349.145	349.145	349.145
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	72.407	97.421	49.509
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	25.014	-47.913	40.984
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	230.052	184.487	340.812
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	50.332	66.758	22.975
E. Verbindlichkeiten	642.825	823.467	945.795
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	1.369.775	1.473.366	1.749.219

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer/RPA

Firma: Henschke und Partner mbB, Halle

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Feststellungsvermerk Rechnungsprüfungsamt: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 05.09.2023
 Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung
 dem Betriebsleiter wird Entlastung: erteilt
 Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 08.02.2022 für die Jahre 2021 - 2025
 Henschke und Partner mbB,
 Halle

2. Lagebericht

2.1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Gegenstand des Eigenbetriebes ist nach § 2 der Satzung 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 ermöglicht. Dabei sind alle einschlägigen Vorschriften des Straßen- und Straßenverkehrsrechts zu beachten und einzuhalten.

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

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

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

Die Erneuerung der vorhandenen Technik wurde fortgeführt. Im Wirtschaftsjahr 2022 wurde 1 Unimog beschafft.

Ausgeschrieben wurden: 2 Kleintransporter, 1 Leitwarnanhänger, 1 Thermocontainer, 2 Salzsilos. Die Lieferung erfolgt aufgrund von Lieferverzögerungen im Jahr 2023. In der Betriebsstelle Zeitz wurde die komplette neue Infrastruktur in Betrieb genommen.

Es wurde Betriebsausstattung in Höhe von ca. 50 T Euro beschafft. Die Mitarbeiter aus der Betriebsstelle Hohenmölsen wurden nach Zeitz umgesetzt.

Die Betriebsstelle Hohenmölsen der Kreisstraßenmeisterei wurde zum 31.12.2022 geschlossen.

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 erhöhte sich das Sachanlagevermögen zum Vorjahr um 7 %.

Das Eigenkapital hat sich wie folgt entwickelt:

	31.12.2022	31.12.2021
Kapitalrücklagen	349.144,64	349.144,64
Gewinnvortrag	49.508,54	97.421,15
Jahresüberschuss/-Fehlbetrag (-)	40.983,70	-47.912,61
Summe Eigenkapital	439.636,88	398.653,18

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

Rückstellungsspiegel	Bestand am 01.01.2021	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Bestand am 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rückstellung für					
Nicht in Anspruch genommenen Urlaub	5.523,28	5.523,28	0,00	3.410,63	3.410,63
geleistete Überstunden	10.455,96	10.455,96	0,00	8.985,70	8.985,70
Einsatz Reparaturzug	42.301,88	42.300,62	1,26	0,00	0,00
Leistungsentgelt	1.257,11	1.257,11	0,00	2.890,89	2.890,89
Abschluss- und Prüfungskosten	7.220,00	7.152,41	67,59	7.688,00	7.688,00
	66.758,23	66.689,38	68,85	22.975,22	22.975,22

b) Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebes

Die Liquidität war zu jedem Zeitpunkt im Berichtsjahr gesichert.

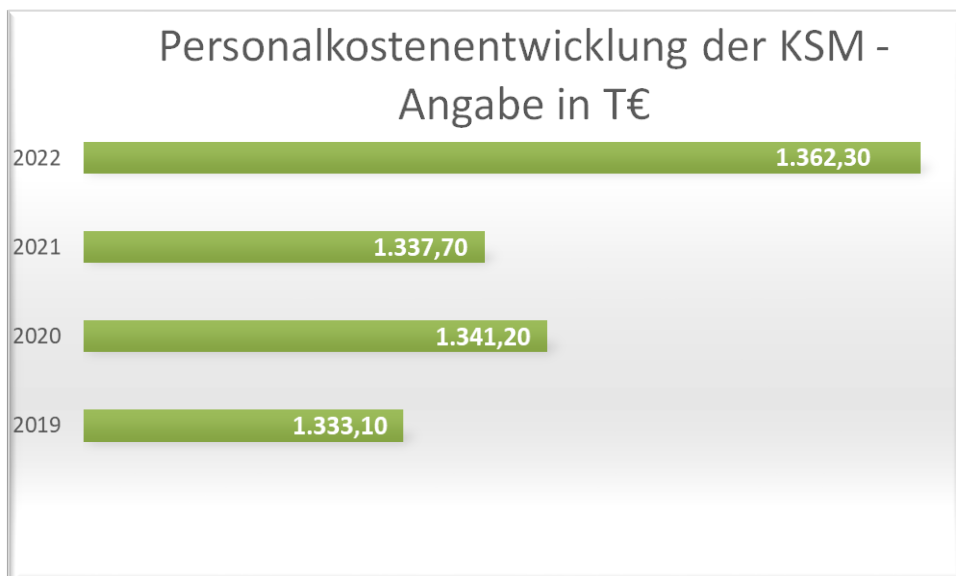
Der Eigenbetrieb finanziert sich durch Ertragszuschüsse als Straßenbaulastzuweisung vom Burgenlandkreis.

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

Für die Investitionen in 2022 wurde ein Investitionszuschuss 133,0 T€ und 70,0 T€ gezahlt. Der geplante Zuschuss von 70 T€ aus dem Jahr 2021 wurde in Zeit für die Betriebsausstattung in Höhe von ca. 50 T€ verbraucht.

Durch die Zentrale Vergabestelle des Burgenlandkreises wurde in Abstimmung mit dem Bauamt des Burgenlandkreises eine Vergabe von Markierungsarbeiten vorgenommen.

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



Die Personalstruktur stellt sich wie folgt dar:
(Stand der Angaben: 31.12.2022)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Arbeiter	25	27
Angestellte	2	2
Auszubildende	1	1

Die Personalkosten setzen sich folgendermaßen zusammen:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	EUR	EUR
Löhne und Gehälter	1.090.473,47	1.068.450,87
soziale Aufwendungen	271.794,98	269.257,11
<i>davon Altersversorgung</i>	39.221,60	41.801,63

Die KSM hat einen Ertragszuschuss vom Landkreis in Höhe von 2.500.550,00 € erhalten.

Die laufende Überwachung und Einhaltung des Wirtschaftsplanes sind gewährleistet.

2.3. Risikobericht

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

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

2.4. Prognosebericht

Das Konzept des Eigenbetriebes hat sich für den Landkreis, die Betriebsleitung und die Beschäftigten bewährt. Auch lassen sich so Synergieeffekte zwischen Verkehrsbetrieb

und Straßenmeisterei nutzen, ein Beispiel ist die Personalabstellung für den Winterdienst und die Nutzung der Betriebsstätten der PVG Burgenlandkreis mbH.

Durch den einheitlichen Betrieb Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis ist ein effektiver Einsatz der Technik und des Personals gewährleistet. Mit Inbetriebnahme des neuen Betriebshofes in Zeitz der PVG Burgenlandkreis wurde die Schließung der Betriebsstelle in Hohenmölsen zum Jahresende vollzogen. Um für den Winterdienst weiterhin kurze Wege zu gewährleisten erfolgt der Neubau einer Salz-/Siloanlage in Weißenfels im Sommer 2023. Die kurzen Wegstrecken sind Bestandteil bei der Planung der Einsatzzeiten für den Winterdienst. Der Neubau der Siloanlage ist Bestandteil des Wirtschaftsplanes 2023.

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

Anzumerken ist, dass die Beschaffung von KFZ mittlerweile eine Herausforderung darstellt. Auf Grund der weltweiten Krise ist eine Beschaffung innerhalb eines Wirtschaftsjahres kaum möglich. Es ist mit einem Beschaffungszeitraum von 18 Monaten zu rechnen.

Wie oben schon erwähnt, werden sich aufgrund der Entwicklung der Personalkosten die Zuschüsse in den nächsten Jahren erhöhen müssen. In Umsetzung einer Arbeitszeitverkürzung gemäß TVÖD ist mittelfristig zusätzliches Personal notwendig. Die Kreisstraßenmeisterei des Burgenlandkreises liegt immer noch wesentlich unter der Personalvorgabe pro Straßenkilometer, welche durch den Landesbaubetrieb empfohlen wurde. Eine Übernahme der Leistungen durch den Landesbaubetrieb ist deshalb nicht vorgesehen.

2.5. Weitere Angaben

In Umsetzung der Rundverfügung Nr. 26/11 des Landesverwaltungsamtes vom 11. November 2011 zum Erlass des Ministeriums für Inneres und Sport des Landes Sachsen-Anhalt vom 21. Oktober 2011 zum EU-Beihilferecht, wurde der Eigenbetrieb mittels Schreiben vom 18. Februar 2013 u.a. aufgefordert, im Lagebericht Aussagen zu EU-Beihilferechtlichen Sachverhalten zu geben. Es handelt sich um Beihilfen nach Artikel 107 AEUV („Vertrag über die Arbeitsweise der Europäischen Union vom 09.05.2008“, sog. Lissabon-Vertrag).

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

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	163,3	150,4	272,2
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	7,52 %	5,89 %	10,48 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	11,92 %	10,2 %	15,56 %
4.	Eigenkapitalausstattung	44 %	35 %	38,1 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	82,8 %	92,5 %	113 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	67,4 %	59,7 %	149,1 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	1,17 %	-2,0 %	1,64 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	31	30	30
	davon Auszubildende	1	1	1

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

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

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	keine
II. Überwachungsorgane	Aufwandsentschädigung gemäß Entschädigungssatzung des BLK

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	17.770.449	17.531.956	16.697.159
2.	Zuführung zur Rückst. für Gebührenüberdeckungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand			
5.	sonstige betriebliche Erträge	317.085	661.886	287.444
I.	Gesamterträge	18.087.534	18.193.843	16.984.603
6.	Materialaufwand	10.556.872	11.397.379	10.888.723
7.	Personalaufwand	2.505.761	2.586.609	2.805.963
8.	Abschreibungen	1.432.761	1.484.135	1.487.071
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.065.748	1.773.383	1.226.343
II.	Betriebsergebnis (EBIT)	2.526.392	942.336	576.502
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen	559.994	591.040	615.414
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	75.166	45.655	13.635
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV	82.900		
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.035.400	2.289.625	333.148
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
III.	Ergebnis nach Steuern	43.252	-710.584	872.404
22.	sonstige Steuern	9.464	9.933	9.600
IV.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	33.787	-720.516	862.804
A	Gesamterträge	18.722.694	18.830.548	17.613.653
B	Gesamtaufwendungen	18.688.907	19.551.064	16.750.848
C	Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	33.787		862.804
b.	in/ aus Rücklage		-720.516	
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	56.628.644	64.307.442	71.677.925
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	203.694	293.936	203.064
II. Sachanlagen	7.919.742	7.944.298	7.424.486
III. Finanzanlagen	48.505.209	56.069.208	64.050.375
B. Umlaufvermögen	15.721.184	10.630.170	4.909.148
I. Vorräte	1.111	699	3.304
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.543.798	1.315.498	1.433.351
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	14.176.275	9.313.973	3.472.493
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	34.969	32.128	35.477
SUMME AKTIVA	72.384.797	74.969.740	76.622.550
PASSIVA			
A. Eigenkapital	20.253.629	19.510.744	20.351.180
I. Gezeichnetes Kapital	1.789.521	1.789.521	1.789.521
II. Rücklagen	10.893.780	10.893.780	10.173.264
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	7.558.909	7.570.328	6.827.443
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	33.747	-720.516	862.804
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten		77.753	92.009
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	49.692.547	49.720.963	52.405.817
E. Verbindlichkeiten	2.434.621	5.660.279	3.766.737
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			6.807
SUMME PASSIVA	72.384.797	74.969.740	76.622.550

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer/RPA

Firma:

Göken, Pollak und Partner
Treuhandgesellschaft mbH,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/Steuerberatungsges.
uneingeschränkt
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

Feststellungsvermerk Rechnungsprüfungsamt:

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

02.11.2023

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung
erteilt

der Geschäftsführung wird Entlastung:

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

30.08.2023 durch RPA,
ACCO GmbH, Erfurt

2. Lagebericht

2.1. Unternehmensgrundlagen

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

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

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

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

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

Beihilferechtliche Sachverhalte sind uns nicht bekannt.

2.2. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

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

Die Aufgaben der Abfallentsorgung sind das Sammeln, Befördern, Lagern, Verwerten, Behandeln und Beseitigen der Abfälle. Dabei bedient sich die AW SAS - AöR der Leistung Dritter, insbesondere der beiden Tochterunternehmen, der Bio Komp-SAS GmbH und der Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS).

In der AW SAS - AöR werden

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

- die Betreuung der Wertstoffhöfe und der Grün- u. Astschnittannahmeplätze wahrgenommen.

Im Wirtschaftsjahr 2022 wurden in der AW SAS - AöR 6 ordentliche Verwaltungsratssitzungen und 1 Umlaufverfahren durchgeführt. Es wurden 45 Beschlüsse (inkl. 1 Umlaufbeschluss) gefasst.

2.2.1 Gesamtsituation der Abfallwirtschaft

Durch das vom Gesetzgeber vorgegebene 5-stufige Verfahren der Abfallhierarchie (Vermeidung, Vorbereitung zur Wiederverwendung, Recycling, sonstige Verwertung, insbesondere energetische Verwertung und Verfüllung, Beseitigung) und die Regelungen der Gewerbeabfallverordnung werden die Abfälle zur Beseitigung, z. B. auf Deponien, 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.

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

Neben der Sammlung ist die AW SAS - AöR auch im Bereich der Verwertung selbst aktiv und organisiert mit Hilfe des Tochterunternehmens Bio Komp-SAS GmbH die Verwertung des Bioabfalls aus dem Burgenlandkreis und betreibt für Grün- und Astschnitt zusätzlich eine eigene Kompostierungsanlage.

Künftig wird der Optimierung von Verwertungsanlagen mit dem Ziel des Erreichens höherer outputorientierter Recyclingquoten bundesweit höhere Bedeutung zukommen.

2.3. Geschäftsverlauf

2.3.1 Entsorgung Restabfall

Die wesentlichen Restabfallmengen stammen aus dem Holsystem über die Restabfallbehälter.

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

2.3.2 Entsorgung Papier, Pappe, Kartonagen

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

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

2.3.3 Entsorgung Sperrmüll

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

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

2.3.4 Entsorgung organischer Abfälle

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

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

Die Annahme von Grün- und Astschnitt erfolgt an insgesamt 18 Annahmestellen, wobei 3 Annahmestellen Verwertungsanlagen Dritter sind. 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. Anstelle der Annahmestelle für Grün- und Astschnitt in Hassenhausen wurde eine Annahmestelle im nahegelegenen Bad Kösen eröffnet.

Die im Entsorgungsgebiet der AW SAS - AöR anfallenden Grün- und Astschnittmengen werden vorrangig in eigenen Anlagen verwertet. Zur Optimierung von Fahrwegen werden zusätzlich Verwertungsanlagen von Dritten genutzt.

2.3.5 Wertstoffhöfe

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

Auf den drei Wertstoffhöfen wurden im Wirtschaftsjahr 2022 insgesamt 9.769,67 t (in 2021 11.669 t) Wertstoffe im Bringsystem von den Einwohnern angeliefert.

2.3.6 Deponiewirtschaft

Für die Deponien sind Gutachten vorhanden, die insbesondere Aussagen zu künftigen Aufwendungen für die Rekultivierung und Nachsorge treffen. Die Gutachten werden durch externe Gutachter erstellt. Die letzte Fortschreibung der Deponiegutachten erfolgte im Jahr 2021. Die nächste Fortschreibung ist nach Abstimmung mit den Gutachtern im Jahr 2023 geplant. Für eine frühere Fortschreibung innerhalb der Hochinflationsphase fehlten den Gutachtern stabile Zahlen und Prognosen, insbesondere für künftige Baukosten. Deshalb können die mittel- und langfristigen Auswirkungen der Inflation auf die Kosten der Rekultivierung erst im Jahresabschluss 2023 berücksichtigt werden.

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 2022 wurden in Freyburg/Zeuchfeld 1.557.430 m³ Deponiegas erfasst und 2.724.000 kWh im BHKW erzeugt. In das freie Stromnetz wurden 2.571.972 kWh eingespeist.

Die Stilllegungsphase wird voraussichtlich noch bis zum Ende des Jahres 2027 andauern.

In den Jahren 2021 bis 2023 soll das Gasfassungs- und Verwertungssystem auf der Deponie ertüchtigt werden. Dazu wurden im Jahr 2021 insgesamt 4 neue Gasbrunnen abgeteuft und an das vorhandene Fassungssystem angebunden. Die alte Hochtemperaturfackel soll im Jahr 2023 gegen eine neue Schwachgasfackel ersetzt und ein Gasspeicher am Standort installiert werden. Weiterhin wird im Jahr 2023 ein neues BHKW errichtet und somit die beiden alten BHKWs ersetzt.

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 Nachsorgephase. 2014 wurden die Planungsunterlagen für die Stilllegungsanzeige des Deponieteils B2 der Behörde vorgelegt und 2015 bestätigt. Seit dem 1. Juli 2015 befindet sich der Abschnitt B2 nun in der Stilllegungsphase, welche im Jahr 2023 beendet wird.

Im Jahr 2022 wurden insgesamt 5.186,00 t Abfälle zur Verwertung als Deponieersatzbaustoff zur Profilierung des Deponieabschnittes B2 angenommen.

Der Deponieabschnitt B1 ist weiterhin im aktiven Deponieannahmebetrieb. Im Wirtschaftsjahr 2022 betrug die auf der Deponie Nißma im Abschnitt B1 entsorgte bzw. zur Abdeckung verwertete Abfallmenge insgesamt 15.085,01 t.

2.3.7 Gebührenkalkulation

Für die Refinanzierung der Kosten der Abfallentsorgung erhebt die AW SAS - AöR öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren. Die Veranlagung der Entsorgungsgrundgebühren und der Lenkungsgebühren in 2022 basieren auf dem Ergebnis einer dreijährigen Kalkulationsperiode für 2022 - 2024.

Die Gebührenkalkulation für den Kalkulationszeitraum 2022 - 2024 wurde durch eine externe Unternehmensberatung erstellt.

2.3.8 Betrieb gewerblicher Art

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

2.3.9 Abfallentwicklung

Abfallaufkommen	2022	2021	2020	2019	2018
Spezifisches Restabfallaufkommen	122	130	137	129	123
Spezifisches Sperrmüllaufkommen	35	39	37	36	35
Spezifisches Bioabfallaufkommen	108	120	114	111	107
Spezifisches Ast- und Grünschnittaufkommen	61	83	67	64	57
Spezifisches Aufkommen Papier, Pappe, Kartonagen (PPK)	55	59	57	54	53

[Angaben in kg/E./a] / 2022 berechnet mit Zahlenstand 30.06.2022 (177.221 Einwohner) vom Statistischen Landesamt Sachsen-Anhalt.

Das spezifische Aufkommen von Restabfall, Bioabfall, Grün- und Astschnitt, Sperrmüll und PPK ist im Vergleich zu den Jahren 2019-2021 gesunken und liegt damit wieder etwa auf dem Niveau des Jahres 2018.

2.4. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

2.4.1. Vermögenslage

Das ausgewiesene Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2022 stieg gegenüber dem Stand am 31. Dezember 2021 um 2,19 % auf nunmehr 76.623 TEUR (Vorjahr 74.970 TEUR). Der Wert der Immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen ist gegenüber dem Vorjahr um 611 TEUR gesunken, da die Abschreibungen (1.487 TEUR) die Zugänge (878 TEUR) übersteigen. Das Finanzanlagevermögen stieg 2022 (64.050) gegenüber 2021 (56.069 TEUR) durch Zugänge an Wertpapieren und die Ausreichung von Darlehen.

Die Investitionen in die Sachanlagen (878 TEUR) betreffen im Jahr 2022 im Wesentlichen Investitionen in das immaterielle Vermögen (44 TEUR), in die Betriebs- und Geschäftsbauten (IT-Vernetzung Görtschen 42 TEUR; Zaun und Ausgleichspflanzung Grün- und Astschnittlagerplatz Bad Kösen 31 TEUR, Beleuchtung, Überdachung und Ersatzpflanzung Nißma 14 TEUR) in die technischen Anlagen und Maschinen (Erweiterung Steuertechnik, Heizung Kompostwerk 4 TEUR; Waage-Technik Nißma 2 TEUR), in die

mobile Technik des Kompostplatzes Nißma (Radlader 129 TEUR) und in die Betriebs- und Geschäftsausstattung (200 TEUR für Behälter, Container und sonstige Ausstattungen). Auf die Anlagen im Bau und das Ökokonto entfallen 412 TEUR (Planung von Bauten im Kompostwerk Weißenfels).

Im Jahr 2022 konnten verschiedene wesentliche Investitionen nicht (abschließend) realisiert werden. Im Bereich Software betraf dies z. B. die Einführung des Dokumentenmanagementsystems.

Der in 2022 geplante Umbau des BHKW II konnte kurzfristig noch im Dezember 2021 realisiert werden. Die Anschaffung eines Radladers für die Deponie Nißma verzögerte sich dafür auf Grund langer Lieferzeiten in das Jahr 2022. Die Anschaffungskosten fielen deutlich niedriger aus, weil einige Anbauteile nicht mit erworben werden mussten.

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

Die für 2022 vorgesehene Fortführung der Genehmigungsplanungen für die Biogasaufbereitungsanlage und die Biomassefeuerungsanlage (BMFA) musste auf Grund erforderlicher Nachforderungen im Genehmigungsverfahren erweitert werden. Es musste u.a. eine naturschutzfachliche Potentialanalyse erstellt werden, welche insbesondere Daten in den Frühjahrsmonaten aufnehmen musste. Damit verzögerte sich auch die Genehmigung durch das Landesverwaltungsamt. Außerdem wurde noch nicht über die beantragte Förderung der Gesamtinvestition entschieden. Bauleistungen konnten somit noch nicht ausgeschrieben und beauftragt werden.

Der Lagerplatz am Standort der ehemaligen Deponie in Freyburg sollte vergrößert werden. Es war zunächst geplant, eine zusätzliche Kompostierungsfläche zu errichten. Dabei sollte die Lagerung hölzerner Abfälle zur Bestückung der BMFA im Kompostwerk in Betracht gezogen werden, was aber wegen der sich in 2022 ergebenden Möglichkeit eines Flächenankaufes am Kompostwerk verworfen wurde.

Jährlich wird in den Ersatz von defekten Abfallbehältern investiert.

	2022	2021	2020	2019	2018
Zugang Abfallbehälter	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR	TEUR
Papier-MGB	45	51	40	44	35
Restabfall-MGB	44	44	52	57	8
Biotonnen-MGB	14	12	24	27	10

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

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Bauten

31.12.2021	Zugang	Umgliederung	Umbuchung	Abschreibung	31.12.2022
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
5.332.976,21	86.097,81	0,00	0,00	490.176,96	4.928.897,06

Das Eigenkapital und die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

Eigenkapital

		31.12.2022	31.12.2021
		EUR	EUR
Entwicklung des Eigenkapitals:			
I.	Stammkapital	1.789.521,50	1.789.521,50
II.	Rücklagen		
1.	Allgemeine Rücklage	3.290.521,93	3.290.521,93
2.	Zweckgebundene Rücklagen	6.882.741,98	7.603.258,16
III.	Gewinn		
	Gewinn des Vorjahres	6.827.442,57	7.570.327,77
	Ausgleich durch Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage	720.516,18	0,00
	Verwendung für Abführung an den Aufgabenträger	-22.369,02	-22.369,02
	Jahresgewinn/-verlust	862.804,40	-720.516,18
		20.351.179,54	19.510.744,16

2022

EUR

Eigenkapital (01.01.2022) 19.510.744,16

Jahresgewinn 2022 862.804,40

Entnahme aus dem Gewinnvortrag
(Verzinsung 2022 für Burgenlandkreis) -22.369,02

20.351.179,54

Rückstellungen 2022

Es wird auf die Erläuterungen im Anhang verwiesen.

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
für Sanierungs- u. Nachsorgeverpflichtungen		
Deponie Freyburg/Zeuchfeld	19.793.972,72	19.709.692,95
Deponie Nißma A	1.514.342,65	1.525.936,99
Deponie Nißma B1	17.516.056,27	17.356.999,58
Deponie Nißma B2	10.958.139,89	11.007.664,52
Zwischensumme:	49.782.511,53	49.600.294,04
für Personalaufwand	27.260,66	24.133,18
für Altersteilzeit	53.360,63	0,00
für Prozesskosten	1.000,00	9.855,19
für Ausstehende Rechnungen	1.956,09	3.267,50
für unterlassene Instandhaltung	6.011,02	2.228,40
für Jahresabschlussprüfung	26.100,00	22.100,00
für öffentlich rechtliche Verpflichtungen	61.680,01	59.085,02
für Überdeckung Gebührenzahler	2.445.937,49	0,00
Zwischensumme:	2.623.305,90	120.669,29
Summe Rückstellungen	52.405.817,43	49.720.963,33

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 bis Mitte des Jahres 2022 andauernde Niedrigzinsumfeld. Die AW SAS - AÖR hat keine Kreditverpflichtungen.

2.4.3. Ertragslage

Den Umsatzerlösen liegen folgende Tarif- und Mengenstatistiken zu Grunde:

a) Einwohner

	2022	2021	2020	2019	2018
Einwohner per 30.06.	177.221	176.856	178.288	179.570	180.862

Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt, Halle (Saale), 2022

b) Übersicht Gebührensätze

<u>Haushalte</u>	Einheit	Gebühren 2022-2024 EUR	Gebühren 2019-2021 EUR	Gebühren 2016-2018 EUR
Abfallentsorgung s- gebühr	EUR/Person/a	46,97	46,20	46,80
Leerungsgebühr Restabfall	EUR/Leerung			
MGB 120 l		4,07	4,00	4,00
MGB 240 l		8,13	8,00	8,00
MGB 1.100 l		36,59	36,00	36,00
Müllsack 70 l	EUR/Stück	4,07	4,00	4,00
Bioabfallgebühr	EUR/ange- schlossene Person/a	7,56	7,44	7,44
Zusätzliche Behältergebühr Bioabfall	EUR/Behälter/ a			
MGB 120 l		25,36	24,96	24,96
MGB 240 l		50,72	49,92	49,92

<u>Gewerbe</u>	Einheit	Gebühren 2022-2024 EUR	Gebühren 2019-2021 EUR	Gebühren 2016-2018 EUR
Abfallentsorgungs- Gebühr	EUR/Behälter/a			
MGB 120 l		24,74	25,16	25,32
MGB 240 l		49,49	50,31	50,64
MGB 1.100 l		226,83	230,59	232,32
Abfallentsorgungs- gebühr Haushalt/Gewerbe				
MGB 120 l	EUR/Behälter/a	12,37	12,19	12,24
Leerungsgebühr Restabfall	EUR/Leerung			
MGB 120 l		4,07	4,00	4,00
MGB 240 l		8,13	8,00	8,00
MGB 1.100 l		36,59	36,00	36,00
Zusätzliche Behälter- gebühr Bioabfall	EUR/Behälter/a			
MGB 120 l		109,89	107,26	106,08
MGB 240 l		219,78	214,53	212,28

c) Abfallmengen

Abfallarten	2022	2021	2020	2019	2018
	t/a	t/a	t/a	t/a	t/a
Restabfall	21.701	23.070	24.431	23.289	22.288
Sperrmüll	6.139	6.904	6.517	6.458	6.414
Bioabfall gesamt	29.845	36.014	32.110	31.514	29.761
davon Biotonne	19.104	21.271	20.260	19.944	19.376
davon Ast- u. Grünschnitt	10.741	14.743	11.850	11.570	10.385
Papier, Kartonagen und Druckerzeugnisse	9.792	10.460	10.146	9.616	9.606

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

	2022 TEUR	2021 TEUR
Umsatzerlöse	16.697	17.532
Sonstige betriebliche Erträge	288	662
Zins- und Beteiligungserträge	629	637
Summe	17.614	18.831

Die Umsatzerlöse setzen sich insbesondere aus den Abfallentsorgungsgebühren mit 14.830 TEUR (Vorjahr 14.537 TEUR) und den Erträgen aus der Papiervermarktung in Höhe von 1.041 TEUR (Vorjahr 1.107 TEUR) zusammen. Der Saldo aus der Inanspruchnahme bzw. der Zuführung von Kostenüberdeckungen beträgt -1.226 TEUR (Vorjahr -28 TEUR). Die Zuführung in 2022 resultiert aus zwei gegenläufigen Entwicklungen. Zum einen stieg im Jahr 2022 die Anzahl der Einwohner an nachdem sie zuvor (außer im Jahr 2016) seit dem Jahr 2010 kontinuierlich gesunken ist. Dies führt dazu, dass die Abfallentsorgungsgebühren höher ausgefallen sind, als in der Kalkulation veranschlagt. Andererseits sanken die Abfallmengen wie der obenstehenden Tabelle zu entnehmen ist. Dies hat sinkende Kosten für die Einsammlung, den Transport und die Entsorgung von Abfällen zur Folge.

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2022 sind im Bereich der Erlöse aus der Veranlagung Mehreinnahmen i. H. V. 355 TEUR zu verzeichnen. In den Sonstigen Umsatzerlösen schlagen sich vor allem die Mehreinnahmen aus den Deponiegebühren i. H. v. 202 TEUR sowie die Mehreinnahmen aus der Anlieferung und der Verwertung von Abfällen auf den Wertstoffhöfen in Höhe von 85 TEUR nieder.

Die sonstigen betrieblichen Erträge des Jahres 2022 in Höhe von 287 TEUR entfallen im Wesentlichen mit 29 TEUR auf die Auflösung von Rückstellungen und mit 206 TEUR auf erbrachte Eigenleistungen für Rekultivierung.

Den Erträgen stehen in 2022 Aufwendungen in Höhe von 16.751 TEUR (Vorjahr 19.551 TEUR) gegenüber. Bestimmt werden die Aufwendungen durch die Transportkosten von Abfällen (7.080 TEUR), die Kosten für die Verbrennung von Haus- und Sperrmüll (1.953 TEUR) und durch Zinsaufwendungen für die Aufzinsung von Rückstellungen (333 TEUR).

Als Jahresgewinn wird ein Betrag in Höhe von 863 TEUR ausgewiesen.

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

2.5. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Anlagequote	$AV \div \text{Gesamtvermögen} \times 100$	=	93,6 % (Vorjahr 85,8 %)
EK-Quote	$EK \div \text{Gesamtkapital} \times 100$	=	26,6 % (Vorjahr 26,0 %)
Liquiditätskennzahl (zur Finanzierung lgfr. RSt)	$\frac{\text{lgfr. Ausleihungen} + \text{lgfr. und kfr. Wertpapiere} + \text{Bankbestand}}{\text{lgfr. RSt}} \times 100$	=	135,3 % (Vorjahr 131,5 %)

2.6. Entwicklung des Personalbestandes

	31.12.2021	Zugang	Abgang	31.12.2022
Beschäftigte	60	6	3	63

	2022 TEUR	2021 TEUR
Löhne/Gehälter	2.173	2.006
Sozialabgaben	633	581
<i>davon ZVK-Beiträge</i>	85	78
<i>davon Versorgungskasse Beamte</i>	93	86
Summe	2.806	2.587

Der Personalaufwand stieg durch die ab 1. April 2022 erfolgte Tarifierhöhung von 1,48 Prozent sowie durch die Einstellung von Beschäftigten wegen vorübergehendem betrieblichen Bedarf an Arbeitsleistung und eines zusätzlichen Beschäftigten mit geringfügiger Tätigkeit.

2.7. Sonstige Vorgänge von besonderer Bedeutung im Wirtschaftsjahr 2022

- Das Jahr 2022 war von einer Vielzahl an Belastungsfaktoren für die Wirtschafts- und Finanzmärkte geprägt. Während die Coronapandemie langsam abflaute, folgten ab Februar 2022 mit dem Beginn des Ukraine-Krieges neue Herausforderungen. Geopolitische Unsicherheiten, Erhöhung von Lebenshaltungskosten sowie ein sprunghafter Anstieg von Energiepreisen hatten eine erhöhte Inflation, eine Zinswende sowie eine sich verschärfende Energiekrise zur Folge. Aufgrund höherer

Kursschwankungen bei den Finanzanlagen (Anleihen) erfolgten zahlreiche Prüfungen, ohne dass eine Gefährdung der Rückzahlung festgestellt werden konnte. Durch die Zinswende ergeben sich aber auch neue sichere Anlagemöglichkeiten.

Zur Gefahrenabwehr in Bezug auf die Energiekrise wurde von der AW SAS – AÖR und ihren Tochtergesellschaften EG SAS und Bio Komp-SAS ein Krisenstab gebildet und Maßnahmen entsprechend der neuen gesetzlichen Vorgaben zur Energieeinsparung getroffen und umgesetzt. Zudem wurde der Krisenplan um Planungen für den Krisenfall „Stromausfall“ erweitert.

- Auf Grundlage der Abstimmungsvereinbarung mit den Dualen Systemen wurde eine gemeinsame Sammlung von LVP und sNVP durch einen von den Dualen Systemen im Rahmen einer Ausschreibung zu ermittelnden Dienstleister vereinbart. Durch diese Dienstleisterin wurden auch gegenüber der AW SAS – AÖR für ihren Sammelanteil Rechnungen gestellt. Ein Teil der Vergütung für die Sammlung LVP/sNVP in Höhe von 21 TEUR wurde durch die AW SAS – AÖR wegen unzureichender Erfüllung der zugrundeliegenden Regelungen der Abstimmungsvereinbarung (Systemfestlegung LVP/sNVP) einbehalten. Mit Rechnungsberichtigungen vom 12.07.2023 erkannte die Dienstleisterin die Kürzungen an.
- Die Verhandlungen für die neue Abstimmungsvereinbarung mit den Dualen Systemen für den Zeitraum 2023-2024 begannen im Jahr 2022 und wurden mit Vertragsabschluss im April 2023 erfolgreich beendet.

2.8. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Die durch die Corona-Krise bestandenen Auswirkungen auf die Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage werden als nicht wesentlich eingeschätzt, ebenso wie die unmittelbaren Auswirkungen der Inflation und der Veränderungen auf dem Finanzmarkt. Die mittel- und langfristigen Auswirkungen der Inflation und der Veränderungen auf dem Finanzmarkt werden im Rahmen der neuen Deponiegutachten behandelt werden.

Neben den allgemeinen Risiken des Wirtschaftsbetriebes sind Chancen und Risiken am ehesten aus dem Deponiebereich, den Finanzinstrumenten, der Entwicklung des Kompostwerkes, der Digitalisierung und der Nachhaltigkeit erkennbar.

2.8.1 Deponien

Für die Deponien liegen aktuelle Gutachten aus dem Jahr 2021 vor, welche Grundlage für die gebildeten Rückstellungen sind. Die Auswirkungen der hohen Inflation insbesondere auf die prognostizierten Baukosten müssen im Rahmen der Fortschreibung der Gutachten betrachtet und eingearbeitet werden.

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

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

Außenprüfung angeregt. Eine Prüfungsanordnung des Finanzamtes Naumburg liegt nicht vor.

Eine am 26. Januar 2018 durchgeführte Umsatzsteuersonderprüfung zum 31. Dezember 2016 sowie eine in der Zeit vom 20. Januar 2021 bis 8. April 2021 durchgeführte Umsatzsteuersonderprüfung für 2019 haben nicht zu einer Änderung der Besteuerungsgrundlagen geführt.

2.8.2 Finanzinstrumente

Die Entwicklung am Markt für Finanzanlagen war im Jahr 2022 geprägt von großen Veränderungen. Inflation und Energiekrise als Folge des Ukrainekrieges sorgten für stärker fallende Kurse langfristiger Anlagen. Aufgrund stabiler Emittentenratings war ein Verkauf der Anleihen allerdings nicht notwendig. Durch die stufenweise Anhebung des Leitzinses durch die EZB im August 2022 kam es zum Jahresende zu einem Zinsanstieg bei Tagesgeldkonten und kurzfristigen Termingeldern. Dieser Trend hat sich auch zu Beginn des Jahres 2023 fortgesetzt, weshalb diese Anlagearten zumindest hinsichtlich der anstehenden Anlageentscheidungen an Bedeutung gewinnen werden. Auf Basis der „Anlagegrundsätze für die Eigenbetriebe und Beteiligungen des Burgenlandkreises“ können unter Beachtung der Risiken für Neuanlagen nun neue Anlagechancen genutzt werden.

Bei allen in 2022 durch die AW SAS - AöR neu abgeschlossenen Anlagen wurde ebenfalls im Rahmen der genannten Anlagegrundsätze gehandelt. Bei der Wahl der Anlagen wurde der Sicherheit von Anleihen gegenüber den Anlagezielen Liquidität und Ertrag eine höhere Bedeutung beigemessen.

Der Vorstand lässt sich vor Abschluss der Anlagen durch die zur Angebotsabgabe aufgeforderten Banken beraten. Die Anleihen (Kurse und Ratings) werden regelmäßig überwacht und dokumentiert. Die bewerteten Produkt- und Unternehmensratings befinden sich zum 31. Dezember 2022 im Investment-Grade Bereich.

Die abgeschlossenen Wertpapiere unterliegen Kursschwankungs-, Ausfall- und Zinsänderungsrisiken. Den Kursschwankungsrisiken wurde durch den bei Anleihen bestehenden 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. Unter Zinsänderungsrisiko versteht man die Gefahr, dass der mit einem zinstragenden Finanzprodukt verbundene Zinssatz durch die künftige Marktentwicklung vom Marktzins abweicht. Durch die in kurzer Zeit stark gestiegenen Marktzinsen hat sich das Zinsänderungsrisiko realisiert. Aufgrund der langfristigen Anlagestrategie zum Halten von Anleihen bis zum Laufzeitende war dies zu erwarten und ist damit Bestandteil der Strategie.

Der Vorstand hat mit Wirkung vom 1. Juni 2020 eine interne Richtlinie zum Umgang mit Finanzanlagen erlassen und diese im Jahr 2022 erweitert.

Infolge der Zinsanhebungen durch die EZB wurden die Verwahrentgelte (Negativzinsen) auf Sichteinlagen nach und nach aufgehoben. Die Liquiditätsplanung wird regelmäßig fortgeschrieben.

Die politischen und wirtschaftlichen Unsicherheiten mitsamt der hohen Inflation und stärkeren Wertschwankungen von Anlageprodukten sind beim Anlagemanagement weiter zu beachten.

2.8.3 Entwicklung des Kompostwerkes

Im Jahr 2024 läuft die aktuelle Einspeisevergütung für den erzeugten Strom aus Biogas aus. Damit entfällt eine wichtige planbare Säule der Finanzierung der Bioabfallverwertung. Durch die zwischenzeitlichen Markterträge über dem Niveau der Einspeisevergütung kann das zukunftsgerichtete Umbauprojekt zur Errichtung einer Anlage zur Gasreinigung und Gaseinspeisung ohne Zeitdruck weitergeführt werden. Im August 2021 wurde zur Genehmigung der neuen Anlagenteile ein Antrag beim Landesverwaltungsamt, im Oktober 2021 eine Projekt-skizze zur Vorbereitung und im November 2022 ein Fördermittelantrag bei Zukunft – Umwelt – Gesellschaft (ZUG) gGmbH eingereicht. Weitere Hürden im Genehmigungsverfahren sind zu nehmen. Die Akquise von Fördermitteln ist wegen der erheblichen Baupreissteigerungen wichtig. Durch den nicht genau prognostizierbaren Ablauf der Verfahren lässt sich der Beginn der Investitionen nicht festlegen.

2.8.4 Kalkulation

Der aktuelle 3-jährige Kalkulationszeitraum begann 2022. Der Jahresabschluss 2022 der AW SAS – AöR war noch nicht von negativen Auswirkungen der politischen und wirtschaftlichen Unsicherheiten ab 2022 mitsamt der hohen Inflation und erheblichen Baupreissteigerungen geprägt. Das lag u.a. auch daran, dass nicht alle geplanten Investitionen bzw. Instandhaltungsarbeiten ausgeführt wurden.

Insbesondere beim Tochterunternehmen EGSAS mbH sind Auswirkungen der zeitweise sehr hohen Kraftstoffpreise 2022/23 sowie steigender Personalkosten ab 2023 zu verzeichnen, die 2023/24 auch zu möglichen höheren Zahlungen der AW SAS – AöR im Rahmen der Preisgleitklausel des Dienstleistungsvertrages führen können. Ab dem Jahr 2024 werden auch die Restabfallverbrennungsanlagen in die CO²-Bepreisung einbezogen, was sich in höheren Restabfallverbrennungskosten niederschlagen dürfte.

Der Einfluss auf die Aufwendungen und Erträge und Ausgleichsmöglichkeiten innerhalb der Kalkulationsperiode 2022 – 2024 und auch die Notwendigkeit der Anpassungen von Verträgen werden geprüft.

2.8.5 Digitalisierung

Die Strategie zur Digitalisierung und zur Optimierung von Prozessen wird zielgerichtet fortgesetzt. Dabei geht es sowohl um die Digitalisierung der Dienstleistungen gegenüber den Kunden bzw. Vertragspartnern, wie auch die Digitalisierung der inneren Prozesse. Analoge Prozesse gilt es, in sinnvolle digitale Prozesse zu überführen und dabei einen Mehrwert für alle Anwender zu erreichen. Die IT-Sicherheit hat große Bedeutung. Die konkrete Umsetzung der Digitalisierung kann nur unter Einbeziehung der Beschäftigten, des Personalrates und der notwendigen Umsetzungspartner gelingen.

Im Jahr 2021 konnte die Annahme von Sperrmüllaufträgen über die Internetseite („Sperrmüll online“) gestartet und in 2022 weiter optimiert werden. Zudem startete das

Projekt zur Einführung eines Dokumentenmanagementsystems mit Rechnungsworkflow, welches in 2022 fortgesetzt wurde.

2.8.6 Nachhaltigkeit

Das Thema Nachhaltigkeit ist ein Kernthema der Servicedienstleistungen der Kreislaufwirtschaft.

Daneben wird der Blick verstärkt auf die internen Verbräuche und Prozesse gelenkt. Am Standort Görschen konnten mehrere Elektroladesäulen sowie der erste Elektro-Dienst-PKW in Betrieb genommen werden. Entsprechend der Regelung des Gesetzgebers (Umsetzung der RED II-Richtlinie der EU) soll auch die Abfallsammlung auf emissionsarme bzw. emissionsfreie Fahrzeuge umgestellt werden. 2021 erhielt das Logistik-Tochterunternehmen EG SAS einen Fördermittelbescheid zur Beschaffung von 4 Wasserstoff-Brennstoffzellen-LKWs für die Abfallsammlung, von denen 2 LKW Ende 2023 geliefert werden sollen.

Die AW SAS - AöR engagiert sich für die gesamte Unternehmensgruppe im Netzwerk Wasserstoff Burgenlandkreis (H2-Hub-BLK) und seinem Trägerverein, dem Wirtschaftsförderkreis Sachsen-Anhalt-Süd e.V.

2.9. Ausblick/Prognose

2.9.1 Abfallwirtschaftskonzept

Dieses Konzept stellt die wichtigste konzeptionelle und planerische Grundlage des Agierens der AW SAS - AöR dar. Das Abfallwirtschaftskonzept für die Jahre 2023 – 2028 wurde erstellt. Nach erfolgter Zustimmung im Kreistag des Burgenlandkreises wurde das Konzept abschließend am 05.07.2023 im Verwaltungsrat der AWSAS – AöR beschlossen und trat damit in Kraft.

2.9.2 Abstimmungsvereinbarung

Die aktuelle Abstimmungsvereinbarung zwischen den öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern (AW SAS - AöR) und den Systembetreibern läuft erst Ende 2024 aus.

2.9.3 Steuern

Die Vorbereitungen auf das Ende der Optionsregelungen zu § 2b UStG sowie die Arbeiten zur Einführung eines Tax-Compliance-Systems wurden im Jahr 2022 fortgeführt. Die Umstellung ist entsprechend der gesetzgeberischen Vorgabe bis zum 01.01.2025 geplant.

2.9.4 Prognosen

Die politischen und wirtschaftlichen Unsicherheiten seit 2022 erschweren eine Prognose. Es können aber keine den Fortbestand der Anstalt gefährdenden Risiken erkannt werden.

Laut Wirtschaftsplan 2023 geht die Unternehmensleitung von Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen in Höhe von 5.875 TEUR aus. Die Finanzierung soll aus eigenen Mitteln erfolgen.

Die geplanten Umsatzerlöse 2023 von 19.179 TEUR beinhalten auch die Inanspruchnahme von 1.211 TEUR aus dem vorherigen Kalkulationszeitraum. Mit 14.511 TEUR bewegen sich dabei die Erlöse aus den gesamten Abfallgebühren auf Vorjahresniveau.

Den für das Jahr 2023 geplanten Gesamterträgen von 20.040 TEUR stehen Aufwendungen in Höhe von 20.556 TEUR gegenüber. Der sich daraus ergebende Jahresverlust von 516 TEUR erklärte sich ursächlich durch die sinkenden Zinserträge sowie die Zinsaufwendungen für die Aufzinsungen der Rückstellungen für Sanierungs- und Nachsorgeverpflichtungen und sollte durch Entnahmen aus der zweckgebundenen Rücklage gedeckt werden.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	1.550	773,6	2.349,8
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	8,57 %	4,25 %	13,83 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	2,14 %	1,03 %	3,07 %
4.	Eigenkapitalausstattung	28 %	26 %	26,6 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	123,3 %	107,5 %	103,08 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	549 %	164,5 %	126,61 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	0,19 %	-4,1 %	5,17 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	57	60	63
	davon Auszubildende	-	1	1

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

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

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	Aufw.entsch. und Sitzungsgeld 19,0

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	1.529.022	1.802.755	1.794.993
2.	Bestandsveränderungen	26	1.750	-306
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	9.218	7.409	8.373
	I. Gesamterträge	1.538.267	1.811.914	1.803.060
6.	Materialaufwand	272.114	276.494	268.516
7.	Personalaufwand	377.061	415.940	416.684
8.	Abschreibungen	8.447	5.653	7.668
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	860.314	1.088.345	1.091.349
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	20.331	25.482	18.842
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.435	789	3
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4.919	6.880	5.221
	III. Ergebnis nach Steuern	12.977	17.813	13.618
22.	sonstige Steuern	344	161	258
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	12.632	17.652	13.360
A	Gesamterträge	1.538.267	1.811.914	1.803.060
B	Gesamtaufwendungen	1.525.634	1.794.262	1.789.700
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	nein	nein	nein
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	12.632	17.652	13.360
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	9.780	10.663	7.454
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen	9.780	10.663	7.454
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	801.635	514.133	596.267
I. Vorräte	126.165	139.210	167.021
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	334.036	225.251	231.188
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	341.435	149.672	198.058
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	2.410	5.822	7.086
SUMME AKTIVA	813.825	530.619	610.807
PASSIVA			
A. Eigenkapital	383.151	400.802	414.162
I. Gezeichnetes Kapital	150.000	150.000	150.000
II. Rücklagen	23.962	23.962	23.962
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	196.557	209.189	226.841
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	12.632	17.652	13.360
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten			
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	36.088	39.491	45.544
E. Verbindlichkeiten	394.586	90.326	151.101
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	813.825	530.619	610.807

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma:

Ebner Stolz GmbH & Co. KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

06.07.2023

Verwendung des Ergebnisses:
der Geschäftsführung wird Entlastung:

Vortrag auf neue Rechnung
erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

20.12.2023;
RSM Ebner Stolz GmbH & Co.KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. Lagebericht

2.1. Gesellschaftsstruktur

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

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

2.2. Technische Entwicklung und Kosten

Im Jahr 2022 wurden im Kompostwerk 25.208 t Bioabfall inklusive Grün- und Astschnitt sowie Kofermente verarbeitet. Die angelieferte Bioabfallmenge reduzierte sich dabei um 2.170 t gegenüber dem Jahr 2021.

Mit dem im Jahr 2022 angenommenen und verarbeiteten Material konnten in der integrierten Vergärungsanlage 3,77 Mio. m³ Biogas erzeugt und in den nachgeschalteten BHKW's zu 5,65 Mio kWh verstromt werden. Damit wurde eine Strommenge erzeugt, die im Vergleich zu den Vorjahren deutlich geringer ausgefallen ist. Dies ist hauptsächlich auf die deutlich gesunkene Inputmenge zurückzuführen.

	2019	2020	2021	2022
Inputmenge in t/a (inkl. Grünschnitt und Kofermente)	23.533	26.332	27.902	25.208
Stromeinspeisung in kWh	6.260.708	6.200.402	6.004.082	5.648.195

Die Kompostvermarktung konnte in Zusammenarbeit mit der Maschinenring Dienstleistungs GmbH auf hohem Niveau fortgesetzt werden. Im Jahr 2022 wurden 7.827 t RAL-Kompost hauptsächlich an die Landwirtschaft aber auch an Unternehmen des Landschaftsbaus sowie an Kleinabholer verkauft.

Die vollständige Abgabe des im Jahr 2022 angefallenen Gärprodukts-flüssig zur Verwertung auf landwirtschaftlichen Nutzflächen, wurde ebenfalls in Zusammenarbeit mit der Maschinenring Dienstleistungs GmbH sichergestellt.

	2019	2020	2021	2022
Kompostabgabe in t/a	8.977	9.444	8.655	7.827
Gärprodukt (flüssig) in t/a	14.893	11.890	12.702	8.214

2.3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

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

Die Bio Komp-SAS GmbH erhält von der AW SAS - AöR für das Jahr 2022 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. Den Einsatz von geeigneten Kofermenten (Spelzen, Waschwasser o. Ä.) gilt es deshalb weiter auszubauen.

Die betrieblichen Kosten des Jahres 2022 haben sich gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen in den nachfolgenden Positionen geändert.

Aufgrund der durch den Ukrainekrieg bedingten stark gestiegenen Energiepreise und den Einstieg in die Direktvermarktung konnten die Umsatzerlöse aus dem Stromverkauf im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 300 erhöht werden. Die Erlöse aus der Kostenerstattung durch die Muttergesellschaft AW SAS - AöR reduzierten sich im Gegensatz dazu um TEUR 332.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden hauptsächlich durch den Anstieg der Strombezugskosten um TEUR 71 geprägt. Des Weiteren konnte durch ein geändertes Anlagenregime eine Mengenreduktion an Gärprodukt flüssig erzielt und damit die Kosten für die Ausbringung um TEUR 62 reduziert werden.

Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage ihren Verbindlichkeiten nachzukommen.

Der Jahresüberschuss nach Steuern beträgt EUR 13.359,99 (Vorjahr TEUR 18).

2.4. Investitionen

Im Jahr 2022 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 gemeldet.

2.5. Strategie, Tendenzen, Chancen und Risiken

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

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

Die gesetzlichen Regelungen wie die Bioabfallverordnung (BioAbfV), die Düngemittelverordnung (DüMV), das Düngemittelgesetz (DüMG), die Richtlinien der Bundesgütegemeinschaft Kompost (RL BGK), der Verordnung über Anlagen zum Umgang mit wassergefährdenden Stoffen (AwSV) und die Technische Anleitung zur Reinhaltung der Luft (TA-Luft) werden stetig angepasst und verschärft. Hier gilt es

rechtzeitig drohende Diskrepanzen zu erkennen und entsprechende Maßnahmen zur Gegensteuerung einzuleiten.

Die steigende Inflation, hauptsächlich im Bereich der Energiekosten, bietet Chancen und Risiken zugleich. Die steigenden Aufwendungen für Strombezug (Eigenbedarf) und Betriebsstoffe können durch höhere Erträge aus der Stromabgabe ausgeglichen werden.

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

Der Genehmigungsantrag für die Umstellung des Anlagenbetriebs befindet sich in behördlicher Bearbeitung.

2.6. Ausblick (Prognosebericht)

Für das Jahr 2023 wird von einer im Vergleich zum Vorjahr steigenden Umsatzentwicklung ausgegangen, die sich aus dem Betriebsführungsentgelt der AW SAS - AÖR, den Erlösen aus der Stromeinspeisung und dem Kompostverkauf ergibt. Gleichzeitig muss von steigenden betrieblichen Aufwendungen ausgegangen werden. Für das Geschäftsjahr 2023 wird nach dem Wirtschaftsplan 2023 für die Bio Komp-SAS ein leicht gestiegener Jahresüberschuss erwartet.

Für die Realisierung der Errichtung einer Biogasaufbereitungs- und Biomassefeuerungsanlage im Jahr 2024, muss die weitere Planung und behördliche Genehmigung konsequent fortgeführt und vorangetrieben werden.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	21	23	21
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	1,37 %	1,27 %	1,17 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	2,6 %	4,3 %	3,44 %
4.	Eigenkapitalausstattung	47,1 %	75,5 %	67,8 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	3.909,2 %	3.745,8 %	5.556,2 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	79,3 %	115,3 %	131,08 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	0,82 %	0,97 %	0,74 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	10	10	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
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS)

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	6.514.370	5.868.836	6.102.859
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	23.566	205.814	86.751
I.	Gesamterträge	6.537.936	6.074.650	6.189.610
6.	Materialaufwand	3.016	75.899	84.896
7.	Personalaufwand	3.701.166	3.263.643	3.348.847
8.	Abschreibungen	1.011.991	565.405	571.908
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.627.537	1.720.349	2.090.259
II.	Betriebsergebnis (EBIT)	194.225	449.354	93.699
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	141		
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	62.735	36.828	38.003
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	24.048	107.634	48.326
III.	Ergebnis nach Steuern	107.584	304.893	7.370
22.	sonstige Steuern	27.785	27.745	26.837
IV.	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	79.799	277.148	-19.467
A	Gesamterträge	6.538.078	6.074.650	6.189.610
B	Gesamtaufwendungen	6.458.278	5.797.502	6.209.078
C	Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	nein	nein	nein
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	79.799	277.148	-19.467
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	3.758.727	2.966.079	4.232.205
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.199	15.569	242
II. Sachanlagen	3.755.528	2.950.510	4.231.962
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	1.407.857	1.737.493	2.325.854
I. Vorräte	38.183	73.250	81.218
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	370.476	484.297	260.362
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	999.197	1.179.947	1.984.274
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	51.725	35.122	37.904
SUMME AKTIVA	5.218.309	4.738.694	6.595.963
PASSIVA			
A. Eigenkapital	1.136.571	1.413.719	1.394.252
I. Gezeichnetes Kapital	30.000	30.000	30.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	1.026.772	1.106.571	1.383.719
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	79.799	277.148	-19.467
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten			
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	287.610	477.941	535.355
E. Verbindlichkeiten	3.787.691	2.843.836	4.666.080
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern	6.437	3.197	276
SUMME PASSIVA	5.218.309	4.738.694	6.595.963

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

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

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 06.07.2023
Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung
der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 20.12.2023
RSM Ebner Stolz GmbH & Co.KG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. Lagebericht

2.1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Die Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS) mit Sitz in Mertendorf OT Görchen 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 2022 fanden 6 Gesellschafterversammlungen statt und es wurden insgesamt 19 Beschlüsse gefasst. Von diesen 19 Beschlüssen wurde ein Beschluss im schriftlichen Umlaufverfahren gefasst.

2.2. Geschäftsverlauf

2.2.1. Entwicklung des Unternehmens

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

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

- Sammlung und Transport von Hausmüll und hausmüllähnlichem 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,
- Containertransporte von Wertstoffhöfen und Grünschnittplätzen u. ä. sowie
- Servicedienstleistungen.

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

Um eine fortlaufende Qualitätssicherung der Entsorgungsdienstleistungen zu gewährleisten, erfolgte am 25.02.2022 die erfolgreiche Wiederholungszertifizierung nach Entsorgungsfachbetriebsverordnung.

2.2.2. Umsatz- und Auftragsentwicklung

Der Umsatz der EG SAS im Geschäftsjahr 2022 belief sich auf 6.103 TEUR und erhöhte sich somit gegenüber dem Geschäftsjahr 2021, mit einem Umsatz in Höhe von 5.869 TEUR, um 234 TEUR. Das entspricht einem Umsatz-Plus von 4 %. Dieser Anstieg ist in erster Linie durch die im neuen Turnus der LSP-Kalkulation, für die Jahre 2022 bis 2024, gestiegenen Entgelte begründet.

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

Haus- und Restmüll	1.600.669 €
Sperrmüll	331.315 €
Biomüll	1.645.859 €
Papier/Pappe/Kartonagen	1.120.291 €
Elektronikabfall	128.067 €
Behälterservice, -gestellung	112.007 €
Transport gewerblich	219.492 €
Transporte	493.709 €
Sonstige Erlöse	209.299 €
Entsorgung gewerblich	84.927 €
<u>Servicedienstleistungen</u>	<u>157.224 €</u>
	6.102.859 €

Die Auftragslage gestaltete sich im Geschäftsjahr 2022 stabil. Einflüsse durch die Corona-Krise (hoher Krankenstand, Hygienemaßnahmen usw.) konnten weitestgehend organisatorisch abgefangen werden und wirkten sich kaum auf das Betriebsergebnis aus.

Die Gesellschaft rechnet ihre Leistungen mit der Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR zu Selbstkostenfestpreisen ab. Im Jahr 2021 wurden aufgrund einer Kalkulation für die Jahre 2022 bis 2024 die Entgelte für einzelne Leistungen festgelegt. Die Einnahmen der kommunalen Sammlung stiegen leicht, da in der aktuellen Kalkulationsphase auch die Entgelte für die Leistungen der EG SAS gegenüber der AW SAS angepasst wurden. Davon abgesehen, belasten geringere Abfallmengen das Gesamtergebnis der EG SAS.

Das Ergebnis nach Steuern beläuft sich im Geschäftsjahr 2022 auf -19 TEUR (Vorjahr: 277 TEUR).

2.2.3. Investitionen

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2022 Investitionen in Höhe von 1.838 TEUR (Vorjahr: 40 TEUR) getätigt. Die umfangreichsten Investitionsposten stehen dabei im Zusammenhang mit dem Brennstoffzellenprojekt der EG SAS. Das Projekt dient zur Umsetzung des Gesetzes über die Beschaffung sauberer Fahrzeuge (SaubFahrzeugBeschG) und die schrittweise Überführung des Fuhrparkes der EG SAS, mit konventionell angetriebenen Fahrzeugen, hin zu Fahrzeugen mit umweltschonenden Antrieben. Hierzu investierte die EGSAS bislang 163 TEUR in eine Wasserstofftankstellenlösung und 1.493 TEUR in 4 Brennstoffzellenentsorgungsfahrzeuge. Die Anlagen befinden sich noch im Bau. Ein weiterer großer Investitionsposten ist das Upgrade des Betriebssystems von Navision auf D365BC14 mit 77 TEUR. Weiterhin wurde in einen neuen Volvo LKW mit Ladebordwand (73 TEUR), in Büroeinrichtungen (10 TEUR) sowie EDV-Technik (6 TEUR) und in Lizenzen im Umfang von 16 TEUR investiert.

2.2.4. Finanzierung

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

Zur Finanzierung der im Geschäftsjahr 2022 durchgeführten Investitionen und Anzahlung für Anlagen im Bau, erfolgte durch die EGSAS die Aufnahme von 2 langfristigen Gesellschafterdarlehen in Gesamthöhe von 1.480 TEUR.

Die Rückführung der Gesellschafterdarlehen verlief planmäßig. Zum 31.12.2022 betrug die Summe der Gesellschafterdarlehen 3.398 TEUR.

Die Restlaufzeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	Restlaufzeit < 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre
Gesellschafterdarlehen	599	1.852	947

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit belief sich im Geschäftsjahr 2022 auf 675 TEUR (Vorjahr 758 TEUR).

Der Cashflow entwickelte sich wie folgt:

	2022 TEUR	2021 TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	675	758
+ Cashflow aus Investitionstätigkeit	-1.838	383
+ Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	1.967	-960
= Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	804	181
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.180	999
= Finanzmittelfonds am Ende der Periode	1.984	1.180

Das ordentliche Betriebsergebnis beträgt 94 TEUR (Vorjahr: 450 TEUR). Die Umsatzrendite sank und betrug in 2022 2 %, gegenüber 8 % in 2021. Ebenso sank die Eigenkapitalrentabilität im Vergleich zu 2021 von 20 % auf -1 %.

Zusammenfassend kann man sagen, dass das Geschäftsergebnis unter Vernachlässigung der Bildung der Drohverlustrückstellung den Erwartungen entsprach.

Die Ukraine- und die damit verbundene Energiekrise wirkten sich auch bei der EG SAS negativ auf das Ergebnis aus. Speziell durch die nötige Drohverlustrückstellung sank die Rendite des Unternehmens. Das Ergebnis lag unter den Erwartungen des Wirtschaftsplanes. Da die EG SAS ihre Einnahmen überwiegend über vertraglich vereinbarte Leistungsentgelte erzielt, ist für die Folgejahre eine entsprechende Anpassung erforderlich. Auf diese Notwendigkeit wird unter 2.8. näher eingegangen.

2.2.5. Personal

Im Verlauf des Geschäftsjahres 2022 blieb die Mitarbeiteranzahl stabil. Zu Beginn des Jahres betrug die Mitarbeiteranzahl 87 und zum Ende des Jahres waren noch 86 Mitarbeiter beschäftigt. Aufgrund des absehbar gleichbleibenden Umsatzes und Arbeitskräftebedarfs im Jahr 2023, wurde der Abgang von Mitarbeitern durch Neueinstellungen kompensiert.

Im Geschäftsjahr 2022 waren im Unternehmen durchschnittlich 86 Mitarbeiter beschäftigt.

Davon:

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

2.2.6. Allgemeiner Risikobericht

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

Dafür ist es notwendig, dass:

- Fehlinvestitionen, Fehlentwicklungen erkannt werden,
- eine regelmäßige Umsatz- und Kostenkontrolle durchgeführt wird (Controlling),
- Forderungsausfälle minimiert werden,
- Veränderungen des Marktes erkannt werden,
- Gesetze und Rechtsprechung beachtet werden,
- das 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.

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

Alle Betriebsabläufe sind im internen Qualitätsmanagementsystem geregelt. Parallel dazu wird die Einhaltung der Entsorgungsfachbetriebsverordnung kontrolliert und ist

durch entsprechende Zertifikate dokumentiert. Bereits mit diesen Maßnahmen wird das unerwartete Auftreten von Risiken und Problemen weitgehend minimiert. Neben den täglichen aktuellen Informationen über die Fachpresse erfolgt eine regelmäßige Weiterbildung, insbesondere der leitenden Mitarbeiter, um auf Veränderungen der Rechtslage und des Marktes reagieren zu können.

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

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

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

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

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

2.2.8. Ausblick, Chancen und Risiken

Überwiegend wird die Leistungserbringung durch die EG SAS auch über das Jahr 2022 hinaus im Rahmen der In - House - Vergabe realisiert. Geschäftliche Risiken stellen daher die aktuelle Arbeitsmarktsituation und der damit verbundene Fachkräftemangel sowie die rasante Lohnentwicklung in der Branche dar. Allerdings erschweren derzeit besonders die gestiegenen und unstetigen Energie- und Treibstoffpreise eine Risikoanalyse sowie eine hinreichend genaue 3-Jahres-Planung für den kommunalen Sektor. Die aktuelle Ausgestaltung des Dienstleistungsvertrages zwischen EG SAS und AW SAS ermöglicht es nicht, den Preisanstieg im Energie- und Treibstoffsektor zu kompensieren oder teilweise zu kompensieren. Um Verluste in den Folgejahren 2023 und 2024 in einer Größenordnung von 120 TEUR bis 200 TEUR (eine genauere Prognose ist aufgrund der großen Preisschwankungen nicht möglich) zu verhindern, wird eine Anpassung der Preisgleitklausel erforderlich sein, die den Energiepreisanstieg im Jahr 2022 berücksichtigt. Um dem Gremienvorbehalt Rechnung zu tragen, wird eine Drohverlustrückstellung im Jahr 2022 gebildet, die auf den aktuellen Dieselpreis (Stand Mai 2023) abzielt und den Regelungen der aktuell vereinbarten Preisgleitklausel folgt. Die aktuelle Regelung erfasst nicht den unerwartet rasanten Preisanstieg im Jahr 2022. Die Kosten-Indizes des Jahres 2022 sind allerdings Basis für die Preisleitungsvereinbarung mit der AW SAS. Somit kann über die aktuelle Regelung in den Jahren 2023 und 2024 keine Kompensation erfolgen, unabhängig davon, wie sich die Energie- und Treibstoffpreise entwickeln. Eine Anpassung der Preisgleitklausel ist somit zwingend, zumal die LSP-Kalkulation aufgrund gebührenrechtlicher Restriktionen kein Unternehmenswagnis berücksichtigt.

Dem hohen Alter des Fuhrparks Rechnung tragend, werden auch über das Geschäftsjahr 2022 hinaus, erhebliche Investitionen in die Fahrzeugtechnik erforderlich sein.

Sowohl die Anschaffung benötigter Investitionsgüter als auch die Kredittilgungen erfordern eine entsprechende Liquidität des Unternehmens. Zur Aufrechterhaltung der Liquidität und zur Finanzierung geplanter Investitionen ist auch für das Geschäftsjahr 2023 die Aufnahme eines weiteren Darlehens vorgesehen. Nach den Planungen wird die Gesellschaft damit auch weiterhin in der Lage sein, den Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen.

Es ist geplant, gemeinsam mit dem Gesellschafter, das Label „Kommunale Umweltunternehmen“ aufzubauen, die Abfallentsorgung als Teil der Kreislaufwirtschaft zu definieren, aber auch den kommunalen Service für die Bürgerinnen und Bürger des Burgenlandkreises weiter auszubauen. Damit werden auch zukünftig Investitionen in den Kontext von Nachhaltigkeit und Ökologie gestellt und entsprechend bewertet. Auch wenn kurzfristig erhebliche finanzielle Aufwendungen für diese Strategie nötig sind, erwartet man mittel- bis langfristig erhebliche Synergien. Durch einen konsequenten Umbau der Fahrzeugflotte, hin zu alternativen Antrieben, folgt man den gesetzlichen Vorgaben und stellt die EG SAS zukunftssicher auf. Mit einer Erweiterung der Angebotspalette würde man das Auftragsvolumen mit dem kommunalen Auftraggeber entsprechend erhöhen. So ist z.B. die Anschaffung zusätzlicher, kleinerer Entsorgungsfahrzeuge geplant und die Sperrmüllfassung und -verwertung soll differenzierter erfolgen.

Für das Jahr 2023 plant die EG SAS einen Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR -29. Die Aktivierung der umfänglichen Investitionen und die entsprechende Abschreibung dieser Anlagen sowie die nicht vorhersehbare Entwicklung der Energie- und Treibstoffkosten können erst in der folgenden Kalkulationsphase berücksichtigt werden.

2.3. Zweigniederlassungsbericht

Die Gesellschaft hat keine Zweigniederlassungen.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	1.092	842,5	552,4
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	16,8 %	14,4 %	8,93 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	20,9 %	17,8 %	8,38 %
4.	Eigenkapitalausstattung	21,78 %	29,8 %	21,1 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	53,2 %	65,7 %	49,43 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	31,0 %	42,1 %	83,29 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	1,2 %	4,7 %	-0,32 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	95	87	86
	davon Auszubildende	1	1	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

Die wirtschaftliche Tätigkeit der 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
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	1.812.627	2.016.647	2.309.012
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	119.653	132.885	53.043
	I. Gesamterträge	1.932.280	2.149.532	2.362.055
6.	Materialaufwand	42.830	74.906	58.523
7.	Personalaufwand	1.527.010	1.688.152	1.812.928
8.	Abschreibungen	22.144	31.461	29.787
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	349.408	340.337	344.531
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	-9.112	14.676	116.601
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	232	79	157
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.089	1.763	3.567
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	-12.969	12.992	112.877
22.	sonstige Steuern	607	592	586
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-13.576	12.400	112.291
A	Gesamterträge	1.932.512	2.149.611	2.362.212
B	Gesamtaufwendungen	1.946.088	2.137.211	2.249.921
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	nein	nein	nein
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	-13.576	12.400	112.291
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	110.717	111.154	85.768
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	54.485	44.177	34.194
II. Sachanlagen	56.232	66.977	51.574
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	400.512	469.282	556.247
I. Vorräte		264	325
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	242.609	356.773	337.008
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	157.903	112.245	218.914
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	1.321	3.321	3.274
SUMME AKTIVA	512.550	583.757	645.289
PASSIVA			
A. Eigenkapital	104.851	117.251	229.543
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen	825.000	825.000	825.000
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	-731.573	-745.149	-732.749
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	-13.576	12.400	112.291
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	2.890	1.756	1.772
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	108.797	48.052	49.609
E. Verbindlichkeiten	296.012	416.698	364.365
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	512.550	583.757	645.289

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma:

Henschke und Partner mbB

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Halle

Bestätigungsvermerk:

uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

23.05.2023

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

10.01.2024

Henschke und Partner mbB Halle

2. Lagebericht

A. Allgemeine Angaben

Geschäftsmodell

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

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

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

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

B. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

Am 1. September 2022 trat das Pflegebonusgesetz in Kraft, das u.a. auch Änderungen zu den §§ 72, 82c SGB XI enthält. Damit traten nach einigem Vorlauf die Tariftreueregelungen für Pflegeeinrichtungen in Kraft.

Ambulante Pflege- und Betreuungsdienste müssen ihre Beschäftigten, die Leistungen im Bereich der ambulanten Pflege erbringen, in ein Verzeichnis eintragen. Durch die Anlage eines oder einer Beschäftigten, erhält dieser oder diese automatisch eine lebenslange Beschäftigtennummer (LBNR), die ab dem 01.01.2023 verpflichtend zur Abrechnung von Leistungen im Bereich der Pflege und Betreuung gegenüber den Kranken- und Pflegekassen verwendet werden.

Das Bundesgesundheitsministerium hat die neuen Betreuungskräfte-Richtlinien nach § 53b SGB XI (Betreuungskräfte-RL) genehmigt. Die Richtlinie ist am 22.11.2022 in Kraft getreten. Die vorgenommenen Änderungen beziehen sich im Wesentlichen auf die gesetzliche Neuregelung im Rahmen des GVWG zur gleichwertigen Qualifizierung von Betreuungskräften in der ambulanten Pflege.

Maskenpflicht und Testungen gemäß Infektionsschutzgesetz gelten bis Ende 2022 fort und wurden zum 01.03.2023 beendet. Damit enden auch die Möglichkeiten zur Durchführung und Refinanzierung von Tests durch die Einrichtungen.

Allgemeines

In der Gesellschafterversammlung am 30.08.2022 erfolgte die Zustimmung zum Abschluss von Kooperations- und Weiterleitungsverträgen mit dem Landesnetzwerk

Migrantenorganisation Sachsen-Anhalt e.V. (LAMSA) für das Projekt „Einrichtung einer Fachstelle Schulsprachmittlung Ukraine“.

Auf Grundlage der Rahmenvereinbarung mit dem Burgenlandkreis wurde eine Kinderpsychologin in Vollzeit mit 40 Stunden/Woche eingestellt. Der Einsatz als Kinderpsychologin erfolgt zur Begleitung und Beratung geflüchteter ukrainischer Kinder und Jugendlicher (Kriegsflüchtlinge) in Schulen aller Schulformen des Burgenlandkreises.

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

Mitarbeiter, für welche die einrichtungsbezogene Impfpflicht gilt, wurden bei befristeten Arbeitsverträgen nicht verlängert. Die vorgeschriebenen Meldungen des Impfstatus (aller ungeimpften Mitarbeiter) sind ordnungsgemäß durch die Geschäftsführerin in Zusammenarbeit mit der Finanzbuchhaltung erfolgt. Es kam zu keinem Betretungs- oder Beschäftigungsverbot bis 31.12.2022.

Die einrichtungsbezogene Impfpflicht lief zum 31.12.2022 aus.

3. Geschäftsverlauf

Insgesamt hat sich der Geschäftsverlauf in den einzelnen Bereichen der Gesellschaft unterschiedlich entwickelt. Für die Bereiche Seniorenbetreuung und Ergotherapie fand eine positive Entwicklung statt. In den Bereichen der Familienhilfe und Schulbegleitung blieb die Anzahl der Hilfeempfänger unverändert. Die Gesellschaft verzeichnet einen Gewinn über 112.291,48 €.

Im Wirtschaftsplan 2022 wurde von einem Jahresüberschuss von 86.841,95 € ausgegangen. Die dabei geplanten Umsatzerlöse in Höhe von insgesamt T€ 2.376 konnten, auch aufgrund Corona, nicht realisiert werden.

Seit Februar 2021 wurden die Mitarbeiter regelmäßig getestet. Die Kosten der Tests wurden von den Kostenträgern vollumfänglich erstattet.

Vergütung

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

Im Bereich der Ergotherapie wurden für den Zeitraum 01.01. bis 30.09.2022 die Preise um 11,7 % (Inklusive Corona-Aufschlag) erhöht. Zum 01.10.2022 entfiel der Corona-Aufschlag und die Erhöhung reduzierte sich auf 5,85 %.

Im Bereich der Seniorenbetreuung fanden zum 01.03.2022 und zum 01.09.2022 Punktwertverhandlungen statt und wurden erfolgreich abgeschlossen. Gleichzeitig wurden die Preise für Selbstzahler, für Leistungen nach § 45 SGB XI (Betreuungsleistungen) und für die Verhinderungspflege nach § 39 SGB XI und der anteiligen Kurzzeitpflege erhöht. Hintergrund waren die Steigerungen des Pflegemindestlohns und die Tarifregelungen nach dem Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetz (GVWG) und die damit verbundenen gestiegenen Personalkostensteigerungen.

Personalentwicklung

Die Personalbesetzung ist nach wie vor als stabil zu bezeichnen.

Im Bereich der ambulanten Seniorenbetreuung ist die Bewerberlage für Betreuungskräfte gestiegen. Hintergrund für die steigende Bewerberlage sind die erhöhten Stundenlöhne vor allem für ungelernte Kräfte. Gleichzeitig wurden mehr Teilzeitverträge abgeschlossen und die Anzahl der geringfügig Beschäftigten reduziert.

Die Personalgewinnung für Schulbegleiter sowie die Gewinnung von Erziehern und Heilpädagogen gestaltet sich weiterhin schwierig.

3. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Ertragslage

Leistungsentwicklung

Jahr	2022 T€	2021 T€
Umsatzerlöse	2.309	2.016
Darin enthalten:		
Pflegedienst Home Instead	1.407	1.214
Ergotherapie	207	166
Familienhilfe	213	193
Schulbegleitung	446	443
Kooperation Burgenlandkreis	14	0
Kooperation LAMSA e.V.	22	0
Sonstige betriebliche Erträge	53	133

Insgesamt sind die Umsatzerlöse um 14,5 % gestiegen.

Die Steigerung der Umsatzerlöse resultiert zum größten Teil durch Neukunden im Pflegedienst und der im Jahr 2022 stattgefundenen Kundenentwicklung durch Pflegegraderhöhungen/ Höherstufungen.

Einen weiteren positiven Einfluss auf die gestiegenen Umsatzerlöse hatten die Stundensatz- und Punktwertverhandlungen sowie die Preissteigerungen in allen Bereichen.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** enthalten Eingliederungszuschüsse, Erstattungen aus Umlage 2 (Mutterschutz), Erstattungen gemäß Corona-Testverordnung in Höhe von T€ 30.

Jahr	2022 T€	2021 T€
Gesamterträge	2.362	2.149
Jahresgewinn (2022) / Jahresgewinn (2021)	112	12

Aufgrund starker Kunden- und Patientenakquise sowie der verstärkten Kundenentwicklung (Pflegegraderhöhungen) in der ambulanten Seniorenbetreuung und in der Ergotherapie konnten die Umsatzerlöse um T€ 293 (14,5 %) im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden.

Insbesondere aufgrund des im Vergleich zu den Umsatzerlösen unterproportionalen Anstieges der Kosten wurde das Jahresergebnis 2022 im Vergleich zum Vorjahr um T€ 100 gesteigert. Die Ergebnisse 2020 und 2021 sind beide von einem Arbeitsgerichtsprozess beeinflusst. Dieser Prozess wurde im Jahr 2021 mittels Vergleichs beendet.

Die Löhne und Gehälter sind um 6,49 % (T€ 91) und die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung sind um 11,78 % (T€ 34) gestiegen. Die Anzahl der Mitarbeiter hat sich durch Reduzierung der geringfügig Beschäftigten und Umwandlung in Teilzeitkräfte verringert, allerdings wurden die Arbeitsstunden pro Woche bei vielen Mitarbeitern erhöht und Überstunden unterjährig ausbezahlt. Auch die Tariftreuregelung und Gehaltserhöhungen in allen Bereichen erhöhten die Personalkosten. Des Weiteren stieg die Anzahl der Mitarbeiter, welche unter die Gleitzone Regelung fallen. Dadurch erhöhte sich der Arbeitgeberanteil an den Sozialversicherungen.

Die Ausgaben für Materialaufwendungen haben sich um 23,19 % verringert. Allerdings handelt es sich dabei überwiegend um den Einkauf von Schutzartikeln und Corona-Testungen, die vollumfänglich erstattet wurden. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen wurden um 42,53 % erhöht (637 €).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind stabil geblieben.

			2022	2021
Personalkostenquote:	<u>Personalaufwand gesamt</u>	T€ 1.812	= 77 %	79 %
	Summe Erlöse gesamt	T€ 2.362		
Materialeinsatzquote:	<u>Materialaufwand gesamt</u>	T€ 59	= 2,5 %	3,5%
	Summe Erlöse gesamt	T€ 2.362		

Finanzlage

Investitionen

Die Gesamtinvestitionen in der Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH betragen im Jahr 2022 T€ 4,4. Diese entfallen im Wesentlichen auf einen Arbeitstisch, eine neue Festplatte, ein Novafon und einen Geschirrspüler für die Ergotherapie sowie einen Drucker.

Liquidität

Der Cashflow aus der operativen Geschäftstätigkeit betrug im Geschäftsjahr T€ 144, aus der Investitionstätigkeit T€ - 4,4 und aus der Finanzierung T€ -32,9. Insgesamt erhöht sich der Finanzmittelbestand von T€ 112,2 auf T€ 218,9.

	31.12.2022	31.12.2021
	T€	T€
Flüssige Mittel	218,9	112,2
./. Kurzfristige Schulden	98,6	122,9
Liquidität I	120,3	-10,6
+ Kurzfristige Forderungen / andere Aktiva	340,3	360,1
Liquidität II	460,6	349,4
+ Vorräte	0,3	0,3
Liquidität III	460,9	349,7

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

Vermögenslage

Kapitalstruktur

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Eigenkapitalquote (inkl. Sonderposten) (Eigenkapital*100/Bilanzsumme)	35,8 %	20,3 %
Fremdkapitalquote (Fremdkapital*100/Bilanzsumme)	64,2 %	79,7 %
Anlagenintensität (Anlagenvermögen*100/Bilanzsumme)	13,3 %	19,0 %

C. Prognosen-, Chancen- und Risiken

1. Prognosebericht

Das im Wirtschaftsplan 2023 kalkulierte Jahresergebnis in Höhe von T€ 117, die geplanten Umsatzerlöse und sonstigen betriebliche Erträge in Höhe von T€ 2.693 sowie der Erfolgs-, Vermögens-, Stellen- und Finanzplan für 2023 wird nach jetzigem Kenntnisstand und zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2022, eingehalten werden können. Auch die Personal- und Sachkosten in Höhe von T€ 2.576 werden nicht überschritten. Allerdings können derzeit die prospektiven Gehaltsentwicklungen nach Tariftreueregelungen noch nicht vollumfänglich abgeschätzt werden.

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

Die Geschäftsführung erwartet, dass die Gesellschaft sich in 2023 weiter stabilisieren wird.

2. Chancenbericht

Chancen der zukünftigen Entwicklung

Der Stundenlohn für ungelernte Betreuungskräfte hat sich zum 01.02.2023 erneut erhöht. Prospektiv werden sich dadurch die Zahl der Bewerbungen für die Seniorenbetreuung deutlich erhöhen.

Durch strategische Änderungen seit Juni 2022 werden nicht nur mehr neue Kunden akquiriert, sondern die Bestandskunden deutlich besser entwickelt und die Versorgung ausgebaut. Dadurch kommt es zu Umsatzsteigerungen und mehr Kundenzufriedenheit.

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

3. Risikobericht

Angaben zu Bestandsgefährdungspotentialen

Für die Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH lag im Jahr 2022 und zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses keine bestandsgefährdende Situation vor.

Aus heutiger Sicht gehen wir daher davon aus, dass die Auswirkungen der Coronakrise sich für unsere Gesellschaft im Sinne der Gesamtgesellschaft nicht bestandsgefährdend auswirken wird.

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

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

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

Insoweit die Tariftreuerregelungen seit September 2022 und die damit verbindlich zu zahlenden Entgeltsätze vollumfänglich von den Pflegekassen refinanziert werden, besteht kein Risiko mit wesentlichem Einfluss auf die Finanz- und Ertragslage. Um die Eigenanteile der Kunden zu reduzieren erfolgte allerdings nach den Preiserhöhungen teilweise eine Reduzierung der Betreuungsstunden durch die Kunden.

Steigende Personalkosten in nicht unerheblicher Weise werden durch Beitragserhöhungen bei den Sozialversicherungen zu erwarten sein. Dadurch steigt der Arbeitgeberanteil an den Beiträgen. Gleiches gilt für die neue Gleitzone Regelung ab Januar 2023. Die Arbeitnehmerbeiträge werden für diese Mitarbeiter, auch Midi Jobber genannt, nach einer reduzierten Beitragsbemessungsgrundlage berechnet. Die Arbeitgeberanteile hingegen steigen.

Steigende Kosten im Energiebereich (Strom, Gas, Kraftstoffe) wurden im Wirtschaftsplan für 2023 kalkuliert allerdings sind die genauen Höhen und die maßgeblichen Verbräuche

bei Erstellung des Jahresabschlusses 2022 noch nicht bekannt. Unklar ist auch, ob und inwieweit diese Kostensteigerungen von den Pflegekassen bei Verhandlungen zukünftig übernommen werden.

D. Sonstige Angaben

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

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	8,6	43,9	142,1
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	0,5 %	2,2 %	6,15 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	1,68 %	7,52 %	22,02 %
4.	Eigenkapitalausstattung	20,8 %	20,3 %	35,8 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	275 %	455,5 %	87,04 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	103 %	91 %	120,3 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-0,75 %	0,61 %	4,86 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	97	107	107
	davon Auszubildende	-	-	-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

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

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k. A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	1.595.784	7.415.984	2.973.149
2.	Bestandsveränderungen	1.424.020	-4.556.164	-1.163.168
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	81.965	89.254	116.686
	I. Gesamterträge	3.101.770	2.949.074	1.926.667
6.	Materialaufwand	148.413	131.203	105.800
7.	Personalaufwand	2.514.034	2.462.031	1.644.905
8.	Abschreibungen	69.921	70.633	51.897
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	314.284	296.120	266.979
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	55.117	10.912	-142.914
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	225		
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	54.892	10.912	-149.914
22.	sonstige Steuern	8.720	6.922	6.107
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	46.172	-17.833	-149.021
	A Gesamterträge	3.101.770	2.949.074	1.926.667
	B Gesamtaufwendungen	3.055.598	2.966.908	2.075.688
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	46.172	-17.833	-149.021
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	347.789	366.221	325.908
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	1
II. Sachanlagen	347.789	366.220	325.907
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	7.117.980	2.445.528	1.065.212
I. Vorräte	5.994.692	1.438.528	275.360
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	50.838	130.633	72.855
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	1.072.450	876.367	1.065.212
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	6.915	5.243	7.016
SUMME AKTIVA	7.472.685	2.816.992	1.398.135
PASSIVA			
A. Eigenkapital	727.850	710.017	560.996
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	656.678	702.850	685.017
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	46.172	-17.833	-149.021
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	141.862	137.922	104.463
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	236.144	213.255	168.109
E. Verbindlichkeiten	6.366.828	1.753.212	564.534
F. Rechnungsabgrenzungsposten			33
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	7.472.685	2.816.992	1.398.135

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma:

ETL AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, Halle

Bestätigungsvermerk:

uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

24.08.2023

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

24.08.2023

ETL AG

2. Lagebericht

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell

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

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

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

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

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

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

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

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

Die GESA mbH hat ihren 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.

2. Geschäftsverlauf und Lage

Die GESA mbH führte im Geschäftsjahr 2022 insgesamt 105 unterschiedliche Maßnahmen im Rahmen der Arbeitsmarktförderung und Beschäftigungsförderung durch. Die Anzahl der Maßnahmeplätze absolut betragen hierbei 552 (Beschäftigte absolut 603). Dies entspricht einer durchschnittlichen Beschäftigungszahl von 216 (Vorjahr 357). Der Verwaltungsbereich wurde von 18 Angestellten auf jahresdurchschnittlich 14,5 Angestellte, aufgrund der gesunkenen Beschäftigtenzahlen, reduziert.

Trotz erschwerter Bedingungen durch die Corona-Pandemie gelang es bis März 2022 im geplanten Umfang „Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung“ (AGH-Maßnahmen) im Bereich des Jobcenters Burgenlandkreis zu installieren. Zusätzlich erschwerend wirken Lieferengpässe und Preissteigerungen der Energieträger auf bestehende Maßnahmen und auch auf neu zu beantragende Maßnahmen. Bestehende Förderprojekte konnten bezüglich des finanziellen Rahmens nicht erweitert werden, sondern die Ausgaben mussten innerhalb des jeweiligen Projektes eingespart werden, um die höhere Kosten zu kompensieren. Neu zu beantragende Maßnahmen unterlagen dem Risiko der zukünftigen Preisentwicklung für Energieträger und gleichzeitig den Fördergrundsätzen der Wirtschaftlichkeit und Sparsamkeit.

Ende März wurden durch das Jobcenter Burgenlandkreis die möglichen Eintrittszahlen / Maßnahmeplätze für AGH mitgeteilt. Diese haben die Gesellschaft hart getroffen, da sie eine Reduzierung um rund 50 % gegenüber der Planung für das Jahr 2022 bedeuten. Aufgrund der Tatsache und der existenzgefährdenden Auswirkung erfolgte von der Geschäftsführung eine Ad-hoc-Risikoberichterstattung an den Gesellschafter. Gegensteuerungen wurden gemeinsam mit dem Gesellschafter kontinuierlich ausgearbeitet.

Erste Gegenmaßnahme war die Beantragung und Einführung der Kurzarbeit für den Verwaltungsbereich ab 13.04.2022. Diese wurde bis 30.09.2022 umgesetzt.

Frei werdende Verwaltungsstellen wurden nicht wieder besetzt. Dadurch bedingt erfolgte eine Umstrukturierung im Verwaltungsbereich.

Der Gesellschafter wurde durch freie Kapazitäten im Rahmen von Inhousegeschäften unterstützt. Bestehende Projekte / Maßnahmen, wie auch neue Projekte / Maßnahmen wurden weiterhin ohne Einschränkungen durchgeführt.

Die durch das Jobcenter Burgenlandkreis reduzierten Fördermaßnahmen konnten nicht durch anderweitige Förderprogramme kompensiert werden, da diese nicht existieren.

Zur Deckung des Defizites im Verwaltungsbereich wurde in der zweiten Jahreshälfte der wirtschaftliche Bereich „gemäß § 108 GWB“ abschnittsweise aufgebaut. Eine weitergehende angestrebte wirtschaftliche Tätigkeit ist bedingt durch den Gesellschafter und der damit verbundenen Regelung des „KVG LSA“ nicht möglich.

2.1 Ertragslage und Finanzlage

Ergebnisquelle	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung
	T€	T€	T€
Betriebsergebnis	-142,9	-10,9	-132,0
Zinsergebnis	0,0	0,0	0,0
Steuerergebnis	-6,1	-6,9	-0,8
Jahresergebnis	-149,0	-17,8	-131,2

Das Geschäftsjahr 2022 wurde mit einem Jahresfehlbetrag von € 149.021,26 abgeschlossen.

Die Entwicklung der Projektzuschüsse entspricht den Beschäftigungszahlen unter Berücksichtigung des Verhältnisses der Durchführung von Förderprogrammen mit sozialversicherungspflichtigen Beschäftigungsverhältnissen und der Durchführung von Projekten nach § 16 d, e, i SGB II.

Der rückläufige Bestand an unfertigen Leistungen resultiert aus der vermehrten Beendigung langfristiger Projekte im Verhältnis zu Kurzzeitprojekten. Dies spiegelt sich analog in der Verringerung der erhaltenen Anzahlungen wieder.

Projektgebundene Drittmittelzuschüsse wurden entsprechend der Zielsetzung verstärkt eingeworben.

2.2 Vermögenslage

Wesentliche Bilanzposten	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderungen
Aktiva	T€	T€	T€
Anlagevermögen	325,9	366,2	-40,3
Kurzfristige Vermögenswerte	355,2	1.569,2	-1.214,0
Liquide Mittel	717,0	876,4	-159,4
Passiva			
Eigenkapital	561,0	710,0	-149
Verbindlichkeiten	564,5	1.753,2	-1.188,7
Rückstellungen	168,1	213,3	-45,2
Sonderposten	104,5	137,9	-33,4
Bilanzsumme	1.398,1	2.817,0	-1.418,9

Die Eigenkapitalausstattung ist für das Geschäftsvolumen als gering einzustufen.

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

3. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

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

4. Gesamtaussage

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

Im Jahr 2022 gelang es, trotz Auswirkungen der Corona-Pandemie, den damit verbundenen Engpässen und nicht vorhersehbaren Ausgaben sowie Preissteigerungen, die akquirierten Projekte zu erfüllen. Die einzusetzende Klientel ist zu großen Teilen unwillig bei der Durchführung von Arbeitsmarktfördermaßnahmen, obwohl die Teilnahme auf Freiwilligkeit basiert. Maßnahmen werden individuell auf den Teilnehmer zugeschnitten, um diese durchführen zu können.

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

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

III. Zweigniederlassungsbericht

Die GESA mbH besitzt keine Zweigniederlassungen.

IV. Prognosebericht

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

Die Gesellschaft ist darauf ausgerichtet, eine Vielzahl von unterschiedlichen Arbeitsfördermaßnahmen durchzuführen. Förderprogramme, wie STA und 58+ laufen aus, neue Programme, welche ersetzend wirken, werden weder vom Land, Bund, Jobcenter noch der EU geschaffen. Die Entwicklung stimmt bedenklich. Die Arbeitslosenzahlen sind zwar momentan rückläufig bzw. stagnieren, aber unter Betrachtung der stetig steigenden Inflationsrate, der flüchtenden Bevölkerung aufgrund des Ukraine-Krieges und dessen Auswirkungen ist eine Erhöhung der Zahlen absehbar.

Momentan werden staatlicherseits alle finanziellen Mittel zur Bewältigung der Corona- und Ukrainekrise benötigt. So wird auf die Bekämpfung der Arbeitslosigkeit wenig Augenmerk gerichtet. Bei der zur Zeit kurzfristigen Entscheidungsfindung der Regierung können Förderprogramme zur Bewältigung der Auswirkungen des Ukraine-Krieges möglich werden.

Da eine wirtschaftliche Tätigkeit der GESA mbH nicht möglich ist bzw. sich auf Inhousegeschäfte beschränkt, ist die einzige Entwicklungschance die Expansion. Hierbei wird angestrebt, Arbeitsfördermaßnahmen, in vorheriger Abstimmung mit der jeweiligen Kommune, in Gebieten außerhalb des Burgenlandkreises durchzuführen. Diese Möglichkeit ergibt sich z. B. im Saalekreis durch den Wegfall der dort ansässigen Arbeitsfördergesellschaft.

Zielpunkt ist dabei, die derzeit geringen Fördermaßnahmeplätze teilweise zu kompensieren und durch die Abschmelzung der Verwaltung ein ausgewogenes Verhältnis und Jahresergebnis zu erhalten.

V. Chancen- und Risikobericht

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

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

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

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

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

Zur Deckung von Defiziten aufgrund der momentan geringen Arbeitsmarktersatzmaßnahmen im Burgenlandkreis wird die Gesellschaft bedarfsorientiert expandieren und den Bereich der Verwaltungstätigkeiten weiter anpassen. Gleichzeitig werden aufgrund der Altersstruktur der GESA mbH Personalabgänge im Verwaltungsbereich in den Ruhestand teilweise nicht neu besetzt.

3. Kennziffernvergleich

Nr.	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	116,1	52,8	-97,1
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	3,74 %	1,81 %	-5,36 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	1,55 %	1,87 %	-6,95 %
4.	Eigenkapitalausstattung	11,6 %	4,2 %	6,3 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	250 %	231,5 %	241,31 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	16,2 %	44,5 %	100,14 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	2,9 %	-0,6 %	-8,23 %

4. Personalentwicklung

Nr.	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	420	359	230
	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
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	613.683	679.316	775.785
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	94.292	97.012	96.461
	I. Gesamterträge	707.975	776.328	872.246
6.	Materialaufwand	189.360	192.759	200.888
7.	Personalaufwand	296.511	314.235	314.575
8.	Abschreibungen	296	584	10.770
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	223.949	267.811	341.680
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	-2.141	939	4.332
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	175		
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.952	561	1.429
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	+771		486
	III. Ergebnis nach Steuern	-3.147	378	2.417
22.	sonstige Steuern	434	396	446
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-3.581	-18	1.972
A	Gesamterträge	708.921	776.328	872.246
B	Gesamtaufwendungen	712.503	776.346	870.274
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	-3.581	-18	1.972
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	150	37.529	45.164
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		20.946	41.363
II. Sachanlagen	150	16.583	3.801
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	113.947	185.757	133.158
I. Vorräte	2.290	498	683
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	98.613	154.973	58.543
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	15.334	30.286	73.933
C. Rechnungsabgrenzungsposten	9.227	8.128	7.065
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
SUMME AKTIVA	124.448	231.414	185.387
PASSIVA			
A. Eigenkapital	9.701	9.683	11.655
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen	1.924	1.924	1.924
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	-13.641	-17.223	-17.241
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	-3.581	-18	1.972
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten		50.715	45.161
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	46.881	67.499	33.898
E. Verbindlichkeiten	67.866	103.516	86.270
F. Rechnungsabgrenzungsposten			8.403
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	124.448	231.414	185.387

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 erfolgt durch die:

Wirtschaftsprüfer

Firma:

RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG

Bestätigungsvermerk:

uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

23.11.2023

Verwendung des Ergebnisses:
der Geschäftsführung wird Entlastung:

Vortrag auf neue Rechnung
erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

24.11.2023

RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG

2. Lagebericht

2.1. Rahmenbedingungen

Gesellschafter der Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH ist der Landkreis Burgenlandkreis, der zu 100 Prozent die Geschäftsanteile hält und das Stammkapital von 25.000 Euro besitzt.

Die Gesellschaft ist kaufmännischer und technischer Betriebsführer der beiden Einrichtungen des BLK und bekommt dafür ein Betriebsführungsentgelt. Die Betriebsgesellschaft führt damit die technischen und kaufmännischen Geschäfte als Dienstleister für den Landkreis im Namen der Betriebsgesellschaft und auf Rechnung des Landkreises. Die beiden Einrichtungen des BLK umfassen das Besucherzentrum Arche Nebra und das Sonnenobservatorium mit Informationszentrum Goseck. Der Verwaltungssitz ist in Wangen, einem Ortsteil von Nebra. Vor diesem Hintergrund erfolgte eine separierte Berichterstattung pro Geschäftsbereich für das Geschäftsjahr 2022. Des Weiteren erstellt die Gesellschaft für jeden Geschäftsbereich eine separate Gewinn- und Verlustrechnung in Form einer BWA.

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

Das museale Objekt schloss für seine Besucher ab dem 01.10.2022 planmäßig aufgrund der Umbauarbeiten für das GRW-Projekt. Die Wiedereröffnung erfolgte zum 21.06.2023.

2.2. Personal

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

Vom 01.01.2022 bis zum 30.06.2023 wurde sachlich befristet eine Stelle (52%) für das Projektmanagement der GRW-Maßnahmen geschaffen. Die Mitarbeiterin kündigte die Personalstelle zum 31.12.2022 aufgrund einer Festanstellung bei einem anderen Arbeitgeber. Für die restlichen sechs Monate blieb die Stelle unbesetzt.

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

2.3. Geschäftsbereich Besucherzentrum Arche Nebra

2.3.1. Geschäftsverlauf

Der Burgenlandkreis ist Eigentümer der Immobilie „Arche Nebra“ und aller dazugehörigen Grundstücke und Anlagen. Die Betriebsführung des Besucherzentrums Arche Nebra erfolgt seit dem 01.01.2014 durch die Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH. Die Betriebsgesellschaft führt die technischen und kaufmännischen Geschäfte als Dienstleister für den Landkreis im Namen der Betriebsgesellschaft und auf Rechnung des Landkreises.

Die Einnahmen im Geschäftsbereich Besucherzentrum „Arche Nebra“ resultieren überwiegend aus der Geschäftsbesorgung, wobei unterschiedlichste Sachverhalte und Absprachen den ursprünglichen Betriebsführungsvertrag ergänzen und dazu führen, dass nur ein Teil der am Standort generierten Erträge und Aufwendungen innerhalb der Gewinn- und Verlustrechnung der Gesellschaft abgebildet werden. Die Gesellschaft weist für die Sparte „Arche Nebra“ ein ausgeglichenes Ergebnis aus. Solange das kostendeckende Betriebsführungsentgelt durch den Burgenlandkreis fortbesteht, wird die Sparte auch zukünftig ein ausgeglichenes Ergebnis ausweisen.

2.3.2. Besucherzahlen

Gleich mehrere Faktoren wirkten sich im Jahr 2022 auf die Besucherzahlen aus:

Die Corona-Pandemie klang ab, machte bis April 2022 jedoch noch die Maskenpflicht in Innenräumen und entsprechende Abstandsregelungen notwendig. Die noch immer verhaltenen Buchungen von Reiseveranstaltern schlugen sich in den Gästezahlen nieder.

Der Ukrainekrieg mit den wirtschaftlichen Folgen wie allgemeine Preissteigerungen, der Inflation und der Verunsicherungen der Bevölkerung hinsichtlich der immensen Kostensteigerung im Energiesektor wirkten sich ebenfalls negativ auf die Besucherzahlen aus.

Die Umsetzung der Maßnahmen des GRW-Projektes erforderte die planmäßige Schließung des Besucherzentrums zum 30.09.2022. Trotz klarer Kommunikation bezüglich des Schließdatums seitens der Gesellschaft, ließ sich den Anrufen der Gäste entnehmen, dass sie bereits seit dem Frühsommer die Schließung des Hauses angenommen hatten. Es ist zu vermuten, dass diese Unsicherheit vermehrt Gäste von einem Besuch der Arche Nebra abhielt.

Insgesamt zählte die Arche Nebra 37.337 Gäste. Die Zahlen liegen nur knapp über denen des Vorjahrs (36.196 bei drei Monaten Schließung aufgrund der Pandemie), die von der Euphorie über wiedergeöffnete Museen und die Reisemöglichkeiten geprägt waren. Im Jahr 2022 dürften die Möglichkeiten der weitestgehend ohne Einschränkungen möglichen Auslandsreisen, hohe Benzinpreise und die o.g. Zukunftsängste vieler Menschen eine Rolle für die Gästezahlen der Arche Nebra gespielt haben. Hinzu kommt das fehlende 4. Quartal 2022 aufgrund der Schließung der musealen Einrichtung für die Baumaßnahmen des GRW-Projektes.

Die Besucherzahlen entsprechen damit der unterdurchschnittlichen Erholung des Inlandstourismus in Sachsen-Anhalt im Vergleich zur Bundesebene. Im Jahr 2022 fällt die Bilanz gegenüber dem Vorpandemiejahr 2019 weniger gut, als noch Ende 2021 (Sparkassen Tourismusbarometer, Jahresbericht 2023), aus. Die Reiseanlässe lagen in unserem Bundesland 30 % und der Besuch von Freizeiteinrichtungen 15,9 % unter dem Stand von 2019 (Quelle: Sparkassen Tourismusbarometer Jahresbericht 2023).

Die Umsatzeinbußen aufgrund geringer Besucherzahlen und der Schließung der musealen Einrichtung ab dem 01.10.2022 stellten eine Belastung der Gesellschaft dar. Die Mindereinnahmen wurden durch das kostendeckende Betriebsführungsentgelt durch den Burgenlandkreis ausgeglichen.

2.3.3. Personal

Veränderungen im Personalbereich stellten die Gesellschaft vor Herausforderungen. Von vier Mitarbeiterinnen kündigten drei im Verlauf des Geschäftsjahrs.

Drei Kündigungen innerhalb von sechs Monaten erforderten einen hohen Zeitaufwand zur Nachbesetzung, Einarbeitung und der zusätzlichen Übernahme von Aufgabenbereichen für die verbliebenen Beschäftigten. Zur Aufrechterhaltung des Geschäftsbetriebes konzentrierte sich die Geschäftsführung auf die Umsetzung der Planungen zum GRW-Projekt und die Wiedereröffnung des Hauses im Juni 2023. Alle nicht zwingend erforderlichen Arbeiten und Projekte, wie etwa eine Sonderschau und das entsprechende Begleitprogramm zur Wiedereröffnung, wurden gestrichen.

2.3.4. Veranstaltungs- und Begleitprogramm

Sonderpräsentationen

Die Laufzeit der am 02.10.2020 eröffneten Sonderschau „Sternensucher – Von der Himmelscheibe bis zur Rosetta-Mission“ sollte ursprünglich am 30.09.2021 enden. Da aufgrund der langen Schließzeiten während der Pandemie nur wenige Gäste einen Besuch wahrnehmen konnten, wurde die Sonderausstellung um ein ganzes Jahr verlängert, bis Ende September 2022. Die „Sternensucher“ waren Kooperationsstandort der Landesausstellung „Die Himmelscheibe von Nebra – Neue Horizonte - des Landesmuseums für Vorgeschichte in Halle und des Britischen Museums London (04.06.2021 – 01.09.2022). Durch die Verlängerung bzw. parallele Laufzeit mit Halle konnte die Gesellschaft wichtige Synergieeffekte erzielen. Spürbar war dies im Buchungsverhalten von Reisegruppen, die sowohl nach Halle als auch nach Nebra reisten. Auch durch die überregionale und internationale Presseberichterstattung wurde die Arche Nebra verstärkt in den Fokus der Aufmerksamkeit gerückt.

Das Besucherzentrum erzielte durch die Verlängerung seiner Sonderschau außerdem Kosteneinsparungen für eine neue Sonderpräsentation im Jahr 2022 bei gleichzeitiger Umsatzsteigerung durch das ganzjährig verkaufte Kombiticket.

Veranstaltungen

Alle Veranstaltungen konnten nach dem Ende der Pandemie wieder stattfinden. Thematisch orientierten sie sich an den Inhalten der Sonderschau.

Insgesamt wurden 21 Veranstaltungen durchgeführt: vier Themenabende, zehn Arche Nebra-Sonntage und zehn Ferienprogrammtage für Kinder. Erstmals fand ein Wandelkonzert am Kunstweg und die Teilnahme der Arche Nebra am Welterbewardertag in Zusammenarbeit mit dem Förderverein Welterbe an Saale und Unstrut e.V. statt. Wieder mit am Start war der Himmelswegelauf mit 900 Sportlern und dem Veranstalter run e.V.

An den Events nahmen insgesamt 1.606 Gäste teil.

2.3.5. Förderprojekte

GRW-Antrag

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

Im Rahmen der Umsetzung der Erweiterungs- und Optimierungsmaßnahmen wurde das Besucherzentrum zum 01.10.2022 geschlossen. Im Anschluss wurde das Gebäude komplett geräumt und die Mitarbeiterinnen zogen in Ersatzbüros. Als erste Baumaßnahme wurde der neue Fußboden mit dem taktilen Leitsystem für sehbehinderte Besucher eingebracht. Parallel dazu liefen verschiedene Ausschreibungen und Vergabeverfahren. Die Konzeptionen für die Inhalte des Outer-Space-Lernortes und die Timescopes wurden verfeinert und alle Ausstellungstexte hinsichtlich des neuesten Forschungsstandes überarbeitet. Unter den elf definierten Maßnahmen im GRW-Antrag nahm die Erneuerung des Planetariums einen besonders hohen Stellenwert ein. Von den meisten Gästen der Arche Nebra als Höhepunkt ihres Besuches wahrgenommen, sollte das Planetarium technisch den höchstmöglichen Standard in 4K-Auflösung und die Software eine größtmögliche Bandbreite an späteren Veranstaltungsmöglichkeiten bieten. Technik und Software waren Teile des Förderantrags, nicht jedoch die neue Planetariumsshow. Die Geschäftsführung bemühte sich ein Jahr lang vergebens, eine kostenneutrale Produktion über verschiedene Kooperationen (Planetarium Hamburg, Hochschule Kiel) oder Förderprojekte (gemeinsam mit einem Produktionsteam und der Filmförderung Hamburg) zu erreichen. Ende des Jahres 2022 entschied der Burgenlandkreis, zur Showproduktion Eigenmittel des Landkreises zur Verfügung zu stellen. Die Ausschreibung begann unmittelbar danach und der Auftrag wurde im 1. Quartal 2023 vergeben.

Die enorme Kostensteigerung im Bausektor führte in fast allen Gewerken des GRW-Projektes zu Mehrkosten von insgesamt fast 1,5 Mio. Euro. Nach dem Ende aller Ausschreibungen und Feststellung der Preissteigerung kann ein Änderungsantrag zur Erhöhung der Fördersumme gestellt werden. Dieser wird bei der Investitionsbank im Jahr 2023 eingereicht.

Die Wiedereröffnung der Arche Nebra fand am 21.06.2023 in Anwesenheit des Ministerpräsidenten des Landes Sachsen-Anhalt, Dr. Reiner Haseloff statt.

Aufgrund der enormen Baupreissteigerungen mussten auf Anweisung der Investitionsbank Sachsen-Anhalt einige Ausschreibungen für GRW-Maßnahmen der Außenbereiche wiederholt werden. Dies führte dazu, dass die Außenbereiche (Outer Space Lern- und Erlebnisort, Empfangspavillon und Timescopes) voraussichtlich erst Ende des Jahres 2023 oder im Frühling 2024 eröffnet werden.

Neustart Kultur

Das fehlende WLAN-Netz in der Arche Nebra stellte die Gesellschaft während der coronabedingten Schließzeiten vor große Herausforderungen. Daher stellten die Kulturbetriebe im März 2022 einen Förderantrag „Neustart Kultur“ im Programmteil „Pandemiebedingte Investitionen in Kultureinrichtungen zur Stärkung der bundesweit bedeutenden Kulturlandschaft“ aus Mitteln der Beauftragten der Bundesregierung für Kultur und Medien (BKM). Der Antrag umfasste drei WLAN-Access-Points und die

Einrichtung einer E-Ticket Bezahlungsmöglichkeit mit Zeitfensterfunktion sowie ein Gruppenbuchungssystem. Die Gesamtausgaben beliefen sich auf 26 TSD Euro. Davon wurden 23.5 TSD Euro aus Fördermitteln bestritten. Die Drittmittel in Höhe von 2.5 TSD Euro stellte der Landkreis Burgenlandkreis zur Verfügung.

Das Projekt wurde nach einer Verlängerung des Förderzeitraumes am 31.03.2023 erfolgreich abgeschlossen.

Kunstweg

Am 21.06.2021 wurde der Kunstweg „Zwischen Welt und Kosmos“ feierlich eröffnet. Der Förderverein Arche Nebra e.V. generierte Mittel aus der Kulturförderung der Sparkasse Burgenlandkreis und Sponsorengeldern für die noch fehlende Beschilderung an den einzelnen Kunstwerken. Die Schilder wurden im Dezember 2022 angebracht.

Das Kunstprojekt des Fördervereins Arche Nebra e.V. kommt unmittelbar der Gesellschaft zugute. Die herausragenden künstlerischen Arbeiten bieten der Arche Nebra neben der Presseberichterstattung die Möglichkeit der Angebotserweiterung und Erschließung neuer Zielgruppen. Somit steht das Vereinsprojekt in unmittelbarem Zusammenhang zum Geschäftszweck der Betriebsgesellschaft.

Als Symbiose aus Archäologie, Kunst und Natur hat sich der Kunstweg während der Pandemiezeit bereits bewährt. Es bedient die große Nachfrage der Gäste an Unternehmungen und unter freiem Himmel.

Restart-Kampagne Himmelswege

Um die Wiedereröffnung der Arche Nebra angemessen bewerben zu können, stellten die Kulturbetriebe für das Netzwerk Himmelswege am 17.11.2022 einen Förderantrag für eine crossmediale Restart-Kampagne. Beantragt wurden die Mittel von insgesamt 200 TSD Euro beim Ministerium für Wirtschaft, Tourismus und Forsten des Landes Sachsen-Anhalt. Die Gelder werden über das Corona-Sondervermögen bereitgestellt. Die Förderquote beträgt 90%. Die Eigenmittel tragen die Kulturbetriebe und das Landesamt für Denkmalpflege und Archäologie Sachsen-Anhalt mit je 10 TSD Euro. Der Antrag wurde am 02.01.2023 in der beantragten Höhe positiv beschieden.

Als Einzelinstitution wäre die Arche Nebra bzw. die Kulturbetriebe nicht antragsberechtigt gewesen. Daher musste der Antrag für das gesamte Himmelswege-Netzwerk gestellt werden. Alle fünf Stationen sind daher in der Kampagne berücksichtigt, die bis zum Ende 2023 läuft. Der inhaltliche Schwerpunkt liegt jedoch auf der Wiedereröffnung der Arche Nebra.

Personalstelle Koordinierung Himmelswege

Die Personalstelle zur Koordinierung der Himmelswege wurde in 2022 weitergeführt (halbe Personalstelle mit 20 Stunden Arbeitszeit/Woche). Aufgabe der Koordinierungsstelle ist die qualitativ hochwertige Vermarktung des Netzwerks Himmelswege durch Ausbau und Weiterentwicklung der touristischen Marketingmaßnahmen. Ziel der unterschiedlichen Einzelmaßnahmen ist eine Steigerung der Angebotsnachfrage.

Seit 2018 besteht das Angebot des Ministeriums für Wirtschaft, Wissenschaft und Digitalisierung des Landes Sachsen-Anhalt, die entsprechenden Finanzmittel zu beantragen. Die Mittel setzen sich aus Lohnkosten und Sachkosten zusammen und

müssen jedes Jahr erneut beantragt werden. Das Ministerium äußerte die Absicht auf Verstetigung der Mittel. Auf Wunsch des Ministeriums wurde die Personalstelle, obwohl für alle Himmelswege-Standorte zuständig, bei den Kulturbetrieben angesiedelt. Das Ministerium übernimmt 90 % der anfallenden Personal- und Sachkosten. Die 10 % Eigenmittel werden von denjenigen Institutionen übernommen, auf deren Gebiet sich Himmelswegestandorte befinden. Die Aufteilung der Eigenmittel ist wie folgt festgesetzt: Landkreis Burgenlandkreis 45 %, Landkreis Saalekreis 10 %, Landkreis Salzlandkreis 20 %, Landesamt für Denkmalpflege und Archäologie 25 %. Im Jahr 2022 betrug die Förderung des Landes 50 TSD Euro und der Eigenmittelanteil belief sich auf 5,55 TSD Euro. Somit standen insgesamt 55,55 TSD Euro für Lohn- und Sachkosten zur Verfügung.

Schwerpunkte der Maßnahmen im Rahmen der Himmelswege-Koordinierung waren in 2022 die Erstellung einer Landingpage für Pömmelte und Langeneichstädt.

Die Himmelswege-Station Sonnenobservatorium Goseck verfügte über keine eigene Webpräsenz, seitdem die Verwaltung des Standorts vom ehemaligen Verein an die Kulturbetriebe Burgenlandkreis übertragen wurde. Die Domain des ehemals durch den Verein betreute Webauftritt, www.sonnenobservatorium-goseck.info, wurde an die Koordinierungsstelle übergeben.

Der Webauftritt des Ringheiligums Pömmelte, www.ringheiligum-poemmelte.de, war bisher auf dem behördlichen Internetauftritt des Salzlandkreises angesiedelt und aufgrund der Seitenstruktur nicht optimal für Interessierte zu finden.

Für beide Standorte wurde eine Landingpage erstellt, auf der die wichtigsten Informationen für Interessierte abgerufen werden können. Sie sollen als Repräsentation der beiden Standorte ergänzend zur Himmelswege-Seite und der in diesem Jahr veröffentlichten Webseite des eMuseums Himmelswege des Landesmuseums für Vorgeschichte fungieren. Die Webauftritte sind in ihrer grafischen Ausführung am Design der Himmelswege-Marke orientiert, aber für den Standort individualisiert und im Scrolling-Format mit einer grundsätzlichen Ausstattung an administrativ notwendigen Unterseiten (Impressum, Datenschutzerklärung) nach aktuellen technischen Vorgaben und unter Gewährleistung des Standards zur Barrierefreiheit nach BITV 2.0. realisiert.

Beide Webauftritte wurden im Dezember 2022 an die zuständigen Institutionen zur Betreuung und Verwaltung übergeben.

Ein wichtiger Baustein des Netzwerkes sind Weiterbildungsmaßnahmen für Gästeführer und Mitarbeiter der Himmelswege-Orte. Im Geschäftsjahr 2022 fanden zwei Weiterbildungsveranstaltungen im Landesmuseum für Vorgeschichte in Halle statt. Ein Workshop gab einen Überblick über aktuelle naturwissenschaftliche Untersuchungsmethoden in der Archäologie. Bei einem Besuch der Restaurierungswerkstatt des Landesamtes erläuterte der Chefrestaurator die Konservierung und Restaurierung musealer Objekte.

Verbrauchermessen und größere Veranstaltungen mit touristischem Repräsentationsangebot werden im Nachgang der Pandemie eher zurückhaltend angeboten und frequentiert. Die digitale Präsenz, insbesondere auch das Social Media Marketing, gewinnt weiterhin an Bedeutung. Daher arbeitete die Koordinierungsstelle Himmelswege an einer Verstetigung der Präsenz der Himmelswege auf der Webseite und den Social Media Auftritten auf Facebook und Instagram.

Ein neuer Antrag über 50 TSD Euro für die Finanzierung der Koordinierungsstelle wird in Kürze für das Jahr 2024 beim Ministerium eingereicht werden.

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

Chancen

Durch die GRW-Förderung mit dem Ziel der zahlreichen Optimierungen im Innen- und Außenbereich und der Schaffung neuer Besucherhighlights in der Arche Nebra sieht die Geschäftsführung eine Angebotserweiterung sowie einen erheblich verbesserten Besucherservice und einen hohen Anreiz für Reiseanlässe.

Die Neugier und Erwartung aller Gäste an dem im Bau befindlichen Lern- und Erlebnisort „UFO“ sind groß. Es ist zu erwarten, dass dieses neue Highlight gemeinsam mit den weiteren Neuerungen der Außenlagen und dem Kunstweg ein einzigartiges Gesamterlebnis für die Gäste bieten wird und so zur Stabilisierung der Besucherzahlen und Erhöhung der Wettbewerbsfähigkeit beitragen wird. Eine große Chance zur Bewerbung der neuen Produkte wird auch die Marketing-Kampagne über sechs Monate sein.

Bereits zwei Monate nach der Wiedereröffnung sind die Besucherzahlen um 10 % gegenüber dem Jahr 2019 (Vergleichsjahr vor der Corona-Pandemie) gestiegen.

Risiken

Risiken sieht die Gesellschaft hinsichtlich der Auswirkung der Coronapandemie, der wirtschaftlichen Auswirkungen des Ukraine-Krieges und des Mitarbeiterwechsels.

Als Folge der Corona-Pandemie ist das Buchungsverhalten der Reiseveranstalter noch zurückhaltend. Sollte sich dieses nicht ändern, wird es zu sinkenden Gästezahlen führen.

Es muss kritisch beobachtet werden, inwieweit der Ukrainekrieg mit der anhaltenden Inflation und den hohen Energiekosten sich auf das Reiseverhalten der Deutschen auswirken wird. Denkbar sind die beiden folgenden Szenarien: Das Saale-Unstrut-Gebiet ist eine typische Destination für Kurzurlaube bzw. Zweiturlaube und Tagestouristen. Einerseits könnten Auslandsurlaube aufgrund der genannten o.g. Faktoren zugunsten eines preisgünstigen, kurzen Inlandsurlaubs gestrichen werden. Dies würde u. U. zu höheren Besucherzahlen in Nebra führen. Andererseits könnten die internationalen Urlaubsziele bereist und auf den Zweiturlaub und anderen Freizeitaktivitäten verzichtet werden. Dies würde sich in sinkenden Besucherzahlen der Arche Nebra bemerkbar machen.

Das Besucherzentrum heizt und kühlt seine Räume mit Strom. Bei den derzeitigen Preisen führt diese zu erheblichen Mehrkosten im Betrieb. Der Landkreis hat vor noch Ende 2023 eine Photovoltaikanlage auf der Dachfläche zu installieren.

Der fast gleichzeitige Weggang dreier Angestellter in 2023 war belastend und einschneidend. Die neuen Mitarbeiterinnen mussten sich zusätzlich zu den Arbeiten für die Wiedereröffnung in ihre Arbeitsaufgaben einarbeiten. Abläufe des Tagesgeschäftes konnten sie erst nach dem Rück-Umzug in die Arche Nebra kennenlernen. Es wird noch einige Zeit in Anspruch nehmen, bis die Arbeitnehmerinnen ihre volle Leistung erbringen können und alle Arbeitsabläufe reibungslos funktionieren.

2.5. Geschäftsbereich Informationszentrum Goseck

2.5.1. Rechtliche Rahmenbedingungen

Im Auftrag des Landkreises hat die Gesellschaft zum 01.04.2017 den Betrieb des Informationszentrums zum Sonnenobservatorium im Schloss Goseck übernommen. Seit der Eröffnung des Informationszentrums im Jahr 2005 wurde die Einrichtung ehrenamtlich vom Verein Gosecker Sonnenobservatorium e.V. betrieben, der aufgrund der Altersstruktur die Betreuung nicht länger aufrechterhalten konnte. Zum 01.01.2020 übernahmen die Kulturbetriebe auch die Betreuung des rekonstruierten Sonnenobservatoriums mit rund 16.000 m² Grünfläche.

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

An der Kasse des Informationszentrums werden neben den Eintrittskarten für das Informationszentrum Goseck auch diejenigen für die Gosecker Schlosskirche verkauft. Die Schlosskirche befindet sich gegenüber dem Informationszentrum.

Die Gesellschaft erhält für die Führung des Informationszentrums und des Observatoriums ein kostendeckendes Betriebsführungsentgelt vom Burgenlandkreis. Insgesamt erzielt der Geschäftsbereich aufgrund der rechtlichen Rahmenbedingungen ein ausgeglichenes Ergebnis. Auch für die Folgejahre wird vor dem Hintergrund des geschlossenen Betriebsführungsvertrages ein ausgeglichenes Ergebnis geplant.

2.5.2. Besucher- und Umsatzzahlen

Das rekonstruierte Observatorium ist ganzjährig frei zugänglich. Das Informationszentrum war im Jahr 2022 vom 01.04. - 31.12., jeweils von Mittwoch bis Sonntag geöffnet.

Bis Jahresende lösten 2.320 Gäste eine Eintrittskarte. Das waren 59 Gäste mehr als im Vorjahr und 142 mehr als 2019 vor Corona. Im Observatorium wurden 28.558 Gäste numerisch erfasst - im Vergleich zum Vorjahr ein Rückgang von 1.689 Besuchern. Im Pandemiejahr 2021 waren Outdoor-Angebote in Ermangelung von Alternativen stärker nachgefragt als üblich.

2.5.3. Personal

Zur Koordinierung der Arbeiten vor Ort ist bei der Gesellschaft ein Arbeitnehmer in Teilzeit eingestellt. Von den Monaten April-Oktober betrug dessen Arbeitszeit 15 Stunden/Woche. In der Zeit von November-März eine Stunde/Woche. Der Kassendienst war seit dem 01.09.2021 über eine geförderte Maßnahme des zweiten Arbeitsmarktes abgedeckt (Vertragsende 31.08.2023). Urlaubs- und Krankheitsvertretung übernahm der in Goseck Beschäftigte und an acht Tagen eine Dienstleistungsfirma.

2.5.4. Informationszentrum Goseck

Aufgrund des immer wiederkehrenden Personalmangels hat sich der Gesellschafter mittelfristig für ein neues Geschäftsmodell am Informationszentrum entschieden. Die

dort erzielten Erlöse sind so gering, dass der gegengerechnete Personalaufwand unwirtschaftlich ist. Um das touristische Angebot dennoch aufrechtzuerhalten, soll das Informationszentrum ab 2024 bei freiem Eintritt besucht werden können. Die Besetzung der Kasse ist dann nicht mehr nötig. Personalkosten fallen in geringem Umfang für die Öffnung und das Verschließen der Ausstellungsräume an. Auch soll die generelle Öffnung auf die Monate April-Oktober beschränkt werden.

Die Ausstellung besteht seit 2005/2006 und ist an vielen Stellen abgenutzt, die Beleuchtung in einigen Bereichen defekt. Überdacht wird zunächst der Austausch der originalen Exponate gegen Repliken, was für das Jahr 2024 für den Versuch „Museum ohne Aufsicht“ geeignet wäre.

2.5.5. Veranstaltungen

2022 fand erstmals ein elektronisches Konzert des Veranstalters Unique Place im Observatorium statt. 300 Gäste lauschten House und Technoklängen in Kombination mit einer einzigartigen Lichtshow. Das Konzert war ein großer Erfolg. Daran anknüpfend fand das Konzertformat in 2023 u.a. mit zwei der bekanntesten DJ's bzw. Künstlern der House- und Technoszene statt und wurde auf arte-concert live übertragen. Ein enormer Werbeeffekt für den Standort Goseck. Die Kulturbetriebe unterstützen den Veranstalter mit Technik und Sicherheitspersonal.

2.5.6. Chancen und Risiken

Chancen

Die Geschäftsführung sieht in Goseck Chancen für eine positive mittelfristige Weiterentwicklung des Sonnenobservatoriums als Veranstaltungsort. Veranstaltungen dienen nicht nur der Besuchergewinnung, sondern auch der Steigerung des Bekanntheitsgrades.

Seit die Kulturbetriebe sowohl das Informationszentrum als auch die Freiluftanlage betreiben, gibt es nur noch eine Kontaktadresse für beide Einrichtungen. Das schaffte eine deutliche Serviceoptimierung bei Buchungen und Anfragen. Besucherservice und-qualität konnte durch die Erstellung einer eigenen Homepage in Verbindung mit dem „e-Museum-Himmelswege“ (www.emuseum-himmelswege.de) gesteigert werden und.

Informationstafeln am Observatorium bieten den Gästen Eckdaten zur Anlage. Die kulturgeschichtliche Einordnung und Bedeutung der weltweit bislang ältesten Kreisgrabenanlage wird im zugehörigen Informationszentrum anhand von Originalen, Modellen und Fotografien präsentiert.

Die Geschäftsführung plant, für alle Himmelswege-Stationen einen Förderantrag für ein appbasiertes Audioguidesystem zu stellen. Davon werden sowohl das Observatorium als auch das Informationszentrum profitieren, zumal letzteres künftig ohne direkten Ansprechpartner vor Ort funktionieren soll. Mittels Audioguide kann, direkt im Anschluss an den Besuch des Observatoriums, zu einem kostenlosen Aufenthalt im Schloss Goseck/Informationszentrum animiert werden. Dies wäre ein wichtiger Schritt auf dem Weg zur verbesserten Bewerbung des Informationszentrums, das am besten als touristisches Gesamterlebnis „Schloss Goseck“ inkl. des dortigen gastronomischen Angebotes gelingen kann. Wenn die Sanierungs- und Baumaßnahmen des Schlosses

abgeschlossen sind, stehen die Chancen gut, dass sich dieses Gesamtensemble zu einem Besuchermagneten entwickeln wird.

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

Risiken

Wie die Gäste auf eine Ausstellung ohne Aufsicht reagieren werden, bleibt ebenso abzuwarten, wie die Gefahr durch Zerstörung und Beschädigung in den Räumlichkeiten. Gespräche und vertragliche Regelungen mit dem Eigentümer des Schlosses, der Kulturstiftung Sachsen-Anhalt sowie mit Versicherungen stehen noch aus. Ohne den Verkauf von Eintrittskarten fällt auch die numerische Erfassung der Besucher weg. Das erschwert Planungen und Prognosen für die Folgejahre.

Schwierig bleibt die Raumsituation. Vor Ort fehlen Räumlichkeiten, um Programme gesondert von dem Betrieb im Informationszentrum durchzuführen.

Die Gesellschaft erwartet für das Wirtschaftsjahr 2023 ein ausgeglichenes Jahresergebnis.

3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	-3,3	0,6	12,74
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	-0,5 %	0,1 %	1,46 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	-2,6 %	0,3 %	6,87 %
4.	Eigenkapitalausstattung	7,8 %	4,2 %	6,3 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	4.850 %	125,8 %	125,79 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	15,2 %	17,6 %	57,81 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-0,5 %	0,1 %	0,25 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	7	5	5
	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
		2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB		
I.	Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II.	Überwachungsorgane	keine

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse	10.361.265	10.334.753	12.852.167
2.	Bestandsveränderungen	-252.591	-820	-20.974
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	30.457	13.489	17.680
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	2.974.898	2.073.492	1.646.817
	I. Gesamterträge	13.114.029	12.420.914	14.495.691
6.	Materialaufwand	3.818.560	4.759.281	7.877.410
7.	Personalaufwand	2.723.572	2.612.568	2.659.090
8.	Abschreibungen	2.185.677	2.119.585	2.322.045
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.855.815	3.227.352	3.685.844
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	530.405	-297.872	-2.048.698
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	16.819	14.990	8.545
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	513.587	-312.862	-2.057.244
22.	sonstige Steuern	29.182	11.962	33.341
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	484.405	-324.824	-2.090.584
	A Gesamterträge	13.114.029	12.421.734	14.495.691
	B Gesamtaufwendungen	12.629.624	12.746.558	16.586.276
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	nein	nein	nein
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	484.405	-324.824	-2.090.584
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	32.733.532	31.113.010	29.694.898
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	95.887	89.405	103.485
II. Sachanlagen	32.637.645	31.023.605	29.591.413
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	11.264.770	11.086.730	9.664.917
I. Vorräte	4.415.723	4.444.136	4.539.807
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.578.070	1.409.721	2.783.382
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	4.270.977	5.232.872	2.341.728
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	7.595	11.284	11.546
SUMME AKTIVA	44.005.897	42.211.024	39.371.360
PASSIVA			
A. Eigenkapital	20.966.148	20.641.324	18.550.739
I. Gezeichnetes Kapital	26.050	26.050	26.050
II. Rücklagen	28.119.113	28.119.113	28.119.113
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	-10.380.663	-9.896.258	-10.221.082
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	484.405	-324.824	-2.090.584
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	20.182.411	18.809.837	17.413.207
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	1.702.900	1.388.650	1.278.251
E. Verbindlichkeiten	1.154.438	1.371.213	2.129.163
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	44.005.897	42.211.024	39.371.360

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma: ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
Leipzig

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 03.08.2023

Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 03.08.2023
ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
Leipzig

2. Lagebericht

A. UNTERNEHMENSGRUNDLAGEN

1. Geschäftsmodell

Die Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH (Infra-Zeitz) gehört zu den deutschlandweit etwa 40 Betreibern sogenannter Chemieparcs.

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

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

a) Wasserversorgungsanlagen:

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

b) Abwasserentsorgungsanlagen:

- Abwasservorbehandlungsanlagen einschl. Leitungsnetz,
- Zentrale Abwasserbehandlungsanlagen einschl. Leitungsnetz;

c) Energieerzeugungsanlagen (zum Eigenverbrauch):

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

Darüber hinaus ist die Infra-Zeitz Betriebsführer einer Anlage zur Bereitstellung technischer Gase im Chemie- und Industriepark Zeitz. Seit Januar 2020 bietet das Unternehmen in geringem wirtschaftlichem Umfang auch Wasser- und Bodenanalytik als Dienstleistung an.

In geringem wirtschaftlichem Umfang unterstützt die Infra-Zeitz zudem die Projektstäbe von im Aufbau befindlichen Industriebetrieben durch sogenannten Gründer-Service, d. h., sie hält relevante Informationen bereit, vermittelt Kontakte zu Ingenieurbüros, Dienstleistern und Behörden, und sie stellt den Planungsstäben kurzfristig Mietbüros zur Verfügung oder hilft bei Sekretariatsaufgaben aus.

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

2. Ziele und Strategien

Prioritäres Ziel der Infra-Zeitz ist es, die Leistungsverpflichtungen ggü. den Kunden zu erfüllen sowie einen störungsfreien, effizienten und günstigen Betrieb der Infrastrukturanlagen zu gewährleisten und dabei die behördlichen Vorschriften bzgl. Wasser- und Abwasserrecht einzuhalten.

Die Geschäftsführung ist bestrebt, kontinuierlich die internen Abläufe zu verbessern, um die Wirtschaftlichkeit zu erhöhen und den Cashflow zu stabilisieren. Darüber hinaus soll das Leistungsportfolio ausgebaut werden, um so die Wettbewerbsfähigkeit zu steigern und Personalabbau zu vermeiden. Zudem sollen Neuansiedlungen akquiriert werden, nicht nur um die eigenen Umsätze zu steigern, sondern auch, um den regionalen Strukturwandel zu meistern.

Die Infra-Zeitz ist dazu in ein dichtes Netz von Kooperationen eingebunden. Auf technischem Gebiet arbeitet sie eng mit der DWA Deutsche Vereinigung für Wasser- und Abfallwirtschaft sowie den Hochschulen der Region, geeigneten Ingenieurbüros und Unternehmensberatungen zusammen. Unter dem Dach des Verbandes der Chemischen Industrie (VCI) engagiert sich die Infra-Zeitz im Regionalverband „Nordostchemie“, der „Fachvereinigung Chemieparcs“ sowie dem mitteldeutschen Chemiestandorte-Netzwerk „CeChemNet“. Als kommunales Unternehmen fühlt sich die Infra-Zeitz der Region besonders verbunden, daher ist die Gesellschaft im „Pakt für Arbeit Zeitz“ vertreten.

Der Chemie- und Industriepark Zeitz soll als Park der nachhaltigen (Chemie-) Produktion etabliert werden. Die Infra-Zeitz ist Mitglied des vom Bundesministerium für Bildung und Forschung geförderten Spitzenclusters „Bioeconomy“ und Mitglied der Umwelt-Allianz Sachsen-Anhalt.

3. Forschung und Entwicklung

Die Infra-Zeitz betreibt einen kontinuierlichen Verbesserungsprozess und arbeitet diesbezüglich eng mit der Hochschule Merseburg, F&E-Büros sowie freiberuflichen Beratern zusammen. Das Betriebs- und Servicelabor des Unternehmens wurde im Februar 2022 von der Deutschen Akkreditierungsstelle nach DIN EN ISO 17025 zertifiziert.

B. WIRTSCHAFTSBERICHT

1. Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Entwicklung der Weltwirtschaft war im Geschäftsjahr 2022 im Wesentlichen geprägt durch die Verwerfungen in Folge des russischen Angriffs auf die Ukraine im Februar 2022. Laut Statistischem Bundesamt Destatis nahm das Bruttoinlandsprodukt 2022 (saison- und kalenderbereinigt) zwar insg. um 1,9 % zu.¹ Es schwächte sich aber im Jahresverlauf ab und war im 4. Quartal negativ. Der Verband der Chemischen Industrie (VCI) berichtete für

¹ [destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2023/02/PD23_070_811.html](https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressemitteilungen/2023/02/PD23_070_811.html), abgerufen am 29.04.2023

seine Branche von einem Produktionsrückgang um -10 % (Chemie ohne Pharma).² Die wichtigen „Vorlieger“-Chemieparks des Chemie- und Industrieparks Zeitz, Leuna und Piesteritz, drosselten die Produktion von Wasserstoff und Ammoniak stark, sodass die Lieferung an die Zeitzer Unternehmen zeitweilig eingeschränkt war. Auch die bisher von langjährigem Wachstum verwöhnte Produktion von Papier, Karton und Pappe für Verpackungszwecke schrumpfte 2022 laut Branchenverband DIE PAPIERINDUSTRIE um -6,1%.³

Der Preis für ein Barrel Rohöl (UK Brent) stieg mit dem russischen Einmarsch in die Ukraine zunächst auf über 125 USD/bbl an, sank in der Folge aber und notierte am Jahresende 2023 bei rd. 80 USD/bbl.⁴ Der Preis für Weizen, einem wichtigen Agrarrohstoff aus der Ukraine, schwankte mit Beginn des Jahres 2022 noch um 270 Euro/ t, sprang aber schon am Tag der Invasion auf über 300 Euro/ t, überstieg im Jahresverlauf sogar 400 Euro/ t und lag Ende 2022 wieder bei 300 Euro/ t. Vor wenigen Jahren hatten die Werte noch unter 200 EUR/t gelegen.⁵

Bei den Bauinvestitionen führten die weiterhin hohen Baupreise, einhergehend mit steigenden Bauzinsen, zu einer zunehmenden Anzahl von Stornierungen von Bauvorhaben, sodass die Bauinvestitionen in drei von vier Quartalen 2022 rückläufig waren.⁶

Nachdem die Preise für Erdgas bereits zum Ende des Jahres 2021 auf bedenkenswerte Höhen gestiegen waren, verteuerte sich der Energierohstoff im Laufe des Jahres 2022 weiter, in der Spitze (August 2022) auf knapp 300 Euro/ MWh. Selbst nach der Beruhigung der Energiebörsen zum Jahresende 2022 hin lagen die Quotierungen das drei- bis vierfache über den Vorjahren.⁷

2. Geschäftsverlauf

Der Geschäftsverlauf war 2022 eingetrübt im Wesentlichen wegen der Kriegseignisse in der Ukraine und der daraus folgenden wirtschaftliche Rezession in Deutschland und Europa. Der Absatz von Rückkühlwasser sank ggü. dem Vorjahr um ca. 6 % auf rd. 45,6 Mio. m³. Auch der Absatz von Brauchwasser und „Deionat“, die dem Kühlwasser in der Regel zugespeist werden, sank. Der Zulauf an Prozessabwasser lag bei rund 530.000 m³ und damit ebf. unter den Vorjahreswerten.

² VCI: „Chemie-Kennzahlen 2022“, 15.12.2022

³ DIE PAPIERINDUSTRIE: „Statistische Kurzinformation – Zellstoff- und Papierindustrie in Deutschland“, Dezember 2022

⁴ en2x.de/service/statistiken/rohhoelpreise/ → 2022, abgerufen am 29.04.2023

⁵ finanzen.net: „Weizenpreis in EUR – Historische Kurse“, abgerufen am 29.04.2023

⁶ s. Fn. 1

⁷ eex.com/en/market-data/natural-gas/indices, abgerufen am 29.04.23

Produkt / Leistung	Einh.	2022	2021	2020	2019	2018
Brauchwasser	m ³	62.924	94.616	80.809	76.929	58.273
Rückkühlwasser	m ³	45.612.639	48.679.816	43.480.032	44.227.231	47.682.553
Deionat (VE-Wasser)	m ³	319.303	343.204	313.543	325.872	335.089
Prozess-Abwasser	m ³	532.113	599.812	569.549	570.369	545.577

Im Bereich Immobilienwesen veränderte sich im Vergleich zum Vorjahr die Ansiedlungsquote nicht und die Vermietungsquote nur unwesentlich.

Baufelder / Nutzfl.	Einh.	2022	2021	2020	2019	2018
Ansiedlungsquote	%	70,66	70,66	70,66	69,07	65,20
Vermietungsquote	%	75,89	82,71	82,29	81,53	81,53

Das Hyzet Kultur- und Kongresszentrum erfüllte leider auch 2022 nicht die wirtschaftlichen Erwartungen. Der Kantinenbetrieb wurde mit Ende der „Corona“-Pandemie eingestellt.

Infra-Zeit konnte bezüglich der wichtigsten Entwicklungs- und Investitionsvorhaben auch 2022 wieder wichtige Meilensteine erreichen:

- Die Generalrevision der Gefährdungsbeurteilungen wurde erfolgreich abgeschlossen (→ § 5 ArbSchG). Die Umstellung der Prozesssoftware auf eine Siemens-Applikation wurde weitergeführt. Die vollständige Überarbeitung des Risikomanagementsystems wurde durchgeführt, ebenso ein Sachverständigengutachten zur Neubewertung der betriebseigenen Grundstücke (Betriebsgelände, landwirtschaftliche Pachtflächen, sonstige Flächen).
- Die Vorbereitungen für die Einführung eines ERP⁸-Systems wurden getroffen.
- Der Anschluss eines Neuansiedlers ans Kühl- und Brauchwassernetz wurde abgeschlossen. Die Planung eines 5. Kühlturmes wurde beauftragt, ebenso die Erarbeitung eines transparenten, zeitgemäßen Abwasserpreissystems, das in naher Zukunft das bestehende Festpreissystem ersetzen soll.

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

3. Geschäftslage

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft wird im Wesentlichen durch die Nachfrage der im Chemie- und Industriepark Zeitz angesiedelten Unternehmen nach wasserwirtschaftlichen Produkten und Entsorgungsleistungen für Abwasser bestimmt. Der Geschäftsverlauf 2022 war durch die beispiellosen Verwerfungen an den Energiemärkten geprägt. Die enormen Preissteigerungen für die Lieferung von Elektrizität und Erdgas konnten nicht umgehend und nicht in voller Höhe an die Kunden

⁸ Enterprise Resource Planning

durchgereicht werden, weshalb die Gesellschaft das Geschäftsjahr 2022 mit einem schmerzlichen Verlust abschließt.

Ertragslage: Insgesamt schließt die Infra-Zeitz das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR 1.468 (Vj. TEUR 325) ab. Die Umsatzerlöse stiegen von TEUR 10.335 auf TEUR 13.492. Die Kosten für Energiestoffe stiegen um rd. TEUR 2.864, was auf höhere Energiepreise zurückzuführen ist. Alle weiteren Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe stiegen um ca. TEUR 519, da auch hier Preissteigerungen zu verzeichnen waren. Die Sonstigen betrieblichen Erträge sanken. Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 512, im Wesentlichen verursacht durch höhere Inanspruchnahme von Instandhaltungsmaßnahmen und höheren Einzelwertberichtigungen.

Finanzlage: Die Finanzlage war gekennzeichnet durch einen negativen Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von TEUR -2.211 (Vj. TEUR +1.376). Der Finanzierungsbedarf für Investitionen wurde aus den finanziellen Mitteln des Vorjahres sowie erhaltenen Zuschüssen gedeckt. Der Finanzmittelbestand nahm um TEUR 2.893 ab und betrug am Ende der Periode TEUR 2.342. Der Finanzmittelfonds enthielt ausschließlich liquide Mittel.

Vermögenslage: Die Vermögenslage war durch eine Abnahme der Bilanzsumme um TEUR 2.136 auf TEUR 40.076 gekennzeichnet.

Auf der Aktivseite sank das Anlagevermögen im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 1.415. Den Zugängen in Höhe von TEUR 935 standen planmäßige Abschreibungen in Höhe von TEUR 2.233 gegenüber. Die Zugänge resultierten im Wesentlichen aus Anlagen im Bau. Das Vorratsvermögen stieg um TEUR 95, was auf höhere Bestände an Hilfsstoffen zurückzuführen ist. Die liquiden Mittel sanken um TEUR 2.891. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen stiegen um TEUR 2.057 und die Sonstigen Vermögensgegenstände um TEUR 4.

Auf der Passivseite zeigten sich die Veränderungen durch die Reduzierung des Sonderposten für Investitionszuschüsse (TEUR 1.397) und die Senkung der Rückstellungen (TEUR 138). Zudem nahmen die Sonstigen Verbindlichkeiten um TEUR 225 und die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um TEUR 643 zu.

Investitionen: Für die bedarfsgerechte Herrichtung verfügbarer Ansiedlungsflächen und zur Einbindung der in Verhandlung stehenden Ansiedlungsprojekte in die Standortinfrastruktur setzt die Infra-Zeitz den 6. Erweiterungsabschnitt um. Die geplanten Gesamtinvestitionskosten betragen aktuell brutto TEUR 19.810 und fließen in Baufeldfreimachungen sowie die Erweiterung der Infrastruktur, darunter in besonderem Maße Abwasserbehandlungseinheiten. Bis Ende 2022 wurden TEUR 14.505 realisiert. Die letzten Vorhaben sollen 2023 und 2024 realisiert werden.

4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Finanzielle Leistungsindikatoren: Der Umsatz in Höhe von TEUR 13.492 liegt leicht über und der Jahresfehlbetrag von TEUR 1.468 unter der Prognose.

Weitere Finanzielle Leistungsindikatoren: Die Eigenkapitalquote (unter Berücksichtigung von 70 % Sonderposten) betrug 78,3 %. Der Anlagendeckungsgrad II lag bei 106 %. Die Liquidität 1. Grades lag bei 67 %. Die Gesamtkapitalrentabilität (bezogen auf den Cash-Flow) betrug -5,5 %. Die Umsatzrendite betrug -10,88 %.

Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren: Die Einleitung von behandeltem Abwasser in die Weiße Elster erfolgte normgerecht und führte zu keinerlei behördlichen Beanstandungen. 2022 war kein meldepflichtiger Arbeitsunfall zu verzeichnen. Der Anteil von Frauen betrug an den gewerblichen Beschäftigten 19 %, am Leitungspersonal 33 %. Die Ausbildungsquote lag bei 2 %.

Die Infra-Zeit zeigte sich damit 2022 technisch, organisatorisch und hinsichtlich der Substanz auch finanziell gesehen in stabiler Verfassung. Ertragsseitig war das Unternehmen hingegen enormem Stress ausgesetzt.

C. NACHTRAGSBERICHT

Auch im Frühjahr 2023 war die wirtschaftliche Situation noch weitestgehend von der Sorge um die hohen Kosten für Strom und Gas geprägt. Mit Betriebsaufnahme der ersten LNG-Terminals, Liefersteigerungen alternativer Versorger und Beginn der wärmeren Jahreszeit beruhigten sich die Energiebörsen wieder. Das Preis- und Kostenniveau ist jedoch immer noch extrem hoch.

Im Februar 2023 verständigten sich Gesellschafter und Geschäftsführer der Infra-Zeit darauf, die Zusammenarbeit nicht über den 30. Juni 2023 hinaus fortzusetzen. Ein neuer Geschäftsführer soll zum 1. Juli 2023 die Leitung übernehmen.

D. PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

1. Prognosebericht

Mit dem Krieg in der Ukraine sind die Hoffnungen auf eine anziehende Konjunktur zunichte. Der Krieg verschärft bestehende Probleme wie die Energiepreissensitivität der Infra-Zeit. Es ist derzeit nicht absehbar, ob, wann und in welchem Maß die Geschäftskunden der Infra-Zeit von den gestörten Lieferketten, Absatzeinbrüchen oder von Sanktionsmaßnahmen betroffen sein werden, und welche Auswirkungen das auf die Infra-Zeit zeitigt. Der Verband der Chemischen Industrie (VCI) prognostiziert für die Chemieindustrie 2023 einen Produktionsrückgang von -7%.

Die Wirtschaftsplanung der Infra-Zeit Servicegesellschaft für das Geschäftsjahr 2023 mit der Vorschau auf die Folgejahre 2024 bis 2026 („Wirtschaftsplan 2023 ff – Rev. 1“) wurde unter Berücksichtigung der Beteiligungsrichtlinie des Burgenlandkreises (in der Form der

Beschluss-fassung durch den Kreistag vom 25. Februar 2019) erstellt. Sie beruht auf Szenarien, die sich aus allgemeinen Konjunkturprognosen sowie Annahmen über die Entwicklung der angesiedelten Betriebe im Chemie- und Industriepark Zeitz ergeben. Darüber hinaus werden eigene Investitions- und sonstige Maßnahmen („Projekte“) budgetiert. Die vorliegende Revision berücksichtigt die infolge der Verwerfungen am Energiemarkt eingetretenen Preissteigerungen bei Elektrizität, Erdgas, Betriebs- und Hilfsstoffen sowie daraus abgeleiteter Planänderungen der Geschäftsführung der Infra-Zeitz.

Unter der Annahme, dass es nicht zu erneuten Verwerfungen an den Energiemärkten kommt, rechnen wir 2023 wieder mit einem soliden operativen Cash-Flow. Es wird mit einem Überschuss von TEUR 179 gerechnet.

Insbesondere der hohe Finanzmittelbestand sowie die Anwendung kaufmännischer Vorsicht bei der Planung verschaffen der Infra-Zeitz ausreichenden Handlungsspielraum für den Fall, dass einige Annahmen wider Erwarten nicht eintreten sollten.

2. Risikobericht

Folgende Risiken müssen für die Infra-Zeitz grundsätzlich in Betracht gezogen werden:

- Die Entwicklung der vergangenen zehn Jahre zeigt, dass die am häufigsten auftretenden und finanziell belastenden Risiken für die Gesellschaft in Änderungen des Energierechts oder Marktpreissprüngen bestehen. Zwar können Gebühren- und Preissteigerungen (z. B. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Personalkosten) vertragsrechtlich an die Ansiedler „durchgereicht“ werden – auf Dauer beeinträchtigt das aber die Attraktivität und damit die Wettbewerbsfähigkeit des Standortes.
- Ein weiteres Risiko, das aber für jegliche Unternehmung besteht, resultiert aus etwaigen wirtschaftlichen Schwierigkeiten der Hauptkunden. Hierbei ist die hohe Konzentration auf drei Hauptkunden zu beachten. Es besteht z. B. aktuell das Risiko, auslegungsbedürftige Vertragsbestandteile im Einvernehmen mit einem Hauptkunden umsetzen zu können. Optimierungsmaßnahmen der Kunden, die auf eine geringere Inanspruchnahme von Produkten und Diensten der Infra-Zeitz zielen, wirken wir mit eigenen Verbesserungsmaßnahmen entgegen.
- Grundsätzlich bestehen auch in der Infra-Zeitz sog. Erfüllungsrisiken (z. B. Anlagenbruch, Lieferantenausfall, IT-Ausfall etc.). Jedoch sind die Anlagen der Infra-Zeitz in der Regel redundant ausgelegt. Es werden ausschließlich austauschbare, in großen Mengen am Markt verfügbare Standardchemikalien eingesetzt. Die IT-Risiken werden derzeit minimiert, indem auf eine in der Industrie weit verbreitete, zuverlässige Steuerungssoftware umgestellt wird. Personalrisiken werden durch Vertretungen abgedeckt, insgesamt wurde der Personalkörper in den vergangenen fünf Jahren stark verjüngt.

Die Geschäftsführung bedient sich im Rahmen des Risikomanagements folgender Instrumente: Risikoanalyse, Kostenanalyse und Überwachung wichtiger finanzieller

Vorgänge im Rahmen des Controllings, intensive regelmäßige Berichterstattung und Auswertung durch Geschäftsführung und Abteilungsleitungen sowie sorgfältige Budgetplanung.

3. Chancenbericht

Für die Infra-Zeitz ergeben sich folgende Chancen:

- Es besteht die Chance, dass einzelne Unternehmen im Chemie- und Industriepark Zeitz ihre Produktion erweitern und daraus eine höhere Nachfrage nach Produkten und Dienstleistungen der Infra-Zeitz entsteht. Infra-Zeitz investiert daher kontinuierlich in ihre Produktionsanlagen und ist bestrebt, ihr Dienstleistungsangebot auszuweiten.
- Es besteht die Chance, weitere industrielle Ansiedlungen zu gewinnen. Infra-Zeitz befördert derartige Ansiedlungschancen, indem sie die Baufeldfreimachung und die Altlastensanierung vorantreibt und darüber hinaus eng mit den regionalen und überregionalen Wirtschaftsfördereinrichtungen zusammenarbeitet.
- Es besteht die Chance, die Geschäftstätigkeit der Infra-Zeitz auf andere Geschäftsfelder auszudehnen. Entsprechende Gelegenheiten werden kontinuierlich untersucht und bewertet.

Durch intensive 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	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	2.670	1.795	231
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	26,33 %	17,34 %	1,8 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	6,06 %	4,25 %	-5,7 %
4.	Eigenkapitalausstattung	79,7 %	80 %	78,1 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	107,3 %	108,7 %	104 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	48,3 %	62,3 %	69 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	4,68 %	-3,14 %	-16,26 %

4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	51	46	46
	davon Auszubildende	4	2	1

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

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

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

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse			
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand	129.353.089	126.842.881	120.752.438
5.	sonstige betriebliche Erträge	138.747	255.214	683.105
	I. Gesamterträge	129.491.836	127.098.095	126.330.729
6.	Materialaufwand			
7.	Personalaufwand	18.664.748	17.903.184	15.766.657
8.	Abschreibungen	228.459	68.914	90.544
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.284.109	3.163.954	5.846.374
	II. Betriebsergebnis (EBIT)	10.618	8.977	-90.612
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			2.000
14.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.397	8.588	1.932
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	Erträge aus Auflösung Sonderposten			90.544
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern	221	389	0
22.	sonstige Steuern	221	389	
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	0	0	0
A	Gesamterträge	129.491.836	127.167.010	126.423.274
B	Gesamtaufwendungen	129.491.836	127.167.010	126.423.274
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK	ja	ja	ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen	81.856	125.654	114.532
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	38.605	29.171	11.142
II. Sachanlagen	43.251	96.483	103.390
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen	9.435.135	8.936.489	8.834.869
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.222.712	8.480.210	8.283.026
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	212.423	456.279	551.843
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten	5.741.311	5.272.311	6.883.308
SUMME AKTIVA	15.258.302	14.334.453	15.832.709
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital			
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr			
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten	81.856	125.654	114.532
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen	1.116.946	1.079.316	940.820
E. Verbindlichkeiten	8.554.199	8.016.940	8.022.595
F. Rechnungsabgrenzungsposten	5.505.301	5.112.543	6.754.763
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA	15.258.302	14.334.453	15.832.709

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer/RPA

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

Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):	09.10.2023
Verwendung des Ergebnisses:	-
dem Betriebsleiter wird Entlastung:	erteilt
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:	22.02.2023, WRT Revision und Treuhand GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

2. Lagebericht

2.1. Entstehung

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

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

2.2. Gegenstand

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

Die Grundsicherung für Arbeitsuchende umfasst Leistungen

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

erbracht.

2.3. Geschäftsverlauf und Lage

Der Bund trägt alle Aufwendungen der Grundsicherung für 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. Januar 2022, 07. Juli 2022 und 22. Juli 2022 sowie dem Informationsschreiben zur zusätzlichen Mittelverteilung vom 02. Juni 2022 und dem Schreiben zur Nachbudgetierung des § 16 e a. F. vom 22. August 2022 wurden dem Jobcenter Burgenlandkreis durch den Bund folgendes Budget zur Bewirtschaftung zugeteilt:

- Leistungen zur Eingliederung in Arbeit (EGT) 13.679.279 EUR
- Verwaltungsbudget (Bund) 17.014.574 EUR

Insgesamt hat das Jobcenter Burgenlandkreis im Jahr 2022 eine Mittelumschichtung in Höhe von 1.300.000 EUR (Vorjahr 0 EUR) aus dem EGT in das Verwaltungsbudget vorgenommen.

Aufgrund der Mittelzuweisung des Bundes und der vollzogenen Mittelumschichtung errechnet sich ein maximaler kommunaler Finanzierungsanteil (KfA) in Höhe von 3.282.801,00 EUR.

Die Ausgaben im Verwaltungsbudget beliefen sich zum 31.12.2022 auf 21.271.113,52 EUR. Das zur Verfügung stehende Verwaltungsbudget wurde demnach zu 98,5 % ausgelastet. Die Auslastung des EGT lag bei 87,0 %.

Das Jobcenter Burgenlandkreis war im Jahr 2022 kein Empfänger von EU-Beihilfen. Der Wirtschaftsplan 2022 wurde, unter Beachtung der Mittelzuweisungen und Umschichtungen, eingehalten.

Der Bestand lag im Januar 2022 bei 7.674 Bedarfsgemeinschaften mit 11.975 Leistungsberechtigten. Zum Jahresende 2022 stieg die Zahl der Bedarfsgemeinschaften auf 8.156 mit 13.495 Leistungsberechtigten. Damit hat sich der Bestand im Jahresverlauf deutlich erhöht.

Während in den Vorjahren ein kontinuierlicher Rückgang an Bedarfsgemeinschaften und Leistungsberechtigten zu verzeichnen war, hat sich diese Entwicklung im Jahr 2022 nicht fortgesetzt. Ursächlich hierfür ist überwiegend der Zuwachs an Bedarfsgemeinschaften und Leistungsberechtigten auf Grund des Sofortzuges zur Grundsicherung nach dem SGB II für ukrainische Flüchtlinge ab Juni 2022.

Im Jahr 2022 waren durchschnittlich insgesamt 263 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie 4 Auszubildende im Jobcenter Burgenlandkreis beschäftigt, wobei dies einer Vollzeitäquivalente von 269,4514 Stellen entsprach.

Die Beschäftigten waren im Jahr 2022 an folgenden Standorten des Jobcenters eingesetzt:

- Zeitz, Friedensstraße 80
- Naumburg, Hallesche Straße 60
- Naumburg, Schönburger Straße 41
- Weißenfels, Weg nach der Marienmühle 10 (bis 30.04.2022)
- Weißenfels, Friedrichsstraße 2 (ab 01.05.2022)

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 2022 betrug das Anlagevermögen 114.532,00 EUR. Dieses setzt sich aus 11.142,00 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 103.390,00 EUR zusammen.

Geschäftsspezifisch bedingt hat das Umlaufvermögen in Höhe von 8.834.869,05 EUR einen Anteil von 55,8 % an der Aktivseite der Bilanz.

Es beinhaltet neben den liquiden Mitteln für die Kassenautomaten in Höhe von 146.408,90 EUR und dem Guthaben bei der Sparkasse Burgenlandkreis in Höhe von 405.433,95 EUR im Wesentlichen die Rückforderungsansprüche aus Leistungsgewährung mit 7.215.107,98 EUR, die Forderungen gegen den Burgenlandkreis i. H. v. 548.233,17 EUR und die Forderungen gegen den Bund i. H. v. 460.168,56 EUR. Die Forderungen aus der Leistungsgewährung haben sich im Berichtsjahr um 112.857,89 EUR verringert (im Vorjahr 491.742,40 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 6.883.307,96 EUR beinhaltet mit 6.767.021,01 EUR im Dezember 2022 für den Januar 2023 vorausbezahlte Leistungen zur Grundsicherung und Eingliederung sowie mit 116.286,95 EUR abgegrenzte Zahlungen für Dienstleistungen, die Aufwand des Jahres 2023 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):

	01.01.2022	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Auf-/ Abzinsung	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Archivierung	426.000,00	0,00	19.000,00	0,00	-2.000,00	405.000,00
Arbeitszeitguthaben	272.630,30	272.630,30	0,00	198.967,60	0,00	198.967,60
Urlaub	177.884,37	177.884,37	0,00	153.135,02	0,00	153.135,02
Dienstjubiläen	111.207,67	1.054,00	1.860,00	0,00	1.451,39	109.745,06
Klagen im Leistungsbereich	18.165,00	18.165,00	0,00	15.372,00	0,00	15.372,00
Ausstehende Rechnungen	36.000,00	36.000,00	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00
Jahresabschlusskosten	20.500,00	20.500,00	0,00	40.700,00	0,00	40.700,00
Klagen im						
Mitarbeiterbereich	15.600,00	15.600,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00
Leistungsorientierte						
Bezahlung	1.329,16	1.329,16	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.079.316,50	543.162,83	20.860,00	426.074,62	-548,61	940.819,68

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind die Verbindlichkeiten aus im Jahr 2023 erfolgten Auszahlungen an Kunden für ALG II, EGT und KdU enthalten (436.096,99 EUR), die aus Änderungsbescheiden für das Jahr 2022 und Vorjahre resultieren. Des Weiteren werden in diesem Posten Verbindlichkeiten aus Dienstleistungsrechnungen für die Verwaltung (66.020,61 EUR) ausgewiesen.

Gegenüber Zuwendungsgebern bestehen zum 31.12.2022 Verbindlichkeiten gegenüber dem Burgenlandkreis (2.853.394,45 EUR) und dem Bund (4.593.523,72 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 (6.754.762,57 EUR) beinhaltet die Zahlung der Bundeskasse Weiden (4.320.000,00 EUR) und des Burgenlandkreises (2.434.762,57 EUR) für Leistungen zur Grundsicherung für das Haushaltsjahr 2023, die bereits Ende Dezember 2022 an unsere Kunden als Leistungen im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende für den Monat Januar 2023 ausbezahlt wurden.

2.4.2 Finanz- und Liquiditätslage

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

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

Die Investitionen des Jahres 2022 (79.423,20 EUR) wurden aus dem Verwaltungstitel finanziert, wobei die Abrechnung auf Kosten- und Ausgabenbasis erfolgte.

2.4.3 Ertragslage

Grundlage für die Geschäftstätigkeit des Eigenbetriebes bildet die Verwaltungsvereinbarung vom 12. November 2013 zwischen dem Burgenlandkreis und dem Bund mit dem Ergebnis, dass die notwendigen Mittel für das Kalenderjahr 2022 vollständig abgerechnet werden können. Das Ergebnis der Prüfung der Jahresabrechnung nach § 6b Abs. 4 SGB II für das Jahr 2022 durch die Prüfgruppe SGB II des BMAS steht noch aus.

Die Ertragslage 2022 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 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss von 0,00 EUR ab.

Die Erträge des Wirtschaftsjahres 2022 umfassen insbesondere die Transfererträge aus den Zuweisungen für die SGB II-Leistungen i. H. v. 99.822.580,35 EUR (im Vorjahr 101.067.769,89 EUR), die Zuwendungen zum Erfolgsplan aus den Zuweisungen für die Verwaltung i. H. v. 20.929.857,51 EUR (im Vorjahr 20.820.901,28 EUR), sonstige betriebliche Erträge i. H. v. 683.105,30 EUR (im Vorjahr 255.213,75 EUR) sowie Erstattungen bzw. Rückforderungsbeträge i. H. v. 4.895.186,33 EUR (im Vorjahr 4.954.210,24 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 104.717.766,68 EUR (im Vorjahr 106.021.980,13 EUR), Personalaufwendungen in Höhe von 15.766.656,55 EUR (im Vorjahr 17.903.183,56 EUR), sonstige betriebliche Aufwendungen i. H. v. 5.846.374,19 EUR (im

Vorjahr 3.163.954,47 EUR), Zinsaufwendungen i. H. v. 1.932,07 EUR (im Vorjahr 8.588,00 EUR) und Zinserträge i. H. v. 2.000 EUR (im Vorjahr 0,00 EUR). Da die Beamten ab dem Geschäftsjahr 2022 über den Burgenlandkreis abgerechnet werden, fallen die Personalaufwendungen entsprechend geringer aus. Korrespondierend dazu erhöhen sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

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

2.4.4 Personalaufwand

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 263 Mitarbeiter beschäftigt. Davon waren 260 Angestellte (Vorjahr 267) und 3 Mitarbeiter in Altersteilzeit (Vorjahr 1). Zusätzlich werden 4 Auszubildende (Vorjahr 3) beschäftigt. Es sind weiterhin durchschnittlich 28 Beamte (Vorjahr 30) dem Jobcenter zugewiesen, die ab dem Geschäftsjahr 2022 direkt über den Burgenlandkreis als Dienstherr abgerechnet werden und deshalb nur nachrichtlich erwähnt werden.

Die Gesamtsummen belaufen sich auf:

	2022	2021
Gehälter Angestellte	12.659.250,29 EUR	12.302.439,62 EUR
Soziale Abgaben	3.107.406,26 EUR	3.960.829,84 EUR
davon Aufwendungen für Altersvorsorge	495.105,27 EUR	486.333,10 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 2022:

Erträge aus der Grundsicherung	31.983.235,45 EUR
Erträge aus dem Verwaltungsbereich	3.277.362,43 EUR
Erträge aus dem OWiG Bereich	51.367,89 EUR
Aufwendungen aus der Grundsicherung	31.983.235,45 EUR
Aufwendungen aus dem Personalbereich	2.487.419,38 EUR
Aufwendungen aus Mietverträgen	398.608,44 EUR
Aufwendungen aus Dienstleistungsverträgen	273.826,91 EUR
Aufwendungen aus Versicherungsverträgen	27.625,84 EUR

2.5. Wesentliche Verträge

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

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

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

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

- Allgemeiner Haftpflichtdeckungsschutz
- Cyberrisikoversicherung
- Altersteilzeitverbindlichkeiten
- Kraftfahrdeckungsschutz
- Vermögenseigenschadenversicherung
- Gebäudeversicherung
- Versicherung für Gewerbe und Verwaltung
- Elektronikversicherung
- Unfallkasse
- Versicherung der Kassenautomaten.

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

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

2.6. Risiken, Chancen und Ausblick

Mit Haushaltsführungsschreiben vom 26. Januar 2023, vom 22. Februar 2023 und vom 03. April 2023 informierte das Bundesministerium für Arbeit und Soziales über die Verteilung der Mittel für das Haushaltsjahr 2023.

Demnach werden dem Jobcenter Burgenlandkreis voraussichtlich Mittel für das Verwaltungsbudget in Höhe von 16.441.019 EUR (im Vorjahr 17.014.574 EUR) und für den Eingliederungstitel in Höhe von 12.417.707 EUR (im Vorjahr 13.679.279 EUR) zur Verfügung stehen. Unter Beachtung der tatsächlichen Mittelzuteilungen des Jahres 2022 liegen die Zuweisungen des Jahres 2023 im Verwaltungsbudget mit 573.555 EUR und im Eingliederungstitel mit 1.261.572 EUR weit unter den Zuteilungen des Vorjahres.

Eine Umschichtung vom Eingliederungstitel in das Verwaltungsbudget wird im Jahr 2023 aufgrund der geringeren Mittelzuteilung in Höhe von bis zu 2.611.300 EUR (im Vorjahr 1.300.000 EUR) notwendig sein. Die geplanten Ausgaben im Verwaltungsbudget in Höhe von voraussichtlich 22.467.400 EUR (im Vorjahr 22.366.300 EUR) sind durch die gesetzliche Möglichkeit zur Umschichtung gedeckt. Die geringeren Mittelzuweisungen stellen derzeit noch kein finanzielles Risiko dar.

Der kommunale Finanzierungsanteil des Burgenlandkreises an den Verwaltungskosten beträgt aufgrund der geplanten Ausgaben voraussichtlich 3.415.100 EUR (im Vorjahr 3.233.209 EUR).

Die Einführung des Bürgergeldes und die gleichzeitige Anpassung der Regelsätze zum 1. Januar 2023 führten nicht zu einem starken Anstieg an Neuantragstellungen. Die

deutliche Erhöhung der Regelsätze führt jedoch zu einem Anstieg der Ausgaben für die Leistungen der Grundsicherung. Da diese Kosten jedoch zu 100 Prozent durch den Bund getragen und erstattet werden, stellen diese Mehrkosten kein finanzielles Risiko für das Jobcenter Burgenlandkreis dar.

Die Bewältigung des Zuganges an Bedarfsgemeinschaften und Leistungsberechtigten (ukrainische Flüchtlinge) und die extrem kurzfristige Einführung des Bürgergeldes (Veröffentlichung im Bundesgesetzblatt am 20. Dezember 2022) waren nur auf Grund der bestehenden Personalstrukturen möglich. Mit diesen Strukturen wird es auch möglich sein, die ab 01. Juli 2023 bevorstehenden Änderungen des Bürgergeldes ordnungsgemäß umzusetzen.

Im ersten Quartal 2023 war die Entwicklung der Bedarfsgemeinschaften und der Leistungsberechtigten weiterhin leicht steigend. Da es sich hierbei jedoch um vorläufige statistische Zahlen handelt, welche erst mit einer Wartezeit von 3 Monaten festgeschrieben werden, kann sich dieser Trend bei endgültiger Betrachtung noch verstärken.

Für das Jahr 2023 geht das Jobcenter Burgenlandkreis jedoch nicht von sinkenden Zahlen an Bedarfsgemeinschaften und Leistungsberechtigten aus. Der dynamische Zu- und Abgang an ukrainischen Geflüchteten wird sich auch im Jahr 2023 fortsetzen. Hinzu kommen voraussichtlich weitere Bedarfsgemeinschaften und Leistungsberechtigte, welche nur für einen Monat Leistungen der Grundsicherung beantragen werden, da die zur Verfügung stehenden Mittel die Ausgaben in einzelnen Monaten (z. B. bei hohen Nebenkostennachzahlungen auf Grund der gestiegenen Energiepreise) nicht decken.

In den letzten Jahren sind die Mittelzuweisungen des Bundes stetig gesunken. Dies wird zukünftig dazu führen, dass immer höhere Beträge aus dem EGT in das Verwaltungsbudget umgeschichtet werden müssen.

3. Kennziffernvergleich

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	228	69	91
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	0,18 %	0,06 %	0,07 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	1,49 %	0,48 %	0,57 %
4.	Eigenkapitalausstattung	0	0	0
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	100 %	100 %	100 %
6.	Liquidität 2. Grades (flüssige Mittel + kurzfr. Ford.) : kurzfr. Verbindlichk. x 100	100 %	100 %	100 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-	-	-

4. Personalentwicklung

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt	314	301	267
	davon Auszubildende	3	3	4

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
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	keine
II. Überwachungsorgane	Aufwandsentschädigung gemäß Entschädigungssatzung des BLK

Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Gewinn- und Verlustrechnung				
1.	Umsatzerlöse			
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand			
5.	sonstige betriebliche Erträge			55.000
	I. Gesamterträge			55.000
6.	Materialaufwand			9.520
7.	Personalaufwand			35.528
8.	Abschreibungen			189
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen			8.349
	II. Betriebsergebnis (EBIT)			1.414
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	Erträge aus Auflösung Sonderposten			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	III. Ergebnis nach Steuern			1.414
22.	sonstige Steuern			
	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			1.414
	A Gesamterträge			55.000
	B Gesamtaufwendungen			53.586
	C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK			ja
Verwendung des Jahresergebnisses				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			1.414
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2020	2021	2022
BILANZ			
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			3.563
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			3.563
II. Sachanlagen			
III. Finanzanlagen			
B. Umlaufvermögen			40.071
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks			40.071
C. Ausgleichsposten			
D. Rechnungsabgrenzungsposten			
SUMME AKTIVA			43.634
PASSIVA			
A. Eigenkapital			26.414
I. Gezeichnetes Kapital			25.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr			
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
B. Sonderposten			
C. Empfangene Ertragszuschüsse			
D. Rückstellungen			16.640
E. Verbindlichkeiten			580
F. Rechnungsabgrenzungsposten			
G. Passive latente Steuern			
SUMME PASSIVA			43.634

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2022 und die Beschlussfassung erfolgte:

Wirtschaftsprüfer

Firma:

ETL WRG GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

Beschluss zum Jahresabschluss

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

06.07.2023
Vortrag auf neue Rechnung
erteilt
11.10.2023
WRG GmbH, Leipzig

2. Lagebericht für das Rumpfgeschäftsjahr vom 24. Januar 2022 bis zum 31. Dezember 2022

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

2.1. Grundlagen des Unternehmens

Die SEWIG BLK ist eine 100 %ige Beteiligungsgesellschaft des Burgenlandkreises. Die Gesellschaft wurde am 24. Januar 2022 gegründet; die Einzahlung des Stammkapitals erfolgte am 11. Februar 2022. Die Handelsregistereintragung erschien am 16. Februar 2022.

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

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

2.7. Wirtschaftsbericht

2.2.1 Rahmenbedingungen

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

Es sollen industrielle Wertschöpfung und hochwertige, zukunftssichere Arbeitsplätze gesichert und zusätzlich geschaffen werden. Mit einer langfristigen Fachkräfteentwicklung wird der Fachkräftebedarf in der Region gesichert.

Wesentliche Rahmenbedingungen sind eine wertige Positionierung der Gesellschaft bei Stakeholdern durch den Gesellschafter; Sicherstellung Rahmenbedingungen: u.a. Finanzausstattung, Personal, Räumlichkeiten, IT Infrastruktur und geringe Ressourcenbindung in Verwaltungsabläufen.

2.2.2. Geschäftsverlauf

Die Gesellschaft hat ihr erstes Geschäftsjahr abgeschlossen. Hauptaugenmerk lag auf der Schaffung der Organisations- und Aufsichtsstrukturen sowie der Gewinnung der regionalen Gemeinden als zukünftige Gesellschafter, aber auch erste Projekte bzw. Kooperationen wurden bereits in Angriff genommen.

Zwei Mitarbeiterinnen sind seit 01.08.2022 für die SEWIG BLK im Zuge einer Personalgestellung durch den Burgenlandkreis tätig. Eine weitere Mitarbeiterin wird seit 01.12.2022 im Zuge einer Personalgestellung durch den Burgenlandkreis mit 10 % tätig.

Die bisherigen Tätigkeiten des Wirtschaftsamtes Burgenlandkreis wurden per 01.08.2022 an die SEWIG BLK übertragen.

Lage der Gesellschaft

2.2.2.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Gesellschaft weist zum 31. Dezember 2022 eine Bilanzsumme von 43.633,70 € aus.

Der Bestand an liquiden Mitteln war im gesamten Geschäftsjahr 2022 positiv.

Die SEWIG BLK schließt das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresüberschuss von 1.414,15 € ab. Die Höhe des Eigenkapitals beträgt 26.414,15 €. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 60,5 %.

2.2.2.2. Ertragslage

Diese finanziert sich aus Zuweisungen des Landkreises, erhält überdies unentgeltlich Personalgestellungen und verwaltungsnahe Dienstleistungen vom Gesellschafter. Der Haushaltsansatz 2022 beim Landkreis musste in 2022 nicht voll ausgeschöpft werden.

2.2.3. Analyse des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2022 als erwartbar. Trotz der besonderen Rahmenbedingungen in der Corona-Pandemie und Ukraine Krise konnte der operative Geschäftsbetrieb auf stabilem Niveau geführt werden.

2.3. Prognosebericht

Für 2023 wird mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet.

2.4. Chancen- und Risikobericht

2.4.1 Risikobericht

Die Gesellschaft überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch das Rechnungswesen werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, sodass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf

die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

Hinsichtlich der SARS-CoV-2 Pandemie und Ukraine Krise gehen wir aus heutiger Sicht davon aus, dass sich diese Umstände für unser Unternehmen nicht bestandsgefährdend auswirken werden.

2.4.2 Chancenbericht

Die Gesellschaft ist an verschiedenen Projekten beteiligt bzw. Projektträger. Dies sind u.a. die Erstellung einer Machbarkeitsstudie für den Trassenverlauf der Wasserstoff - Pipeline oder die Errichtung des Interkommunalen Industrie- und Gewerbegebietes an der B91/A9.

3. Kennziffernvergleich

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Kennzahlenvergleich				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR			1,6
2.	Cash-flow (C-f: Gesamtleistung x 100) Kennzahl			0,03 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität			3,67 %
4.	Eigenkapitalausstattung			60,5 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK): AV x 100			741,34 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100			232,72 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis: Umsätze) x 100			-

4. Personalentwicklung

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2020	2021	2022
Personalausstattung				
I.	Beschäftigte insgesamt			1
	davon Auszubildende			-

5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

Mit der Betätigung der Gesellschaft entsprechend Unternehmensgegenstand wird der öffentliche Zweck erfüllt.

6. Information über die Vergütung der Organe der Beteiligung

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2022
Vergütung der Organe Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k. A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine