

# Burgenlandkreis

Schönburger Str. 41 • 06618 Naumburg

## Beteiligungsbericht 2024

Bearbeitungsstand: 03. Februar 2025



## **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 31.12.2024 im Überblick.....	5
Eckdaten zu den Beteiligungen des Burgenlandkreises - Wirtschaftsjahr 2023 .....	7
Bericht zum Stand des Beteiligungsbesitzes zum 31.12.2024 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 .....	43
Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR .....	50
Bio Komp-SAS GmbH.....	70
Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS) .....	76
Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH .....	85
Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA.....	95
Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH.....	103
Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH .....	114
Jobcenter Burgenlandkreis .....	124
Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH.....	134

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 31.12.2023 der zum 31.12.2024 bestehenden Beteiligungen des Burgenlandkreises, über die Berichtspflicht gemäß § 130 KVG LSA besteht.

Dieser Bericht wurde auf Grundlage geprüfter Jahresabschlüsse des Wirtschaftsjahres 2023 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 2024 vor.

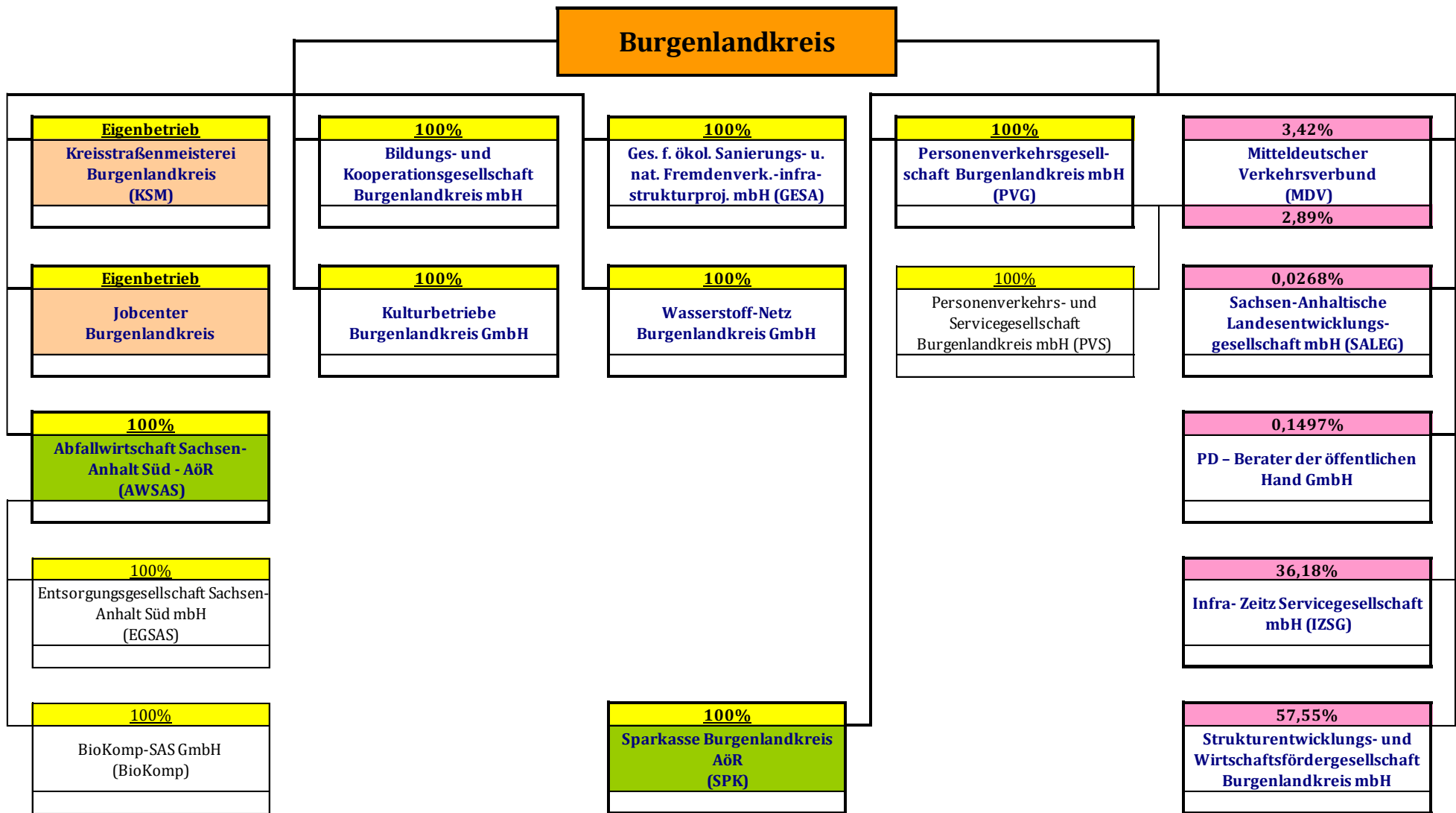
Götz Ulrich  
Landrat

## 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	Gewerbesteuergesetz
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 31.12.2024 im Überblick

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



<b>Legende:</b>	oben / unten:
mittig:	<b>Eigengesellschaften</b>
GmbH	Beteiligungsgesellschaften
Eigenbetrieb	allgemein:
Anstalt öffentlichen Rechts	<b>unmittelbare Beteiligung</b>
	mittelbare Beteiligung

Unternehmensbeteiligungen insgesamt

Beteiligungsbericht 2024 Teil 2

Seite 6 von 139

## Eckdaten zu den Beteiligungen des Burgenlandkreises – Wirtschaftsjahr 2023

Nr Position (EUR)	PVG	PVS	MDV	KSM	AWSAS	BioKomp	EGSAS	BuK
	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
<b>BILANZ</b>								
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>30.626.085</b>		<b>1.062.766</b>	<b>1.302.837</b>	<b>66.099.408</b>	<b>4.122</b>	<b>4.801.073</b>	<b>50.655</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	82.105		998.826		165.922		59	24.591
II. Sachanlagen	30.506.210		63.940	1.302.837	7.301.778	4.122	2.358.056	26.064
III. Finanzanlagen	37.770				58.631.708			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>7.825.410</b>	<b>52.350</b>	<b>2.246.539</b>	<b>316.895</b>	<b>12.416.275</b>	<b>586.103</b>	<b>3.722.508</b>	<b>590.150</b>
<b>C. Ausgleichsposten</b>								
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>72.279</b>		<b>48.704</b>	<b>22.781</b>	<b>39.498</b>	<b>2.642</b>	<b>38.779</b>	<b>1.962</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>38.523.775</b>	<b>52.350</b>	<b>3.358.008</b>	<b>1.642.514</b>	<b>78.555.181</b>	<b>592.867</b>	<b>8.562.419</b>	<b>642.766</b>
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>9.476.413</b>	<b>24.000</b>	<b>477.343</b>	<b>485.028</b>	<b>21.141.612</b>	<b>427.096</b>	<b>1.579.192</b>	<b>244.334</b>
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>B. Sonderposten</b>	<b>14.297.906</b>		<b>849.083</b>	<b>287.974</b>	<b>86.825</b>			<b>1.213</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>								
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>871.529</b>	<b>19.423</b>	<b>169.350</b>	<b>58.077</b>	<b>54.437.974</b>	<b>45.544</b>	<b>578.982</b>	<b>64.655</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>13.877.927</b>	<b>8.927</b>	<b>1.508.616</b>	<b>811.435</b>	<b>2.888.770</b>	<b>126.548</b>	<b>6.404.070</b>	<b>332.564</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<b>353.616</b>					
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>38.523.775</b>	<b>52.350</b>	<b>3.358.008</b>	<b>1.642.514</b>	<b>78.555.181</b>	<b>592.867</b>	<b>8.562.419</b>	<b>642.766</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>								
1. Umsatzerlöse	24.671.616	325.536	1.433.252	2.670.516	21.494.454	1.676.457	6.308.750	2.492.776
5. sonstige betriebliche Erträge	2.319.128	2.552	1.403.191	139.994	1.521.819	5.278	31.403	58.709
<b>I. Gesamterträge</b>	<b>26.990.744</b>	<b>328.08</b>	<b>6.239.505</b>	<b>2.810.511</b>	<b>23.016.273</b>	<b>1.683.279</b>	<b>6.340.153</b>	<b>2.551.485</b>
6. Materialaufwand	7.262.169	-4	2.079.968	682.501	11.578.663	197.504	81.120	40.321
7. Personalaufwand	14.111.475	316.146	3.291.751	1.451.001	3.009.671	461.979	3.603.357	2.074.434
<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>440.960</b>	<b>5.823</b>	<b>-42.261</b>	<b>52.615</b>	<b>-909.207</b>	<b>16.469</b>	<b>369.061</b>	<b>19.131</b>
<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>317.136</b>	<b>0</b>	<b>210</b>	<b>45.391</b>	<b>822.335</b>	<b>12.985</b>	<b>211.658</b>	<b>15.322</b>
<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>296.824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45.391</b>	<b>812.801</b>	<b>12.934</b>	<b>184.940</b>	<b>14.791</b>
A Gesamterträge	27.007.978	328.088	6.286.314	2.810.511	24.748.759	1.684.828	6.362.478	2.362.212
B Gesamtaufwendungen	26.711.154	328.088	6.286.314	2.765.120	23.935.957	1.671.894	6.177.538	2.249.921
<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>ja</b>	<b>nein</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>

Nr	Position (EUR)	GESA	Kube	IZSG	JC	SEWIG
		2023	2023	2023	2023	2023
<b>BILANZ</b>						
<b>A.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>296.738</b>	<b>33.890</b>	<b>28.084.698</b>	<b>79.332</b>	<b>4.971</b>
	I. Immaterielle Vermögensgegenstände		31.059	87.288	9.592	2.812
	II. Sachanlagen	296.738	2.831	27.997.411	69.740	2.159
	III. Finanzanlagen					
<b>B.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>1.135.004</b>	<b>156.259</b>	<b>9.714.130</b>	<b>8.932.707</b>	<b>63.404</b>
<b>C.</b>	<b>Ausgleichsposten</b>					
<b>D.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>13.985</b>	<b>11.200</b>	<b>25.296</b>	<b>7.648.722</b>	<b>4.793</b>
	<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>1.445.727</b>	<b>201.349</b>	<b>37.824.124</b>	<b>16.660.760</b>	<b>73.168</b>
<b>A.</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>507.932</b>	<b>13.622</b>	<b>17.587.430</b>		<b>58.554</b>
	I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	26.050		25.000
	II. Rücklagen		1.924	28.119.113		
<b>B.</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>82.149</b>	<b>33.886</b>	<b>16.418.701</b>	<b>79.332</b>	<b>4.167</b>
<b>C.</b>	<b>Empfangene Ertragszuschüsse</b>					
<b>D.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>139.059</b>	<b>46.576</b>	<b>889.199</b>	<b>907.618</b>	<b>8.732</b>
<b>E.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>716.554</b>	<b>107.265</b>	<b>2.928.793</b>	<b>8.108.007</b>	<b>1.716</b>
<b>F.</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>33</b>			<b>7.565.804</b>	
	<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>1.445.727</b>	<b>201.349</b>	<b>37.824.124</b>	<b>16.660.760</b>	<b>73.168</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>						
	1. Umsatzerlöse	1.601.855	806.838	11.278.796		
	5. sonstige betriebliche Erträge	84.033	273.478	1.780.241	329.985	115.234
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>1.837.310</b>	<b>1.080.316</b>	<b>13.055.719</b>	<b>148.177.883</b>	<b>115.234</b>
	6. Materialaufwand	63.682	223.479	5.281.204		
	7. Personalaufwand	1.486.739	334.433	2.706.513	16.006.526	51.711
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-48.749</b>	<b>4.912</b>	<b>-949.998</b>	<b>-68.512</b>	<b>32.140</b>
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-47.450</b>	<b>2.414</b>	<b>-951.417</b>	<b>210</b>	<b>32.140</b>
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-53.064</b>	<b>1.967</b>	<b>-963.309</b>	<b>0</b>	<b>32.140</b>
	A Gesamterträge	1.839.075	1.080.316	13.055.719	148.247.115	115.234
	B Gesamtaufwendungen	1.892.139	1.078.349	14.019.028	148.247.115	83.094
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>	<b>nein</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>

## Bericht zum Stand des Beteiligungsbesitzes zum 31.12.2024 am Stammkapital

### Sondervermögen des BLK

Unternehmensbezeichnung Firma	Beteiligungs- verhältnis	Trägeranteile	Stammkapital (EUR)	Anteil des BLK (EUR)	Veränderung in 2024
Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis	unmittelbar	100 %	kein	-	
Jobcenter Burgenlandkreis	unmittelbar	100 %	kein	-	
Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR	unmittelbar	100 %	1.789.521,50	1.789.521,50	

Unternehmensbezeichnung Firma	Beteiligungs- verhältnis	Gesellschafts- anteile	Stammkapital (EUR)	Anteil des BLK (EUR)	
Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	100 %	161.129	161.129	
Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH	mittelbar	100 %	25.000	25.000	
Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)	unmittelbar mittelbar	3,42 % 2,89 %	76.050	2.600 2.200	
Bio Komp-SAS GmbH	mittelbar	100 %	150.000	150.000	
Entsorgungsgesellschaft Sachsen-Anhalt Süd mbH (EG SAS)	mittelbar	100 %	30.000	30.000	
Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	100 %	25.000	25.000	
Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH - GESA	unmittelbar	100 %	25.000	25.000	
Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH	unmittelbar	100 %	25.000	25.000	
Infra-Zeitz Servicegesellschaft mbH	unmittelbar	36,18 %	26.050	9.425	
Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH	unmittelbar	57,55 %	25.000	14.388	
Wasserstoff-Netz Burgenlandkreis GmbH	unmittelbar	100,0 %	25.000	25.000	+25.000
<b>Gesamt:</b>				<b>2.284.263,50 EUR</b>	

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

**Sondervermögen des BLK**

Unternehmensbezeichnung Firma		2022	2023	Plan 2024	Plan 2025
KSM	Kreisstraßenmeisterei Burgenlandkreis	-2.500,0	-2.711,5	-2.996,0	-3.481,9
	dav. Ausgleichszahlung	-2.500,0	2.711,5	-2.955,1	-3.181,9
	dav. Investitionszuschuss	-	-	-40,9	-300,0
JC	Jobcenter Burgenlandkreis	-33.442,1	-39.978,3	-40.819,0	-40.251,7
	dav. Erstattung kommunaler Finanzierungsanteil	-3.247,1	-3.243,8	-3.492,6	-3.565,6
	dav. BuT-Leistungen	-1.189,7	-1.621,3	-1.483,4	-1.577,1
	dav. KdU-Leistungen	-29.005,3	-35.113,2	-35.843,0	-35.109,0

## Gesellschaften

Unternehmensbezeichnung Firma		2022	2023	Plan 2024	Plan 2025
PVG	Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH	-20.741,4	-22.123,7	-24.082,4	-25.384,1
	dav. ÖPNV; Ausgleichszahlung BLK gemäß öDA	-12.291,6	-12.501,3	-14.991,5	-15.859,2
	dav. Zuweisungen für Rabattierung Ausbildungsverkehr	-1.472,5	-1.472,5	-1.472,5	-1.472,5
	dav. Ausgleich Durchtarifizierungsverluste	-812,7	-844,0	-	-
	dav. Betriebskostenzuschuss MDV	-99,2	-100,1	-106,3	-113,1
	dav. Schüler- und Schwerbehindertenbeförderung	-5.505,4	-6.723,2	-6.812,1	-7.289,3
	dav. Investitionszuschuss	-560,0	-482,6	-700,0	-650,0
MDV	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV) – Betriebskostenzuschuss	-117,2	-118,3	-125,7	-124,7
AWSAS	Abfallwirtschaft Sachsen-Anhalt Süd - AöR – Stammkapitalverzinsung	+22,3	+12,2	+23,5	+38,2
GESA	Gesellschaft für ökologische Sanierungs- und naturnahe Fremdenverkehrsinfrastrukturprojekte mbH – GESA	-100,0	-112,8	-648,5	-934,7
	dav. laufender Zuschuss	-100,0	-100,0	-100,0	-100,0
	dav. Zuschuss für Rad- und Wegewanderwart	-	-12,8	-48,5	-81,7
	dav. Zuschuss für Schleusen	-	-	-500,0	-753,0
KUBE	Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH	-224,2	-321,4	-208,6	-167,2
	• Abrechnungen über BGA	-	-	-3,5	-20,5
	• Investitionen • Zuschuss für Betreuung Info-Point und Sonnenobservatorium Goseck	-31,9	-31,9	-65,5	-11,5
SEWIG	Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH	-55,0	-112,4	-211,0	-225,9
WNBG	Wasserstoff-Netz Burgenlandkreis GmbH	-	-	-	-113,3
<b>Haushaltswirksamkeit gesamt Sondervermögen und Gesellschaften</b>		<b>-57.189,5</b>	<b>-65.498,1</b>	<b>-69.136,7</b>	<b>-70.677,3</b>

# Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	21.129.146	24.051.350	24.671.616
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	1.190.237	1.379.552	2.319.128
<b>I. Gesamterträge</b>		<b>22.319.384</b>	<b>25.430.902</b>	<b>26.990.744</b>
6.	Materialaufwand	5.672.106	7.728.844	7.262.169
7.	Personalaufwand	12.415.609	13.206.864	14.111.475
8.	Abschreibungen	2.434.974	2.416.514	3.176.005
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.568.485	1.894.535	2.000.135
<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>		<b>228.211</b>	<b>184.146</b>	<b>440.960</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV	6.857	52.981	5.823
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge		11.820	11.411
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52.702	66.417	137.490
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			3.567
<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>182.365</b>	<b>182.530</b>	<b>317.136</b>
22.	sonstige Steuern	21.236	21.401	20.312
<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>		<b>161.129</b>	<b>161.129</b>	<b>296.824</b>
A Gesamterträge		22.326.240	25.495.703	27.007.978
B Gesamtaufwendungen		22.165.111	25.334.574	26.711.154
<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>		<b>ja</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	161.129	161.129	296.824
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>23.810.369</b>	<b>29.855.209</b>	<b>30.626.085</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	85.013	72.392	82.105
II. Sachanlagen	23.687.585	29.745.046	30.506.210
III. Finanzanlagen	37.770	37.770	37.770
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>4.904.801</b>	<b>7.665.779</b>	<b>7.825.410</b>
I. Vorräte	436.118	513.741	460.745
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.990.579	3.105.481	2.589.523
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	2.478.104	4.046.557	4.775.142
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>54.898</b>	<b>63.720</b>	<b>72.279</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>28.770.067</b>	<b>37.584.708</b>	<b>38.523.775</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>9.018.460</b>	<b>9.179.589</b>	<b>9.476.413</b>
I. Gezeichnetes Kapital	161.129	161.129	161.129
II. Rücklagen	6.504.076	6.504.076	6.504.076
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	2.192.126	2.353.255	2.514.384
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	161.129	161.129	296.824
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>	<b>11.236.059</b>	<b>14.733.459</b>	<b>14.297.906</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>866.546</b>	<b>1.504.406</b>	<b>871.529</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>7.538.497</b>	<b>12.166.144</b>	<b>13.877.927</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>110.506</b>	<b>1.110</b>	
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>28.770.067</b>	<b>37.584.708</b>	<b>38.523.775</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma: Henschke und Partner mbB Halle

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 21.08.2024  
 Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung  
 der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt  
 Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 06.11.2024  
 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. 7400 Schüler\*innen zur Schule befördert.

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

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

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

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

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

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

## **2.1.2. Zweigniederlassungsbericht**

Neben dem Sitz in Weißenfels unterhält das Unternehmen Betriebsstätten in Naumburg, Zeitz und Bad Bibra. Die Betriebsstelle Hohenmölsen wurde zum 31.12.2023 komplett stillgelegt. Sie wird nur noch für die Pausengewährung der Fahrpersonale genutzt. Weiterhin bestehen noch Vermietungen für Stellflächen und Garagen. Das Grundstück soll der Stadt Hohenmölsen als Entwicklungsfläche zur Verfügung gestellt werden. Ziel ist es, diese Fläche für eine Wohnbebauung zur Verfügung zu stellen. Eine entsprechende Änderung des Bebauungsplanes wurde im Stadtrat beschlossen. Somit ist der Betriebshof für einen Käufer in seiner zukünftigen Nutzung stark eingeschränkt. Diese hat Auswirkungen auf den Verkaufspreis. Der Burgenlandkreis möchte das Ansinnen der Stadt Hohenmölsen unterstützen. Aus diesem Grund wurde durch einen unabhängigen Gutachter ein Gutachten erstellt, welches einen Kaufpreis unter Beachtung der Abrisskosten beinhaltet. Das Grundstück soll auf der Grundlage des Gutachtens und nach Rücksprache mit der Kommunalaufsicht an den Investor für eine Entwicklung eines Wohnstandortes verkauft werden.

Die Betriebsstelle der KSM wurde in die Betriebsstelle Zeitz integriert. Der Neubau der Betriebsstelle Zeitz wurde am 12.05.2023 offiziell in Betrieb genommen.

## **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 Fördermittel zur Finanzierung sind jedoch rückläufig. Dies bedeutet für das Unternehmen und somit auch für den Aufgabenträger einen höheren Aufwand für Kredite und Abschreibungen.

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

Es ist festzustellen, dass der Dieselmotorkraftstoff unterschiedlichen Schwankungen unterliegt. 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. Zu einem großen Teil erfolgt der Austausch herkömmlicher Leuchtmittel gegen LED-Beleuchtung. Die Photovoltaikanlage in Zeitz dient zur Eigenversorgung des Betriebshofes.

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

Als absolut unzureichend ist die Situation zur langfristigen Finanzierung des Deutschlandtickets zu bezeichnen. Leider ist keine Verlässlichkeit einer langfristigen Finanzierung festzustellen. Es ist festzustellen, dass der Bundesgesetzgeber in die nach PBefG festgelegte Tarifhoheit eingegriffen hat. Eine ausreichende Finanzierung der Mindererlöse ist nicht abgesichert. Auch werden vereinbarte Systematiken der Abrechnungsmodalitäten nicht eingehalten. So war für das Jahr 2025 eine Aufteilung der Erlöse aus dem Ticket nach Postleitzahlen vorgesehen. Dieses wurde in das Jahr 2026 verschoben. Ebenso ist nicht garantiert, dass der Aufgabenträger für die Ausgleichsfinanzierung nicht mit herangezogen werden muss.

Es muss auch festgestellt werden, dass die meisten Inhaber des Deutschlandtickets Bestandskunden sind. So hat der Träger der Schülerbeförderung aufgrund der Regelungen im Schulgesetz die Schülerzeitkarten zu 80 % auf das Deutschlandticket umgestellt.

Zum Fahrplanwechsel im Dezember wurde die vom Kreistag beschlossene Tarifzonenreform umgesetzt. Es erfolgte eine Reduzierung der Tarifzonen von 13 auf 7 Zonen. Die dadurch entstehenden Mindereinnahmen werden bei der Planung berücksichtigt.

### **2.2.2. Geschäftsverlauf**

Die Gesellschaft erzielte im Geschäftsjahr 2023 ein Jahresergebnis in Höhe von 296,8 TEUR. Das Jahresergebnis wurde in den Geschäftsbereichen ÖPNV (-7,5 TEUR), Tankstelle (33,1 TEUR) und Werkstattbetrieb (21,9 TEUR) erzielt. In dem Geschäftsfeld Gelegenheitsverkehr weist die Gesellschaft ein Ergebnis in Höhe von 249,2 TEUR aus.

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

Aufgrund des allgemeinen Fachkräftemangels ist ebenso festzustellen, dass Fremdreparaturen, Ersatzteillieferungen, Programmier- und Softwarearbeiten wesentlich länger und kostenintensiver sind, als vereinbart. Müssen Fachwerkstätten in Anspruch genommen werden, ist mit längeren Standzeiten der Omnibusse zu rechnen. Aus diesem Grund wurde im Wirtschaftsjahr 2023 der Reservebestand an Omnibussen um 3 KOM erhöht.

Die Ausgleichsleistungen wurden auf der Grundlage des öffentlichen Dienstleistungsauftrages abgerechnet.

Das Unternehmen reagiert mit dem jährlichen Fahrplanwechsel zum Schuljahresbeginn auf der Grundlage der Satzung zur Schülerbeförderung des Burgenlandkreises und deren

Einhaltung auf Veränderungen an den Schulstandorten und bemüht sich, dort, wo wirtschaftlich umsetzbar, weitere Fahrgastwünsche zu berücksichtigen.

Das Rückgrat der Verkehrsbedienung im ÖPNV im ländlichen Raum sind die landesbedeutsamen PVG-Linien 800 "Weißenfels-Hohenmölsen", 820 "Naumburg-Zeitz", 850 "Zeitz-Profen-Hohenmölsen". Weiterhin wird in der Linie 500 "Zeitz-Altenburg" mit der Thüsa gemeinsam betrieben. Eine erste Einschätzung der Fahrgastzahlen in 2023 ergibt eine Erhöhung für beide Unternehmen von ca. 30 %. Hier zeigt sich, dass die umsteigefreie Linie ein Erfolg ist. Sie verbindet gebietsübergreifend den ländlichen Raum mit Zeitz und Altenburg.

Die Finanzierung durch das Land bzw. dessen Aufgabenträger, die Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH Magdeburg, sichert auf diesen Verbindungen ein nach klar definierten Qualitätskriterien verbessertes Verkehrsangebot im Taktverkehr bei ausschließlicher 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 75.153 Umleitungskilometer im Jahr 2023 (Vorjahr: 89.017) gefahren werden. Auch verzögert sich sehr häufig der Fertigstellungstermin der einzelnen Baumaßnahmen. Um eine ordnungsgemäße Schülerbeförderung zu gewährleisten war der Einsatz von zusätzlichen Omnibussen durch Subunternehmer notwendig. Durch die Gesellschafterversammlung des MDV wurde eine alljährliche Tarifierung für den August beschlossen.

Der gültige Tarifvertrag wurde im Berichtszeitraum umgesetzt. Die Steigerung der Entgelte erfolgte im April 2023.

Durch die Gewerkschaft Verdi wurden alle Tarifverträge zum 31.12.23. gekündigt.

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

#### a) Vermögenslage der Gesellschaft

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

	<b>31.12.2023</b> In TEUR	<b>31.12.2022</b> in TEUR	<b>Veränderung</b> in TEUR	<b>Veränderung</b> in %
A. Anlagevermögen	30.626	29.855	771	2,58
B. Umlaufvermögen	7.825	7.666	159	2,08
C. Rechnungsabgrenzungsposten	72	64	8	13,43
<b>Aktiva</b>	<b>38.523</b>	<b>37.585</b>	<b>938</b>	<b>2,50</b>

	<b>31.12.2023</b> In TEUR	<b>31.12.2022</b> in TEUR	<b>Veränderung</b> in TEUR	<b>Veränderung</b> in %
A. Eigenkapital	9.476	9.180	296	3,23
B. Sonderposten	14.298	14.734	-436	-2,96
C. Rückstellungen	871	1.504	-633	-42,07
D. Verbindlichkeiten	13.878	12.166	1.712	14,07
E. Rechnungsabgrenzungsposten	0	1	-1	-100,00
<b>Passiva</b>	<b>38.523</b>	<b>37.585</b>	<b>938</b>	<b>2,50</b>

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

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

Das Umlaufvermögen ist zum Vorjahr um 159 TEUR gestiegen. Dabei haben sich die Vorräte um TEUR 53 sowie die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um 516 TEUR verringert. Die liquiden Mittel sind um 728,5 TEUR auf 4.775,1 TEUR gestiegen.

Die Rechnungsabgrenzungsposten sind gegenüber dem Vorjahr leicht erhöht.

Das Eigenkapital beträgt 9.476 TEUR. Die bilanzielle Eigenkapitalquote (Eigenkapital/Bilanzsumme) liegt gleichbleibend bei 24%. Der Sonderposten für Investitionszuschüsse hat sich um 436 TEUR auf 14.298 TEUR verringert.

Die Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden planmäßig getilgt. Im Geschäftsjahr wurde ein Darlehen zur Finanzierung der angeschafften Omnibusse in Höhe von 2.688,0 TEUR aufgenommen. Dabei konnte von der günstigen Zinsentwicklung profitiert werden. Die Kreditverbindlichkeiten machen 29,5 % (Vorjahr: 26,4 %) der Bilanzsumme aus.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind durch kurzfristige Vermögenswerte gedeckt.

	<b>31.12.2023</b> in TEUR	<b>31.12.2022</b> in TEUR
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	2.769	2.648
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-3.804	-8.481
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	1.764	7.402
<b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds</b>	<b>729</b>	<b>1.569</b>

Die Liquidität war im gesamten Berichtsjahr 2023 gesichert. Zum Bilanzstichtag belaufen sich die liquiden Mittel auf 4.775,1 TEUR und haben sich gegenüber dem Vorjahr um 728,5 TEUR erhöht. Bei der Sparkasse Burgenlandkreis verfügt die Gesellschaft über einen nicht in Anspruch genommenen Kontokorrentkredit in Höhe von 665 TEUR.

Die Verbindlichkeiten bestehen hauptsächlich gegenüber Kreditinstituten und haben mit 1.444 TEUR eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr und mit 9.908 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 2.688 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	297 TEUR
Anlagenabschreibungen	3.176 TEUR
Erträge aus der Sonderpostenauflösung	-918 TEUR
	<u>2.555 TEUR</u>

### c) Ertragslage

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

	<b>2023 in TEUR</b>	<b>2022 in TEUR</b>	<b>Veränderung in TEUR</b>
Ausgleichszahlungen	15.611	15.667	-56
ÖPNV	6.973	6.225	748
Werkstatt und Tankstelle	1.020	1.196	-176
Gelegenheits- und sonstiger Verkehr	804	667	137
Sonstige	264	296	-32
<b>Gesamt</b>	<b>24.672</b>	<b>24.051</b>	<b>621</b>

Der Personalaufwand beträgt 14.111 TEUR und hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 904 TEUR erhöht. Anzumerken ist, dass aufgrund des jetzt gültigen Tarifabschlusses die Personalkosten steigen werden. Ab 2026 ist die Vergütung der Mitarbeiter\*innen an den TVÖD gekoppelt. Weiterhin ist im Verwaltungsbereich festzustellen, dass der Arbeitsumfang stets zunimmt. Als Beispiel wäre hier das Deutschlandticket zu nennen. Der administrative Aufwand, ein Deutschlandticket für einen Schüler / eine Schülerin bereitzustellen, ist wesentlich höher. So muss das Ticket in eine Software eingepflegt werden, wozu detaillierte Erfassungen incl. der Verwaltung der Daten im Sinne des Datenschutzes notwendig sind.

Zurückzuführen ist dies auf den Abschluss des neuen Manteltarifvertrages und die Regelungen im Entgelttarifvertrag. Mit der Gewerkschaft wurde ein Tarifvertrag zur Zahlung eines Inflationsausgleiches abgeschlossen. Dadurch erhalten alle Mitarbeiter\*innen eine Inflationsprämie in Höhe von 100,00 Euro. Entsprechend der Anwesenheitstage im Jahr 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 für Überstunden wurde eine Rückstellung in Höhe von 450,7 TEUR gebildet.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 2.000 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 5,8 TEUR an die PVG übertragen.

Das Wirtschaftsjahr schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 296,8 TEUR ab.

#### **d) Investitionen**

Im Berichtsjahr wurden insgesamt Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 3.947 TEUR getätigt. Eine wesentliche Investition war die Anschaffung von Bussen mit 3.536 TEUR, deren Anschaffung zum Teil mit Mitteln des Burgenlandkreises gefördert wurde.

#### **e) Verkehrsleistung**

Die Zahl der Fahrgäste 2023 lag bei 5,28 Mio (Vorjahr: 5,36 Mio.) Im Vergleich zum Vorjahr entspricht das einer Minderung von 1,5 %.

Auf Grund eines erhöhten Krankenstandes kam es in allen Betriebsstellen immer wieder zu Linienausfällen. So wurden 0,6 % der Leistungen nicht erbracht.

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 75.153 (Vorjahr: 89.017).

Im Bestand der PVG befinden sich 167 eigene Busse für den ÖPNV sowie 2 Reisebusse.

### **2.2.4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

#### **a) Finanzielle Leistungsindikatoren**

Für die interne Unternehmenssteuerung ziehen wir die 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 Entlohnungsvertrag und diverse Betriebsvereinbarungen, welche die Arbeitsbedingungen regeln. Der Ausbildung wird ein hoher Stellenwert beigemessen. Die Zahl der Auszubildenden liegt zum 31.12.2023 bei 6 (Vorjahr: 6).

### **2.2.5. Gesamtaussage**

Der Geschäftsverlauf 2023 war weitgehend von der Inanspruchnahme des Deutschlandtickets geprägt. Eine Erhöhung der Verkehrsleistung war jedoch nicht erforderlich. Die politische Diskussion um den Erhalt und die Finanzierung des

Deutschlandtickets führt zur Verunsicherung des Kunden. Auch für den Aufgabenträger und das Unternehmen ist eine zukünftige Einnahmenplanung sehr schwierig.

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

Das Jahresergebnis 2023 liegt mit 296,8 TEUR und ist auch durch die Bonusregelungen im ÖDA höher als im Vorjahr. 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 vorgenommen hat. Vom Unternehmen wurde ein entsprechender Rettungsschirmantrag gestellt.

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

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

### **2.3.3. Ertragsorientierte und allgemeine Risiken**

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

Als Risiko ist auch die Altersstruktur im Unternehmen zu nennen. Das Unternehmen ist nicht in der Lage, sämtliche altersbedingt ausscheidende 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.

### **2.3.4. Finanzwirtschaftliche Risiken**

Aufgrund der stabilen Liquiditäts- und Eigenkapitalsituation des Unternehmens sind Liquiditätsrisiken derzeit nicht erkennbar, sofern es verbindliche Regelungen für die rechtzeitigen Ausgleichszahlungen zum Deutschlandticket gibt. Risiken aus Zahlungsstromschwankungen sind ebenfalls nicht ersichtlich (außer Deutschlandticket).

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

### **2.3.5. Investitionsbedarf**

Geänderte Standards, umweltpolitische Maßnahmen und zunehmende Digitalisierung werden auch in Zukunft die Branche beeinflussen. Dieses betrifft zum Beispiel die Umsetzung der Clean-Vehicle Richtlinie. Es ist damit zu rechnen, dass ab dem Jahr 2027 (Einführung der Schadstoffnorm EURO 7) für Fahrzeuge der Klasse M1 saubere Antriebsformen zu beschaffen sind. Geht man davon aus, dass hier Elektrobusse zum Einsatz kommen, wird der Busbeschaffungspreis von ca. 250,0 T€ auf 600,0 T€ steigen. Gleichzeitig ist zu beachten, dass eine Ladeinfrastruktur zu schaffen ist. Hier wird in den

nächsten Jahren eine Klärung mit dem Netzanbieter erfolgen. Ziel ist es, eine Abstimmung über die Kostenverteilung vorzunehmen. Aus diesem Grund wurde zur Kostenminimierung ein 4-jähriger Liefervertrag mit der PNVG Merseburg-Querfurt (Lieferende 2025) zur Lieferung von Omnibussen mit Dieselantrieb (EURO 6) abgeschlossen. Diese Maßnahmen haben zum Ziel, das Angebot des ÖPNV im Vergleich zum PKW attraktiver werden zu lassen und die gesetzlichen Vorschriften zu erfüllen.

## **2.4. Prognosebericht**

Es ist festzustellen, dass 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 April 2023 wurde eine Lohnsteigerung vereinbart. Der Abschluss dieses Tarifvertrages wurde durch Warnstreiks begleitet. Eine Kündigung der Tarifverträge wurde zum 31.12.2023 vorgenommen. Am 6. April 2024 wurde eine Einigung zum Tarifvertrag erzielt. Folgende Eckpunkte wurden für 2024 vereinbart: Zahlung einer Inflationsausgleichszahlung in Höhe von 2500 Euro, Anhebung des Tabellenentgeltes um 4 % ab 01.08.2023, Erhöhung der Entschädigung für geteilten Dienst auf 16 Euro ab dem 01.05.2024, Zahlung eines Samstagszuschlages von 10 %, Erhöhung der Wechsel- sowie Schichtprämie.

Im Jahr 2025 erhöht sich das Entgelt ab dem 01.05.2025 um 7,5 %, ab dem 01.01.2025 wird eine weitere Stufe der Entlohnung (Stufe 4 = 2,5 % Erhöhung) eingeführt. Zukünftig wird das Tabellenentgelt ab 2026 an den TVöD angelehnt. Der Tarifvertrag gilt bis zum 31.12.2025.

Zwischenzeitlich liegt ein Tarifvertragsentwurf vor. Dieser war begleitet von einzelnen Warnstreiks und einer Urabstimmung für unbefristete Streiks. Eine Einigung erfolgte am 6. April 2024. Für das Jahr 2024 wurde die Anhebung des Zuschlages für geteilte Dienst auf 16 Euro, die Zahlung eines Inflationsentgeltes von 2500 Euro und die Anhebung der Entgelte um 4 % (ab 01.08.2024) vereinbart. Auch werden noch Zeitzuschläge angepasst. Festzustellen ist, dass insbesondere mit Einführung der zusätzlichen CO<sup>2</sup>-Steuer zum 01.01.2023 (je Liter Dieselmotorkraftstoff 0,08 €) der Einkaufspreis deutlich gestiegen ist. Die gleiche Situation wird auch 2024 eintreten. Dabei spielt die Entwicklung des Rohölpreises eine wesentliche Rolle.

Das Unternehmen verfügt über Energielieferverträge bis zum 31.12.2023. Eine Verlängerung ist gemäß Ausschreibung optional möglich. Hiervon wurde für das Jahr 2024 Gebrauch gemacht. Trotz vorliegendem Energievertrages und damit verbundener Preisstabilität hat der Lieferant die Preise angepasst, was zu einer Kostensteigerung von ca. 25 % bei gleicher Energiemenge zur Folge haben wird. Dies war insbesondere notwendig, da durch gesetzliche Regelungen eine Preiserhöhung unabdingbar war. Im Jahr 2024 ist die Installation einer Photovoltaikanlage auf dem Werkstattgebäude in Weißenfels vorgesehen.

Hinsichtlich der Gewährleistung von weitgehender Barrierefreiheit bis 2023 sind in den Städten und Gemeinden infrastrukturelle Voraussetzungen zu schaffen, was für die Anlage von Haltestellen zuständigen Kommunen eine Herausforderung darstellt. Zugleich ist durch die PVG mit geeigneten Investitionen (Beschaffung von barrierearmen Bussen) sicherzustellen, dass die im Nahverkehrsplan definierten Standards für die

Omnibusflotte umgesetzt werden. Die Anzahl der mittelfristig neu zu beschaffenden Linienbusse muss an den zukünftigen Bedarf angepasst werden.

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

Der bestätigte Wirtschaftsplan der PVG beinhaltet bei den Gesamterträgen von 28.962,5 T€ und Gesamtaufwendungen von 28.962,5T €. Durch eine Entscheidung der Bundesregierung wurde ab dem Monat Mai 2023 ein Deutschlandticket für 49 € angeboten. Die Mindereinnahmen werden über den Rettungsschirm ausgeglichen. Basis hierfür bildet der Einnahmestand 2019 und umgesetzten Tariferhöhungen.

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.

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 2023.

Der bestätigte Investitionsplan für das Jahr 2024 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. Im Moment ist festzustellen, dass die PVG ca. 300.000 Fahrgäste im Jahr 2023 weniger befördert hat.

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
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	2.306	2.978	3.473
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	10,3 %	13,3 %	12,9 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	8,01 %	7,92 %	9,01 %
4.	Eigenkapitalausstattung	57,4 %	50,6 %	49,3 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	111,8 %	113,4 %	114,7 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel: kurzfr. Verbindlichk). x 100	80,2 %	81,9 %	98,6 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	0,76 %	0,67 %	1,20 %

### 4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	288	298	291
	davon Auszubildende	5	5	6

### 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
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	Aufw.entsch. 0,4

# Personenverkehrs- und Servicegesellschaft Burgenlandkreis mbH

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	186.535	303.480	325.536
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	1.752		2.552
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>188.287</b>	<b>303.480</b>	<b>328.088</b>
6.	Materialaufwand	-7	-4	-4
7.	Personalaufwand	175.223	244.063	316.146
8.	Abschreibungen			
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	6.214	6.441	6.123
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>6.857</b>	<b>52.981</b>	<b>5.823</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			
14.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Gewinnabführung	6.857	52.981	5.823
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22.	sonstige Steuern			
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A	Gesamterträge	188.293	303.480	328.088
B	Gesamtaufwendungen	188.293	303.480	328.088
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen			
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>39.052</b>	<b>105.998</b>	<b>52.350</b>
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.993	83.558	25.296
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	17.059	22.441	27.054
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>39.052</b>	<b>105.998</b>	<b>52.350</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
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>B. Sonderposten</b>			
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>7.215</b>	<b>20.505</b>	<b>19.423</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>7.837</b>	<b>61.493</b>	<b>8.927</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>39.052</b>	<b>105.998</b>	<b>52.350</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma: Henschke und Partner mbB

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 21.08.2024

Verwendung des Ergebnisses:

der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 06.11.2024

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 Begleitdienste für den Behindertenverkehr für die PVG.

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

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

### **2.2. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

#### **a) Vermögenslage**

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

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Vorjahr um 58,3 T€ gesunken.

Das Guthaben bei Kreditinstituten erhöhte sich um 4,6 T€ zum Vorjahr.

Das Eigenkapital ist unverändert, Rückstellungen verringerten sich zum Vorjahr um 1,1 T€ und die Verbindlichkeiten haben sich um 52,6 T€ zum Vorjahr verringert.

#### **b) Finanzlage**

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

Die Gesellschaft konnte jederzeit ihre Verbindlichkeiten bedienen.

### **c) Ertragslage**

Die Umsätze wurden ausschließlich mit dem Mutterunternehmen getätigt. Die Erhöhung der Umsatzerlöse um 22,1 T€ resultiert aus den Fahrten im Schwerbehindertenverkehr nach Halle von Zeitz und Weißenfels und der damit verbundenen Einstellung der Busbegleiter im Jahr 2022.

Die Personalaufwendungen haben sich entsprechend der Umsatzentwicklung um 72,1 T€ auf 316,1 T€ erhöht. Zum 31.12.2023 waren insgesamt 12 Mitarbeiter beschäftigt.

Der erwirtschaftete Jahresgewinn in Höhe von 5,8 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.

### **2.5. Forschung und Entwicklung**

Es werden keine Forschungs- und Entwicklungsleistungen erbracht.

### 3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	-	-	-
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	-	-	-
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	-	-	-
4.	Eigenkapitalausstattung	61 %	22,6 %	45,8 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	-	-	-
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk). x 100	113,2 %	27,3 %	95,4 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-	-	-

### 4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	8	12	12
	davon Auszubildende	-	-	-

### 5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

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

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

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	keine
II. Überwachungsorgane	keine

1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	1.086.598	1.142.860	1.433.252
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)	3.045.969	3.350.882	3.403.062
5.	sonstige betriebliche Erträge	862.089	1.087.395	1.403.191
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>4.994.656</b>	<b>5.581.137</b>	<b>6.239.505</b>
6.	Materialaufwand	1.654.192	1.817.452	2.079.968
7.	Personalaufwand	2.477.684	2.895.289	3.291.751
8.	Abschreibungen	320.006	294.897	288.047
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	524.303	561.811	622.001
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>18.471</b>	<b>11.687</b>	<b>-42.261</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			46.809
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	18.260	11.477	4.338
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			
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>210</b>	<b>210</b>	<b>210</b>
22.	sonstige Steuern	210	210	210
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	A Gesamterträge	4.994.656	5.581.136	6.286.314
	B Gesamtaufwendungen	4.994.656	5.581.136	6.286.314
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
	a. Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			
	b. in/ aus Rücklage			
	c. an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>1.119.715</b>	<b>979.735</b>	<b>1.062.766</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.025.731	883.575	998.826
II. Sachanlagen	93.984	96.160	63.940
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>1.562.543</b>	<b>1.879.570</b>	<b>2.246.539</b>
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	502.075	241.913	771.314
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	1.060.468	1.637.657	1.475.224
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>20.855</b>	<b>21.411</b>	<b>48.704</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>2.703.113</b>	<b>2.880.716</b>	<b>3.358.008</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>477.343</b>	<b>477.343</b>	<b>477.343</b>
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>B. Sonderposten</b>	<b>812.037</b>	<b>714.178</b>	<b>849.083</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>167.180</b>	<b>145.000</b>	<b>169.350</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.036.800</b>	<b>1.251.345</b>	<b>1.508.616</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>209.753</b>	<b>292.850</b>	<b>353.616</b>
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>2.703.113</b>	<b>2.880.716</b>	<b>3.358.008</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma: PKF Industrie -und  
Verkehrstreuhand GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft  
München

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 15.08.2024

Verwendung des Ergebnisses: Die nicht verbrauchten Zuschüsse der Gesellschafter in Höhe von TEUR 94 werden zusätzlich auf das Geschäftsjahr 2024 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: 09.12.2024  
RSM Ebner Stolz GmbH & Co.KG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Leipzig

## 2. Lagebericht

### Organisationsstruktur

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

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

### Entwicklungen und Aufgabenschwerpunkte in 2023

Die Entwicklung der Verbundeinnahmen war 2023 stark durch die Einführung des Deutschlandtickets zum 1.05.2023 geprägt. Gegenüber dem Vorjahr stiegen die Tarifeinnahmen um EUR 51,7 Mio. bzw. 24,0 % auf EUR 267,7 Mio. Allerdings ist die Vergleichbarkeit aufgrund der Sondersituation in 2022 wegen der zu Jahresbeginn noch spürbaren Wirkungen der Corona-Pandemie und des 9-Euro-Ticket im Zeitraum Juni bis August 2022 sowie der Einführung des Deutschlandtickets im Mai 2023 stark eingeschränkt. Gegenüber den auf Basis 2019 zzgl. Verbunderweiterung und Tarifanpassungen geplanten Einnahmen von EUR 284,9 Mio. ist eine Mindereinnahme von ca. EUR 17,2 Mio. bzw. 6,0 % zu verzeichnen. Diese ergibt sich als Saldo der positiven Entwicklung im Zeitraum Januar bis April 2023 mit EUR 1,8 Mio. über dem Planwert und der Wirkung aus dem Deutschlandticket ab Mai 2023 mit Mindereinnahmen gegenüber dem Planwert von ca. EUR 19,0 Mio. Hätte sich die positive Entwicklung zu Jahresbeginn ohne die Einführung des Deutschlandtickets fortgesetzt, wären hochgerechnet 2023 Tarifeinnahmen von EUR 290,3 Mio. erzielbar gewesen. Unter Berücksichtigung des Mindereinnahmeausgleichs von Bund und Ländern für das Deutschlandticket im Zeitraum Mai bis Dezember inkl. des pauschalen Zuschlags von 1,3 % wird eine Gesamteinnahme von EUR 287,4 Mio. abgeschätzt, die damit EUR 2,9 Mio. unter den möglichen Einnahmen liegt.

Durch das Deutschlandticket stiegen die Stückzahlen im Zeitkartenbereich (ohne Schüler und Studenten) bis zum Dezember gegenüber dem April 2023 um 28 %, wobei die MDV-Zeitkarten aufgrund der Wanderung in das neue Zeitkartenprodukt um 69 % sanken. Dieses Wachstum begründet sich wesentlich aus einer spürbaren Wanderung aus dem Bartarif in das Deutschlandticket, aber auch aus der Gewinnung neuer Fahrgäste.

Im Monat Dezember 2023 lag der Anteil der Deutschland-Einnahmen bereits bei 41 % der Gesamteinnahmen im Verbund.

Aufgrund der veränderten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen war auch für das Jahr 2023 eine zusätzliche preisliche Fortschreibung des Verbundtarifs erforderlich (Preisstufe Leipzig 6 %, Preisstufe Halle 6 %, Preisstufen Region 7,19 %).

Darüber hinaus wurde im MDV-Tarif zum 10.12.2023 die Tarifzonenreform Burgenlandkreis umgesetzt, welche der Kreistag in Auftrag gegeben hatte. Mit der deutlichen Reduzierung und Vergrößerung der Tarifzonen im Burgenlandkreis wird die Nutzung der öffentlichen Verkehrsmittel für den Fahrgast kostengünstiger und attraktiver.

Eine besondere tarifliche Situation ergab sich durch die von Bund und Ländern initiierte Einführung des bundesweit im Nahverkehr gültigen Deutschlandtickets zum 01.05.2023. Mit diesem zu einem Monatspreis von 49 EUR sehr günstigen ABO-Angebot soll die Nutzung öffentlicher Verkehrsmittel noch attraktiver werden.

Allerdings ergab sich aufgrund der bundesweiten Ticketgültigkeit gleichzeitig die Notwendigkeit umfassender Änderungen und Standardisierungen in den tariflichen, den vertrieblichen und den EAV-Regelungen. So wurden die ABO Stammdatenverwaltungssysteme dafür ertüchtigt, dass

Kunden die Deutschlandtickets beantragen können. Die Ausgabe der Tickets erfolgt sowohl über Apps als auch über die Chipkarten im MDV, wofür die Ausgabesysteme angepasst werden mussten. Darüber hinaus wurden alle Kontrollgeräte mit neuer Software versehen, so dass sie die Deutschlandtickets auf Chipkarte aus allen Regionen Deutschlands sowie auf Handy mit verschiedenen Barcodes prüfen können. Der letzte Arbeitsschritt zum Kontrollstandard umfasst die Anbindung des MDV-Berechtigungssystems BerSy an den deutschlandweiten Sperrservice KOSE. Im Jahr 2023 wurde der Auftrag erteilt, die Umsetzung erfolgt im Jahr 2024.

Die Finanzierung der durch das Deutschlandticket entstehenden Mindereinnahmen soll hälftig durch Bund und Länder finanziert werden. Mit der 9. Änderung des Regionalisierungsgesetzes wurde dafür die finanzielle Grundlage geschaffen. Inwieweit die dort vorgesehenen Finanzmittel perspektivisch auskömmlich sind, wird Gegenstand weiterer Betrachtungen sein.

Bereits im 2. Halbjahr 2022 hat die MDV-Geschäftsstelle gemeinsam mit seinen Gesellschaftern 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 Verkehrsunternehmen bestand 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:

Seit der Einführung im Juli 2020 hat sich die MDV-App MOOVME weiterhin gut am Markt etabliert. Durch den Beitritt des Verkehrsverbundes Mittelsachsen (VMS) als neuer Kundenvertragspartner, konnte ein neuer starker MOOVME-Partner hinzugewonnen werden. So konnten die Downloadziele auch in 2023 übertroffen werden. Durch die Einführung des Deutschlandtickets, das insgesamt zu Minderungen der Bartarifeinnahmen führte, konnte die starke Umsatzentwicklung von Januar bis März 2023 jedoch nicht beibehalten werden, so dass der monatliche Umsatz in MOOVME ab April 2023 rückläufig war. Der angestrebte Gesamtumsatz für das Jahr 2023 konnte somit nicht erreicht werden. Viele Nutzer\*innen von Wochen- und Monatskarten sind in das Deutschlandticket gewechselt, welches ebenfalls seit April 2023 in MOOVME ausgegeben werden kann. Hierdurch und durch eine zielgerichtete, kontinuierliche Vermarktung konnte auch in 2023 eine höhere Akzeptanz und Offenheit der Bevölkerung für digitale Zahlverfahren und ÖPNV-Apps im Verbundgebiet und darüber hinaus erreicht werden. Durch die Mehr-App-Strategie im MDV konnten im Jahr 2023 bereits 30 % der freien Ticketkäufe über die Apps umgesetzt werden. Durch die Abbildung des Deutschlandtickets in den einzelnen Apps, haben sich verbundübergreifende Beauskunftungen weiter etabliert. Die Umsatzzahlen stiegen bis zur Einführung des Deutschlandtickets auch in diesem Segment der verbundübergreifenden Verkäufe stetig an. Bewährt hat sich für MitteldeutschlandMobil auch die gemeinsame Personalstelle der 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 Prozesse im App-Vertrieb in Sachsen und Mitteldeutschland zu vereinheitlichen.

Des Weiteren unterstützte die Verbundgesellschaft die THÜSAC und die PVG Burgenlandkreis bei der Einführung der neuen Bordrechner. Die Bordrechner der THÜSAC wurden 2023 in Betrieb genommen und sukzessive um neue Funktionen erweitert. Die Inbetriebnahme des eTicketing und die Einführung des ReTSy bei der PVG Burgenlandkreis wurden 2023 weitestgehend abgeschlossen.

Im Rahmen der Kooperationsvereinbarung Verkehrsmanagement (KOV-VM) organisiert die Verbundgesellschaft den fachlichen Austausch der Partner und Stakeholder in den Bereichen

automatisiertes Fahren, umweltsensitive Verkehrssteuerung, kommunales Verkehrsmanagement und Datenaustausch. Intensiviert wurde insbesondere das Thema "künstliche Intelligenz". Durch die Einbindung der regionalen Wissenschaft konnten in verschiedenen Veranstaltungen konkrete KI-Themen bei den Kooperationspartnern initiiert werden. Diese reichen von intelligenter Anschlusssicherung bis hin zur Prognose des gesamten Verkehrssystems. Das Projekt "ABSOLUT" wurde erfolgreich abgeschlossen. Neue Beziehungen wurden unter anderem zum Fraunhofer ENAS und den Straßenverkehrsämtern der Städte Chemnitz, Potsdam und Erfurt aufgebaut. Weitere interdisziplinäre Themen fanden Einzug in die Arbeit der Kooperation. So stand die strategische Auseinandersetzung mit Themen rund um NIS2, ÖPNV-Bevorrechtigung und dynamischer virtueller Kopie eines physischen Assets auf der Agenda. Etablierte Themeninhalte rund um autonomes Fahren, Kritische Infrastrukturen (KRITIS) und der Flächengerechtigkeit in urbanen Räumen wurden fortgeführt.

Im Januar 2022 startete das im Rahmen des Bundesprogramms „Modellprojekte zur Stärkung des ÖPNV“ sowie des ZVNL und der NASA GmbH geförderte Projekt „STADTLand+ Mitteldeutschland vernetzt“ unter der Konsortialführung der HAVAG mit einem Gesamtvolumen von EUR 25 Mio. für den Zeitraum 2022 bis 2024. Der MDV 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 konnten in 2023 zwei der vier baulichen Maßnahmen zum Ausbau der Verknüpfungsstellen (Halle-Trotha und Halle-Büschdorf) abgeschlossen werden, die Maßnahmen in Halle-Neustadt und Merseburg Zentrum folgen leicht verzögert im 1. Quartal 2024. Das Betriebliche Mobilitätsmanagement (BMM) konnte im Saalekreis zeitgleich mit den in 2022 umgesetzten Angebotsmaßnahmen insbesondere im Stadt-Umland-Verkehr etabliert werden. Bereits 2022 konnte u. a. für das Industriegebiet Star Park Halle und in 2023 für das Gewerbegebiet Merseburg-Süd erfolgreich ein neues Verkehrsangebot etabliert und die Nutzung der Öffentlichen Verkehrsmittel von und zu den Gewerbestandorten erhöht werden. Die Maßnahmen im Bereich Vernetzung von Auskunft- 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 Verkehrsunternehmen. In 2023 wurden die KA-Bezahlverfahren bei LVB und HAVAG inklusive der notwendigen Zentralsysteme technisch umgesetzt, die Tests und die Inbetriebnahme werden 2024 erfolgen. Im Bereich CheckIn-CheckOut-Apps wurden 2023 Abstimmungen zu den Prozessen und Spielregeln geführt. Der Tarifserver wurde um die notwendigen Funktionen erweitert. Schließlich konnte im Dezember 2023 die App FAIRTIQ verbundweit eingeführt werden. Im Jahr 2024 folgen die CICO-Funktionen in MOOVME und LeipzigMOVE. Das Onlineportal für die Stammkundenverwaltung bei den Regionalbusunternehmen wurde im Jahr 2023 beauftragt und soll im Jahr 2024 abgeschlossen zur Verfügung gestellt werden. Die Kontrollgeräte im MDV werden um zusätzliche Barcodetypen erweitert. Die Umsetzung hierfür erfolgt anteilig in den Jahren 2023 und 2024. Die Realisierung der Ausgabe dieser neuen Typen in den Apps wird 2024 erfolgen. Neu aufgenommen wurde in STADTLand+ das Projekt „Konsolidierung im Vertrieb“. Hierbei ging es darum, geeignete Maßnahmen zwischen allen Verkehrsunternehmen zu erarbeiten, die es unter den aktuellen und künftigen Rahmenbedingungen erlauben, den Vertrieb gemeinsam, zukunftssicher und digital abzusichern. Das Projekt wurde Ende 2023 weitestgehend fachlich abgeschlossen, die Beschlussfassung soll in 2024 erfolgen.

Im Januar 2023 startete im MDV-Raum das 2. Projekt im Rahmen des Bundesprogramms „Modellprojekte zur Stärkung des ÖPNV“ mit dem Thema Stärkung der Pendlermobilität in Leipzig + Umland (PUMa). Unter dem Lead der LVB GmbH wird die Verbundgesellschaft mit den Partnern Regionalbus Leipzig GmbH, Nordsachsen Mobil GmbH und dem ZVNL bis 2025 das Thema Pendlermobilität sowohl in der Stadt Leipzig als auch im vernetzten Umland bearbeiten. Dazu sollen in 4 Teilprojekten u. a. die Anbindung der Gewerbestandorte insbesondere zu den Schichtzeiten verbessert und Angebote für die sogenannte letzte Meile geschaffen werden. Gepaart mit verschiedenen Marketingaspekten und dem Betrieblichen Mobilitätsmanagement

sollen damit noch mehr Pendler für den ÖPNV gewonnen werden. Der Gesamtaufwand des MDV liegt bei EUR 0,61 Mio. bei einer Fördersumme von EUR 0,49 Mio. In 2023 konnten u. a. zwei Expressbuslinien zu den Schichtwechselzeiten am Gewerbehotsport Schkeuditz/Flughafen Leipzig eingerichtet werden. In Wurzen und Colditz wurden wichtige Gewerbestandorte besser an den ÖPNV angeschlossen und mit Maßnahmen des Betrieblichen Mobilitätsmanagements intensiv für Mitarbeiter und Kunden beworben. In Leipzig konnten in 2023 wichtige Bus- und Straßenbahnlinien morgens und abends häufiger bedient werden, so dass dadurch die Nutzung des ÖPNV auf dem Weg von und zur Arbeit deutlich verbessert wurde.

Seit 2022 wurde das Betriebliche Mobilitätsmanagement (BMM) auf den gesamten MDV-Raum ausgeweitet. Auf Basis von Potenzialstudien und Vorschlägen der Gesellschafter wurden konkrete Standorte benannt, die durch die MDV-Geschäftsstelle in Zusammenarbeit mit den jeweiligen Verbundpartnern betreut werden. Ziel ist dabei, über das ÖPNV-Angebot vor Ort zu informieren, Schwachstellen im Angebot aufzudecken, zu beheben und zum Abschluss von Ticketverträgen zu animieren. Prinzipiell ist der Modal Split Anteil der ÖPNV Nutzer insbesondere bei Pendlern eher gering, sodass hier noch Potenziale und teils noch freie Kapazitäten in den Fahrzeugen je nach Linie vorhanden sind, die durch die Arbeit des BMM-Teams gehoben werden sollen. Katalysator waren in beiden Jahren sowohl das 9-Euro-Ticket als auch das Deutschlandticket, das eine günstige und einfache Nutzung des ÖPNV ermöglicht. Die Diskussion über die dauerhafte Finanzierung und die Fortführung erschwerten aber auch die Bewerbung des Deutschlandtickets im Rahmen von BMM.

Seit 2015 erarbeiten die MDV-Geschäftsstelle und die MDV-Landkreise die Nahverkehrspläne im Rahmen einer gemeinsamen Kooperation. In 2023 wurde mit der Bearbeitung des Nahverkehrsplans für den Landkreis Nordsachsen gestartet. Eine Beschlussfassung ist für 2024 vorgesehen.

Das mit dem Deutschen Verkehrswendepreis ausgezeichnete Produkt PlusBus feierte im Dezember 2023 zeitgleich mit der S-Bahn Mitteldeutschland sein 10-jähriges Jubiläum. Aus den anfangs 26 Linien im MDV-Raum sind inzwischen 46 geworden. Deutschlandweit sind es Ende 2023 bereits fast 160 Linien. Die Fahrgastzahlen entwickeln sich weiterhin positiv. Bei den verschiedenen Konzeptionen für landesbedeutsame Linien gehört der PlusBus zu einer der am weitesten verbreiteten Marke. In 2024 findet ein großes PlusBus-Event in Zusammenarbeit mit DB Regio, NASA und VBB statt. Seit 2023 werden mit Gesellschaftern und Lizenznehmern weitere Überlegungen zu den Angebotsmerkmalen der PlusBus-Marke vor dem Hintergrund der angestrebten Verkehrswende besprochen. Die Abstimmungen dazu werden in 2024 weitergeführt. Ebenso konnte die Aktualisierung der Leitlinie zu den flexiblen Bedienformen bzw. On-Demand-Verkehren in 2023 noch nicht abgeschlossen werden. Zwar wurde zwischen den Gesellschaftern des MDV prinzipielle Einigung zu einer Neufassung und zu den grundlegenden Merkmalen von vorab zu bestellenden Verkehren erzielt, die Namensgebung für das bisherige RufBus-Angebot ist dagegen noch offen und soll in 2024 weiter diskutiert werden.

Schwerpunkte der Arbeiten im Rahmen der Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL) waren in 2023 u. a. die folgenden Themenstellungen:

- Durchführung von Fahrplankonferenzen zur frühzeitigen Information und Abstimmung der veränderten Fahrplanlagen im SPNV und auch im straßengebundenen ÖPNV
- Unterstützung der regionalen Aufgabenträger bei der Herausforderung der Netzanpassung, die sich durch veränderte Zeitlagen im SPNV ab Ende 2026 ergeben
- Qualitätskontrollen im laufenden SPNV wie auch im Schienenersatzverkehr (SEV).

Die aktuelle Kooperationsvereinbarung hat eine Laufzeit von drei Jahren und endet im Dezember 2025.

Schwerpunkte im Bereich Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation waren im Jahr 2023 über die bereits benannten Themen hinaus u. a. die Vermarktung neuer Angebote in den Landkreisen, zum Beispiel die Erweiterung der RufBus-Gebiete im Landkreis Nordsachsen. Im Landkreis Saalekreis

wurde im Rahmen des Projekts STADTLand+ der Stadtverkehr in Merseburg mittels Vermarktungskampagne weiter beworben. Im Burgenlandkreis wurde die Tarifzonenreform im Dezember mittels einer Vermarktungs- und Informationskampagne an die Zielgruppen breite Öffentlichkeit und Stammkund\*innen kommuniziert.

Das Projekt „Digitale Karte/interaktiver Liniennetzplan“ wurde fertiggestellt und im zweiten Halbjahr 2023 aufgeschaltet. Der Onlinegang der digitalen Karte wird nach einer Anlaufphase in 2024 durch ausgesuchte Maßnahmen kommunikativ begleitet.

Gänzlich neu entwickelt wurde das Gestaltungsbild für MDV-Kampagnen, das im Rahmen der Kampagne zur Tarifzonenreform im Burgenlandkreis erstmals zur Anwendung kam.

Ende 2023 wurde das MDV-Infotelefon neu ausgeschrieben. Der Zuschlag ging Anfang 2024 an das Dienstleistungsunternehmen o.phon, welches das MDV-Infotelefon zunächst für die begrenzte Laufzeit von einem Jahr betreut. Für 2024 wird angestrebt mit weiteren Verbundpartnern, die ebenfalls ihre Kundentelefone vom Dienstleistungsunternehmen betreuen lassen, im Sinne der Effizienzsteigerung und Kostensenkung, Synergien gemeinsam auszuschreiben. Gespräche hierzu sind in der ersten Jahreshälfte 2024 geplant.

Um dem erhöhten Anrufaufkommen am MDV-Infotelefon und den E-Mails am MOOVME-Kundensupport effizient gerecht zu werden, soll zudem auf der MDV- und MOOVME-Website sowie ggf. in der App MOOVME ein Chatbot (KIM) integriert werden. Der Onlinegang auf der MDV-Website erfolgte im ersten Quartal 2024.

Um den Bedürfnissen der Verbundpartner entgegenzukommen, die Produktion von gedruckten Publikationen bedarfsgerechter auszurichten, über Schulungsangebote und Verbundmaterialien zu informieren sowie (teilweise neue) Ansprechpersonen kennenzulernen, wurden in 2023 die entsprechenden Marketingkolleg\*innen der Verbundpartner in Vor-Ort-Terminen besucht. Die Ergebnisse aus diesen Terminen werden in die Erstellung von Publikationen für die Zielgruppen Verbundpartner und Fahrgast maßgeblich in 2024 einfließen und so zur Kostensenkung und verbesserten, zielgerichteten Kommunikation beitragen.

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

### **Realisierung des Wirtschaftsplans 2023**

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2023 wurde auf der Gesellschafterversammlung am 08.12.2022 beschlossen. Entsprechend dem Wirtschaftsplan schließt der MDV das Geschäftsjahr 2023 mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Der durch die Gesellschafter entsprechend § 5 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrags in 2023 zu zahlende Zuschuss von TEUR 3.461 entsprach der mittelfristigen Planung des Vorjahres. Mit dem Wirtschaftsplan 2023 und dem Beschluss zum Jahresabschluss 2022 wurden zusätzlich nicht verbrauchte Zuschüsse in Höhe von TEUR 631 auf Folgejahre zweckgebunden übertragen. Im Berichtsjahr wurden davon Zuschüsse von TEUR 3.403 in Anspruch genommen, da den Aufwendungen von TEUR 6.239 Erträge einschließlich ertragswirksam vereinnahmter Fördermittel von TEUR 2.836 gegenüberstanden. Der nicht verbrauchte Zuschussbetrag von TEUR 689 wurde passiviert. Mit dem Wirtschaftsplan 2024 wurde davon durch die Gesellschafter am 30.11.2023 bereits ein Übertrag von TEUR 595 auf die Jahre 2024 bis 2026 beschlossen. Über die Verwendung der zusätzlich nicht verbrauchten Betriebskostenzuschüsse von TEUR 94 werden die Gesellschafter entscheiden.

Neben den Betriebskostenzuschüssen der Gesellschafter erfolgte die Finanzierung des Betriebsaufwands der Gesellschaft durch Erträge aus dem projektbezogenen Erfolgsanteil der Verkehrsunternehmen sowie durch Zuwendungen des Bundes, des Zweckverbands für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL) und der Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH (NASA). Weitere Erträge wurden aus der Realisierung der Kooperationsvereinbarungen mit verschiedenen Verbundunternehmen und Verkehrsverbänden, dem ZVNL sowie zum Verkehrsmanagement, zur

Bearbeitung von Nahverkehrsplänen sowie den ÖPNV-Konzepten entsprechend den mit den Verbundpartnern geschlossenen Verträgen erzielt. Hinzu kommen Erlöse aus Beteiligungen der jeweiligen Partner an verschiedenen Strategieprojekten.

Zum 31.12.2022 waren unverbrauchte Mittel von TEUR 400 des projektbezogenen Erfolgsanteils abgegrenzt. Zusätzlich wurden in 2023 Zahlungen von TEUR 512 von den Verkehrsunternehmen abgefordert. Damit standen für 2023 TEUR 912 zur Verfügung, von denen TEUR 467 ertragswirksam in Anspruch genommen und TEUR 49 in den Sonderposten für Investitionszuschüsse eingestellt wurden. Der Restbetrag von TEUR 396 wurde passiviert. TEUR 249 sind davon bereits im Wirtschaftsplan 2024 übertragen. Zusätzlich wurden Mittel in Höhe von TEUR 147 nicht in Anspruch genommen, die sich über mehrere geplante Maßnahmen verteilen und in den Folgejahren als Eigenmittel in Anspruch genommen werden sollen.

Die Bilanzsumme von TEUR 3.358 ist gegenüber dem Vorjahr (TEUR 2.881) um 17 % gestiegen. Dies begründet sich wesentlich aus einem Anstieg der Sonstigen Vermögensgegenstände (TEUR 424) aufgrund ausstehender Fördermittel in den beiden Bundesprojekten.

Auf der Passivseite erhöhte sich der Sonderposten aus Investitionszuschüssen um TEUR 135, da die anteilige Förderung der Anlagenzugänge (TEUR 324) die planmäßige Auflösung für das Geschäftsjahr 2023 in Höhe von TEUR 189 überstieg. Außerdem stiegen die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um TEUR 199 im Zusammenhang mit den Bundesförderprojekten und der externen Begleitung des Strategieprozesses.

Die Finanzierung der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2023 trotz der veränderten Kostensituation im ÖPNV gesichert, da die geplanten Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter vollständig gezahlt wurden.

## **Ausblick auf 2024 und 2025**

Die in den Jahren 2013 und 2015 erarbeitete Strategie „MDV 2025“ sollte in 2019 fortgeschrieben werden, was jedoch aufgrund der besonderen Pandemie-Situation gestoppt wurde. Seit 2021 haben sich wesentliche Änderungen in den Rahmenbedingungen (Energiekrise, Fachkräftemangel, 9-Euro-Ticket, Deutschlandticket) ergeben, die eine Neuausrichtung der Strategie notwendig gemacht haben. Auf dieser Grundlage haben die Gesellschafter in 2023 die MDV-Geschäftsstelle mit der Fortschreibung der MDV-Strategie beauftragt. Dabei hat vor allem das Deutschlandticket eine besondere Beachtung, da es die ÖPNV-Welt grundlegend verändert und bislang bewährte Wege in Frage stellt.

Die Geschäftsleitung führt diesen Prozess zur Erarbeitung der neuen Verbund-Strategie „MDV 2030“ mit externer Unterstützung der Firma HPP Strategie- und Marketingberatung GmbH durch. Neben dem MDV-Projektteam aus Führungskräften und Fachexperten ist ein Gesellschafter-Projektteam an der Erarbeitung beteiligt.

Seit Ende August 2023 wurden monatliche Workshops durchgeführt, deren Ergebnisse in zwei Bereichsleiter-Klausuren im Oktober 2023 und März 2024 diskutiert wurden. Im Nachgang wurden und werden die besprochenen Inhalte und Hinweise weiter vertieft.

Aufgrund der o. g. veränderten Rahmenbedingungen werden im Zuge der Strategieerarbeitung weitere kurzfristige Herausforderungen aufgezeigt.

Ziel ist es, die erarbeitete Verbund-Strategie in einer gemeinsamen Sitzung des Aufsichtsrats und der Gesellschafter im Juni 2024 vorzustellen, offene Fragen und Hinweise zu klären und zu einem gemeinsamen Stimmungsbild zu gelangen. Die Beschlussfassung zur Strategie „MDV 2030“ ist dann im August 2024 vorgesehen.

Im Rahmen der Strategie wird außerdem eine erste Maßnahmen-Roadmap für die Jahre 2024-2030 entlang der zwölf strategischen Handlungsfelder ausgearbeitet, die nach der Behandlung in Facharbeitsgruppen mit den Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen durch

Einzelmaßnahmen untersetzt, priorisiert und dort, wo erforderlich, in den Gremien zur Beschlussfassung gebracht werden.

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

Seitens Bund und Ländern wird für das Deutschlandticket eine Weiterentwicklung angestrebt. Hierzu gehört die Umsetzung eines Deutschlandsemestertickets für Studierende ab dem Sommersemester 2024. Allerdings steht die Weiterentwicklung des D-Tickets immer unter der Prämisse, dass damit sämtliche Mindereinnahmen durch Bund und Länder ausgeglichen werden. Ob und zu welchem Preis eine generelle Weiterführung in 2024 ggf. realistisch ist, hängt im Wesentlichen von der Auskömmlichkeit der zur Verfügung stehenden Bundes- und Landesmittel sowie dem bundesweiten Einnahmenaufteilungsverfahren ab.

Für die Weiterentwicklung des MDV-Tarifs werden die Arbeiten zur „Tarifstrategie 2027“ fortgeführt. Im Fokus stehen dabei die Digitalisierung sowie die perspektivische Abschaffung von Tarifprodukten, die aufgrund des Deutschlandtickets obsolet geworden sind.

Im Jahr 2024 werden die technischen Umsetzungen innerhalb des STADTLand+ Projekts einschließlich der durch das Deutschlandticket zusätzlich notwendigen Anpassungen in allen Systemen abgeschlossen. Außerdem wird auch im Jahr 2024 die Bearbeitung bestehender und weiterer Arbeitspakete zu den Themenfeldern Tarif & Vertrieb, Multimodalität, Systemzugang/Benutzeroberfläche, Paradigmenwechsel in der Erschließung der Landkreise durch neue Busnetze und das verbundweite Marketing fortgeführt.

Eine wichtige Aufgabe der Verbundgesellschaft liegt in der Unterstützung der MOOVME-Partner zu Vornahme wichtiger Erweiterungen. So wird in 2024 die CICO-Funktion sowie neue Bezahlverfahren ApplePay und GooglePay in die App integriert. Zusätzlich werden weitere Partner in die MOOVME-Kooperation aufgenommen.

Der Fokus der Kooperation Intermodales Verkehrsmanagement liegt im Jahr 2024 weiterhin auf der Stärkung des Austauschs insbesondere mit der Wissenschaft und den Verwaltungen zur Unterstützung hinsichtlich intelligenter Algorithmen, Verbesserung der Datenqualität und des autonomen Fahrens sowie die Erweiterung des Netzwerks um neue Partner. Weiterhin findet ein verstärktes Monitoring aktueller technischer Entwicklungen statt, sodass Trends schneller in die Kooperationsarbeit einfließen können. Außerdem sollen zunehmend Kooperationen antizipiert werden, um den Herausforderungen des Fachkräftemangels und den steigenden gesellschaftlichen und politischen Anforderungen an ÖPNV und MIV zu begegnen.

Schwerpunktaufgaben im Rahmen der Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband sollen in 2024 neben Zuarbeiten zum ZVNL-Nahverkehrsplan auch Erhebungen zur Nutzung des SPNV im Rahmen der EURO 2024 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 2024 und den Folgejahren zu den Aufgaben.

Die Arbeiten zu den zukünftigen Ausgestaltungsmerkmalen von PlusBus und die Diskussion zu den On-Demand-Verkehren werden 2024 fortgesetzt.

Im Jahr 2024 bilden die Vermarktung der App MOOVME (verbundweit sowie im VMS und in weiteren sächsischen Verbänden) und der Busmarken die Schwerpunkte. Darüber hinaus unterstützt der MDV die regionalen Verkehrsunternehmen bei der Vermarktung von Projekten in den Landkreisen. Einen weiteren Schwerpunkt bildet die Kommunikation und Vermarktung von Fahrplan- und Vertriebsprodukten aus den Fördermittelprojekten STADTLand+ sowie Pendlermobilität in Leipzig und Umland stärken. Auch die MDV-Website soll in 2024 im Zuge der

Chatbot-Integration und des interaktiven Liniennetzplans Schritt für Schritt (technisch und perspektivisch auch optisch) aktualisiert werden.

Der MDV verfügt über eine mittelfristige Wirtschaftsplanung, die zurzeit bis 2028 reicht. Der darin eingebundene Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2024 wurde von der Gesellschafterversammlung am 30.11.2023 beschlossen. Für das Wirtschaftsjahr 2024 wird wiederum ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet, da die geplanten Aufwendungen durch eigene Erträge und Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter gedeckt sind. Der Wirtschaftsplan 2024 sieht durch die Gesellschafter zu zahlende Zuschüsse von TEUR 3.676 vor. Zusätzlich beinhaltet die Planung einen Übertrag nicht verbrauchter Gesellschafterzuschüsse der Vorjahre von TEUR 595, wovon TEUR 303 auf das Jahr 2024 und TEUR 292 auf 2025 und 2026 entfallen. Die Finanzierung der Eigenmittel für die Modellprojekte STADTLand+ bis 2024 und Stärkung der Pendlermobilität in Leipzig und Umland 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 im Sommer 2024 angestrebten Beschlussfassung der neuen Verbund-Strategie „MDV 2030“. Sie soll zum einen die inhaltliche Richtschnur für die Schwerpunkte der künftigen gemeinsamen Verbundarbeit mit allen Gesellschaftern schaffen. Zum anderen soll sie die Verbundakteure in die Lage versetzen, trotz der aktuell schwierigen Rahmenbedingungen wieder deutlich stärker im aktiven Handlungsmodus agieren zu können. Als größte Herausforderungen sieht die MDV-Geschäftsstelle die auskömmliche Finanzierung des ÖPNV und die Weiterentwicklung des Einnahmeaufteilungsverfahrens, vor allem unter dem Einfluss des Deutschlandtickets.

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

- Rechtliche und politische Risiken durch Gebietsreformen und sonstige Veränderung von gesetzlichen Rahmenbedingungen
- Strategische Risiken in Bezug auf die Ausrichtung des MDV, seinem öffentlichen Image sowie dem Erreichen der Verbundziele, auch durch politisch initiierte Tarifprodukte
- Finanzielle und wirtschaftliche Risiken in Bezug auf die Einhaltung des Wirtschaftsplans und von Förder- und Zuwendungsbestimmungen
- Fachbereichsspezifische Risiken aufgrund von Störungen bei der Erfüllung von Kooperations- und Lieferverträgen oder im Rahmen der Einnahmeaufteilung 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 Geschäftsleitung insgesamt als gering eingestuft. Allerdings wird die Finanzierung wesentlich von der vollständigen und termingerechten Bereitstellung von beantragten Fördermitteln und der gemäß § 5 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrags von den Gesellschaftern zu leistenden Abschlagszahlungen bestimmt.

Zusätzlich wird die Finanzierung durch den 2009 eingeführten und 2017 fortgeschriebenen flexiblen projektbezogenen Finanzierungsbaustein der Verkehrsunternehmen, der sich auf Grundlage der Tarifeinnahmeansprüche ermittelt, gesichert. Eine Evaluation dieser Herangehensweise fand im Jahr 2022 statt. Das aktuelle Verfahren wird zunächst 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 2028 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
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	320,0	294,9	288,0
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	6,41 %	5,28 %	4,61 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	11,84 %	10,24 %	8,58 %
4.	Eigenkapitalausstattung	47,7 %	41,36 %	39,5 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	115,1 %	121,62 %	124,8 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk). x 100	75 %	96,90 %	72,6 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-	-	-

### 4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	42	48	52
	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
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> 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
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	2.357.250	2.501.190	2.670.516
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	194.878	96.185	139.994
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>2.552.128</b>	<b>2.597.376</b>	<b>2.810.511</b>
6.	Materialaufwand	696.402	567.772	682.501
7.	Personalaufwand	1.337.708	1.362.268	1.451.001
8.	Abschreibungen	198.343	231.179	242.546
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	366.978	393.647	381.848
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-47.304</b>	<b>42.509</b>	<b>52.615</b>
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	609	1.525	7.224
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			
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-47.913</b>	<b>40.984</b>	<b>45.391</b>
23	sonstige Steuern			
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-47.913</b>	<b>40.984</b>	<b>45.391</b>
A	Gesamterträge	2.552.128	2.597.376	2.810.511
B	Gesamtaufwendungen	2.600.040	2.556.392	2.765.120
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	-47.913	40.984	45.391
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>1.229.756</b>	<b>1.320.598</b>	<b>1.302.837</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen	1.229.756	1.320.598	1.302.837
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>222.300</b>	<b>406.964</b>	<b>316.895</b>
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.706	24.733	30.686
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	200.595	382.231	286.210
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>21.309</b>	<b>21.657</b>	<b>22.781</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>1.473.366</b>	<b>1.749.219</b>	<b>1.642.514</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>398.653</b>	<b>439.637</b>	<b>485.028</b>
I. Gezeichnetes Kapital			
II. Rücklagen	349.145	349.145	349.145
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	97.421	49.509	90.492
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-47.913	40.984	45.391
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>	<b>184.487</b>	<b>340.812</b>	<b>287.974</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>66.758</b>	<b>22.975</b>	<b>58.077</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>823.467</b>	<b>945.795</b>	<b>811.435</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>1.473.366</b>	<b>1.749.219</b>	<b>1.642.514</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer/RPA

Firma: Henschke und Partner mbB, Halle

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

Feststellungsvermerk Rechnungsprüfungsamt: uneingeschränkt

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 21.10.2024

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. Es wurden ein Warnleitanhänger und ein Heißgutmischbehälter beschafft.

Aufgrund der Inbetriebnahme des neuen Betriebshofes in Zeitz wurden verschiedene Einrichtungsgegenstände für die neuen Büro- und Werkstatträume beschafft.

Bedingt durch die Schließung der Betriebsstelle Hohenmölsen musste zur Absicherung des Winterdienstes im nördlichen Bereich des Landkreises eine Lademöglichkeit für Streusalz geschaffen werden. Somit wurde eine Siloanlage für 60 m<sup>3</sup> in der Betriebsstelle Weißenfels der PVG durch die KSM errichtet. Die komplette Abnahme erfolgte nach Fertigstellung der Restarbeiten im April 2024.

### **2.2. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

#### **a) Vermögenslage des Eigenbetriebes**

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

Laut Entwicklung des Anlagevermögens und den planmäßigen Abschreibungen reduziert sich das Sachanlagevermögen zum Vorjahr um 1,3 %.

Das Eigenkapital hat sich wie folgt entwickelt:

	31.12.2023	31.12.2022
Kapitalrücklagen	349.144,64	349.144,64
Gewinnvortrag	90.492,24	49.508,54
Jahresüberschuss/-Fehlbetrag (-)	45.390,68	40.983,70
Summe Eigenkapital	485.027,56	439.636,88

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

Rückstellungsspiegel	Bestand am	Inanspruch-	Auflösung	Zuführung	Bestand am
	01.01.2023	nahme			31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rückstellung für					
Nicht in Anspruch genommenen Urlaub	3.410,63	3.410,63	0,00	6.318,58	6.318,58
geleistete Überstunden	8.985,70	8.985,70	0,00	9.251,68	9.251,68
Straßenunterhaltung	0,00	0,00	0,00	32.077,16	32.077,16
Leistungsentgelt	2.890,89	2.890,89	0,00	2.742,98	2.742,98
Abschluss- und Prüfungskosten	7.688,00	7.425,83	262,17	7.687,00	7.687,00
	<b>22.975,22</b>	<b>22.713,05</b>	<b>262,17</b>	<b>58.077,40</b>	<b>58.077,40</b>

## 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.

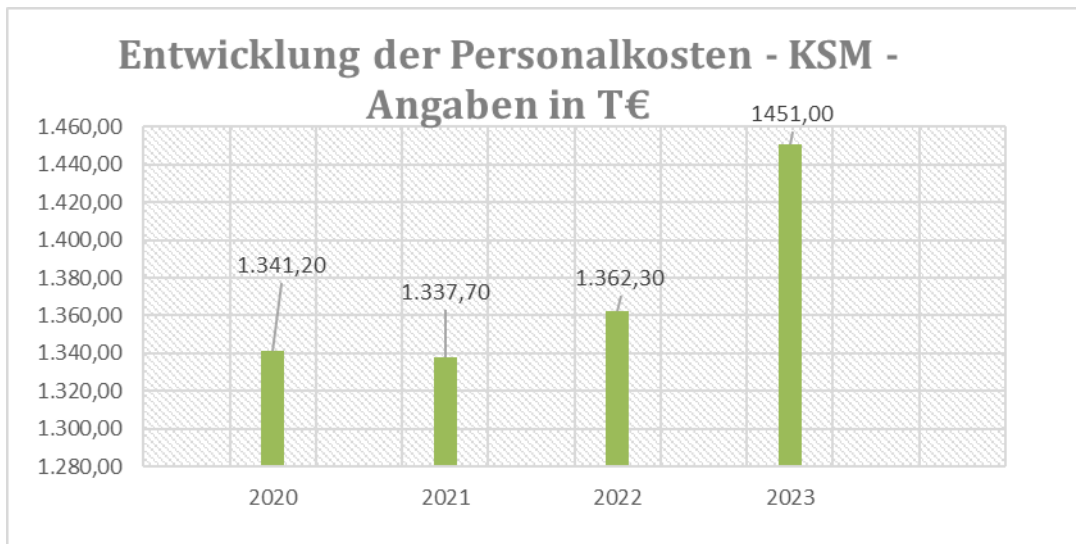
Der Eigenbetrieb des Burgenlandkreises erzielt keine über die Ausgleichszahlung des Straßenbaulastträgers hinausgehenden Umsatzerlöse.

Für die Investitionen in 2023 wurde kein Investitionszuschuss gezahlt.

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

Die Rissesanierungen und Patchmatikverfahren wurden im Frühjahr 2024 fortgesetzt, so dass hierfür eine Rückstellung gebildet wurde.

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



Die Personalstruktur stellt sich wie folgt dar:  
(Stand der Angaben: 31.12.2023)

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Arbeiter	25	25
Angestellte	2	2
Auszubildende	1	1

Die Personalkosten setzen sich folgendermaßen zusammen:

	<u>2022</u> EUR	<u>2023</u> EUR
Löhne und Gehälter	1.090.473,47	1.167.173,45
soziale Aufwendungen	271.794,98	283.827,52
<i>davon Altersversorgung</i>	39.221,60	43.883,95

Die KSM hat einen Ertragszuschuss vom Landkreis in Höhe von 2.670.516,30 € 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 mbH, ist eine Schließung der Betriebsstelle in Hohenmölsen im Berichtszeitraum vollzogen. Um für den Winterdienst weiterhin kurze Wege zu gewährleisten, wurde eine neue Siloanlage in Weißenfels geplant und errichtet. Eine Umsetzung der vorhandenen Anlage aus Hohenmölsen war aufgrund des Alters (ca. 25 Jahre) wirtschaftlich nicht sinnvoll. Diese Umsetzung bzw. Neuerrichtung war Bestandteil des Wirtschaftsplanes 2023. Aufgrund von Lieferengpässen konnte die Errichtung im Berichtszeitraum nicht erfolgen.

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

Anzumerken ist, dass die Beschaffung von KFZ auch weiterhin eine Herausforderung darstellt. Es ist festzustellen, dass die Preise für Kraftfahrzeuge sowie Ersatzteile einer Steigerung von über 15 % unterliegen. Aufgrund der weltweiten Krise ist eine Beschaffung innerhalb eines Wirtschaftsjahres kaum möglich. Es ist mit einem Beschaffungszeitraum von 2 Jahren zu rechnen.

Gleichzeitig sind die Kosten für eine Kreditfinanzierung gestiegen.

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 Beihilfeverfahrensordnung (Verordnung (EG) 659/1999 vom 22.03.1999).

### 3. Kennziffernvergleich

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	150,4	272,2	287,9
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	5,89 %	10,48 %	10,24 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	10,2 %	15,56 %	17,53 %
4.	Eigenkapitalausstattung	35 %	38,1 %	41,2 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	92,5 %	113 %	106,9 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	59,7 %	149,1 %	114,3 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-2,0 %	1,64 %	1,7 %

### 4. Personalentwicklung

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	30	30	28
	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
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	keine
II. Überwachungsorgane	keine gesonderte Aufwandsentschädigung

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

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	17.531.956	16.697.159	21.494.454
2.	Zuführung zur Rückst. für Gebührenüberdeckungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand			
5.	sonstige betriebliche Erträge	661.886	287.444	1.521.819
<b>I.</b>	<b>Gesamterträge</b>	<b>18.193.843</b>	<b>16.984.603</b>	<b>23.016.273</b>
6.	Materialaufwand	11.397.379	10.888.723	11.578.663
7.	Personalaufwand	2.586.609	2.805.963	3.009.671
8.	Abschreibungen	1.484.135	1.487.071	1.214.779
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.773.383	1.226.343	8.122.366
<b>II.</b>	<b>Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>942.336</b>	<b>576.502</b>	<b>-909.207</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen	591.040	615.414	759.537
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	45.655	13.635	972.949
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.289.625	333.148	945
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			
<b>III.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-710.584</b>	<b>872.404</b>	<b>822.335</b>
22.	sonstige Steuern	9.933	9.600	9.533
<b>IV.</b>	<b>Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-720.516</b>	<b>862.804</b>	<b>812.801</b>
A	Gesamterträge	18.830.548	17.613.653	24.748.759
B	Gesamtaufwendungen	19.551.064	16.750.848	23.935.957
<b>C</b>	<b>Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag		862.804	812.801
b.	in/ aus Rücklage	-720.516		
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>64.307.442</b>	<b>71.677.925</b>	<b>66.099.408</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	293.936	203.064	165.922
II. Sachanlagen	7.944.298	7.424.486	7.301.778
III. Finanzanlagen	56.069.208	64.050.375	58.631.708
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>10.630.170</b>	<b>4.909.148</b>	<b>12.416.275</b>
I. Vorräte	699	3.304	3.189
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.315.498	1.433.351	1.423.206
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	9.313.973	3.472.493	10.989.880
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>32.128</b>	<b>35.477</b>	<b>39.498</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>74.969.740</b>	<b>76.622.550</b>	<b>78.555.181</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>19.510.744</b>	<b>20.351.180</b>	<b>21.141.612</b>
I. Gezeichnetes Kapital	1.789.521	1.789.521	1.789.521
II. Rücklagen	10.893.780	10.173.264	10.173.264
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	7.570.328	6.827.443	8.388.394
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-720.516	862.804	812.801
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>	<b>77.753</b>	<b>92.009</b>	<b>86.825</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>49.720.963</b>	<b>52.405.817</b>	<b>54.437.974</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>5.660.279</b>	<b>3.766.737</b>	<b>2.888.770</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>G. Passive latente Steuern</b>		<b>6.807</b>	
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>74.969.740</b>	<b>76.622.550</b>	<b>78.555.181</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer/RPA

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

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):	20.11.2024
Verwendung des Ergebnisses: der Geschäftsführung wird Entlastung:	Vortrag auf neue Rechnung erteilt
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:	07.09.23 durch RPA, ACCO GmbH, Erfurt

## **2. Lagebericht**

### **2.1. Unternehmensgrundlagen**

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

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

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

Im 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 Betreibung der Wertstoffhöfe und der Grün- u. Astschnittannahmeplätze

wahrgenommen.

Im Wirtschaftsjahr 2023 wurden in der AW SAS - AöR 6 ordentliche Verwaltungsratssitzungen durchgeführt, in denen 51 Beschlüsse gefasst wurden.

### 2.2.1 Gesamtsituation der Abfallwirtschaft

Durch das vom Gesetzgeber vorgegebene 5-stufige Verfahren der Abfallhierarchie (Vermeidung, Vorbereitung zur Wiederverwendung, Recycling, sonstige Verwertung, insbesondere energetische Verwertung und Verfüllung, Beseitigung) und die Regelungen der Gewerbeabfallverordnung werden die Abfälle zur Beseitigung, z. B. auf Deponien, 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 weiteren Optimierung von Sammlung und Verwertung mit dem Ziel des Erreichens höherer outputorientierter Recyclingquoten bundesweit höhere Bedeutung zukommen.

## **2.3. Geschäftsverlauf**

### 2.3.1 Entsorgung Restabfall

Die wesentlichen Restabfallmengen stammen aus dem Holsystem über die Restabfallbehälter.

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

### 2.3.2 Entsorgung Papier, Pappe, Kartonagen

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

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

### 2.3.3 Entsorgung Sperrmüll

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

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

### 2.3.4 Entsorgung organischer Abfälle

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

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

Die Annahme von Grün- und Astschnitt erfolgt an insgesamt 18 Annahmestellen, wobei drei 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.

### 2.3.5 Wertstoffhöfe

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

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

Auf den drei Wertstoffhöfen wurden im Wirtschaftsjahr 2023 insgesamt 8.917 t (in 2022 9.770 t) Wertstoffe im Bringsystem von den Einwohnern angeliefert.

### 2.3.6 Deponiewirtschaft

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

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

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

### **Deponie Freyburg/Zeuchfeld**

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

Die Pflege der Oberfläche erfolgt seit 2015 durch Fremdleistung, die Pflege der Entwässerungsanlage in Eigenregie. Die Deponiegasverwertungsanlage in Freyburg/Zeuchfeld betreibt die AW SAS - AöR selbst. Im Jahr 2023 wurden in Freyburg/Zeuchfeld 1.376.629 m<sup>3</sup> Deponiegas erfasst und 1.113.000 kWh im BHKW erzeugt. In das freie Stromnetz wurden 1.021.773 kWh eingespeist.

In den Jahren 2021 bis 2023 wurde das Gasfassungs- und Verwertungssystem auf der Deponie ertüchtigt. Im Jahr 2023 wurde die alte Hochtemperaturfackel durch eine neue Schwachgasfackel ersetzt und ein Gasspeicher am Standort installiert. Weiterhin wurde im Jahr 2023 ein neues BHKW errichtet und somit die beiden alten BHKWs ersetzt.

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

### **Deponie Nißma**

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

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

Der Deponieabschnitt B1 befindet sich voraussichtlich bis zum Jahr 2026 in der Ablagerungsphase als Deponie Klasse II. Im Wirtschaftsjahr 2023 betrug die im Abschnitt B1 aus dem aktiven Deponieannahmebetrieb entsorgte bzw. zur Abdeckung verwertete Abfallmenge insgesamt 11.769 t. Die anschließende Stilllegungsphase endet voraussichtlich in 2034. Für die Nachsorgephase wird der Zeitraum beginnend in 2035 für 30 Jahre bis 2065 betrachtet.

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

Im Jahr 2023 wurden insgesamt 23.248 t Abfälle zur Verwertung als Deponieersatzbaustoff zur Profilierung des Deponieabschnittes B2 angenommen.

#### 2.3.7 Gebührenkalkulation

Gemäß § 5 Abs. 2 und 2b KAG-LSA sind die Kosten der Einrichtung nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln, wobei der Kalkulationszeitraum drei

Jahre nicht übersteigen soll. Weichen am Ende eines Kalkulationszeitraumes die tatsächlichen von den kalkulierten Kosten ab, so sind Kostenüberdeckungen innerhalb der nächsten drei Jahre auszugleichen.

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

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

Die unter den Sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesenen Kostenüberdeckungen der abgelaufenen Kalkulationsperiode 2019 bis 2021 werden in der laufenden Kalkulationsperiode 2022 bis 2024 planmäßig in Anspruch genommen. In 2023 erfolgte eine Inanspruchnahme (Ausweis unter dem Posten Umsatzerlöse) in Höhe von 1.211 TEUR.

Im Ergebnis der Nachkalkulation für das Wirtschaftsjahr 2023 wurde die im Vorjahr gebildete Rückstellung für Kostenüberdeckungen vollständig in Höhe von 2.446 TEUR in Anspruch genommen (Ausweis unter dem Posten Umsatzerlöse).

### 2.3.8 Betrieb gewerblicher Art

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

### 2.3.9 Abfallentwicklung

<b>Abfallaufkommen</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Spezifisches Restabfallaufkommen	123	122	130	137	129	123
Spezifisches Sperrmüllaufkommen	31	35	39	37	36	35
Spezifisches Bioabfallaufkommen	111	108	120	114	111	107
Spezifisches Ast- und Grünschnittaufkommen	71	61	83	67	64	57
Spezifisches Aufkommen Papier, Pappe, Kartonagen (PPK)	52	55	59	57	54	53

[Angaben in kg/Einwohner/p.a.] / 2023 berechnet mit Zahlenstand 30.06.2023 (176.990 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

#### Vermögensstruktur

	31.12.2023		31.12.2022		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Immaterielle Vermögensgegenstände	166	0,2	203	0,3	-37
Sachanlagen	7.302	9,3	7.425	9,7	-123
Finanzanlagen	58.632	74,6	64.050	83,6	-5.418
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>66.100</b>	<b>84,1</b>	<b>71.678</b>	<b>93,6</b>	<b>-5.578</b>
Vorräte	3	0,0	3	0,0	0
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.021	1,3	1.015	1,3	6
Forderungen im Verbundbereich	15	0,0	17	0,0	-2
Forderungen gegen Gebietskörperschaften	59	0,1	33	0,0	26
Sonstige Vermögensgegenstände	329	0,4	368	0,5	-39
Rechnungsabgrenzungsposten	38	0,0	36	0,0	2
<b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>1.465</b>	<b>1,8</b>	<b>1.472</b>	<b>1,8</b>	<b>-7</b>
Liquide Mittel	10.990	14,1	3.473	4,6	7.517
	<b>78.555</b>	<b>100,0</b>	<b>76.623</b>	<b>100,0</b>	<b>1.932</b>

#### Kapitalstruktur

	31.12.2023		31.12.2022		+/- T€
	T€	%	T€	%	
Eigenkapital	21.142	27,0	20.351	26,5	791
Sonderposten für Investitionszuschüsse	87	0,1	92	0,1	-5
Rekultivierungsrückstellungen	54.237	69,0	49.783	65,0	4.454
<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>54.324</b>	<b>69,1</b>	<b>49.875</b>	<b>65,1</b>	<b>4.449</b>
kurzfristige Sonstige Rückstellungen	201	0,3	2.623	3,4	-2.422
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	617	0,8	579	0,8	38
kurzfristige Verbindlichkeiten im Verbundbereich	613	0,8	298	0,4	315
kurzfristige Verbindlichkeiten geg. Gebietskörperschaften	34	0,0	25	0,0	9
Übrige Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten	1.624	2,0	2.872	3,8	-1.248
<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>3.089</b>	<b>3,9</b>	<b>6.397</b>	<b>8,4</b>	<b>-3.308</b>
	<b>78.555</b>	<b>100,0</b>	<b>76.623</b>	<b>100,0</b>	<b>1.932</b>

Das ausgewiesene Gesamtvermögen zum 31. Dezember 2023 stieg gegenüber dem Stand am 31. Dezember 2022 um 2,52 % auf nunmehr 78.555 TEUR (Vorjahr 76.623 TEUR). Der Wert der Immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen ist gegenüber dem Vorjahr um 160 TEUR gesunken, da die Abschreibungen die Zugänge übersteigen.

Das Finanzanlagevermögen sank 2023 (59.058 TEUR) gegenüber 2022 (64.477 TEUR) durch Abgänge an Wertpapieren.

Die Investitionen in das immaterielle Vermögen und die Sachanlagen betreffen im Jahr 2023 im Wesentlichen den Grundstückskauf zweier Flächen für das Kompostwerk Weißenfels (63 TEUR) und einer Restfläche auf der Deponie Freyburg/Zeuchfeld (3 TEUR). Weiterhin wurden in die mobile Technik auf dem Kompostwerk (575 TEUR für einen Schredder) und auf dem Kompostplatz Nißma (10 TEUR) investiert. Die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung hatte einen Umfang in Höhe von insgesamt 105 TEUR (Behälter, Container etc.). Auf die Anlagen im Bau und das Ökokonto entfallen 79 TEUR (Planung von Bauten im Kompostwerk Weißenfels und Photovoltaikanlagen auf den Wertstoffhöfen).

Im Jahr 2023 konnten verschiedene wesentliche Investitionen nicht (abschließend) realisiert werden. Im Bereich Software betraf dies z. B. die Einführung des Dokumentenmanagementsystems.

Mit der geplanten Investition einer Biogasaufbereitungsanlage (BGAA), einer Biomassefeuerungsanlage (BMFA) sowie einer Kohlendioxid-Verflüssigungsanlage (KVA) im Kompostwerk Weißenfels konnte auf Grund des fehlenden Fördermittelbescheides nicht begonnen werden.

Jährlich wird in den Ersatz von defekten Abfallbehältern investiert.

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

<b>Zugang Abfallbehälter</b>	<b>2023 TEUR</b>	<b>2022 TEUR</b>	<b>2021 TEUR</b>	<b>2020 TEUR</b>	<b>2019 TEUR</b>	<b>2018 TEUR</b>
Papier-MGB	39	45	51	40	44	35
Restabfall-MGB	49	44	44	52	57	8
Biotonnen-MGB	31	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**

<b>31.12.2022 EUR</b>	<b>Zugang EUR</b>	<b>Umgliederung EUR</b>	<b>Umbuchung EUR</b>	<b>Abschreibung EUR</b>	<b>31.12.2023 EUR</b>
4.928.897,06	85.275,60	0,00	340,58	469.700,19	4.544.813,05

Das Eigenkapital und die Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

### **Eigenkapital**

		<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Entwicklung des Eigenkapitals:</b>			
I.	Stammkapital	1.789.521,50	1.789.521,50
II.	Rücklagen		
1.	Allgemeine Rücklage	3.290.521,93	3.290.521,93
2.	Zweckgebundene Rücklagen	6.882.741,98	6.882.741,98
III.	Gewinn		
	Gewinn des Vorjahres	8.388.394,13	6.827.442,57
	Ausgleich durch Entnahme aus der zweckgebundenen Rücklage		720.516,18
	Verwendung für Abführung an den Aufgabenträger	-22.369,02	-22.369,02
	Jahresgewinn/-verlust	812.801,43	862.804,40
		<b>21.141.611,95</b>	<b>20.351.179,54</b>

<b><u>2023</u></b>	<b><u>EUR</u></b>
Eigenkapital (01.01.2023)	20.351.179,54
Jahresgewinn 2023	812.801,43
Entnahme aus dem Gewinnvortrag (Verzinsung 2023 für Burgenlandkreis)	-22.369,02
<b><u>Eigenkapital (31.12.2023)</u></b>	<b><u>21.141.611,95</u></b>

## Rückstellungen 2023

	31.12.2022	Zuführung neues Gutachten	01.01.2023	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Aufzinsung Zinsaufwand	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<u>Sanierungs- u. Nachsorgeverpflichtungen</u>								
Deponie Zeuchfeld	19.793.972,72	2.970.344,83	22.764.317,55	722.989,55	282.978,08	0,00	-80.548,92	21.677.801,00
Deponie Nißma A	1.514.342,65	407.307,73	1.921.650,38	11.979,32	54.045,06	0,00	-59.655,00	1.795.971,00
Deponie Nißma B1	17.516.056,27	815.272,73	18.331.329,00	0,00	0,00	0,00	-493.760,00	17.837.569,00
Deponie Nißma B2	10.958.139,89	2.621.739,47	13.579.879,36	-255.904,60	663.522,96	0,00	-246.735,00	12.925.526,00
Zwischensumme:	<b>49.782.511,53</b>	<b>6.814.664,76</b>	<b>56.597.176,29</b>	<b>479.064,27</b>	<b>1.000.546,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-880.698,92</b>	<b>54.236.867,00</b>
für Personalaufwand	27.260,66	0,00	27.260,66	27.260,66	0,00	15.919,68	0,00	15.919,68
für Altersteilzeit	53.360,63	0,00	53.360,63	10.225,76	0,00	41.817,81	0,00	84.952,68
für Prozesskosten	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
für ausstehende Rechnungen zzgl. BgA	1.956,09	0,00	1.956,09	1.518,49	37,60	782,48	0,00	1.182,48
für unterlassene Instandhaltung	6.011,02	0,00	6.011,02	6.011,02	0,00	0,00	0,00	0,00
für Jahresabschlussprüfung	26.100,00	0,00	26.100,00	19.023,24	276,76	29.200,00	0,00	36.000,00
für öffentlich-rechtliche Verpflichtungen	61.680,01	0,00	61.680,01	27.106,29	0,00	27.541,07	937,31	63.052,10
für Überdeckung Gebührendzahler	2.445.937,49	0,00	2.445.937,49	2.445.937,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme:	<b>2.623.305,90</b>	<b>0,00</b>	<b>2.623.305,90</b>	<b>2.537.082,95</b>	<b>1.314,36</b>	<b>115.261,04</b>	<b>937,31</b>	<b>201.106,94</b>
<b>Summe Rückstellungen</b>	<b>52.405.817,43</b>	<b>6.814.664,76</b>	<b>59.220.482,19</b>	<b>3.016.147,22</b>	<b>1.001.860,46</b>	<b>115.261,04</b>	<b>-879.761,61</b>	<b>54.437.973,94</b>

## 2.4.2. Finanzlage

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

## 2.4.3. Ertragslage

Den Umsatzerlösen liegen folgende Tarif- und Mengenstatistiken zu Grunde:

### a) Einwohner

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

Quelle: Statistisches Landesamt Sachsen-Anhalt, Halle (Saale), 2023

### b) Übersicht Gebührensätze

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

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

c) Abfallmengen

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

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

	<b>2023</b> <b>TEUR</b>	<b>2022</b> <b>TEUR</b>
Umsatzerlöse	21.494	16.697
Sonstige betriebliche Erträge	1.522	288
Zins- und Beteiligungserträge	1.732	629
<b>Summe</b>	<b>24.748</b>	<b>17.614</b>

Die Umsatzerlöse setzen sich insbesondere aus den Abfallentsorgungsgebühren mit 14.888 TEUR (Vorjahr 14.830 TEUR) zusammen. Die Abfallgebühren basieren auf der Abfallgebührensatzung vom 16.12.2009 in der Fassung der 4. Änderung vom 13.12.2021. Die Inanspruchnahme der Rückstellung für Kostenüberdeckungen aus der Kalkulationsperiode 2022 bis 2024 beträgt 2.446 TEUR (Vorjahr -2.446 TEUR). Aus der Verbindlichkeit aus Gebührenüberdeckung aus Kalkulationsperiode 2019 bis 2021 wurden 1.211 TEUR in Anspruch genommen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge des Jahres 2023 in Höhe von 1.522 TEUR entfallen im Wesentlichen mit 1.002 TEUR auf die Auflösung von Rückstellungen und mit 343 TEUR auf erbrachte Eigenleistungen für Rekultivierung.

Den Erträgen stehen in 2023 Aufwendungen in Höhe von 23.936 TEUR (Vorjahr 16.751 TEUR) gegenüber. Bestimmt werden die Aufwendungen durch die Transportkosten von Abfällen (7.647 TEUR), die Kosten für die Verbrennung von Haus- und Sperrmüll (1.974 TEUR) und durch Zuführung für Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge (6.815 TEUR).

Als Jahresgewinn wird ein Betrag in Höhe von 813 TEUR ausgewiesen.

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

## 2.5. Entwicklung des Personalbestandes

	<b>31.12.2022</b>	<b>Zugang</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2023</b>
Beschäftigte	63	5	8	60
			<b>2023</b> <b>TEUR</b>	<b>2022</b> <b>TEUR</b>
Löhne/Gehälter			2.235	2.173
Sozialabgaben			775	633
<i>davon ZVK-Beiträge</i>			87	85
<i>davon Versorgungskasse Beamte</i>			96	93
<b>Summe</b>			<b>3.010</b>	<b>2.806</b>

Es wird auf die Erläuterungen im Anhang verwiesen. Veränderungen des Personalaufwandes ergaben sich durch reguläre Stufenanpassungen und die Zahlung der Inflationsausgleichsprämie.

## **2.6. Sonstige Vorgänge von besonderer Bedeutung im Wirtschaftsjahr 2023**

- Das Abfallwirtschaftskonzept 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 AW SAS - AöR beschlossen und trat damit in Kraft.
- Das Jahr 2023 war von einer Vielzahl an Belastungsfaktoren für die Wirtschafts- und Finanzmärkte geprägt. Geopolitische Unsicherheiten, spürbare Erhöhung von Lebenshaltungskosten sowie volatile Energiepreise hatten eine erhöhte Inflation zur Folge. Parallel stiegen die Zinssätze aufgrund der Zinsentscheidungen der EZB weiter 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. Darin wurde eine gemeinsame Sammlung von LVP und sNVP durch einen von den Dualen Systemen im Rahmen einer Ausschreibung zu ermittelnden Dienstleister bis Ende 2023 vereinbart. Ab 2024 erfolgt wieder eine getrennte Erfassung der Fraktionen LVP und sNVP.
- Für die Erfassung von Verpackungsglas durch die Dualen Systeme und deren Dienstleister gelten ab 01.01.2023 neue Qualitätskriterien, die durch die Dualen Systeme durchzusetzen sind.

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

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

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

### 2.7.1 Deponien

Für die Deponien liegen aktuelle Gutachten aus dem Jahr 2024 für das Wirtschaftsjahr 2023 vor, welche Grundlage für die gebildeten Rückstellungen sind. Die Auswirkungen der hohen Inflation insbesondere auf die prognostizierten Baukosten sind im Rahmen der Fortschreibung der Gutachten betrachtet und eingearbeitet worden.

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.

### 2.7.2 Finanzinstrumente

Die Entwicklung am Markt für Finanzanlagen war im Jahr 2023 geprägt durch die anhaltende stufenweise Anhebung des Leitzinses durch die EZB. Dadurch kam es zu einem Zinsanstieg bei Tagesgeldkonten und kurzfristigen Termingeldern. Auch deshalb waren diese Anlagearten für die Anlageentscheidungen bedeutend. Als Anlageform auslaufender Anlagen und sonstiger freier Finanzmittel wurden 2023 ausschließlich Termingeldanlagen genutzt.

Bei allen in 2023 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 2023 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 zum 04.05.2023 insbesondere in Bezug auf die Abgrenzung von kurzfristigen Anlagen zu mittel- und langfristigen Anlagen und deren Handling neu strukturiert.

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

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

### 2.7.3 Entwicklung des Kompostwerkes

Im Jahr 2024 läuft die aktuelle Einspeisevergütung für den erzeugten Strom aus Biogas aus. Damit entfällt eine wichtige planbare Säule der Finanzierung der Bioabfallverwertung. Durch die schwankenden Markterträge im Vergleich zur Einspeisevergütung muss das zukunftsgerichtete Umbauprojekt zur Errichtung einer Anlage zur Gasreinigung und Gaseinspeisung zügig weitergeführt werden.

Im August 2021 wurde zur Genehmigung der neuen Anlagenteile BGAA und BMFA ein Antrag beim Landesverwaltungsamt gestellt. Die Teilgenehmigung liegt seit 26.05.2023 vor.

Die Akquise von Fördermitteln ist auch wegen der erheblichen Baupreissteigerungen wichtig. Im Oktober 2021 wurde eine Projektskizze zur Vorbereitung und im November 2022 ein Fördermittelantrag bei Zukunft – Umwelt – Gesellschaft (ZUG) gGmbH eingereicht. Insgesamt fünf erhebliche Nachforderungen wurden zwischenzeitlich bearbeitet und eingereicht. Die zu erwartende Förderhöhe wurde zwischenzeitlich mehrfach abgesenkt und liegt derzeit durchschnittlich bei 35%. Durch den nach wie vor nicht genau prognostizierbaren Ablauf der Verfahren lässt sich der Beginn der Investitionen nicht festlegen.

Für die KVA wurde zwischenzeitlich ebenfalls eine Förderfähigkeit ermittelt. Deshalb wurde die Ausschreibung für die Planungsleistung gestartet und soll in 2024 vergeben werden.

### 2.7.4 Kalkulation

Der aktuelle 3-jährige Kalkulationszeitraum begann 2022. Dieser Zeitraum war bislang neben der hohen allgemeinen Inflation von volatilen Energie- und Kraftstoffpreisen gekennzeichnet. Seit dem Jahr 2024 ist auch die Restabfallverbrennung in die CO<sub>2</sub>-Bepreisung einbezogen, was sich in höheren Restabfallverbrennungskosten niederschlägt.

Der Einfluss auf die Aufwendungen und Erträge und die Nutzung von Ausgleichsmöglichkeiten wird innerhalb der Kalkulationsperiode 2022 – 2024 sowohl durch die AW SAS - AöR als auch ihre Tochtergesellschaften stetig geprüft und gesteuert.

### 2.7.5 Digitalisierung/ IT-Sicherheit

Die Strategie zur Digitalisierung und zur Optimierung von Prozessen wird zielgerichtet fortgesetzt. Dabei geht es sowohl um die Digitalisierung der Dienstleistungen gegenüber den Kunden bzw. Vertragspartnern, wie auch die Digitalisierung der inneren Prozesse. Analoge Prozesse gilt es, in sinnvolle digitale Prozesse zu überführen und dabei einen Mehrwert für alle Anwender zu erreichen. Softwareunterstützung durch ein Dokumentenmanagementsystem, ein Vollstreckungsprogramm sowie eine Personalmanagementsoftware befanden sich 2023 in der aktiven Einführung.

Die IT-Sicherheit hat große Bedeutung. Die Dienstanweisung zum Informationssicherheitsmanagement (IT-Sicherheit) bildet die organisatorische Grundlage. Neben individuellen Einweisungen und zentralen Schulungsbestandteilen wurde 2023 eine IT-Sicherheit-Lernplattform für alle an Computern arbeitenden Beschäftigten der AW SAS - AöR in Betrieb genommen und regelmäßige umfassende

Schulungen durchgeführt. Grundlage dafür bildet eine Dienstvereinbarung mit dem Personalrat.

Die konkrete Umsetzung von Maßnahmen der Digitalisierung und der IT-Sicherheit findet unter Einbeziehung der Beschäftigten, des Personalrates und der notwendigen Umsetzungspartner statt.

### 2.7.6 Personalmanagement

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

Ein Teilaspekt davon betrifft die tariflichen Rahmenbedingungen. Für die Beschäftigten der AW SAS - AÖR als öffentlich-rechtliche Körperschaft gilt der bundesweite Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst der Kommunen. Für die Beschäftigten der EG SAS wurde im Juni 2023 ein Entgelttarifvertrag mit einer Laufzeit vom 01.01.2023 bis 30.04.2025 mit der Gewerkschaft Ver.di abgeschlossen. Darin befinden sich deutliche Verbesserungen für die Beschäftigten und damit auch für die Attraktivität als Arbeitgeber. Für die BioKomp wird dieser Entgelttarifvertrag ebenfalls angewendet.

## **2.8. Ausblick/Prognose**

### 2.8.1 Abstimmungsvereinbarung

Die aktuelle Abstimmungsvereinbarung zwischen den öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgern (AW SAS - AÖR) und den Systembetreibern läuft Ende 2024 aus. Die Verhandlungen für neue vertragliche Vereinbarungen werden im 2. Halbjahr 2024 aufgenommen.

### 2.8.2 Steuern

Die Vorbereitungen auf das Ende der Optionsregelungen zu § 2b UStG sowie die Arbeiten zur Einführung eines Tax-Compliance-Systems wurden im Jahr 2023 fortgeführt.

### 2.8.3 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 2024 geht die Unternehmensleitung von Investitionen in immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen in Höhe von 6.073 TEUR aus. Die Finanzierung soll aus eigenen Mitteln erfolgen.

Die Steigerung des Personalaufwandes durch die ab 1. März 2024 erfolgte Tarifierhöhung von 200,00 EURO und anschließend 5,5 Prozent wurde im Wirtschaftsplan 2024 berücksichtigt.

Die geplanten Umsatzerlöse 2024 von 19.986 TEUR beinhalten auch die Inanspruchnahme der ausgewiesenen Kostenüberdeckungen aus dem vorherigen Kalkulationszeitraum 2019 bis 2021 in Höhe von 1.211 TEUR. Mit 15.176 TEUR bewegen sich dabei die Erlöse aus den gesamten Abfallgebühren auf Vorjahresniveau.

Den für das Jahr 2024 geplanten Gesamterträgen von 21.052 TEUR stehen Aufwendungen in Höhe von 20.711 TEUR gegenüber. Geplant ist ein Jahresgewinn i.H.v. 341 TEUR.

### 3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	773,6	2.349,8	2.027,6
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	4,25 %	13,83 %	8,8 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	1,03 %	3,07 %	2,58 %
4.	Eigenkapitalausstattung	26 %	26,6 %	27 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	107,5 %	103,08 %	114,2 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	164,5 %	126,61 %	355,8 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-4,1 %	5,17 %	3,78 %

### 4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	60	63	59
	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.

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
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	Aufw.entsch. und Sitzungsgeld 21,0

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	1.802.755	1.794.993	1.676.457
2.	Bestandsveränderungen	1.750	-306	1.543
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	7.409	8.373	5.278
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>1.811.914</b>	<b>1.803.060</b>	<b>1.683.279</b>
6.	Materialaufwand	276.494	268.516	197.504
7.	Personalaufwand	415.940	416.684	461.979
8.	Abschreibungen	5.653	7.668	4.779
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.088.345	1.091.349	1.002.547
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>25.482</b>	<b>18.842</b>	<b>16.469</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			1.550
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	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	6.880	5.221	5.033
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>17.813</b>	<b>13.618</b>	<b>12.985</b>
22.	sonstige Steuern	161	258	52
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>17.652</b>	<b>13.360</b>	<b>12.934</b>
A	Gesamterträge	1.811.914	1.803.060	1.684.828
B	Gesamtaufwendungen	1.794.262	1.789.700	1.671.894
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	17.652	13.360	12.934
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>10.663</b>	<b>7.454</b>	<b>4.122</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
II. Sachanlagen	10.663	7.454	4.122
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>514.133</b>	<b>596.267</b>	<b>586.103</b>
I. Vorräte	139.210	167.021	164.455
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	225.251	231.188	164.667
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	149.672	198.058	256.980
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.822</b>	<b>7.086</b>	<b>2.642</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>530.619</b>	<b>610.807</b>	<b>592.867</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>400.802</b>	<b>414.162</b>	<b>427.096</b>
I. Gezeichnetes Kapital	150.000	150.000	150.000
II. Rücklagen	23.962	23.962	23.962
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	209.189	226.841	240.201
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	17.652	13.360	12.934
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>			
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>39.491</b>	<b>45.544</b>	<b>39.222</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>90.326</b>	<b>151.101</b>	<b>126.548</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>530.619</b>	<b>610.807</b>	<b>592.867</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma:

RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Bestätigungsvermerk:

uneingeschränkt

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

21.08.2024

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

22.11.2024;

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 2023 wurden im Kompostwerk 27.018 t (Vorjahr 25.208 t) Abfall angenommen und verwertet. Die Menge an Bioabfall erhöhte sich dabei um 478 t, Grün- und Astschnitt sogar um 2.030 t gegenüber dem Jahr 2022.

Mit dem im Jahr 2023 angenommenen und verarbeiteten Material konnten in der integrierten Vergärungsanlage 3,68 Mio. m<sup>3</sup> Biogas erzeugt und in den nachgeschalteten BHKW's zu 5,47 Mio kWh verstromt werden. Damit wurde eine Strommenge erzeugt, die im Vergleich zum Vorjahr deutlich geringer ausgefallen ist. Dies ist hauptsächlich auf einen längeren, ungeplanten Ausfall der Einspeiseanlage zurückzuführen.

	2020	2021	2022	2023
Inputmenge in t/a (inkl. Grünschnitt und Kofermente)	26.332	27.902	25.208	27.018
Stromeinspeisung in kWh	6.200.402	6.004.082	5.648.195	5.472.634

Die Kompostvermarktung konnte in Zusammenarbeit mit der Maschinenring Dienstleistungs GmbH auf hohem Niveau fortgesetzt werden. Im Jahr 2023 wurden 8.556 t RAL-Kompost hauptsächlich an die Landwirtschaft aber auch an Unternehmen des Landschaftsbaus sowie an Kleinabholer verkauft.

Die vollständige Abgabe des im Jahr 2023 angefallenen Gärprodukts-flüssig zur Verwertung auf landwirtschaftlichen Nutzflächen, wurde ebenfalls in Zusammenarbeit mit der Maschinenring Dienstleistungs GmbH sichergestellt.

	2020	2021	2022	2023
Kompostabgabe in t/a	9.444	8.655	7.827	8.556
Gärprodukt (flüssig) in t/a	11.890	12.702	8.214	8.058

### **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 2023 eine Vergütung in Höhe von TEUR 557 (2022: 517) auf der 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 und Erträge des Jahres 2023 haben sich gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen in den nachfolgenden Positionen geändert.

Bedingt durch die Normalisierung der Energiepreise auf das Niveau von vor dem Ukrainekrieg sanken die Umsatzerlöse aus der Stromvermarktung im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 171 auf TEUR 1.073. Die Erlöse aus der Kostenerstattung durch die Muttergesellschaft AW SAS – AöR erhöhten sich im Gegensatz dazu um TEUR 40.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden im Wesentlichen durch die Reduzierung der Kosten für die Rest- und Störstoffbeseitigung um TEUR 50 und die Minderung der Aufwendungen für die Beschaffung für Ersatzteile zum Einbau um TEUR 64 geprägt. Des Weiteren konnten die Strombezugskosten um TEUR 20 und die Ausbringungskosten für Gärprodukt-flüssig um TEUR 34 im Vergleich zum Vorjahr reduziert werden.

Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage ihren Verbindlichkeiten nachzukommen. Der Jahresüberschuss nach Steuern beträgt EUR 12.933,90 (Vorjahr TEUR 13,4).

### **2.4. Investitionen**

Im Jahr 2023 wurden durch die Bio Komp-SAS GmbH keine größeren Investitionen getätigt. Auch in den folgenden Jahren ist geplant, dass Investitionen über TEUR 1 in der Regel 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.

Im Jahr 2024 endet die Förderung der Stromeinspeisevergütung durch das EEG. Durch Beschlüsse des Verwaltungsrates wurde die Strategie zur Errichtung einer Biogasaufbereitungsanlage (BGAA) samt Kohlenstoffstoffverflüssigungsanlage (KVA) 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 Genehmigungsbescheid für die Umstellung des Anlagenbetriebs befindet sich in Bearbeitung und liegt partiell in Form einer Teilgenehmigung bereits vor.

## **2.6. Ausblick (Prognosebericht)**

Für das Jahr 2024 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 ebenfalls steigenden betrieblichen Aufwendungen ausgegangen werden. Für das Geschäftsjahr 2024 wird nach dem Wirtschaftsplan 2024 für die Bio Komp-SAS bei Erlösen in Höhe von EUR 1.925.700,00 ein leicht gestiegener Jahresüberschuss in Höhe von EUR 14.700,00 erwartet.

Für die Realisierung der Errichtung einer Biogasaufbereitungs- und Biomassefeuerungsanlage im Jahr 2025, muss die weitere Planung und behördliche Genehmigung konsequent fortgeführt und vorangetrieben werden.

### 3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	23	21	18
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	1,27 %	1,17 %	1,07 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	4,3 %	3,44 %	3,03 %
4.	Eigenkapitalausstattung	75,5 %	67,8 %	72 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	3.745,8 %	5.556,2 %	10.417 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	115,3 %	131,08 %	155 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	0,97 %	0,74 %	0,77 %

### 4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	10	9	9
	davon Auszubildende	-	-	-

### 5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

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

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

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

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> 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
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	5.868.836	6.102.859	6.308.750
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	205.814	86.751	31.403
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>6.074.650</b>	<b>6.189.610</b>	<b>6.340.153</b>
6.	Materialaufwand	75.899	84.896	81.120
7.	Personalaufwand	3.263.643	3.348.847	3.603.357
8.	Abschreibungen	565.405	571.908	465.772
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	1.720.349	2.090.259	1.820.843
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>449.354</b>	<b>93.699</b>	<b>369.061</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			22.325
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.828	38.003	89.722
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	107.634	48.326	90.006
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>304.893</b>	<b>7.370</b>	<b>211.658</b>
22.	sonstige Steuern	27.745	26.837	26.718
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>277.148</b>	<b>-19.467</b>	<b>184.940</b>
A	Gesamterträge	6.074.650	6.189.610	6.362.478
B	Gesamtaufwendungen	5.797.502	6.209.078	6.177.538
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	277.148	-19.467	184.940
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>2.966.079</b>	<b>4.232.205</b>	<b>4.801.073</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	15.569	242	59
II. Sachanlagen	2.950.510	4.231.962	2.358.056
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>1.737.493</b>	<b>2.325.854</b>	<b>3.722.508</b>
I. Vorräte	73.250	81.218	58.820
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	484.297	260.362	598.375
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	1.179.947	1.984.274	3.065.313
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>35.122</b>	<b>37.904</b>	<b>38.779</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>4.738.694</b>	<b>6.595.963</b>	<b>8.562.419</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>1.413.719</b>	<b>1.394.252</b>	<b>1.579.192</b>
I. Gezeichnetes Kapital	30.000	30.000	30.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	1.106.571	1.383.719	1.364.252
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	277.148	-19.467	184.940
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>			
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>477.941</b>	<b>535.355</b>	<b>578.982</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>2.843.836</b>	<b>4.666.080</b>	<b>6.404.070</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>G. Passive latente Steuern</b>	<b>3.197</b>	<b>276</b>	<b>176</b>
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>4.738.694</b>	<b>6.595.963</b>	<b>8.562.419</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

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

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 26.08.2024  
Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung  
der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt  
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 22.11.2024  
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 2023 fanden 5 Gesellschafterversammlungen statt und es wurden insgesamt 15 Beschlüsse gefasst.

### **2.2. Geschäftsverlauf**

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

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

Im Rahmen dessen erbringt die EG SAS, als beauftragte Dritte der AW SAS - AöR, nachfolgende Dienstleistungen:

- Sammlung und Transport von Hausmüll und hausmüllähnlichem Gewerbe-abfall,
- Sammlung und Transport von Bioabfall,
- Sammlung, Transport und Umschlag von Papier, Pappe und Kartonagen,
- Behälterservice, Behälterdienst und Behälterreinigung,
- Sammlung und Transport von Sperrmüll,
- Sammlung und Transport von Elektroalt- und Kühlgeräten,
- Containertransporte von Wertstoffhöfen 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 23.02.2023 wiederum die erfolgreiche Wiederholungszertifizierung nach Entsorgungsfachbetriebsverordnung.

#### **2.2.2. Umsatz- und Auftragsentwicklung**

Der Umsatz der EG SAS im Geschäftsjahr 2023 belief sich auf 6.309 TEUR und erhöhte sich somit gegenüber dem Geschäftsjahr 2022, mit einem Umsatz in Höhe von 6.103 TEUR, um 206 TEUR. Das entspricht einem Umsatz-Plus von 3,4%. Dieser Anstieg ist in erster Linie durch die, an die allgemeine Preissteigerung sowie Lohnentwicklung angepasste Erhöhung der Leistungsentgelte gegenüber der AW SAS - AöR. begründet.

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt auf:

Haus- und Restmüll	1.679.760 €
Sperrmüll	339.217 €
Biomüll	1.731.560 €
Papier/Pappe/Kartonagen	1.162.574 €
Elektronikabfall	131.336 €
Behälterservice, -gestellung	130.642 €
Transport gewerblich	172.806 €
Transporte	547.639 €
Sonstige Erlöse	168.782 €
Entsorgung gewerblich	87.210 €
Servicedienstleistungen	157.224 €
	6.308.750 €

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

Die Auftragslage gestaltete sich im Geschäftsjahr 2023, trotz sinkender Abfall- bzw. Sammelmengen noch stabil. Belastungen, durch weltpolitische Krisen sowie steigender Energiekosten konnten weitestgehend abgefangen werden.

Die Gesellschaft rechnet ihre Leistungen gegenüber der AWSAS - AÖR zu Selbstkostenfestpreisen ab. Im Jahr 2021 wurden aufgrund einer Kalkulation für die Jahre 2022 bis 2024 die Entgelte für einzelne Leistungen festgelegt. Ohne die Anpassung dieser Entgelte nach der Preisgleitklausel, wären angesichts sinkender Sammelmengen, besonders bei der PPK- und Sperrmüllsammlung, die Einnahmen im Vergleich zum Vorjahr geringer. Gestiegene Treibstoffpreise konnten, aufgrund der Ausgestaltung der Preisgleitklausel nicht abgefangen werden. Eine Anpassung der vertraglichen Grundlagen wurde allerdings nicht vorgenommen. Aufgrund der stabilen wirtschaftlichen Lage entschied man sich, erst im neuen Kalkulationsturnus einen anderen Modus der Preisanpassung festzuschreiben. Infolge der Unsicherheiten, die die aktuelle Preisgleitklausel birgt, wurde die im Jahr 2022 gebildete Drohverlustrückstellung um 31 TEUR auf 186 TEUR erhöht.

Der Jahresüberschuss beläuft sich im Geschäftsjahr 2023 auf 185 TEUR (Vorjahr Jahresfehlbetrag: -19 TEUR).

### **2.2.3. Investitionen**

Insgesamt wurden im Geschäftsjahr 2023 Investitionen in Höhe von 1.035 TEUR (Vorjahr: 852 TEUR) getätigt. Die umfangreichsten Investitionsposten stehen auch im Jahr 2023 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 in 2023 weitere 132 TEUR in eine Wasserstofftankstellenlösung und 570 TEUR in 4 Brennstoffzellenentsorgungsfahrzeuge. Die Anlagen befinden sich noch im Bau. Aber auch in konventionelle Dieselfahrzeuge und generell in den Fuhrpark wurde investiert. So beliefen sich die Investitionen in ein neues Sperrmüllfahrzeug auf 230 TEUR, in einen Transporter für den Behälterservice auf 32 TEUR und in einen Lkw-Anhänger auf 24 TEUR. Weitere große Investitionsposten sind

Upgrades bzw. Anpassungen der Software. So schlägt z.B. das Upgrade des Betriebssystems von Navision auf D365BC14 im Jahr 2023 mit 19 TEUR zu Buche. Es wurde weiterhin in Betriebsausstattung (20 TEUR) und in Geschäftsausstattung inkl. EDV-Technik (6 TEUR) investiert.

## 2.2.4. Finanzierung

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

Zur Finanzierung der im Geschäftsjahr 2023 durchgeführten Investitionen und Anzahlung für Anlagen im Bau, erfolgte durch die EGSAS die Aufnahme von einem langfristigen Gesellschafterdarlehen in Gesamthöhe von 1.000 TEUR.

Die Rückführung der Gesellschafterdarlehen verlief planmäßig. Zum 31.12.2022 betrug die Summe der Gesellschafterdarlehen 3.738 TEUR.

Die Restlaufzeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	Restlaufzeit < 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre
Gesellschafter- darlehen	699	1.950	1.089

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit belief sich im Geschäftsjahr 2023 auf 1.761 TEUR (Vorjahr 675 TEUR).

Der Cashflow entwickelte sich wie folgt:

	<u>2023</u> TEUR	<u>2022</u> TEUR
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	1.761	675
+ Cashflow aus Investitionstätigkeit	-1.020	-852
+ Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	340	981
<b>= Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds</b>	<b><u>1.081</u></b>	<b><u>804</u></b>
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	1.984	1.180
<b>= Finanzmittelfonds am Ende der Periode</b>	<b><u>3.065</u></b>	<b><u>1.984</u></b>

Das ordentliche Betriebsergebnis beträgt 369 TEUR (Vorjahr: 94 TEUR). Die Umsatzrendite (ordentliches Betriebsergebnis/Umsatzerlöse) stieg und betrug in 2023 6%, gegenüber 2% in 2022. Ebenso stieg die Eigenkapitalrentabilität (Jahresergebnis/Eigenkapital) im Vergleich zu 2022 von -1 % auf 12%.

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

### **2.2.5. Personal**

Im Verlauf des Geschäftsjahres 2023 blieb die Mitarbeiteranzahl annähernd konstant. Zu Beginn des Jahres betrug die Mitarbeiteranzahl 85 und zum Ende des Jahres waren weiterhin 85 Mitarbeiter beschäftigt. Aufgrund des absehbar großen Mitarbeiterverlustes durch Renteneintritt sowie gestiegener Anforderungen im technischen, aber auch im kaufmännischen Bereich, muss der Abgang von Mitarbeitern durch Neueinstellungen kompensiert werden. Perspektivisch soll sowohl in der Verwaltung (+1), wie auch im Technischen Bereich (+2) die Anzahl der Mitarbeiter leicht erhöht werden.

Im Durchschnitt des Geschäftsjahres 2023 waren im Unternehmen 85 Mitarbeiter beschäftigt:

davon:

- 1 Geschäftsführer
- 12 Mitarbeiter Verwaltung
- 72 Mitarbeiter im technischen Bereich.

### **2.2.6. Allgemeiner Risikobericht**

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

Dafür ist es notwendig, dass:

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

Die Gesellschaft hat keine Währungsrisiken.

### **2.2.7. Spezieller Risikobericht**

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

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

Alle Betriebsabläufe sind im internen Qualitätsmanagementsystem geregelt. Parallel dazu wird die Einhaltung der Entsorgungsfachbetriebsverordnung kontrolliert und ist durch entsprechende Zertifikate dokumentiert. Bereits mit diesen Maßnahmen wird das unerwartete Auftreten von Risiken und Problemen weitgehend minimiert. Neben den

täglichen aktuellen Informationen über die Fachpresse erfolgt eine regelmäßige Weiterbildung, insbesondere der leitenden Mitarbeiter, um auf Veränderungen der Rechtslage und des Marktes reagieren zu können.

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

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

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

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

Die Verbindlichkeiten werden innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt.

### **2.2.8. Ausblick, Chancen und Risiken**

Überwiegend wird die Leistungserbringung durch die EG SAS auch über das Jahr 2023 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 die un stetigen Energie- und Treibstoffpreise sowie unklare gesetzliche Rahmenbedingungen eine Risikoanalyse und eine hinreichend genaue 3-Jahres-Planung für den kommunalen Sektor.

Dem hohen Alter des Fuhrparks Rechnung tragend, werden auch über das Geschäftsjahr 2023 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 2024 die Aufnahme eines weiteren Darlehens vorgesehen. Nach den Planungen wird die Gesellschaft damit auch weiterhin in der Lage sein, den Zahlungsverpflichtungen fristgerecht nachzukommen.

Es ist geplant, gemeinsam mit dem Gesellschafter, das Label „Kommunale Umweltunternehmen“ aufzubauen, die Abfallentsorgung als Teil der Kreislaufwirtschaft herauszustellen, aber auch den kommunalen Service für die Bürgerinnen und Bürger des Burgenlandkreises weiter auszubauen. Damit werden auch zukünftig Investitionen in den Kontext von Nachhaltigkeit und Ökologie gestellt und entsprechend bewertet. Auch wenn kurzfristig erhebliche finanzielle Aufwendungen für diese Strategie nötig sind, erwartet 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 2024 plant die EG SAS ohne Berücksichtigung der aufwandsmindernden Wirkung der Inanspruchnahme der Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften einen Verlust in Höhe von 377 TEUR. Die Aktivierung der umfangreichen Investitionen und die entsprechende Abschreibung dieser Anlagen sowie die nicht vorhersehbare Entwicklung der Energie- und Treibstoffkosten können erst in der folgenden Kalkulationsphase berücksichtigt werden. Im Mittel der drei Jahresergebnisse des Kalkulationszeitraumes 2022 bis 2024 kann man aber von einem ausgeglichenen Ergebnis reden.

### **2.3. Zweigniederlassungsbericht**

Die Gesellschaft hat keine Zweigniederlassungen.

### 3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	842,5	552,4	650,7
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	14,4 %	8,93 %	10,26 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	17,8 %	8,38 %	7,6 %
4.	Eigenkapitalausstattung	29,8 %	21,1 %	18,4 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	65,7 %	49,43 %	55,5 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	42,1 %	83,29 %	52 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	4,7 %	-0,3 %	2,9 %

### 4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	87	86	85
	davon Auszubildende	1	-	-

### 5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

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

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

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> 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
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	2.016.647	2.309.012	2.492.776
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	132.885	53.043	58.709
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>2.149.532</b>	<b>2.362.055</b>	<b>2.551.485</b>
6.	Materialaufwand	74.906	58.523	40.321
7.	Personalaufwand	1.688.152	1.812.928	2.074.434
8.	Abschreibungen	31.461	29.787	26.830
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	340.337	344.531	390.769
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>14.676</b>	<b>116.601</b>	<b>19.131</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge	79	157	111
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.763	3.567	3.920
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			
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>12.992</b>	<b>112.877</b>	<b>15.322</b>
22.	sonstige Steuern	592	586	530
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>12.400</b>	<b>112.291</b>	<b>14.791</b>
A	Gesamterträge	2.149.611	2.362.212	2.551.596
B	Gesamtaufwendungen	2.137.211	2.249.921	2.536.805
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	12.400	112.291	14.791
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>111.154</b>	<b>85.768</b>	<b>50.655</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	44.177	34.194	24.591
II. Sachanlagen	66.977	51.574	26.064
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>469.282</b>	<b>556.247</b>	<b>590.150</b>
I. Vorräte	264	325	250
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	356.773	337.008	305.746
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	112.245	218.914	284.154
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.321</b>	<b>3.274</b>	<b>1.962</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>583.757</b>	<b>645.289</b>	<b>642.766</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>117.251</b>	<b>229.543</b>	<b>244.334</b>
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen	825.000	825.000	825.000
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	-745.149	-732.749	-620.457
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	12.400	112.291	14.791
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>	<b>1.756</b>	<b>1.772</b>	<b>1.213</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>48.052</b>	<b>49.609</b>	<b>64.655</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>416.698</b>	<b>364.365</b>	<b>332.564</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>583.757</b>	<b>645.289</b>	<b>642.766</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma: Henschke und Partner mbB  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Halle  
uneingeschränkt

Bestätigungsvermerk:

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 17.06.2024  
Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung  
der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt  
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: für Mitte Februar 2025 vorgesehen

## **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 Tariftreuerregelungen für Pflegeeinrichtungen in Kraft. Diese wirkten sich durch die nachgelagerten Entgeltverhandlungen auch im Jahr 2023 auf das Ergebnis aus.

Ambulante Pflege- und Betreuungsdienste müssen ihre Beschäftigten, die Leistungen im Bereich der ambulanten Pflege erbringen, in ein Verzeichnis eintragen. Durch die Anlage eines oder einer Beschäftigten, erhält dieser oder diese automatisch eine lebenslange Beschäftigtennummer (LBNR), die ab dem 01.01.2023 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 GWVG 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“. Diese Kooperation endete zum 31.12.2023, so dass hier eine endgültige Abrechnung per 31.12.2023 erfolgen konnte.

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. Diese Kooperation endete zum 28.02.2023.

Am 17.10.2022 wurde durch die Gesellschafterversammlung eine Rahmenarbeitsvertragsrichtlinie beschlossen. Diese betrifft im Allgemeinen Teil alle Mitarbeiter, im gesonderten Entgeltteil alle Mitarbeiter/innen, welche nicht den Tariftreuregelungen unterliegen. Diese wirkten sich durch die nachgelagerten Entgeltverhandlungen auch im Jahr 2023 auf das Ergebnis aus.

## **2. Geschäftsverlauf**

Insgesamt hat sich der Geschäftsverlauf in den einzelnen Bereichen der Gesellschaft unterschiedlich entwickelt. Für die Bereiche Seniorenbetreuung und Schulbegleitung fand eine positive Entwicklung statt. In den Bereichen der Familienhilfe sind die Anzahl der Hilfeempfänger gesunken. Die Patientenversorgung in der Ergotherapie ist gesunken. Das Projekt „LAMSA“ wurde mit einem negativen Ergebnis abgeschlossen.

Die Gesellschaft verzeichnet trotz dieser negativen Einflussfaktoren einen Gewinn von 14.791,35 €.

Im Wirtschaftsplan 2023 wurde von einem Jahresüberschuss von 117.296,94 € ausgegangen. Die dabei geplanten Umsatzerlöse in Höhe von insgesamt T€ 2.693 konnten, auch aufgrund der oben genannten Sachverhalte, nicht realisiert werden.

## **Vergütung**

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

Im Bereich der Ergotherapie wurden zum 01.04.2023 neue Vergütungsvereinbarungen abgeschlossen.

Im Bereich der Seniorenbetreuung fanden zum 01.02.2023 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 Tariftreuregelungen nach dem Gesundheitsversorgungsweiterentwicklungsgesetz (GVWG) und die damit verbundenen gestiegenen Personalkostensteigerungen.

## Personalentwicklung

Die Fluktuation in der Personalbesetzung ist deutlich zu spüren. Zusätzlich erhöhten sich durch erhöhte Krankenstände die Ausfallzeiten.

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

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

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

#### Ertragslage

#### Leistungsentwicklung

Jahr	2023 T€	2022 T€
Umsatzerlöse	2.493	2.309
Darin enthalten:		
Pflegedienst Home Instead	1.458	1.407
Ergotherapie	178	207
Familienhilfe	199	213
Schulbegleitung	496	446
Kooperation Burgenlandkreis	8	14
Kooperation LAMSA e.V.	162	22
Sonstige betriebliche Erträge	59	53

Insgesamt sind die Umsatzerlöse um 8,0 % gestiegen.

Der Rückgang der Erlöse im Bereich Ergotherapie, ist auf noch nicht abgeschlossene Rezepte aus dem Jahr 2023 zurückzuführen. Zusätzlich konnte der Weggang einer Therapeutin im Jahr 2022 noch nicht kompensiert werden.

Die Steigerung der Umsatzerlöse resultiert zum größten Teil durch die Projekterlöse „LAMSA“ und der im Jahr 2023 stattgefundenen Kundenentwicklung im Pflegedienst 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) in Höhe von T€ 27.

Jahr	2023 T€	2022 T€
Gesamterträge	2.551	2.362
Jahresgewinn	15	112

Aufgrund der Punktwertsteigerung sowie der verstärkten Kundenentwicklung (Pflegegraderhöhungen) in der ambulanten Seniorenbetreuung konnten die Umsatzerlöse um T€ 51 (3,6 %) im Vergleich zum Vorjahr gesteigert werden.

Insbesondere aufgrund dem im Vergleich zu den Umsatzerlösen überproportionalen Anstieg der Personalkosten ist das Jahresergebnis 2023 im Vergleich zum Vorjahr um T€ 97,5 gesunken.

Die Löhne und Gehälter sind um 14,29 % (T€ 213) und die sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung sind um 15,03 % (T€ 48) gestiegen. Die Anzahl der Mitarbeiter hat sich durch Fluktuation und Reduzierung der geringfügig Beschäftigten bzw. Umwandlung in Teilzeitkräfte verringert, allerdings wurden die Arbeitsstunden pro Woche bei vielen Mitarbeitern erhöht und Überstunden unterjährig ausbezahlt. Auch die Tariftreuerregelung, Gehaltserhöhungen und Zahlung eines freiwilligen Inflationsausgleiches in allen Bereichen erhöhten die Personalkosten. Des Weiteren stieg die Anzahl der Mitarbeiter, welche unter die Gleitzone nregelung fallen. Dadurch erhöhte sich der Arbeitgeberanteil an den Sozialversicherungen.

Die Ausgaben für Materialaufwendungen haben sich um 35,46 % (T€ 20) verringert. Dieses begründet sich hauptsächlich durch den Wegfall der Einkäufe für Desinfektionsmittel bzw. desinfizierende Reinigungsmittel. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen wurden um 7,82 % erhöht (€ 167).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um 13,4 % (T€ 46,3) gestiegen, was in der Erhöhung der Reisekostenerstattungen, die Beteiligung am Imagefilm Burgenlandkreis sowie die Leasingraten der neuen Firmenwagen begründet liegt.

			<b>2023</b>	<b>2022</b>
Personalkostenquote:	<u>Personalaufwand gesamt</u>	T€ 2.074	<b>= 81 %</b>	<b>77 %</b>
	Summe Erlöse gesamt	T€ 2.551		
Materialeinsatzquote:	<u>Materialaufwand gesamt</u>	T€ 39	<b>= 1,5 %</b>	<b>2,5%</b>
	Summe Erlöse gesamt	T€ 2.551		

## **Finanzlage**

### Investitionen

Gesamtinvestitionen wurden in der Bildungs- und Kooperationsgesellschaft Burgenlandkreis mbH im Jahr 2023 nicht getätigt.

### Liquidität

Der Cashflow aus der operativen Geschäftstätigkeit betrug im Geschäftsjahr T€ 95, aus der Investitionstätigkeit T€ 0,0 und aus der Finanzierung T€ -30,0. Insgesamt erhöht sich der Finanzmittelbestand von T€ 218,9 auf T€ 284,1.

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>T€</b>	<b>T€</b>
Flüssige Mittel	284,1	218,9
./. Kurzfristige Schulden	80,0	98,6
<b>Liquidität I</b>	<b>204,1</b>	<b>120,3</b>
+ Kurzfristige Forderungen	305,7	337,0
<b>Liquidität II</b>	<b>509,8</b>	<b>457,3</b>
+ Vorräte	0,3	0,3
<b>Liquidität III</b>	<b>510,1</b>	<b>457,6</b>

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

## Vermögenslage

### Kapitalstruktur

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Eigenkapitalquote (inkl. Sonderposten) (Eigenkapital*100/Bilanzsumme)	38,2 %	35,8 %
Fremdkapitalquote (Fremdkapital*100/Bilanzsumme)	61,8 %	64,2 %
Anlagenintensität (Anlagenvermögen*100/Bilanzsumme)	7,9 %	13,3 %

## C. Prognosen-, Chancen- und Risiken

### 1. Prognosebericht

Das im Wirtschaftsplan 2024 kalkulierte Jahresergebnis in Höhe von T€ 35, die geplanten Umsatzerlöse und sonstigen betriebliche Erträge in Höhe von T€ 2.591 sowie der Erfolgs-, Vermögens-, Stellen- und Finanzplan für 2024 wird nach jetzigem Kenntnisstand und zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2023, eingehalten werden können. Auch die Personal- und Sachkosten in Höhe von T€ 2.575 werden nicht überschritten. Allerdings können derzeit die prospektiven Gehaltsentwicklungen nach Tarifreue Regelungen 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 2024 weiter stabilisieren wird.

## **2. Chancenbericht**

### **Chancen der zukünftigen Entwicklung**

Der Stundenlohn für ungelernte Betreuungskräfte hat sich zum 01.01.2024 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 2023 und zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses keine bestandsgefährdende Situation vor.

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

Im Bereich Ergotherapie als auch in den Bereichen der Familienhilfe müssen die Leistungsstunden erhöht werden. Dies wird nur mit zusätzlichem Personal möglich sein. Hier sind bereits Neueinstellungen geplant und sollen im Jahr 2024 umgesetzt werden.

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

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

Insoweit die Tariftreuregelungen seit Februar 2023 und die damit verbindlich zu zahlenden Entgeltsätze vollumfänglich von den Pflegekassen refinanziert werden, besteht kein Risiko mit wesentlichem Einfluss auf die Finanz- und Ertragslage. Um die Eigenanteile der Kunden zu reduzieren erfolgte allerdings nach den Preiserhöhungen im Jahr 2022, teilweise eine Reduzierung der Betreuungsstunden durch die Kunden. Diese Kürzungen müssen mit Neukunden kompensiert werden.

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

Steigende Kosten im Energiebereich (Strom, Gas, Kraftstoffe) wurden im Wirtschaftsplan für 2024 kalkuliert. Allerdings sind die genauen Höhen und die maßgeblichen Verbräuche bei Erstellung des Jahresabschlusses 2023 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
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	43,9	142,1	41,6
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	2,2 %	6,15 %	1,7 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	7,52 %	22,02 %	6,47 %
4.	Eigenkapitalausstattung	20,3 %	35,6 %	38,01 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	455,5 %	476 %	485,3 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	91 %	120,3 %	206,2 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	0,61 %	4,86 %	0,6 %

### 4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	107	86	82
	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
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> 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
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	7.415.984	2.973.149	1.601.855
2.	Bestandsveränderungen	-4.556.164	-1.163.168	151.422
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	89.254	116.686	84.033
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>2.949.074</b>	<b>1.926.667</b>	<b>1.837.310</b>
6.	Materialaufwand	131.203	105.800	63.682
7.	Personalaufwand	2.462.031	1.644.905	1.486.739
8.	Abschreibungen	70.633	51.897	54.462
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	296.120	266.979	281.176
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>10.912</b>	<b>-142.914</b>	<b>-48.749</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge			1.764
14.	Abschreib. auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			465
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>10.912</b>	<b>-149.914</b>	<b>-47.450</b>
22.	sonstige Steuern	6.922	6.107	5.614
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-17.833</b>	<b>-149.021</b>	<b>-53.064</b>
A	Gesamterträge	2.949.074	1.926.667	1.839.075
B	Gesamtaufwendungen	2.966.908	2.075.688	1.892.139
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	-17.833	-149.021	-53.064
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>366.221</b>	<b>325.908</b>	<b>296.738</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1	1	
II. Sachanlagen	366.220	325.907	296.738
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>2.445.528</b>	<b>1.065.212</b>	<b>1.135.004</b>
I. Vorräte	1.438.528	275.360	426.782
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	130.633	72.855	28.336
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	876.367	1.065.212	679.886
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.243</b>	<b>7.016</b>	<b>13.985</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>2.816.992</b>	<b>1.398.135</b>	<b>1.445.727</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>710.017</b>	<b>560.996</b>	<b>507.932</b>
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	702.850	685.017	535.996
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	-17.833	-149.021	53.064
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>	<b>137.922</b>	<b>104.463</b>	<b>82.149</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>213.255</b>	<b>168.109</b>	<b>139.059</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.753.212</b>	<b>564.534</b>	<b>716.554</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>33</b>	<b>33</b>
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>2.816.992</b>	<b>1.398.135</b>	<b>1.445.727</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma:

ETL AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft, Halle

Bestätigungsvermerk:

uneingeschränkt

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

04.07.2024

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

04.07.2024

MERITO GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,  
Leipzig

## **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 2023 insgesamt 94 unterschiedliche Maßnahmen im Rahmen der Arbeitsmarktförderung und Beschäftigungsförderung durch. Die Anzahl der Maßnahmeplätze absolut betrug hierbei 400 (Beschäftigte absolut 552). Dies entspricht einer durchschnittlichen Beschäftigungszahl von 168,5 (Vorjahr 216). Der Verwaltungsbereich wurde von 14,5 Angestellten auf jahresdurchschnittlich 9 Angestellte, aufgrund der gesunkenen Beschäftigtenzahlen, reduziert.

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

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

In diesem Bereich gab es bereits in 2022 eine Reduzierung um ca. 50 %.

Im Januar 2023 wurde vom Jobcenter Burgenlandkreis die Anzahl der möglichen Maßnahmeplätze für 2023 bekannt gegeben. Diese beinhalteten eine erneute Reduzierung. Durch die relativ frühzeitige Bekanntgabe konnte sich die GESA mbH auf die neue Situation einstellen. Diesbezügliche Maßnahmen sind die Reduzierung des Verwaltungspersonals und die Reduzierung der Betriebskosten.

Im Ergebnis steht, dass das Verwaltungspersonal den verminderten Maßnahmeplätzen, ohne Kündigungen, schrittweise angepasst wurde und ein drohendes Jahresdefizit vermindert werden konnte. Zu dieser Maßnahme gehört unter anderem, dass die Prokuristin der GESA mbH, ohne Neubesetzung der Stelle, in den Ruhestand gehen konnte.

Der Gesellschafter wurde durch freie Kapazitäten im Rahmen von Inhausgeschäften unterstützt.

Zur langfristigen Reduzierung der Betriebskosten trägt u. a. die Aufgabe der Hauptgeschäftsstelle zum 30.04.2024 in Naumburg bei. Die Nebengeschäftsstelle in Karsdorf wurde in gleichem Atemzug zur Hauptgeschäftsstelle.

Weitere Reduzierungen der Gemeinkosten wurde unterjährig durch allgemeine Preissteigerungen, wie z. B. Preissteigerungen im Dienstleistungsbereich, Werkstatt- und Reparaturkosten von Fahrzeugen u. a. kompensiert.

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

## 2.1 Ertragslage und Finanzlage

Ergebnisquelle	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderung
	T€	T€	T€
Betriebsergebnis	-47,4	-142,9	95,5
Zinsergebnis	0,0	0,0	0,0
Steuerergebnis	-5,6	-6,1	0,5
Jahresergebnis	-53,0	-149,0	96,0

Das Geschäftsjahr 2023 wurde mit einem Jahresfehlbetrag von € 53.064,24 abgeschlossen.

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

Der Bestand an unfertigen Leistungen resultiert aus dem Durchführungszeitraum der Einzelprojekte. Analog spiegelt sich dies in der Höhe der erhaltenen Anzahlungen wider.

Projektgebundene Drittmittelzuschüsse wurden entsprechend der Zielsetzung besonders verstärkt eingeworben.

## 2.2 Vermögenslage

Wesentliche Bilanzposten	Geschäftsjahr	Vorjahr	Veränderungen
<b>Aktiva</b>	T€	T€	T€
Anlagevermögen	296,7	325,9	-29,2
Kurzfristige Vermögenswerte	469,1	355,2	113,9
Liquide Mittel	679,9	717,0	-37,1
<b>Passiva</b>			
Eigenkapital	508,0	561,0	-53,0
Verbindlichkeiten	716,5	564,5	152,0
Rückstellungen	139,1	168,1	-29,0
Sonderposten	82,1	104,5	-22,4
<b>Bilanzsumme</b>	1445,7	1.398,1	47,6

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 2023 gelang es, trotz Auswirkungen des Ukrainekrieges und der vorherrschenden Inflation, den damit verbundenen Engpässen und nicht vorhersehbaren Ausgaben sowie Preissteigerungen, die akquirierten Projekte zu erfüllen. Die einzusetzende Klientel ist zu großen Teilen unwillig bei der Durchführung von Arbeitsmarktfördermaßnahmen, obwohl die Teilnahme auf Freiwilligkeit basiert. Maßnahmen werden individuell auf den Teilnehmer zugeschnitten, um diese durchführen zu können.

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

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

#### **III. Zweigniederlassungsbericht**

Die GESA mbH besitzt keine Zweigniederlassungen.

#### **IV. Prognosebericht**

Perspektivisch erschwert und intensiviert sich die Arbeit der Gesellschaft weiter, da die Arbeitslosenquote sinkt bzw. stagniert 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+ existieren nicht mehr, neue Programme, welche ersetzend wirken, werden weder vom Land, Bund, Jobcenter noch der EU geschaffen. Die Entwicklung stimmt bedenklich. Die Arbeitslosenzahlen stagnieren, aber unter Betrachtung der stetig steigenden Inflationsrate, der flüchtenden Bevölkerung aufgrund des Ukraine-Krieges und dessen Auswirkungen ist eine Erhöhung der Zahlen absehbar. Auch auf politischer Ebene hat man dieses Problem erkannt.

Momentan werden staatlicherseits alle finanziellen Mittel zur Bewältigung der Ukraine-Krise und zur Milderung der Inflation benötigt. So wird auf die Bekämpfung der Arbeitslosigkeit relativ wenig Augenmerk gerichtet. Bei der zur Zeit kurzfristigen Entscheidungsfindung der Regierung können Förderprogramme zur Bewältigung der Auswirkungen des Ukraine-Krieges und zur Beschäftigung der Langzeitarbeitslosen 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.

Zielpunkt ist dabei, die derzeit geringen Fördermaßnahmeplätze teilweise zu kompensieren.

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

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

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

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

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

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

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

### 3. Kennziffernvergleich

Nr.	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	52,8	-97,1	1,4
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	1,81 %	-5,36 %	0,08 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	1,87 %	-6,95 %	0,1 %
4.	Eigenkapitalausstattung	30,1 %	40,1 %	35,1 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	231,5 %	241,31 %	171,2 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	44,5 %	100,14 %	72,5 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-0,6 %	-8,23 %	-3,3 %

### 4. Personalentwicklung

Nr.	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	359	230	179
	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
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k.A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine

# Kulturbetriebe Burgenlandkreis GmbH

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	679.316	775.785	806.838
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	97.012	96.461	273.478
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>776.328</b>	<b>872.246</b>	<b>1.080.316</b>
6.	Materialaufwand	192.759	200.888	223.479
7.	Personalaufwand	314.235	314.575	334.433
8.	Abschreibungen	584	10.770	11.274
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	267.811	341.680	506.218
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>939</b>	<b>4.332</b>	<b>4.912</b>
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	561	1.429	1.810
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		486	689
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>378</b>	<b>2.417</b>	<b>2.414</b>
22.	sonstige Steuern	396	446	447
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-18</b>	<b>1.972</b>	<b>1.967</b>
A	Gesamterträge	776.328	872.246	1.080.316
B	Gesamtaufwendungen	776.346	870.274	1.078.349
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	-18	1.972	1.967
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>37.529</b>	<b>45.164</b>	<b>33.890</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	20.946	41.363	31.059
II. Sachanlagen	16.583	3.801	2.831
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>185.757</b>	<b>133.158</b>	<b>156.259</b>
I. Vorräte	498	683	335
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	154.973	58.543	95.924
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	30.286	73.933	60.000
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>8.128</b>	<b>7.065</b>	<b>11.200</b>
<b>D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>231.414</b>	<b>185.387</b>	<b>201.349</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>9.683</b>	<b>11.655</b>	<b>13.622</b>
I. Gezeichnetes Kapital	25.000	25.000	25.000
II. Rücklagen	1.924	1.924	1.924
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr	-17.223	-17.241	-15.269
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.	-18	1.972	1.967
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>	<b>50.715</b>	<b>45.161</b>	<b>33.886</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>67.499</b>	<b>33.898</b>	<b>46.576</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>103.516</b>	<b>86.270</b>	<b>107.265</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		<b>8.403</b>	
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>231.414</b>	<b>185.387</b>	<b>201.349</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 erfolgt durch die:

### Wirtschaftsprüfer

Firma: RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG

Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 01.10.2024  
Verwendung des Ergebnisses: Vortrag auf neue Rechnung  
der Geschäftsführung wird Entlastung: erteilt  
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 28.11.2024  
RSM Ebner Stolz GmbH & Co. KG

## **2. Lagebericht**

### **2.1. Rahmenbedingungen**

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

Die Gesellschaft betätigte sich in 2023 in zwei Geschäftsfeldern im Burgenlandkreis, dem Besucherzentrum Arche Nebra und dem Sonnenobservatorium mit Informationszentrum Goseck, von denen beide der institutionellen Förderung durch den Burgenlandkreis unterliegen. Der Verwaltungssitz ist in Wangen, einem Ortsteil von Nebra. Vor diesem Hintergrund erfolgt eine separierte Berichterstattung pro Geschäftsbereich für das Geschäftsjahr 2023.

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

### **2.2. Personal**

In der GmbH waren sieben Arbeitnehmer und Arbeitnehmerinnen in Voll- und Teilzeit beschäftigt. Darunter die Stelle des Hausmeisters, die neu geschaffen wurde.

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

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

Die Einnahmen in der Sparte resultieren aus der Geschäftsbesorgung, wobei unterschiedlichste Sachverhalte und Absprachen den ursprünglichen Betriebsführungsvertrag ergänzen. Infolge der institutionellen Förderung weist die Sparte ein ausgeglichenes Ergebnis aus. Solange die institutionelle Förderung fortbesteht, wird die Sparte auch zukünftig ein ausgeglichenes Ergebnis ausweisen.

#### 2.3.2. Wiedereröffnung Arche Nebra

Das erste Halbjahr 2023 war geprägt von den umfangreichen Modernisierungsmaßnahmen des GRW-Projektes im Innen- und Außenbereich des Besucherzentrums. Nach achtmonatiger Schließung feierte die Arche Nebra am 21.06.2023 ihre Wiedereröffnung mit rund 120 Gästen. An dem Festakt nahmen der Ministerpräsident Herr Dr. Reiner Haseloff, der Landrat des Burgenlandkreises, Herr Götz Ulrich sowie der Landesarchäologe Sachsen-Anhalts, Herr Prof. Dr. Harald Meller teil.

### 2.3.3. Besucherzahlen

Im Jahr 2023 verzeichnete das Land Sachsen-Anhalt ein konstant bis leicht rückläufiges Niveau bei den Tourismuszahlen und bleibt hinter dem bundesdeutschen Erholungstrend nach den Corona-Jahren zurück<sup>1</sup>. Entgegen dem Landestrend waren die Besucherzahlen in der Arche Nebra mit 37.131 (in knapp 6 Monaten) überdurchschnittlich hoch und lagen mit einem Plus von 2,9% über dem Vergleichszeitraum des Spitzenjahres 2019. Neben dem Interesse der Gäste an den Neuerungen des Hauses spielte sicherlich auch die erfolgreiche Restart-Kampagne eine wichtige Rolle bei dieser positiven Entwicklung (s. 4.5.).

Die Umsatzeinbußen aufgrund der Schließung bis zum 20.06. stellten hingegen eine Belastung der Gesellschaft dar. Die Mindereinnahmen wurden durch eine entsprechend erhöhte institutionelle Förderung ausgeglichen.

### 2.3.4. Personal

Im Jahr 2022/2023 gab es einen Wechsel von drei Mitarbeiterinnen. Die Personalstellen wurden wie folgt neu besetzt: 01.12.2022 Öffentlichkeitsarbeit/Marketing, 01.02 Buchhaltung/Sekretariat, 01.03. Bildung und Vermittlung. Neu geschaffen wurde die Stelle eines Hausmeisters zum 01.07. Die Erweiterung der Außenanlagen im Rahmen des GRW-Projektes und die damit einhergehende Erhöhung des Instandhaltungsaufwandes machte eine Festanstellung notwendig. Vormalig war die Stelle mit wenigen Stunden pro Woche über einen Dienstleister abgedeckt. Ein erneuter Personalwechsel erfolgte auf der Stelle Öffentlichkeitsarbeit/Marketing zum 01.11.2023.

### 2.3.5. Veranstaltungs- und Begleitprogramm

#### Sonderpräsentationen und Veranstaltungen

Der Mitarbeiterwechsel in Verbindung mit dem GRW-Großprojekt ließ keine Kapazitäten für die Vorbereitungen einer Sonderschau und eines umfangreichen Begleitprogramms. Um den Gästen dennoch einen zusätzlichen Mehrwert zu bieten, konnten sie sich auf eine „Virtuelle Reise mit der Himmelscheibe von Nebra“ begeben. Für vier Wochen war das Kunstprojekt von Frederic Baker im Besucherzentrum erlebbar. Zur Verfügung gestellt hatte es das Landesamt für Denkmalpflege und Archäologie Sachsen-Anhalt.

Kurz vor Wiedereröffnung fand der 10. Himmelswegelauf des Run e.V. mit 900 aktiven Teilnehmern statt. Im August schlossen sich die bewährte und stets ausverkaufte „Lange Nacht der Sternschnuppen“ sowie zwei Konzerte des MDR-Musiksommers an. Der Landesarchäologe Sachsen-Anhalts, Prof. Harald Meller, und der Wissenschaftsjournalist Kai Michel lasen im Oktober bei einem Themenabend in der Arche Nebra aus ihrem neusten gemeinsamen Buch „Die Schamanin von Dürrnberg“.

An den Events nahmen insgesamt 1.111 Gäste teil.

### 2.3.6. 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.

<sup>1</sup> Investitions- und Marketinggesellschaft Sachsen-Anhalt, Tourismus in Sachsen-Anhalt. Zahlen-Daten-Fakten (Magdeburg 2024), S. 1 ff.

Im Rahmen der Erweiterungs- und Optimierungsmaßnahmen war das Besucherzentrum vom 01.10.2022 bis zum 20.06.2023 geschlossen.

Bis zur Wiedereröffnung wurden alle Maßnahmen im Inneren der Arche Nebra wie geplant umgesetzt. Diese umfassten: Einbringung des neuen Fußbodens mit dem taktilen Leitsystem für sehbehinderte Besucher, barrierearme Sitzmöbel, hinterleuchtete Texte, neue Planetariumstechnik inkl. Projektoren, Konzeption und Produktion der neuen Planetariumsshow, Möblierung des Sonderpräsentationsraums zzgl. eines flexiblen Beleuchtungssystems und der Einbau des neuen Besucherhighlights: einer raumhohen, begehbaren Himmelscheibe.

Aufgrund der enormen Baupreissteigerungen mussten auf Anweisung der Investitionsbank Sachsen-Anhalt einige Ausschreibungen für GRW-Maßnahmen der Außenbereiche wiederholt werden (Empfangspavillon und Outer Space Lern- und Erlebnisort). Dies führte dazu, dass der Pavillon auf dem Parkplatz mit seinen Schließfächern und Fahrradgaragen erst Ende 2023 in Betrieb genommen wurde.

Die herausfordernde Werksplanung des Stahlbaus verzögerte die Fertigstellung des Ufo's. Es ist davon auszugehen, dass das Ufo Mitte 2025 eröffnet wird.

Die erhebliche 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 insgesamt hat der Burgenlandkreis 2023 bei der Investitionsbank Sachsen-Anhalt einen Änderungsantrag zur Erhöhung der Fördersumme gestellt.

### Neustart Kultur

Das Förderprojekt umfasste drei WLAN-Access-Points und die Einrichtung einer E-Ticket Bezahlmöglichkeit 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 31.3.2023 erfolgreich abgeschlossen.

### 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, Forsten des Landes Sachsen-Anhalt. Die Gelder wurden über das Corona-Sondervermögen bereitgestellt. Die Förderquote betrug 90%. Die Eigenmittel trugen die Kulturbetriebe und das Landesamt für Denkmalpflege und Archäologie Sachsen-Anhalt mit je 10 TSD Euro. Der Antrag wurde am 02.01.2023 bewilligt.

Als Einzelinstitution wäre die Arche Nebra bzw. die Kulturbetriebe GmbH nicht antragsberechtigt gewesen. Daher wurde der Antrag für das Himmelswege-Netzwerk gestellt. Alle fünf Stationen waren in der Kampagne berücksichtigt, wobei der inhaltliche Schwerpunkt auf der Wiedereröffnung der Arche Nebra lag. Die Kampagne lief vom 15.06. bis zum 31.12.2023. Ziel war es, die Aufmerksamkeit der Gäste verstärkt wieder auf die Himmelswege zu richten und die Besucherzahlen an allen Standorten auf das Vor-Pandemie-Niveau zu heben. Als Zielmärkte wurden die drei mitteldeutschen Bundesländer sowie die Städte Berlin und Göttingen definiert. Die Kampagne richtete sich

vornehmlich an ein tendenziell konservativ-gehobenes Milieu mit höherem Bildungsabschluss, Geschichtsinteressierte, Familien mit etwas älteren Kindern, Best Ager, Tagestouristen und Einheimische. Bis auf die Radiowerbung handelte es sich um eine rein digitale Kampagne, deren tatsächliche Impressionen (Sichtkontakte) fast durchweg über den zuvor errechneten Kontakten lagen. So erreichte z. B. die Digital out of Home Werbung 2,5 Mio. Menschen, ebenso wie die Radiospots im MDR.

### Multimediaguide Himmelswege

Die Geschäftsführung ergriff erneut die Möglichkeit, über das Corona-Sondervermögen des Landes Sachsen-Anhalt, einen Förderantrag für das Netzwerk Himmelswege zu stellen. Gegenstand ist ein appbasierter Multimediaguide inkl. 40 Geräten. Die Kulturbetriebe GmbH benötigt für den Standort Arche Nebra dringend neue Hardware. Die bisherige ist inzwischen 17 Jahre alt und es sind keine Ersatzteile mehr dafür erhältlich. Zudem haben sich mit den Umbaumaßnahmen Änderungen für die Inhalte und die Besucherführung ergeben. Mit der Schließung des Informationszentrums Goseck erhöhte sich außerdem der Bedarf, den Gästen Informationen vor Ort zugänglich zu machen. Die Kulturbetriebe GmbH stellte am 13.02.2024 den Fördermittelantrag, der am 27.02. bewilligt wurde. Die Projektförderung des Landes beträgt 121,5 TSD Euro. Die Eigenmittel werden von allen Himmelswegepartnern gemeinsam getragen. Dabei übernehmen die Kulturbetriebe 8 TSD Euro, das Landesdenkmalamt 1 TSD Euro, der Salzlandkreis 4 TSD Euro und der Warteverein Langeneichstädt 0,5 TSD Euro. Das Projekt muss bis zum 31.12.2024 abgeschlossen sein.

### Personalstelle Koordinierung Himmelswege

Die Personalstelle zur Koordinierung der Himmelswege wurde in 2023 weitergeführt (halbe Personalstelle mit 20 Stunden Arbeitszeit/Woche). Aufgabe der Koordinierungsstelle ist die qualitativ hochwertige Vermarktung des Netzwerks Himmelswege durch Ausbau und Weiterentwicklung der touristischen Marketingmaßnahmen. Ziel der unterschiedlichen Einzelmaßnahmen ist eine Steigerung der Angebotsnachfrage.

Seit 2018 besteht das Angebot des Ministeriums für Wirtschaft, Wissenschaft und Digitalisierung des Landes Sachsen-Anhalt, die entsprechenden Finanzmittel zu beantragen. Die Mittel setzen sich aus Lohnkosten und Sachkosten zusammen und müssen jedes Jahr erneut beantragt werden. Das Ministerium äußerte 2018 die Absicht auf Verstetigung der Mittel. Auf Wunsch des Ministeriums wurde die Personalstelle, obwohl für alle Himmelswege-Standorte zuständig, bei den Kulturbetrieben angesiedelt. Das Ministerium übernimmt 90 Prozent der anfallenden Personal- und Sachkosten. Die 10 Prozent Eigenmittel werden von denjenigen Institutionen übernommen, auf deren Gebiet sich Himmelswegestandorte befinden. Die Aufteilung der Eigenmittel ist wie folgt festgesetzt: Landkreis Burgenlandkreis 45%, Landkreis Saalekreis 10%, Landkreis Salzlandkreis 20%, Landesamt für Denkmalpflege und Archäologie 25%. Im Jahr 2023 betrug die Förderung des Landes 50 TSD Euro und der Eigenmittelanteil belief sich auf 5.555 TSD Euro. Somit standen insgesamt 55.555 TSD Euro für Lohn- und Sachkosten zur Verfügung.

Der Schwerpunkt der Maßnahmen lag in 2023 auf der Überarbeitung und Neuauflage der Druckprodukte.

Ein wichtiger Baustein des Netzwerkes sind Weiterbildungsmaßnahmen für Gästeführer und Mitarbeiter der Himmelswege-Orte. Bei Vor-Ort-Terminen wurden den Teilnehmern

die Neuerungen der Arche Nebra und das neue touristische Informationszentrum (TIZ) am Ringheiligtum in Pömmelte vorgestellt. Außerdem fanden zwei Kurse zum „Umgang mit medizinischen Notsituationen“ mit dem Deutschen Roten Kreuz in Naumburg und des Arbeitersamariterbundes im Salzlandkreis statt. Inhalt der Fortbildung war eine gezielt auf den Arbeitsalltag der Gästeführer und der Besucherbetreuung ausgerichteten Schulung zum Umgang mit medizinischen Notfällen, rechtlichen Hinweisen zur Dokumentationspflicht, Eigenschutz, Erste Hilfe, Sensibilisierung auf das Erkennen von Notsituation.

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

Ein neuer Antrag über 50 TSD Euro für die Finanzierung der Koordinierungsstelle wurde für das Jahr 2024 beim Ministerium eingereicht.

Anlass zur Besorgnis gibt aktuell ein vom Wirtschaftsministerium in Auftrag gegebenes Strukturgutachten zur Verbesserung von Synergieeffekten im Landesmarketing. Daraus geht hervor, dass die touristischen Koordinierungsstellen des Landes perspektivisch in einem zentralen Kompetenzzentrum aufgehen sollen (s. auch 4.6., Risiken). Die Geschäftsführung der Kulturbetriebe GmbH hat daraufhin im Wirtschaftsministerium eine Stellungnahme abgegeben. Weiterführende Gespräche sind angekündigt.

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

#### Chancen

Durch die umgesetzten Maßnahmen aus der GRW-Förderung wurden neue Highlights sowie ein erheblich verbesserter Besucherservice geschaffen, die sich in den sehr guten Besucherzahlen widerspiegeln. Mit der Fertigstellung des Outer Space Lern- und Erlebnisortes im Sommer 2025 sieht die Geschäftsführung eine erneute Angebotserweiterung und einen hohen Anreiz für Reiseanlässe. In 2025 soll eine Sonderschau „Playmo(bil) Space“ das Thema UFO/Weltall flankierend aufgreifen.

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

Sparpotential bietet die Inbetriebnahme einer Photovoltaik-Anlage auf der Dachfläche des Besucherzentrums in 2024. Die Energiekosten können nachhaltig gesenkt werden.

#### Risiken

Risiken sieht die Geschäftsführung in der sich verzögernden Fertigstellung des Ufo's. Die Planzahlen für das Jahr 2024 basieren auf dessen Inbetriebnahme und Werbeeffect. Es bleibt abzuwarten, wie sich die Besucherzahlen bis zum Ende des Jahres 2024 entwickeln. Ein weiteres Risiko besteht im möglichen Wegfall der Personalstelle Himmelswege. Die Stelleninhaberin besetzt die Koordinierungsstelle mit 50 Prozent ihrer Arbeitszeit und mit der anderen Hälfte ist Sie für Projektarbeit und Marketing bei den Kulturbetrieben beschäftigt. Es steht zu befürchten, dass die verbleibende halbe Stelle finanziell nicht mehr auskömmlich ist und die Mitarbeiterin kündigen würde. Eine halbe Stelle wiederzubesetzen ist erfahrungsgemäß schwierig. Sollte die Koordinierungsstelle wegfallen, muss ein Teil der Arbeiten von den Kulturbetrieben zusätzlich übernommen

werden. Außerdem besteht das Risiko, dass die seit Jahren eingeführte und am Markt erfolgreiche Marke Himmelswege nicht mehr ausreichend bzw. gar nicht mehr beworben wird.

## **2.4. Geschäftsbereich Informationszentrum Goseck**

### 2.4.1. Rechtliche Rahmenbedingungen

Im Auftrag des Landkreises hat die Gesellschaft zum 01.04.2017 den Betrieb des Informationszentrums zum Sonnenobservatorium im Schloss Goseck übernommen. Seit der Eröffnung des Informationszentrums im Jahr 2005 wurde die Einrichtung ehrenamtlich vom Verein Gosecker Sonnenobservatorium e.V. betrieben, der dies aufgrund der Altersstruktur nicht länger aufrechterhalten konnte. Zum 01.01.2020 übernahmen die Gesellschaft auch die Betreuung des rekonstruierten Sonnenobservatoriums mit rund 16.000 m<sup>2</sup> Grünfläche.

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

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

### 2.4.2. Besucher- und Umsatzzahlen

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

Das rekonstruierte Observatorium ist ganzjährig frei zugänglich. Hier wurden 32.206 Gäste numerisch erfasst - im Vergleich zum Vorjahr ein Plus von 3.648 Personen. Das Informationszentrum war im Geschäftsjahr 2023 planmäßig von April bis Oktober (Mittwoch bis Sonntag) geöffnet und zählte 3.073 Gäste. Das waren 752 Gäste mehr als im Vorjahr. Es ist zu vermuten, dass sich auch hier in den gestiegenen Besucherzahlen die erfolgreiche Restart-Kampagne widerspiegelt. Hinzu kommt die der Werbeeinfluss aus der arte-Liveübertragung (s. 5.6.) sowie die neue Website aus dem Jahr 2022, die erstmals für eine bessere Sichtbarkeit im Internet sorgt und gezielte Informationen bereithält.

### 2.4.3. 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, sollte das Informationszentrum mit dem Saisonstart 2024 bei freiem Eintritt besucht werden können. Die Besetzung der Kasse wäre dann nicht mehr nötig. Personalkosten würden in geringem Umfang für die Öffnung und das Verschließen der Ausstellungsräume anfallen. 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. Angedacht war zunächst der Austausch der

originalen Exponate gegen Repliken, was für das Jahr 2024 für den Versuch „Museum ohne Aufsicht“ geeignet wäre. Eine Erneuerung der Ausstellung könnte dann 2025 folgen. Im Dezember 2023/Anfang 2024 wurden folgende Schritte für das neue „Besuchermodell“ in die Wege geleitet:

- -Vertragskündigung über die Vereinnahmung von Eintrittsgeldern der Schlosskirche mit der Kulturstiftung Sachsen-Anhalt.
- Veranlassung, des Rücktransportes aller Originale aus der Ausstellung in das Depot des Landedenkmalamtes Sachsen-Anhalt.
- Interessenbekundung der Kulturbetriebe, mit der Kulturstiftung einen Mietvertrag über die Räumlichkeiten des Informationszentrums zu schließen. Bisher bestand der Vertrag zwischen der Kulturstiftung und der Gemeinde Goseck). Die Vertragsverhandlungen dauern bis heute an, da die Kulturstiftung vor allem aufgrund des Themas Brandentwicklung/Brandschutz in unbeaufsichtigten Räumen noch keine Entscheidung getroffen hat.

#### 2.4.4. Personal

Zur Koordinierung der Arbeiten vor Ort war 2023 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 bis zum 31.08.2023 ist über eine geförderte Maßnahme des zweiten Arbeitsmarktes abgedeckt. Nach Auslaufen der Förderung übernahmen der in Goseck Beschäftigte sowie eine Dienstleistungsfirma die Aufgabe. Es konnten jedoch nicht alle Öffnungstage gewährleistet werden. Zeitweise blieb das Informationszentrum geschlossen.

#### 2.4.5. Das Sonnenobservatorium

Im Herbst 2023 wurden beschädigte Holzstämmen an den Palisaden des Observatoriums festgestellt. Die Geschäftsführerin gab daraufhin ein Holzschutzgutachten in Auftrag, um das Schadensausmaß festzustellen und eine Handlungsempfehlung zu erhalten. An erster Stelle stand die Sicherheit der Besucher. Das Gutachten ergab einen Pilzbefall von 55 Stämmen und entwickelte zwei mögliche Sanierungsszenarien: Entweder eine Sanierung im Bestand, bei der die betroffenen Stämme, inkl. der Nachbarpfosten und des Erdreiches ersetzt werden (rund 200 Stämme). Oder aber eine Komplettsanierung. Eine diesbezügliche Entscheidung ist noch nicht gefallen und bislang liegen keine Kostenschätzungen oder Finanzierungen über mögliche Förderprogramme vor.

#### 2.4.6. 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.

Am 21.12. wurde die Wintersonnwende mit einem breitgefächerten Programm inkl. einer Feuershow mit rund 50 Gästen begangen.

## 2.4.7. 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](http://www.emuseum-himmelswege.de)) gesteigert werden und.

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

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

### Risiken

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

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

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

### 3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	0,6	12,74	13,3
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	0,1 %	1,46 %	1,2 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	0,3 %	6,87 %	6,6 %
4.	Eigenkapitalausstattung	4,2 %	6,3 %	6,8 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	125,8 %	125,79 %	140,5 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlich.) x 100	17,6 %	57,81 %	39 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	0,1 %	0,25 %	0,25 %

### 4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	5	5	7
	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
		2023
<b>Vergütung der Organe</b> 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
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse	10.334.753	12.852.167	11.278.796
2.	Bestandsveränderungen	-820	-20.974	-22.756
3.	andere aktivierte Eigenleistungen	13.489	17.680	19.438
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand (nicht 11.)			
5.	sonstige betriebliche Erträge	2.073.492	1.646.817	1.780.241
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>12.420.914</b>	<b>14.495.691</b>	<b>13.055.719</b>
6.	Materialaufwand	4.759.281	7.877.410	5.281.204
7.	Personalaufwand	2.612.568	2.659.090	2.706.513
8.	Abschreibungen	2.119.585	2.322.045	2.273.230
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.227.352	3.685.844	3.744.771
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>-297.872</b>	<b>-2.048.698</b>	<b>-949.998</b>
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	14.990	8.545	1.419
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	außerordentliche Erträge			
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-312.862</b>	<b>-2.057.244</b>	<b>-951.417</b>
22.	sonstige Steuern	11.962	33.341	11.892
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>-324.824</b>	<b>-2.090.584</b>	<b>-963.309</b>
	A Gesamterträge	12.421.734	14.495.691	13.055.719
	B Gesamtaufwendungen	12.746.558	16.586.276	14.019.028
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>	<b>nein</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag	-324.824	-2.090.584	-963.309
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>31.113.010</b>	<b>29.694.898</b>	<b>28.084.698</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	89.405	103.485	87.288
II. Sachanlagen	31.023.605	29.591.413	27.997.411
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>11.086.730</b>	<b>9.664.917</b>	<b>9.714.130</b>
I. Vorräte	4.444.136	4.539.807	4.457.250
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.409.721	2.783.382	2.622.753
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	5.232.872	2.341.728	2.634.127
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>11.284</b>	<b>11.546</b>	<b>25.296</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>42.211.024</b>	<b>39.371.360</b>	<b>37.824.124</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>20.641.324</b>	<b>18.550.739</b>	<b>17.587.430</b>
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	-9.896.258	-10.221.082	-12.311.667
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-324.824	-2.090.584	-963.309
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>	<b>18.809.837</b>	<b>17.413.207</b>	<b>16.418.701</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>1.388.650</b>	<b>1.278.251</b>	<b>889.199</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>1.371.213</b>	<b>2.129.163</b>	<b>2.928.793</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>42.211.024</b>	<b>39.371.360</b>	<b>37.824.124</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

### Wirtschaftsprüfer

Firma:

ECOVIS Wirtschaftstreuhand GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,  
Leipzig

Bestätigungsvermerk:

uneingeschränkt

### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum):

10.07.2024

Verwendung des Ergebnisses:

Vortrag auf neue Rechnung

der Geschäftsführung wird Entlastung:

erteilt

Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt:

10.07.2024

WRT Revision und Treuhand GmbH,  
Halle

## **2. Lagebericht**

### **A. UNTERNEHMENSGRUNDLAGEN**

#### **1. Geschäftsmodell**

Der Chemie- und Industriepark Zeitz ist einer von rund 40 Chemieparcs in Deutschland. Grundidee dieser in Deutschland entwickelten Idee eines Parks ist es, an einem Ort verschiedene Produktionsfirmen der Chemischen Industrie möglichst im Verbund anzusiedeln und dabei auf eine Firma für Serviceleistungen wie Wasserver- und -entsorgung, Energieversorgung, Sicherheitsleistung, Brandschutz, Grünpflege etc. zurückzugreifen. Dies entlastet die einzelne Firma von „Randaufgaben“, damit sie sich voll auf die Produktion und die Entwicklung der eigenen Geschäftsmodelle konzentrieren kann. Zudem können die Serviceleistungen in gebündelter Form oft kostengünstiger und effizienter erbracht werden.

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

#### **2. Ziele und Strategien**

Im Juli 2023 hat der Kreistag des Burgenlandkreises über die dem Kreis zugesagten Strukturwandelmittel entschieden und das Projekt mit dem Titel „nachhaltige Sicherung und innovativer Ausbau des Chemiestandortes Zeitz“ als eines von zwei Schwerpunktprojekten im Kreis definiert. Damit verbunden hat die Infra-Zeitz Ziele für die Entwicklung des Chemieparcs definiert:

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

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

Diese vier Leitgedanken sind:

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

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

## **B. WIRTSCHAFTSBERICHT**

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

Die Chemische Industrie hat schwer unter der Corona-Pandemie, aber vor allem seit Beginn des Ukrainekrieges und der damit verbundenen Energiekrise zu leiden gehabt. Als energieintensive Branche hat sie sich von den massiven Preissteigerungen bei Strom und Gas bis heute noch nicht gänzlich erholt.

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

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

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

### **2. Geschäftsverlauf**

Die Infra-Zeit hat gegenüber dem Jahr 2022 deutlich weniger Rückkühlwasser (23 %) an die Kunden des Parks verkaufen können. Auch der Absatz an Brauchwasser (6 %) und an Deionat (18 %) ist gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. Dementsprechend war zudem der Zulauf zur zentralen Abwasserbehandlungsanlage rückläufig. Wesentlich verantwortlich hierfür ist die schleppende wirtschaftliche Erholung weniger aber

wichtiger Kunden der Infra-Zeit im Park. Im Bereich Immobilienmanagement veränderte sich im Vergleich zum Vorjahr die Ansiedlungsquote wie auch die Vermietungsquote nicht wesentlich.

Das Hyzet Kultur- und Kongresszentrum erfüllte leider auch 2023 nicht die wirtschaftlichen Erwartungen. Die angestrebten Grundstücksverkäufe konnten in 2023 nicht realisiert werden, was sich natürlich auch negativ auf den Jahresabschluss auswirkt.

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

Leider konnte erst gegen Oktober 2023 nach massivem Kümern ein Änderungsbescheid zum 6. Ergänzungsantrag erwirkt werden, der die Förderung des 5. Kühlturms vorsieht. Damit ist in diesem Projekt, das u. a. die 3. Raffinerie versorgen soll, ein Verzug von mindestens einem  $\frac{3}{4}$  Jahr zu verzeichnen.

### **3. Geschäftslage**

Die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft wird im Wesentlichen durch die Nachfrage der im Chemie- und Industriepark Zeit angesiedelten Unternehmen nach wasserwirtschaftlichen Produkten und Entsorgungsleistungen für Abwasser bestimmt. Dieses Kerngeschäft hat sich im Jahre 2023 gegenüber dem Vorjahr zwar weiter stabilisiert, bleibt aber immer noch deutlich hinter einer schwarzen Null zurück. Die Infra-Zeit hat seit Mitte 2023 damit begonnen, die vertraglichen Grundlagen zur Abwasserentsorgung und zur Betriebswasserversorgung für alle Abnehmer im Park an die aktuelle Rechtsprechung, die gesamtwirtschaftliche Situation und die gestiegenen Kosten anzupassen; dies auch unter der Maßgabe, dass solche Brüche wie in den Jahren 2021 und 2022 für die Infra-Zeit abgedeckt werden können.

Daneben hat die Infra-Zeit zahlreiche kleinere Maßnahmen (u. a. Reduzierung/Verschiebung von nicht zwingend notwendigen Investitionen, Streckung Personalbeschaffung) durchgeführt, um die Kosten im laufenden Geschäftsjahr 2023 zu senken.

Trotz dieser seit Mitte des Jahres eingeleiteten Maßnahmen, konnte das negative Jahresergebnis zwar im Verhältnis zum Jahre 2022 deutlich reduziert, aber noch nicht auf Null gebracht werden.

Ertragslage: Insgesamt schließt die Infra-Zeit das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag von TEUR 963 (Vj. TEUR 2.091) ab. Die Umsatzerlöse sanken von TEUR 12.852 auf TEUR 11.279. Die Kosten für Energiestoffe sanken um rd. TEUR 2.571, was auf niedrigere Energiepreise zurückzuführen ist. Alle weiteren Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sanken um ca. TEUR 50. Die Sonstigen betrieblichen Erträge stiegen um TEUR 133, hauptsächlich durch periodenfremde Erträge. Die Sonstigen betrieblichen

Aufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um TEUR 57, im Wesentlichen verursacht durch höhere Inanspruchnahme von Instandhaltungsmaßnahmen.

Finanzlage: Die Finanzlage war gekennzeichnet durch einen positiven Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit in Höhe von TEUR 564 (Vj. TEUR -2.233). Der Finanzierungsbedarf für Investitionen wurde aus den finanziellen Mitteln des Vorjahres sowie erhaltenen Zuschüssen gedeckt. Der Finanzmittelbestand stieg um TEUR 292 und betrug am Ende der Periode TEUR 2.634. Der Finanzmittelfonds enthielt ausschließlich liquide Mittel.

Vermögenslage: Die Vermögenslage war durch eine Abnahme der Bilanzsumme um TEUR 1.547 auf TEUR 37.824 gekennzeichnet.

Auf der Aktivseite sank das Anlagevermögen im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 1.609. Den Zugängen in Höhe von TEUR 667 standen planmäßige Abschreibungen in Höhe von TEUR 2.273 gegenüber. Die Zugänge resultierten im Wesentlichen aus Anlagen im Bau. Das Vorratsvermögen sank um TEUR 83, was auf geringere Bestände an Hilfsstoffen zurückzuführen ist. Die liquiden Mittel stiegen um TEUR 292. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sanken um TEUR 435 und die Sonstigen Vermögensgegenstände stiegen um TEUR 267.

Auf der Passivseite zeigten sich die Veränderungen durch die Reduzierung des Sonderposten für Investitionszuschüsse (TEUR 995) und die Senkung der Rückstellungen (TEUR 389). Zudem sanken die Sonstigen Verbindlichkeiten um TEUR 34. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nahmen um TEUR 133 zu.

Investitionen: Für die bedarfsgerechte Herrichtung verfügbarer Ansiedlungsflächen und zur Einbindung der in Verhandlung stehenden Ansiedlungsprojekte in die Standortinfrastruktur setzt die Infra-Zeit den 6. Erweiterungsabschnitt um. Die geplanten Gesamtinvestitionskosten betragen aktuell brutto TEUR 19.810 und fließen in Baufeldfreimachungen sowie die Erweiterung der Infrastruktur, darunter in besonderem Maße Abwasserbehandlungseinheiten. Bis Ende 2023 wurden TEUR 14.853 realisiert. Die letzten Vorhaben sollen 2024 und 2025 realisiert werden.

#### **4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren**

Finanzielle Leistungsindikatoren: Der Umsatz in Höhe von TEUR 11.279 (Plan: TEUR 13.279) und der Jahresfehlbetrag von TEUR 963 (Plan: Jahresüberschuss TEUR 179) liegen auf Grund der vorab beschriebenen Gründe wesentlich unter der Prognose.

Weitere Finanzielle Leistungsindikatoren: Die Eigenkapitalquote (unter Berücksichtigung von 70 % Sonderposten) betrug 77 %. Der Anlagendeckungsgrad II lag bei 104 %. Die Liquidität 1. Grades lag bei 70 %. Die Gesamtkapitalrentabilität (bezogen auf den Cash-Flow) betrug 1,5 %. Die Umsatzrendite betrug -8,5 %.

Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren: 2023 war kein meldepflichtiger Arbeitsunfall zu verzeichnen. Der Anteil von Frauen betrug an den gewerblichen Beschäftigten 19 %, am Leitungspersonal 33 %. Die Ausbildungsquote lag bei 3 %.

## **C. NACHTRAGSBERICHT**

Auch im Frühjahr 2024 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, beruhigt sich nur langsam und bewegt sich nach wie vor über dem Niveau der Vorkrisenzeit.

## **D. PROGNOSE, CHANCEN UND RISIKEN**

### **1. Prognose**

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

Mit einer Neuansiedlung, zwei Erweiterungen und unseren eigenen Investitionen, u. a. in den 5. Kühlturm sind im ausgelaufenen Jahr 2023 und in den Jahren 2024/2025 mindestens Mio. EUR 250 (ggf. auch Mio. EUR 340) Investitionen am Standort verbunden. Die Nachfrage nach attraktiven Standortflächen auch in der Elsteraue ist nach wie vor groß. Sie kann aber zukünftig nicht mehr bedient werden, da nur noch Restflächen zur freien Verfügung und zur Vermarktung vorhanden sind. Die Erweiterung im Rahmen des Strukturwandels ist daher geboten.

Mit der aktuellen Neuansiedlung (und einer zweiten geplanten) wird sich ab der geplanten Inbetriebnahme Mitte 2025 der Absatz an Wasser und Abwasser deutlich erhöhen und damit zur weiteren Stabilisierung des operativen Geschäfts der Infra-Zeitz beitragen.

Gelingt es, die Strukturwandelprojekte auch in einer angemessenen Zeit im Jahre 2024 ins Laufen zu bringen, sind sehr gute Voraussetzungen gegeben, um in der Zukunft weitere Flächen zur Vermarktung bereit zu halten.

Neben der Stabilisierung und dem Ausbau der beiden bestehenden Säulen der Geschäftsmodelle (Wasser/Abwasser und Standortentwicklung) ist durch den Strukturwandel die große Chance gegeben, neue Geschäftsmodelle zu entwickeln und aufzubauen. Dies kann im Bahnbetrieb, dem Immobilienmanagement und der

Bereithaltung von Logistik- und Lagerflächen liegen, als auch in der Beratung, Unterstützung und Begleitung von Firmen rund um deren Ansiedlung im Park.

## **2. Risiken**

Folgende Risiken sieht die Geschäftsführung nach aktuellem Stand:

- Die wirtschaftliche Lage unseres größten Kunden erholt sich langsamer als gedacht und damit können die im Wirtschaftsplan 2024 angenommenen Mengen an Wasser und Abwasser nicht erreicht werden.
- Der Infra-ZeitZ gelingt es im Jahr 2024 nicht, die noch offenen, nicht umgestellten Verträge Abwasser und Wasser bei allen Firmen abzuschließen und wird damit nicht die erforderlichen Mittel für den operativen Betrieb einnehmen.
- Die für die Umsetzung des Strukturwandels notwendigen finanziellen Ressourcen können nicht oder nicht komplett bereitgestellt werden. Dies gilt sowohl für die notwendigen Eigenmittel als auch für ggf. relevante Zwischenfinanzierungen.
- Die Infra-ZeitZ schafft es nicht, die für die Umsetzung der sehr komplexen Strukturwandelprojekte notwendigen personellen Ressourcen zu beschaffen; damit verzögert sich die Umsetzung.
- Die Infra-ZeitZ kann die geplanten Grundstücksverkäufe nicht in der gewünschten Form realisieren und riskiert somit, nicht ausreichend Eigenmittel zur Verfügung zu haben.
- Der Gesellschaft gelingt es nicht, die offenen Stellen für den operativen Betrieb wieder zu besetzen und riskiert damit ggf. den Ausfall von Lieferungen und Betriebszeiten.

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

## **3. Chancen**

Für die Infra-ZeitZ ergeben sich folgende Chancen:

- Es besteht die Chance zusätzlich zu den aktuellen Fällen, dass weitere Unternehmen im Chemie- und Industriepark ZeitZ ihre Produktion erweitern und daraus eine höhere Nachfrage nach Produkten und Dienstleistungen der Infra-ZeitZ entsteht. Infra-ZeitZ investiert daher kontinuierlich in ihre Produktionsanlagen und wird sie bedarfsgerecht weiter ausbauen.
- Es besteht aktuell die Chance, eine weitere größere Ansiedlung eines namhaften Konzerns im Park sicher zu machen. Damit ist zu vermuten, dass dies eine zusätzliche Sogwirkung und Nachfrage im Chemiepark ZeitZ auslösen wird.
- Es besteht durch die Projekte des Strukturwandels die große Chance, die Geschäftstätigkeit der Infra-ZeitZ auf andere Geschäftsfelder auszudehnen. Wie

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

### 3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	1.795	231	1.310
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	17,34 %	1,8 %	11,6 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	4,25 %	-5,7 %	-8,5 %
4.	Eigenkapitalausstattung	80 %	78,1 %	76,9 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK) : AV x 100	108,7 %	104 %	104 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100	62,3 %	69 %	70 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis : Umsätze) x 100	-3,14 %	-16,26 %	-8,5 %

### 4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	46	46	46
	davon Auszubildende	2	1	2

### 5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

Die wirtschaftliche Betätigung 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
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> 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
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse			
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand	126.842.881	120.752.438	147.847.898
5.	sonstige betriebliche Erträge	255.214	683.105	329.985
	<b>I. Gesamterträge</b>	<b>127.098.095</b>	<b>126.330.729</b>	<b>148.177.883</b>
6.	Materialaufwand			
7.	Personalaufwand	17.903.184	15.766.657	16.006.526
8.	Abschreibungen	68.914	90.544	58.790
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen	3.163.954	5.846.374	5.803.795
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>	<b>8.977</b>	<b>-90.612</b>	<b>-68.512</b>
10.	Erträge aus Beteiligungen			
11.	Erträge aus and. Wertpapieren und Ausleihen			
12.	Erträge aus Gewinngemeinschaften und GaV			
13.	sonst. Zinsen und ähnliche Erträge		2.000	10.442
14.	Abschreib.auf Finanzanlagen und Wertpapiere UV			
15.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.588	1.932	510
16.	Erträge aus Verlustübernahme			
17.	Aufwendungen aus Verlustübernahme			
18.	Gewinnabführungen aus GaV			
19.	Erträge aus Auflösung Sonderposten		90.544	58.790
20.	außerordentliche Aufwendungen			
21.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>389</b>	<b>0</b>	<b>210</b>
22.	sonstige Steuern	389		210
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A	Gesamterträge	127.167.010	126.423.274	148.247.115
B	Gesamtaufwendungen	127.167.010	126.423.274	148.247.115
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>	<b>ja</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag			
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>125.654</b>	<b>114.532</b>	<b>79.332</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	29.171	11.142	9.592
II. Sachanlagen	96.483	103.390	69.740
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>8.936.489</b>	<b>8.834.869</b>	<b>8.932.707</b>
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.480.210	8.283.026	8.476.689
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks	456.279	551.843	456.018
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.272.311</b>	<b>6.883.308</b>	<b>7.648.722</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>	<b>14.334.453</b>	<b>15.832.709</b>	<b>16.660.760</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>			
I. Gezeichnetes Kapital			
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr			
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>	<b>125.654</b>	<b>114.532</b>	<b>79.332</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>	<b>1.079.316</b>	<b>940.820</b>	<b>907.618</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>	<b>8.016.940</b>	<b>8.022.595</b>	<b>8.108.007</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>5.112.543</b>	<b>6.754.763</b>	<b>7.565.804</b>
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>	<b>14.334.453</b>	<b>15.832.709</b>	<b>16.660.760</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 und die Beschlussfassung erfolgte:

#### Wirtschaftsprüfer/RPA

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

#### Beschluss zum Jahresabschluss

Feststellung am (Datum): 21.10.2024  
Verwendung des Ergebnisses: -  
dem Betriebsleiter wird Entlastung: erteilt  
Wirt.-prüfer für das Folgejahr bestellt: 14.11.2024,  
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 2023 und 22. Februar 2023 sowie dem Informationsschreiben zur zusätzlichen Mittelverteilung vom 29. August 2023 und dem Schreiben zur Nachbudgetierung des § 16 e a. F. vom 24. August 2023 wurden

dem Jobcenter Burgenlandkreis durch den Bund folgendes Budget zur Bewirtschaftung zugeteilt:

- Leistungen zur Eingliederung in Arbeit (EGT) 12.428.058 EUR
- Verwaltungsbudget (Bund) 17.097.219 EUR

Insgesamt hat das Jobcenter Burgenlandkreis im Jahr 2023 eine Mittelumschichtung in Höhe von 1.000.000 EUR (Vorjahr 1.300.000 EUR) aus dem EGT in das Verwaltungsbudget vorgenommen.

Aufgrund der Mittelzuweisung des Bundes und der vollzogenen Mittelumschichtung errechnet sich ein maximaler kommunaler Finanzierungsanteil (KfA) in Höhe von 3.243.841,14 EUR.

Die Ausgaben im Verwaltungsbudget beliefen sich zum 31.12.2023 auf 21.341.021,62 EUR. Das zur Verfügung stehende Verwaltungsbudget wurde demnach zu 100 % ausgelastet. Die Auslastung des EGT lag bei 82,9 %.

Das Jobcenter Burgenlandkreis war im Jahr 2023 kein Empfänger von EU-Beihilfen. Der Wirtschaftsplan 2023 wurde, unter Beachtung der Mittelzuweisungen und Umschichtungen, eingehalten.

Der Bestand lag im Januar 2023 bei 8.322 Bedarfsgemeinschaften mit 13.836 Leistungsberechtigten. Zum Jahresende 2023 stieg die Zahl der Bedarfsgemeinschaften auf 8.338 mit 14.132 Leistungsberechtigten. Damit hat sich der Bestand im Jahresverlauf weiter erhöht.

Während in den Vorjahren ein kontinuierlicher Rückgang an Bedarfsgemeinschaften und Leistungsberechtigten zu verzeichnen war, hat sich diese Entwicklung seit dem Jahr 2022 nicht mehr 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, welcher sich im Jahr 2023 fortgesetzt hat.

Im Jahr 2023 waren durchschnittlich insgesamt 253 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter sowie 4 Auszubildende und 24 Beamte (nachrichtlich) im Jobcenter Burgenlandkreis beschäftigt, wobei dies einer Vollzeitäquivalente von 268,0173 Stellen entsprach.

Die Beschäftigten waren im Jahr 2023 an folgenden Standorten des Jobcenters eingesetzt:

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

#### **2.4. Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

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

## 2.4.1 Vermögenslage

Am Jahresende des Wirtschaftsjahres 2023 betrug das Anlagevermögen 79.332,00 EUR. Dieses setzt sich aus 9.592,00 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 69.740,00 EUR zusammen.

Geschäftsspezifisch bedingt hat das Umlaufvermögen in Höhe von 8.932.706,88 EUR einen Anteil von 53,6 % an der Aktivseite der Bilanz.

Es beinhaltet neben den liquiden Mitteln für die Kassenautomaten in Höhe von 134.026,82 EUR und dem Guthaben bei der Sparkasse Burgenlandkreis in Höhe von 321.990,72 EUR im Wesentlichen die Rückforderungsansprüche aus Leistungsgewährung mit 7.517.686,97 EUR, die Forderungen gegen den Burgenlandkreis i. H. v. 380.719,49 EUR und die Forderungen gegen den Bund i. H. v. 570.063,44 EUR. Die Forderungen aus der Leistungsgewährung haben sich im Berichtsjahr um 302.578,99 EUR erhöht (im Vorjahr um 112.857,89 EUR verringert). Das Mahnwesen ist im Bereich Finanzwesen/Forderungseinzug installiert. Der Einzug der Forderungen gestaltet sich aufgrund der Kunden- und Schuldnerstruktur schwierig. Die Vollstreckung wird durch den Landkreis durchgeführt.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten von insgesamt 7.648.721,54 EUR beinhaltet mit 7.497.600,04 EUR im Dezember 2023 für den Januar 2024 vorausbezahlte Leistungen zur Grundsicherung und Eingliederung sowie mit 151.121,50 EUR abgegrenzte Zahlungen für Dienstleistungen, die Aufwand des Jahres 2024 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):

	01.01.2023	Verbrauch	Auflösung	Zuführung	Auf-/ Abzinsung	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Archivierung	405.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	398.000,00
Arbeitszeitguthaben	198.967,60	198.967,60	0,00	225.435,03	0,00	225.435,03
Dienstjubiläen	109.745,06	3.162,00	0,00	868,00	-3.441,58	104.009,48
Urlaub	153.135,02	153.135,02	0,00	95.010,83	0,00	95.010,83
Jahresabschlusskosten	40.700,00	40.700,00	0,00	38.600,00	0,00	38.600,00
Ausstehende Rechnungen	16.000,00	16.000,00	0,00	36.000,00	0,00	36.000,00
Klagen im Leistungsbereich	15.372,00	15.372,00	0,00	10.563,00	0,00	10.563,00
Klagen im Mitarbeiterbereich	1.900,00	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>940.819,68</b>	<b>429.236,62</b>	<b>0,00</b>	<b>406.476,86</b>	<b>-10.441,58</b>	<b>907.618,34</b>

In den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind die Verbindlichkeiten aus im Jahr 2024 erfolgten Auszahlungen an Kunden für Bürgergeld, EGT und KdU enthalten (539.917,80 EUR), die aus Änderungsbescheiden für das Jahr 2023 und Vorjahre

resultieren. Des Weiteren werden in diesem Posten Verbindlichkeiten aus Dienstleistungsrechnungen für die Verwaltung (35.617,76 EUR) ausgewiesen.

Gegenüber Zuwendungsgebern bestehen zum 31.12.2023 Verbindlichkeiten gegenüber dem Burgenlandkreis (3.014.309,10 EUR) und dem Bund (4.479.131,99 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 (7.565.803,57 EUR) beinhaltet die Zahlung der Bundeskasse Weiden (5.000.000,00 EUR) und des Burgenlandkreises (2.565.803,57 EUR) für Leistungen zur Grundsicherung für das Haushaltsjahr 2024, die bereits Ende Dezember 2023 an unsere Kunden als Leistungen im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende für den Monat Januar 2024 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 2023 (23.590,20 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 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 2023 vollständig abgerechnet werden können. Das Ergebnis der Prüfung der Jahresabrechnung nach § 6b Abs. 4 SGB II für das Jahr 2023 durch die Prüfgruppe SGB II des BMAS steht noch aus.

Die Ertragslage 2023 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 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss von 0,00 EUR ab.

Die Erträge des Wirtschaftsjahres 2023 umfassen insbesondere die Transfererträge aus den Zuweisungen für die SGB II-Leistungen i. H. v. 117.928.496,15 EUR (im Vorjahr 99.822.580,35 EUR), die Zuwendungen zum Erfolgsplan aus den Zuweisungen für die Verwaltung i. H. v. 21.470.614,64 EUR (im Vorjahr 20.929.857,51 EUR), sonstige betriebliche Erträge i. H. v. 329.984,67 EUR (im Vorjahr 683.105,30 EUR) sowie Erstattungen bzw. Rückforderungsbeträge i. H. v. 8.448.787,33 EUR (im Vorjahr 4.895.186,33 EUR). Der Eigenbetrieb erzielt keine Umsatzerlöse i.S.v. § 277 Abs. 1 HGB, so dass Angaben gemäß § 8 Nr. 5 EigBVO (Mengen- und Tarifstatistik) nicht gemacht werden können.

Demgegenüber stehen insbesondere Transferaufwendungen aus der Leistungserbringung nach SGB II in Höhe von 126.377.283,48 EUR (im Vorjahr 104.717.766,68 EUR), Personalaufwendungen in Höhe von 16.006.526,10 EUR (im Vorjahr

15.766.656,55 EUR), sonstige betriebliche Aufwendungen i. H. v. 5.803.794,91 EUR (im Vorjahr 5.846.374,19 EUR), Zinsaufwendungen i. H. v. 509,88 EUR (im Vorjahr 1.932,07 EUR) und Zinserträge i. H. v. 10.441,58 EUR (im Vorjahr 2.000,00 EUR).

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

#### 2.4.4 Personalaufwand

Im Geschäftsjahr waren durchschnittlich 253 Mitarbeiter beschäftigt. Davon waren 253 Angestellte (Vorjahr 260) und kein Mitarbeiter in Altersteilzeit (Vorjahr 3). Zusätzlich werden 4 Auszubildende (Vorjahr 4) beschäftigt. Es sind weiterhin durchschnittlich 24 Beamte (Vorjahr 28) 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:

	2023	2022
Gehälter Angestellte	12.944.327,23 EUR	12.659.250,29 EUR
Soziale Abgaben	3.062.198,87 EUR	3.107.406,26 EUR
davon Aufwendungen für		
Altersvorsorge	491.604,81 EUR	495.105,27 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 2023:

Erträge aus der Grundsicherung	36.066.677,24 EUR
Erträge aus dem Verwaltungsbereich	3.313.691,10 EUR
Erträge aus dem OWiG Bereich	58.416,25 EUR
Aufwendungen aus der Grundsicherung	39.066.677,24 EUR
Aufwendungen aus dem Personalbereich	2.275.679,70 EUR
Aufwendungen aus Mietverträgen	505.417,80 EUR
Aufwendungen aus Dienstleistungsverträgen	425.144,21 EUR
Aufwendungen aus Versicherungsverträgen	35.156,73 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

verlängern sich die Verträge 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 der 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 18. Januar 2024, 22. Januar 2024 und 05. März 2024 informierte das Bundesministerium für Arbeit und Soziales über die Verteilung der Mittel für das Haushaltsjahr 2024.

Demnach werden dem Jobcenter Burgenlandkreis voraussichtlich Mittel für das Verwaltungsbudget in Höhe von 18.204.611 EUR (im Vorjahr 17.097.219 EUR) und für den Eingliederungstitel in Höhe von 11.186.128 EUR (im Vorjahr 12.417.707 EUR) zur Verfügung stehen. Unter Beachtung der tatsächlichen Mittelzuteilungen des Jahres 2023 liegen die Zuweisungen des Jahres 2024 im Verwaltungsbudget mit 1.107.392 EUR über und im Eingliederungstitel mit 1.231.579 EUR unter den Zuteilungen des Vorjahres.

Eine Umschichtung vom Eingliederungstitel in das Verwaltungsbudget wird im Jahr 2024 aufgrund der Mittelzuteilung voraussichtlich in Höhe von 1.100.000 EUR (im Vorjahr 1.000.000 EUR) notwendig sein. Die geplanten Ausgaben im Verwaltungsbudget in Höhe von voraussichtlich 22.977.300 EUR (im Vorjahr 22.467.400 EUR) sind durch die gesetzliche Möglichkeit zur Umschichtung gedeckt. Die Schwankungen in den Mittelzuweisungen stellen derzeit noch kein finanzielles Risiko dar.

Der kommunale Finanzierungsanteil des Burgenlandkreises an den Verwaltungskosten beträgt aufgrund der geplanten Ausgaben voraussichtlich 3.492.600 EUR (im Vorjahr 3.415.100 EUR).

Die überdurchschnittliche Erhöhung der Regelsätze zum 1. Januar 2024 führte nicht zu einem 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.

Im ersten Quartal 2024 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 ändern.

Für das Jahr 2024 geht das Jobcenter Burgenlandkreis nicht von stark sinkenden Zahlen an Bedarfsgemeinschaften und Leistungsberechtigten aus. Jedoch geht das Jobcenter Burgenlandkreis davon aus, dass sich der dynamische Zu- und Abgang an ukrainischen Geflüchteten im Jahr 2024, aufgrund eines Aufnahmestopps im Burgenlandkreis, reduzieren wird. Diese Entlastung benötigen die Beschäftigten dringend.

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

Auch die Auswirkungen der Einführung einer Kindergrundsicherung ab dem Jahr 2025 lassen sich derzeit noch nicht einschätzen, da die Ausgestaltung deren Umsetzung noch offen ist.

### 3. Kennziffernvergleich

Nr .	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR	69	91	59
2.	Cash-flow (C-f : Gesamtleistung x 100) Kennzahl	0,06 %	0,07 %	0,04 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität	0,48 %	0,57 %	0,35 %
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
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt	301	267	253
	davon Auszubildende	3	4	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
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	keine
II. Überwachungsorgane	keine gesonderte Aufwandsentschädigung

# Strukturentwicklungs- und Wirtschaftsfördergesellschaft Burgenlandkreis mbH

## 1. Darstellung der wirtschaftlichen Verhältnisse im Jahresvergleich

Nr .	Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>				
1.	Umsatzerlöse			
2.	Bestandsveränderungen			
3.	andere aktivierte Eigenleistungen			
4.	Zuweisungen/ Zuschüsse der öffentl. Hand			
5.	sonstige betriebliche Erträge		55.000	115.234
	<b>I. Gesamterträge</b>		<b>55.000</b>	<b>115.234</b>
6.	Materialaufwand		9.520	
7.	Personalaufwand		35.528	51.711
8.	Abschreibungen		189	1.637
9.	sonstige betriebliche Aufwendungen		8.349	29.746
	<b>II. Betriebsergebnis (EBIT)</b>		<b>1.414</b>	<b>32.140</b>
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			
	<b>III. Ergebnis nach Steuern</b>		<b>1.414</b>	<b>32.140</b>
22.	sonstige Steuern			
	<b>IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag</b>		<b>1.414</b>	<b>32.140</b>
A	Gesamterträge		55.000	115.234
B	Gesamtaufwendungen		53.586	83.094
	<b>C Auswirkungen auf den Haushalt des BLK</b>		<b>ja</b>	<b>ja</b>
<b>Verwendung des Jahresergebnisses</b>				
a.	Gewinnvortrag/ Verlustvortrag		1.414	32.140
b.	in/ aus Rücklage			
c.	an/ von Gesellschafter			

Nr Position (EUR)	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
	2021	2022	2023
<b>BILANZ</b>			
<b>AKTIVA</b>			
<b>A. Anlagevermögen</b>		<b>3.563</b>	<b>4.971</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		3.563	2.812
II. Sachanlagen			2.159
III. Finanzanlagen			
<b>B. Umlaufvermögen</b>		<b>40.071</b>	<b>63.404</b>
I. Vorräte			
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			41
III. Wertpapiere			
IV. Kassenbestand, Bankguthaben, Schecks		40.071	63.363
<b>C. Ausgleichsposten</b>			
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			<b>4.793</b>
<b>SUMME AKTIVA</b>		<b>43.634</b>	<b>73.168</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>A. Eigenkapital</b>		<b>26.414</b>	<b>58.554</b>
I. Gezeichnetes Kapital		25.000	25.000
II. Rücklagen			
III. Gewinnvortrag / Verlustvortrag aus Vorjahr			1.414
IV. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag			32.140
V. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
<b>B. Sonderposten</b>			<b>4.167</b>
<b>C. Empfangene Ertragszuschüsse</b>			
<b>D. Rückstellungen</b>		<b>16.640</b>	<b>8.732</b>
<b>E. Verbindlichkeiten</b>		<b>580</b>	<b>1.716</b>
<b>F. Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>G. Passive latente Steuern</b>			
<b>SUMME PASSIVA</b>		<b>43.634</b>	<b>73.168</b>

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2023 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:

03.07.2024  
Vortrag auf neue Rechnung  
erteilt  
25.11.2024  
ETL WRG GmbH, Leipzig

## **2. Lagebericht**

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

### **2.1. Grundlagen des Unternehmens**

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

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

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

### **2.2. Wirtschaftsbericht**

#### **2.2.1 Rahmenbedingungen**

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

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

Wesentliche Rahmenbedingungen sind eine wertige Positionierung der Gesellschaft bei Stakeholdern durch 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 komplettes Geschäftsjahr abgeschlossen. Hauptaugenmerk lag auf der Gewinnung der regionalen Gemeinden als Gesellschafter, aber auch erste Projekte bzw. Kooperationen wurden bereits in Angriff genommen.

Im Jahr 2023 konnten 9 Gemeinden als neue Gesellschafter gewonnen werden. Mit allen Gesellschaftern wurden Gespräche bzgl. der Zusammenarbeit in der Wirtschaftsförderung geführt.

Seit 01.10.2023 konnten wir die Stelle einer Teamleiterin wirtschaftliche Entwicklung unbefristet besetzen.

## **Lage der Gesellschaft**

### **2.2.2.1 Vermögens- und Finanzlage**

Die Gesellschaft weist zum 31. Dezember 2023 eine Bilanzsumme von 66.659,02 € aus.

Der Bestand an liquiden Mitteln war im gesamten Geschäftsjahr 2023 positiv.

Die SEWIG BLK schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresüberschuss von 32.139,68 € ab. Die Höhe des Eigenkapitals beträgt 58.553,83 €. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 87,84 %.

### **2.2.2.2. Ertragslage**

Diese finanziert sich aus Zuweisungen des Landkreises, erhält überdies unentgeltlich Personalgestellungen und verwaltungsnaher Dienstleistungen vom Gesellschafter.

## **Analyse des Geschäftsverlaufs**

Die Geschäftsführung bewertet den Geschäftsverlauf 2023 als erwartbar. Der operative Geschäftsbetrieb konnte auf stabilem Niveau geführt werden.

## **2.3. Prognosebericht**

Für 2024 wird mit einem ausgeglichenen Ergebnis gerechnet. In 2024 werden verschiedene Veranstaltungen erstmals unter der SEWIG stattfinden. Es soll die öffentliche Wahrnehmung verstärkt werden. Im 1. Halbjahr 2024 werden eine eigene Webseite und eigene Social-Media-Kanäle dies noch untermauern.

Die derzeitige über den Burgenlandkreis laufende STARK-Förderung, wurde ab Februar 2025 über die SEWIG beantragt. Bei Bewilligung erfolgt ein starker Personalaufwuchs in 2025.

## **2.4. Chancen- und Risikobericht**

### **2.4.1 Risikobericht**

Die Gesellschaft überwacht vorhandene Risiken durch das interne Berichtswesen. Durch das Rechnungswesen werden Quartalsabschlüsse erstellt und analysiert, sodass die Geschäftsführung davon überzeugt ist, dass Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben, erkannt werden. Bestandsgefährdende Risiken sind derzeit nicht erkennbar.

## **2.4.2 Chancenbericht**

Die SEWIG ist an verschiedenen Projekten im Rahmen der Strukturentwicklung beteiligt. U. a. sind dies das interkommunale Industrie- und Gewerbegebiet A9 / B91 sowie der Zweckverband für das Länderübergreifende regionales Entwicklungskonzept für die Tagebaufolgelandschaft Profen (LüREK). Daraus können sich weiterführende Geschäftstätigkeiten entwickeln.

### 3. Kennziffernvergleich

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Kennzahlenvergleich</b>				
1.	Cash-flow (Übersch/Fehlb + Abschreib) in TEUR		1,6	33,7
2.	Cash-flow (C-f: Gesamtleistung x 100) Kennzahl		0,03 %	29,2 %
3.	Cash-flow Gesamtkapitalrentabilität		3,67 %	46 %
4.	Eigenkapitalausstattung		60,5 %	79,4 %
5.	Anlagendeckung (EK + langfr. FK): AV x 100		741,34 %	1.176 %
6.	Liquidität 1. Grades (flüssige Mittel : kurzfr. Verbindlichk.) x 100		232,72 %	430,6 %
7.	Umsatzrendite (Jahresergebnis: Umsätze) x 100		2,5 %	27,9 %

### 4. Personalentwicklung

Nr	Position	Vorjahr	Vorjahr	Ergebnis
		2021	2022	2023
<b>Personalausstattung</b>				
I.	Beschäftigte insgesamt		1	2
	davon Auszubildende		-	-

### 5. Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

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

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

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

Nr. Position (TEUR)	Ergebnis
	2023
<b>Vergütung der Organe</b> Bekanntgabe der Gesamtbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB	
I. Geschäftsführung / vergleichbar	k. A. § 286 (4) HGB
II. Überwachungsorgane	keine