Beteiligungsbericht

des Landkreises

Saalekreis

Berichtsjahr 2022

Beteiligungen des Landkreises Saalekreis

Unternehmen des Landkreises Saalekreis in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts
Eigenbetrieb für Arbeit – Jobcenter Saalekreis

Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechts (Unmittelbare Beteiligungen)				
Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH - CvBK **100 %**				Arbeitsförderungs- und Servicegesellschaft mbH - ASG **70,93 %**
Personennahverkehrs-gesellschaft mbH Merseburg-Querfurt - PNVG **100 %**				Flugplatzgesellschaft Halle/Oppin mbH - FGHO **41,1 %**
Entsorgungsgesellschaft Saalekreis mbH - EGS **100 %**		**Landkreis Saalekreis**		Merseburger Innovations- und Technologiezentrum GmbH - MITZ **23,12 %**
Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH - KEG **100 %**				Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH - MDV **3,42 %**

Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechts (Mittelbare Beteiligungen)		
Medizinisches Versorgungszentrum GmbH 100 % über C.-v.-B.-Klinikum gGmbH	Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH 100 % über C.-v.-B.-Klinikum gGmbH	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH 1,5 % über PNVG mbH

Stand: 31.12.2021

Vorwort

Der Landkreis Saalekreis hat gemäß § 130 Abs. 2 des Kommunalverfassungsgesetzes des Landes Sachsen-Anhalt mit dem Entwurf der Haushaltssatzung einen Bericht über die Beteiligung und Unterbeteiligung an Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen und Privatrechtes, an denen der Landkreis mit mindestens **5 v. H**. beteiligt ist, vorzulegen.

Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Aussagen treffen über:

- den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,

- den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zweckes durch das Unternehmen,

- die Grundzüge des Geschäftsverlaufes, die Lage des Unternehmens, die wichtigsten Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch den Landkreis und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft sowie im Vergleich mit den Werten des vorangegangenen Geschäftsjahres die durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer,

- die Gesamtbezüge nach § 285 Nr. 9 Buchst. a des Handelsgesetzbuches, die den Mitgliedern der Organe des Unternehmens zugeflossen sind.

Der Beteiligungsbericht zielt auf eine transparente und fundierte Information über die wirtschaftlichen Betätigungen des Landkreises Saalekreis ab und dient somit als zusammenfassendes Informationsinstrument den Entscheidungsträgern sowie auch der interessierten Öffentlichkeit.

Der Saalekreis hielt im Berichtsjahr 2022 unmittelbare oder mittelbare Beteiligungen an einem Eigenbetrieb und zehn Kapitalgesellschaften.

Die Beteiligungen des Landkreises stellen einen nicht zu unterschätzenden Wirtschaftsfaktor dar. Sie bieten neben ihren kommunalen Dienstleistungen ca. 1.800 Menschen im Jahresdurchschnitt einen zukunftsorientierten und attraktiven Arbeitsplatz.

Grundlage für den vorliegenden Beteiligungsbericht sind die Jahresabschlüsse der Beteiligungen des Geschäftsjahres 2022.

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Abkürzungsverzeichnis	6
Datenblatt	9

Unternehmen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechtes

• Eigenbetrieb für Arbeit – Jobcenter Saalekreis	11

Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechtes

Unmittelbare Beteiligungen

• Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH (CvBK)	27
• Personennahverkehrsgesellschaft Merseburg-Querfurt mbH (PNVG)	42
• Entsorgungsgesellschaft Saalekreis mbH (EGS)	58
• Arbeitsförderungs- und Servicegesellschaft mbH (ASG)	72
• Flugplatzgesellschaft Halle/Oppin mbH	86
• Merseburger Innovations- und Technologiezentrum GmbH (MITZ)	101
• Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH (KEG)	117

Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechts **Mittelbare Beteiligungen**	
• Medizinisches Versorgungszentrum der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH	129
• Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH	140
Anhang	
Erläuterung der Bilanz- und Leistungskennzahlen	151

Abkürzungsverzeichnis

AfA	Absetzung für Abnutzung
AG	Arbeitgeber, Arbeitsgruppe
Alg	Arbeitslosengeld
AR	Aufsichtsrat
ASG	Arbeitsförderungs- und Sanierungsgesellschaft mbH
ASV	Ambulante spezialärztliche Versorgung
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
ATZ	Altersteilzeit
BA	Bundesagentur für Arbeit
BAMF	Bundesamt für Migranten und Flüchtlinge
BG	Bedarfsgemeinschaften
BilMoG	Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz
BMAS	Bundesministerium für Arbeit und Soziales
BMVI	Bundesministerium für Verkehr und digitale Infrastruktur
BPflV	1
DEHOGA	Der deutsche Hotel- und Gaststättenverband
EAV	Einnahmeaufteilungsverfahren
EBM	Einheitlicher Bewertungsmaßstab gem. Gebührenordnung der gesetzlichen Krankenversicherung
eHb / eLB	Erwerbsfähige Hilfebedürftige / Erwerbsfähige Leistungsberechtigte
EfA, Eigenbetrieb oder JC	Eigenbetrieb für Arbeit / Eigenbetrieb für Arbeit – Jobcenter Saalekreis
EGS	Entsorgungsgesellschaft Saalekreis mbH
EGT	Eingliederungstitel
EUR /TEUR	Euro/Tausend Euro
ESF	Europäischer Sozialfonds
Fh-PAZ	Fraunhofer Pilotanlagenzentrum
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GuV	Gewinn- und Verlustrechnung
GV	Gesellschafterversammlung, Gesellschaftsvertrag
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
HR	Handelsregister
HRB	Handelsregister Abteilung B (Kapitalgesellschaften)
IGSA	Interessenkreis Gründungsberatung und –begleitung Sachsen-Anhalt
i. H. v.	in Höhe von
ITAM	Innovatives Technologie- und Anwenderzentrum Merseburg
KdU	Kosten der Unterkunft
KEG	Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH
KFPV	Verordnung zum Fallpauschalensystem für Krankenhäuser
KHBV	Krankenhausbuchführungsverordnung
KHG LSA	Krankenhausgesetz des Landes Sachsen-Anhalt
KHEntgG	Gesetz über die Entgelte für voll- und teilstationäre Krankenhausleistungen (Krankenhausentgeltgesetz)
KHPV	Krankenhauspflegesatzverordnung
KHSG	Gesetz zur Reform der Krankenhausstrukturen
KMU	Klein- und mittelständische Unternehmen
KoA-VV	Kommunalträger-Abrechnungsverwaltungsvorschrift
KoKo	Kommunal-Kombi
KT	Kreistag, Kostenträger
KTQ	(Modell der) Kooperation für Transparenz und Qualität im Gesundheitswesen
KVG LSA	Kommunalverfassungsgesetz des Landes Sachsen-Anhalt
LB SO /SW	Linienbündel Südost /Südwest

LK	Landkreis
LZA	Langzeitarbeitslose
MA	Mitarbeiter
MAE	Mehraufwandsentschädigung, 1-€-Job
MDV	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH
M/Q	Merseburg-Querfurt
mitz	Merseburger Innovations- und Technologiezentrum GmbH
NASA	Nahverkehrsgesellschaft Sachsen-Anhalt mbH
NVP	Nahverkehrsplan
NUB	Neue Untersuchungs- und Behandlungsmethoden
ÖDA	Öffentlicher Dienstleistungsauftrag (im öffentlichen Personennahverkehr)
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
ÖV-Beitrag	Mögliches Finanzierungsinstrument zur Finanzierung ÖPNV
PEPP	Pauschaliertes Entgeltsystem für psychiatrische und psychosomatische Einrichtungen
PpSG	Pflegepersonalstärkungsgesetz
KHSG	Gesetz zur Reform der Strukturen der Krankenhausversorgung (KHSG)
PsychVVG	Gesetz zur Weiterentwicklung der Versorgung und der Vergütung für psychiatrische und psychosomatische Leistungen
PNVG	Personennahverkehrsgesellschaft mbH
p. a.	per anno/pro Jahr
P.E.G.	Einkaufs- und Betriebsgenossenschaft e.G.
p. m.	pro Monat
RAK	Regionaler Arbeitskreis
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
RPA	Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Saalekreis
RE	Rechnungsergebnis
SEV	Schienenersatzverkehr
SK	Saalekreis
SGB	Sozialgesetzbuch
SPNV	Schienengebundener Personennahverkehr
SoPo	Sonderposten
TGZ	Technologie- und Gründerzentrum
TEUR	Tausend Euro
TP	Tausend Personen
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
UR / Urk.-R	Urkundenrolle
v. H.	von Hundert
Vj.	Vorjahr
VK	Vollkraft
VOL	Verdingungsordnung für Lieferungen und Leistungen
VZÄ	Vollzeitäquivalente
WTT	Wissenschafts- und Technologietransfer
ZAB	Zentrale Auftrags- und Beratungsstelle
ZIM	Zentrale Innovationsprogramm Mitteldeutschland

	Stamm-kapital	Einlage Saalekreis	bilanzielles Eigenkapital			Bilanzsumme			Umsatzvolumen			Ergebnis			Beschäftigte (VZÄ)		
			2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020	2022	2021	2020
EfA	0	0	0	0	0	12.136.065	12.514.890	13.915.826	90.149.010	91.946.894	95.224.164	0	0	0	239	264	257
CvBK	5.000.000	5.000.000	21.802.733	21.915.771	24.453.629	134.660.239	133.959.494	131.587.795	124.351.520	119.666.689	120.215.697	-113.036	-2.537.858	-20.724	1.013	1.021	1.011
PNVG	154.000	154.000	2.323.590	3.244.523	3.115.542	9.169.564	8.416.120	7.493.761	12.365.190	12.736.797	12.398.840	-194.905	128.981	214.464	138	132	135
EGS	1.023.000	511.500	5.988.035,00	5.553.972,42	5.326.991	15.331.373	15.442.090	15.272.134	16.742.641	17.257.997	15.561.607	284.063	746.981	695.545	154	149	152
ASG	75.000	53.200	384.902	657.249	678.693	588.626	845.649	933.274	421.200	839.212	1.418.691	-272.345	-21.444	55.681	112	*185*	*260*
FGHO	1.000.000	411.000	1.969.070	1.810.806	1.616.458	2.359.113	2.357.710	2.002.794	724.152	706.488	767.357	158.264	194.348	89.127	10	10	10
MITZ	150.000	34.690	537.671	497.877	469.243	5.923.564	6.301.365	6.673.748	1.473.026	1.350.085	1.422.237	39.794	28.633	38.101	8	11	13
MVZ	25.000	0	284.482	306.447	371.402	486.682	566.670	510.891	2.136.095	2.030.112	1.981.079	-21.964	-214.955	-57.108	32	35	36
SG	25.000	0	299.066	312.356	312.356	992.103	810.819	890.865	6.227.957	5.832.315	5.611.248	0	0	0	144	151	149
KEG	25.000	25.000	25.000	25.000	0	485.746	50.648	0	0	0	0	0	0	0	3	1	0
	7.477.000	**6.189.390**	**33.614.549**	**34.324.001**	**36.344.314**	**182.133.075**	**181.265.455**	**179.281.088**	**254.590.791**	**252.366.588**	**254.600.920**	**-120.129**	**-1.675.316**	**1.015.086**	**1.853**	**1.959**	**2.023**

Eigenbetrieb für Arbeit – Jobcenter Saalekreis

Sitz Betriebsleitung
Geusaer Straße 81 e
06217 Merseburg

Tel.: 0 34 61 224 - 0
Fax: 0 34 61 224 - 1 02
E-Mail: service@efa-sk.de
Internet: www.efa-saalekreis.de

Betriebs-Nr.: 03863937

Der Eigenbetrieb für Arbeit ist als Eigenbetrieb des Landkreises Saalekreis eine wirtschaftlich und organisatorisch selbständige Einrichtung ohne eigene Rechtspersönlichkeit.

Grunddaten des Eigenbetriebes

Rechtliche Grundlagen:

- Eigenbetriebssatzung vom 6. Oktober 2004, Beschluss Nr. 21-03/04 des Landkreises Merseburg-Querfurt vom 7. Oktober 2004.
- Neufassung der Eigenbetriebssatzung für die besondere Einrichtung „Eigenbetrieb für Arbeit – Jobcenter Saalekreis" des Landkreises Saalekreis (Beschluss Nr. 243-23/10)
- 1. Änderung der Betriebssatzung zur Anpassung der Regelung zur Bestellung des Betriebsleiters und der Berufung der Mitglieder des örtlichen Beirates vom 28. März 2012 (Beschluss Nr. 289-32/12)

Träger:	Landkreis Saalekreis
Stammkapital:	Eine Eigenkapitalausstattung ist nicht vorgesehen. Der Eigenbetrieb wird als Sondervermögen des Landkreises Saalekreis verwaltet und nachgewiesen.

Organisation

Betriebsleitung:

Betriebsleiter: Dr. Gert Kuhnert (bis 31.Mai 2023)

Betriebsausschuss:

Der Betriebsausschuss besteht aus 9 Mitgliedern und dem Landrat oder einem von ihm namentlich bestimmten Vertreter als stimmberechtigten Vorsitzenden.
Für Angelegenheiten, die der Beschlussfassung des Kreistages unterliegen, ist der Betriebsausschuss als beratender Ausschuss tätig. Über alle Betriebsangelegenheiten, die nicht in den Zuständigkeitsbereich des Kreistages, des Landrates oder der Betriebsleitung fallen, entscheidet der Betriebsausschuss als beschließender Ausschuss.

Sieben Mitglieder werden nach Maßgabe des § 47 KVG LSA vom Kreistag aus seiner Mitte bestimmt. Zwei Mitglieder sind beim Eigenbetrieb beschäftigte Personen. Sie werden von der Personalvertretung vorgeschlagen und vom Kreistag für die Dauer einer Wahlperiode bestimmt.

Vorsitzender:

Herr Hartmut Handschak	Landrat

Mitglieder:

Herr Kurt Hambacher	Rentner
Herr Wilfried Seidowski	Rentner
Frau Angelika Hunger	Rentnerin
Herr Thomas Rahaus	Bäckermeister
Herr Dirk Taschner	KFZ-Meister
Herr Daniel Schneider	Informatikkaufmann
Herr Stefan Schulz	Mitarbeiter EfA
Frau Dr. Verena Späthe	Mitglied des Landtages
Frau Sandra Voigt	Mitarbeiterin EfA

Aufgaben und Zweck des Eigenbetriebes

Der Landkreis Saalekreis ist Träger der Leistungen nach § 6 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 des Zweiten Buches des Sozialgesetzbuches (SGB II – Grundsicherung für Arbeitssuchende). Die Durchführung der Aufgaben nach diesem Gesetz wird dem Eigenbetrieb übertragen. Die Erledigung der Aufgaben erfolgt durch Beschäftigte und Beamte, welche im Eigenbetrieb tätig sind. Der Eigenbetrieb kann zur Erfüllung dieser Aufgaben Dritte heranziehen. Für die Leistungsvergabe gelten die Bestimmungen der VOL. Der Eigenbetrieb dient ausschließlich der Wahrnehmung von Aufgaben nach dem SGB II.

Er ist Hoheitsbetrieb im Sinne des § 4 (5) des Körperschaftssteuergesetzes.
Der Eigenbetrieb setzt die ihm überlassenen Mittel ausschließlich zur Erfüllung seines Zweckes ein. Eine wirtschaftliche Betätigung ist ausgeschlossen.
Die Organisation der Aufgabe sichert einen sehr hohen kommunalen Einfluss.

Geschäftsergebnisse 2022

Bilanzvergleich 2022 - 2021

Aktiva

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	223.312,00	311.689,00
2. Gleistete Anzahlungen	63.730,45	62.421,45
	287.042,45	374.110,45
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	14.062,00	14.357,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	251.406,82	344.412,92
	265.468,82	358.769,92
	552.511,27	**732.880,37**
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen an den Aufgabenträger	1.670.601,89	2.964.044,42
2. Sonstige Vermögensgegenstände	3.140.444,82	3.230.847,08
	4.811.046,71	6.194.891,50
II. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	1.091.343,23	911.852,38
	5.902.389,94	**7.106.743,88**
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**5.681.164,56**	**4.675.265,75**
	12.136.065,77	**12.514.890,00**

Passiva

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Eigenkapital	**0,00**	**0,00**
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen	**552.511,27**	**732.880,37**
C. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	**1.462.530,00**	**2.638.298,00**
D. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	2.856,00
2. Verbindlichkeiten gegenüber dem Aufgabenträger	4.219.535,63	6.736.455,71
3. Sonstige Verbindlichkeiten	150,50	1.423,54
	4.219.686,13	**6.740.735,25**
E. Rechnungsabgrenzungsposten	**5.901.338,37**	**2.402.976,38**
	12.136.065,77	**12.514.890,00**

Gewinn- und Verlustrechnung 2022 - 2021

	2022	2021
	€	€
1. Zuwendungen zum Erfolgsplan Verwaltungskosten		
a) Verwaltungskostenerstattung aus Bundesmitteln	13.831.995,28	14.376.222,42
b) Verwaltungskostenerstattung aus Landkreismitteln	2.561.070,03	2.823.386,47
	16.393.065,31	17.199.608,89
2. Transfererträge		
a) Grundsicherung für Arbeitssuchende	75.852.556,20	76.236.345,93
b) Eingliederung	9.855.699,32	10.823.198,26
	85.708.255,52	87.059.544,19
3. Erträge aus Rückforderungen und Erstattungen von Transferleistungen		
a) Erträge von Kunden	1.772.669,69	1.583.997,66
b) Kostenerstattungen anderer Träger	2.362.867,49	1.815.864,14
	4.135.537,18	3.399.861,80
4. Sonstige betriebliche Erträge	1.133.963,44	2.094.400,94
(davon Auflösung Sonderposten € 292.575,11; Vorjahr € 290.237,10)		
5. Transferaufwendungen		
a) Grundsicherung für Arbeitssuchende	80.223.972,54	80.922.149,50
b) Eingliederung	9.925.038,30	11.024.744,43
	90.149.010,84	91.946.893,93
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	10.307.490,13	10.760.713,62
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	2.540.981,15	2.645.592,21
(davon für Altersversorgung € 405.860,58; Vorjahr € 420.194,18)		
	12.848.471,28	13.406.305,83
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	292.271,48	288.948,60
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.087.580,25	4.110.314,47
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.243,32	11.523,95
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.750,00	11.315,00
11. Ergebnisse der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	**980,92**	**1.161,94**
12. Sonstige Steuern	980,92	1.161,94
13. Jahresgewinn	**0,00**	**0,00**

Prüfung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung

Wirtschaftsprüfer
Firma: WIBERA Wirtschaftsberatung AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt
Feststellungsvermerk des Rechnungsprüfungsamtes des Landkreises Saalekreis liegt vor.

Beschlussfassung über den Jahresabschluss: 01.11.2023
Der Kreistag Saalekreis stellt den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 des Eigenbetriebes für Arbeit – Jobcenter Saalekreis fest.
Dem Betriebsleiter wird aufgrund der Feststellungen des RPA für das Wirtschaftsjahr 2022 Entlastung erteilt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

a) Beschäftigte

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter (ohne Abordnungen)	325	295	277	257	248	232
Abordnungen	10	9	9	8	7	7

b) Leistungskennzahlen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Arbeitslose im Jahresdurchschnitt (Rechtskreis SGB II)	7.412	6.487	5.778	6.311	5.618	6.010
Bedarfsgemeinschaften im Jahresdurchschnitt (Anzahl)	9.913	8.985	8.101	7.491	6.925	6.564
… mit Hilfebedürftigen	12.720	11.419	10.254	9.421	8.692	8.305
Aktive Arbeitsvermittlung in sozialversicherungspflichtige Beschäftigungsverhältnisse	2.865	2.563	2.306	1.694	1.902	1.558

Lagebericht für das Jahr 2022

A. Grundlagen des Eigenbetriebs

Seit dem 01.01.2005 gewährt der Eigenbetrieb für Arbeit - Jobcenter Saalekreis (EfA JC SK) im Rahmen eines Optionsmodells für den Landkreis als optierende Kommune Leistungen nach dem SGB II in dessen Zuständigkeitsbereich. Diese Leistungen umfassen die Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts und die Leistungen zur Eingliederung in Arbeit.

Seit der Kreisgebietsneuregelung zum 01.07.2007 bestanden im neu entstandenen Landkreis Saalekreis zur Durchführung der Grundsicherung für Arbeitsuchende nach dem SGB II zunächst zwei unterschiedliche Organisationsformen der Eigenbetrieb für Arbeit (Optionsmodell) im Altlandkreis Merseburg-Querfurt und im Altlandkreis Saalkreis erfolgte die Durchführung des SGB II in sog. getrennter Trägerschaft. Zum 01.01.2011 konnte die Optionsentfristung und Optionserweiterung um das Gebiet des ehemaligen Saalkreis wie geplant vollzogen werden.

B. Darstellung des Geschäftsverlaufes

Rückblickend kann festgestellt werden, dass das Jahr 2022 anfangs mit der Hoffnung auf Normalität nach zwei Jahren Corona-Pandemie verbunden war. Durch den Beginn des Ukraine-Krieges am 24.02.2022 kamen mit der Energiekrise und der Flüchtlingswelle schnell neue Herausforderung auf uns zu. Der Übergang der ukrainischen Flüchtlinge in das SGB II wurde durch die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des EfA JC SK zum 01.06.2022 engagiert gemeistert. Im August folgte der Referentenentwurf zum Bürgergeld, welcher bis zur finalen Gesetzesfassung und Veröffentlichung im Bundesgesetzblatt am 21. Dezember 2022 mehrere gravierende Änderungen erfuhr. Aber auch die Einführung des Bürgergeldes zum 01.01.2023 konnte planmäßig erfolgen.

Die Dezemberstatistik 2021 hat einen Bestand von 5.618 Arbeitslosen ausgewiesen, bei einer Arbeitslosenquote von 5,8 %. Mit der Dezemberstatistik 2022 wurden 6.010 Arbeitslose verzeichnet, bei einer Arbeitslosenquote von 6,3 %. Diese wesentliche Verschlechterung ist auf den Zugang der ukrainischen Flüchtlinge zurückzuführen.

Betrachtet man nur den Rechtskreis SGB II, so entspricht dies im Dezember 2021 3.741 Arbeitslosen. Im Dezember 2022 erhöhte sich diese Zahl auf 4.082 Arbeitslose. Vergleicht man den Jahresdurchschnitt, so wurden 2021 4.072 Arbeitslose betreut und im Jahr 2022 waren es 3.884. Dabei hat sich der Bestand an deutschen Arbeitslosen um 9,0 % reduziert und der Bestand an ausländischen Arbeitslosen um 19,7 % erhöht.

Im Jahr 2021 wurde ein durchschnittlicher Bestand von 6.925 Bedarfsgemeinschaften (BG) mit 8.692 erwerbsfähigen Leistungsberechtigten (eLb) betreut. Dieser Bestand reduzierte sich 2022 trotz Pandemie und Zugang der ukrainischen Flüchtlinge weiterhin auf durchschnittlich 6.564 Bedarfsgemeinschaften mit ebenfalls durchschnittlich ermittelten 8.305 erwerbsfähigen Leistungsberechtigten. Damit reduzierte sich die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften um 5,2 % (Vorjahr 7,6 %) und die Anzahl der erwerbsfähigen Leistungsberechtigten um 4,5 % (Vorjahr 7,7 %).

Im Jahr 2021 konnten 1.902 Arbeitslose in sozialversicherungspflichtige Beschäftigungsverhältnisse vermittelt werden. Im Jahr 2022 waren es 1.558 Vermittlungen in ein sozialversicherungspflichtiges Beschäftigungsverhältnis. 442 Personen hatten einen Migrationshintergrund. Das entspricht einem Anteil von 28,4 Prozent. 2.983 eingegangene Stellenbesetzungsaufträge vermeldete die Bundesagentur für Arbeit im Dezember für das gesamte Jahr 2022. Das sind 20,6 Prozent weniger als 2021.

Im gesamten Eingliederungstitel standen 2022 11.547.074 EUR (Vorjahr 12.654.338 EUR) zur Verfügung. Davon wurden rd. 10,3 Mio. EUR, das sind rd. 89,3 %, per Bescheid gebunden. Tatsächlich wurden rd. 9,7 Mio. verausgabt, was einer Quote von rd. 84,2 % entspricht. Das für 2022 vom Bundesministerium für Arbeit und Soziales (BMAS) zur Verfügung gestellte Verwaltungskostenbudget betrug 14.676.183 EUR (Vorjahr 15.624.778 EUR). Das Budget wurde per 31.12.2022 in Höhe von rd. 13,8 Mio. EUR ausgeschöpft. Dies entspricht einer Inanspruchnahme von 94,2 % des Budgets. Durch die Bundestagswahl im Herbst 2021 musste in beiden Titeln bis Mitte des Jahres unter vorläufiger Haushaltsführung agiert werden. Mit der Freigabe des Bundeshaushaltes 2022 wurden dann beide Titel aufgrund des Zugangs der ukrainischen Flüchtlinge aufgestockt. Ohne diese politischen Entwicklungen hätte der Umbuchungsbetrag aus dem Eingliederungstitel in den Verwaltungstitel bei 610.300 EUR gelegen.

Das BMAS hat 2019 die Verwaltungszuweisungen erhöht und damit den jahrelangen Forderungen des Deutschen Landkreistages Rechnung getragen, den Verwaltungstitel für die Jobcenter auskömmlich zu gestalten. Damit einher gingen Änderungen der KoA-VV, die für weitere Entlastungen im Bereich der Spitz- und Gemeinkosten sorgten. 2019 2021 waren die Verwaltungskosten in unserem Jobcenter dadurch auskömmlich finanziert, aber durch die massive Verringerung der BG-Zahlen wäre bereits 2022 wieder eine Umbuchung aus dem Eingliederungstitel in die Verwaltung notwendig geworden trotz stetigem Personalabbau.

Die Verwaltungskosten des Jobcenters werden zu 84,8 % aus Mitteln des BMAS finanziert und mit 15,2 % kommunalem Finanzierungsanteil des Landkreises ergänzt. Insgesamt wurden 16.296.984 EUR Verwaltungskosten verausgabt (Vorjahr 17.114.802 EUR). Der kommunale Finanzierungsanteil des Landkreises betrug 2.477.142 EUR (Vorjahr 2.601.450 EUR).

Die Kosten der Unterkunft waren im Wirtschaftsplan 2022 mit 27,0 Mio. EUR geplant. Tatsächlich wurden 25,4 Mio. EUR verausgabt. Nach Rücknahme der coronabedingten Einschränkungen verzeichneten wir einen Anstieg bei den persönlichen Vorsprachen, wie die nachfolgende Tabelle zeigt.

Jahr	Kundenaufkommen im KC (persönliche Vorsprachen)
2019	35.119
2020	9.034
2021	1.970
2022	8.151

Seit dem 01. Juni 2022 übernahmen die Jobcenter bundesweit die vor dem Krieg in der Ukraine geflüchteten Menschen in ihre Betreuung, so auch im Saalekreis. Größenteils handelt es sich um Mütter mit Kindern, die übergegangen sind.

Die Herausforderung: Eine Vielzahl von Personen musste sehr schnell abgesichert werden, was gelungen ist. Vorausgegangen war eine intensive Zusammenarbeit mit dem Ausländeramt des Landkreises. In Abstimmung mit den Geflüchteten erfolgte bereits im Vorfeld die Übergabe der Grunddatensätze, um diese in die Datensysteme des Eigenbetriebs für Arbeit zu übernehmen. Die vom Übergang betroffenen Personen erhielten eine Einladung zu einer Informationsveranstaltung. Hier erläuterten Muttersprachlerinnen die Antragstellung auf Grundsicherungsleistungen und gaben Hinweise zum Ausfüllen der Profilingbögen.

Zur besseren Koordinierung der Abläufe wurde dann gleich der Termin zur Abgabe der Unterlagen ausgereicht. Vor Ort waren mehrere regionale Krankenkassen, die ihre Dienstleistungen anboten. In dieser Aktionswoche ist es uns gelungen, einen Großteil der Antragstellungen auf Grundsicherungsleistungen zu realisieren. In enger Abstimmung mit dem Ministerium für Arbeit, Soziales, Gesundheit und Gleichstellung des Landes Sachsen-Anhalt wurde ein monatliches Monitoring aufgesetzt, welches aktuelle Entwicklungen gut abbildet.

Ende Dezember erhielten 1.180 ukrainische Geflüchtete in 540 Bedarfsgemeinschaften Grundsicherungsleistungen.

Im Bereich der Leistungsgewährung belegen die wöchentlichen Auswertungen des Bearbeitungsstandes 2022, dass die Anträge innerhalb von 4 Wochen bearbeitet wurden. Im Ausnahmefall dauert die Bearbeitung mehr als 6 bzw. 8 Wochen, wobei hier auch von fehlender Mitwirkung der Kunden auszugehen ist.

Der EfA JC SK arbeitet seit dem 26.03.2018 mit der elektronischen Akte. Dies verschaffte uns bis zum Ende der Pandemie im Frühjahr 2022 einen ganz erheblichen Vorteil. Unsere Mitarbeiter/innen haben größtenteils Kinder in der Kita oder Schule. Durch die Schließung der Einrichtungen, Quarantänefälle etc. waren wir gezwungen, mit mobiler Telearbeit gegenzusteuern. Bis zu 135 Mitarbeiter/innen konnten vollumfänglich mobil arbeiten. Dadurch konnten wir unsere Leistungsfähigkeit vor allem in der Leistungssachbearbeitung erhalten und eine sehr schnelle Bearbeitung der Erst- und Wiederholungsanträge sichern und gleichzeitig strenge Hygienemaßnahmen im Betrieb umsetzen (Einzelzimmerbelegung).

Die vorgegebene Kontrollquote des BMAS (Vorgabe 1 %) wurde vollständig erreicht bzw. übererfüllt. Im Ergebnis der Prüfung waren 91 % der Fälle fehlerfrei bzw. enthielten unwesentliche Beanstandungen (Vorjahr 90 %). Insgesamt wurden 970 Akten kontrolliert (Vorgabe 840 Akten). Die wesentlichen Beanstandungen wurden im Regelfall im Zusammenhang mit der Prüfung korrigiert.

Das Verfahren gegen Roland Schimek, den ehemaligen Betriebsleiter des Eigenbetriebs, wurde 2016 beendet. Die sozialrechtlichen Verfahren wegen rechtswidriger Förderung durch Vermittlungsprovisionen wurden weitergeführt bzw. teilweise beendet. Die notwendigen Rückstellungen wurden gebildet/korrigiert.

Geschäftsfelder:

Der Eigenbetrieb für Arbeit Jobcenter Saalekreis war im Jahr 2022 grundsätzlich in zwei Hauptbereiche gegliedert:

- **Der Passivbereich** - war unterteilt in die Bereiche Kundencenter (incl. ZAB), Antragsservice, Antragsbearbeitung, Juristischer Dienst, Zentraler Service und Haushalt.

- **Der Aktivbereich** vereinte den Bereich Eingliederung in Arbeit (mit Sonderteam Fallmanagement, den Arbeitgeberservice, Projektmanagement incl. Umsetzung Teilhabechancengesetz) und den Bereich Fördermittelmanagement.

Als erstes kommunales Jobcenter in Mitteldeutschland ermöglichte der Eigenbetrieb für Arbeit seit dem 1. Oktober 2020 die Online-Beantragung von Grundsicherungsleistungen (Erstantrag). Dabei wird ein Verfahren genutzt, welches von den Ländern Hessen und Niedersachsen im Auftrag des Bundes entwickelt und erprobt wurde (ekom21). Der Online-Antrag vereinfacht die Abläufe rund um die Beantragung von Arbeitslosengeld II. Zu Beginn des II. Quartals 2021 ist es gelungen, auch den sogenannten Folgeantrag und die Veränderungsmitteilung online anzubieten.

Oberste Priorität hatte auch 2022 die pünktliche Leistungsgewährung. Das ist uns wieder gelungen. Ab Juli 2022 erfolgte im Vorgriff auf die Kindergrundsicherung die Auszahlung eines Kindersofortzuschlages in Höhe von 20 EUR pro Monat für alle Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene bis 25 Jahre (§ 72 SGB II). Weiterhin wurde im Juli 2022 eine Einmalzahlung aufgrund der steigenden Energiepreise und zum Ausgleich der Corona-Kosten in Höhe von 200 EUR umgesetzt (§ 73 SGB II). Diese diversen Entlastungspakete des Bundes waren sehr kurzfristig umzusetzen. Diese Aufgaben stellen die Softwarehersteller (OPEN Prosoz) immer wieder vor größte Herausforderungen und bedeuten auch für uns großen Testaufwand vorab.

Im Jahr 2022 waren insgesamt 14.735 Anträge zu bearbeiten (Vorjahr 13.081). Die Verteilung innerhalb der Antragsarten (Neuantrag 1.857, Wiederholungsantrag 1.272, Sonderbedarfe 213 und Folgeantrag 11.393) ist auch 2022 recht konstant. Die Folgeanträge mit 77,3 % (Vorjahr 81,9 %) des Antragsvolumens belegen den hohen Bestand an Langzeitarbeitslosen im gesamten Landkreis Saalekreis.

Aus der Entwicklung der Zahl der Bedarfsgemeinschaften und erwerbsfähigen Leistungsberechtigten der letzten Jahre, ist folgendes Resümee zu ziehen. Im Jahr 2011 war durch die Optionserweiterung ein durchschnittlicher Bestand von 12.994 Bedarfsgemeinschaften mit 17.647 erwerbsfähigen Leistungsberechtigten zu betreuen. Der Bestand reduzierte sich in den Jahren 2012 bis 2022 stetig. Mit 6.564 Bedarfsgemeinschaften im Jahr 2022 und 8.305 erwerbsfähigen Leistungsberechtigten zeigt sich trotz hoher Flüchtlingszugänge die Halbierung der zu betreuenden Kunden. Eine stetige Anpassung des Personalbestandes war deshalb zwingend notwendig.

Gemäß der Leistungsgrundsätze des § 3 SGB II wurden im Jahr 2022 durch den Eigenbetrieb für Arbeit alle arbeitsmarktpolitischen Instrumente des SGB II und SGB III genutzt, um vielfältige und auf den individuellen Bedarf der erwerbsfähigen Hilfebedürftigen abgestimmte Leistungen zur Eingliederung in Arbeit zu erbringen, soweit diese zur Vermeidung oder Beseitigung, Verkürzung oder Verminderung der Hilfebedürftigkeit erforderlich waren.

Das Sanktionsmoratorium ist Folge der im Koalitionsvertrag festgehaltenen Einführung eines Bürgergeldes und der vom Bundesverfassungsgericht im Jahr 2019 geforderten Neuregelung der SGB II-Sanktionen. Als Zwischenschritt wurde das 11. SGB II Änderungsgesetz mit der Übergangsregelung des § 84 SGB II erlassen. Hiernach werden für die Zeit vom 01.07.2022 bis 01.07.2023 bei Verstößen gegen Mitwirkungspflichten nach § 31 SGB II keine Minderungen festgestellt, Meldeversäumnisse erst nach einem wiederholten Meldeversäumnis sanktioniert und Minderungen bei mehreren Meldeversäumnissen auf 10 Prozent des maßgebenden Regelbedarfs begrenzt.

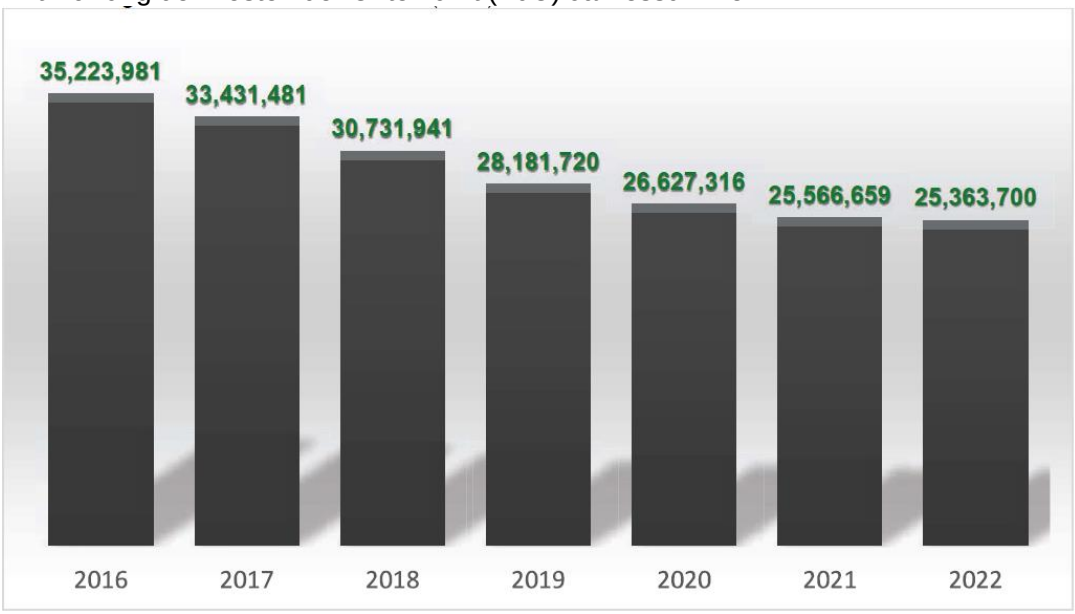
Mit der Einführung eines Bürgergeldes ist vorgesehen, die vom Bundesverfassungsgericht im Jahr 2019 geforderte Neuregelung der Leistungsminderungen (sogenannte Sanktionen) vorzunehmen. Ein Moratorium hat die geltenden Sanktionsregelungen im Hinblick darauf bis zum Jahresende 2022 befristet außer Kraft gesetzt. Mit Einführung des Bürgergeldes wurden die Mitwirkungspflichten neu geregelt.

Das Haushaltsjahr 2022 war geprägt durch unser größtes Digitalisierungsprojekt, die Umstellung der Buchhaltungssoftware zum 01.01.2023. Das seit 2005 genutzte Programm ProFiskal kann nur noch bis 2024 genutzt werden und wird dann eingestellt. Nach 18 Jahren mussten auch alle buchhalterischen Abläufe im Haus digitaler werden, Schnittstellen genutzt werden und dadurch auch Personaleinsparungen erreicht werden. In den ersten Monaten 2021 wurde das EU-Verfahren mit hohem Kraftaufwand vorbereitet und auf den Weg gebracht. Im September 2021 wurde der Firma H&H Berlin der Zuschlag erteilt, das Umstellungsdatum 01.01.2022 war damit nicht mehr leistbar. Im ersten Halbjahr 2022 wurden die Testdatenbanken installiert, erste Schulungen durchgeführt und die Schnittstellen zur Kernsoftware OPEN Prosoz sowie zum Datenmanagement enaio geplant. Der Umstellungsprozess musste durch einen kleinen Kreis an Wissensträgern zusätzlich zum normalen Tagesgeschäft gemeistert werden und stellte uns vor größte Herausforderungen. Die Umstellung zum 01.01.2023 wurde planmäßig vollzogen.

Gemeinsam mit dem Land Sachsen-Anhalt wurden auf Grundlage des § 48b SGB II für das Jahr 2021 Zielwerte für die Integration in Erwerbstätigkeit (K2) und für die Entwicklung der Langzeitleistungsbezieher/innen (K3) festgelegt. Darüber hinaus galt es, die Leistungsausgaben im Bereich der Hilfebedürftigkeit weiter zu reduzieren (K1).

Ergebnisse:
K1
Die die KdU-Leistungen sind als Folge der Entwicklung der Zahl der erwerbsfähigen Leistungsberechtigten gesunken.

Entwicklung der Kosten der Unterkunft (KdU) Jahressumme



Die Zeiten, in denen wir deutlich unter den Werten der KdU des Vorjahres geblieben sind, sind vorbei. Die Zugangszahlen der ukrainischen Geflüchteten sowie weiterer Migranten und die deutlich gestiegenen Nebenkosten tragen wesentlich dazu bei.

K2
Die dazugehörige Kennzahl der Integrationsquote betrachtet das Verhältnis der Summe der Integrationen zum durchschnittlichen Bestand an erwerbsfähigen Leistungsberechtigten. Als Integration werden die Übergänge in Erwerbstätigkeit gezählt, die mit hoher Wahrscheinlichkeit

zu einer nachhaltigen, d. h. möglichst dauerhaften, Beendigung der Hilfebedürftigkeit führen. Die Integrationsquote liegt im Dezember 2022 bei 20,8 %. Ziel zum Jahresende 2022 waren 22,5%. Beim Kennzahlenvergleich Typ IIId belegt der Eigenbetrieb für Arbeit Rang 13 von 30 Trägern.

Der Vergleich mit den anderen zkT aus Sachsen-Anhalt sieht aktuell wie folgt aus:

Region	**Dezember 22**
JC Anhalt-Bitterfeld	15,9
JC Burgenlandkreis	18,0
JC Harz	16,2
JC Saalekreis	20,8
JC Salzlandkreis	16,4
Rang Saalekreis (von 5)	1

Zu konstatieren ist folgendes: Das geplante Ziel wurde nicht erreicht. Dennoch ist dem Eigenbetrieb
für Arbeit die höchste Integrationsquote unter den zkT in Sachsen-Anhalt gelungen.

K3
Diese Kennzahl misst die Veränderung der Zahl der Langzeitleistungsbezieher gegenüber dem Vorjahr. Langzeitleistungsbezieher sind erwerbsfähige Leistungsberechtigte, die in den vergangenen 24 Monaten mindestens 21 Monate im Hilfebezug waren. Im Dezember 2022 gab es 5.716 Langzeitleistungsbezieher. Dies entspricht einem Rückgang um 8,6 % zum Vorjahr. Das Ziel für 2022 war ein Rückgang der LZB um 6%. Innerhalb des Vergleichstyps IIId liegen wir aktuell auf Rang 4 von 30.

Der Vergleich mit den anderen zkT aus Sachsen-Anhalt sieht folgendermaßen aus:

Region	**Dezember 2022**
JC Anhalt-Bitterfeld	-7,7
JC Burgenlandkreis	-7,4
JC Harz	-5,3
JC Saalekreis	**-8,6**
JC Salzlandkreis	-6,1
Rang Saalekreis (von 5)	1

Der Eigenbetrieb für Arbeit hat dieses Ziel übererfüllt und liegt damit erneut auf Platz 1 im Ranking der zkT in Sachsen-Anhalt.

C. Wichtige Verträge des Wirtschaftsjahres

Mit Datum 22. Dezember 2004 / 18. März 2005 wurde die Verwaltungsvereinbarung über die vom Bund zu tragenden Aufwendungen des zugelassenen kommunalen Trägers der Grundsicherung für Arbeitsuchende zwischen der Bundesrepublik Deutschland (Bund), vertreten durch das Bundesministerium für Wirtschaft und Arbeit (BMWA) und dem Landkreis Merseburg- Querfurt geschlossen.

Am 01.05.2008 ist die Allgemeine Verwaltungsvorschrift für die Abrechnung der Aufwendungen der Grundsicherung für Arbeitsuchende durch die zugelassenen kommunalen Träger und für die Bewirtschaftung von Bundesmitteln im automatisierten Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen des Bundes (Kommunalträger-Abrechnungsverwaltungsvorschrift KoA-VV) in Kraft getreten. Sie regelt die Abrechnungsvorschriften zwischen Optionskommune und BMAS. Für das Haushaltsjahr 2008 galten Übergangsbestimmungen, wobei sich der Eigenbetrieb für Arbeit dazu entschlossen hat, die Abrechnung des Verwaltungskostenbudgets 2008 bereits durchgängig nach den Regeln der KoA-VV zu erstellen. Die Abrechnung der Haushaltsjahre 2009 bis 2022 erfolgte nach den Vorgaben der KoA-VV.

Der Ende 2021 geschlossenen EVB-IT Systemliefervertrag mit der H&H Datenverarbeitungs- und

Beratungsgesellschaft mbH Berlin zur Umstellung der Buchhaltungssoftware ab 01.01.2023 wurde 2022 mit Leben erfüllt (Systemvorbereitung, Programmierung der Schnittstellen, Schulungen usw.). Zum 01.12.2022 wurde das Microsoft Enterprise Agreement (Erwerb von Microsoft Lizenzen im Rahmen der Microsoft-Konditionsverträge der Bundesrepublik Deutschland) erneut verlängert. Im Jahr 2022 wurden nach Ablauf der Vorverträge sukzessive 5 Leasingverträge für die Dienstwagen des EfA JC SK geschlossen.

D. Darstellung der wirtschaftlichen Situation des Eigenbetriebes

1. Vermögenslage

Der Landkreis hat entschieden, in Anwendung des § 12 Abs. 2 Satz 2 EigBG kein Stammkapital zu bilden. Am Jahresende des Wirtschaftsjahres 2022 betrug das Anlagevermögen 553 TEUR. Dieses setzt sich zusammen aus 266 TEUR für Sachanlagen sowie 287 TEUR für immaterielle Vermögensgegenstände.

Geschäftsspezifisch bedingt hat das Umlaufvermögen in Höhe von 5.902 TEUR einen Anteil von 49 % an der Aktivseite der Bilanz. Es beinhaltet neben den Liquiden Mitteln in Höhe von 1.091 TEUR Forderungen gegen den Landkreis i. H. v. 1.671 TEUR sowie sonstige Vermögensgegenstände i. H. v. 3.140 TEUR.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betrugen vor Wertberichtigung 13.251 TEUR und mussten i. H. v. 10.111 TEUR wertberichtigt werden. Sie betreffen Rückzahlungsverpflichtungen unserer Kunden mit unterschiedlichem Hintergrund. Bedingt durch Arbeitsaufnahme, Eingliederung in Projekte, Änderung der persönlichen Verhältnisse sowie die Gewährung der Leistungen zum 1. Kalendertag kam es zu diesem hohen Rückforderungsbestand, der auf Grund unserer besonderen Klientel wertberichtigt werden musste.

Die passive Rechnungsabgrenzung beinhaltet 5.650 TEUR aus Zuweisungen für das Haushaltsjahr 2023. 5.502 TEUR wurden bereits im Dezember 2022 an unsere Kunden als Leistungen im Rahmen der Grundsicherung für Arbeitsuchende für den Monat Januar 2023 ausbezahlt. Diese Auszahlung ist unter dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erfasst.

Zum Jahresende bestehen Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Saalekreis in Höhe von 4.220 TEUR. Davon betreffen 739 TEUR (Vorjahr 3.192 TEUR) Rückzahlungsverpflichtungen
aus den Finanztiteln aufgrund der Jahresabrechnung 2022.

Zur Abgrenzung weiterer noch ausstehender Leistungen für das Wirtschaftsjahr 2022 im Rahmen der Eingliederung in Arbeit sowie im Verwaltungsbereich wurden Rückstellungen in Höhe von 1.463 TEUR (darunter 1.253 TEUR Verwaltung) gebildet.

2. Investitionen

Im Berichtsjahr 2022 realisierte der Eigenbetrieb Investitionen in Höhe von TEUR 61 für Software. Davon wurden 40 TEUR für die Einnahmeverwaltung in Open Prosoz und die Schnittstellen (Einnahmen und Ausgaben) zur Buchhaltungssoftware ProDoppik investiert. Für die Buchhaltungssoftware ProDoppik und deren Anbindung an das DMS enaio wurden 19 TEUR aufgewendet. Weitere 2 TEUR wurden für die Anpassung der Individualsoftware Rüfo.net investiert, um die Änderungen der Geschäftsprozesse im Rückforderungsbereich auf eine eindeutige Geschäftspartnernummer abzuschließen.

Für Betriebs- und Geschäftsausstattungen wurden 51 TEUR ausgegeben. Die Investitionen in diesem Bereich dienten mit 38 TEUR hauptsächlich dem Ersatz von Technik (18 TEUR für diverse Komponenten der IT und 20 TEUR für Workstations) und der Ausstattung von Arbeitsplätzen (13 TEUR).

Aus Sicht des BMAS ist bei Investitionen über 5.000 EUR seit 01.01.2005 nur eine Abrechnung auf Kostenbasis (Abschreibungsbeträge) zulässig. Die Abrechnung für das Haushaltsjahr 2005 wurde ohne Anerkennung der Rechtspflicht auf Ausgabenbasis akzeptiert. Ab 2006 wurde das Abrechnungsverfahren den Bedingungen des BMAS angepasst. Die Finanzierungslücke ist durch den Landkreis zu schließen.

3. Finanz- und Liquiditätslage

Die Zahlungsfähigkeit des Eigenbetriebes war durch jederzeit mögliche Mittelabrufe gewährleistet. Die Investitionen wurden aus dem Verwaltungstitel finanziert, wobei die Abrechnung auf Kostenbasis erfolgte. Die Finanzierungslücke schließt der Landkreis Saalekreis.

Der Finanzmittelbestand betrug zu Beginn des Berichtsjahres 912 TEUR, zum Ende 1.091 TEUR und hat sich im Berichtszeitraum um 179 TEUR erhöht. Der Wirtschaftsplan des Haushaltsjahres 2022 wurde am 15.12.2021 durch den Kreistag bestätigt. Ein Nachtragswirtschaftsplan musste nicht erstellt werden. Der Wirtschaftsplan des Haushaltsjahres 2023 wurde erstmalig erst am 01.03.2023 bestätigt.

Die vorläufige Haushaltsführung des Landkreises hatte keine Auswirkungen auf die Arbeit des EfA JC SK, da der kommunale Finanzierungsanteil als Pflichtleistung des Landkreises gezahlt wurde.

4. Ertragslage

Das Wirtschaftsjahr 2022 schließt mit einem Jahresüberschuss von 0 TEUR ab. Damit wurde der Planansatz entsprechend erreicht.

Die Erträge des Wirtschaftsjahres 2022 umfassen insbesondere die Transfererträge aus den Zuweisungen für die SGB II-Leistungen i. H. v. 85.708 TEUR sowie die Zuwendungen zum Erfolgsplan aus den Zuweisungen für die Verwaltung i. H. v. 16.393 TEUR und Erstattungen bzw. Rückforderungserträge (4.136 TEUR).

Dem gegenüber stehen insbesondere Transferaufwendungen aus der Leistungserbringung nach SGB II in Höhe von 90.149 TEUR sowie Personalaufwendungen in Höhe von 12.848 TEUR und sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 4.088 TEUR. Die Summe aus Betriebsergebnis, Ergebnis des Verwaltungsbereiches und das Transferergebnis sind ausgeglichen.

5. Finanz- und Leistungsbeziehungen zwischen dem Eigenbetrieb für Arbeit Jobcenter Saalekreis und dem Landkreis Saalekreis

Der Landkreis Saalekreis übernimmt die Aufgaben der Zahlbarmachung von Bezügen und Entgelten der Mitarbeiter des Jobcenters Saalekreis Eigenbetrieb für Arbeit. Für die Bearbeitung der Daten werden festgeschriebene Beträge je Person und Abrechnung berechnet. Die Rechnungslegung erfolgt quartalsweise. Im Jahr 2022 beliefen sich die Kosten auf 15 TEUR (Vorjahr 16 TEUR).

Für das Mietobjekt Roßplatz in Querfurt besteht ein Mietvertrag mit dem Landkreis Saalekreis. Die Ausgaben betrugen 2022 TEUR 56 (Vorjahr 56 TEUR). Die über die zuvor genannten Vereinbarungen hinaus geleisteten Dienste des Landkreises Saalekreis für das Jobcenter Saalekreis werden gesondert in Rechnung gestellt. Dazu zählen im Wesentlichen die Arbeit der Vollstreckungsstelle und des Sachgebietes Finanzwirtschaft in Höhe von 193 TEUR (Vorjahr 195 TEUR). Die Personalkosten für abgeordnete Beamte einschl. Versorgungsumlage für Pensions- und Vorsorgekassen und Umlage an Beilagekassen betrugen im Jahr 2022 639 TEUR (Vorjahr 632 TEUR).

6. Personal- und Sozialbericht

Zum Stand 31.12.2021 wurden 264 Mitarbeiter beschäftigt (incl. Abordnung, ruhendem Arbeitsverhältnis, Freistellungen etc.). Zum 31.12.2022 waren es noch 246 Mitarbeiter. Die Stellenpläne wurden konsequent eingehalten. Der Bestand an teilbeschäftigten Mitarbeitern ist mit 107 Mitarbeitern zum 31.12.2022 weiterhin hoch.

Die Aufteilung der Personalaufwendungen ergibt sich wie folgt:

	2022 TEUR	Vorjahr TEUR
Löhne und Gehälter	10.307	10.761
Soziale Abgaben	2.135	2.225
Aufwendungen für Altersversorgung	406	420
Summe Personalaufwendungen	**12.848**	**13.406**

Die weitere Reduzierung der Personalaufwendungen um 558 TEUR resultiert aus der strikten Einhaltung des Stellenplanes. Für 2022 wurde die Reduzierung des Personalbestandes auf 221 VZÄ angestrebt. Per 31.12.2022 wurde ein Bestand von 215 VZÄ erreicht.

Im Jahr 2022 bestand die grundsätzlich seit 01.01.2013 in Kraft gesetzte Struktur weiter fort. Unterstützt durch die Einführung der e-Akte 2018 konnte befristetes Personal abgebaut werden. Die rückläufigen BG- und eLb-Zahlen erforderten die Anpassung des Personalbestandes in der Leistungssachbearbeitung und Kundenberatung sowie den zuarbeitenden Bereichen. Die Veränderungen mussten gut durchdacht und kontrolliert werden, da die Rahmenbedingungen der KoA-VV (Verhältnis von Spitz- und Gemeinkosten) einzuhalten sind.

Im Bundesanzeiger vom 17. Dezember 2019 wurden wichtige Änderungen der KoA-VV rückwirkend zum 01.01.2019 in Kraft gesetzt.

Die Zuordnung des Personals zum Spitz- und Gemeinkostenbereich wurde grundlegend zugunsten der Jobcenter neu geregelt. Um diese Änderungen hat der DLT jahrelang gerungen. Der Eigenbetrieb profitierte 2019 - 2022 von diesen Änderungen (Widerspruch und Klage, Haushalt, IT, Controlling, Personal etc.). Ab 16.05.2022 haben wir für all unsere Mitarbeiter die pandemiebedingte Telearbeit beendet und bis zum 30.06.2022 wurde das mobile Arbeiten auf maximal 1 Tag pro Woche begrenzt. Diese Entscheidung war wichtig, um den Übergang der ukrainischen Geflüchteten in das SGB II zum 01.06.2022 zu meistern. Wir mussten uns auf bis zu 600 persönliche Scheckausgaben in der ersten Juniwoche mit genau so vielen Anträgen im Nachgang sowie umfangreichem Beratungsbedarf (Krankenkasse, Konto, Arbeitsaufnahme, Unterbringung der Kinder, Mietkaution, Erstausstattung etc.) einstellen. Die Mitarbeiter des EfA JC SK haben diese Herausforderung abteilungsübergreifend hoch engagiert als Team gemeistert. Darauf sind wir sehr stolz.

Zum 01.07.2022 konnten sich die Betriebsleitung und der Personalrat auf eine neue Dienstvereinbarung zur mobilen Arbeit verständigen. Uns ist es gelungen, fast allen Mitarbeitern/innen das mobile Arbeiten zu ermöglichen und die Arbeitsplätze technisch auszustatten. Dies sorgt für einen hohen Grad der Mitarbeiterzufriedenheit und sichert den Fachkräftebestand.

D. Voraussichtliche Entwicklung - Prognosebericht

Während der Wirtschaftsplanung 2023 wurde der Personalbestand im Prinzip gehalten/nur geringfügig reduziert, um die Leistungsfähigkeit des EfA JC SK zu sichern. Für 2023 wurden rd. 214 VZÄ (VJ. 221) geplant. Der EfA JC SK hat jetzt einen Personalbestand erreicht, der aufgrund der komplexen Aufgaben im Leistungsbereich und auch in der Kundenberatung nicht weiter reduziert werden kann, ohne qualitative Auswirkungen in Kauf nehmen zu müssen.

Für 2023 wurden uns 13.995.108 EUR Verwaltungsmittel und 10.441.624 EUR Eingliederungsmittel incl. Ergänzungsbetrag für ukrainische Geflüchtete zugewiesen. Im Wirtschaftsplan 2023 wurde mit einem Umbuchungsbetrag EGT/Verwaltung von 1.342.300 EUR kalkuliert. Aktuell konnte dieser Betrag um 250 TEUR reduziert werden, nachdem die Tariferhöhung 2023 kalkulierbar war.

Das BMAS avisiert ganz aktuell die Zuweisung von Haushaltsresten an die Jobcenter im Gesamtumfang von 200 Mio. EUR zum Verwaltungstitel. Diese Mittelzuweisungen würden den Umbuchungsbetrag weiter reduzieren und den Handlungsspielraum im Eingliederungsbereich erweitern.

E. Chancen- und Risikobericht

Seit dem 01.01.2023 ist das Bürgergeldgesetz in Kraft. Neben zahlreichen Neuerungen im passiven Bereich, wirken auch im aktiven Bereich die Änderungen. Der sogenannte Vermittlungsvorrang wurde abgeschafft, das Sanktionsmoratorium endete und die neuen Regelungen zur Leistungsminderung gelten. Der Großteil der Neuerungen im aktiven Bereich wirkt seit 01.07.2023. Wesentlich ist hier die Gesprächsführung auf Augenhöhe, der Ersatz der Eingliederungsvereinbarung durch den Kooperationsplan, das ganzheitliche Coaching des Kunden
sowie die Einführung des Weiterbildungsgeldes und des Bürgergeldbonus. Die Weiterbildungsprämie wurde entfristet. Angestrebt werden nachhaltige Vermittlungen in den Arbeitsmarkt. Das Thema der Aus- und Weiterbildung rückt verstärkt in den Fokus der Gespräche mit dem Kunden.

Mittels In-House-Schulungen wurden die Mitarbeiter auf die Herausforderungen, die das Bürgergeldgesetz mit sich bringt, vorbereitet. Arbeitsgruppen stimmten sich zu internen Abläufen und zu Schnittstellen ab. Fast jede Weisung musste angepasst werden.

Die Arbeit mit Geflüchteten bindet auch 2023 viele personelle Ressourcen sowohl in der Fachabteilung Eingliederung als auch in der Fachabteilung Leistung. Ein großes Thema sind fehlende Sprachkurse und nach wie vor sehr schlechte Prüfungsergebnisse. Auch die Anerkennung der ausländischen Abschlüsse dauert zu lange, hinzu kommt die ungewisse Bleibeperspektive bei den ukrainischen Geflüchteten. Inzwischen ist auch die Wohnungsproblematik in unserem Landkreis angekommen. Im Bereich der Einraumwohnungen und für größere ausländische Familien bestehen keine Umzugsmöglichkeiten mehr nach Übergang in das SGB II.

Im Zuge der weiteren OZG-Umsetzung sollen unsere Onlineanträge, die durch die ekom21 in Hessen erarbeitet wurden, in das Sozialportal des Landes NRW übergeleitet werden. Das Land Sachsen-Anhalt hat sich für die Nutzung des Sozialportals ausgesprochen. Unklar ist die Finanzierung durch Bund, Länder oder Nutzer. Wir haben uns als Pilot für den Anschluss an die Sozialplattform gemeldet. Das Auftaktgespräch mit Deloitte verlief vielversprechend:

Der Landkreis Saalekreis als wirtschaftlich stärkster Landkreis in Sachsen-Anhalt weist seit 2020 ein Defizit von mehreren Millionen EUR aus. Bereits im Jahr 2024 wird das Defizit nicht mehr aus den Rücklagen gedeckt werden können. Bedingt durch die massiven Rückgänge an BG und eLb (trotz Zugang Ukraine), die Energiekrise, die hohe Inflation etc. lassen sich die Planansätze 2024 schwer kalkulieren. Bereits mit dem ersten Planansatz Mitte Mai 2023 wurde ein Umbuchungsbetrag EGT/Verwaltung von rund 2,6 Mio. EUR ermittelt. Hier wirkt sich

der aktuelle Tarifabschluss massiv aus. Ziel ist es den Wirtschaftsplan und den Haushaltsplan 2024 des Landkreises in der letzten Kreistagssitzung im Dezember 2023 zu verabschieden.

Die Jobcenter stehen in einer hohen Abhängigkeit von politischen Entscheidungen. Die Überlegungen zur Umsetzung der Kindergrundsicherung ab 01.01.2025 werden konkret. Fest scheint zu stehen, dass die Familienkassen dieses Vorhaben umsetzen sollen. Aus Sicht der Praktiker ist dies der schlechteste Weg, da die Behörde mit 100 Einrichtungen dafür gar nicht ausgestattet ist. Die Umsetzung durch die mehr als 400 Jobcenter wäre fachlich richtig, da auch nur im SGB II eine Bedarfsrechnung erfolgt. Die Umsetzungsansätze und Schnittstellen sind aktuell offen. Der Gesetzesentwurf wird Ende August 2023 erwartet.

Weiterhin hat das Bundeskabinett für die mittelfristige Finanzplanung des Bundes überraschend und ohne fachliche Beratung beschlossen, die Arbeitsförderung für junge Menschen unter 25 Jahren ab 2025 aus dem SBG II auszugliedern und der Bundesagentur für Arbeit nach dem SGB III zu übertragen. Damit sollen im Bundeshaushalt 900 Mio. EUR eingespart werden. Der Deutsche Landkreistag und der Deutsche Städtetag lehnen die Änderung nachdrücklich ab. Sollte es zu diesen gravierenden Änderungen kommen, dann bedeutet dies einen massiven Aderlass für das SGB II. Bereits für 2024 wurden weitere, umfangreiche Mittelkürzungen (je 200 Mio. EUR im Verwaltungs- und Eingliederungstitel avisiert).

Im 19. Jahr seit Gründung werden die Herausforderungen für den EfA – JC SK damit nicht geringer. Die Betriebsleitung ist auf Bundesebene in allen Gremien des DLT etc. vertreten und hat damit die Informationen zeitnah aus 1. Hand und kann schnellstmöglich die erforderlichen Weichen stellen.

Merseburg, 28.04.2023

i.V.

gez. Dr. Gert Kuhnert
Betriebsleiter

Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH

Grunddaten der Gesellschaft

Unternehmenssitz:

Carl-von-Basedow-Klinikum
Saalekreis GmbH
Weiße Mauer 52
06217 Merseburg

Tel.: 0 34 61 27 10 01
Fax: 0 34 61 27 10 02
E-Mail: info@klinikum-saalekreis.de
Internet: www.klinikum-saalekreis.de

Gegründet: Mit notariellem Vertrag vom 14. Juli 2008 erfolgte die Umwandlung des Eigenbetriebes Carl-von-Basedow-Klinikum Merseburg in die Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH.
Der Eigenbetrieb Carl-von-Basedow-Klinikum Merseburg wurde durch Ausgliederung aus dem Vermögen des Landkreises Saalekreis zur Neugründung gemäß §§ 168 ff. Umwandlungsgesetz im Wege der Gesamtrechtsnachfolge mit Wirkung vom 1. Januar 2008 in eine Gesellschaft mit beschränkter Haftung unter Aufrechterhaltung der Gemeinnützigkeit umgewandelt.
Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 09.12.2013 erfolgte die Umbenennung der Carl-von-Basedow-Klinikum GmbH in Carl-von-Basedow-Klinikum gGmbH. Die Eintragung wurde am 03.01.2014 im Handelsregister B des Amtsgerichtes Stendal vollzogen.

Handelsregister: Amtsgericht Stendal, HRB 7915

Stammkapital: 5.000.000 EUR

Gesellschafter: Landkreis Saalekreis 5.000.000 EUR 100,00 %

Beteiligungen: Medizinisches Versorgungszentrum GmbH
Geschäftsanteil 25.000 EUR = 100 %

Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH
Geschäftsanteil 25.000 EUR = 100 %

Organe der Gesellschaft

Die Organe der Gesellschaft sind:

- die Gesellschafterversammlung,
- der Aufsichtsrat,
- die Geschäftsführung.

Gesellschafter ist der Landkreis Saalekreis (100%).

Mitglieder der Gesellschafterversammlung

Herr Hartmut Handschak (Vorsitzender)
Frau Dr. Verena Späthe
Herr Andrej Haufe
Herr Steffen Schmitz
Herr Alexander Sorge
Frau Martina Hoffmann
Herr Stefan Wust
Herr Ulli Leipnitz
Herr Dr. Lutz Kuhne

Mitglieder des Aufsichtsrates

Herr Hartmut Handschak (Vorsitzender)	Landrat Landkreis Saalekreis
Herr Michael Hayn (stellvertr.Vorsitzender)	Gewerbetreibender Bankfachwirt
Herr Michael Finger	Diplomlehrer im Ruhestand
Frau Silke Hertwig	Wissenschaftliche Bibliotheksassistentin
Herr Peter Kunert	Bürgermeister im Ruhestand
Herr Dr. Christian Meinel	Leitender Arzt
Herr Lothar Peruth	Geschäftsführer im Ruhestand
Herr Dr. Matthias Roßner	Pensionär
Herr Daniel Wald	Mitglied des Landtages von Sachsen- Anhalt

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat belaufen sich auf insgesamt T€ 18.

Geschäftsführung
Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer: Lutz Heimann

Hinsichtlich der Angaben zu den Geschäftsführerbezügen gem. § 285 Nr. 9a HGB wird von der Klausel des § 286 (4) HGB Gebrauch gemacht.

Aufgaben und Zweck der Gesellschaft

Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb von Krankenhäusern und anderen Einrichtungen der Gesundheitsfürsorge und Kranken- und Altenpflege einschließlich Ausbildungsstätten, Nebeneinrichtungen und Hilfsbetrieben.

Aufgabe des Unternehmens ist die bedarfsorientierte Versorgung der Bevölkerung mit Gesundheits- und Pflegedienstleistungen. Die bedarfsorientierte Versorgung umfasst stationäre und ambulante Leistungen unter Berücksichtigung von Qualität, Patientenorientierung und Wirtschaftlichkeit. Die Gesellschaft kann darüber hinaus weitere Betriebe und Einrichtungen gründen, betreiben und übernehmen oder sich an solchen beteiligen, wenn dies der Förderung des Gesundheitswesens, der ambulanten, vor- und nachstationären Versorgung, der Kooperation und Vernetzung mit Leistungserbringern anderer Versorgungssektoren oder Wirtschaftlichkeit und Optimierung der Aufgabenerfüllung der Einrichtungen der Gesellschaft dient.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnittes „Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung. Insbesondere dient der Betrieb der Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Die Gesellschaft ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Die wirtschaftliche Betätigung und der Zweck des Unternehmens ist ausschließlich auf die bedarfsorientierte Versorgung der Bevölkerung mit Gesundheits- und Pflegedienstleistungen gerichtet und erfüllt damit den öffentlichen Zweck.

Sicherstellung eines angemessenen Einflusses

Der Landrat vertritt den Landkreis in den Gesellschafterversammlungen der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH. Die Gesellschafter-versammlung besteht aus weiteren Mitgliedern des Kreistages.
Dem Aufsichtsrat gehören der Landrat, 6 durch den Kreistag benannte Vertreter sowie 2 Belegschaftsvertreter an. Der Aufsichtsrat hat die Geschäftsführung zu fördern, zu beraten und zu überwachen. Dazu nutzt er auch Zielvereinbarungen mit der Geschäftsführung. Die Rechte und Pflichten des Aufsichtsrates werden durch Gesetz, den Gesellschaftsvertrag und einer Aufsichtsratsordnung bestimmt.

Dem Landkreis und den für den Landkreis zuständigen Prüfungseinrichtungen stehen die Befugnisse aus §§ 53, 54 des Haushaltsgrundsätzegesetzes zu.

Haftung des Landkreises

Die Haftung des Landkreises beschränkt sich auf die Höhe des übernommenen Stammkapitals.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises

Das Klinikum leistete Zahlungen an den Landkreis Saalekreis in Höhe von EUR 18.748,79. Vom Landkreis generierte die Gesellschaft Erträge in Höhe von EUR 45.014,40. Zum Bilanzstichtag wurde dem Klinikum im Rahmen eines Liquiditätskredites EUR 10 Mio. zur Verfügung gestellt.

Geschäftsergebnisse 2022

Bilanzvergleich 2022 – 2021

	31.12.2022		31.12.2021		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	92.890	72,4	96.250	75,5	-3.360
Finanzanlagevermögen	800	0,6	1.165	0,9	-365
langfristiges Vermögen	93.690	73,0	97.415	76,4	-3.725
Vorräte	3.662	2,9	3.416	2,7	246
Forderungen und andere Aktiva	25.065	19,5	22.795	17,8	2.270
liquide Mittel	5.868	4,6	3.958	3,1	1.910
kurzfristiges Vermögen	34.595	27,0	30.169	23,6	4.426
Gesamtvermögen	128.285	100,0	127.584	100,0	701
Passiva					
Eigenkapital	21.803	17,0	21.916	17,2	-113
Ausgleichsposten	-6.375	-5,0	-6.375	-5,0	0
Eigenkapital 1	15.428	12,0	15.541	12,2	-113
Sonderposten	80.621	62,8	83.680	65,6	-3.059
Verbindlichkeiten aus Fördermitteln	1.623	1,3	1.965	1,5	-342
Eigenkapital 2	97.672	76,1	101.186	79,3	-3.514
Darlehensverbindlichkeiten	11.570	9,0	9.507	7,5	2.063
langfristiges Kapital	109.242	85,1	110.693	86,8	-1.451
Rückstellungen	9.805	7,7	9.844	7,7	-39
kurzfristige Verbindlichkeiten	9.238	7,2	7.047	5,5	2.191
kurzfristiges Kapital	19.043	14,9	16.891	13,2	2.152
Gesamtkapital	128.285	100,0	127.584	100,0	701

Gewinn- und Verlustrechnung 2022 – 2021

	2022 €	€	2021 €
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	106.300.592,79		101.740.532,80
2. Erlöse aus Wahlleistungen	86.936,81		101.484,76
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	3.312.837,57		2.971.412,88
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	365.947,49		459.036,88
5. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	9.839.997,62		8.603.386,94
6. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen	407.882,47		464.849,78
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 11	1.240.807,25		905.717,10
8. Sonstige betriebliche Erträge	2.796.518,48	124.351.520,48	4.420.268,18
9. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	69.632.688,64		66.925.222,64
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	13.788.825,67	83.421.514,31	13.640.303,18
davon für Altersversorgung: 222.199,46 €			
(2021: 2.218.271,34 €)			
10. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	20.551.763,16		20.813.867,43
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.092.506,34	30.644.269,50	11.034.403,15
Zwischenergebnis		10.285.736,67	7.252.892,92
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	2.371.038,49		2.323.780,03
davon Fördermittel nach dem KHG: 2.371.038,49 €			
(2021: 2.323.780,03 €)			
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	5.201.721,33		4.750.483,70
13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.133.619,21		2.251.634,71
14. Aufwendungen für nach dem KHG geförderte, nicht aktivierungsfähige Maßnahmen	352.078,49	5.087.062,12	172.073,84
Zwischenergebnis		15.372.798,79	11.903.448,10

		2022		2021
		€	€	€
	Zwischenergebnis		15.372.798,79	11.903.448,10
15.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögens-gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	5.633.089,67		5.196.180,68
16.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	9.259.975,88	14.893.065,55	8.858.004,80
	Zwischenergebnis		479.733,24	-2.150.737,38
17.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	832,97		6,08
18.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00		63.450,86
19.	Abschreibungen auf Finanzanlagen	530.000,00		200.000,00
20.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38.779,70	-567.946,73	56.267,69
21.	Steuern		24.823,47	67.408,50
	davon vom Einkommen und vom Ertrag: 11.131,59 € *(2021: 57.509,71 €)*			
22.	Jahresfehlbetrag		-113.036,96	-2.537.858,35

Prüfung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung

Wirtschaftsprüfer
Firma: ETL WRG Audit GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt
Datum: 2. August 2023

Beschlussfassung über den Jahresabschluss
Aufsichtsrat: 4. September 2023
Gesellschafterversammlung: 4. September 2023

Der Jahresfehlbetrag i. H. von EUR 113.036,96 ist auf neue Rechnung vorzutragen. Der Geschäftsführung und dem Aufsichtsrat wird Entlastung erteilt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

a. Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage

	31.12. 2022	31.12. 2021	31.12. 2020
Anlagenintensität (%) *langfristiges Vermögen / Gesamtkapital*	73,0	76,4	79,4
Eigenkapitalquote 1 (%) *(Eigenkapital - Saldo Ausgleichsposten) x 100 / Gesamtkapital*	12,0	12,2	14,4
Eigenkapitalquote 2 (%) *(Eigenkapital 1 + Sonderposten + Verbindlichkeiten KHG) x 100 / Gesamtkapital*	76,1	79,3	85,0
Verschuldungsgrad (%) *Fremdkapital (Gesamtkapital - Eigenkapital 2) x 100 / Eigenkapital 2*	31,3	26,1	17,7
Liquidität auf kurze Sicht *Forderungen und andere Aktiva + liquide Mittel - Verbindlichkeiten aus Fördermitteln / kurzfristiges Kapital*	1,54	1,47	1,23
Reichweite der Forderungen (Tage) *(Forderungen aus Lieferungen und Leistungen per 01.01.) / 2 / Umsatzerlöse / 365*	50	42	44
Cashflow (T€) *Jahresergebnis + ergebniswirksame Abschreibungen +/- Veränderung langfristiger Rückstellungen +/- sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen u. Erträge*	661	-3.505	554

b. Kennzahlen zur Ertragslage

	2022	2021	2020
Leistungskennzahlen Somatik			
DRG-Fallzahlen (Ist)	17.222	16.926	17.784
Summe der Bewertungsrelationen (BWR)	14.817	14.428	15.262
CMI (Ist)	0,860	0,852	0,858
Summe der Bewertungsrelationen / DRG-Fallzahl			
Basisfallwert (€)	3.825,10	3.738,74	3.663,13
Leistungskennzahlen Psychiatrie			
Fallzahlen PEPP (Ist)	1.935	1.757	1.689
Summe der Bewertungsrelationen PEPP (BWR)	60.833	55.996	53.822
DMI	1,302	1,199	1,192
Basisentgeltwert mit Ausgleichen (€)	269,50	255,43	263,31
Gesamtfallzahl (Ist)	19.157	18.683	19.473
Umsatzerlöse (T€)	119.798	117.319	117.026
Personalaufwand (T€)	83.422	80.566	79.635
Vollkräfte (VK)	1.013,7	1.021,7	1.011,1
Personalaufwand je VK (€)	82.300	78.900	78.800
Personalaufwand / Vollkräfte			
Personalaufwandsquote (%)	69,6	68,7	68,0
Personalaufwand x 100 / Umsatzerlöse			
Eigenkapitalrentabilität (%)	< 0,0	< 0,0	< 0,0
Jahresergebnis x 100 / Eigenkapital 1 zum 01.01.			
Umsatzrentabilität (%)	0,7	0,1	1,0
Betriebsrohergebnis x 100 / Umsatzerlöse			

c. Entwicklung der Beschäftigten

	2019	2020	2021	2022
Ärztlicher Dienst	180,48	181,42	187,77	181,13
Pflegedienst	447,19	475,11	484,09	483,02
Med.-techn. Dienst	168,45	165,08	155,87	155,10
Funktionsdienst	103,58	102,17	102,57	101,88
Wirtschafts-u. Versorgungsdienst	10,49	10,33	10,51	8,71
Technischer Dienst	18,49	18,80	20,25	19,50
Verwaltungsdienst	51,49	49,61	50,79	53,88
Sonderdienst	1,00	1,00	1,00	0,27
Ausbildungsstätte	7,57	7,57	8,89	10,17
Gesamt	**988,74**	**1.011,09**	**1.021,74**	**1.013,66**

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

1. Allgemeine Angaben

Die Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH (kurz: Klinikum Saalekreis gGmbH oder Gesellschaft) ist eine große Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 HGB. Neben dem Krankenhausbereich mit Standorten in Merseburg, Querfurt und Tagesklinik Naumburg betreibt das Klinikum einen ambulanten psychiatrischen Pflegedienst.

Die Gesellschaft ist mit 100 % an der am 23. September 2009 gegründeten Medizinisches Versorgungszentrum der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH beteiligt. Am 25. März 2010 wurde die Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH als 100%ige Tochtergesellschaft der Klinikum Saalekreis gGmbH gegründet.

Die Gesellschaft unterliegt der Krankenhausplanung des Landes Sachsen-Anhalt. Damit besteht Anspruch auf Investitionsförderungen gemäß § 9 Krankenhausfinanzierungs-gesetz (KHG).

Die Abrechnung der Krankenhausleistungen regelt das Gesetz über die Entgelte für voll- und teilstationäre Krankenhausleistungen (KHEntgG) in Verbindung mit der Verordnung zum Fallpauschalensystem für Krankenhäuser (KFPV), die Bundespflegesatzverordnung (BPflV) in Verbindung mit der Vereinbarung zum pauschalierenden Entgeltsystem für psychiatrische und psychosomatische Einrichtungen.

Die gesetzlichen Vorschriften zur Buchführung und zum Jahresabschluss regelt die Krankenhaus-Buchführungsverordnung (KHBV) mit krankenhausspezifischen Rechtsgrundlagen sowie ergänzend das Handelsgesetzbuch (HGB).

2. Darstellung des Geschäftsverlaufes

2.1. Allgemein

Bedingt durch die auch 2022 andauernde COVID-19 Pandemie konnte eine wesentliche Verbesserung der Belegung nicht realisiert werden. Entsprechend erhöhten sich die Erlöse aus DRG nur um 2.459 T€. im Bereich der Psychiatrien konnten die Erträge um 3.121 T€ erhöht werden. Dies auch bedingt durch die Erweiterung um 15 vollstationäre Betten und 26 teilstationäre Plätze. Corona-Ausgleichszahlungen für die Corona bedingte Minderbelegung und der Versorgungszuschläge für die Behandlung von COVID-19 Patienten wurden dem Klinikum auch im Jahr 2022 für die somatischen Bereiche ausgezahlt. Damit konnten T€ 106.601 T€ Erträge aus Krankenhausleistungen erreicht werden. Der Case-Mix-Index lag im Jahr 2022 bei 0,853. Der jahresdurchschnittliche Basisfallwert mit Ausgleich für das Land Sachsen-Anhalt betrug 2022 € 3.825,10. Gegenüber dem Jahr 2021 wurde der Landesbasisfallwert um € 86,36 erhöht.

Das Geschäftsjahr 2022 der Gesellschaft schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 113 ab. Im Vorjahr erwirtschaftete die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 2.538.

2.2. Rahmenbedingungen

Für das Budgetjahr 2022 wurde durch das Bundesministerium für Gesundheit und Soziales ein Veränderungswert in Höhe von 2,32 % festgelegt.

Eine Budgetvereinbarung mit den Krankenkassen für das Jahr 2021 wurde mit Wirkung zum 01.11.2022 abgeschlossen. Die Budgetvereinbarung für das Jahr 2022 wurde zum 01.07.2023 abgeschlossen.

Die Vereinbarung für 2022 zu Neuen Untersuchungs- und Behandlungsmethoden (NUB) konnte zum 15. April 2022 abgeschlossen werden.

3. Leistungsspektrum – Krankenhausleistungen gemäß Budget- und Entgeltvereinbarung

Die Darstellung des Leistungsspektrums der Klinikum Saalekreis gGmbH erfolgt auf Basis der Entwicklung im Jahr 2022. Erreicht wurde eine Fallzahl im vollstationären DRG-Bereich von 17.222 (Vorjahr: 16.926). Der Case-Mix-Index für vollstationäre DRG-Fälle liegt bei 0,8603. 151 teilstationäre Behandlungsfälle wurden für den DRG-Bereich behandelt. Die nur geringe Verbesserung gegenüber den Vorjahren sind der COVID-19 Pandemie und den daraus resultierenden Einschränkungen im Krankenhausbetrieb sowie der notwendigen Umsetzung von Hygienevorschriften geschuldet.

Im Bundespflegesatzbereich erfolgte zum 01.01.2015 der Umstieg auf das PEPP-Abrechnungssystem. Im II. Halbjahr 2022 wurde der Bereich Psychotherapie und Psychosomatik um 15 vollstationäre Betten und 16 Tagesklinikplätze am Standort Merseburg und die Kinder- und Jugendpsychiatrie um 10 Tagesklinikplätze am Standort Querfurt erweitert. Die Erweiterungen erfolgten in den vorhandenen Gebäuden des Klinikums.

Es wurden in den psychiatrischen Kliniken 2022 1.935 Fälle behandelt und 60.833 Bewertungsrelationen realisiert. Der Day-Mix-Index beträgt 1,176.

4. Investitionen

Die Klinikum Saalekreis gGmbH hat im Jahr 2022 T€ 2.221 in das Sachanlagevermögen und in immaterielle Vermögensgegenstände investiert. Die Finanzierung erfolgte über Pauschalfördermittel nach § 9 Abs. 3 KHG (T€ 2.128) und Eigen- und Drittmittel (T€ 109), dabei Investitionen wurden über den Förderverein des Klinikums 19 T€ finanziert

5. Ertragslage

Die Erträge der Gesellschaft stiegen im Geschäftsjahr 2022 um T€ 4.685 auf T€ 124.352.

Der Erhöhung resultiert wesentlich aus den Leistungsveränderungen im Bereich der Psychiatrien. Der Personalaufwand belief sich im Jahr 2022 auf T€ 83.422 (Vorjahr: T€ 80.566). Davon entfallen T€ 13.789 auf Aufwendungen für soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung. Gegenüber dem Vorjahr ist der Personalaufwand um 3,5% gestiegen. Im Jahresdurchschnitt waren 1.013,7 Vollkräfte (Vorjahr: 1.021,7) im Klinikum beschäftigt.

Der Materialaufwand betrug T€ 30.644 (Vorjahr: T€ 31.848). Hierbei entfallen T€ 20.552 auf Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und T€ 10.093 auf Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Die Ertragslage im Jahr 2022 ist ohne die staatlichen Coronahilfen defizitär.

6. Vermögenslage

Zum Bilanzstichtag beläuft sich das Anlagevermögen auf T€ 92.826. Dem Anlagevermögen steht ein bereinigtes Eigenkapital (Eigenkapital zzgl. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens abzüglich Ausgleichsposten nach dem KHG) in Höhe von T€ 96.049 gegenüber. Das Anlagevermögen ist damit fristenkongruent finanziert.

Das Umlaufvermögen beläuft sich zum 31. Dezember 2022 auf T€ 34.326 (Vorjahr: T€ 30.169).

Die Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens sind im Vergleich zum Vorjahr um T€ 3.059 (3,7 %) gesunken.

Die Verbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Dies resultiert u. a. aus höheren Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Saalekreis.

7. Finanzlage

Das Finanzmanagement der Gesellschaft hat zum Ziel, zu jedem Zeitpunkt die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft sicherzustellen. Hierzu erfolgt eine tägliche Überwachung der Liquidität und Disponierung der finanziellen Mittel.

Der Finanzmittelbestand zum 31. Dezember 2022 setzt sich aus Bankguthaben und Kassenbeständen zusammen und resultiert aus bisher noch nicht verwendeten zweckgebundenen Fördermitteln in Höhe von T€ 1.623. Der bei der Saalesparkasse eingeräumte Kontokorrentkreditrahmen in Höhe von 4 Millionen Euro musste im Jahr 2022 nicht in Anspruch genommen werden. Der vom Landkreis Saalekreis bis zum 31.12.2023 zur Verfügung gestellte zinslose Kreditrahmen wurde in Anspruch genommen.

Die in den Jahren 2016, 2017 und 2020 in Anspruch genommenen Investitionsmittelkredite wurden planmäßig anteilig getilgt.

Zur weiteren Absicherung hat der Landkreis Saalekreis dem Klinikum den zinslosen Kreditrahmen von max. 10,0 Mio. € bis zum 31.12.2023 zur Verfügung gestellt. Die Verlängerung der Darlehensgewährung ist im September 2023 durch den Kreistag vorgesehen. Dadurch werden die Finanzlage und damit auch der Fortbestand der Unternehmensgruppe insgesamt stabilisiert.

Der Kreditrahmen des Saalekreises sichert derzeit die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft und damit der gesamten Unternehmensgruppe ab.

8. Chancenbericht

Auf Basis der im Klinikum erarbeiteten Unternehmensstrategie 2025 soll an den beiden Standorten des Klinikums, unter Nutzung der finanziellen Möglichkeiten im Rahmen des gestuften Systems von Notfallstrukturen in Krankenhäusern gemäß § 136c Absatz 4 SGB V, die Stellung als führender Gesundheitsdienstleister gefestigt und ausgebaut werden. Das vorhandene Leistungsprofil in den Schwerpunktbereichen soll gesichert und durch Kooperationen weiter gestärkt bzw. punktuell ausgebaut werden.

Der Ausbau des Angebotes in den Psychiatrischen Kliniken an beiden Standorten, auch in Zusammenarbeit mit den somatischen Kliniken, z.B. in Psychokardiologie und Geriatrie,

wird für die weitere Entwicklung des Klinikums als wesentliche Chance gesehen. So wurde in Querfurt eine Tagesklinik Kinder- und Jugendlichenpsychiatrie und in Merseburg eine Station für Psychotherapie und Psychosomatik mit voll- und teilstationären Behandlungsangeboten im zweiten Halbjahr 2022 etabliert.

Eine Konzeption für die Neuausrichtung des Standortes Querfurt als Gesundheitszentrum für die Gebiete Querfurt, Nebra und Roßleben als Modellprojekt im Süden Sachsen-Anhalts liegt dem Ministerium für Arbeit, Soziales, Gesundheit und Gleichstellung vor. Eine Entscheidung zur finanziellen Förderung und Begleitung steht auf Landesebene noch aus. Ebenfalls in der Entscheidungsphase ist die Konzeption zu einer gesellschaftsrechtlich tieferen Verbindung mit dem Universitätsklinikum der Martin-Luther-Universität Halle (Saale). Die Auswirkungen der geplanten Krankenhausreform der Bundesregierung sind derzeitig nicht belastbar zu kalkulieren.

9. Risikobericht

9.1. Angaben zum wirtschaftlichen und rechtlichen Bestand

Wesentliche Risiken, die den Bestand der Gesellschaft gefährden könnten, liegen derzeit nicht vor.

9.2. Sonstige Risiken mit besonderem Einfluss auf die Vertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die im Jahr 2022 und Anfang 2023 abgeschlossenen Haustarifverträge weichen von den allgemeinen Tarifverträgen ab. Entsprechend der angespannten Personalsituation im Gesundheitswesen werden Anpassungen an die Flächentarifverträge spätestens im Jahr 2024 erfolgen müssen. Die zusätzlichen finanziellen Aufwendungen dafür werden eine erhebliche betriebswirtschaftliche Belastung darstellen.

Die für das Jahr 2023 wirksame Erhöhung des Landesbasisfallwertes auf € 3.994,28 (+4,4 %) kompensiert die zu erwartenden Steigerungen nicht.

Nicht im vollen Umfang abschätzbar sind weiterhin die finanziellen Risiken, die im Rahmen der Umsetzung des Gesetzes zur Reform der Strukturen der Krankenhausversorgung (KHSG), die Auswirkungen des Pflegepersonalstärkungsgesetzes (PpSG), die Ausweitung der Pflegepersonaluntergrenzen und der Umsetzung der Richtlinie über die Ausstattung der stationären Einrichtungen der Psychiatrie und Psychosomatik zu erwarten sind.

Völlig unkalkulierbar sind die Auswirkungen der vom Bundesministerium derzeitig geforderten Krankenhausstruktur- und Finanzierungsreform. Auch nicht bewertbar sind die Veränderungen auf Grund der geplanten Veränderungen hinsichtlich der Ambulantisierungsstrategie des Bundesministeriums.

In Bezug auf die Auswirkungen des MD Reformgesetzes muss eingeschätzt werden, dass die ab 01.01.2022 geltende Regelung zu Strafzahlungen für zu korrigierende Krankenhausabrechnungen in ihren finanziellen Auswirkungen erst im Jahr 2023 ganzjährig wirksam werden.

Die Budgetvereinbarung für das Jahr 2021 wurde mit Wirkung zum 01.11.2022 abgeschlossen. Die Budgetvereinbarung für das Jahr 2022 wird zum 01.07.2023 wirksam.

Im Zuge der sich auch zu Beginn 2023 fortsetzenden Coronapandemie zeichnet sich derzeitig ab, dass es im I. Quartal 2023 weiterhin zu deutlichen Auswirkungen auf unser Unternehmen kommen wird. Diese Auswirkungen beziehen sich vor allem auf:

- die Auslastung unserer Leistungsangebote (insb. Aussetzen elektiver Behandlungen, Bereithaltung von freien Betten, eingeschränkte ambulante Behandlungen),

- Angebote in den Tageskliniken aufgrund der Umsetzung von geltenden Hygienevorschriften

- unsere Personalsituation (außergewöhnlich starke Beanspruchung der medizinischen Personalbereiche und die Kompensation von Quarantänevorgaben bzw. Kinderbetreuung)

- die Entwicklung des Sachaufwands (anlassbedingte Mehraufwendungen im Medizinischen Bedarf, Preisentwicklungen im Bereich der Schutzausrüstung)

- wesentliche allgemeine Kostensteigerung, vor allem auch im Energiekostenbereich

Darüber hinaus besteht weiterhin die Gefahr, dass Mitarbeiter unseres Klinikums persönlich betroffen sind und damit die Patientenversorgung wesentlich eingeschränkt werden muss. Des Weiteren gehen wir davon aus, dass das Wirtschaftssystem weiterhin einer starken Inflation ausgesetzt ist, was wiederum auch eine Rückkoppelung auf unsere Branche haben wird. Lieferengpässe bei einzelnen medizinischen Artikeln führen zu erheblichen Preissteigerungen. Zusätzlich wirkt die Erhöhung des Mindestlohns erheblich preissteigernd im Dienstleistungsbereich.

Mit dem sog. Rettungsschirm der öffentlichen Hand sind für unsere, als systemimmanent identifizierte Branche zahlreiche Einzelmaßnahmen zur Stabilisierung der wirtschaftlichen Situation in Kraft gesetzt. Diese umfassen allerdings derzeitig nur einen geringen Teil der zusätzlichen Aufwendungen.

Aus heutiger Sicht gehen wir insgesamt vor dem Hintergrund dieser Sachlage davon aus, dass die Auswirkungen der Corona- und Ukrainekrise – auch vor dem Hintergrund der ausgereichten Stützen des Landkreises – sich für unser Haus nicht bestandsgefährdend auswirken werden.

10. Prognosebericht

Der Prognosebericht ist im Wesentlichen davon geprägt, wie sich der weitere Verlauf der Corona Pandemie und des Krieges in der Ukraine im Jahre 2023 fortsetzen wird. Die Erfahrungen aus der bisherigen Corona Pandemie haben gezeigt, dass eine Prognose der Krankenhausentwicklung in allen Bereichen durch die erheblichen dynamischen Verläufe nur schwer möglich ist und immer wieder angepasst werden muss.

Neben der Pandemie haben die umfangreichen Gesetzesänderungen, welche vielfach mit tiefgreifenden regulatorischen Maßnahmen in die Strukturen des Klinikums eingreifen, einen wesentlichen Einfluss auf die weitere Entwicklung.

Sowohl im Jahre 2023 als auch für das Jahr 2024 gilt es, unter Beachtung der beschriebenen Aspekte die richtigen strategischen Entscheidungen für das Klinikum vorzubereiten und zu treffen.

Mittlerweile ist erkennbar, dass die Corona Pandemie das Jahr 2023 nicht in dem Umfang der Vorjahre beeinflussen sollte. Die Wiederherstellung eines „normalen" Krankenhausbetriebes, die Reorganisation der Abläufe und die Bindung ausreichender Zahl von Patienten stellt Hauptaufgabe dar. Die Mitarbeiterbindung bzw. -gewinnung ist eine wesentliche Voraussetzung dafür.

Mit dem Abschluss einer Rahmenkreditvereinbarung in Höhe von 10.000 T€, befristet bis zum 31.12.2023, unterstützt der Gesellschafter das Klinikum in dieser schwierigen Situation. Diese Rahmenkreditvereinbarung ist ein wichtiger Schritt zur Absicherung der Liquidität und somit des Fortbestandes des Klinikums und damit zur Erfüllung des Versorgungsauftrages in der Region und soll bis 2027 verlängert werden. Inwieweit die vom Gesetzgeber avisierten Inflationsunterstützungen und Energiekostenausgleiche für die Jahre 2022 bis 2024 greifen, bleibt abzuwarten.

Die Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH ist Schwerpunktkrankenhaus im Süden des Landes Sachsen-Anhalt. Dies wurde mit dem zum 01.10.2022 in Kraft getretenen Krankenhausplan bestätigt.

Für die in den Jahren 1996 bis 2009 in Betrieb genommenen Neubauten ergeben sich zunehmend höhere Instandhaltungs- und Instandsetzungsaufwendungen für die Gebäudeunterhaltung und für die technischen Ausrüstungen. Weiterhin steigen zunehmend die Anforderungen zu Brandschutz und technischer Sicherheit. Die dafür notwendigen zusätzlichen finanziellen Mittel sind aus den laufenden Einnahmen nicht aufbringbar und deshalb in der mittelfristigen Planung nicht berücksichtigt. Die Finanzierungsgrundlage dafür muss dringend verändert werden.

Erkennbar unterfinanziert ist weiterhin im Land Sachsen-Anhalt die notwendige Ersatz- und Neubeschaffung von medizinischen Geräten und Ausrüstungs- und Einrichtungsgegenständen. Avisiert wurde von der Landesregierung für 2023 ein Investitionsprogramm zur Ersatzbeschaffung von medizinischen Großgeräten. Im Gegenzug wird die Zuweisung von Pauschalfördermitteln im Jahr 2023 um 50 % gegenüber dem Vorjahr gekürzt. Ein Investitionszuschuss des Landkreises Saalekreis im Jahr 2023 ist nicht vorgesehen.

Schwerpunkt in der Investitionstätigkeit 2023 kann damit nur der Erhalt der Betriebsfähigkeit der Einrichtung und Ausstattung darstellen.

Der Bundesgesetzgeber hat umfangreiche Fördermöglichkeiten für die Kliniken geschaffen. Dies betrifft insbesondere die Weiterentwicklung der Digitalisierung sowie die Schaffung von Strukturvoraussetzungen zur Erbringung von Notfallleistungen in den Kliniken. Hierzu hat das Klinikum entsprechende Anträge gestellt. Ein Schwerpunkt dabei liegt auf der Neugestaltung der beiden Notfallzentren an den Standort Merseburg und Querfurt sowohl in baulicher als auch in technischer Hinsicht. Einem Antrag auf den Neubau einer Krankenpflegeschule hat der Planungsausschuss des Landes Sachsen-Anhalt bereits 2021 zugestimmt. Die Prüfung wird auf Bundesebene derzeitig fortgesetzt. Dies gilt auch für die Förderanträge nach dem KHZG.

Nach den Aussagen unseres Wirtschaftsplans (November 2022) sind wir für das Jahr 2023 von einem Jahresergebnis in Höhe von -7.469 T€ ausgegangen.

Aus heutiger Sicht ist erkennbar, dass die wesentlichen Annahmen und Schätzungen, die wir bei der Aufstellung unseres Wirtschaftsplans zu Grunde gelegt haben, in Folge der Coronakrise, des Ukrainekonfliktes und der Tarifabschlüsse sich bestätigen. Eine Verbesserung des Jahresergebnisses hängt neben einer stabilen Patientenversorgung, wesentlich von staatlichen Unterstützungen ab. Aus heutiger Sicht kann keine hinreichend genauere Prognose über das zu erwartende Jahresergebnis 2023 abgeben werden.

Nach den Aussagen einer Mittelfirstplanung bis Ende 2027 zeichnet sich unter Fortschreibung der wesentlichen beherrschenden Einflussparameter ein Bild ab, nach dem die Gesellschaft und damit die gesamte Unternehmensgruppe – auch unter Berücksichtigung aller Planungsungenauigkeiten – weiteren Geschäftsjahren mit deutlichen operativen Verlusten und deutlichen Liquiditätsbedarfen entgegensieht. Eine vom Träger begleitete und umfassende Anpassung der vorhandenen Leistungs- und Kostenstrukturen an die veränderten Rahmenbedingungen erscheint damit unabdingbar.

Merseburg, den 25. Juli 2023

……
Lutz Heimann
Geschäftsführer

PNVG Personennahverkehrs-gesellschaft Merseburg-Querfurt mbH

Grunddaten der Gesellschaft

Unternehmenssitz:

Personennahverkehrsgesellschaft
Merseburg-Querfurt mbH
Merseburger Str. 91
06268 Querfurt

Telefon: 03 47 71 / 2 20 02
Telefax: 03 47 71 / 2 96 55
E-Mail: info-merseburg@pnvg.de
info-querfurt@pnvg.de
Internet: www.pnvg.net

Gegründet: 28. April 1992 mit Übertragungsvertrag zwischen der Treuhandanstalt Berlin/Kraftverkehr Südharz AG Eisleben und dem Landkreis Querfurt/ PNVG Querfurt mbH i. G.

Handelsregister: Amtsgericht Stendal, HRB 206324

Stammkapital: 154.000 EUR 100,0 %

Gesellschafter: Landkreis Saalekreis

Beteiligungen: Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH MDV
1.000 EUR = 1,50 % des Stammkapitals

Mit Kreistagsbeschluss vom 14. Dez. 1994 (Beschluss-Nr. 42-04/94) wurde die Erweiterung des Unternehmens durch die Übernahme von Personal, Bussen und Leistungen der Personenbeförderungsbetriebe Merseburg GmbH beschlossen und der Gesellschaftszweck, die Durchführung und Verbesserung des ÖPNV, auf den gesamten Landkreis (ehem. Merseburg-Querfurt) ausgedehnt.
Der Gesellschaftsvertrag wurde zuletzt geändert mit Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 12. Februar 2008 (Umstellung auf Euro und Erhöhung des Stammkapitals, Erweiterung des Gegenstandes um Werkstattleistungen, Fahrzeugwäsche und Vertrieb von Kraftstoffen im Gebiet des ehemaligen Landkreises Merseburg-Querfurt sowie Festlegungen zur Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses und Prüfrechten des Gesellschafters).

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

Landkreis Saalekreis

- Landrat Hartmut Handschak

Geschäftsführung
Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer: Enrico Kretzschmar

Hinsichtlich der Angaben zu den Geschäftsführerbezügen gem. § 285 Nr. 9a HGB wird von der Klausel des § 286 (4) HGB Gebrauch gemacht.

Die Gesellschaft besitzt keinen Aufsichtsrat.

Aufgaben und Zweck der Gesellschaft

Gegenstand des Unternehmens ist die Organisation, Durchführung und Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs im Landkreis Saalekreis. Mit Änderung des Gesellschaftsvertrages 2008 wurde der Gegenstand des Unternehmens um Werkstattleistungen, Fahrzeugwäsche, Vertrieb von Kraftstoffen im Gebiet des ehemaligen Landkreises Merseburg-Querfurt erweitert.

Mit der Erstellung des Beteiligungsberichtes ist zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Der Landkreis Saalekreis ist Aufgabenträger des öffentlichen Personennahverkehrs.
Mit der PNVG Merseburg-Querfurt mbH als Eigengesellschaft realisiert der Landkreis eine Aufgabe der Daseinsvorsorge und gewährleistet die Sicherstellung der dem öffentlichen Interesse entsprechenden Bedienung der Bevölkerung im südlichen Saalekreis mit Verkehrsleistungen und Erschließung des Landkreises mit Anlagen des öffentlichen Personennahverkehrs.

Sicherstellung eines angemessenen Einflusses

Der Landrat vertritt den Landkreis in den Gesellschafterversammlungen der PNVG Merseburg-Querfurt mbH. Dem Landkreis sowie den zuständigen örtlichen und überörtlichen Prüfungseinrichtungen stehen umfassende Auskunfts- und Einsichtsrechte zu.

Haftung des Landkreises

Die Haftung des Landkreises beschränkt sich auf die Höhe des übernommenen Stammkapitals.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises

Zahlungen, die aus dem Kreishaushalt geleistet wurden:

Einnahmen	**Betrag in €**
Billigkeitsleistungen zum Ausgleich v.Coronaschäden im ÖPNV	801.464,88
Ausgleichszahlungen nach ÖDA neu ab 01.05.2019 für das Linienbündel Saalekreis Süd	5.200.000,00
Zuschüsse Mehrkosten	358.960,00
Zuschüsse der NASA für die Umsetzung des ÖPNV-Landesnetzes auf den Linien	
L 700	206.311,41
L 708	53.636,53
L 728	471.699,84
L 131	172.400,53
Eingliederungszuschüsse	49.003,57
Zuschuss zur Anschaffung von 4 KOM	200.000,00
Einnahmen aus Verkehrsleistungen, wo der Landkreis direkt als Auftraggeber/Kunde fungiert (z.B. Schülerzeitkarten)	2.352.395,98
Summe Einnahmen	**9.865.872,74**

Zahlungen, die in den Kreishaushalt geleistet wurden:

Ausgaben	
Miete Betriebsgrundstück Merseburg	17.001,00
Grundsteuer Betriebsgrundstück Merseburg inklusive Straßenreinigung	2.075,07
Abfallentsorgungsgebühren	804,40
Gebühren (z.B.KFZ-Zulassung,-abmeldung,Fahrplan- und Tarifänderungen)	2.694,88
Summe Ausgaben	**22.575,35**

Forderungen an den Kreishaushalt

aus Lieferungen und Leistungen (z.B. Beförderung von Schülern)	535,00
Summe Forderungen	**535,00**

Verbindlichkeiten gegen den Kreishaushalt

aus Lieferungen und Leistungen (z.B. Müllgebühren)	241,09
Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen aus der Abrechnung der Corona-Hilfen	1.140.933,58
Summe Verbindlichkeiten	**1.141.174,67**

Geschäftsergebnisse 2022

Bilanzvergleich 2022 – 2021

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		91.443,00	95.393,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	214.735,14		235.686,14
2. Fahrzeuge für Personenverkehr	4.129.531,51		3.474.137,51
3. Maschinen und maschinelle Anlagen, die nicht zu Nummer 2 gehören	47.499,04		48.788,04
4. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	469.814,88		497.042,38
5. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	23.000,00		13.040,00
		4.884.580,57	4.268.694,07
III. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen		6.903,66	6.903,66
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		167.785,25	96.522,37
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	168.409,33		168.044,19
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	163.774,94		110.453,00
3. sonstige Vermögensgegenstände	475.683,44		382.338,73
		807.867,71	660.835,92
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		3.175.506,20	3.263.551,59
C. Rechnungsabgrenzungsposten		35.478,55	24.219,36
		9.169.564,94	8.416.119,97

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		154.000,00	154.000,00
II. Kapitalrücklage		658.143,61	658.143,61
III. Gewinnrücklagen			
1. andere Gewinnrücklagen		1.706.352,16	1.706.352,16
IV. Gewinnvortrag		726.027,49	597.046,90
V. Jahresfehlbetrag		194.905,21-	128.980,59
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		984.999,75	868.167,93
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		1.537.462,01	824.421,33
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.588.889,52		2.536.760,67
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	800,00		800,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	512.163,89		484.105,50
4. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		10.747,31
5. sonstige Verbindlichkeiten	495.631,72		446.593,97
		3.597.485,13	3.479.007,45
- davon aus Steuern Euro 108.584,54 (Euro 104.710,42)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 69.205,65 (Euro 62.029,03)			
		9.169.564,94	8.416.119,97

Gewinn- und Verlustrechnung 2022 - 2021

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	12.365.190,81	11.740.777,44
2. sonstige betriebliche Erträge	1.662.541,15	996.019,06
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.160.776,78	1.633.757,42
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.530.760,16	3.153.112,57
	5.691.536,94	4.786.869,99
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	4.930.303,45	4.642.643,10
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.229.895,95	1.154.827,05
	6.160.199,40	5.797.470,15
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.394.446,98	1.340.181,04
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	942.712,33	649.568,65
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	205,00	206,80
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.283,82	25.515,33
9. Ergebnis nach Steuern	188.242,51-	137.398,14
10. sonstige Steuern	6.662,70	8.417,55
11. Jahresfehlbetrag	194.905,21	128.980,59-

Prüfung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung

Wirtschaftsprüfer
Firma: Henschke und Partner mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt
Datum: 24. Juli 2023

Beschlussfassung über die Feststellung des Jahresabschlusses
Gesellschafterversammlung: 14. September 2023

Der Jahresfehlbetrag ist mit dem Gewinnvortrag zu verrechnen und auf neue Rechnung vorzutragen.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Die Vermögens- und Kapitalstruktur stellt sich in Kennzahlen wie folgt dar:

	31.12.2022 Euro / Wert	31.12.2021 Euro / Wert	Veränderung zum Vorjahr
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Verbindlichkeiten	3.597.485,13	3.479.007,45	118.477,68
Bilanzsumme	9.169.564,94	8.416.119,97	753.444,97
Verbindlichkeitenquote in %	**39,23**	41,34	-2,11
Anlagevermögen	4.982.927,23	4.370.990,73	611.936,50
Bilanzsumme	9.169.564,94	8.416.119,97	753.444,97
Anlagenintensität in %	**54,34**	51,94	2,40

Die Finanz- und Liquiditätsstruktur stellt sich in Kennzahlen wie folgt dar:

	31.12.2022 Euro / Wert	31.12.2021 Euro / Wert	Veränderung zum Vorjahr
Kennzahlen zur Liquidität			
Nettoverschuldung	2.944.440,69	1.908.045,12	1.036.395,57
Cashflow	1.199.541,77	1.469.161,63	-269.619,86
Nettoverschuldung in Jahren bezogen auf den Cashflow	**2,45**	1,30	1,15

Beschäftigte

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anzahl der Mitarbeiter	124	128	129	135	132	138
davon Busfahrer	81	83	87	86	86	92

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

1. Grundlagen des Unternehmens

Die Personennahverkehrsgesellschaft Merseburg-Querfurt mbH (PNVG) ist eine 100%ige Gesellschaft des Landkreises Saalekreis. Die Aufgabe der PNVG als mittelgroßes kommunales Nahverkehrsunternehmens ist die Organisation, Durchführung und Verbesserung des öffentlichen Personennahverkehrs im südlichen Teil des Saalekreises.

Die PNVG beschäftigt durchschnittlich rund 138 Mitarbeiter an den Standorten des Unternehmens in Querfurt und in Merseburg und verfügt über 70 eigene Busse. In beiden Bereichen gibt es den klassischen Verkehrsbereich sowie eine Tankstelle, eine Werkstatt, ergänzt durch Wasch- und Pflegehallen.

Die PNVG ist Träger von 34 Linienkonzessionen mit einer Gesamtlänge von 875 Kilometern im südlichen Teil des Saalekreises.

Durch Verträge sind insgesamt sieben Busunternehmen und Taxibetriebe der Region an der Erfüllung dieser Aufgaben beteiligt. Das Volumen der Zusammenarbeit blieb im Geschäftsjahr konstant.

2. Geschäftsverlauf

Die wesentlichen finanziellen Steuerungsgrößen sind das Jahresergebnis, die Umsätze im Linienverkehr, die Erträge aus Ausgleichsleistungen, die Investitionen sowie die Liquiditätsentwicklung. Wichtige nichtfinanzielle Kennzahlen für die PNVG sind die zurückgelegten Linienkilometer, die Anzahl der beförderten Personen und die Altersstruktur der Mitarbeiter.

Der Geschäftsverlauf der PNVG ist im Geschäftsjahr 2022 sowohl geprägt von den abklingenden Auswirkungen der 2020 ausgebrochenen Corona-Pandemie aber vor allem seit Februar 2022 von den wirtschaftlichen Auswirkungen des russischen Angriffskriegs auf die Ukraine.

Im Linienverkehr, dem Hauptgeschäftsfeld der PNVG, wurden insgesamt 4.973,6 Tkm zurückgelegt (+102,7 Tkm). Die Steigerung ergibt sich durch die Einführung der beiden neuen Merseburger Innenstadtlinien 111 und 112, die im Rahmen des Bundesprojektes StadtLand+ mit Schuljahresbeginn am 25.08.2022 neu eingeführt wurden. Die realisierten Umsatzerlöse im Linienverkehr ohne Einnahmenaufteilungsbeträge im MDV sanken von TEUR 4.518,9 auf TEUR 4.306,7 (TEUR -212,2). Das entspricht einem Rückgang um 4,7 %.

Der Rückgang der Umsatzerlöse resultiert aus dem durch die Bundesregierung in den Monaten Juni, Juli und August temporär eingeführten deutschlandweit im Nahverkehr gültigen 9 Euro Ticket zur Abfederung der durch den Krieg stark steigenden Energiepreise. Die durch das 9 Euro Ticket sowie pandemiebedingt entstandenen Umsatzverluste im Linienverkehr wurden im Wesentlichen durch die Inanspruchnahme des ÖPNV Rettungsschirms 2022 aufgefangen, der auf Basis der Umsätze des Jahres 2019 zuzüglich der geplanten Tarifsteigerungen berechnet wird.

Die turnusmäßig jährliche Anpassung der Fahrpreise im MDV erfolgte am 01.08.2022.

Die Einnahmeaufteilung im MDV auf der Grundlage der beförderten Personen war unter Pandemiebedingungen und den Auswirkungen des 9 Euro Tickets wie auch schon in den Jahren 2020

und 2021 nicht möglich, sodass sich die Verbundunternehmen erneut darauf verständigten, für die Aufteilung 2022 erneut die Quoten aus dem Jahr 2019 weiter anzuwenden.

Die Jahresrechnung zur Einnahmenaufteilung im MDV führte 2021 bei der PNVG zu einem Zuführbetrag von TEUR 226,1. Im Jahre 2022 ergab sich ein Zuführbetrag von TEUR 250,9.

Weitere Betätigungsfelder sind im Verkehrsbereich der freigestellte Schülerverkehr, der Schienenersatzverkehr sowie der Mietwagen- und Reisebusverkehr. In diesen Geschäftsfeldern konnten die Umsatzerlöse mit Ausklingen der Pandemiemaßnahmen außer beim Schienenersatzverkehr deutlich gesteigert werden.

Der Umsatz im Reiseverkehr stieg 2022 gegenüber dem Vorjahr um TEUR 193,7. Verglichen mit dem Umsatz 2021 in Höhe von TEUR 195,9 entspricht das fast einer Verdopplung (+98,9 %) auf TEUR 389,6. Im freigestellten Schülerverkehr ergibt sich ein Umsatzanstieg von TEUR 33,1 (+23,2 %).

Im Bereich Schienenersatzverkehr konnten aufgrund der begrenzten Personalressourcen in 2022 insgesamt nur Umsätze von TEUR 1,5 erreicht werden. Das entspricht einem Rückgang von TEUR 28,7 im Vergleich zum Vorjahr (-95,0 %).

Die sonstigen eigenen Umsatzerlöse entwickelten sich 2022 insgesamt positiv mit einer signifikanten Steigerung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 32,8 %. Es wurden somit TEUR 628,3 (Vorjahr: TEUR 473,2) erlöst. Hauptsächlich begründet sich diese Entwicklung durch die in der Folge des Krieges sprunghaft gestiegenen Einkaufs- und damit auch Verkaufspreise bei Kraftstoffen, Heizöl und Harnstoff. Die Umsatzerlöse stiegen hierbei um TEUR 122,0. Durch gemeinsame zusätzliche Bemühungen mit unserem Werbepartner JK Außenwerbung verbesserten sich die Umsatzerlöse aus Werbung trotz der herausfordernden wirtschaftlichen Rahmenbedingungen erheblich und stiegen um TEUR 18,5 auf TEUR 79,2 (+30,5 %). Mit Waschleistungen für Fremde wurden 2022 TEUR 64,0 (+7,9%) erlöst. Die übrigen Positionen verharrten auf dem Niveau 2021 oder stiegen leicht.

Bei den Ausgleichsbeträgen und Zuwendungen exklusive der Ausgleichsleistungen wegen der Corona Pandemie ist ein Anstieg um TEUR 458,7 zu verzeichnen. Dabei stiegen die Zahlungen des Landkreises Saalekreis im Rahmen des Öffentlichen Dienstleistungsauftrages um TEUR 100,0. In Summe sind dies TEUR 5.200,0. Durch die in der Folge des Kriegsbeginns sprunghaft gestiegenen Kraftstoffpreise entschied sich der Gesellschafter dazu, diese Preisentwicklung für die PNVG und die für die PNVG als Subunternehmer tätigen Firmen abzufedern. Es wurde entschieden, ab März 2022 die Preisentwicklung gegenüber dem Durchschnittswert des Februars 2022 (1,27 EUR) für die erbrachten Leistungen im Linienverkehr als zusätzlichen Betriebskostenzuschuss auszureichen. Dieser belief sich als Abschlag auf TEUR 358,7. Trotzdem ergibt sich für 2022 noch eine erhebliche „Unterkompensation“ von TEUR -971,3. Das bedeutet, das neben dem realisierten Ergebnis im Linienverkehr i.H.v. TEUR -305,3 ein zustehender Gewinnaufschlag i.H.v. TEUR 665,8 bzw. 5 % der Kosten für notwendige Ersatzinvestitionen in diesem Jahr nicht ausgeschöpft wurde. Mit Blick auf die deutlich gestiegenen Zinsen und die zukünftig im Rahmen der Energiewende zu stemmenden erheblichen Investitionen in die Infrastruktur und Ersatzinvestitionen im Fuhrpark gilt es, trotz der zur Zeit angespannten Haushaltslage des Gesellschafters, im Linienverkehr danach zustreben, den Gewinnaufschlag von 5 % auf die Kosten nachhaltig zu realisieren.

Die NASA Zuschüsse für die Landeslinien 131, 700 und 728 stiegen insgesamt um TEUR 20,4. Die Steigerung resultiert aus einem Zuschuss der NASA für die stark gestiegenen Kraftstoffpreise. Für das entfallene Teilstück der Landeslinie 700 nach Roßleben wurden 2022 zusätzlich TEUR 53,6 (Vorjahr: TEUR 89,6) Zuschuss gewährt, um im PNVG-Verkehrsgebiet zwischen Querfurt und Nebra mit der Erweiterung des Angebots auf der Linie 708 einen adäquaten Ersatz für die Linie 700 zu schaffen.

Dieser Zuschuss ist allerdings nur eine Anschubfinanzierung und wird wie an der Entwicklung erkennbar Jahr für Jahr sukzessive abgeschmolzen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind 2022 mit TEUR 1.662,5 um TEUR 666,5 deutlich höher als 2021. Die Erträge aus dem ÖPNV–Rettungsschirm und zum Ausgleich pandemiebedingter Mehraufwendungen für den Linienverkehr sowie der zusätzliche Ausgleich der Einnahmeverluste durch das 9 Euro Ticket zwischen Juni und August 2022 dominieren diesen Bereich. Im Vorjahr wurden hierfür TEUR 380,6 und in diesem Jahr TEUR 504,5 ertragswirksam gebucht. Im Rahmen des Bundesprojektes StadtLand+ wurden 2022 Fördermittel in Höhe von TEUR 168,0 für Personalkosten bezuschusst. Für die Ausbildung von neuem Fahrpersonal zahlte das Jobcenter TEUR 68,1 Eingliederungszuschüsse und Qualifizierungszuschüsse. Erwähnenswerte Veränderungen zum Vorjahr ergeben sich noch bei den folgenden Positionen: Erhaltene Schadensersatzleistungen (TEUR +133,8), Erträge aus Verkauf von Anlagevermögen (TEUR+3,4), bei Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten (TEUR +2,0) und durch die Senkung der Steuer auf den Kraftstoffpreis von Juni bis Au gust 2022 bei der Energiesteuerentlastung (TEUR -10,3). Die Gesamterträge aus eigener Geschäftstätigkeit (ohne Zahlungen des Landkreises im Rahmen des Dienstleistungsvertrages und ohne ÖPNV Rettungsschirm) sind im Vergleich zum Vorjahr von TEUR 7.159,5 auf TEUR 7.667,3 also um 7,1 % gestiegen.

Da die Gesamtkosten gegenüber dem Vergleichszeitraum deutlich um TEUR 1.614,8 gestiegen sind, ging der Kostendeckungsgrad insgesamt, jedoch ohne Einbeziehung der Hilfen des ÖPNV Rettungsschirm für den Linienverkehr, von 57,0 % auf 53,8 % zurück.

Bei den einzelnen Kostenbestandteilen zeigt sich ein differenziertes Bild. Der Materialaufwand insgesamt war in 2022 um TEUR 904,7 höher als im Vorjahr. Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs-, Betriebsstoffe und Waren sind um TEUR 527,0 gestiegen. Davon entfallen TEUR 493,3 auf Treibstoffe und TEUR 107,0 auf den Wareneinsatz für Kraftstoffverkäufe. Die Entwicklung reflektiert die in der Folge des Kriegsbeginns sprunghaft gestiegenen Einkaufspreise für Kraftstoffe. Die Aufwendungen für Ersatzteile gingen um TEUR 80,9 zurück und die Aufwendungen für Reifen um TEUR 19,4. Die Position Ersatzteile enthielt 2021 den Tausch von alten Modems durch eine neue Generation bei den Bordrechnern in den Fahrzeugen (TEUR39,2). 2022 fielen diese Kosten nicht mehr an.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen stiegen insgesamt ebenfalls deutlich um TEUR 377,6. Hauptverantwortlich dafür sind die Kosten für Subunternehmerleistungen im Linienverkehr. Diese stiegen um TEUR 394,1, bei einer gestiegenen Fahrleistung von TKM 75,4. Gründe hierfür sind hauptsächlich Erhöhungen der Preise für die erbrachten Verkehrsleistungen der Subunternehmer, sowie die zusätzliche Übernahme von Verkehrsleistungen aufgrund der Ausweitung des Linienangebots durch die Einführung der neuen Stadtlinien 111 und 112 in Merseburg und der Abfederung von Personalengpässen aufgrund eines erhöhten Krankenstandes bei der PNVG in der 2.Jahreshälfte. Für die deutlich gestiegenen Preise der erbrachten Subunternehmen sind folgende Entwicklungen verantwortlich: Gemäß ÖDA war es ab 01.01.2021 möglich begründete Preiserhöhungen vom Auftraggeber zu fordern. Diese Forderungen wurden Ende 2020 mit Wirkung für Anfang 2021 aufgrund der grundsätzlich nachvollziehbaren Lohn- und allgemeinen Preisentwicklung an die PNVG herangetragen. Dieses Ersuchen wurde zunächst aufgrund der zum Ende des Jahres 2020 deutlich niedrigeren Kraftstoffpreise bedingt durch die Pandemie abgelehnt, da sie den Lohnsteigerungen entgegenwirkten. Im Verlauf des Jahres 2021 im Vorfeld des Krieges stiegen die Kraftstoffpreise jedoch erheblich an, so dass beginnend zum 01.November 2021 eine Erhöhung der Vergütungen um 0,04 EUR je km zugestimmt wurde. Zusätzlicher Druck entstand durch die dynamische Entwicklung des Mindestlohns. Dieser wurde von 2021 bis zum 01.10.2022 in kurzer Zeit und großen Schritten von 9,50 EUR auf 12,00 EUR angehoben (+26,3 %). Diese Entwicklung erzeugte enormen Druck, bei verantwortungs- und anspruchsvolleren Tätigkeiten die z.B. Busfahrer

unstrittig ausüben, entsprechend zu reagieren, um ein Abwandern von qualifizierten Personal in andere Branchen oder zu Wettbewerbern zu verhindern und damit die ohnehin herausfordernde Personalsituation weiter zu verschärfen. Die fremden Reinigungsleistungen stiegen um TEUR 26,0. Hierbei werden zunehmend triviale Leistungen von Dienstleistern erbracht, um die kostenintensive Arbeitszeit eigener Mitarbeiter im Bereich der Werkstätten in Merseburg und Querfurt und in der Fahrzeugreinigung für andere Tätigkeiten freizusetzen. Die fremden Reparaturleistungen für Fahrzeuge sanken um TEUR 27,0, die der allgemeinen Reparaturleistungen sanken um TEUR 21,9. Die Aufwendungen für gesetzliche Prüfungen stiegen um TEUR 2,5. Der Durchschnittspreis für Treibstoffe lag im Jahresmittel 2019 bei 0,96 Euro/l, 2020 bei 0,85 Euro/l, 2021 bei 1,05 Euro/l und 2022 inzwischen bei 1,49 Euro/l. Im betrachteten Geschäftsjahr 2022 mit +41,9 % also mehr als deutlich über dem Vorjahr und mit 55,2 % ebenfalls signifikant über dem Jahr 2019 vor Corona. Der Durchschnittsverbrauch von Treibstoff pro 100 km ist von 29,67 l/km auf 31,2 l/km gestiegen. Grund für diese Entwicklung sind die zunehmende Anzahl von Fahrzeugen mit EURO VI Abgasnorm, Vollklimaanlage, ein gestiegenes Fahrzeuggewicht durch mehr Fahrgäste im Linienverkehr durch Abklingen der Pandemie sowie Lieferverzögerungen bei den bestellten Midibussen, die zukünftig aufgrund ihres geringen spezifischen Kraftstoffverbrauchs eine Reduzierung des Flottenverbrauchs und der Treibhausemissionen bewirken. Zusätzlich werden kontinuierlich die Bemühungen der Geschäftsleitung weiter aufrechterhalten, das Fahrverhalten des Fahrpersonals zu beeinflussen sowie ebenfalls die Fahrzeiten in den Fahrplänen besser an die praktischen Gegebenheiten des Straßenverkehrs anzupassen. Die negative Entwicklung durch den starken Anstieg der Einkaufspreise für Kraftstoffe 2022 spiegelt der Kostensatz mit einem Anstieg von 31,14 EUR auf 46,41 EUR je 100 gefahrener Kilometer sehr deutlich wieder.

Der Personalaufwand ist im Jahr 2022 von TEUR 5.831,6 um TEUR 434,0 auf TEUR 6.265,6 gestiegen.

Diese Entwicklung ist im Wesentlichen auf die Aufstockung des Personals durch die zusätzliche Einführung der Innenstadtlinien 111 und 112 sowie auf die Erhöhung der Entgelttarife um 2 % ab 01.01.2022 zurückzuführen. Die Gesamtmitarbeiterzahl stieg gegenüber dem Vorjahr bedingt durch die Ausweitung des Verkehrsangebots von 132 auf 135. Das Durchschnittsalter der Belegschaft hat sich gegenüber 2021 weiter von 52,2 Jahren auf 53,2 Jahre erhöht. Die Zahl der über 50-jährigen Mitarbeiter im Unternehmen ist von 90 auf 87 gesunken. Dies sind gute Ansätze, jedoch immer noch 64,4 % (Vorjahr 68,2 %). Die Zahl der über 60-jährigen blieb konstant bei 36 Mitarbeitern. Das sind 26,7 % der Belegschaft, 2021 lag dieser Wert bei 27,3 %. Durch Rentenbeginn verließen 2022 10 Mitarbeiter das Unternehmen (2021 3 Mitarbeiter). Die Kompensation der 10 Renteneintritte verbunden mit der Steigerung der Mitarbeiterzahl zeigen erste Erfolge der intensiven Personalgewinnungsstrategie für das Unternehmen. Die stetige Verjüngung bzw. auftragsbedingt erforderliche Aufstockung der Belegschaft muss bei sich jährlich verschärfender demographischer Entwicklung größte Priorität haben, um Ausfälle von Fahrten oder Reduzierungen beim Linienangebot auszuschließen. Maßgeblich wird der Erfolg bzw. Misserfolg bei der Personalbeschaffung und Personalsicherung die zukünftigen Entwicklungsmöglichkeiten des Unternehmens bei der Erbringung der Linienverkehrsleitung bzw. der Generierung zusätzlicher Einnahmen und Gewinne stark beeinflussen. Denn schon für die Erbringung der aktuellen Linienverkehrsleistungen müssen nicht nur das Fahrpersonal, sondern auch weitere Mitarbeiter aus anderen Abteilungen des Unternehmens eine erhebliche Zahl an Stunden und Überstunden im Fahrdienst erbringen. Die ungünstige Altersstruktur des Mitarbeiterstamms zeigt sich in dem mit durchschnittlich 40 Tagen pro Arbeitnehmer im Jahr weiterhin hohen Krankenstand. Dabei ist festzustellen, dass sich die Anzahl der Krankentage in Lohnfortzahlung mit insgesamt 2.949 Tagen nochmal deutlich erhöht hat (Vorjahr: 2.796 Tage). Die Krankentage ohne Personalaufwand sind von 2.388 in 2021 auf 2.358 in 2022 leicht gesunken.

Die Abschreibungen waren im Berichtsjahr mit TEUR 1.394,4 um TEUR 54,3 höher als 2021.

Insgesamt wurden in 2022 Investitionen in Höhe von TEUR 2.006,5 getätigt, davon TEUR 15,2 in immaterielle Vermögensgegenstände, TEUR 1.810,6 für 9 neue Dieselomnibusse. Im Detail handelt sich dabei um 2 Gelenkomnibusse, 2 Standard Überlandlinienbusse, 2 Midibusse der 7,2t Klasse sowie 3 Midibusse der 5,5t Klasse, wobei ein Fahrzeug schon im Geschäftsjahr 2021 angeschafft werden sollte aber erst 2022 geliefert wurde. Jeweils ein 5,5t und 7,2t Midibus wurde im Rahmen des Bundesprojektes StadtLand+ mit einer 80%igen Förderung des Bundes angeschafft.

Die Beschaffung der Fahrzeuge in dieser Struktur wurde 2021 für die Jahre 2022-2025 ausgeschrieben. Hintergrund für diese Strategie sind die herrschenden Bedingungen im Bediengebiet der PNVG. Die Beförderung der Schüler an den Schultagen, zu Schulbeginn und zum Schulende erfordert im Betrieb entsprechend große Beförderungskapazitäten. Zu den restlichen Tageszeiten, am Wochenende und in den Ferien werden jedoch eine wesentlich geringere Anzahl von Fahrgästen befördert. Dieser Umstand führt bei einem homogenen Fuhrpark wie vorher bei der PNVG mit 18,0 t und 24,0 t Bussen dazu, dass während der Schülerbeförderung eine große Anzahl Fahrzeuge und Personal benötigt wird. In den anderen Zeitabschnitten wird dann viel leere Fahrzeugmasse bewegt und es konnten in der Vergangenheit interessante Gebiete wie zum Beispiel die Innenstadt von Merseburg aufgrund der bisher vorhandenen Fahrzeuggrößen nicht erschlossen werden. Eine Umstrukturierung des Fuhrparks durch die Kombination von 5,5 t, 7,2 t und 28 t Gelenkomnibussen wird den vorhandenen Umständen besser gerecht und eröffnet Potentiale durch einen effizienteren Betrieb der Flotte und Einsparungen bei den Personalkosten. Zusätzlich ermöglicht es die Generierung weiterer Umsatzerlöse durch einen Zuwachs an Fahrgästen in neu erschlossenen Bediengebieten wie mit den Innenstadtlinien 111 und 112 bereits geschehen. Die Erneuerungsrate der Omnibusflotte beträgt 2022 12,9 % und das Durchschnittsalter 73 Monate bzw. 6,1 Jahre. Bei einem Bestand von jetzt 70 KOM wurden 2022 insgesamt 7 Busse ausgesondert. Die Fördermittel im investiven Bereich haben sich seit 2006 von TEUR 1.468,6 für acht KOM auf TEUR 145 für ein Fahrzeug in 2015 verringert. In 2016 wurden TEUR 400, in 2017 TEUR 450, in 2018 TEUR 380 und in den Jahren 2019 bis 2022 jeweils konstant TEUR 200 bereitgestellt. Infolge dessen sind die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse leicht rückläufig. Erstmalig in 2022 wurden Fördermittel des Bundes für die Anschaffung von 2 Midibussen i.H.v. TEUR 242,4 ausgereicht. Darüber hinaus wurden die Investitionen in die Busse durch die Aufnahme von Darlehen in Höhe von TEUR 822 finanziert. Perspektivisch wird das finanzierbare Investitionsvolumen auch vom jeweils erzielten Gewinn mitbestimmt. Daher werden im Unternehmen alle Anstrengungen unternommen, weiterhin Gewinne zu erzielen. Seitens des Gesellschafters sollte die PNVG durch jeweils hinreichende Betriebskostenzuschüsse oder Kürzungen im Verkehrsangebot in die Lage versetzt werden, die im ÖDA festgeschriebenen Gewinne auf die Kosten im Linienverkehr in Höhe von 5 % erzielen zu können.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um TEUR 221,8 gestiegen. Hierbei handelt es sich insbesondere um folgende Positionen: Instandhaltungsleistungen (+53 TEUR), Ausbildung neues Fahrpersonal (+62 TEUR), gewährter Schadenersatz (+37T€) sowie für Prüfungs- und Beratungsleistung (+21 T€). Innerhalb dieser Aufwendungen ergeben sich jährlich unterschiedliche Schwankungen durch Mehrkosten, die sich durch Einsparungen in anderen Positionen wieder ausgleichen und langfristig im Rahmen der all gemeinen Kostenentwicklung steigen.

Bedingt durch ein im Jahr 2022 schon deutlich gestiegenes Zinsniveau sind die Aufwendungen für Kredite gegenüber 2021 um TEUR 1,7 (+6,9 %) gestiegen.

Für das Jahr 2022 wurde nach dem damaligen Stand der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen (Inflationsrate, Kraftstoffpreis- und Lohnentwicklung, Einnahmen im Linienverkehr,

Einnahmeaufteilung im MDV sowie dem nicht zu 100% sicheren Ausgleich der Pandemieschäden durch den ÖPNV Rettungsschirm) mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von ca. TEUR 50 gerechnet. Das Jahresergebnis 2022 weist jedoch einen Verlust von TEUR 194,9 aus. Das Ergebnis zeigt, dass die erheblichen Umsatzrückgänge im Linienverkehr zwar durch den ÖPNV Rettungsschirm auch 2022 aufgefangen wurden. Allerdings verhinderten die stark steigenden Kraftstoff- und Energiepreise, bedingt durch die geopolitischen Spannungen, ein positives Ergebnis wie 2021.

Innerhalb der Vermögenslage ist die Bilanzsumme auf der Aktivseite (TEUR 9.169,5; Vj.: TEUR 8.416,1) durch das Anlagevermögen (TEUR 4.982,9; Vj.: TEUR 4.371,0) geprägt, das vor allem die Busse beinhaltet. Der Anstieg der Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände um TEUR 147,03 auf TEUR 807,9 liegt vor allem an einer höheren Umsatzsteuerforderung gegenüber dem Finanzamt. Die Guthaben bei Kreditinstituten und Kassenbestände sind um TEUR 88,0 auf TEUR 3.175,5 gesunken. Hierbei sind die zu erwartenden Rückzahlungen der Rettungsschirme 2021 und 2022 gedanklich abzuziehen. Auf der Passivseite hat sich das Eigenkapital bedingt durch den Jahresfehlbetrag auf TEUR 3.049,6 reduziert.

Der Anstieg der Rückstellungen resultiert aus der Erhöhung der Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen aus dem „ÖPNV-Rettungsschirm“ 2022 um TEUR 654,0 auf TEUR 1.141,0. Die insgesamt um TEUR 118,5 auf TEUR 3.397,5 erhöhten Verbindlichkeiten sind insbesondere verursacht durch die um TEUR 28,0 erhöhten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und die Erhöhung der Kreditverbindlichkeiten um TEUR 101,2.

Die Mittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit von TEUR 1.979 konnten durch die Mittelzuflüsse aus der laufenden Geschäftstätigkeit von TEUR 1.425 und die Mittelzuflüsse aus der Finanzierungstätigkeit von TEUR 467 gedeckt werden. Der Finanzmittelbestand ist von im Vorjahr TEUR 3.263 auf TEUR 3.175 gesunken. Die Finanzierung der PNVG war im Jahr 2022 gesichert.

3. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Für die weitere Entwicklung und die Ausrichtung des Risikomanagements im Unternehmen sind folgende Schwerpunkte von strategischer Bedeutung:

Die Altersstruktur im Unternehmen mit 64,4 % über 50-jährige zwingt uns den Fokus weiterhin auf eine kontinuierliche Verjüngung der Belegschaft zu richten sowie nicht besetzte Stellen wieder aufzufüllen. Die Maßnahme, einen Mitarbeiter mit entsprechenden Qualifikationen speziell in diesem Bereich einzusetzen, entfaltet mittlerweile seine Wirkung. Trotz 10 altersbedingter Austritte und der normalen Fluktuation konnte die Belegschaft von 132 auf 135 Mitarbeiter aufgestockt werden. Allerdings sind auch bei der PNVG die Entfaltungsmöglichkeiten in anderen Geschäftsbereichen bzw. bei der Erweiterung des Linienangebotes durch den Mangel an geeigneten Mitarbeitern weiterhin limitiert.

Für das Jahr 2023 sind Investitionen in Höhe von insgesamt TEUR 1.820 geplant von denen hauptsächlich TEUR 1.680 auf die Ersatzinvestitionen in 8 neue Busse entfallen. Die Finanzierung erfolgt in Höhe von TEUR 200 über Fördermittel des Gesellschafters bzw. Bundesfördermittel StadtLand+ in Höhe von TEUR 240 und TEUR 1.175 über die Aufnahme von Darlehen.

Weiterhin sollte geprüft werden, ob die Fördermittel für die Neubeschaffung von Bussen wieder auf mindestens TEUR 400 pro Jahr erhöht werden können, um den finanziellen Spielraum bei den Ersatzinvestitionen zu verbessern. Im Rahmen der Energiewende und der Einführung alternativer Antriebe im ÖPNV wird der Investitionsbedarf zukünftig überproportional steigen. Die vorhandene Finanzkraft der PNVG wird allerdings nicht ausreichen, um diese Investitionen allein zu stemmen. Durch die Ausschreibung von Fahrzeugen mit konventionellem Dieselantrieb für die Geschäftsjahre

2022-2025 konnte dieses Szenario noch ein wenig in die nahe Zukunft verschoben werden. Damit ist es jetzt möglich strukturierter vorzugehen, zu planen und mit Vorführfahrzeugen und dem im Herbst 2023 eintreffenden MAN Bus für den Feldversuch erste Erfahrungen in der Praxis mit neuen Antriebstechnologien zu sammeln.

Wirtschaftliche Risiken für das aktuelle Geschäftsjahr 2023 und die Folgejahre ergeben sich durch den im Februar 2022 begonnenen Überfall Russlands auf die Ukraine und der damit einhergehenden Energiekrise durch die gegen Russland eingeführten Sanktionen, flankiert durch eine hohe Inflationsrate von in der Spitze etwa 8 % und den in der Folge steigenden Leitzinsen der Zentralbanken, die Fremdkapital entsprechend deutlich verteuern. Bei den Finanzierungssätzen für die Busse beobachten wir aktuell eine Vervierfachung der Zinssätze gegenüber dem Niveau vor Kriegsbeginn. Die aus diesen Umständen entstandene Kostenentwicklung für die Erbringung von Leistungen im ÖPNV verbunden mit den die Inflation begleitenden Lohnsteigerungen im Rahmen der letzten Tarifabschlüsse verschärfen die wirtschaftlichen Risiken und die Belastung unseres Gesellschafters in einem hohen Maße. Die abklingenden Auswirkungen der Corona-Pandemie, die Effekte der kriegerischen Auseinandersetzungen in Europa sowie die erheblichen Eingriffe des Bundes in die Tariflandschaft mit der Einführung stark rabattierter deutschlandweit im Nahverkehr gültiger Monatskarten und Abonnements wie 2022 das 9 Euro Ticket und das Deutschlandticket ab 01.05.2023 für zunächst 49 Euro je Monat, beschäftigt die PNVG. Bis heute konnten die Fahrgastzahlen und Umsätze im Linienverkehr, im freigestellten Schülerverkehr und im Gelegenheitsverkehr aus dem Jahr 2019 noch nicht wieder ganz erreicht werden. Durch die Einführung des gegenüber den bisher erhobenen Tarifen im Nahverkehr sehr preiswerten Deutschlandtickets, sind ergiebige Umsatzerlöse im Linienverkehr nicht mehr erreichbar. Um die den Verkehrsunternehmen wegbrechenden Einnahmen auszugleichen einigten sich Bund und Länder die Hilfen aus den ÖPNV Rettungsschirmen 2020-2022 auch 2023 und in den Folgejahren fortzusetzen. Somit kann zumindest mit Einnahmen und Ausgleichszahlungen in Höhe der 2019er Umsätze zuzüglich noch genauer zu definierenden pauschalen Tarifsteigerungen gerechnet werden. Einzuschränken ist allerdings, dass nach aktueller juristischer Lesart die Ausgleichszahlungen durch Bund und Länder für die Jahre ab 2024 auf nur 3 Milliarden Euro begrenzt sind. Ob das zum Ausgleich der zu erwartenden dauerhaften Einnahmeverluste reicht ist zu bezweifeln. Nicht ohne Grund fordern hier die Aufgabeträger und Lobbyverbände vehement eine Fortführung der unbegrenzten Verlustausgleiche.

Wichtig an dieser Stelle zu erwähnen ist, dass der Landkreis Saalekreis ab August 2023 mit Beginn des neuen Schuljahres beabsichtigt, die Schülerzeitkarten der Satzungsschüler aus verschiedenen nachvollziehbaren Gründen ebenfalls in das Deutschlandticket zu überführen. Daraus ergeben sich neben den Vorteilen auch weitere Risiken auf der Einnahmenseite. Im Rahmen der Einnahmeaufteilung im MDV droht der Wegfall des sogenannten Schülerkorrekturfaktors und die Direktzuweisung der Einnahmen aus der 11. Schülerrechnung. Beides sind Sonderregeln, die in der MDV Einnahmeaufteilung fest verankert sind und die für ein Deutschlandticket als Schülerzeitkarte mit sehr hoher Wahrscheinlichkeit seitens des MDV nicht angewendet werden wird. Dies würde zu massiven Einnahmeverlusten im Rahmen der Verbund EAV führen. Die Geschäftsleitung wird aus diesem Grund alle Möglichkeiten in den Verbundgremien nutzen, um einen Wegfall der Korrekturfaktoren zu verhindern. Ein weiterer erheblicher Nachteil durch die beschriebene Umwandlung der Schülerzeitkarten wird vom Gesellschafter durch Kreistagsbeschluss selbst egalisiert. Die durch die Preisdifferenz zwischen den meist deutlich teureren Schülerzeitkarten und dem Deutschlandticket eingesparten finanziellen Mittel werden der PNVG monatlich als zusätzlicher ÖDA Zuschuss ausgereicht. Weitere in entsprechender Höhe notwendige Abschläge zur Sicherung der Liquidität bis zur Auszahlung der Bundesmittel wurden schon vom Gesellschafter beantragt und werden zeitnah an die PNVG überwiesen.

Eine weitere Maßnahme zur Sicherung der Handlungsfähigkeit des Unternehmens wurde seit 2022 mit Ausbruch des Krieges vom Gesellschafter selbst initiiert. Beginnend mit dem Monat März wurde ein Zuschuss für die kurzfristig enorm gestiegenen Kraftstoffkosten ausgezahlt. Der monatlich zu kalkulierende Zuschlag ergibt sich aus dem zu erwartenden Bedarf an Kraftstoff für den Linienverkehr der PNVG und der beauftragten Subunternehmer, multipliziert mit der Differenz des im Februar 2022 kurz vor Kriegsbeginn bestehenden durchschnittlichen Einkaufspreises von 1,27 EUR/Liter Dieselkraftstoff und dem jeweils monatlich aktuellen Preis. Jährlich wird eine Spitzabrechnung der tatsächlich verbrauchten Mengen wie beim ÖPNV-Rettungsschirm durchgeführt. Das Prozedere wird auch im Jahr 2023 fortgesetzt und wurde von der PNVG beantragt, allerdings sind vom Gesellschafter seit Januar noch keine Auszahlungen der beantragten Mittel erfolgt.

Aktuell entspannt sich die Lage beim Diesel jedoch temporär etwas, da durch die drastischen Leitzinsanhebungen der Zentralbanken allgemein eine Rezession erwartet wird und in diesem Zusammenhang die Ölpreise bzw. die Kraftstoffpreise gesunken sind. Konkret liegt der Einkaufspreis für Dieselkraftstoff im Mai 2023 bei 1,19 EUR je Liter und damit erstmals seit Kriegsbeginn wieder unter dem Referenzpreis als Grundlage für die Zuschüsse in Höhe von 1,27 EUR/l. Dieser Preis liegt allerdings immer noch deutlich über den EK-Preisen der vergangenen Jahre und wird eher nur von kurzer Dauer auf diesem Niveau verharren.

Insgesamt und auf Basis der zugesicherten Ausgleichszahlungen durch den ÖPNV-Rettungsschirm sowie unseres Gesellschafters erwarten wir ein Ergebnis im Bereich der Planungen für 2023 in Höhe von ca. TEUR -630. Die Finanzierung der laufenden Geschäftstätigkeit und der Investitionen der PNVG ist im Jahr 2023 auf der Grundlage der vorhandenen liquiden Mittel sowie der planmäßigen Einzahlungen der erwarteten Zuwendungen und Ausgleichsbeträge bzw. der für die Investitionen erforderlichen Darlehen gesichert.

Querfurt, den 19. Juni 2023

Enrico Kretzschmar

Geschäftsführer

Entsorgungsgesellschaft Saalekreis mbH (EGS)

Grunddaten der Gesellschaft

Unternehmenssitz:

Entsorgungsgesellschaft Saalekreis
mbh EGS
OT Beuna (Geiseltal)
Großkaynaer Str. 1
06217 Merseburg

Telefon: 0 34 61 / 4 40 -0
Telefax: 0 34 61 / 4 40 -1 38
E-Mail: info@egsaalekreis.de
Internet: www.egsaalekreis.de

Gegründet: 13. Dezember 1990

Handelsregister: Amtsgericht Stendal, HRB 202630.

Stammkapital: 1.023.000 EUR

Gesellschafter:	Landkreis Saalekreis	511.500,00 EUR	50,0 %
	Eigene Anteile der EGS	511.500,00 EUR	50,0 %

Mit Beschluss des Kreistages 139-16/16 vom 07.12.2016 wurden die Merseburger Entsorgungsgesellschaft mbH und die Entsorgungsgesellschaft Querfurt mbH rückwirkend zum 01. Oktober 2016 verschmolzen. Der Gesellschaftsvertrag wurde neu gefasst und die Firma geändert in „Entsorgungsgesellschaft Saalekreis mbH“. Die notarielle Beurkundung erfolgte am 08.12.2016.

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

Landkreis Saalekreis
- Landrat Hartmut Handschak

Im Jahr 2022 fanden 2 Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat
Dem Aufsichtsrat der Entsorgungsgesellschaft Saalekreis mbH gehören 7 Mitglieder an, davon sind 6 Vertreter des Gesellschafters und 1 Vertreter der Arbeitnehmer. Vertreter des Gesellschafters sind:

- Landrat Hartmut Handschak (Aufsichtsratsvorsitzender), Landrat des Landkreises Saalekreis
- Herr Michael Dubberke (Stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender), selbständiger Versicherungsvertreter

- Herr Tilo Eigendorf, Bürgermeister Stadt Teutschenthal
- Herr Vincent Grätsch, selbständiger Fotograf
- Herr Steffen Eigenwillig, selbständiger Dipl.- Ing.
- Herr Stefan Wust, selbständiger Elektromeister
- Herr Christian Keil (Arbeitnehmervertreter), Einsatzleiter der EGS

Im Berichtsjahr 2022 fanden 2 Sitzungen des Aufsichtsrates statt.

Für die Mitglieder des Aufsichtsrates wurden insgesamt EUR 1.200,00 als Aufwandsentschädigungen gezahlt.

Geschäftsführung
Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer: Volker Huth
Hinsichtlich der Angaben zu den Geschäftsführerbezügen gem. § 285 Nr. 9a HGB wird von der Klausel des § 286 (4) HGB Gebrauch gemacht.

Aufgabe und Zweck der Gesellschaft

Gegenstand des Unternehmens sind Entsorgungsleistungen, insbesondere auf den Gebieten Einsammlung, Beförderung, Zwischenlagerung, Behandlung und Verwertung von kommunalen Abfällen sowie Gewerbe-, Industrie- und Sonderabfällen, außerdem Containerdienste, die Kanalreinigung und -wartung sowie maschinelle Straßenreinigungen.

Weiterer Gegenstand des Unternehmens ist die laufende Unterhaltung und Instandhaltung, Pflege und Wartung der in die Baulast des Landkreises Saalekreis fallenden öffentlichen Verkehrsflächen, Nebenanlagen und des Straßenzubehörs des Kreisstraßennetzes, die Durchführung des Winterdienstes und die Wahrnehmung der Verkehrssicherungspflicht

Die Gesellschaft kann gemäß Gesellschaftsvertrag alle Geschäfte betreiben, die zur Erreichung des Gesellschaftszweckes notwendig erscheinen.

Hauptvertragspartner in Bezug auf die wirtschaftlichen Aktivitäten des Unternehmens ist der Landkreis Saalekreis.

Gemäß Kreistagbeschluss 129-15/16 vom 04.11.2016 wurde der Landrat ermächtigt, einen Vertrag zur Durchführung der Sammlung und Entsorgung von Abfällen im Landkreis Saalekreis mit der kommunalen Eigengesellschaft, die aus der Verschmelzung der Merseburger Entsorgungsgesellschaft mbH und der Entsorgungsgesellschaft Querfurt mbH hervorgeht, mit Wirkung zum 01.01.2017 abzuschließen. Der Vertrag wurde am 16.12.2016 abgeschlossen und hat eine Laufzeit von 10 Jahren.

Mit Kreistagbeschluss 154-17/17 stimmte der Kreistag dem Abschluss eines Leistungsvertrages für den Straßenbetriebsdienst für die Kreisstraßen im Landkreis Saalekreis zu und beauftragte den Landrat mit dem Abschluss des

Vertrages zwischen der Entsorgungsgesellschaft Saalekreis mbH und dem Landkreis Saalekreis. Der Vertrag mit einer Laufzeit von 10 Jahren wurde am 27.04.2017 rückwirkend zum 01.01.2017 unterzeichnet.

Gemäß dem Gesetz zur Förderung der Kreislaufwirtschaft und Sicherung der umweltverträglichen Beseitigung von Abfällen ist der Landkreis als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger verpflichtet, die in seinem Gebiet angefallenen und überlassenen Abfälle aus privaten Haushalten und anderen Herkunftsbereichen zu verwerten und zu beseitigen.
Der Landkreis hat mit Abschluss des Vertrages über die Durchführung der öffentlichen Abfallentsorgung vom 16.12.2016 die EGS mbH mit der Erfüllung dieser Aufgaben im gesamten Kreisgebiet beauftragt.

Weiterhin gewährleistet die Gesellschaft die Instandhaltung, Pflege und Wartung der in die Baulast des Landkreises fallenden Verkehrsflächen, Nebenanlagen und des Straßenzubehörs des Kreisstraßennetzes und führt den Winterdienst durch und erfüllt damit den öffentlichen Zweck.

Sicherstellung eines angemessenen Einflusses

Der Landrat vertritt den Landkreis in der Gesellschafterversammlung.

Weitere Vertreter des Gesellschafters sind die Mitglieder des Kreistages im Aufsichtsrat.
Dem Landkreis Saalekreis als kommunalem Gesellschafter stehen in der Satzung des Unternehmens Rechte und Befugnisse nach §§ 53 und 54 Haushaltsgrundsätzegesetz zu.
Die Prüfrechte des Landkreises nach §§ 53 und 54 Haushaltsgrundsätzegesetz und die des Landesrechnungshofes nach § 140 Absatz 4 KVG LSA sind im Gesellschaftsvertrag verankert.

Haftung des Landkreises

Die Haftung des Landkreises beschränkt sich auf die Höhe des übernommenen Stammkapitals.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises

Entsprechend dem Gesellschafterbeschluss vom 29.06.2023 wurde ein Betrag in Höhe von 150.000,00 EUR an den Landkreis ausgeschüttet.

Zum Bilanzstichtag bestanden Forderungen von 571.984,58 EUR sowie Verbindlichkeiten von 64.228,05 EUR gegenüber dem Landkreis.

Finanzbeziehungen zwischen der EGS und dem Kreishaushalt 2022

Einnahmen (brutto)

Kd-Nr.			in €
D101331	Landkreis Saalekreis	Umweltamt	10.041.747,12
D106791	Landkreis Saalekreis	Umweltamt BGA	668.901,62
D100003	Landkreis Saalekreis	Flurberäumung	81.130,66
D100001	Landkreis Saalekreis	Amt f. Bildung, Kultur u. Tourismus	1.276,41
D102840	Landkreis Saalekreis	Bauamt Straßenbau	2.491.688,48
D103186	Landkreis Saalekreis	Bauernmuseum Querfurt	245,56
D105191	Landkreis Saalekreis	Ordnungsamt	1.103,45
D104486	Landkreis Saalekreis	Personalamt SG IT/ Kommunikation	178,50
D106426	Landkreis Saalekreis	Impfzentrum	2.734,10
D106944	Landkreis Saalekreis	Museum	127,33
D103655	Landkreis Saalekreis	Demografie- und Behindertenbeauftragter	223,13
	Eigenbetrieb für Arbeit - Jobcenter Saalekreis	Zuschuss TA 11203/20	23.927,22
Summe Einnahmen (die die Gesellschaft vom Landkreis erhalten hat)			**13.313.283,58**

Ausgaben

Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg BImSchG	342,00
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg Umweltkalender 2023	4.000,00
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg Überwachung Gewässernutzung 2022	340,50
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg Überwachung Anlage	228,00
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg Befreiung Lieferscheinverfahren gem Bioabfallverordnung	215,00
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg behördl. Überwachung Gewässerbenutzung	353,70
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg Überwachung BImSchG Qft 04/22	300,00
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg Genehmigung wesentl. Änderung einer Anlage BImSchG	3.433,45
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg behördl. Überwachung Gewässerbenutzung 2022	353,70
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg Anzeige Umweltkalender 2022 vom 08/21	4.000,00
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg Baugenehmigung Heizkraftwerk Beuna	533,95
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg Erlaubnis Güterkraftverkehr ES 577, ES 505	240,00
Landkreis Saalekreis Umweltamt, Merseburg Gewässerbebutzung 02.12.21	353,70
Müllgebühr 2022 lt. Bescheid v. 16.01.23 Grundstück Beuna	126,96
Müllgebühr 2022 lt. Bescheid v. 16.01.23 Grundstück Querfurt	99,12
Müllgebühr 2022 lt. Bescheid v. 16.01.23 Grundstück Oppin	42,36
Müllgebühr 2022 lt. Bescheid v. 16.01.23 Grundstück Teutschenthal	42,36
Summe Gebühren	15.004,80
Gutschriften an den Landkreis (Vermarktungserlöse PPK)	1.861.432,50
Summe Ausgaben (die dem Kreishaushalt zugeflossen sind)	**1.876.437,30**

Geschäftsergebnisse 2022

Bilanzvergleich 2022 – 2021

Aktiva

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	69.000,00	31.427,00
II. Sachanlagen		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	6.006.104,70	5.956.852,31
2. Technische Anlagen und Maschinen	741.468,00	558.145,00
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.236.022,01	5.068.976,14
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	675.827,75	664.017,30
	12.659.422,46	12.247.990,75
	12.728.422,46	**12.279.417,75**
B. Umlaufvermögen		
I. Vorräte		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	100.480,74	67.366,07
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.410.484,30	1.265.906,53
2. Sonstige Vermögensgegenstände	235.033,29	79.923,08
	1.645.517,59	1.345.829,61
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	822.815,42	1.712.995,25
	2.568.813,75	**3.126.190,93**
C. Rechnungsabgrenzungsposten	**34.137,21**	**36.481,71**
	15.331.373,42	**15.442.090,39**

Passiva

	31.12.2022		31.12.2021	
	€	€	€	€
A. Eigenkapital				
I. Ausgegebenes Kapital				
1. Gezeichnetes Kapital	1.023.000,00		1.023.000,00	
2. abzüglich Nennbetrag eigener Anteile	-511.500,00		-511.500,00	
		511.500,00		511.500,00
II. Kapitalrücklage		1.172.029,08		1.172.029,08
III. Gewinnvortrag		3.720.443,34		3.123.462,73
IV. Jahresüberschuss		284.063,44		746.980,61
		5.688.035,86		**5.553.972,42**
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen		17.894,30		14.097,93
2. Sonstige Rückstellungen		659.163,50		1.220.582,15
		677.057,80		**1.234.680,08**
C. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		8.232.178,90		7.677.561,32
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		332.560,75		535.822,57
3. Sonstige Verbindlichkeiten		401.540,11		440.054,00
(davon aus Steuern € 128.976,34; 31.12.2021 € 160.860,43)				
(davon im Rahmen der sozialen Sicherheit € 4.576,23; 31.12.2021 € 6.048,19)				
		8.966.279,76		**8.653.437,89**
		15.331.373,42		**15.442.090,39**

Gewinn- und Verlustrechnung 2022 – 2021

	2022	2021
	€	€
1. Umsatzerlöse	16.428.073,98	17.014.357,74
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	81.465,30
3. Sonstige betriebliche Erträge	314.567,21	162.173,46
	16.742.641,19	**17.257.996,50**
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.738.067,44	4.210.837,91
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	5.927.202,23	5.729.357,53
b) Soziale Abgaben	1.327.003,88	1.250.945,40
	7.254.206,11	6.980.302,93
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.758.023,79	1.655.187,44
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.376.460,73	3.106.393,86
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	489,31	325,03
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	153.582,11	162.873,39
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	114.409,21	338.279,22
11. Ergebnis nach Steuern	**348.381,11**	**804.446,78**
12. Sonstige Steuern	64.317,67	57.466,17
13. Jahresüberschuss	**284.063,44**	**746.980,61**

Prüfung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung

Wirtschaftsprüfer
Firma: PricewaterhouseCoopers GmbH Wirtschaftsprüfgesellschaft
Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt
Datum: 14. Juni 2023

Beschlussfassung über den Jahresabschluss
Aufsichtsrat: 29. Juni 2023
Gesellschafterversammlung: 29. Juni 2023

Der Jahresabschluss wurde festgestellt. Aus dem Gewinn von EUR 284.063,44 wurde eine Gewinnausschüttung an den Landkreis von EUR 150.000 vorgenommen. Der restliche Betrag wird auf neue Rechnung vorgetragen. Der Geschäftsführung und dem Aufsichtsrat wurde Entlastung erteilt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

a) Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur (in %)						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sachanlagenintensität	71,7	79,4	79,9	77,1	80,0	83,0
Anlagendeckung I	45,8	45,3	217,2	222,0	221,1	223,8
Eigenkapitalquote	32,8	35,9	36,5	34,9	36,0	37,1
Fremdkapitalquote	67,2	64,0	63,4	65,1	64,0	62,9
b) Kennzahlen zur Ertragslage (in %)						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Umsatzrentabilität	5,1	3,9	4,0	4,5	4,4	1,7
Eigenkapitalrentabilität	16,6	11,2	11,2	13,1	13,4	5,0
Personalaufwandsquote	39,5	42,5	43,7	44,0	43,6	43,3
c) Beschäftigte						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anzahl der Mitarbeiter	139	139	137	149	152	154
Davon Angestellte	23	23	22	22	22	23
Davon gewerbl. Arb.nehmer	116	116	115	123	125	129
Davon Auszubildende	1	4	4	4	5	2
d) Umsatzerlöse nach Sparten						
(in TEUR)						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunale Entsorgung	9.646	9.241	9.761	10.444	11.644	11.139
Kreisstraßendienst	1.898	1.945	2.080	2.222	2.236	2.165
Übrige Entsorgung	2.766	2.238	2.416	2.544	2.979	2.977
Übrige Erlöse	113	122	113	153	155	147
Gesamt	**14.423**	**13.546**	**14.370**	**15.363**	**17.014**	**16.428**

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

1. Grundlagen der Gesellschaft

Die Entsorgungsgesellschaft Saalekreis mbH (EGS) ist zum Ende des Geschäftsjahres 2016 aus der Verschmelzung der Entsorgungsgesellschaft Querfurt mbH mit der Merseburger Entsorgungsgesellschaft mbH und der darauffolgenden Umfirmierung hervorgegangen.

Alleiniger Gesellschafter ist der Landkreis Saalekreis.

Dieser hat die EGS mit der Sammlung und Entsorgung bzw. Verwertung der kommunalen Abfälle im gesamten Saalekreis ab dem 1. Januar 2017 beauftragt. Der Vertrag hat eine Laufzeit von zehn Jahren. Weiterhin führt die Gesellschaft im Auftrag des Landkreises Saalekreis die Unterhaltung bzw. Instandhaltung des Kreisstraßennetzes durch. Diese Leistungen erbringt die Gesellschaft von den vier Standorten Beuna, Oppin, Querfurt und Teutschenthal aus.

Diese Beauftragungen machen mehr als achtzig Prozent des gesamten Leistungsvolumens aus. Die restlichen knapp zwanzig Prozent der Gesamtleistung entfallen auf den Bereich Industrie, Handel und Gewerbe sowie die Vermarktung von Wertstoffen.

II. Wirtschaftsbericht

1. Entwicklung der Branche und Geschäftsverlauf

Für den Verlauf des Geschäftsjahres haben die Auswirkungen der Corona-Pandemie nur noch eine sehr geringe Rolle gespielt. Maßgeblich beeinflusst wurde die Entsorgungswirtschaft durch die bereits im Jahr 2021 einsetzende Inflation sowie durch die Auswirkungen des im Februar 2022 begonnenen Krieges in der Ukraine und der in diesem Zusammenhang begonnenen Energiekrise. Einen ebenfalls großen Einfluss hatten weiterhin die Probleme in den internationalen Lieferketten. Diese führten zu einer fortschreitenden Verlängerung von Lieferzeiten von Investitionsgütern und Ersatzteilen.

Die Auswirkungen der steigenden Inflation und der Sanktionen auf Energieträger und Rohstoffe aus Russland führten zu Preissteigerungen in allen Bereichen des wirtschaftlichen Lebens.

Entgegen dieser Entwicklung führte die weiterhin hohe Nachfrage bei den Verwertern nach Altholz und Papier zu weiter steigenden Vergütungen in diesem Bereich, was eine Dämpfung der Preissteigerungen in anderen Bereichen bewirkte.

Ab dem Ende des dritten Quartals 2022 ließ diese Nachfrage aber deutlich nach und führte zu einem starken Verfall der Vergütungspreise in diesem Sektor.

2. Analyse des Geschäftsverlaufs

Der Geschäftsverlauf des Geschäftsjahres 2022 ist bezogen auf das Leistungsportfolio etwa vergleichbar mit dem der Vorjahre. Die Hauptgrundlage bilden weiterhin mit mehr als 80 Prozent Umsatzvolumen die beiden kommunalen Verträge für die Abfallentsorgung sowie die Unterhaltung des Kreisstraßennetzes.

Die Umsatzerlöse betrugen im Berichtsjahr TEUR 16.428. Das entspricht einem Rückgang im Vergleich zum Vorjahreszeitraum von TEUR 586.

Im Geschäftsbereich kommunale Entsorgung wurden TEUR 11.139 und somit TEUR 505 weniger als im Geschäftsjahr 2021 erlöst. Ursache hierfür ist ein deutlicher Rückgang der kommunalen Mengen bei fast allen Fraktionen. So betrugen die Rückgänge beim Restabfall knapp 5 Prozent, beim Bioabfall 10 Prozent, beim Sperrmüll 18 Prozent und beim kommunalen Ast- und Strauchschnitt rund 20 Prozent. Auf Grund der ganzjährigen Tourenplanung bestanden kaum Möglichkeiten, auf diesen Umstand mit einer Reduzierung der Kapazitäten zu reagieren.

Die Umsatzerlöse im Geschäftsbereich Kreisstraßen gingen um TEUR 71 auf TEUR 2.165 zurück. Ursachen für diesen Rückgang sind zum einen weniger Leistungen im Rahmen des Winterdienstes, bedingt durch den milden Winter. Zum anderen gingen weniger zusätzliche Aufträge, bedingt durch die angespannte Haushaltslage bei den kommunalen Auftraggebern, ein.

Im Geschäftsbereich Industrie, Handel und Gewerbe bleiben die Erlöse mit TEUR 2.977 in etwa auf dem Niveau des Vorjahres.

Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 152 auf TEUR 315 gestiegen. Die wesentlichen Ursachen für die Steigerung resultieren aus den Erträgen einer Zuschreibung des Anlagevermögens in Höhe von TEUR 74. Bei einer Betriebsprüfung des Finanzamtes wurde die Nutzungsdauer für eine Halle am Standort in Oppin auch handelsrechtlich von 25 auf 33 Jahre auf Grund einer geänderten Einstufung der Nutzungsart geändert. Das sich daraus ergebende zusätzliche Betriebsergebnis wurde im Berichtsjahr berücksichtigt. Weitere TEUR 44 resultieren aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die Materialaufwendungen reduzierten sich im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um TEUR 473 auf TEUR 3.738. Die Beseitigungskosten sanken um TEUR 177 auf

TEUR 1.312. Ursachen hierfür sind die Mengenrückgänge bei den Verwertungsfraktionen Ast- und Strauchschnitt sowie Altholz bzw. die geringeren Vergütungen bei der Verwertung von Altholz.

Durch den geringeren Einsatz von Leiharbeitskräften sanken die Ausgaben für externe Lohnarbeit im Vergleich zum Geschäftsjahr 2021 um 127 TEUR auf TEUR 144. Die Ausgaben für Material- und Stoffverbrauch sowie für Subunternehmerleistungen sanken um TEUR 111 auf insgesamt TEUR 448. Dieser Rückgang resultiert in erster Linie aus geringeren Ausgaben im Geschäftsbereich Kreisstraßendienst auf Grund des milden Winters.

Der Personalaufwand betrug im Geschäftsjahr 2022 TEUR 7.254 und stieg im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 274. Diese Steigerung resultiert im Wesentlichen aus der Tariferhöhung auf Basis des TVÖD um 1,8 %.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen stiegen auf TEUR 3.376 und lagen somit TEUR 270 höher als zum Vorjahresstichtag. Wesentliche Erhöhungen entstanden bei den Fahrzeugkosten. So stiegen die Ausgaben für Dieselkraftstoff um TEUR 328, die Kosten für Ersatzteile bzw. Fremdreparaturen um TEUR 71 sowie die Ausgaben für Mietfahrzeuge um TEUR 17. Der Anstieg bei den Ersatzteilkosten resultiert zum einen aus der gestiegenen Anzahl von größeren Reparaturen und zum anderen aus dem Anstieg der Preise für Ersatzteile. Der Preisanstieg beim Kraftstoff konnte teilweise an den Aufgabenträger weiterlastet werden.

Weitere Kostensteigerungen im Vergleich zum Vorjahr entstanden bei den Aufwendungen für Arbeitskleidung um TEUR 18 sowie bei den Kosten für die Instandhaltung von Maschinen und Anlagen um TEUR 17. Für die Arbeitskleidung wurde der Anbieter gewechselt, dessen Leistungsumfang deutlich ausgeweitet wurde. Die Mehrausgaben für die Instandhaltung von Maschinen und Anlagen betreffen Reparaturen für den Holzshredder und die Siebmaschine. Für die Instandhaltung betrieblicher Räume und Außenanlagen wurden TEUR 335 im Vergleich zum Vorjahreszeitraum weniger ausgegeben. Im Geschäftsjahr 2021 wurde die Asphaltfläche des Betriebshofes am Standort Beuna sowie der Toilettenbereich an diesem Standort erneuert.

Der Jahresüberschuss beträgt TEUR 284 und liegt somit 463 TEUR unter dem des Geschäftsjahres 2021, jedoch noch über dem Planansatz von TEUR 278. Die Eigenkapitalquote stieg im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 1,1 % Punkte auf 37,1 %. Es wurden zwar Darlehen im Geschäftsjahr 2022 aufgenommen, diese betrafen aber Investitionen aus dem Vorjahr, die bisher aus Eigenmitteln zwischenfinanziert wurden. Die Investitionen des Berichtsjahres sind vorerst aus Eigenmitteln finanziert worden.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verringerten sich zum Stichtag im Verhältnis zur Bilanzsumme um 1,3 %-Punkte auf nunmehr 2,2 %. Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten stiegen im Verhältnis zur Bilanzsumme leicht um ca. 4 %-Punkte auf 53,7 % an und lagen damit TEUR 555 höher als im Vorjahreszeitraum. Es wurden zur Finanzierung von Investitionen aus dem Geschäftsjahr 2021 Darlehen in Höhe von TEUR 1.850 aufgenommen. Das Guthaben bei Kreditinstituten verringerte sich zum Bilanzstichtag um TEUR 890 auf TEUR 823, weil alle Investitionen im Geschäftsjahr 2022 erst einmal aus Eigenmitteln finanziert wurden. Eine Darlehensfinanzierung ist aber für das Jahr 2023 geplant.

Alle bestehenden Verbindlichkeiten konnten im Geschäftsjahr 2022 innerhalb der gesetzten Zahlungsfristen ausgeglichen werden. Die Finanz- und Vermögenslage der Gesellschaft ist trotz der nicht zu beeinflussenden äußeren Umstände im Geschäftsjahr 2022 weiterhin sehr solide.

3. Investitionen

Im Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022 wurden durch den Gesellschafter Investitionen in Höhe von TEUR 1.804 bewilligt. Die Anlagenzugänge im Berichtsjahr 2022 betrugen TEUR 2.136, wovon TEUR 706 auf Investitionen, die budgetseitig das Geschäftsjahr 2021 betrafen, entfielen. Damit wurden aufgrund von zeitlichen Verzögerungen vom Investitionsbudget des Jahres 2022 TEUR 1.430 verwendet. Den größten Anteil an den Anlagenzugängen hatten, wie in den Vorjahren, die Investitionen in Betriebs- und Geschäftsausstattungen mit einer Gesamtsumme von TEUR 1.299. Davon entfielen TEUR 326 auf die Anschaffung von Müllbehältern, Containern und Pressbehältern.

In die mobile Technik wurden TEUR 901 investiert. Angeschafft wurden ein Müllfahrzeug mit Ident- und Verwiegesystem, ein Abrollkipperfahrzeug einschl. Anhängerfahrzeug, ein Absetzkipper, ein Absetzkipperfahrzeug auf Transporterfahrgestell, eine gebrauchte Kehrmaschine sowie ein Pkw und diverse Anbauteile für Fahrzeuge des Kreisstraßendienstes. Die Anlagenzugänge bei den technischen Anlagen und Maschinen beliefen sich zum Stichtag auf TEUR 316. Hier wurde ein gebrauchter Holzshredder angeschafft.

Für Grundstücke und Bauten wurden TEUR 138 in den Standort Teutschenthal investiert. Weitere TEUR 63 betrafen Investitionen in Software und Lizenzen. Für Anlagen im Bau betrugen die Anlagenzugänge im Geschäftsjahr 2022 TEUR 320. Diese resultieren hauptsächlich aus dem Bau des Holz-Blockheizkraftwerkes am Standort Beuna.

4. Finanzierung

Zur Finanzierung von Anlagenzugängen aus dem Geschäftsjahr 2021 wurden im Berichtszeitraum Darlehen bei der Saalesparkasse in Höhe von TEUR 1.850 aufgenommen. Finanziert wurden mobile Technik, ein Streusalzsilo am Standort Querfurt, das Blockheizkraftwerk am Standort Beuna sowie der zweite Bauabschnitt des Standortes in Teutschenthal.

5. Personal

	IST 31.12.2021	IST 31.12.2022
Angestellte	22	23
Gewerbliche Arbeitnehmer	125	129
Auszubildende	5	2
Gesamt	**152**	**154**

Im gewerblichen Bereich wurden alle geplanten Stellen durch Festeinstellungen besetzt. Im Angestelltenbereich wurde ein Auszubildender nach Abschluss der Ausbildung übernommen. Von den drei Auszubildenden im Werkstattbereich beendeten zwei Ihre Ausbildung im Geschäftsjahr 2022. Davon wurde ein Auszubildender übernommen.

6. Forschung und Entwicklung

Forschung und Entwicklung wurden von der Gesellschaft 2022 nicht betrieben.

7. Zweigniederlassungen

Die Gesellschaft besitzt keine Zweigniederlassungen. Die Außenstellen in Querfurt, Oppin und Teutschenthal sind unselbstständige Betriebsstätten.

8. Finanzieller Leistungsindikator

Als wichtiger finanzieller Leistungsindikator für die Steuerung des Unternehmens ist eine kontinuierliche Investitionsfähigkeit von großer Bedeutung. Nur so kann ein hoher Standard in der Leistungserbringung gewahrt werden. Gleichzeitig ist sie ein Ausdruck der finanziellen Leistungsfähigkeit des Unternehmens. Eine gleichbleibende Investitionsfähigkeit dient im Wesentlichen zwei Zielen: Zum einen, um verschlissene Anlagengegenstände durch neue zu ersetzen, und zum zweiten, um durch neue Technologien die Arbeitsabläufe zu optimieren und Kosteneinspareffekte zu realisieren.

Für das Geschäftsjahr 2023 sind Gesamtinvestitionen von TEUR 2.735 geplant und durch den Gesellschafter genehmigt. Im Bereich mobile Technik ist ein Budget von TEUR 976 vorgesehen. Angeschafft werden sollen zwei Müllfahrzeuge mit batterieelektrischem Antrieb. Bei diesen Fahrzeugen werden 80 % der Mehrkosten im Vergleich zu Fahrzeugen mit Verbrennerantrieben durch Mittel des Bundes gefördert.

Für Investitionen in Anlagen, Bauten und Grundstücke sind TEUR 950 geplant. Diese Mittel dienen der Anschaffung von zwei Photovoltaikanlagen mit Batteriespeicher für die Standorte Oppin und Querfurt, um eine weitest gehende Autarkie zu erreichen. Weiterhin soll am Standort Querfurt der Sanitärtrakt erweitert und die vorhandene Gasheizungsanlage auf eine Holz-Hackschnitzel-Heizung umgestellt werden.

Die restlichen Investitionsmittel in Höhe von TEUR 809 dienen der Ersatzbeschaffung von Müllbehältern und Containern sowie Büro- und Informationstechnik, um weiterhin eine zuverlässige Auftragserbringung zu gewährleisten. Die Investitionen im Geschäftsjahr 2023 stehen also eindeutig im Zeichen der Nachhaltigkeit und sichern an den Standorten planbare Energiekosten.

III. Voraussichtliche Entwicklung sowie Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Über die Kommunalverträge der Gesellschaft werden über 80 Prozent der Gesamtleistung erbracht. Somit wird sich auch im Geschäftsjahr 2023 die Auftragslage auf einem stabilen Niveau bewegen.

Lediglich die Mengenrückgänge bei den kommunalen Fraktionen bergen ein gewisses Risiko, das aber über die jährliche Tourenplanung sowie die zweijährig durchzuführende Selbstkostenkalkulation beeinflusst werden kann.

In den Bereichen Industrie, Handel und Gewerbe bleibt abzuwarten, ob sich

durch die Auswirkungen des Ukrainekrieges und der Energiekrise die Konjunktur bzw. das Konsumverhalten negativ ändert. Gegebenenfalls muss hier durch Kapazitätsanpassungen kurzfristig entgegengewirkt werden.

Zunehmende Probleme bereiten die Schwierigkeiten bei der Beschaffung von Ersatzteilen und Investitionsgütern auf Grund von Lieferengpässen und eine damit im Zusammenhang stehende Verteuerung dieser Güter.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird laut Wirtschaftsplan ein Jahresüberschuss von TEUR 297 erwartet.

Merseburg, den 10. Mai 2023

Volker Huth

Geschäftsführer

Arbeitsförderungs- und Servicegesellschaft mbH

(bis 2019 Arbeitsförderungs- und Sanierungsgesellschaft mbH)

Grunddaten der Gesellschaft

Unternehmenssitz:

Arbeitsförderungs- und
Servicegesellschaft mbH
Äußere Gröster Straße 14
06249 Mücheln

Telefon: 03 46 32 / 318 - 0
Telefax: 03 46 32 / 318 - 50
E-Mail: info@asg-muecheln.de

Gegründet: 15.05.1991 als Addinol-Sanierungsgesellschaft

Der Gesellschaftsvertrag wurde mit Gesellschafterbeschluss vom 24.01.2019, notarieller Beglaubigung vom 19.03.2019 und erfolgter Eintragung im Handelsregister HRB 203910 am 27.03.2019 neu gefasst und der Firmenname und die Firma geändert in „Arbeitsförderungs- und Servicegesellschaft" (UR-Nr. 379/2019). Der Unternehmensgegenstand wurde erweitert. Die Gesellschaft erbringt Dienstleistungen in der Region für Kommunen und gemeinnützige Einrichtungen im Rahmen der Erhaltung und Pflege der touristischen Infrastruktur, der Landschaftspflege und Ortsgestaltung, der Erhaltung von Denkmälern, Kultur- und Freizeiteinrichtungen sowie Sportstätten und unterbreitet ergänzende Angebote in Kinder-, Jugend- und sozialen Einrichtungen. Weiterhin ist Gegenstand die Betreuung und Unterbringung von sozial benachteiligten Personen und Ausländern. Die Vermietung von vorhandenen Fahrzeugen und Geräten ist ebenfalls Gegenstand.

Liquidation:

Mit Gesellschafterbeschluss vom 20.03.2023 und Kreistagsbeschluss 282-23/23 vom 10.05.2023 wird die Gesellschaft zum 31.12.2023 liquidiert, da gemäß negativer Fortführungsprognose der WIRES GmbH, Wirtschaftsprüfungs-gesellschaft, die Zukunftsfähigkeit der Gesellschaft nicht mehr gegeben war. Die operative Tätigkeit der Gesellschaft endete am 30.09.2023. Herr Uwe Reckmann wurde zum Liquidator der Gesellschaft bestellt.

Handelsregister: Amtsgericht Stendal, HRB 203910.

Stammkapital: 75.000 EUR

Gesellschafter:	Landkreis Saalekreis	53.200 EUR	70,93 %
	Stadt Mücheln	18.950 EUR	25,27 %
	Stadt Braunsbedra	2.850 EUR	3,80 %

Beteiligungen: keine

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

Landkreis Saalekreis	vertreten durch den Landrat Hartmut Handschak
Stadt Mücheln	vertreten durch den Bürgermeister Andreas Marggraf
Stadt Braunsbedra	vertreten durch den Bürgermeister Steffen Schmitz

Im Berichtsjahr 2022 fanden 2 Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Herr Christian Wolff, Aufsichtsratsvorsitzender, Stadt Mücheln
Herr Hartmut Handschak, Landrat Landkreis Saalekreis
Herr Silvan Arndt, Landkreis Saalekreis
Herr Daniel Schneider, Landkreis Saalekreis
Herr Mathias Hesse, Landkreis Saalekreis
Herr Andreas Nette, Landkreis Saalekreis, Bürgermeister Stadt Querfurt
Herr Andreas Hannig, Stadt Mücheln
Herr Ronny Brandt, stellvertr. Aufsichtsratsvorsitzender, Stadt Braunsbedra
Frau Heike Wellner, Vertreter der ASG

Im Geschäftsjahr 2022 fanden 2 Aufsichtsratssitzungen statt.

Geschäftsführung
Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer:
Susanne Herfurth (bis 19.08.2022)
Uwe Reckmann (ab 19.08.2022)

Hinsichtlich der Angaben zu den Geschäftsführerbezügen gem. § 285 Nr. 9a HGB wird von der Klausel des § 286 (4) HGB Gebrauch gemacht.

Aufgaben und Zweck der Gesellschaft

Die ASG mbH ist eine Arbeitsförderungsgesellschaft, deren Tätigkeit sich auf die Verbesserung der sozialen und wirtschaftlichen Struktur der Region richtet.
Die ASG mbH erbringt Dienstleistungen für den 2. Arbeitsmarkt, insbesondere Akquirierung, Organisation, Vergabe sowie Controlling und Abrechnung von Förderprojekten für die Gesellschafter und für Dritte. Die Gesellschaft kann Träger von Projekten und Maßnahmen sein, die im Rahmen der Bestimmungen der Arbeitsförderung, der Förderprogramme des Landes Sachsen-Anhalt sowie weiterer Fördermittel- und Zuwendungsgeber finanziell unterstützt werden.

Mit der Erstellung des Beteiligungsberichtes ist zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die wirtschaftliche Betätigung der Gesellschaft ist auf die Förderung einer aktiven regionalen Arbeitsmarktpolitik zum Abbau der Arbeitslosigkeit gerichtet. Dabei steht die Beschäftigung Arbeitsloser, insbesondere aus dem SGB-II-Bereich im

Vordergrund. Das Tätigkeitsgebiet erstreckt sich dabei auf den gesamten Saalekreis.

Sicherstellung eines angemessenen Einflusses

Der Landkreis wird durch den Landrat des Landkreises Saalekreis in der Gesellschafterversammlung vertreten.
In den Aufsichtsrat entsendet der Landkreis 5 Vertreter.
Der Aufsichtsrat überwacht die Tätigkeit der Geschäftsführung.

Den kommunalen Gesellschaftern ist ein umfassendes, jederzeitiges Recht auf Auskunft, Bucheinsicht und Prüfung gegenüber der Gesellschaft eingeräumt. Den kommunalen Gesellschaftern stehen die Befugnisse aus §§ 53, 54 des Haushaltsgrundsätzegesetzes zu.

Die Prüfrechte des Landesrechnungshofes nach § 140 Abs. 3 KVG LSA sind verankert.

Haftung des Landkreises

Die Haftung des Landkreises beschränkt sich auf die Höhe des Stammkapitals.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises

ASG Arbeitsförderungs und Sanierungsgesellschaft		FiBu 20.10.2023	

Umsätze vom Landkreis Saalekreis 2022

	Umsatzerlöse ASG	abgeführte USt. Finanzamt	Zahlung Landkreis		
Umsatzerlöse	**netto**	**USt.**	**Brutto**		
Zuzahlungsvereinb. Landkreis Nutznießer 58+ (aus 8408)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Forderung per 31.12.2022:	1.122,97 €
Geschäftsbesorgungsvertrag Ranger,Neophyten,Flurbereinig.	69.250,04 €	13.157,51 €	82.407,55 €	Forderung per 31.12.2022:	6.758,90 €
	69.250,04 €	**13.157,52 €**	**82.407,56 €**		

echte Zuschüsse (umsatzsteuerfrei)	**ASG**	**Finanzamt**	**Landkreis EfA**		
2702 Zuschüsse SK über SodEG	- €	0,00 €	0,00 €		
2703 Zuschuss Fahrradwegesystem	- €	0,00 €	0,00 €		
2707 Zuschüsse LK Saalekreis SK STABI	- €	0,00 €	0,00 €		
2708 Zuschüsse EfA Verw. 58+	- €	0,00 €	0,00 €		
2710 Zuschüsse SK 1€ - Jobs	83.429,68 €	0,00 €	83.429,68 €		
2711 Zuschüsse Betreuerkostenpauschale 1€-Jobs	155.650,43 €	0,00 €	155.650,43 €		
2718 Zuschüsse Sozialpädagogische Betr.	2.073,09 €	0,00 €	2.073,09 €		
2747 Zuschuss MAE 1€ - Jobs	111.612,00 €	0,00 €	111.612,00 €		
2749 Zuschuss MAE 1,50€Jobs	7.615,50 €	0,00 €	7.615,50 €	Forderung per 31.12.2022:	20.591,85 €
4155 Zuschuss PK Maßn.§16i	279.939,90 €	0,00 €	279.939,90 €	Forderung per 31.12.2022:	0,00 €
	640.320,60 €	0,00 €	**640.320,60 €**	Forderung per 31.12.2022:	77,83 €
Gesamteinnahmen:	**709.570,64 €**	**13.157,52 €**	**722.728,16 €**	**Forderungen gesamt:**	**28.551,55 €**

Ausgaben an Landkreis Saalekreis 2022	**ASG**	**Finanzamt**	**Landkreis EfA**
Gebühr f.Ausstellung Gesundheitsausweise (Gesundheitsamt)	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Geb.Kfz.-Zulassungsstelle	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sperrmüllentsorgung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abfallgebühren Restmüll	42,36 €	0,00 €	42,36 €
	42,36 €	**0,00 €**	**42,36 €**

Verbindlichkeiten gegenüber Landkreis Eigenbetrieb f. Arbeit	**0,00 €**	**(Kto:71000)**
Verbindlichkeiten gegenüber Landkreis Sperrmüllents.	**0,00 €**	**(Kto:70016)**
Verbindlichkeiten gesamt per 31.12.2022	**0,00 €**	

Geschäftsergebnisse 2022

Bilanzvergleich 2022 – 2021

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		295,00	676,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	115.208,19		124.433,19
2. technische Anlagen und Maschinen	1.464,00		1.930,00
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.714,00	135.386,19	20.738,00
Summe Anlagevermögen		135.681,19	147.777,19
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28.333,95		69.699,57
2. sonstige Vermögensgegenstände	32.249,34	60.583,29	16.646,32
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		372.362,32	610.345,74
Summe Umlaufvermögen		432.945,61	696.691,63
C. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	1.179,90
		568.626,80	**845.648,72**

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		75.000,00	75.000,00
II. Gewinnrücklagen			
1. andere Gewinnrücklagen		3.827,00	3.827,00
III. Gewinnvortrag		578.421,61	599.866,09
IV. Jahresfehlbetrag		272.345,89	21.444,48
Summe Eigenkapital		384.902,72	657.248,61
B. Sonderposten für Zuschüsse und Zulagen		17.054,00	26.391,00
C. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	490,00		17.557,52
2. sonstige Rückstellungen	50.780,00	51.270,00	34.510,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	489,87		2.707,51
2. sonstige Verbindlichkeiten	114.910,21		59.286,07
- davon aus Steuern Euro 5.093,05 (Euro 3.170,14)			
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit Euro 40,00 (Euro 10,00)		115.400,08	
E. Rechnungsabgrenzungsposten		0,00	47.948,01
		568.626,80	**845.648,72**

Gewinn- und Verlustrechnung 2022 – 2021

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	421.200,36	839.212,59
2. sonstige betriebliche Erträge	22.472,11	119.558,43
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	18.234,70	47.110,27
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	2.010,00
	18.234,70	49.120,27
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	380.025,89	573.069,40
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	146.587,18	183.422,10
	526.613,07	756.491,50
5. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	19.305,50	17.370,84
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	160.290,39	152.571,37
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2,20	2,20
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	12.063,44-	1.193,24
9. Ergebnis nach Steuern	**268.705,55-**	**17.974,00-**
10. sonstige Steuern	3.640,34	3.470,48
11. Jahresfehlbetrag	**272.345,89**	**21.444,48**

Prüfung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung

Wirtschaftsprüfer	
Firma:	wires GmbH Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft
Bestätigungsvermerk:	uneingeschränkt
Datum:	30. Oktober 2023

Beschlussfassung über den Jahresabschluss:

Aufsichtsrat:	30. November 2023
Gesellschafterversammlung:	30. November 2023

Der Jahresabschluss wird festgestellt. Der Jahresfehlbetrag von EUR 272.345,89 wird auf neue Rechnung vorgetragen.
Der Geschäftsführung und dem Aufsichtsrat wird Entlastung erteilt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

a) Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur (in %)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sachanlagenintensität	24,2	27,8	20,0	16,7	17,4	23,8
Anlagendeckung I	293,9	344,5	369,4	443,9	443,9	294,1
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	66,7	66,3	71,9	72,7	77,7	67,7
Fremdkapitalquote	26,6	30,3	28,1	27,3	22,3	32,3

b) Kennzahlen zur Ertragslage

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Umsatzrentabilität (in%)	3,57	1,91	-1,21	4,37	-1,99	-64,6

c) Kennzahlen zur Finanzlage

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Cash Flow (in TEUR)	46,4	136,9	86,1	-10,6	71,0	-262

d) Beschäftigte

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anzahl Arbeitnehmer	439	411	326	234	185	112

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

1. Grundlagen des Unternehmens und Geschäftsverlauf

1.1 Projekte und Maßnahmen

1.1.1 Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung

1.2 Teilnehmerstruktur- und Datenschutz

1.2.1 Teilnehmerstruktur in Maßnahmen, Projekten und Maßnahmen

1.2.2 Datenschutz

2. Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft

2.1 Vermögenslage

2.2 Finanzlage

2.3 Ertragslage

3. Nachtragsbericht

4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Der Geschäftszweck der Gesellschaft umfasst im Wesentlichen die Beschäftigung von erwerbslosen Leistungsberechtigten durch arbeitsmarktpolitische Maßnahmen gemäß Sozialgesetzbuch (SGB) II und III. Die Gesellschaft erhält die für die Ausübung ihrer Tätigkeit benötigten Fördermittel und Zuschüsse vom Eigenbetrieb für Arbeit.

Die Gesellschaft ist Dienstleister und Kompetenzzentrum für Arbeitsmarkt- und Strukturentwicklungim Landkreis Saalekreis. Sie initiiert und betreut dabei Projekte und Maßnahmen in enger Zusammenarbeit mit dem Eigenbetrieb für Arbeit des Landkreis Saalekreis.

Die Gesellschafterstruktur stellt sich wie folgt dar:

Gesellschafter	*Geschäftsanteile in €*	*v.H.*
Landkreis Saalekreis	53.200,00 €	70,93 %
Stadt Mücheln	18.950,00 €	25,27 %
Stadt Braunsbedra	2.850,00 €	3,80 %
Gesamt	75.000,00 €	100 %

1.1 Projekte und Maßnahmen

Das Hauptbetätigungsfeld der Gesellschaft ist vorrangig die Beschäftigung von erwerbslosen Leistungsberechtigten im Rahmen von Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (AGH-MAE). Die Rahmenbedingungen für die Tätigkeiten dieser Zielgruppe sind im SGB II und III vorgegeben. Der finanzielle Hauptzuwendungsgeber für die ASG mbH ist der Eigenbetrieb für Arbeit.

1.1.1 Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (AGH-MAE)

Erwerbsfähige Leistungs- bzw. Hilfebedürftige, die auf der Basis des SGB II Arbeitslosengeld II beziehen, können über Arbeitsgelegenheiten sozial und beruflich stabilisiert werden (§16 Abs. 3 SGB II). Hiermit soll der Zugang vom 2. in den 1. Arbeitsmarkt und somit eine Heranführung ins Arbeitsleben erleichtert werden. Arbeitsgelegenheiten begründen kein Arbeitsverhältnis, sondern stellen ein Sozialrechtsverhältnis dar. Zuzüglich zum Regelsatz des ALG II werden den Teilnehmern eine Mehraufwandsentschädigung von 1 € bzw. 2 € pro Stunde gezahlt. Die Maßnahmen wurden überwiegend in den Bereichen Natur- und Umweltschutz, Jugend- und Sozialarbeit, Umfeld, Öffentlichkeitsarbeit und Tourismus durchgeführt.

Die Entwicklung der Teilnehmerzahlen zeigt im Verlauf 2022 zu den Vorjahreszahlen einen stark sinkenden Verlauf.

Jahr 2021	(mit Stabi)
Januar 2021	64 TN (56 TN Stabi + 8 TN AGH)
Mai 2021	132 TN
August 2021	201 TN
Dezember 2021	114 TN
	814 TN

Jahr 2022

Januar 2022	36 TN
Mai 2022	92 TN
August 2022	113 TN
Dezember 2022	41 TN
	282 TN

Materialkosten und Personaleinsatz wurden im Rahmen der Maßnahmen bedingt kostendeckend durch den Fördermittelgeber finanziert. Durch die Nichtzahlung von Material, welches durch die Maßnahme ausgeliefert und nicht als förderfähig anerkannt wurde, entstehen regelmäßig Forderungsausfälle. Verwaltungskosten und sonstige betriebliche Aufwendungen werden teilweise durch Verwaltungskostenzuschüsse des Eigenbetriebes für Arbeit gedeckt. Die Pauschale wurde durch den Eigenbetrieb für Arbeit ab 01.10.2022 auf 200 € erhöht.

1.2 Teilnehmerstruktur und Datenschutz

1.2.1 Teilnehmerstruktur in Maßnahmen, Programmen und Projekten

Im Jahresdurchschnitt beschäftigte die ASG mbH im Jahr 2022 87 Teilnehmer in Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (AGH-MAE).

1.2.2 Datenschutz

Gemäß Bundesdatenschutzgesetz wurde zur Überwachung und Unterstützung der Einhaltung der datenschutzrechtlichen Vorschriften ein Datenschutzbeauftragter bestellt.

2. Wirtschaftliche Lage der Gesellschaft

2.1 Vermögenslage

Die Vermögens- und Ertragslage der Gesellschaft stellt sich im Vergleich der vergangenen drei Jahre wie folgt dar:

	2022 in TEUR	2021 in TEUR	2020 in TEUR
AKTIVA			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	1	1
II. Sachanlagen	136	147	156
1. Grundstücke und Bauten	115	124	156
2. Technische Anlagen und Maschinen	2	2	3
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	19	21	19
Anlagevermögen	**136**	**148**	**157**
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**60**	**87**	**56**
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28	70	42
2. Sonstige Vermögensgegenstände	32	17	14
II. Flüssige Mittel	372	610	719
Umlaufvermögen	**432**	**697**	**775**
Rechnungsabgrenzungsposten	**1**	**1**	**1**
Gesamt	**569**	**846**	**933**

	2022 in TEUR	2021 in TEUR	2020 in TEUR
PASSIVA			
I. Stammkapital	75	75	75
II. Gewinnrücklage	4	4	4
III. Gewinnvortrag	578	600	544
IV. Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag	-272	-21	56
Eigenkapital	**385**	**658**	**679**
Sonderposten für Zuschüsse	**17**	**26**	**26**
1. Steuerrückstellungen	1	18	17
2. Sonstige Rückstellungen	50	34	35
Rückstellungen	**33**	**52**	**52**
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	3	28
2. Sonstige Verbindlichkeiten	115	59	126
Verbindlichkeiten	**48**	**62**	**154**
Rechnungsabgrenzungsposten	**0**	**48**	**22**
Gesamt	**569**	**846**	**933**

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens ist vor allem geprägt von planmäßigen Abschreibungen im Geschäftsjahr. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen bestehen im Wesentlichen gegen den Landkreis und den Eigenbetrieb für Arbeit.

Die flüssigen Mittel sind auf die laufenden Konten der Saalesparkasse eingezahlt. Das Eigenkapital besteht überwiegend aus in Vorjahren erwirtschafteten Gewinnen. Rückstellungen wurden gebildet für Personalkosten, Archivierung und Jahresabschlussprüfung.

Neben Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt sind unter den sonstigen Verbindlichkeiten Sachkostenabgrenzungen passiviert.

	2022 in TEUR	2021 in TEUR	2020 in TEUR
Gewinn- und Verlustrechnung			
1. Umsatzerlöse	421	839	1.297
2. sonstige betriebliche Erträge	22	120	122
Gesamtleistung	**443**	**959**	**1.419**
3. Materialaufwand	18	49	69
4. Personalaufwand	527	757	1.029
5. Abschreibungen	19	17	22
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	160	153	222
7. Steuern vom Einkommen und Ertrag	-12	1	17
8. sonstige Steuern	3	3	4
Jahresergebnis	**-272**	**-21**	**56**

Materialkoste

n und Personaleinsatz im Rahmen der Maßnahmen werden kostendeckend durch die Fördermittelgeber finanziert.

Verwaltungspersonalkosten und sonstige betriebliche Aufwendungen werden teilweise durch Verwaltungskostenzuschüsse des Eigenbetriebes für Arbeit gedeckt.

2.2 Finanzlage

Die Liquiditätslage ist insgesamt noch als stabil einzuschätzen. Die Gesellschaft ist in der Lage, ihre laufenden finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

2.3 Ertragslage

Das Ergebnis im Geschäftsjahr war geprägt durch stark zurückgehende Teilnehmerzahlen bei den Arbeitsgelegenheiten mit Mehraufwandsentschädigung (AGH-MAE) und den zum Ende des Vorjahres ausgelaufenen Programmen Stabilisierung und Teilhabe am Arbeitsleben und Jobperspektive 58+.

Seit vier Geschäftsjahren besteht ein negatives operatives Ergebnis, welches im Geschäftsjahr 2022 nicht mehr durch Sondereffekte (Corona-Hilfe, Anlagenverkäufe) überkompensiert werden konnte. Das Geschäftsmodell der Gesellschaft steht von mehreren Seiten unter sehr starkem Druck:

Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften sinkt stetig, dadurch ist der Pool der potentiellen Teilnehmer immer kleiner geworden. Ein Großteil der Teilnehmer hat das 50. Lebensjahr weit überschritten und steht in naher Zukunft nicht mehr zur Verfügung. Die Diskussion über die Einführung des Bürgergeldes und die beschlossene Karenzzeit bei Sanktionen senkt die Bereitschaft, in Maßnahmen tätig zu werden. Die zur Verfügung stehenden Mittel für AGH-MAE sinken auch in Zukunft weiter.

Allein um die Personalkosten der Gesellschaft zu decken, werden ca. 150 Teilnehmer im Jahresschnitt benötigt. Um wirtschaftlich erfolgreich zu arbeiten, werden im Jahresdurchschnitt ca. 200 Teilnehmer in AGH-MAE benötigt.

Am 22. November 2022 haben Aufsichtsrat und Gesellschafter auf Basis der betriebswirtschaftlichen Auswertungen für die ersten 9 Monate über die Lage der Gesellschaft diskutiert und sind zu dem Ergebnis gekommen, die Gesellschaft zu liquidieren.

3. Nachtragsbericht

Nach dem Bilanzstichtag sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, die zu einer anderen Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage geführt hätten.

4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Die Finanzierung des Verwaltungs- und Betreuungspersonals wird überwiegend aus den Verwaltungspauschalen der Maßnahmen und Programme gedeckt. Durch dauerhaft geringe Teilnehmerzahlen ist keine vollständige Refinanzierung der Verwaltungskosten mehr möglich.

Die Gesellschaft erwirtschaftet dadurch nachhaltig ein negatives Ergebnis, welches die Gesellschaft in ihrem Bestand akut gefährdet. Da sich die Rahmenbedingungen auch in den nächsten Jahren weiter verschlechtern, wird das Eigenkapital in spätestens 2 Jahren aufgebraucht sein und eine bilanzielle Überschuldung zu eintreten.

Ereignisse nach dem Bilanzstichtag: Aufsichtsrat und Gesellschafter haben am 20. März 2023 in einer gemeinsamen Sitzung auf Basis des vorgelegten Wirtschaftsplanes für 2023, der einen Verlust in Höhe von 269 Tsd. € ausweist, die Einstellung des Geschäftsbetriebes zum 30. September 2023 und die Liquidation der Gesellschaft zum 31.12.2023 beschlossen.

Mücheln, 30.Oktober 2023

Uwe Reckmann

Flugplatzgesellschaft mbH Halle/Oppin

Grunddaten der Gesellschaft

Unternehmenssitz:

Flugplatz Halle/Oppin
06188 Landsberg
OT Oppin

Telefon: 03 46 04 / 313 - 0
Telefax: 03 46 04 / 313 - 28
E-Mail: kontakt@flugplatz-halle-oppin.de
Internet: www.flugplatz-halle-oppin.de

Gegründet: 20.12.1990

Handelsregister: Amtsgericht Stendal, HRB 202435.

Stammkapital: 1.000.000 EUR

Gesellschafter:

Stadt Halle	411.000,00 EUR	= 41,1 %
Landkreis Saalekreis	411.000,00 EUR	= 41,1 %
Mitteldeutsche Baustoffe GmbH	158.000,00 EUR	= 15,8 %
Stadt Landsberg	14.000,00 EUR	= 1,4 %
Gemeinde Petersberg	6.000,00 EUR.	= 0,6 %

Beteiligungen: keine

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

Stadt Halle	- vertreten durch den Beigeordneten René Rebenstorf
Landkreis Saalekreis	- vertreten durch die Dezernentin Christina Kleinert
Mitteldeutsche Baustoffe GmbH	- vertreten durch den Geschäftsführer Thomas Jung
Stadt Landsberg	- vertreten durch die Bürgermeister Tobias Halfpap
Gemeinde Petersberg	- vertreten durch den Bürgermeister Ronny Krimm

Im Berichtsjahr 2022 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

Geschäftsführung

Alleinvertretungsberechtigte Geschäftsführer: Herr Reinhard Brüning

Hinsichtlich der Angaben zu den Geschäftsführerbezügen gem. § 285 Nr. 9a HGB wird von der Klausel des § 286 (4) HGB Gebrauch gemacht.

Aufsichtsrat

Landkreis Saalekreis	Christina Kleinert, Dezernentin
	Kurt Hambacher
	Christian Kupski, Stadt Landsberg
Stadt Halle	René Rebenstorf, Vors. des AR, Beigeordneter
	Mario Schaaf, Angestellter
	Thomas Schied, Angestellter
Mitteldeutsche Baustoffe GmbH	Roy Letsch, Kaufmann
Stadt Landsberg	Lutz Däumler, Stadtratsmitglied Stadt Landsberg
Gemeinde Petersberg	Ronny Krimm, Bügermeister Gemeinde Petersberg

Im Geschäftsjahr 2022 fanden drei Sitzungen des Aufsichtsrates statt. Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten keine Aufwandsentschädigung.

Aufgaben und Zweck der Gesellschaft

Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb, die Unterhaltung und der Ausbau des Verkehrslandeplatzes Halle/Oppin sowie sämtliche Geschäfte, die mit dem Betrieb des Verkehrslandeplatzes, dessen Ausbau und der auf dem Verkehrslandeplatz errichteten Anlagen zusammenhängen.

Der Landkreis unterstützt mit der Beteiligung an diesem Unternehmen die Aufgabenstellung der Flugplatzgesellschaft Halle-Oppin mbH und fördert damit die territoriale Infrastruktur durch die Vorhaltung eines Verkehrslandeplatzes und die Förderung von kleinen und mittelständischen Unternehmen im Umfeld des Flugplatzes. Der öffentliche Zweck ist daher in der Standortsicherung und der Wirtschaftsförderung zu sehen.

Sicherstellung eines angemessenen Einflusses

Der Landkreis wird durch die Dezernentin der Kreisverwaltung Saalekreis in der Gesellschafterversammlung vertreten.
Auf der Grundlage des § 8 (3) Gesellschaftsvertrag entsendet der Landkreis Saalekreis 3 Vertreter in den Aufsichtsrat.
Den kommunalen Gesellschaftern stehen die Befugnisse aus §§ 53, 54 des Haushaltsgrundsätzegesetzes zu.

Haftung des Landkreises

Die Haftung des Landkreises beschränkt sich auf die Höhe des übernommenen Stammkapitals.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises

keine

Geschäftsergebnisse 2022

Bilanzvergleich 2022 – 2021

	Bilanz zum 31.12.2022 TEuro	%	Bilanz zum 31.12.2021 TEuro	%	Änderung ggü. d. Vorjahr in TEuro	%
AKTIVA						
Sachanlagen	1.752,6	74,3	1.608,0	68,2	144,6	9,0
Anlagevermögen	**1.752,6**	**74,3**	**1.608,0**	**68,2**	**144,6**	**9,0**
Forderungen	82,5	3,5	102,9	4,4	-20,4	-19,8
Sonstige Vermögensgegenstände	26,0	1,1	14,5	0,6	11,5	79,3
Flüssige Mittel/Wertpapiere	496,2	21,0	630,9	26,8	-134,7	-21,4
Umlaufvermögen	**604,7**	**25,6**	**748,2**	**31,7**	**-143,6**	**-19,2**
Rechnungsabgrenzungsposten	1,7	0,1	1,5	0,1	0,2	13,3
Summe Aktiva	**2.359,1**	**100,0**	**2.357,7**	**100,0**	**1,4**	0,1

	Bilanz zum 31.12.2022 TEuro	%	Bilanz zum 31.12.2021 TEuro	%	Änderung ggü. d. Vorjahr in TEuro	%
PASSIVA						
Eigenkapital	**1.969,1**	**83,5**	**1.810,8**	**76,8**	**158,3**	**8,7**
Sonderposten mit Rücklageanteil	**93,4**	**4,0**	**99,2**	**4,2**	**-5,8**	**-5,8**
Rückstellungen	**38,9**	**1,6**	**52,6**	**2,2**	**-13,7**	**-26,0**
Kreditverbindlichkeiten	62,4	2,6	74,8	3,2	-12,4	-16,6
Lieferverbindlichkeiten	95,9	4,1	177,0	7,5	-81,1	-45,8
Sonstige Verbindlichkeiten	19,4	0,8	10,5	0,4	8,9	84,8
Verbindlichkeiten	**177,8**	**4,9**	**262,3**	**8,0**	**-72,2**	**-32,2**
Rechnungsabgrenzungsposten	0,6	0,0	0,1	0,0	0,5	500,0
Passive latente Steuern	79,3	3,4	132,6	5,6	-53,3	-40,2
Summe Passiva	**2.359,1**	**100,0**	**2.357,7**	**100,0**	**1,4**	0,1

Gewinn- und Verlustrechnung 2022 - 2021

	01.01. bis 31.12.2022 TEuro	%	01.01. bis 31.12.2021 TEuro	%	Änderung ggü. d. Vorjahr in TEuro	%
Umsatzerlöse	724,2	100,0	706,5	100,0	17,7	2,5
Gesamtleistung	724,2	100,0	706,5	100,0	17,7	2,5
Sonstige betriebliche Erträge	247,1	34,1	245,7	34,8	1,4	0,6
Erträge gesamt	**971,3**	**134,1**	**952,2**	**134,8**	**19,1**	**2,0**
Personalaufwand	385,8	53,3	345,7	48,9	40,1	11,6
Abschreibungen	75,2	10,4	77,0	10,9	-1,8	-2,3
Sonstige betriebliche Aufwendungen	347,7	48,0	252,3	35,7	95,4	37,8
Finanzaufwand	1,3	0,2	1,6	0,2	-0,3	-18,8
EE-Steuern	-3,0	-0,4	75,5	10,7	-78,5	-104,0
sonstige Steuern	5,9	0,8	5,8	0,8	0,1	1,7
Aufwendungen gesamt	**812,9**	**112,2**	**757,9**	**107,3**	**55,0**	**7,3**
Jahresergebnis	**158,4**	**21,9**	**194,3**	**27,5**	**-35,9**	-18,5

Prüfung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung

Wirtschaftsprüfer
Firma: wires GmbH
Wirtschaftsprüfungs-und
Steuerberatungsgesellschaft
Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt
Datum: 5. Juli 2023

Beschlussfassung über den Jahresabschluss:

Aufsichtsrat: 17. August 2023
Gesellschafterversammlung: 17. August 2023

Das festgestellte Jahresergebnis wird bestätigt. Der Jahresüberschuss i. H. v. 158.264,11 EUR wird auf neue Rechnung vorgetragen.
Der Geschäftsführung und dem Aufsichtsrat wird Entlastung erteilt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

a) Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur (in %)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sachanlagenintensität	89,6	90	87,2	81,8	68,2	74,3
Anlagendeckung I	82,7	86	112,7	101,4	88,8	89
Eigenkapitalquote	69,7	77,4	81,2	84,2	76,8	83,5
Fremdkapitalquote	30,3	22,6	18,8	15,8	23,2	16,5

b) Kennzahlen zur Ertragslage

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Umsatzrentabilität	13,5	6,3	7,23	11,6	27,5	21,9
Eigenkapitalrentabilität	7,3	3,19	3,6	5,51	10,73	8,0
Personalaufwandsquote	41,6	43,5	43,4	45,2	47,1	53,3

c) Kennzahlen zur Finanzlage

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Cash Flow (in TEUR)	185,4	130,3	141,8	201	471	233,6

d) Beschäftigte

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Festangestellte Mitarbeiter	9	11	10	10	9	10

e) Leistungskennzahlen

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Flugbewegungen (Anzahl)	28.660	27.190	29.452	30.508	30.976	30.722
Landeentgelte (EUR)	128.188	131.788	131.540	134.036	135.110	151.361
Erlöse aus gewerblicher Vermietung	110.713	121.327	122.046	136.018	114.000	118.000
Steuerfreie Erlöse aus Vermietung	161.822	170.270	173.555	162.387	169.000	169.000

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

1. Geschäftsverlauf

Die Flugplatzgesellschaft mbH Halle/Oppin kann für das Geschäftsjahr 2022 einen positiven Geschäftsverlauf verzeichnen. Es konnte ein Jahresüberschuss von 158 T€ und damit weiterhin ein positives Ergebnis (Vorjahr 194 T€) erzielt werden.
Die auch in diesem Jahr anhaltenden stabilen Flugbewegungszahlen von über 30 000 spiegeln die vorhandene Zuverlässigkeit und zunehmende Attraktivität unseres Verkehrslandeplatzes wieder, die weiterhin im Wesentlichen durch den Rettungsflug, die Flugschulen mit der praktischen Ausbildung von Privatpiloten und sonstigen gewerblichen Flügen geprägt ist. Die Einstufung als Verkehrslandeplatz und der Betrieb an allen Tagen der Woche mit dem entsprechenden Service (Nachtanflug, Betankung) sind dabei grundlegende Basis.

Aber auch die vorhandene Möglichkeit der Wartung und Instandhaltung von Flugzeugen und Hubschraubern bietet den Kunden eine gewisse Sicherheit und ist gleichzeitig für den Flugplatz ein wichtiger wirtschaftlicher Faktor.

Der weitere Bau von neuen Hangar Plätzen 2022 zur Vermietung ist dabei ein wesentlicher Faktor. Der Trend zur schnellen Erreichbarkeit hält unvermindert an und zeigt sich u.a. auch in der Zunahme des Werkverkehrs, zumal die Anflugmöglichkeit für kleinere Flugzeuge in Leipziger immer schwieriger wird.

Die von ansässigen Firmen geplanten Erweiterungen ihrer Standorte bestätigen die anhaltende Stabilität im Bereich der allgemeinen Luftfahrt. Darüber hinaus hält die Nachfrage nach Stellplätzen in den Hangars an. Zudem existieren Angebote von möglichen Investoren, um selbst weitere Hangars am Standort zu realisieren.

Zu Jahresbeginn waren teilweise noch Einschränkungen durch die Coronakrise wirksam, die aber in Ihren Auswirkungen nicht so drastisch waren wie in den Vorjahren. Der Flugverkehr kam auf Grund relativ schlechter Witterungsbedingungen nur schleppend in Bewegung.
Mit den neuen Regelungen zur weiteren Öffnung der Beschränkungen konnten Flugschulen zu Beginn des Jahres komplett ihren Betrieb aufnehmen und im Verlauf des Jahres Rundflüge wieder uneingeschränkt durchgeführt werden. Damit wurde hier eine stabile positivere Situation erreicht.
Darüber hinaus gab es keine Einbuße bei den gewerblichen Mieteinahmen. Die Gaststätte konnte wieder uneingeschränkt öffnen.

Personalkostenreduzierungen durch Kurzarbeit sind in den Bereichen des Flugplatzes auf Grund der weiteren durchgängigen Aufrechterhaltung des Flugbetriebes, der Betriebspflicht als Verkehrslandeplatz Halle/Oppin und der Sicherstellung der Arbeitsfähigkeit ansässiger Firmen nicht möglich.

Mit 30.722 Flugbewegungen (VJ 2021 30.975, 2020 30.508, 2019 29.452) konnte trotz durch Corona bedingter Ausfälle auch dieses Jahr wieder ein überdurchschnittliches Ergebnis auf hohem Niveau erreicht werden.
Die Erlöse sind insgesamt, ohne einmalige Erträge aus Grundstücksveräußerung, auf 823 T€ gestiegen und liegen damit 30 T€ über denen des Vorjahres. Dies resultiert vorrangig auch in diesem Jahr aus kontinuierlich gestiegenen Einnahmen bei Landeentgelten (+ 16.251 €), Erlöse aus Tagesabstellung (+ 4.100 €) und Erlösen aus Hangar Vermietung (+ 650 €).
Aufgrund der geplanten und ab Mai 2022 umgesetzten Gebührenerhöhung (gestaffelt + 10 bis 15 %) ist es bei Flugbewegungen leicht unter Vorjahresniveau, zu einer weiteren Steigerungen der Erlöse in diesem Bereich gekommen.

Die geringen Mindereinnahmen bei Erlösen aus PPR-Gebühren - 888 € glichen sich durch Mehreinnahmen aus neuen Gebühren (z.B. Handling) wieder aus. Die Kraftstoffverkauf an der FPG-Tankstelle erreichte mit 280.015 Liter (2021 283.154 Liter) ein stabiles Ergebnis. Insgesamt konnten 73.039 € (2021 74.234 €) Provisionen für Kraftstoff erlöst werden.

Auch im Jahr 2022 gab es mit der Tankstelle wiederholt auftretende technische Mängel, insbesondere bei der Übertragung der Tankdaten an den Tower. Nach weiteren, sehr intensiven
Klärungen mit TOTAL und Hectronic-Software konnte eine Verbesserung erreicht werden.
TOTAL ist bei der kurzfristigen Behebung solcher Mängel sehr kundenorientiert. Die anhaltenden Probleme mit der Schlauchaufrollung sollen jetzt umgehend durch Einbau einer neuen Aufrolltechnik laut Total dauerhaft abgestellt werden.

Die eingesetzte Software AIRIELD für den Tower hatte auch in 2022 immer wieder temporäre Probleme in der Zuverlässigkeit. Diese verursachen teilweise aufwendige Klärungen von Differenzen und „zähe“ Abstimmungen mit dem Softwareentwickler. Positiv ist die deutlich verbesserte kurzfristige Reaktion auf Tagesprobleme, insbesondere in der Abrechnung.

Die jährlichen Überprüfungen durch das Landesverwaltungsamt / Obere Luftfahrtbehörde wurden ohne wesentliche Beanstandungen absolviert.

Die konstruktive Zusammenarbeit mit den ansässigen Firmen ist nach wie vor ein wichtiger Stabilitätsfaktor für beide Seiten. Die Mitarbeiter der Flugplatzgesellschaft konnten durch eine Vielzahl von Reparatur- und Serviceleistungen zum stabilen Betrieb der ansässigen Betriebe, Flugschulen und zur Zufriedenheit der Mieter beitragen.
Unter anderem wurde die Renovierung der Büros der Flugschule Lips und die Neuinstallation der Beleuchtung der Werkhalle AIR Lloyd durch eigene Mitarbeiter ausgeführt.
Zuverlässigkeit steht dabei besonders im Fokus, vor allem für die Firmen, die planen ihre Standorte am Flugplatz Halle/Oppin weiter auszubauen.

Die seit längeren laufenden Verhandlungen mit den Firmen MCO/Air Lloyd und der ADAC Luftfahrt Technik GmbH wurden im Laufe des Jahres fortgeführt und konkretisiert.

Die Planungsarbeiten der Firma MCO/Air Lloyd sind auf dem Stand von 2020. Die Situation hinsichtlich Investor MCO hat sich seit dem letzten Bericht 2021 nicht verändert. Es gab keine weiteren Informationen von Seiten MCO.
Andere parallele Kontakte zu den ortsansässigen Firmen AIR Lloyd Flugbetrieb und Aerotechnics der MCO-Gruppe laufen und beziehen sich ausschließlich auf Tagesthemen der Vermietung. Insgesamt ergab sich daraus weiterhin die Notwendigkeit, auf Grund des gekündigten Pachtvertrages mit dem FSV Oppin ab Juli 2020 eine monatliche Verlängerung des Vertrages bis zur endgültigen Klärung fortzuführen.

Nach dem der ADAC im Januar 2020 intern die endgültige Freigabe von seinem Stiftungsrat für das Projekt „Neue Werft Oppin“ (in vergangenen Berichten mehrfach beschrieben) bekommen hat, wurden 2022 mit dem ADAC weitere Abstimmungen auf Basis einer vorliegenden bestätigten Bauvoranfrage zum Bauprojekt vorgenommen. Alle Vorbereitungen zum Abschluss des Kaufvertrages mit der ADAC Heliservice GmbH (vorher ADAC Luftfahrt Technik) wurden erfolgreich abgeschlossen und die Vertragsunterzeichnung (Kaufpreis 238 T€) fand wie geplant am 23.06.2022 beim Notariat Lilie statt. Zwischenzeitlich wurden, mit Unterstützung durch das Rechtsanwaltsbüro Kutscher in Halle, von unserer Seite Anpassungen des Vertrages mit dem ADAC abgestimmt. Die Zahlung der Kaufsumme wird voraussichtlich im Geschäftsjahr 2023 erfolgen.

Auf Basis eines überarbeiteten, vorliegenden Kaufvertrages ist in Abstimmung mit den Gesellschaftern der Verkauf eines Grundstücks von 9.685 m² an die Firma Biofrucht Senst vorbereitet und am 25.04.2022 notariell abgeschlossen worden. (Kaufpreis 155 T€). Die Kaufsumme wurde Ende 2022 vertragsgemäß überwiesen.

Im vergangenen Jahr wurde der Kaufvertrag mit der Firma K+P, (am 31.09.2021 Notariat Lilie Halle), abgeschlossen. In diesem Geschäftsjahr liefen mit aktiver Unterstützung der Flugplatz-gesellschaft alle Vorbereitungen zur Erreichung der Baugenehmigung, insbesondere zur Umsetzung der Umweltauflagen. Ende des Jahres konnten die Bauarbeiten beginnen.

Das Interesse der DRF an unserem Flugplatz, eine neue, größere Rettungsstation zu bauen, mit der schriftlichen Absichtserklärung in Form eines LOI, hat weiter Bestand. Im Laufe des Jahres wurden dazu konkretere Abstimmungen geführt. Ein erster Kaufvertragsentwurf wurde der DRF zugesandt.

Der weiterhin interessierte Investor zur Ansiedlung einer kleinen Airline aus Leipzig hat weiter Kontakt, mit dem Ziel eine Bauvoranfrage zum Bau eines neuen Hangars zu erarbeiten.

Das Projekt Hangar 2022 der Flugplatzgesellschaft ist als Konzept mit Wirtschaftlichkeitsrechnung dem Aufsichtsrat und den Gesellschaftern im Mai 2022 vorgestellt worden. Die Begründungen und Umsetzungsmöglichkeiten wurden entsprechend dargelegt. In der anschließenden Beschlussfassung im Umlaufverfahren stimmten alle Mitglieder des Aufsichtsrates und die Vertreter der Gesellschafter dem Vorhaben zu. Damit konnten rechtzeitig bereits im Juni die notwendigen Ingenieurleistungen in Auftrag gegeben werden und der Bauantrag wurde beim Bauordnungsamt Saalekreis gestellt. Mit der ersten Teilbaugenehmigung im September konnten dann die Bauarbeiten beginnen. Zwischenzeitlich war es zur Erreichung einer kompletten Baugenehmigung auf Anforderung

des Umweltamtes Saalekreis erforderlich eine Ausgleichmaßnahme/Fläche zur Bebauung der Hangar Fläche (Biotoptyp planar-kolline Frischwiese) zu schaffen. Dies konnte auf Basis eines neu erstellten Gutachtens (Firma Stadt-Land-Grün) und eines anschließenden Antrags auf Ausnahmegenehmigung umgesetzt werden. Weiterhin war die Abgabe einer entsprechenden Rückbauverpflichtung mit einer Hinterlegung eines Sicherungsmittels zu Gunsten des Landkreises Saalekreis (7.000 €) erforderlich.

Besonders hervorzuheben ist hier die sehr gute und konstruktive Zusammenarbeit mit dem Bauordnungsamt, dem Umweltamt, der Firma Stadt-Land-Grün und der Firma Stahlbau Stieblich im gesamten Baubeantragungsprozess. Nur dadurch konnte der Zeitplan zur Fertigstellung des Hangars in diesem Kalenderjahr gesichert werden.

Parallel konnte durch intensive Gespräche mit dem Landesverwaltungsamt zur möglichen Bezuschussung des Vorhabens eine volle 50 % Bezuschussung erreicht werden (ca.190.000 € gegenüber geplanten 100.000 €).

Wie zurückliegend berichtet, konnten eine Reihe von positiven personellen Veränderungen umgesetzt werden. Durch diesen Werdegang konnte jederzeit eine stabile Absicherung der erforderlichen BFL / Flugleiterbesetzung erreicht werden.

Der im September 2021 neu eingestellte technische Leiter leistet eine sehr qualifizierte Arbeit und konnte auf Grund seiner Erfahrungen in diesem Geschäftsjahr schnell zur Lösung anstehender Aufgaben beitragen. Nach Beendigung seiner Probezeit wurde dieser ab 01.03.2022 ins unbefristete Arbeitsverhältnis übernommen.

Mit Beginn 2022 wurde eine Neubesetzung der Stelle der Bilanzbuchhalterin (nach Kündigung der bisherigen Bearbeiterin) notwendig. Mit der Besetzung durch eine vormals bereits beschäftigte Person konnte hier eine qualifizierte Mitarbeiterin (Bilanzbuchhalterin) gewonnen werden. Nach erfolgreicher Beendigung der Probezeit wurde diese ebenfalls ab 01.07.2022 in ein unbefristetes Arbeitsverhältnis übernommen.

Die zuverlässige Unterstützung durch unsere älteren Kollegen, die als geringfügig beschäftigte Flugleiter fungieren, hat sich auch in diesem Jahr wieder als erforderlich und unabdingbar erwiesen.

Insgesamt ist mit diesen Veränderungen das Team der Flugplatzgesellschaft stabil und leistungsfähig aufgestellt. Im Geschäftsjahr wurde den Mitarbeitern die Energiepauschale (300 €) und anteilige Inflationsausgleichsprämie ausgezahlt.

Nach Ausfall der vorgesehenen Veranstaltung zum 50.Jahrestag im vergangenen Jahr ist es uns nun dieses Jahr gelungen, unter dem Motto 50 + 1 Flugplatz Halle/Oppin, einen entsprechenden Tag der offenen Tür/ Flugtag am Samstag dem 10.September 2022 durchzuführen.

In Abstimmung mit der DRF hat der Rettungsstandort auch an diesem Tag sein 30+1-jähriges Bestehen mit uns gemeinsam gefeiert. Dazu liefen im Vorfeld intensive Vorbereitungen und Abstimmungen durch unsere Mitarbeiter mit Unterstützung der ansässigen Firmen, um diesen Tag zu einer breitgefächerten Veranstaltung werden zu

lassen. Im Rahmen einer Festveranstaltung mit geladenen Gästen konnte die Historie des Flugplatzes anschaulich dargestellt werden.

2. Vermögens-, Finanz-, Ertragslage

Das Jahr 2022 hat betriebswirtschaftlich betrachtet verhalten begonnen. Im Zuge der Corona Pandemie kam es zu Erlösausfällen, die im Jahresverlauf weitestgehend wieder ausgeglichen werden konnten. Gegenüber dem Vorjahr konnten insgesamt 18 T€ mehr an Umsatzerlöse erzielt werden, insbesondere bei Landeentgelten und Mieteinahmen.
Die liquide Situation kann das ganze Jahr über als insgesamt sehr gut und stabil eingeschätzt werden.

Die Erlöse aus der Vermietung und Verpachtung der vorhandenen Immobilien sind nach wie vor eine wichtige Einnahmequelle. Lang- und mittelfristige Verträge im Bereich der privaten (steuerfreien) und gewerblichen Vermietung sichern eine gewisse Stabilität der entsprechenden Erlöse.

Im Wohnblock mit insgesamt 40 Wohnungen betrug der Leerstand zum Jahresende zwei Wohnungen, davon war eine Wohnung in der Vorbereitung zur erneuten Vermietung. Zur zeitnahen Umsetzung der notwendigen erheblichen grundlegenden Sanierungen von vier Wohnungen wurde eine ortsansässige Firma (nach entsprechender Auswahl aus drei Angeboten) mit den Arbeiten für die Wohnungen beauftragt. Diese zusätzlichen Maßnahmen konnten durch die erhöhten Einnahmen aus Landverkauf BIO Frucht Senst im laufenden Geschäftsjahr umgesetzt werden.

Ein wesentlicher Schritt nach vorn bei der Jahresabrechnung der Nebenkosten konnte durch die Einführung und Nutzung der neuen Hausverwaltungssoftware Lexware im Januar/Februar erreicht werden. Die notwendige komplette Neuaufstellung der Datenbasis zur Verrechnung der Hausnebenkosten führt voraussichtlich zur Generierung von ca. 5 T€ zu Gunsten des Flugplatzes und gleichzeitig zu einer stabilen Berechnungs- und Verteilungsstruktur für die weiteren Jahre.

Insgesamt wurden 2022 sechs Wohnungen nach Auszug/Umzug kurzfristig neu vermietet. Dies zeigt, dass anhaltende Interesse an unseren Wohnungsangeboten besteht und die Nachfrage nach bezahlbarem Wohnraum nach wie vor gegeben ist.

Insgesamt bestanden nach Abschluss der Abrechnungen der Betriebskosten 2022 im Saldo 1.585 € offene Nachzahlungen von Mietern und das bei gleichbleibenden Vorauszahlungssätzen gegenüber dem Vorjahr. Die Flugplatzgesellschaft konnte unter anderem durch eine rechtzeitige langfristige Bindung von günstigen Gaspreisen wesentlich zu dieser positiven Situation für die Mieter beitragen

Die Vermietung im Bereich der Flugzeugabstellhallen (Hangar) verläuft kontinuierlich. Alle vorhandenen Stellplätze waren das ganze Jahr 2022 über dauerhaft vermietet. Bei Neuvermietungen konnten leichte Mieterhöhungen umgesetzt werden. Das Interesse an Stellplatzen ist weiterhin hoch. Zum Ende des Jahres lagen acht Anmeldungen vor und vier mögliche Investoren für Landkauf zum Hangar-Neubau bekundeten Interesse.

Auch mit der Schaffung von sieben neuen Hangar Plätzen durch den neuen Rundhangar zum Jahresende kann der Bedarf nicht gedeckt werden.

Auf der Basis des vom Landesverwaltungsamt (LVWA) vorgegebenen Bewertungssystems der Flugbewegungen und eines entsprechenden Bescheides erfolgte die Zahlung des Zuschusses für die Kosten des Luftaufsichtspersonals. Trotz der Ausfälle durch die Corona Einschränkungen konnten bei den Flugbewegungen zum Stichtag des Abrechnungszeitraums 01.10.2020 – 30.09.2021 35.400 Punkte erzielt werden.

Damit wurde die notwendige Erreichung der 30.000 Punkte für eine volle Bezuschussung vor allem durch die zusätzlichen Leistungen der Flugleiter im Sommer wiederum kontinuierlich und zuverlässig sichergestellt. Ohne die Sonderregelung zu Ausfällen durch Corona aus dem Vorjahr erhielten wir im Oktober eine Zuwendung von 54.841€.

Im Laufe des Jahres wurden sehr erfolgreiche intensive Gespräche und Abstimmungen mit dem Landesverwaltungsamt geführt, um eine maximale Bezuschussung von Projekten für Investitionen am Flugplatz zu erreichen.
Auf Basis zusätzlich verfügbarer Mittel konnten uns die maximale Bezuschussung von 50 % (bzw. 70 %) für unseren Hangar Neubau und acht weiteren Maßnahmen in Höhe von ca. 210 T€ bewilligt werden (u.a. komplett neue Schließanlage, weitere Anbauteile für Kompakttraktor und Reparaturen am Tower). Weiterhin wurde der Sachkostenzuschuss für die Ausstattung der Luftaufsichtsstelle in Höhe von 670 € beantragt und vom LVWA in voller Höhe bezuschusst.

Der Anstieg der K o s t e n gegenüber Vorjahr resultier vorrangig aus gestiegenem Gehaltskosten (gesamt ca. 30 T€), Abschläge Körperschaftssteuer (14 T€), Gewerbesteuer, einmalige Aufwendungen Wartungshallen 20 T€, Sanierung Büro Verwaltungsgebäude 6 T€ (davon Lips 2.900 €.). Ein Teil der Aufwendungen für Wartungshallen wurden durch unsere Versicherung auf Grund eines Schadensfalls an den Toren Hangar Bundespolizei ausgeglichen.

Die allgemeine positive Erlössituation im Jahresverlauf ermöglichte den kurzfristigen zusätzlichen Einsatz von Mitteln. Der wesentliche Teil der Erhöhung der Kosten ergibt sich aus den zusätzlichen Instandsetzungen Wohnblock - privat in Höhe von ca. 80.000 €. Dieses Sondervorhaben wurde, wie vorgesehen möglich durch die Sondereinkünfte aus Landverkauf Bio Frucht Senst. Der entsprechende Zahlungseingang erfolgte Dezember 2022.

Im Ergebnis ist eine Kostenposition, außerordentliche Aufwendungen Rückzahlung Billigkeitsleistung, von 14 T€ enthalten. Nach den neuerlichen Bescheiden des Landesverwaltungsamtes Mitte des Jahres zur Rückzahlung der 2020 gezahlten Billigkeitsleistungen und trotz unseres Einspruches/Stellungnahme dazu, mussten die Leistungen zurückgezahlt werden.

Der einmalige Aufwand für den Tag der offenen Tür 10.09.2022 betrug 10.150 €.

Die Tilgung der noch vorhandenen Darlehen bei der Saalesparkasse erfolgte weiter kontinuierlich. Neben den monatlichen Tilgungen erfolgte auch die jährlich vereinbarte restliche Sondertilgung. Die verbleibende Verbindlichkeit aus Darlehen reduziert sich zum

Ende des Jahres 2022 auf 62 T€. Die Gesellschaft zahlt seit dem Haushaltsjahr 2014 Gewerbesteuer.

Die Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2022 jederzeit in der Lage alle laufenden Verbindlichkeiten aus liquiden Mitteln (Ende 2022 496 T€) zu begleichen.

Eine Bezuschussung der Gesellschaft durch die Gesellschafter war auch im Geschäftsjahr 2022 nicht notwendig.

Dennoch muss weiterhin alles getan werden, um vor allem die Umsatzerlöse stabil zu halten bzw. zu steigern. Sparsamkeit in der täglichen Arbeit sollte weiterhin selbstverständlich sein, um die Entwicklung der Gesellschaft weiter voranzutreiben.

3. Chancen, Risiken, zukünftige Entwicklung

Die am Flugplatz bisher vorhandenen 35 Hangar-Plätze waren auch im Jahr 2022 konstant zu 100 % vermietet. Der Bau eines neuen Rundhangars und die damit verbundene Schaffung von sieben neuen Hangar Plätzen hat sich unmittelbar als Erfolg erwiesen. Das geplante Konzept (Umzug Flugschule Lips und die Neuvermietung der frei gewordenen Hallen) konnte zum Jahreswechsel 22/23 umgesetzt und alle Hallen zeitnah wieder vermietet werden.

Die Umsetzung des Verkaufs eines Grundstücks mit der Verpflichtung zur Schaffung von Hangar Plätzen (12 Plätze) an die Firma K+P wird 2023 zu einer weiteren Verbesserung der Kapazitäten führen. Eine Abweisung von Kunden, mangels vorhandener Abstellmöglichkeiten, bedeutet neben dem Verlust von Abstellentgelten, auch immer den Verlust von Folgeentgelten für Landungen und Provision aus Kraftstoffverkauf. Da am Flughafen Leipzig die Bedingungen für Kleinflieger immer schwieriger werden, entstehen weitere Chancen für Bedarfe an Abstellmöglichkeiten und damit für die Entwicklung der Flugbewegungen an unserem Verkehrslandeplatz.

Die Firmen MCO/Air Lloyd und Aerotechnics GmbH (ehemals Helitec) können im Jahr 2023 ihre Planungen weiter konkretisieren und die notwendigen Verhandlungen zum Grundstückskauf fortführen und müssen auch auf Grund der Vertragslage zu einem weiterführenden Ergebnis gebracht werden.

Alle Voraussetzungen für die geplante Neuinvestition durch ADAC-LT sind von Seiten der FPG gegeben und vorbereitet worden. Ein entsprechender Kaufvertrag konnte 2022 abgeschlossen werden. Jetzt geht es die nächsten Jahre um die enge Abstimmung mit dem ADAC zur effizienten Realisierung des Bauvorhabens

Gleichzeitig stehen damit aus dem Verkauf finanzielle Mittel für weitere notwendige Sanierungen am Wohngebäude (z.B. komplette Erneuerung und Verstärkung Elektroanschlüsse der Wohnungen und der Hallen) zur Verfügung.

Aus den avisierten Landkäufen durch die DRF und des Investors für „Hangar Fluggesellschaft“ ergeben sich zusätzliche finanzielle Möglichkeiten für eine zukünftige Erneuerung der Landebahn.
Die bevorstehenden Grundstücksverkäufe sind zwar mit entsprechenden Einnahmen verbunden, jedoch ist in Folge davon auszugehen, dass sich daraus in der Wartungshallenbelegung Veränderungen ergeben werden, die negativ auf die wirtschaftliche Situation wirken können. Hier sind deshalb rechtzeitig Maßnahmen einzuleiten, um eine mögliche Neuvermietung oder Nutzungsänderung der Räumlichkeiten und damit entsprechende Erlöse zu sichern.

Auf Grund der vorhandenen alten Bausubstanz vieler Gebäude am Platz kann nicht ausgeschlossen werden, dass es zum Eintritt unvorhergesehener Schäden kommt. Insbesondere ist hier auf den Zustand der Start- und Landebahn zu achten. Für die Planung von notwendigen Sanierungsarbeiten an der Landebahn werden zeitnah entsprechende Gutachten eingeholt. Es ist weiterhin beabsichtigt die Graslandebahn für den Segelflug grundsätzliche zu sanieren, um mögliche Gefahrenstellen / Unebenheiten zu beseitigen.
Aus o.g. Grund wurde bereits zurückliegend von der Geschäftsführung eine Mängelliste erstellt, die in den kommenden Jahren nach Dringlichkeit und finanziellen Möglichkeiten abgearbeitet werden kann. Dazu sind in den laufenden langfristigen Jahresplanungen entsprechende Vorhaben eingeplant. Ferner wird versucht durch ständige Kontrollen an bekannten Problemstellen und die Einleitung vorbeugender Maßnahmen größere Schwierigkeiten zu vermeiden.

Weiter zu beobachten ist die Entwicklung in den ansässigen Flugschulen, da sie insgesamt betrachtet ebenfalls ein wichtiger Faktor für die Erreichung der Flugbewegungszahlen am Flugplatz sind. Die Altersstruktur bei den Fluglehrern ist teils weiter recht hoch, jedoch werden offensichtlich Bemühungen unternommen, um den Fortbestand der Firmen zu sichern. Insofern sind bisher befürchtete negative Auswirkungen auf den Flugplatz vorerst nicht zu erwarten.

Die Personalstellenstruktur der Flugplatz GmbH war im Jahr 2022 weiterhin unverändert und hat sich als praktikabel und notwendig erwiesen. Die zuverlässige Unterstützung durch unsere älteren Kollegen, die als geringfügig beschäftigte Flugleiter fungieren, hat sich auch in diesem Jahr wieder als erforderlich und unabdingbar erwiesen. Zur Absicherung der Flugleitertätigkeit wurden bereits zwei weitere Kollegen für einen Einsatz auf Stundenbasis bei Bedarf gewonnen.

Kosteneinsparungen, Personalreduzierungen (Kurzarbeit) sind in den Bereichen des Flugplatzes auf Grund der weiteren durchgängigen Aufrechterhaltung des Flugbetriebes, der Betriebspflicht als Verkehrslandeplatz Halle/Oppin und der Sicherstellung der Arbeitsfähigkeit ansässiger Firmen auch im Jahr 2023 nicht möglich.

Besonders hervorzuheben ist auch erneut die außerordentlich gute Unterstützung und sehr konstruktive Zusammenarbeit mit dem Landesverwaltungsamt / Obere Luftfahrtbehörde.

Weitergehende Auswirkungen durch eventuelle Folgeauswirkungen der Corona-Krise auf den Geschäftsverlauf des neuen Geschäftsjahr 2023 sind auch in Hinblick der weiter eingetretenen Lockerungen gegenwärtig weder ersichtlich noch zu erwarten.

Aus gegenwertiger Sicht kann eingeschätzt werden, dass allgemein negative Auswirkunken aus der Ukraine Krise keine wesentlichen Auswirkungen auf den Betrieb des Flugplatzes haben. Längerfristig könnten aber weiter sehr stark steigende Treibstoffpreise, Preise für Strom und Gas eine negative Veränderung des Ergebnisses gegenüber der Planung ergeben, die aber zu keiner Bestandsgefährdung des Unternehmens führen wird.

Oppin, Juni 2023

Brüning
Geschäftsführer

Merseburger Innovations- und Technologiezentrum GmbH (mitz)

Grunddaten der Gesellschaft

Unternehmenssitz:

Merseburger Innovations- und
Technologiezentrum GmbH
Fritz-Haber-Str. 9
06217 Merseburg

Telefon: 03461 25 99 110
Telefax: 03461 25 99 909
E-mail: info@mitz-merseburg.de
Internet: www.mitz-merseburg.de

Gegründet: 16. Januar 1991

Handelsregister: Amtsgericht Stendal, HRB 203283

Stammkapital: 150.000 EUR

Gesellschafter:	Stadt Merseburg	68.000 EUR	45,33 %
	Saalesparkasse	35.060 EUR	23,38 %
	Landkreis Saalekreis	34.690 EUR	23,12 %
	Förderkreis mitz e. V.	7.000 EUR	4,67 %
	Gemeinde Schkopau	3.750 EUR	2,50 %
	Polykum e. V.	1.500 EUR	1,00 %

Beteiligungen: keine

Mit Beschluss der Gesellschafterversammlung am 17. März 2003 wurde der Gesellschaftsvertrag neu gefasst und am 20. Februar 2004 notariell beurkundet. Die Eintragung ins Handelsregister erfolgte am 12. August 2005.

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

Stadt Merseburg	Oberbürgermeister Herr Müller-Bahr
Landkreis Saalekreis	Landrat Herr Handschak
Saalesparkasse	Vorstand Herr Dr. Fox
Förderkreis mitz e.V.	Vorsitzender Herr Turré
POLYKUM e.V.	Herr Putsch
Gemeinde Schkopau	Bürgermeister Herr Ringling

Im Berichtsjahr 2022 fanden 3 Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus 5 Mitgliedern.

Herr Bellay Gatzlaff	Stadt Merseburg, Aufsichtsratsvorsitzender
Herr Peter Knobloch	Saalesparkasse
Herr Torsten Ringling	Gemeinde Schkopau
Herr Matthias Maurer	POLYKUM e.V.
Frau Christina Kleinert	Landkreis Saalekreis

Im Berichtsjahr 2022 fanden 3 Sitzungen des Aufsichtsrates statt. Die Aufsichtsratsmitglieder erhielten je Sitzung eine Aufwandsentschädigung in Höhe von EUR 15,00.

Geschäftsführung
Alleinvertretungsberechtigte Geschäftsführerin: Kathrin Schaper-Thoma

Hinsichtlich der Angaben zu den Geschäftsführerbezügen gem. § 285 Nr. 9a HGB wird von der Klausel des § 286 (4) HGB Gebrauch gemacht.

Aufgaben und Zweck der Gesellschaft

Die mitz GmbH unterstützt Existenzgründer sowie ansiedlungsfähige kleine und mittelständische Unternehmen aus verschiedenen Technologie- und Dienstleistungsbereichen in ihrer Gründungs- und Aufbauphase durch die Bereitstellung von preisgünstigen Betriebsräumen und Gemeinschaftseinrichtungen sowie zentralen Dienstleistungen, durch umfassende Beratung sowie Betreuung und durch die Vermittlung von öffentlichen Fördermitteln mit dem Ziel, in der Region neue Arbeitsplätze zu schaffen und die Wirtschaftsstruktur zu verbessern.

Der Landkreis forciert mit seiner Beteiligung die Aufgabenstellung der mitz GmbH, vor allem in innovativen Bereichen neue Arbeitsplätze zu schaffen und durch Netzwerkarbeit und Existenzgründungsberatung zur Verbesserung der Wirtschaftsstruktur der Region beizutragen. Die mitz GmbH als nicht gewinnorientiertes Unternehmen bietet insbesondere kleinen und mittelständischen Unternehmen sowie Existenzgründern neben sachlichen Voraussetzungen auch Service, Unterstützung und Beratung.
Bei der Gestaltung optimaler Rahmenbedingungen für die wirtschaftliche Entwicklung hat sich die mitz GmbH als Initiator und Träger verschiedener Gemeinschaftsprojekte und –initiativen im Landkreis Saalekreis und darüber hinaus zu einem regional anerkannten Partner und Projektsteuerer von Wirtschaft und Wissenschaft entwickelt.

Die Entscheidung des Landkreises zur Übernahme von Anteilen begründete sich aus der geplanten zukünftigen Entwicklung des Unternehmens. Besondere Anstrengungen zur Wirtschaftsförderung wurden beim Aufbau des mitz II/Fraunhofer-Pilotanlagenzentrum für Polymersynthese und -verarbeitung (Fh-PAZ) am Standort Value-Park® Schkopau unternommen. Die Ziele des mitz II bestehen darin, einen Beitrag für eine überregionale Forschungs- und

Innovationskompetenz zu leisten, welche die Chemieregion für neue Unternehmen attraktiv macht und zu weiteren Neuansiedlungen beiträgt.

Darüber hinaus ist die Gesellschaft bei der Förderung neuer Technologien, insbesondere bei der Bearbeitung von Aufgabenstellungen im Rahmen der Digitalisierung aktiv.

Sicherung eines angemessenen Einflusses des Landkreises im Unternehmen/Ausgestaltung der Satzung

Der Landrat vertritt den Landkreis in der Gesellschafterversammlung.
Der Landkreis Saalekreis entsendet einen Vertreter in den Aufsichtsrat.
Nach Gesellschaftsvertrag wird dem Landkreis Saalekreis als kommunalem Gesellschafter ein umfassendes, jederzeitiges Recht auf Auskunft, Bucheinsicht und Prüfung gegenüber der Gesellschaft eingeräumt. Des Weiteren stehen dem Landkreis die Rechte und Befugnisse aus §§ 53 und 54 Haushaltsgrundsätzegesetz zu.

Haftung des Landkreises

Die Haftung des Landkreises beschränkt sich auf die Höhe der Gesellschafteranteile.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises

Landkreis Saalekreis		**brutto**	**2022**
KD-Nr.	Betreff	Umsatz Soll	Umsatz Haben
20900/107	Messe Leuna Dialog 2022		398,65
20900/212	Mitveranstalter perspektive job 4.0		550,25
20900/260	Gründungsberater 2022		3.500,00
20900/261	Firmenkontaktmesse Hochschule Merseburg 2022		142,80
016188860/001	Müllgebühren mitz I 2022	1.523,30	
015037180/001	Müllgebühren mitz II 2022	720,22	

Eigenbetrieb-Jobcenter Saalekreis			
RE-Nr.	Betreff	Umsatz Soll	Umsatz Haben
22010/175	Aussteller perspektive job 4.0		89,25

Geschäftsergebnisse 2022

Bilanzvergleich 2022 – 2021

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1,50	1,50
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	5.165.487,33		5.522.467,83
2. technische Anlagen und Maschinen	261.572,00		292.464,50
3. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.549,00	5.455.608,33	35.539,50
Summe Anlagevermögen		5.455.609,83	5.850.473,33
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	45.892,48		43.382,63
2. sonstige Vermögensgegenstände	21.522,34	67.414,82	88.034,90
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		389.955,16	312.169,89
Summe Umlaufvermögen		457.369,98	443.587,42
C. Rechnungsabgrenzungsposten		10.585,00	7.304,00
		5.923.564,81	**6.301.364,75**

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		150.000,00	150.000,00
II. Kapitalrücklage		16.939,05	16.939,05
III. Gewinnrücklagen			
1. andere Gewinnrücklagen		330.937,75	302.304,90
IV. Jahresüberschuss		39.794,31	28.632,85
Summe Eigenkapital		537.671,11	497.876,80
B. Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	4.626.857,39
C. andere Sonderposten		4.326.377,62	0,00
D. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	725,41		3.308,60
2. sonstige Rückstellungen	59.466,93	60.192,34	68.922,67
E. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	663.662,69		779.139,16
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	126.883,05		120.321,25
3. sonstige Verbindlichkeiten	195.479,40	986.025,14	149.124,80
F. Rechnungsabgrenzungsposten		13.298,60	55.814,08
		5.923.564,81	**6.301.364,75**

Gewinn- und Verlustrechnung 2022 - 2021

	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Umsatzerlöse	1.473.026,53	1.350.085,71
2. Gesamtleistung	**1.473.026,53**	**1.350.085,71**
3. sonstige betriebliche Erträge		
a) Erträge aus der Herabsetzung der Pauschalwertberichtigung auf Forderungen	0,00	1.100,00
b) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.800,00	256,32
c) übrige sonstige betriebliche Erträge	339.423,81	351.529,24
	342.223,81	352.885,56
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	774.828,14	670.661,03
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.310,24	13.570,56
	782.138,38	684.231,59
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	340.033,48	333.297,43
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	81.474,15	80.035,32
- davon für Altersversorgung Euro 4.364,13 (Euro 4.628,95)		
	421.507,63	413.332,75
6. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	395.147,00	401.748,44
7. sonstige betriebliche Aufwendungen		
a) Raumkosten	10.273,04	16.254,72
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	9.763,84	8.070,74
c) Reparaturen und Instandhaltungen	48.280,68	35.822,79
d) Werbe- und Reisekosten	14.493,55	14.844,78
e) verschiedene betriebliche Kosten	60.169,96	68.935,93
f) Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	1,00
g) Verluste aus Wertminderungen von Gegenständen des Umlaufvermögens und Einstellung in die Wertberichtigung zu Forderungen	462,22	0,00
h) übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.350,00	2.450,00
	145.793,29	146.379,96
8. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1,70	1,23
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.590,46	18.092,76
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	15.280,97	10.554,15
11. Ergebnis nach Steuern	**39.794,31**	**28.632,85**
12. Jahresüberschuss	**39.794,31**	**28.632,85**

Prüfung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung

Wirtschaftsprüfer
Firma: Henschke und Partner mbB
Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt
Datum: 23. Juni 2023

Beschlussfassung über den Jahresabschluss
Aufsichtsrat: 28. September 2023
Gesellschafterversammlung: 28. September 2023

Das festgestellte Jahresergebnis wird bestätigt. Der Jahresüberschuss i. H. von EUR 39.794,31 wird auf neue Rechnung vorgetragen.
Der Geschäftsführung und dem Aufsichtsrat wird Entlastung erteilt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

a) Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur (in %)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anlagequote	96,3	96,4	95,5	95,5	92,8	92
Eigenkapitalquote (ohne SoPo)	4,9	5,7	6,4	7	7,9	9,1
Eigenkapitalquote (mit 70 % SoPo)	43,6	59,1	58,8	58,7	59,3	60,1
Fremdkapitalquote (mit SoPo)	56,7	18	18,1	19,1	17,8	17,9

b) Kennzahlen zur Ertragslage (in %)

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Umsatzrentabilität	2,3	1,9	1,9	2,7	2,1	2,7
Eigenkapitalrentabilität	11,1	8,2	7,3	6,8	5,8	7,4

c) Kennzahlen zur Finanzlage

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Cash Flow (in TEUR)	k.A.	172	109	273	190	209

d) Beschäftigte

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Anzahl der Mitarbeiter	10	12	13	13	11	8

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

1. Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Geschäftsmodell des Unternehmens, Forschung und Entwicklung

Im Jahr 2022 wurde kontinuierlich an der originären Aufgabe der Merseburger Innovations- und Technologiezentrum GmbH (MITZ) - Gründern sowie ansiedlungswilligen kleinen und mittelständischen Unternehmen aus verschiedenen Technologie- und Dienstleistungsbereichen in ihrer Gründungs-, Aufbau- und Stabilisierungsphase nachhaltig Unterstützung zu geben - gearbeitet. Dazu wurden ca. 5.000 qm Mietflächen (Büros, Labore und Technika) an zwei Standorten zur Verfügung gestellt. Darüber hinaus bietet das MITZ umfangreiche Servicedienstleistungen an, führte in 2022 wieder Veranstaltungen und Messen durch und konnte die Projekttätigkeit wie gewohnt durchführen. Dabei ist die digitale Arbeit und ihre Möglichkeiten im normalen Alltag weiter integriert und anerkannt, Nutzung u.a. bei Beratung von Gründern sowie des Technologietransfers.

Die MITZ GmbH ist seit 30 Jahren ein anerkannter Partner und Manager im Projektbereich für die Region. Durch die intensive Netzwerkarbeit in technologischen Bereichen und in der Existenzgründerszene bündelt sie Kontakte aus Wirtschaft, Wissenschaft und Politik und entwickelt durch diese interdisziplinäre Zusammenarbeit weitere Projektideen. Die enge Zusammenarbeit mit Forschungseinrichtungen und den großen Chemie- und Dienstleistungsstandorten im mitteldeutschen Wirtschaftsraum bildet hierfür eine wichtige Grundlage. Sie unterstützt die Initiierung neuer Projekte, stärkt den Technologietransfer und hilft den Unternehmen damit, in neue Märkte vorzustoßen und die Herausforderungen der Digitalisierung und des Strukturwandels zu bewältigen. Diese Aktivitäten wurden durch weitere Aufgaben im Rahmen der wirtschaftsfördernden Aufgaben für die Stadt Merseburg und für die Gemeinde Schkopau im Jahr 2022 untersetzt und noch ausgebaut.

Weiterhin stehen Projekte wie die aktive Mitgestaltung und organisatorische Unterstützung der Digitalisierungsbestrebungen in der Region, die aktive Mitarbeit im Gründernetzwerk Halle-Saalekreis, die Mitarbeit im Interessenkreis Gründungsberatung und -begleitung Sachsen-Anhalt – IGSA, die Mitarbeit im ego.-Förderbeirat des Landes Sachsen-Anhalt, die Organisation der Berufsorientierungsmesse „Perspektive Job 4.0“ für die gründungs-, wirtschafts- und wissenschaftsunterstützenden Aktivitäten der MITZ GmbH für die Region.

Im Rahmen der Entwicklungen und Diskussionen zum Strukturwandel hat die MITZ GmbH viel Kraft und Aufwand in das gemeinsame Projekt mit der Hochschule Merseburg, den MerInnoCampus – Merseburger InnovationsCampus – gesteckt. Die inhaltliche Vorbereitung und Etablierung des regionalen Digitalisierungszentrums Merseburg [Saalekreis] und Sachsen-Anhalt SÜD liegt seit Jahren beim MITZ, welches durch wechselnde Projekt auch finanziell weitergetragen werden kann. Die Entwicklung eines Kompetenzzentrums für Qualitätssicherung und Digitalisierung in der additiven Fertigung - QMD-3D- wurde in 2022 durch eine ZIM-Initiative vorangebracht.

Die Gesellschaft tätigt keine Produktentwicklungen.

Gesamtwirtschaftliche, branchenbezogene Rahmenbedingungen

Neu im Fokus der Gründerszene sind die sozialen/sozial innovativen Gründungen, die sich auch aus der aktuellen Lage in Bezug auf die fortschreitende Digitalisierung, nachhaltiges Leben sowie die demografische Entwicklung verstärken und deshalb seitens des MITZ unterstützt werden. Neue Lebensmodelle und gesellschaftliche Entwicklungen, u.a. Klima- und Energiediskussion sowie die Nachhaltigkeitsbestrebungen befeuern zusätzlich dieses Thema. Eine steigende Zahl an Gründungen in diesem Umfeld ist in den letzten Jahren zu erkennen.

Dieser Trend konnte in einem EU-Projekt von 2019 -Anfang 2022- gemeinsam mit der Investitionsbank Sachsen-Anhalt, der MITZ GmbH und weiterer internationaler Partner unterstützt

werden. Es ist ein Baukasten für Finanzierungsinstrumente für diese Gründer entwickelt und mit ausgewählten Gründern getestet wurden sowie ein Aktionsplan für das Land Sachsen-Anhalt zur weiteren Unterstützung verabschiedet wurden.

Dieses Thema wird das MITZ in den kommenden Jahren weiter begleiten, um sich dem „neuen" Gründertrend anzunehmen. Dazu wurde in 2021/2022 im Rahmen der REGIO-Richtlinie des Landes Sachsen-Anhalt das Verstetigungsprojekt SENSA-Aufbau einer Netzwerkstelle für soziale Gründungen in Sachsen-Anhalt durchgeführt.

Insgesamt hält sich die Zahl an Gründungen im technologieorientierten IT-Bereich konstant. Der IT-Gründerbereich ist aktuell die wesentliche Zielgruppe für die Aktivitäten des MITZ. Der Aufbau der Marke „Regionales Digitalisierungszentrum" war ein sehr gutes Mittel zur Bündelung der Kräfte, um sich als Ansiedlungspunkt für weitere Gründerunternehmen aus dem IT-Bereich zu entwickeln. Mittlerweile reicht es nicht mehr nur attraktive Dienstleistungsangebote zur Verfügung zu stellen, vielmehr zielt der Focus der Unternehmen auf dringend benötigte Fachkräfte und die Ausbildung des Nachwuchses in dieser Region. Dies muss gemeinsam mit der Hochschule Merseburg sowie weiterer Partner die Aufgabe der nächsten Jahre sein, um sich als attraktiver Standort durchzusetzen.

In anderen Bereichen fällt die Gründungsneigung, wie z. B. im chemischen/technologischen Bereich geringer aus. Interessante und zukunftsfähige Entwicklungen im Bereich Bioeconomy werden die nächsten Jahre bestimmen. Vereinzelte Start-ups im Ideenbereich und Finanzierungsbereich zeigen Interesse am Standort in Schkopau. Aktuell sind Technikumshallen und eine solide technische Ausstattung gut nachgefragt.

Insgesamt bleibt die Zahl an chemisch-technologischen Gründungen leider weiter gering, durch die viel zu geringe Zahl an technologieorientierten Studienabschlüssen, die sehr gute Lage auf dem Arbeitsmarkt für diese Fachrichtungen sowie aufwändige und erschwerte Fremdkapitalfinanzierung.

Ein sehr schwieriger Bereich stellt weiterhin der Bereich der Unternehmensnachfolge dar. Erschwert durch die äußerst gute Lage am Arbeitsmarkt ist die Übernahme von Unternehmen aktuell schwer zu vermitteln. Nach wie vor steht die Suche und Begleitung von Gründungsinteressenten für Nachfolgen von mittleren und größeren Handwerks- und Industriebetrieben im Fokus der Arbeit, u. a. auch des Gründernetzwerkes Halle-Saalekreis. Die Übergabe von unternehmergeführten Betrieben stellt insgesamt einen langwierigen und schwierigen Prozess dar.

Die MITZ GmbH als hochschulnahe Einrichtung ist in ihrem regionalen Umfeld etabliert. Auch durch die positiven Erfahrungen als Managementeinrichtung, u. a. im Rahmen der aktuellen Netzwerktätigkeit mit Unternehmen und Forschungseinrichtungen aus verschiedenen Regionen Mitteldeutschlands, hat sich die MITZ GmbH als Wirtschafts- und Wissenschaftsorganisator landkreisübergreifend weiter gefestigt und hat sich damit auch gute Voraussetzungen für eine künftig stabile Entwicklung erarbeitet.

Den Branchenschwerpunkt der angesiedelten Unternehmen bilden im Haus MITZ I in Merseburg moderne IKT-Anwendungen (Informations- und Kommunikationstechnik)/neuen Medien/IT-Entwicklung sowie im Haus MITZ II im ValuePark® Schkopau die Chemie-/Kunststofftechnik/3D-Druck. Die weiteren Branchen wie Umweltschutztechnik, Verfahrenstechnik, wirtschaftsnahe Dienstleistungen und technische Dienstleistungen leisten einen Beitrag zur Abrundung des Branchenmixes und ermöglichen zahlreiche Synergien zwischen den Unternehmen. Damit wird ein wichtiger Beitrag für ein günstiges Innovationsklima und die Anziehungskraft der Region Merseburg und Schkopau geleistet.

Weiterentwicklungen und die strategische Ausrichtung der Region im Rahmen des Strukturwandels werden die kommenden Jahre begleiten. Dafür sieht sich das MITZ im technologischen Bereich gut aufgestellt. Die Entwicklung des MerInnoCampus durch den Umbau des Campus Merseburg hin zu einem Wirtschafts- und Wissenschaftscampus mit Ansiedlungsflächen für KMU (kleine und mittlere Unternehmen) ist dazu voranzutreiben.

2. Geschäftsverlauf

Insgesamt wurden in 2022 über 60 Veranstaltungen organisiert, besucht und begleitet sowie darüber hinaus regelmäßige Veranstaltungsformate angeboten. Dabei würden über 3.800 TLN erreicht, die Kontakte aktiv betreut sowie neue aufgebaut. Insgesamt haben die digitalen Hilfsmittel die Projektbearbeitung und die Netzwerkarbeit weiter unterstützt. Die Bestandspflege, die Aktivitäten zur Akquirierung von neuen Mietern sowie die Neu-Akquisition von Projekten konnte im Jahr 2022 wieder im normalen Umfang durchgeführt werden.

Die Vermietung im Seminarraumbereich ist weiterhin verhalten. Serviceleistungen können wieder im gewohnten Umfang angeboten werden.

Bis Mitte 2022 gab es durch das strenge Hygiene- und Testsystem keine größeren Ausfälle im Unternehmen.

Durch die Nutzung digitaler Formate bei der Projektbearbeitung konnte die Bearbeitung der Projekte ohne größere Probleme in 2022 durchgeführt werden. Alle Projekte konnten trotz der Schwierigkeiten während der CORONA-Pandemie ordnungsgemäß beendet werden. Insgesamt verzeichneten alle Projekte einen erhöhten Organisationsaufwand und eine erhöhte Flexibilität, um sich den jeweiligen Situationen anzupassen, teilweise kam es zu Anpassungen in der kompletten Herangehensweise.

Auf den Vermietungsstand im MITZ hatte die Corona-Pandemie erfreulicher Weise keinerlei Auswirkungen. Einzelne Firmen agierten/agieren mehr aus dem Homeoffice-Bereich, andere Firmen waren komplett im Haus tätig. Es gab auch im Hinblick auf die Energiekrise keine Firmenausfälle in den Häusern. Erhöhte Aufmerksamkeit bedarf es aktuell eher wegbrechender Lieferketten und dem Personalmangel. Mit einer sehr guten Auslastung in beiden Objekten gilt es trotzdem weiterhin flexibel auf Anfragen reagieren zu können.

Der Auslastungsgrad für das Objekt MITZ I im Mietvertragsbereich sank leicht im Verlauf des Geschäftsjahres 2022 auf ca. 83,61 % (Vorjahr: 85,21%). Ergänzt/ausgeglichen wird dies durch den Bereich der kurzfristigen Nutzungsvereinbarungen. Hier lag der Anteil bei durchschnittlich 12,11 % (Vorjahr: 9,59 %). Somit war eine durchschnittliche Gesamtauslastung von 95,72% im Objekt Merseburg zu verzeichnen.

Im Objekt MITZ II lag die durchschnittliche Auslastung bei konstant 83,82 % (Vorjahr: 83,82 %). Ergänzt wird dies ebenfalls durch den Bereich der kurzfristigen Nutzungsvereinbarungen. Hier lag der Anteil bei ca. 12,49% (Vorjahr: 15,21 %). Somit war eine durchschnittliche Gesamtauslastung von 96,31% im Objekt Schkopau zu verzeichnen. In beiden Häusern wurde in 2022 nahezu Vollauslastung erreicht.

Im Jahr 2022 wurden wieder zahlreiche gemeinsame Aktivitäten mit dem Landkreis Saalekreis, der Stadt Merseburg geplant und durchgeführt, u. a. die Teilnahme an der Messe Leuna Dialog. Weitere Veranstaltungen konnten wieder im normalen Umfang durchgeführt werden, wie die Teilnahme an der Firmenkontaktmesse der Hochschule Merseburg und die Berufsorientierungsmesse „Perspektive Job 4.0“, welche maßgeblich durch das MITZ organisiert wird. Andere mussten auf Grund der Pandemielage noch unter CORONA-Bedingungen durchgeführt werden, wie die Messe Chance zu Beginn des Jahres in Halle, an welcher das MITZ mit dem Gründernetzwerk Halle-Saalekreis teilnahm.

Die traditionellen Businessfrühstücke, Arbeitstreffen der Netzwerke, Arbeitsgruppenberatungen, Kernteamsitzungen, Beiratssitzungen fanden entweder hybrid oder wieder in Präsenz statt. So konnten die zahlreichen Netzwerkkontakte weiter aufrechterhalten werden. Damit wurden auch in 2022 über 3.500 Unternehmens- und Netzwerkkontakte gepflegt und neu aufgebaut.

Im Jahr 2022 beteiligte sich die MITZ GmbH weiterhin aktiv an der Arbeit im Gründernetzwerk Halle-Saalekreis sowie im Rahmen des IGSA - Interessengemeinschaft für Gründung Sachsen-Anhalt. Darüber hinaus findet eine enge Zusammenarbeit mit dem Gründerservice der Hochschule Merseburg statt, der mit der Verleihung des gemeinsamen Zukunftspreises dokumentiert wird.

Der Förderkreis MITZ e. V. unterstützt weiterhin Teams der Hochschule mit einem kleinen Fonds. In 2022 unterstützte er wiederum den gemeinsamen Zukunftspreis des Gründerservices und des MITZ mit einem Preisgeld für die Platzierten. Darüber hinaus wurde erstmals ein gemeinsames Deutschlandstipendium vergeben.

Folgende Projekt werden durch das Land Sachsen-Anhalt/die EU finanziert:

Die Projektbearbeitung für das 2. **ego.-WISSEN**-Projekt der Periode endete im Dezember 2022. Es konnten somit nochmals ein Gründerkurs für die verbleibende Zeit angeboten werden. Die Nachfrage nach den Qualifizierungs-Kursangeboten war nach wie vor recht eingeschränkt. Ein Begleitkurs konnte mit lediglich 6 Teilnehmern durchgeführt werden. Der Verwendungsnachweis wurde ohne Nachforderungen bestätigt. Insgesamt war die Nachfrage nach Gründungsberatung auf einem geringen aber festen Level, was die monatlich angebotenen Beratertage des Saalekreis im MITZ verdeutlichen.

Netzwerkstelle **SENSA**:
Das Projekt sah die Schaffung einer Netzwerkstelle im Bereich Soziales Unternehmertum für Sachsen-Anhalt vor, d. h., eine digitale Visualisierung vorhandener Unterstützungsangebote und Veranstaltungen sowie die personelle Untersetzung dieser in Form eines Ansprechpartners/einer Ansprechpartnerin. Die Kompetenzen aus Sachsen-Anhalt sollten mit denen in Sachsen und Thüringen nachhaltig vernetzt werden. Diese Aufgaben wurden durch das MITZ erfolgreich umgesetzt und durch Partner, wie dem ZSH oder dem SEND unterstützt. Höhepunkt der Arbeit war der erste Zukunftstag im sich entwickelnden Wiegand-Quartier. Die Arbeiten werden im Nachgang der Förderung, als Bestandteil der Gründungsunterstützung, durch das MITZ weiter fortgesetzt.
Das Projekt wurde im Rahmen des Programms Sachsen-Anhalt REGIO mit 80% finanziert. Der Verwendungsnachweis wurde erstellt.

Folgendes Projekt wird durch die Europäische Union und das Land Sachsen-Anhalt finanziert:

Mit dem EU-Projekt **DelFin** „Development of Financial Ecosystems for the Promotion of Social Entrepreneurship in Rural Regions (DelFin)“ bearbeitete die MITZ GmbH von April 2019 bis März 2022 ein rein europäisches Projekt im Rahmen der Programmfamilie: INTERREG Central Europe. Unterstützung galt es für soziale Unternehmen zu entwickeln, die den gesellschaftlichen Herausforderungen u. a. in den Bereichen Umwelt, Klimawandel, Demografie, Migration, Armut, Arbeitslosigkeit und Inklusion gerecht werden. Diese können zu einer besseren wirtschaftlichen, sozialen und ökologischen Leistungsfähigkeit in den ländlichen Regionen beitragen. Das Hauptziel des Projekts war die Förderung von sozialem Unternehmertum in ländlichen Regionen mit besonderen Transformationsproblemen, um wirtschaftliche und soziale Innovation gleichermaßen vor Ort voranzutreiben. Die MITZ GmbH war Projektpartner neben der Investitionsbank Sachsen-Anhalt und weiteren Partnern aus vier verschiedenen EU-Ländern (Deutschland, Kroatien, Italien, Ungarn). Das Projekt wurde im Rahmen der EU-Förderung mit 80% unterstützt. Im Rahmen des Programms Sachsen-Anhalt REGIO wurde der Eigenanteil von 20% kofinanziert. Die Verwendungsnachweise wurden erstellt.

Folgendes Projekt wird durch die Mitglieder selbst finanziert:

Das Netzwerk **„enficos“** besteht bereits seit 2008 mit damals anfänglicher Förderung. Organisiert wird das Netzwerk durch die MITZ GmbH, seit 2012 erfolgreich als unabhängiges Netzwerk „Interessenkreis Mitteldeutsches Netzwerk Rapid Prototyping“. Die Erweiterung des Mitgliederkreises aus Wirtschaft und Forschung aus den drei mitteldeutschen Bundesländern hält über die Jahre an. Etabliert hat sich, neben den Messe-, Netzwerk- und Projektaktivitäten, das Rapid-Prototyping-Forum, welches in 2022 bereits zum 9. Mal als Mitteldeutsches Forum 3D-Druck in der Anwendung in der Ernst-Abbe-Hochschule Jena mit zahlreichen Interessierten Unternehmen und Institutionen stattfand. Insgesamt 18 Netzwerkmitglieder finanzieren nach wie vor die Aktivitäten des Interessenkreises, u. a. auch durch die gezielte Unterstützung der Mitglieder des Förderkreises MITZ e. V..
Die Aktivitäten des Netzwerkes unterstützen die Aktivitäten zur Entwicklung eines QMD-3D-Kompetenzzentrums.

Folgende Projekte werden durch die Kommunen selbst finanziert:

Die Aufgaben der **wirtschaftsfördernden Maßnahmen** für die Stadt Merseburg und für die Gemeinde Schkopau wurden in 2022 im Rahmen der bestehenden Kooperationsverträge weitergeführt. Neben den regelmäßigen Wirtschaftsförderaufgaben (vorrangig Unternehmensberatung/-begleitung mit Terminen zur Bestandspflege, Gremienarbeit, etc.) stehen vor allem die spezifische Projektarbeit zur Herausarbeitung von wirtschaftsfördernden Themenstellungen im Mittelpunkt der Arbeit, u.a. Berufsorientierung, Personalentwicklung, Digitalisierungsthemen, Netzwerkentwicklung, Projektentwicklung in und für die Stadt/Gemeinde. Einen wesentlichen Focus erhielten die umfangreichen Aufgaben im Strukturwandel und die Entwicklung des MerInnoCampus.

Folgendes Projekt wurde im Auftrag des Bundes durchgeführt:

Im Rahmen der Digitalisierungsbestrebungen der Region hat das MITZ das **Regionale Digitalisierungszentrum Merseburg [Saalekreis]** sowie **Sachsen-Anhalt SÜD** mit seinen Partnern entwickelt. Zur nachhaltigen Entwicklung und Aufrechterhaltung der inhaltlichen Arbeit des Zentrums, als Dachmarke, wurden weitere Projektmittel akquiriert.

1. Das **OpenGovernementLABOR Merseburg [Saalekreis**], war ein Gemeinschaftsprojekt der Stadt Merseburg, der Gemeinde Schkopau, der Hochschule Merseburg und des MITZ sowie des Saalekreises und des RegDigi_Merseburg. Das MITZ organisierte und bearbeitete das Projekt federführend über die Projektlaufzeit von März 2020-31.12.2022, finanziert durch das Bundesministerium des Innern und für Heimat. Hauptthemenschwerpunkt war die Digitalisierung! Bedingt durch die CORONA-Pandemie wurde das Projekt inhaltlich umorganisiert. Mit Hilfe von Arbeitsgruppen zu vier Themenschwerpunkten wurde eine offenere Diskussions-, Beteiligungs- und Streitkultur auf lokaler Ebene etabliert. Somit konnte die Arbeit auch digital fortgesetzt werden. Zur Unterstützung der Gemeinde Schkopau wurde ein 5-Punkte Plan zur Digitalisierung auf breiter Basis entwickelt und umgesetzt. Die Einbeziehung der Bevölkerung im Rahmen der Digitalcafes konnte teilweise nur online erfolgen, ab 2022 übernahm der impuls e.V. dieses Angebot. Das Projekt wurde Ende Dezember erfolgreich abgeschlossen.

2. Als neues Projekt konnte, nach ca. 1,5 Jahren Vorarbeit, das **Mittelstand-Digital Zentrum Leipzig-Halle**, als länderübergreifendes Gemeinschaftsprojekt der Konsortialpartner: bsw, HTWK, HWK, der Stadt Halle und des MITZ im Juli 2022 begonnen werden. Es wird durch das BMWK-Bundesministerium für Wirtschaft und Klimaschutz bis Juni 2025 gefördert. Als regionales Zentrum tackten wir in ein bestehendes deutschlandweites Netzwerk bestehender Digital-Zentren ein, welche mit unterschiedlichen Themenstellungen kleinen und mittleren Unternehmen Hilfestellung bei der Digitalisierung geben. Den Themenschwerpunkt in unserem Zentrum bildet die Nachhaltigkeit durch innovative Produktgestaltung und Digitalisierung. Das MITZ vertritt hauptsächlich den Bereich Wissenstransfer und Evaluation im Projekt.

Mit dem erzielten Jahresergebnis von TEUR 39,79 wurden die Planvorgaben für 2022 eindeutig überschritten. Das Geschäftsjahr ist insgesamt positiv verlaufen.

3. Darstellung der Lage

Ertragslage

Das Jahr 2022 war einnahmeseitig durch einen gegenüber dem Vorjahr im langfristigen Vermietungsbereich leicht gesunkenen Auslastungsgrad in Merseburg und einem konstanten Auslastungsgrad in Schkopau gekennzeichnet (reine Mieteinnahmen: TEUR 428,28; Vorjahr: TEUR 430,24). Leicht gesunkene Einnahmen sind im Segment kurzfristige Nutzungsvereinbarungen inkl. Pauschalnebenkosten zu verzeichnen auf Grund geplanter Auszüge in Schkopau (TEUR 83,89; Vorjahr: TEUR 91,85).

Die zielgerichtete Bestandspflege und Aktivitäten zur Akquirierung von Mietern sowie die erfolgreiche Umsetzung der aktuellen Projekte bestimmte die Arbeit im Jahr 2022. Daneben stand die

Vorbereitung neuer Projektansätze, die Projektantragstellung sowie die Unterstützung der Beantragung von regional bedeutsamen Projekten im Fokus der Arbeit.

Projektseitige Einnahmen konnten durch die Bearbeitung der Projekte: ego.-WISSEN, enficos, Perspektive Job 4.0, wirtschaftsfördernde Dienstleistungen für die Stadt Merseburg und die Gemeinde Schkopau, durch das OpenGovernmentLabor, das Regio-Projekt Sensa, das EU-Projekt DelFin sowie das neue Projekt Mittelstand-Digital Zentrum Leipzig-Halle erwirtschaftet werden. Es erfolgte durch das Auslaufen von Projekten und zwischenzeitlich fehlendes bearbeitendes Personal eine Verringerung gegenüber den Vorjahreserlösen aus Projekten (Projekteinnahmen: TEUR 305,28; Vorjahr: TEUR 331,37).

Neben diesen Einnahmen wurden hauptsächlich im Rahmen des technischen Dienstleistungsservices in den Objekten weitere Erträge erzielt. Die sonstigen Serviceerlöse erhöhten sich in 2022 um insgesamt ca. 90 T€ (TEUR 205,59; Vorjahr: TEUR 112,56), vorrangig geschuldet dem neuen Medien-Versorgungsvertrag und der Weitergabe erhöhter Kosten bei der Medienberechnung.
Die Zahlungen des Förderkreises MITZ e. V. erfolgten konstant.

Ausgabenseitig ist die Überwachung der Kostenstruktur ein wesentlicher Bestandteil der kaufmännischen Geschäftsführung. Planmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen sind durch Instandhaltungs- und Reparaturmaßnahmen im Rahmen der technischen Aufgaben sowie im Rahmen der Projektarbeit entstanden. Die Entwicklung/Kostenkontrolle der Betriebskosten für beide Objekte ist ein stetiger Prozess im Rahmen des Facility Managements. Die Herausforderung in 2022 war die vorsorgliche Anpassung der Betriebskostenvorauszahlungen an die steigenden Energie- und Medienkosten. Insgesamt ist der angenommene Kostensprung in 2022 so noch nicht eingetreten.

Die Materialaufwendungen stiegen insgesamt um TEUR 98 auf TEUR 782. Davon entfallen TEUR 529,6 auf Aufwendungen für Betriebskosten und TEUR 252,5 auf projektbezogene Aufwendungen.

Die Entwicklung des gemeinsamen Konzeptes MerInnoCampus – Merseburger-Innovations-Campus sowie die Vorbereitung zur Antragstellung mit einer entsprechenden Machbarkeits- und Kostenschätzungsstudie wurden bereits in der Planung für 2022 berücksichtigt. Dafür sind insgesamt erhöhte Beratungsleistungen von insgesamt 43,41 T€ zu verzeichnen.

Das Rohergebnis sank gegenüber dem Vorjahr um TEUR 17 auf TEUR 730.

Die MITZ GmbH hat insgesamt sieben Beschäftigte in Festanstellung.

Der Jahresüberschuss beträgt TEUR 39,79 nach TEUR 28,6 im Vorjahr.

Finanz- und Vermögenslage

Die Entwicklung der Finanzlage der MITZ GmbH ist durch eine ausreichende Liquidität im Jahr 2022 gekennzeichnet. Liquiditätsmindernd wirkten sich in 2022 vor allem die Zins- und Tilgungsraten für die Kredite sowie kurzfristige Vorfinanzierungen für Projektarbeiten aus. Eine Zwischenfinanzierung für das EU-Projekt DelFin wurde in 2020 aufgenommen, welches in 2023 endfällig zurückgezahlt wird.

Die MITZ GmbH ist Eigentümerin eines Grundstücks mit aufstehenden Gebäuden in der Fritz-Haber-Straße Nr. 9 in **Merseburg**. Weiterhin besitzt die MITZ GmbH eine durch Erbbaurecht erworbene Fläche von 5.992 qm im ValuePark® in **Schkopau** der Dow Olefinverbund GmbH für das Objekt MITZ II.

Die Anlagenquote beträgt zum 31. Dezember 2022 92,1% nach 92,8% zum Vorjahresstichtag. Die Gebäude wurden mit Unterstützung der EU sowie des Landes Sachsen-Anhalt errichtet. Ein entsprechender Sonderposten wurde dazu gebildet. Eigenkapital zuzüglich eines anteiligen Betrags in Höhe von 70 % des Sonderpostens (nicht steuerwirksamer Anteil) hat einen Anteil von ca. 60,2% an der Bilanzsumme (nach 59,3% zum 31. Dezember 2021).

Die bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden fristgerecht getilgt.

Die Fremdkapitalquote (ohne Sonderposten für Investitionszuschüsse und inkl. Rückstellungen) beträgt insgesamt 17,8% nach 18,1% im Vorjahr. Unter Einbeziehung des Sonderpostens für Investitionszuschüsse (30%; TEUR 1.298) beträgt die Fremdkapitalquote im Geschäftsjahr 39,6%.

Auf Grund des guten Zustandes der Betriebs- und Geschäftsausstattung waren in 2022 keine Investitionen notwendig.

Der Neubau der Fraunhofer-Gesellschaft am Standort MITZ II konnte in 2022 abgeschlossen werden. Der Vertrag zur Medienversorgung wurde bereits im Juli 2020 geschlossen. Die Erstversorgung erfolgte ab Februar 2022. Unter Nutzung der größtenteils vorhandenen Versorgungstechnik des MITZ wurde bei einigen Medien in den letzten Jahren zusätzlich investiert, u.a Kältemaschine, Heizungstechnik.

Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sind seit 2017 zu leisten.

4. Finanzielle und nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Die betriebswirtschaftlichen Verhältnisse der MITZ GmbH im Jahr 2022 sind durch die o. g. Bedingungen/ Veränderungen gekennzeichnet. Die Entwicklung des letzten Jahres spiegelt sich in der Bilanz wider. Das Geschäftsjahr 2022 konnte mit einem Überschuss nach Steuern in Höhe von TEUR 39,79 abgeschlossen werden (Vorjahr: TEUR 28,63).

Die Ausstattung der Gesellschaft mit einem angemessenen Eigenkapital ist durch das Stammkapital in Höhe von TEUR 150 gegeben. Das positive Ergebnis des Jahres 2022 in Höhe von TEUR 39,76 führt zur weiteren Erhöhung der Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft. Damit hat sich das Eigenkapital von TEUR 497,88 zum 31. Dezember 2021 auf TEUR 537,67 zum 31. Dezember 2022 erhöht. Die Eigenkapitalquote zum 31. Dezember 2022 beträgt 9,1 % nach 7,9 % zum Vorjahresstichtag

Für die interne Unternehmenssteuerung sind die Kennzahlen wie die durchschnittliche Mietauslastung (ca. 84 % im Objekt MITZ I und ca. 84 % im Objekt MITZ II – siehe Ausführungen zum Geschäftsverlauf), gestiegene Serviceerlöse (TEUR 205,59; Vorjahr: TEUR 112,56) und Projekterlöse (TEUR 305,28; Vorjahr: TEUR 331,37) immanent. Die Quartalsberichte sowie die Liquiditätsüberwachung ermöglichen eine kurzfristige Unternehmenssteuerung und schnelle Reaktionen auf geänderte Rahmenbedingungen.

5. Prognosebericht

Wesentliche Änderungen der Geschäftspolitik sind nicht geplant.

Die zielgerichtete Bestandspflege und die Aktivitäten zur Akquisition von Neuansiedlungen in beiden Objekten sind für die langfristige Stabilität des operativen Betriebsergebnisses der MITZ GmbH von Bedeutung. Die gezielte Akquisition und Bearbeitung von Projekten und die intensive Netzwerkarbeit im Gründer- und im technologischen Bereich unterstützen nachhaltig die Einwerbung zusätzlicher Projektmittel. Dies ist für die langfristige stabile Unternehmensentwicklung von großer Bedeutung.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird insgesamt ein positives Jahresergebnis von ca. TEUR 24,30 nach Steuern prognostiziert. Die Auslastung in Merseburg ist vorsorglich durch den Auszug eines größeren Mieters mit 80% geplant, im MITZ II: 100% FhG-Auslastung und 65% Unternehmens-Bereich-Auslastung. Hinzu kommen die Nutzungsvereinbarungen, die abhängig von der Nachfrage jeweils ca. 10-15% Auslastung generieren. Dies sollte auch vor dem Hintergrund der Energiepreis-kostenentwicklung für 2023 erzielt werden können. Die Aufwendungen werden sich insbesondere im Betriebskostenbereich drastisch erhöhen. Die Eigenkosten wurden vorsorglich um 20 T€ erhöht. Die zusätzliche Projektentwicklung und -beantragung ist u.a. auch von der Entwicklung und Freigabe der neuen Richtlinien im Land Sachsen-Anhalt abhängig. Mit den aktuellen Projekten und einer soliden Auslastung in den Objekten ist ein insgesamt positives Unternehmensjahr 2023 zu erwarten.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird laut 6-Jahres-Planung ebenfalls ein positives Jahresergebnis von ca. TEUR 13,35 nach Steuern prognostiziert. Die Auslastung beider Häuser ist im Mietvertragsbereich mit

MITZ I: 75% und in MITZ II: 100% FhG und 65% Unternehmens-Bereich-Auslastung geplant. Hinzu kommen die Nutzungsvereinbarungen, die jeweils noch max. der 10% Auslastung generieren. Die Entwicklung der allgemeinen Preissteigerungen wurde bereits auch in der Planung für 2024 berücksichtigt.

Die Lage der Gesellschaft kann für die kommenden Geschäftsjahre weiterhin als gesichert dargestellt werden. Im Rahmen der strategischen Ausrichtung der MITZ GmbH sollen die bestehenden Grundlagen weiter ausgebaut und durch flankierende Maßnahmen unterstützt werden.

6. Risikobericht

Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Die MITZ GmbH hat sich mittlerweile als anerkannter Partner und Manager im Projektbereich etabliert sowie durch die intensive Netzwerkarbeit im Existenzgründer- und im technologischen Bereich bei Unternehmen und Institutionen erfolgreich einen Namen gemacht. Durch neue Projekte rückt auch die Verwaltung als Zielgruppe in den Fokus der Arbeit.

Das Netzwerkprojekt „enficos“, welches bereits über 14 Jahre besteht und jetzt als Interessenkreis aktiv ist, wird durch direkte Beiträge der Mitgliedsunternehmen/Forschungseinrichtungen unter Leitung und Koordinierung der MITZ GmbH fortgeführt. Das Projekt QMD-3D als ergänzendes Teilprojekt muss im Rahmen der Möglichkeiten des Netzwerkes weiter vorangetrieben werden. Mit der inhaltlichen Weiterentwicklung im Rahmen eines RUBIN-Konsortiums addiQ wird die Entwicklung des Kompetenzzentrums vorangetrieben.

Projektbezogene Aufgaben der Wirtschaftsförderung der Stadt Merseburg (vorbehaltlich Haushaltsbestätigung) und der Gemeinde Schkopau werden in 2023 fortgesetzt. Das Projekt Mittelstand-Digital Zentrum Leipzig-Halle wird bis Juni 2025 fortgesetzt. Die Antragstellung eines weiteren Bundesprojekts mit 8 kommunalen Einrichtungen erstreckt sich bereits über zwei Jahre. Der Beginn wurde seitens des Projektträgers für Juli 2023 avisiert.

Im Rahmen des Strukturfondperiodenwechsels sind Projektanträge voraussichtlich ab 2. Halbjahr 2023 im Land wieder einreichbar. Dies betrifft vor allem das Projekt ego.-Wissen zur Qualifizierung von Existenzgründern im Saalekreis. Das Projekt ist aktuell in der Richtlinienvorbereitung. Als Projektbeginn ist Halbjahr 2023 avisiert. Insgesamt sind die akquirierten Projektmittel in den nächsten Jahren mit dem vorhandenen Personal umzusetzen.

Maßgeblich, die Einnahmen bestimmend, werden auch im Jahr 2023 die Vermietung sowie die technischen Dienstleistungen und Serviceangebote der MITZ GmbH sein.

An beiden Standorten in Merseburg und Schkopau wird trotz Mieterstrukturveränderungen auch in 2023 inkl. der Auslastung aus kurzfristigen Nutzungsvereinbarungen ein guter Auslastungsstand bestehen.

Die allgemeine Gründungsneigung wird als insgesamt zurückhaltend und die Gründungssituation im technologieorientierten Bereich als anhaltend schwierig eingeschätzt. Eine kontinuierliche konstante Beratungsnachfrage ist jedoch wieder vorhanden. Soziale Gründungen ob mit umwelt-, ökonomischen oder sozialen Themen werden sich in den kommenden Jahren weiter etablieren. Die digitalen Gründungsansätze sowie Gründungen im bioeconomy-Focus bilden ebenso die Grundlage der künftigen Gründerentwicklung in der Region. Stetig und nachhaltend muss das Thema Unternehmensnachfolge weiter kommuniziert werden, als Herausforderung der Wirtschaft in der Region. „Niederschwellige“ dienstleistungsorientierte Gründungen sind relativ konstant, aber eher nicht am Mietsegment der MITZ GmbH interessiert.

Für 2023 sind Instandhaltungsmaßnahmen an beiden Objekten geplant. Im technischen Bereich sind es vor allen Reparaturen, aber auch geplante Ergänzungsinvestitionen. Im Vermietungsbereich sind stets die gestiegenen Anforderungen der Mieter zu beachten, was teilweise baulichen Maßnahmen nach sich zieht. An beiden Standorten müssen Maßnahmen zur Gewährleistung einer e-mobilitäts-Infrastruktur ergriffen werden sowie muss in den nächsten Jahren - sowohl beim Gebäude als auch bei der Technik - mit größeren Erhaltungsmaßnahmen zu rechnen sein.

Langfristig von Bedeutung ist die weitere Entwicklung der Energie- sowie der Ver- und Entsorgungspreise, welche sich besonders am Standort Schkopau stark auf die Betriebskosten auswirken. Zu den stark gestiegenen Strompreisen kommen hier auch dramatisch erhöhte Medien-Preise hinzu, die auf die Mieter und Abnehmer umgelegt werden müssen.

Für 2023 sind weitere kleinere Projekteunterstützungsmaßnahmen in der Entwicklung. Ein weiterführendes EU-Projekt wurde kurzfristig mit den internationalen Partnern beantragt. Zudem werden stetig Projektideen mit Partnern aus Wissenschaft und Wirtschaft diskutiert. Inwieweit diese erfolgreich beantragt und umgesetzt werden können, ist im Verlauf des Jahres 2023 abzuwarten. Hauptsächlich ist die Umsetzung der Projekte stets vom aktuell vorhandenen Personal abhängig.

Die Energiekosten sowie die allgemeinen Preisentwicklungen, die Lieferkettenproblematik sowie der Fachkräftemangel und deren direkte Auswirkungen auf das MITZ mit den angesiedelten Firmen, müssen in 2023 beobachtet werden. Aktuell sind diese nicht unternehmensbedrohend.

Gesamtaussage

Für das Geschäftsjahr 2023 wird insgesamt ein positives Jahresergebnis von ca. TEUR 24,30 nach Steuern prognostiziert. Dies sollte auch vor dem Hintergrund der o.g. Herausforderungen und Entwicklungen für 2023 erzielt werden können.

Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Zu den im Unternehmen bestehenden Finanzinstrumenten zählen Forderungen, Verbindlichkeiten und Guthaben bei Kreditinstituten.

Im kurzfristigen Bereich finanziert sich die Gesellschaft aus Eigenmitteln. Das Anlagevermögen ist fremdfinanziert.

Ziel des Finanz- und Risikomanagements der Gesellschaft ist die Sicherung des Unternehmens. Zur Absicherung gegen das Liquiditätsrisiko wird taggenau die Liquidität überwacht und im langfristigen Bereich jährlich eine 6-Jahres-Planung (Gewinn- und Verlustrechnung sowie Cash-Flow) erstellt und ein entsprechender Kontokorrentkredit vorgehalten. Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

7. Bericht über Zweigniederlassungen

Die Gesellschaft unterhält neben dem Standort in Merseburg einen zweiten Standort in Schkopau.

Merseburg, 31.Mai 2023

Dipl.-Kffr. Kathrin Schaper-Thoma
Geschäftsführerin

Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH

Grunddaten der Gesellschaft

Unternehmenssitz:

Kreisentwicklungsgesellschaft
Saalekreis mbH (KEG)
Gotthardstraße 35
06217 Merseburg

Telefon: 0 34 61 / 28 88 10
E-Mail: info@keg-saalekreis.de
Internet: www.keg-saalekreis.de

Gegründet: 14. Juli 2021

Handelsregister: Amtsgericht Stendal, HRB 30261

Stammkapital: 25.000 EUR

Gesellschafter: Landkreis Saalekreis
25.000 EUR 100,00 %

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

Im Berichtsjahr 2022 fanden 3 Gesellschafterversammlungen statt.

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern.

Herr Hartmut Handschak	Landrat Saalekreis, Aufsichtsratsvorsitzender
Herr Michael Hayn	Bankbetriebswirt (stellvertretender Vorsitzender)
Herr Tilo Eigendorf	Bürgermeister Gemeinde Teutschenthal
Herr Stefan Wust	Elektromeister
Herr Günter Sachse	Lehrer
Herr Peter Kunert	Kaufmann
Herr Christof Rupf	Restaurator

Im Berichtsjahr 2022 fanden 3 Sitzungen des Aufsichtsrates statt. Die Aufsichtsratsmitglieder erhielten je Sitzung eine Aufwandsentschädigung in Höhe von EUR 50,00.

Geschäftsführung
Alleinvertretungsberechtigter Geschäftsführer: Tino Haring

Hinsichtlich der Angaben zu den Geschäftsführerbezügen gem. § 285 Nr. 9a HGB wird von der Klausel des § 286 (4) HGB Gebrauch gemacht.

Aufgaben und Zweck der Gesellschaft

Der Gesellschaftszweck der Kreisentwicklungsgesellschaft ist die Gestaltung des Strukturwandelprozesses im Saalekreis. Grundlage für diesen Prozess ist das von Bundestag und Bundesrat am 03.07.2020 beschlossene Investitionsgesetz Kohleregionen. Danach werden insgesamt 14 Milliarden Euro Fördermittel an die vom Kohleausstieg betroffenen Kommunen in den drei Revieren (Mitteldeutsches Revier, Lausitzer Revier, Rheinisches Revier) für Investitionsprojekte bis zum Jahr 2038 ausgereicht. Für die fünf übergeordneten Gebietskörperschaften in Sachsen-Anhalt (Stadt Halle (Saale), Saalekreis, Landkreis Anhalt-Bitterfeld, Landkreis Mansfeld Südharz, Burgenlandkreis) stehen davon 12 % und somit rund 1,6 Milliarden Euro zur Verfügung.

Sicherstellung eines angemessenen Einflusses

Der Landrat vertritt den Landkreis in den Gesellschafterversammlungen der Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH. Dem Aufsichtsrat gehören der Landrat sowie 6 durch den Kreistag benannte Vertreter an. Der Aufsichtsrat hat die Geschäftsführung zu fördern, zu beraten und zu überwachen. Die Rechte und Pflichten des Aufsichtsrates werden durch Gesetz, den Gesellschaftsvertrag und einer Aufsichtsratsordnung bestimmt.

Dem Landkreis und den für den Landkreis zuständigen Prüfungseinrichtungen stehen die Befugnisse aus §§ 53, 54 des Haushaltsgrundsätzegesetzes zu.

Haftung des Landkreises

Die Haftung des Landkreises beschränkt sich auf die Höhe des übernommenen Stammkapitals.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises

keine

Geschäftsergebnisse 2022

AKTIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.983,00		5.320,00
2. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	11.808,70		11.808,70
		25.791,70	17.128,70
Summe Anlagevermögen		25.791,70	17.128,70
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
1. unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	246.031,44		27.553,62
2. geleistete Anzahlungen	0,00		2.690,88
		246.031,44	30.244,50
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. sonstige Vermögensgegenstände		73.473,37	3.274,58
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		134.286,56	0,00
Summe Umlaufvermögen		453.791,37	33.519,08
C. Rechnungsabgrenzungsposten		6.162,94	0,00
		485.746,01	**50.647,78**

PASSIVA

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Jahresüberschuss		0,00	0,00
Summe Eigenkapital		25.000,00	25.000,00
B. Zuschuss Chemiepark Leuna		300.000,00	0,00
C. Rückstellungen			
1. sonstige Rückstellungen		6.000,00	6.000,00
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 143.920,66 (Euro 12.809,53)	143.920,66		12.809,53
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 6.655,81 (Euro 4.982,90)	6.655,81		4.982,90
3. sonstige Verbindlichkeiten - davon aus Steuern Euro 4.019,54 (Euro 1.855,35) - davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr Euro 4.169,54 (Euro 1.855,35)	4.169,54		1.855,35
		154.746,01	19.647,78
		485.746,01	**50.647,78**

Gewinn- und Verlustrechnung 2022

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG vom 01.01.2022 bis 31.12.2022

Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH

	Euro	Geschäftsjahr Euro	Vorjahr Euro
1. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen		218.477,82	27.553,62
2. andere aktivierte Eigenleistungen		0,00	11.808,70
3. sonstige betriebliche Erträge		568.936,81	17.129,38
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	221.672,00		35.495,73
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	52.893,42		7.888,00
- davon für Altersversorgung Euro 8.619,21 (Euro 1.105,00)			
		274.565,42	43.383,73
5. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		12.208,06	489,01
6. sonstige betriebliche Aufwendungen		495.863,35	12.594,01
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		4.777,80	24,95
8. Ergebnis nach Steuern		**0,00**	**0,00**
9. Jahresüberschuss		**0,00**	**0,00**

Prüfung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung

Wirtschaftsprüfer
Firma: wires GmbH
Wirtschaftsprüfungs- und
Steuerberatungsgesellschaft
Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt
Datum: 20. Juni 2023

Beschlussfassung über den Jahresabschluss
Aufsichtsrat: 03. Juli 2023
Gesellschafterversammlung: 03. Juli 2023

Der Jahresabschluss wird festgestellt. Der Geschäftsführung und dem Aufsichtsrat wird Entlastung erteilt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen zur Vermögens- und Kapitalstruktur (in %)

	2022	2021
Anlagendeckung I	103,2	68,4
Eigenkapitalquote	5,1	49,4
Fremdkapitalquote	94,9	50,6

Beschäftigte

	2022	2021
Anzahl der Mitarbeiter	3	1

Lagebericht für das Jahr 2022

I. Grundlagen des Unternehmens

1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Der Landkreis Saalekreis hat zur Gestaltung des Strukturwandels gemeinsam mit der Stadt Halle (Saale) einen Strategieprozess eingeleitet. Dazu wurde eine gemeinsame Kommission mit Vertretern aus der Wirtschaft (Energiewirtschaft, Chemieindustrie), der Arbeitsagentur, aus der Verwaltung, sowie aus dem Tourismusbereich gegründet. Diese Kommission hat ein gemeinsames Leitbild „Wissenstransferregion Halle (Saale) / Saalekreis“ für die Region entwickelt und anhand einer Bewertungsmatrix vier prioritäre Leuchtturmprojekte für den Saalekreis vorgeschlagen, die in besonderem Maße die Ziele des Investitionsgesetzes Kohleregionen und damit die Fördermittelkriterien – Schaffung von Arbeitsplätzen, Diversifizierung der Wirtschaftsstruktur, Erreichung von Nachhaltigkeitszielen – erfüllen.

Im Saalekreis selbst wurde zu diesem Zweck im Juli 2021 durch Beschluss des Kreistages des Landkreises Saalekreis die Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH gegründet. Alleingesellschafter ist der Landkreis Saalekreis. Der Gesellschaftszweck der Kreisentwicklungsgesellschaft ist die Gestaltung des Strukturwandelprozesses im Saalekreis. Grundlage für den Strukturwandel ist das von Bundestag und Bundesrat am 03.07.2020 beschlossene Strukturstärkungsgesetz Kohleregionen. Danach stehen insgesamt rund 40 Milliarden Euro zur Verfügung. Davon werden 14 Milliarden Euro Fördermittel an die vom Kohleausstieg betroffenen Kommunen in den drei Revieren (Mitteldeutsches Revier, Lausitzer Revier, Rheinisches Revier) für eigene Investitionsprojekte bis zum Jahr 2038 ausgereicht. Für die fünf übergeordneten Gebietskörperschaften in Sachsen-Anhalt (Stadt Halle (Saale), Landkreis Saalekreis,

Landkreis Anhalt-Bitterfeld, Landkreis Mansfeld Südharz, Landkreis Burgenlandkreis) stehen davon 12 % und somit rund 1,68 Milliarden Euro zur Verfügung.

Die vier priorisierten Projekte im Saalekreis

- Entwicklung eines Industriegebietes Merseburg Süd
- Errichtung eines BioEconomyHubs
- Errichtung eines MerInnoCampus mit den Bestandteilen RegDigi und ITAM
- Entwicklung eines klimaneutralen Industrie- und Gewerbegebietes

trafen in der gemeinsamen Sitzung der Wirtschaftsausschüsse aus der Stadt Halle (Saale) und dem Saalekreis auf breite Zustimmung. Die vier Projekte sind in ihrer Art und Größe so konzipiert, dass eine Umsetzung mit den dafür notwendigen Personalkapazitäten, Organisationsprozessen und finanziellen Mitteln sowohl innerhalb der gemeindlichen Verwaltungen als auch innerhalb der Kreisverwaltung nicht möglich ist. Daher hat sich der Saalekreis entschieden, für diese Aufgabe eine eigene Entwicklungsgesellschaft zu gründen, die insbesondere drei die vier prioritären Investitionsvorhaben projektiert und umsetzt.

Daneben soll die Gesellschaft den Strukturwandelprozess im Saalekreis mit der Kreisverwaltung Saalekreis und den Gemeinden insgesamt koordinativ begleiten. Dazu gehört auch die Unterstützung der Gemeinden bei der Beantragung und Umsetzung ihrer Vorhaben sowie die mögliche Entwicklung zusätzlicher Projekte. Zuvorderst wird die Gesellschaft aber die Umsetzung der oben genannten Leuchtturmprojekte übernehmen.

Eine Besonderheit zeichnet das Vorhaben „Entwicklung eines klimaneutralen Industrie- und Gewerbegebietes“ aus. Dieses wird auf der Gemarkung des Saalekreises für den Landkreis Saalekreis durch die Entwicklungs- und Verwaltungsgesellschaft Halle (Saale) umgesetzt. Die hallesche Schwestergesellschaft der Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH hat mit der Entwicklung des StarPark I bereits erfolgreich ein gleichwertiges Vorhaben umgesetzt und hält entsprechende Strukturen vor.

II. Wirtschaftsbericht

1. Gesamtwirtschaftliche branchenbezogene Rahmenbedingungen

Der Kohleausstieg und der damit einhergehende Strukturwandel im Mitteldeutschen Revier ist eine große Herausforderung, zugleich aber auch eine einmalige Chance. Er eröffnet die

Möglichkeit, neue zukunftsträchtige und innovative Arbeitsplätze in den Kohleregionen und somit auch im Saalekreis zu schaffen.

Mit den Empfehlungen der Kohlekommission und der Zusicherung des Bundes, für den Kohleausstieg in allen Kohlerevieren bis zu 40 Mrd. € bereitzustellen, stellt sich nun auch im Mitteldeutschen Revier Planungssicherheit für die nächsten 20 Jahre ein. Diese Zeit soll von der Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH genutzt werden, indem insbesondere über die Leuchtturmprojekte in den Ausbau der Infrastruktur investiert wird, Modellregionen entwickelt, an der energetischen und stofflichen Nutzung von Wasserstoff gearbeitet und Forschungsinfrastrukturen in Leuna, Merseburg, Halle und Schkopau auf- und ausgebaut werden. Die Energiewirtschaft und die Chemie werden - nicht zuletzt in den Bereichen Bio-ökonomie und Biochemie - auch künftig eine wichtige Rolle im Saalekreis spielen.

2. Geschäftsverlauf und Lage

Mit Gründung der Gesellschaft wurde ein Geschäftsführer bestellt.

Nach der notariellen Gründung der Gesellschaft im Jahr 2021 hat der Geschäftsführer alle Aktivitäten veranlasst, um einen Geschäftsbetrieb aufzubauen. Anmeldungen, wie Finanzamt, Industrie- und Handelskammer, Arbeitsagentur etc. sind erfolgt. Ein geeignetes Steuerbüro für Lohn- und Steuerbuchhaltung sowie Bilanzierung wurde mit Gründung der Gesellschaft beauftragt. Erforderliche Angebote von Versicherungsgesellschaften zu den notwendigen Absicherungen wurden eingeholt und abgeschlossen.

Parallel dazu wurden Vertreter aus dem Kreistag in den Aufsichtsrat der Kreisentwicklungsgesellschaft benannt und entsendet. Dieser konstituierte sich im Dezember 2021.

Bereits am 22. Juli 2021 wurde durch die Geschäftsführung ein Fördermittelantrag in Höhe von 3.214.556,79 EUR zum Programm „Stärkung der Transformationsdynamik und Aufbruch in den Revieren und an den Kohlekraftwerkstandorten“ (STARK) zur Finanzierung der Personal- und Sachkosten der KEG Saalekreis mbH beim Bundesamt für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle (BAfA) gestellt. Am 11. Oktober 2021 erfolgte die Bewilligung der beantragten Mittel für den Zeitraum 01. November 2021 bis 31. Oktober 2025 in beantragter Höhe.

Ab Gründung der Gesellschaft hat die Geschäftsführung parallel Verhandlungen mit Kreditgebern aufgenommen, um die Finanzierung der zu den Förderprogrammen

notwendigen Eigenmittel zu sichern. Hierbei bestand die Herausforderung, die Bestimmungen der Förderprogramme zu berücksichtigen und demnach die Gesamtfinanzierung aller Projekte und darüber hinaus der Gesellschaftskosten zu sichern.
Die Finanzierungsverhandlungen zur Sicherung aller notwendigen Eigenmittel über die gesamten Projektlaufzeiten wurden am 08. Oktober 2021 mit sehr gutem Ergebnis - ohne Besicherung durch den Landkreis Saalekreis - abgeschlossen.

Parallel zur Beantragung der konsumtiven Mittel wurden die Fördermittelanträge der investiven Mittel vorbereitet. Die Unterlagen zu den Leuchtturmprojekten

- Entwicklung eines Industriegebietes Merseburg Süd
- Errichtung eines BioEconomyHubs
- Errichtung eines MerInnoCampus

wurden ausgearbeitet und in finanzieller und wirtschaftlicher Hinsicht kalkuliert. Der Fördermittelantrag gemäß der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen an Gebietskörperschaften und sonstige Träger kommunaler Aufgaben in Sachsen-Anhalt nach dem Investitionsgesetz Kohleregionen (RL Sachsen-Anhalt Revier 2038) zur „Errichtung des Industriegebietes Merseburg Süd“ wurde am 27. Juli 2021 bei der Investitionsbank Sachsen-Anhalt vollständig eingereicht. Anhand dieses Antrags wurde in Zusammenarbeit mit der Investitionsbank Sachsen-Anhalt und der Stabsstelle Strukturwandel in der Staatskanzlei das Verfahren zur Bewilligung von Anträgen gemäß dieser Richtlinie weiter definiert und vertieft.

Eine Diskussion unter den begünstigten Gebietskörperschaften im Land Sachsen-Anhalt führte dazu, dass in einer Vereinbarung zur Mittelverteilung unter den Landkreisen und der Stadt Halle (Saale) eine Aufteilung der Mittel anhand konkreter Vorhaben erfolgen soll. Im Einzelnen ist zum Stand der Projekte zu sagen:

<u>Industriegebiet Merseburg-Süd</u>
Bereits in 2021 konnten die ersten Ausschreibungen angestoßen und Aufträge vergeben werden. Insbesondere sind hier die anwaltliche Beratung und die Begleitung des Bebauungsplan-Verfahrens zu nennen. Weitere Ausschreibungen, wie bspw. Artenschutz, Kampfmittelsondierung oder Schallschutzgutachten wurden nach Bewilligung des Fördermittelantrags ausgelöst. Zum Jahresende wurden alle erforderlichen Aufträge vergeben und mit der Machbarkeitsuntersuchung begonnen. Im April 2022 wurde ein

vorläufiger Fördermittelbescheid für das Vorhaben erlassen, auf dessen Grundlage die KEG schon Fördermittel abrufen kann.

BioEconomyHub

Die Bewilligung eines Förderantrages STARK des BioEconomyHub e.V. zur konzeptionellen Aufarbeitung dieses Vorhabens ist im Juli 2021 erfolgt. Die im Jahr 2021 begonnenen Abstimmungen mit den Beteiligten zur Projektplanung und Unterlegung des Fördermittelantrages zu den investiven Mitteln durch die Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH als Projektträger wurden im Jahr 2022 fortgeführt. Durch die Diskussion zur Reviergerechtigkeit ist die Antragslage noch unklar.

MerInnoCampus

Auch hier erfolgten Abstimmungen mit den Beteiligten zur weiteren Konkretisierung des Fördermittelantrages der Kreisentwicklungsgesellschaft, welcher im Juli 2021 gestellt wurde. Eine schriftliche Interessenbekundung der Hochschule Merseburg, auf deren Areal das Vorhaben zur Betreiberschaft des Projektteils ITAM umgesetzt werden soll, ist erfolgt. Für den Teil RegDigi ist ein Gesellschafterbeschluss der Merseburger Innovations- und Technologiezentrum GmbH bereits erfolgt. Das Nutzungskonzept für den Neubau beider Teile wurde in der zweiten Hälfte des Jahres 2022 abgeschlossen. Auch hier herrscht im Zuge der Diskussion zur Reviergerechtigkeit eine noch unklare Antragslage.

Klimaneutrales Industrie- und Gewerbegebiet

Im Jahr 2021 wurde mittels einer vergleichenden Machbarkeitsstudie der Standort Kabelsketal als Vorzugsstandort ausgewählt und vertiefend untersucht. In Absprache mit der Gemeindeverwaltung wurde Mitte des Jahres 2022 ein Grundsatzbeschluss zur Einleitung eines Bebauungsplanverfahrens angestrebt. Dieser wurde von der EVG in enger Zusammenarbeit mit der KEG erarbeitet und anschließend in zahlreichen Gemeindegremien und Bürgerversammlungen diskutiert. Trotz der umfangreichen Projektvorbereitung lehnte der Gemeinderat Kabelsketal am 30. November 2022 das Vorhaben mit einer Stimme Mehrheit ab. Zusammen mit der Wirtschaftsförderung des Landkreises hat die KEG daraufhin einen Standortwettbewerb für ein alternatives Areal im Saalekreis ausgerufen. Dieser Vergleich läuft aktuell. Derzeit haben sich vier Gemeinden mit Arealen als Ersatzstandort beworben. Eine Entscheidung wird im Laufe des Jahres 2023 erwartet. Der neue Standort könnte zur Folge haben, dass die KEG künftig das Projekt vollumfänglich und federführend entwickeln wird.

a. Ertragslage

Die Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis mbH ist eine Projektgesellschaft, welche ausschließlich durch Fördermittel und aufzubringende Eigenmittel in Form von Fremdkapital finanziert wird. Ziel ist die Umsetzung kommunal und regional bedeutsamer Projekte im Rahmen des Strukturwandels. Gesellschaftszweck ist nicht die Erwirtschaftung von Erträgen.

Im Geschäftsjahr sind im Wesentlichen Personalkosten in Höhe von TEUR 274,6 und sonstiger betriebliche Kosten in Höhe von TEUR 495,9 angefallen. Diesen Kosten stehen Fördermittelerträge in Höhe von TEUR 565,9 gegenüber. Zudem wurden TEUR 218,5 als Bestandsveränderung an unfertigen Leistungen abgegrenzt, sodass ein ausgeglichenes Jahresergebnis erreicht wurde.

b. Finanzlage

Die Finanzlage der Gesellschaft orientiert sich an den jeweiligen Abrufen und Inanspruchnahmen der Förder- und Fremdmittel.
Die Projektkonzepte sind darauf ausgelegt, mit Fördermitteln kommunale Vorhaben umzusetzen, deren Kosten i.d.R. vorzufinanzieren sind. Hierbei ist ein markantes Merkmal, dass die Gesellschaft regelmäßig auf Fremdkapital angewiesen ist und einen Liquiditätsrahmen nutzen muss. Die Rückzahlung der in Anspruch genommenen Fremdmittel erfolgt in den jeweiligen Projektabschlussphasen.

Zum Stichtag sind Finanzmittel in Höhe von TEUR 134,3 verfügbar. Gleichzeitig wurde eine Betriebsmittellinie bei der Sparkasse in Höhe von TEUR 143,9 in Anspruch genommen. Die Gesellschaft ist jederzeit in der Lage, ihren Zahlungsverpflichtungen nachzukommen.

c. Vermögenslage

Die Bilanzsumme beträgt zum Jahresende TEUR 485,7. Dies resultiert daraus, dass im Geschäftsjahr Büroausstattung angeschafft sowie die vor allem für das Vorhaben Industriegebiet Merseburg Süd entstandenen Kosten als unfertige Leistungen aktiviert wurden. Zudem sind Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von TEUR 134,3 aktiviert, während Kreditverbindlichkeiten in Höhe von TEUR 143,9 passiviert wurden.
Bereits ausgezahlte Fördermittel aus dem Strukturstärkungsgesetz (TEUR 300,0) sind als Verbindlichkeit abgegrenzt, da diese erst mit Beendigung der Projekte endabgerechnet werden.

3. Gesamtaussage

Das Geschäftsjahr der Kreisentwicklungsgesellschaft Saalekreis verlief wie geplant. Investitionen sind in geringem Maße erfolgt. Nach Bewilligung der Förderung durch das STARK-Programm konnte der Aufbau des Geschäftsbetriebes weiter ausgeführt werden. Parallel hierzu wurden die Anträge zur Finanzierung der Vorhaben ausgearbeitet und bei der Investitionsbank Sachsen-Anhalt eingereicht. An der Bewilligung wird zusammen mit dem Fördermittelgeber gearbeitet. Das Votum des Landes Sachsen-Anhalt zu den Vorhaben wurde eingeholt, bundesseitig wurde den Vorhaben nicht widersprochen.

Mit Beschaffung der notwendigen Personal- und Sachausstattung, sowie dem weiteren Aufbau der Geschäftsorganisation kann mit der Umsetzung der Projekte nach Bewilligung umgehend begonnen werden.

III. **Prognosebericht**

Die aktuelle Diskussion zur Budgetvereinbarung unter den Gebietskörperschaften und der Antragsstopp führen dazu, dass die Projektanträge zu MerInnoCampus und BioEconomyHub aktuell nicht bearbeitet werden. Dies wiederum verzögert die weitere Bearbeitung und Umsetzung der Vorhaben. Die abschließende Klärung wird erwartet, um hier weitere Maßnahmen ableiten zu können.

Auf Grund der Zunahme und Vertiefung der Aufgaben zum Vorhaben „Erweiterung Chemiepark“, sowie die tiefere Einbindung in das kommunale Vorhaben „Querfurt-Nord“ besteht die Notwendigkeit, die Geschäftsführung zu entlasten und weiteres Personal im Rahmen des Fördermittelbescheides einzustellen. Sollte dies nicht erfolgreich umsetzbar sein, sind Abstimmungen mit dem Fördermittelgeber erforderlich, um Aufgaben gegebenenfalls an externe Dienstleister zu vergeben.

Die weitere Organisationsstruktur innerhalb der Gesellschaft wird laufend ausgestaltet. Dies betrifft Abläufe zum Personalmanagement, Formularwesen, Ordnungssysteme, Kommunikationsstrukturen, Aufgabenverteilung etc.

IV. Chancen- und Risikobericht

Mit Zusage der STARK-Mittel bis zum 31.10.2025 und Absicherung der Eigenmittelfinanzierung kann die Gesellschaft aufrechterhalten werden. Mit Bewilligung der Projektmittel kann der Gesellschaftszweck weiter ausgeführt werden, sodass die Gesellschaft mindestens für die Projektförderzeiträume finanziert ist. Die Refinanzierung ist dabei in den einzelnen Projektkonzepten dargelegt.

Risiken stellen sich in den Bewilligungsbedingungen und der daraus resultierenden Unsicherheiten dar.

Darüber hinaus bestehen übliche Risiken der Fremdkapitalgeber. Weiterhin ist nicht absehbar, wie die gesamtpolitische Lage in Europa die Rohstoffpreise und -verfügbarkeiten beeinflusst und auf die Umsetzung der Vorhaben wirkt.

Merseburg, 15. Juni 2023

Tino Haring

Geschäftsführer

Medizinisches Versorgungszentrum der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH (MVZ)

Grunddaten der Gesellschaft

Unternehmenssitz:

Medizinisches Versorgungszentrum
der Carl-von-Basedow-Klinikum
Saalekreis GmbH (MVZ)
Weiße Mauer 52
06217 Merseburg

Telefon: 0 34 61 / 27 47 00
Telefax: 0 34 61 / 27 47 02
E-Mail: info@mvz-saalekreis.de
Internet: www.klinikum-saalekreis.de

Betriebsstätten befinden sich in Merseburg, Querfurt, Teutschenthal, OT Angersdorf, Goethestadt Bad Lauchstädt und Braunsbedra.

Gegründet: 23. September 2009

Handelsregister: Amtsgericht Stendal, HRB 9788

Stammkapital: 25.000 EUR

Gesellschafter: Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH
25.000 EUR 100,00 %

Beteiligungen: keine

Die Satzung wurde zuletzt geändert durch Gesellschafterbeschluss vom 15.05.2012. Entsprechend den gesetzlichen Vorgaben des GKV-Versorgungsstrukturgesetzes wurde die Satzung angepasst. Weiter wurden den für den Landkreis zuständigen Prüfungseinrichtungen die Prüfrechte nach §§ 53,54 HGrG eingeräumt.

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

In der Gesellschafterversammlung wird der Gesellschafter Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH vertreten durch

- Herr Lutz Heimann
- Herr Dr. Matthias Roßner
- Herr Dr. Christian Meinel
- Herr Lothar Peruth

Im Berichtsjahr 2022 fanden drei Gesellschafterversammlungen statt.

Geschäftsführung

- Herr Dr. Roland Prondzinsky	Ärztlicher Geschäftsführer
- Herr Volker Helming	Kaufmännischer Geschäftsführer

Die Gesellschaft wird durch zwei Geschäftsführer vertreten.
Hinsichtlich der Angaben zu den Geschäftsführerbezügen gem. § 285 Nr. 9a HGB wird von der Klausel des § 286 (4) HGB Gebrauch gemacht.

Aufgaben und Zweck der Gesellschaft

Der Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums im Sinne von § 95 Abs. 1 SGB V zur Erbringung ärztlicher und nichtärztlicher Leistungen und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sowie die Bildung von Kooperationen mit ambulanten und stationären Leistungserbringern der Krankenhausbehandlung, der Vorsorge und Rehabilitation und nichtärztlichen Leistungserbringern im Bereich des Gesundheitswesens einschließlich des Angebots und Durchführung neuer ärztlicher Versorgungsformen.

Mit der Erstellung des Beteiligungsberichtes ist zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die medizinische Versorgung der Bevölkerung des Landkreises ist eine Aufgabe der öffentlichen Daseinsvorsorge. Mit der Errichtung eines Medizinischen Versorgungszentrums als Tochtergesellschaft der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH soll eine engere Verzahnung von ambulanten und stationären Behandlungen und eine sich damit verbessernde Qualität der Versorgung von Patienten erreicht werden. Kosteneinsparungen durch den Wegfall von Doppeluntersuchungen und Straffung der Behandlungsprozesse sollen sowohl im ambulanten als auch im stationären Bereich realisiert werden.

Weiterhin wird das MVZ einen wichtigen Beitrag zur Aufrechterhaltung einer stabilen medizinischen Versorgung im ländlichen Raum leisten und schafft die Grundlage für eine Verbesserung der fachübergreifenden medizinischen Betreuung.

Sicherung eines angemessenen Einflusses

Dem Landkreis Saalekreis als kommunalem Gesellschafter wird ein umfassendes, jederzeitiges Recht auf Auskunft, Bucheinsicht und Prüfung gegenüber der Gesellschaft eingeräumt. Des Weiteren stehen dem Landkreis die Rechte und Befugnisse aus §§ 53 und 54 Haushaltsgrundsätzegesetz zu.

Die Prüfrechte des Landesrechnungshofes nach § 141 Abs. 3 KVG LSA wurden mit Gesellschafterbeschluss vom 15.05.2012 zur Änderung des Gesellschaftsvertrages verankert.

Haftung des Landkreises

Eine unmittelbare Haftung des Landkreises ist nicht gegeben. Mittelbar haftet der Landkreis über die Anteile an der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH als einziger Gesellschafter der MVZ GmbH.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises

keine

Geschäftergebnisse 2022

Bilanzvergleich 2022 – 2021

Aktivseite

	31.12.2022 €	31.12.2022 €	31.12.2021 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
1. Software	0,00		156,00
2. Praxiswerte	143.850,00	143.850,00	163.350,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	17.368,00		18.996,00
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	48.430,00	65.798,00	61.310,00
		209.648,00	243.812,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	230.788,37		246.788,88
2. Sonstige Vermögensgegenstände	5.708,80	236.497,17	6.437,48
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		10.745,70	44.273,81
		247.242,87	297.500,17
C. Rechnungsabgrenzungsposten		29.791,59	25.358,11
		486.682,46	566.670,28

Passivseite

	31.12.2022 €	€	31.12.2021 €
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
II. Kapitalrücklage	900.000,00		900.000,00
III. Verlustvortrag	-618.553,02		-403.597,90
IV. Jahresfehlbetrag	-21.964,20		-214.955,12
		284.482,78	306.446,98
B. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		124.113,72	105.462,08
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39.152,65		38.092,97
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.745,71		6.243,38
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	11.756,60		71.390,59
4. Sonstige Verbindlichkeiten	25.431,00		39.034,28
		78.085,96	154.761,22
		486.682,46	566.670,28

Gewinn- und Verlustrechnung 2022 - 2021

	2022 €	€	2021 €
1. Umsatzerlöse	2.136.095,51		2.030.112,45
2. Sonstige betriebliche Erträge	260.814,03	2.396.909,54	267.198,31
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	115.078,83		94.889,35
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	19.798,89	134.877,72	19.803,13
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	1.704.765,23		1.782.344,29
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	299.752,43	2.004.517,66	312.996,10
davon für Altersversorgung: 1.227,80 € (2021: 66,90 €)			
Zwischenergebnis		257.514,16	87.277,89
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		45.186,03	58.785,81
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		234.292,33	243.447,20
7. Ergebnis nach Steuern = Jahresfehlbetrag		-21.964,20	-214.955,12

Prüfung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung

Wirtschaftsprüfer
Firma: ETL WRG Audit GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Bestätigungsvermerk: uneingeschränkt
Datum: 24. Juli 2023

Beschlussfassung über den Jahresabschluss: 21.August 2023
Der Jahresabschluss wird festgestellt und der Jahresfehlbetrag i. H. v. EUR 21.964,20 auf neue Rechnung vorgetragen. Der Geschäftsführung wird Entlastung erteilt.

Kapitalzu- und Abführungen

Zur weiteren Absicherung des Fortbestandes hat die Gesellschafterin einen Forderungsverzicht in Höhe von 230 T€ mit Wirkung zum 31.12.2022 erklärt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

a) Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage (in %)

	2018	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität	40,4	42,4	56,0	43,0	43,1
Verschuldungsgrad	60,7	38,7	37,4	84,7	70,9
Eigenkapitalquote	62,3	72,1	72,8	54,2	58,5

b) Kennzahlen zur Ertragslage

	2018	2019	2020	2021	2022
Umsatzrentabilität (in %)	-2,7	-2,5	-11,8	-16,8	-13,8
Eigenkapitalrentabilität (in %)	-20,5	12,9	-13,3	-57,8	-7,2
Personalaufwandsquote (in %)	95,4	91,3	100,4	103,2	97,2

c) Kennzahlen zur Finanzlage

	2018	2019	2020	2021	2022
Cash Flow (in TEUR)	-53	-52	-227	-355	-213

d) Beschäftigte

	2018	2019	2020	2021	2022
Ärzte und Psychotherapeuten	13,73	13,39	12,95	13,72	13,12
Funktionsdienst	21,58	20,84	21,11	19,90	18,86
Verwaltung	1,87	1,82	1,77	1,27	0,50
Gesamt	37,18	36,05	35,83	34,89	32,48

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

A. Darstellung des Geschäftsverlaufs

Allgemeine Angaben und Entwicklung des MVZ

Das Medizinische Versorgungszentrum der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH ist eine kleine Kapitalgesellschaft im Sinne von § 267 HGB. Gemäß § 16 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages ist die Gesellschaft verpflichtet, einen Lagebericht aufzustellen.

Einziger Gesellschafter ist zu 100 % die Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH.

Betriebsstätten des MVZ befinden sich in Merseburg, Querfurt, Teutschenthal, Bad Lauchstädt und Braunsbedra.

B. Darstellung der Lage

1. Ertragslage

Auch das Geschäftsjahr 2022 war weiterhin wesentlich von der COVID-19-Pandemie geprägt.

Im Jahr 2022 wurden Umsatzerlöse in Höhe von 2.136 T€ (Vj.: 2.030 T€) erzielt. Diese resultieren aus den Abrechnungen der Leistungen der Arztpraxen mit der Kassenärztlichen Vereinigung Sachsen-Anhalt, Berufsgenossenschaften und Privat-patienten. Die positive Veränderung gegenüber 2021 resultiert aus der Zahlung von Ausgleichen für Coronaausfälle durch die KV. Krankheitsbedingte Ausfälle von medizinischem Personal verhinderten fast ganzjährig einen kontinuierlichen Geschäfts-betrieb.

Sonstige betriebliche Erträge wurden in Höhe von 261 T€ (Vj.: 267 T€) erwirtschaftet und betreffen insbesondere Erträge aus Zuschüssen und einen Forderungsverzicht der Gesellschafterin in Höhe von insgesamt 230 T€. Operativ ist die Ertragslage 2022, auch bedingt durch die COVID-19 Pandemie, deutlich negativ.

Die betrieblichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen den Personalaufwand mit 2.005 T€ (Vj.: 2.095 T€), Materialaufwand mit 135 T€ (Vj.: 115 T€), Abschreibungen mit 45 T€ (Vj.: 59 T€) und sonstige betriebliche Aufwendungen mit 234 T€ (Vj.: 243 T€).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen umfassen Mieten, Verwaltungsbedarf, Abgaben und Versicherungen, Instandhaltung sowie sonstige Aufwendungen.

In der nachfolgenden Tabelle sind zusammenfassend die Umsätze und Aufwendungen 2022 im Vergleich zum Geschäftsjahr 2021 dargestellt.

Das Geschäftsjahr 2022 der Gesellschaft schloss mit einem Jahresverlust in Höhe von -22 T€ ab (Vj.: -215 T€).

	2022		2021		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Umsatzerlöse	2.136	89,1	2.030	88,4	+106
Sonstige betriebliche Erträge	261	10,9	267	11,6	-6
Außerordentliche Erträge					
Betriebliche Erträge	2.397	100,0	2.297	100,0	+100
Materialaufwand	135	5,6	115	4,6	+20
Personalaufwand	2.005	82,9	2.095	83,4	-90
Abschreibungen	45	1,8	59	2,3	-14
Sonstige betriebliche Aufwendungen	234	9,7	243	9,7	-9
Betriebliche Aufwendungen	2.419	100,0	2.512	100,0	-93
Betriebsergebnis	-22		-215		+193
Jahresfehlbetrag/-überschuss	-22		-215		+193

Die Gesellschaft beschäftigte im Jahr 2022 im Durchschnitt 32,5 Vollkräfte (Vj.: 34,9 Vollkräfte), davon 13,1 Vollkräfte Ärzte, Psychologen und Psychotherapeuten, 18,9 Vollkräfte im Funktionsdienst und 0,5 Vollkräfte in der Verwaltung.

Der Jahresverlust im operativen Geschäft wurde durch längerfristige Ausfälle von Leistungsträgern, notwendigen Anpassungen der Vergütung des Personals und COVID-19 bedingtem Patientenausfall verursacht. Die operative Ertragskraft des Unternehmens ist derzeit unzureichend.

2. Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Zusammensetzung der Vermögensstruktur ist wie folgt:

Vermögensstruktur

	31.12.2022		31.12.2021		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	144	29,6	164	28,9	-20
Sachanlagen	66	13,5	80	14,1	-14
Anlagevermögen	210	43,1	244	43,0	-34
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	231	47,4	247	43,6	-16
Sonstige Vermögensgegenstände, einschließlich Rechnungsabgrenzungsposten	35	7,2	32	5,6	+3
Liquide Mittel	11	2,3	44	7,8	-33
Umlaufvermögen	277	56,9	323	57,0	-46
Summe Aktiva	487	100,0	567	100,0	-80

Die Zusammensetzung der Kapitalstruktur unterteilt sich in:

Kapitalstruktur

	31.12.2022		31.12.2021		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Passiva					
Gezeichnetes Kapital	25	5,1	25	4,4	0
Kapitalrücklage	900	184,8	900	158,7	0
Verlustvortrag	-619	-127,1	-404	-71,2	-215
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-22	-4,5	-215	-37,9	+193
Eigenkapital	284	58,3	306	54,0	-22
Rückstellungen	124	25,5	106	18,7	+18
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	12	2,5	72	12,7	-60
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	2	0,4	6	1,0	-4
übrige Verbindlichkeiten	65	13,3	77	13,6	-12
Kurzfristiges Fremdkapital	203	41,7	261	46,0	-58
Summe Passiva	487	100,0	567	100,0	-80

Die Investitionen im Geschäftsjahr 2022 beliefen sich auf 11 T€ (Vj.: 17 T€) und betreffen im Geschäftsjahr ausschließlich Einrichtungen und Ausstattungen.

Finanzlage

Die Gesellschaft konnte aufgrund des ausgereichten Darlehens der Gesellschafterin und dem Forderungsverzicht für 2022 und in den Vorjahren jederzeit seinen Verpflichtungen nachkommen. Diese Stützungsmaßnahmen haben wesentlich die Liquiditätslage gestützt und weisen daher bestandssichernden Charakter auf.

3. Finanzierungsmaßnahmen

Die Finanzierung der Investitionen in das Anlagevermögen erfolgte aus der laufenden Geschäftstätigkeit. Das Anlagevermögen ist vollständig durch Eigenkapital finanziert.

C. Prognosebericht sowie Hinweise auf wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklungen

Folgende grundsätzliche Risiken der künftigen Entwicklung sehen wir:

Die Gesellschaft rechnet den Großteil der erbrachten Leistungen gegenüber der Kassenärztlichen Vereinigung Sachsen-Anhalt ab. Diese Abrechnung erfolgt nach den gesetzlichen Vorgaben des SGB V, wobei die Beschränkungen des Regelleistungsvolumens und die Vorgabe der Vergütungshöhe nicht vom MVZ beeinflussbar sind. Ebenfalls nicht durch das MVZ vorhersehbar sind die Veränderungen im Honorarverteilungsmaßstab der Kassenärztlichen Vereinigung.

Der weitere Ausbau der Facharztkompetenz im MVZ und die langfristige Bindung der medizinischen Fachkräfte ist die Voraussetzung für eine erfolgreiche Entwicklung des MVZ.
Im Verlauf des Jahres 2023 muss die Nachbesetzung von mehreren Arztstellen, bedingt durch Kündigungen, erfolgen. Dies ist nach derzeitigem Kenntnisstand gesichert.

Die notwendige 3-jährige Bindung von Fachärzten bei Übernahme von Kassenarztsitzen stellt ein wirtschaftliches Risiko für das MVZ dar und erschwert wesentlich die Übernahme von Arztpraxen.
Die allgemeine Lohnentwicklung für qualifiziertes medizinisches Personal wird über die Steigerungen in der Vergütung der Leistungen nicht ausreichend gegenfinanziert und ist ein erhebliches Risiko für das MVZ. Erschwerend wirkten die Auswirkungen der Inflation im Jahr 2022 und darüber hinaus.

Eine erhebliche Herausforderung stellt die Umsetzung der gesetzlich vorgeschriebenen Etablierung der Telematikinfrastruktur und der Kommunikation in der Medizin dar. Die Schaffung der strukturellen Voraussetzungen wurde realisiert. Wesentliche zusätzliche Kosten im Rahmen der Wartungsverträge sind dabei zu verzeichnen. Mit der Umsetzung der elektronischen Patientenakte und des elektronischen Rezeptes stehen die Praxen vor neuen Herausforderungen.

Der Bestand der Gesellschaft wurde durch das ausgereichte Darlehen im Jahr 2022 gestützt. Zur weiteren Absicherung des Fortbestandes hat die Gesellschafterin einen Forderungsverzicht in Höhe von 150 T€ mit Wirkung zum 31.12.2019, in Höhe von 230 T€ mit Wirkung zum 31.12.2020, in Höhe von 200 T€ mit Wirkung zum 31.12.2021 und in Höhe von 230 T€ zum 31.12.2022 erklärt. In 2020 stellte die Gesellschafterin weiterhin einen Kreditrahmen in Höhe von 300 T€ zur Absicherung der laufenden Liquidität zur Verfügung. Maßnahmen zur Stärkung und Stabilisierung der Ertragskraft der Gesellschaft wurden bereits eingeleitet, konnten aber bedingt durch die COVID-19 Pandemieauswirkungen nicht vollständig umgesetzt werden. Die Veränderungen müssen 2023 umgesetzt werden.

Gleichwohl besteht die Gefahr, dass der Fortbestand der Gesellschaft durch weitere Sicherungsmaßnahmen der Gesellschafterin in der Zukunft stabilisiert werden muss. Dafür werden im Wirtschaftsplan 2023 200 T€ von der Gesellschafterin laut Wirtschaftsplan zur Verfügung gestellt. Weiterhin wirkt der bestehende Kreditrahmen der Gesellschafterin bis Ende 2023 in Höhe 450 T€ weiter.

Die Möglichkeit der Gesellschafterin, das MVZ wirtschaftlich auch zukünftig zu stabilisieren, hängt auch von den wirtschaftlichen Möglichkeiten der Gesellschafterin selbst ab. In diesem Zusammenhang hat der Saalekreis der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH in 2022 zu deren wirtschaftlichen Stabilisierung ein Betriebsmitteldarlehen in Höhe von 10,0 Mio. € zur Verfügung gestellt, das mit Beschluss des Kreistages vom 14.09.2022 bis zum 31.12.2023 verlängert wurde, im September 2023 noch einmal bis zum 31.12.2027 verlängert werden soll.

Folgende Chancen sehen wir für die künftige Entwicklung:
Mit den Vorgaben zur Ambulantisierung von Krankenhausleistungen und der Einführung von Hybrid-DRG, der angekündigten Krankenhausstrukturreform und der Neuordnung der Krankenhausfinanzierung ergeben sich ab dem Jahr 2024 völlig neue Rahmenbedingungen für die Leistungserbringer im Gesundheitswesen. Diese Chancen sind zu analysieren und konsequent bei der Strukturierung des MVZ zu nutzen.
Mit dem Erwerb weiterer in der Region angebotener Kassenarztsitze soll eine Verbreiterung der Leistungsbasis des MVZ und ein Beitrag zur Sicherstellung der allgemeinmedizinischen und fachärztlichen Versorgung im Saalekreis geleistet werden. Dies ist nur durch die direkte Unterstützung der Gesellschafterin möglich, dient aber gleichzeitig der Aufrechterhaltung der regionalen, wohnortnahen Patientenversorgung im Saalekreis. Die weiterhin geforderte, aber nur eingeschränkt mögliche Verbesserung der Zusammenarbeit zwischen stationären und ambulanten medizinischen Einrichtungen stellt eine wesentliche strategische Entwicklungschance dar und muss zur Patientenbindung genutzt werden.

Die Konsequenz dieser Maßnahmen und die daraus resultierenden Entwicklungsmöglichkeiten sollen eine Verbesserung der Marktstellung des Medizinischen Versorgungszentrums bei gleichzeitiger Steigerung der Ertragskraft sein. Dabei ist die Struktur des Leistungsangebotes des MVZ entsprechend der neuen Rahmenbedingungen und der allgemeinen Entwicklung anzupassen. Die Etablierung von Möglichkeiten zum ambulanten Operieren ist in Kooperation mit anderen medizinischen Leistungsanbietern im Jahr 2023 zwingend zu erreichen und damit die Ertragssituation des MVZ zu verbessern.

Weiterhin wird es als zwingend notwendig erachtet, die Ertragslage des Medizinischen Versorgungszentrums zu verbessern.

Die Weiterbildungsbefugnisse zur Ausbildung von Assistenzärzten in den Fachgebieten Kinder- und Jugendmedizin und Kinder- und Jugendpsychiatrie sollen zur Ausbildung und Bindung von fachärztlichem Nachwuchs in Kooperation mit der Ärztekammer Sachsen-Anhalt umfänglich weiterhin genutzt und nach Möglichkeit auf weitere Fachgebiete ausgedehnt werden.

Prognosebericht

Die Gesellschaft geht im vorliegenden Wirtschaftsplan 2023 von einem Jahresergebnis von -107,5 T€ aus.

Merseburg, den 17. Juli 2023

für die Geschäftsführung
Volker Helming
Kaufmännischer Geschäftsführer

Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH

Grunddaten der Gesellschaft

Unternehmenssitz:

Klinikum Saalekreis
Servicegesellschaft mbH
Weiße Mauer 52
06217 Merseburg

Tel.: 0 34 61 27 10 01
Fax: 0 34 61 27 10 02
E-Mail: info@sg-klinikum-saalekreis.de
Internet: www.klinikum-saalekreis.de

Gegründet: 25. März 2010

Handelsregister: Amtsgericht Stendal, HRB 11674

Stammkapital: 25.000 EUR

Gesellschafter:

Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH	25.000 EUR	100,00 %

Beteiligungen: keine

Der Gesellschaftsvertrag wurde zuletzt geändert durch Gesellschafterbeschluss vom 03.08.2011. Der Gegenstand der Gesellschaft wurde erweitert um die Bereiche Wirtschafts- und Verwaltungsdienst, medizinische Dokumentation und medizinisch-technischer Dienst.

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

In der Gesellschafterversammlung wird der Gesellschafter Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH vertreten durch

- Herr Lutz Heimann
- Herr Michael Finger
- Herr Michael Hayn
- Frau Silke Hertwig

Geschäftsführung

Einzelvertretungsberechtigter Geschäftsführer: Lutz Heimann
Geschäftsführer der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH

Hinsichtlich der Angaben zu den Geschäftsführerbezügen gem. § 285 Nr. 9a HGB wird von der Klausel des § 286 (4) HGB Gebrauch gemacht.

Die Gesellschaft besitzt keinen Aufsichtsrat.

Aufgaben und Zweck der Gesellschaft

Der Gegenstand der Gesellschaft ist die Erbringung von Serviceleistungen für die Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH und mit der dieser verbundenen Unternehmen, insbesondere das Erbringen von Reinigungsarbeiten aller Art, die Speise- und Getränkeversorgung der Patienten einschließlich damit verbundener Nebenleistungen, der Betrieb von Küchen, das Betreiben von Kiosken, Hol- und Bringediensten, sowie die Durchführung von Patiententransporten.
Mit Gesellschafterbeschluss vom 03.08.2011 wurde der Gegenstand der Gesellschaft erweitert um die Bereiche Wirtschafts- und Verwaltungsdienst, medizinische Dokumentation und medizinisch-technischer Dienst.

Mit der Erstellung des Beteiligungsberichtes ist zu prüfen, ob die Beteiligung weiterhin dem öffentlichen Zweck dient.

Die wirtschaftliche Betätigung und der Zweck des Unternehmens sind weiter ausschließlich auf die Sicherstellung der Erfüllung der Aufgaben der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH durch Breitstellung mit der Krankenhausversorgung verbundener Serviceleistungen gerichtet.

Ziel der Gründung der Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH war die Rückführung von bisher fremd vergebenen Leistungen in den direkten Verantwortungsbereich der Klinikum Saalekreis gGmbH. Dies betrifft vor allem die Bereiche Gebäudereinigung und Speisenversorgung. Mit der Erweiterung des Gegenstandes der Gesellschaft wurde das Aufgabengebiet der Servicegesellschaft erweitert. Neueinstellungen für diese Bereiche erfolgen über die Servicegesellschaft, die dann bisher vom Personal des Klinikums erbrachte Leistungen übernimmt.

Sicherstellung eines angemessenen Einflusses

Der Landkreis Saalekreis ist in der Gesellschafterversammlung durch die Mitglieder des Aufsichtsrates der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH und Mitglieder des Kreistages vertreten. Dem Landkreis Saalekreis als kommunalem Gesellschafter wird ein umfassendes, jederzeitiges Recht auf Auskunft, Bucheinsicht und Prüfung gegenüber der Gesellschaft eingeräumt. Des Weiteren stehen dem Landkreis und der für ihn zuständigen überörtlichen Aufsichts- und Prüfbehörden die Rechte und Befugnisse aus §§ 53 und 54 Haushaltsgrundsätzegesetz zu.

Haftung des Landkreises

Eine unmittelbare Haftung des Landkreises ist nicht gegeben. Mittelbar haftet der Landkreis über die Anteile an der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis GmbH als einziger Gesellschafter der Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises

Die Gesellschaft verbuchte Aufwendungen aus Gebühren von 5.694,80 EUR und Erträge von 581,02 EUR. Zum Bilanzstichtag gab es keine Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber dem Landkreis Saalekreis.

Geschäftsergebnisse 2022

Bilanzvergleich 2022 – 2021

Aktivseite

	31.12.2022 €	31.12.2022 €	31.12.2021 €
A. Anlagevermögen			
Sachanlagen			
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		68.315,00	56.689,00
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren		64.864,41	53.066,74
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8.425,55		12.063,77
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.745,71		6.243,38
3. Forderungen gegen Gesellschafter	733.443,02		408.588,21
4. Sonstige Vermögensgegenstände	3.483,22	747.097,50	2.195,40
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten		107.898,28	267.810,97
		919.860,19	749.968,47
C. Rechnungsabgrenzungsposten		3.928,65	4.161,67
		992.103,84	810.819,14

Passivseite

	31.12.2022 €	€	31.12.2021 €
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00		25.000,00
II. Kapitalrücklage	150.000,00		150.000,00
III. Gewinnvortrag	137.356,13		137.356,13
IV. Jahresfehlbetrag	-13.290,11		0,00
		299.066,02	312.356,13
B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens			
Sonderposten aus Zuwendungen Dritter		17.880,00	0,00
C. Rückstellungen			
Sonstige Rückstellungen		109.943,09	84.535,38
D. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	86.857,33		66.328,23
2. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	121.225,06		63.655,62
3. Sonstige Verbindlichkeiten	357.132,34		283.943,78
		565.214,73	413.927,63
		992.103,84	810.819,14

Gewinn- und Verlustrechnung 2022 – 2021

	2022 €	€	2021 €
1. Umsatzerlöse	6.227.957,92		5.832.315,67
2. Sonstige betriebliche Erträge	94.273,84	6.322.231,76	57.389,58
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.164.458,53		993.019,03
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	38.412,90	1.202.871,43	30.077,23
4. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	4.171.434,19		4.041.666,27
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	901.681,78	5.073.115,97	815.636,12
Zwischenergebnis		46.244,36	9.306,60
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		13.692,18	13.986,47
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		45.842,29	58.751,99
7. Ergebnis nach Steuern		-13.290,11	-63.431,86
8. Sonstige Steuern		0,00	19,00
9. Aufgrund von Gewinn-/ Verlustabführungsvertrag abgeführte Verluste aus Verlustübernahme		0,00	63.450,86
10. Jahresfehlbetrag		-13.290,11	0,00

Prüfung des Jahresabschlusses und Beschlussfassung

Wirtschaftsprüfer	
Firma:	WRG Audit GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Bestätigungsvermerk:	uneingeschränkt
Datum:	10. Juli 2023

Beschlussfassung über den Jahresabschluss: 16.10.2023

Der Jahresabschluss wird festgestellt. Das Jahresergebnis beträgt -13.290,11 EUR und wird auf neue Rechnung vorgetragen. Der Geschäftsführung wird Entlastung erteilt.

Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

a) Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage (in %)

	2018	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität (n %)	5,0	3,7	6,3	7,0	6,3
Eigenkapitalquote (in %)	42,4	38,7	35,0	38,5	30,1
Verschuldungsgrad (in %)	135,9	158,7	185,6	159,9	231,8

b) Kennzahlen zur Ertragslage

	2018	2019	2020	2021	2022
Umsatzrentabilität (in %)	0,3	0,6	-2,9	-0,9	0
Personalaufwandsquote in %	73,7	75,6	82,8	83,3	81,5

c) Beschäftigte

	2018	2019	2020	2021	2022
Speisenversorgung	50,70	49,79	49,73	50,75	48,06
Reinigungsleistungen	39,93	40,23	41,71	43,19	41,73
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	35,06	33,69	32,65	31,68	31,01
Medizinischer Dienst	5,88	6,21	6,94	6,28	6,53
Funktionsdienst	6,96	7,32	8,05	8,70	9,00
Verwaltung	7,04	9,40	10,19	10,50	8,07

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2022

1. Entwicklung der grundlegenden Geschäfts- und Rahmenbedingungen

Nach der Zustimmung im Kreistag des Landkreises Saalekreis in seiner Sitzung am 10.03.2010 zu der Gründung einer 100%igen Tochtergesellschaft der Carl-von-Basedow Klinikum Saalekreis gGmbH, der Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH, ist diese seit dem 01.07.2010 wirtschaftlich aktiv tätig.

Die Gesellschaft übernimmt seit dem Jahr 2010 als konzerninterne Servicegesellschaft insbesondere die Aufgaben der Speisenversorgung von Patienten und Mitarbeitern, der Reinigungsleistungen sowie des Hol- und Bringedienstes im Klinikum. Mit dem Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 03.08.2011 zur Erweiterung des Gegenstandes der Servicegesellschaft um die Bereiche Wirtschafts- und Versorgungsdienst, medizinische Dokumentation und medizinisch- technischer Dienst erweiterte sich das Aufgabengebiet der Servicegesellschaft.

Dabei erbringt die Servicegesellschaft in allen Geschäftsbereichen eine sehr hohe Qualität der Leistungen.

Anstehende Probleme können wegen der kurzen Leitungsstruktur schneller als zuvor geklärt und behoben werden. Des Weiteren gewährleistet die enge Zusammenarbeit, dass etwaige Schwachstellen erkannt und zeitnah beseitigt werden können. Die mit der Gründung der Servicegesellschaft angestrebten Effizienzsteigerungseffekte konnten im Jahr 2022 durch die anhaltende Corona-Pandemie nicht vollends realisiert werden.

Die wirtschaftliche Ertrags- und Liquiditätslage der Servicegesellschaft entspricht nicht den geplanten Erwartungen und das Geschäftsjahr 2022 war in allen Geschäftsbereichen der Gesellschaft wesentlich durch die bestehenden Krisen und den Folgen der Corona-Pandemie geprägt und beeinflusst.

Die Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH konnte ihren Aufgaben im Geschäftsjahr 2022 auch mit den bestehenden Risiken vollumfänglich gerecht werden.

Die Servicegesellschaft konnte somit bei der Umsetzung des hohen medizinischen und pflegerischen Standards sowie einer hohen Patientenzufriedenheit im Klinikum in sehr guter Qualität unterstützen. Ergänzend hat die Servicegesellschaft das Klinikum bei der Bewältigung der Corona-Pandemie durch die Aufrechterhaltung des eigenen Geschäftsbetriebes unter Einhaltung der Hygienevorgaben unterstützt.

Für den Umsatz der Servicegesellschaft ist festzustellen, dass dieser insbesondere im Bereich der Speisenversorgung in hohem Maß von der Belegung in der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH abhängig ist. Durch die Etablierung weiterer Geschäftsbereiche im Jahr 2012 könnte im Normalbetrieb der oben benannten Abhängigkeit kompensatorisch zum Teil entgegengewirkt werden.

2. Ertragslage

Gegenüber dem Geschäftsjahr 2021 haben sich die Umsatzerlöse um 6,78 % (T€ 396) auf T€ 6.228 erhöht.

Die Steigerung der Erträge resultiert hauptsächlich aus den angepassten Verrechnungssätzen zur Abrechnung im Bereich der Reinigung der erbrachten Leistungen gegenüber der Carl-von-Basedow-Klinikum Saalekreis gGmbH, sowie durch gestiegene BKT.

Die sonstigen betrieblichen Erträge erhöhten sich gegenüber dem Jahr 2021 um T€ 37 auf T€ 94 im Jahr 2022. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Erstattung der gewährten staatlichen Energiepreispauschale für Arbeitnehmer*innen.

Die Umsatzerlöse und Aufwendungen stellen sich wie folgt dar:

Die Umsatzerlöse für die Speisenversorgung der Servicegesellschaft in Höhe von T€ 2.697 erhöhten sich um T€ 85 gegenüber dem Jahr 2021. Verantwortlich dafür ist eine Anpassung der Verrechnungssätze gegen über dem Klinikum sowie gestiegene BKT.

Im Bereich der Reinigung konnten Erträge in Höhe von T€ 1.795 realisiert werden. Dies entspricht Mehrerträgen von T€ 309 gegenüber dem Jahr 2021.

Im Bereich des Wirtschafts- und Versorgungsdienstes stiegen die Erträge um T€ 56 auf T€ 1.003 im Jahr 2022. Dies ist das Resultat des gestiegenen Verrechnungssatzes im Vergleich zum Vorjahr.

Die Umsatzerlöse für den Bereich des medizinisch-technischen Dienstes erhöhten sich zum Vorjahr um T€ 14 auf T€ 190.

Für den Bereich des Funktionsdienstes konnten Umsatzerlöse von T€ 269 realisiert werden. Dies sind Mehrerlöse gegenüber dem Jahr 2021 von T€ 28.

Die betrieblichen Aufwendungen (Personal, Material, Abschreibungen und sonstige Aufwendungen) erhöhten sich um T€ 382 auf T€ 6.336.

Die Personalaufwendungen betrugen 2022 T€ 5.073 und stiegen somit um 4,4 % (T€ 216) im Vergleich zum Jahr 2021. Der Anstieg resultiert aus den Tarifverträgen DEHOGA und Gebäudereiniger. Ergänzend dazu wurde der allgemein gesetzliche Mindestlohn auf € 12,00 erhöht. Diese führte zusätzlich zu einer tariflichen Lohnsteigerung bei den beiden in Anwendung befindlichen Entgelttarifverträgen. Demnach wurde in allen Bereichen der gesetzliche Mindestlohn eingehalten.

Für den Materialaufwand, wie Wareneinsatz in der Speisenversorgung und den Sachkosten für Wirtschaftsbedarf, wurden T€ 1.203 in Anspruch genommen. Im Jahr 2021 lag der Aufwand noch bei T€ 1.023. Diese Mehrausgaben sind das Resultat gestiegener Einkaufspreise und erhöhter Bezugskosten von Waren, hervorgerufen durch Verknappung am Markt als Folge der bestehenden Krisen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betrugen T€ 46. Im Vergleich zum Vorjahr entspricht dies einer Minderung des Aufwandes um T€ 13.

Das Geschäftsjahr 2022 der Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 13 (V.j.: ausgeglichenes Jahresergebnis T€ 0) ab.

In der Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH waren 2022 durchschnittlich 144,40 Vollkraftstellen (VK) beschäftigt.

	2022 in VK	**2021** in VK
Speisenversorgung	48,06	50,76
Reinigungsdienst	41,73	42,73
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	31,01	31,68
medizinisch-technischer Dienst	6,53	6,32
Funktionsdienst	9,00	8,75
Verwaltung	8,07	10,50

Die Vergütung der Mitarbeiter in der Speisenversorgung, im Wirtschafts- und Versorgungsdienst, im medizinisch-technischen Dienst sowie im Bereich des Funktionsdienstes erfolgt auf der Grundlage des Tarifvertrages DEHOGA. Die Vergütung der Mitarbeiter des Reinigungsdienstes erfolgt auf der Grundlage des Tarifvertrages der Gebäudereiniger.

Der gesetzlich vorgeschriebene Mindestlohn wurde bei der Vergütung berücksichtigt.

3. Finanz- und Vermögenslage

Die Finanzierungsverhältnisse der Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH sind mit einer Eigenkapitalquote von 30,1 % als geordnet zu bewerten.

Vermögensstruktur:

	31.12.2022		31.12.2021		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0,0	0
Sachanlagen	68	6,9	57	7,0	+11
Langfristig gebundenes Vermögen	**68**	**6,9**	**57**	**7,0**	**+11**
Vorräte	65	6,5	53	6,6	+12
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2	0,2	6	0,7	-4
Forderungen gegen Gesellschafter	733	73,9	409	50,4	+324
Sonstige Vermögensgegenstände und Forderungen	12	1,2	14	1,7	-2
Liquide Mittel	108	10,9	268	33,1	-160
Kurzfristig gebundenes Vermögen	**920**	**92,7**	**750**	**92,5**	**+170**

Rechnungsabgrenzungsposten	**4**	**0,4**	**4**	**0,5**	**0**
Summe Aktiva	**992**	**100,0**	**811**	**100**	**+181**

Kapitalstruktur:

	31.12.2022		31.12.2021		+/-
	T€	%	T€	%	T€
Passiva					
Gezeichnetes Kapital	25	2,5	25	3,1	0
Rücklage	150	15,1	150	18,5	0
Gewinnvortrag	137	13,8	137	16,9	0
Jahresüberschuss	-13	-1,3	0	0,0	-13
Eigenkapital	**299**	**30,1**	**312**	**38,5**	**-13**
Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	**18**	**1,8**	**0**	**0**	**+18**
Rückstellungen	**110**	**11,1**	**85**	**10,5**	**+25**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	87	8,8	66	8,1	+21
Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	121	12,2	64	7,9	+57
Sonstige Verbindlichkeiten	357	36,0	284	35,0	+73
Kurzfristiges Fremdkapital	**565**	**57,0**	**414**	**51,0**	**+151**
Summe Passiva	**992**	**100,0**	**811**	**100,0**	**+181**

Die wesentlichsten Investitionen im Geschäftsjahr 2022 betreffen Ersatzbeschaffungen in den verschiedenen Bereichen an beiden Standorten.

Für den Bereich Speisenversorgung wurden zwei Kaffeebrühautomaten am Standort Querfurt angeschafft.

Hinzu kommt eine Arbeitsplatzaktualisierung im Bereich des medizinischen Schreibdienstes in Merseburg.

4. Liquiditätslage der Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH

Die Klinikum Saalekreis Servicegesellschaft mbH verfügte zum 31.12.2022 über liquide Mittel in Höhe von T€ 108, die vorhandene Kreditlinie wurde zu keinem Zeitpunkt in Anspruch genommen.

Die Liquiditätslage der Gesellschaft ist gesichert, insbesondere auch, weil das Klinikum als Hauptabnehmerin der Leistungen durch die Coronahilfsmaßnahmen für Krankenhäuser und durch Hilfen des Saalekreises abgesichert wurde.

5. Prognosebericht

Nach den Aussagen unseres Wirtschaftsplans (Planungsstand September 2022) sind wir für das Jahr 2023 von einem Jahresergebnis in Höhe von T€ 1,7 ausgegangen.

Aus heutiger Sicht ist erkennbar, dass die wesentlichen Annahmen und Schätzungen, die wir bei der Aufstellung unseres Wirtschaftsplans zu Grunde gelegt haben, unter Berücksichtigung fortbestehender Einschränkungen als Folge der bestehenden Krisen, wahrscheinlich zu einem gewissen Teil nicht beibehalten werden können. Die weiteren Auswirkungen der Krisen können wir zum jetzigen Zeitpunkt nicht genau abschätzen und bewerten, jedoch zeigen die Erfahrungen des vergangenen Geschäftsjahres, dass mit einem negativen Jahresergebnis 2023 zu rechnen ist.

Folgende Krisen werden voraussichtlich Einfluss auf den Geschäftsverlauf nehmen:

- Corona-Krise: unklare gesetzliche Regelungen, weiterhin zusätzliche hygienische Maßnahmen, Belegungsunsicherheiten
- Globalisierungskrise: Lieferkettenunsicherheiten, anhaltende hohe Kosten, Umsetzung von Maßnahmen im Rahmen der Energiekrise
- Fachkräftekrise: hohe Personalausfälle, Schwierigkeiten bei Nachbesetzungen, fehlende Fachkräfte, Absicherung von Tarifsteigerungen, Bindung von Leihpersonal
- Krankenhausreform: unklare Reformschritte und ihre Auswirkungen, Refinanzierung von Tertiärbereichen

Innerbetrieblich wird gemeinsam mit dem Klinikum unter Berücksichtigung der aktuellen Gesetzeslage sowie der Einhaltung der Hygienevorschriften ermessen, wie mit gezielten Maßnahmen und weiteren Kostenreduzierungen dem negativen Trend entgegengewirkt werden kann.

6. Chancen und Risikobericht

Im Zuge der Krisen zeichnen sich derzeitig weiterhin deutliche Auswirkungen auf unser Unternehmen ab. Diese Auswirkungen beziehen sich vor allem auf

- die Auslastung unseres Leistungsangebots (insb. Anstieg der Nachfrage nach Reinigungs- und Desinfektionsleistungen, Rückgang der nachgefragten Speisenversorgung, deutlicher Rückgang der Nachfrage nach Leistungen in den Bereichen Cafeteria und Catering),
- unsere Personalsituation (starke Beanspruchung unserer Mitarbeiter in den stärker nachgefragten Leistungsbereichen, zum Teil erhebliche Personalausfälle sowie erschwerte Nachbesetzung mit Fachkräften) und
- die Entwicklung des Sachaufwands (Mehraufwendungen im Wirtschaftsbedarf, Steigerung der Lebensmittelaufwendungen).

Gleichzeitig sind wir über unsere gesellschaftsrechtlichen Verbindungen mit der Carl-von-Basedow-Klinikum-Saalekreis gGmbH verbunden, die auch zugleich der Hauptabnehmer unserer Leistungen ist. Das Klinikum hat sich als Teil der systemrelevanten Gesundheitsstruktur im Zuge der Pandemie besonderen Herausforderungen zu stellen,

erfährt gleichzeitig aber auch durch staatliche Schutzmaßnahmen eine gesonderte Abschirmung. In diesem Zusammenhang hat der Saalekreis in 2021 einen Betriebsmittelkredit in Höhe von 10,0 Mio. € an das Klinikum bis Ende 2023 ausgereicht, der auch die wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft stabilisiert; ggf. sind ab 2024 geeignete Maßnahmen zur Stabilisierung der Konzernmutter erforderlich.

Aus heutiger Sicht gehen wir daher insgesamt vor dem Hintergrund dieser Sachlage davon aus, dass sich die Auswirkungen der bestehenden Krisen für unser Haus nicht bestandsgefährdend auswirken werden.

Zusätzliche wirtschaftliche Risiken bestehen weiterhin auf Grund möglicher tarifvertraglicher Anpassungen und politischer Entscheidungen zum Mindestlohn, aber auch hinsichtlich möglicher Maßnahmen im Rahmen der Krankenhausreform.

Ein weiteres Risiko stellt die zukünftige Personalgewinnung der Servicegesellschaft dar. Dies betrifft grundsätzlich die Nachbesetzung von offenen Stellen mit qualifizierten Mitarbeitern.

Merseburg, den 18. April 2023

……

Lutz Heimann

Geschäftsführer

Anhang zum Beteiligungsbericht

Erläuterung der Bilanz- und Leistungskennzahlen

Sachanlagenintensität

Sachanlagevermögen x 100
Bilanzsumme

Die Sachanlageintensität beschreibt die Beziehung zwischen Sachanlage- und Gesamtvermögen. Je höher die Analagenintensität desto länger ist die zeitliche Bindung finanzieller Mittel und desto höher sind i. d. R. die damit verbundenen Fixkosten. Die Kennzahl gibt Aufschluss über die Anpassungsfähigkeit des Unternehmens an veränderte Marktbedingungen. Bei Betrachtung der Anlagenintensität ist die Branchenzugehörigkeit eines Unternehmens zu berücksichtigen.

Die benötigten Informationen erhält man aus der Bilanz.

Anlagendeckung I

Anlagevermögen x 100
Eigenkapital

Die Anlagendeckung gibt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital finanziert ist. Die Goldene Bilanzregel soll eingehalten sein, d. h. anzustreben ist eine Kennzahl >=100

Anlagendeckung II

Anlagevermögen x 100
Eigenkapital + langfristig gebundenes Fremdkapital

Die Anlagendeckung II gibt an, inwieweit das Anlagevermögen durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital finanziert ist. Die Goldene Bilanzregel soll eingehalten sein, d. h. anzustreben ist eine Kennzahl >=100

Die benötigten Informationen erhält man aus der Bilanz.

Eigenkapitalquote

Bilanzielles Eigenkapital x 100
Bilanzsumme

Diese Kennzahl sagt aus, wie hoch er Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Sie wird zur Beurteilung des Unternehmens herangezogen. Je höher die Eigenkapitalquote, umso größer ist prinzipiell die Ausgleichsmöglichkeit durch Eigenkapital von eingetretenen Verlusten der Unternehmung.

Da in vielen Fällen Fördermittel für den Erwerb von Anlagevermögen eingesetzt wurden, wird zur klareren Darstellung des Vermögens das Anlagevermögen auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen und ein Sonderposten gebildet, der als wirtschaftliches Eigenkapital in die Berechnung der Eigenkapitalquote eingeht.

Die Besonderheit bei der Ermittlung der Eigenkapitalquote bei der Carl-von-Basedow Klinikum Saalekreis gGmbH besteht darin, dass die Bilanzsumme um den Ausgleichsposten gem. KHG zu kürzen ist.

Die benötigten Informationen erhält man aus der Bilanz.

Fremdkapitalquote

Bilanzsumme - bilanzielles Eigenkapital x 100
Bilanzsumme

Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Die Fremdkapitalquote lässt Rückschlüsse auf die finanzielle Stabilität eines Unternehmens zu.

Die benötigten Informationen erhält man aus der Bilanz. Außer den Bankverbindlichkeiten umfasst das Fremdkapital alle anderen Verbindlichkeiten, Sonderposten und Rückstellungen.

Umsatzrentabilität

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung x 100
Umsatzerlöse

Diese Kennzahl zeigt auf, welcher Prozentsatz des Umsatzes nach Abzug aller Kosten, des Finanzergebnisses, Steuern und außerordentlicher Positionen dem Unternehmen als Gewinn zufließt. Die Umsatzrendite ist insbesondere innerhalb der Unternehmung für den Vergleich einzelner Konzerneinheiten eine sinnvolle Größe, um zu beurteilen, welcher Teilbereich welche Rendite erwirtschaften konnte. Somit lassen sich rentable und unrentable Geschäftseinheiten unterscheiden.

Der Gewinn kann aus der Gewinn- und Verlustrechnung entnommen werden,
ebenso die Umsatzerlöse

Eigenkapitalrentabilität

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag vor Ergebnisabführung x 100
Bilanzielles Eigenkapital zum 01.01. (bereinigt um Bilanzgewinn/Bilanzverlust)

Diese Kennzahl gibt Aufschluss, in welcher Höhe das von den Gesellschaftern zur Verfügung gestellte Kapital verzinst wurde. Die Eigenkapitalrendite ist bei konstantem Gewinn umso höher, je niedriger das eingesetzt Eigenkapital ist (Leverage-Effekt)

Ziel des Unternehmens muss es sein, eine Rendite zu erwirtschaften, die dem Kapitalmarktzins plus einer branchenabhängigen Risikoprämie (in der Regel zwischen 5 und 10 %) entspricht.

Das Jahresergebnis kann aus der Gewinn- und Verlustrechnung und das Eigenkapital aus der Bilanz entnommen werden.

Personalaufwandquote

Personalaufwand x 100
Umsatzerlöse
+/- Bestandsveränderungen
+ aktivierte Eigenleistungen
+sonstige betriebliche Erträge

Diese Kennzahl gibt Aufschluss über die Personal- und Arbeitsintensität des Unternehmens. Sie stellt eine wichtige Kennzahl dar, da Personalkosten fixe Kosten sind und problematisch werden, wenn die Erlöse sinken.

Neben dem reinen Personalaufwand sind die Pensionsrückstellungen zu berücksichtigen sowie die sozialen Abgaben. Ein kalkulatorischer Unternehmerlohn wird dagegen nicht berücksichtigt.

Gesamtleistung je Mitarbeiter

Umsatzerlöse
+/- Bestandsveränderungen
+ aktivierte Eigenleistungen
+sonstige betriebliche Erträge
Mitarbeiterzahl (ohne Auszubildende) im Jahresdurchschnitt

Die Gesamtleistung je Beschäftigten gibt den Anteil eines Beschäftigten an der Gesamtleistung des Unternehmens in einer bestimmten Periode an.

Die Kennzahlen sind aus der Buchhaltung sowie aus der Personalwirtschaft ersichtlich.

Cashflow

Jahresergebnis
+ Abschreibungen
Cashflow

Der Cashflow ist eine Messgröße für die Finanz- und Ertragskraft eines Unternehmens. Sie stellt den Nettozufluss liquider Mittel in einer Periode dar.

Die Kennzahlen sind aus der Gewinn- und Verlustrechnung zu entnehmen.

Impressum:
Landkreis Saalekreis
Büro des Landrates
Stabsstelle Beteiligungen
Telefon: (0 34 61) 40 - 1014
Fax: (0 34 61) 40 - 1012
E-Mail: Beteiligungsmanagement@saalekreis.de

Redaktionsschluss: 01. Dezember 2023