



20. Beteiligungsbericht

für das
Wirtschaftsjahr
01.01.2021 – 31.12.2021

Inhalt

1.	Abkürzungsverzeichnis	4
2.	Vorwort	8
3.	Beteiligungsübersicht	9
4.	Zusammengefasste Unternehmensdaten	10
5.	Finanzbeziehungen zwischen Landkreis und Beteiligungen	13
5.1.	Verlustabdeckung	13
5.2.	Zuschüsse	13
5.2.1.	Laufende Zuschüsse	13
5.2.2.	Sonstige Zuschüsse	13
5.2.3.	Zuweisungen auf Grund einer Erstattungspflicht	14
5.2.4.	Einzahlungen in die Kapitalrücklage/Gewährung von Gesellschafterdarlehen	14
5.3.	Entwicklung des Stammkapitals und der Gewinnausschüttung	15
5.4.	Bürgschaften	15
5.5.	Umlagen an Zweckverbände/Andere Körperschaften des öffentlichen Rechts	15
6.	Eigenbetriebe	16
6.1.	Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen	17
7.	unmittelbare und mittelbare Beteiligungen	26
7.1.	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH	27
7.2.	Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH	35
7.3.	Kreiskrankenhaus Delitzsch Service GmbH	42
7.4.	Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH	48
7.5.	Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH	56
7.6.	Krankenhaus Service GmbH Torgau	63
7.7.	VITARIS- Pflege und Altenheim gGmbH	69
7.8.	Renaissance Pflegedienst gGmbH	76
7.9.	COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH	80
7.10.	Collmed GmbH	88
7.11.	WFG-Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen	95
7.12.	Invest Region Leipzig GmbH	103
7.13.	Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)	110
7.14.	Anlagenbau Umweltprojekt GmbH	117
7.15.	Kreiswerke Delitzsch GmbH	124
7.16.	Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH	132
7.17.	Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH ASG mbH	139
7.18.	Abfallwirtschaft Torgau- Oschatz GmbH	146

7.19. Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH _____	153
7.20. HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH _____	160
7.21. HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG _____	165
7.22. Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH _____	171
7.23. Omnibus- Verkehrsgesellschaft mbH "Heideland" (OVH) _____	183
7.24. Leupold-Geschäftsführungs GmbH _____	192
7.25. Leupold GmbH & Co. KG _____	197
7.26. Flughafen Leipzig/Halle GmbH _____	204
7.27. Döllnitzbahn GmbH _____	211
8. Zweckverbände _____	219
8.1. Zweckverband Presseler Heidewald- und Moorgebiet _____	220
8.2. Zweckverband Tierkörperbeseitigung Sachsen _____	226
8.3. Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig _____	234
8.4. Zweckverband Kulturraum Leipziger Raum _____	241
8.5. Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen KISA _____	247
8.6. Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden _____	254
8.7. Regionaler Planungsverband Leipzig-West Sachsen _____	260
8.8. Kommunaler Sozialverband Sachsen _____	267
9. Anlagenverzeichnis _____	275

1. Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
ABU	Anlagenbau Umweltprojekt GmbH
AEG	Allgemeines Eisenbahngesetz
AfD	Alternative für Deutschland
AG	Aktiengesellschaft
AHA+L Regeln	Abstand halten, Hygieneregeln beachten, im Alltag Maske tragen + Lüften
AmtsL	Amtsleiter/in
AN	Arbeitnehmervertretung
AR	Average room rate (durchschnittlicher Zimmerverkaufspreis)
ASG	Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH
ASP	Afrikanische Schweinepest
A.TO	Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH
AWO	Arbeiterwohlfahrt
BBiG	Berufsbildungsgesetz
BDL	Bundesverband der Deutschen Luftverkehrswirtschaft
BDO	Deutsche Warentreuhand Aktiengesellschaft
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
BgO	Beigeordnete/r
Bgm/BM	Bürgermeister/in
bzw.	beziehungsweise
ca.	circa
CEIV	Center of Excellence for Independent Validations (Kompetenzzentrum der Pharmabranche)
CDU	Christlich Demokratische Union Deutschlands
COVID-19	coronavirus disease 2019 (Coronavirus-Krankheit-2019)
CT	Computer-Tomographie
DB	Deutsche Bahn
DBG	Döllnitzbahn GmbH
DBV	Deutscher Bahnkunden-Verband e.V.
DeGIR	Deutsche Gesellschaft für Interventionelle Radiologie
DEHOGA	Deutscher Hotel- und Gaststättenverband e.V.
d.h.	das heißt
DHH	Doppelhaushalt
DHL	DHL International Group
DRG	Diagnosis Related Groups
DRK	Deutsches Rotes Kreuz
DTVG	Deutschlandtarifverbund GmbH
EBIT	earnings before interest and taxes (Gewinn vor Zinsen und Steuern)
EBS	Ersatzbrennstoffe
EDV	Elektronische Datenverarbeitung
e.K.	eingetragener Kaufmann
ElektroG	Elektro- und Elektronikgerätegesetz
ENEBA mbH	Entsorgungs-, Entwicklungs- u. Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen
EAV	Einnahmeverteilungsvertrag

EU	Europäische Union
EuVP	European Union Visitors Programme
e.V.	eingetragener Verein
EWG	Europäische Wirtschaftsgemeinschaft
f./ff.	folgend/folgende
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FDP	Freie Demokratische Partei
FLH	Flughafen Leipzig/Halle
FV	Förderverein
GARR	Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH
GBA	Gemeinsamer Bundesausschuss
GbR	Gesellschaft bürgerlichen Rechts
GewAbfV	Gewerbeabfallverordnung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GKV	Gesetzliche Krankenversicherung
GKW	Gesellschaft für Kreisentwicklung und Wohnungsbau im Landkreis Nordsachsen mbH
Grüne	Bündnis 90/Die Grünen
ha	Hektar
HeilbZuG	Heilberufezuständigkeitsgesetz
HGB	Handelsgesetzbuch
IFS	International Food Standard
IHK	Industrie- und Handelskammer
i.H.v.	in Höhe von
inkl.	inklusive
IRL	Invest Region Leipzig GmbH
IT	Informationstechnik
ITS	Intensivtherapiestation
IV	Interessenvertretung
i.V.m.	in Verbindung mit
KdöR	Körperschaft des öffentlichen Rechts
KER	Kurzfristige Erfolgsrechnung
Kfz	Kraftfahrzeug
KISA	Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen
KH	Krankenhaus
KHBV	Krankenhaus-Buchführungsverordnung
KHG	Krankenhausfinanzierungsgesetz
KKH	Kreiskrankenhaus
km	Kilometer
KSV	Kommunaler Sozialverband
KTM	Mitglied des Kreistages
KV	Kassenärztliche Vereinigung
KVS	Kassenärztliche Vereinigung Sachsen
KWD	Kreiswerke Delitzsch GmbH

l	Liter
LASuV	Landesamt für Straßenbau und Verkehr
LK	Landkreis
Lkw	Lastkraftwagen
LRat	Landrat
LSP	Leitsätze für die Preisermittlung aufgrund von Selbstkosten
LT-Drs.	Landtag-Drucksache
MDV	Mitteldeutscher Verkehrsverbund
MDK	Medizinischer Dienst der Krankenkassen
MDSB-Netz	Mitteldeutsches S-Bahn-Netz
MFAG	Mitteldeutsche Flughafen Aktiengesellschaft
Mio.	Millionen
MTOW	Maximum Take Off Weight (maximales Abfluggewicht des Luftfahrzeuges)
MVZ	Medizinisches Versorgungszentrum
NABU	Naturschutzbund Deutschland e. V.
NASA	Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH
Nr.	Nummer
OB	Oberbürgermeister/in
öDA	Öffentlicher Dienstleistungsauftrag
oHG	offene Handelsgesellschaft
ÖPNV	öffentlicher Personennahverkehr
ÖPNVFinAusG	Gesetz zur Finanzierung des Ausbildungsverkehrs im ÖPNV
ÖPNVFinVO	Verordnung zur Finanzierung des ÖPNV
ÖPNVG	Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Sachsen
OVH	Omnibus-Verkehrsgesellschaft mbH „Heideland“ (OVH)
p.a.	per annum (jährlich)
PBefG	Personenbeförderungsgesetz
PpUGV	Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung
Revpar	Revenue per available room (Erlös pro verfügbarer Zimmerkapazität)
RL	Richtlinie
ROI	Return on Investment
S.	Seite oder Satz
SAB	Sächsische Aufbaubank
SächsCoronaSchVO	Sächsische Corona-Schutzverordnung
SächsDGBVG	Sächsisches Gesetz zur Durchführung des Bundesversorgungsgesetzes und weiterer sozialer Entschädigungsgesetze
SächsFAG	Sächsisches Finanzausgleichsgesetz
SächsGemO	Sächsische Gemeindeordnung
SächsKRG	Sächsisches Kulturraumgesetz
SächsLPIG	Sächsisches Landesplanungsgesetz
SGB	Sozialgesetzbuch
SKSD	Zweckverband Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden
SOEG	Sächsisch-Oberlausitzer Eisenbahngesellschaft
SPD	Sozialdemokratische Partei Deutschlands
SPNV	Schienenpersonennahverkehr
StRM	Mitglied des Stadtrates

t	Tonnen
TBA	Tierkörperbeseitigung Sachsen
T€/TEUR	Tausend Euro
Tkm	Tausend Kilometer
THÜSAC	THÜSAC Personennahverkehrsgesellschaft mbH
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
u.a.	unter anderem
u.Ä.	und Ähnliche(s)
USA	United States of America (Vereinigte Staaten von Amerika)
UK	United Kingdom (Vereinigtes Königreich)
ver.di	Vereinte Dienstleistungsgewerkschaft
VHS	Volkshochschule
VKA	Vereinigung der kommunalen Arbeitgeber
VU	Verkehrsunternehmen
WFG	Wirtschaftsförderungsgesellschaft
WfbM	Werkstatt für behinderte Menschen
wirtschaftl.	wirtschaftlich
z.B.	zum Beispiel
ZV	Zweckverband
ZVNL	Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig

2. Vorwort

Mit dem Beteiligungsbericht 2021 kommt der Landkreis Nordsachsen seiner gesetzlichen Pflicht gemäß § 63 Sächsische Landkreisordnung i. V. m. § 99 Sächsische Gemeindeordnung zur jährlichen Information der Kreisräte und Einwohner über seine mittel- und unmittelbaren Beteiligungen nach.

Die Berichterstattung im Beteiligungsbericht bezieht sich auf das Kalenderjahr 2021.

Die Grundlage bilden die Jahresabschlüsse sowie Lageberichte der mittelbaren und unmittelbaren Beteiligungsgesellschaften für das Wirtschaftsjahr 01.01.2021 – 31.12.2021. Der Bericht enthält, wie auch im Vorjahr, die entsprechenden Informationen über jene Gesellschaften, an denen der Landkreis über mehr als zwei Gesellschaften mittelbar beteiligt ist.

Der Beteiligungsbericht gibt einen Überblick über die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Tätigkeit des Landkreises in seinem Eigenbetrieb sowie in den Rechtsformen des Privatrechts.

Er umfasst die allgemeinen Angaben des Unternehmens, die Finanzbeziehungen zwischen Landkreis und den Unternehmen, die wichtigsten Sachverhalte aus den Lageberichten und die mittelfristige Unternehmensplanung. Des Weiteren enthält der Bericht die entsprechenden Angaben der Zweckverbände, in denen der Landkreis Mitglied ist, sowie deren Beteiligungsberichte.

Um den Umfang des Berichtes zu begrenzen, erfolgte teilweise eine Kürzung der Lageberichte auf die wesentlichsten Informationen. Alle ausführlichen Lageberichte der Unternehmen, die den Anforderungen nach § 264, § 289 Handelsgesetzbuch entsprechen, können in der Beteiligungsverwaltung eingesehen werden.

Darüber hinaus enthält der Beteiligungsbericht für jedes Unternehmen des privaten Rechts, an dem der Landkreis unmittelbar oder mittelbar mit mehr als 25 % beteiligt ist, Angaben zu den Organen der Gesellschaften und deren Zusammensetzung und zu den wichtigsten Bilanz- und Leistungskennzahlen. Der Umfang beschränkt sich hier auf die gesetzlich vorgeschriebenen Kennzahlenbereiche. Dabei ist zu berücksichtigen, dass anhand der gesetzlich vorgeschriebenen Darstellung nur eine eingeschränkte Aussagekraft über die Lage des Unternehmens gewonnen werden kann. Eine ausführliche Erläuterung der Kennzahlen der Finanz-, Ertrags- und Vermögenslage würde die Anforderung an eine übersichtliche und kompakte Darstellung als Information für den Kreistag nicht erfüllen.

Die Angaben des Beteiligungsberichtes stehen zur Einsichtnahme in der Kreisverwaltung zur Verfügung, dies wird ortsüblich bekanntgegeben.

Torgau, den 10.10.2022


Emanuel

3. Beteiligungsübersicht¹

Landkreis Nordsachsen	
100,00%	Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen
100,00%	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH
100,00%	Kreiskrankenhaus Delitzsch Service GmbH
100,00%	Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH
100,00%	Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH
100,00%	Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH
100,00%	VITARIS- Pflege und Altenheim gGmbH
50,00%	Renaissance Pflegedienst gGmbH
100,00%	Krankenhaus Service GmbH Torgau
75,00%	COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH
100,00%	Collmed GmbH
100,00%	WFG-Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen
15,00%	Invest Region Leipzig GmbH
100,00%	Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)
100,00%	Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH
100,00%	Anlagenbau Umweltprojekt GmbH
100,00%	Kreiswerke Delitzsch GmbH
100,00%	Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH ASG mbH
51,00%	Abfallwirtschaft Torgau- Oschatz GmbH
51,00%	Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH
100,00%	HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH
	HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG [M]
43,63%	HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG [M]
3,42%	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH [M]
100,00%	Omnibus- Verkehrsgesellschaft mbH "Heideland" (OVH)
100,00%	Leupold GmbH & Co. KG [M]
100,00%	Leupold-Geschäftsführungs GmbH
	Leupold GmbH & Co. KG [M]
0,25%	Flughafen Leipzig/Halle GmbH
54,35%	Döllnitzbahn GmbH
	Zweckverband Presseler Heidewald- und Moorgebiet
	Zweckverband Tierkörperbeseitigung Sachsen
	Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig
6,84%	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH [M]
	Zweckverband Kulturraum Leipziger Raum
0,35%	Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen KISA
100,00%	Kommunale Daten Netz GmbH
20,00%	Komm24 GmbH
10,00%	Lecos GmbH
2,62%	ProVitako Marketing und Dienstleistungsgesellschaft der Kommunalen IT-Dienstleister e.G.
5,17%	Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden
	Regionaler Planungsverband Leipzig-West Sachsen
	Kommunaler Sozialverband Sachsen

¹ Der Landkreis Nordsachsen ist im Berichtszeitraum 01.01.2021 – 31.12.2021 an einem Kommunalen Eigenbetrieb und 14 Unternehmen unmittelbar beteiligt. Der Landkreis Nordsachsen ist Mitglied im Kommunalen Sozialverband Sachsen, im Regionalen Planungsverband Leipzig-West Sachsen und in sechs Zweckverbänden. **Rechtliche Verpflichtungen bestehen aufgrund mittelbarer Beteiligungen an weiteren 17 Unternehmen.**

4. Zusammengefasste Unternehmensdaten

Der Landkreis Nordsachsen ist Träger bzw. Gesellschafter zahlreicher Eigen- und Beteiligungsunternehmen in öffentlicher wie privater Rechtsform. Diese erbringen Dienstleistungen in den Bereichen Ver- und Entsorgung, Verkehr, Wirtschaftsförderung und Kreisentwicklung, Tourismus, Gesundheit, Soziales, Jugend, Bildung und Kultur.

UNTERNEHMENSLISTE

BETEILIGUNG	BETEILIGUNGS-QUOTE ¹	EIGEN-KAPITAL (IN T€)	BILANZ-SUMME (IN T€)	UMSATZ (IN T€)	BE-SCHÄFTIGTE
Eigenbetriebe					
Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen	-	2.624	3.171	1.193	43
		2.624	3.171	1.193	43
unmittelbare und mittelbare Beteiligungen					
Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH	d: 100,0% i: 0,0% Σ: 100,0%	18.347	39.808	47.098	535
Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH	d: 0,0% i: 100,0% Σ: 100,0%	3.829	7.179	6.450	142
Kreiskrankenhaus Delitzsch Service GmbH	d: 0,0% i: 100,0% Σ: 100,0%	45	376	2.498	88
Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH	d: 0,0% i: 100,0% Σ: 100,0%	4.888	8.361	1.148	185
Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH	d: 100,0% i: 0,0% Σ: 100,0%	94.002	106.802	45.324	496
Krankenhaus Service GmbH Torgau	d: 0,0% i: 100,0% Σ: 100,0%	104	204	904	29
VITARIS- Pflege und Altenheim gGmbH	d: 0,0% i: 100,0% Σ: 100,0%	1.757	2.281	7.107	185
Renaissance Pflegedienst gGmbH	d: 0,0% i: 50,0% Σ: 50,0%	825	872	853	22
COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH	d: 75,0% i: 0,0% Σ: 75,0%	15.740	38.349	34.980	376
Collmed GmbH	d: 0,0% i: 75,0% Σ: 75,0%	26	653	521	9
WFG-Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen	d: 100,0% i: 0,0% Σ: 100,0%	117	191	58	2

¹ d = direkt, i = indirekt, Σ = gesamt

BETEILIGUNG	BETEILIGUNGS- QUOTE¹	EIGEN- KAPITAL (IN T€)	BILANZ- SUMME (IN T€)	UMSATZ (IN T€)	BE- SCHÄF- TIGTE
Invest Region Leipzig GmbH	d: 15,0% i: 0,0% Σ: 15,0%	173	1.214	1.600	13
Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)	d: 100,0% i: 0,0% Σ: 100,0%	4.008	5.159	408	1
Anlagenbau Umweltprojekt GmbH	d: 0,0% i: 100,0% Σ: 100,0%	896	2.156	4.406	40
Kreiswerke Delitzsch GmbH	d: 0,0% i: 100,0% Σ: 100,0%	1.573	20.889	27.134	151
Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH	d: 0,0% i: 100,0% Σ: 100,0%	42	53	27	0
Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH ASG mbH	d: 100,0% i: 0,0% Σ: 100,0%	847	1.538	1.727	18
Abfallwirtschaft Torgau- Oschatz GmbH	d: 51,0% i: 0,0% Σ: 51,0%	5.403	5.775	6.681	69
Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH	d: 51,0% i: 0,0% Σ: 51,0%	0	12.678	2.833	96
HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH	d: 0,0% i: 51,0% Σ: 51,0%	25	37	63	0
HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG	d: 0,0% i: 22,3% Σ: 22,3%	1.099	7.118	2.790	46
Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH	d: 3,4% i: 0,0% Σ: 3,4%	477	2.703	1.087	42
Omnibus- Verkehrsgesellschaft mbH "Heideland" (OVH)	d: 100,0% i: 0,0% Σ: 100,0%	4.273	11.400	5.251	92
Leupold- Geschäftsführungs GmbH	d: 100,0% i: 0,0% Σ: 100,0%	14	29	-	-
Leupold GmbH & Co. KG	d: 0,0% i: 100,0% Σ: 100,0%	144	1.534	1.037	25
Flughafen Leipzig/Halle GmbH	d: 0,3% i: 0,0% Σ: 0,3%	403.740	642.915	115.508	457
Döllnitzbahn GmbH	d: 54,4% i: 0,0% Σ: 54,4%	270	2.410	130	16
		562.665	922.683	317.622	3.135

BETEILIGUNG	BETEILIGUNGS- QUOTE¹	EIGEN- KAPITAL (IN T€)	BILANZ- SUMME (IN T€)	UMSATZ (IN T€)	BE- SCHÄF- TIGTE
Zweckverbände					
Zweckverband Presseler Heidewald- und Moorgebiet	-	-	-	-	-
Zweckverband Tierkörperbeseitigung Sachsen	-	4.463	13.753	5.165	55
Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig	-	31.309	39.432	182.852	9
Zweckverband Kulturraum Leipziger Raum	-	4.312	4.377	-	5
Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen KISA	-	3.458	16.089	27.213	133
Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden	-	212	1.168	1.492	-
Regionaler Planungsverband Leipzig- Westsachsen	-	876	921	1.061	12
Kommunaler Sozialverband Sachsen	-	-	-	-	-
		44.629	75.742	217.783	214

5. Finanzbeziehungen zwischen Landkreis und Beteiligten

Die Darstellung der Finanzbeziehungen zwischen dem Landkreis und den Beteiligungen gliedert sich in fünf Bereiche. Neben der Verlustabdeckung sind die laufenden und sonstigen Zuschüsse als Zahlungsströme vorhanden. Darüber hinaus werden Erstattungen für Sicherheitsaufwendungen, die Zuweisungen aufgrund einer Erstattungspflicht, die Entwicklung des Stammkapitals und der Gewinnausschüttung sowie die Übernahme von Bürgschaften durch den Landkreis Nordsachsen erläutert.

5.1. Verlustabdeckung

Verlustabdeckungen (Nachschusspflichten) sind geplante Zahlungen zum Zwecke des Ausgleichs nicht geplanter Verluste, die grundsätzlich aus dem Gesellschaftsvertrag des Unternehmens hervorgehen. Die Gesellschafter können diesen nicht beeinflussen, dennoch sind unbegrenzte Nachschusspflichten für Kommunen grundsätzlich nicht zulässig. Im Berichtszeitraum 2021 ergaben sich keine gesellschaftsrechtlichen Nachschussverpflichtungen bei den Beteiligungen des Landkreises.

5.2. Zuschüsse

Zuschüsse in diesem Sinne sind finanzielle Leistungen vom öffentlichen Bereich an den privaten Bereich, soweit es sich nicht um Gegenleistungen, Erstattungen oder Darlehen handelt.

5.2.1. Laufende Zuschüsse

Diese Zuschüsse umfassen Ausgaben der Gesellschaften, die zur Ausübung des laufenden Betriebes notwendig sind.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Zuschussentwicklung des Landkreises an seine Unternehmen von 2019 bis 2021.

Tabelle 5.2.1 Laufenden Zuschüsse

Unternehmen	Ist 2021 in €	Ist 2020 in €	Ist 2019 in €
Eigenbetrieb Bildungsstätten des LK Nordsachsen	2.548.264	2.466.435	2.045.803
Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH	108.157	101.241	94.249
laufende Zuschüsse gesamt	2.656.421	2.567.676	2.140.052

5.2.2. Sonstige Zuschüsse

Diese Zuschüsse sind freiwillige Leistungen, die über die laufenden Zuschüsse hinausgehen. Sie sind notwendig, um Überschuldungen abzuwenden und/oder die Liquidität sicherzustellen. Im Berichtszeitraum 2021 ergaben sich keine sonstigen Zuschüsse bei den Beteiligungen des Landkreises.

5.2.3. Zuweisungen auf Grund einer Erstattungspflicht

Wie in den Vorjahren erfolgt in diesem Beteiligungsbericht eine separate Darstellung von Zuweisungen des Landkreises an seine Beteiligungen für übertragene Pflichtaufgaben. Es handelt sich hierbei um Zahlungen, die mit den erbrachten Gegenleistungen der Beteiligungen (eigentliche Pflichtaufgaben des Landkreises) in unmittelbarem Zusammenhang stehen und somit "Pflichtcharakter" haben.

Tabelle 5.2.3 - Zuweisung auf Grund einer Erstattungspflicht

Unternehmen	Ist 2021 in €	Ist 2020 in €	Ist 2019 in €
Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH	853.637	876.989	934.760
Omnibus- Verkehrsgesellschaft mbH "Heideland" (OVH)	5.143.895	4.825.719	4.188.527
Leupold GmbH & Co.KG	875.869	873.089	-
laufende Zuweisungen gesamt	6.873.401	5.702.708	5.123.287

Grundlage für die Zuweisung an die OVH ist der geschlossene Verkehrsqualitätssicherungs- und –finanzierungsvertrag vom 22.05.2013, inklusive diverser Vertragsanpassungen, zur Regelung der Qualitätssicherung und Finanzierung der durch die OVH zu erbringenden ÖPNV-Leistungen.

Grundlage für die Zuweisung an die Leupold GmbH & Co.KG ist der geschlossene Verkehrsqualitätssicherungs- und –finanzierungsvertrag mit der Leupold oHG u.a. vom 22.05.2013 inklusive diverser Vertragsanpassungen, zur Regelung der Qualitätssicherung und Finanzierung der durch die Leupold GmbH & Co.KG zu erbringenden ÖPNV-Leistungen.

Die Zuweisung an das Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH erfolgt auf der Grundlage eines geschlossenen Versorgungsvertrages zur Erbringung von Leistungen in der Suchtberatung und -behandlung sowie des sozialpsychiatrischen Dienstes im Landkreis Nordsachsen.

5.2.4. Einzahlungen in die Kapitalrücklage/Gewährung von Gesellschafterdarlehen

Die folgende Tabelle gibt einen Überblick über die Einzahlungen des Landkreises in die Kapitalrücklage bzw. die Gewährung von Gesellschafterdarlehen an seine Beteiligungsunternehmen von 2019 bis 2021.

Tabelle 5.2.4 Einzahlungen in die Kapitalrücklage/Gewährung von Gesellschafterdarlehen

Unternehmen	Ist 2021 in €	Ist 2020 in €	Ist 2019 in €
Flughafen Leipzig/Halle GmbH	-	2.804	4.433
Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH	484.070	965.299	197.696
Invest Region Leipzig GmbH	255.000	251.610	186.044
Omnibus- Verkehrsgesellschaft mbH "Heideland" (OVH)	130.000	-	-
Gesamt	869.070	1.219.713	388.173

Im Abschluss des Beihilfeprüfverfahrens durch die Europäische Kommission erfolgen die Einzahlungen des Landkreises nicht – wie ursprünglich vorgesehen – in die Kapitalrücklage, sondern werden als Gesellschafterdarlehen ausgewiesen.

5.3. ENTWICKLUNG DES STAMMKAPITALS UND DER GEWINN- AUSSCHÜTTUNG

Veränderungen des Stammkapitals waren in den vergangenen 3 Wirtschaftsjahren nicht zu verzeichnen. Gewinnausschüttungen erfolgten lediglich durch die A.TO Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH.

Tabelle 5.3 Entwicklung der Gewinnausschüttung

Beteiligung des Landkreises	Gewinnausschüttungen an den Landkreis in €		
	2021	2020	2019
A.TO Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH	702.601*	679.330*	591.000*

*Die ausgewiesene Gewinnabführung an den Landkreis beinhaltet die abzuführende Kapitalertragssteuer.

5.4. BÜRGSCHAFTEN

Bürgschaften für Beteiligungen wurden nur zugunsten der Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH abgegeben.

Der übernommene Bürgschaftsrahmen beläuft sich auf insgesamt 3.322.462 €. Die Genehmigung erfolgte durch das Regierungspräsidium Leipzig (seit 1. März 2012 Landesdirektion Sachsen) mit Schreiben vom 11. Juni 1998. Eine Inanspruchnahme erfolgte auch im Jahr 2018 nicht.

5.5. UMLAGEN AN ZWECKVERBÄNDE/ANDERE KÖRPERSCHAFTEN DES ÖFFENTLICHEN RECHTS

Die folgende Tabelle gibt einen Überblick über die Umlagezahlungen des Landkreises an Zweckverbände von 2019 bis 2021.

Tabelle 5.5 Umlagezahlungen

Zweckverbände/KdÖR**	Ist 2021 in €	Ist 2020 in €	Ist 2019 in €
Presseler Heidewald- und Moorgebiet	148.000	197.000	157.000
Tierkörperbeseitigung Sachsen	162.254	160.342	149.689
Kulturraum Leipziger Raum	1.596.388	1.592.157	1.497.148
Regionaler Planungsverband Leipzig-West-sachsen	7.900	7.900	7.912
Kommunaler Sozialverband Sachsen	25.715.319	23.609.715	22.526.566
Gesamt	27.629.861	25.567.114	24.338.215

6. Eigenbetriebe

6.1. EIGENBETRIEB BILDUNGSSTÄTTEN DES LANDKREISES NORDSACHSEN

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Puschkinstraße 3
FIRMENSITZ	04860 Torgau
TELEFON	034 21773 9300
E-MAIL	betriebsleitung@ebbs-nordsachsen.de
WEBSEITE	https://www.ebbs-nordsachsen.de/
RECHTSFORM	Eigenbetrieb
GRÜNDUNGSDATUM	01.01.2012
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER	Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Nordsachsen

**UNTERNEHMENS-
GEGEN-
STAND** Gegenstand des Eigenbetriebes ist die Absicherung eines bedarfsgerechten, komplexen, vielseitigen Bildungs-, Weiterbildungs- und Freizeitangebotes. Aufgaben des Eigenbetriebes sind die Förderung von Bildung, Kunst und Kultur, Wissenschaft und Forschung sowie der Betrieb und die Unterhaltung von Weiterbildungseinrichtungen und kulturellen Einrichtungen.

TOCHTERUNTERNEHMEN Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

BETRIEBSAUSSCHUSS

VORSITZ

LR Herr Kai Emanuel Landkreis Nordsachsen

MITGLIED

KR Herr Rayk Bergner (CDU) Landkreis Nordsachsen

KR Herr Renè Bochmann (AfD) Landkreis Nordsachsen

KR Herr Dr. Michael Friedrich (DIE LINKE) Landkreis Nordsachsen

KR Herr Jörg Hofmann (AfD) Landkreis Nordsachsen

KR Herr Klaus Hofmann (AfD) Landkreis Nordsachsen

KR Herr Peter Klepel (CDU) Landkreis Nordsachsen

KR Herr Andreas Kretschmar (CDU) Landkreis Nordsachsen

KR Herr Tobias Meier (FDP) Landkreis Nordsachsen

KR Herr Roland März (CDU) Landkreis Nordsachsen

KR Herr Matthias Müller (CDU) Landkreis Nordsachsen

KR Frau Astrid Münster (FREIE WÄHLER) Landkreis Nordsachsen

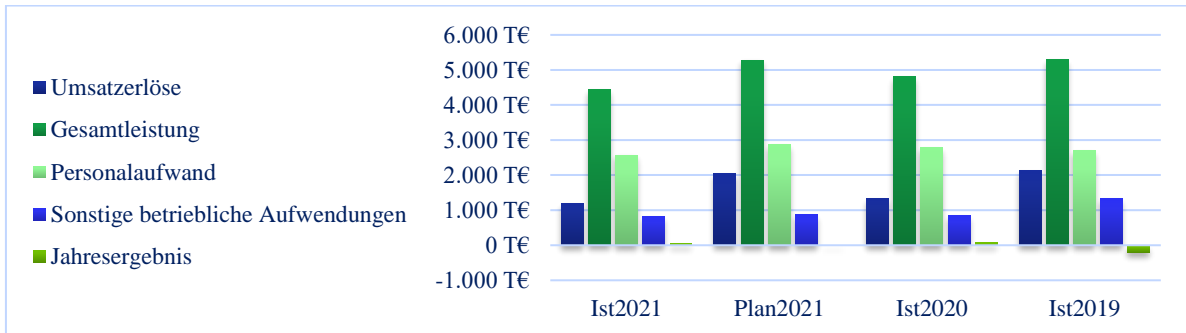
KR Herr Michael Reinhardt (FREIE WÄHLER)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Jens Rühling (GRÜNE)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Heiko Wittig (SPD)	Landkreis Nordsachsen
STELLVERTRETENDES MITGLIED	
KR Herr Joachim Ackermann (AfD)	Landkreis Nordsachsen
KR Frau Karin Bödemann (CDU)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Lothar Dornbusch (FREIE WÄHLER)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Jörg Döring (FDP)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Oliver Gossel (GRÜNE)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Frank Grabsch (CDU)	Landkreis Nordsachsen
KR Frau Christiane Gürth (SPD)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Felix Jüngling (AfD)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Stefan Lange (SPD)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Maiko Lemm (AfD)	Landkreis Nordsachsen
KR Frau Eike Petzold (CDU)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Mathias Plath (CDU)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Ralf Scheler (FREIE WÄHLER)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Steffen Schwalbe (CDU)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Peter Streubel (DIE LINKE)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Volkmar Winkler (SPD)	Landkreis Nordsachsen

BETRIEBSLEITUNG

BETRIEBSLEITUNG

Herr Sven Keyselt

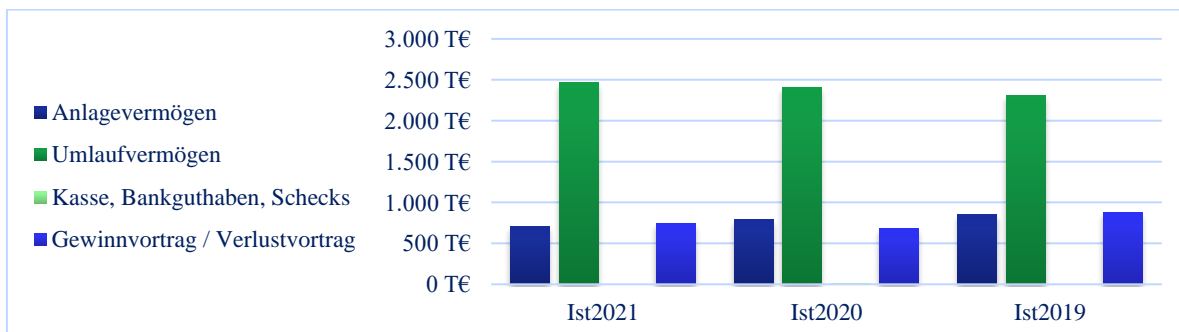
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	1.193	2.046	1.341	2.142
Sonstige betriebliche Erträge	3.263	3.236	3.463	3.151
Gesamtleistung	4.456	5.282	4.804	5.293
Materialaufwand	864	1.381	983	1.341
Personalaufwand	2.571	2.883	2.779	2.703
Sonstige betriebliche Aufwendungen	818	875	835	1.321
Abschreibungen	148	142	140	130
EBIT	55	0	67	-201
Jahresergebnis	55	0	67	-201

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	709	794	855
Immaterielle Vermögensgegenstände	5	2	3
Sachanlagen	704	792	852
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	2.461	2.403	2.304
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.461	2.402	2.304
Kasse, Bankguthaben, Schecks	-	1	-
Rechnungsabgrenzungsposten	1	2	9
Bilanzsumme	3.171	3.199	3.168
Passiva			
Eigenkapital	2.624	2.569	2.503
Kapitalrücklage	1.824	1.824	1.824
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	746	679	880
Sonderposten	162	177	179
Rückstellungen	92	119	163
Verbindlichkeiten	257	215	264
Rechnungsabgrenzungsposten	35	119	59
Bilanzsumme	3.171	3.199	3.168

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	2,0	2,4	-7,5
ROI (in %)	1,7	2,1	-6,3
Personalaufwandsquote (in %)	57,7	57,9	51,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	87,9	85,8	84,7
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	12,1	14,2	15,3

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	27.741,89	31.925,86	50.993,47
Vermögensstruktur (in %)	28,8	33,1	37,1
Investitionsdeckung (in %)	253,40	177,00	243,51
Effektivverschuldung (in €)	349.509	333.372	426.678
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	12,5

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Laufende Zuschüsse	2.548	2.466	2.046

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Der Eigenbetrieb Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen nahm in seiner jetzt bestehenden Struktur zum 01.01.2012 seine Geschäftstätigkeit auf. In die Zuständigkeit des Eigenbetriebes gehören die Kreisvolkshochschule Nordsachsen mit Eingliederung der Geschäftsbereiche Schullandheim Reibitz und Sternwarte Nordsachsen, die Kreismusikschule „Heinrich Schütz“ Nordsachsen einschließlich deren Geschäfts- und Außenstellen und seit dem Jahr 2018 der GlasCampus Torgau.

Auch der Berichtszeitraum 2021 war sehr geprägt von den Auswirkungen der weltweit grassierenden COVID-19 Pandemie. Insbesondere der Bereich der Volkshochschule Nordsachsen inklusive des Schullandheim Reibitz und der Bereich der Sternwarte Nordsachsen waren von den gesetzlichen Betretungsverboten der Sächsischen Corona - Schutzverordnung betroffen. Insgesamt führten die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie zu 853.098,80 Euro weniger Umsatzerlösen, die durch eine starke Reduzierung der Aufwendungen und durch den im Wirtschaftsplan beschlossenen Zuschuss des Landkreises Nordsachsen aufgefangen werden konnte.

Im Bereich der **Kreisvolkshochschule Nordsachsen** wurden bis auf wenige Onlineangebote bis zum Juli 2021 keine Kursveranstaltungen durchgeführt. Im Juli begonnene Veranstaltungen mussten im November abgebrochen und den Kursteilnehmerinnen und Kursteilnehmern musste die Kurentgelte anteilig rückerstattet werden. Insgesamt wurden in der Kreisvolkshochschule Nordsachsen im Geschäftsjahr 2021 474 Veranstaltungen und Kurse (Vorjahr: 679) durchgeführt und 10.169 Unterrichtsstunden (Vorjahr: 15.087) erteilt. Im Zeitraum von März bis Dezember 2021 wurde das Projekt "medienfit nordsächsisch" realisiert. Im **Schullandheim Reibitz** konnten im Jahr 2021 4.268 Übernachtungen erfasst, 40 Kinder und Jugendliche nahmen an den Ferienlagern teil und 23 Gruppen mit insgesamt 615 Teilnehmern wurden in Bildungsprojekten im Rahmen von Tagesaufenthalten, insbesondere im Projekt "Natur zum Anfassen" betreut.

In den Einrichtungen der **Sternwarte Nordsachsen** „Juri Gagarin“ Eilenburg sowie im Astronomischen Zentrum Schkeuditz fanden 162 Veranstaltungen (Vorjahr: 145), Himmelsbeobachtungen und Vorträge mit 2.451 Besuchern (Vorjahr: 2.783) statt. Erstmals konnte ein neues pädagogisches Projekt „Escape-Room Planetarium“ mehrfach erfolgreich mit Schülergruppen im Astronomischen Zentrum erprobt werden. Der Schulastronomietag konnte nach einer zweijährigen pandemiebedingten Pause am 18.11.2021 wieder in den Einrichtungen mit Publikum stattfinden.

Insgesamt haben 87 Honorarlehrer und Honorarlehrerinnen und 23 festangestellte Lehrer und Lehrerinnen in wöchentlich 1.073 Unterrichtsstunden 3.316 Schüler und Schülerinnen in der **Kreismusikschule "Heinrich Schütz"** unterrichtet.

Auch im Betriebsbereich des **GlasCampus** war das Wirtschaftsjahr 2021 stark durch die COVID-19 Pandemie geprägt. So wurden die Organisation und Durchführung von Veranstaltungen sowie die Kontaktpflege zu potentiellen Partner deutlich erschwert und einige der geplanten Aktivitäten konnten nur eingeschränkt umgesetzt werden. Dennoch konnten in allen Aktivitätsfeldern signifikante Fortschritte erzielt und Maßnahmen erfolgreich umgesetzt werden. allem voran konnten im Jahr 2021 drei Präsenzkurse durchgeführt werden. Alle Kurse, welche begonnen wurden, konnten - trotz der Unterbrechung durch die pandemiebedingten Maßnahmen im Laufe des Jahres abgeschlossen werden. Dies waren im Einzelnen "Von der Schmelze zum Produkt" (8 Teilnehmern), "Glasverarbeitung (11 Teilnehmer) und "Qualitätsmanagement für Einsteiger" (5 Teilnehmer)

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Im Wirtschaftsjahr 2021 war die Betriebsleitung von einem ausgeglichenen Ansatz im Wirtschaftsplan ausgegangen. Tatsächlich endete das Wirtschaftsjahr 2021 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 54.867,56 Euro (Vorjahr: 66.791,17 Euro). Das positive Ergebnis wurde zudem durch konsequente Reduzierung der Aufwendungen erzielt.

Im Allgemeinen ist die Finanzlage des Eigenbetriebes Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen als positiv zu bezeichnen. Im Einzelnen stellt sich das Wirtschaftsjahr wie folgt dar:

Im Bilanzzeitraum betragen die Erträge für die **Kreisvolkshochschule Nordsachsen** 1.186.441,24 Euro (Vorjahr: 1.571.897,23 Euro) und die Aufwendungen 1.322.558,33 Euro (Vorjahr: 1.536.162,94 Euro). Das Wirtschaftsjahr 2021 der **Kreisvolkshochschule Nordsachsen** schließt mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 136.117,09 Euro (Vorjahr: +35.734,29 Euro) ab.

Für das **Schullandheim Reibitz** wurden im Bilanzzeitraum Erträge in Höhe von 482.620,95 Euro (Vorjahr: 403.789,61 Euro) erzielt und Aufwendungen in Höhe von 425.237,75 Euro (Vorjahr: 449.815,41 Euro) realisiert. Das Wirtschaftsjahr 2021 des **Schullandheimes Reibitz** schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 57.383,20 Euro (Vorjahr: -46.025,80 Euro) ab.

In der **Sternenwarte Nordsachsen** wurden im Jahr 2021 Erträge in Höhe von 158.233,00 Euro (Vorjahr: 150.592,90 Euro) erzielt und Aufwendungen in Höhe von 122.561,59 Euro (Vorjahr: 143.165,72 Euro) geleistet. Das Wirtschaftsjahr 2021 der **Sternenwarte Nordsachsen** schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 35.671,41 Euro (Vorjahr: 7.427,18 Euro) ab.

Die Erträge der **Kreismusikschule „Heinrich Schütz“** betragen insgesamt 2.318.565,32 Euro (Vorjahr: 2.193.751,95 Euro) und die Aufwendungen 2.224.947,33 Euro (Vorjahr: 2.152.399,48 Euro). Das Wirtschaftsjahr 2021 der **Kreismusikschule „Heinrich Schütz“** schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 93.617,99 Euro (Vorjahr: 41.352,47 Euro) ab.

Der **GlasCampus Torgau** erzielte im Wirtschaftsjahr 2021 Erträge in Höhe von 98.821,32 Euro (Vorjahr: 98.644,04 Euro) und Aufwendungen in Höhe von 99.764,71 Euro (Vorjahr: 86.608,90 Euro). Der **GlasCampus Torgau** schließt damit das Wirtschaftsjahr 2021 mit einem negativen Ergebnis in Höhe von 943,39 Euro ab.

Chancen, Risiken und Prognose

Mit regelmäßigen Soll-Ist-Vergleichen der Daten des Wirtschaftsplanes mit den Buchhaltungszahlen wird gewährleistet, dass bestandsgefährdende Abweichungen rechtzeitig festgestellt werden können. Auf entsprechende Frühwarnsignale reagierte die Betriebsleitung durch entsprechende Maßnahmen der Aufwandsreduzierung und Ertragssteigerung.

Der Kultur- und Bildungsauftrag des Landkreises Nordsachsen ist die Grundlage für das Wirken des Eigenbetriebes Bildungsstätten des Landkreises Nordsachsen und definiert damit den Handlungsrahmen. Kontinuierlich vom Kreistag des Landkreises Nordsachsen bestätigte Wirtschaftspläne mit mittelfristiger Planung gewährleisten das Bestehen des Eigenbetriebes. Angesichts des schon erreichten Kostendeckungsgrades der Bildungseinrichtungen sollte bei der Weiterentwicklung des Eigenbetriebes weiter auf eine ausreichende Zuschussausstattung geachtet werden.

Um den Eigenbetrieb so kostengünstig wie möglich zu führen, sind geeignete Maßnahmen wie eine optimalere Kostendeckung durch Umsatzerlöse bzw. Eigenerträge einzuleiten. Gleichzeitig sind die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen, die sich durch den Einsatz von hochqualifiziertem Personal sowie steigenden Betriebskosten und aus den Konsolidierungsbemühungen des Landkreises ergeben, in den zu kalkulierenden Entgelten zu beachten.

Die wirtschaftliche Entwicklung des Jahres 2022 ist auch in den Einrichtungen des Eigenbetriebes Bildungsstätten stark von zwei Faktoren abhängig. Zum einen ist dies die weitere Entwicklung der COVID-19 Pandemie. Sollte es im Verlauf des Wirtschaftsjahres erneut zu Schließung auf Grund eines sich dynamisch entwickelnden Infektionsgeschehens kommen, so wird sich dies unmittelbar auf die betriebliche Erlössituation auswirken. Als zweiter Faktor sind die Auswirkungen des Ukrainekrieges zu beachten. Im Bereich des GlasCampus Torgau ist bereits jetzt erkennbar, dass die Weiterbildungsbereitschaft der Unternehmen auf Grund der Energiekrise stark verhalten ist. Ebenso ist das Schullandheim Reibitz seit dem 16.03.2022 als Flüchtlingsnotunterkunft vorgesehen ist, so dass gebuchte Belegungen abgesagt werden mussten.

7. unmittelbare und mittelbare Beteiligungen

7.1. KREISKRANKENHAUS DELITZSCH GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Dübener Straße 3-9
FIRMENSITZ	04509 Delitzsch
TELEFON	034202767100
TELEFAX	03420253046
E-MAIL	st.penndorf@kkh-delitzsch-gmbh.de
WEBSEITE	http://www.klinik-delitzsch.de



RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	01.10.1999
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

STIMMRECHTSANTEIL ²	100 / - / 100
KAPITALANTEIL ³	100% / - / 100%
KAPITAL	Stammkapital _____ 25.000 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND

Gegenstand der Gesellschaft ist die Führung und der Betrieb des Kreiskrankenhauses Delitzsch mit seinen Kliniken Delitzsch und Eilenburg nach Maßgabe des im Krankenhausplan des Freistaates Sachsen festgelegten Versorgungsauftrages. Hierzu gehört auch die Sicherstellung der Notfallrettung durch die Bereitstellung von Notarztdiensten, die Sicherstellung der leitenden Notärzte bei Großschadensereignissen und Katastrophen durch die bei der GmbH beschäftigten Ärzte sowie das Vorhalten einer Notfallaufnahme.

GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen _____	25.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Kreis Krankenhaus Delitzsch Service GmbH _____	25.000,0 € (100,00%)
	Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH _____	25.000,0 € (100,00%)
	Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH _____	30.200,0 € (100,00%)

AUFSICHTSRAT

VORSITZ

LR Herr Kai Emanuel _____ Landkreis Nordsachsen

1. STELLVERTRETUNG VORSITZ

KR Herr Ralf Scheler (FREIE WÄHLER) _____ Landkreis Nordsachsen

² direkt / indirekt / gesamt

³ direkt / indirekt / gesamt

MITGLIED

KR Herr Joachim Ackermann (AfD)	Landkreis Nordsachsen
Frau Ute Klimczak (AN)	Landkreis Nordsachsen
Herr Dipl.-Med. Andreas Koch (IV)	Landkreis Nordsachsen
KR Frau Dr. Carola Paul (SPD)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Hans Poltersdorf (CDU)	Landkreis Nordsachsen

GESCHÄFTSFÜHRUNG

MITGLIED

Frau Dipl.-Med. Sabine Ermer (ab 01.07.2021)	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH
Herr Dr. Sigurd Hanke (bis 30.06.2021)	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH
Herr Steffen Penndorf	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH

GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG

VORSITZ

LR Herr Kai Emanuel (Gesellschaftervertretung)	Landkreis Nordsachsen
--	-----------------------

GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Summe Erlöse und betriebliche Erträge	48.476	47.760	47.300	44.966
Materialaufwand	11.413	11.199	11.369	10.828
Personalaufwand	31.683	31.091	29.981	28.822
Abschreibungen	3.904	3.965	3.932	3.769
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.490	4.644	5.132	4.508
EBIT	189	11	72	82
Jahresergebnis	160	0	47	44

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Anlagevermögen	23.740	26.554	28.192
Immaterielle Vermögensgegenstände	172	182	119
Sachanlagen	20.241	23.045	24.746
Finanzanlagen	3.327	3.327	3.327
Umlaufvermögen	10.423	8.697	10.078
Vorräte	825	597	686
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.249	6.427	7.907
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.350	1.665	1.485
Rechnungsabgrenzungsposten	29	11	27
Eigenkapital	18.347	18.187	18.139
Kapitalrücklagen	13.515	13.515	13.515
Gewinnrücklagen	4.646	4.599	4.555
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	0	0
Sonderposten	15.086	17.176	19.065
Rückstellungen	1.291	1.315	2.110
Verbindlichkeiten	5.085	3.548	4.527
Rechnungsabgrenzungsposten	-	2	-
Bilanzsumme	39.808	40.841	43.842

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,5	0,1	0,1
ROI (in %)	0,4	0,1	0,1
Personalaufwandsquote (in %)	65,4	63,4	64,1
Eigenkapitalquote (in %)	46,1	44,5	41,4

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Vermögensstruktur (in %)	-	-	-
Investitionsdeckung (in %)	360,18	180,94	645,33
Effektivverschuldung (in €)	-	-	-
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-
Anzahl Betten	270	270	270
Umsatz pro Mitarbeiter (KHBV) (in €)	88.034,45	87.468,46	79.651,60

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH entwickelte sich in den letzten Jahren zu einem leistungsfähigen Gesundheitsunternehmen.

Im Geschäftsjahr 2021 wurde durch die Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH ein Jahresüberschuss in Höhe von 160 TEUR erzielt. Das Ergebnis verbesserte sich gegenüber dem Geschäftsjahr 2020 damit um 113 TEUR. Die Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH erzielte Gesamterträge in Höhe von 52.399 TEUR. Die Gesamtaufwendungen betragen im Geschäftsjahr 52.240 TEUR.

Das Jahresergebnis und die Erlöse aus Krankenhausleistungen, welche maßgeblich von den vereinbarten und erzielten Case-Mix Punkten sowie dem Pflegebudget geprägt werden, stellen für das Krankenhaus bedeutsame finanzielle Leistungsindikatoren dar. Hinzu kommen im Geschäftsjahr 2021 die erheblichen Erträge aus Mitteln des Rettungsschirms der Bundesregierung im Zusammenhang mit der COVID-19 Pandemie sowie aus dem pauschalierten Pflegebudget.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Der im Jahr 2021 erwirtschaftete Jahresüberschuss in Höhe von 160 TEUR liegt über dem Planansatz sowie der Prognose aus dem Lagebericht des Vorjahres. Die Umsatzerlöse erhöhten sich um 390 TEUR durch die Erhöhung des Landesbasisfallwerts um 75,65 Euro auf 3.738,74 Euro. Eine Reduzierung der abgerechneten Bewertungsrelationen konnte durch Erträge aus dem Rettungsschirm der Bundesregierung für die Krankenhäuser im Zusammenhang mit der COVID-19 Pandemie kompensiert werden.

Im Geschäftsjahr 2021 sanken die abgerechneten Bewertungsrelationen wegen der staatlich angeordneten Einschränkung des Elektivprogramms im Rahmen der COVID-19 Pandemie um 265. Die unfertigen Leistungen erhöhten sich maßgeblich auf 395 TEUR durch erheblich mehr Überlieger und entlasten somit das Ergebnis. Für das Jahr 2021 wurde mit den Kostenträgern über die Fortschreibung des Mengengerüsts und das Pflegebudget Einigkeit erzielt.

Die Personalaufwendungen erhöhten sich im Jahr 2021 um 1.702 TEUR bzw. um 5,7 %. Die Tarifsteigerungen im nichtärztlichen Dienst betragen ab dem 1. Juli 2021 2,5 %. Im ärztlichen Dienst gab es eine Tarifsteigerung von 3,5 % ab dem 1. Juli 2020 sowie ab dem 1. Juli 2021 um weitere 2,5 %. Die im Personalaufwand enthaltene Ausbildungsumlage in Höhe von 1.086 TEUR relativiert die Personalkostensteigerung.

Das Bilanzvolumen der Gesellschaft hatte zum 31. Dezember 2021 eine Höhe von 39.808 TEUR.

Die Sachanlagen und immateriellen Anlagegegenstände betragen einschließlich der Finanzanlagen 23.740 TEUR. Der Bestand des Umlaufvermögens zum Geschäftsjahresende hatte eine Höhe von 10.423 TEUR. Dem gegenüber standen Verbindlichkeiten in Höhe von 5.085 TEUR. Das Eigenkapital der Gesellschaft beträgt 18.347 TEUR.

Das Anlagevermögen ist durch langfristiges Eigen- und Fremdkapital finanziert. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich das Anlagevermögen um 2.814 TEUR auf 23.740 TEUR vermindert, da die Abschreibungen (3.904 TEUR) und Anlagenabgänge (59 TEUR) die Investitionen (1.150 TEUR) übersteigen. Die liquiden Mittel der Gesellschaft sind um 315 TEUR gesunken. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen verminderten sich

zum Jahresende um 40 TEUR. Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände erhöhten sich um 1.814 TEUR auf 8.249 TEUR.

Die Liquidität der Gesellschaft war während des gesamten Jahres 2021 gesichert. Im Berichtsjahr wurde ein Darlehen von einer Tochtergesellschaft in Höhe von 1.000 TEUR aufgenommen.

Aufgrund des Geschäftsverlaufs in 2021 sind zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2021 die liquiden Mittel gegenüber dem Vorjahr um 315 TEUR auf 1.350 TEUR gesunken.

Chancen, Risiken und Prognose

Die Risikolage der Gesellschaft hat sich, abgesehen von den Auswirkungen der COVID-19 Pandemie im Vergleich zum Vorjahr nicht wesentlich verändert.

Unmittelbar bestandsgefährdende Risiken sind für die Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH derzeit nicht abzuleiten. Die derzeitige Kreditlinie ist nicht ausgeschöpft und wurde auf eine Höhe von 5.000 TEUR bei der Hausbank, der Stadt- und Kreissparkasse Leipzig, fixiert.

Risiken könnten aber durch strukturelle Veränderungen im Gesundheitswesen entstehen. So kann aus der weiteren Ambulantisierung ein Absinken der stationären Fälle resultieren. Dem kann zwar durch Verbesserung des stationären Leistungsangebots sowie durch strukturelle Anpassungen entgegengewirkt werden. Verstärkte Qualitätsmerkmale und Festlegungen weiterer Mindestmengen, welche nicht unterschritten werden dürfen, können jedoch ebenfalls negativ wirken.

Weitere Risiken ergeben sich aus der Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung (PpUGV). Neben der Verschärfung des Personalschlüssels im Bereich der Intensivstation, müssen sich nun auch alle internistischen und chirurgischen Stationen sowie ab 2022 der Bereich Gynäkologie und Geburtshilfe an die Vorgaben der PpUGV halten. Bei Nichteinhaltung der Besetzungskriterien oder bei Dokumentationsmängeln oder Meldeverzug kommt es zu Strafzahlungen. Diese drohende finanzielle Bestrafung ist auf den zunehmenden Fachkräftemangel im mittleren medizinischen Bereich zurückzuführen. Weitere finanzielle Belastungen könnten nach der Pandemie durch Strafzahlungen aus dem MDK-Reformgesetz (= Gesetz für eine bessere und unabhängige Prüfung) auf die Kliniken zukommen. Sämtliche Risiken sollen wieder auf die Kliniken transferiert werden, mit dem Ergebnis, dass zusätzliches Personal sowie Ärzte und Gesundheits- und Krankenpfleger die Dokumentationsanforderungen erfüllen und damit weniger Zeit für die Patientenversorgung haben.

Die Landesförderung für den investiven Bereich betrug im Berichtsjahr 718 TEUR. Der Freistaat Sachsen stellte damit 3 TEUR mehr pauschale Fördermittel als im Vorjahr zur Verfügung. Die Mittelbereitstellung nach KHG ist aber nach wie vor von der Höhe her nicht geeignet, den Ersatzbeschaffungsbedarf an Medizintechnik, Kleinbaumaßnahmen und die Kosten für die notwendige digitale Infrastruktur zu kompensieren. Die Bereitstellung dieser Mittel wird auch prospektiv nicht ausreichen, um den Werteverzehr des Anlagevermögens zu decken. Die Investitionen in Höhe von 1.150 TEUR konnten die Abschreibungen in Höhe von 3.904 TEUR nicht ausgleichen. Die Bereitstellung des notwendigen Differenzbetrages müsste durch den Freistaat Sachsen erfolgen. Des Weiteren beteiligte sich der Freistaat Sachsen an den Kosten der Digitalisierung in Höhe von 119 TEUR über das Förderprogramm „eHealthSax - Digitale Ertüchtigung von Krankenhäusern“. Eine weitere Möglichkeit, prospektiv Fördermittel zur Digitalisierung zu generieren, bietet das Krankenhauszukunftsgesetz. Hier haben die Kliniken in Delitzsch und in Eilenburg Projekte in Höhe von über 2.300 TEUR angemeldet. Der Antrag beinhaltet die Umsetzung der einzelnen Förderungen, beginnend bei der IT-Sicherheit bis hin zur digitalen Pflege- und Behandlungsdokumentation, der Patientenportale, der Robotik und weiterer kleinerer Projekte.

Leider lassen sich durch weitere mögliche Wellen der COVID-19 Pandemie der wirtschaftliche Schaden bzw. die betriebswirtschaftlichen Prognosen für die Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH nicht beziffern. Generell bemüht sich die Bundesregierung für die Kliniken, deren Mitarbeiter mit ihren Leistungen seit mehr als zwei Jahren an vorderster Front zur Bewältigung der Pandemie stehen, finanzielle Ausgleichsregelungen zur Abwendung von Erlösausfällen und Liquiditätsengpässen zu schaffen.

Als weiteres Risiko wird die Entwicklung der Preise im Sachkostenbereich bewertet. Eine Inflation von über 7 % im März 2022 sind weder in den Steigerungen des Landesbasisfallwertes sowie in der DRG-Kalkulation durch das InEK berücksichtigt. Infolge der Ukraine Krise drohen neben Problemen in der Energieversorgung auch steigende Preise für Brennstoffe und Produkte – verbunden mit einer weitreichenden Störung der Lieferketten. Vor dem Hintergrund der Dynamik der Ereignisse und den damit möglicherweise verbundenen Auswirkungen auf das Unternehmen ist eine Entwicklung der wirtschaftlichen Situation für das Unternehmen aktuell sehr schwer einzuschätzen.

Aufgrund des durch den Aufsichtsrat im September 2018 verabschiedeten Konsolidierungskonzeptes mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 1,8 Mio. Euro, der weiteren Subsumierung und Erweiterung des Konsolidierungsumfanges in Verbindung mit erlössteigernden Maßnahmen, ist es dem Unternehmen im Geschäftsjahr 2021 gelungen, ein positives Ergebnis zu erzielen. Weitere Leistungsmengen können zudem durch Kooperationen mit umliegenden Kliniken sowie einer Erweiterung des Leistungsspektrums in der Wirbelsäulenchirurgie und Orthopädie erreicht werden. In allen Fachbereichen gibt es Wachstumsmöglichkeiten. Mit der Einführung des Pflegebudgets bestehen Chancen der Rückerstattung der pflegerelevanten Kosten. Auch im Sachkostenbereich sind durch die Reduzierung der Aufwendungen für Zeitarbeit sowie diverser anderer Maßnahmen weitere Kostenpotenziale zu heben.

Für das Jahr 2022 wird unter normalen Bedingungen ein ähnlicher Geschäftsverlauf wie im Vorjahr.

Die geplante Erweiterung bestehender Leistungsbereiche und die Forcierung von Spezialisierungen an den Klinikstandorten sollten die Umsatzerlöse für das Geschäftsjahr 2022 entsprechend dem Wirtschaftsplan leicht steigern, so dass in Verbindung mit der Erhöhung des sächsischen Landesbasisfallwerts im Jahr 2022 ein ausgeglichenes Ergebnis erzielt werden kann.

Mit Beibehaltung des 2018 eingeschlagenen Konsolidierungskurses in Verbindung mit der Steigerung des Nachfrageverhaltens nach stationären Leistungen sollte es möglich sein, dass im Wirtschaftsplan 2022 ausgewiesene, ausgeglichene Ergebnis zu erreichen. Bei Umsetzung dieser Maßnahmen wird sich auch die Liquidität des Unternehmens stabilisieren.

7.2. SENIORENPFLEGE UND WOHNEN DELITZSCH GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Dübener Straße 3-9
FIRMENSITZ	04509 Delitzsch
TELEFON	034202767 100
TELEFAX	03420253046
E-MAIL	st.penndorf@kkh-delitzsch-gmbh.de



RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	10.01.2001
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

STIMMRECHTSANTEIL ⁴	- / 100 / 100
KAPITALANTEIL ⁵	- / 100% / 100%
KAPITAL	Stammkapital _____ 25.000 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND

Gegenstand des Unternehmens ist die Durchführung der pflegerischen Versorgung der Bevölkerung im Altkreis Delitzsch unter Berücksichtigung dessen, dass die Würde und Selbstbestimmung des Pflegebedürftigen zu wahren und zu achten ist. Hierzu betreibt sie Senioren- und Altenpflegeheime einschließlich einer Gerontopsychiatrie sowie die dazu erforderlichen Nebeneinrichtungen und -betriebe.

GESELLSCHAFTER	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH _____ 25.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

GESCHÄFTSFÜHRUNG

MITGLIED

Herr Steffen Penndorf	Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH
-----------------------	--

GESELLSCHAFTER- VER- SAMMLUNG

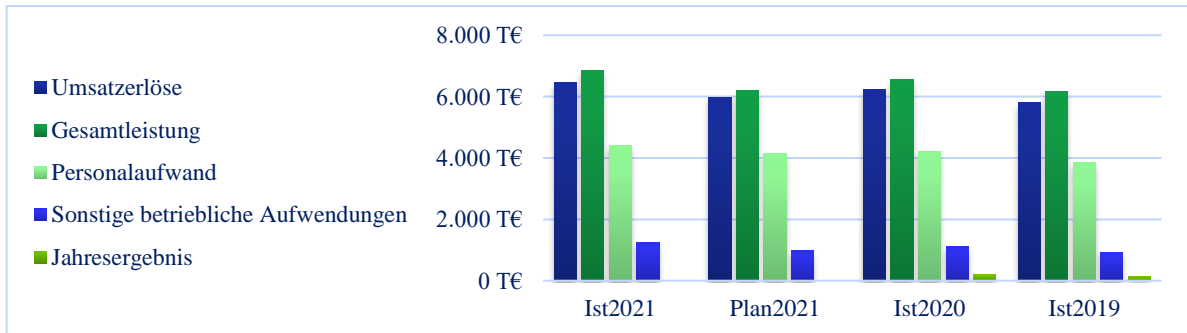
VORSITZ

Herr Steffen Penndorf (Gesellschaftervertretung)	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH
---	------------------------------------

⁴ direkt / indirekt / gesamt

⁵ direkt / indirekt / gesamt

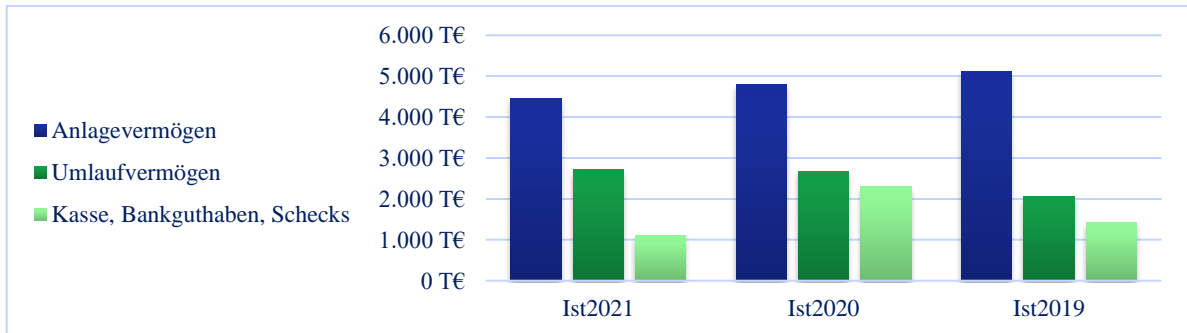
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	6.450	5.961	6.242	5.807
Sonstige betriebliche Erträge	388	226	331	127
Gesamtleistung	6.838	6.187	6.573	6.180
Materialaufwand	1.008	906	893	862
Personalaufwand	4.398	4.161	4.218	3.858
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.244	981	1.106	935
Abschreibungen	413	139	401	385
EBIT	-225	0	-45	141
Jahresergebnis	11	0	196	142

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	4.465	4.786	5.114
Immaterielle Vermögensgegenstände	3	7	7
Sachanlagen	4.462	4.780	5.107
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	2.709	2.677	2.061
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.600	373	644
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.109	2.304	1.417
Rechnungsabgrenzungsposten	4	5	4
Bilanzsumme	7.179	7.468	7.179
Passiva			
Eigenkapital	3.829	3.817	3.622
Kapitalrücklage	68	68	68
Gewinnrücklagen	3.724	3.528	3.387
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	2.780	3.013	3.253
Rückstellungen	171	224	140
Verbindlichkeiten	353	390	151
Rechnungsabgrenzungsposten	46	25	15
Bilanzsumme	7.179	7.468	7.179

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,3	5,1	2,1
ROI (in %)	0,2	2,6	2,0
Personalaufwandsquote (in %)	64,3	64,2	62,4
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	53,3	51,1	95,8
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	46,7	48,9	4,2

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	45.424,71	42.460,24	40.329,37
Vermögensstruktur (in %)	164,8	178,8	248,1
Investitionsdeckung (in %)	444,56	562,57	247,42
Effektivverschuldung (in €)	-584.201	-1.691.044	-1.126.649
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Das Angebot der ambulanten und stationären Altenpflege sowie der Tages- und Verhinderungspflege der Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH wird in der Region sehr gut angenommen. Insgesamt bietet die Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH an den Standorten Delitzsch und Löbnitz 143 Altenpflegeheimplätze in den valere – Senioreneinrichtungen an. Eine weitere Expansion im Bereich der stationären, ambulanten Altenpflege sowie in der Tages- und Verhinderungspflege wird derzeit nicht forciert.

Durchschnittlich 129 Heimbewohner wurden in den stationären Einrichtungen, 63 Patienten durch den ambulanten Dienst und 17 Besucher in der Tagespflege von 142 Mitarbeitern im Jahr 2021 betreut. In der Verhinderungspflege wurden durchschnittlich 15 Patienten betreut.

Die Nachfrage nach dem stationären Altenpflegeangebot an den Standorten in Delitzsch und Löbnitz ist pandemiebedingt niedriger als im Vorjahr. Durch eine Vielzahl von Höherstufungen der Pflegegrade der Bewohner, konnte im Geschäftsjahr 2021 wegen der Einhaltung der 50-prozentigen Fachkraftquote keine Vollbelegung realisiert werden. So ging die Belegung in der stationären Altenpflege gegenüber 2019 um 9,2 % und gegenüber 2020 um 6,5 % zurück.

Im Geschäftsjahr 2021 konnte durch die Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH ein positives Betriebsergebnis erzielt werden. Die Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH verbuchte Gesamterträge in Höhe von 7.074 TEUR. Die Gesamtaufwendungen betragen im Geschäftsjahr 7.063 TEUR.

Im Berichtszeitraum wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 11 TEUR erzielt.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Ertragslage der Gesellschaft wurde auch im Jahr 2021 weitestgehend durch Kontinuität geprägt, wobei die Coronahilfen (TEUR 408) maßgeblich dazu beitrugen, dass sich das Ergebnis im positiven Bereich bewegt.

Die finanziellen Leistungsindikatoren der Gesellschaft sind die Umsatzerlöse und das Jahresergebnis.

Die Umsatzerlöse der Gesellschaft setzen sich zusammen aus Erträgen aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege, für Unterkunft und Verpflegung sowie aus verschiedenen Subventionen durch Staatshilfen als Ausgleich für nicht belegte Plätze und für pandemiebedingte Mehraufwendungen für Schutzausrüstungen, Hygienemaßnahmen und Antigen-Schnelltests. Diese Erträge sind gegenüber dem Vorjahr um 209 TEUR gestiegen.

Der Personalaufwand stieg gegenüber dem Vorjahr um 180 TEUR bzw. 4,3 % auf 4.398 TEUR. Die Veränderung des Personalaufwandes resultiert im Wesentlichen aus im Jahr 2021 angepassten Erhöhungen der Tabellenentgelte.

Der Materialaufwand stieg im Berichtszeitraum um 115 TEUR auf 1.008 TEUR durch pandemiebedingte Mehraufwendungen für Schutzausrüstungen, erhöhten Hygieneaufwand und Kosten für Schnelltests. Die Aufwendungen für die Instandhaltung betragen im Berichtszeitraum 441 TEUR. Gegenüber dem Vorjahr wurden somit 273 TEUR mehr für Instandsetzung aufgebracht. Der gestiegene Instandhaltungsaufwand resultierte aus Reparaturkosten für einen Wasserschaden am Standort Löbnitz. Kompensiert wurden diese außerplanmäßigen Ausgaben durch die Inanspruchnahme von Versicherungsleistungen in Höhe von 207 TEUR.

Die Investitionen betragen im Geschäftsjahr 92 TEUR und lagen damit leicht über dem Vorjahr (74 TEUR). Es wurde vor allem in Pflegebetten und IT-Hardware investiert.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen haben sich zum Bilanzstichtag um 221 TEUR auf 397 TEUR erhöht. Die Erhöhung der Forderungen gegen Gesellschafter um 1.001 TEUR ist vollumfänglich auf ein im Berichtsjahr ausgereichtes Darlehen an die Gesellschafterin, die Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH, zurückzuführen. Die sonstigen Vermögensgegenstände in Höhe von 203 TEUR bewegen sich auf Vorjahresniveau (197 TEUR) und resultieren hauptsächlich aus zum Bilanzstichtag bilanzierten Ansprüchen gegen die Pflegekassen. Die Abnahme der flüssigen Mittel um 1.196 TEUR auf 1.109 TEUR ist im Wesentlichen mit dem Aufbau der Forderungen gegen die Gesellschafterin zum Bilanzstichtag zu begründen. Die Verminderung der sonstigen Rückstellungen im Vergleich zur Vorperiode um 53 TEUR auf 171 TEUR ist im Wesentlichen auf die Auflösung von potenziellen Rückzahlungsansprüchen zurückzuführen.

Für das Berichtsjahr wurde wegen der COVID-19-Risiken ein reduziertes Ergebnis im Vergleich zum Vorjahresergebnis in Höhe von 196 TEUR prognostiziert. Eine Verminderung des Jahresüberschusses um 185 TEUR auf 11 TEUR resultiert im Wesentlichen aus der Tatsache, dass wegen fehlenden Personals in Verbindung mit höheren Pflegegraden die Gesamtplatzkapazitäten nicht ausgelastet wurden. Ergebnismindernd wirken dabei die Sachkosten, die unabhängig von der Belegung anfallen und mit einem Auslastungsgrad von 96 % kalkuliert wurden.

Die Liquidität war während des gesamten Geschäftsjahres 2021 stabil.

Chancen, Risiken und Prognose

Die Verknappung des Angebotes an Pflegefach- und Pflegehilfskräften wird sich zunehmend als Risikofaktor gestalten. Um als attraktiver Arbeitgeber wettbewerbsfähig zu bleiben, bedarf es zur Personalbindung oder bei Neuaquise von Mitarbeitern einer prospektiven Erhöhung der Vergütungsstrukturen. Zum 1. April 2022 sollen die Tabellenentgelte für alle Mitarbeiter der Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH daher weiterentwickelt und um 10 % erhöht werden. Des Weiteren soll die Sonderzahlung am Jahresende in Höhe von 500 Euro auf 750 Euro steigen. Die Refinanzierung der Lohnkostensteigerung soll aus dem Ergebnis der durchzuführenden Pflegesatzverhandlungen für die drei Altenpflegeeinrichtungen und die Tagespflege, welche im März 2022 zum Abschluss gebracht werden, erfolgen.

Ein weiterer Aspekt ist die Steigerung des Mindestlohnes in der Pflege in Deutschland. Am 5. Februar 2022 hat sich die Pflegekommission auf höhere Mindestlöhne für Beschäftigte in der Altenpflege geeinigt. Ab 1. September 2022 sollen die Mindestlöhne für Pflegekräfte im Osten und im Westen in drei Schritten auf einheitlich 14,15 Euro/h steigen. So soll bis zum 1. Dezember 2023 der einheitliche Mindestlohn für qualifizierte Pflegekräfte bundeseinheitlich auf 15,25 Euro/h und für Pflegefachkräfte auf 18,25 Euro/h steigen.

Der Fachkräftemangel wird als weiterer Risikofaktor gesehen. Dem entgegenwirkend werden gemeinsam mit der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH Fachkräfte aus Drittstaaten akquiriert. Als risikobehaftet wird zudem der weitere Leerstand von Pflegeheimplatzkapazitäten und die damit verbundenen Erlösreduzierungen von belegungsunabhängigen Sachkosten und Kosten des Overheads gesehen.

Als Risiko für das nächste Jahr sind weitere zu erwartende negative Auswirkungen der COVID-19 Pandemie auf die Gesellschaft zum jetzigen Zeitpunkt nicht quantifizierbar. Im Geschäftsjahr 2022 wird aber von einem weiteren Ausgleich der pandemiebedingten Erlösausfälle bzw. einer Refinanzierung von mit der Pandemie ver-

bundenen Mehrkosten ausgegangen. Die Erlösausfälle können infolge von (Teil-)Schließungen oder Aufnahme-stopp zur Eindämmung der Infektionsgefahr, infolge einer pandemiebedingten Nichtinanspruchnahme der Leistungen durch die Bewohner oder aufgrund eines Personalausfalls auftreten. Trotzdem ist es Ziel der Geschäftsführung auch im Geschäftsjahr 2022 ein ausgeglichenes Jahresergebnis zu erreichen.

Die Chancen und Risiken des Unternehmens haben sich, abgesehen von den Auswirkungen der COVID-19 Pandemie, im Vergleich zum Vorjahr nicht grundlegend verändert.

Infolge der Ukraine Krise drohen aber neben Problemen in der Energieversorgung auch steigende Preise für Brennstoffe und Produkte verbunden mit einer weitreichenden Störung der Lieferketten. Vor dem Hintergrund der Dynamik der Ereignisse und den damit möglicherweise verbundenen Auswirkungen auf das Unternehmen sowie auf das wirtschaftliche und politische Umfeld ist eine wesentlich schlechtere Entwicklung der wirtschaftlichen Situation für das Unternehmen aber nicht gänzlich auszuschließen.

7.3. KREISKRANKENHAUS DELITZSCH SERVICE GMBH

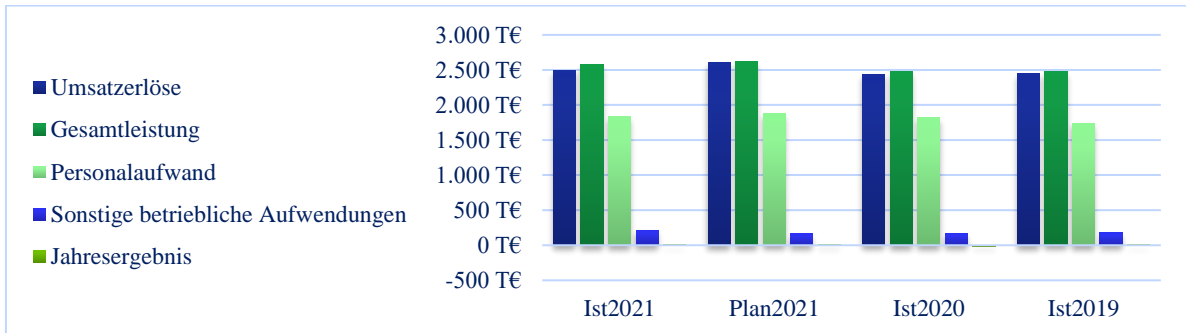
FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Dübener Straße 3-9	
FIRMENSITZ	04509 Delitzsch	
RECHTSFORM	GmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	01.01.2001	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER	BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft	
STIMMRECHTSANTEIL ⁶	- / 100 / 100	
KAPITALANTEIL ⁷	- / 100% / 100%	
KAPITAL	Stammkapital	25.000 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand des Unternehmens ist vorrangig die Erbringung von Dienstleistungen gegenüber Bewohnern, Mitarbeitern und Patienten der Einrichtungen der Kranken- und Altenpflege einschließlich der Pflegeeinrichtungen auf dem Gebiet des Landkreises Nordsachsen, die keine speziellen medizinischen oder pflegerischen Sachkenntnisse erfordern, und im Übrigen die Erbringung von Dienstleistungen dieser Art gegenüber Dritten. Die Leistungen umfassen z.B. Pflegeleistungen, Hauswirtschaftsleistungen, Reinigungsleistungen, Unterhalt der Liegenschaften, technische Arbeiten und Pforten- und Rezeptionsdienste.	
GESELLSCHAFTER	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH	25.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Herr Robert Müller	Kreiskrankenhaus Delitzsch Service GmbH
GESELLSCHAFTER- VER- SAMMLUNG	VORSITZ	
	Herr Steffen Penndorf (Gesellschaftervertretung)	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH

⁶ direkt / indirekt / gesamt

⁷ direkt / indirekt / gesamt

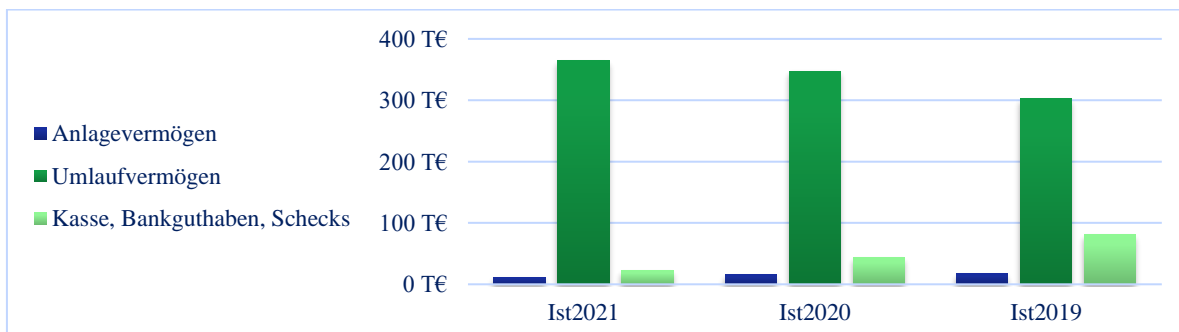
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	2.498	2.600	2.442	2.456
Sonstige betriebliche Erträge	77	16	38	23
Gesamtleistung	2.574	2.616	2.480	2.479
Materialaufwand	505	556	488	543
Personalaufwand	1.835	1.876	1.825	1.743
Sonstige betriebliche Aufwendungen	216	162	174	177
Abschreibungen	6	6	6	5
EBIT	14	17	-13	11
Jahresergebnis	10	12	-13	8

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	12	15	17
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	3	-
Sachanlagen	10	12	17
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	364	347	302
Vorräte	18	20	15
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	324	284	206
Kasse, Bankguthaben, Schecks	23	44	80
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	376	363	319
Passiva			
Eigenkapital	45	35	47
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	10	22	15
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	29	29	23
Verbindlichkeiten	302	299	249
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	376	363	319

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	22,9	-35,9	16,5
ROI (in %)	2,8	-3,5	2,5
Personalaufwandsquote (in %)	71,3	73,6	70,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	12,0	9,6	14,8
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	88,0	90,4	85,2

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	28.386,11	26.261,12	26.692,61
Vermögensstruktur (in %)	3,3	4,4	5,7
Investitionsdeckung (in %) (%)	217,85	675,48	54,13
Effektivverschuldung (in €) (€)	308.012	283.853	191.442
Eigenkapitalreichweite (in Jahre) (Jahre)	-	2,8	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Kreiskrankenhaus Delitzsch Service GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die angebotenen Dienstleistungen der Kreiskrankenhaus Delitzsch Service GmbH werden fast ausschließlich im Rahmen einer umsatzsteuerlichen Organschaft mit der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH als Organmutter und der Seniorenpflege und Wohnen Delitzsch GmbH erbracht. Dabei bilden die Dienstleistungen im Bereich der Reinigung, des Caterings, des Hol- und Bringedienstes sowie des Empfangs in den Gesellschaften des Konzerns als Aufgabenschwerpunkte das Kerngeschäft. Daneben werden Hausmeisterleistungen für die Klinikstandorte erbracht. Für die psychiatrische Tagesklinik am Standort Eilenburg werden Reinigungsleistungen und Cateringaufgaben erfüllt.

Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein Jahresüberschuss von 10 TEUR erwirtschaftet. Die Kreiskrankenhaus Delitzsch Service GmbH verbuchte Umsatzerlöse in Höhe von 2.498 TEUR und Gesamterlöse in Höhe von 2.574 TEUR. Die Gesamtaufwendungen inklusive Steuern betragen im Geschäftsjahr 2.564 TEUR.

Das Geschäftsjahr 2021 war durch die COVID-19 Pandemie geprägt. Im Bereich Catering wurden durch die Kliniken Delitzsch und Eilenburg aufgrund der reduzierten Belegung in den Kliniken 12.261 Beköstigungstage weniger abgefordert als im Geschäftsjahr 2019 und nochmals 547 Beköstigungstage weniger als im Jahr 2020, dem ersten Jahr der Pandemie. Dies entspricht einem Rückgang der erbrachten Beköstigungstage von rund 19 % im Vergleich zu den Beköstigungstagen des Jahres 2019. Die damit einhergehenden Erlösausfälle konnten nur zum Teil durch Kostenreduzierung ausgeglichen werden. Aus diesem Grund wurde zur Abmilderung der wirtschaftlichen Folgen eine Vorhaltepauschale für die Cateringleistungen eingeführt, welche jedoch nicht den gesamten Erlösrückgang ausgleicht. Die Leistungen in den Bereichen Reinigung, Hol- und Bringedienst, Rezeptionsdienst und Hausmeisterdienstleistungen wurden im Umfang der Vorjahre abgerufen.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Die Ertragslage der Gesellschaft ist stabil. Der Umsatz hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 56 TEUR auf 2.498 TEUR erhöht. Der Umsatz bei der Patientenspeiseversorgung in den beiden Kliniken Delitzsch und Eilenburg konnte gegenüber dem Vorjahr um 1,9 % gesteigert werden. Die durch die Cafeteria erbrachten hausinternen Cateringleistungen haben sich um 3 TEUR erhöht.

Im Bereich der Reinigungsleistungen ist der Umsatz durch Vertragsanpassungen um 23 TEUR gestiegen.

In allen Geschäftsbereichen der Gesellschaft wurden im Jahr 2021 tarifbedingte Lohnsteigerungen umgesetzt. Die dabei entstandenen Lohnsteigerungen wurden in Abstimmung mit dem Gesellschafter durch vertraglich geregelte Preisanpassungen kompensiert. Des Weiteren wurden die Verträge mit externen Kunden in gleichem Maße angepasst.

Im Sachkostenbereich der Speiseversorgung sind aufgrund des erhöhten Preisniveaus im Bereich der Lebensmittel die Aufwendungen um 7 TEUR gestiegen. Im Bereich der Reinigung sind die Sachkosten im Vergleich zum Vorjahr von 20 TEUR um 1 TEUR auf 19 TEUR gesunken. Insgesamt haben sich die Sachkosten der Kreiskrankenhaus Delitzsch Service GmbH im Jahr 2021 um 17 TEUR moderat erhöht.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich um 39 TEUR auf 77 TEUR erhöht. Der Anstieg ist im Wesentlichen auf gestiegene periodenfremde Erträge (+12 TEUR) und auf gestiegene Erträge aus Covid-19 Prämien (+15 TEUR) zurückzuführen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen erhöhten sich im Jahr 2021 um 42 TEUR. Die gesunkenen Aufwendungen für Reparaturen (-1 TEUR) wurden durch gestiegene Aufwendungen

für Leistungen durch Dritte (+17 TEUR), Aufwendungen für Instandhaltung (+5 TEUR) sowie Fort- und Weiterbildungskosten (+3 TEUR) überkompensiert.

Das langfristige Vermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr leicht vermindert. Im Geschäftsjahr 2021 wurden keine wesentlichen Investitionen durchgeführt. Im Forderungs- und Verbindlichkeitsbereich zeigt sich die starke konzernweite Verflechtung. Von den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen entfallen 91,3 % (Vorjahr: 93,6 %) auf verbundene Unternehmen, von den Verbindlichkeiten 53,7 % (Vorjahr: 50,7 %).

Die Forderungen gegen Gesellschafter haben sich um 31 TEUR auf 285 TEUR erhöht.

Der für das Geschäftsjahr 2021 geplante Jahresüberschuss in Höhe von 12 TEUR wurde um 2 TEUR verfehlt. Die geplanten Umsatzerlöse in Höhe von 2.600 TEUR wurden um 102 TEUR unterschritten. Dennoch konnte durch Kostenoptimierungen ein Jahresüberschuss in Höhe von 10 TEUR bei Umsatzerlösen in Höhe von 2.498 TEUR erzielt werden.

Die Liquidität war während des gesamten Geschäftsjahres 2021 gesichert.

Chancen, Risiken und Prognose

Die Chancen für eine Ausweitung des geschäftlichen Betätigungsfeldes sind wegen der Bindung an den Organträger gering. Bei einer eventuellen Ausweitung der Geschäftstätigkeit des Mutterunternehmens werden die sich in diesem Zusammenhang ergebenden Chancen, die bestehenden Geschäftsfelder der Kreiskrankenhaus Delitzsch Service GmbH in diese Bereiche auszuweiten, als konkrete Entwicklungsmöglichkeit eingeschätzt.

Die weitere Entwicklung der Personalkosten ist aufgrund der unterschiedlichen zur Anwendung kommenden Tarifwerke schwer zu prognostizieren. Da die Erlössituation der Gesellschaft erheblich von der Entwicklung der Unternehmen des Konzerns der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH abhängt, ist dennoch damit zu rechnen, dass tarifbedingte Steigerungen sowie Steigerungen durch Anpassung von Mindestlöhnen zu erwarten sind. Um dieser Entwicklung weiterhin entgegenzuwirken, werden die eingeleiteten Konsolidierungsmaßnahmen konsequent weiter vorangetrieben, um Einsparungs- und Rationalisierungspotentiale zu realisieren.

Durch die enge Verzahnung mit den Kliniken Delitzsch und Eilenburg sowie dem Altenpflegebereich bestehen aufgrund der vertraglichen Situationen keine außergewöhnlichen Risiken für das nächste Jahr. Allerdings ist vor dem Hintergrund der COVID-19 Pandemie die Situation im Bereich der Gesundheitsvorsorge schwer zu prognostizieren. Aktuell ist für das Jahr 2022 weiterhin von einer angespannten Situation im Gesundheitssektor auszugehen.

Die Chancen und Risiken des Unternehmens haben sich abgesehen von den Auswirkungen der Pandemie im Vergleich zum Vorjahr damit nicht grundlegend verändert.

Die Geschäftsführung geht von einer stabilen Entwicklung der Umsätze bei kontrollierbaren Personal und Sachkosten für das Geschäftsjahr 2022 aus. Der Wirtschaftsplan 2022 sieht für das Geschäftsjahr 2022 ein positives Jahresergebnis in Höhe von 13 TEUR bei einem Umsatz in Höhe von 2.678 TEUR vor.

Infolge der Ukraine Krise drohen jedoch neben Problemen in der Energieversorgung auch steigende Preise für Brennstoffe und Produkte - verbunden mit einer weitreichenden Störung der Lieferketten. Vor dem Hintergrund der Dynamik der Ereignisse und den damit möglicherweise verbundenen Auswirkungen auf das Unternehmen ist eine Entwicklung der wirtschaftlichen Situation des Unternehmens aktuell sehr schwer einzuschätzen.

7.4. SOZIAL- UND BESCHÄFTIGUNGSZENTRUM DELITZSCH GGMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Richard- Wagner- Straße 18A
FIRMENSITZ	04509 Delitzsch
TELEFON	0342027360
TELEFAX	03420251147
E-MAIL	info@wfbm-delitzsch.de



RECHTSFORM	gGmbH
GRÜNDUNGSDATUM	10.01.1992
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	ADW Prof. Dr. Ditges GmbH

STIMMRECHTSANTEIL ⁸	- / 100 / 100
KAPITALANTEIL ⁹	- / 100% / 100%
KAPITAL	Stammkapital _____ 30.200 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND

Der Gegenstand des Unternehmens ist die Eingliederungshilfe für behinderte Menschen durch den Betrieb des Sozial- und Beschäftigungszentrums Delitzsch gGmbH und dessen Einrichtungen. Die Eingliederungshilfe umfasst insbesondere:

- die Werkstätten für behinderte Menschen einschließlich Eingangsverfahren, Berufsbildungsbereich/Modulare Ausbildung sowie Förder- und Betreuungsgruppe,
- die heilpädagogischen Maßnahmen (einschließlich frühkindliche Förderung) in der Kindertagesstätte einschließlich der Bereitstellung von Kita-Plätzen (Regel- und Integrativkinder),
- die Außenwohngruppen und Wohnstätten,
- den Sozialpsychiatrischen Dienst im Landkreis Nordsachsen,
- die Suchtberatungs- und -behandlungsstelle Delitzsch mit Außenstelle Eilenburg und den Außensprechstunden Schkeuditz, Taucha, Torgau und Oschatz,
- die ergotherapeutischen Leistungen,
- die niederschweligen Angebote für Menschen mit Behinderung und chronisch psychisch kranke Menschen (Kontaktstelle "Anker").

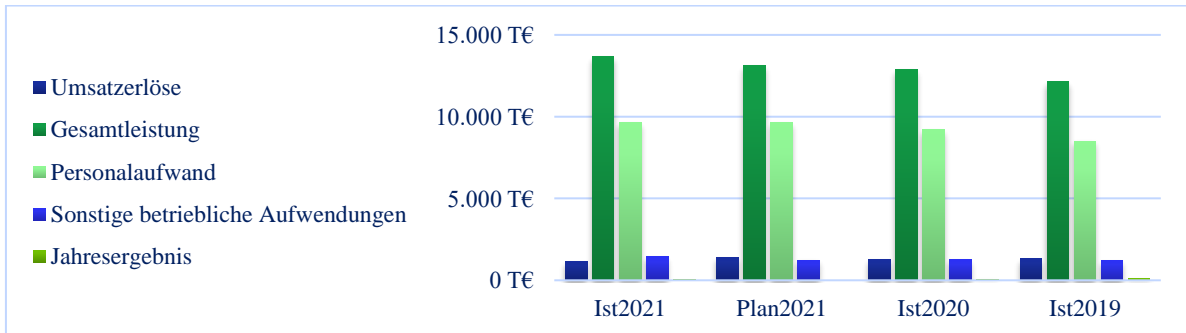
⁸ direkt / indirekt / gesamt

⁹ direkt / indirekt / gesamt

Außerdem unterstützt die Gesellschaft die medizinische Versorgung im Landkreis Nordsachsen durch den Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums.

GESELLSCHAFTER	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH	30.200,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
BEIRAT	VORSITZ	
	KR Herr Lothar Schneider (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	1. STELLVERTRETUNG VORSITZ	
	KR Frau Karin Bödemann (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	Herr Carsten Brauer	AWO Kreisverband Delitzsch
	AmtsL Frau Ellen Futtig	Landkreis Nordsachsen
	Frau Rosemarie Lange	AWO Kreisverband Delitzsch
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Herr Hannes Markert	Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH
	Herr Steffen Penndorf	Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH
GESELLSCHAFTERVER- SAMMLUNG	VORSITZ	
	Herr Steffen Penndorf (Gesellschaftervertretung)	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH

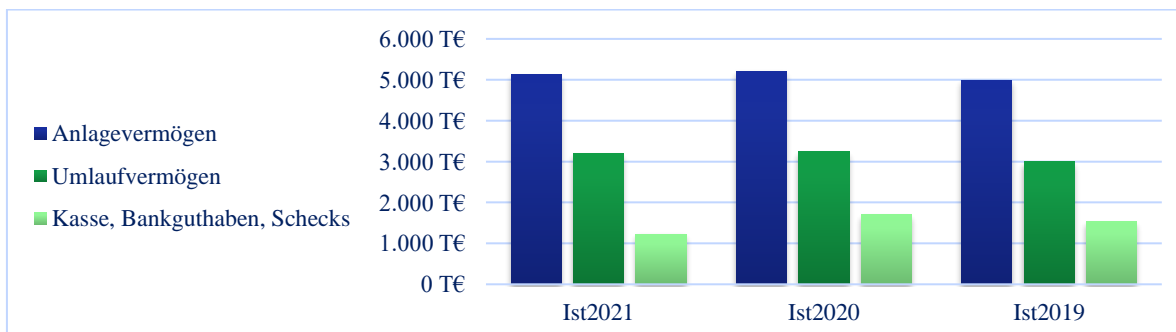
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	1.148	1.400	1.300	1.304
Sonstige betriebliche Erträge	1.185	1.187	1.179	1.164
Gesamtleistung	13.662	13.149	12.867	12.142
Materialaufwand	1.931	1.662	1.722	1.690
Personalaufwand	9.623	9.649	9.232	8.505
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.429	1.234	1.247	1.221
Abschreibungen	657	590	585	577
EBIT	22	14	82	148
Jahresergebnis	9	0	70	134

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	5.137	5.210	4.991
Immaterielle Vermögensgegenstände	421	482	583
Sachanlagen	4.715	4.728	4.408
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	3.205	3.241	3.009
Vorräte	27	25	29
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.949	1.518	1.436
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.229	1.699	1.543
Rechnungsabgrenzungsposten	19	17	53
Bilanzsumme	8.361	8.469	8.052
Passiva			
Eigenkapital	4.888	4.879	4.809
Kapitalrücklage	4.857	-	4.779
Gewinnrücklagen	-	4.849	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	2.319	2.433	2.219
Rückstellungen	89	145	58
Verbindlichkeiten	1.050	998	962
Rechnungsabgrenzungsposten	15	14	4
Bilanzsumme	8.361	8.469	8.052

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,1	1,1	1,9
ROI (in %)	0,1	0,8	1,7
Personalaufwandsquote (in %)	70,4	71,7	70,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	86,2	76,8	87,3
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	13,8	23,2	12,7

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	6.206,12	7.879,85	7.540,09
Vermögensstruktur (in %)	160,3	160,7	165,9
Investitionsdeckung (in %)	102,34	58,59	286,51
Effektivverschuldung (in €)	-90.329	-555.807	-522.928
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Erstattungspflicht	854	877	935

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die COVID-19 Pandemie hat auch den Geschäftsverlauf der Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH im Jahr 2021 maßgeblich dominiert. Das Unternehmen hatte in allen Bereichen bedingt durch Quarantäneausfälle sowie durch die Durchführung und Dokumentation der Schnelltests erhebliche wirtschaftliche und strukturelle Einschränkungen zu verzeichnen. Als große Herausforderung erwies sich der Test- und Dokumentationsaufwand parallel zu den hygienischen Anforderungen in Verbindung mit der gesamten Quarantäneproblematik.

Das Sächsische Staatsministerium für Soziales und gesellschaftlichen Zusammenhalt erließ im Jahresverlauf mehrere Allgemeinverfügungen und Corona-Schutzverordnungen, nach denen die Werkstätten für behinderte Menschen von den dort beschäftigten und betreuten Menschen mit Behinderungen von Jahresbeginn an bis Mitte des Jahres nicht mehr betreten werden durften. Die Lockerungsmöglichkeiten in den zur Aufrechterhaltung des wirtschaftlichen Betriebs der Werkstatt besonders zwingend erforderlichen Bereichen wurden vom Unternehmen wahrgenommen. Im gesamten Jahresverlauf 2021 galt es neben der Bewältigung des Arbeitsalltags auch die Impfstrategie des Bundes vorzubereiten und durchzuführen, um den Menschen mit Behinderungen einen möglichst barrierefreien Zugang zu den Impfstoffen zu ermöglichen. Dazu nutzte das Unternehmen vorrangig eigene personelle und sachliche Ressourcen.

Auch das Fach- und Hilfspersonal war und ist noch vom Fernbleiben der Menschen mit Behinderung direkt betroffen. Das besondere Augenmerk galt in erster Linie der Aufrechterhaltung des Betriebs der Wohnformen. Die Einführung von Kurzarbeit konnte verhindert werden, da der Kostenträger Kommunaler Sozialverband Sachsen unter klar definierten Voraussetzungen auch für das Jahr 2021 eine weitestgehend gleichbleibende Weiterfinanzierung zusicherte. Voraussetzung dafür war eine flexible Weiterbetreuung der Menschen mit Behinderungen, beispielsweise durch Förderung in den internen Tagesstrukturen, persönlicher oder telefonischer Kontakt, Beratung oder Hilfe sowie Angehörigenarbeit. Ziel war es, die gesamtheitliche Tagesstruktur zu sichern. Dafür war ein hoher Dokumentationsaufwand erforderlich. Die Abrechnung des Geschäftsjahres 2021 wurde zwischenzeitlich beim Kostenträger eingereicht.

Zur Sicherstellung der gemeindenahen ärztlichen Versorgung wurde Anfang des Jahres 2021 eine Praxis für Allgemeinmedizin in Delitzsch durch das Medizinische Versorgungszentrum erworben und übernommen.

Im Geschäftsjahr 2021 wurde ein positives Betriebsergebnis erzielt. Die Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH verbuchte Gesamterträge in Höhe von 13.662.701,78 Euro. Die Gesamtaufwendungen betragen im Geschäftsjahr 13.654.052,54 Euro. Im Berichtszeitraum wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 8.649,24 Euro erzielt. Das Jahresergebnis entspricht damit dem Ansatz des Wirtschaftsplanes.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Ertragslage des Unternehmens war stabil.

Die Gesamtleistung ist gegenüber dem Geschäftsjahr 2020 um 6,2 % auf 13.661.729,29 Euro gestiegen.

Im Vergleich zum Vorjahr verminderten sich die Umsatzerlöse um 52 TEUR. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind um 7 TEUR gestiegen. Die Zuwendungen nach dem SGB durch den Kommunalen Sozialverband Sachsen und die Rentenversicherung, durch die Bundesagentur für Arbeit und die Kassenärztliche Vereinigung (KV) sowie die Pflegekassen stiegen um 945 TEUR.

Das Medizinische Versorgungszentrum konnte auch im Jahr 2021 ein sehr stabiles Ergebnis erzielen und war damit auch im Jahr 2021 erneut erheblich verantwortlich für das positive Betriebsergebnis des Unternehmens.

Der Gesamtpersonalaufwand hat einen Anteil von 70,4 % (Vorjahr: 71,8 %) an der Gesamtleistung.

Gemäß dem Ergebnis der Kostensatzverhandlung mit dem Kostenträger konnte eine Erhöhung der Entgelttabellen zum 1. Januar 2021 an die Mitarbeiter weitergegeben werden. Die daraus und aus Änderungen im Stellenplan resultierende Personalkostensteigerung betrug im Berichtszeitraum 392 TEUR.

Die Bilanz weist zum 31. Dezember 2021 ein Volumen in Höhe von 8.360.750,29 Euro aus. Die Sachanlagen und immateriellen Anlagewerte betragen 5.136.815,19 Euro. Das Umlaufvermögen hatte zum Bilanzstichtag eine Höhe von 3.204.885,15 Euro. Dem gegenüber standen Verbindlichkeiten in Höhe von 1.050.331,69 Euro. Das Eigenkapital der Gesellschaft betrug zum Bilanzstichtag 4.887.508,80 Euro. Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen hat sich mit 61,4 % trotz einiger Investitionen im Geschäftsjahr kaum verändert (Vorjahr: 61,5 %). Die Eigenkapitalquote beträgt 58,5 %.

Die Liquidität war während des gesamten Geschäftsjahres gesichert.

Chancen, Risiken und Prognose

Die im ersten Quartal 2019 vollzogene Zertifizierung gemäß dem International Food Standard Logistics im Arbeitsbereich Verpacken der Werkstatt stärkt die Geschäftsbeziehung zum Auftraggeber Katjes und erhöht die auftragsbezogene Attraktivität des Verpackungsbereichs für andere Lebensmittelhersteller. Die Zertifizierung gemäß IFS Logistics stellt ein Alleinstellungsmerkmal in der Werkstätten-Landschaft dar und soll auch zukünftig zur Sicherung der Auftragslage dienen. Die Zertifizierung konnte durch eine Re-Zertifizierung im ersten Quartal 2021 aufrechterhalten werden.

Der neue Arbeitsbereich Digitalisierung soll ebenfalls zur dauerhaften Sicherung der Auftragslage dienen und das Unternehmen für einen weiteren Dienstleistungszweig langfristig attraktiv machen. Hier soll die Neukundenakquise in der Region mittelfristig aufgenommen werden.

Auch im Arbeitsbereich Druckerei wird weiterhin prospektiv im Sinne einer zukunftsorientierten Entwicklung in moderne Drucktechnik investiert, um das Leistungsportfolio den Kundenwünschen entsprechend zu optimieren und die Potenziale unserer Menschen mit Behinderung bestmöglich zu fördern.

Die Kindertagesstätte wird nach wie vor sehr gut angenommen. Sowohl im Regelbereich als auch im Heilpädagogischen Bereich ist die Auslastung beständig. Für das Jahr 2022 ist die Genehmigung weiterer vier Betreuungsplätze geplant. Ende 2021 fand dazu eine Vorabstimmung mit dem Landesjugendamt statt.

Planungen im Bereich der ambulanten medizinischen Betreuung über die MVZ-Strukturen steht das Unternehmen weiterhin offen gegenüber. So wird im Jahr 2022 ein weiteres MVZ gegründet. Dieses dritte Medizinische Versorgungszentrum ist notwendig, da unter den derzeitigen strukturellen Rahmenbedingungen keine weitere Expansion in der ambulanten Versorgung möglich ist. Nur so ist das Unternehmen prospektiv in der Lage im Bedarfsfall weitere Arztstühle, zu übernehmen und so das Leistungsportfolio in enger Zusammenarbeit mit dem stationären Klinikbetrieb der Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH noch weiter zu verzahnen.

Aufgrund der weltweit herrschenden COVID-19 Pandemie war der Geschäftsbetrieb in der Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH auch im Jahr 2021 nur eingeschränkt möglich. Die Limitationen werden auch im Jahr 2022 spürbar sein. Die Pandemie stellt nach wie vor ein großes Risiko im Geschäftsverlauf dar.

Unabhängig von der Pandemie stellt der Mangel an Fachkräften, insbesondere an Heilerziehungspflegern innerhalb der Wohnformen, in der Betreuung und Pflege auch in den nächsten Jahren das größte Risiko dar. Durch eine kontinuierliche Weiterentwicklung des Vergütungssystems und eine effiziente Personalakquise soll dieses Risiko minimiert werden. Hauptziel ist auch weiterhin die Stabilisierung der Fachkraftquote in Abstimmung mit der Heimaufsicht. Neben jährlichen Steigerungen des internen Lohnniveaus und einer bundesweiten Streuung von Stellenausschreibungen auf der Plattform indeed.com ist verstärkte Öffentlichkeitsarbeit geplant. Die Partnerschaft mit dem Soziokulturellen Zentrum Delitzsch soll weitergeführt werden, um das Unternehmen als attraktiven Arbeitgeber zu präsentieren und um junge Menschen für eine Ausbildung im sozialen oder Pflegebereich zu begeistern. Das fachbezogene Bildungsniveau soll durch Angebote kontinuierlicher Fort- und Weiterbildungen und die Weiterentwicklung des Vergütungssystems erhalten werden.

Steigende Preise für Brennstoffe und Energie sowie eine dynamische Inflation werden sich negativ auf die Sachkosten auswirken, da diese Verteuerungen nicht in dieser Höhe über die Kostensätze finanziert werden.

Die Sozial- und Beschäftigungszentrum Delitzsch gGmbH beabsichtigt auch im Jahr 2022 die stetige Entwicklung der vergangenen Jahre fortzusetzen. Der Förderauftrag wird weitergeführt und die räumlichen und investiven Voraussetzungen entsprechend der Zweckbindung des Unternehmens kontinuierlich erweitert.

Mit der Umsetzung des Konzepts „Lebenslanges Lernen“ führt das Unternehmen die Erkenntnisse und Ergebnisse aus dem Berufsbildungsbereich praxiswirksam auch im Arbeitsbereich der Werkstatt ein und ermöglicht eine personenzentrierte und individuelle Förderung jedes Einzelnen. Hierfür wird ein speziell ausgebildeter Gruppenleiter als Bindeglied zwischen Berufsbildungsbereich und Arbeitsbereich eingesetzt.

Im Bereich der Wohnformen sollen mit Hilfe des neuen Eigentümers des Objektes Markt 2 in Delitzsch nach erheblichen baulichen Verzögerungen voraussichtlich bis zum Ende des zweiten Quartals 2022 neue Wohnungen für das ambulant betreute Wohnen und eine Außenwohngruppe entstehen. Durch diese Erweiterung kann das Unternehmen neue attraktive Wohnungen anbieten, dadurch auch attraktiv für weitere Menschen mit Behinderungen bleiben und sein strukturelles Angebot im Sozialraum Delitzsch und an diesem Standort erweitern.

Ohne Auswirkungen durch die COVID-19 Pandemie erwartet die Geschäftsführung auch für 2022 ein positives Betriebsergebnis.

7.5. KREISKRANKENHAUS TORGAU "JOHANN KENTMANN" GGMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Christianstraße 1
FIRMENSITZ	04860 Torgau
TELEFON	03421771010
TELEFAX	03421771009
E-MAIL	verwaltung@kkh-torgau.de
WEBSEITE	http://www.kkh-torgau.de
RECHTSFORM	gGmbH
GRÜNDUNGSDATUM	15.12.1997
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER	CURACON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
STIMMRECHTSANTEIL ¹⁰	100 / - / 100
KAPITALANTEIL ¹¹	100% / - / 100%
KAPITAL	Stammkapital _____ 1.022.584 €

**UNTERNEHMENS-
GEGEN-
STAND** Gegenstand des Unternehmens ist die Führung und der Betrieb der Krankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH nach Maßgabe des im Krankenhausplan des Freistaates Sachsen und sonstiger einschlägiger Vorschriften festgelegten Versorgungsauftrages. Hierzu gehört insbesondere die Sicherstellung der Notfallrettung durch die Bereitstellung von Notarztdiensten. Des Weiteren ist eine Notfallaufnahme inklusive der Betreuung des Hubschrauberlandeplatzes und eines Computertomographen sicherzustellen.

GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen _____ 1.022.584,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Krankenhaus Service GmbH Torgau _____ 25.564,6 € (100,00%) VITARIS- Pflege und Altenheim gGmbH _____ 25.000,0 € (100,00%)

AUFSICHTSRAT

VORSITZ

LR Herr Kai Emanuel _____ Landkreis Nordsachsen

1. STELLVERTRETUNG VORSITZ

Herr Dr. Jens- Uwe Aulrich _____ Landkreis Nordsachsen

¹⁰ direkt / indirekt / gesamt

¹¹ direkt / indirekt / gesamt

MITGLIED

Herr Hartmut Büch	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Dr. Frank Henjes (SPD)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Andreas Huth (CDU) (ab 16.12.2021)	Landkreis Nordsachsen
Herr Dr. Jörg Mehlhorn	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Marian Wendt (CDU) (bis 15.12.2021)	Landkreis Nordsachsen

GESCHÄFTSFÜHRUNG

GESCHÄFTSFÜHRUNG

Herr Dipl.-Ing. Jens Laser	Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH
Herr Dr. Joachim Müller	Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH

**GESELLSCHAFTERVER-
SAMMLUNG**

MITGLIED

LR Herr Kai Emanuel (Gesellschaftervertretung)	Landkreis Nordsachsen
---	-----------------------

GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Summe Erlöse und betriebliche Erträge	48.344	42.206	44.830	41.574
Materialaufwand	8.186	8.536	7.861	8.215
Personalaufwand	30.837	27.936	29.703	27.175
Abschreibungen	3.614	3.682	3.558	3.483
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.780	4.052	4.319	3.901
EBIT	2.682	-318	1.102	404
Jahresergebnis	3.521	249	2.124	1.423

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Anlagevermögen	90.648	85.897	86.124
Immaterielle Vermögensgegenstände	405	341	411
Sachanlagen	18.731	20.627	22.781
Finanzanlagen	71.512	64.930	62.932
Umlaufvermögen	15.784	17.194	14.149
Vorräte	516	500	435
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.447	7.376	6.346
Kasse, Bankguthaben, Schecks	4.821	9.317	7.368
Rechnungsabgrenzungsposten	371	406	248
Eigenkapital	94.002	90.481	88.358
Kapitalrücklagen	2.421	2.423	2.425
Gewinnrücklagen	70.506	67.697	65.415
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	20.052	19.339	19.496
Sonderposten	3.683	4.683	5.371
Rückstellungen	5.622	5.563	3.993
Verbindlichkeiten	3.489	2.750	2.793
Rechnungsabgrenzungsposten	6	20	6
Bilanzsumme	106.802	103.497	100.521

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	3,6	2,2	1,5
ROI (in %)	3,3	2,1	1,4
Personalaufwandsquote (in %)	63,8	66,3	65,4
Eigenkapitalquote (in %)	88,0	87,4	87,9

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Vermögensstruktur (in %)	-	-	-
Investitionsdeckung (in %)	75,80	273,77	152,93
Effektivverschuldung (in €)	-	-	-
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-
Anzahl Betten	230	230	230
Umsatz pro Mitarbeiter (KHBV) (in €)	91.379,86	88.598,60	82.845,16

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein:

Das Jahr 2021 war erneut entscheidend durch die COVID-19 Pandemie geprägt. Das Krankenhaus war und ist zentrale Einrichtung für die stationäre Behandlung der Patienten mit schweren Krankheitsverläufen für die Region Torgau. Unabhängig davon sind anstehende, neue, gesetzliche Regelungen zu beachten und zu erfüllen.

Mit durchschnittlich 59,83 % (Vorjahr: 65,30 %) war die Auslastung des Krankenhauses im Jahr 2021 gegenüber dem Vorjahr pandemiebedingt geringer. Sie wurde beeinflusst durch eine leicht gestiegene durchschnittliche Verweildauer von insgesamt 5,31 Tagen (Vorjahr: 5,31 Tagen) und eine Verringerung der Fallzahl auf 9.466 Fälle (Vorjahr: 10.355).

Es wurden wieder umfangreiche Maßnahmen zur Wahrung der Mitarbeitergesundheit ergriffen. Die im Jahr 2020 beschaffte Beatmungstechnik wurde einsatzbereit und zusätzliche Betten für die Intensivstation zur Behandlung von COVID-19-Patienten im Aufwachraum des OP's vorgehalten. Medizinische Geräte sowie Haustechnik und das digitale Netzwerk zur Funktionsüberwachung der technischen Anlagen wurden erneuert. Die Genehmigung zur Errichtung einer modernen Medizinischen Berufsfachschule wurde erteilt und der Bau auf dem, in unmittelbarer Nähe zum Krankenhaus liegenden Grundstück begonnen. Zur Verbesserung und Verfügbarkeit der Dokumentation wurde das digitale Patienten-Archiv für stationäre Patienten im administrativen Bereich fortgeführt und erweitert. Die Finanzbuchhaltung wurde durch die Einführung des digitalen Rechnungseingangs-Workflow und der digitalen Ablage unterstützt. Darüber hinaus erfolgten weitere bauliche Maßnahmen zum Erhalt der Gebäudesubstanz.

All die Maßnahmen waren nötig, um die zukünftige Leistungsfähigkeit des Krankenhauses zu erhalten und ambulante, stationäre, patienten- und mitarbeiterbezogene Anforderungen sowie Datenschutzerfordernungen grundsätzlich bzw. besser zu erfüllen.

Die Kreiskrankenhaus Torgau „Johann Kentmann“ gGmbH, welche 2021 über eine Eigenkapitalquote inkl. Sonderposten in Höhe von 91,2 % verfügte, hat auch im Jahr 2021 bewiesen, dass sie sich den medizinischen, budgetrelevanten und gesetzlichen Herausforderungen stellt und diesen gerecht werden kann.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2021 Umsatzerlöse in Höhe von 44.649 TEUR.

Die Erhöhung der Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr (43.343 TEUR) beruht insbesondere auf dem Anstieg der Erlöse aus Krankenhausleistungen um 1.354 TEUR bzw. 3,5%. Die Steigerung der Krankenhausleistungen resultiert u.a. aus der Budgeterhöhung, welche überwiegend auf einer Erhöhung des Landesbasisfallwertes von 3.652,90 Euro auf 3.738,74 Euro (+2,3%) zurückzuführen ist.

Es wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 3.520 TEUR erzielt. Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2021 übersteigt damit den Planwert für 2021 (249,5 TEUR) um 3.271,2 TEUR. Diese Abweichung wird im Wesentlichen durch gestiegene Umsatzerlöse, höhere sonstige betriebliche Erträge und einen geringeren Materialverbrauch im Vergleich zur Planung 2021 erreicht. Dem gegenüber stehen ein Personalkostenanstieg sowie ein Zuwachs der sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

In den Personalkosten sind 309 TEUR freiwillig gezahlte Corona-Prämie enthalten.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 3.306 TEUR erhöht. Dem durch planmäßige Abschreibungen (3.464 TEUR) sinkenden Sachanlagevermögen stehen Investitionen in Gebäude, Einrichtungen und Ausstattungen sowie Technische Anlagen über 1.569 TEUR (Vorjahr: 1.239 TEUR) gegenüber. Das Gesamtvermögen wird mit einem Anteil von 84,9 % (Vorjahr: 83,0 %) ganz wesentlich durch das Anlagevermögen bestimmt.

Chancen, Risiken und Prognose

Für die Finanzierung des Krankenhauses wichtige Rahmendaten, wie die jährlich neu zu ermittelnde Veränderungsrate nach SGB V und der vom Statistischen Bundesamt errechnete Orientierungswert, sind mittelfristig sehr schwer vorherzusagen. Die Gefahr der politischen Einflussnahme (wie in Vorjahren erfolgt) wird andauern und aufgrund der pandemiebedingten Mindereinnahmen der GKV vermutlich noch zunehmen.

Ein weiteres Risiko besteht in der jährlichen Änderung der Relativgewichte der DRG zu Lasten allgemeiner Krankenhausleistungen. dadurch besteht die Gefahr, dass das Budget des regionalen Krankenhauses im ländlichen Raum dauerhaft reduziert wird.

Darüber hinaus gibt es zahlreiche bauliche, strukturelle oder organisatorische Defizite, die nach Priorität und Finanzierbarkeit vom Krankenhaus eingeordnet wurden und die im Jahr 2021 begonnen und 2022ff fortgeführt werden sollen.

Weiter zunehmen wird der Verdrängungswettbewerb und die Konzentration von privaten KH-Trägerorganisationen. Dieser Trend hat sich in den letzten Jahren zwar abgeschwächt, dennoch bleiben Kaufabsichten privater Unternehmen auf öffentliche Krankenhäuser bestehen. Gegebenenfalls werden sich aktuell abzeichnende Finanzierungsdefizite der öffentlichen Krankenhäuser in Folge der COVID-19 Pandemie die Verkaufsdiskussionen sogar grundlegend neu beleben.

Aufgrund der auch 2022 unklaren Auswirkungen der COVID-19 Pandemie sowie der weltpolitisch kritischen Lage in der Ukraine mit einer deutlichen Verteuerung nahezu aller Waren und Dienstleistungen ist die für das Geschäftsjahr 2022 aufgestellte Prognose eines Jahresüberschusses in Höhe von 228 TEUR mit besonderen Risiken verbunden und mit Vorbehalt zu versehen.

Die Zukunftschancen des Krankenhauses Torgau liegen unter anderem im Ausbau der Kooperation zu benachbarten und trägergleichen Einrichtungen, um möglichst ortsübergreifende Spezialisierungen zu ermöglichen.

7.6. KRANKENHAUS SERVICE GMBH TORGAU

FIRMENDATEN

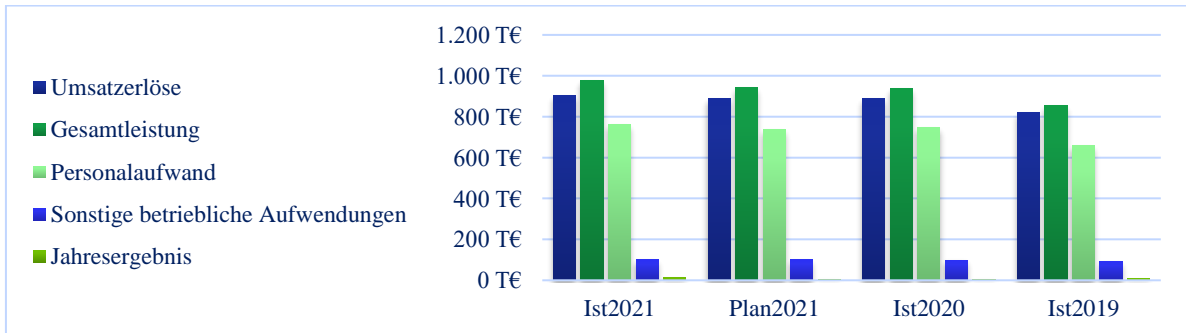
ANSCHRIFT	Christianstraße 1
FIRMENSITZ	04860 Torgau
TELEFON	03421770
TELEFAX	03421771009
E-MAIL	info@kkh-torgau.de
WEBSEITE	http://www.kkh-torgau.de
RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	10.12.1998
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER	CURACON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
STIMMRECHTSANTEIL ¹²	- / 100 / 100
KAPITALANTEIL ¹³	- / 100% / 100%
KAPITAL	Stammkapital _____ 25.565 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Serviceleistungen für die Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH. Darunter fällt u.a. die Durchführung von Reinigungsleistungen, die Pflege von Außenanlagen, die Übernahme von Hauswirtschaftsleistungen (z.B. Wäschewechsel, Bettenreinigung Transportleistungen und technische Dienste) sowie die Durchführung von Verpflegungsleistungen für Patienten und Mitarbeiter.
GESELLSCHAFTER	Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH _____ 25.564,6 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
AUFSICHTSRAT	VORSITZ
	LR Herr Kai Emanuel _____ Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED
	Herr Hartmut Büch _____ Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Ingo Henjes (SPD) _____ Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Andreas Huth (CDU) (ab 16.12.2021) _____ Landkreis Nordsachsen
	Herr Dr. Jörg Mehlhorn _____ Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Marian Wendt (CDU) _____ Landkreis Nordsachsen (bis 15.12.2021)

¹² direkt / indirekt / gesamt

¹³ direkt / indirekt / gesamt

	STELLVERTRETUNG VORSITZ	
	Herr Dr. Jens- Uwe Aulrich	Landkreis Nordsachsen
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Herr Dipl.-Ing. Jens Laser	Krankenhaus Service GmbH Torgau
	Herr Dr. Joachim Müller	Krankenhaus Service GmbH Torgau
GESELLSCHAFTERVER-SAMMLUNG	MITGLIED	
	Herr Dipl.-Ing. Jens Laser (Gesellschaftervertretung)	Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH
	Herr Dr. Joachim Müller (Gesellschaftervertretung)	Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH

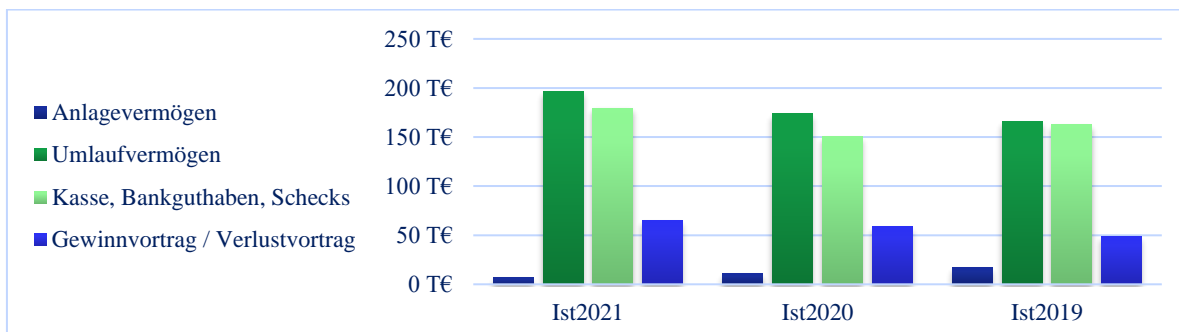
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	904	889	889	819
Sonstige betriebliche Erträge	75	54	48	37
Gesamtleistung	979	944	936	856
Materialaufwand	93	88	76	81
Personalaufwand	761	738	746	659
Sonstige betriebliche Aufwendungen	100	101	98	93
Abschreibungen	5	8	8	9
EBIT	19	8	8	14
Jahresergebnis	13	6	6	10

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	7	11	17
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-
Sachanlagen	7	11	17
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	197	174	166
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	17	24	3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	180	150	163
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	204	185	183
Passiva			
Eigenkapital	104	90	85
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	65	59	49
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	66	72	61
Verbindlichkeiten	34	22	37
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	204	185	183

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	12,8	6,3	11,9
ROI (in %)	6,5	3,1	5,5
Personalaufwandsquote (in %)	77,8	79,7	77,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	50,8	48,9	46,2
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	49,2	51,1	53,8

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	31.165,72	30.640,52	28.240,34
Vermögensstruktur (in %)	3,4	6,1	10,1
Investitionsdeckung (in %)	405,27	508,90	392,67
Effektivverschuldung (in €)	-79.538	-55.952	-64.830
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Krankenhaus Service GmbH Torgau und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2021 einen Umsatz von 904 TEUR. Es wurde ein Jahresüberschuss von 13 TEUR erzielt.

Die Lage des Unternehmens, welches 2021 über eine Eigenkapitalquote von 50,9 % verfügte, wird als stabil eingeschätzt. Es wurden Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 1 TEUR getätigt.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Steigende Personalkosten um 15,2 TEUR machten im Jahr 2021 eine Anpassung der Entgelte mit der Muttergesellschaft erforderlich. Die so gegenüber dem Vorjahr um 1,7 % gestiegenen Umsatzerlöse führten zu einem Betriebsergebnis in Höhe von 3,0 TEUR (Vorjahr: 0,8 TEUR). In den Personalkosten sind 14,9 TEUR freiwillig gezahlte Corona-Prämie enthalten.

Die Bilanzsumme hat sich im Geschäftsjahr 2021 um 18,9 TEUR erhöht. Dies ist insbesondere dem gestiegenen Guthaben bei Kreditinstituten geschuldet. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betragen insgesamt 24,5 TEUR und resultieren im Wesentlichen aus Umsätzen mit der Muttergesellschaft und Wartungskosten. Die Kapitalstruktur besteht zu 53,9 % aus langfristigen Mitteln (Vorjahr: 52,2 %).

Chancen, Risiken und Prognose

Besondere Risiken der geschäftlichen Entwicklung bestehen im Fortbestand bzw. Wiederaufflammen der COVID-19 Pandemie sowie in der ausschließlichen Tätigkeit für die Muttergesellschaft und deren Tochterunternehmen, wobei die darüber hinaus- und weitergehende Betätigung am Markt hinsichtlich der Durchführung von Reinigungsleistungen durch gesellschaftsrechtliche Beschränkungen verwehrt ist.

Unter Berücksichtigung der seit Jahren stabilen finanziellen Lage der Muttergesellschaft ist die Fokussierung auf die vertraglich gebundenen Dienstleistungen aber gleichzeitig auch als Chance zur Stabilität für die Krankenhaus Service GmbH Torgau anzusehen.

Die Krankenhaus Service GmbH Torgau ist ein stabiles Unternehmen mit einem festen Kern-Mitarbeiterstamm.

Durch gesetzliche Maßnahmen hat die Bundesregierung sichergestellt, "dass die dadurch entstehenden wirtschaftlichen Folgen für Unternehmen im Allgemeinen abgemildert werden". Die Auswirkungen auf den Wirtschaftssektor, die Gesundheitsbranche sowie die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Service GmbH Torgau im Besonderen sind aber aktuell dennoch kaum belastbar zu prognostizieren. Es wird weiterhin der besonderen Kraftanstrengung aller Beteiligten bedürfen, die dem Wirtschaftsplan 2022 zugrundeliegenden Leistungskennzahlen zu erreichen.

Es besteht die Absicht, das Unternehmen auch zukünftig in bestehendem Leistungsumfang fortzuführen.

7.7. VITARIS- PFLEGE UND ALTENHEIM GMBH

FIRMENDATEN

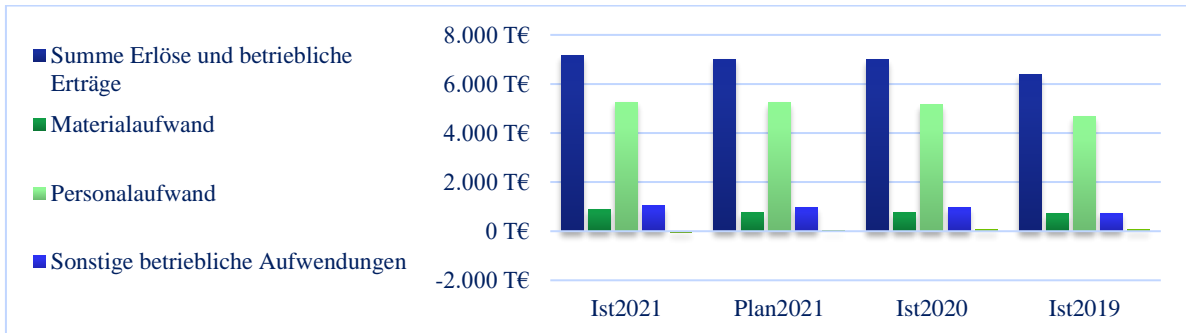
ANSCHRIFT	Christianistraße 1	
FIRMENSITZ	04860 Torgau	
TELEFON	03421771010	
TELEFAX	03421771009	
E-MAIL	info@kkh-torgau.de	
WEBSEITE	http://www.kkh-torgau.de	
RECHTSFORM	gGmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	14.04.2003	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER	CURACON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft	
STIMMRECHTSANTEIL ¹⁴	- / 100 / 100	
KAPITALANTEIL ¹⁵	- / 100% / 100%	
KAPITAL	Stammkapital	25.000 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand der Gesellschaft ist die Errichtung, Führung und der Betrieb von Altenheimen und Pflegeeinrichtungen einschließlich der dafür benötigten Neben- und Versorgungsbetriebe. Gegenstand der Gesellschaft ist weiter der Betrieb Medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 SGB V, insbesondere im Rahmen der vertragsärztlichen und privatärztlichen Versorgung, sowie der sonstigen ärztlichen Tätigkeiten als fachübergreifende ärztlich geleitete Einrichtung.	
GESELLSCHAFTER	Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH	25.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Renaissance Pflegedienst gGmbH	12.500,0 € (50,00%)
AUFSICHTSRAT	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	Herr Hartmut Büch	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Ingo Henjes (SPD)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Andreas Huth (CDU) (ab 16.12.2021)	Landkreis Nordsachsen
	Herr Dr. Jörg Mehlhorn	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Marian Wendt (CDU) (bis 15.12.2021)	Landkreis Nordsachsen

¹⁴ direkt / indirekt / gesamt

¹⁵ direkt / indirekt / gesamt

STELLVERTRETUNG VORSITZ		
GESCHÄFTSFÜHRUNG	Herr Dr. Jens- Uwe Aulrich	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	Herr Dipl.-Ing. Jens Laser	VITARIS- Pflege und Altenheim gGmbH
	Herr Dr. Joachim Müller	VITARIS- Pflege und Altenheim gGmbH
GESELLSCHAFTERVER- SAMMLUNG		
	MITGLIED	
	Herr Dipl.-Ing. Jens Laser (Gesellschaftervertretung)	Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH
	Herr Dr. Joachim Müller (Gesellschaftervertretung)	Kreiskrankenhaus Torgau "Johann Kentmann" gGmbH

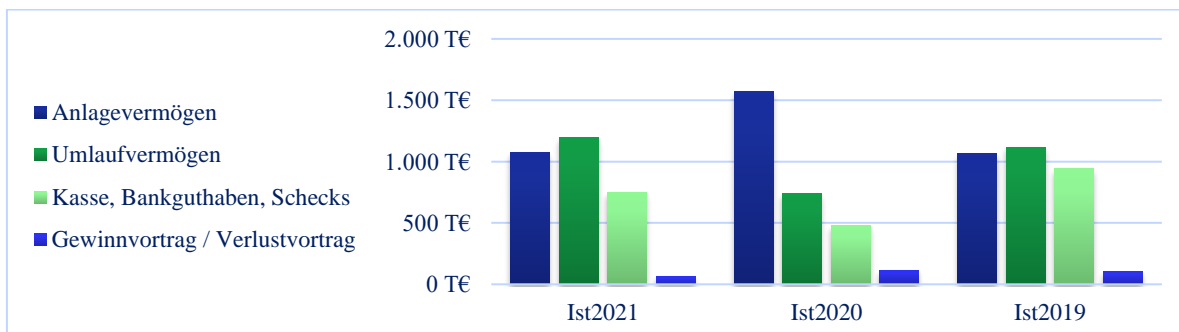
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Summe Erlöse und betriebliche Erträge	7.145	7.015	6.978	6.382
Materialaufwand	901	773	762	715
Personalaufwand	5.263	5.242	5.170	4.664
Abschreibungen	15	12	15	12
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.028	965	977	738
EBIT	-62	23	54	49
Jahresergebnis	-49	30	63	56

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Anlagevermögen	1.072	1.574	1.063
Immaterielle Vermögensgegenstände	7	8	5
Sachanlagen	47	49	45
Finanzanlagen	1.017	1.517	1.013
Umlaufvermögen	1.194	738	1.119
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	449	261	177
Kasse, Bankguthaben, Schecks	745	477	942
Rechnungsabgrenzungsposten	16	22	25
Eigenkapital	1.757	1.805	1.743
Kapitalrücklagen	-	-	-
Gewinnrücklagen	1.665	1.665	1.611
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	66	115	107
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	296	293	308
Verbindlichkeiten	228	235	156
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	0
Bilanzsumme	2.281	2.334	2.206

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-2,8	3,5	3,2
ROI (in %)	-2,1	2,7	2,5
Personalaufwandsquote (in %)	73,7	74,1	73,1
Eigenkapitalquote (in %)	77,0	77,4	79,0

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Vermögensstruktur (in %)	-	-	-
Investitionsdeckung (in %)	115,58	68,95	-50,69
Effektivverschuldung (in €)	-	-	-
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-
Umsatz pro Mitarbeiter (KHBV) (in €)	38.417,20	38.059,48	25.660,77

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der VITARIS - Pflege und Altenheim gGmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die Gesellschaft erwirtschaftete im Geschäftsjahr 2021 Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen nach SGB XI in Höhe von 3.700 TEUR und Erträge aus ärztlichen Leistungen im MVZ in Höhe von 944 TEUR.

Es wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 49 TEUR erzielt.

Das Unternehmen, welches 2021 über eine Eigenkapitalquote in Höhe von 77,0 % verfügte, soll auch künftig im bestehenden Leistungsumfang fortgeführt werden.

Es wurden Investitionen in das Anlagevermögen in Höhe von 12 TEUR getätigt.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Im Ergebnis der Entgeltverhandlung haben sich 2021 die Pflegesätze erhöht. Aus dem Pflegebereich resultieren trotz gestiegener Pflegesätze Mindererträge im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von 3,6 TEUR (Vorjahr: Mehrerträge 458,7 TEUR).

Die Erträge aus ärztlichen Leistungen 2021 im MVZ werden mit 944 TEUR ausgewiesen. Sie sind im Vergleich zum Vorjahr um 2,9 TEUR pandemiebedingt gesunken.

Die Personalkosten stiegen auf 5.263 TEUR (Vorjahr: 5.170,1 TEUR) um 92,9 TEUR. Begründet wird dies durch die Steigerung des DEHOGA-Entgelttarifvertrages Sachsen 2021 in den unterschiedlichen Entgeltgruppen zwischen 3,29 % bis 3,31 % und die Erhöhung der Mindestentgelte gemäß der 4. Pflegearbeitsbedingungenverordnung. In den Personalkosten sind 11,5 TEUR Corona-Prämie enthalten.

Die Bilanzsumme verringerte sich im Jahr 2021 auf 2.280,9 TEUR (Vorjahr: 2.333,4 TEUR). Die Minderung um 52,7 TEUR resultiert unter anderem aus dem Jahresfehlbetrag und den Mittelabflüssen aus dem Cash-Flow. Der Anstieg in Höhe von 93,4 TEUR resultiert vornehmlich aus den Anstiegen der Bilanzpositionen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 50,5 TEUR und Finanzanlagen in Höhe von 504,9 TEUR. Die Investition in das Finanzanlagevermögen wurde zum einen aus dem zum Vorjahresstichtag ausgewiesenen Bankguthaben (Aktivtausch) und zum anderen aus dem Cashflow der laufenden Geschäftstätigkeit finanziert.

Chancen, Risiken und Prognose

Die VITARIS - Pflege und Altenheim gGmbH, mit dem eingegliederten MVZ, ist ein verlässlicher, stabiler und gemeinnütziger Leistungserbringer für die Region Torgau/Oschatz. Qualitätsgerechte Arbeit ist dabei ein entscheidender Faktor. Die Pflegeheime wurden mehrfach mit sehr guter Benotung durch den Medizinischen Dienst der Krankenkassen geprüft. Sie bieten durch die Unterbringung der Bewohner in kleinen Wohngruppen bestmögliche Betreuung und höchste Pflegequalität und sind in diesem Vergleichsumfeld preislich und regional marktgerecht. Der fehlende Berufsnachwuchs stellt ein großes und zunehmendes Problem dar.

Auch das MVZ hat, bei generell weiter verstärkendem Ärztemangel (insbesondere in den ländlichen Regionen), mittelfristig gute Leistungsperspektiven, wenn es gelingt, junge Ärzte zur Mitarbeit zu bewegen. Durch das IT-Einweiserportal (Informationsaustausch im geschützten Netzwerk auch mit dem Kreiskrankenhaus Torgau) wurde die Zusammenarbeit mit den niedergelassenen Ärzten gestärkt.

Es besteht das Ziel, das Unternehmen auch zukünftig im bestehenden Leistungsumfang fortzuführen und bei unveränderter Mitarbeiterzahl in den kommenden Jahren wieder positive Betriebsergebnisse im Vergleich zum

Jahr 2021 zu erreichen. Ungewiss ist noch die konkrete finanzielle Aufwertung der Pflegeberufe durch gesetzliche/tarifliche Regelungen der Altenheime.

Da die Patientenzurückhaltung bei ärztlich/pflegerischen Behandlungen weiterhin anhält, ist für das MVZ nur ein im Vergleich zum Vorjahr gleichbleibender Ertrag zu erwarten.

7.8. RENAISSANCE PFLEGEDIENST GGMBH

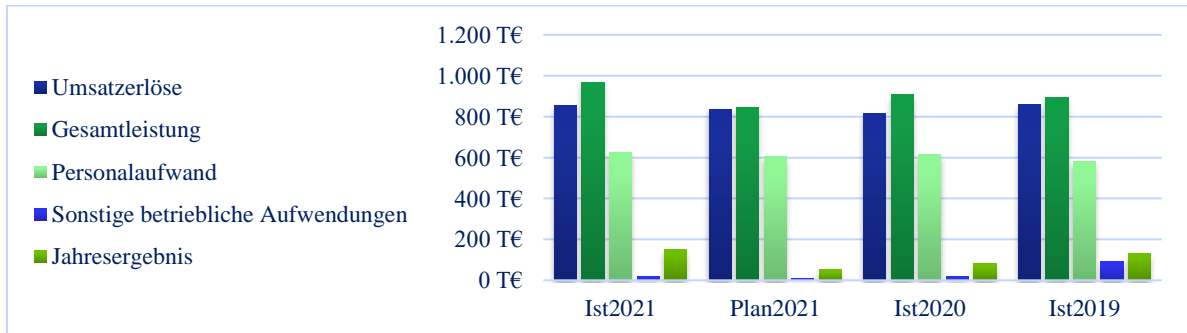
FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Leipziger Wall 14	
FIRMENSITZ	04860 Torgau	
RECHTSFORM	gGmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	23.06.2005	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER	Norddeutsche AG	
STIMMRECHTSANTEIL ¹⁶	- / 50 / 50	
KAPITALANTEIL ¹⁷	- / 50% / 50%	
KAPITAL	Stammkapital	25.000 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Errichtung und der Betrieb von ambulanten Pflegeeinrichtungen und die Erbringung von Diensten auf dem Gebiet der ambulanten häuslichen Kranken- und Altenpflege sowie alle damit zusammenhängenden Geschäfte. Hierzu gehören alle Bereiche der häuslichen Pflegehilfe und Behandlungspflege.	
GESELLSCHAFTER	K&S Krantz Sozialbau und Betreuung GmbH&CO.KG _____ 12.500,0 € (50,00%) VITARIS- Pflege und Altenheim gGmbH _____ 12.500,0 € (50,00%)	
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED Herr Georg Krantz	

¹⁶ direkt / indirekt / gesamt

¹⁷ direkt / indirekt / gesamt

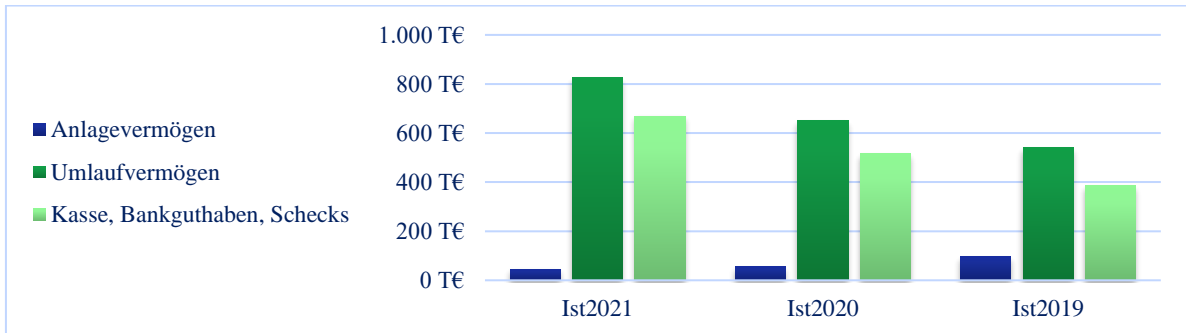
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	853	837	816	859
Sonstige betriebliche Erträge	116	10	91	34
Gesamtleistung	968	847	907	892
Materialaufwand	154	162	169	57
Personalaufwand	626	604	616	582
Sonstige betriebliche Aufwendungen	19	11	18	92
Abschreibungen	17	20	24	31
EBIT	152	51	81	131
Jahresergebnis	152	51	81	131

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	45	55	96
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	0
Sachanlagen	45	55	96
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	827	652	541
Vorräte	3	2	4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	155	134	149
Kasse, Bankguthaben, Schecks	669	516	388
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	872	707	638
Passiva			
Eigenkapital	825	673	592
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	279	264	436
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	30	25	36
Verbindlichkeiten	18	9	10
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	872	707	638

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	18,4	12,0	22,2
ROI (in %)	17,4	11,4	20,6
Personalaufwandsquote (in %)	64,7	67,9	65,2
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	94,6	95,2	92,9
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	5,4	4,8	7,1

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	38.761,58	40.804,52	40.889,10
Vermögensstruktur (in %)	5,5	8,4	17,8
Investitionsdeckung (in %)	226,12	5.003,22	111,11
Effektivverschuldung (in €)	-621.586	-482.165	-342.372
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Renaissance Pflegedienst gGmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Die Gesellschaft wird nach § 267 HGB als kleine Kapitalgesellschaft eingestuft und hat auf Grund der größenabhängigen Erleichterung gemäß § 264 Abs. 1 HGB keinen Lagebericht erstellt.

7.9. COLLM KLINIK OSCHATZ GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Parkstraße 1
FIRMENSITZ	04758 Oschatz
TELEFON	03435941001
TELEFAX	03435941003
E-MAIL	info@collm-klinik-oschatz.de
WEBSEITE	collm-klinik-oschatz.de



RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	19.12.1997
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

STIMMRECHTSANTEIL ¹⁸	75 / - / 75
KAPITALANTEIL ¹⁹	75% / - / 75%
KAPITAL	Stammkapital _____ 511.292 €

**UNTERNEHMENS-
GEGEN-
STAND** Gegenstand des Unternehmens ist die Führung und Betrieb der Collm Klinik Oschatz nach Maßgabe des im Krankenhausplan des Freistaates Sachsen und sonstiger einschlägiger Vorschriften festgelegten Versorgungsauftrages. Hierzu gehört auch die Sicherstellung der Notfallrettung durch die Bereitstellung von Notarztdiensten. Des Weiteren ist eine Notfallambulanz sicherzustellen.

GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen _____ 383.468,9 € (75,00%)
	Asklepios Klinken GmbH & Co.KGaA _____ 127.823,0 € (25,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Collmed GmbH _____ 25.000,0 € (100,00%)

AUFSICHTSRAT

VORSITZ

LR Herr Kai Emanuel _____ Landkreis Nordsachsen

1. STELLVERTRETUNG VORSITZ

Herr Patrick Hilbrenner _____ Asklepios Klinken
(Gesellschaftervertretung) GmbH & Co.KGaA

2. STELLVERTRETUNG VORSITZ

KR Herr Andreas Kretschmar (CDU) _____ Landkreis Nordsachsen

¹⁸ direkt / indirekt / gesamt

¹⁹ direkt / indirekt / gesamt

MITGLIED

Frau Dr. Ines Braunseis	Landkreis Nordsachsen
Herr Jens Köhler	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Roland Neumann (AfD)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr David Pfennig (GRÜNE)	Landkreis Nordsachsen
Frau Jana Uhlig (Gesellschaftervertretung)	Asklepios Kliniken GmbH & Co.KGaA

GESCHÄFTSFÜHRUNG

GESCHÄFTSFÜHRUNG

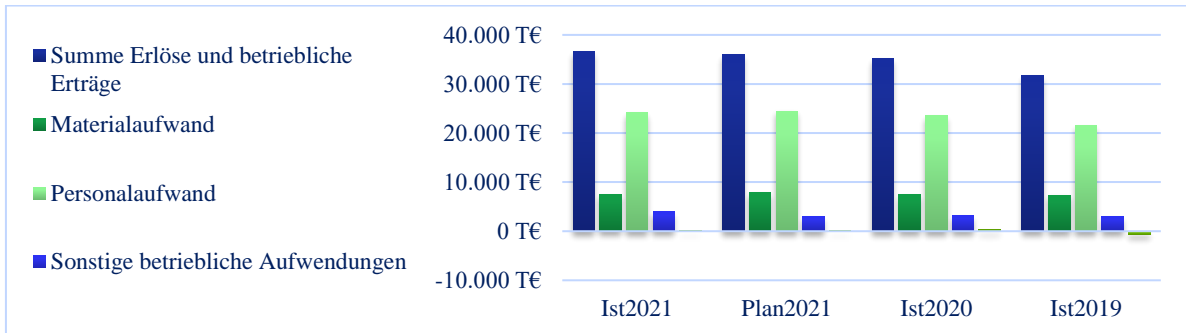
Herr Dr. Mario Günther	COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH
Herr Stefan Härtel (ab 01.01.2021)	COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH

**GESELLSCHAFTERVER-
SAMMLUNG**

MITGLIED

LR Herr Kai Emanuel (Gesellschaftervertretung)	Landkreis Nordsachsen
Herr Kai Hankeln (Gesellschaftervertretung)	Asklepios Kliniken GmbH & Co.KGaA

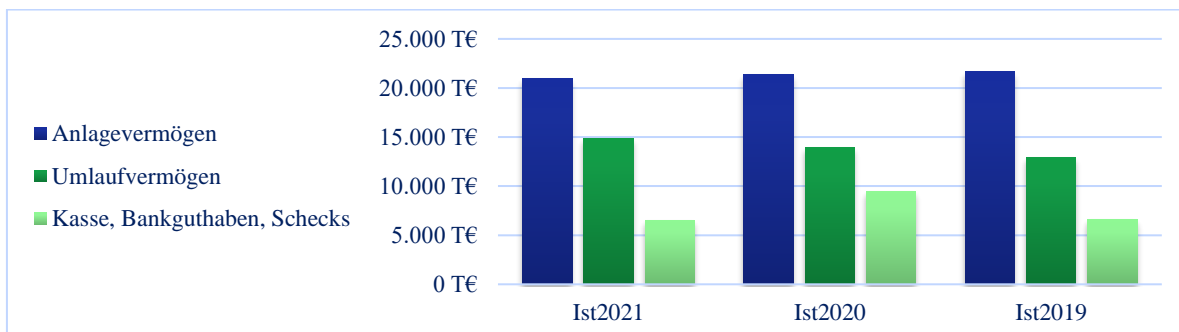
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Summe Erlöse und betriebliche Erträge	36.540	35.954	35.117	31.687
Materialaufwand	7.565	7.794	7.417	7.373
Personalaufwand	24.201	24.483	23.556	21.445
Abschreibungen	1.824	2.500	1.812	1.763
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.013	3.056	3.232	3.034
EBIT	180	22	317	-763
Jahresergebnis	177	12	263	-747

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Anlagevermögen	20.942	21.377	21.674
Immaterielle Vermögensgegenstände	444	517	497
Sachanlagen	20.473	20.835	21.153
Finanzanlagen	25	25	25
Umlaufvermögen	14.879	13.889	12.896
Vorräte	1.017	491	444
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.340	3.974	5.856
Kasse, Bankguthaben, Schecks	6.521	9.424	6.596
Rechnungsabgrenzungsposten	28	37	26
Eigenkapital	15.740	15.563	15.300
Kapitalrücklagen	3.065	3.065	3.065
Gewinnrücklagen	11.987	11.724	12.471
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	16.508	17.116	17.226
Rückstellungen	2.448	2.518	2.434
Verbindlichkeiten	3.653	2.566	2.056
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	38.349	37.762	37.016

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,5	0,8	-4,9
ROI (in %)	0,5	0,7	-2,0
Personalaufwandsquote (in %)	66,2	67,1	67,7
Eigenkapitalquote (in %)	41,0	41,2	41,3

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Vermögensstruktur (in %)	-	-	-
Investitionsdeckung (in %) (%)	128,40	123,29	130,76
Effektivverschuldung (in €) (€)	-	-	-
Eigenkapitalreichweite (in Jahre) (Jahre)	-	-	-
Anzahl Betten	190	190	190
Umsatz pro Mitarbeiter (KHBV) (in €) (€)	93.030,98	90.529,15	82.951,50

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Collm Klinik Oschatz GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Das Jahr 2021 war weiterhin geprägt von verhängten Reglementierungen auf Grundlage der weltweit grassierenden pandemischen Situation und mit den Vorjahren nicht vergleichbar, da die elektiven Leistungen zur Vorhaltung von Kapazitäten für COVID-19 Patienten zeitweise auf ein Minimum zurückgefahren werden mussten.

Das 3. COVID-SGAnpG regelte den Anspruch der Krankenhäuser auf einen Ganzjahresausgleich wegen pandemiebedingter Erlösausfälle. Die Einzelheiten sind in der Corona-Ausgleichsvereinbarung 2021 normiert. Für die Klinik ergab diese Berechnung eine Rückzahlung.

Mit durchschnittlich 56,0 % (2020: 58,8 %) war die Auslastung durch die COVID-19 Pandemie stark rückläufig. Im I. Quartal 2021 standen durch Renovierungsarbeiten nicht alle ausgewiesenen Planbetten zur Verfügung. Die mittlere Verweildauer lag mit 6,7 Tagen leicht über der des Jahres 2020 (6,6 Tage) und insgesamt marginal über der Katalogverweildauer.

Für das Geschäftsjahr 2021 waren Umsatzerlöse in Höhe von 35.089 TEUR geplant. Diese wurden um 110 TEUR unterschritten. Die ambulanten Leistungen lagen mit 950 TEUR über dem Vorjahresniveau.

Die Entgeltverhandlung für das Geschäftsjahr 2021 fand am 10. Juni 2021 statt. Es konnte eine Einigung der Leistungsdaten auf dem Niveau des Jahres 2019 erzielt werden. Der Landesbasisfallwert mit Ausgleichen wurde für das Jahr 2021 auf 3.738,74 Euro festgelegt und lag um 75,65 Euro höher als im Jahr 2020. Der vorläufig gültige Pflegeentgeltwert betrug ab dem 1. Januar 2021 163,09 Euro. Zahlbetragsänderungen gab es ab 1. Oktober 2021 und ab 1. Dezember 2021. Somit konnten 146,89 Euro bzw. 706,42 Euro abgerechnet werden. Der durchschnittlich ermittelte Pflegeentgeltwert für 2021 betrug 169,86 Euro.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Die Erlöse aus Krankenhausleistungen wurden von der Ausgliederung der Pflegepersonalkosten in ein gesondertes Pflegebudget und den COVID-19 Entlastungsmaßnahmen beeinflusst.

Die Kurzzeitpflege mit 20 Betten hatte eine durchschnittliche Auslastung von 67,75 % zu verzeichnen. Es wurden 275 Bewohner überregional betreut. Für die Kurzzeitpflege wurden insgesamt 119 TEUR Mehraufwendungen sowie Mindereinnahmen nach § 150 Abs. 2 SGB XI im Rahmen der Coronahilfen gezahlt.

Seit 01. Januar 2015 wird für alle beschäftigten des nichtärztlichen Dienstes ein Haustarifvertrag angewendet. Im Jahr 2021 erfolgte zum 1. Juli eine Tarifsteigerung von 1,4 %. Weiter wurden folgende Gehaltsänderungen im Berichtsjahr durchgeführt:

- Einmalzahlung „Holiday Flex“ für 3 Monate jeweils 52,00 Euro pro Mitarbeiter des Haustarifs
- ab 01. Juli Pflegezuschuss in Höhe von 75,00 Euro für die Pflege am Bett
- für alle Beschäftigten ein Gutschein in Höhe von 40,00 Euro zur November Lohnzahlung als „Grüner Gruß“
- Auszahlung der Corona Prämie nach § 26d KHG in Höhe von 243.659,36 Euro an das nichtärztliche Personal.

Für die Ärzte gilt weiterhin der dynamische Tarifvertrag-Ärzte des Marburger Bundes, bei dem es zum 1. Januar 2021 zu einer Tarifsteigerung von 2,0 % kam.

Die Steigerung der Personalkosten von 645 TEUR liegt damit insgesamt begründet in der Steigerung der Tarife insbesondere im Zusammenhang mit der COVID-19 Pandemie und der notwendigen Erhöhung der Zuschläge, der getätigten Sonderzahlungen und durch zusätzliche Kosten der Rekrutierung von ärztlichem Personal über entsprechende Personalvermittlungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Geschäftsjahr 2021 um 781 TEUR auf 4.013 TEUR erhöht. Der Anstieg ist überwiegend auf die Aufwendungen an den Ausbildungsfond des Freistaates Sachsen im Rahmen der Finanzierung der generalisierten Berufsausbildung, den Aufwendungen aus der Zuführung zu Wertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferung und Leistung sowie der Ausbuchung von Ausgleichsbeträgen für frühere Geschäftsjahre zurückzuführen.

Im Geschäftsjahr 2021 ergibt sich bei Gesamterträgen in Höhe von 38.460 TEUR und einem Gesamtaufwand in Höhe von 38.283 TEUR ein Jahresüberschuss in Höhe von 177 TEUR.

Für das Geschäftsjahr 2021 wurde ein Jahresergebnis von 12 TEUR geplant. Das Jahresergebnis liegt mit 165 TEUR über dem Plan für 2021, aber mit 86 TEUR unter dem Jahresergebnis 2020. Das über dem Plan liegende erwirtschaftete Ergebnis resultiert hauptsächlich aus zwei Effekten: Die Umsatzerlöse liegen mit 110 TEUR unter dem Plan und die Personalaufwendungen liegen mit 281 TEUR auch unter dem Plan 2021.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um insgesamt 587 TEUR erhöht. Dem durch planmäßige Abschreibungen in Höhe von 1.824 TEUR sinkenden Sachanlagevermögen und immateriellen Vermögen stehen Investitionen gegenüber.

Trotz der gesetzlichen Verpflichtung des Landes zur Investitionsförderung wurde die Förderquote im Freistaat Sachsen verringert. Für 2021 erhielt die COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH Pauschalfördermittel in Höhe von 534 TEUR und Einzel-fördermittel aus dem Förderprogramm „Förderung nach RL eHealthSax“ in Höhe von 119 TEUR. Auch künftig ist durch die Haushaltskonsolidierung des Landes nicht mit wesentlich höheren Mitteln des Freistaates Sachsen zu rechnen. Deshalb ist der Einsatz von Eigenmitteln die einzige Variante, die Arbeitsfähigkeit zu erhalten und den medizinischen Fortschritt zu sichern. Im Jahr 2021 wurden neben den Fördermitteln zusätzlich Eigenmittel für die Sanierung des Blumengeschäfts zum Ausbildungszentrum (160 TEUR), Erneuerung der Lüftungsanlage (71 TEUR), Aufrüstung Gebäudeleittechnik (36 TEUR), Patientenruf- und -fernsehanlage (111 TEUR), Brandmeldeanlage (23 TEUR), Röntgengerät C-Bogen Ziehm (223 TEUR), Schwimmbadtechnik (27 TEUR), Anlagen im Bau (38 TEUR) sowie Ersatz- und Neubeschaffungen (117 TEUR) eingesetzt.

Der Anstieg der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultiert aus dem Inkrafttreten der Budget- und Entgeltvereinbarung für das Jahr 2021 zum 1. Dezember 2021 und der Abgrenzung vereinbarter Budgetbestandteile.

Der Anstieg der sonstigen Vermögensgegenstände resultiert vorwiegend aus dem Ausweis von COVID- 19 Ausgleichsansprüchen.

Der Gesellschaft stand im Geschäftsjahr 2021 jederzeit ausreichend Liquidität zur Verfügung. Zum 31. Dezember 2021 standen liquide Mittel (einschließlich Kassenbestand) in Höhe von 6.521 TEUR zur Verfügung (31. Dezember 2020: 9.424 TEUR). Die Verringerung ist im Wesentlichen mit der Erhöhung der Forderungen

aus Lieferungen und Leistungen gegen die Krankenkassen zu erklären. Erwähnt werden muss in diesem Zusammenhang auch, dass die Budgetabschlüsse für das Jahr 2020 und 2021 in 2021 erfolgten. Der Zahlbetrag für das Budget 2021 wurde zum 1. Dezember 2021 wirksam.

Chancen, Risiken und Prognose

Patientenzugewinn, Qualitätssicherung, Umsetzung gesetzlich vorgegebener Strukturen und sparsamer Umgang mit Ressourcen und ein positives Betriebsergebnis sind unerlässlich für den Unternehmenserhalt.

Der Zuwachs an älteren Menschen wird in den Krankenhäusern dazu führen, dass zunehmend Mehrfacherkrankte betreut werden müssen und damit aufwendige Pflege erforderlich ist. Dies führt zur höheren Belastung und wird zur Herausforderung für Pflegenden. Darauf müssen sich Pflegekräfte immer mehr einstellen.

Entwicklungschancen liegen weiterhin im Erhalt der etablierten Rheumaorthopädie und der mit der konservativen Orthopädie verknüpften Schmerztherapie im stationären Bereich. Sehr positiv wirkt sich in diesem Zusammenhang auch die Erweiterung des MVZ um einen Psychotherapeutischen Sitz aus.

Ein erhebliches Risiko liegt im Jahr 2022 in der unveränderten pandemischen Situation. Der Klinikbetrieb ist nach wie vor eingeschränkt. Dazu kommen die gesetzlich geforderten neuen Strukturvoraussetzungen, Qualitätskriterien und Mindestmengenanforderungen des G-BA. Zu den Strukturvoraussetzungen gehören die Vorhaltpflicht von Fachpersonal und auch die organisatorischen, medizintechnischen und baulichen Voraussetzungen. Wird dies nicht umgesetzt, kann es den Verlust des Leistungsauftrages für einzelne medizinische Leistungen und damit des Versorgungsauftrages zur Folge haben.

Ein weiteres Risiko besteht darin, pflegerische Fachkräfte nicht zeitnah bzw. ausreichend zu gewinnen. Aktuell ist es sehr schwierig, Pflegepersonal zu rekrutieren. Vertretungen wegen Elternzeit und Langzeiterkrankungen sind nicht mehr realisierbar.

Lieferengpässen und damit einhergehende Preissteigerungen neuer Medikamente, insbesondere verstärkt durch den Krieg in der Ukraine, bergen ebenso Risiken. Tarifsteigerungen von Dienstleistern im Krankenhaus sind regelmäßig einzukalkulieren.

Die Gesellschaft plant für das Geschäftsjahr 2022 dennoch ein ausgeglichenes Jahresergebnis mit Umsatzerlösen in Höhe von 35.980 TEUR. Die Planung für das Geschäftsjahr 2022 beruht auf der Annahme, dass ein normaler Klinikalltag wieder möglich sein wird.

Eine Prognose für die weitere wirtschaftliche Entwicklung des Unternehmens steht unter der aktuellen und bereits mehrfach erwähnten pandemischen Situation. Ständig veränderte Vorgaben der Bundes- und Landesgesetzgebung und dazu neue, nicht vorhersehbare Allgemeinverfügungen beeinträchtigen die Entwicklung erheblich. Neue Gesetze und Richtlinien werden im Jahr 2022 die Gesellschaft vor große Herausforderungen stellen, die nur gemeinsam und fachübergreifend sowie mit Engagement und Einsatz aller Mitarbeiter*innen zu bewältigen sind.

7.10.

COLLMED GMBH

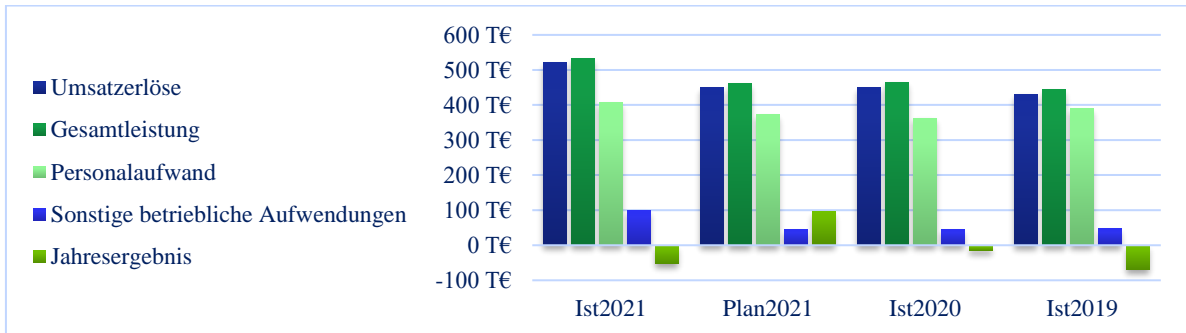
FIRMENDATEN	
ANSCHRIFT	Parkstraße 1
FIRMENSITZ	04758 Oschatz
TELEFON	03435941001
TELEFAX	03435941003
E-MAIL	info@collm-klinik-oschatz.de
WEBSEITE	collm-klinik-oschatz.de
RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	16.01.2008
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER	BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
STIMMRECHTSANTEIL ²⁰	- / 75 / 75
KAPITALANTEIL ²¹	- / 75% / 75%
KAPITAL	Stammkapital _____ 25.000 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb von Medizinischen Versorgungszentren zur Erbringung ambulanter vertrags- und privatärztlicher Leistungen unter ärztlicher Leitung.
GESELLSCHAFTER	COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH _____ 25.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
AUFSICHTSRAT	VORSITZ
	LR Herr Kai Emanuel Landkreis Nordsachsen
	1. STELLVERTRETUNG VORSITZ
	Herr Patrick Hilbrenner Asklepios Klinken (Gesellschaftervertretung) GmbH & Co.KGaA
	2. STELLVERTRETUNG VORSITZ
	KR Herr Andreas Kretschmar (CDU) Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED
	Frau Dr. Ines Braunseis Landkreis Nordsachsen
	Herr Jens Köhler Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Roland Neumann (AfD) Landkreis Nordsachsen
	KR Herr David Pfennig (GRÜNE) Landkreis Nordsachsen

²⁰ direkt / indirekt / gesamt

²¹ direkt / indirekt / gesamt

	Frau Jana Uhlig (Gesellschaftervertretung)	Asklepios Kliniken GmbH & Co.KGaA
GESCHÄFTSFÜHRUNG	GESCHÄFTSFÜHRUNG	
	Herr Dr. Mario Günther	COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH
	Herr Stefan Härtel (ab 01.01.2021)	COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH
GESELLSCHAFTERVER- SAMMLUNG	MITGLIED	
	Herr Dr. Mario Günther	COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH
	Herr Stefan Härtel (ab 01.01.2021)	COLLM KLINIK OSCHATZ GmbH

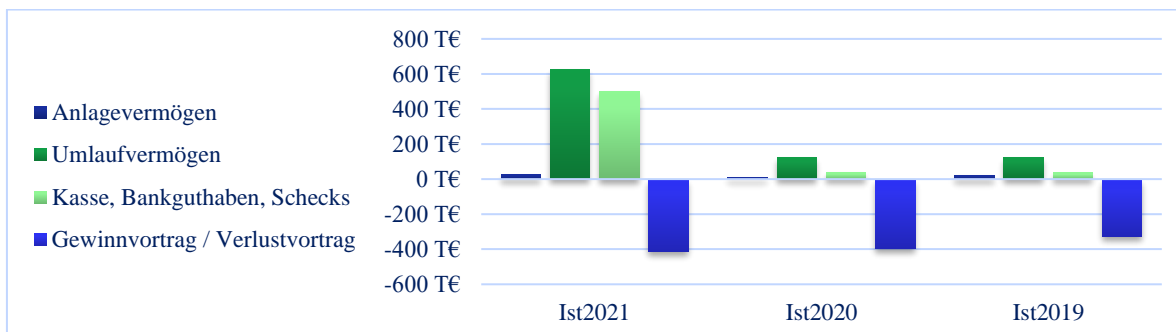
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	521	450	450	431
Sonstige betriebliche Erträge	12	10	15	12
Gesamtleistung	533	460	465	443
Materialaufwand	72	63	61	61
Personalaufwand	407	372	363	391
Sonstige betriebliche Aufwendungen	101	45	45	47
Abschreibungen	7	10	10	13
EBIT	-53	-30	-15	-69
Jahresergebnis	-53	95	-15	-69

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	25	12	22
Immaterielle Vermögensgegenstände	11	3	3
Sachanlagen	13	9	18
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	628	122	125
Vorräte	5	5	8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	122	79	82
Kasse, Bankguthaben, Schecks	501	38	36
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	653	134	147
Passiva			
Eigenkapital	26	79	94
Kapitalrücklage	467	467	467
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-413	-398	-329
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	57	38	44
Verbindlichkeiten	569	17	9
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	653	134	147

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-203,0	-18,7	-73,4
ROI (in %)	-8,1	-11,0	-47,0
Personalaufwandsquote (in %)	76,4	78,0	88,2
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	4,0	59,1	64,0
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	96,0	40,9	36,0

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	57.864,09	56.244,74	47.921,15
Vermögensstruktur (in %)	4,0	9,9	17,2
Investitionsdeckung (in %)	57,82	1.818,11	1.128,78
Effektivverschuldung (in €)	125.867	17.080	16.866
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	0,5	5,4	1,4

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Collmed GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die ambulante Versorgung gestaltet sich weiterhin kritisch. Dies liegt begründet in der demografischen Entwicklung mit einer deutlichen Zunahme der Anzahl älterer Einwohner in Oschatz und dem ländlichen Einzugsgebiet, wie auch in der Region Nossen. Vor allem Schmerzpatienten, die durch Hausärzte nicht erfolgversprechend behandelt werden können bzw. wegen des hohen medizinischen Aufwandes nicht hinreichend versorgt werden können, werden an das Medizinische Versorgungszentrum (MVZ) überwiesen.

Die fachärztliche Versorgung wird derzeit in der Collmed GmbH mit langen Wartezeiten auf einen Termin aufrechterhalten.

Der Fachbereich Orthopädie am Standort Oschatz hat sich kontinuierlich weiterentwickelt. Zur Entwicklung trägt wesentlich die Versorgung rheumaorthopädischer Patienten vor allem auch aus dem Leipziger Raum und die Zunahme von älteren Schmerzpatienten bei. Die Patientennachfrage übersteigt die Möglichkeit kurzfristiger Terminvergaben. Die Wartezeiten betragen mindestens drei Monate. Um die Wartezeiten zu verkürzen und damit den Patientenfluss zu erhöhen, erweiterte die orthopädische Praxis am Standort in Oschatz ihre Praxisräume.

Die stationären Zuweisungen von orthopädischen Patienten in die COLLM KLINIK OSCHATZ sanken pandemiebedingt mit 402 Überweisungen für die Orthopädie. Es waren damit 23 Fälle weniger als 2020. Damit konnte für die COLLM KLINIK OSCHATZ ein Umsatzanteil von 6,40 % bezogen auf das Gesamthaus bzw. zirka 16,37 % bezogen auf die Leistung der Abteilung für Orthopädie und somit 12.643 TEUR generiert werden.

Im Jahr 2021 gelang es, eine Genehmigung zur Anstellung einer Psychotherapeutin (Tätigkeitsumfang: 0,5 Vollkräfte) am Standort Oschatz zu erhalten. Damit konnte das Leistungsspektrum um diesen Fachbereich erweitert werden.

Insgesamt ergaben sich für das Geschäftsjahr 2021 Umsatzerlöse in Höhe von 521 TEUR. Dies entspricht einem Anstieg um 71 TEUR gegenüber dem Vorjahr. Die Fallzahlen sanken von 10.330 auf 10.135 Scheine.

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2021 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 53 TEUR (2020: Jahresfehlbetrag 15 TEUR) erwirtschaftet. Verursacht wurde der Jahresfehlbetrag für das Jahr 2021 insbesondere durch einen Rückgang der Patientenzahlen aufgrund der Covid-19 Pandemie, eine nicht ausreichende ärztliche sowie nicht-ärztliche Besetzung, resultierend aus krankheitsbedingten Ausfällen und Personalwechseln, sowie durch Kosten der Standortverlegung in Nossen.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die für das Geschäftsjahr 2021 erzielten Erträge lagen unterhalb der erwarteten Erträge. Dies ist insbesondere auf die gesunkenen Patientenzahlen aufgrund der Covid-19-Pandemie zurückzuführen.

Der prognostizierte Jahresfehlbetrag in Höhe von 28 TEUR wurde um 25 TEUR überschritten. Die Verschlechterung des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr um 38 TEUR ist hauptsächlich auf die Kosten der Standortverlegung in Nossen zurückzuführen (33 TEUR). Die KV-Erlöse stiegen um 64 TEUR.

Der Finanzmittelfonds setzt sich aus Kassenbeständen in Höhe von 1 TEUR (2020: 7 TEUR) und Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von 500 TEUR (2020: 31 TEUR) zusammen.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im gesamten Geschäftsjahr 2021 gegeben.

Der Anstieg der Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um 519 TEUR ist insbesondere auf den höheren Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und die damit im Zusammenhang stehenden gestiegenen Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter zurückzuführen.

Insgesamt ergaben sich für das Geschäftsjahr 2021 Umsatzerlöse (finanzieller Leistungsindikator) in Höhe von TEUR 521. Dies entspricht einem Anstieg um TEUR 71 gegenüber dem Vorjahr. Die Fallzahlen sanken von 10.330 auf 10.135 Scheine.

Chancen, Risiken und Prognose

Eine Erhöhung der Patientenzahlen ist nur durch eine Ausschöpfung des Kassensitzes mit einer Vollkraft und damit der Ausweitung der Sprechstundenzeiten möglich. Die Gewinnung von fachärztlich-orthopädischem Personal für das MVZ am Standort Nossen gestaltete sich sehr schwierig. Daraus ergeben sich entsprechende Erlös- und Ergebnisrisiken. Diese verschärfen sich zudem durch die Risiken möglicher krankheitsbedingter Ausfälle der Ärzte des MVZ, so wie es in den vergangenen Jahren sich darstellte.

Die COLLM KLINIK OSCHATZ profitiert von den stabilen Zuweisungen aus dem MVZ. Hiermit zeigt sich die wesentliche Existenzberechtigung eines Medizinischen Versorgungszentrums vor allem in der in Oschatz vorherrschenden Konstellation. Hier muss die Medizintechnik nicht zusätzlich vorgehalten werden, sondern die Praxis nutzt die nahegelegene Radiologie.

Ziel der Gesellschaft muss zwingend die Leistungsausweitung bei gleichzeitig konsequentem Kosten- und Prozessmanagement und die Weiterführung der strategischen Neuausrichtung der Gesellschaft sein.

Insgesamt ist die Prognose für ein medizinisches Versorgungszentrum aufgrund der aktuellen Bevölkerungsentwicklung und der hohen ambulanten Nachfrage insbesondere orthopädischer und schmerztherapeutischer fachärztlichen Leistungen als gut einzuschätzen.

Der Betrieb des Medizinischen Versorgungszentrums Collmed GmbH in der Trägerschaft des Krankenhauses und insbesondere mit den bestehenden Vergütungsstrukturen im öffentlichen Dienst, ist betriebswirtschaftlich nur durch den Synergieeffekt zu rechtfertigen, in dem sich die behandelnden Patienten für die COLLM KLINIK OSCHATZ entscheiden.

Die Fragestellung nach dem wirtschaftlichen Nutzen des Bestandes der Collmed GmbH für das Mutterunternehmen kann für das Jahr 2022 als gut beurteilt werden.

7.11.

WFG-WIRTSCHAFTSFÖRDERUNGSGESELLSCHAFT MBH DES LANDKREISES NORDSACHSEN

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Richard- Wagner- Straße 7a
FIRMENSITZ	04509 Delitzsch
TELEFON	0342027581050
E-MAIL	info@wfg-nordsachsen.de
WEBSEITE	https://www.wfg-nordsachsen.de/startseite.html



RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	27.03.2001
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	Röber Hess Pimme GmbH (ab 01.01.2021)
STIMMRECHTSANTEIL ²²	100 / - / 100
KAPITALANTEIL ²³	100% / - / 100%
KAPITAL	Stammkapital _____ 25.000 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND

Die Gesellschaft kann alle Maßnahmen fördern, die der Entwicklung und Verbesserung der Wirtschafts- und Beschäftigungsstruktur im Landkreis Nordsachsen dienen und soweit sie langfristig ökologisch vertretbar sind, insbesondere

- Unterstützung der Wirtschaftsförderungsaktivitäten der Städte und Gemeinden im Landkreis Nordsachsen,
- Schaffung zusätzlicher und Sicherung vorhandener Arbeitsplätze durch die Entwicklung und Förderung der im Landkreis ansässigen Gewerbe-, Industrie-, Landwirtschafts- und Dienstleistungsunternehmen,
- Beratung und Unterstützung der im Kreis ansässigen Betriebe und Motivation zur Expansion,
- Vermittlung, Beratung und Unterstützung bei der Gründung oder Ansiedlung von Gewerbe-, Industrie- und Dienstleistungsbetrieben im Landkreis Nordsachsen,

²² direkt / indirekt / gesamt

²³ direkt / indirekt / gesamt

- Unterstützung bei der Übernahme von vorhandenen Unternehmen durch Mitarbeiter (z.B. Management by out) oder Externe,
- Beratung und Hilfestellung bei der betrieblichen Umsetzung von Innovation bei der Einführung von neuen bzw. Verbesserung vorhandener Technologien,
- Unterstützung bei laufenden bzw. anstehenden Genehmigungs- und Förderverfahren,
- Beobachtung der aktuellen Entwicklungen der Wirtschaftslage, insbesondere im Landkreis Nordsachsen,
- Beobachtung der Lage und Entwicklung des Arbeitsmarktes im Landkreis Nordsachsen
- Kontaktpflege zu gesellschaftlichen sowie wirtschaftlichen Interessenvertretungen und Verbänden
- Maßnahmen zur Verbesserung des Innen- und Außenmarketings des Wirtschaftsstandortes Landkreis Nordsachsen

GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen	25.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	

BEIRAT

VORSITZ

LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
---------------------	-----------------------

1. STELLVERTRETUNG VORSITZ

Herr Andreas Nüdling	Sparkasse Leipzig
----------------------	-------------------

BEISITZER/-IN

KR Frau Anja Helbig (CDU)	WFG- Wirtschaftsförderungs- gesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen
KR Herr Roland Kirchner (CDU)	WFG- Wirtschaftsförderungs- gesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen
KR Herr Andreas Kretschmar (CDU)	WFG- Wirtschaftsförderungs- gesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen
Herr Ralf Krippner	WFG- Wirtschaftsförderungs- gesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen
Frau Renate Mühlner	WFG- Wirtschaftsförderungs- gesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen

MITGLIED

KR Herr Joachim Ackermann (AfD)	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Theodor Arnold (SPD)	Landkreis Nordsachsen
Herr Tilo Bischoff	Regionalbauernverband
Frau Cordula Hartrampf-Hirschberg	Landkreis Nordsachsen
KR Herr Steffen Schwalbe (CDU)	Landkreis Nordsachsen
Herr Michael Tiedtke	Sparkasse Leipzig
Herr Roman Treiber	Kreishandwerkerschaft Leipzig/Nordsachsen
Herr Dr. Gert Ziene	Landkreis Nordsachsen

GESCHÄFTSFÜHRUNG

MITGLIED

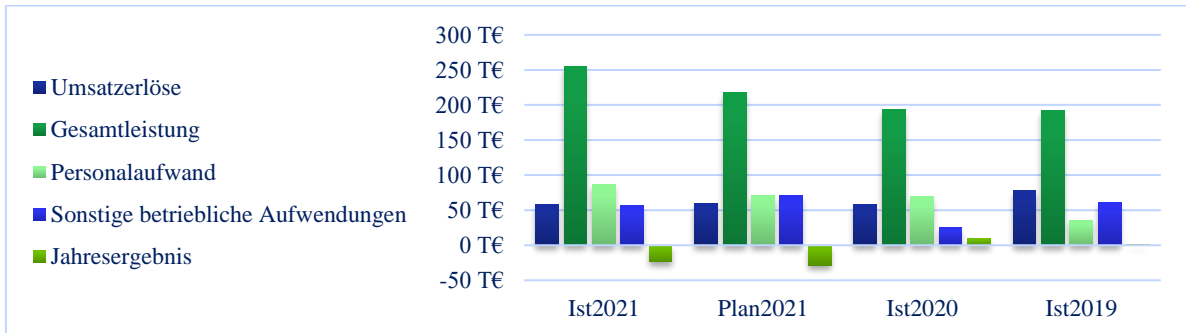
Frau Uta Schladitz	WFG- Wirtschaftsförderungs- gesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen
--------------------	--

**GESELLSCHAFTERVER-
SAMMLUNG**

MITGLIED

LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
---------------------	-----------------------

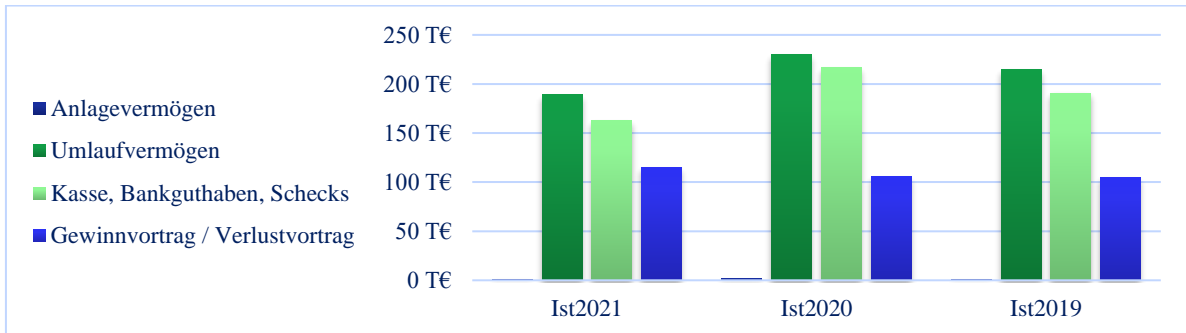
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	58	59	58	78
Sonstige betriebliche Erträge	197	159	135	113
Gesamtleistung	255	219	193	192
Materialaufwand	134	105	88	94
Personalaufwand	87	71	69	36
Sonstige betriebliche Aufwendungen	56	71	26	61
Abschreibungen	0	1	0	1
EBIT	-23	-29	10	0
Jahresergebnis	-24	-29	10	0

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	1	2	1
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-
Sachanlagen	1	1	0
Finanzanlagen	1	1	1
Umlaufvermögen	189	230	215
Vorräte	5	4	4
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22	9	21
Kasse, Bankguthaben, Schecks	163	217	191
Rechnungsabgrenzungsposten	-	0	0
Bilanzsumme	191	232	216
Passiva			
Eigenkapital	117	141	131
Kapitalrücklage	1	1	1
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	115	105	105
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	4	5	4
Verbindlichkeiten	31	40	78
Rechnungsabgrenzungsposten	39	46	3
Bilanzsumme	191	232	216

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-20,2	7,1	0,1
ROI (in %)	-12,4	4,3	0,1
Personalaufwandsquote (in %)	34,2	35,9	18,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	61,5	60,8	60,6
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	38,5	39,2	39,4

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	29.181,40	28.919,32	78.250,55
Vermögensstruktur (in %)	0,6	0,7	0,4
Investitionsdeckung (in %)	-	37,00	-
Effektivverschuldung (in €)	-127.816	-172.234	-108.908
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	4,9	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen (WFG) und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Ziel der WFG-Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH des Landkreises Nordsachsen bleibt auch im Geschäftsjahr 2021 die Verbesserung der Rahmenbedingungen für den Wirtschaftsstandort Landkreis Nordsachsen, das Einwerben von Fördermitteln für Kommunen und Unternehmen und der Aufbau von Netzwerken und Synergien zwischen den Unternehmen. Unternehmensbestandspflege sowie die Durchführung von Informationsveranstaltungen und Finanzierungsberatungen gehören weiterhin zum festen Aufgabengebiet der WFG. Mit Hilfe neuer Medien, Social Media Marketing und digitaler Vernetzungen setzt die WFG ihre Aufgaben trotz anhaltender pandemiebedingter Einschränkungen um. Wesentliche Schwerpunkte der Arbeit der WFG im Jahr 2021 waren Unternehmensberatungen ansässiger Unternehmen und die Erarbeitung von Angeboten zu Standortanfragen sowie die Fortsetzung und Erweiterung der seit 2016 priorisierten Projekte zur Fachkräftesicherung im Landkreis Nordsachsen. Zudem wurde die Evaluierung und Optimierung der Wirtschaftsförderung im Landkreis beauftragt und Empfehlungen für die künftige Ausrichtung gegeben.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Die WFG schloss das Geschäftsjahr 2021 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 23,7 TEUR (Vorjahr: Jahresüberschuss 9,9 TEUR) ab und ist damit um 5,1 TEUR besser als im Wirtschaftsplan 2021 veranschlagt. Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr von 57,8 TEUR auf 58,4 TEUR leicht gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Erträge stiegen durch Vorhabenverlängerungen sowie Erweiterung der Projektarbeit und der damit verbundenen weiteren Zuwendungen des Freistaates Sachsen von 135,5 TEUR im Vorjahr auf 196,5 TEUR im Berichtsjahr. Der Materialaufwand erhöhte sich mit dem Anstieg der sonstigen betrieblichen Erträge um 46,4 TEUR gegenüber dem Vorjahr von 87,9 TEUR auf 134,3 TEUR. Die sonstigen Aufwendungen stiegen von 25,6 TEUR im Vorjahr auf 56,3 TEUR per 31.12.2021. Der Personalaufwand erhöhte sich wegen einer Projektverlängerung gegenüber dem Vorjahr von 69,3 TEUR auf 87,2 TEUR.

Das Anlagevermögen hat sich zum Vorjahr unter Berücksichtigung der Abschreibungen reduziert. Investitionen wurden nicht getätigt. Die geleisteten Anzahlungen in Höhe von 4,9 TEUR (Vorjahr: 3,7 TEUR) sowie die erhaltenen Anzahlungen in Höhe von 5,0 TEUR (Vorjahr: 5,0 TEUR) betreffen das Projekt „SCHAU REIN! Woche der offenen Unternehmen Sachsen“. Die sonstigen Vermögensgegenstände sind von 8,9 TEUR im Vorjahr auf 21,8 TEUR gestiegen. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nahmen um 8,0 TEUR auf 23,7 TEUR (Vorjahr: 31,7 TEUR) ab. Die sonstigen Verbindlichkeiten reduzierten sich von 3,2 TEUR im Vorjahr auf 1,9 TEUR. Die Bilanzsumme nahm gegenüber dem Vorjahr um 41,0 TEUR von 231,6 TEUR auf 190,6 TEUR ab. Die Eigenkapitalquote hat sich mit 61,5 % gegenüber 60,8 % aus dem Vorjahr leicht erhöht.

Die Finanzlage der WFG ist auch unter Pandemiebedingungen als stabil zu bezeichnen. Ein Kooperationsvertrag mit der Sparkasse Leipzig bildet die finanzielle Grundlage für die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft. Darüber hinaus sichern Förderungen des Freistaates Sachsen die Finanzen zur Umsetzung von Projekten zur Fachkräftesicherung bzw. Berufsorientierung. Staatliche Corona Hilfsmaßnahmen werden nicht beansprucht. Verbindlichkeiten werden stets innerhalb der Zahlungsfrist beglichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele vereinnahmt. Die Liquidität der Gesellschaft ist zu jedem Zeitpunkt gesichert.

Chancen, Risiken und Prognosen

Mit Kreistagsbeschluss vom 30.06.2021, Beschluss Nr.: 115/21 KT, trat der Landkreis Nordsachsen als Gesellschafter aus der Invest Region Leipzig GmbH (IRL) zum 31.12.2021 aus. Daher sind die Aufgaben der IRL

künftig durch die Wirtschaftsförderung des Landkreises Nordsachsen zu erbringen. Im Ergebnis der Evaluierung der Wirtschaftsförderung im Landkreis Nordsachsen übernimmt die WFG die Vermarktung des Wirtschaftsstandortes Nordsachsen, die Akquise von Ansiedlungsinteressenten, die Erarbeitung von individualisierten Standortangeboten sowie den Kontakt zu Investoren. Für die Erfüllung dieser Aufgaben sind attraktive Gewerbestandorte grundlegende Voraussetzung. Das Betätigungsfeld der WFG wird um die Aufgabe Gewerbeflächenentwicklung erweitert.

Zudem sieht das Kreisentwicklungskonzept des Landkreises ein stärkeres Nachhaltigkeitsmanagement auf Ebene des Landkreises Nordsachsen vor. Über das Förderprogramm KoMoNa soll in der WFG ein Energie- und Nachhaltigkeitsmanagement etabliert werden.

Die Personalkosten und betrieblichen Aufwendungen werden ab 2022 aufgrund der Neuausrichtung der Wirtschaftsförderung steigen. Der Landkreis Nordsachsen stellt der WFG die Mittel für die von der IRL übernommenen Aufgaben für die Geschäftsjahre ab 2022 bereit.

Hauptaufgabe der WFG bleibt die Fortführung der Projektarbeit im Rahmen der Fachkräfteallianz zur Fachkräftesicherung im Landkreis Nordsachsen sowie Maßnahmen zur Berufsorientierung. Die Bewilligungen der Mittel des Freistaates liegen bis einschließlich 2023 vor.

Die WFG bewertet die Entwicklungschancen für das Geschäftsjahr 2022 als stabil. Es wird mit leichten Jahresüberschüssen gerechnet. Die konservative Finanzpolitik der Gesellschaft vermeidet finanzielle Risiken. Es ist nicht beabsichtigt, Fremdkapital aufzunehmen. Für das Geschäftsjahr 2022 werden keine Risiken erwartet.

7.12.

INVEST REGION LEIPZIG GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Markt 9
FIRMENSITZ	04109 Leipzig
TELEFON	034126827778
WEBSEITE	www.invest-region-leipzig.de



RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	30.11.2012
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	MSC danat GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

STIMMRECHTSANTEIL ²⁴	15 / - / 15
KAPITALANTEIL ²⁵	15% / - / 15%
KAPITAL	Stammkapital _____ 150.000 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND

Gegenstand der Gesellschaft ist die Unterstützung der Wirtschaftsförderung für die Region Leipzig, bestehend aus den Gebieten der Landkreise Leipzig und Nordsachsen mit deren kreisangehörigen Gemeinden sowie der Stadt Leipzig. Die Gesellschaft fördert alle Maßnahmen die der Stärkung der Wirtschaftskraft, der Verbesserung der wirtschaftsnahen Infrastruktur und der Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen in der durch die Gesellschafter repräsentierten Region dienen. Im Rahmen dieser Zweckbestimmung wird die Gesellschaft insbesondere das Standortmarketing und die Investorenwerbung für die Region durchführen, Neuan-siedlungen von Unternehmen und Einrichtungen anwerben und betreuen und die Vernetzung innerhalb der Region und überregional mit dem Ziel der Bildung von Wirtschaftsklustern unterstützen.

GESELLSCHAFTER	Stadt Leipzig _____	76.500,0 € (51,00%)
	IHK Leipzig _____	28.500,0 € (19,00%)
	Landkreis Leipzig _____	22.500,0 € (15,00%)
	Landkreis Nordsachsen _____	22.500,0 € (15,00%)

TOCHTERUNTERNEHMEN Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

²⁴ direkt / indirekt / gesamt

²⁵ direkt / indirekt / gesamt

AUFSICHTSRAT

VORSITZ

OBM Herr Burkhard Jung Stadt Leipzig

1. STELLVERTRETUNG VORSITZ

Herr Kristian Kirpal IHK Leipzig

MITGLIED

Herr Martin Buhl-Wagner IHK Leipzig

StRM Herr Heiko Bär Stadt Leipzig

LR Herr Kai Emanuel Landkreis Nordsachsen

LR Herr Henry Graichen Landkreis Leipzig

StRM Herr William Grosser (DIE LINKE) Stadt Leipzig

StRM Frau Sophia Kraft (GRÜNE) Stadt Leipzig

KR Herr Andreas Kretschmar (CDU) Landkreis Nordsachsen

StRM Herr Falk-Gert Pasemann (AfD) Stadt Leipzig

Herr Andreas Prokop Stadt Leipzig

KR Herr Uwe Wellmann Landkreis Leipzig

GESCHÄFTSFÜHRUNG

MITGLIED

Herr Michael Körner Invest Region Leipzig GmbH

**GESELLSCHAFTERVER-
SAMMLUNG**

VORSITZ

OBM Herr Burkhard Jung (Gesellschaftervertretung) Stadt Leipzig

MITGLIED

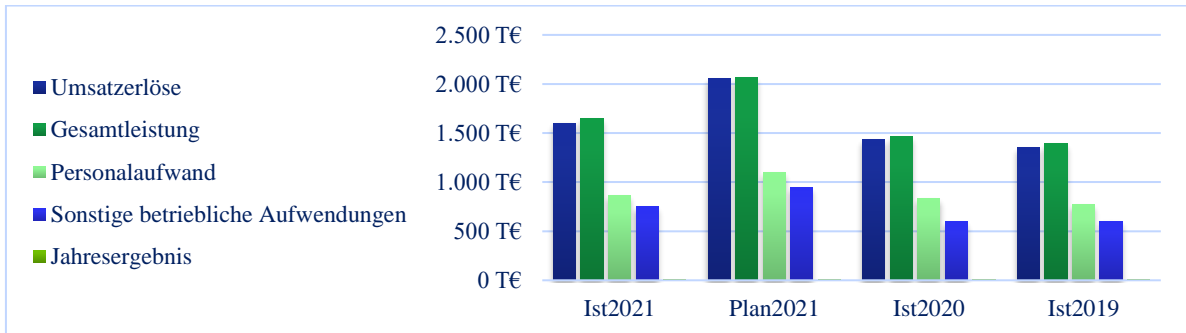
LR Herr Kai Emanuel (Gesellschaftervertretung) Landkreis Nordsachsen

LR Herr Henry Graichen (Gesellschaftervertretung) Landkreis Leipzig

Herr Dr. Thomas Hofmann (Gesellschaftervertretung) IHK Leipzig

Herr Kristian Kirpal (Gesellschaftervertretung) IHK Leipzig

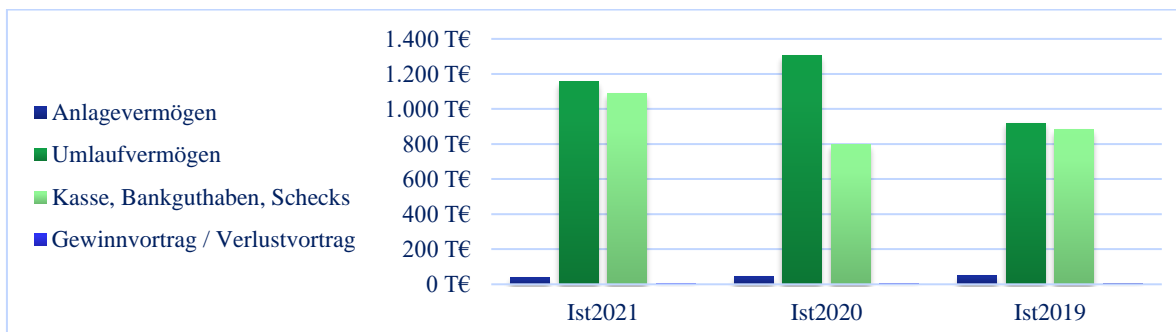
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	1.600	2.052	1.433	1.350
Sonstige betriebliche Erträge	44	11	27	41
Gesamtleistung	1.644	2.063	1.461	1.391
Materialaufwand	-	0	-	0
Personalaufwand	859	1.097	832	768
Sonstige betriebliche Aufwendungen	749	942	601	602
Abschreibungen	33	23	25	18
EBIT	3	1	2	3
Jahresergebnis	2	1	2	2

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	38	45	50
Immaterielle Vermögensgegenstände	25	22	33
Sachanlagen	13	23	17
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	1.157	1.307	920
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	67	511	39
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.090	796	881
Rechnungsabgrenzungsposten	18	32	11
Bilanzsumme	1.214	1.383	981
Passiva			
Eigenkapital	173	157	155
Kapitalrücklage	15	-	-
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	7	5	4
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	54	136	78
Verbindlichkeiten	987	1.090	747
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	1.214	1.383	981

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,9	1,0	1,0
ROI (in %)	0,1	0,1	0,2
Personalaufwandsquote (in %)	52,3	57,0	55,2
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	14,3	11,3	15,8
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	85,7	88,7	84,2

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	123.111,44	102.392,08	112.459,42
Vermögensstruktur (in %)	3,3	3,4	5,4
Investitionsdeckung (in %)	207,05	67,06	184,97
Effektivverschuldung (in €)	-49.757	430.409	-55.092
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Einzahlung in die Kapitalrücklage	255	252	186

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die Aktivitäten der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2021 konzentrierten sich weiterhin auf die akquisitorische Bearbeitung von Branchen und Nischen, die einerseits mit den größten Perspektiven für die Wirtschaftsregion Leipzig versehen sind und andererseits Systemrelevanz besitzen, zur Bekämpfung der Pandemie durch das Coronavirus relevante Produkte erzeugen, entsprechende Lieferketten bedienen und vor allem erfolgversprechende Technologien anwenden bzw. anbieten.

Die Entwicklungs- und Vermarktungsoffensive von Gewerbeflächen und Projekte ausgewählter regionaler Mittelzentren der Landkreise Leipzig und Nordsachsen mit dem Ziel, deren Vermarktungschancen weiter zu erhöhen und Ansiedlungserfolge zu erzielen, wurde – wenn auch weiterhin mit Einschränkungen verbunden - im Jahr 2021 fortgesetzt. Die Aktivitäten fokussierten sich weiter auf Direktansprachen und konzentrierten sich auf Branchen, deren Bedarfe sich in hohem Maße mit dem verfügbaren Angebot der Mittelzentren decken.

Ab September 2021 konnten die Angebote der Landkreise im Rahmen diverser Messen vorgestellt werden. Auf der Immobilienmesse Expo Real in München war die IRL mit konkreten Angeboten aus den Landkreisen präsent. Darüber hinaus bildeten sieben weitere Branchenmessen die Möglichkeit, die Potentiale der Landkreise aufzuzeigen.

Mit dem Ziel lokale Wertschöpfungsketten aufzubauen und die regionale Wirtschaft zu stärken, wurde im Jahr 2020 durch die Stadt Leipzig und das Unternehmen Mercateo das Projekt „Leipzig vernetzt“ ins Leben gerufen. Die IRL unterstützte dieses Projekt und sagte bis zum 31. Dezember 2021 den sich beteiligenden Unternehmen aus den Landkreisen eine finanzielle Unterstützung für den Aufbau entsprechender Online-Shops zu. Von diesem Angebot machte ein Unternehmen aus dem Landkreis Nordsachsen Gebrauch.

Das Jahr 2021 wurde trotz der anhaltenden Pandemie als das erfolgreichste seit 2016 abgeschlossen. Insgesamt zählte die Gesellschaft in 2021 287 neue Bearbeitungsfälle, woraus 110 neue Projekte resultierten. Die Gesellschaft blickt zurück auf insgesamt 21 Ansiedlungen (2020: 11 Ansiedlungen), verbunden mit zirka 450 geplanten Arbeitsplätzen. Damit erhöhte sich die Anzahl der durch die IRL seit Unternehmensgründung 2013 begleiteten Ansiedlungen deutlich auf insgesamt 102.

Plangemäß fokussierte das die Investorenanwerbung unterstützende und begleitende Marketing weiterhin und verstärkt auf online-basierte Marketing- und Kommunikationsansätze. Internet /Online-Aktivitäten konzentrierten sich auf branchen- und zielgruppenspezifischen Webseiten, um die Wirtschaftsregion Leipzig und die Beraterkompetenz der Gesellschaft zu bewerben.

Um dem Thema Fachkräfteverfügbarkeit in der Region Leipzig Rechnung zu tragen, ist der Fachkräfteservice zentraler Bestandteil im Akquisitionsprozess und in weitestgehend alle Ansiedlungsprojekte eingebunden. Regelmäßig werden arbeitsmarktspezifische Informationen, Analysen und HR-Konzepte aktualisiert und zur Verfügung gestellt. Darüber hinaus erfolgt die Vernetzung zu relevanten Akteuren, wie beispielsweise der Agentur für Arbeit, Personaldienstleistern, Hochschulen und Bildungsträgern. Regelmäßig bringt sich der Fachbereich darüber hinaus aktiv in die Fachkräfteallianzen der Gesellschafter Stadt Leipzig und Landkreis Leipzig ein.

Insgesamt wird der Geschäftsverlauf 2021 trotz der andauernden pandemiebedingten Herausforderungen sehr positiv bewertet. Dank einer gesicherten Finanzierung und der Umstellung auf digitale Formate konnte die Geschäftstätigkeit im In- und Ausland fortgeführt werden. Einschränkungen gab es weiterhin bei Präsenzveranstaltungen wie Messen und Konferenzen.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Die Gesellschaft weist für den Zeitraum vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 Umsatzerlöse in Höhe von 1.600 TEUR (2020: 1.433 TEUR) aus. Hiervon resultieren Umsatzerlöse in Höhe von 1.585 TEUR (2020: 1.418 TEUR) aus der Erbringung von satzungsgemäß definierten Dienstleistungen der Gesellschaft, denen ein Leistungsaustauschverhältnis mit den Gesellschaftern bzw. ein Zuwendungsbescheid zugrunde liegt, und in Höhe von 16 TEUR (2020: 16 TEUR) aus maßnahmenorientierten Marketingaktivitäten.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beliefen sich im Geschäftsjahr auf 44 TEUR (2020: 27 TEUR) und setzen sich im Wesentlichen aus Erstattungen nach dem Aufwendungsabgleichgesetz (27 TEUR; 2020: 14 TEUR), sonstigen unregelmäßigen Erträgen aus Kooperationsprojekten (7 TEUR; 2020: 0), periodenfremden Erträgen (4 TEUR; 2020: 1 TEUR) sowie der Verrechnung sonstiger Sachbezüge (4 TEUR; 2020: 4 TEUR) zusammen.

Auf Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen entfielen im Geschäftsjahr 33 TEUR (2020: 25 TEUR).

Der Personalaufwand beläuft sich für das Geschäftsjahr 2021 auf 859 TEUR, nach 832 TEUR im Jahr 2020. In den Personalkosten sind Rückstellungen für Prämienzahlungen in Höhe von 34 TEUR enthalten. Die Personalaufwandsquote reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr leicht um 4%-Punkte auf 54 %.

Die sonstigen betrieblichen Gesamtaufwendungen haben sich plangemäß deutlich auf 749 TEUR gegenüber Vorjahr erhöht (2020: 601 TEUR). Im Ergebnis ihrer nicht auf Gewinnerzielung ausgerichteten Geschäftstätigkeit vom 1. Januar 2021 bis 31. Dezember 2021 weist die Gesellschaft, wie im Vorjahr, einen strukturbedingten Jahresüberschuss in Höhe von 2 TEUR aus.

Das bilanzielle Gesamtvermögen der GmbH beläuft sich zum 31. Dezember 2021 auf 1.214 TEUR (31. Dezember 2020: 1.383 TEUR) und bildet die andauernden pandemiebedingten äußeren Einflüsse auf die Geschäftstätigkeit und damit die Finanzmittelverwendung der Gesellschaft ab. Zum 31. Dezember 2021 weist die Gesellschaft einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 1.090 TEUR (31. Dezember 2020: 796 TEUR) auf. Bis zum Bilanzstichtag wurden, die auf der Grundlage des Dienstleistungsvertrages bzw. Zuwendungsbescheides im Geschäftsjahr 2021 von den Gesellschaftern in Höhe von insgesamt 1.613 TEUR abgerufenen Mittel in entsprechender Höhe zahlungswirksam. Forderungen gegenüber Gesellschaftern werden zum Bilanzstichtag in Höhe von 12 TEUR (31. Dezember 2020: 503 TEUR) ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Forderungen zur Einzahlung in die Kapitalrücklage gegen die Gesellschafter Stadt Leipzig (9 TEUR) und Landkreis Leipzig (3 TEUR). Die Einzahlungen erfolgten am 11. Januar 2022 bzw. am 13. Januar 2022.

Chancen, Risiken und Prognose

Der Landkreis Nordsachsen ist auf der Grundlage des Beschlusses des Kreistages vom 30.06.2021, Beschluss Nr.:115/21 KT, mit Ablauf des 31.12.2021 aus der Gesellschaft ausgetreten.

Dennoch beabsichtigt der Landkreis Nordsachsen mit der IRL auch künftig kooperativ zusammenzuarbeiten. Die entsprechend notwendigen Abstimmungen, wie die kooperative Zusammenarbeit des Landkreises mit der Gesellschaft im Einzelfall erfolgen soll, laufen.

7.13.

ENTSORGUNGS-, ENTWICKLUNGS- UND BAUGESELLSCHAFT DES LANDKREISES NORDSACHSEN MBH (ENEBA)

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Benndorfer Landstraße 1	
FIRMENSITZ	04509 Delitzsch	
TELEFON	034202 33330	
RECHTSFORM	GmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	23.05.1992	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER	Röber Hess Pimme GmbH	
STIMMRECHTSANTEIL ²⁶	100 / - / 100	
KAPITALANTEIL ²⁷	100% / - / 100%	
KAPITAL	Stammkapital	908.100 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND

Gegenstand des Unternehmens ist die Leitung, Koordinierung, Auftragsbeschaffung, Marktbetreuung, Planung und Konzeptionierung auf den Gebieten der Sammlung, Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen, des Betriebes und Konzeptionierens von Abfallanlagen und Abfallbehandlungsanlagen, der Grundstückswirtschaft einschließlich der Entwicklung und Vermarktung von Wohn- und Gewerbegrundstücken, der kommunalen Kreisentwicklung und des Straßenwesens.

GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen	908.100,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Anlagenbau Umweltprojekt GmbH	225.000,0 € (100,00%)
	Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH	100.000,0 € (100,00%)
	Kreiswerke Delitzsch GmbH	957.000,0 € (100,00%)

AUFSICHTSRAT

VORSITZ

LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
---------------------	-----------------------

1. STELLVERTRETUNG VORSITZ

KR Herr Theodor Arnold (SPD)	Landkreis Nordsachsen
------------------------------	-----------------------

MITGLIED

KR Herr Uwe Bernhardt (FREIE WÄHLER)	Landkreis Nordsachsen
--------------------------------------	-----------------------

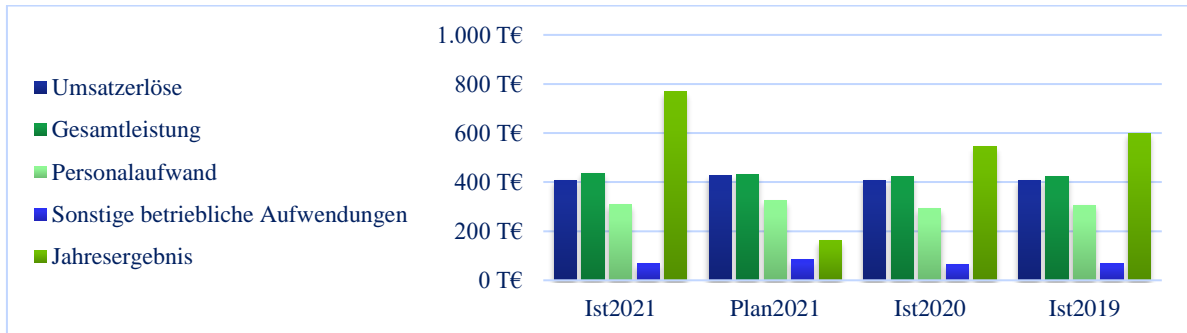
KR Herr Dominik Buchmann (AfD)	Landkreis Nordsachsen
--------------------------------	-----------------------

²⁶ direkt / indirekt / gesamt

²⁷ direkt / indirekt / gesamt

	KR Frau Karin Bödemann (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Steffen Schwalbe (CDU)	Landkreis Nordsachsen
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Herr Ulf Bechstein	Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)
GESELLSCHAFTERVER- SAMMLUNG	MITGLIED	
	LR Herr Kai Emanuel (Gesellschaftervertretung)	Landkreis Nordsachsen

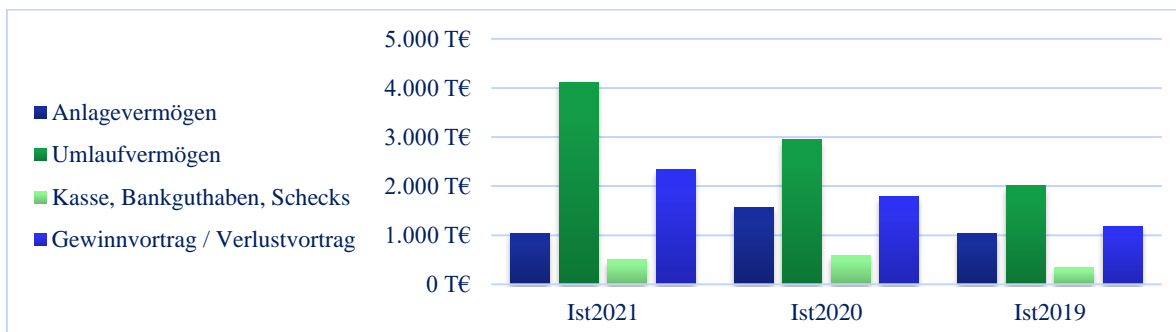
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	408	426	408	408
Sonstige betriebliche Erträge	29	5	13	14
Gesamtleistung	437	431	421	422
Materialaufwand	-	0	-	-
Personalaufwand	308	325	292	306
Sonstige betriebliche Aufwendungen	69	85	66	69
Abschreibungen	-	0	-	-
EBIT	60	21	63	47
Jahresergebnis	769	163	547	600

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	1.039	1.560	1.040
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-
Sachanlagen	-	-	-
Finanzanlagen	1.039	1.560	1.040
Umlaufvermögen	4.120	2.958	2.012
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.616	2.364	1.676
Kasse, Bankguthaben, Schecks	503	594	336
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	5.159	4.518	3.052
Passiva			
Eigenkapital	4.008	3.239	2.188
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	2.330	1.784	1.184
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	906	958	511
Verbindlichkeiten	246	321	353
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	5.159	4.518	3.052

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	19,2	16,9	27,4
ROI (in %)	14,9	12,1	19,6
Personalaufwandsquote (in %)	70,5	69,3	72,6
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	77,7	71,7	71,7
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	22,3	28,3	28,3

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	408.000,00	204.000,00	204.000,00
Vermögensstruktur (in %)	25,2	52,7	51,7
Investitionsdeckung (in %)	-	-	-
Effektivverschuldung (in €)	648.141	685.095	528.156
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA) und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA) fungiert als Holding der Organgesellschaften Kreiswerke Delitzsch GmbH (KWD) und Gewerbeabfallrecycling Rade-
feld GmbH (GARR) – bis 20.09.2021 Gesellschaft für Kreisentwicklung und Wohnungsbau im Landkreises
Nordsachsen mbH (GKW) -, mit denen ein Organschaftsvertrag (Beherrschungs- und Ergebnisabführungsver-
trag) besteht. An beiden Gesellschaften hält die ENEBA jeweils 100 % der Gesellschaftsanteile. Ferner ist die
ENEBA alleinige Gesellschafterin der Anlagenbau Umweltprojekt GmbH (ABU).

Alleiniger Gesellschafter der ENEBA ist der Landkreis Nordsachsen. Aufgrund der Zustimmung des Kreistages
des Landkreises Nordsachsen (Beschluss vom 04.12.2019, Beschluss-Nr. 051/19 KT) zur Einbringung von Ge-
schäftsanteilen der KWD und GKW – seit dem 20.09.2021 firmiert die GKW als GARR - in die ENEBA im
Wege eines Anteilstausches ist die ENEBA seit dem 26.05.2020 alleiniger Gesellschafter der KWD und der
GARR. Ferner ist die ENEBA alleinige Gesellschafterin der Anlagenbau Umweltprojekt GmbH (ABU)

Die Geschäftstätigkeit der ENEBA erstreckt sich auf die Leitung der beiden Organgesellschaften und auf die
Tätigkeit der Beteiligungsgesellschaft. Dabei nimmt die Entwicklung, Planung und Koordinierung der Aufga-
ben im Sinne des Unternehmensgegenstandes die vornehmliche Rolle ein.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Umsatzerlöse der ENEBA aus den Geschäftsbesorgungsverträgen mit den Tochtergesellschaften beliefen
sich im Jahr 2021 auf 408 TEUR (Vorjahr: 408 TEUR).

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen 29 TEUR (Vorjahr: 14 TEUR) und beinhalten im Vergleich zum
Vorjahr 17 TEUR Erträge aus einem befristeten Dienstleistungsvertrag.

Der im Geschäftsjahr 2021 von der Organgesellschaft KWD erwirtschaftete Jahresüberschuss in Höhe von 1.171
TEUR (Vorjahr: 906 TEUR) wurde gemäß dem Organschaftsvertrag an die ENEBA abgeführt. Von der Organ-
gesellschaft GARR übernimmt die ENEBA einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 16,4 TEUR (Vorjahr: Jahres-
fehlbetrag in Höhe von 22,9 TEUR).

Im Jahr 2021 betrug der Personalaufwand 308 TEUR (Vorjahr: 292 TEUR).

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 69 TEUR waren im Berichtsjahr keine wesentli-
chen Änderungen gegenüber dem Vorjahr (TEUR 66) zu verzeichnen.

Aufgrund der höheren Gewinnübernahme von der KWD erhöhten sich die Steuern vom Einkommen und Ertrag
um 49 TEUR auf 446 TEUR.

Die Gesellschaft weist einen gestiegenen Jahresüberschuss in Höhe von 769,1 TEUR gegenüber dem Vorjahr
(546,6 TEUR) aus.

Die Gesellschaft hat im Jahr 2021 keine Investitionen vorgenommen.

Die Liquidität der Gesellschaft war im Geschäftsjahr stets gesichert.

Die Eigenkapitalquote per 31.12.2021 beträgt 77,7% (Vorjahr: 71,7%).

Chancen, Risiken und Prognose

Die Risiken bestehen in den Organgesellschaften, im Wesentlichen in der KWD. Für die Unternehmen wurde bereits 1999 ein integriertes Risikofrüherkennungssystem eingeführt, welches letztmalig im Jahr 2021 grundlegend überarbeitet wurde.

Im Jahr 2022 liegen die Schwerpunkte der Holding in der Fortführung der strategischen Umgliederung und Entwicklung der ENEBA-Unternehmensgruppe, der Sicherstellung der wirtschaftlichen Ziele der Verbundunternehmen vor dem Hintergrund der COVID-19 Pandemie und in der Sicherung des Personalbestandes.

Die begonnene Umstrukturierung des Unternehmensverbundes soll im Jahr 2022 fortgesetzt werden. Das Tochterunternehmen Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH (GARR) soll gemeinsam mit einem strategischen Partner fortgeführt werden. Dafür soll aus dem Tochterunternehmen KWD im Jahr 2022 die Sortieranlage Radefeld in die GARR ausgegliedert werden und zu einer Sortieranlage im Sinne der GewAbfV ertüchtigt werden. Die entsprechenden Planungen und Genehmigungsanträge befinden sich in der Vorbereitung. Nach der Umsetzung der Umstrukturierung der GAAR würde diese die Organschaft der ENEBA verlassen.

Das aktuelle Pandemiegeschehen und dessen Folgen auf den Wirtschaftsstandort Deutschland und auf die Geschäftsentwicklung der ENEBA-Unternehmensgruppe werden fortlaufend ausgewertet. Auf Basis der Geschäftsverläufe der Jahre 2020 und 2021 sowie der Unternehmensstruktur werden die Auswirkungen der weltweiten COVID-19 Pandemie auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der ENEBA-Gesellschaften für das Geschäftsjahr 2022 nach den derzeitigen Erkenntnissen als eher gering eingeschätzt.

Mit dem Auslaufen weiterer staatlichen Hilfen und gesetzlichen Ausnahmeregelungen könnten jedoch im Geschäftsverlauf des Jahres 2022 möglicherweise vermehrt Forderungsausfälle auftreten. Ferner belastet die andauernde COVID-19 Pandemie die globalen Lieferketten, was sehr wahrscheinlich auch im Jahr 2022 zu Lieferengpässen, knappen Verfügbarkeiten von Materialien, Maschinen, Technik, Ersatzteilen, längeren Lieferzeiten und zu anhaltenden Preissteigerungen führen wird. Diese möglichen finanziellen Auswirkungen sind, soweit möglich, in den Tochtergesellschaften eingepreist, sollten jedoch nach dem derzeitigen Erkenntnisstand beherrschbar bleiben.

Aufgrund der Ergebnisplanungen der Organgesellschaften rechnet die Geschäftsleitung der ENEBA im Jahr 2022 mit einer positiven Ertragslage.

7.14.

ANLAGENBAU UMWELTPROJEKT GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Benndorfer Landstraße 1	
FIRMENSITZ	04509 Delitzsch	
TELEFON	03420233330	
TELEFAX	03420233430	
E-MAIL	info@kwdz.de	
WEBSEITE	http://www.kwdz.de	
RECHTSFORM	GmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	28.01.1991	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER	Röber Hess Pimme GmbH (ab 01.01.2021)	
STIMMRECHTSANTEIL ²⁸	- / 100 / 100	
KAPITALANTEIL ²⁹	- / 100% / 100%	
KAPITAL	Stammkapital	225.000 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, die Herstellung und der Vertrieb von Anlagen, insbesondere im Bereich des technischen Umweltschutzes sowie die Übernahme von Beratungen und sonstigen Dienstleistungen. Weiterer Gegenstand des Unternehmens ist zudem das Energiemanagement, die Energieversorgung aus eigenen und fremden Energiequellen, die mikrobiologische Bodenbehandlung, die Herstellung von Bodensubstraten, die Durchführung von Flächenrekultivierungsdienstleistungen, Transport- und Logistikleistungen, Containerdienste sowie der Handel und die Vermarktung von Verwertungsprodukten.	
GESELLSCHAFTER	Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA) 225.000,0 € (100,00%)	
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Herr Ulf Bechstein	Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)

²⁸ direkt / indirekt / gesamt

²⁹ direkt / indirekt / gesamt

Herr Hans Georg Wildführ
 Entsorgungs-,
 Entwicklungs- und
 Baugesellschaft des
 Landkreises
 Nordsachsen mbH
 (ENEBA)

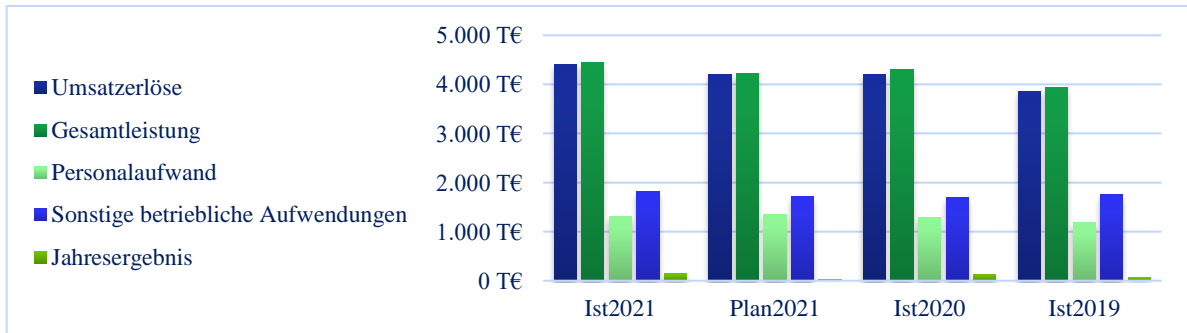
**GESELLSCHAFTERVER-
SAMMLUNG**

MITGLIED

Herr Ulf Bechstein
 (Gesellschaftervertretung)
 Entsorgungs-,
 Entwicklungs- und
 Baugesellschaft des
 Landkreises
 Nordsachsen mbH
 (ENEBA)

Herr Hans Georg Wildführ
 (Gesellschaftervertretung)
 Entsorgungs-,
 Entwicklungs- und
 Baugesellschaft des
 Landkreises
 Nordsachsen mbH
 (ENEBA)

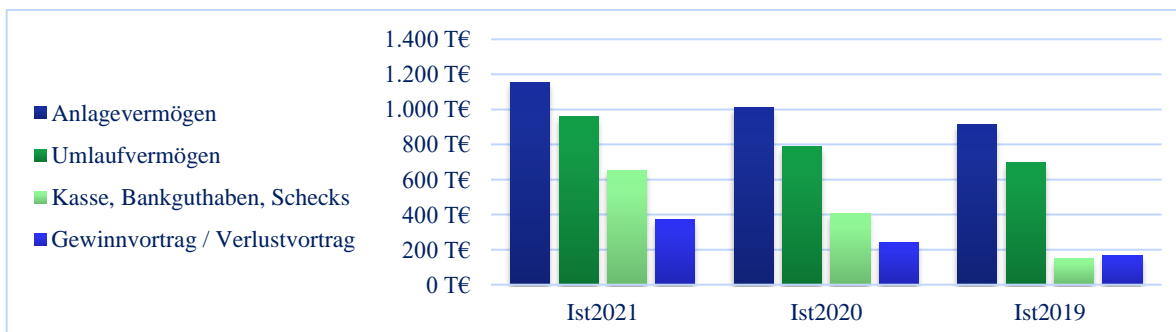
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	4.406	4.208	4.192	3.862
Sonstige betriebliche Erträge	47	22	107	73
Gesamtleistung	4.452	4.230	4.299	3.935
Materialaufwand	768	780	829	679
Personalaufwand	1.306	1.344	1.290	1.180
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.812	1.712	1.687	1.752
Abschreibungen	322	318	268	191
EBIT	245	77	227	133
Jahresergebnis	148	21	135	72

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	1.156	1.010	912
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
Sachanlagen	1.156	1.010	912
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	957	788	699
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	304	382	549
Kasse, Bankguthaben, Schecks	654	406	150
Rechnungsabgrenzungsposten	42	42	40
Bilanzsumme	2.156	1.839	1.651
Passiva			
Eigenkapital	896	749	614
Kapitalrücklage	139	139	139
Gewinnrücklagen	11	11	11
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	374	239	167
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	103	64	51
Verbindlichkeiten	1.156	1.027	986
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	2.156	1.839	1.651

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	16,5	18,0	11,7
ROI (in %)	6,9	7,3	4,3
Personalaufwandsquote (in %)	29,3	30,0	30,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	41,6	40,7	37,2
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	58,4	59,3	62,8

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	110.141,18	99.815,46	94.205,56
Vermögensstruktur (in %)	120,8	128,1	130,5
Investitionsdeckung (in %)	68,67	63,83	107,32
Effektivverschuldung (in €)	605.631	684.745	887.489
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Anlagenbau Umweltprojekt GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die Anlagenbau Umweltprojekt GmbH (ABU) ist eine 100%ige Tochtergesellschaft der Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA), deren Geschäftsanteile der Landkreis Nordsachsen zu 100% hält.

Kerngeschäft des Unternehmens stellt die Erbringung von Logistikdienstleistungen mit Schubboden- und verschiedensten Containerdienstfahrzeugen dar.

Mit den eigenen und angemieteten Schubbodenfahrzeugen leistet die ABU den Großteil der Transportaufträge für die beiden Ersatzbrennstoffproduktionsanlagen der KWD. Im Geschäftsbereich der Containerdienstleistungen steht das Unternehmen mit anderen regionalen Anbietern im ständigen Wettbewerb.

Die Gesamtumsätze aus Transportaufträgen für die KWD lagen aufgrund der höheren Liefermengen von Ersatzbrennstoffen (EBS) der KWD um 298 TEUR oberhalb der des Vorjahres. Aufgrund dieser Entwicklung waren die Erlöse aus dem Fremdkundengeschäft leicht rückläufig und reduzierten sich um 85 TEUR. Der Umsatzanteil des konzernfremden Geschäfts lag im Jahr 2021 bei 50 % (Vorjahr: 55 %).

Die auch im Jahr 2021 weiter weltweit grassierende COVID-19 Pandemie hatte und hat, im Vergleich zu vielen anderen Branchen, auf die Auftragslage der ABU nur geringe negative Auswirkungen. Die mit der Pandemie im Jahr 2021 einhergehenden Preissteigerungen, knappen Verfügbarkeiten von Waren und langen Lieferzeiten machten sich jedoch in der wirtschaftlichen Entwicklung der ABU bemerkbar. Das zeigte sich besonders bei den im Jahresverlauf 2021 stark gestiegenen Treibstoffkosten.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Unabhängig von der weiter anhaltenden COVID-19 Pandemie konnte die ABU im Jahr 2021 die Umsatzerlöse auf 4.406 TEUR steigern (Vorjahr: 4.192 TEUR). Diese Entwicklung resultiert aus gestiegenen Transporten für die KWD und den vorgenommenen Anpassungen der Transportpreise.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beliefen sich 2021 auf 47 TEUR (Vorjahr: 107 TEUR) und beinhalten vor allem Erträge aus Anlagenverkäufen, welche geringer als im Vorjahr ausfielen.

Bei den Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 766 TEUR war im Vergleich zum Vorjahr ein Rückgang um 62 TEUR zu verzeichnen, da in einem geringeren Umfang externe Transportleistungen zur Absicherung der Lieferstabilität zugekauft wurden.

Obwohl die Mitarbeiteranzahl leicht rückläufig war, erhöhten sich die Personalkosten aufgrund von Lohnanpassungen um 16 TEUR auf 1.306 TEUR (Vorjahr: 1.290 TEUR).

Die Zunahme der planmäßigen Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 322 TEUR steht im Zusammenhang mit den vorgenommenen Ersatzinvestitionen (Vorjahr: 268 TEUR).

In Summe erhöhten sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 125 TEUR auf 1.812 TEUR, da sich im Vergleich zum Jahr 2020 die Treibstoffkosten um 138 TEUR verteuerten.

Die Zinsaufwendungen in Höhe von 18 TEUR (Vorjahr: 17 TEUR) betreffen die Zinsen für laufende Fahrzeugfinanzierungen.

Die Steuern vom Einkommen und Ertrag belaufen sich 2021 auf 62 TEUR (Vorjahr: 56 TEUR).

Im Jahr 2021 wurden Ersatzinvestitionen in Höhe von 469 TEUR in neue Fahrzeuge, Anhänger und Behälter vorgenommen.

Im Berichtsjahr 2021 weist die Anlagenbau Umweltprojekt GmbH einen verbesserten Jahresüberschuss nach Steuern in Höhe von 147,7 TEUR aus (Vorjahr: 135,0 TEUR).

Chancen, Risiken und Prognose

Die Gesellschaft ist im Risikomanagementsystem des Schwesterunternehmens KWD integriert. Die letzte grundlegende Aktualisierung des Risikomanagementhandbuchs für den Unternehmensverbund erfolgte im Jahr 2021.

Das Unternehmen verfügt über eine Kostenträger- und Kostenstellenrechnung. Monatlich wird im Rahmen einer „Kurzfristigen Erfolgsrechnung“ (KER) ein Soll-/Ist-Abgleich vorgenommen.

Die Liquidität der Gesellschaft war im gesamten Jahresverlauf 2021 stets gesichert und hat sich weiter aufgebaut.

Eine weiter angespannte Arbeitsmarktsituation bei Kraftfahrern führte auch im Jahr 2021 zur Nichtbesetzung von offenen Stellen. Aktuell sind drei Planstellen nicht besetzt und eine generelle langfristige Trendwende von Berufskraftfahrern im Arbeitsmarkt ist nicht erkennbar, so dass weiter verstärkt in die Berufsausbildung investiert wird.

Für das Jahr 2022 wird ein gleichbleibendes Auftragsvolumen für EBS-Transporte von der KWD erwartet. Im externen Transportgeschäft werden Umsätze auf Vorjahresniveau erwartet.

Um die Erreichung dieser Ziele sicherzustellen, ist der Erhalt des aktuellen Kraftfahrerstamms und die Mitarbeiterakquise weiterhin eine der wichtigsten Aufgaben der Unternehmensleitung für die nächsten Geschäftsjahre, da die demografische Entwicklung im Arbeitsmarkt zunehmend spürbar wird und das Lohnniveau bei Kraftfahrern daher deutlich gestiegen ist.

Die laufende Modernisierung des Fuhrparks und des Containerpools wird durch die geplanten Investitionen im Jahr 2022 fortgesetzt. Allgemein ist jedoch mit deutlich längeren Lieferzeiten und steigenden Preisen bei dem Kauf von Lkw zu rechnen.

Auf Basis der Geschäftsverläufe der Jahre 2020 und 2021 und der Unternehmensstruktur werden die Auswirkungen der weltweiten Covid-19 Pandemie auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2022 nach den derzeitigen Erkenntnissen als eher gering eingeschätzt.

Die Zielsetzung der Unternehmensleitung für das Geschäftsjahr 2022 ist ein Jahresüberschuss auf dem Niveau des Jahresergebnisses 2021

7.15.

KREISWERKE DELITZSCH GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Benndorfer Landstraße 1
FIRMENSITZ	04509 Delitzsch
TELEFON	03420233330
TELEFAX	03420233430
E-MAIL	info@kwdz.de
WEBSEITE	http://www.kwdz.de



RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	28.11.1990
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	Röber Hess Pimme GmbH

STIMMRECHTSANTEIL ³⁰	- / 100 / 100
KAPITALANTEIL ³¹	- / 100% / 100%
KAPITAL	Stammkapital _____ 957.000 €

**UNTERNEHMENS-
GEGEN-
STAND** Gegenstand des Unternehmens ist die Sammlung, Behandlung, Verwertung und Entsorgung von Abfällen, die Abfallberatung, das Betreiben von Abfallverwertungsanlagen und Umladestationen, der Betrieb von Ersatzbrennstoffanlagen, die Sanierung und Rekultivierung von Depo- nien, Straßen- und Tiefbauarbeiten einschließlich aller Dienstleistungen für Straßenbaulasträger zur Unterhaltung und Sicherung der Verkehrs- pflicht der öffentlichen Straßen, Containerdienste, Abrissleistungen so- wie kommunale Dienstleistungen.

GESELLSCHAFTER	Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA) _____ 957.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

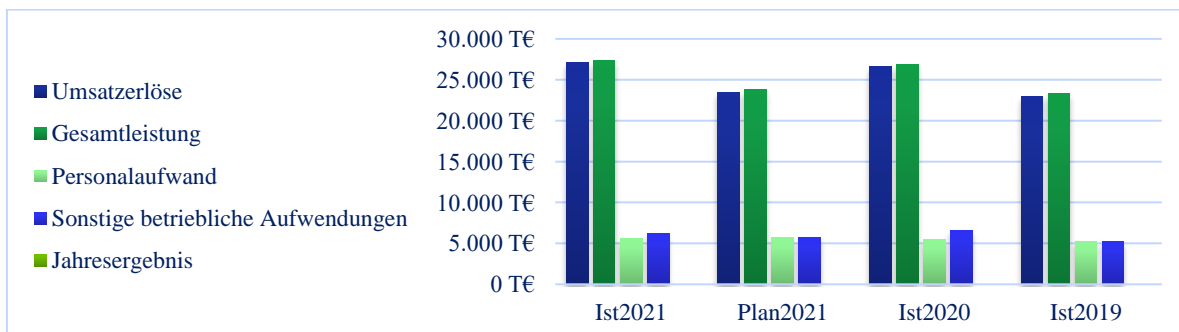
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED
	Herr Ulf Bechstein Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)

³⁰ direkt / indirekt / gesamt

³¹ direkt / indirekt / gesamt

GESELLSCHAFTERVER- SAMMLUNG	Frau Dipl.-Med. Sabine Ermer (ab 01.07.2021)	Kreiskrankenhaus Delitzsch GmbH
	MITGLIED	
	Herr Ulf Bechstein (Gesellschaftervertretung)	Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)

GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	27.134	23.460	26.606	22.913
Sonstige betriebliche Erträge	165	395	284	351
Gesamtleistung	27.339	23.855	26.901	23.361
Materialaufwand	12.334	10.479	11.896	10.350
Personalaufwand	5.590	5.687	5.436	5.213
Sonstige betriebliche Aufwendungen	6.202	5.665	6.571	5.222
Abschreibungen	1.706	1.593	1.719	1.646
EBIT	1.508	432	1.279	928
Jahresergebnis	0	0	0	0

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	11.078	11.310	10.560
Immaterielle Vermögensgegenstände	98	149	160
Sachanlagen	10.806	10.913	10.202
Finanzanlagen	174	249	199
Umlaufvermögen	9.657	7.627	5.956
Vorräte	589	457	573
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.994	2.213	2.508
Kasse, Bankguthaben, Schecks	7.075	4.956	2.875
Rechnungsabgrenzungsposten	153	176	157
Bilanzsumme	20.889	19.113	16.674
Passiva			
Eigenkapital	1.573	1.573	1.573
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	590	590	590
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	27	27	27
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	10.344	8.701	7.539
Verbindlichkeiten	8.971	8.838	7.561
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	20.889	19.113	16.674

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0	0,0
ROI (in %)	0,0	0,0	0,0
Personalaufwandsquote (in %)	20,4	20,2	22,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	7,5	8,2	9,4
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	92,5	91,8	90,6

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	179.697,71	173.896,44	151.742,23
Vermögensstruktur (in %)	114,7	148,3	177,3
Investitionsdeckung (in %)	107,02	69,01	107,32
Effektivverschuldung (in €)	12.240.140	12.582.699	12.225.554
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Kreiswerke Delitzsch GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Im Geschäftsjahr 2020 vollzogen die bisherigen Gesellschafter Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA) und der Landkreis Nordsachsen einen Anteilstausch, so dass die ENEBA 100% der Geschäftsanteile an der Kreiswerke Delitzsch GmbH (KWD) hält.

Die seit März 2020 weltweit grassierende COVID-19 Pandemie hatte im Berichtsjahr 2021 nur geringe Auswirkungen auf die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung der Gesellschaft. Abweichende Revisionstermine der Zementwerke, schwankende Qualitäten der Inputstoffe, knappe Verwertungskapazitäten in thermischen Verwertungsanlagen, ein zunehmender Fachkräftemangel sowie teils hohe Preissteigerungen stellten herausfordernde Aufgaben für das Unternehmen dar. Diesen sich verändernden Marktbedingungen stellte sich das Unternehmen erfolgreich, so dass die gesteckten wirtschaftlichen Ziele im Berichtsjahr 2021 übererfüllt werden konnten.

Der Gesamtabsatz von Ersatzbrennstoffen konnte im Berichtsjahr, trotz der gestiegenen Störanfälligkeit, um 7.200 t auf eine Jahrestonnage von 148.670 t gesteigert werden. Die Preise für die Inputmaterialien und die Verwertungspreise der Ersatzbrennstoffe lagen durchschnittlich unter dem Niveau der Vorjahrespreise.

Alle Dienstleistungen im Rahmen der öffentlichen Abfallsammlung für den Landkreis Nordsachsen werden auf Basis einer LSP-Kalkulation abgerechnet, welche jährlich aktualisiert wird.

Die Leistungen in den anderen Tätigkeitsschwerpunkten der KWD, wie der Betrieb von Sortier-, Recycling- und Verwertungsanlagen, Straßen- und Tiefbauarbeiten sowie weitere Entsorgungsdienstleistungen, entsprachen weitestgehend den Erwartungen der Unternehmensleitung.

Die weltweite Störung der Lieferketten und die Verknappung von Ressourcen waren in Teilbereichen auch bei der KWD zu spüren, insbesondere in steigenden Treibstoff- sowie Transportpreisen und führten zu einer Verknappung und Verteuerung von Baumaterialien, Rohstoffen, Ersatzteilen und EDV-Technik.

Der zunehmende Fachkräftemangel am Arbeitsmarkt ist vermehrt auch bei der KWD spürbar, so dass im Geschäftsjahr 2021 nicht alle offenen Stellen des Unternehmens besetzt werden konnten. Insbesondere bei Maschinenisten und Mechanikern herrscht ein Mangel an Arbeitskräften. Bei den aktuell nicht besetzten Stellen kommen, soweit verfügbar, Leiharbeitnehmer zum Einsatz.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die KWD erwirtschaftete im Berichtsjahr 2021 Umsatzerlöse in Höhe von 27.134 TEUR (Vorjahr: 26.606 TEUR).

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren beliefen sich auf 1.737 TEUR (Vorjahr: 1.572 TEUR), da die Bezugspreise für Treibstoffe im Jahresverlauf stark angestiegen sind. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen lagen bei 10.597 TEUR (Vorjahr: 10.324 TEUR).

Die planmäßigen Abschreibungen des Anlagevermögens betrugen im Berichtsjahr 1.706 TEUR (Vorjahr: 1.719 TEUR).

Aufgrund von Lohnanpassungen erhöhte sich der Personalaufwand auf 5.590 TEUR (Vorjahr: 5.436 TEUR).

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 6.202 TEUR (Vorjahr: 6.571 TEUR) führten vor allem geringere Zuführungen bei den Rückstellungen für die Deponiefolgekosten zu einer Kostenreduktion.

Im Berichtsjahr 2021 weist die Kreiswerke Delitzsch GmbH einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.171,1 TEUR (Vorjahr: 906,0 TEUR) aus, der gemäß Organschaftsvertrag an die ENEBA abgeführt wird.

Die Investitionen betragen im Berichtsjahr 1.549 TEUR (Vorjahr: 2.947 TEUR) und betrafen insbesondere Ersatzinvestitionen in Nachzerkleinerungstechnik, mobile Technik und Container.

Die Liquidität des Unternehmens war stets gesichert. Am Jahresende standen Bank- und Kassenguthaben von 7.075 TEUR sowie freie Kreditlinien in Höhe von 2.100 TEUR zur Verfügung.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 weist das Unternehmen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von 1.425 TEUR aus (Vorjahr: 1.171 TEUR).

Auf den bereits sanierten Deponieflächen wurden die etatmäßigen Nachsorgeleistungen abgearbeitet. Für die noch verbleibenden Deponiesanierungsfolgekosten belaufen sich die Rückstellungen per 31.12.2021 auf 8.571 TEUR (Vorjahr: 7.875 TEUR).

Per 31.12.2021 weist die KWD eine Bilanzsumme in Höhe von 20.889 TEUR aus (Vorjahr: 19.113 TEUR). Die Änderung begründet sich aktivseitig aus der Zunahme der Guthaben bei Kreditinstituten und passivseitig in den gestiegenen Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern und der Erhöhung der Deponierückstellungen.

Per 31.12.2021 weist die KWD ein Eigenkapital in Höhe von 1.573 TEUR aus. Die Eigenkapitalquote vermindert sich aufgrund der Verlängerung der Bilanzsumme auf 7,5% (Vorjahr: 8,2%).

Chancen, Risiken und Prognose

Das Unternehmen verfügt über ein Risikofrüherkennungssystem, das alle wesentlichen Risiken nach Fachabteilungen dokumentiert und regelmäßig aktualisiert sowie über eine EDV-gestützte, detaillierte Kostenträger- und Kostenstellenrechnung.

Bei der Grundwasserproblematik am Deponiestandort Spröda sehen die Geschäftsführung und unser Rechtsbeistand die KWD weder als Zustandsstörer oder Verursacher der Grundwasserproblematik noch ist das Unternehmen Grundstückseigentümer. Nach den zugrundeliegenden vertraglichen Vereinbarungen ist die KWD von einer Haftung für etwaige Altlasten freigestellt und hat die Risiken daher weder passiviert noch bilanziert oder abgerechnet. Der Landkreis Nordsachsen als Grundstückseigentümer hat dieses Risiko aber bei sich bilanziert.

Die andauernde weltweite COVID-19 Pandemie ist weiterhin allgegenwärtig. Das aktuelle Pandemiegeschehen und dessen Folgen auf die Geschäftsentwicklung der Kreiswerke Delitzsch GmbH werden daher fortlaufend ausgewertet. Auf Basis der Geschäftsverläufe der Jahre 2020 und 2021 werden die Auswirkungen der COVID-19 Pandemie auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2022 nach den derzeitigen Erkenntnissen als eher gering eingeschätzt.

Auch im Jahr 2022 sind die Sicherung und Aufrechterhaltung der Input- und Outputströme für die beiden EBS-Produktionsanlagen und die Wahrung der Preismargen zwischen den Input- und Outputstoffen die wichtigsten Schlüsselfaktoren zum wirtschaftlichen Erfolg des Unternehmens.

Aufgrund der geschlossenen Liefer- und Preisvereinbarungen mit den EBS-Abnehmern erwartet das Unternehmen wie im Vorjahr stabile EBS-Absatzmengen.

Alle Leistungen im Bereich der öffentlichen Abfallsammlung sind in einer LSP-Kalkulation berechnet, welche durch ein externes Beratungsunternehmen erarbeitet wurde.

In den anderen Unternehmensbereichen erwartet die Geschäftsleitung bei einem normalen Geschäftsverlauf eine stabile Geschäftsentwicklung.

Um die Erreichung dieser Ziele sicherzustellen, ist der Erhalt des aktuellen Mitarbeiterstamms und die Mitarbeiterakquise für die nächsten Geschäftsjahre weiterhin eine der wichtigsten Aufgaben der Unternehmensleitung, da die demografische Entwicklung im Arbeitsmarkt zunehmend spürbar wird.

Die Umstrukturierung des Unternehmensverbundes soll im Jahr 2022 fortgesetzt werden. Es ist geplant, das Schwesterunternehmen Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH (GARR) gemeinsam mit einem strategischen Partner fortzuführen. Im Jahr 2022 soll die KWD-Sortieranlage Radefeld in die GARR ausgegliedert werden und diese zu einer Sortieranlage im Sinne der GewAbfV ertüchtigt werden.

Für die KWD als kommunales Unternehmen im Bereich der Abfallwirtschaft laufen die Geschäfte trotz der Pandemie aktuell ohne große Beeinträchtigungen weiter. Die Geschäftsleitung plant für das Geschäftsjahr 2022, bei Erreichung der gesteckten Ziele im Brennstoffbereich, mit einem positiven Jahresergebnis.

7.16.

GEWERBEABFALLRECYCLING RADEFELD GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Benndorfer Landstraße 1	
FIRMENSITZ	04509 Delitzsch	
TELEFON	3420233330	
TELEFAX	3420233430	
RECHTSFORM	GmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	07.02.1992	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER	Röber Hess Pimme GmbH	
STIMMRECHTSANTEIL ³²	- / 100 / 100	
KAPITALANTEIL ³³	- / 100% / 100%	
KAPITAL	Stammkapital	100.000 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Die Planung und der Betrieb einer Bau- und Gewerbeabfallsortieranlage sowie die Planung, der Bau und der Betrieb einer Anlage zur Lagerung und Behandlung von Abfällen aus kommunalen, gewerblichen und industriellen Herkunftsbereichen.	
GESELLSCHAFTER	Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA) 100.000,0 € (100,00%)	
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Herr Ulf Bechstein	Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)
	Herr Hans Georg Wildführ	Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA)

³² direkt / indirekt / gesamt

³³ direkt / indirekt / gesamt

GESELLSCHAFTERVER-
SAMMLUNG

MITGLIED

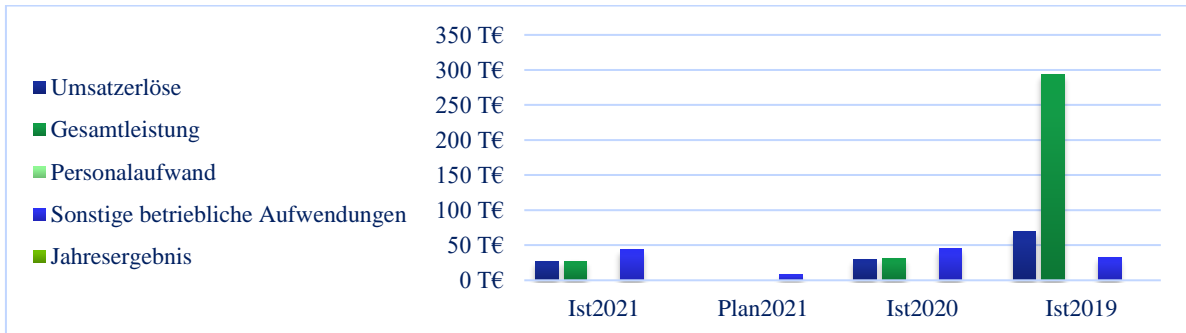
Herr Ulf Bechstein
(Gesellschaftervertretung)

Entsorgungs-,
Entwicklungs- und
Baugesellschaft des
Landkreises
Nordsachsen mbH
(ENEBA)

Herr Hans Georg Wildführ
(Gesellschaftervertretung)

Entsorgungs-,
Entwicklungs- und
Baugesellschaft des
Landkreises
Nordsachsen mbH
(ENEBA)

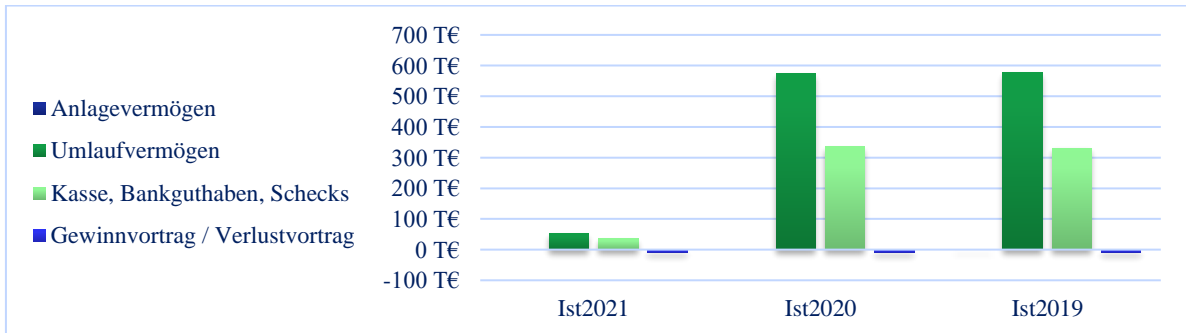
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	27	0	30	69
Sonstige betriebliche Erträge	0	0	1	224
Gesamtleistung	27	0	31	293
Materialaufwand	-	0	9	40
Personalaufwand	-	0	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	44	8	45	32
Abschreibungen	-	0	-	103
EBIT	-16	-8	-23	118
Jahresergebnis	0	0	0	0

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	-	-	0
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	0
Sachanlagen	-	-	0
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	53	574	578
Vorräte	-	16	32
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16	222	215
Kasse, Bankguthaben, Schecks	36	335	331
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
Bilanzsumme	53	574	578
Passiva			
Eigenkapital	42	563	563
Kapitalrücklage	-	521	521
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-9	-9	-9
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	11	7	8
Verbindlichkeiten	-	4	7
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	53	574	578

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0	0,0
ROI (in %)	0,0	0,0	0,0
Personalaufwandsquote (in %)	-	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	80,2	98,0	97,5
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	19,8	2,0	2,5

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	-	-	-
Vermögensstruktur (in %)	-	-	0,0
Investitionsdeckung (in %)	-	-	-
Effektivverschuldung (in €)	-25.975	-324.096	-316.011
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Im September 2021 wurde die Gesellschaft für Kreisentwicklung & Wohnungsbau im Landkreis Nordsachsen mbH (GKW) in die Gewerbeabfallrecycling Radefeld GmbH (GARR) auf der Grundlage des Beschlusses des Kreistages des Landkreises Nordsachsen vom 30.06.2021 (Beschluss Nr.: 113/21 KT) umfirmiert. Alleiniger Gesellschafter der GARR ist die Entsorgungs-, Entwicklungs- und Baugesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH (ENEBA).

Im Zuge der Umfirmierung wurde auch der Geschäftszweck der Gesellschaft geändert, welcher nun die Planung, den Bau und Betrieb einer Bau- und Gewerbeabfallsortieranlage sowie die Planung, den Bau und Betrieb einer Anlage zur Lagerung und Behandlung von Abfällen aus kommunalen, gewerblichen und industriellen Herkunftsbereichen beinhaltet.

Im Jahr 2021 ruhte die geschäftliche Aktivität der Gesellschaft weitgehend.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Aus der Veräußerung eines Baugrundstücks in Kossa, dessen Verkauf bereits 2020 notariell beurkundet wurde, erfolgte die Kaufpreiszahlung erst im Jahr 2021. Daraus resultieren die Umsatzerlöse der Gesellschaft in Höhe von 27,0 TEUR (Vorjahr: 30,0 TEUR). Weitere Umsätze wurden im Geschäftsjahr 2021 nicht erzielt.

Die sonstigen betrieblichen Erträge beliefen sich auf 0,2 TEUR (Vorjahr: 1,3 TEUR).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 43,6 TEUR reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr (44,8 TEUR) geringfügig und betreffen vor allem Prüfungs- und Umlagekosten.

Im Berichtsjahr 2021 weist die Gesellschaft einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 16,4 TEUR (Vorjahr: Jahresüberschuss 22,9 TEUR) aus. Der Verlust wird aufgrund des bestehenden Ergebnisabführungsvertrages vom Organträger ENEBA mbH übernommen.

Mit Gesellschafterbeschluss vom 18.03.2021 wurde im Zuge der Umsetzung der geplanten Umstrukturierung der GARR die Kapitalrücklage in Höhe von 520 TEUR an die Muttergesellschaft ENEBA ausgeschüttet.

Die Liquidität war im Berichtsjahr 2021 stets gesichert. Am Jahresende weist die Gesellschaft liquide Mittel in Höhe von 36,5 TEUR (Vorjahr: 335,5 TEUR) aus. Der Rückgang resultiert aus der Ausschüttung der Kapitalrücklage an die ENEBA.

Die Eigenkapitalquote der GARR beträgt per 31.12.2021 80,2 %.

Chancen, Risiken und Prognose

Die Gesellschaft ist in das umfassende Risikofrüherkennungssystem des Schwesterunternehmens Kreiswerke Delitzsch GmbH eingebunden, welches im Jahr 2021 überarbeitet wurde.

Weitere Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die zukünftige Entwicklung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben könnten, sind aus heutiger Sicht nicht erkennbar.

Im Jahr 2022 ist geplant, die GARR gemeinsam mit einem strategischen Partner fortzuführen. Dafür wird im Jahr 2022 aus der KWD eine bestehende Sortieranlage in den Bestand der Gesellschaft übernommen und zu


einer modernen Sortieranlage im Sinne der GewAbfV ertüchtigt. Nach aktuellem Planungsstand soll im Jahr 2022 mit dem Umbau der Anlage begonnen werden.

Für das Geschäftsjahr 2022 erwartet die Geschäftsleitung aufgrund der Übergangsphase einen Verlust in Höhe von 25 TEUR.

7.17.

ABFALL- UND SERVICEGESELLSCHAFT DES LANDKREISES NORDSACHSEN MBH ASG MBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Benndorfer Landstrasse 1	
FIRMENSITZ	04509 Delitzsch	
TELEFON	03420230760	
TELEFAX	03420230761	
E-MAIL	ankedusi@asg-nordsachsen.de	
WEBSEITE	https://www.asg-nordsachsen.de/	
RECHTSFORM	GmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	12.12.2013	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	ADW Prof. Dr. Ditges GmbH (ab 01.01.2021)	
STIMMRECHTSANTEIL ³⁴	100 / - / 100	
KAPITALANTEIL ³⁵	100% / - / 100%	
KAPITAL	Stammkapital _____	25.000 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND

Gegenstand des Unternehmens ist die Erfüllung folgender öffentlich-rechtlicher Aufgaben im Auftrag des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers Landkreis Nordsachsen auf dem Gebiet der Großen Kreisstadt Schkeuditz (mit Ausnahme der Ortsteile Glesien, Gerbisdorf, Freiroda, Radefeld und Wolteritz), der Stadt Taucha, der Stadt Bad Dübener Heide und der Gemeinden Jesewitz, Zscheplin, Doberschütz und Laußig:

- Einsammeln und Befördern von Restabfällen aus privaten Haushaltungen und Abfällen zur Beseitigung aus anderen Herkunftsbereichen einschließlich Behältergestaltung und -service unter Anwendung des vom öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträger vorgegebenen Behälteridentifikationssystems
- Einsammeln und Befördern von Sperrmüll aus privaten Haushaltungen und dem öffentlichen Bereich
- Einsammeln und Transportieren von Altpapier aus privaten Haushaltungen einschließlich Behältergestaltung und -service

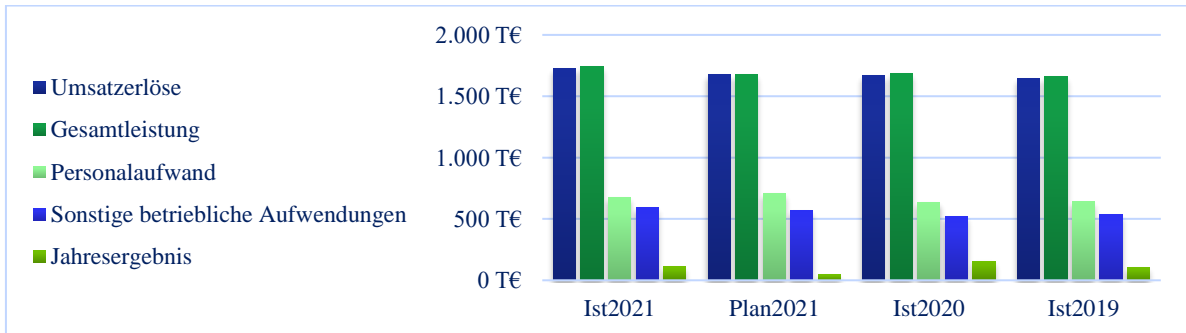
³⁴ direkt / indirekt / gesamt

³⁵ direkt / indirekt / gesamt

- Errichtung und Betreibung von 3 Wertstoffhöfen einschließlich kommunaler Sammelstellen für Elektro- und Elektronikaltgeräte gemäß § 9 Abs. 3 ElektroG sowie für die Annahme von Gartenabfällen (Baum- und Heckenschnitt, Rasen, Laub u.Ä
- Durchführung der Vergabeverfahren für die Verwertung und Vermarktung des kommunalen Altpapiers, Gartenabfälle sowie Durchführung der Vergabeverfahren für die Dienstleistungen des Einsammelns und Beförderns und Verwertens und die Beseitigung von gefährlichen Abfällen aus privaten Haushaltungen unter Anwendung des öffentlichen Vergaberechts sowie die Durchführung des Vertragsmanagements für die zu vergebenden Leistungen
- Einsammeln, Befördern, Verwerten und Beseitigung von wilden Abfallablagerung im Sinne des § 3 Abs. 4 des Sächsischen Abfall- und Bodenschutzgesetzes
- Beratung und Aufklärung der Bürger auf abfallrechtlichem Gebiet

GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen	25.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
BEIRAT	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
	1. STELLVERTRETUNG VORSITZ	
	KR Herr Theodor Arnold (SPD)	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	KR Herr Dominik Buchmann (AfD)	Landkreis Nordsachsen
	KR Frau Karin Bödemann (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Detlef Bölke (FREIE WÄHLER)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Holger Thilo Wolff (CDU)	Landkreis Nordsachsen
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Frau Anke Dusi	Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH ASG mbH
GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel (Gesellschaftervertretung)	Landkreis Nordsachsen

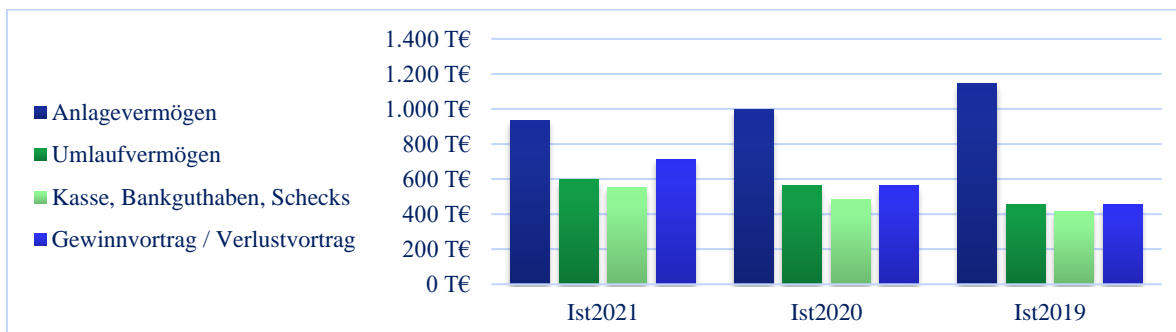
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	1.727	1.675	1.667	1.647
Sonstige betriebliche Erträge	13	0	17	10
Gesamtleistung	1.740	1.675	1.685	1.657
Materialaufwand	87	100	88	93
Personalaufwand	675	709	635	641
Sonstige betriebliche Aufwendungen	595	571	516	536
Abschreibungen	214	206	212	215
EBIT	169	89	234	172
Jahresergebnis	109	49	153	107

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	933	995	1.147
Immaterielle Vermögensgegenstände	27	3	5
Sachanlagen	906	992	1.142
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	597	562	456
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	45	77	42
Kasse, Bankguthaben, Schecks	552	485	413
Rechnungsabgrenzungsposten	8	3	3
Bilanzsumme	1.538	1.561	1.606
Passiva			
Eigenkapital	847	739	586
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	714	561	454
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	52	51	46
Verbindlichkeiten	639	771	973
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	1.538	1.561	1.606

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	12,9	20,7	18,3
ROI (in %)	7,1	9,8	6,7
Personalaufwandsquote (in %)	38,8	37,7	38,7
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	55,1	47,3	36,5
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	44,9	52,7	63,5

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	95.928,49	98.085,86	91.512,54
Vermögensstruktur (in %)	156,3	176,9	251,7
Investitionsdeckung (in %)	168,79	351,14	351,62
Effektivverschuldung (in €)	138.475	337.168	606.497
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH ASG mbH (ASG) wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 12.12.2013 gegründet. Alleiniger Gesellschafter ist der Landkreis Nordsachsen.

Die Abfall- und Servicegesellschaft des Landkreises Nordsachsen mbH ASG mbH erbringt im Auftrag des Landkreises Nordsachsen kommunale Entsorgungsaufgaben wie die Sammlung und Beförderung von Restabfällen, Papier und Sperrmüll inkl. Behälterdienst, den Betrieb von Wertstoffhöfen und die Entsorgung von sogenannten wilden Abfällen aus dem öffentlichen Raum.

Die seit März 2020 weltweit grassierende COVID-19 Pandemie hatte und hat, im Vergleich zu vielen anderen Branchen, auf die geschäftliche Entwicklung der ASG keine oder nur geringere Auswirkungen.

Die Abrechnung aller Leistungen im Rahmen der kommunalen Abfallsammlung erfolgt auf Basis einer extern erstellten LSP-Kalkulation, die für die Jahre 2020/2021 durch einen externen Gutachter erarbeitet wurde.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Umsatzerlöse beliefen sich auf 1.726,7 TEUR (Vorjahr: 1.667,5 TEUR). Der leichte Anstieg resultiert aus Anpassungen in der LSP-Kalkulation aufgrund von Kostensteigerungen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 12,7 TEUR (Vorjahr: 11,3 TEUR) betreffen Verrechnungen von Sachbezügen und periodenfremde Erträge.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 87,4 TEUR (Vorjahr: 84,6 TEUR) betreffen insbesondere Transportaufwendungen, Leiharbeitnehmerkosten und weiter zu berechnende Fremdleistungen.

Die Personalaufwendungen erhöhten sich aufgrund von Lohnsteigerungen um 40,1 TEUR auf 675,0 TEUR.

Die Abschreibungen in Höhe von 213,9 TEUR (Vorjahr: 211,5 TEUR) resultieren aus den planmäßigen Abschreibungen auf Sachanlagen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 595,4 TEUR (Vorjahr: 516,2 TEUR) betreffen insbesondere Mietkosten für die Wertstoffhöfe, Fahrzeugkosten, Raumkosten, Versicherungen und Abgaben, Prüfungs- und Jahresabschlusskosten und BGA. Die Steigerung steht im Zusammenhang mit höheren Aufwendungen für den sonstigen Betriebsbedarf (Abfallbehälter), Treibstoff und Fahrzeugreparaturen.

Die Zinsaufwendungen in Höhe von 9,8 TEUR (Vorjahr: 13,0 TEUR) betreffen die Zinsen für die Darlehen der finanzierten Anlagengüter des Unternehmens.

Die Position Steuern vom Einkommen und Ertrag in Höhe von 45,5 TEUR 63,9 (Vorjahr: 63,9 TEUR) betreffen die Gewerbe- und Körperschaftssteuer für das Jahr 2021.

Im Berichtsjahr weist die Gesellschaft einen Jahresüberschuss in Höhe von 108,9 TEUR (Vorjahr: 152,7 TEUR) 107,1 aus. Der Rückgang resultiert aus den höheren Personalaufwendungen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen im Vergleich zum Vorjahr.

Chancen, Risiken und Prognose

Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage und damit der zukünftigen Entwicklung der Gesellschaft haben könnten, bestanden nicht.

Für das Jahr 2022 plant die ASG in Taucha einen Wertstoffhof zu errichten. Die entsprechenden Planungsarbeiten und Genehmigungen sind in der Vorbereitung. Weiterhin hat die Gesellschaft ab 01.01.2022 die Sammlung schadstoffhaltiger Abfälle im Auftrag des Landkreises Nordsachsen übernommen.

Der Krieg in der Ukraine und die damit einhergehenden erheblichen Kostensteigerungen für Treibstoffe können bei einem längeren Anhalten Auswirkungen auf die Ertragslage der ASG haben, da die Kosten über die LSP-Kalkulation erst im Folgejahr geltend gemacht werden können.

Die ersten Monate des Jahres 2022 verliefen zwar planmäßig, dennoch rechnet die Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresüberschuss, der aufgrund der aktuellen Preisentwicklung voraussichtlich unter dem des Vorjahres liegen wird.

7.18.

ABFALLWIRTSCHAFT TORGAU - OSCHATZ GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Gewerbering 51
FIRMENSITZ	04860 Torgau
TELEFON	0342177300 0
TELEFAX	0342177300 50
E-MAIL	info@ato-online.de
WEBSEITE	http://www.ato-online.de



RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	17.12.2004
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	Heuer Sutor + Partner Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

STIMMRECHTSANTEIL ³⁶	51 / - / 51
KAPITALANTEIL ³⁷	51% / - / 51%
KAPITAL	Stammkapital _____ 250.000 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand und Zweck des Unternehmens ist insbesondere die Wahrnehmung von Aufgaben des Landkreises Nordsachsen als öffentlich - rechtlicher Entsorgungsträger im Sinne des Kreislaufwirtschaftsgesetzes und die Übernahme damit zusammenhängender Tätigkeiten der Abfallentsorgung einschließlich der hierzu aus abfall- und betriebswirtschaftlichen Gründen durchzuführenden Transporte. Die Ausführung dieser Tätigkeiten durch das Unternehmen darf nicht von Natur aus und von Gesetzes wegen ausgeschlossen sein.
----------------------------------	--

GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen _____ 127.500,0 € (51,00%) Alba Sachsen GmbH _____ 122.500,0 € (49,00%)
----------------	--

TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
--------------------	--

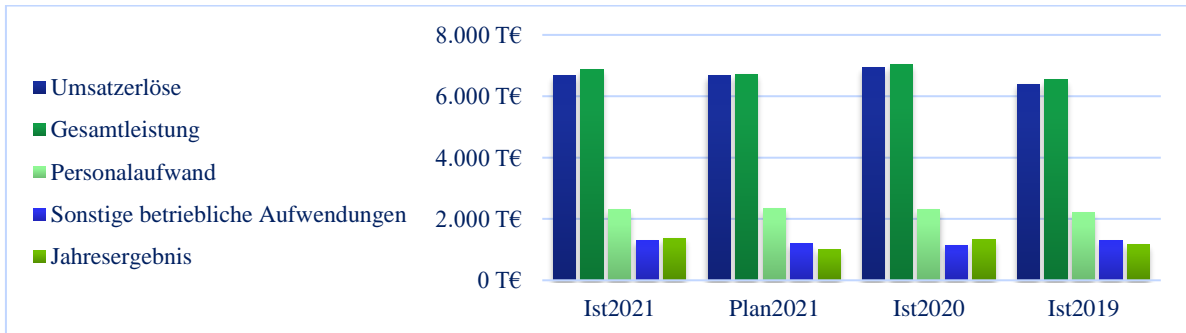
AUFSICHTSRAT	VORSITZ
	LR Herr Kai Emanuel _____ Landkreis Nordsachsen
	1. STELLVERTRETUNG VORSITZ
	Herr Rainer Kröger _____ Alba Sachsen GmbH (Gesellschaftervertretung)

³⁶ direkt / indirekt / gesamt

³⁷ direkt / indirekt / gesamt

	MITGLIED	
	KR Herr Theodor Arnold (SPD)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Matthias Müller (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	Herr Jürgen Naujok (Gesellschaftervertretung)	Alba Sachsen GmbH
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Herr Martin Klemm	Abfallwirtschaft Torgau- Oschatz GmbH
GESELLSCHAFTERVER- SAMMLUNG	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel (Gesellschaftervertretung)	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	Herr Rainer Kröger (Gesellschaftervertretung)	Alba Sachsen GmbH

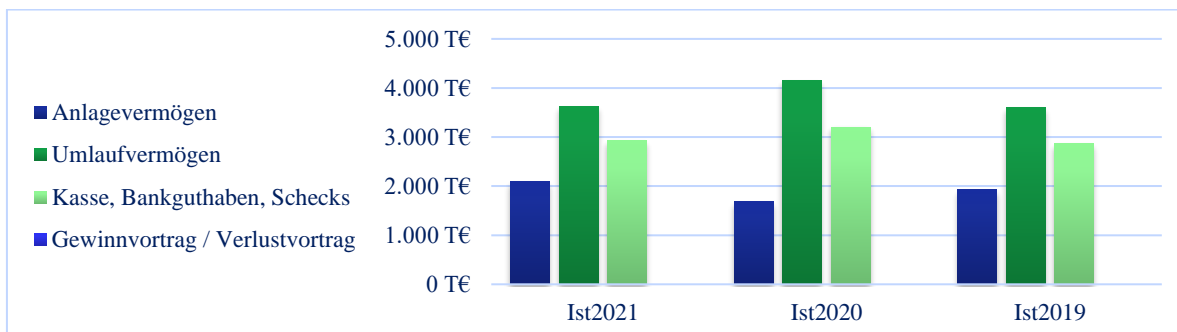
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	6.681	6.661	6.935	6.398
Sonstige betriebliche Erträge	196	59	99	144
Gesamtleistung	6.876	6.720	7.034	6.543
Materialaufwand	773	1.146	1.114	818
Personalaufwand	2.292	2.352	2.307	2.199
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.289	1.187	1.146	1.291
Abschreibungen	569	578	548	560
EBIT	1.954	1.458	1.918	1.675
Jahresergebnis	1.378	1.015	1.332	1.161

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	2.103	1.690	1.922
Immaterielle Vermögensgegenstände	4	-	0
Sachanlagen	2.098	1.690	1.922
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	3.630	4.149	3.604
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	693	945	734
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.937	3.204	2.870
Rechnungsabgrenzungsposten	42	43	42
Bilanzsumme	5.775	5.881	5.567
Passiva			
Eigenkapital	5.403	5.358	5.186
Kapitalrücklage	3.775	3.775	3.775
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0	0	0
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	211	276	238
Verbindlichkeiten	160	247	144
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	5.775	5.881	5.567

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	25,5	24,9	22,4
ROI (in %)	23,9	22,7	20,8
Personalaufwandsquote (in %)	33,3	32,8	33,6
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	93,6	91,1	93,2
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	6,4	8,9	6,8

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	96.819,92	103.509,48	88.864,75
Vermögensstruktur (in %)	57,9	40,7	53,3
Investitionsdeckung (in %)	57,64	173,36	73,99
Effektivverschuldung (in €)	-2.565.498	-2.680.753	-2.488.507
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Gewinnausschüttung	703	679	592

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Aufgrund des zwischen dem Landkreis Nordsachsen und der Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH abgeschlossenen Entsorgungsvertrages besitzt die Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH im Bereich der Entsorgung von Abfällen aus privaten Haushaltungen im Gebiet des ehemaligen Landkreises Torgau-Oschatz eine marktbeherrschende Stellung. Der Entsorgungsvertrag mit dem Landkreis hat eine Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024 und beinhaltet eine Option auf Verlängerung von fünf Jahren. Die im Entsorgungsvertrag vereinbarten Leistungsentgelte, die im Ergebnis einer europaweiten Ausschreibung ermittelt wurden, werden als auskömmlich eingeschätzt.

Da die wesentlichen Leistungen, die das Unternehmen für den Landkreis erbringt, mengenbezogen vergütet werden, ist für die Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH die Entwicklung der Abfallmengen und in diesem Zusammenhang die Bevölkerungsentwicklung von maßgeblicher Bedeutung. Im Zeitraum 31.10.2020 bis 31.10.2021 verringerte sich die Bevölkerungsanzahl im Entsorgungsgebiet Torgau-Oschatz von 82.432 auf 81.801 (Quelle: Statistisches Landesamt des Freistaates Sachsen), was einen Rückgang in Höhe von 0,39 % entspricht.

Gegenläufig zum Bevölkerungsrückgang entwickelte sich die Anzahl der geleerten 120-Liter-Restabfallbehälter sowie der eingesammelten 120-Liter-Restabfallsäcke. Hier ist ein Anstieg in 2021 gegenüber 2020 von 173.866 auf 180.030 Entleerungen zu verzeichnen. Beim 120-Liter-Restabfallsack stieg die Verkaufszahl von 12.956 Stück auf 14.301 Stück. Bei den 1.100-Liter Restabfallbehältern erfolgten in 2021 34.960 Entleerungen (2020: 33.763 Entleerungen). Infolgedessen stiegen im Bereich „Entleerung Restabfallbehälter einschließlich Einsammlung Restabfallsäcke“ die Umsätze von 780.706 Euro auf 812.998 Euro.

Der Anstieg der Entleerungszahlen kann darauf zurückgeführt werden, dass in 2021 wegen der COVID-19 Pandemie verstärkt Abfälle bei privaten Haushalten angefallen sind.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Der Buchwert des Anlagevermögens beläuft sich auf 2.102.635,00 Euro. Der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen der Gesellschaft beträgt zum 31. Dezember 2021 36,41 %. Eine weitere Position hinsichtlich der Vermögenslage bilden die liquiden Mittel in Höhe von 2.936.967,66 Euro.

Der Eigenkapitalanteil der Gesellschaft betrug zum 31. Dezember 2021 ohne Berücksichtigung der geplanten Ausschüttung 93,57 %.

Das Anlagevermögen der Gesellschaft war zum Abschlussstichtag zu 256,97 % mit Eigenkapital finanziert.

Die Eigenkapitalrentabilität der Gesellschaft hat im Berichtszeitraum 25,50 % betragen. Die Umsatzrentabilität lag bei 29,27 %.

Die Beschaffung von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen betrifft bei der Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH hauptsächlich den Dieselmotorkraftstoff. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen betragen im Unternehmen 11,57 % des Umsatzes. Da diese Aufwendungen grundsätzlich auf die Auftraggeber umgelegt werden, bergen sie keinerlei Risiken und Chancen für das Unternehmen.

Im Wirtschaftsjahr 2021 erfolgten zur Erneuerung des Anlagevermögens Investitionen in Höhe von 988 TEUR. Hierbei handelt es sich grundsätzlich um Ersatzbeschaffungen für bereits abgeschriebene Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens.

Chancen, Risiken und Prognosen

Aufgrund des langfristigen Entsorgungsvertrages mit dem Landkreis Nordsachsen sind wirtschaftliche bzw. rechtliche Risiken sowie Risiken mit besonderem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht erkennbar. Zwar regelt § 77 des Entsorgungsvertrages, dass der Landkreis zu einer außerordentlichen Kündigung für solche Leistungen berechtigt ist, bei denen ein Wegfall aufgrund geänderter rechtlicher Rahmenbedingungen eintritt. Ein Wegfall einzelner Leistungen ist jedoch gegenwärtig nicht zu befürchten.

Für das Geschäftsjahr 2022 sind Umsätze in Höhe von 6.661 TEUR und Jahresgewinn in Höhe von 974,8 TEUR geplant.

Die Geschäftsführung legt dem privaten Gesellschafter monatlich Gewinn- und Verlustrechnung, Bilanz und die durchgeführten Investitionen vor. Durch den Bereich Business Administration des privaten Gesellschafters findet monatlich eine Auswertung dieser Unterlagen, unter Anwesenheit der Geschäftsführung der Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH, statt. Darüber hinaus informiert die Geschäftsführung mindestens zweimal jährlich den Aufsichtsrat und die Gesellschafter über die wirtschaftliche Lage des Unternehmens. Durch die vorgenannten Maßnahmen ist ein ausreichendes Risikomanagement gewährleistet.

Die Geschäftsführung der Abfallwirtschaft Torgau-Oschatz GmbH analysiert und bewertet kontinuierlich die Risiken des Geschäftsbetriebes. Risiken sind insbesondere im Bereich der Personalbeschaffung zu nennen. Die Beschaffung von qualifizierten Zeitarbeitskräften zum Ausgleich saisonaler Leistungsschwankungen wird zunehmend schwieriger.

7.19.

KURBETRIEBSGESELLSCHAFT DÜBENER HEIDE MBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Bitterfelder Straße 42	
FIRMENSITZ	04849 Bad Dübén	
TELEFON	03424333641	
TELEFAX	03424333644	
E-MAIL	info@heidespa.de	
WEBSEITE	http://www.heidespa.de	
RECHTSFORM	GmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	26.09.1997	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER	BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft	
STIMMRECHTSANTEIL ³⁸	51 / - / 51	
KAPITALANTEIL ³⁹	51% / - / 51%	
KAPITAL	Stammkapital	430.000 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung und der Betrieb des Kurzentrums Bad Dübén sowie die Förderung und Entwicklung der Stadt Bad Dübén und die Region der Dübener Heide als Kur- und Erholungsgebiet.	
GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen	219.300,0 € (51,00%)
	Stadt Bad Dübén	124.700,0 € (29,00%)
	Sparkasse Leipzig	86.000,0 € (20,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH	25.000,0 € (100,00%)
	HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG	567.000,0 € (43,63%)
AUFSICHTSRAT	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
	1. STELLVERTRETUNG VORSITZ	
	KR Frau Astrid Münster (FREIE WÄHLER)	Stadt Bad Dübén
	MITGLIED	
	KR Herr Thomas Hartmann (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	StRM Herr Gisbert Helbing (CDU)	Stadt Bad Dübén

³⁸ direkt / indirekt / gesamt

³⁹ direkt / indirekt / gesamt

	Herr Andreas Koch	Sparkasse Leipzig
	KR Herr Stefan Lange (SPD)	Landkreis Nordsachsen
	Herr Andreas Lindner	Sparkasse Leipzig
	KR Frau Gudrun Petzold (AfD)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Mathias Plath (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	KR Frau Edith Scheeren (FREIE WÄHLER)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Hubertus Wacker	Landkreis Nordsachsen
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Herr Ole Hartjen	Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH
GESELLSCHAFTERVER- SAMMLUNG	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel (Gesellschaftervertretung)	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	Herr Andreas Koch (Gesellschaftervertretung)	Sparkasse Leipzig
	KR Frau Astrid Münster (FREIE WÄHLER) (Gesellschaftervertretung)	Stadt Bad Dübener

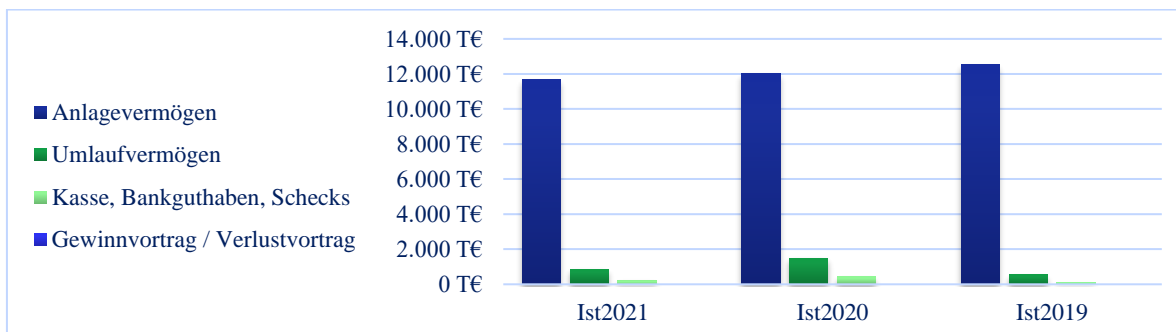
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	2.833	5.139	3.509	4.747
Sonstige betriebliche Erträge	843	359	1.035	377
Gesamtleistung	3.676	5.498	4.544	5.124
Materialaufwand	984	1.497	1.090	1.490
Personalaufwand	2.458	3.076	2.541	2.743
Sonstige betriebliche Aufwendungen	559	654	588	621
Abschreibungen	535	530	545	542
EBIT	-860	-259	-219	-272
Jahresergebnis	-901	-300	-249	-279

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	11.697	12.041	12.526
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	2	5
Sachanlagen	11.105	11.446	11.928
Finanzanlagen	592	592	592
Umlaufvermögen	872	1.498	536
Vorräte	80	94	87
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	600	986	325
Kasse, Bankguthaben, Schecks	192	419	124
Rechnungsabgrenzungsposten	8	10	8
Bilanzsumme	12.678	13.549	13.070
Passiva			
Eigenkapital	0	455	359
Kapitalrücklage	258	258	258
Gewinnrücklagen	0	0	0
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0	0	0
Sonderposten	8.442	8.781	9.120
Rückstellungen	45	51	55
Verbindlichkeiten	4.188	4.258	3.532
Rechnungsabgrenzungsposten	2	3	4
Bilanzsumme	12.678	13.549	13.070

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-10,8	-2,7	-2,9
ROI (in %)	-7,1	-1,8	-2,1
Personalaufwandsquote (in %)	66,9	55,9	53,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	65,8	68,2	72,5
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	33,4	31,8	27,5

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	29.509,40	37.728,27	54.566,54
Anzahl Badegäste	72.065	101.447	178.466
Vermögensstruktur (in %)	1.341,0	803,8	2.337,1
Investitionsdeckung (in %)	265,65	911,52	379,63
Effektivverschuldung (in €)	4.041.732	3.890.598	3.462.640
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	0,0	1,8	1,3

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Bürgschaften	3.322	3.322	3.322
Einzahlung in die Kapitalrücklage	484	200	198
Gesellschafterdarlehen	-	765	-

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Der Geschäftsverlauf der Gesellschaft war auch im Wirtschaftsjahr 2021 von den Maßnahmen zur Eindämmung der COVID-19 Pandemie geprägt. Teilweise Schließungen während des ersten Lockdown ab März 2020 und ab dem zweiten Lockdown beginnend im November 2020 hatten einen wesentlichen Einfluss auf die Besucherzahlen und die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft.

Im Geschäftsjahr 2020 konnte die Gesellschaft die geplanten Umsatzerlöse in Höhe von 5.138,8 TEUR aufgrund der Einschränkungen der COVID-19 Pandemie nicht erreichen. Die Umsatzerlöse, als bedeutsamer finanzieller Leistungsindikator, sind im Geschäftsjahr 2021 gegenüber 2020 um 675,8 TEUR (19,3 %) auf 2.832,9 TEUR gefallen. Die durch Hotelgäste der HEIDE SPA Hotel GmbH & Co.KG erzielten Umsatzerlöse haben in der Summe weiterhin abgenommen. Die negative Entwicklung der HEIDE SPA Hotel GmbH & Co.KG wirkte sich damit unmittelbar auf die Gesellschaft aus.

Die Gesellschaft hat beim bedeutsamen finanziellen Leistungsindikator Jahresergebnis einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 901,3 TEUR erreicht. Dies liegt unter dem geplanten Jahresergebnis für das Geschäftsjahr 2021 in Höhe eines Jahresfehlbetrages von 300 TEUR.

Zur Sicherung der Liquidität und zur Abwendung einer Überschuldung wurden planmäßig Einzahlungen von den Gesellschaftern im Geschäftsjahr 2021 in Höhe von insgesamt 344,9 TEUR geleistet.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2021 konnte die Geschichte der positiven Unternehmensentwicklung aus dem Jahr 2019 infolge der COVID-19 Pandemie im Bereich der Kennzahlen und des Umsatzes nicht fortgeschrieben werden.

Die betriebliche Gesamtleistung in allen Geschäftsbereichen der Gesellschaft (Spa, Gastronomie, Tagungen und Veranstaltungen) inklusive sonstiger betrieblicher Erträge betrug 3676,0 TEUR (Vorjahr: 4544,1 TEUR).

Die Entwicklung der Besucherfrequenzen stellte sich aufgrund der Einschränkungen der COVID-19 Pandemie ebenso negativ dar. Die Badelandschaft und die Saunawelt verzeichneten in 2021 mit 72.065 Besuchern einen Rückgang von 29 % (Vorjahr: 101.447 Besucher).

Die Wellness-, Beauty- und Therapieabteilung konnte mit 7.103 Anwendungen in 2021 die Anzahl des Vorjahres nicht halten (Vorjahr: 9087). Das VitalCenter verzeichnete in 2021 mit 6267 Besuchern (Vorjahr: 12.263 Besucher) einen weiteren Rückgang.

Mit der HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG sind im Geschäftsjahr 2021 Umsatzerlöse und Erlöse aus Weiterberechnungen von insgesamt 1.019,7 TEUR (Vorjahr: 1.080,2 TEUR) erwirtschaftet worden und haben damit einen Anteil am Gesamtumsatz von 36 % (Vorjahr: 30,8 %).

Chancen, Risiken und Prognose

Die budgetierten Ziele der Gesellschaft für das Jahr 2022 sind trotz der anhaltenden COVID-19 Pandemie und des Ukraine-Krieges noch zu erreichen, sollten die Aufhebungen der Beschränkungen infolge der COVID-19 Pandemie Bestand haben. Die Geschäftsführung erwartet nach Öffnung der Geschäftsbereiche für das Unternehmen eine schnelle Rückkehr zu den gewohnten Frequenzen, dies insbesondere aufgrund der Gästestruktur und aufgrund des Einzugsgebietes. Ein relativ rasches Abflauen der Auswirkungen der Einschränkungen der

COVID-19 Pandemie auf Normalniveau wird daher für das Unternehmen als möglich erachtet. Nachholeffekte sind realistisch, weil eine Regeneration im Wohnumfeld und bei geringeren Entfernungen prognostiziert wird.

Die Entwicklung der Besucherzahlen ist für die Ertrags- und Finanzlage der Gesellschaft maßgebend. Chancen liegen in der Erhaltung der Attraktivität und der Wirtschaftlichkeit durch weitere Ergänzungsinvestitionen. Seit dem Jahr 2019 werden Investitionen zur Modernisierung von verschiedenen Bereichen geplant. Ein anhaltend langer Effekt wird im Zusammenhang mit der HEIDE SPA Hotel GmbH & Co.KG und dem im Jahr 2018 eröffneten Hotelanbau der HEIDE SPA Hotel GmbH & Co.KG gesehen. Zur Ergänzung des Portfolios betreibt die Gesellschaft zudem seit dem 01.04.2019 das NaturSportBad mit Camp für die Stadt Bad Dübén.

Wesentliche Risiken ergeben sich aus dem Fachkräftemangel, der rückläufigen Bevölkerungsdichte in der Region, der COVID-19 Pandemie und der Ukraine-Krise. Aktuell ergeben sich steigende Personal- Lebensmittel- und Energiekosten. Inflationsbedingte Realeinkommensverluste können dazu führen, dass Teilen der Bevölkerung weniger finanzielle Mittel für Freizeitgestaltung, Gastronomie und Tourismus zur Verfügung stehen.

7.20.

HEIDE SPA HOTEL GESCHÄFTSFÜHRUNGS GMBH

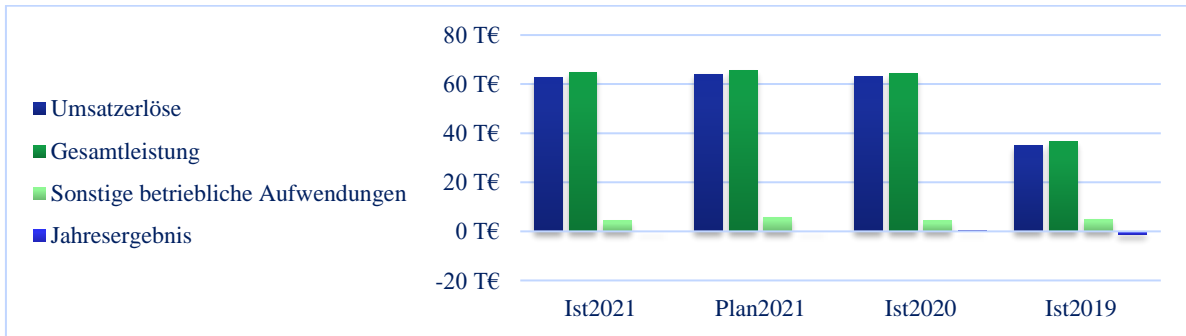
FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Bitterfelder Straße 42	
FIRMENSITZ	04849 Bad Dübén	
TELEFON	03424333641	
TELEFAX	03424333644	
E-MAIL	info@heidespa.de	
WEBSEITE	http://www.heidespa.de	
RECHTSFORM	GmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	01.04.2005	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER	BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft	
STIMMRECHTSANTEIL ⁴⁰	- / 51 / 51	
KAPITALANTEIL ⁴¹	- / 51% / 51%	
KAPITAL	Stammkapital	25.000 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand des Unternehmens ist die Übernahme der Geschäftsführung der HEIDE SPA Hotel GmbH & Co.KG.	
GESELLSCHAFTER	Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH	25.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG	0,0 € (0,00%)
BEIRAT	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	Herr Andreas Koch	Sparkasse Leipzig
	KR Frau Astrid Münster (FREIE WÄHLER)	Stadt Bad Dübén
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Herr Ole Hartjen	HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH
GESELLSCHAFTER- VER- SAMMLUNG	VORSITZ	
	Herr Ole Hartjen (Gesellschaftervertretung)	Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH

⁴⁰ direkt / indirekt / gesamt

⁴¹ direkt / indirekt / gesamt

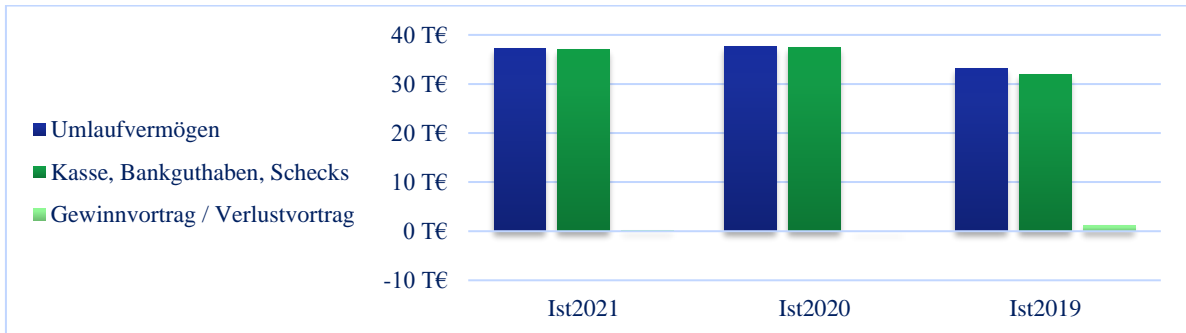
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	63	64	63	35
Sonstige betriebliche Erträge	2	2	2	2
Gesamtleistung	65	66	64	37
Materialaufwand	61	60	60	33
Personalaufwand	-	-	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4	6	4	5
Abschreibungen	-	-	-	-
EBIT	0	0	0	-1
Jahresergebnis	0	0	0	-1

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	-	-	-
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-
Sachanlagen	-	-	-
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	37	38	33
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	0	1
Kasse, Bankguthaben, Schecks	37	37	32
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	37	38	33
Passiva			
Eigenkapital	25	25	25
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0	0	1
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	5	5	5
Verbindlichkeiten	7	7	3
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	37	38	33

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-0,3	1,0	-4,8
ROI (in %)	-0,2	0,7	-3,6
Personalaufwandsquote (in %)	-	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	67,5	67,0	75,4
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	32,5	33,0	24,6

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	-	-	-
Vermögensstruktur (in %)	-	-	-
Investitionsdeckung (in %)	-	-	-
Effektivverschuldung (in €)	-24.948	-24.976	-23.813
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	339,3	-	20,7

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Die HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH ist Komplementärin der HEIDE SPA Hotel GmbH & Co.KG.

Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2021 betragen 62,8 TEUR (Vorjahr: 62,9 TEUR) und sind Erlöse aus den Geschäftsbesorgungen für die HEIDE SPA Hotel GmbH & Co.KG. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen betragen 60,6 TEUR (Vorjahr: 59,9 TEUR). Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betragen 4,2 TEUR (Vorjahr: 4,2 TEUR).

Das Geschäftsjahr 2020 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 0,1 TEUR (Vorjahr: Jahresüberschuss in Höhe von 0,3 TEUR) ab. Die Gesellschaft wird voraussichtlich auch zukünftig nur die Komplementärtätigkeit ausüben.

Bezüglich des Haftungsrisikos aus der Komplementärstellung der Gesellschaft bei der HEIDE SPA Hotel GMBH & Co.KG ist eine Inanspruchnahme in der laufenden Finanzplanperiode aufgrund der getroffenen Maßnahmen, die die HEIDE SPA Hotel GmbH & Co.KG zur Reduzierung der Risiken, die sich aus der COVID-19 Pandemie und der Ukraine-Krise ergeben, getroffen hat, nicht zu erwarten.

7.21.

HEIDE SPA HOTEL GMBH & CO. KG

FIRMENDATEN	
ANSCHRIFT	Bitterfelder Straße 42
FIRMENSITZ	04849 Bad Döben
TELEFON	03424333641
TELEFAX	03424333644
E-MAIL	info@heidespa.de
WEBSEITE	http://www.heidespa.de
RECHTSFORM	GmbH & Co. KG
GRÜNDUNGSDATUM	17.01.2006
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER	BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (ab 01.01.2021)
STIMMRECHTSANTEIL ⁴²	- / 22,25 / 22,25
KAPITALANTEIL ⁴³	- / 22,25% / 22,25%
KAPITAL	Kommanditeinlage _____ 1.299.500 € Komplementäreinlage _____ 0 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand des Unternehmens sind die Errichtung und der Betrieb eines Hotels in Verbindung mit dem HEIDE SPA in Bad Döben.
GESELLSCHAFTER	KOMMANDITISTEN Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH ___ 567.000,0 € (43,63%) Stadt Bad Döben _____ 312.500,0 € (24,05%) Bau- und Haustechnik Bad Döben GmbH _____ 100.000,0 € (7,70%) Wohnungsbaugesellschaft Bad Döben mbH _____ 100.000,0 € (7,70%) Globana Center Management GmbH _____ 50.000,0 € (3,85%) Herr Dr. Werner Wartenburger _____ 50.000,0 € (3,85%) Neubert Orthopädie- Technik GmbH & CO. KG ___ 50.000,0 € (3,85%) Herr Mike Kühne _____ 30.000,0 € (2,31%) Herr Nico Kricheldorf _____ 30.000,0 € (2,31%) Herr Heiko Paetsch _____ 10.000,0 € (0,77%) KOMPLEMENTÄR HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED Herr Ole Hartjen _____ HEIDE SPA Hotel GmbH & Co. KG

⁴² direkt / indirekt / gesamt

⁴³ direkt / indirekt / gesamt

GESELLSCHAFTERVER-
SAMMLUNG

VORSITZ

LR Herr Kai Emanuel	Kurbetriebsgesellschaft Dübener Heide mbH
---------------------	--

MITGLIED

Frau Bettina Czerwonatis	Wohnungsbau- gesellschaft Bad Dübén mbH
--------------------------	---

Herr Ole Hartjen	HEIDE SPA Hotel Geschäftsführungs GmbH
------------------	--

Herr Nico Kricheldorf

KR Herr Mike Kühne (CDU)

KR Frau Astrid Münster (FREIE WÄHLER)	Stadt Bad Dübén
---------------------------------------	-----------------

Frau Sandra Neubert	Neubert Orthopädie- Technik GmbH & CO. KG
---------------------	---

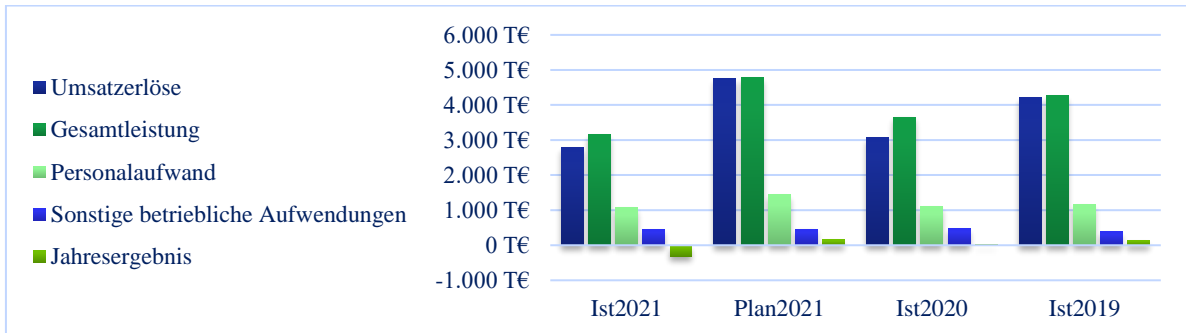
Herr Heiko Paetsch

Herr Rudolf Schäfer	Bau- und Haustechnik Bad Dübén GmbH
---------------------	--

Herr Bernhard Sturm	Globana Center Management GmbH
---------------------	-----------------------------------

KR Herr Dr. Werner Wartenburger (SPD)

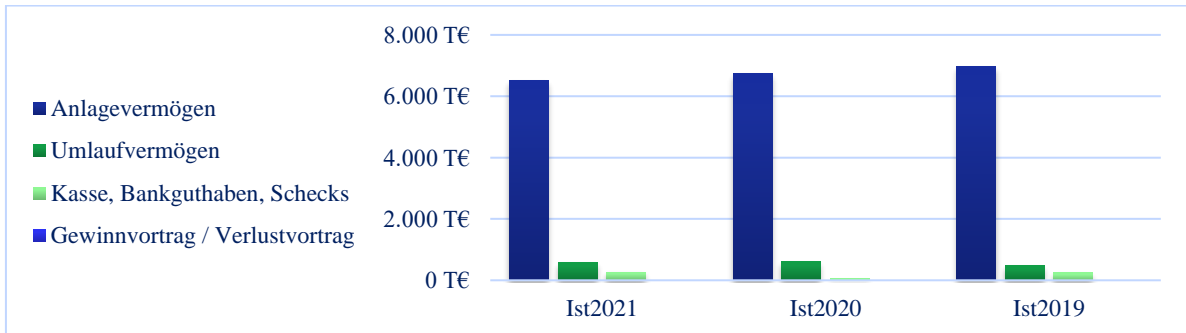
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	2.790	4.743	3.084	4.212
Sonstige betriebliche Erträge	376	52	574	54
Gesamtleistung	3.166	4.794	3.658	4.266
Materialaufwand	1.496	2.266	1.592	2.043
Personalaufwand	1.063	1.435	1.096	1.152
Sonstige betriebliche Aufwendungen	455	460	484	387
Abschreibungen	222	228	241	246
EBIT	-70	406	246	439
Jahresergebnis	-311	150	4	143

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	6.521	6.735	6.970
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	3	9
Sachanlagen	6.521	6.732	6.961
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	580	618	471
Vorräte	24	23	28
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	279	533	197
Kasse, Bankguthaben, Schecks	268	54	238
Rechnungsabgrenzungsposten	17	18	14
Bilanzsumme	7.118	7.371	7.456
Passiva			
Eigenkapital	1.099	1.411	1.407
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	111	111	107
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0	0	-
Sonderposten	848	873	898
Rückstellungen	39	27	30
Verbindlichkeiten	5.046	4.983	5.053
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	7.118	7.371	7.456

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-16,0	0,2	6,2
ROI (in %)	-4,4	0,1	1,9
Personalaufwandsquote (in %)	33,6	30,0	27,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	27,4	31,0	30,9
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	72,6	69,0	69,1

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	60.658,79	64.247,44	100.294,03
Vermögensstruktur (in %)	1.123,5	1.089,9	1.478,6
Investitionsdeckung (in %)	2.916,49	4.036,49	751,91
Effektivverschuldung (in €)	4.808.296	4.948.486	4.836.120
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	3,5	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der HEIDE SPA Hotel GmbH & Co.KG und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die angestrebten finanziellen Ziele für das Geschäftsjahr 2021 konnte die Gesellschaft nicht erreichen. Die Umsatzerlöse als bedeutsamer finanzieller Leistungsindikator liegen mit 2.790,3 TEUR um 9,5 % (293,6 TEUR) unter dem Vorjahreswert. Die geplanten Umsatzerlöse von 4.782,8 TEUR konnten nicht erreicht werden, da die ursprünglichen Erwartungen auf der der Einschränkungen aufgrund der COVID-19 Pandemie nicht eingetreten sind. Das Jahresergebnis als bedeutsamer finanzieller Leistungsindikator blieb wegen der nicht erreichten Planumsatzerlöse unter den Erwartungen.

Der Jahresüberschuss liegt nach Berücksichtigung des Investitionsergebnisses und der übrigen Aufwendungen (Steuern, Gewinnbeteiligung des stillen Gesellschafters etc.) mit 311,2 TEUR deutlich unter Vorjahresniveau (3,8 TEUR).

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Im Geschäftsjahr 2021 konnte die Geschichte der positiven Unternehmensentwicklung aus den letzten Jahren infolge der Corona-Pandemie im Bereich Kennzahlen und Umsatz nicht fortgeschrieben werden.

Die Entwicklung der Übernachtungen stellte sich auch 2021 negativ dar. Diese haben sich um 11,9 % auf 26.765 verringert (Vorjahr: 30.392). Die Zimmerauslastung unter Beachtung der Out of Order Zimmer konnte mit einem Jahreswert von 85,17 % (Vorjahr: 74,21 %) abgeschlossen werden.

Die average room rate (ARR) betrug in 2021 86,30 Euro (Vorjahr: 85,00 Euro). Bei der wichtigen Kennziffer, dem Revenue per available room (Revpar), mit 72,05 Euro (Vorjahr: 62,38 Euro) konnte ein Anstieg verzeichnet werden.

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten im Geschäftsjahr 2021 überwiegend die Inanspruchnahme der Förderrichtlinie der SAB "Neustart Tourismus" in Höhe von 199,8 TEUR und den sozialversicherungspflichtigen Teil des Kurzarbeitergelds in Höhe von 83,4 TEUR gestiegen.

Chancen, Risiken und Prognose

Die budgetierten Ziele der Gesellschaft für das Jahr 2021 sind trotz der anhaltenden COVID-19 Pandemie und der Ukraine-Krise noch zu erreichen, sollten die Aufhebungen der Beschränkungen resultierend aus der COVID-19 Pandemie Bestand haben. Mit Öffnung der Geschäftsbereiche im Januar 2022 konnte eine Rückkehr zu den gewohnten Frequenzen, dies insbesondere aufgrund der Gästestruktur und des Einzugsgebietes, erreicht werden.

Ein zunehmendes Risiko ist die Rekrutierung von Fachpersonal wegen des demografischen Wandels in der Bevölkerung des Freistaates Sachsen. Schwerpunkte liegen hier auch in der Bindung des bisherigen Personalstamms an die Gesellschaft und in der Gewinnung von Auszubildenden aus der Region. Weitere Risiken ergeben sich aus den aktuell steigenden Personal-, Lebensmittel und Energiekosten. Inflationsbedingte Realeinkommensverluste können dazu führen, dass Teilen der Bevölkerung weniger finanzielle Mittel für die Freizeitgestaltung, Gastronomie und Tourismus zu Verfügung stehen.

7.22.

MITTELDEUTSCHER VERKEHRSVERBUND GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Prager Straße 8
FIRMENSITZ	04107 Leipzig
TELEFON	0341868430
TELEFAX	0341868499
E-MAIL	post@mdv.de
WEBSEITE	http://www.mdv.de



RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	27.03.1998
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	Ebner Stolz GmbH & CO.KG

STIMMRECHTSANTEIL ⁴⁴	3,42 / 2,05 / 5,47
KAPITALANTEIL ⁴⁵	3,42% / - / 3,42%
KAPITAL	Stammkapital _____ 76.050 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND

Die Gesellschaft hat im Mitteldeutschen Verkehrsverbundgebiet Aufgaben des öffentlichen Personennahverkehrs im Sinne der ÖPNV-Gesetze für den straßengebundenen Verkehr und den Schienenverkehr, insbesondere auf dem Gebiet der konzeptionellen Planung und der Koordinierung des betrieblichen Leistungsangebotes, zu erfüllen und die tarifliche Integration dieses Verkehrs durch einen Gemeinschaftstarif herbeizuführen und künftig sicherzustellen sowie die im Rahmen des Verbundverkehrs von den Verbundunternehmen erzielten Einnahmen zu erfassen und aufzuteilen.

GESELLSCHAFTER	Leipziger Verkehrsbetriebe GmbH _____	12.900,0 € (16,96%)
	Stadt Leipzig _____	11.700,0 € (15,38%)
	Stadt Halle _____	9.150,0 € (12,03%)
	Hallesche Verkehrs AG _____	8.050,0 € (10,59%)
	Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig _____	5.200,0 € (6,84%)
	DB Regio AG _____	4.950,0 € (6,51%)
	Nahverkehrservice Sachsen- Anhalt GmbH _____	3.500,0 € (4,60%)
	Burgenlandkreis _____	2.600,0 € (3,42%)
Landkreis Leipzig _____	2.600,0 € (3,42%)	

⁴⁴ direkt / indirekt / gesamt

⁴⁵ direkt / indirekt / gesamt

Landkreis Nordsachsen _____	2.600,0 € (3,42%)
Landkreis Saalekreis _____	2.600,0 € (3,42%)
Personennahverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH _____	2.200,0 € (2,89%)
Regionalbus Leipzig GmbH _____	2.200,0 € (2,89%)
GbR der VU Auto Webel, OV Leupold OHG, Geißler GbR, Regionalverkehr Bitterfeld-Wolfen GmbH _____	1.100,0 € (1,45%)
GbR der VU OVGmbHHeideland, RV Schulze OHG, Döllnitzbahn GmbH _____	1.100,0 € (1,45%)
Omnibusbetrieb Saalekreis GmbH _____	1.100,0 € (1,45%)
Personennahverkehrsgesellschaft Merseburg- Querfurt mbH _____	1.100,0 € (1,45%)
Abellio Rail Mitteldeutschland GmbH, Halle (Saale) _	850,0 € (1,12%)
Freistaat Thüringen _____	750,0 € (0,99%)
Landkreis Altenburger Land _____	750,0 € (0,99%)
THÜSAC Personennahverkehrsgesellschaft mbH _____	750,0 € (0,99%)
Erfurter Bahn GmbH _____	300,0 € (0,39%)
Transdev GmbH _____	300,0 € (0,39%)

TOCHTERUNTERNEHMEN Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

AUFSICHTSRAT

VORSITZ

Bgo Herr Thomas Dienberg Stadt Leipzig

1. STELLVERTRETUNG VORSITZ

Herr Vinzenz Schwarz Hallesche Verkehrs AG

2. STELLVERTRETUNG VORSITZ

Herr Ronny Thieme Landkreis Altenburger
Land

MITGLIED

Herr Wolfgang Aldag (ab 26.05.2021) Stadt Halle

Frau Tatjana Bonert THÜSAC
Personennahverkehrs-
gesellschaft mbH

Frau Sandy Brachmann Leipziger
Verkehrsbetriebe GmbH

Herr Frank-Peter Bretzger DB Regio AG

Herr Thomas Böhm Burgenlandkreis

Herr Lutz Däumler

LR Herr Kai Emanuel Landkreis Nordsachsen

Herr Stephan Gerstenberg Sächsisches
Staatsministerium für
Wirtschaft, Arbeit und
Verkehr

Frau Annett Hellwig Landkreis Saalekreis

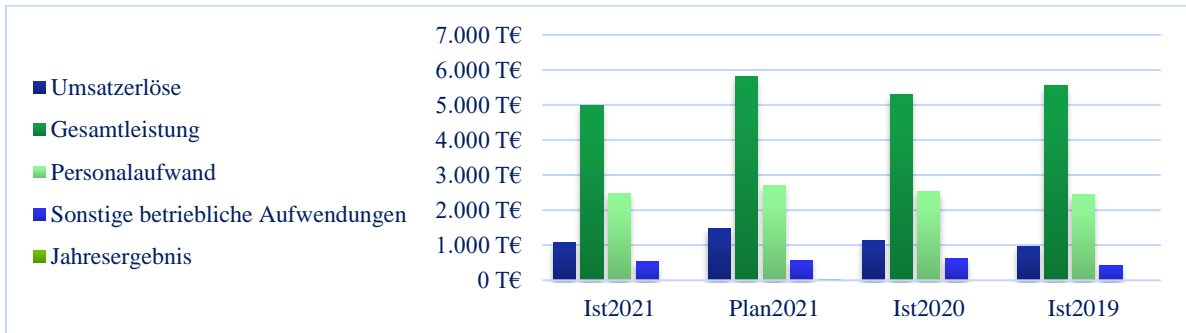
Herr Bernd Irrgang (ab 01.04.2021) Zweckverband für den
Nahverkehrsraum
Leipzig

Herr Ronald Juhrs Leipziger
Verkehrsbetriebe GmbH

Herr Jan Kleinwechter	Transdev Regio Ost GmbH
Herr Holger Klemens	Omnibus-Verkehrsgesellschaft mbH "Heideland" (OVH)
Herr Enrico Kretzschmar	Personennahverkehrsgesellschaft Merseburg-Querfurt mbH
Frau Anja Krimmling Schoeffler	Stadt Halle
Herr Andreas Kultscher	Regionalbus Leipzig GmbH
Frau Ines Lüpfer	Landkreis Leipzig
Herr Ulf Middelberg	Leipziger Verkehrsbetriebe GmbH
Herr Oliver Mietzsch (bis 28.02.2021)	Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig
Herr Roland Neubert (ab 08.11.2021)	Freistaat Thüringen
Herr Peter Panitz	Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH
Bgo Herr René Rebenstorf	Stadt Halle
Frau Franziska Riekewald	Stadt Leipzig
Herr Andreas Schachtschneider (bis 25.05.2021)	Stadt Halle
StRM Frau Siegrun Seidel (CDU)	Stadt Leipzig
Frau Anett Stadler-Roes (ab 29.11.2021)	Land Sachsen-Anhalt
Herr Andreas Völker	Hallesche Verkehrs AG
Herr Dr. Wolfgang Weinhold	DB Regio AG
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED
	Herr Dipl.-Ing. Steffen Lehmann
	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH
GESELLSCHAFTERVERSAMMLUNG	VORSITZ
	Bgo Herr René Rebenstorf
	Stadt Halle
	1. STELLVERTRETUNG VORSITZ
	Bgo Frau Dorothee Dubrau
	Stadt Leipzig
	MITGLIED
	Frau Kerstin Beyer
	THÜSAC
	Personennahverkehrsgesellschaft mbH
	Herr Frank-Peter Bretzger
	DB Regio AG
	Herr Thomas Böhm
	Burgenlandkreis
	Personennahverkehrsgesellschaft
	Burgenlandkreis mbH
	Herr Lutz Däumler
	Landkreis Nordsachsen
	LR Herr Kai Emanuel

Herr Michael Hecht	Erfurter Bahn GmbH
Herr Ronald Juhrs	Leipziger Verkehrsbetriebe GmbH
Herr Holger Klemens	Omnibus- Verkehrsgesellschaft mbH "Heideland" (OVH)
Herr Andreas Kultscher	Regionalbus Leipzig GmbH
Frau Ines Lüpfer	Landkreis Leipzig
Herr Ulf Middelberg	Leipziger Verkehrsbetriebe GmbH
Herr Oliver Mietzsch	Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig
Herr Peter Panitz	Nahverkehrsservice Sachsen- Anhalt GmbH
Frau Carmen Maria Parrino	Abellio Rail Mitteldeutschland GmbH, Halle (Saale)
Herr Lothar Riese	Omnibusbetrieb Saalekreis GmbH
Herr Dr. Tobias Sawada	
Herr Vinzenz Schwarz	Hallesche Verkehrs AG
Herr Ronny Thieme	Landkreis Altenburger Land
Herr Andreas Völker	Hallesche Verkehrs AG
Herr Dr. Wolfgang Weinhold	DB Regio AG

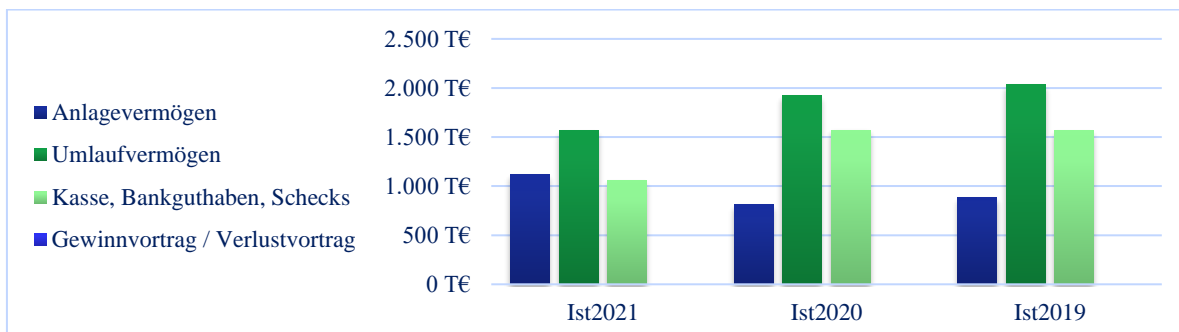
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	1.087	1.479	1.126	971
Sonstige betriebliche Erträge	3.908	4.324	4.186	4.592
Gesamtleistung	4.995	5.803	5.311	5.563
Materialaufwand	1.654	2.241	1.883	2.474
Personalaufwand	2.478	2.691	2.539	2.445
Sonstige betriebliche Aufwendungen	524	565	620	413
Abschreibungen	320	306	264	218
EBIT	18	1	5	13
Jahresergebnis	0	1	0	0

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	1.120	808	885
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.026	701	780
Sachanlagen	94	107	105
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	1.563	1.926	2.038
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	502	355	468
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.060	1.571	1.569
Rechnungsabgrenzungsposten	21	16	15
Bilanzsumme	2.703	2.750	2.938
Passiva			
Eigenkapital	477	477	477
Kapitalrücklage	401	401	401
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0	0	-
Sonderposten	812	494	574
Rückstellungen	167	142	152
Verbindlichkeiten	1.037	1.536	1.599
Rechnungsabgrenzungsposten	210	101	136
Bilanzsumme	2.703	2.750	2.938

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0	0,0
ROI (in %)	0,0	0,0	0,0
Personalaufwandsquote (in %)	49,6	47,8	44,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	47,7	35,3	29,3
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	52,3	64,7	70,7

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Sonstige Angaben			
Umsatz pro Mitarbeiter	25.871,38	26.804,84	23.129,23
Vermögensstruktur (in %)	71,7	42,0	43,4
Investitionsdeckung (in %)	133,97	94,63	30,91
Effektivverschuldung (in €)	143.512	107.525	180.771
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Laufende Zuschüsse	108	101	94

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Die Entwicklung der Verbundeinnahmen war 2021 weiterhin stark durch die COVID-19 Pandemie geprägt. Dadurch lagen die Tarifeinnahmen im Zeitraum Januar bis Dezember 2021 ca. 1,1 Mio. EUR bzw. 0,5 % unter dem Vorjahreswert und um ca. **42,4 Mio. EUR bzw. 15,9 % unter** den auf Basis 2019 zzgl. Verbunderweiterung und Tarifierpassungen **geplanten Einnahmen**. Während die **Bartarifeinnahmen** mit knapp 3,0 Mio. EUR bzw. 5,9 % bereits wieder deutlich über dem Vorjahr lagen, war bei den **Zeitkarten Jedermann** noch immer ein Rückgang von insgesamt 6,5 Mio. EUR bzw. 6,1 % zu verzeichnen. Die positive Entwicklung der **ermäßigten Zeitkarten** (+9,9 %) ist auf die attraktiven AzubiTickets der Länder in Sachsen und Sachsen-Anhalt zurück zu führen. Aufgrund der erfolgreichen Einführung des Bildungstickets Sachsen zum 01.08.2021 verminderten sich zwar die Schülereinnahmen im sächsischen Verbundgebiet, da ein Ausgleich für dieses Angebot außerhalb der Tarifeinnahmen erfolgt. Gleichzeitig wurden mit dem Angebot aber auch zusätzliche Nutzer gewonnen. Im gesamten öffentlichen Nahverkehr bundesweit führte die COVID-19 Pandemie zu starken Mindereinnahmen, die 2020 und 2021 durch Beihilfen des Bundes und der Länder ausgeglichen wurden bzw. noch werden.

Die in 2020 **ausgesetzte Tarifierpassung** wurde **am 01.01.2021** umgesetzt. Am **01.08.2021** erfolgte die zum Ausgleich der Kostenentwicklung für das Jahr 2021 **notwendige Preismaßnahme**. Im Zusammenhang damit wurde das **Bildungsticket Sachsen** eingeführt, welches die Nutzung des öffentlichen Nahverkehrs im gesamten sächsischen MDV-Gebiet ermöglicht.

Zur Bewertung von tariflichen Maßnahmen zur Kundenbindung und Neukundengewinnung bei einer verstärkten Nutzung von Home-Office-Angeboten in der COVID-19 Pandemie wurde eine **Marktforschung** mit verschiedenen Kundengruppen durchgeführt. Als Tarifangebot mit dem meisten Kundennutzen kristallisierte sich das **ABO Flex** heraus, dessen verbundweite Einführung für das Jahr 2022 beschlossen wurde.

Im Rahmen der **Weiterentwicklung des eTicketing** im MDV wurden im Jahr 2021 umfangreiche Analysen, Abstimmungen und Kostenplanungen für die Einführung der VDV-KA-Bezahlverfahren sowie Ausgabe und Kontrolle des VDV-Barcode Mobile+ im MDV vorgenommen. Das Gesamtkonzept wurde im Rahmen einer Projektskizze für das Förderprojekt STADTLand+ sowie im Rahmen eines späteren Förderaufrufs eingereicht. Damit können nun in den Folgejahren die Voraussetzungen geschaffen werden, um auch bargeldloses Bezahlen mit Chipkarte nach VDV-KA zu ermöglichen.

Seit der Einführung im Juli 2020 hat sich die MDV **App MOOVME** sehr gut am Markt etabliert. Am 30. September 2021 wurde die Version 2.0 der App veröffentlicht und damit im Funktionsumfang erweitert. Auch die Buchung und Echtzeitauskunft von vollflexiblen Verkehren des ÖPNV (Anrufbus) ist durch die Anbindung der Dispositionssysteme der Verkehrsunternehmen Regionalbus Leipzig und Nordsachsen Mobil in MOOVME seitdem möglich. Die **sachsenweite Tarifierung** wurde im Rahmen des Projekts **Sachsen Mobil** entwickelt und 2021 ebenfalls in der App der übrigen sächsischen Verkehrsverbände produktiv eingeführt.

Im Ergebnis eines umfangreichen Abstimmungsprozesses über die spezifischen unternehmensinternen Ziele entwickelten die Gesellschafter unter Federführung der Verbundgesellschaft im Berichtsjahr eine gemeinsame **Strategie zur Digitalisierung im Vertrieb mit Blick auf eine künftige Digitalisierung im Tarif**. Insbesondere sollen die Medien Chipkarte und Handy MDV-weit ausgebaut werden, um künftig flexiblere elektronische Tarife einführen zu können und gleichzeitig Papier und Bargeldverkäufe massiv zu reduzieren.

Im Rahmen der **Kooperationsvereinbarung Verkehrsmanagement (KOV-VM)** wurden der Austausch mit dem Netzwerk Europäischen Metropolregion Mitteldeutschland (EMMD), LASuV und SAENA intensiviert, die MDV-Landkreise in die Arbeit des Netzwerkes einbezogen und vor dem Hintergrund des Fachkräftemangels

Kontakte zu Personalvermittlungsunternehmen sowie der regionalen Forschung vermittelt. Das **Mobilitätsportal Mitteldeutschland** (www.mobile-mitte.de, Betreiber NASA GmbH), an dem sich der MDV im Rahmen des KOV-VM Netzwerkes beteiligt, wurde um FCD-Daten für das sächsische MDV Gebiet erweitert.

Im Rahmen des Förderprogramms „**Modellprojekte zur Stärkung des ÖPNV**“ des **Bundesministeriums für Digitales und Verkehr (BMDV)** wurden im März 2021 zwei Projektskizzen eingereicht. Für die Steuerung beider Projekte war die Unterstützung durch die MDV-Geschäftsstelle vorgesehen. Aus über 160 Bewerbungen wurden 12 Modellprojekte ausgewählt, darunter das Modellprojekt STADTLand+ I Mitteldeutschland vernetzt (SL+) mit einem Gesamtvolumen von ca. EUR 25 Mio. über drei Jahre. Gemäß Zuwendungsbescheid vom 29. Dezember 2021 wurde eine Bundesförderung von ca. EUR 20 Mio. gewährt.

Einer der **verkehrsplanerischen Schwerpunkte** war die erste Stufe der MDV-weiten **Potenzialbetrachtung der Pendlerverkehre** zwischen den beiden Oberzentren und den Landkreisen im MDV. Hier zeigte sich, dass bei der Hälfte der 180 untersuchten Wirtschafts- und Verwaltungsstandorte in den Landkreisen gute Bedingungen für die Nutzung des ÖPNV vorliegen. Über das Betriebliche Mobilitätsmanagement (BMM) sollen diese Kundengruppen in den nächsten Jahren gezielt angesprochen werden. Die Potenzialbetrachtung wird in 2022 weiterfortgeführt. Ende 2021 endete die vom Freistaat Sachsen geförderte Pilotphase des **Betrieblichen Mobilitätsmanagements (BMM)** im Landkreis Leipzig. Im Landkreis Nordsachsen läuft diese noch bis Ende 2022. Nach Auslaufen dieser Anschubfinanzierung durch den Freistaat Sachsen haben sich die MDV-Gesellschafter 2021 verständigt, dass dieses Thema durch die Verbundgesellschaft in enger Abstimmung mit den Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen weitergeführt wird.

Seit 2015 erarbeiten die MDV-Geschäftsstelle und die MDV-Landkreise die **Nahverkehrspläne** im Rahmen einer gemeinsamen Kooperation. In 2021 fand nach Fertigstellung aller fünf Nahverkehrspläne der Landkreise eine Evaluierung der Arbeit statt. Im Ergebnis konnte festgehalten werden, dass die Ziele, u.a. die Vereinheitlichung der Regelungstiefen, der gleichartige Aufbau der jeweiligen Pläne und die stärkere Betrachtung der Landkreisgrenzen überschreitenden Verkehre erreicht wurden. Alle beteiligten Aufgabenträger wollen die Kooperation fortsetzen.

Der **PlusBus** erfreut sich weiterhin großer Beliebtheit. Die Auswertung der Fahrgastzahlen in 2020 hatte gezeigt, dass PlusBus-Linien weniger stark vom Rückgang der Fahrgastzahlen während der Corona-Pandemie betroffen waren als andere ÖPNV-Linien. Im April 2022 wurde der PlusBus mit den Deutschen Verkehrswendepreis ausgezeichnet.

Nach Abschluss der Überarbeitung des **MDV-Handbuchs** erfolgte im März 2021 die Beschlussfassung in den MDV Gremien. Das Handbuch enthält die aktuellen verbindlichen Standards und Regelungen für die Zusammenarbeit im MDV und ist die Grundlage für künftige Ausschreibungen und Vergaben von Verkehrsleistungen innerhalb des MDV-Raumes.

Aufgrund der anhaltenden COVID-19 Pandemie ist auch 2022 mit einer weiterhin kritischen Einnahmesituation bundesweit im ÖPNV zu rechnen. Daher hat sich die Verkehrsministerkonferenz für einen weiteren „**Rettungsschirm für den ÖPNV**“ für das Jahr 2022 ausgesprochen.

Im Rahmen des zweiten Energie-Entlastungspaketes plant die Bundesregierung 2022 die Einführung eines **bundesweit gültigen ÖPNV-Tickets für 9,00 Euro pro Monat für einen Zeitraum von drei Monaten**. Voraussetzung für die Umsetzung des Tickets aus Sicht der Länder, Aufgabenträger und Verkehrsunternehmen ist, dass ein vollständiger und zeitnaher Ausgleich der durch die Anwendung des 9-Euro-Tickets entstehenden Mindereinnahmen durch den Bund erfolgt.

Im **tariflichen Fokus** werden u.a. die vorbereitende Arbeiten zum Sachsentarif sowie zur Tarifzonenreform Burgenlandkreis stehen. Hinzu kommt der Beginn der Arbeiten für die Tarifstrategie 2027. Ein wesentlicher Baustein ist dabei die Entwicklung eines verbundweiten eTarif-Konzeptes im Rahmen des Modellprojekts STADTLand+.

Die Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband

Die Entwicklung der Verbundeinnahmen war 2021 weiterhin stark durch die COVID-19 Pandemie geprägt. Dadurch lagen die Tarifeinnahmen im Zeitraum Januar bis Dezember 2021 ca. 1,1 Mio. EUR bzw. 0,5 % unter dem Vorjahreswert und um ca. **42,4 Mio. EUR bzw. 15,9 % unter** den auf Basis 2019 zzgl. Verbunderweiterung und Tarifierpassungen **geplanten Einnahmen**. Während die **Bartarifeinnahmen** mit knapp 3,0 Mio. EUR bzw. 5,9 % bereits wieder deutlich über dem Vorjahr lagen, war bei den **Zeitkarten Jedermann** noch immer ein Rückgang von insgesamt 6,5 Mio. EUR bzw. 6,1 % zu verzeichnen. Die positive Entwicklung der **ermäßigten Zeitkarten** (+9,9 %) ist auf die attraktiven AzubiTickets der Länder in Sachsen und Sachsen-Anhalt zurück zu führen. Aufgrund der erfolgreichen Einführung des Bildungstickets Sachsen zum 01.08.2021 verminderten sich zwar die Schülereinnahmen im sächsischen Verbundgebiet, da ein Ausgleich für dieses Angebot außerhalb der Tarifeinnahmen erfolgt. Gleichzeitig wurden mit dem Angebot aber auch zusätzliche Nutzer gewonnen. Im gesamten öffentlichen Nahverkehr bundesweit führte die COVID-19 Pandemie zu starken Mindereinnahmen, die 2020 und 2021 durch Beihilfen des Bundes und der Länder ausgeglichen wurden bzw. noch werden.

Die in 2020 **ausgesetzte Tarifierpassung** wurde **am 01.01.2021** umgesetzt. Am **01.08.2021** erfolgte die zum Ausgleich der Kostenentwicklung für das Jahr 2021 **notwendige Preismaßnahme**. Im Zusammenhang damit wurde das **Bildungsticket Sachsen** eingeführt, welches die Nutzung des öffentlichen Nahverkehrs im gesamten sächsischen MDV-Gebiet ermöglicht.

Zur Bewertung von tariflichen Maßnahmen zur Kundenbindung und Neukundengewinnung bei einer verstärkten Nutzung von Home-Office-Angeboten in der COVID-19 Pandemie wurde eine **Marktforschung** mit verschiedenen Kundengruppen durchgeführt. Als Tarifangebot mit dem meisten Kundennutzen kristallisierte sich das **ABO Flex** heraus, dessen verbundweite Einführung für das Jahr 2022 beschlossen wurde.

Im Rahmen der **Weiterentwicklung des eTicketing** im MDV wurden im Jahr 2021 umfangreiche Analysen, Abstimmungen und Kostenplanungen für die Einführung der VDV-KA-Bezahlverfahren sowie Ausgabe und Kontrolle des VDV-Barcode Mobile+ im MDV vorgenommen. Das Gesamtkonzept wurde im Rahmen einer Projektskizze für das Förderprojekt STADTLand+ sowie im Rahmen eines späteren Förderaufrufs eingereicht. Damit können nun in den Folgejahren die Voraussetzungen geschaffen werden, um auch bargeldloses Bezahlen mit Chipkarte nach VDV-KA zu ermöglichen.

Seit der Einführung im Juli 2020 hat sich die MDV **App MOOVME** sehr gut am Markt etabliert. Am 30. September 2021 wurde die Version 2.0 der App veröffentlicht und damit im Funktionsumfang erweitert. Auch die Buchung und Echtzeitauskunft von vollflexiblen Verkehren des ÖPNV (Anrufbus) ist durch die Anbindung der Dispositionssysteme der Verkehrsunternehmen Regionalbus Leipzig und Nordsachsen Mobil in MOOVME seitdem möglich. Die **sachsenweite Tarifierung** wurde im Rahmen des Projekts **Sachsen Mobil** entwickelt und 2021 ebenfalls in der App der übrigen sächsischen Verkehrsverbände produktiv eingeführt.

Im Ergebnis eines umfangreichen Abstimmungsprozesses über die spezifischen unternehmensinternen Ziele entwickelten die Gesellschafter unter Federführung der Verbundgesellschaft im Berichtsjahr eine gemeinsame **Strategie zur Digitalisierung im Vertrieb mit Blick auf eine künftige Digitalisierung im Tarif**. Insbesondere

sollen die Medien Chipkarte und Handy MDV-weit ausgebaut werden, um künftig flexiblere elektronische Tarife einführen zu können und gleichzeitig Papier und Bargeldverkäufe massiv zu reduzieren.

Im Rahmen der **Kooperationsvereinbarung Verkehrsmanagement** (KOV-VM) wurden der Austausch mit dem Netzwerk Europäischen Metropolregion Mitteldeutschland (EMMD), LASuV und SAENA intensiviert, die MDV-Landkreise in die Arbeit des Netzwerkes einbezogen und vor dem Hintergrund des Fachkräftemangels Kontakte zu Personalvermittlungsunternehmen sowie der regionalen Forschung vermittelt. Das **Mobilitätsportal Mitteldeutschland** (www.mobile-mitte.de, Betreiber NASA GmbH), an dem sich der MDV im Rahmen des KOV-VM Netzwerkes beteiligt, wurde um FCD-Daten für das sächsische MDV Gebiet erweitert.

Im Rahmen des **Förderprogramms „Modellprojekte zur Stärkung des ÖPNV“ des Bundesministeriums für Digitales und Verkehr (BMDV)** wurden im März 2021 zwei Projektskizzen eingereicht. Für die Steuerung beider Projekte war die Unterstützung durch die MDV-Geschäftsstelle vorgesehen. Aus über 160 Bewerbungen wurden 12 Modellprojekte ausgewählt, darunter das Modellprojekt STADTLand+ I Mitteldeutschland vernetzt (SL+) mit einem Gesamtvolumen von ca. EUR 25 Mio. über drei Jahre. Gemäß Zuwendungsbescheid vom 29. Dezember 2021 wurde eine Bundesförderung von ca. EUR 20 Mio. gewährt.

Einer der **verkehrsplanerischen Schwerpunkte** war die erste Stufe der MDV-weiten **Potenzialbetrachtung der Pendlerverkehre** zwischen den beiden Oberzentren und den Landkreisen im MDV. Hier zeigte sich, dass bei der Hälfte der 180 untersuchten Wirtschafts- und Verwaltungsstandorte in den Landkreisen gute Bedingungen für die Nutzung des ÖPNV vorliegen. Über das Betriebliche Mobilitätsmanagement (BMM) sollen diese Kundengruppen in den nächsten Jahren gezielt angesprochen werden. Die Potenzialbetrachtung wird in 2022 weiterfortgeführt. Ende 2021 endete die vom Freistaat Sachsen geförderte Pilotphase des **Betrieblichen Mobilitätsmanagements (BMM)** im Landkreis Leipzig. Im Landkreis Nordsachsen läuft diese noch bis Ende 2022. Nach Auslaufen dieser Anschubfinanzierung durch den Freistaat Sachsen haben sich die MDV-Gesellschafter 2021 verständigt, dass dieses Thema durch die Verbundgesellschaft in enger Abstimmung mit den Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen weitergeführt wird.

Seit 2015 erarbeiten die MDV-Geschäftsstelle und die MDV-Landkreise die **Nahverkehrspläne** im Rahmen einer gemeinsamen Kooperation. In 2021 fand nach Fertigstellung aller fünf Nahverkehrspläne der Landkreise eine Evaluierung der Arbeit statt. Im Ergebnis konnte festgehalten werden, dass die Ziele, u.a. die Vereinheitlichung der Regelungstiefen, der gleichartige Aufbau der jeweiligen Pläne und die stärkere Betrachtung der Landkreisgrenzen überschreitenden Verkehre erreicht wurden. Alle beteiligten Aufgabenträger wollen die Kooperation fortsetzen.

Der **PlusBus** erfreut sich weiterhin großer Beliebtheit. Die Auswertung der Fahrgastzahlen in 2020 hatte gezeigt, dass PlusBus-Linien weniger stark vom Rückgang der Fahrgastzahlen während der Corona-Pandemie betroffen waren als andere ÖPNV-Linien. Im April 2022 wurde der PlusBus mit den Deutschen Verkehrswendepreis ausgezeichnet.

Nach Abschluss der Überarbeitung des **MDV-Handbuchs** erfolgte im März 2021 die Beschlussfassung in den MDV Gremien. Das Handbuch enthält die aktuellen verbindlichen Standards und Regelungen für die Zusammenarbeit im MDV und ist die Grundlage für künftige Ausschreibungen und Vergaben von Verkehrsleistungen innerhalb des MDV-Raumes.

Aufgrund der anhaltenden COVID-19 Pandemie ist auch 2022 mit einer weiterhin kritischen Einnahmesituation bundesweit im ÖPNV zu rechnen. Daher hat sich die Verkehrsministerkonferenz für einen weiteren **„Rettungsschirm für den ÖPNV“ für das Jahr 2022** ausgesprochen.

Im Rahmen des zweiten Energie-Entlastungspaketes plant die Bundesregierung 2022 die Einführung eines **bundesweit gültigen ÖPNV-Tickets für 9,00 Euro pro Monat für einen Zeitraum von drei Monaten**. Voraussetzung für die Umsetzung des Tickets aus Sicht der Länder, Aufgabenträger und Verkehrsunternehmen ist, dass ein vollständiger und zeitnaher Ausgleich der durch die Anwendung des 9-Euro-Tickets entstehenden Mindereinnahmen durch den Bund erfolgt.

Im **tariflichen Fokus** werden u.a. die vorbereitende Arbeiten zum Sachsentarif sowie zur Tarifzonenreform Burgenlandkreis stehen. Hinzu kommt der Beginn der Arbeiten für die Tarifstrategie 2027. Ein wesentlicher Baustein ist dabei die Entwicklung eines verbundweiten eTarif-Konzeptes im Rahmen des Modellprojekts STADTLand+.

Die **Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL)** läuft Ende 2022 aus. Eine Weiterführung wird angestrebt.

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

Die **Risiken** der künftigen Entwicklung der Verbundgesellschaft werden durch die Geschäftsführung insgesamt als gering eingestuft. Allerdings wird die Finanzierung wesentlich von der vollständigen und termingerechten Bereitstellung von beantragten Fördermitteln und der gemäß § 5 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrags von den Gesellschaftern zu leistenden Abschlagszahlungen bestimmt.

7.23.

**OMNIBUS- VERKEHRSGESELLSCHAFT MBH "HEIDELAND"
(OVH)**

FIRMENDATEN

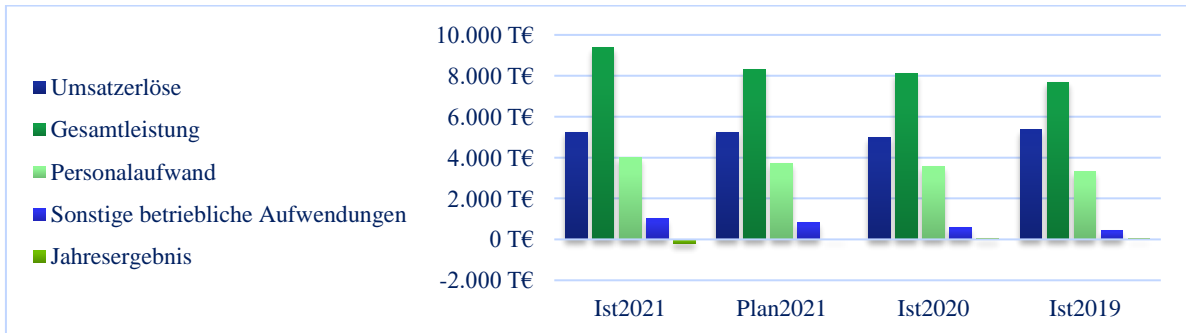
ANSCHRIFT	Dresdener Straße 54	
FIRMENSITZ	04758 Oschatz	
TELEFON	03435906011	
TELEFAX	03435906099	
E-MAIL	info@ov-heideland.de	
WEBSEITE	http://ov-heideland.de/startseite/	
RECHTSFORM	GmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	24.02.1992	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	PricewaterhouseCoopers GmbH	
STIMMRECHTSANTEIL ⁴⁶	100 / - / 100	
KAPITALANTEIL ⁴⁷	100% / - / 100%	
KAPITAL	Stammkapital _____	500.000 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand des Unternehmens sind alle Aktivitäten im öffentlichen Personennahverkehr sowie alle Dienstleistungen, die im Zusammenhang mit dem Betreiben eines Omnibusunternehmens stehen. Hierzu gehören insbesondere Linienverkehr, Vertragsverkehr, Gelegenheitsverkehr, Werkstattleistungen sowie die Tankstelle und Waschanlage.	
GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen _____	500.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Leupold GmbH & Co. KG _____	10.000,0 € (100,00%)
BEIRAT	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	KR Herr Rayk Bergner (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Enrico Grühne (AfD)	Landkreis Nordsachsen
	KR Frau Christiane Gürth (SPD)	Landkreis Nordsachsen

⁴⁶ direkt / indirekt / gesamt

⁴⁷ direkt / indirekt / gesamt

	KR Herr Stephan Krahnert (FDP)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Matthias Müller (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Heiko Wittig (SPD)	Landkreis Nordsachsen
GESCHÄFTSFÜHRUNG	GESCHÄFTSFÜHRUNG	
	Herr Holger Klemens	Landkreis Nordsachsen
GESELLSCHAFTERVER- SAMMLUNG	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel (Gesellschaftervertretung)	Landkreis Nordsachsen

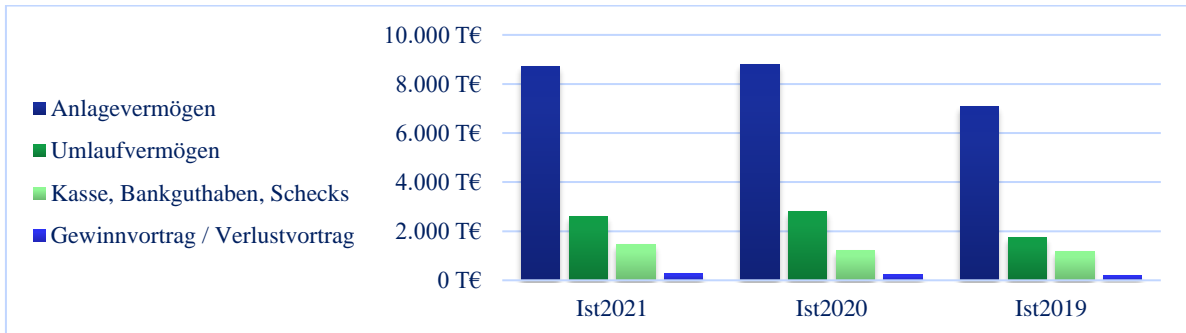
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	5.251	5.243	4.998	5.368
Sonstige betriebliche Erträge	1.014	3.082	947	604
Gesamtleistung	9.391	8.324	8.125	7.688
Materialaufwand	3.589	3.072	2.937	3.009
Personalaufwand	4.011	3.722	3.576	3.313
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.041	823	561	439
Abschreibungen	942	1.073	991	883
EBIT	-192	-365	60	44
Jahresergebnis	-207	4	52	32

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	8.706	8.789	7.076
Immaterielle Vermögensgegenstände	48	90	157
Sachanlagen	6.956	6.996	6.916
Finanzanlagen	1.703	1.703	3
Umlaufvermögen	2.584	2.789	1.724
Vorräte	129	101	106
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.011	1.462	434
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.444	1.226	1.185
Rechnungsabgrenzungsposten	110	86	60
Bilanzsumme	11.400	11.664	8.860
Passiva			
Eigenkapital	4.273	4.481	2.729
Kapitalrücklage	3.593	3.593	1.893
Gewinnrücklagen	113	113	113
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	275	224	191
Sonderposten	4.877	4.860	4.575
Rückstellungen	450	202	258
Verbindlichkeiten	1.797	2.115	1.291
Rechnungsabgrenzungsposten	3	7	7
Bilanzsumme	11.400	11.664	8.860

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-2,3	0,6	0,4
ROI (in %)	-1,8	0,4	0,4
Personalaufwandsquote (in %)	42,7	44,0	43,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	80,3	80,1	82,4
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	19,7	19,9	17,6

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	57.078,11	58.114,84	63.910,57
Vermögensstruktur (in %)	336,9	315,1	410,4
Investitionsdeckung (in %)	103,00	91,66	41,89
Effektivverschuldung (in €)	802.528	1.091.305	363.238
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	20,6	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Erstattungspflicht	5.144	4.826	4.189
Gesellschafterdarlehen	130	-	-

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Das Leistungsprofil der Gesellschaft hat sich gegenüber dem vorangegangenen Geschäftsjahr nicht verändert. Grundlage der Geschäftstätigkeit bildet der Gesellschaftsvertrag. Die Gesellschaft ist in den Mitteldeutschen Verkehrsverbund (MDV) eingebunden. Durch die Integration in den MDV können die Fahrgäste den ÖPNV zugangsfrei nutzen.

Das Bedienungsgebiet des Unternehmens umfasst mit 1.025 Kilometern Gesamtlinielänge (da-von 42 km im Stadtverkehr Oschatz und Torgau und 983 km im Überlandlinienverkehr) weiter-hin die Region Torgau-Oschatz im Landkreis Nordsachsen.

Als Subunternehmer sind vertraglich mit einer jährlichen Leistung von insgesamt 815 Tkm die Firmen Omnibus- und Reiseverkehr Heinz Wittig e. K. (195 Tkm), die Schmidt-Reisen GmbH (222 Tkm), die Reiseverkehr Schulze OHG (109 Tkm), die Regionalverkehr Bitterfeld-Wolfen GmbH (170 Tkm) sowie für die Durchführung von Rufbusfahrten und festen Linienfahrten mit Pkw Taxiunternehmen (119 Tkm) gebunden.

Durch die langfristige Erteilung der Liniengenehmigungen war im Geschäftsjahr 2021 durchgängig eine stabile Grundlage der Geschäftstätigkeit gegeben.

Im Geschäftsjahr 2021 wurden Anträge auf Gewährung von Billigkeitsleistungen zum Ausgleich von Schäden im öffentlichen Personennahverkehr im Zusammenhang mit dem Ausbruch von COVID-19 Pandemie im Freistaat Sachsen gestellt. Es wurden Ausgleichszahlungen in Höhe von 465 TEUR gewährt, von denen nach vorläufiger Rechnung 230 TEUR zurückzuzahlen sind.

Den Geschäftsverlauf im Jahr 2021 hat entscheidend der Einkaufspreis für Dieselmotorkraftstoff mit einem auf 1,05 €/l (2020: 0,86 €/l) gestiegenen Jahresdurchschnitt negativ beeinflusst.

Zirka 80 % der Linieneinnahmen sind dem Schülerverkehr zuzuordnen. Die Schülerzahlen sind im Jahr 2020 leicht gestiegen. Daraus sowie auf der Tarifierhöhung zum 01. August 2019 basiert der Anstieg der Umsätze im Linienschülerverkehr.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Hauptanteil an der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen mit 8.706 TEUR (76,4 % der Bilanzsumme), welches durch Eigenkapital (37,5 % der Bilanzsumme), dem Sonderposten für Investitionszuschüsse (42,8 % der Bilanzsumme) und den langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und dem Gesellschafter (2,4 % der Bilanzsumme) mit insgesamt 9.420 TEUR langfristig zu 108,2 % finanziert ist.

Die Abnahme der Bilanzsumme betrifft im Wesentlichen auf der Aktivseite Forderungen und auf der Passivseite das Eigenkapital sowie die kurzfristigen Verbindlichkeiten. Diese Entwicklung ist insbesondere auf die Schaffung der Voraussetzungen für die Übernahme der Linienkonzessionen im Landkreis Nordsachsen zum 01.01.2022 sowie die Ausreichung von Fördermitteln für Investitionen des Jahres 2022 zurückzuführen.

Die Liquidität war in Verbindung mit dem erhaltenen Finanzrahmenbetrag gemäß öDA im Geschäftsjahr 2021 jederzeit gesichert.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden Investitionen in Höhe von 874 TEUR (Vorjahr: 2.705 TEUR) getätigt. Es handelt sich im Wesentlichen um Anzahlungen für den Erwerb eines autonom fahrenden Busses sowie den Kauf eines gebrauchten Busses und von Hardware.

Unverändert wird der Verkehrstarif des MDV angewandt, dessen Grundlage die Anwendung eines Flächentarifs mit sieben verschiedenen Preisstufen ist.

Die Anzahl der statistisch ermittelten beförderten Personen betrug im Berichtsjahr 2.639 Tausend Personen und hat damit im Vergleich zum Vorjahr zugenommen. Die Umsatzentwicklung wird weiterhin maßgeblich von der Zahl der zu befördernden Schüler im Linienverkehr im Umkreis von bis zu 50 km beeinflusst. Der Umsatz in dieser Leistungsart ist entscheidend vom vorhandenen Schülerbeförderungspotential und den jeweiligen Schulstandorten geprägt. Die Zahl der zu befördernden Schüler ist im Jahr 2021 gestiegen.

Die Jahresrechnung zur Einnahmeverteilung im MDV für das Jahr 2021 weist im Ergebnis eine Gesamtabführung in Höhe von 223,1 TEUR (Vorjahr: 161,8 TEUR) aus.

Die gestiegenen verkauften Zeitkarten im Ausbildungsverkehr resultieren zum überwiegenden Teil aus dem Azubiticket Sachsen und dem seit August 2021 angebotenen Bildungsticket.

Die betrieblichen Tankstellen wurden durch Dritte (1.152 TEUR) im Vergleich zum Vorjahr (880 TEUR) mehr in Anspruch genommen.

Der Finanzrahmenbetrag des Aufgabenträgers zur Sicherung des öffentlichen Linienverkehrs wurde durch diesen auf der Grundlage des abgeschlossenen Öffentlichen Dienstleistungsauftrages (öDA) in Höhe von 5445 TEUR gezahlt. Er enthält in Höhe von 1.253 TEUR (Vorjahr: 1.294 TEUR) Ausgleichszahlungen nach § 45 a PBefG.

Im Berichtsjahr fielen Buchgewinne aus Anlagenabgängen in Höhe von 22 TEUR (Vorjahr: 14 TEUR) an.

Im Geschäftsjahr 2021 wurden Schäden an Bussen durch Dritte verursacht, die zu Versicherungsentschädigungen in Höhe von 18 TEUR (Vorjahr: 9 TEUR) geführt haben.

Insgesamt wurden im Berichtsjahr Investitionszuschüsse in Höhe von 553 TEUR im Sonderposten für Investitionszuschüsse erfasst.

Die Erträge aus Auflösung des Sonderpostens sind auf 536 TEUR (Vorjahr: 577 TEUR) gestiegen.

Im Berichtsjahr wurden in Höhe von 292 TEUR Zuschüsse, im Wesentlichen aus dem Corona-Rettungsschirm sowie 9 TEUR Eingliederungszuschüsse durch die Agentur für Arbeit erfolgswirksam gebucht.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sind im Wesentlichen durch die gestiegenen Einkaufspreise an Dieselmotoren für eigene Fahrzeuge und Fremdkunden um 381 TEUR auf 1963 TEUR (Vorjahr: 1.582 TEUR) gestiegen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind auf 1.627 TEUR (Vorjahr: 1.355 TEUR) gestiegen. Die Aufwendungen für Versicherungen sind auf 119 TEUR (Vorjahr: 140 TEUR) gesunken, aber die Subunternehmerleistungen auf Grund der fremdvergebenen Leistungserweiterung auf 1.313 TEUR (Vorjahr: 1.114 TEUR) gestiegen.

Die Abschreibungen sind basierend auf den Neuinvestitionen des Jahres 2021 auf 942 TEUR (Vorjahr: 991 TEUR) gesunken.

Im Jahr 2021 sind die Personalkosten um 435 TEUR auf 4.011 TEUR gestiegen. Die höheren Lohn- und Gehaltskosten sind überwiegend bedingt durch die Lohnerhöhung im Jahr 2021 basierend auf dem am 20. Januar 2020 unterzeichneten Lohntarifvertrag in Höhe von 5,2 % und dem am 02. September 2019 unterzeichneten Rahmentarifvertrag Personenverkehr Sachsen, durch krankheitsbedingten Entgeltfortzahlungen sowie zwei Neueinstellungen im Verwaltungsbereich.

Chancen, Risiken und Prognose

Mögliche Marktpotentiale eines Verkehrsunternehmens werden wesentlich von der Bevölkerungszahl, der Größe des Bedienungsgebietes und den Mobilitätsbedürfnissen der zu befördernden Fahrgäste geprägt. Dabei kommt im Landkreis Nordsachsen der Anzahl der Schüler und der örtlichen Lage der Schulstandorte eine besondere Bedeutung zu, da rund 80 % der zu befördernden Fahrgäste in der Region Torgau-Oschatz Schüler sind.

Hierbei muss weiterhin davon ausgegangen werden, dass auch künftig die Bevölkerungszahl stagniert bzw. sinkt. Bei den zu befördernden Personen im Ausbildungsverkehr spielt neben der Entwicklung der absoluten Zahlen auch die Schulwahl der Eltern für ihre Kinder eine nicht untergeordnete Bedeutung.

Zum 01.08.2021 wird, initiiert durch den Freistaat Sachsen, das sächsische Bildungsticket für die jeweiligen sächsischen Verbundräume für Schüler an allgemeinbildenden Schulen eingeführt. Das Ticket wird zu monatlich einheitlich 15 Euro im Jahresabonnement angeboten und gilt zeitlich ohne Einschränkung und räumlich im MDV nur im sächsischen Teil. Auf Grund des unterdurchschnittlichen Preises kann das Ticket nur durch zusätzliche Finanzierungsmittel durch den Freistaat Sachsen angeboten werden, welche aktuell im sächsischen Doppelhaushalt 2021/2022 eingestellt sind und über das ÖPNVFinAusG bereitgestellt werden. Für das Jahr 2024 ist im ÖPNVFinAusG eine erste konkrete Dynamisierungsregelung festgehalten.

Für das Unternehmen und die Verkehre auf dem Gebiet des Landkreises Nordsachsen bedeutet dies, dass ab dem 01.08.2021 auch für Schüler, welche nicht unter die entsprechende Satzung des Landkreises fallen, ein kostengünstiges Angebot gemacht werden kann, was zu mehr Kunden und mehr Einnahmen führen soll. Wichtig ist, dass die Mittel aus dem ÖPNVFinAusG, welche wiederum über den Landkreis Nordsachsen ausgereicht werden, dauerhaft über das Jahr 2022 zur Verfügung stehen und auskömmlich sind, um einerseits Kannibalisierungsverluste durch Wechsler aus anderen Produkten zu kompensieren und durch Mehrkunden induzierte Mehrverkehre und Kapazitätsaufstockungen zu finanzieren.

Die Geschäftsführung ist weiterhin bestrebt, die Zusammenarbeit mit der Technischen Universität Dresden mit dem Ziel fortzusetzen, zusätzliche Potentiale zur Kostensenkung sowie zur Angebotsoptimierung aufzudecken.

Risikobehaftet und schwer kalkulierbar, wirkt sich die fortgesetzte spekulative Situation auf dem Ölmarkt aus. Eine vernünftige kaufmännische Prognose, wie sich die Kraftstoffpreise weiter entwickeln werden, ist nicht möglich. Tendenziell ist mit steigenden Preisen, insbesondere auch durch die ab 01. Januar 2021 eingeführte CO₂-Abgabe mit 0,08 €/l und den Krieg in der Ukraine zu rechnen und daher gilt es weiterhin, das Fahrpersonal zur kraftstoffsparenden Fahrweise anzuhalten und entsprechend zu schulen.

Auch im Wirtschaftsjahr 2022 wird die Geschäftsführung das Risikofrüherkennungssystem fortschreiben, um stets in der Lage zu sein, bei identifizierten Risiken für das Unternehmen kurzfristig wirksame Gegenmaßnahmen festlegen zu können.

Mit ihrer regelmäßigen periodischen Kosten- und Erfolgskontrolle verfolgt die OVH konsequent das Ziel, ihre Wettbewerbsfähigkeit zu steigern, d.h., den notwendigen Leistungsumfang in einer hohen Leistungsqualität bei

geringsten möglichen Kosten zu erbringen. Die OVH sieht sich heute als ein durchschnittlich gut geführtes Unternehmen mit einer transparenten Kostenstruktur.

Mit dem Öffentlichen Dienstleistungsvertrag zwischen dem Landkreis Nordsachsen und der Gesellschaft liegt eine stabile Geschäftsgrundlage für die nächsten Jahre vor. Der Kreistag des Landkreises Nordsachsen hat in seiner Sitzung am 04. Dezember 2019 zur Erweiterung und Optimierung der gesellschaftsrechtlichen Strukturen des ÖPNV im Landkreis Nordsachsen den Erwerb der Anteile an der Leupold GmbH & Co. KG beschlossen. So wird die Gesellschaft ab dem 01. Januar 2022 die Liniengenehmigungen für das Gesamtnetz des Landkreises Nordsachsen im Rahmen einer Direkten Vergabe übertragen bekommen.

Als Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- bzw. Ertragslage des Unternehmens haben können, werden zusammenfassend die ungünstige allgemeine lohn tarifliche Entwicklung gegenüber Mitbewerbern, die Entwicklung der Einkaufspreise an Dieselkraftstoff, ein Rückgang der zu befördernden Personen, beihilferechtliche Änderungen sowie Planungsunsicherheit bei der Gewährung von Fördermitteln für Investitionen eingestuft.

7.24.

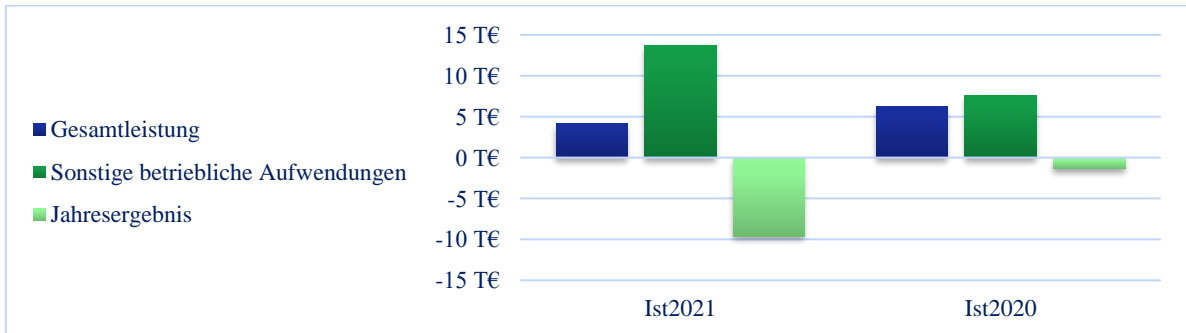
LEUPOLD-GESCHÄFTSFÜHRUNGS GMBH

FIRMENDATEN	
ANSCHRIFT	Dresdener Straße 54
FIRMENSITZ	Oschatz
RECHTSFORM	GmbH
GRÜNDUNGSDATUM	31.03.2020
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER	PricewaterhouseCoopers GmbH
STIMMRECHTSANTEIL ⁴⁸	100 / - / 100
KAPITALANTEIL ⁴⁹	100% / - / 100%
KAPITAL	Stammkapital _____ 25.000 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Zweck der Gesellschaft ist die Übernahme der Geschäftsführung der Leupold GmbH & Co. KG sowie alle den Betriebszweck fördernden Geschäfte nach geltenden Bestimmungen.
GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen _____ 25.000,0 € (100,00%)
TOCHTERUNTERNEHMEN	Leupold GmbH & Co. KG _____ 0,0 € (0,00%)
AUFSICHTSRAT	VORSITZ
	LR Herr Kai Emanuel _____ Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED
	KR Herr Rayk Bergner (CDU) _____ Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Enrico Gruhne (AfD) _____ Landkreis Nordsachsen
	KR Frau Christiane Gürth (SPD) _____ Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Stephan Krahnert (FDP) _____ Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Matthias Müller (CDU) _____ Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Heiko Wittig (SPD) _____ Landkreis Nordsachsen
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED
	Herr Holger Klemens _____
GESELLSCHAFTER- VER- SAMMLUNG	VORSITZ
	LR Herr Kai Emanuel _____ Landkreis Nordsachsen

⁴⁸ direkt / indirekt / gesamt

⁴⁹ direkt / indirekt / gesamt

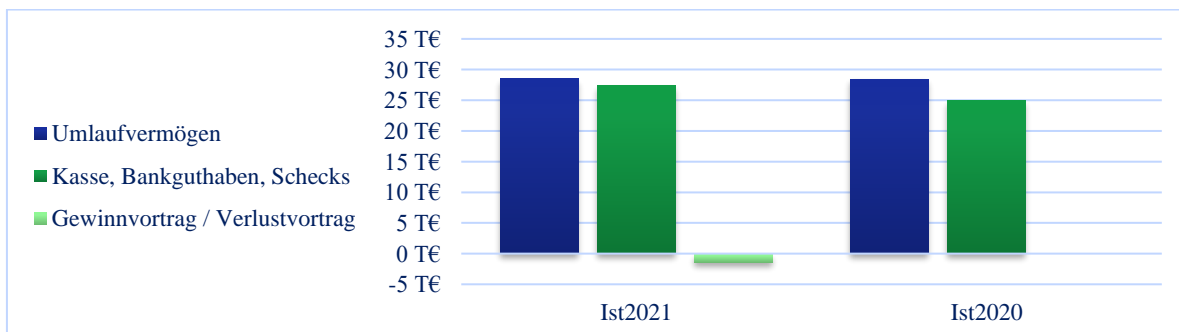
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020
Umsatzerlöse	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	4	6
Gesamtleistung	4	6
Materialaufwand	-	-
Personalaufwand	-	-
Sonstige betriebliche Aufwendungen	14	8
Abschreibungen	-	-
EBIT	-10	-1
Jahresergebnis	-10	-1

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020
Aktiva		
Anlagevermögen	-	-
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
Sachanlagen	-	-
Finanzanlagen	-	-
Umlaufvermögen	29	28
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1	3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	27	25
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	29	28
Passiva		
Eigenkapital	14	24
Kapitalrücklage	-	-
Gewinnrücklagen	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-1	-
Sonderposten	-	-
Rückstellungen	6	4
Verbindlichkeiten	8	1
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	29	28

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-68,3	-5,8
ROI (in %)	-33,6	-4,8
Personalaufwandsquote (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	49,2	83,1
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	50,8	16,9

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020
Umsatz pro Mitarbeiter	-	-
Vermögensstruktur (in %)	-	-
Investitionsdeckung (in %)	-	-
Effektivverschuldung (in €)	-12.960	-20.195
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	1,5	17,3

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Leupold-Geschäftsführungs GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Der Landkreis Nordsachsen errichtete die kommunale Eigengesellschaft, die Leupold-Geschäftsführungs GmbH, am 20.03.2020.

Die Leupold-Geschäftsführungs GmbH trat als Komplementärgesellschaft, mit dem Ziel der Gründung der Leupold GmbH & Co.KG zur Weiterführung des Geschäftsbetriebes des Verkehrsunternehmens, der Omnibus Leupold oHG bei.

Die Leupold-Geschäftsführungs GmbH übernimmt in dieser Konstellation die Aufgabe der Geschäftsführung des Verkehrsunternehmens Leupold GmbH & Co.KG, dessen Aufgabe die Weiterführung des Geschäftsbetriebes der vormaligen Omnibus Leupold oHG im Hinblick auf alle Aktivitäten im öffentlichen Personennahverkehr sowie alle Dienstleistungen, die im Zusammenhang mit dem Betreiben eines Omnibusverkehrsunternehmens stehen, ist.

Die Geschäftstätigkeit ist somit auf die Geschäftsführung der Leupold GmbH & Co.KG beschränkt.

Bezüglich des Haftungsrisikos aus der Komplementärstellung bei der Leupold GmbH & Co.KG ist eine Inanspruchnahme in der laufenden Finanzplanperiode nicht zu erwarten.

7.25.

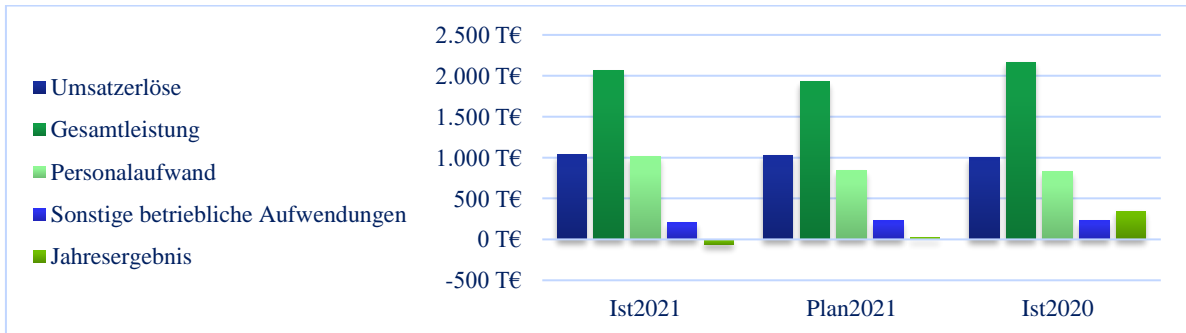
LEUPOLD GMBH & CO. KG

FIRMENDATEN	
ANSCHRIFT	Brauereistraße 26
FIRMENSITZ	04509 Krostitz
RECHTSFORM	GmbH & Co. KG
GRÜNDUNGSDATUM	06.04.2020
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER	PricewaterhouseCoopers GmbH
STIMMRECHTSANTEIL ⁵⁰	- / 100 / 100
KAPITALANTEIL ⁵¹	- / 100% / 100%
KAPITAL	Kommanditeinlage _____ 10.000 € Komplementäreinlage _____ 0 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Gegenstand des Unternehmens ist die Beförderung von Personen im Li- nien- und Gelegenheitsverkehr sowie Vermietung von Kraftomnibussen.
GESELLSCHAFTER	KOMMANDITISTEN Omnibus- Verkehrsgesellschaft mbH "Heideland" (OVH) _____ 10.000,0 € (100,00%) KOMPLEMENTÄR Leupold-Geschäftsführungs GmbH
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED Herr Holger Klemens Leupold- Geschäftsführungs GmbH
GESELLSCHAFTER- SAMMLUNG	MITGLIED Herr Holger Klemens Omnibus- Verkehrsgesellschaft mbH "Heideland" (OVH)

⁵⁰ direkt / indirekt / gesamt

⁵¹ direkt / indirekt / gesamt

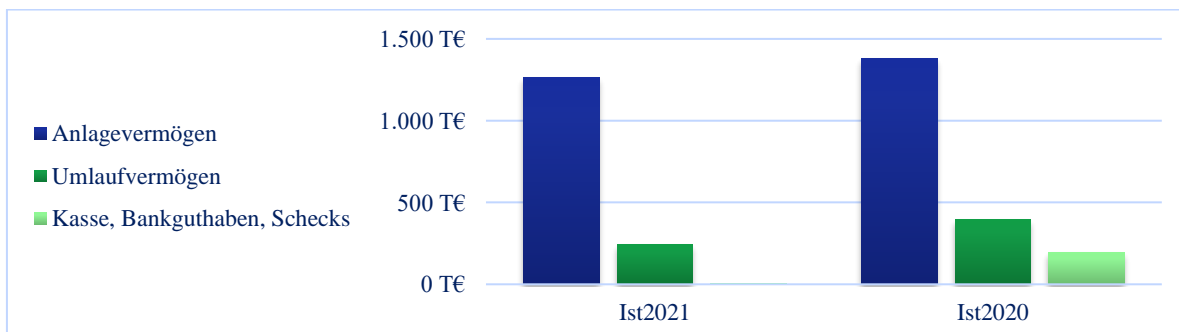
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020
Umsatzerlöse	1.037	1.031	999
Sonstige betriebliche Erträge	1.033	904	1.169
Gesamtleistung	2.070	1.935	2.168
Materialaufwand	609	512	515
Personalaufwand	1.010	846	824
Sonstige betriebliche Aufwendungen	209	229	234
Abschreibungen	281	273	308
EBIT	-39	75	287
Jahresergebnis	-68	21	346

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020
Aktiva		
Anlagevermögen	1.267	1.379
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	2
Sachanlagen	1.266	1.377
Finanzanlagen	0	0
Umlaufvermögen	243	397
Vorräte	22	16
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	219	187
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1	194
Rechnungsabgrenzungsposten	24	37
Bilanzsumme	1.534	1.813
Passiva		
Eigenkapital	144	212
Kapitalrücklage	134	202
Gewinnrücklagen	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-
Sonderposten	-	-
Rückstellungen	163	125
Verbindlichkeiten	1.207	1.448
Rechnungsabgrenzungsposten	21	27
Bilanzsumme	1.534	1.813

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-47,1	163,3
ROI (in %)	-4,4	19,1
Personalaufwandsquote (in %)	48,8	38,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	9,4	11,7
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	90,6	88,3

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020
Umsatz pro Mitarbeiter	41.465,57	43.421,92
Vermögensstruktur (in %)	521,4	347,5
Investitionsdeckung (in %)	165,95	314,02
Effektivverschuldung (in €)	1.368.041	1.379.315
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	2,1	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020
Erstattungspflicht	876	873

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Am 06.04.2020 wurde zwischen der Leupold-Geschäftsführungs GmbH, deren alleiniger Gesellschafter der Landkreis Nordsachsen ist, Frau Sophia Leupold-Dross und Herrn Steffen Dross die Vereinbarung über den Formwechsel der Omnibus Leupold oHG in die Leupold GmbH & Co.KG unter Beitritt der Leupold-Geschäftsführungs GmbH als Komplementärin geschlossen. Die beiden ehemaligen Gesellschafter der Omnibus Leupold oHG traten dabei in die Stellung der Kommanditisten. Entsprechend dem Kauf- und Abtretungsvertrag vom 06.04.2020 erwarb die Omnibus-Verkehrsgesellschaft mbH "Heideland" (OVH) sodann sämtliche Kommanditanteile.

Das Leistungsprofil der Gesellschaft hat sich gegenüber dem vorangegangenen Geschäftsjahr nicht verändert. Grundlage der Geschäftstätigkeit bildet der Gesellschaftsvertrag.

Die Gesellschaft ist in den Mitteldeutschen Verkehrsverbund (MDV) eingebunden. Durch die Integration in den MDV können die Fahrgäste den ÖPNV zugangsfrei nutzen.

Das Unternehmen bedient mit insgesamt fünf Buslinien und rund 725 Tausend Linienkilometern pro Jahr im Stadt- und Überlandlinienverkehr die Region Delitzsch - Bad Dübener Heide - Eilenburg - Taucha im Landkreis Nordsachsen.

Über einen Öffentlichen Dienstleistungsauftrag (öDA) des Landkreises Nordsachsen hat die Leupold GmbH & Co. KG, vormals Leupold oHG, in einer Bietergemeinschaft mit dem Busunternehmen Geißler Reisen GmbH die entsprechenden Liniengenehmigungen mit einer Laufzeit vom 01. Oktober 2013 bis zum 30. September 2021 erhalten.

Für die fünf Buslinien des Unternehmens wurden zum 06.07.2021 durch das Landesamt für Straßenbau und Verkehr (LASuV) einstweilige Erlaubnisse für die Fortführung der Linienverkehre nach § 42 PBefG für die Zeit vom 01.10. bis zum 31.12.2021 erteilt. Die Fortführung des Linienverkehrs ab dem 1. Januar 2022 ist über die geplante Zusammenführung des Unternehmens mit der OVH zum 01.01.2022 sichergestellt, da die OVH ihrerseits mit Wirkung zum 1. Januar 2022 mittels einer Direkten Vergabe des Landkreises Nordsachsen die Liniengenehmigungen für das Gesamtnetz des Landkreises Nordsachsen erhalten hat.

Durch die langfristige Erteilung der Liniengenehmigungen war im Geschäftsjahr 2021 durchgängig eine stabile Grundlage der Geschäftstätigkeit gegeben.

Die verkehrsorganisatorischen, technischen und kaufmännischen Abläufe werden im Wesentlichen mit den eigenen Mitarbeitern bewältigt. Über einen mit der Nordsachsen Momil GmbH (vormals Omnibus-Verkehrsgesellschaft mbH „Heideland“) geschlossenen Kooperationsvertrag wurden zusätzlich notwendige Tätigkeiten abgesichert

Zirka 93 % der Linieneinnahmen sind dem Schülerverkehr zuzuordnen. Die Schülerzahlen sind im Jahr 2021 leicht gesunken. Daraus sowie auf der Tarifierhöhung zum 01. August 2019 basiert der Anstieg der Umsätze im Linienschülerverkehr.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Hauptanteil an der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen mit 1.267 TEUR (82,6 % der Bilanzsumme), welches durch Eigenkapital (9,4 % der Bilanzsumme) und den langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (22,0 % der Bilanzsumme) nahezu vollständig finanziert ist.

Die Abnahme der Bilanzsumme betrifft im Wesentlichen auf der Aktivseite das Anlagevermögen (um 112 TEUR) bei einer Abnahme der Kassen- und Bankbestände (um 193 TEUR) und auf der Passivseite den Rückgang des Eigenkapitals sowie der Darlehen gegenüber den Kreditinstituten.

Die Liquidität war in Verbindung mit dem Darlehensvertrag mit der Omnibus- Verkehrsgesellschaft mbH „Heidelberg“ (OVH) im Geschäftsjahr 2021 jederzeit gesichert.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden Investitionen in Höhe von 169 TEUR getätigt.

Die gesunkenen verkauften Zeitkarten im Ausbildungsverkehr, mit 10.077 verkauften Monatskarten (Vorjahr: 10.608) sowie 35 Wochenkarten (Vorjahr: 43), resultieren zum überwiegenden Teil aus der Einführung des Bildungstickets zum 01.08.2021.

Der Finanzrahmenbetrag des Aufgabenträgers zur Sicherung des öffentlichen Linienverkehrs wurde durch diesen auf der Grundlage des abgeschlossenen Öffentlichen Dienstleistungsauftrages (öDA) in Höhe von 916 TEUR gezahlt (Vorjahr: 873 TEUR).

Im abgelaufenen Geschäftsjahr musste eine steigende Entwicklung der Kraftstoffpreise verzeichnet werden. Wurden im Jahr 2020 für ein Liter Kraftstoff durchschnittlich 0,86 Euro bezahlt werden, so waren es im Jahr 2021 1,05 Euro.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe setzen sich im Wesentlichen aus den laufenden Kfz-Kosten zusammen, die basierend auf den höheren Kraftstoffkosten gestiegen sind.

Im Jahr 2021 sind die Personalkosten um 186 TEUR auf 1.010 TEUR gestiegen. Die höheren Lohn- und Gehaltskosten sind bedingt durch die Umstellung der Arbeitsverträge der Beschäftigten mit zwei wesentlichen Änderungen. Die wöchentliche Arbeitszeit wurde von 43,75 Stunden auf 40 Stunden reduziert. Weiterhin kommen die gültigen Tarifverträge zwischen dem Landesverband des Sächsischen Verkehrsgewebes und der vereinten Dienstleistungsgewerkschaft ver.di zur Anwendung.

Chancen, Risiken und Prognose

Mögliche Marktpotentiale eines Verkehrsunternehmens werden wesentlich von der Bevölkerungszahl, der Größe des Bedienungsgebietes und den Mobilitätsbedürfnissen der zu befördernden Fahrgäste geprägt. Dabei kommt im Landkreis Nordsachsen der Anzahl der Schüler und der örtlichen Lage der Schulstandorte eine besondere Bedeutung zu, da rund 93 % der zu befördernden Fahrgäste in der Region Delitzsch - Eilenburg - Bad Düben - Taucha Schüler sind.

Bei den zu befördernden Personen im Ausbildungsverkehr spielt neben der Entwicklung der absoluten Zahlen auch die Schulwahl der Eltern für ihre Kinder eine nicht untergeordnete Rolle.

Zum 01.08.2021 wurde das sächsische Bildungsticket für die jeweiligen sächsischen Verbundräume für Schüler an allgemeinbildenden Schulen eingeführt. Das Ticket wird zu monatlich einheitlich 15 Euro im Jahresabonnement angeboten. Für die Leupold GmbH & Co. KG und die Verkehre auf dem Gebiet des Landkreises Nordsachsen bezogen bedeutet dies, dass ab dem 01.08.2021 auch für Schüler, welche nicht unter die entsprechende

Satzung des Landkreises fallen, ein kostengünstiges Angebot gemacht werden kann, was zu mehr Kunden und mehr Einnahmen führen soll. Wichtig ist, dass die Mittel aus dem ÖPNVFinAusG, welche wiederum über den Landkreis Nordsachsen ausgereicht werden, dauerhaft über das Jahr 2022 zur Verfügung stehen und auskömmlich sind, um einerseits Kannibalisierungsverluste durch Wechsler aus anderen Produkten zu kompensieren und durch Mehrkunden induzierte Mehrverkehre und Kapazitätsaufstockungen zu finanzieren.

Risikobehaftet und schwer kalkulierbar, wirkt sich die fortgesetzte spekulative Situation auf dem Ölmarkt aus. Eine vernünftige kaufmännische Prognose, wie sich die Kraftstoffpreise weiter entwickeln werden, ist nicht möglich. Tendenziell ist mit steigenden Preisen, insbesondere auch durch den Ukrainekrieg zu rechnen und daher gilt es weiterhin, das Fahrpersonal zur kraftstoffsparenden Fahrweise anzuhalten und entsprechend zu schulen.

Als Risiken, die einen wesentlichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- bzw. Ertragslage des Unternehmens haben können, werden zusammenfassend die ungünstige allgemeine lohn tarifliche Entwicklung gegenüber Mitbewerbern, die Entwicklung der Einkaufspreise an Dieselmotorkraftstoff, ein Rückgang der zu befördernden Personen, beihilferechtliche Änderungen sowie Planungsunsicherheit bei der Gewährung von Fördermitteln für Investitionen eingestuft.


Die Fortführung des Linienverkehrs ab dem 1. Januar 2022 ist über die geplante Zusammenführung des Unternehmens mit der Nordsachsen Mobil GmbH (vormals OVH) zum 01.01.2022 sichergestellt, da die Nordsachsen Mobil GmbH ihrerseits mit Wirkung zum 1. Januar 2022 mittels einer Direkten Vergabe des Landkreises Nordsachsen die Liniengenehmigungen für das Gesamtnetz des Landkreises Nordsachsen erhalten hat.

Auf Basis des Kreistagsbeschlusses Nr. 114/21 KT vom 30.06.2021 werden beide kommunalen Unternehmen, die Leupold GmbH & Co. KG und Nordsachsen Mobil GmbH (vormals die Omnibus- Verkehrsgesellschaft mbH „Heideland“), zum 01.01.2022 zusammengeführt.

7.26.

FLUGHAFEN LEIPZIG/HALLE GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	P.O.B. 1	 LEIPZIG-HALLE AIRPORT <small>MITTELDEUTSCHE AIRPORT HOLDING</small>
FIRMENSITZ	04029 Leipzig	
TELEFON	03412240	
TELEFAX	03412241161	
E-MAIL	mail_flh@leipzig-halle-airport.de	
RECHTSFORM	GmbH	
GRÜNDUNGSDATUM	17.09.1990	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	Deloitte GmbH	
STIMMRECHTSANTEIL ⁵²	0,25 / - / 0,25	
KAPITALANTEIL ⁵³	0,25% / - / 0,25%	
KAPITAL	Stammkapital _____	5.112.919 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	<p>Der Betrieb und der Ausbau des Verkehrsflughafens Leipzig/Halle sowie sämtliche Geschäfte, die mit dem Betrieb des Verkehrsflughafens, dessen Ausbau und der auf dem Verkehrsflughafen errichteten Anlagen zusammenhängen, einschließlich der dazugehörenden Nebengeschäfte. Die Gesellschaft kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben an anderen Unternehmen und Idealvereinen beteiligen. Die Gesellschaft kann insbesondere Dienstleistungen der Mitteldeutschen Flughafen Aktiengesellschaft (MFAG) und ihrer Beteiligung in Anspruch nehmen oder für diese Gesellschaft erbringen.</p>	
GESELLSCHAFTER	<p>Mitteldeutsche Flughafen AG, Leipzig _____ 4.806.143,7 € (94,00%) Freistaat Sachsen _____ 281.210,5 € (5,50%) Landkreis Nordsachsen _____ 12.782,3 € (0,25%) Stadt Schkeuditz _____ 12.782,3 € (0,25%)</p>	
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
AUFSICHTSRAT	VORSITZ	
	Herr Dieter Köhler	Mitteldeutsche Flughafen AG Leipzig

⁵² direkt / indirekt / gesamt

⁵³ direkt / indirekt / gesamt

1. STELLVERTRETUNG VORSITZ

AmtsL Herr Clemens Schülke (ab 10.02.2021) Stadt Leipzig

2. STELLVERTRETUNG VORSITZ

Frau Ines Fröhlich Freistaat Sachsen

MITGLIED

KR Herr Rayk Bergner (CDU) Stadt Schkeuditz

Frau Daniela Düring Land Sachsen-Anhalt

Herr Dr. Bernd Engelsberger Freistaat Sachsen

Frau Katja Hoffbauer Flughafen Leipzig/Halle GmbH

Bgo Herr René Rebenstorf Stadt Halle

Bgo Herr Dr. Eckhardt Rexroth Landkreis Nordsachsen

OBM Herr Dr. Bernd Wiegand
(bis 17.03.2021) Stadt Halle

GESCHÄFTSFÜHRUNG

MITGLIED

Herr Götz Ahmelnann

Herr Ingo Ludwig (ab 01.01.2021) Flughafen Leipzig/Halle GmbH

**GESELLSCHAFTERVER-
SAMMLUNG**

VORSITZ

Herr Dieter Köhler Mitteldeutsche
Flughafen AG Leipzig

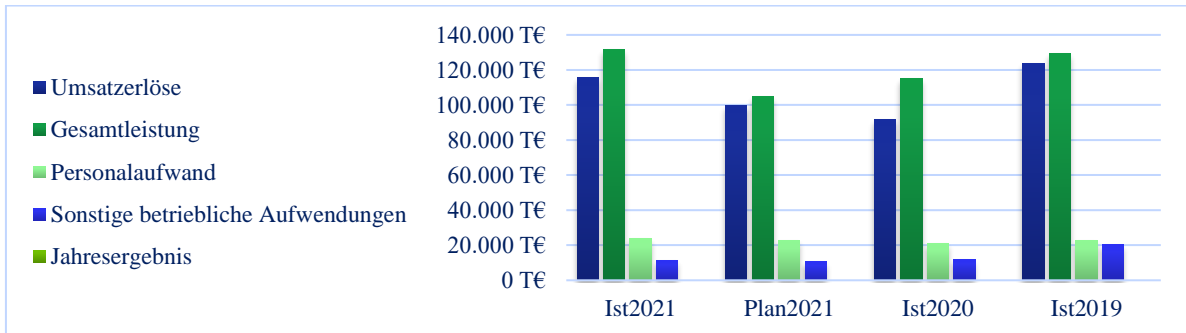
MITGLIED

KR Herr Rayk Bergner (CDU) Stadt Schkeuditz

LR Herr Kai Emanuel Landkreis Nordsachsen

Herr Thomas Linz Freistaat Sachsen

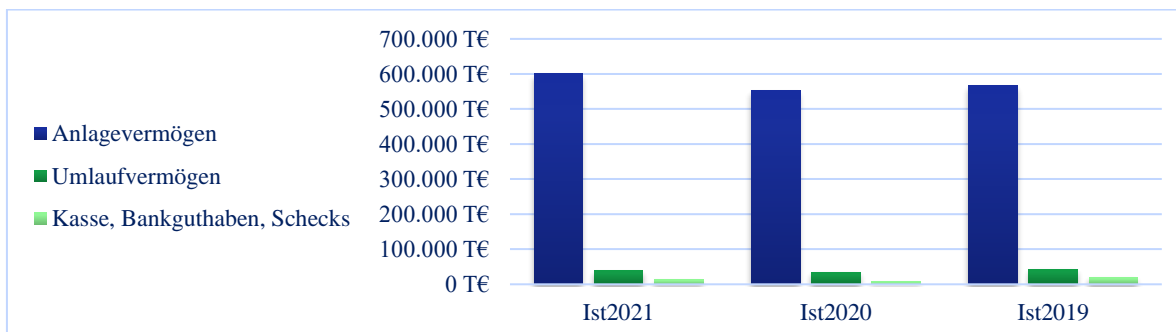
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	115.508	99.790	91.866	123.469
Sonstige betriebliche Erträge	13.965	2.814	22.359	5.821
Gesamtleistung	131.435	104.775	115.303	129.289
Materialaufwand	78.487	66.888	59.175	67.279
Personalaufwand	23.836	22.894	21.067	22.531
Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.159	10.756	11.893	20.493
Abschreibungen	34.732	36.141	34.820	34.373
EBIT	-16.779	-31.904	-11.651	-15.387
Jahresergebnis	0	0	0	0

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	601.413	552.663	567.514
Immaterielle Vermögensgegenstände	365	378	369
Sachanlagen	600.821	552.057	566.918
Finanzanlagen	228	228	228
Umlaufvermögen	40.090	34.719	43.627
Vorräte	628	611	652
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.483	25.522	22.465
Kasse, Bankguthaben, Schecks	13.979	8.586	20.510
Rechnungsabgrenzungsposten	1.411	1.969	2.013
Bilanzsumme	642.915	589.351	613.155
Passiva			
Eigenkapital	403.740	421.564	448.987
Kapitalrücklage	398.627	416.451	443.874
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	17.065	20.160	24.976
Verbindlichkeiten	219.578	145.149	137.729
Rechnungsabgrenzungsposten	2.533	2.478	1.463
Bilanzsumme	642.915	589.351	613.155

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0	0,0
ROI (in %)	0,0	0,0	0,0
Personalaufwandsquote (in %)	18,1	18,3	17,4
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	62,8	71,5	73,2
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	37,2	28,5	26,8

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	252.752,29	205.057,06	284.490,08
Vermögensstruktur (in %)	1.500,1	1.591,8	1.300,8
Investitionsdeckung (in %)	40,72	168,40	209,50
Effektivverschuldung (in €)	222.663.088	156.723.483	142.194.887
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Einzahlung in die Kapitalrücklage	0	3	4

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die Luftverkehrswirtschaft befindet sich aufgrund der weltweit vorherrschenden COVID-19 Pandemie in ihrer bisher längsten und tiefsten Krise. So brachte der Jahreswechsel 2020/2021 statt der erhofften Belebung sogar eine Verschärfung der Situation. Die Verkehrsleistungen der Fluggesellschaften liegen im Jahr 2021 immer noch 58 % unter dem Vorkrisenniveau 2019.

Im Jahr 2021 hat die Flughafen Leipzig/Halle GmbH weiterhin von einem stark wachsenden Geschäft bei der Luftfracht profitiert. Während der Passagierverkehr in Folge der Lockdowns und Reisebeschränkungen sich teils nur in den Sommermonaten auf ein Mindestmaß erholte, sicherte der Luftfrachtumschlag die Lieferketten zu Versorgung der Bevölkerung und Industrie. Als Europas viertgrößter Cargo-Airport spielte der Flughafen Leipzig/Halle hierbei im zweiten Jahr der COVID-19 Pandemie eine herausragende Rolle. Der Flughafen ist das weltweit größte Drehkreuz der DHL und seit Frühjahr 2021 das erste regionale Luftfrachtzentrum von Amazon. Darüber hinaus dient der Flughafen als Umschlagplatz für medizinische Hilfsgüter und Schutzausrüstung im Kampf gegen die COVID-19 Pandemie.

Das Passagieraufkommen am Flughafen Leipzig/Halle lag im Jahr 2021 mit insgesamt 669.886 Flugästen 25,8 % über dem Vorjahresniveau. Der Frachtumschlag stieg um 15 % auf rund 1.591.618 Tonnen

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Die Gesellschaft hat im Geschäftsjahr 2021 zwar ein negatives Jahresergebnis in Höhe von 19.931 TEUR erzielt, dies lag jedoch über den Erwartungen des Budget 2021 (-36.143 TEUR).

Die Erhöhung der Umsatzerlöse um 23.642 TEUR bzw. 25,7 % auf 115.508 TEUR ist hauptsächlich auf um 17.783 TEUR gestiegenen Erlösen aus Verkehrsleistungen zurückzuführen. neben einem witterungsbedingten Anstieg der Erlöse aus Entgleisungsleistungen erhöhten sich insbesondere die vom gewerblichen Abfluggewicht der Flugzeuge abhängigen Landentgelte, die Passagierentgelte sowie die Nutzungs- und Abfertigungsentgelte. neben dem Anstieg der Fluggastzahlen im Vorjahresvergleich wirkte sich hierbei insbesondere der gestiegene Frachtumschlag am Flughafen Leipzig/Halle und der damit verbundene Anstieg der Flugbewegungen bzw. des gewerblichen Abfluggewichts auf die Entwicklung der Erlöse.

Der Materialaufwand (78.487 TEUR) entwickelte sich korrespondierend zur Betriebsleistung und erhöhte sich insbesondere aufgrund der gestiegenen Verkehrsleistungen und der Aufwendungen für Verwaltungsleistungen der Mitteldeutschen Flughafen AG um 19.313 TEUR.

Auch der Anstieg der Personalaufwendungen um 2.769 TEUR auf 23.836 TEUR korrespondiert mit einem Anstieg der durchschnittlichen Mitarbeiterzahl, der geringen Inanspruchnahme von Kurzarbeit sowie tariflichen Faktoren.

Die planmäßigen Abschreibungen befinden sich mit 34.732 TEUR trotz eines deutlichen Anstiegs der Investitionen in Technische Anlagen und Maschinen infolge des Erreichens des Endes der handelsrechtlichen Nutzungsdauer von Anlagegütern auf Vorjahresniveau.

Die Bilanzsumme ist gegenüber dem Vorjahr um 9,1 % auf 642.915 TEUR gestiegen. Diese Entwicklung ist insbesondere auf Investitionen des Geschäftsjahres zurückzuführen.

Die Eigenkapitalausstattung der Flughafen Leipzig/Halle GmbH verringerte sich um 17.824 TEUR und beträgt 62,8 % (Vorjahr: 71,6 %) der Bilanzsumme. Ursächlich hierfür ist vor allem die Aufnahme kurzfristiger Darlehen von der Mitteldeutschen Flughafen AG zur Finanzierung der Investitionstätigkeit 2021.

Die Liquidität des Unternehmens war im Berichtsjahr 2021 jederzeit sichergestellt.

Chancen, Risiken und Prognose

Chancen bestehen insbesondere in der zukünftigen Lockerung bzw. Beseitigung der pandemiebedingten Reisebeschränkungen sowie des damit verbundenen Nachholbedarfs nach Flugreisen speziell im touristischen Segment. Diese könnten dazu führen, dass ab dem zweiten Halbjahr 2022 eine schnellere Wiederbelebung des Geschäfts als bisher prognostiziert einsetzt. Die deutlich positive Entwicklung des Frachtgeschäfts und die fortschreitende Konzentration luftfahrtaffiner Industriepartner und globaler Logistikunternehmen in unmittelbarer Flughafennähe wird zudem als Chance zur Steigerung von Ergebnisbeiträgen und auf eine gesteigerte Nachfrage nach Gewerbeflächen am Flughafen Leipzig/Halle gewertet.

Risiken hinsichtlich der weiteren Verkehrsentwicklung des Flughafens Leipzig/Halle ergeben sich unter anderem aus dem lokalen Infektionsgeschehen, der politischen Reaktion auf das Pandemiegeschehen und daraus folgend aus dem Ausmaß internationaler sowie nationaler Reisebeschränkungen und dem Zeitpunkt ihrer Aufhebung. Zudem sind Risiken aus dem Russland-Ukraine-Konflikt und deren womöglich langfristigen Auswirkungen auf die Luftverkehrswirtschaft derzeit nur schwer bestimmbar. Die von der COVID-19 Pandemie ohnehin intensiv betroffenen Fluggesellschaften werden aktuell von stark steigenden Rohöl- und Kerosinpreisen getroffen. Die Auswirkungen daraus können zu weiteren Angebotsrückgängen am Flughafen Leipzig/Halle führen. Im Rahmen der politischen Diskussion zur Klimakrise können zukünftig insbesondere innerdeutsche Verkehre und die damit zusammenhängenden Fluggastaufkommen zurückgehen.

Die Geschäftsführung der Flughafen Leipzig/Halle GmbH geht davon aus, dass sich der Passagierverkehr am Flughafen Leipzig/Halle im Geschäftsjahr 2022 insgesamt weiter erholt und zirka 60 % des Niveaus des Jahres 2019 erreichen wird. Da jedoch verlässliche Prognosen zur weiteren Entwicklung aufgrund der anhaltenden COVID-19 Pandemie weiterhin nur bedingt möglich sind, verbleiben im Hinblick auf die Planungsprämissen Unsicherheiten. Auch bestehen erhebliche Prognoseunsicherheiten aufgrund des Russland-Ukraine-Konfliktes und dessen womöglich langfristige Auswirkungen, wie Sperrung von Lufträumen, Wirtschaftssanktionen etc., auf die Luftverkehrswirtschaft.

Dennoch erwartet die Geschäftsführung der Flughafen Leipzig/Halle GmbH für das Geschäftsjahr 2022 auf der Grundlage des Budgets Umsatzerlöse in Höhe von 123,8 Mio. Euro. Es wird von einem Jahresergebnis von - 21,1 Mio. Euro ausgegangen.

7.27.

DÖLLNITZBAHN GMBH

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT Bahnhofstraße 6
 FIRMENSITZ 04769 Mügeln



RECHTSFORM GmbH
 GRÜNDUNGSDATUM 15.12.1993
 GESCHÄFTSJAHRESBEGINN Januar
 ABSCHLUSSPRÜFER/-IN Schweidler & Partner Wirtschaftsprüfer Steuerberater

STIMMRECHTSANTEIL⁵⁴ 54,35 / - / 54,35
 KAPITALANTEIL⁵⁵ 54,35% / - / 54,35%
 KAPITAL Stammkapital _____ 51.131 €

**UNTERNEHMENS-
GEGEN-
STAND**

- Gegenstand des Unternehmens ist
- die Durchführung von öffentlichem und nichtöffentlichem Schienenpersonen- und Güteverkehr, insbesondere von Schienenpersonennahverkehr im Nahverkehrsraum Leipzig,
 - der Betrieb / die Bewirtschaftung der Eisenbahninfrastruktur der Schmalspurbahn Oschatz - Mügeln - Nebitzschen - Glossen/Kemmlitz als öffentliche Eisenbahninfrastruktur nach AEG (als öffentliche Eisenbahn) im Eigentum der Gesellschaft,
 - die entgeltliche Bewirtschaftung von Eisenbahninfrastruktur Dritter im Gebiet des Landkreises Nordsachsen,
 - die Erbringung touristischer Leistungen als Reiseveranstalter und Reisevermittler sowie von Veranstaltungsdienstleistungen, auch die Erstellung von Medien- und Verlagsprodukten sowie
 - die Erbringung sonstiger Dienstleistungen, die den Eisenbahnverkehrs- und Eisenbahninfrastrukturunternehmen vorbehalten sind.

GESELLSCHAFTER	Landkreis Nordsachsen _____	27.789,0 € (54,35%)
	DBV-Förderverein "Wilder Robert" e.V. _____	12.834,0 € (25,10%)
	Stadt Oschatz _____	6.672,0 € (13,05%)
	Stadt Mügeln _____	2.762,0 € (5,40%)
	Gemeinde Naundorf _____	1.074,0 € (2,10%)

⁵⁴ direkt / indirekt / gesamt

⁵⁵ direkt / indirekt / gesamt

TOCHTERUNTERNEHMEN Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

GESCHÄFTSFÜHRUNG	GESCHÄFTSFÜHRUNG	
	Herr Ingo Neidhardt	Döllnitzbahn GmbH
GESELLSCHAFTERVER- SAMMLUNG	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel (Gesellschaftervertretung)	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	BM Herr Johannes Ecke (Gesellschaftervertretung)	Stadt Mügeln
	Herr Lutz Haschke	DBV-Förderverein "Wilder Robert" e.V.
	BM Frau Cathleen Kramm (Gesellschaftervertretung)	Gemeinde Naundorf
	KR Herr Andreas Kretschmar (CDU) (Gesellschaftervertretung)	Stadt Oschatz

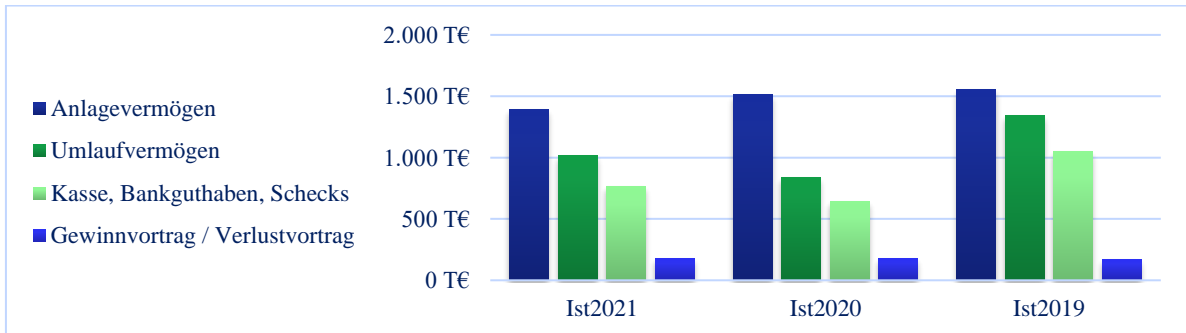
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	130	145	137	237
Sonstige betriebliche Erträge	1.698	1.665	1.696	1.853
Gesamtleistung	1.827	1.810	1.833	2.090
Materialaufwand	977	956	1.024	1.308
Personalaufwand	498	530	484	442
Sonstige betriebliche Aufwendungen	180	224	209	223
Abschreibungen	109	100	106	100
EBIT	63	0	10	16
Jahresergebnis	43	0	0	7

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	1.395	1.513	1.555
Immaterielle Vermögensgegenstände	9	5	-
Sachanlagen	1.384	1.507	1.554
Finanzanlagen	1	1	1
Umlaufvermögen	1.013	842	1.341
Vorräte	23	33	19
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	222	164	272
Kasse, Bankguthaben, Schecks	768	644	1.050
Rechnungsabgrenzungsposten	2	2	3
Bilanzsumme	2.410	2.357	2.900
Passiva			
Eigenkapital	270	227	227
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	176	176	169
Sonderposten	1.041	1.114	1.132
Rückstellungen	61	42	38
Verbindlichkeiten	1.038	973	1.502
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	2.410	2.357	2.900

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	3,3	0,0	0,5
ROI (in %)	1,8	0,0	0,2
Personalaufwandsquote (in %)	27,2	26,4	21,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	54,4	56,9	46,9
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	45,6	43,1	53,1

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	8.095,26	8.546,18	14.797,27
Vermögensstruktur (in %)	137,6	179,7	116,0
Investitionsdeckung (in %)	1.488,69	181,74	86,55
Effektivverschuldung (in €)	330.644	371.400	490.126
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen der Döllnitzbahn GmbH und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Auf Grund der COVID-19 Pandemie fielen die Fahrgastzahlen der Döllnitzbahn in 2021 noch einmal leicht von 30.283 Fahrgäste in 2020 auf 28.749 Fahrgäste in 2021 (2019: 50.361 Fahrgäste).

Weiterhin hat ein fehlendes touristisches Umfeld im Vergleich zu den anderen täglich verkehrenden vier Dampfbahnen kaum Impulse in den Sommermonaten 2021 gebracht. Mit dem Jagdschloss Wermsdorf steht zwar ein touristisches Ziel für die Döllnitzbahn zur Verfügung, es fehlen aber weiterhin ein Nutzungskonzept und dessen Anbindung an die Bahn.

Die Mobilitätszentrale im Bahnhof Oschatz, betrieben durch die DBG wirkt sich weiterhin positiv auf unsere Bahn aus. Das Geoportal Porphyry-Land Kaolin am Bahnhof Mügeln, betrieben durch die Stadt Mügeln, wirkt sich ebenfalls positiv auf die Entwicklung der Döllnitzbahn aus. Allerdings waren auch hier pandemiebedingt die Besucherzahlen nochmals geringer als 2019.

Als Reko-Maßnahme ist 2021 die Hauptuntersuchung am Zugführerwagen 974-329 mit einem Budget in Höhe von zirka 47 TEUR ohne Förderung durchgeführt worden.

Der neunte Teilbereich der 2013 begonnenen Streckeninstandsetzung ist in 2021 durch den Einbau der Brücke über die Döllnitz in Oschatz mit einem Budget in Höhe von zirka 502 TEUR netto und von Gleisinstandsetzungsarbeiten in Höhe von zirka 90 T€EUR netto, mit einer Förderung in Höhe von zirka 416 TEUR durch den Freistaat Sachsen und von 135 TEUR durch die, an der Gesellschaft beteiligten Kommunen und den beteiligten Förderverein Wilder Robert fortgeführt worden. Mit der Bauscheibe 2022/23 soll die Instandsetzung der Stützmauer in Oschatz erfolgen. Dafür erfolgten 2021 bereits Vorarbeiten für ca. 30 T€ bzgl. Baugrundgutachten.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Auf der Grundlage des seit 2015 gültigen Verkehrsvertrages zwischen ZVNL und der Döllnitzbahn GmbH wurde der vereinbarte Verkehrsumfang durch einen nicht unterbrochenen Verkehr trotz der COVID-19 Pandemie in 2021 voll erfüllt. Im werktäglichen Verkehr (Schulzeit Mo-Fr und Ferien Do-So) wurden zirka 24,5 Tkm geleistet (bestellt waren 20 Tkm), im touristischen Bereich (Dampfzugbetrieb) konnten zirka 3,5 Tkm (bestellt waren 3 Tkm, inkl. Nostalgieverkehre des FV Wilder Robert) gefahren werden. Die Pünktlichkeit 2021 betrug 99,6%.

Ähnlich wie die Fahrgastzahlen fielen die Fahrgeldeinnahmen in 2021 auf zirka 80 % zum Vorjahr und lagen bei zirka 50,9 TEUR (Vorjahr: 60,5 TEUR). Ausgeglichen wurden diese allerdings über den ÖPNV-Rettungsschirm II in Höhe von 49 TEUR.

Weitere Erlöse aus der Personenbeförderung ergeben sich aus der MDV-Zuweisung in Höhe von 27,2 TEUR (Vorjahr: 22,1 T€), aus dem Einsatz von Sonderzügen, pandemiebedingt, in Höhe von 2,5 TEUR (Vorjahr: 0,8 TEUR) sowie Provisionsumsätze in Höhe von 18,6 TEUR (Vorjahr: 22,1 TEUR).

Das Bestellerentgelt ist aufgrund des Verkehrsvertrages mit dem ZVNL im Berichtszeitraum 2021 in Höhe von 597.990 Euro ausgezahlt worden (2020: 572.069 Euro).

Des Weiteren erhielt die Döllnitzbahn in 2021 Zuschüsse nach § 16 AEG als Ausgleich höhengleicher Kreuzungen in Höhe von zirka 59,6 TEUR (2020: 60,7 TEUR), Ausgleichszahlungen nach ÖPNVFinAusG für den

Schülerverkehr in Höhe von 253 TEUR (2020: 306 TEUR) sowie einen Betriebskostenzuschuss für die Beteiligung am MDV.

Die Finanzierung des Betriebs erfolgte damit ausschließlich über Eigenmittel und Zuschüsse. Eine Fremdfinanzierung musste nicht in Anspruch genommen werden.

Die Personalkosten lagen 2021 bei zirka 493 TEUR (Vorjahr: 484 TEUR). Die Gehälter wurden durchschnittlich um 4% angehoben. Der Krankenstand war stabil.

Durch die COVID-19 Pandemie stagnierten die Umsatzerlöse bei zirka 129 TEUR. Der Rückgang der Fahrgeldeinnahmen konnte durch die Fördermittel aus dem ÖPNV-Rettungsschirm II abgefangen werden.

Trotz der gestiegenen Personalkosten im abgelaufenen Geschäftsjahr 2021 konnte letztendlich ein positives Ergebnis in 2021 in Höhe von 42.960,48 Euro erzielt werden (2020: 61,34 Euro).

Chancen, Risiken und Prognose

Mit den dynamisierten Regionalisierungsmitteln des Bundes besteht bis 2030 Planungssicherheit für den Freistaat Sachsen. Die neue ÖPNVFinVO des Freistaates Sachsen hat eine Laufzeit bis Ende 2027. Die Mittel an die Zweckverbände für den Betrieb von Schmalspurbahnen werden aber in jedem Doppelhaushalt neu beschlossen.

Für den Doppelhaushalt 2021/2022 wurden nach intensiven Gesprächen die Mittel für die Schmalspurbahnen mit der für den ÖPNV üblichen Dynamisierung von je 1,8% festgeschrieben und für 2021 um weiter 2,73% erhöht. Damit wurde der Lohnentwicklung und der anstehenden CO₂-Steuer Rechnung getragen. Die Notwendigkeit von noch zweimal +4% für diese Kosten müssen zuzüglich der Dynamisierung von 1,8% im nächsten Doppelhaushalt 2023/24 Berücksichtigung finden.

Umsatzerlöse wie touristische Fahrgeldeinnahmen sind abhängig von der allgemeinen Pandemielage und der touristischen Entwicklung der Region Leipzig.

Die Überalterung der Belegschaft der Gesellschaft sowie der Wegzug, insbesondere aus dem ländlichen Raum, sind als Risikofaktoren für den Werktagsverkehr mit Schülern zu nennen. Allerdings bietet die Anbindung neuer Schülerverkehre aus Glossen auch Chancen für unsere Bahn.

Durch die Kooperation mit der SOEG werden Synergien in gewissem Umfang, auf den Gebieten Personal, Werkstatt, Technik und Marketing genutzt. Damit lassen sich die Preissteigerungen bei der Instandsetzung der immer älter werdenden Technik, und der allgemeinen Teuerungsrate bei Roh- und Betriebsstoffen aber nur bedingt entgegenwirken.

Aufgrund der weiterhin geplanten Entgelterhöhungen bei der Belegschaft wegen des Wettbewerbs um gute Mitarbeiter, ist mit steigenden Lohn- und Lohnnebenkosten zu rechnen.

Mit dem Bestellerentgelt kann bis Ende 2022 ein uneingeschränkter Betrieb der Döllnitzbahn durchgeführt werden. Auch für 2022 ist ein ÖPNV-Rettungsschirm III avisiert, mit dem sich eventuell eintretende Fahrgeldausfälle ausgleichen lassen.

Die neue ÖPNVFinVO gibt dem Betrieb der Döllnitzbahn GmbH eine gewisse Sicherheit bis 2027. Mit dem ZVNL ist neben der ausgereichten Dynamisierung durch den Freistaat von 1,8% auch die direkten Mittelerhöhungen der laufenden Doppelhaushalte zur ungekürzten Weiterleitung an die Döllnitzbahn GmbH vereinbart worden. Damit könne künftige finanzielle Herausforderungen besser bewältigt werden.

Der bei der Döllnitzbahn eingeführte Fahrplan mit Wochenverkehr mit Diesel und touristischen Verkehr mit Dampf kommt auch 2021 zur Anwendung und stellt die optimale Fahrplangestaltung im Verhältnis zu den finanziellen Möglichkeiten dar. Er ist auf die Verkehrsbedürfnisse im Heide- und Heideland abgestimmt. Die 2017 begonnene Verlegung von Fahrten in den Schulferien auf die Tage Donnerstag – Sonntag wird fortgeführt.

In einem gemeinsamen überregionalen und internationalen Marketing besteht die Chance für einen hohen Bekanntheitsgrad aller Schmalspurbahnen und damit auch der Döllnitzbahn. Deshalb arbeitet die Döllnitzbahn auch aktiv daran mit. Die erhöhten Mittel aus den Doppelhaushalten für die „Dampfbahn-Route“ (je zirka 140 TEUR) sollten auch zukünftig in dieser Höhe fortgeschrieben werden.

8. Zweckverbände

8.1. ZWECKVERBAND PRESSELER HEIDEWALD- UND MOORGEBIET

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Schloßplatz 7
FIRMENSITZ	04860 Weidenhain
TELEFON	03421715141
TELEFAX	03421776882
E-MAIL	info@presseler-heide.de

RECHTSFORM	KdöR
GRÜNDUNGSDATUM	13.04.1995
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER	Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Nordsachsen

KAPITAL Stammkapital _____ 0 €

**UNTERNEHMENS-GEGEN-
STAND** Der Verband hat die Aufgabe, Schutz, Weiterentwicklung, Pflege und dauerhafte Sicherung des Presseler Heidewald- und Moorgebietes zur Erhaltung seiner ökologischen Vielfalt als Rückzugs- und Ausbreitungsgebiet für wildlebende Pflanzen- und Tierarten im Rahmen der Bundesförderung "Errichtung und Sicherung schutzwürdiger Teile von Natur und Landschaft mit gesamtstaatlich repräsentativer Bedeutung" und der sich daraus ergebenden Verpflichtung zu gewährleisten.

Dieses soll z.B. erfüllt werden durch:

- Sicherung von Flächen mittels Ankauf, langfristiger Anpachtung oder Ausgleichzahlungen
- Parzellenscharfe Pflege- und Entwicklungsplanung und deren Umsetzung, einmalige und wiederkehrende biotoplenkende und sonstige Maßnahmen, soweit diese nicht durch andere Träger erfolgen können.

Daneben hat der Zweckverband die Aufgabe, sicherzustellen, dass die naturkundlich interessierte Bevölkerung die ökologische Vielfalt des Verbandsgebietes im Rahmen der durch das Schutzziel gegebenen Möglichkeiten erleben und sich darüber umfassend informieren kann.

MITGLIEDER	Landkreis Nordsachsen _____	6
	Naturschutzbund Sachsen _____	4

TOCHTERUNTERNEHMEN Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

VERWALTUNGSRAT

VORSITZ

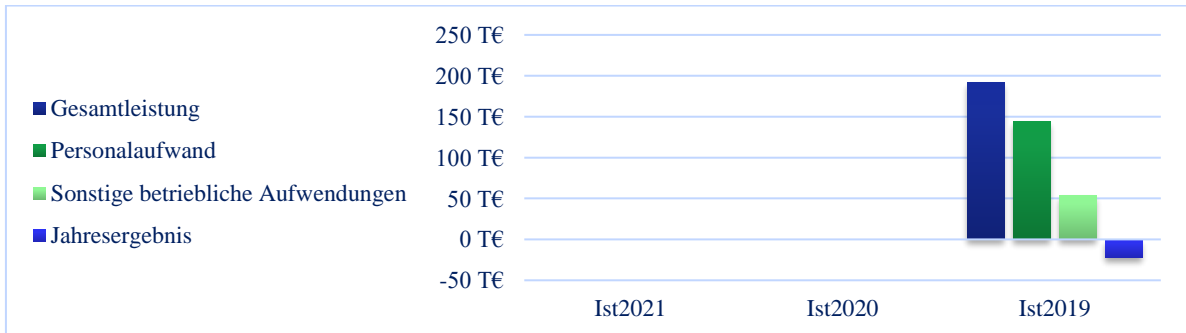
Bgo Herr Dr. Eckhardt Rexroth Landkreis Nordsachsen

1. STELLVERTRETUNG VORSITZ

KR Herr Peter Klepel (CDU) Landkreis Nordsachsen

	MITGLIED	
	Herr Thomas Krönert	
VERBANDSVERSAMM- LUNG	VORSITZ	
	Bgo Herr Dr. Eckhardt Rexroth	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	KR Herr Renè Bochmann (AfD)	Landkreis Nordsachsen
	Herr Volker Friedrich	Naturschutzbund Sachsen
	KR Herr Thomas Hartmann (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Peter Klepel (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Stephan Krahnert (FDP)	Landkreis Nordsachsen
	Herr Thomas Krönert	Naturschutzbund Sachsen
	Herr Joachim Schruth	Naturschutzbund Sachsen
	KR Herr Axel Weinert (GRÜNE)	Landkreis Nordsachsen
	Frau Susanne Wenzlaff	Naturschutzbund Sachsen
	STELLVERTRETENDES MITGLIED	
	AmtsL Frau Antje Brumm	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Oliver Gossel (GRÜNE)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Dieter Jentzsch (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Felix Jüngling (AfD)	Landkreis Nordsachsen
	BM Herr Matthias Löwe (FREIE WÄHLER)	Landkreis Nordsachsen
	KR Herr Lothar Schneider (CDU)	Landkreis Nordsachsen
GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
	Herr Roland Krönert	

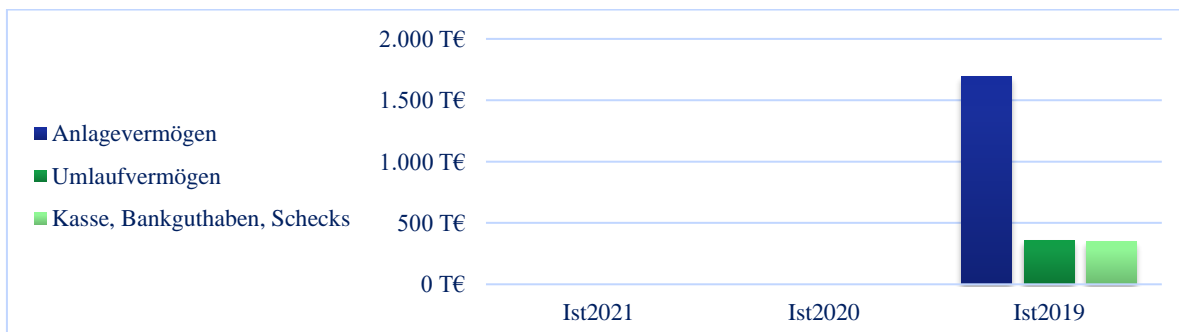
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	-	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	-	-	12
Gesamtleistung	-	-	191
Materialaufwand	-	-	20
Personalaufwand	-	-	144
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-	-	54
Abschreibungen	-	-	2
EBIT	-	-	-30
Jahresergebnis	-	-	-22

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	-	-	1.697
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	-
Sachanlagen	-	-	1.697
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	-	-	353
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-	-	6
Kasse, Bankguthaben, Schecks	-	-	347
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	-	-	2.050
Passiva			
Eigenkapital	-	-	386
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	-	-	283
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	-	-	1.632
Rückstellungen	-	-	16
Verbindlichkeiten	-	-	17
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	-	-	2.050

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-	-1,1
ROI (in %)	-	-	-1,1
Personalaufwandsquote (in %)	-	-	75,4
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-	98,4
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-	1,6

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	-	-	-
Vermögensstruktur (in %)	-	-	480,8
Investitionsdeckung (in %)	-	-	28,13
Effektivverschuldung (in €)	-	-	-314.582
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	17,3

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umlage	148	197	157

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Das umfangreichste Revitalisierungsvorhaben des Zweckverbandes Presseler Heidewald- und Moorgebiet ist die ursprüngliche Gestaltung

Im Pflege- und Entwicklungsplan für das Naturschutzgroßprojekt wurden Teile der Wöllnauer Senke mit ihren ehemaligen Niedermoorarealen zur Revitalisierung vorgeschlagen. Das Revitalisierungsgebiet „Wöllnauer Senke Zentrum“ wurde mit den ansässigen Bewirtschaftern innerhalb der Rahmenvereinbarung zur Schaffung eines Interessenausgleiches bei der Umsetzung des Naturschutzgroßprojektes abgestimmt. Die Flächen sollen als grundwassernahe Niedermoorflächen und temporäre Überflutungsflächen wiederhergestellt werden. Übergeordnetes Ziel ist, die Wöllnauer Senke als Klimaschutzzone für den Wildenhainer Bruch zu aktivieren und die Treibhausemission der stark degradierten Niedermoorböden als Folge der Torfmineralisierung durch geringe Grundwasserflurabstände zu reduzieren.

Die praktische Umsetzung der Gesamtmaßnahme konnte im Jahr 2021 vollständig umgesetzt und damit abgeschlossen werden.

Zudem konnten im Jahr 2021 folgende Wasser- und Landschaftsbauarbeiten abschließend umgesetzt werden:

- Außerbetriebnahme von Drainagen
- 6 Sohlhebungen
- Schlitzung des Siedegrabens
- Verlegung des Mühlbaches in sein ursprüngliches Bachbett
- Speisung des südlichen Bereiches aus dem Sirx/Mühlbach
- Gestaltung Überlauf/Mündung des Mühlbaches in den Schwarzbach
- abschnittsweise Gewässerverfüllung des Verbindungsgrabens
- Uferbepflanzung

Nach Fertigstellung der letzten Revitalisierungsmaßnahme sind die hauptsächlichen Inhalte des Pflege- und Entwicklungsplanes für das Naturschutzgroßprojekt erfüllt. Daher hat der Kreistag des Landkreises Nordsachsen in seiner öffentlichen Sitzung am ..., Beschluss Nr.; ... und die Verbandsversammlung in ihrer öffentlichen Sitzung am 28.04.2022 die Auflösung des Zweckverbandes zum 31.12.2022 und die, die Regularien der Auflösung festsetzende Auseinandersetzungsvereinbarung zum 31.12.2022 beschlossen.

8.2. ZWECKVERBAND TIERKÖRPERBESEITIGUNG SACHSEN

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Staudaer Weg 1
FIRMENSITZ	01561 Priestewitz
TELEFON	0352497350
TELEFAX	0352497350
E-MAIL	info@tba-sachsen.de
WEBSEITE	http://www.tba-sachsen.de



RECHTSFORM	KdöR
GRÜNDUNGSDATUM	21.02.1991
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	A.V.A.T.I.S. Audit GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

KAPITAL Stammkapital _____ 0 €

**UNTERNEHMENS-GEGEN-
STAND** Der Zweckverband für Tierkörperbeseitigung Sachsen beseitigt unschädlich die im Verbandsgebiet (Freistaat Sachsen) anfallenden tierischen Nebenprodukte, für die eine gesetzliche Beseitigungspflicht besteht.

MITGLIEDER	Landkreis Nordsachsen _____	2
	Landkreis Bautzen _____	1
	Landkreis Erzgebirgskreis _____	1
	Landkreis Görlitz _____	1
	Landkreis Meißen _____	1
	Landkreis Mittelsachsen _____	1
	Landkreis Sächsische- Schweiz- Osterzgebirge _____	1
	Landkreis Vogtlandkreis _____	1
	Landkreis Zwickau _____	1
	Stadt Chemnitz _____	1
	Stadt Dresden _____	1
	Stadt Leipzig _____	1

TOCHTERUNTERNEHMEN Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

VERWALTUNGSRAT

VORSITZ

LR Herr Michael Geisler	Landkreis Sächsische- Schweiz-Osterzgebirge
-------------------------	--

MITGLIED

LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
LR Herr Henry Graichen	Landkreis Leipzig
Bgo Herr Jörg Hollmüller	Landkreis Mittelsachsen

	STELLVERTRETUNG VORSITZ		
	Herr Ralf Hänsel (ab 23.09.2021)	Landkreis Meißen	
VERBANDSVERSAMM- LUNG	VORSITZ		
	LR Herr Michael Geisler	Landkreis Sächsische- Schweiz- Osterzgebirge	
	MITGLIED		
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen	
	LR Herr Henry Graichen	Landkreis Leipzig	
	LR Herr Michael Harig	Landkreis Bautzen	
	OBM Herr Dirk Hilbert	Landeshauptstadt Dresden	
	Bgo Herr Jörg Holzmüller	Landkreis Mittelsachsen	
	Herr Ralf Hänsel (ab 23.09.2021)	Landkreis Meißen	
	LR Herr Rolf Keil	Landkreis Vogtlandkreis	
	AmtsL Frau Dr. Gabriela Leupold	Stadt Leipzig	
	OBM Herr Sven Schulze	Stadt Chemnitz	
	LR Herr Dr. Christoph Scheurer	Landkreis Zwickau	
	AmtsL Herr Dr. med. vet. Ralph Schönfelder	Landkreis Görlitz	
	LR Herr Frank Vogel	Landkreis Erzgebirgskreis	
	GESCHÄFTSFÜHRUNG	MITGLIED	
		Frau Sylvia Schäfer	
VERBANDSVORSITZ	VORSITZ		
	LR Herr Michael Geisler	Landkreis Sächsische- Schweiz-Osterzgebirge	
	STELLVERTRETUNG VORSITZ		
	Herr Ralf Hänsel (ab 23.09.2021)	Landkreis Meißen	

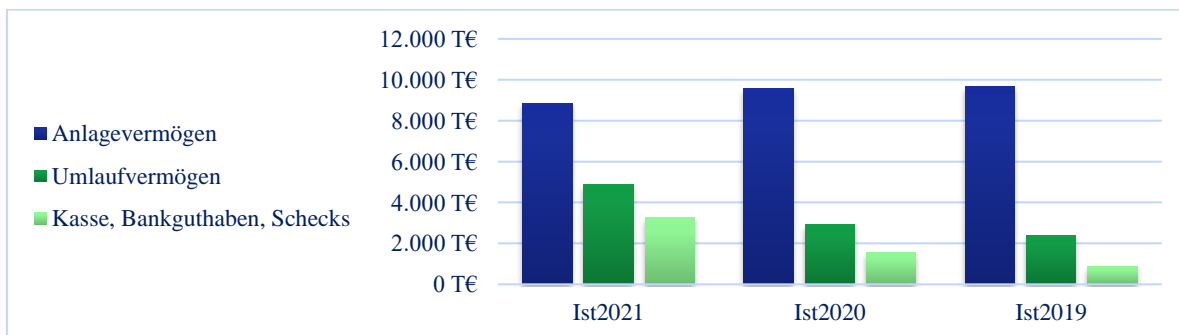
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	5.165	4.554	4.613	4.337
Sonstige betriebliche Erträge	3.475	3.718	3.473	3.446
Gesamtleistung	8.639	8.272	8.086	7.783
Materialaufwand	4.193	3.785	3.626	3.453
Personalaufwand	2.464	2.610	2.502	2.402
Sonstige betriebliche Aufwendungen	776	760	685	757
Abschreibungen	1.209	1.113	1.267	1.207
EBIT	-1	4	6	-36
Jahresergebnis	0	0	0	0

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	8.861	9.570	9.672
Immaterielle Vermögensgegenstände	136	43	1
Sachanlagen	6.825	6.627	6.521
Finanzanlagen	1.900	2.900	3.150
Umlaufvermögen	4.866	2.907	2.367
Vorräte	63	118	56
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.550	1.236	1.429
Kasse, Bankguthaben, Schecks	3.253	1.553	882
Rechnungsabgrenzungsposten	27	14	13
Bilanzsumme	13.753	12.491	12.052
Passiva			
Eigenkapital	4.463	4.463	4.463
Kapitalrücklage	4.463	4.463	4.461
Gewinnrücklagen	-	-	1
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	6.278	6.181	6.204
Rückstellungen	541	499	430
Verbindlichkeiten	1.156	676	599
Rechnungsabgrenzungsposten	1.315	673	356
Bilanzsumme	13.753	12.491	12.052

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0	0,0
ROI (in %)	0,0	0,0	0,0
Personalaufwandsquote (in %)	28,5	30,9	30,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	76,2	85,2	88,5
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	23,8	14,8	11,5

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	93.907,58	88.715,10	77.455,25
Vermögensstruktur (in %)	182,1	329,2	408,7
Investitionsdeckung (in %)	84,55	91,74	68,96
Effektivverschuldung (in €)	-1.555.736	-378.725	147.035
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umlage	167	160	150

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Der Entsorgungsbetrieb lief im Jahr 2021 technisch und wirtschaftlich stabil.

Die Erträge für Tierfett sind gegenüber dem Vorjahr um ca. 47 % gestiegen. Grund hierfür ist der im Sog der allgemeinen Energiepreissteigerungen stark gestiegene Preis für Tierfett, als Rohstoff für die Produktion von Biodiesel.

Der Erlös für Tierkörpermehl ist um ca. 11 % gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Allerdings steht diesem Erlös der Transportaufwand gegenüber, der fast zweieinhalb Mal so groß ist, wodurch dieser Ersatzbrennstoff keinen positiven Beitrag liefern kann.

Der Ertrag durch den Verkauf von Tierhäuten hat sich in etwa halbiert. Im Zusammenhang mit der sog. COVID-19 Pandemie war die Nachfrage bis auf Null gesunken. Erst ab September 2021 werden Häute von Kälbern wieder gewonnen und verkauft, wobei die Qualitätsanforderungen der Abnehmer stark gestiegen und der Menge dadurch Grenzen gesetzt sind.

Aus der Verarbeitung der Rohware fielen 8.628 t Tiermehl und 3.419 t Tierfett an.

Der seit 2013 in Oelsnitz/Erzgebirge genutzte LKW-Stellplatz ermöglicht den Einsatz von sog. Wechselcontainern. Die Überführung zum Verarbeitungsbetrieb mittels Anhängerfahrzeug verringert den Transportaufwand.

Hohen Aufwand verursacht die Entsorgung von Wildschweinkörpern und Wildschweinaufbruch (Schlachtabfall) aus den Landkreisen Görlitz, Bautzen und Meißen sowie von Wildschweinkörpern als sog. FUK-Tiere (Fallwild, Unfallwild, krank erlegtes Wild) in ganz Sachsen. Von den zuständigen Veterinärbehörden wurden Kadaversammelpunkte eingerichtet. Diese und teilweise auch Sammeltonnen bei Privatpersonen (Jäger) werden aus hygienischen Gründen auf separaten Touren entsorgt. Für diese Transporte wird ein neu gekaufter Sammel-LKW sowie 2 gebraucht gekaufte Kastenfahrzeuge eingesetzt.

Der Zweckverband ist umlagefinanziert nach § 11 der Verbandssatzung. Er deckt finanzwirtschaftlich nur seine Aufwendungen und erzielt keine Gewinne. Die Erfolgsrechnung hat daher unter Berücksichtigung der Verbandsumlage grundsätzlich ein ausgeglichenes Ergebnis auszuweisen. Dem entspricht der Jahresabschluss 2021.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Das Rohwarenaufkommen sicherte eine planmäßige Anlagenauslastung. Die Verarbeitungsmenge stieg gegenüber dem Vorjahr leicht auf 34.657 t (Vorjahr: 34.047 t). Technisch bedingte Stillstände waren nicht zu verzeichnen.

Bei der Verarbeitung tierischer Nebenprodukte treten hohe Beanspruchungen an den technischen Anlagen auf, die einen hohen Instandhaltungsaufwand sowie periodischen Ersatz von Verschleißteilen oder ganzen Baugruppen notwendig machen. Die Planansätze für Reparaturen wurden im Berichtsjahr erheblich überschritten (Plan: 520 TEUR; Ist: 825 TEUR). Grund hierfür waren Reparaturen am Bioreaktorim Abluftstrang, an der Rohwarenmulde sowie an einem Pressengetriebe.

Laufender Wartungs- und Reparaturaufwand ist auch im Bereich des Fuhrparkes nötig. Der Planansatz wurde geringfügig überschritten (Plan: 350 TEUR; Ist: 376 TEUR).

Von den ausschließlich im Inland erwirtschafteten Umsatzerlöse entfallen dabei 2.492 TEUR auf Verkaufserlöse, 3.160 TEUR auf Gebühren und Entgelte sowie 155 TEUR auf sonstige Erlöse.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen handelt es sich um die Erstattung des ungedeckten Aufwands durch die Tierseuchenkasse (1.720 TEUR), die Verbandsumlage (1.327 TEUR), die Erstattung von Aufwendungen zur Bekämpfung der Afrikanischen Schweinepest (ASP) durch die Verbandsmitglieder und den Freistaat Sachsen (306 TEUR), Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuschüsse (22 TEUR) und für die Vorabzahlung für ein ASP-Fahrzeug (14 TEUR) sowie sonstige Erträge.

Im Materialaufwand setzen sich die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe hauptsächlich aus Gas- (1.092 TEUR) und Strombezugsaufwendungen (513 TEUR), laufende Kfz-Betriebskosten/Diesel (475 TEUR), Maut (101 TEUR) sowie Strom- und Energiesteuererstattungen (-157 TEUR) zusammen. Bei den Aufwendungen für bezogene Leistungen machen die Kosten für die Unterhaltung der technischen Anlagen (727 TEUR) und des Fuhrparks (376 TEUR) sowie für den Transport von Tiermehl (376 TEUR), für TSE-Untersuchungen (126 TEUR) und Kosten Kläranlage (89 TEUR) den überwiegenden Anteil aus.

Die Vermögens- und Finanzlage kann als gut eingeschätzt werden. Das Rohwarenaufkommen ist stabil. Das vorhandene Finanzanlagevermögen bietet ausreichend Sicherheit auch für unvorhersehbare Situationen

Chancen, Risiken und Prognose

Da der Zweckverband begrenzt in seinem Einzugsbereich die Pflichtaufgabe zur Beseitigung von tierischen Nebenprodukten erfüllt, sind Chancen, die sich etwa aus geografischer Expansion oder Erweiterung des Tätigkeitsspektrums ergeben können, nicht darstellbar.

Risiken für die Betriebsführung bestehen in der Möglichkeit verringerter Mengen an Schlacht- und Ei-Abfall, wenn die Produktion in den betreffenden wenigen Betrieben kurzfristig verringert oder gar eingestellt werden würde oder Pflichtware ausnahmsweise nach außerhalb der Verbandsgebiets verbracht werden würde. Weitere Risiken bestehen in fallenden Marktpreisen für den Verkauf der Produkte Tierfett, Tiermehl und Tierhäute.

Gravierende Risiken bestehen in Preissteigerungen für den Bezug von Energie (Erdgas, Heizöl, Diesel, Strom) bzw. die im Zusammenhang mit Energieknappheit infolge internationaler Verwerfungen (Ukrainekrieg) mögliche zeitweise Sperrung des Energiebezugs, insbesondere von Erdgas. Ab dem Jahr 2023 muss mit ganz erheblichen Preissteigerungen gerechnet werden.

Als ein weiteres Risiko gelten Preissteigerungen für die Verbrennung des Tiermehls. Durch den zukünftigen Verzicht auf Kohleverstromung werden mit den Kohlekraftwerken mögliche Abnehmer wegfallen.

Weitere Risiken bestehen in der Möglichkeit veränderter rechtlicher Vorgaben, etwa dem Wegfall der alleinigen örtlichen Zuständigkeit und der Verarbeitung nach anderen technischen Standards, wofür es allerdings derzeit keinerlei Ansatzpunkte gibt.

Daneben stellt die technische Verarbeitungssicherheit ein weiteres Risiko da. Durch die Auslegung der Schlüsselaggregate als redundante Systeme, also der Vorhaltung von mehrfachen, unabhängig voneinander wirkenden Anlagen, z.B. von zwei Dampfkesseln, und der Beschäftigung erfahrener technischer Fachkräfte wird dieses Risiko minimiert. Es gibt keine Hinweise auf technische Einschränkungen. Die deutlich längeren Lieferzeiten für Ersatzteile und Investitionsgüter könnten jedoch zu technischen Problemen führen, die nicht kurzfristig behoben werden können. Daher wurde bereits wieder damit begonnen, wichtige Ersatzteile auf Lager zu legen.

Dies belastet zwar finanziell, erhöht aber die Verarbeitungssicherheit. An den Planungszielen für 2022 wird festgehalten.

8.3. ZWECKVERBAND FÜR DEN NAHVERKEHRSRAUM LEIPZIG

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Emilienstraße 15
FIRMENSITZ	04107 Leipzig
TELEFON	3412258616
TELEFAX	3412258629



RECHTSFORM	KdöR
GRÜNDUNGSDATUM	30.01.1998
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Leipzig

KAPITAL Stammkapital _____ 0 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Aufgaben des Verbandes sind insbesondere:
	<ul style="list-style-type: none"> • die Übernahme der Aufgabenträger für den Schienenpersonen-nahverkehr (SPNV) gemäß § 4 i.V. m. § 3 Abs. 2 ÖPNVG • die Planung, Koordination, Bestellung und Finanzierung der SPNV-Verkehrsleistungen im Verbandsgebiet • die Schaffung eines möglichst großen SPNV-Angebotes im Rahmen der dafür von Bund und Land zur Verfügung gestellten Mittel sowie • die Erstellung eines regionalen Nahverkehrsplanes

MITGLIEDER	Stadt Leipzig _____	4
	Landkreis Leipzig _____	3
	Landkreis Nordsachsen _____	3
TOCHTERUNTERNEHMEN	Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH _____	5.200,0 € (6,84%)

VERWALTUNGSRAT	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
VERBANDSVERSAMM- LUNG	MITGLIED	
	Bgo Herr Thomas Dienberg	Stadt Leipzig
	LR Herr Henry Graichen	Landkreis Leipzig
VERBANDSVERSAMM- LUNG	VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
	1. STELLVERTRETUNG VORSITZ	
	Bgo Herr Thomas Dienberg	Stadt Leipzig

2. STELLVERTRETUNG VORSITZ

LR Herr Henry Graichen	Landkreis Leipzig
------------------------	-------------------

MITGLIED

Herr Oliver Gebhard	Stadt Leipzig
---------------------	---------------

Herr Maik Kunze	Landkreis Leipzig
-----------------	-------------------

KR Herr Mathias Plath (CDU)	Landkreis Nordsachsen
-----------------------------	-----------------------

KR Herr Karsten Schütze (SPD)	Landkreis Leipzig
-------------------------------	-------------------

KR Herr Volkmar Winkler (SPD)	Landkreis Nordsachsen
-------------------------------	-----------------------

Herr Christopher Zenker	Stadt Leipzig
-------------------------	---------------

STELLVERTRETENDES MITGLIED

Frau Anja Feichtinger	Stadt Leipzig
-----------------------	---------------

KR Herr Manfred Heumos (CDU)	Landkreis Nordsachsen
------------------------------	-----------------------

Frau Ilka Hildebrand	Landkreis Leipzig
----------------------	-------------------

Frau Franziska Riekewald	Stadt Leipzig
--------------------------	---------------

KR Herr Jens Rühling (GRÜNE)	Landkreis Nordsachsen
------------------------------	-----------------------

Herr Jens-Reiner Spiske	Landkreis Leipzig
-------------------------	-------------------

GESCHÄFTSFÜHRUNG

VORSITZ

Herr Bernd Irrgang (ab 01.04.2021)	Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig
------------------------------------	--

Herr Oliver Mietzsch (bis 28.02.2021)	Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig
---------------------------------------	--

STELLVERTRETUNG GESCHÄFTSFÜHRUNG

Herr Bernd Irrgang (bis 31.03.2021)	Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig
-------------------------------------	--

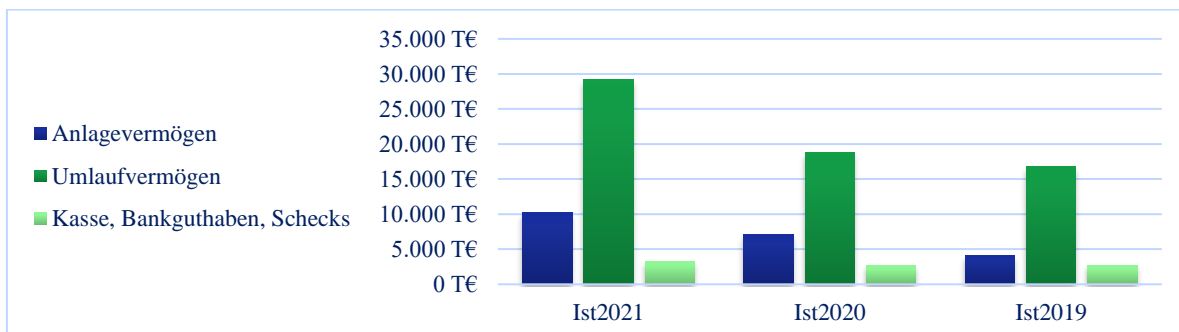
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	182.852	152.604	168.169	155.104
Sonstige betriebliche Erträge	1.462	0	79	185
Gesamtleistung	184.313	152.604	168.248	155.289
Materialaufwand	241	252	179	9.109
Personalaufwand	702	843	826	780
Sonstige betriebliche Aufwendungen	171.530	151.465	165.598	145.461
Abschreibungen	35	45	32	29
EBIT	11.805	0	1.614	-89
Jahresergebnis	11.805	0	1.614	-89

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	10.250	7.144	4.108
Immaterielle Vermögensgegenstände	31	18	29
Sachanlagen	57	58	62
Finanzanlagen	10.163	7.067	4.016
Umlaufvermögen	29.179	18.742	16.863
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.864	16.031	14.139
Kasse, Bankguthaben, Schecks	3.316	2.711	2.724
Rechnungsabgrenzungsposten	3	6	5
Bilanzsumme	39.432	25.891	20.976
Passiva			
Eigenkapital	31.309	19.505	17.891
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	27.776	15.972	14.358
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	87	76	92
Rückstellungen	1.533	3.355	2.393
Verbindlichkeiten	6.502	2.955	600
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	0
Bilanzsumme	39.432	25.891	20.976

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	37,6	8,2	-0,5
ROI (in %)	29,9	6,2	-0,4
Personalaufwandsquote (in %)	0,4	0,5	0,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	79,6	75,6	85,7
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	20,4	24,4	14,3

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	20.316.856,84	15.288.083,18	14.100.386,03
Vermögensstruktur (in %)	35,1	38,1	24,4
Investitionsdeckung (in %)	105,11	123,83	68,53
Effektivverschuldung (in €)	4.719.912	3.599.059	268.873
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	200,6

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen dem Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Das Jahr 2021 war weiterhin wesentlich durch die Auswirkungen der Corona-Pandemie gekennzeichnet.

Durch die verfügten staatlichen Maßnahmen und das Arbeiten im Homeoffice blieb es auch im Jahr 2021 bei niedrigen Fahrgastzahlen und somit Erlösausfällen. In 2021 wurde entgegen 2020 das SPNV-Angebot nicht eingekürzt. Die 2020 vom Freistaat Sachsen erlassene Richtlinie „Corona-Billigkeitsleistungen ÖPNV“ wurde im Jahr 2021 weiter umgesetzt. In einem aufwendigen Nachweisverfahren wurden die nachgewiesenen pandemiebedingten Schäden für das Jahr 2021 gegenüber dem Freistaat Sachsen dargestellt, jedoch sind diese bis dato nur zu 97,4 % ausgeglichen.

Die unverändert anhaltenden umfangreichen Baumaßnahmen der DB Netz AG im gesamten Verbandgebiet, mit Auswirkungen auch im Schienenpersonenfernverkehr, zwangen den ZVNL zu Anpassungen der Linienführungen und Zustimmung zu geänderten Fahrplanlagen.

Der Zugverkehr war im Jahr 2021 im Wesentlichen stabil und qualitätsgerecht. Insbesondere auf der Linie RB 110 kam es jedoch zu deutlichen Qualitätseinbußen, so dass hier zusätzliche Maßnahmen mit dem EVU vereinbart werden mussten.

Das PlusBus-Programm sowie Modellprojekte, wie bspw. „Nordsachsen bewegt“ des Landkreises Nordsachsen, wurden weiter durch den ZVNL finanziell und ideell unterstützt. Für das PlusBus-Netz war der ZVNL in die fördertechnische Zusammenarbeit mit dem SMWA eingebunden.

Die Deutschlandtarifverbund GmbH DTVG für Nahverkehrstarife im Eisenbahnverkehr bereitet die Betriebsaufnahme zum 01.01.2022 vor. Der ZVNL wird Gesellschafter mit 939 von 100.000 Stimmen, das entspricht 0,934 %.

Der ZVNL engagierte sich auch 2021 im Rahmen seines Aktionsprogramms für die Verbesserung der Zugangsbedingungen zu den Verkehrsstationen im Verbandsgebiet. Insbesondere die Verknüpfung der einzelnen Verkehrsträger und die Schaffung barrierefreier Anlagen standen dabei im Mittelpunkt.

Die Arbeiten an den Maßnahmen zur Beschleunigung des ÖPNV in Leipzig wurden fortgeführt. In den vorbereitenden Arbeiten für den Aus-/ Umbau diverser ÖPNV-Verknüpfungsstellen konnten weitere Fortschritte realisiert werden, einige Verknüpfungsstellen wurden fertiggestellt. Im Stadtgebiet Leipzig sowie in den Landkreisen Nordsachsen und Leipzig konnten die Planungen und der Bau an diversen Verkehrsanlagen zur Unterstützung der Busnetzreform gefördert werden. Insbesondere die Unterstützung des barrierefreien Neu- und Umbaus von Haltestellen wurde intensiviert.

Das Projekt zur digitalen Vernetzung der Verkehrsträger P+R sowie B+R im Stadtgebiet Leipzig, welches in 2019 begonnen wurde, wurde 2021 fortgeführt. Das Anti-Vandalismusprogramm mit dem Antigraffitiprojekt mit der DB AG wurde ebenfalls fortgesetzt.

Die Ausschreibung zum MDSB2025plus-Netz wurde im EU-Supplement veröffentlicht. Wesentliche Schwerpunkte waren das Fahrzeugkonzept/-kapazitäten, die Erwartungswertermittlung mit Erlösprognose sowie die Netzkonfiguration sowie die Koordination mit einer großen Anzahl Partnern.

Die Verbandsversammlung hat die Gründung einer ZVNL Schienenfahrzeug GmbH beschlossen. Diese wird Eigentümer der 16 batterieelektrischen Fahrzeuge, die im Rahmen des Strukturwandels (Kohleausstieg) in der Region gefördert werden sollen.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Die Ertragslage des ZVNL hat sich im Vergleich zum ursprünglichen Haushaltsansatz für 2021 verbessert.

Der ZVNL schloss im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss in Höhe von 11.804.677,07 Euro ab, geplant war ein ausgeglichener Haushalt. Ein Sonderergebnis fiel nicht an. Der im Jahr 2021 angefallene Gesamtaufwand des ZVNL liegt zwar mit 19.904.646,94 Euro über dem geplanten Umfang, wird jedoch durch den Gesamtertrag in Höhe von 31.709.324,01 Euro mehr als gedeckt.

Das Vermögen des ZVNL entspricht der Bilanzsumme zum 31.12.2021 und beträgt 39.432,4 TEUR. Die Vermögenslage im Haushaltsjahr 2021 ist durch einen Vermögenszuwachs in Höhe von 13.541,5 TEUR der Bilanzsumme gekennzeichnet. Das Vermögen des ZVNL besteht zu 25,99 % aus Vermögensgegenständen des Anlagevermögens. Dieses ist im Vergleich zur Schlussbilanz 2020 um 3.106,7 TEUR gestiegen. Gestiegen ist auch das Umlaufvermögen um 10.437,6 TEUR. Dieses stellt mit 74,0 % den überwiegenden Vermögensanteil dar.

Die Finanzmittel des ZVNL verzeichnen im Jahr 2021 einen Zuwachs in Höhe von 604.810,62 Euro. Damit erhöhen sich die liquiden Mittel des ZVNL zum 31.12.2021 auf 3.315.847,99 Euro.

Chancen, Risiken und Prognose

Das oberste Ziel des Zweckverbandes wird auch weiterhin die Schaffung und Erhaltung eines transparenten und diskriminierungsfreien Wettbewerbs sein. Gleichzeitig setzt sich der ZVNL für eine Optimierung der Qualität der Nahverkehrsleistung durch Ausschöpfung aller verkehrsvertraglichen Regelungen ein und wird auch zukünftig die Verbesserung und Harmonisierung der aktuellen Regelungen bestehender Vertragsverhältnisse verfolgen. Nur durch ein konsequentes Vertragscontrolling und durch optimierte Vertragsverhältnisse kann unter Beachtung finanzpolitischer Rahmenbedingungen das SPNV-Angebot weiterentwickelt und verbessert werden.

Einer besonderen Betrachtung wird die Entwicklung der Infrastruktur-, Personal- und Energiekosten bedürfen, deren Anteile am Gesamtfinanzierungsvolumen weiter ansteigen. Auch ist die Entwicklung der Zuweisung der Regionalisierungsmittel sowie deren gesetzlicher Regelungen zu berücksichtigen, da hier in den nächsten Jahren deutliche Veränderungen und veränderte Rahmenbedingungen zu erwarten sind.

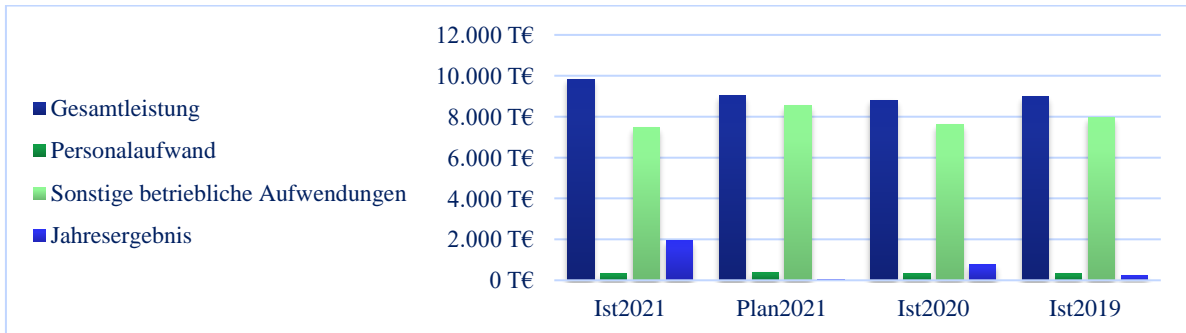
8.4. ZWECKVERBAND KULTURRAUM LEIPZIGER RAUM

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Stauffenbergstraße 4	 KULTURRAUM LEIPZIGER RA
FIRMENSITZ	04522 Borna	
TELEFON	03433241162	
TELEFAX	034332413599	
E-MAIL	kultursekretariat@kultur-leipzigerraum.de	
RECHTSFORM	KdöR	
GRÜNDUNGSDATUM	01.08.1994	
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar	
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Leipzig	
KAPITAL	Stammkapital _____	0 €
UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND	Der Kulturräum fördert im Rahmen der im Haushaltsplan zur Verfügung gestellten Mittel und nach näherer Maßgabe der Förderrichtlinien die jährlich festzulegenden kulturellen Einrichtungen und Maßnahmen von regionaler Bedeutung - unabhängig von ihrer Trägerschaft und Rechtsform.	
MITGLIEDER	Landkreis Leipzig _____	1
	Landkreis Nordsachsen _____	1
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
KULTURBEIRAT	VORSITZ	
	Herr Peter Krümmel	Landesverband Soziokultur Sachsen e.V., Sozikulturelles Zentrum Kuhstall e.V., Sächsischer Museumsbund
	MITGLIED	
	Herr Andreas Brünner	Landkreis Nordsachsen
	Frau Elvira Dreßen	Landkreis Nordsachsen
	Herr Jürgen Geißler	Stadt Delitzsch
	Herr Olaf Hanemann	Stadt Schkeuditz
	Herr Falk Hartig	Stadt Markkleeberg

	Frau Meike Jäger	Landesverband Sachsen im Deutschen Bibliotheksverband e.V.
	Frau Cornelia Kasten	Gesellschaft Schloss Colditz e.V.
	Herr Dr. Hans-Jürgen Ketzner	Landkreis Leipzig
	Frau Konstanze Kötz	Landkreis Leipzig
	Herr Jens Staude	Landkreis Leipzig
	Herr Christoph Zwiener	Stadt Schkeuditz
KULTURKONVENT	VORSITZ	
	LR Herr Henry Graichen	Landkreis Leipzig
	1. STELLVERTRETUNG VORSITZ	
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
	MITGLIED	
	KR Frau Maria Gangloff (DIE LINKE)	Landkreis Leipzig
	KR Herr Michael Hultsch	Landkreis Leipzig
	Herr Peter Krümmel	Landkreis Leipzig
	KR Herr David Pfennig (GRÜNE)	Landkreis Nordsachsen
	KR Frau Stefanie Schwaiger (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	STELLVERTRETENDES MITGLIED	
	KR Herr Dietmar Berndt	Landkreis Leipzig
	KR Herr Josef Eisenmann	Landkreis Leipzig
	Herr Olaf Hanemann	Landkreis Nordsachsen
KR Frau Eike Petzold (CDU)	Landkreis Nordsachsen	
KR Herr Heiko Wittig (SPD)	Landkreis Nordsachsen	
KULTURSEKRETARIAT	MITGLIED	
	Herr Sebastian Miklitsch	Zweckverband Kulturraum Leipziger Raum

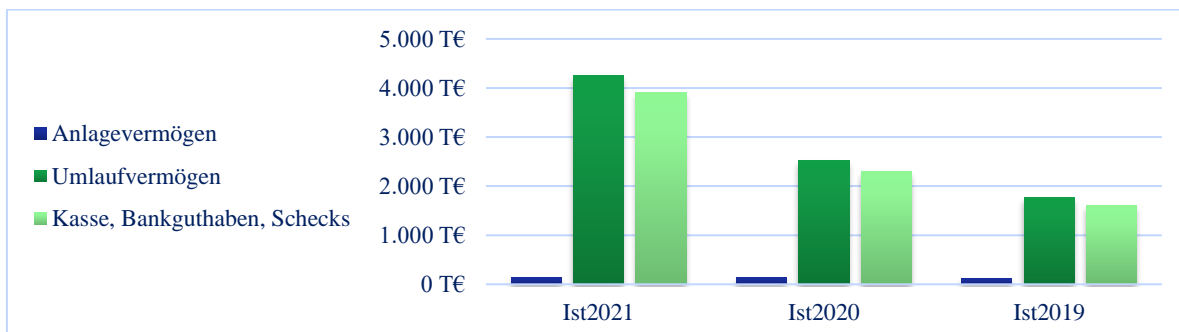
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	-	-	-	-
Erträge aus Zuwendungen	9.840	9.036	8.813	8.510
Sonstige betriebliche Erträge	2	1	3	460
Gesamtleistung	9.842	9.036	8.816	8.970
Materialaufwand	60	77	80	62
Personalaufwand	345	402	347	321
Sonstige betriebliche Aufwendungen	7.483	8.546	7.595	7.938
Abschreibungen	8	11	6	431
EBIT	1.947	0	788	218
Jahresergebnis	1.947	0	788	216

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	132	136	125
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0
Sachanlagen	132	136	125
Finanzanlagen	-	-	-
Umlaufvermögen	4.245	2.516	1.774
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	339	223	167
Kasse, Bankguthaben, Schecks	3.906	2.292	1.607
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	4.377	2.651	1.899
Passiva			
Eigenkapital	4.312	2.365	1.577
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	3.226	1.279	491
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	-	-	-
Rückstellungen	42	34	59
Verbindlichkeiten	23	252	264
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	4.377	2.651	1.899

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	45,2	33,3	13,7
ROI (in %)	44,5	29,7	11,4
Personalaufwandsquote (in %)	3,5	3,9	3,6
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	98,5	89,2	83,0
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	1,5	10,8	17,0

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	-	-	-
Vermögensstruktur (in %)	3,1	5,4	7,1
Investitionsdeckung (in %) (%)	171,02	36,20	53,02
Effektivverschuldung (in €) (€)	-3.840.161	-2.006.206	-1.284.493
Eigenkapitalreichweite (in Jahre) (Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umlages	1.596	1.592	1.497

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Der Kulturraum Leipziger Raum (Kulturraum) - bestehend aus den Mitgliedern Landkreis Nordsachsen und Landkreis Leipzig - ist als Pflichtzweckverband nach § 1 Abs. 1 Sächsisches Kulturraumgesetz (SächsKRG) für die Erhaltung und Förderung kultureller Einrichtungen und Maßnahmen von regionaler Bedeutung im Verbandsgebiet verantwortlich. Die Vermögensbildung des Kulturraums dient daher nur der Ausgestaltung des Verfahrens zur oben genannten Zielerreichung.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Für das Haushaltsjahr 2021 standen dem Kulturraum Landeszuweisungen des Sächsischen Staatsministeriums für Wissenschaft, Kultur und Tourismus nach § 6 Abs. 2 Buchst. a und b SächsKRG, investive Verstärkungsmittel des Landeshaushaltes gemäß Kapitel 12 05 Titel 883 02 sowie Zuwendungen für Maßnahmen der Kulturellen Bildung zur Verfügung. Die Höhe der Landeszuweisungen ist erstmalig seit 2017 wieder höher als im Vergleich ausgefallen. Hintergrund dessen ist, dass die Förderung der Landesbühne Sachsen aus dem Kulturlastenausgleich herausgelöst wurde.

Die Kulturumlage wurde, orientiert an den Umlagegrundlagen nach § 27 Sächsisches Finanzausgleichsgesetz (SächsFAG), auf gleichbleibendem Niveau erhoben. Im Verlauf des Haushaltsjahres wurde dazu in einem Nachtragshaushalt der Hebesatz für die Kulturumlage angepasst und mit den endgültigen Umlagegrundlagen nach § 27 Abs. 4 SächsFAG für das Ausgleichsjahr 2021 erhoben.

Über die Kulturumlage der Mitglieder nach § 6 Abs. 3 SächsKRG standen somit in 2021 finanzielle Mittel in Höhe von 3.655.892,00 Euro zur Verfügung, welche in Höhe von 1.596.388,30 Euro aus dem Landkreis Nordsachsen sowie in Höhe von 2.059.503,70 Euro aus dem Landkreis Leipzig bereitgestellt wurden.

Chancen, Risiken und Prognose

Die Fördermittelsumme, die wie in den letzten Jahren für Einrichtungen und Maßnahmen in den Sparten „Museen“, „Professionelle Kulturorchester und Musik“, „Öffentliche Bibliotheken“, „Kunst und Kultur / Kulturelle Bildung“ sowie „Soziokultur / Kulturhäuser“ zur Verfügung stand, ist grundsätzlich stabil, für die Bedarfe der Kulturbranche jedoch zu gering.

Der tatsächliche pandemiebedingte Mehrbedarf der Kulturträger im Kulturraum konnte jedoch durch zusätzliche Unterstützungsprogramme des Freistaates Sachsen bzw. des Bundes sichergestellt werden.

Das Ziel des Kulturraums war und ist es, eine stabile Kulturförderung auf gleichbleibendem Niveau zu gewährleisten. Durch die COVID-19 Pandemie war in 2021 der erste Schwerpunkt die Erhaltung der Träger, damit diese nach den Einschränkungen wieder gleichermaßen Kulturangebote vorhalten können. Im zweiten Schritt wird auch durch die Unterstützung der Landkreise in Zukunft die Rückkehr zu einer neuen Normalität in der zuschauerabhängigen Branche nur durch finanzielle Hilfen realisiert werden können.

8.5. ZWECKVERBAND KOMMUNALE INFORMATIONSVERRARBEITUNG SACHSEN KISA

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Eilenburger Straße 1A
FIRMENSITZ	04317 Leipzig
TELEFON	034152010120
TELEFAX	034152010122
E-MAIL	post@kisa.it
WEBSEITE	http://www.kisa.it



RECHTSFORM	KdöR
GRÜNDUNGSDATUM	01.10.1993
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	CONCREDIS Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

KAPITAL Stimmrechte _____ 2.262 €

**UNTERNEHMENS-
GEGEN-
STAND** Der Zweckverband "Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen" KISA stellt seinen Mitgliedern Datenverarbeitungsverfahren, Datenübertragungsnetze, Datenverarbeitungsleistungen und zugehörige Services zur Erledigung und Vereinfachung von Verwaltungsaufgaben mit technikerunterstützter Informationsverarbeitung zur Verfügung, welche die Mitglieder ganz oder teilweise in freier Entscheidung nutzen können.

MITGLIEDER andere Gesellschafter _____ 2.223
Landkreis Nordsachsen _____ 8

TOCHTERUNTERNEHMEN Kommunale Daten Netz GmbH _____ 60.000,0 € (100,00%)
Komm24 GmbH _____ 5.000,0 € (20,00%)
Lecos GmbH _____ 20.000,0 € (10,00%)
ProVitako Marketing und Dienstleistungsgesellschaft der Kommunalen IT-Dienstleister e.G. _____ 5.000,0 € (2,62%)

VERWALTUNGSRAT

VORSITZ

Herr Ralf Rother

MITGLIED

KR Herr Rayk Bergner (CDU)

Herr Markus Dreßler (bis 29.06.2021)

Herr Thomas Gampe(ab 25.09.2021)

Herr Ulrich Hörnig

LR Herr Matthias Jendricke (ab 25.09.2021)

Frau Ute Kabitzsch

Herr Heinrich Kohl

Herr Maik Kunze

Herr Markus Michauk

BM Frau Dorothee Obst (ab 25.09.2021)

Herr Jörg Röglin

Herr Dirk Schewitzer

BM Herr Stefan Schneider

Herr Uwe Steglich

Herr Alexander Troll

Herr Dr. Lothar Ungerer

VERBANDSVORSITZ

VORSITZ

Herr Ralf Rother

STELLVERTRETUNG VORSITZ

Herr Jörg Röglin

STELLVERTRETENDES MITGLIED

Herr Heinrich Kohl

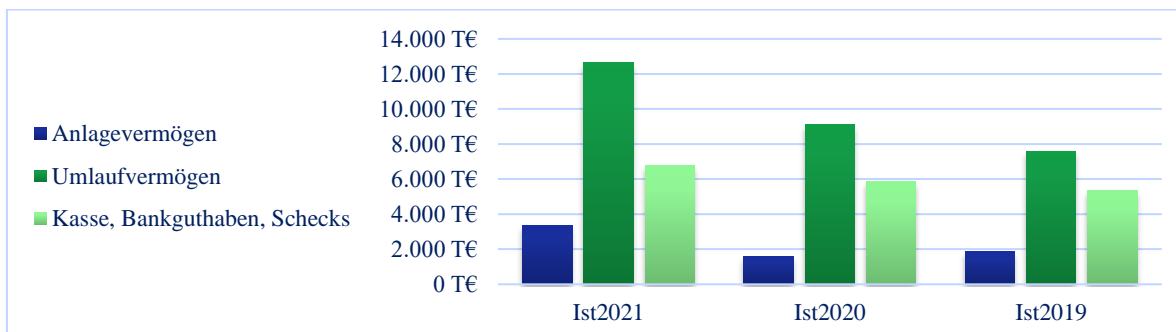
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	27.213	24.326	19.575	16.738
Sonstige betriebliche Erträge	174	145	1.458	176
Gesamtleistung	27.388	24.471	21.033	16.914
Materialaufwand	15.303	12.246	8.924	7.281
Personalaufwand	8.458	9.419	7.447	6.848
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.320	1.819	2.047	1.150
Abschreibungen	689	877	709	605
EBIT	1.618	110	1.906	1.031
Jahresergebnis	1.085	5	322	584

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	3.334	1.588	1.847
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.104	106	130
Sachanlagen	1.978	1.230	1.464
Finanzanlagen	252	252	252
Umlaufvermögen	12.662	9.098	7.569
Vorräte	324	508	38
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.558	2.743	2.174
Kasse, Bankguthaben, Schecks	6.780	5.847	5.357
Rechnungsabgrenzungsposten	93	34	11
Bilanzsumme	16.089	10.721	9.426
Passiva			
Eigenkapital	3.458	2.373	2.051
Kapitalrücklage	839	839	839
Gewinnrücklagen	1.533	1.211	627
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	519	-	-
Rückstellungen	4.590	4.561	3.839
Verbindlichkeiten	7.523	3.787	3.537
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	16.089	10.721	9.426

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	27,3	13,6	28,5
ROI (in %)	6,7	3,0	6,2
Personalaufwandsquote (in %)	30,9	35,4	40,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	24,7	22,1	21,8
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	75,3	77,9	78,2

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	204.611,01	168.745,93	1.115.893,55
Vermögensstruktur (in %)	26,3	17,5	24,4
Investitionsdeckung (in %)	0,00	85,66	56,61
Effektivverschuldung (in €)	5.333.320	2.501.157	2.018.785
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	-	-

FINANZBEZIEHUNGEN

Zwischen dem Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen KISA und dem Landkreis Nordsachsen besteht keine Finanzbeziehung nach § 99 Abs. 2 Nr. 2 SächsGemO, insbesondere keine

- Gewinnabführungen an den Gemeindehaushalt,
- Verlustabdeckungen,
- sonstige Zuschüsse aus dem Gemeindehaushalt,
- gewährten Vergünstigungen,
- übernommenen Bürgschaften sowie
- sonstigen Gewährleistungen.

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Die Tätigkeitsschwerpunkte des Zweckverbandes Kommunale Informationssicherheit waren im Geschäftsjahr 2021 die neu aufgebauten Geschäftsfelder im Zusammenhang mit der Digitalisierung der Verwaltungsaufgaben, die Dienstleistungserbringung im Hard- und Softwarebereich für Schulen und der Aufbau der Dienstleistungen zum zweiten Finanzwesen.

Des Weiteren wurde sich auf die Produkte Datenschutz, IT-Sicherheit, Dokumentenmanagement sowie den weiteren Ausbau der Leistungserbringung in Thüringen konzentriert.

Die Arbeit im Fachbereich Schulen war überwiegend durch die neue Mobile-Endgeräte-Förderverordnung (MobilEndFöVO) geprägt. Insbesondere die damit verbundenen Beratungsleistungen und Beschaffungen von Hardware stellten erneut eine große Herausforderung aufgrund des hohen Niveaus an Angebotsanfragen und Kundenaufträgen im ganzen Jahr (500 Aufträge für Materialverkäufen Schulen von zirka 12.000 TEUR für den Fachbereich dar).

Aufgrund der wirtschaftlichen Entwicklung entstand zum Jahresende ein positives Ergebnis in Höhe von 1.085 TEUR (Vorjahr: 322 TEUR) und liegt damit deutlich über dem Planansatz.

Auch im Geschäftsjahr 2021 wurden keine Umlagen erhoben.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhte sich der Umsatz um 7.638 TEUR. Der Mehrumsatz ist insbesondere im Anstieg der Technikverkäufe (6.227 TEUR), durch Wahlen (477 TEUR) sowie durch die Erhöhung der Fallzahlen in der EPS (287 TEUR) begründet. Daneben konnten durch einmalige Projekte, wie z.B. das Projekt zur Ablösung des Veranlagungsverfahrens KM-V und die Einführungsprojekte im Dokumentenmanagementsystem, weitere Mehrumsätze im Geschäftsjahr generiert werden.

Der deutliche Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge resultiert insbesondere aus Einmaleffekten des Vorjahres im Zusammenhang mit Klageverfahren gegen die Umlage sowie notwendigen Nachlizensierungen.

Der erneute Anstieg des Materialaufwandes um 6.378 TEUR ist im Wesentlichen in den gestiegenen Materialverkäufen im Bereich Schulen begründet.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhte sich der Personalaufwand im Jahr 2021 um 1.011 TEUR. Aufgrund der teilweisen Schwierigkeiten bei der Besetzung der offener Planstellen mit adäquatem Fachpersonal blieben die Personalaufwendungen unter dem Planwert.

Der sonstige betriebliche Aufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr bedingt durch die COVID-19 Pandemie deutlich verringert, da öffentliche Kundenveranstaltungen, Beratungen vor Ort beim Kunden, sonstige Präsenzveranstaltungen sowie Fortbildungsmaßnahmen nur in einem sehr eingeschränkten Ausmaß stattfanden. Dies wirkte sich nicht nur auf die Kosten des Fuhrparks, sondern auch auf die Kosten für Dienstreisen und Fortbildungsmaßnahmen aus. Weiterhin waren im Vorjahr erhebliche periodenfremde Aufwendungen aus Rückzahlungen von Umlagebeiträgen aus abgeschlossenen Klage- und Widerspruchsverfahren in dieser Position enthalten.

Der Aufwand für Steuern ist im Jahr 2021 deutlich zurückgegangen. Dies resultiert aus sehr hohen Rückstellungen für Steuernachzahlungen für die Jahre 2015 bis 2019 im Rahmen der laufenden Betriebsprüfung.

Aufgrund der zwischenzeitlichen Ergebnisse der Außenprüfung erfolgten im Geschäftsjahr entsprechende Anpassungen bzw. Neubildungen dieser Rückstellungen für die Jahre 2015 bis 2021.

Die Liquidität des Verbandes konnte im Geschäftsjahr 2021 zum wiederholten Male verbessert werden. Die Zahlungsfähigkeit war zu jedem Zeitpunkt gewährleistet.

Chancen, Risiken und Prognose

Risiken können sich insbesondere in der demografischen Entwicklung und dadurch weiter schrumpfenden Kommunen und Landkreisen, dem Anhalten der COVID-19 Pandemie und der damit verbundenen Einschränkungen bei den Lieferanten und Kunden und in der nicht möglichen Akquise von qualifiziertem Personal bestehen.

Chancen bestehen durch hoch motivierte, gut ausgebildete Mitarbeiter, gute Marktstellung mit hohem Bekanntheitsgrad, die wachsende Bedeutung der EDV in allen Geschäftsbereichen und Lebenslagen, das Produktportfolio sowie eine umfassende EDV-Betreuung gerade kleiner und mittlerer Kommunen, IT-Services, zugeschnitten auf die Bedürfnisse öffentliche Auftraggeber, den Ausbau der Serviceleistungen im Bereich neuer digitaler Services, den Aufbau und die Einrichtung eines zentralen Dokumentenmanagementsystems für die Kunden mit einer zukünftigen Anbindung an ein eArchiv in Sachsen, die Nachfrage nach Kommunalen Cloud-Diensten, die Beratungen und Unterstützungen in der IT-Sicherheit und im Datenschutz sowie im Lizenzmanagement, den Ausbau der Leistung im Bereich Schulen, die Neukundengewinnung aufgrund des zweiten Finanzverfahrens, den Ausbau der Leistungen im Finanzwesen durch ein zweites, parallel betriebenes Finanzverfahren und die Etablierung des Online-Zugangs-Gesetzes des Bundes und der Länder.

Die positive Entwicklung des Verbandes wird in der Zukunft ganz wesentlich davon abhängen, dass die Mitglieder und Kunden bereit sind, kostendeckende und marktgerechte Preise für die Dienstleistungen zu zahlen.

Für das Jahr 2022 plant der Zweckverband eine Umsatzsteigerung in Höhe von 39 % und geht weiterhin von einer gesicherten Liquidität aus.

8.6. SÄCHSISCHES KOMMUNALES STUDIENINSTITUT DRESDEN

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	An der Kreuzkirche 6
FIRMENSITZ	01067 Dresden
TELEFON	03514383512
E-MAIL	post@sksd.de
WEBSEITE	www.sksd.de

RECHTSFORM	KdöR
GRÜNDUNGSDATUM	16.12.1994
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER	Rechnungsprüfungsamt der Mitgliedskörperschaften

KAPITAL Stammkapital _____ 211.657 €

**UNTERNEHMENS-
GEGEN-
STAND** Dem Studieninstitut obliegt die Aus- und Fortbildung der Beschäftigten und Beamten der Verbandsmitglieder einschließlich der Abnahme der Prüfungen sowie die Mitarbeit in den Fachgremien der Aus- und Weiterbildung. Das Studieninstitut unterstützt die Verwaltung in Landkreisen, Gemeinden, Zweckverbänden, Körperschaften und Stiftungen des öffentlichen und privaten Rechtes in Fragen der Personal- und Organisationsentwicklung, durch Beratung in personalwirtschaftlicher Hinsicht sowie durch Konzeption und Durchführung von Bildungsveranstaltungen.

MITGLIEDER	Stadt Dresden _____	20
	Landkreis Bautzen _____	10
	Landkreis Görlitz _____	10
	Landkreis Meißen _____	10
	Landkreis Nordsachsen _____	10
	Landkreis Sächsische- Schweiz- Osterzgebirge _____	10
	Stadt Görlitz _____	5
	Stadt Bautzen _____	3
	Stadt Hoyerswerda _____	3
	Stadt Radeberg _____	3
	Gemeinde Klipphausen _____	2
	Gemeinde Ottendorf-Okrilla _____	2
	KVS _____	2
	Stadt Altenberg _____	2
	Stadt Coswig _____	2
	Stadt Großenhain _____	2
	Stadt Heidenau _____	2
	Stadt Kamenz _____	2
	Stadt Löbau _____	2
	Stadt Neustadt in Sachsen _____	2
Stadt Niesky _____	2	
Stadt Nossen _____	2	

Stadt Weißwasser	2
Gemeinde Amsdorf	1
Gemeinde Bobritzsch-Hilbersdorf	1
Gemeinde Dürrohrsdorf-Dittersbach	1
Gemeinde Großpostwitz	1
Gemeinde Halsbrücke	1
Gemeinde Markersdorf	1
Gemeinde Mittelherwigsdorf	1
Gemeinde Moritzburg	1
Gemeinde Rietschen	1
Stadt Brandis	1
Stadt Großröhrsdorf	1
Stadt Lommatzsch	1
Stadt Radeburg	1
Stadt Reichenbach (O.L.)	1
Stadt Seifhennersdorf	1
Verwaltungsverband Am Klosterwasser	1
Abwasserzweckverband Weißer Schöps	1
Gemeinde Wachau	1
Stadt Rothenburg (O.L.)	1
Stadt Stolpen	1
Verwaltungsverband Weißer Schöps/Neiße	1

TOCHTERUNTERNEHMEN Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

VERWALTUNGSRAT

VORSITZ

OBM Herr Gerhard Lemm Stadt Radeberg

MITGLIED

OBM Herr Roland Dantz Stadt Kamenz

Bgo Frau Marion Franz Stadt Heidenau

Bgo Herr Dr. Peter Lames Landeshauptstadt Dresden

BM Herr Peter Mühle Stadt Neustadt in Sachsen

OBM Herr Torsten Pötzsch Stadt Weißwasser

BM Herr Stefan Schneider Stadt Großröhrsdorf

GESCHÄFTSFÜHRUNG

GESCHÄFTSFÜHRUNG

Frau Gesine Wilke Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden

STELLVERTRETUNG GESCHÄFTSFÜHRUNG

Frau Dr. Brigitte Bader Sächsisches Kommunales Studieninstitut Dresden

VERBANDSVORSITZ

VORSITZ

Herr Gerhard Lemm Stadt Radeberg

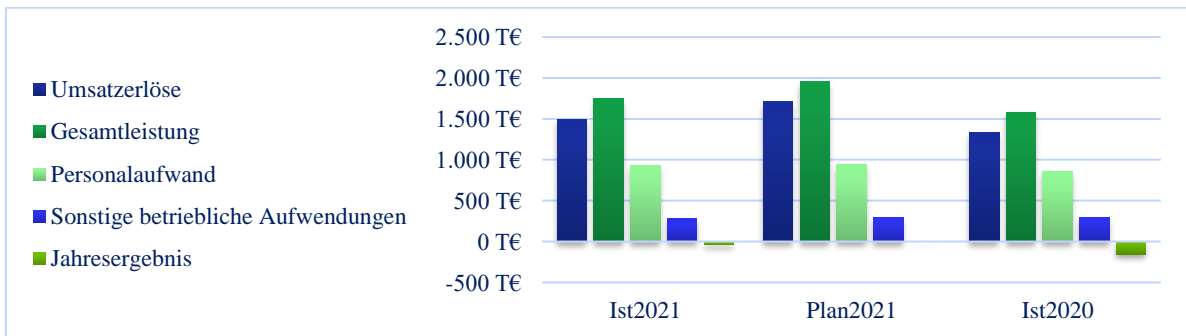
1. STELLVERTRETUNG VORSITZ

Bgo Herr Dr. Peter Lames Landeshauptstadt Dresden

2. STELLVERTRETUNG VORSITZ

BM Herr Peter Mühle Stadt Neustadt in Sachsen

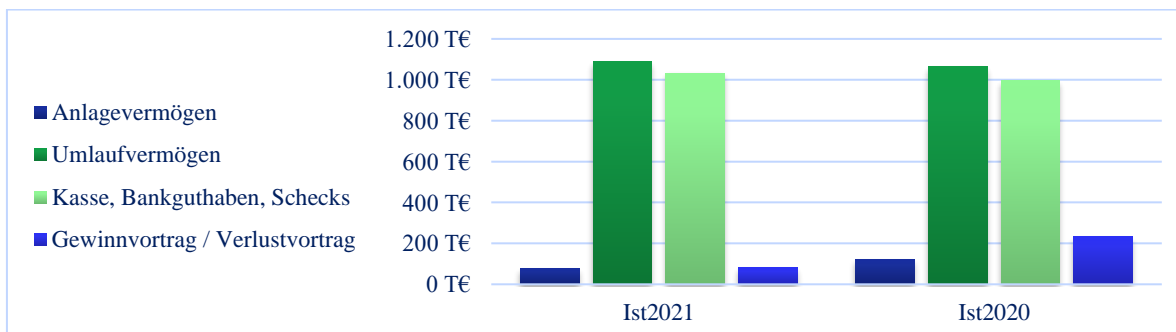
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020
Umsatzerlöse	1.492	1.709	1.332
Sonstige betriebliche Erträge	255	248	251
Gesamtleistung	1.747	1.957	1.583
Materialaufwand	527	675	534
Personalaufwand	932	937	854
Sonstige betriebliche Aufwendungen	276	291	295
Abschreibungen	52	56	55
EBIT	-41	-2	-155
Jahresergebnis	-39	0	-152

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020
Aktiva		
Anlagevermögen	78	121
Immaterielle Vermögensgegenstände	49	76
Sachanlagen	29	46
Finanzanlagen	-	-
Umlaufvermögen	1.088	1.066
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	55	72
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.033	994
Rechnungsabgrenzungsposten	1	1
Bilanzsumme	1.168	1.188
Passiva		
Eigenkapital	212	250
Kapitalrücklage	170	170
Gewinnrücklagen	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	81	233
Sonderposten	-	-
Rückstellungen	74	57
Verbindlichkeiten	98	89
Rechnungsabgrenzungsposten	784	792
Bilanzsumme	1.168	1.188

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-18,3	-60,8
ROI (in %)	-3,3	-12,8
Personalaufwandsquote (in %)	53,4	53,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	18,1	21,1
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	81,9	78,9

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020
Mitarbeiteranzahl	-	16
Nettoinvestition in Sachanlagen (T€)	-	34
Abschreibungen auf Sachanlagen (T€)	-	31

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020
Umlage	13	13

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Das Jahr 2021 war weiterhin geprägt von der COVID-19 Pandemie. Im ersten Halbjahr 2021 waren keine Präsenzveranstaltungen möglich, so dass die Umstellung auf Web-Seminare erfolgte.

Auszubildende und Fortbildungsteilnehmer des SKSD erreichten trotz der Pandemie auch im Jahr 2021 wieder gute Prüfungsergebnisse.

Folgende Aus- und Fortbildungslehrgänge wurden erfolgreich durchgeführt:

- Dienstbegleitende Unterweisung der Verwaltungsfachangestellten und Kaufleute für Büromanagement
- Angestelltenlehrgang 0 - Kompaktlehrgang Quereinsteiger/-innen
- Angestelltenlehrgang I zum/zur Kommunalfachangestellten (SKSD)
- Vorbereitungslehrgänge auf die externe Teilnahme an der Verwaltungsfachangestelltenprüfung
- Angestelltenlehrgänge II zum/zur Verwaltungsfachwirt/-in (Diplom SKSD)/Vorbereitungslehrgänge auf die Verwaltungsfachwirtprüfung nach BBiG
- Zertifikatslehrgänge zum/zur Fachwirt/-in Bauverwaltung (SKSD)

Die Entgelte bilden die Haupteinnahmequelle des Instituts.

Umsatzerlöse konnten im Jahr 2021 in Höhe von 1.492,3 TEUR (Vorjahr: 1.332,3 TEUR) und sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 254,7 TEUR (Vorjahr: 251,0 TEUR) generiert werden.

Im Jahr 2021 war ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 38,7 TEUR (Vorjahr: -152,3 TEUR) zu verzeichnen.

8.7. REGIONALER PLANUNGSVERBAND LEIPZIG- WESTSACHSEN

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Bautzner Straße 67
FIRMENSITZ	04347 Leipzig
TELEFON	034133741610
TELEFAX	034133741633
E-MAIL	berkner@rpv-west Sachsen.de



RECHTSFORM	KdöR
GRÜNDUNGSDATUM	06.11.1992
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER/-IN	Rechnungsprüfungsamt der Mitgliedskörperschaften

KAPITAL Stammkapital _____ 0 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND

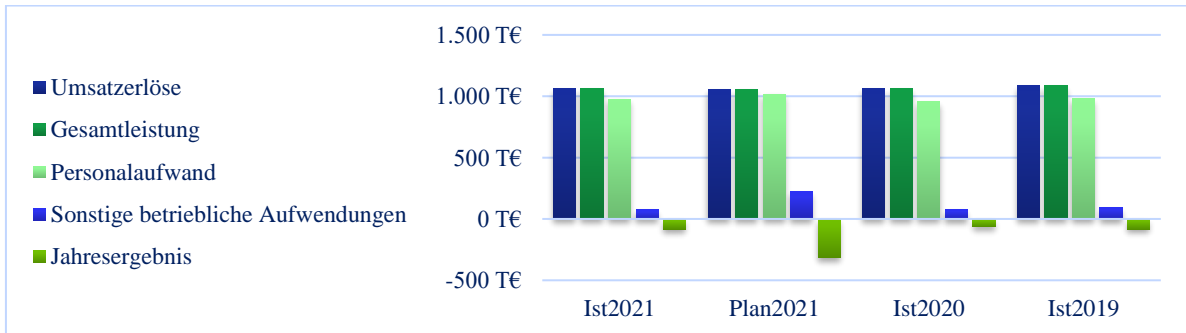
Dem Verband ist als Pflichtaufgabe gemäß § 1 Abs. 3 Satz 2 SächsLPIG die Trägerschaft für die Regionalplanung in seinem Gebiet übertragen.

Er hat insbesondere die Aufgabe

- a) den regionalplan aufzustellen, zu beschließen und fortzuschreiben und dabei die Interessen der Region im Rahmen der Landesplanung unter Wahrung der vom Freistatt gesetzten Planungsziele und unter Abwägung der Grundsätze der Raumordnung abzustimmen,
- b) an der Ausarbeitung und Aufstellung von Zielen der Raumordnung und Landesplanung nach Maßgabe der Vorschriften des SächsLPIG mitzuwirken,
- c) Stellungnahmen zu raumbedeutsamen Planungen und Maßnahmen im Rahmen von Raumordnungsverfahren, Zielabweichungsverfahren, anderen landesplanerischen Abstimmungen sowie Fachplanungen abzugeben,
- d) Abstimmungen des Regionalplanes mit denen benachbarter Regionen unter angemessener Berücksichtigung deren Interessen und raumbedeutsamen Planungen herbeizuführen,
- e) Träger der Bauleitplanung, die anderen öffentlichen sowie die sonstigen Planungsträger über die Erfordernisse der Raumordnung und Landesplanung im Verbandsgebiet zu unterrichten, sie bei der Umsetzung der Ziele und Aufgaben der Regionalplanung zu beraten und darauf hinzuwirken, dass raumbedeutsame Planungen und Maßnahmen in ihrem Gebiet miteinander im Einklang stehen und
- f) auf die Verwirklichung der Raumordnungspläne hinzuwirken.

MITGLIEDER	Stadt Leipzig	7
	Landkreis Leipzig	5
	Landkreis Nordsachsen	4
TOCHTERUNTERNEHMEN	Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.	
VERBANDSVORSITZ	VORSITZ	
	LR Herr Henry Graichen	Landkreis Leipzig
VERBANDSVORSITZ	2. STELLVERTRETUNG VORSITZ	
	KR Herr Volkmar Winkler (SPD)	Landkreis Nordsachsen
VERBANDSVORSITZ	MITGLIED	
	KR Herr Christoph Bienert (AfD)	Landkreis Nordsachsen
VERBANDSVORSITZ	KR Herr Ingo Börner (SPD)	Landkreis Leipzig
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
VERBANDSVORSITZ	KR Herr Uwe Herrmann	Landkreis Leipzig
	StRM Frau Dr. Sabine Heymann (CDU)	Stadt Leipzig
VERBANDSVORSITZ	OBM Herr Burkhard Jung	Stadt Leipzig
	StRM Herr Dr. Volker Külow (DIE LINKE)	Stadt Leipzig
VERBANDSVORSITZ	StRM Herr Christoph Mengs (SPD)	Stadt Leipzig
	KR Herr Matthias Müller (CDU)	Landkreis Nordsachsen
VERBANDSVORSITZ	StRM Herr Falk-Gert Pasemann (AfD)	Stadt Leipzig
	StRM Herr Bert Sander (GRÜNE)	Stadt Leipzig
VERBANDSVORSITZ	KR Herr Holger Schulz (CDU)	Landkreis Leipzig
	KR Herr Karsten Schütze (SPD)	Landkreis Leipzig
VERBANDSVORSITZ	StRM Frau Siegrun Seidel (CDU)	Stadt Leipzig
	MITGLIED	
VERBANDSVORSITZ	Herr Prof. Dr. Andreas Berkner	Regionaler Planungsverband Leipzig-West Sachsen
PLANUNGS-AUSSCHUSS	VORSITZ	
	LR Herr Henry Graichen	Landkreis Leipzig
PLANUNGS-AUSSCHUSS	MITGLIED	
	LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
PLANUNGS-AUSSCHUSS	KR Herr Uwe Herrmann	Landkreis Leipzig
	StRM Herr Dr. Volker Külow (DIE LINKE)	Stadt Leipzig
PLANUNGS-AUSSCHUSS	KR Herr Matthias Müller (CDU)	Landkreis Nordsachsen
	StRM Herr Falk-Gert Pasemann (AfD)	Stadt Leipzig
PLANUNGS-AUSSCHUSS	StRM Herr Bert Sander (GRÜNE)	Stadt Leipzig
	KR Herr Karsten Schütze (SPD)	Landkreis Leipzig
PLANUNGS-AUSSCHUSS	KR Herr Volkmar Winkler (SPD)	Landkreis Nordsachsen
	VORSITZ	
VERBANDSVORSITZ	LR Herr Henry Graichen	Landkreis Leipzig

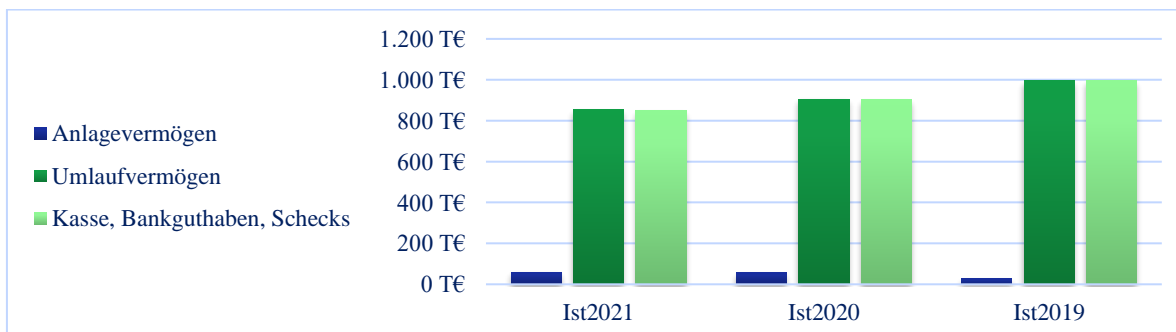
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	1.061	1.057	1.060	1.090
Sonstige betriebliche Erträge	-	-	-	0
Gesamtleistung	1.061	1.057	1.060	1.090
Materialaufwand	77	115	74	88
Personalaufwand	977	1.018	955	980
Sonstige betriebliche Aufwendungen	76	225	80	96
Abschreibungen	14	12	14	9
EBIT	-83	-313	-62	-83
Jahresergebnis	-83	-313	-62	-83

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	59	56	28
Immaterielle Vermögensgegenstände	11	10	2
Sachanlagen	48	47	26
Finanzanlagen	-	-	0
Umlaufvermögen	854	906	995
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6	2	0
Kasse, Bankguthaben, Schecks	848	904	995
Rechnungsabgrenzungsposten	8	8	9
Bilanzsumme	921	970	1.033
Passiva			
Eigenkapital	876	959	1.020
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	-	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	0	0	0
Rückstellungen	7	7	7
Verbindlichkeiten	39	5	5
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-	-
Bilanzsumme	921	970	1.033

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-9,5	-6,4	-8,1
ROI (in %)	-9,0	-6,3	-8,0
Personalaufwandsquote (in %)	92,1	90,0	90,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	95,0	98,8	98,8
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	5,0	1,2	1,2

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	88.416,88	88.354,77	83.835,63
Vermögensstruktur (in %)	6,9	6,2	2,8
Investitionsdeckung (in %)	87,05	33,18	35,42
Effektivverschuldung (in €)	-802.291	-892.143	-982.971
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	10,5	15,6	12,4

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umlage	8	8	8

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Allgemein

Der Regionale Planungsverband war im Haushaltsjahr 2021 sowohl in finanzieller als auch in personeller Hinsicht und zu jedem Zeitpunkt in der Lage seine Aufgaben stetig erfüllen zu können.

Die Ziele des Regionalen Planungsverbands Leipzig-West Sachsen für das Haushaltsjahr 2021 ergaben sich, wie in den Vorjahren auch, im Wesentlichen aus den Vorgaben des Sächsischen Landesplanungsgesetzes und des Raumordnungsgesetzes resultierenden Pflichtaufgaben.

Der Regionale Planungsverband ist Träger der Regionalplanung, die ihm als Teil der Landesplanung als Pflichtaufgabe übertragen worden ist. Dabei ist die Strategie des Verbands hauptsächlich auf die Erstellung, Fortschreibung und Verwirklichung des Regionalplans West Sachsen sowie der Braunkohlenpläne ausgerichtet. Hierzu zählten die abgeschlossene Gesamtfortschreibung des Regionalplans West Sachsen sowie der Abschluss der gemeinsamen Gesamtfortschreibung der Braunkohlepläne als Sanierungspläne „Tagebaubereich Goitzsche-Holzweißig-Rösa“ und „Tagebau Delitzsch-Südwest/Breitenfeld“ sowie die Aufnahme der Gesamtfortschreibung des Braunkohlenplans „Tagebau Vereinigtes Schleenhain“, wobei die Interessen der Region unter Beachtung der vom Freistaat Sachsen durch den Landesentwicklungsplan gesetzten Handlungsaufträge abzustimmen waren.

Weitere wesentliche Schwerpunkte der Verbandsarbeit stellten die Fortführung der Regionalentwicklung und der Braunkohlesanierung dar. Zunehmend war die fachliche Beteiligung an Arbeitsgremien im Zuge des laufenden Strukturwandels in Mitteldeutschland durch den verordneten Ausstieg aus der Braunkohleverstromung bis 2035 sicherzustellen.

Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

Der Planungsverband weist in seiner Ergebnisrechnung einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 83.132,62 EUR aus. Hierbei standen den ordentlichen Erträgen in Höhe von 1.061.002,59 EUR ordentliche Aufwendungen in Höhe von 1.144.135,21 EUR entgegen. Die ordentlichen Aufwendungen konnten demnach nicht vollständig durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden.

Die Höhe des Mehrbelastungsausgleichs beträgt jährlich gleichbleibend 1.015.000,00 EUR. Die Abweichungen zum Haushaltsplan resultieren bei den Erträgen hauptsächlich aus fehlenden Planansätzen. Dies ist vor allem bei den Kostenerstattungen in Höhe von 2.983,77 EUR festzustellen. Insbesondere sind die Erträge aus den Schutzgebühren für die Abgabe von Druckerzeugnissen (Abweichung in Höhe von -144,47 EUR, entspricht Mindereinnahmen zum fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von -28,89 %) schwer planbar.

Bei den Aufwendungen dagegen dominiert die positive Entwicklung der Personalaufwendungen, der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie der sonstigen ordentlichen Aufwendungen. Bei der letzteren Aufwandsposition stellt der Planungsverband im Haushaltsplan eine sog. „Sicherheitsposition“ für eventuelle Klageverfahren ein, deren Inanspruchnahme nicht erforderlich war. Ebenfalls wurden die geplanten Kosten für Kopierleistungen nicht realisiert (Abweichung: 77.865,00 EUR, entspricht einer Aufwandsersparnis zum fortgeschriebenen Planansatz in Höhe von 70,79 %).

Liquiditätsprobleme bestanden sowohl im Haushaltsjahr 2020 als auch im Haushaltsjahr 2021 nicht. Die liquiden Mittel zum 31.12.2021 betragen 848.100,58 EUR.

Der Saldo der Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz erheblich verbessert. Der Grund hierfür liegt unter anderem in der Nichtinanspruchnahme der geplanten Kopierleistungen in Höhe von 107.035,00 EUR (97,30 % zum fortgeschriebenen Planansatz und den Sachverständigen- und Gerichtskosten in Höhe von 20.219,84 EUR (73,93 %). Ebenso sind die Personalauszahlungen mit einem höheren Planansatz angesetzt wurden.

Der Zahlungsmittelsaldo aus Investitionstätigkeit weist eine Abweichung in Höhe von 10.099,52 EUR (- 37,41 % zum fortgeschriebenen Planansatz) auf. Dies liegt hauptsächlich darin begründet, dass die in den vorgenommenen Vergabeverfahren erzielten Ergebnisse unter den geplanten Aufwendungen lagen.

Die Bilanzsumme zum 31.12.2021 hat sich gegenüber der Vorjahresbilanz zum 31.12.2020 um 49.029,83 EUR (- 5,05 %) auf 921.463,56 EUR vermindert.

Chancen, Risiken und Prognose

Die Entwicklung der ordentlichen Erträge wird als konstant eingeschätzt. Die ordentlichen Aufwendungen werden sich gemäß Haushaltsplanung geringfügig vermindern. Dennoch wird der Planungsverband sowohl im Haushaltsjahr 2021 als auch in den Folgejahren voraussichtlich nicht in der Lage sein, ein positives Jahresergebnis zu erzielen.

Der Verband verfügt über eine stabile Kassenlage und ist daher in der Lage, mittelfristig eine negative Änderung des Zahlungsmittelbestands durch eine Entnahme aus der Liquiditätsreserve auszugleichen. Die stetige Aufgabenerfüllung des Verbands ist daher sichergestellt. Gemäß Haushaltsplanung wird sich der Bestand an liquiden Mitteln jedoch vermindern. Der Verband ist schuldenfrei. Die Aufnahme von Krediten ist weiterhin nicht vorgesehen.

Die wesentlichsten Erträge des Regionalen Planungsverbandes setzen sich aus dem Mehrbelastungsausgleich des Sächsischen Staatsministeriums des Innern sowie der Verbandsumlage zusammen. Da es sich hierbei um eine Pflichtaufgabe nach dem Sächsischen Landesplanungsgesetzes und des Raumordnungsgesetztes handelt, stellen diese konstante und sichere Erträge dar.

Hinsichtlich der Personalaufwendungen sind die Ergebnisse der Tarifverhandlungen im Öffentlichen Dienst zu berücksichtigen, dies ist in den künftigen Haushaltsplanungen bereits erfolgt.

Da der Planungsverband nur über ein geringes Anlagevermögen verfügt, sind keine höheren Abschreibungsbeiträge sowie keine größeren Ersatzinvestitionen zu erwarten.

Die hohen Liquiditätsreserven des Planungsverbandes garantieren die dauernde Leistungsfähigkeit.

Der Planungsverband hat keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen oder zur Liquiditätssicherung, die Gefahr von möglichen Zinsschwankungen besteht demnach nicht.

8.8. KOMMUNALER SOZIALVERBAND SACHSEN

FIRMENDATEN

ANSCHRIFT	Humboldtstraße 18
FIRMENSITZ	04105 Leipzig
TELEFON	034112660
TELEFAX	03411266 700
E-MAIL	post@KSV-Sachsen.de
WEBSEITE	http://www.KSV-Sachsen.de
RECHTSFORM	KdöR
GRÜNDUNGSDATUM	22.01.1993
GESCHÄFTSJAHRESBEGINN	Januar
ABSCHLUSSPRÜFER	Rechnungsprüfungsamt der Mitgliedskörperschaften

KAPITAL Stammkapital _____ 0 €

UNTERNEHMENS- GEGEN- STAND

Die Aufgaben des Kommunalen Sozialverbandes Sachsen erstrecken sich nach Maßgabe der hierzu erlassenen besonderen Vorschriften auf die nachfolgenden Aufgaben des Sozialwesens und des Gesundheitswesens.

Der Kommunale Sozialverband Sachsen ist:

1. überörtlicher Sozialhilfeträger
2. überörtliche Betreuungsbehörde
3. zuständig für Aufgaben, die ihm durch das Landesjugendhilfegesetz zugewiesen sind,
4. zuständig für die Anerkennung und Förderung der niedrigschwelligen Betreuungsangebote gemäß § 45b Abs. 1 Satz 3 Nr. 4 SGB XI,
5. zuständig für die Aufgaben nach § 7 Abs. 2 Nr. 1 und 3 des Gesetzes zur Durchführung des Bundesversorgungsgesetzes und weiterer sozialer Entschädigungsgesetze,
6. zuständige Landesbehörde für die Erteilung der Zustimmung zur gesonderten Berechnung und die Entgegennahme der Mitteilung der gesonderten Berechnung nach § 82 Abs. 3 Satz 3 und Abs. 4 Satz 2 SGB XI und der hierzu erlassenen landesrechtlichen Ausführungsvorschriften,
7. zuständige Stelle nach § 1 Abs. 3 Satz 1 der Verordnung über die Erstattung von Aufwendungen für gesetzliche Rentenversicherung der in Werkstätten beschäftigten Behinderten,
8. die Zentrale Vermittlungsstelle (Kopfstelle) zum Renten Service im Rentenauskunftsverfahren,
9. zuständig für Aufgaben nach dem SGB IX - Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen,

10. zuständig für die Aufgaben nach § 7 Satz 4 des Gesetzes über die Gewährung eines Landesblindengeldes und anderer Nachteilsausgleiche,
11. zuständig für die Aufgaben des Integrationsamtes nach dem SGB IX und die Aufgaben nach dem Gesetz zur Errichtung des Sondervermögens "Ausgleichsabgabe nach dem SGB IX",
12. zuständige Behörde gemäß § 23 Abs. 1 des Heimgesetzes,
13. zuständig für die in den §§ 1 und 7 Abs. 2 Nr. 2 SächsDGBVG genannten Aufgaben,
14. zuständig für den Vollzug von Richtlinien zur Förderung nach § 9 Abs. 2 des Landesjugendhilfegesetzes,
15. zuständig für den Vollzug des Teils B Abschnitt 4 der Richtlinie zur Förderung von Chancengleichheit und
16. zuständige Behörde oder Stelle für den Vollzug der in § 1 Abs. 2 des Gesetzes über den Vollzug des Berufsrechtes der akademischen Heilberufe und der Gesundheitsfachberufe sowie der arzneimittel- und apothekenrechtlichen Vorschriften, soweit nicht aufgrund der Verordnung nach § 1 Abs. 2 und 3 HeilbZuG etwas anderes bestimmt ist.

MITGLIEDER		
	Stadt Dresden	6
	Stadt Leipzig	6
	Landkreis Bautzen	4
	Landkreis Erzgebirgskreis	4
	Landkreis Zwickau	4
	Landkreis Görlitz	3
	Landkreis Leipzig	3
	Landkreis Meißen	3
	Landkreis Sächsische- Schweiz- Osterzgebirge	3
	Landkreis Vogtlandkreis	3
	Stadt Chemnitz	3
	Landkreis Nordsachsen	2

TOCHTERUNTERNEHMEN Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

VERBANDSVERSAMM- LUNG	VORSITZ	
	LR Herr Henry Graichen	Landkreis Leipzig
	Frau Ines Lüpfer	Landkreis Leipzig
	MITGLIED	
	StRM Herr Karsten Albrecht (CDU)	Stadt Leipzig
	Frau Pia Barkow	Landeshauptstadt Dresden
	Herr Jörg Bretschneider	
	Herr Tilo Bretschnieder	Landkreis Nordsachsen
	Herr Ralph Burghart	Stadt Chemnitz
	Herr Dr. Martin Böttger	Landkreis Zwickau
	Herr Dr. Martin Böttger	Landkreis Zwickau
	Herr Ralph Büchner	Landkreis Bautzen
	Frau Susanne Cordts	Landeshauptstadt Dresden
	Herr Dr. Uwe Drechsel	Landkreis Vogtlandkreis

LR Herr Kai Emanuel	Landkreis Nordsachsen
Herr Thomas Gampe	Landkreis Görlitz
Frau Doreen Hachenberger	
LR Herr Michael Harig	Landkreis Bautzen
Herr Mirko Hermann	Landkreis Meißen
Frau Kati Hille	Landkreis Sächsische-Schweiz- Osterzgebirge
Bgo Herr Jörg Hollmüller	
Herr Ralf Hänsel	Landkreis Meißen
Herr Roland Höhne	Landkreis Görlitz
Herr Thomas Höllrich	Landkreis Vogtlandkreis
Frau Angelika Hölzel	Landkreis Zwickau
Frau Martina Kador-Probst	Stadt Leipzig
Frau Dr. Kristin Klaudia Kaufmann	Landeshauptstadt Dresden
Herr Jörg Kerber	Landkreis Vogtlandkreis
StRM Herr Dr. Volker Külow (DIE LINKE)	Stadt Leipzig
Herr Peter Lames	Landeshauptstadt Dresden
Frau Ute Müller	Landkreis Erzgebirgskreis
StRM Herr Falk-Gert Pasemann (AfD)	Stadt Leipzig
Herr Mirko Pink	Landkreis Bautzen
Frau Janet Putz	Landkreis Meißen
Frau Marina Salzwedel	Landkreis Zwickau
LR Herr Dr. Christoph Scheurer	Landkreis Zwickau
Frau Heike Schmidt	Landkreis Nordsachsen
Frau Doreen Schwietzer	Landkreis Bautzen
Frau Tina Siebeneicher	Landeshauptstadt Dresden
Herr Hans-Joachim Siegel	Stadt Chemnitz
Herr Ralf Thiele	Landkreis Sächsische-Schweiz- Osterzgebirge
Herr Michael Tirpitz	Stadt Leipzig
Herr Frank Tröger	Landkreis Erzgebirgskreis
Frau Cornelia Utech	Stadt Chemnitz
LR Herr Frank Vogel	Landkreis Erzgebirgskreis
Frau Daniela Walter	Landeshauptstadt Dresden
Herr Bodo Walther	Landkreis Leipzig
Frau Martina Weber	Landkreis Görlitz
Herr Sören Wittig	Landkreis Erzgebirgskreis
Herr Gunther Zschommler	

VERBANDSAUSSCHUSS

VORSITZ

LR Herr Henry Graichen Landkreis Leipzig

MITGLIED

LR Herr Kai Emanuel Landkreis Nordsachsen

Herr Dr. Thomas Fabian Stadt Leipzig

Frau Kati Hille Landkreis Sächsische-Schweiz-Osterzgebirge

Bgo Herr Jörg Hollmüller

Frau Angelika Hölzel Landkreis Zwickau

Frau Dr. Kristin Klaudia Kaufmann Landeshauptstadt Dresden

Frau Janet Putz Landkreis Meißen

Herr Philipp Rochold Stadt Chemnitz

Herr Michael Tirpitz Stadt Leipzig

LR Herr Frank Vogel Landkreis Erzgebirgskreis

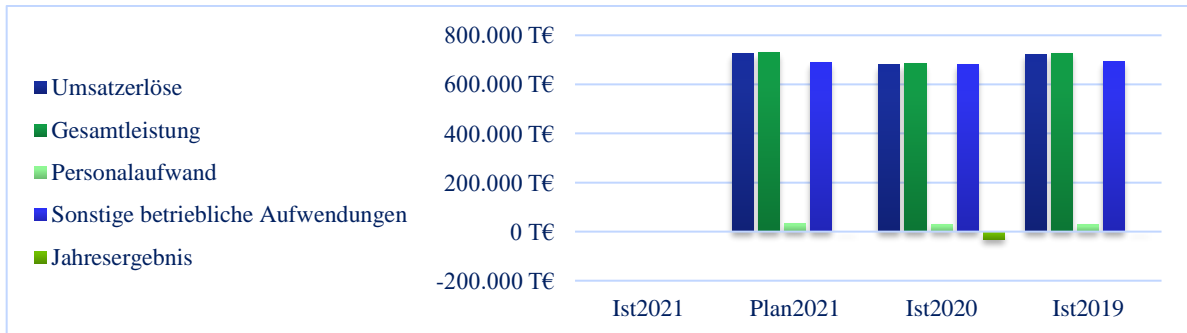
Frau Martina Weber Landkreis Görlitz

GESCHÄFTSFÜHRUNG

MITGLIED

Herr Andreas Werner

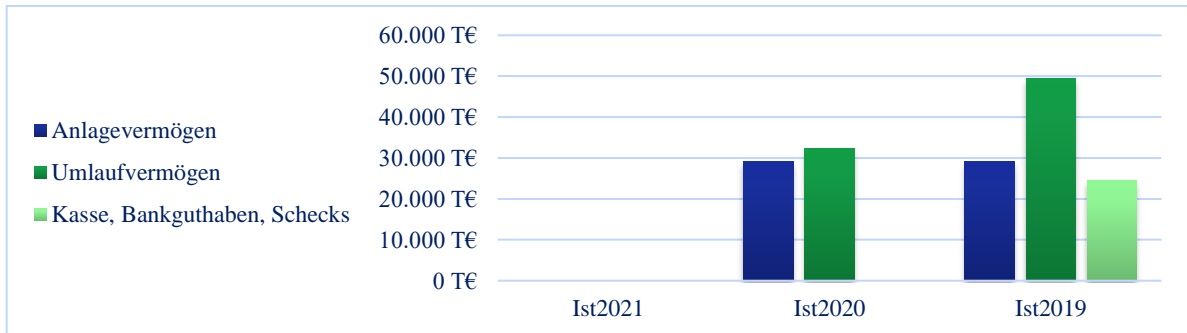
GEWINN UND VERLUST



Alle Angaben in T€

	IST 2021	PLAN 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatzerlöse	-	724.543	678.988	722.580
Sonstige betriebliche Erträge	-	5.544	5.215	5.280
Gesamtleistung	-	730.087	684.203	727.861
Materialaufwand	-	3.399	2.070	2.247
Personalaufwand	-	34.528	30.839	28.420
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-	687.158	680.104	693.149
Abschreibungen	-	5.002	4.943	4.464
EBIT	-	1	-33.753	-420
Jahresergebnis	-	0	-33.798	-422

BILANZ



Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Aktiva			
Anlagevermögen	-	29.100	29.214
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	154	248
Sachanlagen	-	11.060	10.817
Finanzanlagen	-	17.885	18.149
Umlaufvermögen	-	32.359	49.358
Vorräte	-	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-	32.354	24.840
Kasse, Bankguthaben, Schecks	-	5	24.518
Rechnungsabgrenzungsposten	-	5.416	5.741
Bilanzsumme	-	76.829	84.313
Passiva			
Eigenkapital	-	0	23.844
Kapitalrücklage	-	-	-
Gewinnrücklagen	-	1.178	13.131
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-	-	-
Sonderposten	-	28	37
Rückstellungen	-	8.216	6.881
Verbindlichkeiten	-	68.192	53.137
Rechnungsabgrenzungsposten	-	393	415
Bilanzsumme	-	76.829	84.313

FINANZKENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-	-1,8
ROI (in %)	-	-44,0	-0,5
Personalaufwandsquote (in %)	-	4,5	3,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-	28,3
Fremdkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	100,0	71,7

INDIVIDUELLE KENNZAHLEN

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umsatz pro Mitarbeiter	-	1.305.746,58	1.445.160,52
Vermögensstruktur (in %)	-	89,9	59,2
Investitionsdeckung (in %)	-	59,02	145,06
Effektivverschuldung (in €)	-	76.402.752	35.499.171
Eigenkapitalreichweite (in Jahre)	-	0,0	56,6

FINANZBEZIEHUNGEN

Alle Angaben in T€

	IST 2021	IST 2020	IST 2019
Umlage	25.715	23.610	22.527

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE LAGEBEURTEILUNG

Die Verbandversammlung beschloss am 02.05.2022 den Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2020 sowie ein entsprechendes Haushaltsstrukturkonzept für den Kommunalen Sozialverband.

Die wesentlichen Zahlen der Ergebnisrechnung des KSV stellen sich wie folgt dar (Werte in Mio. EUR):

	Plan 2020 (in Mio. Euro)	Ist 2020 (in Mio. Euro)
Erträge	679,8	684,2
Aufwendungen	675,2	718,0
Ergebnis	4,6	-33,8

Nach Verrechnung mit vorhandenen Rücklagen des ordentlichen Ergebnisses der Vorjahre, muss ein Gesamtergebnis für den Kommunalhaushalt 2020 von -21,8 Mio. EUR festgestellt werden.

9. ANLAGENVERZEICHNIS

- I. Kennziffernbericht
- II. KISA Beteiligungsbericht 2021
- III. ZVNL Beteiligungsbericht 2022 für das Geschäftsjahr 2021

I. Kennziffernbericht

Allgemein

Entsprechend § 99 Abs. 2 Ziffer 2 SächsGemO müssen die wichtigsten Bilanz- und Leistungskennziffern für das Berichtsjahr und die beiden dem Berichtsjahr vorangegangenen Jahre gegenüber gestellt werden. Weiterhin sind diese Kennzahlen nach Ziffer 3 zu bewerten.

Der Gesetzgeber hat in seiner Begründung zum Gesetz (vgl. LT Drs. 3/6213 S. 25) für die jeweiligen Kennzahlenbereiche folgende Kennzahlen festgelegt:

1. Zur **Vermögenssituation** ist die *Vermögensstruktur* (Verhältnis von Anlagevermögen zum Umlaufvermögen), die *Investitionsdeckung* (Verhältnis von Abschreibung zu Neuinvestition) und die *Fremdfinanzierung* (Verhältnis von Fremdkapital zum Gesamtkapital) darzustellen.
2. Zur **Kapitalstruktur** ist die *Eigenkapitalquote* (Verhältnis von Eigenkapital zu Gesamtkapital) und die *Eigenkapitalreichweite* (Verhältnis von Eigenkapital zum Jahresfehlbetrag) anzugeben.
3. Zur **Liquidität** gehört über die *Effektivverschuldung* (Verhältnis von Verbindlichkeiten zu monetärem Umlaufvermögen) zu informieren.
4. Zur **Rentabilität** ist die *Eigenkapitalrendite* (Verhältnis vom Jahresüberschuss zum Eigenkapital) und die *Gesamtkapitalrendite* (Verhältnis vom Jahresüberschuss und Fremdkapitalzinsen zum Gesamtkapital) darzulegen.
5. Der **Geschäftserfolg** gibt Auskunft über den *Pro-Kopf-Umsatz* (Verhältnis von Umsatz zur Mitarbeiterzahl) und die *Personalaufwandsquote* (Verhältnis von Gesamtleistung zu Personalkosten).

Gleichwohl stellen diese Kennziffern keine Mindestvorgaben dar, die im Gesetz genannten Kennzahlenbereiche sind als Pflichtinhalt des Kennziffernberichts zu betrachten.

Grundsätzlich ist dabei zu berücksichtigen, dass eine Bilanzanalyse bzw. Bilanzkritik anhand oben genannter Kennziffern nicht möglich ist. Hierzu müssen weiterhin die Rahmenbedingungen der Unternehmen und Branchen kennziffern einbezogen werden. Danach hat eine Aufbereitung und Abstimmung des Datenmaterials, insbesondere eine strukturelle Gliederung der Bilanz, zu erfolgen.

Erst nach der Neutralisation bilanzpolitischer und motivierter Sachverhaltsgestaltungen kann mit einer objektiven Analyse durch Bildung von Kennziffern begonnen werden. Eine Bewertung erstreckt sich sowohl über den Vergleich der Kennzahlen in ihrer Entwicklung (Zeitvergleich) als auch mit den entsprechenden Kennzahlen für die Branche (Branchenvergleich).

Wird eine Kennzahl aus dem Gesamtzusammenhang herausgerissen, besteht die Gefahr, dass andere, für den Erfolg des Unternehmens mitbestimmende, Einflussfaktoren unbeachtet bleiben. Um diesen Nachteil zu vermeiden, werden Systeme aufeinander aufbauender und miteinander in Beziehung stehender Kennzahlen gebildet. Dadurch werden Wechselbeziehungen zwischen einzelnen Kennzahlen und den betriebswirtschaftlichen Zusammenhängen deutlich. Diese Kennzahlensysteme sind Hilfsmittel bei der Planung, Steuerung und Kontrolle, bei der Unternehmensanalyse und auch der steuerlichen Betriebsprüfung.

Diese Analysen werden von den Wirtschaftsprüfern als Bilanzgespräche, im Rahmen der Jahresabschlussprüfung mit den Unternehmensleitungen und in der Regel dem Aufsichtsräten ausführlich besprochen.

Eine solche fundierte Bilanzanalyse würde den Rahmen und die Funktion des Beteiligungsberichtes deutlich sprengen. Somit beschränken sich die folgenden Ausführungen auf die Erläuterung der Berechnungsgrundlagen der Kennziffern.

Die Arbeit mit Kennzahlen wird allerdings erschwert durch die inhaltlichen Unterschiede, nicht selten allein durch unterschiedliche Bezeichnungen, wie „-intensität“ statt „-quote“ u. ä. Der Arbeitskreis Externe Unterneh-

mensrechnung der Schmalenbach-Gesellschaft empfiehlt deshalb eine Auswahl von 12 Basis-Kennzahlen, die zu einer einheitlichen Terminologie im Rahmen der Analyse beitragen soll. Der Gesetzgeber konnte sich allerdings nur zu drei empfohlenen Kennziffern entschließen.

In der Einzeldarstellung der Unternehmen sind die vom Gesetzgeber geforderten Kennziffern pro Unternehmen dargestellt. Die wirtschaftswissenschaftlichen Grundsätze beruhen auf Ditges/Arendt bzw. Langenbeck.

1. Vermögenssituation

Die Kennzahlen zur **Vermögensstruktur** geben Aufschluss über die Art und die Zusammensetzung des Vermögens und die Dauer der Bindung.

Jede Investition von Kapital in Anlage- und Umlaufvermögen ist mit Risiken wie technische Überalterung, Veränderung der Nachfrage, der gesetzlichen Bestimmungen und der Verbrauchergewohnheiten verbunden. Das Risiko nimmt ab mit dem Grad der Flüssigkeit, d. h. der Geschwindigkeit, mit der die Vermögensgegenstände umgesetzt/wieder zu Geld werden.

Die Kennzahl zum Vermögensaufbau erfasst das Verhältnis des Anlagevermögens zum Umlaufvermögen.

Diese Relation ist grundsätzlich branchenabhängig und deshalb unterschiedlich auszulegen. Selbst innerhalb einer Branche können Leasing und das Wahlrecht zur Aktivierung selbsterstellter immaterieller Vermögensgegenstände zu Unterschieden führen.

$$\text{Vermögensstruktur} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Umlaufvermögen}} \times 100$$

Diese Kennziffer ist abhängig von den notwendigen technischen Kapazitäten (anlage- oder arbeitsintensiv), vom Halten flüssiger Mittel und von der Ausnutzung der Bewertungs- und Bilanzierungswahlrechte. Diese betriebsindividuellen Einflussfaktoren lassen einen Vergleich dieser Kennziffer nicht zu. Der Investitionsbedarf steigt mit dem Alter und dem Abnutzungsgrad der vorhandenen Anlagen. Auf der Basis der historischen Anschaffungs- und Herstellungskosten im Anlagespiegel lassen sich verschiedene Kennzahlen ermitteln.

Die **Investitionsdeckung** gibt an, in welchem Maße Neuinvestitionen aus Abschreibungen finanziert werden können. Dabei wird unterstellt, dass die Abschreibungen über die Umsatzerlöse vom Markt hereingeholt werden.

$$\text{Investitionsdeckung} = \frac{\text{Summe der Jahresabschreibungen auf Sachanlagen}}{\text{Nettoinvestitionen in Sachanlagen}} \times 100$$

Die Investitionsquote spiegelt die Investitionsneigung des Unternehmens über den Zeitverlauf wieder. Die Investitionsdeckung zeigt, inwieweit ein wirkliches Wachstum des Unternehmens gegeben ist. Sie verdeutlicht, ob und in welchem Umfang die Anlagenzugänge aus den Abschreibungen finanziert werden.

Beträgt die Investitionsdeckung mehr als 100 %, wurden die Abschreibungen nicht vollständig reinvestiert. Bei einer Deckung von weniger als 100 % sind die Reinvestitionen größer als die Abschreibungen gewesen.

Den vom Gesetzgeber verwendeten Begriff der **Fremdfinanzierung** mit der dargelegten Berechnungsmethode kennt die Wirtschaftswissenschaft auch als Fremdkapitalquote, Anspannungskoeffizient oder Verschuldungsgrad.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$

Die Fremdkapitalquote ist der prozentuale Anteil des Fremdkapitals an der Bilanzsumme bzw. am Gesamtkapital eines Unternehmens. Sie ist ein Maß für die finanzielle Solidität.

Je höher die Fremdkapitalquote, desto geringer ist die Kreditwürdigkeit, desto größer ist die Insolvenzgefährdung und desto schwieriger wird es für das Unternehmen, weiteres Wachstum durch die Aufnahme neuer Kredite zu finanzieren.

Die goldenen vertikalen Finanzierungsregeln wie die von Mellerowicz entbehren einer wissenschaftlichen Begründung und empirischer Belegbarkeit.

Wie hoch der Anteil der Schulden am Gesamtkapital sein kann, ist nicht generell festlegbar, sondern ist von Branche, Unternehmen und Situation her unterschiedlich zu beurteilen.

2. Kapitalstruktur

Die Kennzahl zur Finanzierung zeigt, mit welchem Anteil das Unternehmen jeweils mit Fremdkapital und mit Eigenkapital finanziert ist. Dabei ist grundsätzlich das bilanzanalytische Eigenkapital d. h. das Eigenkapital aus der Strukturbilanz zu verwenden.

Da die gebildeten Sonderposten in den Bilanzen grundsätzlich keinen Rücklageanteil ausweisen (Gewährung von Fördermitteln), wurde das bilanzierte Eigenkapital zur Kennzahlenberechnung verwendet.

$$\text{Eigenkapitalquote} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$$

Die **Eigenkapitalquote** ist der Anteil des Eigenkapitals, d. h. an der Bilanzsumme. Je größer das Eigenkapital im Verhältnis zum Fremdkapital ist, desto solider und krisenfester ist die Finanzierung. Je größer das Ertragsrisiko ist, desto größer sollte die Eigenkapitalquote sein.

Die Vorteile einer hohen Eigenkapitalquote sind vielfältig, so kann das Eigenkapital als Verlustpuffer wirken und einer Insolvenz wegen Überschuldung vorbeugen. Das Eigenkapital erhöht die Kreditwürdigkeit, da es für das Fremdkapital haftet. Ein hoher Eigenkapitalanteil garantiert Unabhängigkeit von Kreditgebern.

Die Eigenkapitalquote kann positiv beeinflusst werden durch den Abbau der Vorräte und der Forderungen, den Verkauf von Finanzanlagevermögen, die Veräußerung nicht betriebsnotwendiger Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens.

Ein „sale-and-lease-back“ betriebsnotwendigen Vermögens mit anschließender Tilgung von Fremdkapital erhöht die Eigenkapitalquote. Mit der Verschlinkung der Aktiva geht eine Einsparung von Versicherungs-, Miet- und Instandhaltungskosten einher, die sich positiv auf den Jahresüberschuss auswirkt.

Beteiligungen sind zwar rechtlich selbständig, sie können jedoch den Haushalt belasten, indem laufende Jahresfehlbeträge oder aufgelaufene Bilanzverluste durch entsprechende Transferzahlungen letztlich aus dem Haushalt ausgeglichen werden müssen, wenn die jeweilige Gesellschaft diese Verluste nicht aus eigener Kraft abdecken kann. Dabei kann eine verdeckte Haushaltsbelastung entstehen, wenn laufende Jahresfehlbeträge nicht in der Periode ausgeglichen, sondern in den Bilanzen als Verlustvortrag in das neue Geschäftsjahr vorgetragen werden müssen.

Ein genaues Kriterium, wann die wirtschaftliche Lage einer Beteiligungsgesellschaft zu einer Belastung für den Haushalt werden muss, gibt es nicht, da laufende Verluste beispielsweise vorübergehend durch Substanzverzehr aufgefangen werden können.

Wann ein kritischer Punkt überschritten wird, ist eine Bewertungsfrage, die unter Berücksichtigung der Kapitalausstattung und der Einschätzung der künftigen Entwicklung der Verluste/Gewinne einer Beteiligung zu beantworten ist.

Die **Eigenkapitalreichweite** gibt Aufschluss darüber, wie lange die Verluste eines Jahres noch durch die Unternehmenssubstanz abgedeckt werden können.

$$\text{Eigenkapitalreichweite} = \frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Jahresfehlbetrag}}$$

3. Liquidität

Die **Effektivverschuldung** (Nettoverbindlichkeiten) ergibt sich aus dem gesamten Fremdkapital abzüglich der Kundenanzahlungen und der flüssigen Mittel.

$$\text{Effektivverschuldung} = \text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen} - \text{monetäres Umlaufvermögen}$$

Im Rahmen der Bilanzanalyse wird diese Kennzahl mit dem Cash-Flow in Beziehung gesetzt und ergibt damit den dynamischen Verschuldungsgrad.

Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, wie lange ein Betrieb theoretisch brauchen würde, um seine Schulden mittels Cash-Flow in voller Höhe zurückzuzahlen. Der Cash-Flow sollte ausschließlich zur Schuldentilgung verwendet werden. Das heißt, dass während dieser Zeit keine Investitionen und Gewinnausschüttungen getätigt werden sollten. Je kürzer diese Schuldentilgungsdauer ist, desto kreditwürdiger ist das Unternehmen.

Die Effektivverschuldung entwickelt ohne die theoretische Schuldentilgungskraft keine Aussagekraft und stellt auch keine eigentliche Kennzahl zur Bilanzanalyse dar.

Ein negatives Ergebnis der Effektivverschuldung bedeutet, dass ein Zahlungsmittelüberschuss vorhanden ist.

4. Rentabilität

Die **Eigenkapitalrendite** ist die (Eigen-)Kapitalrentabilität eines Unternehmens und gibt an, wie viel % Gewinn auf das eingesetzte Eigenkapital entfällt.

$$\text{Eigenkapitalrendite} = \frac{\text{Jahresüberschuss}}{\text{Eigenkapital}} \times 100$$

Ein Unternehmer oder Gesellschafter kann anhand der Eigenkapitalrentabilität erkennen, ob seine Investition in das Unternehmen mehr oder weniger rentabel ist als eine andere Kapitalanlage.

Durch die Aufnahme von Fremdkapital kann die Eigenkapitalrentabilität gesteigert werden, solange die Fremdkapitalzinsen unterhalb der Gesamtkapitalrentabilität liegen. Dieser Hebeleffekt (Leverage-Effekt) zeigt die fehlende Finanzneutralität dieser Kennzahl auf und schränkt ihre Vergleichbarkeit zwischen verschiedenen Unternehmen ein.

Im Vergleich zu anderen Unternehmen einer Branche gilt grundsätzlich: Je höher die Eigenkapitalrendite desto positiver die Beurteilung. Allerdings muss selbst eine relativ geringe Eigenkapitalrendite für sich nicht unbedingt als negativ interpretiert werden, wenn die Gesellschaft diese z. B. in den letzten Geschäftsjahren sukzessive erhöhen konnte, der Trend also positiv ist. Dann lässt sich hieraus interpretieren, dass das Management die Ertragsituation in den Griff bekommt.

Die **Gesamtkapitalrentabilität (ROI)** (auch: Gesamtkapitalrendite, Kapitalrendite, Unternehmensrentabilität) gibt an, wie effizient der Kapitaleinsatz eines Investitionsvorhabens innerhalb einer Abrechnungsperiode war. Durch den Einsatz dieser Kennziffer lassen sich die Nachteile der Eigenkapitalrentabilität, und somit die des Leverage-Effektes, umgehen.

$$\text{ROI} = \frac{\text{Jahresüberschuss} + \text{Fremdkapitalzinsen}}{\text{Gesamtkapital} + \text{stille Reserven}} \times 100$$

Die Kennziffer zur Gesamtkapitalrentabilität macht die Rentabilität unterschiedlich finanzierter Unternehmen vergleichbar.

Liegt die Gesamtkapitalrentabilität über dem marktüblichen Zinsfuß für langfristig angelegte Gelder, lohnt sich der Einsatz zusätzlichen Fremdkapitals zur Steigerung des Gewinns und zur Erhöhung der Eigenkapitalrentabilität.

5. Geschäftserfolg

Die Analyse des Betriebsergebnisses (Kennzahlen zum Betriebserfolg) beginnt mit der Umsatzanalyse nach Produktionsgruppen bzw. Tätigkeitsbereichen. Eine entsprechende Aufgliederung des Umsatzes ergibt sich aus dem Anhang und dient in erster Linie der internen Bilanzanalyse.

Der **Pro-Kopf-Umsatz** ist eher als volkswirtschaftliche Kennzahl aus der Beurteilung des Wirtschaftswachstums als aus der Betriebswirtschaft bekannt. Er ergibt sich aus dem Verhältnis des Umsatzes zur Mitarbeiterzahl.

$$\text{Pro-Kopf-Umsatz} = \frac{\text{Umsatz}}{\text{Mitarbeiterzahl}} \times 100$$

Diese Kennzahl ist stark branchenabhängig und in der Bewertung nicht unproblematisch. Trotz steigendem Pro-Kopf-Umsatz kann z. B. der Gewinn sinken, weil der erhöhte Umsatz zusätzliche Kosten verursacht.

Dabei sind viele beeinflussende Randfaktoren mit zu erörtern. Bei einer Verschlinkung von Unternehmen, Outsourcing von Funktionen kann die Kennzahl verbessert werden.

Als eine weitere Kennziffer zum Betriebserfolg ist die **Arbeitsproduktivität** zu untersuchen. Der Zusammenhang zwischen Umsatzerlösen und Personalaufwand wird nach dem Umsatzkostenverfahren auch als Personalaufwandsquote bezeichnet.

$$\text{Personalaufwandsquote} = \frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Gesamtleistung}} \times 100$$

Der Personalaufwand setzt sich zusammen aus den Löhnen und Gehältern, der sozialen Abgaben und den Aufwendungen für Altersversorgung. Die Kennzahl zeigt die Abhängigkeit des Betriebes von der Entwicklung der Lohnkosten. Im zwischenbetrieblichen Vergleich gibt sie Aufschluss über das Niveau der Automatisierung. Im Zeitvergleich kann die Entwicklung der Wirtschaftlichkeit des Personaleinsatzes analysiert werden.

Abschließend bleibt noch festzustellen, dass es sich bei aller Darstellung und Berechnung von Kennziffern um Zahlenwerte handelt, die nicht selbsterklärend sind.

Eine umfassende Bilanzanalyse kann nur mit den heute in der Unternehmensführung gebräuchlichen dynamischen Kennziffersystemen erreicht werden.

VORABEXEMPLAR BETEILIGUNGSBERICHT

für das Berichtsjahr 2021

Abkürzungsverzeichnis

EK	Eigenkapital
FB	Fehlbetrag
HRB	Handelsregisterblatt
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten

Inhaltsverzeichnis

1	Vorwort.....	4
2	Gesamtüberblick über die Beteiligungen der KISA	5
3	Die Unternehmen im Einzelnen	6
3.1	KDN GmbH (Kommunale DatenNetz GmbH)	6
3.1.1	Beteiligungsübersicht	6
3.1.2	Finanzbeziehungen	6
3.1.3	Organe.....	7
3.1.4	Sonstige Angaben	7
3.1.5	Bilanz- und Leistungskennzahlen.....	7
3.1.6	Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021	9
3.2	Lecos GmbH	13
3.2.1	Beteiligungsübersicht	13
3.2.2	Finanzbeziehungen	13
3.2.3	Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021	14
3.3	ProVitako eG.....	23
3.3.1	Beteiligungsübersicht	23
3.3.2	Finanzbeziehungen	23
3.3.3	Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021	23
3.4	Komm24 GmbH.....	24
3.4.1	Beteiligungsübersicht	24
3.4.2	Finanzbeziehungen	25
3.4.3	Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021	25
3.4.4	Organe.....	29
4	Anteile der mittelbaren Beteiligung der Verbandsmitglieder zum Stichtag 31.12.2021	30

1 Vorwort

Der Beteiligungsbericht ist am Ende eines Geschäftsjahres entsprechend den Anforderungen aus § 99 der Sächsischen Gemeindeordnung aufzustellen.

Dabei werden im Wesentlichen folgende Inhalte dargestellt:

- die Beteiligungsübersicht zum 31. Dezember 2021 unter Angabe der Rechtsform, des Unternehmensgegenstandes, des Unternehmenszwecks und des Stamm- oder Grundkapitals sowie des prozentualen Anteils,
- die Finanzbeziehungen, insbesondere die Summe der Gewinnabführungen und der Verlustabdeckungen, die Summe sonstiger Zuschüsse, gewährten Vergünstigungen sowie die Summe der übernommenen Bürgschaften und sonstigen Gewährleistungen und
- den Lagebericht der Beteiligungen.

Für Beteiligungen mit mindestens 25 Prozent werden darüber hinaus folgende Informationen bereitgestellt:

- die Organe der Beteiligungen,
- die wichtigsten Bilanz- und Leistungskennzahlen für das Berichtsjahr und der beiden vorangegangenen Jahre und
- die Bewertung der Kennzahlen.

Der Beteiligungsbericht wird der Rechtsaufsichtsbehörde zugeleitet. Den Mitgliedern des Zweckverbandes Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA) wird der Beteiligungsbericht im Zusammenhang mit der Einladung zur Verbandsversammlung zur Verfügung gestellt. In der Verbandsversammlung wird über den Bericht mündlich informiert.

Ziel des Beteiligungsberichtes ist die Darstellung der Finanzbeziehungen des Zweckverbandes zu beteiligten Unternehmen sowie der Ausweis der Anteile der Mitglieder am Zweckverband. Zusammenfassend soll der Bericht ein Bild über die Lage im Unternehmensverbund ergeben.

Leipzig, den 05.08.2022

gez. Andreas Bitter
Geschäftsführer

2 Gesamtüberblick über die Beteiligungen der KISA

Die Struktur der Beteiligungen inkl. der prozentualen Anteile stellt sich wie folgt dar:

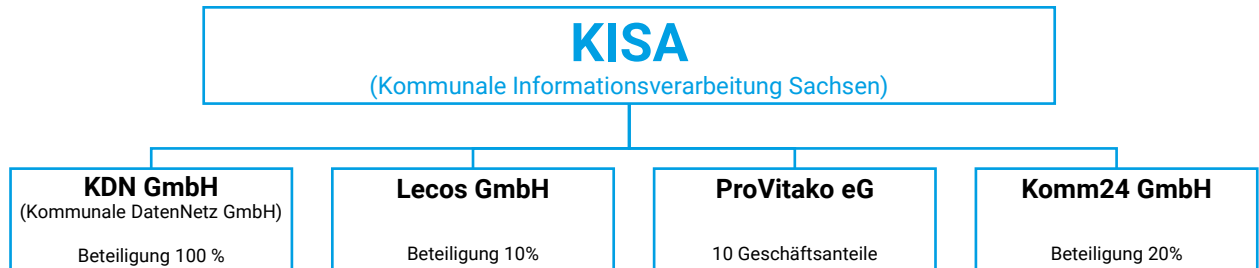


Tabelle 1: Struktur Beteiligungen

3 Die Unternehmen im Einzelnen

3.1 KDN GmbH (Kommunale DatenNetz GmbH)

Eine unmittelbare Beteiligung von KISA besteht an der Kommunalen DatenNetz GmbH (KDN GmbH) mit Sitz in Dresden (HRB 20074). KISA ist an der KDN GmbH mit 100 % beteiligt.

3.1.1 Beteiligungsübersicht

Name:	KDN - Kommunale DatenNetz GmbH
Anschrift:	Wiener Straße 128 01219 Dresden
Telefon:	0351 3156952
Telefax:	0351 3156966
Internet	www.kdn-gmbh.de
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung (Kapitalgesellschaft im Sinne des § 267 Abs. 1 HGB)
Gesellschafter:	Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA)
Stammkapital:	60.000,00 Euro
Anteil KISA:	60.000,00 Euro (100%)

Unternehmensgegenstand:

Die Geschäftstätigkeit der Gesellschaft umfasst die Bereitstellung und den Betrieb eines Datennetzes für den kommunalen Bedarf sowie die Entwicklung, die Bereitstellung und den Vertrieb von über dieses Datennetz abzurufenden Netzdiensten und den Betrieb der diesen Zwecken dienenden Anlagen.

3.1.2 Finanzbeziehungen

Zwischen KISA und der KDN GmbH liegen folgende Finanzbeziehungen vor:

- Gewinnabführungen: 0 €
- Verlustabdeckungen: 0 €
- sonstige Zuschüsse: 0 €
- übernommene Bürgschaften: 0 €
- sonstige Vergünstigungen: 0 €

Zwischen KISA und der KDN GmbH bestehen mehrere Verträge über die Erbringung von Dienstleistungen. Die KDN GmbH nutzt zum Beispiel das Verfahren zur Personalabrechnung, während KISA über die KDN GmbH an das Kommunale Datennetz angebunden wird. Die Abrechnung erfolgt dabei jeweils auf der Grundlage der Preislisten, welche in beiden Häusern vorliegen.

3.1.3 Organe

Die KDN GmbH setzt sich aus folgenden Organen zusammen:

Geschäftsführer der Gesellschaft ist Herr Frank Schlosser. Herr Frank Schlosser ist Angestellter des Zweckverbandes und als Geschäftsführer an die Gesellschaft abgeordnet.

Der Aufsichtsrat setzt sich wie folgt zusammen:

Herr Franz-Heinrich Kohl, Oberbürgermeister der Stadt Aue-Bad Schlema	Vorsitzender
Frau Veronica Müller, Stellvertretende Geschäftsführerin im Sächsischen Landkreistag e. V. (SLKT) in Dresden	1. Stellvertreterin
Herr Ralf Rother, Bürgermeister der Stadt Wilsdruff	2. Stellvertreter
Herr Thomas Weber, Direktor der Sächsischen Anstalt für kommunale Datenverarbeitung, Bischofswerda	
Herr Ralf Leimkühler, Stellvertretender Geschäftsführer im Sächsischen Städte- und Gemeindetag e. V. (SSG) in Dresden	
Herr Prof. Dr. Lothar Ungerer, Bürgermeister der Stadt Meerane	

3.1.4 Sonstige Angaben

Zur KDN GmbH liegen folgende sonstige Angaben vor:

Abschlussprüfer im Berichtsjahr: Schneider + Partner GmbH

Anzahl Mitarbeiter: 3 Mitarbeiter

Beteiligungen: keine Beteiligungen

Die Gesellschaft ist ab dem 1. Januar 2021 Organgesellschaft in einer umsatzsteuerlichen Organshaft. Organträger ist die Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA), Leipzig.

3.1.5 Bilanz- und Leistungskennzahlen

Folgende Werte der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung für das Berichtsjahr und der beiden Vorjahre liegen vor:

KDN GmbH	Ist 2019 in T€	Ist 2020 in T€	Ist 2021 in T€	Plan 2022 in T€
Bilanz:				
Anlagevermögen	10	8	9	Keine Planbilanz vorhanden
Umlaufvermögen	717	1.246	877	
aktiver RAP	-	-	-	
Summe Aktiva	728	1.255	886	
Eigenkapital+ Sonderposten	70	68	69	

KDN GmbH	Ist 2019 in T€	Ist 2020 in T€	Ist 2021 in T€	Plan 2022 in T€
Rückstellungen	46	62	64	
Verbindlichkeiten	613	1.125	753	
passiver RAP	-	-	-	
<u>Summe Passiva</u>	<u>728</u>	<u>1.255</u>	<u>886</u>	
Gewinn-und Verlustrechnung:				
Umsatz	515	1.237	1.329	279
sonstige Erträge	3.300	3.160	3.107	5.586
Materialaufwand	2.984	3.572	3.593	4.321
Personalaufwand	216	262	253	288
Abschreibungen	1,5	3,9	5	7
sonst. Aufwand	613	560	585	1.248
Zinsen / Steuern	0	0	0	1
<u>Ergebnis</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Sonstige:				
Zugang Investitionen	1,5	3,8	4,7	10
Mitarbeiter	5	5	3	5

Aufgrund der vorliegenden Zahlen ergeben sich folgende Kennzahlen:

KDN GmbH	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Plan 2022	
Vermögenssituation					
Vermögensstruktur	1%	1%	1%	Berechnung aufgrund fehlender Planbilanz nicht möglich	
Kapitalstruktur					
Eigenkapitalquote	9%	5%	7%		
Fremdkapitalquote	91%	95%	93%		
Liquidität					
Liquidität	117%	111%	116%		
Effektivverschuldung	keine	keine	keine		

KDN GmbH	Ist 2019	Ist 2020	Ist 2021	Plan 2022
Geschäftserfolg				
Pro-Kopf-Umsatz	103	247	443	73
Arbeitsproduktivität	2	4,7	5,25	1,29

3.1.6 Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

Aus dem vorliegenden Jahresabschluss 2021 werden nachfolgend die wesentlichen Bestandteile des Lageberichtes vorgestellt:

Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen und Branchenentwicklung

Laut Deutschem Städtetag (Schlaglicht Kommunal Finanzen 2021) hat Corona die kommunalen Haushalte vor große Herausforderungen gestellt. Gerade für die kommunalen Haushalte in den nächsten Jahren werden die Coronabedingten Ausgaben eine enorme Belastung darstellen. Die aktuelle Prognose der kommunalen Spitzenverbände verheißt nichts Gutes. Für das Jahr 2021 wie auch die folgenden Jahre sind erhebliche Defizite zu erwarten. Es ist zu befürchten, dass die kommunale Investitionstätigkeit wegen der enormen Lücken zwischen eingehenden Einnahmen und anfallenden Ausgaben und trotz der zahlreichen Förderprogramme deutlich eingeschränkt werden wird – ein Investitionseinbruch droht. Nicht berücksichtigt in dieser Publikation sind die Auswirkungen des Ukraine Konflikts, wie enorm gestiegene Energiepreise, hohe Inflation und damit steigende Sozialausgaben und Kosten für die Unterbringung von Flüchtlingen. Damit wird der finanzielle Spielraum für die Kommunen nochmals negativ beeinflusst.

Dabei werden die Aufgaben für die Kommunen nicht weniger. Die Herausforderung der Digitalisierung der Verwaltungsprozesse, zum Beispiel die Umsetzung des Online-Zugangsgesetzes (OZG), ist für die Kommunen noch zu meistern. Unverzichtbar sind daher für die Kommunen weiterhin sichere und leistungsfähige IT-Infrastrukturen und Vernetzungen. Im Rahmen des Projektes SVN 2.0/KDN III wurden entsprechende Anforderungen berücksichtigt. Aufgrund der spezifischen Ausrichtung der KDN GmbH als IT-Dienstleister, ganz speziell für sächsische Kommunen, wird die KDN GmbH die Kommunen hierbei maßgeblich unterstützen und den Verbreitungsgrad ihrer Lösungen weiter erhöhen. Erklärtes Ziel ist ein Umbau des KDN zu einem reinen Glasfasernetz mit hoher Skalierbarkeit.

Geschäftsverlauf

Insbesondere die Informationssicherheit gewinnt aufgrund immer vielfältigerer Angriffsversuche eine entscheidende Bedeutung. Durch den Ukraine Konflikt hat sich die Bedrohungslage weiter verschärft. Daher wurden die Sicherheitsvorkehrungen zur Absicherung des neuen KDN III deutlich erhöht. Mit dem Schritt zum KDN III sind die sächsischen Kommunen für die in den nächsten Jahren anstehenden Herausforderungen im IT-Netzbereich gerüstet.

Desweiteren wurden und werden im KDN die Bereiche, welche eine umfangreiche Heimarbeit ermöglichen, weiter ausgebaut, um den erhöhten Lastanforderungen gerecht zu werden.

Wichtig ist dafür, die weitere Absicherung der Leistungen der KDN GmbH aus den Mitteln des Finanzausgleichsgesetzes (FAG), um Unterschiede zwischen großen und kleinen Kommunen im Steueraufkommen nicht auf die IT-technische und IT-sicherheitstechnische Leistungsfähigkeit der Kommunen durchschlagen zu lassen.

Finanzlage

Die KDN GmbH kann ohne Zuwendungen aus dem FAG ihre wirtschaftliche Tätigkeit nicht entfalten. Im Wirtschaftsplan 2021 und in den Finanzplänen der Folgejahre sind geschätzte Größenordnungen angegeben. Im Ergebnis wurden die Zuwendungen nicht in der geplanten Höhe benötigt bzw. abgerufen. Die Erträge von den Kommunen betragen 1.328.998,30 EUR. Die notwendigen abgerufenen Zuwendungen zum kostendeckenden Betrieb einschließlich Investitionen im Geschäftsjahr 2021 beliefen sich auf 3.107.567,30 EUR. Das Geschäftsergebnis 2021 war ausgeglichen. Es wurde weder ein Jahresfehlbetrag noch ein Jahresüberschuss erzielt.

Mit Schreiben vom 12. Oktober 2016 wurde der KDN GmbH vom Sächsischen Staatsministerium der Finanzen mitgeteilt, dass für die reguläre Vertragslaufzeit des KDN III von April 2017 bis März 2022 TEUR 30.500 als außerplanmäßige Verpflichtungsermächtigungen in den sächsischen Staatshaushalt eingestellt wurden und damit die haushaltstechnischen Voraussetzungen für das KDN III vorliegen. Mit Schreiben vom 27. Dezember 2017 wurde KDN GmbH vom Sächsischen Staatsministerium der Finanzen mitgeteilt, dass für die Verlängerung der Vertragslaufzeit des KDN III von April 2022 bis März 2025 weitere TEUR 16.904 als Verpflichtungsermächtigungen eingestellt wurden und damit die haushaltstechnischen Voraussetzungen für die vorzeitige Vertragsverlängerung des KDN III bis März 2025 vorliegen. Die Verlängerungsoption wurde seitens der KDN GmbH am 28. Dezember 2017 gezogen.

Diese Finanzierungszusage deckt eine flächendeckende Versorgung der kreisangehörigen Städte und Gemeinde mit eigenen Verwaltungsaufgaben mit Breitband 50 Mbit/s synchron und für kreisfreie Städte und Landkreise mit 100 Mbit/s ab. Kreisangehörige Städte und Gemeinden haben einen Eigenanteil in Höhe von 10 % zu tragen.

Im Zuge der Finanzierung konnten wesentliche Risiken wie mangelnde xDSL-Versorgung minimiert werden.

Ertragslage

Die für das Geschäftsjahr 2021 geplanten Umsätze konnten von TEUR 367 auf TEUR 1.329 gesteigert werden. Dies liegt darin begründet, dass eine ganze Reihe von Verwaltungen in höhere Bandbreiten und Außenstellenanschlüsse investiert haben sowie an der Coronabedingt stark gestiegenen Nutzung der sicheren VPN-Einwahl über den Remote Access Service ins KDN III. In diesen Umsätzen sind auch einmalige Umsätze für Telefonie, Ausstattung, RAS-Token, Headsets sowie andere kostenpflichtige Zusatzleistungen enthalten.

Chancen- und Risikobericht

Die Risiken im Geschäftsjahr 2022 sind aufgrund der FAG-Finanzierung der Basisanschlüsse im Vergleich zum Vorjahr auf niedrigem Niveau gleichgeblieben.

Als Risiko wird das sehr geringe Budget für die GmbH-Kosten selbst eingeschätzt, welches der Gesellschaft nur bedingt Spielräume hinsichtlich Investitionen und Qualifizierungsmaßnahmen für die Mitarbeiter sowie der Ausgestaltung des Geschäftsbetriebes lässt.

Ein weiteres Risiko ist die relativ geringe personelle Ausstattung der GmbH, welche eine Kompensation längerer Ausfälle, sowohl im Tagesgeschäft als auch bei Einführungsprojekten wie UC sehr erschwert. Wie bereits vorstehend erwähnt, erschwert der Fachkräftemangel eine kompetente Besetzung der dritten Stelle für einen Netzwerkmanager.

Die erhöhten Basisbandbreiten bergen das Risiko, dass die geplante Dimensionierung der zentralen Netzwerkkomponenten und des zentralen Internetübergangs in der Laufzeit des KDN III nicht mehr ausreicht und angepasst werden muss. Dieses Risiko wurde bei der Beantragung der FAG-Finanzierung betrachtet und in die beantragte und wie o. a. zugesagte Summe aus dem FAG eingepreist.

Chancen werden in der Erbringung bzw. dem Ausbau von weiteren Leistungen, insbesondere im Bereich IT-Sicherheit, der VoIP-Bereitstellung, der weiteren Flächendeckung sowie der Bereitstellung von zusätzlichen KDN-Anbindungen für Außenstellen und für kommunale Institutionen, die nicht von der FAG-Finanzierung umfasst sind, z. B. Zweckverbände gesehen. Auch hier wird sich der begonnene Trend zu Anbindungen von Außenstellen, der im Jahr 2018 begonnen hat, weiter fortsetzen.

Bund und Freistaat setzten mit ihren E-Government-Vorhaben sowie den E-Government-Gesetzen Impulse, für die eine gesicherte Vernetzung Voraussetzung ist und daher ein Anschluss an das KDN III eine notwendige Basis darstellt.

Letztlich werden alle Risiken als beherrschbar und die künftige Geschäftstätigkeit der Kommunalen DatenNetz GmbH entsprechend dem Gesellschaftszweck als geordnet eingeschätzt.

Prognosebericht

Das Jahr 2022 wird neben dem stabilen Netzbetrieb im Wesentlichen von der weiteren Bereitstellung neuer Dienste wie UC/VoIP geprägt sein. Dazu kommen in verstärktem Umfang Arbeiten im Rahmen des Vergabeverfahrens des Nachfolgenetzes. Beide Netzwerkmanager und auch der Geschäftsführer sind in Teilprojekten des SVN NG/KDN IV und im Kernteam in hohem Maße eingebunden.

Die Umstellung vorhandener kupferbasierter Anschlüsse auf Glasfaser und der Ausbau der UC-Lösungen werden im Jahr 2022 wesentlicher Teil der Aufgaben der Gesellschaft sein.

Die Beratungsleistungen der KDN GmbH für ihre Kunden hinsichtlich möglicher Anschlusslösungen und zur IT-Sicherheit werden fortgeführt. Zur Stärkung der IT-Sicherheit wurde für das Jahr 2019 eine neue Stelle im Netzwerkmanagement geplant. Diese konnte aber auf Grund des eklatanten Fachkräftemangels bisher nicht besetzt werden.

Die Finanzierung der KDN GmbH wird für die Folgejahre auch weiterhin eine Mischfinanzierung sein. Der überwiegende Teil der Finanzmittel kommt aus der Förderung durch das Finanzaus-

gleichsgesetz über den Zuwendungsgeber SAKD für den Basisanschluss der Kommunen. Darauf aufbauend werden Zusatzleistungen durch eigene Erträge von den Kommunen und kommunalen Einrichtungen finanziert.

Wesentliche Entwicklungen seit dem 31. Dezember 2021

Gemeinsam mit dem Staatsbetrieb Sächsische Informatikdienste (SID) und der Sächsischen Staatskanzlei (SK) wurden im Projekt SVN NG/KDN IV wesentliche Vorarbeiten geleistet.

Der Technologiewechsel auf EthernetConnect 2.0 wurde forciert.

3.2 Lecos GmbH

Eine unmittelbare Beteiligung von KISA besteht an der Lecos GmbH mit Sitz in Leipzig (HRB 17608). KISA hält zum Stichtag 31. Dezember 2021 einen Anteil von 10 %.

3.2.1 Beteiligungsübersicht

<i>Name:</i>	Lecos GmbH
<i>Anschrift:</i>	Prager Str. 8 04103 Leipzig
<i>Telefon:</i>	0341 2538 0
<i>Internet</i>	www.lecos-gmbh.de
<i>Rechtsform:</i>	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
<i>Gesellschafter:</i>	Stadt Leipzig Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen
<i>Stammkapital:</i>	200.000 EUR
<i>Anteil KISA:</i>	20.000 EUR (10,00 %)

Unternehmensgegenstand:

Gegenstand der Gesellschaft ist die Unterstützung der Gesellschafter im Bereich der Informations- und Kommunikationstechnik sowie Bürodienstleistungen.

3.2.2 Finanzbeziehungen

Zwischen KISA und der Lecos GmbH liegen folgende Finanzbeziehungen vor:

- Gewinnabführungen: 0 €
- Verlustabdeckungen: 0 €
- sonstige Zuschüsse: 0 €
- übernommene Bürgschaften: 0 €
- sonstige Vergünstigungen: 0 €

Zwischen KISA und der Lecos GmbH bestehen mehrere Verträge über die Erbringung von Dienstleistungen. Die Lecos GmbH stellt den Betrieb der Rechenzentrumsverfahren der KISA sicher. Die Abrechnung erfolgt dabei jeweils auf der Grundlage der abgeschlossenen Verträge.

3.2.3 Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

Aus dem vorliegenden Jahresabschluss 2021 werden nachfolgend die wesentlichen Bestandteile des Lageberichtes vorgestellt:

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung der IT-Branche

Im Jahr 2021 haben sich die besonderen gesellschaftlichen Herausforderungen weiter fortgesetzt. Die IT-Branche im öffentlichen Umfeld hat sich auch erneut überwiegend positiv entwickelt. Die im Jahr 2020 begonnenen Maßnahmen im Zusammenhang mit den Fragestellungen zur Absicherung von Home-Office sowie der Aufrechterhaltung der Leistungsfähigkeit der Kunden wurden 2021 weiterentwickelt und verstetigt. Vor dem Hintergrund dieser Rahmenbedingungen hat die Digitalisierung von Verwaltungen genauso wie die Leistungen für eine Digitale Schule einen großen Schub erhalten. Dabei stellen auch weiterhin die zur Verfügung gestellten Fördermittel einen großen Anreiz und gleichzeitig große Herausforderungen in der Umsetzung dar. Gleichzeitig hat sich bestätigt, dass eine Veränderung von Arbeitsweisen sowie die Anforderungen das Angebot von digitalen Verwaltungsdienstleistungen, u. a. auch durch das Onlinezugangsgesetz, eingefordert werden und einen konsequenten Ausbau der Infrastrukturen und der Vernetzung von Daten erfordern. Dies muss im Kontext der stetig steigenden Komplexität der Anforderungen und Vernetzung von Daten insbesondere durch intensive Beratungsleistungen unterstützt werden. Ziel bleibt dabei, die Digitalisierung der Verwaltungen vor allem aus Sicht der Kunden der Verwaltungen als auch der Verwaltung selber kontinuierlich voranzutreiben.

Geschäftsverlauf

Für die für das Geschäftsjahr 2021 festgelegten Ziele zum Ausbau sowie zur Stabilisierung der bisherigen Geschäftsaktivitäten der Lecos GmbH bleibt festzuhalten, dass diese auch unter den besonderen Herausforderungen 2021 deutlich über die Planung ausgebaut werden konnten. Im Einzelnen verweisen wir hierbei auf die nachfolgenden Ausführungen.

Die Lecos GmbH hat sich gegenüber ihrem 90 %-Gesellschafter und Kunden, der Stadt Leipzig, als IT-Volldienstleister erwiesen, der die besonderen Kundenwünsche auch in den Zeiten der Pandemie umsetzen und weiterentwickeln konnte. Hinsichtlich der Weiterentwicklung der IT-Strategie der Stadt Leipzig beobachtet die Lecos GmbH zukunftsweisend den Markt für den Auftraggeber und berücksichtigt die hieraus gewonnenen Erkenntnisse in der Weiterentwicklung der angebotenen IT-Dienstleistungen. Dabei spielen insbesondere die wachsenden Herausforderungen der Veränderung der Arbeitswelten, das Angebot von digitalen Dienstleistungen, des Cloud-Computing sowie die Vernetzung von Daten und Anwendungen aus Sicht der Kunden, insbesondere auch im Lichte der Datenschutzgrundverordnung sowie die stetig steigenden Anforderungen an die IT-Sicherheit, als auch aus Sicht der Lecos GmbH im Sinne des steigenden Wettbewerbes eine wesentliche Rolle.

Durch die konsequente Umsetzung der Rollout-Vorgaben für die Verwaltung und die Schulen konnte beim größten Kunden der Lecos GmbH der sehr hohe Standardisierungsgrad in Hardware und Standardsoftware sowie der Ausbau mobiler Arbeitsfähigkeit (u. a. zur Absicherung von Home-Office) weiter ausgebaut werden. Die Ausweitung auf die Schulkabinette wurde er-

folgreich fortgesetzt und ist vertraglich für die folgenden Jahre fixiert. Dabei werden die Erfahrungen der Pandemie sowie des weiteren Ausbaus der Leistungen im Rahmen des Digitalpakt Schulen konsequent verfolgt und in der weiteren Entwicklung berücksichtigt. Ziel ist dabei, die besten Voraussetzungen für die Umsetzung von „Digitaler Bildung“ zu schaffen. Des Weiteren ist es gelungen das Projekt der Migration der Kulturhäuser Gewandhaus zu Leipzig, Theater der Jungen Welt, Oper Leipzig und Schauspiel Leipzig in eine gemeinsame Kulturdomäne erfolgreich abzuschließen und somit den IT-Vollservice umfassend für alle Kulturhäuser zu leisten. Das Geschäft mit dem zweiten Gesellschafter (10 %) des Unternehmens, der KISA, konnte auch im Wirtschaftsjahr 2021 weiter ausgebaut werden. Die Grundlagen für einen weiteren Ausbau der Geschäftsfelder in den Jahren 2022 ff. wurden gelegt. Dabei steht auch hier die Digitalisierung der Verwaltungen, das Onlinezugangsgesetz sowie die IT-Sicherheit im Vordergrund. Die wesentlichen finanziellen Leistungsindikatoren für die Steuerung der Lecos GmbH sind Umsatz, Liquidität und Jahresergebnis.

Wesentliche Ereignisse im Geschäftsjahr 2021

Das Jahr 2021 stand weiterhin im Fokus der Corona-Pandemie und damit der Ausweitung der mobilen Arbeit sowie u. a. der Bereitstellung von Konferenzsystemen zur Absicherung der Verwaltungstätigkeit. Darüber hinaus wurde die Umsetzung des Digitalpaktes Schulen auf Basis der Erkenntnisse der Pilotschulen intensiv begonnen. Die Erkenntnisse aus dem Jahr 2021 stellen auch die Basis für die Skalierung der Jahre 2022ff dar.

Die Leistungen mit weiteren Kundengruppen des Gesellschafters Stadt Leipzig, u. a. Unternehmen der L-Gruppe und Eigenbetrieben, konnte weiter ausgebaut werden und stellt somit dauerhaft einen wesentlichen Anteil zum Erfolg der Lecos GmbH dar.

Die Strategie aus 2010, durch eine Beteiligung des Zweckverbandes KISA an der Lecos GmbH eine Umsatzstabilisierung zu erreichen und die Inhousefähigkeit zu festigen, hat sich auch im Geschäftsjahr 2021 bestätigt. Der Umsatz mit dem Zweckverband KISA konnte auch für das abgelaufene Wirtschaftsjahr wesentlich zum geschäftlichen Erfolg des Unternehmens beitragen.

Die Beteiligung der Lecos GmbH an der Komm24 GmbH hat sich 2021 als Erfolg dargestellt, d. h. sowohl aus wirtschaftlicher Sicht als auch um der Treiber für die Umsetzung des Onlinezugangsgesetz zu werden. Hierbei agiert die Lecos GmbH in einem hoch komplexen Umfeld, sowohl in der Rolle als Gesellschafter der Komm24 GmbH als auch in der Rolle des Dienstleiters im Infrastruktur- sowie im Beratungs- und Entwicklungsumfeld.

Über das Onlinezugangsgesetz hinaus konnten weitere Leistungen über die Komm24 GmbH vertraglich vereinbart werden. Damit werden neben dem stabilen Betrieb des Sächsischen Melderegister (SMR) auch Outputleistungen für die Landeshauptstadt Dresden sowie der Betrieb des Kommunalarchiv Sachsen abgesichert.

Schwerpunkt der Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Geschäftsjahr 2021 war die Weiterführung der IT-Leistungen für die Stadt Leipzig, vornehmlich bei der Anwendungs-/ Verfahrensentwicklung und Anwendungs-/Verfahrensbetreuung, bei der Beratung der Kunden zur Optimierung ihrer Organisation durch weitere IT-Nutzung, bei den Rechenzentrumsservices, Endgeräteservice und Daten- und Sprachnetzleistungen, der Benutzerunterstützung sowie dem konsequenten Ausbau der Leistungen für die Schulen der Stadt Leipzig.

Besonders hervorzuheben sind die umgesetzten Projekte zur Einführung der Personalmanagementsoftware Loga in der L-Gruppe und deren konsequenter Ausbau des Geschäftes rund um das Personalmanagement. Darüber hinaus lag ein wesentlicher Fokus auf Beratungsleistungen zur Digitalisierung der Verwaltung. Insbesondere die Beratungsleistungen und Vorarbeiten im Rahmen der Digitalisierung der Verwaltung, die in Umsetzung befindliche Einführung der eAkte sowie der Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes, stellen die Grundlage für die nächsten Projektschritte sowie die mittelfristige Haushaltsplanung der Stadt Leipzig dar.

Das Geschäft mit den Eigenbetrieben der Stadt Leipzig wurde konsequent weiterverfolgt.

Für die KISA lag der Schwerpunkt im Geschäftsjahr 2021 in der Bereitstellung des Rechenzentrumsservice im Rahmen der vereinbarten Leistungsscheine für den Anwendungsbetrieb der zentralen Fachverfahren. Dabei konnte mit dem Wahlverfahren rechtzeitig zur Bundestagswahl auch eine Erweiterung des Portfolios erfolgen. Neue Themenfelder wie z. B. die Bereitstellung eines zentralen Dokumentenmanagementsystems oder die Implementierung von Scan-Dienstleistungen konnten in 2021 noch nicht begonnen werden.

Weitere Aktivitäten des Geschäftsjahres 2021:

- Die Beteiligung an der zum 10. Juli 2019 gegründeten Komm24 GmbH, an der Lecos zu 20 % beteiligt ist, wurde fortgeführt. Ziel dieser Beteiligung ist es, zur Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes im Auftrag des Freistaates Sachsen Entwicklungsleistungen zu erbringen sowie weitere Dienstleistungen zwischen den Gesellschaftern der Komm24 GmbH. Damit entstehen auch Synergien mit den Gesellschaftern der Lecos GmbH.
- Das Ämterframework konnte als Anwendungsplattform in der Stadt Leipzig gefestigt und durch zusätzliche Module erweitert werden. Das Ämterframework wird als Lecos-Framework Produkt weiterentwickelt und konnte mit ersten Anwendungen auch in der Corona-Pandemie produktiv genommen werden. In der Folge soll dies auch Dritten angeboten werden können.
- Die Dienstleistung für die Leipziger Schulen im Umfeld der Informationstechnik wurde mit dem zweiten Rollout - Zyklus fortgeführt und soll auch weiterhin für die Schulkabinette fortgesetzt werden.
- Auf Basis der Erkenntnisse der Pilotschulen wurden 28 Schulen im Jahr 2021 ertüchtigt, d. h. im Wesentlichen Netzwerk, WLAN, Breitbandanbindung. Dies wird im Jahr 2022 mit einem Plan von 24 Schulen fortgeführt.
- Im Geschäftsfeld der Output-Leistungen wird das Leistungsportfolio 2022 ff. weiter vorangetrieben und mit aktiven Vertriebsmaßnahmen unteretzt. Wichtig war im Jahr 2021 die Absicherung der Wahlen durch den fristgerechten Druck und Versand der Wahlbenachrichtigungsbriefe sowohl für die Stadt Leipzig als auch die KISA und ihre Kunden.
- Im Jahr 2021 wurden sechzehn Ausschreibungen durchgeführt und die Zuschläge für elf Ausschreibungen in 2021 und eine im Januar 2022 erteilt. Eine öffentliche Ausschreibung und drei offene Verfahren des Jahres 2021 mussten, aufgrund fehlender Wirtschaftlichkeit der Angebote und Änderungen der Anforderungen während der Ausschreibung, aufgehoben werden. Die insgesamt sechzehn Ausschreibungen des Jahres 2021 gliedern sich in sieben offene Verfahren (EU-weit), sieben öffentliche Ausschreibungen (national) und zwei freihändige Vergaben.
- Die Fachanwendung des Kindertagesstätten-, Verwaltungs- und Reservierungssystems KIVAN konnte auch in 2021 erfolgreich weiterentwickelt und deutschlandweit vertrieben

werden. KIVAN konnte 2021 vor dem Hintergrund der Funktionen und Module zum Technologieführer auf dem Markt entwickelt werden. Wir nehmen an, dass durch die Corona-Pandemie in Deutschland einige potentielle Kunden ihre Prioritäten anders gesetzt haben, sodass in 2021 nicht so viele Neukunden wie geplant gewonnen werden konnten. Parallel zu den aktuellen Kundenprojekten wird die Produktweiterentwicklung der Fachanwendung intensiv vorangetrieben.

- Die Facility-Management-Anwendung FAMOS-LE ist im Rahmen des Ausbaus des zentralen Gebäudemanagements in der Stadt Leipzig als strategisches Produkt positioniert und wird in mehreren Ämtern der Stadt Leipzig betrieben. Es erfolgt eine zentrale Steuerung der Weiterentwicklung in enger Abstimmung zwischen der Lecos GmbH und der Stadt Leipzig.
- Das vierte Rollout der PC-Technik in der Verwaltung der Stadt Leipzig auf Win10 konnte 2021 abgeschlossen werden.
- Es erfolgte auch 2021 eine kontinuierliche Erneuerung der Telekommunikationsanlagen in den Schulen der Stadt Leipzig, welche im Wesentlichen mit den durch die Stadt Leipzig durchgeführten Sanierungs- und Baumaßnahmen sowie im Zusammenhang mit den Maßnahmen des Digitalpaktes Schulen verbunden wurden.
- Mit der weiteren Produktivsetzung zur Einführung der Personalmanagementsoftware Loga in der L-Gruppe konnte 2021 der Ausbau des Geschäftsfeldes vorangetrieben werden.
- Mit der „Digitalen Werkstatt“ wurde mit der Stadt Leipzig der Rahmen für eine Entwicklung von innovativen Lösungen für die Kunden der Stadt Leipzig gelegt. 2021 stand im Fokus der Begleitung bei den verschiedenen Fragen zu digitalen Kontaktnachverfolgungen etc. im Zusammenhang der Corona-Pandemie. Darüber hinaus konnten weitere Technologieberatungen sowie Methodentransfer durchgeführt werden.
- Unter dem Dach der ProVitako Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der kommunalen IT-Dienstleister e.G. wurde die Beteiligung an einer kommunalen Cloud fortgeführt und darin verschiedene Produkte bzw. Dienstleistungen eingestellt, die auch konkret von der Lecos GmbH für seine Kunden genutzt werden.
- Seit 11/2020 ist Peter Kühne Mitglied des Vorstandes der Vitako. Die Aufgabe wird ehrenamtlich wahrgenommen.
- Im Jahr 2021 wurde die Umstellung auf den neuen Grundschatz als Grundlage für das Überwachungsaudit 2021 umgesetzt. Das Überwachungsaudit im Rahmen der Zertifizierung nach ISO27001 auf Basis BSI-Grundschatz konnte erfolgreich durchgeführt werden. Dies erfolgte aufgrund der besonderen Rahmenbedingungen in der Corona-Pandemie ausschließlich in digitaler Form.
- Im Jahr 2021 erfolgte der Beitritt zur GovDigital eG. Die GovDigital ist ein Zusammenschluss aktiver und zertifizierter öffentlich-rechtlicher IT-Dienstleister. Das Ziel dieser Genossenschaft ist es, sich gemeinschaftlich verschiedenen Zukunftsthemen zu widmen. So sollen gemeinsame bundesweite Dienstleistungen angeboten werden. (z. B. Bundes-Cloud, Blockchain-Lösungen oder Schaffung einer bundesweiten Plattform für EfA-Leistungen). Die Lecos GmbH erhofft sich durch die Mitgliedschaft eine engere kollaborative inhousefähige Zusammenarbeit mit anderen öffentlich-rechtlichen IT-Dienstleistern. Der Beitritt der Lecos GmbH entspricht dem strategischen Unternehmenskonzept.

Das Geschäftsjahr 2021 stand bei der Lecos GmbH intern auch weiterhin im Zeichen der konsequenten Umsetzung der Rahmenbedingungen der Corona-Pandemie, d. h. die Sicherstellung der Leistungsfähigkeit der Kunden der Lecos GmbH auf der einen Seite und auf der anderen Seite durch eine konsequente Umsetzung von mobiler Arbeit bzw. Home-Office die Einhaltung der Hygienevorgaben der Lecos GmbH zu gewährleisten. Diese Erkenntnisse werden bei der Fortführung der stärkeren Ausrichtung an den steigenden Anforderungen der Kunden berücksichtigt. Im Jahr 2021 wurde die Weiterentwicklung der Lecos GmbH in einem kontinuierlichen Entwicklungsprozess fortgeführt. Dabei wird auch weiterhin der Fokus auf neue Arbeitsmethoden sowie des neuen Führungsverständnisses gelegt. Ziel ist es dabei, die Zukunftssicherheit der Lecos GmbH zu stärken und die Arbeit der Lecos GmbH auf die kommenden komplexen Herausforderungen hin auszurichten. Dies ist von besonderer Bedeutung, da auch die Kunden der Lecos GmbH den Weg zu verändernden Vorgehensmodellen beschreiten und sich somit die Anforderungen an die Lecos GmbH verändern.

- Die seit 2013 geänderte Finanzierungsstrategie der Lecos GmbH, d.h. die Finanzierung langfristiger Investitionen, wird konsequent weiterverfolgt. Ziel ist eine Stabilisierung der Eigenkapitalquote sowie eine Verteilung der Kostenbelastung durch hohe Erstinvestitionen. Damit wird einem Investitionsstau entgegengewirkt.
- Im Jahr 2021 wurde das strategische Unternehmenskonzept aktualisiert und durch den Aufsichtsrat beschlossen. Dabei wurden die sich ändernden Rahmenbedingungen und Zielstellungen für die zukünftige Ausrichtung der Lecos GmbH berücksichtigt.

Lage der Gesellschaft

Ertragslage

Der Gesamtumsatz der Lecos GmbH betrug im Geschäftsjahr 2021 TEUR 41.031 und lag damit um TEUR 4.816 über dem Niveau des Geschäftsjahres 2020 (TEUR 36.215). Diese Entwicklung führte neben der Steigerung der Material-, Personal-, Abschreibungs- und Zinsaufwendungen zu einem Jahresüberschuss von TEUR 299 (Vj.: TEUR 283).

Die Zusammensetzung der Umsatzerlöse nach Bereichen stellt sich im Wesentlichen wie folgt dar:

Endbenutzerbetreuung	30,74 %
Anwendungsentwicklungs-/Betreuungsleistungen und Beratungsleistungen	29,97 %
Basisinfrastruktur	27,01 %
Telekommunikation	3,71 %
Druckdienstleistungen	5,14 %
Speicherkapazität, Applikationsserver	1,76 %
Lotus Notes/Mailuser	1,67 %

Aktuell beträgt der Anteil des Umsatzes mit der Stadt Leipzig am Gesamtumsatz ca. 85,5 %, 8,0 % mit der KISA und der Komm24 GmbH 3,1 %. Die verbleibenden 3,4 % Umsatzanteile entfallen auf sonstige Kunden.

Im Materialaufwand werden vor allem Hardware und Telekommunikationsanlagen ausgewiesen, die sich aus Zusatzaufträgen ergeben und zum Weiterverkauf bestimmt sind. Den Hauptanteil hierbei haben Beschaffungen im Bereich Endgeräteservice (Präsentationstechnik, Tablets) und Telekommunikationstechniken für die Stadt Leipzig und die Ausstattung der Eigenbetriebe und Netz Leipzig GmbH mit aktiven Komponenten. Darüber hinaus sind auch die Leistungen für Datenfernübertragungen, Portoaufwendungen und umsatzrelevanten Fremdleistungen für Kundenprojekte zu benennen.

Die Steigerung der Personalaufwendungen ergibt sich im Wesentlichen aus Neueinstellungen, der Tarifierhöhung des TVöD (Tarifvertrag im öffentlichen Dienst) und Erhöhungen im Lecos GmbH Vergütungssystem.

Der sonstige betriebliche Aufwand enthält Aufwendungen für Leasing und Wartung für Hard- und Software, Leitungsmieten, Ausbildungs- und Reisekosten, Personaldienstleistungen und Raummieten.

Das Betriebsergebnis beträgt TEUR 697 (Vj.: TEUR 596) und liegt über dem Plan für 2021.

Das Ergebnis des Geschäftsjahres 2021 wurde von folgenden einmaligen Vorgängen geprägt

- Umsatzerlöse aus der Umsetzung von Kundenaufträgen der Stadt Leipzig im Zusammenhang mit der Umsetzung aus dem Digitalpakt Schulen (TEUR 2.633),
- Umsatzerlöse mit der KISA aus der Dienstleistung für die Bundestagswahl 2021 (TEUR 416),
- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 126).

Investitionen

Die Bilanz zum 31. Dezember 2021 weist einen Rückgang des Anlagevermögens aus. Hauptursache dafür ist die Änderung in der Beschaffung von Wirtschaftsgütern für die Erfüllung von Kundenaufträgen hin zum Weiterverkauf an den Kunden. Die Gesamtinvestitionen betragen im Geschäftsjahr 2021 TEUR 4.041 sowie TEUR 60 in das Finanzanlagevermögen für die Beteiligung an der GovDigital eG.

Schwerpunkte waren auch 2021 Investitionen für neue Aufträge und Hardware für das Roll-Out in der Stadt Leipzig und insbesondere den Schulkabinetten.

Vermögens- und Finanzlage

Aufgrund einer konsequenten Liquiditätsüberwachung, einem regelmäßigen Forderungsmanagement und der planmäßigen Kreditaufnahme konnte die Zahlungsfähigkeit im Jahr 2021 gesichert werden.

Die Position der Rückstellungen ist geprägt durch die Aktualisierung von Rückstellungen, u. a. für Personalaufwendungen, Vertragsrisiken und Rückbauverpflichtung.

Risiko- und Chancenbericht

Das Risikomanagement der Gesellschaft stützt sich vor allem auf die Managementstruktur, das Planungssystem sowie die eingesetzten Berichts- und Informationssysteme. Die Ergebnisse

und Maßnahmen des Risiko- und Schwachstellenmanagements aus den Berichts- und Informationssystemen liegen vor.

Das Berichtswesen wird ergänzt durch eine ständige Überwachung aller Finanzströme. Mit Hilfe dieses Risikomanagementsystems werden die Risikobetrachtungen durchgeführt und Strategien zur Risikominimierung entwickelt. Besondere Aufmerksamkeit wird dabei durch eine tägliche Liquiditätsüberwachung gewährleistet. Dieses geschieht vor dem Hintergrund der genannten teilweise hohen Forderungen gegen die Kunden zum Bilanzstichtag sowie der hohen Liquiditätsauswirkung durch die Zahlung der monatlichen Personalkosten und der erforderlichen Investitionen für die Umsetzung der Aufträge.

In 2014 wurde gemeinsam mit der Beratungsgesellschaft für Beteiligungsverwaltung Leipzig mbH (bbvl) eine Regelung zur internen Revision erarbeitet und durch den Geschäftsführer in Kraft gesetzt. Auf dieser Grundlage erfolgen seit 2015 jährliche Prüfungen, die auch 2021 umgesetzt wurden.

Der Aufsichtsrat wird über die Ergebnisse dieser Untersuchungen bei Bedarf zeitnah unterrichtet. Als Ergebnis dieser Risikoanalysen ergibt sich, dass wesentliche oder den Bestand des Unternehmens gefährdende Risiken derzeit nicht bestehen.

Angemessene, überschau- und beherrschbare Risiken werden bewusst getragen. Dies gilt auch für Preis- und Ausfallrisiken, gegen die sich die Lecos GmbH – aufgrund ihrer Kundenstruktur – nicht zusätzlich absichert. Geschäftsüblichen Liquiditätsschwankungen begegnet die Gesellschaft mit der Inanspruchnahme des Finanzmittelbestands sowie ggf. der Kreditlinien sowie der planmäßigen Aufnahme von Krediten für Investitionen. Unabhängig davon gewährleisten die Erlöse aus dem Betriebsleistungsvertrag mit der Stadt Leipzig und den Leistungsverträgen mit der KISA, der Kulturhäuser, der Komm24 GmbH sowie der SAKD (Sächsische Anstalt für kommunale Datenverarbeitung) eine kontinuierliche Liquiditätszufuhr.

Das Risikomanagement wurde 2021 intensiv in die Entscheidungen der Maßnahmen im Zusammenhang der Corona-Pandemie einbezogen bzw. wurden diese vom Risikomanagement auch erarbeitet.

Chancen für die Lecos GmbH bestehen in der Nutzung von kommunalen Umsätzen aus dem Gesellschafterumfeld, um damit zusätzliche Deckungsbeiträge zu gewinnen. Damit entstehen auch Synergien zur Absicherung der Zukunftsfähigkeit der Stadt Leipzig durch die Weiterentwicklung der IT als Grundlage für Rationalisierungen, Prozessoptimierungen und e-Government bzw. der Digitalisierung der Verwaltung, der Entwicklung zu einem Kompetenzzentrum für die Entwicklung, Einführung, Betrieb und Betreuung kommunaler Anwendungen sowie den weiteren Ausbau der Dienstleistungen für die Schulen.

Umweltschutz und Nachhaltigkeit

Um sich den Anforderungen der Berücksichtigung der Gesetze zum Umweltschutz zu stellen, hat die Lecos GmbH sich an dem Wettbewerb "Bundeshauptstadt im Klimaschutz 2010" der deutschen Umwelthilfe (DUH) beteiligt. Die Lecos GmbH hat 2010 einen Sonderpreis für ihr neues Primärrechenzentrum erhalten. Gewürdigt wurden damit die durch Modernisierung und Konsolidierung der Rechenzentrumstechnik erzielten Energieeinsparungen. Das systematische Vorgehen im Bereich der Klimatisierung wurde auch auf alle weiteren Bereiche der energierelevanten Wirkungskette übertragen. Von den Applikationen und dem Daten-Management über die

IT-Hardware und Stromversorgung bis hin zur Kühlung und Gebäudeplanung sind Möglichkeiten zur Optimierung der Energieeffizienz gesucht und Einsparpotenziale konsequent umgesetzt worden.

Im Rahmen von Ausschreibungen, wie auch bei sonstigen Investitionen für die IT sowie bei der Erneuerung des Fuhrparks, berücksichtigt die Lecos GmbH die gesetzlich vorgesehenen und aktuellen Umweltschutzrichtlinien.

In 2019 wurde gem. § 8 EDL-G wiederholt ein Energieaudit nach DIN 16247 durchgeführt, mit dem Ziel, die Verbesserung der Energieeffizienz sowie Senkung des Energieverbrauchs unter fachlicher Betreuung zu erreichen. Die Überprüfung und Fortschreibung der gesteckten Ziele erfolgt alle 4 Jahre. In den erfassten Verbrauchsgruppen sind die Kosten für Strom mit rund 79 % der größte Kostenblock, gefolgt von 17 % für Fernwärme und Transport (4 %). Die größten Verbraucher USV und RLT-Anlagen werden als sehr gut und energieeffizient eingeschätzt. In Folge des Beschlusses der Bundesregierung zum Klimapaket ist die Bepreisung von CO₂ eingeleitet. In Folge, insbesondere vor dem Hintergrund der gesamtgesellschaftlichen Entwicklungen, ist zu erwarten, dass Strom mit Beginn der Bepreisung ab 2022 jährlich teurer werden wird. Maßnahmen zum kosteneffizienten Umgang der Kostensteigerungen können hierbei Beachtung bei der Vertragsgestaltung mit den Energielieferanten auf die Umsetzung der CO₂-Bepreisung bzw. Bezug von erneuerbaren Energieträgern als auch Einsatz von Technologien für die Nutzung erneuerbarer Energien (bspw. Solar, Photovoltaik u. a.) finden. Geeignete Förderprogramme werden auch zukünftig auf deren Teilnahmeberechtigungen der Lecos GmbH geprüft und können Maßnahmen zur Minimierung der erwarteten Kostensteigerungen unterstützen. Schlussendlich werden die Energiekosten in den kommenden Jahren weiter zunehmen und zu einem erheblichen Kostentreiber werden.

Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft (Prognosebericht)

Die IT-Branche rechnet vor dem Hintergrund der anstehenden Digitalisierung der Gesellschaft und der Verwaltung sowie der sich verändernden Arbeitsformen (u.a. Anspruch auf Home-Office) mit einer steigenden Nachfrage für das Jahr 2022 ff. An diesen Marktentwicklungen will die Lecos GmbH auch im Jahr 2022 angemessen partizipieren.

Konkretisiert ergeben sich für die Lecos GmbH nachstehende Ziele, deren sukzessive Umsetzung in der Wirtschaftsplanung 2022 ff. abgebildet ist:

- Absicherung der Grundversorgung der Stadt Leipzig mit IT-Technik und -Services,
- konsequente Ausnutzung von Einkaufsvorteilen und deren Weitergabe an die Kunden,
- Nutzung von kommunalen Umsätzen im Gesellschafterumfeld zur Gewinnung zusätzlicher Deckungsbeiträge,
- Absicherung der Zukunftsfähigkeit der Stadt Leipzig durch Weiterentwicklung der IT als
- Grundlage für die Digitalisierung der Verwaltung sowie die Veränderung der Arbeitswelten,
- Entwicklung zu einem Kompetenzzentrum für die Entwicklung, Einführung, Betrieb und Betreuung kommunaler Anwendungen,
- Entwicklung zu einem Kompetenzzentrum für die Digitalisierung von Dokumenten und Akten im kommunalen Umfeld, insbesondere durch die Erweiterung des Digitalisierungscenters,

- Ausbau der Leistungen für die Komm24 GmbH,
- Ausbau des Druckoutput-Volumens und Entwicklung der Lecos GmbH zu einem kompetenten und wirtschaftlichen Anbieter in diesem Bereich,
- Ausbau von Consulting für IT-Dienstleistungen und Servicemanagement im kommunalen Umfeld,
- Schaffung und Erhaltung von Arbeitsplätzen in der Region,
- Ausbau von Zukunftsthemen wie Cloud-Computing, Blockchain u.a. über die GovDigitaleG.

Darüber hinaus werden Anstrengungen unternommen, auch im Jahr 2022 innerhalb des Gesellschafterumfeldes (Eigenbetriebe der Stadt Leipzig, Stadtkonzern) die Zahl der Kunden zu erhöhen und das Portfolio für die Stadt Leipzig zu erweitern.

Für das Geschäftsjahr 2022 sind Neuinvestitionen in Höhe von TEUR 5.719 geplant.

Eine abschließende Verteilung der Investitionen auf Darlehen, Leasing oder Eigenmittel wird unterjährig unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen Entwicklung der Lecos GmbH gesteuert und entschieden. Die aktuellen Werte sichern den Gestaltungsspielraum ab.

Der Wirtschaftsplan der Lecos GmbH geht für 2022 von einem Umsatzvolumen von TEUR 41.522, einem Jahresüberschuss von TEUR 343 und liquiden Mittel von TEUR 2.378 aus. Darüber hinaus ist ein Personalaufbau von 10 Stellen im Jahr 2022 geplant, um die steigenden Anforderungen umsetzen zu können. Dies resultiert neben fachlichen Themen auch aus der Erweiterung der betreuten Nutzer (z. B. durch die Kulturhäuser und die Schulen).

Auch im Jahr 2022 müssen die sich verändernden Rahmenbedingungen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie konsequent überwacht werden. Die Ausbreitung des Corona-Virus kann somit auch 2022 Konsequenzen auf die Erreichung der Prognosen und Ziele des Geschäftsjahres 2022 haben. Beeinträchtigungen im Prozess der Leistungserstellung und/oder Einnahme- und damit einhergehende Ergebnisausfälle können daher nicht vollständig ausgeschlossen werden. Art und Umfang der Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Lecos GmbH lassen sich aktuell nicht zuverlässig abschätzen.

3.3 ProVitako eG

Im Jahr 2012 erwarb KISA 10 Geschäftsanteile an der ProVitako eG.

3.3.1 Beteiligungsübersicht

Name:	ProVitako Marketing- und Dienstleistungsgesellschaft der kommunalen IT-Dienstleister eG
Anschrift:	Markgrafenstraße 22 10117 Berlin
Telefon:	030 2063156-0
Homepage:	www.provitako.de
Rechtsform:	Eingetragene Genossenschaft
Stammkapital:	215.500 EUR
Anteil KISA:	5.000 EUR

Unternehmensgegenstand

Gegenstand der Gesellschaft ist die Unterstützung beim Einkauf von Investitionsgütern einschließlich Hard- und Software, Waren sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe durch kooperatives Einkaufsmarketing für die Mitglieder sowie weiterer Servicedienstleistungen. KISA und somit auch die Kunden von KISA profitieren an den von der ProVitako eG ausgeschriebenen Rahmenverträgen, insbesondere bei der Beschaffung von Hardware.

3.3.2 Finanzbeziehungen

Zwischen KISA und der ProVitako eG liegen folgende Finanzbeziehungen vor:

- Gewinnabführungen: 0 €
- Verlustabdeckungen: 0 €
- Sonstige Zuschüsse: 0 €
- Übernommene Bürgschaften: 0 €
- Sonstige Vergünstigungen: 0 €

KISA ist Genossenschaftsmitglied in der ProVitako eG. Die ProVitako eG erhält bei Einkäufen von Technik eine Provision von 0,9 %.

3.3.3 Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

Der Jahresabschluss 2021 liegt aktuell noch nicht vor. Die Informationen zum Lagebericht werden nach Vorlage des Jahresabschlusses 2021 nachgetragen.

3.4 Komm24 GmbH

Eine unmittelbare Beteiligung von KISA besteht an der Komm24 mit Sitz in Dresden (HRB 39020). KISA hält zum Stichtag 31. Dezember 2021 einen Anteil von 20 %.

3.4.1 Beteiligungsübersicht

Name:	Komm24 GmbH
Anschrift:	Blasewitzer Straße 41 01307 Dresden
Telefon:	0351 21391030
Homepage:	www.komm-24.de
Rechtsform:	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
Stammkapital:	25.000 EUR
Anteil KISA:	5.000 EUR (20 %)

Unternehmensgegenstand

Die Komm24 GmbH ist eine im Jahr 2019 gegründete gemeinsame Tochter der kreisfreien Städte Chemnitz und Dresden, der Lecos GmbH sowie dem Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Sachsen (KISA) und der Sächsischen Anstalt für kommunale Datenverarbeitung (SAKD) und hat laut Gesellschaftsvertrag vom 17. Juni 2019 den Unternehmenszweck, gemeinsame Vorhaben der sächsischen Kommunen insbesondere zur Umsetzung des Onlinezugangsgesetzes (OZG) und der E-Government-Gesetze des Bundes sowie des Freistaates Sachsen zu realisieren sowie andere IT-Leistungen für ihre Gesellschafter zu erbringen.

Ihr Geschäftsmodell bestand im Jahr 2021 darin, dass sie im Wesentlichen Aufträge von der Sächsischen Anstalt für kommunale Datenverarbeitung (SAKD) oder auch von anderen Gesellschaftern für die Entwicklung von Online-Antragsassistenten (nach OZG) sowie für weitere IT-Dienstleistungen erhält und für die Umsetzung der Projekte und Leistungen sich vorrangig der Gesellschafter als Subunternehmer bedient. Die hierfür notwendigen Projektsteuerungen sowie die Buchhaltung und das Controlling wurde im Laufe des Jahres 2021 durch die Komm24 selbst übernommen und zu diesem Zweck zwei Mitarbeiter eingestellt.

Die Komm24 hat ihren Sitz in Dresden und keine weiteren Standorte.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr fanden vier reguläre und eine außerordentliche Aufsichtsratssitzungen sowie zwei satzungsgemäße Versammlungen der Gesellschaftervertreter statt.

3.4.2 Finanzbeziehungen

Zwischen KISA und der Komm24 liegen folgende Finanzbeziehungen vor:

- Gewinnabführungen: 0 €
- Verlustabdeckungen: 0 €
- Sonstige Zuschüsse: 0 €
- Übernommene Bürgschaften: 0 €
- Sonstige Vergünstigungen: 0 €

3.4.3 Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

Aus dem vorliegenden Jahresabschluss 2021 werden nachfolgend die wesentlichen Bestandteile des Lageberichtes vorgestellt:

Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Durch die Verabschiedung des Onlinezugangsgesetzes (OZG) im Jahr 2017 sind alle öffentlichen Einrichtungen verpflichtet, ihre Dienstleistungen für ihre Kunden über einen elektronischen Eingangskanal anzubieten.

Im Jahr 2021 wurde mehr denn je deutlich, dass das Ziel des OZG, bis Ende 2022 575 Verwaltungsvorgänge zu digitalisieren, sowohl in Sachsen als auch in sehr vielen anderen Bundesländern nicht erreicht werden wird. Umso wichtiger sind die Anstrengungen, die im Land Sachsen – nicht zuletzt auch mit der Gründung der Komm24 – unternommen werden, um die Anzahl der umgesetzten digitalen Verwaltungsleistungen stark zu erhöhen.

Im Freistaat Sachsen sowie auch in anderen Bundesländern wird seit 2021 nun auch verstärkt auf die „Einer für Alle“ (EfA) Lösung gesetzt, das heißt die Nachnutzung von bereits entwickelten Online-Lösungen für Verwaltungsleistungen aus anderen Bundesländern. Jedoch sind für eine tatsächliche Nachnutzung dieser Leistungen noch einige rechtliche und technische Fragen zu klären. Auch durch die Nutzung vorhandener, weit verbreiteter Fachverfahren für bestimmte Verwaltungsleistungen mit Online-Antragsverfahren über Amt24 soll die Verfügbarkeit von Online-Anträgen in Sachsen erhöht werden. Auch aufgrund der noch immer präsenten Corona-Pandemie werden im Freistaat Sachsen die Bemühungen um eine schnelle Digitalisierung der öffentlichen Verwaltung weiterhin verstärkt.

Geschäftsverlauf und Lage

Das Geschäftsjahr 2021 war bei Komm24 durch intensive Aktivitäten und Anstrengungen zur Erhöhung der Effizienz in den OZG-Projekten und einer Verbesserung des finanziellen und inhaltlichen Projekt-Controllings geprägt. Mit einem standardisierten Vorgehen und Festlegungen zur Einbindung von Pilot-Kommunen sowie zur Anbindung an die Integrationsplattform konnte der Aufwand und die Laufzeit der Projekte zum Ende des Jahres gegenüber dem Vorjahr mindestens halbiert werden. Mittlerweile sind alle Maßnahmen umgesetzt, diese werden im Jahr 2022

voll wirksam und zu einer erheblichen Steigerung der Anzahl der fertig gestellten Online-Antragsassistenten führen. Im Jahr 2021 wurden insgesamt 30 Projekte zur Entwicklung von Online-Antragsassistenten sowie den Schnittstellen zur Anbindung an Fachverfahren in Angriff genommen, wovon 14 fertig gestellt wurden. Dies sind 7 Antragsassistenten mehr als im Jahr 2020.

a) Ertragslage

Die Komm24 hatte im Jahr 2021 zwei wesentliche Geschäftsfelder. Die Leistungsvermittlung zwischen den Gesellschaftern, die über die Komm24 im Inhouse-Verfahren Verträge abschließen können und die Umsetzung von OZG-Projekten, beauftragt durch die SAKD.

Der Umsatz im Geschäftsfeld Leistungsvermittlung betrug 1.021,3 TEuro und im Geschäftsfeld der Umsetzung von OZG-Projekten 1.792,4 TEuro. Somit konnte das Ziel in Höhe von insgesamt 2.884,3 TEuro durch zeitliche Verzögerungen bei einigen Projekten nicht ganz erreicht werden.

Die bezogenen Leistungen lagen zwar mit einer Differenz zum Plan in Höhe von 59,3 TEuro niedriger, jedoch liegen die sonstigen betrieblichen Aufwände mit 332,1 TEuro (Plan: 282,2 TEuro) um 49,9 TEuro höher als geplant, sodass das Ergebnis der Geschäftstätigkeit mit 22,0 TEuro 45,6 TEuro unter Plan (67,6 TEuro) liegt. Die Ursachen für die erhöhten Aufwände sind im Wesentlichen höhere Beratungskosten, Aufwände für Personalbeschaffung, sowie ein höherer Aufwand bei der Einführung von Business Central (Navision) als neues ERP-System der Komm24.

Alle Planwerte beziehen sich auf den am 30. Juli 2021 in der 4. Gesellschafterversammlung der Komm24 fortgeschriebenen Wirtschaftsplan 2021.

b) Finanzlage

Die Finanzlage wird als gut eingeschätzt. Der Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit beträgt im Berichtsjahr 256,5 TEuro. Der Gesamtcashflow beträgt 256,2 TEuro.

c) Vermögenslage

wesentliche Bilanzposten

Aktiva	TEuro
langfristige Vermögenswerte	46,7
kurzfristige Vermögenswerte	515,3
liquide Mittel	488,2
Passiva	
Eigenkapital	149,6
Rückstellungen	19,3
kurzfristige Verbindlichkeiten	833,3

Rechnungsabgrenzungsposten	47,8
Bilanzsumme	1050,2

Das gesamte Eigenkapital beläuft sich zum Ende des Geschäftsjahres auf 149,6 TEuro. Die Eigenkapitalquote liegt bei 14,2 % und somit in der Größenordnung vergleichbarer Unternehmen der Branche.

Gesamtaussage

Unsere Vermögens-, Finanz- und Ertragslage schätzen wir als stabil und gesichert ein. Unser Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sowie die Rückstellungen sind durch die Forderungen und liquiden Mittel gedeckt.

Prognosebericht

Die im ersten Jahr begonnene Neustrukturierung der operativen Tätigkeit der Komm24 wird auch im Jahr 2022 fortgesetzt. Schwerpunkt ist die weitere Optimierung der Prozessabläufe in den OZG-Projekten, um die Anzahl der fertig gestellten Online-Anträge weiter zu erhöhen. Die inhaltliche Steuerung dieser Projekte durch Komm24 wird weiter verstärkt durch einen neuen Mitarbeiter, welcher die Steuerung der Entwickler übernimmt und sich mit den technischen Fragen der IT-Infrastruktur beschäftigt.

Ein wesentlicher Schwerpunkt wird die Vorbereitung und Einführung eines neuen Geschäftsfeldes Vertrieb und Betrieb von OZG Service-Leistungen sein. Ursprünglich für 2021 geplant, sollen nun im Jahr 2022 wesentliche Finanzierungsfragen dieses Geschäftsfeldes geklärt werden, so dass noch 2022 gestartet werden soll. Wesentliche Betriebs- und Vertriebsleistungen sollen von den Gesellschaftern der Komm24 als Dienstleister erbracht werden. Die Steuerung dieser Themen soll, ähnlich wie bei den OZG-Projekten durch die Komm24 erfolgen. Hierfür werden spätestens mit Beginn 2023 weitere Mitarbeiter bei Komm24 benötigt.

Chancen- und Risikobericht

a) Risiken aus operativer Tätigkeit

Umfeld-/ Marktrisiken

Die Anforderung des Online-Zugangsgesetzes aus dem Jahr 2017, bis Ende 2022 575 Verwaltungsvorgänge zu digitalisieren, wird voraussichtlich von keinem Bundesland erfüllt. Daher gibt es jetzt bereits Aktivitäten seitens der Bundesregierung, ein neues bzw. überarbeitetes OZG 2.0 Gesetz zu erarbeiten, welches den Fortgang der Umsetzung ab 2023 regeln wird. Ebenso sind bereits weitere Mittel für die OZG-Umsetzung im sächsischen Doppelhaushalt 2023/2024 geplant. Jedoch ist der Haushalt noch nicht beschlossen und der hier vorgesehene FAG-Anteil bei der Finanzierung ist auch noch offen.

Auch ist die Finanzierung des neuen Geschäftsfeldes Vertrieb und Betrieb von OZG Service-Leistungen noch nicht gesichert, damit ist auch die Einführung des Geschäftsfeldes noch nicht sicher. Im Falle einer Nichtfinanzierung ist auch der bereits jetzt bestehende Betrieb bzw. Support der OZG Service-Leistungen gefährdet.

Die Risiken aus der Corona-Pandemie für das Geschäft der Komm24 werden – wie bereits festgestellt – für beherrschbar eingeschätzt, da der Großteil der Arbeiten aus dem Homeoffice oder in kleineren Gruppen erledigt werden kann.

Durch das Grundprinzip der kommunalen Selbstverwaltung sind die Kommunen frei in ihrer Entscheidung, von welchem Anbieter sie Lösungen für die digitale Verwaltung beziehen. Durch die nun sehr hohe Präsenz des Themas digitale Verwaltung gibt es immer neue Anbieter von OZG-Leistungen bzw. erweitern die Anbieter für die Fachverfahren ihr Angebot auch in Richtung einer Portallösung für Bürger*innen und Unternehmen. Daher ist es nicht zwangsläufig gegeben, dass die von Komm24 entwickelten Antragsassistenten bzw. OZG-Leistungen von den Kommunen gekauft und eingesetzt werden. Das Risiko kann nur durch eine hohe Qualität der Leistungen und durch einen starken Vertrieb bzw. gutes Marketing gemindert werden.

Risiken in den Leistungsbeziehungen

Durch die Komm24 erfolgt derzeit nur die Steuerung der teilweise über 30 parallellaufenden OZG-Projekte, die Umsetzung selbst erfolgt nach wie vor durch die Dienstleister aus dem Gesellschafterkreis. Dies bedeutet, dass Komm24 abhängig ist, dass genügend Projektleiter/Berater bzw. Entwickler bei den Dienstleistern zur Verfügung stehen. Durch eine mittel- bis langfristige Ressourcenplanung kann hier aber ein zusätzlicher Bedarf rechtzeitig angemeldet werden.

b) Risikomanagementsystem

Alle erkennbaren Risiken für das Geschäft, der Liquidität und der Haftung werden durch den Geschäftsführer der Komm24 laufend identifiziert und in regelmäßigen Beratungen und Abstimmungen mit den Mitarbeitern der Komm24 bzw. den Geschäftsleitungen der Gesellschafter dargelegt und erforderliche Maßnahmen gemeinsam abgestimmt und festgelegt. Im Jahr 2021 wurde ein Komm24-internes Risikomanagement-System aufgebaut, in welchem in einer Risiko-Matrix spezifisch die strategischen, Markt-, Finanz-, regulatorischen, Leistungs- und sonstigen Risiken betrachtet und regelmäßig angepasst werden. Das Gesamtrisiko für das Geschäft und den Fortbestand der Komm24 wird als gering eingeschätzt.

c) Chancen

Das Thema OZG wird Ende 2022 nicht zu Ende sein. Es sind nach wie vor enorme Anstrengungen notwendig, die Digitalisierung der Verwaltung weiter voranzutreiben und das nicht nur aus den Erfahrungen der Corona-Pandemie heraus. Gerade mit einer sich verschärfenden Haushaltslage durch die gegenwärtigen globalen Krisen und aufgrund des zu erwartenden Personalmanagements durch die demografische Entwicklung wird der Druck auf die öffentliche Verwaltung immer größer, durch die Digitalisierung auch Kosten und Personal zu sparen. Es ist daher mit hoher

Wahrscheinlichkeit zu erwarten, dass der Bedarf und das Interesse der Kommunen an digitalen Verwaltungsleistungen stark anwächst und hier die Komm24 – entsprechende Aktivitäten in Vertrieb und Marketing vorausgesetzt – eine wesentliche Rolle spielen wird.

d) Einschätzung

Die Perspektiven für die Entwicklung des Unternehmens sind aus Sicht der Geschäftsführung einerseits durch die langfristige Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern als Auftraggeber und Lieferanten im Rahmen der Umsetzung der OZG-Projekte und andererseits durch die strategische Ausrichtung in der Vermarktung der OZG-Leistungen an die Kommunen für die nächsten Jahre gesichert. Unterstützend wirkt hier auch das Geschäft der Vermittlung von IT-Leistungen zwischen den Gesellschaftern der Komm24, sowie der mögliche Aufbau neuer Geschäftsfelder.

Für das Geschäftsjahr 2022 erwartet die Geschäftsführung bei einer geplanten Steigerung der Umsatzerlöse ein positives Jahresergebnis in Höhe von ca. 50,0 TEuro.

3.4.4 Organe

Der Aufsichtsrat setzte sich im Rumpfgeschäftsjahr 2021 wie folgt zusammen:

Herr Ulrich Hörning, 1. Bürgermeister Dezernat 1, Stadt Leipzig	Vorsitzender
Herr Andreas Bitter, Geschäftsführer KISA, Stadt Leipzig	Stellvertreter
Herr Thomas Weber, Direktor SAKD	Aufsichtsratsmitglied
Herr Prof. Dr. Michael Breidung, Betriebsleiter EB-IT Dienstleistungen, Stadt Dresden	Aufsichtsratsmitglied
Herr Sven Schulze, Oberbürgermeister der Stadt Chemnitz (bis 16.3.2022)	Aufsichtsratsmitglied
Herr Ralph Burghart, Bürgermeister der Stadt Chemnitz (ab 16.03.2022)	Aufsichtsratsmitglied

4 Anteile der mittelbaren Beteiligung der Verbandsmitglieder zum Stichtag 31.12.2021

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
1	LRA Altenburger Land	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
2	LRA Dahme-Spreewald	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
3	LRA Erzgebirgskreis	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
4	LRA Görlitz	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
5	LRA Gotha	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
6	LRA Leipzig	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
7	LRA Meißen	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
8	LRA Nordhausen	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
9	LRA Nordsachsen	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
10	LRA Saale-Holzland	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
11	LRA Saale-Orla-Kreis	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
12	LRA Sächsische Schweiz-Osterzgebirge	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
13	LRA Vogtlandkreis	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
14	LRA Weimarer Land	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
15	LRA Zwickau	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
16	SV Altenberg	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
17	SV Annaberg-Buchholz (Große Kreisstadt)	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
18	SV Aue-Bad Schlema (Große Kreisstadt)	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
19	SV Augustusburg	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
20	SV Bad Dübén	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
21	SV Bad Lausick	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
22	SV Bad Muskau	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
23	SV Bad Schandau	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
24	SV Bautzen (Große Kreisstadt)	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
25	SV Belgern-Schildau	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
26	SV Bernstadt a. d. Eigen	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
27	SV Böhlen	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
28	SV Borna (Große Kreisstadt)	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
29	SV Brandis	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
30	SV Burgstädt	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
31	SV Chemnitz	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
32	SV Coswig (Große Kreisstadt)	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
33	SV Crimmitschau	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
34	SV Dahlen	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
35	SV Delitzsch (Große Kreisstadt)	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
36	SV Dippoldiswalde (Große Kreisstadt)	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
37	SV Döbeln (Große Kreisstadt)	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
38	SV Dohna	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
39	SV Dommitzsch	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
40	SV Frankenberg/Sa.	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
41	SV Frauenstein	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
42	SV Freiberg (Große Kreisstadt)	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
43	SV Freital (Große Kreisstadt)	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
44	SV Geyer	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
45	SV Glashütte	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
46	SV Glauchau (Große Kreisstadt)	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
47	SV Görlitz (Große Kreisstadt)	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
48	SV Grimma (Große Kreisstadt)	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
49	SV Gröditz	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
50	SV Groitzsch	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
51	SV Großenhain (Große Kreisstadt)	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
52	SV Großröhrsdorf	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
53	SV Großschirma	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
54	SV Hainichen (Große Kreisstadt)	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
55	SV Hartenstein	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
56	SV Hartha	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
57	SV Harzgerode	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
58	SV Heidenau	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
59	SV Hohenstein-Ernstthal (Große Kreisstadt)	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
60	SV Hohnstein	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
61	SV Hoyerswerda (Große Kreisstadt)	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
62	SV Kirchberg	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
63	SV Kitzscher	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
64	SV Königstein	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
65	SV Landsberg	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
66	SV Lauter-Bernsbach	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
67	SV Leipzig	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
68	SV Leisnig	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
69	SV Limbach-Oberfrohna	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
70	SV Lommatzsch	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
71	SV Löbnitz	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
72	SV Markneukirchen	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
73	SV Markranstädt	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
74	SV Meerane	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
75	SV Meißen (Große Kreisstadt)	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
76	SV Mittweida (Hochschulstadt)	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
77	SV Mügeln	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
78	SV Naumburg	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
79	SV Naunhof	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
80	SV Niesky (Große Kreisstadt)	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
81	SV Nordhausen	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
82	SV Nossen	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
83	SV Oberlungwitz	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
84	SV Oelsnitz/Erzgeb.	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
85	SV Ostritz	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
86	SV Pegau	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
87	SV Pirna (Große Kreisstadt)	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
88	SV Plauen (Große Kreisstadt)	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
89	SV Pulsnitz	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
90	SV Rabenau	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
91	SV Radeberg (Große Kreisstadt)	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
92	SV Radebeul (Große Kreisstadt)	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
93	SV Radeburg	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
94	SV Regis-Breitingen	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
95	SV Reichenbach/Vogtland (Große Kreisstadt)	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
96	SV Reichenbach/O.L.	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
97	SV Riesa (Große Kreisstadt)	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
98	SV Roßwein	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
99	SV Rötha	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
100	SV Rothenburg/O.L.	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
101	SV Sayda	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
102	SV Schkeuditz (Große Kreisstadt)	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
103	SV Schöneck/Vogtl.	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
104	SV Schwarzenberg/ Erzgeb. (Große Kreisstadt) f. GV Pöhla	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
105	SV Stollberg/Erzgeb.	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
106	SV Stolpen	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
107	SV Strehla	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
108	SV Taucha	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
109	SV Thalheim/Erzgeb.	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
110	SV Tharandt	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
111	SV Torgau (Große Kreisstadt) f. GV Pflückuff	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
112	SV Trebsen/Mulde	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
113	SV Treuen	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
114	SV Waldheim	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
115	SV Weimar	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
116	SV Weißenberg	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
117	SV Weißwasser/O.L. (Große Kreisstadt)	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
118	SV Werdau (Große Kreisstadt)	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
119	SV Wildenfels	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
120	SV Wilkau-Haßlau	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
121	SV Wilsdruff	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
122	SV Wolkenstein	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
123	SV Wurzen (Große Kreisstadt)	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
124	SV Zittau (Große Kreisstadt) f. GV Hirschfelde	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
125	SV Zschopau	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
126	SV Zwenkau	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
127	GV Amtsberg	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
128	GV Arnsdorf	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
129	GV Auerbach/Erzgebirge	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
130	GV Bannewitz	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
131	GV Belgershain	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
132	GV Borsdorf	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
133	GV Boxberg/O.L.	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
134	GV Breitenbrunn/Erzgeb.	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
135	GV Burkau	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
136	GV Burkhardtsdorf	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
137	GV Callenberg	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
138	GV Claußnitz	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
139	GV Crottendorf	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
140	GV Cunewalde	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
141	GV Diera-Zehren	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
142	GV Doberschau-Gaußig	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
143	GV Dorfhain	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
144	GV Dürrröhrsdorf-Dittersbach	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
145	GV Ebersbach (01561)	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
146	GV Elstertrebnitz	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
147	GV Eppendorf	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
148	GV Erlau	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
149	GV Frankenthal	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
150	GV Gablenz	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
151	GV Glaubitz	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
152	GV Göda	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
153	GV Gohrisch	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
154	GV Großharthau	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
155	GV Großpösna	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
156	GV Großpostwitz/O.L.	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
157	GV Großschönau	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
158	GV Grünhainichen (f. GV Bors- tendorf)	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
159	GV Hähnichen	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
160	GV Hartmannsdorf	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
161	GV Hartmannsdorf-Reichenau	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
162	GV Hochkirch	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
163	GV Hohendubrau	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
164	GV Kabelsketal	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
165	GV Käbschütztal	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
166	GV Klingenberg	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
167	GV Klipphausen	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
168	GV Königswartha	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
169	GV Kottmar	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
170	GV Krauschwitz	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
171	GV Kreba-Neudorf	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
172	GV Kreischa	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
173	GV Krostitz	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
174	GV Kubschütz	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
175	GV Laußig	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
176	GV Leubsdorf	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
177	GV Leutersdorf	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
178	GV Lichtenau	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
179	GV Lichtentanne	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
180	GV Liebschützberg	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
181	GV Löbnitz	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
182	GV Lohsa	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
183	GV Lossatal	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
184	GV Machern	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
185	GV Malschwitz	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
186	GV Markersdorf	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
187	GV Mildenau	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
188	GV Mockrehna	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
189	GV Moritzburg	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
190	GV Mücka	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
191	GV Müglitztal	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
192	GV Muldenhammer	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
193	GV Neschwitz	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
194	GV Neuensalz	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
195	GV Neuhausen/Erzgeb.	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
196	GV Neukieritzsch	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
197	GV Neukirch/L.	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
198	GV Neukirchen	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
199	GV Neustadt/Vogtl.	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
200	GV Niederau	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
201	GV Nünchritz	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
202	GV Obergurig	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
203	GV Oderwitz	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
204	GV Ottendorf-Okrilla	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
205	GV Otterwisch	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
206	GV Petersberg (f. VG Götsche- tal-Petersb.)	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
207	GV Pöhl	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
208	GV Priestewitz	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
209	GV Puschwitz	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
210	GV Quitzdorf am See	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
211	GV Rackwitz	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
212	GV Rammenau	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
213	GV Rathen (Kurort)	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
214	GV Reinhardtsdorf-Schöna	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
215	GV Reinsdorf	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
216	GV Rietschen	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
217	GV Rosenbach (f. VV Rosen- bach)	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
218	GV Schleife	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
219	GV Schmölln-Putzkau	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
220	GV Schönau-Berzdorf a. d. Ei- gen	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
221	GV Schwepnitz	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
222	GV Sehmatal	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
223	GV Steinberg	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
224	GV Steinigtwolmsdorf	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
225	GV Striegistal	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
226	GV Tannenberg	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
227	GV Taura	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
228	GV Teutschenthal (f. VG Würde/Salza)	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
229	GV Trossin	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
230	GV Wachau	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
231	GV Waldhufen	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
232	GV Weinböhlen	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
233	GV Weischlitz / Burgstein	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
234	GV Weißkeißel	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
235	GV Wermisdorf	20	0,661	396,83 €	132,28 €	33,07 €
236	GV Wiedemar	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
237	VV Diehsa	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
238	VV Eilenburg-West	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
239	VV Jägerswald	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
240	VG Kölleda	8	0,265	158,73 €	52,91 €	13,23 €
241	VG Triptis	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
242	Verkehrsverbund Oberlausitz-Niederschlesien GmbH	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
243	ZV Verkehrsverbund Oberlausitz-Niederschlesien	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
244	Schulverband Treuener Land	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
245	AZV Elbe-Floßkanal	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
246	AZV „Oberer Lober“	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
247	AZV „Schöpsaue“ Rietschen	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
248	AZV "Gemeinschafts-kläranlage Kalkreuth"	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
249	AZV „Untere Zschopau“	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
250	AZV "Unteres Pließnitztal-Gaule"	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
251	AZV „Weiße Elster“	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
252	AZV „Wilde Sau“ Wilsdruff	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
253	ZV RAVON	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
254	ZV Regionaler Planungsverband Oberlausitz-Niederschlesien	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
255	Trink-WZV Mildenaue-Streckenwalde	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
256	ZV WAZV „Mittlere Wesenitz“ Stolpen	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
257	ZV Abfallwirtschaft Oberes Elbtal Dresden	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
258	ZV „Parthenaue“	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
259	ZV WALL	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
260	JuCo-Soziale Arbeit gGmbH	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
261	Kommunaler Versorgungsverband Sachsen	30	0,992	595,24 €	198,41 €	49,60 €
262	Kommunaler Sozialverband Sachsen	12	0,397	238,10 €	79,37 €	19,84 €
263	Kulturbetriebsgesellschaft Meißen Land mbH	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
264	Lecos GmbH	5	0,165	99,21 €	33,07 €	8,27 €
265	Stadtwerke Schkeuditz	3	0,099	59,52 €	19,84 €	4,96 €
266	Wasser Abwasser Betriebsgesellschaft Coswig mbH	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
267	Stiftung lebendige Gemeinde Neukieritzsch	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
268	Gesellsch.f.soziale Betreuung Bona Vita	1	0,033	19,84 €	6,61 €	1,65 €
	nachrichtlich: neue Mitglieder ab dem 31.12.2021*					
269	SV Altenburg		0,000	- €	- €	- €
270	SV Gera		0,000	- €	- €	- €
271	SV Geringswalde		0,000	- €	- €	- €
272	SV Kamenz		0,000	- €	- €	- €

Nr.	Mitglieder	Stimmen	Anteil KISA %	Anteil KDN GmbH %	Anteil Lecos GmbH %	Anteil Komm24 GmbH %
273	SV Kölleda		0,000	- €	- €	- €
274	VG Oppurg		0,000	- €	- €	- €
275	GV Rechenberg-Bienen- mühle		0,000	- €	- €	- €
276	LRA Saalfeld-Rudolstadt		0,000	- €	- €	- €
277	SV Suhl		0,000	- €	- €	- €
	Gesamt 2021:	3024	100	60.000,00 €	20.000,00 €	5.000,00 €

* mit Beitritt erst zum 31.12.2021 und fehlender Umsatzgenerierung sind keine Anteile darstellbar, die Spalten bleiben somit leer



Beteiligungsbericht
des
ZVNL
2022

Teil I - Mitteldeutscher Verkehrsverbund GmbH (MDV)

Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Adresse Prager Straße 8
04103 Leipzig

E-Mail post@mdv.de

Homepage www.mdv.de

Gründungsjahr 1998

**Unternehmensgegenstand/
Unternehmenszweck** Die Gesellschaft hat im Mitteldeutschen Verbundgebiet Aufgaben des öffentlichen Personennahverkehrs im Sinne der ÖPNV-Gesetze für den straßengebundenen Verkehr und den Schienenverkehr, insbesondere auf dem Gebiet der konzeptionellen Planung und der Koordinierung des betrieblichen Leistungsangebots, zu erfüllen und die tarifliche Integration dieses Verkehrs durch einen Gemeinschaftstarif herbeizuführen und künftig sicherzustellen sowie die im Rahmen des Verbundverkehrs von den Verbundunternehmen erzielten Einnahmen zu erfassen und aufzuteilen.

Rechtsform GmbH

Stammkapital 76.050 EUR zum 31.12.2021 (76.050 EUR im Vorjahr)
Der ZVNL ist Gesellschafter der Mitteldeutschen Verkehrsverbund. Mit der Verbunderweiterung des Mitteldeutschen Verkehrsverbundes im Dezember 2019 ergab sich für den ZVNL ein Anteil von 3,4188 % am Stammkapital der MDV GmbH. Der ZVNL-Anteil des Stammkapitals blieb durch die Beschlussfassung der MDV GmbH unverändert, ebenso der Anteil der Kapitalrücklage.

Geschäftsführung Steffen Lehmann

<u>Gesellschafter / Beteiligungsverhältnisse:</u>	<u>31.12.2020 EUR</u>	<u>31.12.2019 EUR</u>
Stadt Leipzig	11.700	11.700
Halle (Saale)	9.150	9.150
Landkreis Leipzig	2.600	2.600
Landkreis Nordsachsen	2.600	2.600
Landkreis Saalekreis	2.600	2.600
Burgenlandkreis	2.600	2.600
Landkreis Altenburger Land	750	750
Freistaat Thüringen	750	750
Nahverkehrservice Sachsen-Anhalt GmbH; Magdeburg	3.500	3.500
Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig; Leipzig	2.600	2.600
Leipziger Verkehrsbetriebe GmbH; Leipzig	12.900	12.900
Hallesche Verkehrs-AG; Halle (Saale)	8.050	8.050
OBS Omnibusbetrieb Saalekreis GmbH; Halle (Saale)	1.100	1.100
Personennahverkehrsgesellschaft Merseburg-Querfurt mbH; Querfurt	1.100	1.100
Regionalbus Leipzig GmbH; Deuben	2.200	2.200
Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH; Weißenfels	2.200	2.200
<i>Gesellschaft bürgerlichen Rechts der Verkehrsunternehmen RVB Regionalverkehr Bitterfeld-Wolfen GmbH; Zörbig OT Salzfurkapelle, Auto Weibel GmbH; Delitzsch, Omnibusverkehr Leupold oHG; Krostitz, Geißler Reisen GbR; Eilenburg</i>	0	0
<i>Nordsachsen Mobil GmbH, Oschatz</i>	1.100	1.100
DB Regio AG; Frankfurt am Main	4.950	4.950
Abellio Rail Mitteldeutschland GmbH; Halle (Saale)	1.150	1.150
Erfurter Bahn GmbH; Erfurt	300	300
Transdev GmbH; Berlin	300	300
<i>Gesellschaft bürgerlichen Rechts der Verkehrsunternehmen Omnibus-Verkehrsgesellschaft mbH „Heideland“ (OVH); Oschatz, Reiseverkehr Schulze OHG; Torgau, Döllnitzbahn GmbH; Mügeln</i>	0	0
<i>Nordsachsen Mobil GmbH, Oschatz</i>	1.100	1.100
THÜSAC Personennahverkehrsgesellschaft mbH; Windischleuba	750	750
	76.050	76.050

Beteiligungen Keine

Gremien Gesellschafterversammlung
 Aufsichtsrat
 Finanz- und Rechtsausschuss
 Personalausschuss
 Verkehrsausschuss

*Der Aufsichtsrat setzt sich im Geschäftsjahr 2021 wie folgt zusammen:

Herr Thomas Dienberg - Vorsitzender, Bürgermeister und Beigeordneter für Stadtentwicklung und Bau der Stadt Leipzig

Herr Vinzenz Schwarz - 1. Stellvertreter, Vorstand Hallesche Verkehrs-AG

Herr Ronny Thieme - 2. Stellvertreter, Fachbereichsleiter Sicherheit und Ordnung, Landratsamt LK Altenburger Land

Herr Wolfgang Aldag, Landschaftsarchitekt, Landtagsabgeordneter, Stadtrat Halle (Saale) ab 26.05.2021

Herr Thomas Böhm, Leiter Wirtschaftsamt des Burgenlandkreises

Frau Tatjana Bonert, Geschäftsführerin THÜSAC Personennahverkehrsgesellschaft mbH

Frau Sandy Brachmann, Bereichsleiterin Marketing der Leipziger Verkehrsbetriebe (LVB) GmbH

Herr Frank-Peter Bretzger, Leiter Vertragsmanagement Mitteldeutschland, DB Regio AG, Region Südost

Herr Lutz Däumler, Geschäftsführer Personenverkehrsgesellschaft Burgenlandkreis mbH

Herr Kai Emanuel, Landrat des Landkreis Nordsachsen

Herr Michael Hecht, Geschäftsführer Erfurter Bahn GmbH (ab 01.01.2022)

Frau Annett Hellwig, Dezernentin Dez. II, Gesundheit, Soziales und Bildung Landkreis Saalekreis

Herr Bernd Irrgang, Geschäftsführer Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig (ab 1. April .2021)

Herr Ronald Juhrs, Geschäftsführer für Technik und Betrieb der Leipziger Verkehrsbetriebe (LVB) GmbH

Herr Jan Kleinwechter, Geschäftsführer Transdev Regio Ost GmbH (ab 1 Januar 2021)

Herr Holger Klemens, Geschäftsführer Nordsachsen Mobil GmbH

Herr Enrico Kretschmar, Geschäftsführer PNVG Personenverkehrsgesellschaft Merseburg-Querfurt GmbH (ab 1. Januar 2021)

Frau Anja Krimmling-Schoeffler, Angestellte, Stadträtin Halle (Saale)

Herr Andreas Kultscher, Geschäftsführer Regionalbus Leipzig GmbH

Frau Ines Lüpfer, 2. Beigeordnete im Landkreis Leipzig

Herr Ulf Middelberg, Geschäftsführer für Marketing/Vertrieb/Finanzen und Sprecher der Geschäftsführung der Leipziger Verkehrsbetriebe (LVB) GmbH

Herr Dr. Oliver Mietzsch, Geschäftsführer des Zweckverbandes für den Nahverkehrsraum Leipzig (bis 28. Februar 2021)

Herr Ronald Neubert, Referent Thüringer Ministerium für Infrastruktur und Landwirtschaft (ab 08.11.2021)

Herr Peter Panitz, Geschäftsführer Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH

Herr René Rebenstorf, Beigeordneter für den Geschäftsbereich II „Stadtentwicklung Und Umwelt“ der Stadt Halle (Saale)

Frau Franziska Riekewald, Betriebswirtin (VWA), Stadträtin Leipzig

Herr Andreas Schachtschneider, Lehrer, Stadt Halle (Saale), bis 26.05.2021

Frau Sigrun Seidel, Diplom Wirtschaftsingenieuren (FH), Stadträtin Leipzig

Herr Andreas Völker, Bereichsleiter Marketing/Vertrieb/Kundenservice, Hallesche Verkehrs-AG

Herr Dr. Wolfgang Weinhold, Vorsitzender der Regionalleitung Südost, DB Regio AG

Beratende Mitglieder

Herr Stephan Gerstenberg, Referatsleiter Sächsisches Staatsministerium für Wirtschaft, Arbeit und Verkehr

Frau Annett Stadler-Roes, Referatsleiterin Ministerium für Infrastruktur und Digitales Sachsen-Anhalt (ab 29.11.2021)

Abschlussprüfer Ebner Stolz GmbH & Co. KG Leipzig

Kurzvorstellung des Unternehmens

Der Mitteldeutsche Verkehrsverbund erstreckt sich über die drei Ländergrenzen von Sachsen, Sachsen-Anhalt und Thüringen und umfasst ein Gebiet von fünf Landkreisen und zwei kreisfreien Städten. Seit dem 15.12.2019 gilt der MDV-Tarif auch für die Fahrgäste in allen S-Bahnen und Regionalzügen nach Dessau-Roßlau und in die Landkreise Wittenberg und Anhalt-Bitterfeld (MDV-Nord).

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

Finanzbeziehungen zwischen dem ZVNL und der MDV GmbH

Im Jahr 2021 wurden durch den ZVNL Betriebskostenzuschüsse in Höhe von insgesamt 108.157,16 EUR sowie im Rahmen der Kooperationsvereinbarung 143.571,20 EUR an die MDV GmbH ausgezahlt. Weiterhin finanzierte der ZVNL anteilig die gemeinsamen Marketing-Maßnahmen mit insgesamt 35.000,00 EUR. Der MDV erhielt weiterhin Zuwendungen im Rahmen des Aktionsprogrammes.

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

Entwicklungen und Aufgabenschwerpunkte in 2021

Die Entwicklung der Verbundeinnahmen war 2021 weiterhin stark durch die Corona-Pandemie geprägt. Dadurch lagen die Tarifeinnahmen im Zeitraum Januar bis Dezember 2021 ca. EUR 1,1 Mio. bzw. 0,5 % unter dem Vorjahreswert und um ca. **EUR 42,4 Mio. bzw. 15,9 % unter** den auf Basis 2019 zzgl. Verbunderweiterung und Tarifierungsanpassungen **geplanten Einnahmen**.

Während die **Bartarifeinnahmen** mit knapp EUR 3,0 Mio. bzw. 5,9 % bereits wieder deutlich über dem Vorjahr lagen, war bei den **Zeitkarten Jedermann** noch immer ein Rückgang von insgesamt EUR 6,5 Mio. bzw. 6,1 % zu verzeichnen. Diese Entwicklung betraf sowohl Halle und Leipzig als auch die Region. Mit Mindereinnahmen von EUR 5,3 Mio. entfällt der Rückgang ganz wesentlich auf die ABO-Monatskarten.

Im gesamten öffentlichen Nahverkehr bundesweit führte die Corona-Pandemie zu starken Mindereinnahmen, die 2020 und 2021 durch Beihilfen des Bundes und der Länder ausgeglichen wurden, bzw. noch werden. Für März bis Dezember 2020 wurden Bruttofahrgeldminderungen von insgesamt EUR 36,7 Mio. abgerechnet. Für das Jahr 2021 haben sich nach den Regelungen des Rettungsschirms Bruttomindereinnahmen von EUR 43 Mio. ergeben. Die verkehrsunternehmens- und länderbezogene Abrechnung der Ausgleichsmittel erfolgt unmittelbar nach der Jahresrechnung Einnahmeaufteilung 2021.

Trotz der insgesamt positiven Entwicklung in den vergangenen Jahren war auch für das Jahr 2021 aufgrund der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen eine zusätzliche preisliche **Fortschreibung** des **Verbundtarifs** erforderlich. Wegen des im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie gefassten Beschlusses des Koalitionsausschusses der Bundesregierung vom 4. Juni 2020 zur Absenkung der Mehrwertsteuer von 7 % auf 5 % befristet für die Zeit vom 1. Juli bis 31. Dezember 2020 wurden die für den 1. August 2020 beschlossenen Preismaßnahmen (2,5 % in Region und 2,95 % in Halle) bis zum 31. Dezember 2020 ausgesetzt. Diese **ausgesetzte Tarifierungsanpassung** wurde **am 1. Januar 2021** umgesetzt. Am **1. August 2021** erfolgte die zum Ausgleich der Kostenentwicklung für das Jahr 2021 **notwendige Preismaßnahme**. Im Zusammenhang damit wurde das **Bildungsticket Sachsen** eingeführt, welches die Nutzung des öffentlichen Nahverkehrs im gesamten sächsischen MDV-Gebiet ermöglicht.

Zur Bewertung von tariflichen Maßnahmen zur Kundenbindung und Neukundengewinnung bei einer verstärkten Nutzung von Home-Office-Angeboten in der Corona-Pandemie wurde eine **Marktforschung** mit verschiedenen Kundengruppen durchgeführt. Als Tarifangebot mit dem meisten Kundennutzen kristallisierte sich das **ABO Flex** heraus, dessen verbundweite Einführung für das Jahr 2022 beschlossen wurde.

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

Nachdem zum 15. Dezember 2019 die vorerst auf den SPNV beschränkte **Verbunderweiterung** umgesetzt wurde, begleitet die Verbundgesellschaft seit 2020 ein durch die beiden Landkreise Wittenberg und Anhalt-Bitterfeld sowie die Stadt Dessau-Roßlau beauftragtes externes Gutachten zur Ermittlung der Harmonisierungs- und Durchtarifierungsverluste sowie weiterer einmaliger und laufender Aufwendungen, das als Entscheidungsgrundlage für eine mögliche Vollintegration des straßengebundenen ÖPNV dienen soll. Leider liegt derzeit kein Sachstand zum Gutachten vor.

Im Rahmen der **Weiterentwicklung des eTicketing** im MDV wurden im Jahr 2021 umfangreiche Analysen, Abstimmungen und Kostenplanungen für die Einführung der VDV-KA-Bezahlverfahren sowie Ausgabe und Kontrolle des VDV-Barcode Mobile+ im MDV vorgenommen. Das Gesamtkonzept wurde im Rahmen einer Projektskizze für das Förderprojekt STADTLand+ sowie im Rahmen eines späteren Förderaufrufs eingereicht. Das Förderprojekt STADTLand+ wurde schließlich im Dezember 2021 bewilligt. Damit können nun in den Folgejahren die Voraussetzungen geschaffen werden, um auch bargeldloses Bezahlen mit Chipkarte nach VDV-KA zu ermöglichen. Der Fokus liegt dabei auf der Planung der Ausgabe des vertragsgebundenen Tickets. Das dient dazu, das generelle Ziel des eTarifs, d.h. die nachgelagerte Rabattierung eines Fahrpreises auf Basis bestehender Tariflogik und -produkte in einem vordefinierten Zeitraum im Hintergrundsystem, auch auf Basis von Chipkarten zu ermöglichen.

Außerdem wurde 2021 durch die Verbundgesellschaft im Rahmen des eTicketing die **Umstellung der Barcodes in den Handyticketsystemen** DB Navigator sowie MOOVME auf den Branchenstandard VDV-Barcode in Abstimmung mit den Verbundpartnern gesteuert und technisch begleitet, u.a. auch durch verkehrsunternehmensübergreifende Tests.

Seit der Einführung im Juli 2020 hat sich die MDV **App MOOVME** sehr gut am Markt etabliert. Am 30. September 2021 wurde die Version 2.0 der App veröffentlicht und damit im Funktionsumfang erweitert. So wurde die deutschlandweite Fahrplanauskunft auf Basis des DELFI-Datensatzes und die sachsenweite Tarifierung in Zusammenarbeit mit dem Fraunhofer-Institut für Verkehrs- und Infrastruktursysteme in Betrieb genommen. Darin enthalten ist eine interaktive Tarifberatung für das passende Ticket mit mehreren Reisenden oder auch für die Fahrradmitnahme sowie die Berücksichtigung von Zeitkarten und Abos zum Kauf von Anschlusstickets. Auch die Buchung und Echtzeitauskunft von vollflexiblen Verkehren des ÖPNV (Anrufbus) ist durch die Anbindung der Dispositionssysteme der Verkehrsunternehmen Regionalbus Leipzig und Nordsachsen Mobil in MOOVME seitdem möglich. Die neuen Features wurden mittels Online-Marketing beworben. Bereits am 1. November folgte dann die Erweiterung des Ticketangebots um die Wochen- und Monatskarten des MDV.

Weiterhin setzt der MDV gemeinsam mit seinen Verkehrsunternehmen auf eine **Mehr-App-Strategie**, so dass Kunden neben MOOVME Fahrplaninformationen und die Möglichkeit des Ticketkaufs noch über drei weitere unternehmensinitiierte Apps, DB Navigator, LeipzigMOVE und FAIRTIQ angeboten werden, die jeweils auf unterschiedliche Nutzergruppen ausgerichtet sind.

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

Im Rahmen der **Kooperationsvereinbarung Verkehrsmanagement (KOV-VM)** wurden die wesentlichen Themen fortgeführt. Dazu gehört der fachliche Austausch der Partner und Stakeholder in den Bereichen automatisiertes Fahren, umweltsensitive Verkehrssteuerung, E-Mobilität und Datenmanagement. Zusätzlich wurden der Austausch mit dem

Netzwerk Europäischen Metropolregion Mitteldeutschland (EMMD), LASuV und SAENA intensiviert, die MDV-Landkreise in die Arbeit des Netzwerkes einbezogen und vor dem Hintergrund des Fachkräftemangels Kontakte zu Personalvermittlungsunternehmen sowie der regionalen Forschung vermittelt.

Das **Mobilitätsportal Mitteldeutschland** (www.mobile-mitte.de, Betreiber NASA GmbH), an dem sich der MDV im Rahmen des KOV-VM Netzwerkes beteiligt, wurde um FCD-Daten für das sächsische MDV Gebiet erweitert. Das Portal bietet hierfür ein intermodales Routing sowie weitere mobilitätsrelevante Informationen rund um die Mobilität (ÖPNV und IV) aus Sachsen-Anhalt sowie der Region Halle-Leipzig an und verfügt über weitergehende Information zu Car- und Bikesharing-Stationen und E-Ladeinfrastruktur sowie entsprechende Routingmöglichkeiten (z.B. Charge&Ride).

Des Weiteren wurde das Thema **Barrierefreiheit** sowie die Inbetriebnahme der Auskunft und Buchung von vollflexiblen Verkehren in MOOVME abgeschlossen. Die Beauskunftung barrierefreier Reiseketten befindet sich in der fortschreitenden Umsetzung. Die Datenerfassung der Informationen zur Barrierefreiheit in Umsteigebauwerken ist für die Städte Halle und Leipzig gem. der DELFI-Anforderungen abgeschlossen. Die Datenerhebung der relevanten Haltestellendaten für die Landkreise Nordsachsen, Saalekreis und Burgenlandkreis hat in Abstimmung mit dem MDV stattgefunden. Die Übernahme in die vorhandenen Haltestellendaten und Bereitstellung an die NASA GmbH für die Umsetzung der Routingfunktionen in den ÖPNV-Auskunftssystemen wurde weiterentwickelt.

Im Rahmen des **Förderprogramms „Modellprojekte zur Stärkung des ÖPNV“ des Bundesministeriums für Digitales und Verkehr (BMDV)** wurden im März 2021 zwei Projektskizzen eingereicht. Dazu hatten sich die Gesellschafter der Regionen des MDV, mit Ausnahme des Burgenlandkreises zu zwei Projektkonsortien zusammengeschlossen; in Konsortialführerschaft der LVB (Projekt „PELIKKAN“ für Pendlermobilität Leipzig – Integrierte Konzepte für Klimaschutz am Beispiel des Nordraums) und in Konsortialführerschaft der HAVAG (Projekt „STADTLand+“). Aus über 160 Bewerbungen wurden 12 Modellprojekte ausgewählt, darunter das **Modellprojekt STADTLand+ I Mitteldeutschland vernetzt (SL+)** mit einem Gesamtvolumen von ca. EUR 25 Mio. über drei Jahre. Gemäß Zuwendungsbescheid vom 29. Dezember 2021 des Bundesamtes für Güterverkehr (BAG) - als Projektträger und Bewilligungsbehörde wurde eine Bundesförderung von ca. EUR 20 Mio. gewährt. Ziele sind die Verbesserung der Angebots- und Betriebsqualität, die Vernetzung von Auskunft- und Vertriebssystemen und die Entwicklung attraktiver Tarife im gesamten MDV. Bereits im Januar 2022 fanden die Auftaktveranstaltung sowie das Presse Kick-off statt. Der Projektstart ist seitens des MDV, der in zwei der fünf Teilprojekte tätig ist, gut angelaufen. Auf Grundlage der zeitnahen Besetzung der geplanten acht Projekt-Stellen bis zum 1. April 2022 liegen die Arbeiten im Zeitplan.

Ende 2021 endete die vom Freistaat Sachsen geförderte Pilotphase des **Betrieblichen Mobilitätsmanagements (BMM)** im Landkreis Leipzig. Im Landkreis Nordsachsen läuft diese noch bis Ende 2022. Nach Auslaufen dieser Anschubfinanzierung durch den Freistaat Sachsen haben sich die MDV-Gesellschafter 2021 verständigt, dass dieses Thema durch die Verbundgesellschaft in enger Abstimmung mit den Aufgabenträgern und Verkehrsunternehmen weitergeführt wird.

Seit 2015 erarbeiten die MDV-Geschäftsstelle und die MDV-Landkreise die **Nahverkehrspläne** im Rahmen einer gemeinsamen Kooperation. In 2021 fand nach Fertigstellung aller fünf Nahverkehrspläne der Landkreise eine Evaluierung

der Arbeit statt. Im Ergebnis konnte festgehalten werden, dass die Ziele, u.a. die Vereinheitlichung der Regelungstiefen, der gleichartige Aufbau der jeweiligen Pläne und die stärkere Betrachtung der Landkreisgrenzen überschreitenden Verkehre erreicht wurden. Alle beteiligten Aufgabenträger wollen die Kooperation fortsetzen.

Der **PlusBus** erfreut sich weiterhin großer Beliebtheit. Die Auswertung der Fahrgastzahlen in 2020 hatte gezeigt, dass PlusBus-Linien weniger stark vom Rückgang der Fahrgastzahlen während der Corona-Pandemie betroffen waren als andere ÖPNV-Linien. Aktuell werden im MDV 43 Linien unter diesem Label gefahren. Deutschlandweit sind es in 2022 bereits 133 Linien. Neuster Plus-Bus-Betreiber ist der Saarländische Verkehrsverbund. Im April 2022 wurde der Plus-Bus mit den Deutschen Verkehrswendepreis ausgezeichnet. Die entsprechenden Landesbedeutsamen Plus-Bus Linien werden von den Freistaaten Sachsen und Thüringen und vom Land Sachsen-Anhalt anteilig mitfinanziert.

Schwerpunkte der Arbeiten im Rahmen der **Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL)** waren in 2021 u.a. die folgenden Themenstellungen:

- Potenzialbetrachtung in mehreren Varianten für eine mögliche SPNV-Reaktivierung der Heidebahn (Eilenburg – Lutherstadt Wittenberg),
- Betrachtung von Alternativen zum klassischen Schienenersatzverkehr (SEV) u.a. bei der geplanten SPNV-Streckensperrung Leipzig – Geithain sowie
- Qualitätskontrollen im laufenden SPNV wie auch im Schienenersatzverkehr (SEV).

Die Schwerpunkte im **Bereich Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation** waren im Jahr 2021 auf folgende Themen ausgerichtet:

Bedingt durch die anhaltende **Corona-Pandemie** und dem damit verbundenen Rückgang an Fahrgästen wurden erneut unter der Federführung der MDV-Geschäftsstelle verschiedene abgestimmte **verbundweite Marketingaktionen** gestartet. Ziel aller Aktivitäten war es, das Vertrauen der Fahrgäste in das ÖPNV-Angebot wiederherzustellen, die Nutzung zu erhöhen und Neukunden zu gewinnen.

Neu aufgebaut wurde ein **Online-Magazin**, um gegenüber den Fahrgästen und der Öffentlichkeit deutlich mehr aktuelle Themen mit Bezug zur Mobilität kommunizieren zu können. Ziel ist es, die Transparenz zu erhöhen und damit auch das Vertrauen der Fahrgäste in den ÖPNV zu stärken.

Das bisherige Magazin „Hin und Weg“ wurde dafür in das neue Online-Magazin sowie die Zeitung „Hin & Weg – das Lesezeichen im MDV“ überführt. Mit über 50.000 Klicks hat sich das neue Online-Magazin bereits nach den ersten 6 Monaten seit Einführung gut etabliert. Ebenfalls neu eingeführt wurde mit **komoot ein interaktives Freizeitportal**, welches Fahrgäste für Ausflüge mit dem ÖPNV animieren soll.

Das Marketing in den **Landkreisprojekten** konzentrierte sich auch weiterhin auf die **Verbesserung der Informationen** an den Haltestellen, auf die **Vermarktung neuer Fahrpläne und Verkehrsangebote** insbesondere in den Landkreisen Nordsachsen und Leipzig **und der neuen ÖPNVApp MOOVME**.

Die Vermarktungsschwerpunkte im Bereich „Junge Leute“ konzentrierten sich auf die Produkte **„AzubiTicket Sachsen“**, **„Bildungsticket Sachsen“** sowie **„AzubiTicket Sachsen-Anhalt“**.

Weitere Schwerpunkte im Bereich Kommunikation lagen in der verbundweiten **Mobilitätsberatung** am MDV-Infomobil sowie am MDV-Infotelefon, der Tarifkommunikation und der Kommunikation zum **Fahrplanwechsel**.

Alle Schwerpunktthemen wurden mit **Pressearbeit und Medienterminen** begleitet.

Zudem wurden im Jahr 2021 die nötigen Grundlagen für die neuen Themen in 2022 im Bereich Öffentlichkeitsarbeit und Kommunikation gelegt: Aufbau einer Digitalen Karte (interaktiver Liniennetzplan), neue Funktionen auf mdv.de (z.B. neuer Shop, neuer Fahrtenplaner), Erarbeitung eines Leitfadens für leichte Sprache und Erarbeitung eines Leitfadens für gendergerechte Sprache.

Nach Abschluss der Überarbeitung des **MDV-Handbuchs** erfolgte im März 2021 die Beschlussfassung in den MDV-Gremien. Das Handbuch enthält die aktuellen verbindlichen Standards und Regelungen für die Zusammenarbeit im MDV und ist die Grundlage für künftige Ausschreibungen und Vergaben von Verkehrsleistungen innerhalb des MDV-Raumes.

Realisierung des Wirtschaftsplans 2021

Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2021 wurde auf der Gesellschafterversammlung am 10. Dezember 2020 beschlossen. Entsprechend dem Wirtschaftsplan schließt der MDV das Geschäftsjahr 2020 mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. Der durch die Gesellschafter entsprechend § 5 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrages in 2021 **zu zahlende Zuschuss** von **TEUR 3.164** entsprach der mittelfristigen Planung des Vorjahres. Mit dem Wirtschaftsplan 2021 und dem Beschluss zum Jahresabschluss 2020 wurden zusätzlich nicht verbrauchte Zuschüsse in Höhe von TEUR 435 auf Folgejahre zweckgebunden übertragen. Im Berichtsjahr wurden davon Zuschüsse von TEUR 3.046 in Anspruch genommen, da den Aufwendungen von TEUR 4.995 Erträge einschließlich ertragswirksam vereinnahmter Fördermittel von TEUR 1.949 gegenüberstanden. Der **nicht verbrauchte Zuschussbetrag von TEUR 533 wurde passiviert**. Mit dem Wirtschaftsplan 2022 wurde davon durch die Gesellschafter am 9. Dezember 2021 bereits ein Übertrag von TEUR 419 auf die Jahre 2022 bis 2025 beschlossen. Über die Verwendung der zusätzlich nicht verbrauchten Betriebskostenzuschüsse von TEUR 134 werden die Gesellschafter entscheiden. Außerdem musste die geplante Entnahme aus der Kapitalrücklage nicht in Anspruch genommen werden.

Neben den Betriebskostenzuschüssen der Gesellschafter erfolgte die Finanzierung des Betriebsaufwandes der Gesellschaft durch Erträge aus dem projektbezogenen Erfolgsanteil der Verkehrsunternehmen sowie durch Zuwendungen des Bundes, der Freistaaten Thüringen und Sachsen, des Zweckverbandes für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL) und der Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH (NASA). Weitere Erträge wurden aus der Realisierung der Kooperationsvereinbarungen mit verschiedenen Verbundunternehmen, den Kooperationsvereinbarungen mit dem ZVNL, zum Verkehrsmanagement und zur Bearbeitung von Nahverkehrsplänen und dem ÖPNV-Konzepten sowie aus dem Verkauf der Fahrplanhefte 2021/2022 entsprechend den mit den Verkehrsunternehmen des Verbundes geschlossenen Verträgen erzielt. Hinzu kommen Erlöse aus Beteiligungen der jeweiligen Partner an verschiedenen Strategieprojekten.

Zum 31. Dezember 2020 waren unverbrauchte Mittel von TEUR 300 des **projektbezogenen Erfolgsanteils** abgegrenzt. Zusätzlich wurden in 2021 Zahlungen von TEUR 421 von den Verkehrsunternehmen abgefordert. Damit

standen für 2021 TEUR 721 zur Verfügung, von denen TEUR 357 verbraucht wurden, da sich Maßnahmen nach 2022 verschoben haben bzw. nicht umgesetzt wurden. Der Restbetrag von TEUR 364 wurde passiviert. Er soll in den Folgejahren für die Umsetzung der entsprechenden Vorhaben als Eigenmittel eingesetzt werden. TEUR 238 sind davon bereits im Wirtschaftsplan 2022 übertragen. Zusätzlich wurden Mittel in Höhe von TEUR 126 nicht in Anspruch genommen, die sich über mehrere geplante Maßnahmen verteilen.

Die **Bilanzsumme** von TEUR 2.703 ist gegenüber dem Vorjahr (TEUR 2.750) um 2 % gesunken. Dies begründet sich wesentlich aus der Minderung der Guthaben bei Kreditinstituten (TEUR 511) aufgrund der Inanspruchnahme von zum 31. Dezember 2020 nicht verbrauchter Fördermittel und abgegrenzter Kooperationszahlungen, was zu einer entsprechenden Minderung der sonstigen Verbindlichkeiten (TEUR 594) und des passiven Rechnungsabgrenzungspostens (TEUR 109) auf der Passivseite beitrug.

Im Gegenzug stiegen auf der Aktivseite das Anlagevermögen insbesondere durch den Abschluss der MOOVME-App (TEUR 324) sowie die sonstigen Vermögensgegenstände (TEUR 147) vor allem aufgrund höherer Steuererstattungsansprüche. Auf der Passivseite stieg der Sonderposten aus Investitionszuschüssen um TEUR 319, da die anteilige Förderung der Anlagenzugänge (TEUR 511) die planmäßige Auflösung für das Geschäftsjahr 2021 in Höhe von TEUR 192 überstieg. Aufgrund des Zuwachses nicht verbrauchter Betriebskostenzuschüsse und Mittel aus dem projektbezogenen Erfolgsanteil stiegen die Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern um TEUR 179.

Die Finanzierung der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2021 trotz der Corona-Pandemie gesichert, da die geplanten Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter vollständig gezahlt wurden.

Ausblick auf 2022 und 2023

Aufgrund der anhaltenden Corona-Pandemie ist auch 2022 mit einer weiterhin kritischen Einnahmesituation bundesweit im ÖPNV zu rechnen; auch die Verbundeinnahmen im MDV werden wiederum deutlich unter den Planwerten liegen. Daher hat sich die Verkehrsministerkonferenz für einen weiteren „**Rettungsschirm für den ÖPNV für das Jahr 2022**“ ausgesprochen. Der Branchenverband VDV führt dazu die Gespräche mit Bund und den Ländern. Ziel ist ein dem Rettungsschirm der Vorjahre entsprechender Ausgleich entgangener Tarifeinnahmen.

Im Rahmen des zweiten Energie-Entlastungspaketes plant die Bundesregierung 2022 die Einführung eines **bundesweit gültigen ÖPNV-Tickets für 9,00 Euro pro Monat für einen Zeitraum von drei Monaten**. Zahlreiche Fragen für die konkrete Umsetzung sind aktuell noch in der Klärung durch den Bund und die Länder. Voraussetzung für die Umsetzung des Tickets aus Sicht der Länder, Aufgabenträger und Verkehrsunternehmen ist, dass ein vollständiger und zeitnaher Ausgleich der durch die Anwendung des 9-Euro-Tickets entstehenden Mindereinnahmen durch den Bund erfolgt.

Außerdem wird auch im Jahr 2022 die Bearbeitung bestehender und weiterer Arbeitspakete zu den Themenfeldern Tarif & Vertrieb, Multimodalität, Systemzugang/Benutzeroberfläche, Paradigmenwechsel in der Erschließung der Landkreise durch neue Busnetze und das verbundweite Marketing fortgeführt.

Im **tariflichen Fokus** werden u.a. die vorbereitenden Arbeiten zum Sachsentarif sowie zur Tarifzonenreform Burgenlandkreis stehen. Hinzu kommt der Beginn der Arbeiten für die Tarifstrategie 2027. Mit dieser tariflichen Neuausrichtung soll die Digitalisierung des Tarifs vorbereitet und umgesetzt werden. Ein wesentlicher Baustein ist dabei die Entwicklung eines verbundweiten eTarif-Konzeptes im Rahmen des Modellprojekts STADTLand+.

Für das Jahr 2022 ist ebenso die **verbundweite Ausgabe des Abo Flex** und damit verbunden auch der verbundweite Verkauf von rabattierten Abo-Flex-Tickets über alle Vertriebsysteme der VU im MDV vorgesehen. Die Gesamtsteuerung erfolgt über den MDV. Zum Start erfolgt die Ausgabe zunächst über Handytickets sowie gegen Barzahlung über die klassischen Vertriebswege. Eine spätere Umstellung auf bargeldloses Bezahlen über Chipkarten (VDV-KA-Bezahlverfahren) ist in den laufenden Projekten der RVU (STADTLand+) sowie bei der LVB und HAVAG vorgesehen. Eine gemeinsame Vermarktung ist geplant.

Die **Kooperationsvereinbarung mit dem Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig (ZVNL)** läuft Ende 2022 aus. Eine Weiterführung wird angestrebt. In 2022 sollen die Themenschwerpunkte auf der Ermittlung der Anpassungsbedarfe im straßengebundenen ÖPNV liegen, die sich durch die veränderten Fahrplanlagen des S-Bahnnetzes ab Ende 2026 ergeben. Weitere Punkte werden aktuell abgestimmt. Qualitätskontrollen im SPNV und SEV sollen analog der Vorjahre ebenfalls weiter stattfinden.

Der MDV verfügt über eine **mittelfristige Wirtschaftsplanung**, die zurzeit bis 2026 reicht. Der darin eingebundene Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2022 wurde von der Gesellschafterversammlung am 9. Dezember 2021 beschlossen. Für das Wirtschaftsjahr 2022 wird wiederum ein ausgeglichenes Ergebnis erwartet, da die geplanten Aufwendungen durch eigene Erträge und Betriebskostenzuschüsse der Gesellschafter gedeckt sind. Der Wirtschaftsplan 2022 sieht durch die Gesellschafter zu zahlende Zuschüsse von TEUR 3.429 vor. Zusätzlich beinhaltet die Planung einen Übertrag nicht verbrauchter Gesellschafterzuschüsse der Vorjahre von TEUR 419, wovon TEUR 89 auf das Jahr 2022 und TEUR 330 auf 2023-2025 entfallen. Die Finanzierung der Eigenmittel für das Modellprojekt STADTLand+ im Zeitraum 2022 bis 2024 ist zunächst vollständig aus dem projektbezogenen Erfolgsanteil der Verkehrsunternehmen geplant. Das Land Sachsen-Anhalt und der ZVNL haben eine ergänzende Förderung angekündigt.

Die aktuelle **interne Arbeit in der Geschäftsstelle** ist seit Mitte Dezember 2020 komplett umgestellt, um Corona bedingt Kontakte zwischen den Beschäftigten und Dritte zu vermeiden. Um das Risiko eines Ausfalls spezieller Arbeiten/Fachkollegen zu reduzieren, sind nahezu alle Beschäftigten im mobilen Arbeiten unterwegs. Die Zusammenarbeit mit den Fachkollegen der Gesellschafter in den Arbeits- und Projektgruppen sowie in den Ausschüssen erfolgt ebenso vollständig digital.

Als eine Entwicklung von besonderer Bedeutung mit Wirksamkeit nach dem Bilanzstichtag ist der Einmarsch der russischen Streitkräfte in die Ukraine am 24. Februar 2022 zu sehen, was ein einschneidendes Ereignis darstellt. Zu berücksichtigen ist, dass die beschriebenen Entwicklungen für das Jahr 2022 auf der im Dezember 2021 beschlossenen Wirtschaftsplanung basieren und demnach keine Auswirkungen für den MDV abgebildet werden, die sich im

Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine und den gesamtwirtschaftlichen Konsequenzen daraus ergeben könnten. Ein Anpassungsbedarf der Planungsaussagen für 2022 hat sich aus den beschriebenen Ereignissen nicht ergeben. Auf Grundlage der mittelfristigen Finanzplanung geht die Geschäftsführung auch für die Folgejahre von einem ausgeglichenen Ergebnis aus. Die Fortführung der Gesellschaft ist daher nicht gefährdet.

Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Chancen der zukünftigen Entwicklung im Verbundgebiet sieht die Geschäftsführung in der weiteren Umsetzung des Strategieprozesses „MDV 2025“ auf der Grundlage der beschlossenen 38 Arbeitspakete. Gleichzeitig soll der Prozess zur Fortschreibung der Strategie „MDV 2030“ gemeinsam mit den Gesellschaftern weitergeführt werden.

Das Unternehmen verfügt über ein Risikomanagementsystem. Das aktuell gültige Risikohandbuch datiert vom Januar 2015 in seiner überarbeiteten Fassung vom Mai 2021.

Die Risiken der künftigen Entwicklung der Verbundgesellschaft werden durch die Geschäftsführung insgesamt als gering eingestuft. Allerdings wird die Finanzierung wesentlich von der vollständigen und termingerechten Bereitstellung von beantragten Fördermitteln und der gemäß § 5 Abs. 2 des Gesellschaftsvertrags von den Gesellschaftern zu leistenden Abschlagszahlungen bestimmt.

Zusätzlich wird die Finanzierung durch den 2009 eingeführten und 2017 fortgeschriebenen flexiblen projektbezogenen Finanzierungsbaustein, der aus realisierten Mehrerlösen bei den Tarifeinnahmen gespeist wird, gesichert. Eine Evaluation dieser Herangehensweise soll im Jahr 2022 erfolgen.

Der Ersatz von ursprünglich mit Fördermitteln angeschafftem Anlagevermögen, für den über die laufenden Zuschüsse der Gesellschafter keine Mittel amortisiert werden, kann mittelfristig bis 2026 durch ausreichende Mittel der Kapitalrücklage finanziert werden.

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

1. Bilanzdaten (in TEUR)

Aktiva

	2021 Plan		2021 Ist		2020 Ist		2019 Ist	
Anlagevermögen	1.145,9	64%	1.119,7	41%	808,4	29 %	885,0	30 %
Immaterielles Vermögen	1.052,6		1.025,7		701,4		780,3	
Sachanlagen	93,3		94,0		107,0		104,7	
Umlaufvermögen	620,2	35%	1.562,6	58%	1.926,0	70 %	2.037,7	69 %
Forderungen und sonst. Vermögen	170,0		502,1		355,0		468,4	
Wertpapiere/Liquide Mittel	450,2		1.060,5		1.571,0		1.569,3	
Aktiver RAP	10,0	1%	20,9	1%	16,0	1 %	15,4	1 %
Bilanzsumme	1.776,1	100%	2.703,1	100%	2.750,4	100%	2.938,1	100 %

Passiva

	2021 Plan		2021 Ist		2020 Ist		2019 Ist	
Eigenkapital	478,1	27%	477,3	18%	477,4	17 %	477,3	23 %
Gezeichnetes Kapital	76,1		76,1		76,1		76,0	
Rücklagen	401,3		401,3		401,3		401,3	
Gewinn- /Verlustvortrag	0,3		0,0		0,0		0,0	
Bilanzgewinn/-verlust	0,5		0,0		0,0		0,0	
Sonderposten	756,1	42%	812,0	30%	493,6	18%	574,2	20 %
Rückstellungen	120,0	7%	167,2	6%	142,2	5 %	151,5	5 %
Verbindlichkeiten	412,3	23%	1.036,8	38%	1.536,4	56 %	1.598,6	54 %
Verbindlichkeiten < 1 Jahr	412,3		1.036,8		1.536,4		1.598,6	
Passiver RAP	9,6	1%	209,8	8%	100,8	4 %	136,5	5 %
Bilanzsumme	1.776,1	100%	2.703,1	100%	2.750,4	100 %	2.938,1	100 %

2. G & V – Daten (in TEUR)

	2021 Plan	2021 Ist	2020 Ist	2019 Ist
Umsatz	1.478,8	1.086,6	1.125,8	971,4
Zuschüsse der Gesellschafter	3.316,5	3.046,0	2.972,8	2.575,3
Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,0	0,0	0,0
Sonstige betr. Erträge	1.007,7	862,1	1.212,7	2.016,4
Gesamtleistung	5.803,0	4.994,7	5.311,3	5.563,1
Materialaufwand	-2.241,1	-1.654,2	-1.882,6	-2.473,7
Personalaufwand	-2.690,6	-2.477,7	-2.539,3	-2.445,3
Abschreibungen	-305,7	-320,0	-264,2	-218,2
Sonstige betr. Aufwendungen	-564,9	-524,3	-619,7	-412,7
Zwischenergebnis	0,7	18,5	5,5	13,2
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	0,0	0,0	4,7
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,0	-18,3	-5,3	-17,7
Betriebsergebnis	0,7	0,2	0,2	0,2
Außerordentliche Erträge	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonstige Steuern	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
Jahresüberschuss	0,5	0	0	0
Entnahme aus Kapitalrücklage	0	0	0	0
Bilanzgewinn/-verlust	0,5	0	0	0

3. Bilanz- und Leistungskennzahlen

	2021 Plan	2021 Ist	2020 Ist	2019 Ist
Vermögenssituation				
Vermögensstruktur	59,26 %	37,95 %	25,5 %	26,56 %
Investitionsdeckung	124,64 %	252,38 %	140,66 %	172,15 %
Fremdfinanzierung	51,26 %	59,56 %	70,00 %	68,9 %
Kapitalstruktur				
Eigenkapitalquote	26,96 %	17,66%	17,36 %	16,25 %
Liquidität				
Effektivverschuldung	keine	keine	Keine	keine
Liquiditätsgrad I	109,19 %	102,28 %	102,25 %	98,17 %
Rentabilität				
Eigenkapitalrendite	0 %	0 %	1 %	0 %
Gesamtkapitalrendite	0 %	0 %	0 %	0 %
Geschäftserfolg				
Pro-Kopf-Umsatz (T€)	35	26	30	23
Personalaufwandsquote	181,94 %	228,02 %	225,56 %	251,73 %
Beschäftigte				
Im Jahresdurchschnitt (ohne Azubis)	42	42	42	42

Teil II – Deutschlandtarifverbund GmbH (DTVG)

Allgemeine Angaben zum Unternehmen

Adresse	Wiesenhüttenplatz 25 60329 Frankfurt am Main
----------------	---

E-Mail	info@deutschlandtarifverbund.de
---------------	---------------------------------

Homepage	www.deutschlandtarifverbund.de
-----------------	--------------------------------

Gründungs- jahr	2020
----------------------------	------

Unternehmens- gegenstand/ Unternehmenszweck	Erbringung und Beauftragung von Dienstleistungen zur Begründung und Fortentwicklung des verbund- und landestarifüberschreitenden SPNV-Tarifs. Unternehmenszweck
--	--

Rechtsform	GmbH
-------------------	------

Stammkapital	54.075 EUR zum 31.12.2021 (32.700 EUR im Vorjahr) Der ZVNL ist Gesellschafter der Deutschlandtarifverbund GmbH und hält zum 31.12.2021 einen Anteil von 1,2483 % am Stammkapital der DTV GmbH.
---------------------	---

Geschäftsführung	Johann von Aweyden, Königswinter
-------------------------	----------------------------------

<u>Gesellschafter / Beteiligungsverhältnisse:</u>	<u>Anteil EUR</u>	<u>Anteil in %</u>
Abellio Rail Mitteldeutschland GmbH	300,00	0,5548
ABELLIO Rail NRW GmbH	750,00	1,3870
Agilis Eisenbahngesellschaft mbH & Co. KG	150,00	0,2774
Agilis Verkehrsgesellschaft mbH & Co. KG	150,00	0,2774
Bayerische Oberlandbahn GmbH	450,00	0,8322
Bayerische Regiobahn GmbH	300,00	0,5548
cantus Verkehrsgesellschaft mbH	150,00	0,2774
DB Regio AG	14.700,00	27,1845
DB RegioNetz Verkehrs GmbH	1.050,00	1,9418
DB ZugBus Regionalverkehr Alb-Bodensee GmbH	900,00	1,6644
Die Länderbahn GmbH	750,00	1,3870
Eisenbahnen und Verkehrsbetriebe Elbe-Weser GmbH	300,00	0,5548
Erfurter Bahn GmbH	450,00	0,8322
erixx GmbH	300,00	0,5548
Freiberger Eisenbahngesellschaft mbH	150,00	0,2774
Go-Ahead Baden-Württemberg GmbH	300,00	0,5548
metronom Eisenbahngesellschaft mbH	300,00	0,5548
National Express Rail GmbH	450,00	0,8322
NBE nordbahn Eisenbahngesellschaft mbH & Co. KG	300,00	0,5548
NordWestBahn GmbH	900,00	1,6644
ODEG Ostdeutsche Eisenbahn GmbH	450,00	0,8322
S-Bahn Berlin GmbH	150,00	0,2774
S-Bahn Hamburg GmbH	150,00	0,2774
SBB GmbH	450,00	0,8322
Süd-Thüringen-Bahn GmbH	150,00	0,2774
Transdev Regio Ost GmbH	450,00	0,8322
Transdev SE & Co. KG	300,00	0,5548
Trans Regio Deutsche Regionalbahn GmbH	150,00	0,2774
Verkehrsgesellschaft Start Unterelbe mbH	150,00	0,2774
vlexx GmbH	300,00	0,5548
WestfalenBahn GmbH	300,00	0,5548
Württembergische Eisenbahn-Gesellschaft mbH	150,00	0,2774
Landesnahverkehrsgesellschaft Niedersachsen mbH	1.875,00	3,4674
Nahverkehrsservice Sachsen-Anhalt GmbH	900,00	1,6644
Land Baden-Württemberg	3.975,00	7,3509
HANSeatische Eisenbahn GmbH	150,00	0,2774
Keolis Deutschland GmbH & Co. KG	600,00	1,1096
Zweckverband Nahverkehr Westfalen-Lippe	1.950,00	3,6061
Nahverkehrsverbund Schleswig-Holstein GmbH	675,00	1,2483
Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen GmbH	975,00	1,8031
Regionalverband Großraum Braunschweig	450,00	0,8322
Regio Tram Gesellschaft mbH	150,00	0,2774
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	1.950,00	3,6061
Saarland	600,00	1,1096
SAB Schwäbische Alb-Bahn GmbH	150,00	0,2774

Société Nationale des Chemins de Fer Luxembourgeois	150,00	0,2774
SWEG Südwestdeutsche Landesverkehrs-AG	600,00	1,1096
Verkehrsverbund Rhein-Ruhr Anstalt des öffentlichen Rechts	1.650,00	3,0514
Verkehrsverbund Rhein-Neckar GmbH (VRN GmbH)	225,00	0,4161
VIAS GmbH	150,00	0,2774
VIAS Rail GmbH	300,00	0,5548
VMV-Verkehrsgesellschaft Mecklenburg-Vorpommern mbH	750,00	1,3870
Zweckverband für den Nahverkehrsraum Leipzig	675,00	1,2483
Zweckverband Nahverkehr Rheinland	1.350,00	2,4966
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Nord	1.275,00	2,3579
Zweckverband Schienenpersonennahverkehr Rheinland-Pfalz Süd	825,00	1,5257
Zweckverband Verkehrsverbund Mittelsachsen	750,00	1,3870
Zweckverband Verkehrsverbund Oberelbe	675,00	1,2483
Go-Ahead Bayern GmbH	150,00	0,2774
Albtal-Verkehrs-Gesellschaft	900,00	1,6644
Bayerische Eisenbahngesellschaft mbH	2.850,00	5,2705
City-Bahn Chemnitz GmbH	150,00	0,2774

Beteiligungen Keine

Gremien

- Gesellschafterversammlung
- Aufsichtsrat*
- Gesellschafterausschuss
- AAV-Gremium
- Regionalaussch sse

*Der Aufsichtsrat setzt sich im Gesch ftsjahr 2021 wie folgt zusammen:

Herr Go ner, Bastian – (Vorsitzender), Kfm. Gesch ftsleiter, Leiter Tarif, Erl se & Vertrieb

Herr Kuhnle, Norbert – (Stellvertreter) Jurist

Frau Benderoth, Ines – Leiterin Erl smanagement

Herr Dreyhaupt, Nils, Leiter Erl scontrolling und RES

Frau Heller, Saskia, Senior Referentin Preisstrategie

Frau Niebuhr, Anja, Abteilungsleiterin Tarif, Vertrieb & Erl smanagement

Frau S ring, Lara, Bereichsleiterin Tarif & Vertrieb

Herr Strubberg, J rg, Leiter Erl smanagement

Herr Wittmann, Klaus, Volljurist

Herr K hnhausen, Tilo, Leiter Marketing & Vertrieb

Frau Orth, Katharina, Leitende Angestellte

Abschlussprüfer bbt Rechtsanwälte & Steuerberater Partnerschaftsgesellschaft mbB
Theaterstraße 16
30159 Hannover

Kurzvorstellung des Unternehmens

Die Gründung der Deutschlandtarifverbund GmbH (DTVG) hat ein klares Ziel: mehr Freiheit und Selbstbestimmung für die Eisenbahnverkehrsunternehmen und Aufgabenträger – und somit für alle Akteure, auch jene, die bislang zwar die Erlösverantwortung tragen, sich dabei aber nur bedingt an Entscheidungsfindungen beteiligen können. Mit einem gemeinsamen Tarifsysteem nehmen es die Eisenbahnverkehrsunternehmen und Aufgabenträger selbst in die Hand, die Verkehrswende voranzutreiben und nach eigenem Anspruch zu gestalten.

Mit dem Startschuss am 01.01.2022 hat der Deutschlandtarif den Nahverkehrstarif der Deutschen Bahn (BBDB) abgelöst. Damit übernimmt der Deutschlandtarifverbund auch die Aufgaben des Tarifverbands der Bundeseigenen und Nichtbundeseigenen Eisenbahnen in Deutschland (TBNE) und entwickelt diese weiter, indem einheitliche Konditionen für alle Kooperationspartner geschaffen werden.

Der Deutschlandtarifverbund versteht sich im Moment vielmehr als Organisations- und nicht als Tarifprojekt. Denn neben Tarifpflege und Einnahmeverteilung sieht sich die DTVG vor allem zuständig für die Willensbildung der Gesellschafter.

Finanzbeziehungen zwischen dem ZVNL und der DTVG

Im Jahr 2021 wurde durch den ZVNL ein Beitrag in Höhe von 6.519,24 EUR als Gesellschafter an die DTVG geleistet.

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2021

Entwicklungen und Aufgabenschwerpunkte in 2021

Die Deutschlandtarifverbund-GmbH hat das Ziel den deutschlandweiten SPNV-Tarif entsprechend den Markterfordernissen weiterzuentwickeln. Hierzu ist sie die tarifbezogene Entscheidungsplattform und Interessenvertretung aller Gesellschafter.

Das Stammkapital der Gesellschaft wurde im Berichtsjahr von 32.700,00 € um 21.375,00 € auf 54.075,00 € erhöht. Die Bilanz weist zum 31.12.2021 eine ausstehende Einlage (eingefordert) von insgesamt 1.575,00 € aus. In die Kapitalrücklage wurde im Geschäftsjahr 2021 ein Betrag von insgesamt 958 T€ eingestellt. Zusammen mit dem Vorjahreswert (493 T€) weist die Bilanz zum 31.12.2021 eine Kapitalrücklage in Höhe von insgesamt 1.451 T€ aus, womit eine ausreichende Kapitalausstattung gegeben und die Liquidität der Gesellschaft zu jeder Zeit gegeben war. Frei verfügbare Vermögensbestandteile werden als Kassenbestand mit täglicher Verfügbarkeit vorgehalten.

Vor dem Marktstart des Deutschlandtarifes wurden die Tätigkeiten der Gesellschaft aus dem Eigenkapital finanziert. Nach dem Marktstart erfolgt die Finanzierung aus Umsatzerlösen, die durch die Erbringung der Abrechnungs- und Tarifdienstleistungen gegenüber den Eisenbahnverkehrsunternehmen erzielt werden. Die Gesellschafter haben entsprechende Finanzierungsgrundsätze beschlossen, die eine ausreichende Finanzierung der Gesellschaft sicherstellen sollen. Dementsprechend wurden keine Umsatzerlöse erzielt, woraus sich im Jahr 2021 ein Fehlbetrag ergibt. Umsatzerlöse werden erstmals mit dem Marktstart des Deutschlandtarifs, welcher am 1.1.2022 erfolgt ist, erzielt werden. Die Umsatzerlöse werden zu einem auskömmlichen Ergebnis führen, da die Aufgaben und deren Bezahlung durch die Gesellschafterversammlung gegenüber den Eisenbahnen vorgegeben werden können.

Tätigkeiten der Gesellschaft

Nach Etablierung grundlegender gesellschaftlicher Strukturen und Prozesse im Jahr 2020 wurden wesentliche Tätigkeiten und Entscheidungen in Hinblick auf die Einführung des Deutschlandtarifs im Geschäftsjahr 2021 fortgeführt und final beschlossen. Dazu zählen:

- Anstellung von weiteren Mitarbeitern*innen für die Bereiche Controlling, Projektmanagement und Kommunikation
- Kapitalerhöhung durch Ausgabe neuer Geschäftsanteile, Übertragung von Geschäftsanteilen
- Verständigung auf die inhaltlichen Eckpunkte des Deutschlandtarifs
- Fortführung der Zusammenarbeit der Gesellschafter in dafür gebildeten Themenarbeitsgruppen einschließlich des Projektmanagements

- Vorbereitung, Beratung und Beschluss des Vertragswerkes zum Deutschlandtarif
- Vorbereitungen für den Übergang in den Regelbetrieb
- Vorbereitende Maßnahmen zur Aufnahme der Gremienarbeit im Fachbeirat und in den Regio-
nalausschüssen sowie Gründung des Gesellschafterausschusses
- Erarbeitung und Beantragung der Tarifbedingungen
- Ausbau leistungsfähiger Kommunikationsstrukturen zur Information der Gesellschafter und Sta-
keholder

Die Gesellschaft wechselt im Jahr 2022 von den vorbereitenden Tätigkeiten zur Einführung des Deutsch-
landtarifs in den operativen Regelbetrieb zur Durchführung und Abwicklung der Erlösaufteilung. Damit
ergeben sich folgende Schwerpunkte für die Gesellschaft:

- Sicherstellung und Kommunikation des Abrechnungsgeschäftes
- Vorbereitung und Etablierung grundlegender Prozesse für Änderungen und Weiterentwicklun-
gen des Deutschlandtarifs
- Sicherstellung von Informations- und Entscheidungswegen innerhalb der neuen Gremienstruktur
- Kapitalerhöhung(en) zur Aufnahme weiterer Gesellschafter
- Initiierung eines gemeinsamen Strategieprozesses sowie Prüfung möglicher externer Beratungs-
unternehmen

Entwicklung des Marktumfeldes und Chancen- und Risikoeinschätzung

Der öffentliche Personennahverkehr steckt weiterhin in einer angespannten Lage. Wesentliche Teile der
Fahrgäste verzichten aufgrund der immer noch anhaltenden Corona-Pandemie auf Öffentliche Verkehrs-
mittel. Dies stellt die Gesellschafter der DTVG und die Verbundunternehmen auch weiterhin vor beson-
dere Herausforderungen, deren kurzfristige Folgen sie gemeinsam mit den Regierungen des Bundes und
der Länder im Rahmen des „ÖPNV-Rettungsschirm“ ausgeglichen haben. Trotzdem müssen die Bahnun-
ternehmen wegen Corona auch im kommenden Jahr mit Einnahmerückgängen in Milliardenhöhe rech-
nen, was die Forderung der Branche an die Politik mit sich bringt, den Rettungsschirm zur finanziellen
Unterstützung der Branche auch 2022 aufgespannt zu lassen.

Kurz- und mittelfristige Entwicklung

Mit den nun wieder stark steigenden Inzidenzen und den damit verbundenen Einschränkungen werde aber die weitere Fahrgastrückgewinnung anspruchsvoll. Bei ausbleibender Markterholung und dem politischen Wunsch nach Aufrechterhaltung von nahezu 100% des Angebots drohen der Branche weitere Verluste und am Ende sogar Angebotseinschränkungen im Nahverkehr.

Die DTVG ist der Auffassung, dass die aktuelle Entwicklung somit eine Fortsetzung der Jahre 2020 und 2021 widerspiegelt, in dem das Einnahmenniveau aus der Zeit vor der Pandemie auch mittelfristig nicht erreicht werden kann. Auf die Auswirkungen der Kosten der Deutschlandtarifverbund-GmbH hat diese Entwicklung keine Auswirkung. Festzuhalten bleibt aber, dass diese sich jedoch mittelfristig negativ auf die Stückkosten im Bereich der Tarif- und Abrechnungsdienstleistung auswirken kann. Entsprechend der Finanzierungsgrundsätze der Gesellschaft werden diese Kosten durch die Verbundunternehmen getragen, so dass für die Finanzierung der Gesellschaft in dieser Hinsicht kein Risiko besteht, sofern die Gesellschafter und Verbundunternehmen die Forderungen bedienen bzw. ihren Einzahlungszusagen nachkommen.

Trotz der anhaltenden schwierigen Lage für unsere Gesellschafter und die Verbundunternehmen konnten die mit der Gründung der Gesellschaft festgelegten Ziele wie der pünktlichen Einführung des Deutschlandtarifs und der damit verbundenen Organisation der Erlösabrechnung eingehalten und erfolgreich umgesetzt werden. Damit einhergehend ist ein stark wachsendes Interesse verschiedener Stakeholder Gruppen an der Arbeit und an den Zielen der Gesellschaft feststellbar.

Die starke Vernetzung in die Branche und die transparente Informations- und Kommunikationspolitik macht die DTVG als Kooperationspartner gleich auf mehreren Ebenen für andere Branchenteilnehmer interessant, was dem Wunsch der Gesellschaft, als zentraler Ansprechpartner für andere Branchenteilnehmer wahrgenommen zu werden, entgegenkommt. Damit ergibt sich, vor dem Hintergrund der erfolgreichen Einführung des Deutschlandtarifs, für die Gesellschaft die Chance weiter in die Rolle als verlässlicher Gesprächspartner in markt- und branchenrelevanten Themen hineinzuwachsen.

1. Bilanzdaten - Bilanz zum 31.12.2021
AKTIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Anlagevermögen		
I. Sachanlagen		
1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>18.628,00</u>	<u>6.504,00</u>
Summe Anlagevermögen	18.628,00	6.504,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Gesellschafter	3.408,28	0,00
2. sonstige Vermögensgegenstände	<u>49.353,89</u>	<u>16.858,03</u>
	52.762,17	16.858,03
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	<u>312.868,42</u>	<u>352.503,93</u>
Summe Umlaufvermögen	365.630,59	369.361,96
C. Rechnungsabgrenzungsposten	<u>13.047,48</u>	<u>7.130,65</u>
	<u>397.306,07</u>	<u>382.996,61</u>

PASSIVA

	Geschäftsjahr EUR	Vorjahr EUR
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	54.075,00	32.700,00
II. Kapitalrücklage	1.451.358,72	493.000,00
III. Jahresfehlbetrag		199.987,87
IV. Bilanzverlust	1.248.202,55	
Summe Eigenkapital	<u>257.231,17</u>	<u>325.712,13</u>
B. Rückstellungen		
1. sonstige Rückstellungen	107.738,00	28.991,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.863,93	21.122,63
2. sonstige Verbindlichkeiten	<u>12.472,97</u>	<u>7.170,85</u>
	<u>32.336,90</u>	<u>28.293,48</u>
	<u>397.306,07</u>	<u>382.996,61</u>

2. G & V – Daten

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

	EUR	Geschäftsjahr	Vorjahr
1. sonstige betriebliche Erträge			
a) Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	94,42		0,00
b) übrige sonstige betriebliche Erträge	<u>14.303,33</u>		0,00
		14.397,75	0,00
2. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für bezogene Leistungen		37.000,00	5.500,00
3. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	430.646,64		92.845,54
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	77.910,26		12.677,97
		508.556,90	105.523,51
4. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		5.451,10	2.575,92
5. sonstige betriebliche Aufwendungen			
a) Raumkosten	41.996,04		5.327,66
b) Versicherungen, Beiträge und Abgaben	9.984,45		3.679,65
c) Reparaturen und Instandhaltungen	3.287,50		7.925,00
d) Werbe- und Reisekosten	7.146,41		2.180,16
e) verschiedene betriebliche Kosten	449.190,03		67.275,97
		511.604,43	86.388,44
6. Ergebnis nach Steuern		1.048.214,68	199.987,87
7. Jahresfehlbetrag		1.048.214,68	199.987,87
8. Verlustvortrag aus dem Vorjahr		199.987,87	
9. Bilanzverlust		<u>1.248.202,55</u>	

Die Erlöse aus der Abrechnungs- und Tarifiedienstleistung fallen erst mit Tarifstart, also erstmals im Jahr 2022 an. Im Berichtsjahr 2021 sind keine Erlöse erzielt worden.

Der Jahresfehlbetrag i.H.v. 1.048.214,68 € wird in das Jahr 2022 vorgetragen.