

# BETEILIGUNGS- BERICHT

Geschäftsjahr 2022

Anlage zu  
Kreistagsdrucksache  
Nr. 246/2023



## **Impressum**

Landratsamt Böblingen  
Amt für Finanzen

Parkstraße 16  
71034 Böblingen  
Telefon 07031 / 663-0  
Homepage: [www.lrabb.de](http://www.lrabb.de)

Der Beteiligungsbericht steht Ihnen zum Download auf der Homepage des Landratsamtes zur Verfügung.

Böblingen, 16.11.2023

# INHALTSVERZEICHNIS

Vorwort.....	5
1    Beteiligungsübersicht.....	6
2    Privatrechtliche Beteiligungen.....	9
2.1    Kliniken.....	9
2.1.1    Klinikverbund Südwest GmbH.....	11
2.1.2    Klinikverbund Südwest Beteiligungs-GmbH.....	21
2.1.3    Kreiskliniken Böblingen gGmbH.....	26
2.1.4    Kreiskliniken Calw gGmbH.....	44
2.1.5    Gesundheitszentrum am Klinikum Sindelfingen-Böblingen gGmbH.....	46
2.1.6    Gesundheitszentrum an den Kreiskliniken Böblingen gGmbH – MVZ Herrenberg.....	54
2.1.7    Gesundheitszentrum am Klinikum Calw - Nagold gGmbH - MVZ Nagold.....	63
2.1.8    Energieversorgungsgesellschaft mbH im Klinikverbund Südwest.....	65
2.1.9    Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald.....	73
2.2    Naturstrom Landkreis Böblingen GmbH.....	84
2.3    Bioabfallverwertung GmbH Leonberg (BVL).....	90
2.4    Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH.....	96
2.5    RBB KSVA Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG.....	103
2.6    RBB Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG.....	108
2.7    RBB Verwaltungsgesellschaft mbH.....	115
2.8    Energieagentur Kreis Böblingen gGmbH.....	119
2.9    Zentrum für Digitalisierung Landkreis Böblingen GmbH.....	130
2.10    Verkehrs- und Tarifverbund Stuttgart GmbH.....	135
2.11    Gemeinnützige Werkstätte und Wohnstätten GmbH.....	139
3    Öffentlich-rechtliche Beteiligungen.....	141
3.1    Kreistierheim Böblingen AöR.....	141
3.2    Zweckverbände.....	143
3.2.1    Zweckverband RBB Restmüllheizkraft Böblingen.....	143
3.2.2    Zweckverband Breitbandausbau Landkreis Böblingen.....	145
3.2.3    Zweckverband Schönbuchbahn.....	147
3.2.4    Zweckverband ÖPNV im Ammertal.....	149
3.2.5    Wasserverband Aich.....	151
3.2.6    Wasserverband Glems.....	153
3.2.7    Wasserverband Schwippe.....	155
3.2.8    Wasserverband Würm.....	157
3.2.9    Zweckverband Hochwasserschutz Strudelbach.....	159
4    Weitere geringfügige Beteiligungen und Mitgliedschaften.....	161
Anlage I: Kennzahlen.....	163
Anlage II: Gesetzliche Grundlagen.....	166



## VORWORT

Sehr geehrte Leserinnen und Leser,

mit Vorlage des Beteiligungsberichts 2022 erhalten Sie wieder die Gelegenheit, sich über die zahlreichen Beteiligungen des Landkreises zu informieren. Um Ihnen einen Gesamtüberblick zu bieten, haben wir uns erneut nicht nur auf die privatrechtlichen Beteiligungen beschränkt, sondern auch die zahlreichen öffentlich-rechtlichen Beteiligungen aufgenommen.

Der Beteiligungsbericht dokumentiert das Engagement der Kreisverwaltung außerhalb des Kernhaushalts und schafft Transparenz über wichtige Fragen: Welcher öffentliche Zweck wird durch das Unternehmen erfüllt? Welche Kreisaufgaben werden übertragen? Welche sozialen, ökonomischen und ökologischen Rahmenbedingungen und zukünftigen Herausforderungen für die Unternehmensentwicklung gibt es?

Darüber hinaus erhalten Sie detaillierte Informationen zu den Beteiligungsverhältnissen, zur personellen Besetzung der Organe und zu weiteren Beteiligungen des Unternehmens sowie zum Personalstand und zur aktuellen, finanziellen Lage: Bilanz, GuV, betriebswirtschaftliche Kennzahlen, Schuldenstand.

Insbesondere bei den Themenfeldern Gesundheit und medizinische Versorgung, Abfall, Energie und Wasser sowie Verkehr und Infrastruktur hat es sich bewährt, kommunale Aufgaben auf privatrechtliche Unternehmen und öffentlich-rechtliche Organisationen zu übertragen. Die kreiseigenen Gesellschaften und Beteiligungen erfüllen dabei ihre Aufgaben effizient und effektiv zum Wohle der Einwohnerinnen und Einwohner im Landkreis.

Auf dieser Grundlage bietet der jährliche Beteiligungsbericht eine breite Informationsbasis für zukünftige Planungen und Entscheidungen und ist ein wichtiges Steuerungsinstrument für die Verwaltung und den Kreistag, um die Aufgaben- und Finanzverantwortung, auch bei den Gesellschaften des privaten Rechts, verantwortungsvoll wahrnehmen zu können.

Böblingen, den 16.11.2023

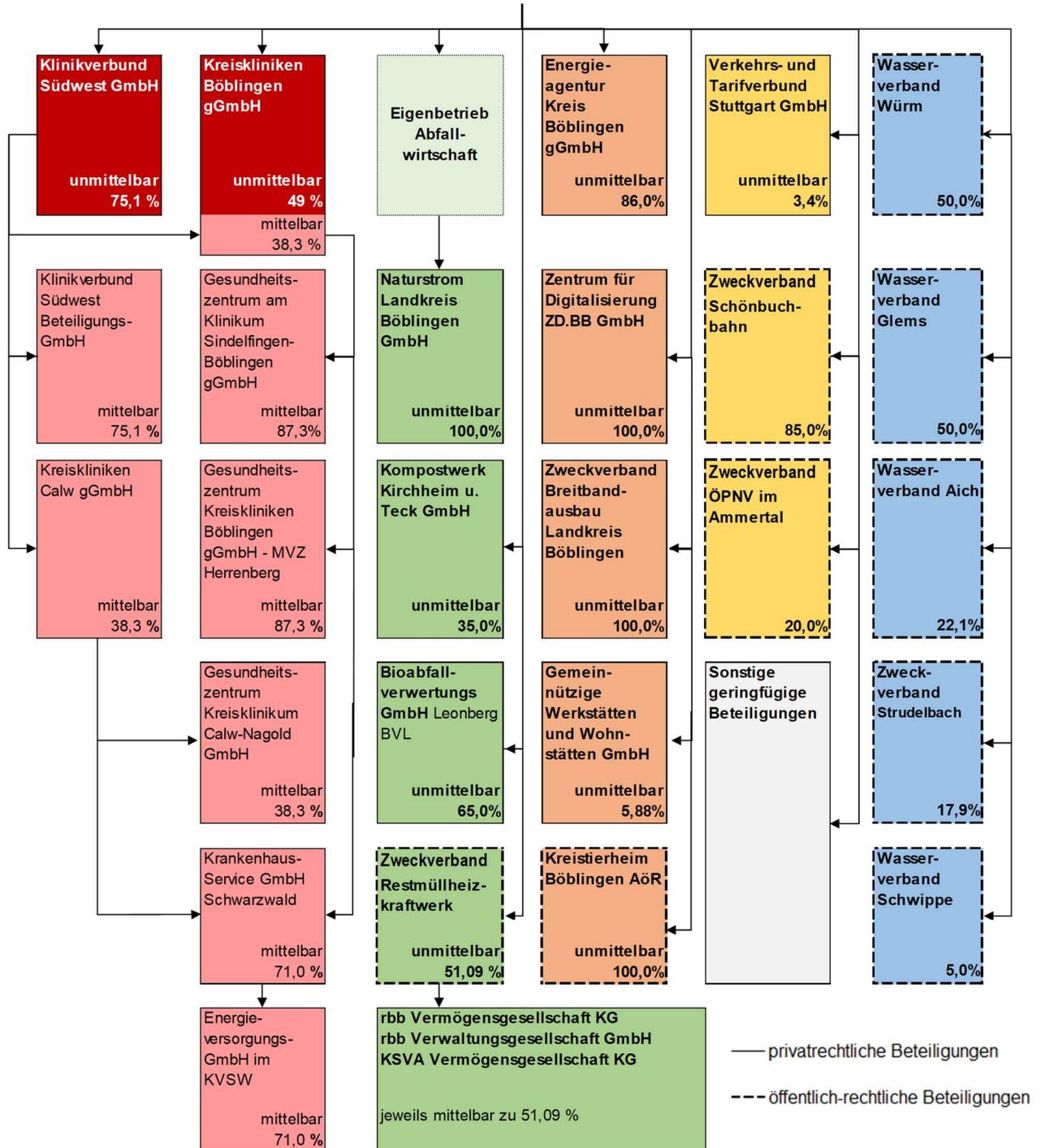


Roland Bernhard

# 1 BETEILIGUNGSÜBERSICHT

## Beteiligungen Landkreis Böblingen

Stand 31.12.2022

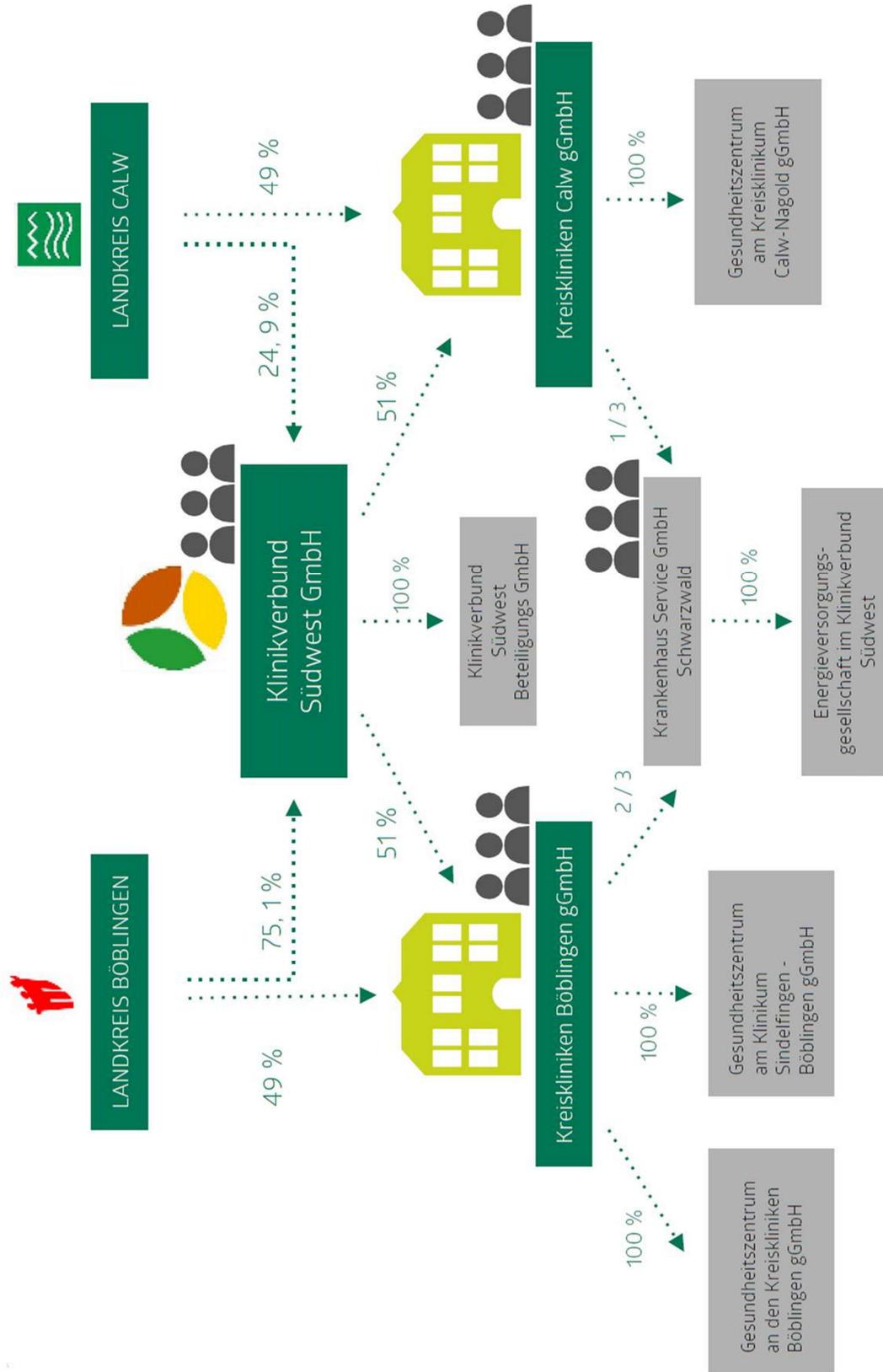


## Jahresabschlusspositionen der privatrechtlichen Beteiligungen über 25% zum Jahresende

	Eigenkapital		Anlagevermögen		Bilanzsumme	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
	[T€]	[T€]	[T€]	[T€]	[T€]	[T€]
Klinikverbund Südwest GmbH	0	0	41	87	52.228	77.322
Klinikverbund Südwest Beteiligungs-GmbH	0	0	0	0	0	0
Kreiskliniken Böblingen gGmbH	0	0	50.956	47.216	147.121	172.972
Gesundheitszentrum, Klinikum Böblingen-Sindelfingen gGmbH	2.437	2.415	14	0	5.080	3.589
Gesundheitszentrum, Kreiskliniken Böblingen gGmbH - MVZ Hbg.	73	295	2.126	1.990	2.791	2.951
Energieversorgungsgesellschaft mbH im Klinikverbund Südwest	1.385	1.564	0	0	2.987	4.165
Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald	936	996	7.451	9.168	9.150	11.457
Naturstrom Landkreis Böblingen GmbH	933	1.054	2.498	2.263	3.167	3.004
Bioabfallverwertung GmbH Leonberg (BVL)	13.427	13.427	4.464	8.228	24.640	24.969
Kompostwerk Kirchheim unter Teck GmbH	105	105	76	79	688	1.020
Energieagentur Kreis Böblingen GmbH	123	234	0	0	302	407
Zentrum für Digitalisierung Landkreis Böblingen GmbH	1	10	0	0	36	107

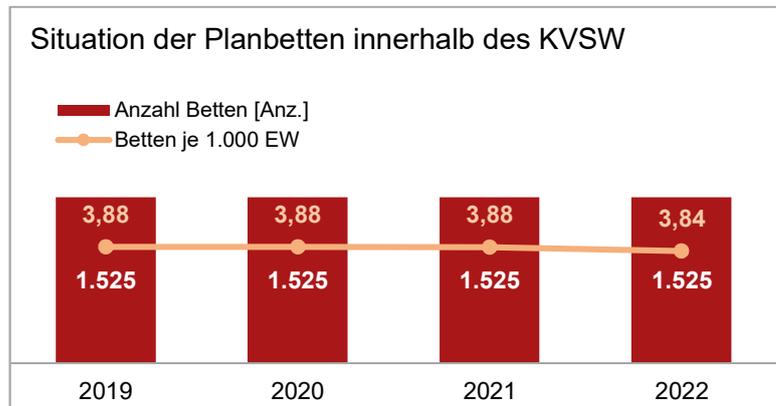
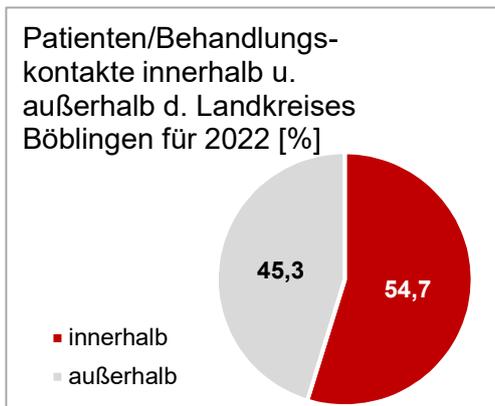
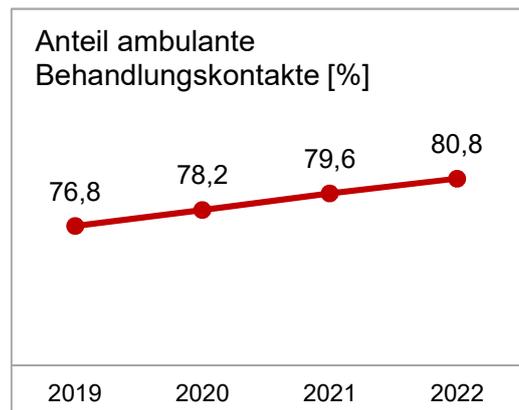
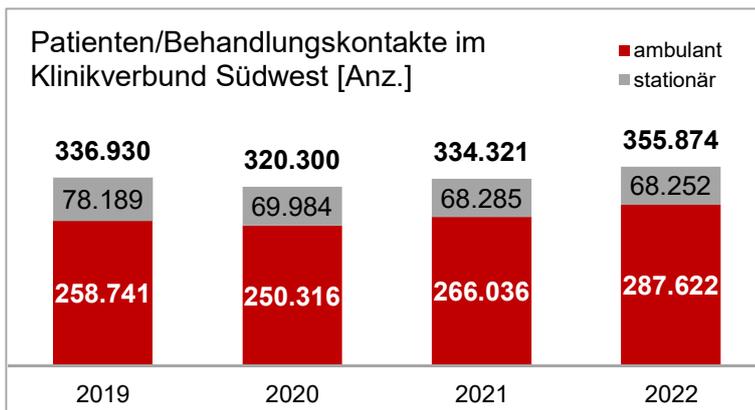
Beteiligungsübersicht

Umsatzerlöse		Jahresergebnis		Schuldenstand		
2021	2022	2021	2022	2021	2022	
[T€]	[T€]	[T€]	[T€]	[T€]	[T€]	
3.027	3.771	-268	33	0	0	Klinikverbund Südwest GmbH
0	0	0	0	0	0	Klinikverbund Südwest Beteiligungs-GmbH
49.916	54.825	0	0	29.812	26.004	Kreiskliniken Böblingen gGmbH
5.400	4.560	348	-22	0	0	Gesundheitszentrum, Klinikum Böblingen-Sindelfingen gGmbH
1.460	2.388	-25	-222	0	0	Gesundheitszentrum, Kreiskliniken Böblingen gGmbH - MVZ Hbg.
7.324	13.742	33	179	0	0	Energieversorgungsgesellschaft mbH im Klinikverbund Südwest
22.625	26.324	-6	60	1.958	1.083	Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald
439	717	6	121	2.109	1.922	Naturstrom Landkreis Böblingen GmbH
4.294	4.119	10.338	0	4.711	4.442	Bioabfallverwertung GmbH Leonberg (BVL)
3.581	4.035	5	5	0	0	Kompostwerk Kirchheim unter Teck GmbH
182	282	-0,3	110	165	154	Energieagentur Kreis Böblingen GmbH
15	78	-25	9	0	0	Zentrum für Digitalisierung Landkreis Böblingen GmbH



Kennzahlen des Klinikverbund Südwest (KVSWS)		2019	2020	2021	2022
Gesamtsumme Patienten/Behandlungskontakte <sup>1</sup>	[Anz.]	336.930	320.300	334.321	355.874
davon stationäre Patienten	[Anz.]	78.189	69.984	68.285	68.252
Anteil an Gesamtsumme Patienten/Behandlungskon.	[%]	23,2	21,8	20,4	19,2
davon aus dem Landkreis Böblingen	[Anz.]	46.672	42.097	41.766	41.260
davon ambulante Behandlungskontakte	[Anz.]	258.741	250.316	266.036	287.622
Anteil an Gesamtsumme Patienten/Behandlungskon.	[%]	76,8	78,2	79,6	80,8
davon aus dem Landkreis Böblingen	[Anz.]	162.488	150.377	140.572	153.473
Notarztstandorte	[Anz.]	10	10	10	14
Mitarbeiter	[Anz.]	5.175	5.467	5.597	5.588
Frauenquote Ärztliches Direktorium	[%]	8,3	8,3	8,3	8,3
Frauenquote Pflege-Direktorium	[%]	28,6	28,6	28,6	28,6
Planbetten	[Anz.]	1.525	1.525	1.525	1.525
Betten je 1.000 Einwohner	[Anz.]	3,88	3,88	3,88	3,84
Verlustübernahme Kreiskliniken Böblingen gGmbH	[€]	15.564.673	18.440.047	22.959.350	38.131.328

<sup>1</sup> Die Anzahl der ambulanten Behandlungskontakte und der tatsächlichen ambulant behandelten Personen weicht geringfügig ab.



## 2 PRIVATRECHTLICHE BETEILIGUNGEN

### 2.1 KLINIKEN

#### 2.1.1 KLINIKVERBUND SÜDWEST GMBH

##### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Klinikverbund Südwest GmbH Arthur-Gruber-Str. 70 71065 Sindelfingen
Telefon:	07031 / 98-0
E-Mail:	<a href="mailto:j.bleher@klinikverbund-suedwest.de">j.bleher@klinikverbund-suedwest.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.klinikverbund-suedwest.de">www.klinikverbund-suedwest.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	31.01.2017
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	75,1 %

---

##### 1. Besetzung der Organe

###### Aufsichtsratsvorsitzender

Helmut Riegger, Landrat Landkreis Calw

###### Geschäftsführer/in

Herr Alexander Schmidtke, Sindelfingen, einzelvertretungsberechtigt ab 1. Dezember 2022

Herr Martin Loydl, Dettingen an der Erms, einzelvertretungsberechtigt bis 14. Dezember 2022

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

###### Aufsichtsrat (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

- Helmut Riegger, Landrat Landkreis Calw, Vorsitzender
- Roland Bernhard, Landrat Landkreis, stellv. Vorsitzender
- Dr. Alexander Baisch, Böblingen HNO-Arzt – selbstständig
- Dr. Tobias Brenner, Direktor des Amtsgerichtes Baden-Württemberg
- Hans-Jochen Burkhardt, Landwirt – selbstständig
- Herbert Dietel, Betriebsrat Kreiskliniken Calw, Austritt: 12.05.2022
- Wilfried Dölker, Bürgermeister Stadt Holzgerlingen
- Bernd Dürr, Bürgermeister Gemeinde Bondorf
- Cornelia Epple, Kinderkrankenschwester

- Maximilian Evers, Erzieher, Austritt: 04.04.2022
- Ute Geiger, Betriebsrätin Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Austritt: 24.05.2022
- Peter Walter Gleißner, Facharzt im Ruhestand, Eintritt: 05.04.2022
- Erich Griebhaber, Sonderschullehrer im Ruhestand
- Jürgen Großmann, Oberbürgermeister Stadt Nagold
- Prof. Martin Handel, Orthopäde und Unfallchirurg, Kreiskliniken Calw gGmbH
- Angelika Hohl, Gesundheits- und Krankenpflegerin Kreiskl. Böblingen
- Dr. Cornelia Ikker-Spiecker, Ärztin – selbstständig
- Andrea Jünemann, Betriebsrätin Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Austritt: 27.04.2022
- Thomas Klostermann, Freiberufler
- Dr. Werner Metz, Facharzt für Innere Medizin – selbstständig
- Roland Mundle, Dipl.-Ing. Versorgungstechnik
- Paul Nemeth, Landtagsabgeordneter Baden-Württemberg
- Helmut J. Noë, Bürgermeister a. D.
- Dr. Bernhard Plappert, Arzt – selbstständig
- Jürgen Serif, Betriebsrat Kreiskliniken Calw gGmbH, Eintritt: 13.05.2022
- Anja Sindlinger-Bagg, Betriebsrätin Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Eintritt: 23.05.2022
- Thomas Sprißler, Oberbürgermeister Stadt Herrenberg
- Peter Stöckel, Betriebsrat Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Eintritt: 20.06.2022
- Annegret Stötzer-Rapp, Lehrerin
- Dr. Ursula Uppers, Allgemeinmedizinerin
- Dr. Bernd Walz, Arzt im Ruhestand
- Günther Wöhler, Allgemeinmediziner – selbstständig
- Dr. Otakar Zoufaly, Allgemeinmediziner – selbstständig

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten in 2022 Sitzungsgelder in Höhe von 35.000 €.

## **Gesellschafterversammlung**

Die Gesellschafterversammlung ist zuständig für alle ihr durch Gesetz und Gesellschaftsvertrag zugewiesenen Aufgaben, die in § 13 des Gesellschaftsvertrages dargestellt sind. Folgende wesentliche Beschlüsse wurden im Berichtsjahr gefasst:

Am 25. Juli 2022:

- Feststellung des Jahresabschlusses 2021 sowie Entlastung des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2021
- Beschluss, den Jahresfehlbetrag 2021 in Höhe von 267.994,98 € auf neue Rechnung vorzutragen.

## 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Mehrheitsbeteiligung an den gemeinnützigen Krankenhausgesellschaften der Landkreise Böblingen und Calw sowie deren einheitliche Leitung und Steuerung.

Zweck des Unternehmens ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, insbesondere durch die bedarfsgerechte ambulante, vor-, nach-, teil- und vollstationäre Versorgung der Bevölkerung der Landkreise Böblingen und Calw sowie Umgebung mit leistungsfähigen, wirtschaftlich gesicherten Krankenhäusern sowie die Gewährleistung und Finanzierung einer medizinisch zweckmäßigen und ausreichenden Versorgung der in diesen Krankenhäusern behandelten Patienten und der Betrieb von anderen Gesundheits- und Ausbildungseinrichtungen.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck unmittelbar und mittelbar gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen und solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe errichten, erwerben und pachten, ferner Interessengemeinschaften eingehen.

## 3. Beteiligungsverhältnisse

Am Stammkapital der Gesellschaft von 500.000 € sind folgende Gesellschafter beteiligt:

Landkreis Böblingen 75,1 %

Landkreis Calw 24,9 %

## 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

### Direkte Beteiligungen

- Klinikverbund Südwest Beteiligungs-GmbH 100 %
- Kreiskliniken Böblingen gGmbH 51 %
- Kreiskliniken Calw gGmbH 51 %

### Indirekte Beteiligungen

- Krankenhaus Service GmbH Schwarzwald 51 %
- Gesundheitszentrum am Klinikum Sindelfingen-Böblingen gGmbH 51 %
- Gesundheitszentrum am Kreisklinikum Calw-Nagold gGmbH 51 %
- Gesundheitszentrum an den Kreiskliniken Böblingen gGmbH – Medizinisches Versorgungszentrum Herrenberg 51 %
- Energieversorgungsgesellschaft mbH Klinikverbund Südwest 51 %

## 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

Die Erhöhung der Gesamtleistung um +702.000 auf 3,8 Mio. €, entspricht einer Veränderung um +22,5 %, welche im Wesentlichen auf einen Anstieg der Umsatzerlöse aus konzerninternen Managementleistungen zurückzuführen ist. Im Wirtschaftsplan 2022 ging man von Erträgen in Höhe von 3,0 Mio.€ aus.

Der betriebliche Aufwand erhöhte sich im Jahr 2022 um +16,9 % bzw. +536.000 auf 3,7 Mio.€. Ursächlich hierfür war eine Erhöhung des Personalaufwands von +20,6 % bzw. +413.000 € bei einem gleichzeitigen Anstieg des übrigen Betriebsaufwands um +10,4 % bzw. +121.000 €. Der Anstieg des Personalaufwands resultiert insbesondere aus der Erhöhung der Beschäftigtenanzahl um 1 Vollkraft im Verwaltungsdienst, sowie aus Abfindungszahlungen mit 235.000 €. Geplant wurden die Personalaufwendungen laut Wirtschaftsplan 2022 mit 2,3 Mio. €, weshalb diese um +125.000 € über Plan liegen. Demgegenüber resultiert die Zunahme des übrigen Betriebsaufwands unter anderem aus höheren Aufwendungen für Beratungsleistungen mit +39.000 €, zusätzlichen Aufwendungen für die Beschaffung von Personal in Höhe von +38.000 € und aus Fortbildungskosten mit +29.000 €.

### Vermögens- und Finanzlage

Im Umlaufvermögen stellen die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen in Höhe von 77,0 Mio. € die wesentliche Position dar. Die Zunahme lässt sich auf einen größeren Finanzmittelbedarf einzelner Unternehmen im Klinikverbund Südwest zurückführen. Die darin enthaltenen Forderungen der Klinikverbund Südwest GmbH im Rahmen des Cash-Pooling nahmen im abgelaufenen Geschäftsjahr um 24,1 Mio. € auf 75,4 Mio. € zu.

Die Rückstellungen erhöhten sich in 2022 um 330.000 € und betragen zum Bilanzstichtag 449.000 €. Die Veränderung resultiert größtenteils aus der Rückstellung für Nachzahlungen von Personalkosten im Rahmen von Abfindungen und Einmalzahlungen. Außerdem erhöhte sich die Rückstellung für Ertragsteuern.

Bedingt durch die Wahrnehmung der Aufgabe als Cash-Pool-Führer bestehen in der Klinikverbund Südwest GmbH fortlaufend sowohl Forderungen als auch Verbindlichkeiten gegenüber den verbundenen Unternehmen als Cash-Pool-Beteiligte. Infolge der Liquiditätsentwicklung in den Gesellschaften des Klinikverbunds veränderte sich der Stand des Cash-Pool-Kontos im Geschäftsjahr 2022 von -43,3 Mio. € auf -71,5 Mio. € und wird unter den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen nahmen im Geschäftsjahr um -3,8 Mio. € ab auf 4,7 Mio. €. Diese Verbindlichkeiten bestehen im Wesentlichen aus Finanzmitteln, die der Klinikverbund Südwest GmbH als Cash-Pool-Führer von den angeschlossenen Gesellschaften auf dem Cash-Pool-Konto zur Verfügung gestellt werden. Ferner finden sich hierunter auch Verbindlichkeiten aus dem laufenden Lieferungs- und Leistungsverkehr sowie aus der umsatzsteuerlichen Organschaft.

Der Finanzmittelfonds besteht aus den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten in Höhe von -71,5 Mio. € (i. V. -43,3 Mio. €).

## Ausblick – Chancen und Risiken

### 1. Risikobericht

Die Risiken zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung 2022 betreffen die Gesellschaft lediglich mittelbar in ihrer Funktion als Muttergesellschaft bzw. Holding. Ein spezifisches Risiko für die Klinikverbund Südwest GmbH existiert nicht.

Um eine Überschuldung der Gesellschaft abzumildern, soll der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag durch eine Kapitaleinlage der Gesellschafter ausgeglichen werden. Anzeichen für eine insolvenzrechtliche Überschuldung liegen nicht vor. Laut Prognosen wird in den nächsten Jahren nicht mit weiteren Jahresfehlbeträgen gerechnet, so dass im Folgejahr wieder mit einem positiven Eigenkapital zu rechnen ist.

Der Konflikt zwischen der Ukraine und Russland führt nach wie vor zu einem schwer kalkulierbaren Einfluss im Hinblick auf die Entwicklung der Preise für Rohstoffe. Weiterhin bestehende Lieferengpässe durch nicht funktionierende Lieferketten in Kombination mit Sanktionen gegen die Einfuhr von Öl und Gas sind weitere Aspekte, die dazu führen, dass die Inflation für 2023 deutlich über der langfristig angestrebten Quote von 2,0 % liegen dürfte.

Aufgrund des Fachkräftemangels und der demographischen Entwicklung war zudem mit hohen Tarifabschlüssen zu rechnen. Die TVÖD Runde 2023 mit einer Laufzeit von 24 Monaten, sieht ein steuer- und abgabefreies Inflationsausgleichsgeld mit 3.000 €, sowie die Erhöhung des Tabellenentgeltes um 200 € (Sockelbetrag) und anschließend um 5,5 % (insgesamt mindestens 340 €) vor. Der Tarif Ärzte bringt eine Gehaltssteigerung von 8,8 % in zwei Stufen, sowie einen Inflationsausgleich mit insgesamt 2.500 €, bei einer Laufzeit von 18 Monaten, mit sich.

In welchem Ausmaß sich diese Entwicklungen im Geschäftsjahr 2023 auf die Tochtergesellschaften der Klinikverbund Südwest GmbH und deren Vermögens-, Finanz- und Ertragslage auswirken werden, ist aufgrund der Unsicherheiten nicht belastbar zu prognostizieren.

### 2. Risikoberichterstattung zu Finanzinstrumenten

In der Klinikverbund Südwest GmbH werden keine Finanzinstrumente eingesetzt.

### 3. Prognosebericht

Ende 2022 wurde die Geschäftsführung damit beauftragt einen umfassenden Ergebnisverbesserungsplan zu entwickeln. Grundlage für den Maßnahmenplan ist unter anderem die Evaluierung der Medizinkonzeption aus 2014 sowie die durchgeführte Potentialanalyse.

Aufgrund der Tatsache, dass sich daraus in allen Gesellschaften Veränderungen in Personalstruktur, sowie durch Umstrukturierungen ergeben werden, die sowohl interne Kosten, als auch externe Kosten mit sich bringen, kann auf die Planzahlen des Wirtschaftsplanes 2023 nicht abgestellt werden.

Im Verlauf der letzten Jahre hat sich das Defizit im Klinikverbund Südwest sehr stark negativ entwickelt. Die Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft wird maßgeblich von den beiden Klinikgesellschaften Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Sindelfingen sowie den Kreiskliniken Calw gGmbH, Calw, beeinflusst. Für das Jahr 2022 liegt das Konzernergebnis bei – 53,0 Mio. €. Für das Jahr 2023 muss mit einer weiteren Ergebnisverschlechterung gerechnet werden. Die aktuellen Hochrechnungen belaufen sich auf – 57,2 Mio. €.

Diesen Fehlbeträgen liegt das insgesamt verlustbringende Geschäft der Aufrechterhaltung der Krankenhausversorgung in den jeweiligen Landkreisen zugrunde. Dementsprechend existieren für die Klinikgesellschaften sowohl vom Landkreis Böblingen bis zum Jahr 2023 als auch vom Landkreis Calw bis zum Jahr 2025 Verlustübernahmeerklärungen, welche die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaften grundsätzlich absichern. Solange die Verluste in den Krankenhäusern von den jeweiligen Landkreisen getragen werden, wirkt sich das nicht auf die Werthaltigkeit der Forderungen der Klinikverbund Südwest GmbH gegen die Gesellschaften im Verbund aus. Ohne weitere Verlustausgleichszahlungen durch die Landkreise kann eine bilanzielle Überschuldung i.S.d. § 19 Abs. 2 InsO als auch eine Zahlungsunfähigkeit i.S.d. § 17 Abs. 2 Satz 1 InsO sowohl der Tochtergesellschaften als auch der Klinikverbund Südwest GmbH nicht ausgeschlossen werden.

Da die Verlustausgleichszahlungen nachschüssig, d.h. erst im Folgejahr, bezahlt werden, muss durch den Klinikverbund Südwest unterjährig ein immer größeres Liquiditätsvolumen vorfinanziert werden.

Die aktuelle Liquiditätsplanung erwartet unter Berücksichtigung der aktuellen Kontokorrentlinie zum Ende des Jahres 2023 eine Liquiditätslücke von ca. -21,0 Mio. € und bis Ende 2024 von ca. -27,0 Mio. €. Die Überschreitung der Kreditlinie wird zur Zahlungsunfähigkeit der Klinikverbund Südwest GmbH sowie ihrer Tochtergesellschaften führen.

Vor dem Hintergrund der deutlich verschlechterten Ergebnissituation sowie des Geschäftsführerwechsels hat der Aufsichtsrat Ende 2022 beschlossen, eine Potentialanalyse durchführen zu lassen. Um den KVSW gezielt bei der Entwicklung und Zukunftssicherung zu unterstützen, wurde eine Managementberatung beauftragt. Ende 2022 wurde bereits mit der Durchführung der Potenzialanalyse in einzelnen Bereichen begonnen. Die daraus resultierenden Maßnahmen umfassen sämtliche Formen von Prozessen, entsprechen einer Restrukturierung des Klinikverbundes und werden somit auf eine tiefgreifende Veränderung im Unternehmen abzielen. Die Implementierung der Ergebnisse und praxisorientierten Lösungen erfolgten bereits.

Da nicht alle Ergebnisverbesserungspotenziale kurzfristig greifen werden, sprechen wir hier von Verbesserungen, welche erst mittel- und langfristig das Ergebnis und dadurch auch die Liquidität positiv beeinflussen können, weshalb für den Klinikverbund Südwest eine Liquiditätsreserve über einen längeren Zeitraum essentiell sein wird. Vor diesem Hintergrund ist es zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unerlässlich die Kontokorrentlinie um 30,0 Mio. € zu erhöhen. Hierfür ist eine Bürgschaft durch den Landkreis Böblingen und durch den Landkreis Calw erforderlich. Es kann damit eine Erhöhung der Kreditlinie erwirkt und somit prognostizierte Liquiditätslücken geschlossen werden.

Bei einer grundsätzlichen Ungewissheit hinsichtlich der konkreten Auswirkungen auch aufgrund der oben beschriebenen Risiken auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sind unmittelbare bzw. größere Auswirkungen der Krise auf die Ertragslage der vom Kerngeschäft der Gesundheitsversorgung losgelösten Klinikverbund Südwest GmbH nicht zu erwarten. In ihrer Rolle als Cash-Pool-Führer werden sich in der Gesellschaft jedoch jegliche Änderungen der Liquidität der angeschlossenen Tochtergesellschaften im Bereich der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen aus dem Cash-Pooling und bei den liquiden Mitteln auswirken.

Aufgrund der oben genannten Gründe und der Unterstützung der Landkreise kommt die Geschäftsführung zu dem Ergebnis, dass die Fortführung der Geschäftstätigkeit überwiegend wahrscheinlich ist.

#### 4. Chancenbericht und Ausblick

Unter den gegebenen gesundheitspolitischen Voraussetzungen und den anhaltend schlechten Rahmenbedingungen der Krankenhausfinanzierung können die Klinik-Tochtergesellschaften der Klinikverbund Südwest GmbH in den kommenden Jahren sehr wahrscheinlich keine positiven Jahresergebnisse erzielen. Die Klinikverbund Südwest GmbH verfolgt auch weiterhin konsequent das Ziel, diesem Trend durch geeignete strategische Entscheidungen bestmöglich entgegenzuwirken.

Neben der Entwicklung eines umfassenden Ergebnisverbesserungsplan im Rahmen eines Restrukturierungskonzepts hat das Bundesministerium für Gesundheit für 2023 eine umfangreiche Reform für den Krankenhausbereich angekündigt. Dies bedeutet, dass der Klinikverbund Südwest seine Medizinkonzeption auch an die veränderten Rahmenbedingungen seitens Bund und Länder anpassen muss. Dies kann dazu führen, dass im weiteren Verlauf Anpassungen bei Bauvorhaben und Strukturen erfolgen müssen.

Das Aufgabengebiet der Klinikverbund Südwest GmbH wird auch im kommenden Jahr unverändert in der Bereitstellung der Managementleistungen für die verbundenen Unternehmen bestehen. Die Höhe der Betriebsleistung ist überwiegend abhängig von den entstandenen Kosten innerhalb eines Wirtschaftsjahres. Aufgrund der Umlage der Aufwendungen der Klinikverbund Südwest GmbH auf die Tochtergesellschaften wird in den kommenden Jahren konstant mit einem ausgeglichenen Jahresergebnis geplant. Mögliche negative Entwicklungen der Jahresergebnisse der verbundenen Gesellschaften werden keinen direkten Einfluss auf das Jahresergebnis der Klinikverbund Südwest GmbH haben.

#### **6. Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Keine

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. Gewerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte	0	10.115,00
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.268	15.017
III. <u>Finanzanlagen</u>		
1. Anteile an verbundene Unternehmen	4	25.004
2. Beteiligungen	35.000	35.000
3. Genossenschaftsanteile	2.000	2.000
<i>Summe Anlagevermögen</i>	41.272	87.136
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	995	0
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	51.925.080	77.002.068
3. Sonstige Vermögensgegenstände	5.829	11.859
II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	51.931.904	77.013.927
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.671	3.368
	<b>51.976.847</b>	<b>77.104.430</b>

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Stammkapital</u>	500.000	500.000
II. <u>Kapitalrücklage</u>	4.375.000	4.375.000
III. <u>Verlustvortrag</u>	-4.857.999	-5.125.994
IV. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	-267.995	33.191
<i>Summe Eigenkapital</i>	-250.994	-217.802
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	37.133	141.943
2. Sonstige Rückstellungen	81.807	307.488
<i>Summe Rückstellungen</i>	118.940	449.431
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	43.325.191	71.484.527
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	88.150	95.382
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	8.487.974	4.714.946
4. Sonstige Verbindlichkeiten	207.586	577.947
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	52.108.901	76.872.802
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	0	0
	<b>51.976.847</b>	<b>77.104.430</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Umsatzerlöse	3.026.530	3.771.661
2. Sonstige betriebliche Erträge	137.053	54.887
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.753.761	-2.113.049
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-250.759	-304.549
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- u. Sachvermögens	-1.956	-4.150
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.170.616	-1.293.877
6. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	25.000
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	183.401	328.387
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	-237.778	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-160.802	-314.037
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-37.221	-114.988
<b>11. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-265.909</b>	<b>35.285</b>
12. Sonstige Steuern	-2.086	-2.094
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>-267.995</b>	<b>33.191</b>

## 9. Aufteilung der Vollkräfte nach Personalgruppen

Personalgruppen	2019	2020	2021	2022
Pflegedienst	1	1	0	
Technischer Dienst	1	1	1	1
Verwaltungsdienst	13	13	11	12
<b>Gesamt</b>	<b>15</b>	<b>15</b>	<b>12</b>	<b>13</b>

## 10. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Umsatzerlöse	2019	2020	2021	2022
	[T€]	[T€]	[T€]	[T€]
Managementleistungen	3.049	3.619	2.965	3.710
Sonstige Umsätze	91	102	62	61
<b>Gesamt</b>	<b>3.140</b>	<b>3.721</b>	<b>3.027</b>	<b>3.771</b>

## 2.1.2 KLINIKVERBUND SÜDWEST BETEILIGUNGS-GMBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Klinikverbund Südwest Beteiligungs-GmbH Arthur-Gruber-Str. 70 71065 Sindelfingen
Telefon:	07031 / 98-0
E-Mail:	<a href="mailto:j.bleher@klinikverbund-suedwest.de">j.bleher@klinikverbund-suedwest.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.klinikverbund-suedwest.de">www.klinikverbund-suedwest.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	10.07.2013
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	75,1 % (mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsrat

Die Gesellschaft hat keinen eigenen Aufsichtsrat.

#### Geschäftsführer/in

Herr Alexander Schmidtke, Sindelfingen, einzelvertretungsberechtigt ab 1. Dezember 2022

Herr Martin Loydl, Dettingen an der Erms, einzelvertretungsberechtigt bis 14. Dezember 2022

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Gesellschafterversammlung

Keine

### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Klinikverbund Südwest Beteiligungs GmbH mit Sitz in Böblingen wird im Handelsregister B des Amtsgerichts Stuttgart unter HRB 243913 geführt. Der Betrieb der Geriatrischen Rehabilitationsklinik wurde zum 31. Dezember 2012 eingestellt. Nach der Umfirmierung wurde zu keinem Zeitpunkt ein operativer Betrieb aufgenommen.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Klinikverbund Südwest GmbH 100 %

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft in Höhe von 25.600 € ist durch einen in den Vorjahren entstandenen Verlustvortrag in Höhe von 25.600 € komplett aufgebraucht.

#### **4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen**

##### **Direkte Beteiligungen**

Keine

##### **Indirekte Beteiligungen**

Keine

#### **5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht**

##### **Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung**

Der Betrieb der Geriatrischen Rehabilitationsklinik wurde zum 31.Dezember 2012 eingestellt. Nach der Umfirmierung wurde zu keinem Zeitpunkt ein operativer Betrieb aufgenommen.

#### **6. Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Keine

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. Gewerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte	0	0
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0	0
III. <u>Finanzanlagen</u>		
1. Anteile an verbundene Unternehmen	0	0
2. Beteiligungen	0	0
3. Genossenschaftsanteile	0	0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	0	0
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0	0
II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	0	0
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	0	0
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Stammkapital</u>	25.600	25.600
II. <u>Kapitalrücklage</u>	0	0
III. <u>Verlustvortrag</u>	-25.600	-25.600
IV. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	0	0
<i>Summe Eigenkapital</i>	0	0
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	0	0
2. Sonstige Rückstellungen	0	0
<i>Summe Rückstellungen</i>	0	0
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten		
davon mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr:	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0	0
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	0	0
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Umsatzerlöse	0	0
2. Sonstige betriebliche Erträge	0	0
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	0	0
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	0	0
4. Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlage- u. Sachvermögens	0	0
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0	0
6. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0	0
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0
<b>10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0
12. Sonstige Steuern	0	0
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2.1.3 KREISKLINIKEN BÖBLINGEN GGMBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Kreiskliniken Böblingen gGmbH Arthur-Gruber-Str. 70 71065 Sindelfingen
Telefon:	07031 / 98-0
E-Mail:	j.bleher@klinikverbund-suedwest.de
Homepage:	www.klinikverbund-suedwest.de
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	20.08.2015
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	87,3 % (davon 38,3 % mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsratsvorsitzende

Roland Bernhard, Landrat Landkreis Böblingen

#### Geschäftsführer/in

Herr Alexander Schmidtke, Sindelfingen, einzelvertretungsberechtigt ab 1. Dezember 2022

Herr Martin Loydl, Dettingen an der Erms, einzelvertretungsberechtigt bis 14. Dezember 2022

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Aufsichtsrat (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

- Roland Bernhard, Landrat Landkreis Böblingen, Vorsitzender
- Helmut J. Noë, Erster Bürgermeister a. D., stellv. Vorsitzender
- Dr. Alexander Baisch, HNO-Arzt - selbstständig
- Dr. Tobias Brenner, Direktor des Amtsgericht Baden-Württemberg
- Dr. Michael Buntrock, Betriebsrat, Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Austritt: 11.05.2022
- Cornelia Damm, Betriebsrätin Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Eintritt: 28.04.2022
- Wilfried Dölker, Bürgermeister Stadt Holzgerlingen
- Bernd Dürr, Bürgermeister Gemeinde Bondorf
- Cornelia Epple, Kinderkrankenschwester
- Maximilian Evers, Erzieher, Austritt: 04.04.2022
- Christian Gangl, Erster Bürgermeister Stadt Sindelfingen

- Ute Geiger, Betriebsrätin Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Austritt: 24.05.2022
- Peter Walter Gleißner, Facharzt im Ruhestand, Eintritt: 05.04.2022
- Lorenz Horlacher, Betriebsrat Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Eintritt: 12.05.2022
- Angelika Hohl, Gesundheits- und Krankenpflegerin
- Dr. André Iffland, Betriebsrat Kreiskliniken Böblingen gGmbH
- Andrea Jünemann, Betriebsrätin, Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Austritt: 27.04.2022
- Dr. Werner Metz, Facharzt für Innere Medizin - selbstständig
- Dr. Gabriele Moritz-Rahn, Fachärztin für Allgemeinmedizin - selbstständig
- Roland Mundle, Dipl.-Ing. Versorgungstechnik
- Paul Nemeth, Landtagabgeordneter Baden-Württemberg
- Günther Niebel, Erster Polizeihauptkommissar a. D.
- Thomas Sprißler, Oberbürgermeister Stadt Herrenberg
- Annegret Stötzer-Rapp, Lehrerin
- Günther Wöhler, Allgemeinmediziner, selbstständig
- Stéphane Zocher, Betriebsrat, Kreiskliniken Böblingen gGmbH, Eintritt: 25.05.2022

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten in 2022 Sitzungsgelder in Höhe von 10.000 €.

### **Gesellschafterversammlung**

Die Gesellschafterversammlung ist zuständig für alle ihr durch Gesetz und Gesellschaftsvertrag zugewiesenen Aufgaben, die in § 14 des Gesellschaftsvertrages dargestellt sind. Folgende Beschlüsse wurden im Berichtsjahr gefasst:

Am 25. Juli 2022:

- Feststellung des Jahresabschlusses 2021
- Entlastung des Aufsichtsrats für das Geschäftsjahr 2021
- Bestellung der Baker Tilly GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Stuttgart, zum Jahresabschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2022

## **2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Er wird insbesondere durch bedarfsgerechte ambulante, vor-, nach-, teil- und vollstationäre Versorgung der Bevölkerung des Landkreises und der Stadt Sindelfingen mit leistungsfähigen, wirtschaftlich gesicherten Krankenhäusern sowie die Gewährleistung einer medizinisch zweckmäßigen und ausreichenden Versorgung der in diesen Krankenhäusern behandelten Patienten verwirklicht. Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Klinikums Sindelfingen-Böblingen sowie der Krankenhäuser Leonberg und Herrenberg. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die dem Gegenstand des Unternehmens – mittelbar oder unmittelbar – dienen. Das Unternehmen kann sich im Rahmen des kommunal- und gemeinnützigkeitsrechtlich Zulässigen an weiteren dem Gesellschaftszweck dienenden Einrichtungen des Sozial- und Gesundheitswesens beteiligen, mit diesen kooperieren oder solche Unternehmen errichten, erwerben oder pachten.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Am Stammkapital der Gesellschaft von 3.000.000 € sind folgende Gesellschafter beteiligt:

Klinikverbund Südwest GmbH 51 %

Landkreis Böblingen 49 %

### 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

#### Direkte Beteiligungen

- Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald 66,6 %
- Gesundheitszentrum am Klinikum Sindelfingen-Böblingen gGmbH 100 %
- Gesundheitszentrum an den Kreiskliniken Böblingen gemeinnützige GmbH – MVZ HB 100%

#### Indirekte Beteiligungen

- Energieversorgungsgesellschaft mbH Klinikverbund Südwest 66,6 %

### 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

#### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

Die Erlöse aus stationären Krankenhausleistungen konnten gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden. Die Summe aus CMP-Budget und Pflegebudget stieg um +7,0 Mio. € gegenüber dem Vorjahr an, wobei das Case-Mix-Punkte-Volumen gegenüber 2021 um -0,5 % bzw. -197 CMP auf 41.588 CMP gesunken ist. Die Fallzahl ging dabei um -0,7 % zurück. Das gegenüber dem Vorjahr gestiegene CMP-Budget liegt somit im Anstieg des Landesbasisfallwerts um +2,3 % begründet. Das Pflegebudget erhöhte sich, da Pflegekräfte für die „Pflege am Bett“ eingestellt wurden. Diese Kosten schlagen sich beim Personalaufwand nieder.

Während der Covid-Versorgungsaufschlag im Jahr 2022 weiter anstieg, gingen die Erlöse im Rahmen der Freihaltepauschale, Unterstützungen von Beatmungsplätzen als auch die Finanzhilfe des Landes gegenüber 2021 zurück. In die Erlöse der Kontengruppe 40 fließen zudem die in 2022 erhaltenen Energiehilfen ein, welche helfen sollen, die in Folge des Ukraine-Krieges gestiegenen Energiepreise, auszugleichen.

Beim Ausbildungsbudget ergab sich eine Erlössteigerung um +1,2 Mio. € aufgrund der steigenden Schülerzahl und eines positiven Preiseffekts in der Vergütung.

Der Anstieg bei der Zuführung der MD-Rückstellung resultiert daraus, dass die Abrechnungsmöglichkeit der aufwendigen Intensivkomplexbehandlung an den Standorten Sindelfingen und Böblingen derzeit noch fraglich ist. Grund hierfür ist die Nichterfüllung bestimmter Strukturmerkmale für bestimmte Dienste, die für die Abrechenbarkeit der aufwendigen Intensivkomplexbehandlung notwendig ist.

Der Anstieg der Erlöse aus Wahlleistungen ist auf einen positiven Mengeneffekt bei gleichzeitig negativem Preiseffekt zurückzuführen. Die Wahlleistungstage erhöhten sich um +7,6 %, während sich der durchschnittliche Erlös pro Tag um -5,3 % verringerte.

Die Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses konnten um +1,2 Mio. € gesteigert werden. Dies ist auf einen Anstieg der ambulanten Behandlungskontakte an allen Standorten der Kreiskliniken Böblingen zurückzuführen. Besonders gestiegen sind die ambulanten Behandlungskontakte der Kinderklinik Böblingen. Ebenso sind die Erlöse der KV-Corona-Abstriche im Vergleich zum Vorjahr weiter gestiegen und auch die Erlöse aus der ambulanten spezialärztlichen Versorgung im Bereich der gynäkologischen Tumore und des gynäkologischen Sprechstundenbedarfs am Standort Böblingen haben zugenommen.

Die positive Veränderung der Umsatzerlöse eines Krankenhauses nach § 277 Abs. 1 HGB ist größtenteils auf zwei Themen zurückzuführen:

Auf die um +3,0 Mio. € gestiegenen Mehrerlöse aus den konzerninternen Materialverkäufen, die nur in Sindelfingen-Böblingen anfallen. Der Anstieg resultiert aus den verbundweiten Verkäufen der Apotheke in Sindelfingen, insbesondere durch die erhöhten Zytostatikaabgaben.

Ebenso sind auch die weiteren Erlöse aus Zytostatika Rezepten um +679.000 € gestiegen, was sich aus dem Anstieg der ambulanten Behandlungskontakte ableiten lässt.

Bei den übrigen betrieblichen Erträgen ist der Anstieg in Höhe von +469.000 € gegenüber 2021 insbesondere auf die Erstattung der Energiepauschale über 963.000 € zurückzuführen. Diese wurde an die Mitarbeiter weitergegeben und ist somit ebenfalls bei den Personalaufwendungen wiederzufinden. Dem gegenüber stehen -429.000 € Mindererlöse aus Lohnkostenerstattungen.

Die Veränderung der Personalkosten in der Ertragslage resultierte sowohl aus dem Anstieg der direkten Personalaufwendungen für Löhne und Gehälter sowie Sozialabgaben mit +9,7 Mio. € als auch aus dem Zuwachs der bezogenen Leistungen (extern und intern) mit +4,1 Mio. €.

Das Personal einschließlich externer Leasingkräfte nahm gegenüber dem Vorjahr um +27,08 Vollkräfte auf 2.367,00 Vollkräfte (VK inkl. ausbezahlter Überstunden) zu. Diese Veränderungen sind nachstehend auf Dienststartebene dargestellt. Gegenüber dem Wirtschaftsplan ergab sich eine Erhöhung von +37,68 Vollkräften im Jahr 2022.

Für die Wirtschaftsplanung 2022 wurden die Fortschreibungswerte des Personalaufwands aus den bestehenden Tarifverträgen abgeleitet. Für den ärztlichen Dienst und die nicht-ärztlichen Dienstarten ergaben sich daraus Fortschreibungswerte von jeweils +2,25 %.

Die Personalkosten stiegen im Vergleich zum Vorjahr um +13,4 Mio. € auf 223,3 Mio. € an. Insgesamt betragen die darin enthaltenen Personalkosten für extern bezogenes Personal über alle Dienstarten hinweg im Jahr 2022 21,7 Mio. €. Dies bedeutet eine Steigerung gegenüber Vorjahr um +3,7 Mio. €.

Ursächlich für den Anstieg der Personalkosten:

Im Ärztlichen Dienst resultiert der Anstieg neben den tarifbedingten Steigerungen vor allem aus einer erhöhten Stellenbesetzung. Ein primärer Stellenaufbau kann in der Inneren Medizin in Sindelfingen und Böblingen sowie in der Unfallchirurgie in Leonberg konstatiert werden.

Die Vollkräfte im Bereich des Pflegedienstes sind gegenüber dem Vorjahr und dem Wirtschaftsplan gestiegen. Diese Steigerung resultiert vor allem aus den Standorten Sindelfingen, Böblingen und Herrenberg in den Bereichen der Pflegedienstnormalstation und der Intensivstation mit einem Aufbau von +36,29 Vollkräften gegenüber der Wirtschaftsplanung. Der Anstieg der Personalkosten liegt neben den tarifbedingten Steigerungen aus Lohn und Gehalt vor allem an dem Einsatz von zusätzlichem externem Personal in den Bereichen Pflegenormalstation und Intensivstation in Höhe von +3,3 Mio. € gegenüber dem Vorjahr.

•Im Bereich des Medizinisch-technischen Dienstes war eine Reduktion der Vollkräfte im Vergleich zum Vorjahr zu beobachten. Diese resultiert hauptsächlich aus dem Zentralbereich des Medizincontrollings. Im klinischen Bereich wurden +2,82 Vollkräfte gegenüber dem Vorjahr zusätzlich besetzt, die primär in der ambulanten geriatrischen Frührehabilitation in Sindelfingen sowie in der Radiologie in Leonberg zum Einsatz kommen.

Neben den oben aufgeführten Personalkosten und den Kosten für extern bezogenes Personal fielen Kosten für intern bezogenes Personal in Höhe von 8,8 Mio. € an. Gegenüber dem Vorjahr war hier eine Steigerung von +391.000 € zu identifizieren, welche hauptsächlich durch, von der Krankenhaus Service GmbH bezogenes Klinisches Hauspersonal sowie Funktionspersonal, verursacht wurde.

Bereits Anfang des Jahres stand fest, dass aufgrund des Konflikts zwischen der Ukraine und Russland mit Mehrkosten im Materialaufwand gerechnet werden muss. Die Kostensteigerungen erstrecken sich insbesondere über Arzneimittel und Material, Energiekosten sowie Lebensmittel.

Der Materialaufwand setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und den Aufwendungen für bezogene Leistungen. Eine genauere Betrachtung gibt folgenden Aufschluss:

Auffällig ist der Bedarf an Arzneimitteln mit einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr um +2,3 Mio. €. Dies resultiert insbesondere aus einem gestiegenen Bedarf an Zytostatika, welcher wiederum mit den Erlösen aus der ambulanten Zytostatikaabgabe korreliert.

Im Bereich des ärztlichen und pflegerischen Verbrauchsmaterials ist gegenüber 2022 eine Reduktion um -485.000 € zu verzeichnen, was primär auf gesunkenen Bedarf an persönlicher Schutzausrüstung zurückzuführen ist.

Eine Aufwandssteigerung von +518.000 € kann im Bereich des OP-Bedarfs festgestellt werden. Dies bedingt sich durch eine gestiegene Fallzahl, beim Einsatz von robotischen Behandlungsmethoden.

Die Steigerung von +561.000 € im Bereich der Implantate kann ebenfalls auf Fallzahlsteigerungen zurückgeführt werden.

Die konzernintern bezogenen Leistungen im Bereich der Speisenversorgung erhöhten sich um +872.000 €. An allen Standorten stiegen die Aufwendungen zur Patientenversorgung, aufgrund erhöhter Beköstigungstage sowie Preissteigerungen im Lebensmittelbereich. Eine ebenfalls massive Kostensteigerung kann bei den bezogenen Leistungen im Energiesektor mit +4,5 Mio. € beobachtet werden.

Im Bereich der Honorare für nicht im Krankenhaus angestellte Ärzte ist eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr um +141.000 € zu verzeichnen. Dies resultiert insbesondere durch gestiegene Notarzteinsätze.

Die in den letzten Jahren hohen eigenfinanzierten Investitionen führten zu einer nichtgeförderten Abschreibung von +8,3 Mio. €, welche sich zum Vorjahr um weitere +353.000 € erhöht hat. Hohe Investitionen bringen wiederum hohe Vorhaltekosten für die Infrastruktur, insbesondere für die medizinischen Instandhaltungen und Wartungen mit sich. Die Aufwendungen im Bereich der Instandhaltungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um +508.000 €, insbesondere an den Standorten Sindelfingen und Böblingen die Wartung der medizinischen Gerätschaften um +329.000 €.

Die Veränderung im Bereich der Übrigen betrieblichen Aufwendungen resultiert insbesondere aus einem Anstieg der Personalbeschaffungskosten. Zudem aus dem Bereich der EDV-Wartung und Beratung, mit einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr von +630.000 €. Dabei stiegen vor allem die Kosten im Bereich der Lizenzen, Supports und der externen Beratung. Dem gegenüber steht eine Kostenreduktion im Bereich der EDV-Software. Des Weiteren wurden Rückstellungen für die Praxiseinsätze der Schüler im Kostenbereich Ausbildungsstätten im Bereich der sonstigen Kosten für die Ausbildung generiert. Im Rahmen einer Restrukturierungsmaßnahme wird mit Kosten von +4,1 Mio. € gerechnet.

Zusammenfassende Beurteilung der Ergebnisentwicklung: Die Anzahl der Fälle konnten auch in 2022 nicht auf das Niveau von vor der Corona-Pandemie gesteigert werden. Personal- und Materialkosten konnten nicht kompensiert werden. Personalkosten sind trotz Fallzahlenrückgang im Vergleich zu 2019 weiter angestiegen. Die Fremdpersonalkosten belasten auch weiterhin das Ergebnis und haben sich im Vergleich zum Vorjahr vor allem in Sindelfingen und Leonberg weiter erhöht. Die Materialkosten wurden insbesondere durch Kostensteigerungen durch den Konflikt zwischen Russland und der Ukraine bestimmt. Zudem bestehen eigenfinanzierte Investitionen, die sich in hohen Abschreibungen und Vorhaltekosten darstellen lassen und auch in 2022 wesentlich zu der Ergebnisentwicklung der Kreiskliniken Böblingen gGmbH beigetragen haben.

### **Vermögens- und Finanzlage**

Das Gesamtinvestitionsvolumen belief sich auf 9,7 Mio. €. Davon wurden 3,5 Mio. € über Fördermittel aus der Pauschalförderung der Krankenhäuser und 37.000 € über Spenden und Zuschüsse Dritter finanziert. Der Anteil geförderter Investitionen betrug somit 36,3 % und der nicht geförderter Investitionen 63,7 %. Letzterer wurde wie auch in der Vergangenheit aus dem laufenden Betrieb über das Cash-Pool-Konto vorfinanziert.

Die Vorräte zum 31. Dezember 2022 haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht. Dies resultiert aus der Erhöhung der Bestände durch noch nicht abgeschlossene Behandlungen von Patienten mit 607.000 €, sowie durch die im Wirtschaftsjahr durchgeführte Stationsinventur mit einer Bestandsveränderung von - 101.000 €.

Der Anstieg der Forderung gegen Gesellschafter resultiert hauptsächlich aus der Erhöhung der Forderungen gegenüber dem Landkreis Böblingen aus Verlustausgleichen für das Geschäftsjahr 2022. Die Forderungen aus dem Verlustausgleich liegen mit 38,1 Mio. € um +15,2 Mio. € über dem Vorjahreswert.

Des Weiteren erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr die Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsgesetz um +3,0 Mio. € auf 20,4 Mio. €. Der Anstieg resultiert überwiegend aus dem Ansatz der Pflegebudgets für 2022.

Das Eigenkapital der Gesellschaft ist vollständig aufgezehrt. Der in 2022 erwirtschaftete Jahresfehlbetrag in Höhe von 38,1 Mio. € wird gemäß den entsprechenden Beschlüssen durch einen Verlustausgleich vom Gesellschafter Landkreis Böblingen übernommen.

Die lang- und mittelfristigen Darlehensverbindlichkeiten minderten sich angesichts der planmäßigen Tilgungsleistungen im Geschäftsjahr.

Die kurzfristigen Rückstellungen liegen mit einem Wert von 30,9 Mio. € zum Bilanzstichtag um +1,6 Mio. € über dem Wert des Jahres 2021. Maßgeblich hierfür waren die Bildung der Restrukturierungsrückstellung mit 4,1 Mio. €, die aufgrund der schlechten wirtschaftlichen Situation und im Rahmen der Potenzialanalyse gebildet werden musste, da eine tiefgreifende Veränderung und Neuausrichtung im Klinikverbund ansteht, sowie die Erhöhung der Überstundenrückstellung mit 1,5 Mio. €. Gegenläufig entwickelt hat sich die Rückstellung für ausstehende Rechnungen mit -2,0 Mio. €.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Klinikverbund Südwest GmbH setzen sich hauptsächlich aus 1,2 Mio. € aus dem Liefer- und Leistungsverkehr und 55,2 Mio. € aus der Bereitstellung von liquiden Mitteln im Rahmen des Cash-Pooling zusammen. Hiervon entfallen auf die Kliniken Sindelfingen-Böblingen 38,2 Mio. €, auf das Krankenhaus Leonberg 6,7 Mio. € und auf das Krankenhaus Herrenberg 10,2 Mio. €.

Der Finanzmittelfonds setzt sich zusammen aus flüssigen Mitteln in Höhe von 8.000 € (i. V. 10.000 €) sowie aus Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling in Höhe von -55,2 Mio. € (i. V. -31,9 Mio. €).

Hinsichtlich der Liquidität ist die Kreiskliniken Böblingen gGmbH über das zentrale Cash-Pooling des Klinikverbunds abgesichert. Auch vor dem Hintergrund weiterer erwarteter, negativer Jahresergebnisse ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft durch den im Rahmen des Cash-Pooling bei der Sparkasse Pforzheim-Calw hinterlegten und von den Gesellschaftern unbefristet verbürgten Betriebsmittelkredit sichergestellt. Um der nach aktueller Liquiditätsplanung prognostizierten Überschreitung der Kontokorrentlinie und einer Zahlungsunfähigkeit entgegenzuwirken soll die Erhöhung der Linie erwirkt werden. Darüber hinaus existiert gemäß Konsortialvertrag eine Verlustübernahmeerklärung vom Gesellschafter Landkreis Böblingen bis zum Jahr 2023. Die Erklärung sieht vor, dass in Höhe des jeweiligen Verlusts eine Ausgleichszahlung erfolgt, wodurch die Zahlungsfähigkeit grundsätzlich unterstützt wird.

## **Ausblick – Chancen und Risiken**

### 1. Risikobericht

Besonderes Risikopotenzial besteht für die Akutkliniken in:

Tarifentwicklungen im TVöD / TV Ärzte / VKA / Gebäudereinigertarif / Tarif für Zeitarbeit: Die Ergebnisauswirkungen durch Tarifierhöhungen sind für die Akutkliniken aufgrund der personalintensiven Leistungserbringung sehr bedeutend. Aufgrund des Fachkräftemangels und der demographischen Entwicklung ist mit hohen Tarifabschlüssen für 2023 zu rechnen. Die TVöD Runde 2023 mit einer Laufzeit von 24 Monate, sieht ein steuer- und abgabefreies Inflationsausgleichsgeld mit 3.000 €, sowie die Erhöhung des Tabellenentgeltes um 200 € (Sockelbetrag) und anschließend um 5,5% (insgesamt mindestens 340 €) vor. Der Tarif Ärzte bringt eine Gehaltssteigerung von 8,8% in zwei Stufen, sowie einen Inflationsausgleich mit insgesamt 2.500 €, bei einer Laufzeit von 18 Monate, mit sich.

Forderungsausfälle Medizinischer Dienst (MD): Das Risiko der Forderungsausfälle aufgrund von Prüfungen des MD bezüglich der zu begleichenden Rechnungen zu Krankenhausaufenthalten wird

durch die unklare Strategie der Krankenkassen bezüglich der Anfragen (Falldialog vs. MD-Erörterungsverfahren) weiterhin als sehr hoch bewertet. Für 2023 ist eine Verschiebung eines Teils der stationären Fälle in das ambulante Spektrum zu erwarten. Auch hier wird von einer Zunahme an Beanstandungen seitens der Kassen ausgegangen. Permanente Maßnahmen zur Risikoreduktion bestehen in der strukturierten MD-Fallbearbeitung, der Berücksichtigung des Risikos im Wirtschaftsplan sowie der Bildung von Rückstellungen. Die Mitarbeiter werden regelmäßig in den Themen Dokumentation, Kodierung und MD-Fallbearbeitung geschult und es erfolgt eine gezielte Vorbereitung der Verhandlungen über MD-Fälle sowie im Falldialog mit den Kassen zur zeitnahen Klärung möglichst vieler Fälle. Der aktuell angestoßene Aufbau von Tools für das Monitoring der MD-Verluste und Abschlagszahlungen erlaubt einen gezielten Fokus auf die Risikobereiche.

Fachkräftemangel im medizinischen Bereich und dadurch Leistungsrückgang: Die Pandemie hat den Fachkräftemangel weiter verschärft, über den bestehenden Mangel des Nachwuchses fallen zunehmend Mitarbeiter aus, die sich in anderen Beschäftigungsfeldern eine neue Arbeit suchen und damit dauerhaft für die Arbeit „am Bett“ fehlen. Dies führt zu aufwendiger Personalakquise oder alternativ zum Einsatz von Leasingpersonal mit entsprechend hohen Kosten. Der KVSW rekrutiert verstärkt auch Pflegefachkräfte im Ausland. Derzeit läuft eine Marketing-Kampagne für den Bereich der Pflegeausbildung und -studium. Darüber hinaus finden anforderungsgerechte Rekrutierungsmaßnahmen über verschiedene Beschaffungskanäle (Headhunter, Ausschreibungen usw.) statt. Über ein kontinuierliches Monitoring der Mitarbeiterzufriedenheit sowie die Neugestaltung des Onboarding-Prozesses wird versucht, die Fluktuation zu verringern.

Lieferengpässe relevanter Arzneimittel durch den Ukrainekrieg: Die krisenbedingten Lieferengpässe (Lieferketten, Herstellländer, Preise) haben in 2022 im Vergleich zum Vorjahr deutlich zugenommen. Aufgrund der weiterhin unsicheren Prognose und vielfältigen Einflüssen (Länge/ Ende des Krieges/ Ergebnisse von Verhandlungen; kurzfristige Änderungen, die sich aus der Positionierung der Hauptarzneimittelproduktionsländer ergeben) wurde das Risiko erneut als sehr hoch bewertet. Durch rechtzeitiges Bevorraten mit relevanten Arzneimitteln (z.B. Antibiotika, Katecholaminen, covid-relevanten Arzneimitteln, Infusionslösungen, ...) und Schaffung eines zusätzlichen Lagerraumes für die erweiterten Arzneimittelvorräte, der perspektivisch erhalten bleiben muss, da die Lieferengpassproblematik mit erhöhter Bevorratungsnotwendigkeit steigt, können die Folgen abgemildert werden.

Liquiditätsengpässe: Die finanzielle Entwicklung hat in den letzten Monaten zu einer höheren Inanspruchnahme der Kontokorrentlinie und dadurch zu einer Veränderung der verfügbaren Liquidität geführt. Das Risiko der Liquiditätsengpässe bzw. der Zahlungsunfähigkeit aufgrund nicht ausreichender Liquiditätsreserven im Klinikverbund Südwest wurde trotz der Absicherung durch die Gesellschaften über das Cash-Pooling und die Bürgschaften der Träger als hohes Risiko bewertet.

## 2. Risikoberichterstattung zu Finanzinstrumenten

In der Kreiskliniken Böblingen gGmbH bestehen keine Risiken aus der Verwendung von Finanzinstrumenten. Der Einsatz von derivativen Finanzinstrumenten erfolgt ausschließlich in Form von sogenannten Payer-Swap-Verträgen im Zusammenhang mit langfristigen Darlehen (Grundgeschäft), an welche die jeweiligen Payer-Swaps vollständig gekoppelt sind. Die Zins-Swap-Vereinbarung stellt hierbei ein Sicherungsinstrument bei variabel verzinsten Darlehen dar. Ein eventuell negativer Marktwert eines solchen Sicherungsgeschäfts resultiert damit lediglich aus der erwarteten Zinsentwicklung und hat ausgehend von der ursprünglichen Vereinbarung keine zusätzliche Liquiditätsbelastung zur Folge, solange die Zins-Swap-Vereinbarung vor Endfälligkeit nicht beendet wird.

Da das Grund- und Sicherungsgeschäft in einem einheitlichen Nutzungs- und Funktionszusammenhang stehen, über den Bewertungsstichtag hinausgewollt und unter Darstellung des Sicherungszusammenhangs dokumentiert sind, liegt für alle getätigten Zins-Swap-Vereinbarungen eine Bewertungseinheit vor, aus der sich keine Ergebnisbelastung ergibt.

Ein spekulativer Einsatz von Finanzinstrumenten erfolgt nicht.

### 3. Prognosebericht

Für die Kreiskliniken Böblingen gGmbH wird im Geschäftsjahr 2023 gemäß Beschluss der Wirtschaftsplanung mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von -33,0 Mio. € gerechnet.

Auf der Ertragsseite sind für den Unternehmenserfolg die Erlöse aus allgemeinen Krankenhausleistungen die entscheidende Größe. Im Wirtschaftsplan 2023 wird davon ausgegangen, dass diese auf 248,0 Mio. € gesteigert werden können. Hierfür wurde eine Fortschreibung des Landesbasisfallwerts in Höhe von 4.003,20 € angesetzt, was einer Steigerung um +4,32 %, gegenüber dem Vorjahr, entspricht.

Wichtige Leistungskennzahlen für die unterjährige Steuerung und Kontrolle zur Zielerreichung sind zum einen die Case-Mix-Punkte (gewichtete Leistungspunkte) und zum anderen der Case-Mix-Index (durchschnittliche Fallschwere). Die Planung der Case-Mix-Punkte basiert auf dem Leistungsvolumen der Monate April bis September sowie der Hochrechnung für Oktober 2022. Dieses wird mittels des Planerreichungsgrades auf einen Jahreswert extrapoliert. Unter Berücksichtigung der Leistungsentwicklungen aller einzelnen Fachbereiche an den vier Standorten wird für die Kreiskliniken Böblingen gGmbH insgesamt mit einem Case-Mix-Punkte-Volumen in Höhe von 42.187 gerechnet (Sindelfingen-Böblingen 29.359 CMP, Leonberg 8.031 CMP, Herrenberg 4.797 CMP).

Für die Erlöse aus Wahlleistungen und die Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses wird der im Oktober 2022 prognostizierte Vorjahreswert von 2022 über 2,4 Mio. € bzw. 6,4 Mio. € eingeplant. Auch für die Nutzungsentgelte der Ärzte wird mit 9,2 Mio. € der prognostizierte Vorjahreswert übernommen.

Entscheidende Positionen für das Jahresergebnis sind auf der Aufwandsseite zum einen die Personalkosten und zum anderen die Kosten für den medizinischen Sachbedarf.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird mit Personalaufwendungen (Kontengruppen 60 bis 64) in Höhe von 218,9 Mio. € gerechnet. Die Personalaufwendungen werden wesentlich durch die Stellenbesetzungen, die Tarifentwicklungen und den Einsatz von Leasingkräften bestimmt. Die Stellenbemessung erfolgt auf Grundlage der durchschnittlichen Besetzungen der Monate Januar bis August 2022. Eine Ausnahme besteht beim technischen Dienst, für welchen die durchschnittliche Besetzung aus 2019 angesetzt wird. Für das Personal der Ausbildungsstätten findet die Umsetzung der gesetzlichen Vorgaben zu Praxisanleitungen sowie die Fachweiterbildung Intensiv und Anästhesie Berücksichtigung in den Planzahlen. Die Tarifverhandlungen für 2023 fanden erst im Frühjahr statt. Im Wirtschaftsplan wird daher von einer Tarifsteigerung des TVöD und AT in Höhe von +6,00 % für 2023 ausgegangen. Für den TV-Ärzte wird eine Tarifsteigerung von +4,00 % in 2023 angenommen. Die Kosten für die Kompensation von Personalausfall durch Leasing werden auf 75,00 % des Wertes von 2022 beziffert.

Der Aufwand für den Medizinischen Bedarf (Kontengruppe 66) wird in 2023 mit insgesamt 54,0 Mio. € geplant. Bei den Fortschreibungswerten wurden die in den Vorjahren verwendeten Sätze verwendet. Soweit möglich wurden die besonderen Effekte aufgrund Corona und des Ukrainekriegs

separat betrachtet und in der Wirtschaftsplanung mitberücksichtigt. Hohe Preisanstiege sind bereits im Basisjahr 2022 erfolgt, in 2023 wird mit einem weiteren Anstieg in Höhe von +3,50 % gerechnet. Bei einer Leistungsveränderung erfolgt die Berücksichtigung des variablen Anteils mit 15,00 % vom Erlös.

Der Konflikt zwischen der Ukraine und Russland führt nach wie vor zu einem schwer kalkulierbaren Einfluss im Hinblick auf die Entwicklung der Preise für Rohstoffe. Weiterhin bestehende Lieferengpässe durch nicht funktionierende Lieferketten in Kombination mit Sanktionen gegen die Einfuhr von Öl und Gas sind weitere Aspekte, die dazu führen, dass die Inflation für 2023 deutlich über der langfristig angestrebten Quote von 2,00 % liegen dürfte.

Aufgrund des Fachkräftemangels und der demographischen Entwicklung war zudem mit hohen Tarifabschlüssen zu rechnen, welche ebenfalls das Ergebnis 2023 negativ beeinflussen werden. Die Kosten können durch die Kliniken nicht zusätzlich allein aufgebracht werden. Daher wird von den Kliniken auch eine vollständige Refinanzierung der Tarifsteigerungen gefordert.

Die vom Bund in Aussicht gestellten Finanzhilfen von 6 Mrd. € kommen aktuell bei den Kliniken noch nicht an. Nach Planbettenanteil würde dies ca. 18,0 Mio. € für den Klinikverbund Südwest ausmachen. Im Wirtschaftsplan waren davon ca. 75 % berücksichtigt. Stand heute erhalten wir jedoch nicht mal ein Drittel davon, was einer Unterfinanzierung von -10,8 Mio. € entsprechen wird.

Die Regelungen zum Ganzjahresausgleich werden für 2023 entfallen, weshalb hier eine Kompensation nur durch Mehrleistungen erfolgen kann. Der seit April geltende Neuvertrag für ambulantes Operieren soll die Anzahl der stationären Eingriffe reduzieren. Für 2023 wird mit finanziellen Verlusten im stationären Bereich gerechnet. Effiziente Strukturen für ambulante Eingriffe kann der Klinikverbund erst in den Neubauten oder durch Sanierungen gewährleisten.

Hinsichtlich der finanziellen Schieflage und wirtschaftlichen Entwicklung wurde Ende 2022 die Geschäftsführung damit beauftragt einen umfassenden Ergebnisverbesserungsplan zu entwickeln. Grundlage für den Maßnahmenplan ist unter anderem die Evaluierung der Medizinkonzeption aus 2014 sowie die durchgeführte Potentialanalyse. Ende 2022 wurde bereits mit der Durchführung der Potenzialanalyse in einzelnen Bereichen begonnen. Die daraus resultierenden Maßnahmen umfassen sämtliche Formen von Prozessen, entsprechen einer Restrukturierung des Klinikverbundes und werden somit auf eine tiefgreifende Veränderung im Unternehmen abzielen. Die Implementierung der Ergebnisse und praxisorientierten Lösungen erfolgten bereits.

Infolge der Tatsache, dass sich durch die Potenzialanalyse in allen Gesellschaften Veränderungen in Personalstruktur, sowie durch Umstrukturierungen ergeben werden, die sowohl interne Kosten, als auch externe Kosten mit sich bringen, auch Kosten durch die Unsicherheiten in der Entwicklung der Inflation, der hohen Gehaltsforderungen der Tarifrunde 2023, fehlenden Finanzhilfen und der Ambulantisierung zu erwarten sind, sowie auch davon ausgegangen werden muss, dass die Ergebnisverbesserungspotenziale erst mittel- bzw. langfristig greifen, kann auf die Planzahlen des Wirtschaftsplanes 2023 nicht abgestellt werden.

Für das Jahr 2023 muss mit einer weiteren Ergebnisverschlechterung gerechnet werden. Die aktuellen Hochrechnungen für den Klinikverbund belaufen sich auf – 57,2 Mio. €. Das Ergebnis für die Kreiskliniken Böblingen gGmbH beläuft sich dabei auf -42,3 Mio. €.

Diesen Fehlbeträgen liegt das insgesamt verlustbringende Geschäft der Aufrechterhaltung der Krankenhausversorgung in den jeweiligen Landkreisen zugrunde. Dementsprechend existieren für die

Klinikgesellschaften sowohl vom Landkreis Böblingen bis zum Jahr 2023 als auch vom Landkreis Calw bis zum Jahr 2025, Verlustübernahmeerklärungen. Die Erklärungen sehen vor, dass in Höhe der jeweiligen Verluste Ausgleichszahlungen erfolgen, wodurch die Zahlungsfähigkeit grundsätzlich unterstützt wird. Solange die Verluste in den Krankenhäusern von den jeweiligen Landkreisen getragen werden, wirkt sich das nicht auf die Werthaltigkeit der Forderungen der Klinikverbund Südwest GmbH, Sindelfingen, als Cash-Poolführer und somit auch nicht auf die Gesellschaften im Verbund aus. Ohne weitere Verlustausgleichszahlungen durch die Landkreise kann eine bilanzielle Überschuldung i.S.d. § 19 Abs. 2 InsO als auch eine Zahlungsunfähigkeit i.S.d. § 17 Abs. 2 Satz 1 InsO sowohl der Tochtergesellschaften als auch der Klinikverbund Südwest GmbH, Sindelfingen, nicht ausgeschlossen werden.

Da die Verlustausgleichszahlungen nachschüssig, d.h. erst im Folgejahr, bezahlt werden, muss durch den Klinikverbund Südwest unterjährig ein immer größeres Liquiditätsvolumen vorfinanziert werden.

Die aktuelle Liquiditätsplanung erwartet unter Berücksichtigung der aktuellen Kontokorrentlinie zum Ende des Jahres 2023 eine Liquiditätslücke von ca. -21,0 Mio. € und bis Ende 2024 von ca. -27,0 Mio. €. Die Überschreitung der Kreditlinie wird zur Zahlungsunfähigkeit der Klinikverbund Südwest GmbH, Sindelfingen, sowie ihrer Tochtergesellschaften führen.

Da nicht alle Ergebnisverbesserungspotenziale kurzfristig greifen werden, sprechen wir hier von Verbesserungen, welche erst mittel- und langfristig, das Ergebnis und dadurch auch die Liquidität positiv beeinflussen können, weshalb für den Klinikverbund Südwest eine Liquiditätsreserve über einen längeren Zeitraum essentiell sein wird. Vor diesem Hintergrund ist es zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit unerlässlich die Kontokorrentlinie um 30,0 Mio. € zu erhöhen. Hierfür ist eine Bürgschaft durch den Landkreis Böblingen und durch den Landkreis Calw erforderlich. Durch die Erhöhung kann die prognostizierte Liquiditätslücke geschlossen werden. Aufgrund dieser Tatsache befinden sich die beiden Landkreise aktuell in Verhandlung mit den zuständigen Regierungspräsidien über die weitere Erhöhung und Genehmigung der Bürgschaftsübernahme. Eine Aussage über den Erfolg der Verhandlung lässt sich zum aktuellen Zeitpunkt noch nicht treffen.

Aufgrund der oben genannten Gründe und der Unterstützung der Landkreise kommt die Geschäftsführung zu dem Ergebnis, dass die Fortführung der Geschäftstätigkeit überwiegend wahrscheinlich ist.

#### 4. Chancenbericht und Ausblick

Sindelfingen-Böblingen:

Um den KVSW auch organisatorisch an die kommenden Herausforderungen anpassen zu können, werden die derzeitigen Fachabteilungsstrukturen hinterfragt. Als Zielbild wird eine Reduktion der derzeitigen Anzahl an Hauptabteilungen und eine intensivere Ausbildung des Zentrumsgedanken mit fachübergreifenden Ressourcenpool angestrebt. Speziell im Fachbereich der Inneren Medizin finden hierzu diverse Umstrukturierungen und Reorganisationen der bisherigen Klinikstruktur statt. So wird unter anderem die Klinik der Nephrologie eingegliedert in die Organisationsstruktur der Inneren Medizin und mit einer Sektionsleitung neubesetzt. Daneben finden in diversen Lenkungs-kreisen Optimierungen und Analysen der Arbeitsabläufe und Prozesse vor Ort statt.

Im Vorfeld der Zusammenlegung der beiden Klinikstandorte Sindelfingen-Böblingen, am Flugfeld Böblingen, läuft die Verzahnung von Fachbereichen und Organisationsabläufen. Ein wichtiges Aufgabenfeld unserer Führungspositionen besteht darin, die eigene Fachabteilung auf die kommende

Zusammenarbeit im Flugfeldklinikum vorzubereiten. Neue Mitarbeiterinnen werden standortübergreifend eingesetzt und die Kommunikation durch wechselseitige Visiten verbessert.

Die Klinken Sindelfingen-Böblingen stellen auf eine digitale Patientenakte um. Hierbei wird die papierbasierte Kurvenführung in eine digitale Form inklusive der Medikation, gebracht. Durch die Umsetzung einer durchgehend digitalen, organisatorisch interoperablen Pflege- und Behandlungsdokumentation, können die vielfältigen Leistungs-, Kommunikations- und Abstimmungsprozesse sowohl zwischen den beteiligten Akteuren im Krankenhaus als auch außerhalb des stationären Sektors, effizienter und transparenter gestaltet werden.

Leonberg und Herrenberg:

Im Jahr 2023 ist der Roll-Out der elektronischen Patientenakte auf den Stationen des Krankenhaus Leonberg vorgesehen. Weitere digitale Projekte am Standort Leonberg werden die Einführung des AddOn STORCH für die Gynäkologie sowie die Einführung von Orbis Akud in den Ambulanzen des Krankenhauses sein.

Weitere Projekte, die sich aus der durchgeführten Potentialanalyse ergeben, sind die Reduktion der Sicherheitsdienste sowie die Anpassung der Öffnungszeiten der Pforte am Krankenhaus Herrenberg. Diese soll zukünftig aus dem Dreischicht- in einen Zweischichtbetrieb umgewandelt werden. Um dies umzusetzen werden technische und bauliche Änderungen, sowie die Umverteilung von organisatorischen und administrativen Aufgaben notwendig sein.

Um die Prozesse in den Häusern Leonberg und Herrenberg kontinuierlich zu verbessern, werden in beiden Häusern im Jahr 2023 Projekte zur Prozessoptimierung durchgeführt. Im Krankenhaus Leonberg werden Projektgruppen für die Optimierung der Prozesse im OP, in der zentralen Notaufnahme sowie im Stationsbereich der inneren Medizin gebildet. In den Krankenhäusern Leonberg und Herrenberg werden die Prozesse der Intensivstation geprüft, um eine verbesserte Auslastung zu erreichen. Neben der Überprüfung der bestehenden Stellenpläne erfolgt die kontinuierliche Reduktion der eingesetzten Leasingkräfte in allen Berufsgruppen.

Der Klinikverbund Südwest steht bis Ende des Jahrzehntes vor großen Herausforderungen. Um die Zukunft des Klinikverbundes und damit auch der Kreiskliniken Böblingen gGmbH in kommunaler Trägerschaft sicherzustellen und weiterhin für beste Versorgung der PatientInnen zu sorgen, muss dieser zwingend wirtschaftlicher werden. Die Potenzialanalyse hat gezeigt, dass der Klinikverbund ca. 60,0 Mio. € Verbesserungspotenzial heben kann. Die wirtschaftlich desolate Lage soll bis Ende 2030 sukzessive geheilt werden. Der Auftrag der Träger ist es, in sieben Jahren die schwarzen Null zu erreichen.

Die Gründe für die finanzielle Schieflage sind zum einen zurückzuführen auf die bereits beschriebenen Rahmenbedingungen für Krankenhäuser und zum anderen auf interne Schwachstellen, die z.B. in ineffizienten Prozessen oder Doppelstrukturen zu finden sind.

Im Fokus steht dabei ein langfristiges Programm zur Verbesserung der Ergebnisse zu etablieren. Vor dem Klinikverbund liegt eine lange Phase, die erfordert, dass alle im Verbund an einem Strang ziehen, um beeinflussbare Maßnahmen wie Personalabbau, Umstrukturierungen und effizientere Prozesse erfolgreich umsetzen und implementieren zu können. Bis zur Gesundung des Verbundes und seiner Klinikgesellschaften soll das Defizit Jahr für Jahr abgetragen werden.

Neben der Entwicklung eines umfassenden Ergebnisverbesserungsplan im Rahmen eines Restrukturierungskonzepts hat das Bundesministerium für Gesundheit für 2023 eine umfangreiche Reform

für den Krankenhausbereich angekündigt. Dies bedeutet, dass der Klinikverbund Südwest seine Medizinkonzeption auch an die veränderten Rahmenbedingungen seitens Bund und Länder anpassen muss. Letztlich geht es um ein Zielbild mit einem abgestimmten Leistungsportfolio für den gesamten Klinikverbund, d.h. Wohnortnähe mit Grundversorgung kombiniert mit Regel- und Schwerpunktversorgung bis hin zu ausgewählter Maximalversorgung. Der Klinikverbund wird sich entsprechend Zeit nehmen, um alles genau zu evaluieren und transparent in den Gremien und mit der Belegschaft zu diskutieren.

Das DRG-System soll weiterentwickelt werden, dafür werden die Kliniken nach drei neuen Kriterien vergütet: Vorhalteleistungen, Versorgungsstufen und Leistungsgruppen. Die Kliniklandschaft wird sich bundesweit dadurch verändern auch vor dem Hintergrund des gelegten Schwerpunktes auf Ausweitung der ambulanten Leistungen. Aktuell liegen Details bezüglich der Krankenhausreform noch nicht vor. Das Gesundheitsministerium hatte angekündigt bis Sommer 2023 einen Gesetzesentwurf einzubringen. Für die Gültigkeit ist eine Konvergenzphase von bis zu fünf Jahren geplant.

Die Reform kann dazu führen, dass im weiteren Verlauf Anpassungen bei Bauvorhaben und Strukturen erfolgen müssen. In 2023 wurden durch den Landkreis Böblingen der geplante Bauabschnitt am Krankenhaus Leonberg und Herrenberg angesichts der unklaren Rahmenbedingungen bereits ausgesetzt.

Die zunehmende Ambulantisierung bietet eine gute Grundlage um bisherige Organisationsstrukturen auf die jeweilige Zukunftsfähigkeit hin zu überprüfen. Im Rahmen der allgemeinen Ergebnisverbesserungsmaßnahmen wurden diverse Arbeitsgruppen sowie ein Lenkungskreis etabliert. Die Arbeitsgruppen beschäftigen sich mit genau diesen Themen um die Fachabteilungen auf die kommenden Herausforderungen vorzubereiten.

Auch die angestrebte Volfusion der Klinikgesellschaften mit der Holding Ende 2023 macht den Klinikverbund agiler und zukunftssicherer.

Die Veränderungen durch die Fusion, Ambulantisierung, die anstehende Krankenhausreform und auch die Ergebnisverbesserungspotenziale, verbunden mit Chancen, sicher auch diversen

Hürden und Risiken, stellen in den nächsten Jahren die Weichen für die wirtschaftliche Entwicklung des Klinikverbund Südwest sowie die Kreiskliniken Böblingen gGmbH.

## **6. Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Kapitalzuführung in Höhe der Verlustübernahme von 38,2 Mio. € und Kapitalentnahme in gleicher Höhe.

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.946.280	2.934.145
2. Geschäfts- oder Firmenwert	177.750	59.250
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	10.639.346	8.481.738
2. Technische Anlagen	5.825.709	4.640.649
3. Einrichtungen und Ausstattungen	31.163.590	30.846.130
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.143.846	194.649
III. <u>Finanzanlagen</u>		
1. Anteile an verbundene Unternehmen	59.484	59.484
2. Sonstige Ausleihungen	0	0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	50.956.005	47.216.045
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Vorräte</u>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	9.969.566	9.868.939
2. Unfertige Leistungen	2.520.785	3.127.417
I. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34.450.697	45.840.251
2. Forderungen gegen Gesellschafter	23.583.906	38.144.224
3. Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	17.374.472	20.422.149
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	6.616.267	5.641.348
5. Sonstige Vermögensgegenstände	779.986	1.138.314
II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		
	9.658	7.717
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	95.305.337	124.190.359
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	859.570	1.566.155
	<b>147.120.912</b>	<b>172.972.559</b>

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	3.000.000	3.000.000
II. <u>Kapitalrücklagen</u>	0	0
III. <u>Verlustvortrag</u>	-3.000.000	-3.000.000
IV. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	0	0
<i>Summe Eigenkapital</i>	0	0
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</b>		
1. Sonderposten aus Fördermitteln nach dem KHG	15.375.969	15.005.765
2. Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand	3.602.595	2.930.138
3. Sonderposten aus Zuwendungen Dritter	198.568	232.276
<i>Summe Sonderposten</i>	19.177.132	18.168.179
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	393.940	453.170
2. Sonstige Rückstellungen	36.319.775	38.167.098
<i>Summe Rückstellungen</i>	36.713.715	38.620.268
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	29.811.511	26.003.928
2. Erhaltene Anzahlungen	700	6.200
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.228.857	11.526.828
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	32.468.850	56.413.373
5. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	9.768.462	10.595.533
6. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	7.236	
7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.820.983	6.219.850
8. Sonstige Verbindlichkeiten	5.123.467	5.418.398
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	91.230.065	116.184.112
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	0	0
	<b>147.120.912</b>	<b>172.972.559</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	242.077.611	250.417.268
2. Erlöse aus Wahlleistungen	2.408.820	2.565.470
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	6.338.200	7.566.466
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	9.214.896	9.272.194
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Absatz 1 des Handelsgesetzbuches, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	49.916.499	54.825.094
5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-533.647	606.632
6. Andere aktivierte Eigenleistungen	89.065	62.232
7. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nummer 11	64.053	67.061
8. Sonstige betriebliche Erträge	11.493.528	12.728.147
	321.069.025	338.110.565
9. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-153.981.385	-161.825.000
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-37.846.198	-39.719.028
	-191.827.583	-201.544.028
10. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-66.401.986	-71.650.037
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-47.670.948	-58.332.744
	-114.072.935	-129.982.780
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>15.168.507</b>	<b>6.583.756</b>
11. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	4.937.777	4.606.003
12. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	4.677.528	4.765.272

13. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten / Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	-4.613.967	-4.233.260
14. Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen	-323.810	-386.070
15. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-12.558.321	-13.005.997
16. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-28.612.724	-35.247.465
	<b>-36.493.517</b>	<b>-43.501.517</b>
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-21.325.010</b>	<b>-36.917.761</b>
17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	53.937	70.129
18. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0
19. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.069.426	-842.776
	<b>-1.015.489</b>	<b>-772.648</b>
20. Steuern	-618.851	-440.920
davon vom Einkommen und vom Ertrag	-610.083	-432.588
21. Erträge aus Verlustübernahme	22.959.350	38.131.328
	<b>22.340.499</b>	<b>37.690.408</b>
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. Aufteilung der Vollkräfte nach Personalgruppen

Personalgruppen	2019	2020	2021	2022
Ärztlicher Dienst	507	523	522	527
Pflegedienst	959	1031	1058	1063
Medizinisch-technischer Dienst	386	399	410	415
Funktionsdienst	432	448	473	470
Klinisches Hauspersonal	43	38	36	32
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	48	47	41	39
Technischer Dienst	61	67	67	65
Verwaltungsdienst	226	237	240	249
Personal der Ausbildungsstätten	32	31	38	43
Sonstiges Personal	11	11	9	9
<b>Gesamt</b>	<b>2.705</b>	<b>2.832</b>	<b>2.894</b>	<b>2.912</b>

## 10. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität [%]	37,0	37,0	34,6	27,3
Anlagendeckung I [%]	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlagendeckung II [%]	125,8	118,3	139,8	199,2
Eigenkapitalquote [%]	0,0	0,0	0,0	0,0
Umsatzrentabilität [%]	0,0	0,0	0,0	0,0
Eigenkapitalrentabilität [%]	0,0	0,0	0,0	0,0
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	-2.897.266	-10.921.000	-14.072.000	-30.594.000
Personalkostenintensität [%]	62,0	61,5	61,9	62,1

## 2.1.4 KREISKLINIKEN CALW GGMBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Kreiskliniken Calw gGmbH Arthur-Gruber-Str. 70 71065 Sindelfingen
Telefon:	07031/ 98-0
E-Mail:	<a href="mailto:j.bleher@klinikverbund-suedwest.de">j.bleher@klinikverbund-suedwest.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.klinikverbund-suedwest.de">www.klinikverbund-suedwest.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	13.08.2014
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	38,3 % (mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsratsvorsitzender

Helmut Riegger, Landrat Landkreis Calw

#### Geschäftsführer/in

Herr Alexander Schmidtke, Sindelfingen, einzelvertretungsberechtigt ab 1. Dezember 2022

Herr Martin Loydl, Dettingen an der Erms, einzelvertretungsberechtigt bis 14. Dezember 2022

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Aufsichtsrat (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

- Helmut Riegger, Landrat Landkreis Calw, Vorsitzender
- Jürgen Großmann, Oberbürgermeister Stadt Nagold, Stv. Vorsitzender
- Dr. Eberhard Bantel, Facharzt für Anästhesie im Ruhestand
- Hans-Jochen Burkhardt, Landwirt - selbstständig
- Jürgen Griebhaber, Sonderschullehrer im Ruhestand
- Prof. Martin Handel, Orthopäde und Unfallchirurg Kreiskliniken Calw gGmbH
- Katrin Heeskens, Gesundheitswissenschaftlerin Duale Hochschule BW
- Thomas Klostermann, Freiberufler
- Dr. Thomas Lang, Facharzt für Allgemeinmedizin - selbstständig
- Dr. Bernhard Plappert, Arzt - selbstständig
- Barbara Pöttrich, Betriebsrätin
- Petra Schupp, Bürgermeisterin

- Benjamin Schröder, Betriebsrat Kreiskliniken Calw gGmbH
- Johannes Schwarz, Freier Architekt - selbstständig
- Dr. Ursula Uppers, Allgemeinmedizinerin, Praxis für Allgemeinmedizin Dr. Lampert
- Dr. Bernd Walz, Arzt im Ruhestand
- Dr. Otakar Zoufaly, Allgemeinmediziner - selbstständig

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten in 2022 Sitzungsgelder in Höhe von 8.000 €.

## 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Er wird insbesondere durch bedarfsgerechte ambulante, vor-, nach-, teil- und vollstationäre Versorgung der Bevölkerung des Landkreises mit leistungsfähigen, wirtschaftlich gesicherten Krankenhäusern sowie die Gewährleistung einer medizinisch zweckmäßigen und ausreichenden Versorgung der in diesen Krankenhäusern behandelten Patienten verwirklicht.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb der Kreiskrankenhäuser im Landkreis Calw.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die dem Gegenstand des Unternehmens – mittelbar oder unmittelbar – dienen. Das Unternehmen kann sich im Rahmen des kommunal- und gemeinnützigkeitsrechtlich Zulässigen an weiteren dem Geschäftszweck dienenden Einrichtungen des Sozial- und Gesundheitswesens beteiligen, mit diesen kooperieren oder solche Unternehmen errichten, erwerben oder pachten.

## 3. Beteiligungsverhältnisse

Am Stammkapital der Gesellschaft von 1.500.000 € sind folgende Gesellschafter beteiligt:

Klinikverbund Südwest GmbH 51,00 % und Landkreis Calw 49,00 %

## 2.1.5 GESUNDHEITZENTRUM AM KLINIKUM SINDELFINGEN- BÖBLINGEN GGBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Gesundheitszentrum am Klinikum Sindelfingen-Böblingen gemeinnützige GmbH- Medizinisches Versorgungszentrum Arthur-Gruber-Str. 70 71065 Sindelfingen
Telefon:	07031 / 98-0
E-Mail:	<a href="mailto:j.bleher@klinikverbund-suedwest.de">j.bleher@klinikverbund-suedwest.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.klinikverbund-suedwest.de">www.klinikverbund-suedwest.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	16.06.2009
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	87,3 % (mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsrat

Die Gesellschaft hat keinen eigenen Aufsichtsrat.

#### Geschäftsführer/in

Herr Alexander Schmidtke, Sindelfingen, einzelvertretungsberechtigt ab 1. Dezember 2022

Herr Martin Loydl, Dettingen an der Erms, einzelvertretungsberechtigt bis 14. Dezember 2022

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung ist zuständig für alle ihr durch Gesetz und Gesellschaftsvertrag zugewiesenen Aufgaben, die in § 11 des Gesellschaftsvertrages dargestellt sind. Folgende Beschlüsse wurden im Berichtsjahr gefasst:

Am 25. Juli 2022:

- Feststellung des Jahresabschlusses 2021
- Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2021
- Bestellung der Baker Tilly GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zum Jahresabschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2022

- Beschluss, den Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 348.249,50 € in die Gewinnrücklage einzustellen

## 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck der Gesellschaft ist die Verfolgung mildtätiger Zwecke im Sinne des § 53 Nr. 1 der Abgabenordnung (AO) im Bereich der ambulanten, insbesondere vertragsärztlichen Versorgung durch den Betrieb Medizinischer Versorgungszentren.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb medizinischer Versorgungszentren im Sinne des § 95 SGB V zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Leistungen und aller hiermit im Zusammenhang stehender Tätigkeiten. Dies umfasst auch die Bildung von Kooperationen mit ambulanten und stationären, ärztlichen und nichtärztlichen Leistungserbringern im Gesundheitswesen einschließlich des Angebots und der Durchführung neuer ärztlicher Versorgungsformen, wie der integrierten Versorgung.

Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die dem Gegenstand des Unternehmens – mittelbar oder unmittelbar – dienen. Das Unternehmen kann sich im Rahmen des kommunal- und gemeinnützigkeitsrechtlich Zulässigen an weiteren dem Gesellschaftszweck dienenden Einrichtungen des Sozial- und Gesundheitswesens beteiligen, mit diesen kooperieren oder solche Unternehmen errichten, erwerben oder pachten.

## 3. Beteiligungsverhältnisse

Am Stammkapital der Gesellschaft von 25.000 € sind folgende Gesellschafter beteiligt:

Kreisklinikgen Böblingen gGmbH mit 100 %

## 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

### Direkte Beteiligungen

Keine

### Indirekte Beteiligungen

Keine

## 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

Die einzelnen medizinischen Fachbereiche entwickelten sich im Geschäftsjahr 2022 unterschiedlich. Im MVZ-Sindelfingen mussten alle Fachbereiche Umsatzeinbußen verzeichnen. Am stärksten betroffen war die Labormedizin mit einem Umsatzrückgang von ca. -530.000 €. Dieser Rückgang war erwartet worden, da absehbar war, dass sich die Corona-Pandemie abschwächen wird und damit die sehr hohen Zusatzumsätze durch Corona-Testungen im Vergleich zu den Vorjahren deutlich reduzieren werden.

Auch das MVZ-Böblingen musste, bis auf den Bereich Pathologie, Umsatzrückgänge verzeichnen. Die Pathologie konnte ihr Umsatzniveau aus dem Vorjahr von ca. 1,5 Mio. € halten. Die Umsatzrückgänge in beiden MVZs sind einerseits auf geringere Fallzahlen und andererseits auf die Wiedereinführung der Budgetierungsregelungen, wie sie vor der Pandemie bestanden haben, zurückzuführen.

Laut Wirtschaftsplan für das Jahr 2022 wurde mit Umsätzen für die Kontengruppe 42 und 43 mit 3,6 Mio. € gerechnet. Trotz geringeren Umsätzen in 2022 lagen die Umsatzerlöse aus ambulanten Leistungen und Nutzungsentgelte bei 4,2 Mio. € und damit um +574.000 € über dem Planansatz.

Die Materialaufwendungen verringerten sich um -15.000 € auf 56.000 €. Dies resultiert überwiegend aus geringeren Verbräuchen beim medizinischen Bedarf.

Die Vollkräfte und damit auch die Personalaufwendungen reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr.

Die Aufwendungen aus Konzernverrechnung haben sich gegenüber dem Vorjahr reduziert. Dies resultiert insbesondere aus dem Umsatzrückgang des Fachbereichs Labor, da bei diesem Fachbereich konzernintern bezogene Personal- und Sachleistungen teilweise umsatzabhängig verrechnet werden.

### **Vermögens- und Finanzlage**

Das Anlagevermögen der Gesellschaft ging im Geschäftsjahr 2022 aufgrund der Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände zurück.

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen verringerten sich um 1,4 Mio. € auf 3,2 Mio. €. Die Position umfasst die vorhandenen und im Rahmen des Cash-Pooling an die Klinikverbund Südwest GmbH als Cash-Pool-Führer transferierten liquiden Mittel in Höhe von 3,2 Mio. €.

Das Eigenkapital reduzierte sich im Berichtsjahr unter Berücksichtigung des Jahresfehlbetrags um -22.000 € und liegt am 31. Dezember 2022 bei 2,4 Mio. €.

Das kurzfristige Fremdkapital verringerte sich ebenfalls gegenüber dem Vorjahr. Hierbei veränderten sich die Rückstellungen vor allem durch die Inanspruchnahme der Rückstellung für Altersteilzeit in Höhe von +127.000 €.

Innerbetriebliche Leistungsverrechnungen waren, aufgrund der oben beschriebenen umsatzabhängigen Verrechnung von Personal- und Sachkosten, ebenfalls rückläufig, weshalb sich zum Jahresende geringere Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern ergaben.

Der Finanzmittelfonds besteht aus den Forderungen aus Cash-Pooling in Höhe von 3,2 Mio. € (i. V. 4,6 Mio. €).

Hinsichtlich der Liquidität ist die Gesellschaft über das zentrale Cash-Pooling des Klinikverbunds abgesichert. Die Zahlungsfähigkeit ist durch den im Rahmen des Cash-Pooling bei der Sparkasse Pforzheim-Calw hinterlegten Betriebsmittelkredit sichergestellt.

## Ausblick – Chancen und Risiken

### 1. Risikobericht

Besonderes Risikopotenzial besteht für die Gesundheitszentren im Klinikverbund Südwest in:

Personellen Ausfällen welche zu einem erheblichen Leistungseinbruch führen können. Das Ausfallrisiko in den Medizinischen Versorgungszentren hat sich verändert, da durch den Fachkräftemangel grundsätzlich weniger Personal zur Verfügung steht aber auch die Krankheitstage angestiegen sind. Demgegenüber steht in Zukunft die zunehmende Ambulantisierung im Krankenhaus mit folglich steigendem Patientenaufkommen in den Medizinischen Versorgungszentren. Durch einen fachübergreifenden Einsatz von Personal kann in manchen Fällen kurzfristig unterstützt und dadurch das Risiko geringfügig reduziert werden.

Bestehenden Risiken aufgrund von Geräteausfällen, welche vorübergehend die Leistungserbringung einschränken können. Diesem Risiko wird durch die Sicherstellung regelmäßiger Wartungen und damit einem hohen Sicherheitsstandard begegnet.

Durch die in der Krankenhausreform 2023 vorgesehene, weitere Ambulantisierung sowie der steigenden Nachfrage von ambulanten Versorgungsangeboten werden die MVZs im Klinikverbund Südwest weiter ausgebaut. Die Veränderung bringt letztlich auch eine gewisse Unsicherheit mit sich und stellt die MVZs vor organisatorische und personelle Herausforderungen.

### 2. Risikoberichterstattung zu Finanzinstrumenten

In der Gesundheitszentrum am Klinikum Sindelfingen-Böblingen gGmbH werden keine Finanzinstrumente eingesetzt.

### 3. Prognosebericht

Unter der Annahme, dass in 2023 die Pandemie-Entwicklung kein wesentlicher Einflussfaktor für die Geschäftstätigkeit mehr sein wird, wird für das Wirtschaftsjahr 2023 im Rahmen der Wirtschaftsplanung ein positives Ergebnis in Höhe von 106.000 € erwartet.

Bei Umsatzerlösen von 4,6 Mio. € wird mit Gesamterträgen von 4,7 Mio. € gerechnet. Für Aufwendungen sind im Geschäftsjahr 2023 4,6 Mio. € geplant. Davon entfallen auf die direkten Personalaufwendungen 1,8 Mio. € und auf die Sachaufwendungen 2,8 Mio. €. Die geplanten Personalkosten werden wesentlich durch die Stellenentwicklungen und die Tarifsteigerungen bestimmt.

Der Konflikt zwischen der Ukraine und Russland führt nach wie vor zu einem schwer kalkulierbaren Einfluss im Hinblick auf die Entwicklung der Preise für Rohstoffe. Weiterhin bestehende Lieferengpässe durch nicht funktionierende Lieferketten in Kombination mit Sanktionen gegen die Einfuhr von Öl und Gas sind weitere Aspekte, die dazu führen, dass die Inflation für 2023 deutlich über der langfristig angestrebten Quote von 2,0 % liegen dürfte. Ein weiterer Unsicherheitsfaktor sind die anstehenden Tarifverhandlungen 2023 für Löhne und Gehälter im öffentlichen Dienst mit einer Forderung von +10,5 % Steigerung für zwölf Monate und im Tarif Ärzte mit weiteren Forderungen von +13,0 %.

Aufgrund der Unsicherheiten in der Entwicklung der Inflation und der hohen Gehaltsforderungen der Tarifrunde 2023 kann die Einschätzung laut Wirtschaftsplan 2023 nicht abschließend bestätigt werden.

#### 4. Chancenbericht und Ausblick

Nach wie vor kann die Verzahnung des ambulanten vertragsärztlichen Bereichs mit dem stationären Leistungsbereich ein wichtiger Erfolgsfaktor für den Klinikverbund sein. Sowohl aus politischer Perspektive als auch aus Sicht der Krankenversicherungen kann davon ausgegangen werden, dass der Überwindung der sektoralen Grenzen bei der medizinischen Versorgung auch in Zukunft eine hohe Bedeutung beigemessen wird. MVZs in Krankenhausträgerschaft übernehmen bereits jetzt eine wichtige Rolle in der Sicherstellung der ambulanten vertragsärztlichen Versorgung.

Die sogenannte Ambulantisierung, also die Verlagerung von bisher stationär erbrachten Leistungen in den ambulanten Versorgungsbereich, soll weiterentwickelt werden. Dies wird z.B. durch die vom IGES-Institut veröffentlichte erweiterte OPS-Liste für ambulantisierbare Eingriffe untermauert. Inwiefern sich diese Änderungen auf die Fachbereiche des MVZs auswirken, ist zum jetzigen Zeitpunkt allerdings noch nicht absehbar.

#### 6. Kapitalzuführungen und –entnahmen

Keine

#### 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	13.651	
<i>Summe Anlagevermögen</i>	13.651	0
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	343.676	293.928
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.584.097	3.181.270
3. Forderungen gegen Gesellschafter	133.261	97.692
4. Sonstige Vermögensgegenstände	4.906	16.347
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	5.065.941	3.589.237
	<b>5.079.592</b>	<b>3.589.237</b>

<b>Passivseite</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	25.000	25.000
II. <u>Gewinnrücklagen</u>	2.064.192	2.412.441
III. <u>Jahresüberschuss</u>	348.250	-22.215
<i>Summe Eigenkapital</i>	2.437.441	2.415.227
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	0	
2. Sonstige Rückstellungen	412.331	278.913
<i>Summe Rückstellungen</i>	412.331	278.913
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	94.145	87.115
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	6.548	7.383
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.778.523	594.586
4. Sonstige Verbindlichkeiten	350.603	206.014
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	2.229.819	895.098
	<b>5.079.592</b>	<b>3.589.237</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Umsatzerlöse	5.400.178	4.560.999
2. Sonstige betriebliche Erträge	48.765	52.888
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-56.265	-45.617
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-271.017	-344.068
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.493.381	-1.325.132
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-280.358	-270.916
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-18.206	-13.651
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.976.902	-2.631.631
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-5.326	-3.504
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	760	-1.583
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>348.250</b>	<b>-22.215</b>
11. Sonstige Steuern	0	0
<b>Jahresüberschuss</b>	<b>348.250</b>	<b>-22.215</b>

Umsatzerlöse	2019	2020	2021	2022
	[T€]	[T€]	[T€]	[T€]
Erlöse aus ambulanten Leistungen	2.148	2.380	3.626	3.105
Nutzungsentgelte der Ärzte	939	1.313	1.381	1.076
Sonstige Umsatzerlöse	227	128	393	380
<b>Gesamt</b>	<b>3.314</b>	<b>3.821</b>	<b>5.400</b>	<b>4.561</b>

## 9. Aufteilung der Vollkräfte nach Personalgruppen

Personalgruppen	2019	2020	2021	2022
Ärztlicher Dienst	13	13	13	14
Medizinisch-technischer Dienst	16	17	17	15
Funktionsdienst	0	0	0	0
Klinisches Hauspersonal	1	0	0	0
Verwaltungsdienst	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>29</b>

## 10. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität [%]	2,3	1,1	0,3	0,0
Anlagendeckung I [%]	3.034,0	6.558,0	17.855,4	0,0
Anlagendeckung II [%]	3.819,5	8.258,0	34.141,9	0,0
Eigenkapitalquote [%]	68,9	70,8	48,0	67,3
Umsatzrentabilität [%]	7,3	14,9	6,4	-0,5
Eigenkapitalrentabilität [%]	16,0	27,3	14,3	-0,9
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	350.265	802.000	2.225.000	1.402.000
Personalkostenintensität [%]	50,2	46,0	32,8	35,0

## 2.1.6 GESUNDHEITZENTRUM AN DEN KREISKLINIKEN BÖBLINGEN GGMBH – MVZ HERRENBERG

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Gesundheitszentrum an Kreiskliniken Böblingen gemeinnützige GmbH – Medizinisches Versorgungszentrum Herrenberg Arthur-Gruber-Str. 70 71065 Sindelfingen
Telefon:	07031 / 98-0
E-Mail:	<a href="mailto:j.bleher@klinikverbund-suedwest.de">j.bleher@klinikverbund-suedwest.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.klinikverbund-suedwest.de">www.klinikverbund-suedwest.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	14.09.2015
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	87,3 % (mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsrat

Die Gesellschaft hat keinen eigenen Aufsichtsrat.

#### Geschäftsführer/in

Herr Alexander Schmidtke, Sindelfingen, einzelvertretungsberechtigt ab 1. Dezember 2022

Herr Martin Loydl, Dettingen an der Erms, einzelvertretungsberechtigt bis 14. Dezember 2022

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung ist zuständig für alle ihr durch Gesetz und Gesellschaftsvertrag zugewiesenen Aufgaben, die in § 11 des Gesellschaftsvertrages dargestellt sind. Folgende Beschlüsse wurden im Berichtsjahr gefasst:

Am 25. Juli 2022

- Feststellung des Jahresabschlusses 2021
- Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2021
- Bestellung der Baker Tilly GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zum Jahresabschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2022

- Beschluss, den Jahresfehlbetrag 2021 in Höhe von -25.060,01 € auf neue Rechnung vorzutragen.

## 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung mildtätiger Zwecke im Sinne des § 53 Nr. 1 der Abgabenordnung (AO) insbesondere im Bereich der ambulanten, insbesondere vertragsärztlichen Versorgung durch die Gründung und den Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des medizinischen Versorgungszentrums (MVZ) Herrenberg. Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch die Unterhaltung eines medizinischen Versorgungszentrums zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen Leistungen und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten, die in besonderem Maße den in § 53 Abs. 1 Nr. 1 AO genannten Personen dienen und bei denen mindestens zwei Drittel ihrer Leistungen den in § 53 Abs. 1 Nr. 1 AO genannten Personen zu Gute kommen.

Die Gesellschaft erbringt insbesondere Leistungen, die von der gesetzlichen Krankenkasse oder privaten Krankenversicherung ohne ergänzende Zuzahlungen durch den Patienten erstattet werden, d.h. es handelt sich um medizinisch notwendige und unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots erforderliche Leistungen bei aufgrund ihrer Krankheit hilfsbedürftigen Personen i.S.v. § 53 Abs. 1 Nr. 1 AO.

## 3. Beteiligungsverhältnisse

Am Stammkapital der Gesellschaft von 25.000 € sind folgende Gesellschafter beteiligt:

Kreiskliniken Böblingen gGmbH mit 100 %

## 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

### Direkte Beteiligungen

Keine

### Indirekte Beteiligungen

Keine

## 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

Die Umsatzerlöse aus ambulanten Leistungen und Nutzungsentgelten der Ärzte erhöhten sich aufgrund der Hinzunahme der Chirurgie und der erstmals ganzjährigen Tätigkeit der Radiologie gegenüber dem Vorjahr deutlich auf 2,3 Mio. €. Die Umsätze für die Kontengruppe 42 und 43 verteilen sich auf die Fachbereiche Radiologie mit 1,3 Mio. €, Innere Medizin mit 321.000 €, Gynäkologie mit 492.000 € und die Chirurgie mit 218.000 €.

Laut Wirtschaftsplan für das Jahr 2022 wurde mit Umsätzen für die Kontengruppe 42 und 43 mit 2,5 Mio. € gerechnet, diese wurden um -135.000 € unterschritten.

Der Anstieg der übrigen betrieblichen Erträge lässt sich auf Lohnkostenerstattungen und Erstattungen aus Energiepauschalen zurückführen. Die Lohnkostenerstattungen spiegeln auch das aufgeführte Risiko des personellen Ausfalls bedingt durch den Anstieg der Krankheitstage wieder.

Die herrschenden Preis- und Kostensteigerungen schlagen sich im Wirtschaftsjahr 2022 und darüber hinaus in den betrieblichen Aufwendungen entsprechend nieder. Vor allem sind die Kostenblöcke Materialaufwand und die übrigen betrieblichen Aufwendungen davon betroffen. Aus geschilderten Gründen ist im aktuellen Wirtschaftsjahr ein Vergleich mit dem Wirtschaftsplan 2022 nicht realistisch.

Zudem erhöhten sich die Materialaufwendungen, Personalaufwendungen und übrigen betrieblichen Aufwendungen durch die ganzjährige Tätigkeit der Radiologie und der Inbetriebnahme der Chirurgie.

### **Vermögens- und Finanzlage**

Der Rückgang des Anlagevermögens der Gesellschaft um insgesamt -136.000 € resultiert aus Zugängen in Höhe von 142.000 € und Abschreibungen in Höhe von 278.000 €. In den Zugängen ist der Erwerb der chirurgischen Praxis mit 130.000 € enthalten. Zu Grunde gelegt wird dabei eine Abschreibungsdauer von 10 Jahren.

Beim Umlaufvermögen der Gesellschaft ist hingegen im Berichtsjahr ein Anstieg um +296.000 € auf 961.000 € zu verzeichnen. Dies ist im Wesentlichen auf die Erhöhung des Cash-Pools Kontos zurückzuführen.

Die Forderungen gegenüber der Kassenärztlichen Vereinigung nahmen im Vergleich zum Vorjahr um -99.000 € auf 102.000 € ab. Die Forderungen gegenüber Selbstzahlern hingegen stiegen aufgrund der Umsatzsteigerung im Vergleich zum Vorjahr um +64.000 € auf 87.000 € an.

Wie auch im Vorjahr hat die Gesellschaft im Berichtsjahr Honorare für Ärzte an die Kreiskliniken Böblingen gGmbH in Rechnung gestellt. Aufgrund der erhöhten Honorare nahmen die Forderungen gegen Gesellschafter um 58.000 € auf insgesamt 430.000 € (i.V. 372.000 €) zu.

Das Eigenkapital erhöhte sich im Berichtsjahr unter Berücksichtigung des Jahresüberschusses von 222.000 € und liegt am 31. Dezember 2022 bei 295.000 €.

Die Rückstellungen liegen zum Stichtag dagegen über dem Vorjahreswert. Der Anstieg um +22.000 € auf 106.000 € resultiert zum Großteil aus dem Anstieg der Rückstellungen für Überstunden.

Durch die Tilgung der internen Darlehen verminderten sich im Berichtsjahr die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern.

Der Finanzmittelfonds setzt sich zusammen aus den Forderungen aus Cash-Pooling mit 326.000 € (i.V. 57.000 €).

Hinsichtlich der Liquidität ist die Gesellschaft über das zentrale Cash-Pooling des Klinikverbunds abgesichert. Die Zahlungsfähigkeit ist durch den im Rahmen des Cash-Pooling bei der Sparkasse Pforzheim-Calw hinterlegten Betriebsmittelkredit sichergestellt.

## Ausblick – Chancen und Risiken

### 1. Risikobericht

Besonderes Risikopotenzial besteht für die Gesundheitszentren im Klinikverbund Südwest in: Personellen Ausfällen, welche zu einem erheblichen Leistungseinbruch führen können. Das Ausfallrisiko in den Medizinischen Versorgungszentren hat sich verändert, da durch den Fachkräftemangel grundsätzlich weniger Personal zur Verfügung steht aber auch die Krankheitstage angestiegen sind. Demgegenüber steht in Zukunft die zunehmende Ambulantisierung im Krankenhaus mit folglich steigendem Patientenaufkommen in den Medizinischen Versorgungszentren. Durch einen fachübergreifenden Einsatz von Personal kann in manchen Fällen kurzfristig unterstützt und dadurch das Risiko geringfügig reduziert werden.

Bestehenden Risiken aufgrund von Geräteausfällen, welche vorübergehend die Leistungserbringung einschränken können, wird durch die Sicherstellung regelmäßiger Wartungen und damit einem hohen Sicherheitsstandard begegnet.

Durch die in der Krankenhausreform 2023 vorgesehene, weitere Ambulantisierung sowie der steigenden Nachfrage von ambulanten Versorgungsangeboten werden die MVZs im Klinikverbund Südwest weiter ausgebaut. Die Veränderung bringt letztlich auch eine gewisse Unsicherheit mit sich und stellt die MVZs vor organisatorische und personelle Herausforderungen.

### 2. Risikoberichterstattung zu Finanzinstrumenten

In der Gesundheitszentrum an den Kreiskliniken Böblingen gGmbH werden keine Finanzinstrumente eingesetzt.

### 3. Prognosebericht

Mit der Neuanschaffung des MRT-Geräts im ersten Quartal 2023 wird die Modernisierung des Geräteparks in der Radiologie abgeschlossen. Damit steht der radiologischen Praxis, ab dem Wirtschaftsjahr 2023, das gesamte Spektrum bildgebender Diagnostik zur Verfügung. Durch den Abschluss der Modernisierung des Geräteparks werden der Radiologie weitere Umsatzpotentiale eröffnet. Die wirtschaftliche Entwicklung nicht nur der Radiologie, sondern des gesamten medizinischen Versorgungszentrums, wird dadurch nachhaltig auf eine deutlich stabilere Basis gestellt.

Unter Berücksichtigung einer nachhaltigen Ertragssituation wird für das Wirtschaftsjahr 2023 mit Umsatzerlösen von 2,5 Mio. € gerechnet.

Die betrieblichen Aufwendungen, inkl. Personalkosten mit 1,8 Mio. €, belaufen sich dabei auf 2,6 Mio. €. In den Personalkosten sind Tarifsteigerungen und Mehraufwendungen aufgrund der Inbetriebnahme der neuen Praxen inkludiert.

Die Abschreibungen belaufen sich in 2023 geplant auf 265.000 €, resultierend aus den Zuschreibungen der Praxiswerte. Die Planwerte führen in Summe zu einem Jahresergebnis von +16.000 € für das Wirtschaftsjahr 2023.

Der Konflikt zwischen der Ukraine und Russland führt nach wie vor zu einem schwer kalkulierbaren Einfluss im Hinblick auf die Entwicklung der Preise für Rohstoffe. Weiterhin bestehende Lieferengpässe durch nicht funktionierende Lieferketten in Kombination mit Sanktionen gegen die Einfuhr von Öl und Gas sind weitere Aspekte, die dazu führen, dass die Inflation für 2023 deutlich über der langfristig angestrebten Quote von 2,0 % liegen dürfte. Ein weiterer Unsicherheitsfaktor sind die anstehenden Tarifverhandlungen 2023 für Löhne und Gehälter im öffentlichen Dienst mit einer Forderung von +10,5 % Steigerung für zwölf Monate und im Tarif Ärzte mit weiteren Forderungen von +13,0 %.

Aufgrund der Unsicherheiten in der Entwicklung der Inflation und der hohen Gehaltsforderungen der Tarifrunde 2023 kann die Einschätzung laut Wirtschaftsplan 2023 nicht abschließend bestätigt werden.

#### 4. Chancenbericht und Ausblick

Die Verzahnung des ambulanten vertragsärztlichen Bereichs mit dem stationären Leistungsbereich wird ein zunehmend wichtiger Erfolgsfaktor für den Klinikverbund Südwest. Der politische Wille, mehr stationäre Behandlungen in den ambulanten Bereich zu verlagern, wird den Trend zur weiteren Überwindung der sektoralen Grenzen bei der medizinischen Versorgung verstärken. Die MVZs in Krankenhausträgerschaft übernehmen bereits heute eine wichtige Rolle in der Sicherstellung der ambulanten vertragsärztlichen Versorgung.

Die sogenannte Ambulantisierung, also die Verlagerung von bisher stationär erbrachten Leistungen in den ambulanten Versorgungsbereich, soll weiterentwickelt werden. Dies wird z.B. durch die vom IGES-Institut veröffentlichte erweiterte OPS-Liste für ambulantisierbare Eingriffe untermauert. Inwiefern sich diese Änderungen auf die Fachbereiche des MVZs auswirken, ist zum jetzigen Zeitpunkt allerdings noch nicht absehbar.

## 6. Kapitalzuführungen und –entnahmen

Keine

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. Gewerbliche Schutzrechte u. ähnliche Rechte	969	194
2. Praxiswert	2.074.765	1.959.188
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Einrichtung und Ausstattung	49.910	31.141
III. <u>Finanzanlagen</u>		
1. Beteiligungen	0	0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	2.125.644	1.990.523
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	236.108	193.956
2. Forderungen an den Gesellschafter	372.640	430.510
3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	56.615	325.752
4. Sonstige Vermögensgegenstände	896	10.578
II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	666.259	960.796
	<b>2.791.903</b>	<b>2.951.319</b>

<b>Passivseite</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Stammkapital</u>	25.000	25.000
II. <u>Kapitalrücklagen</u>	475.000	475.000
III. <u>Verlustvortrag</u>	-401.656	-426.716
IV. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	-25.060	222.194
<i>Summe Eigenkapital</i>	73.284	295.478
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Sonstige Rückstellungen	84.395	105.708
<i>Summe Rückstellungen</i>	84.395	105.708
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	72	70
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.435	5.776
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	9.072	15.185
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	2.570.911	2.507.646
5. Sonstige Verbindlichkeiten	50.734	21.457
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	2.634.224	2.550.133
	<b>2.791.903</b>	<b>2.951.319</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Umsatzerlöse	1.460.419	2.388.917
2. Sonstige betriebliche Erträge	26.948	91.798
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-37.809	-81.308
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-46.083	-104.650
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-811.346	-1.173.566
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-152.020	-226.454
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlage- u. Sachvermögens	-200.360	-277.593
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-242.920	-370.240
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-21.888	-24.711
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-25.060</b>	<b>222.194</b>
11. Sonstige Steuern	0	0
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-25.060</b>	<b>222.194</b>

Umsatzerlöse	2019	2020	2021	2022
	[T€]	[T€]	[T€]	[T€]
Erlöse aus ambulanten Leistungen	421	443	1.427	2.336
Sonstige Umsatzerlöse	39	18	33	53
<b>Gesamt</b>	<b>460</b>	<b>461</b>	<b>1.460</b>	<b>2.389</b>

## 9. Aufteilung der Vollkräfte nach Personalgruppen

Personalgruppen	2019	2020	2021	2022
Ärztlicher Dienst	4	4	5	6
Medizinisch-technischer Dienst	5	8	12	21
<b>Gesamt</b>	<b>9</b>	<b>12</b>	<b>17</b>	<b>27</b>

## 10. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität [%]	74,0	8,8	76,1	67,4
Anlagendeckung I [%]	61,4	52,9	3,4	14,8
Anlagendeckung II [%]	96,0	1.106,1	127,2	142,7
Eigenkapitalquote [%]	45,4	4,7	2,6	10,0
Umsatzrentabilität [%]	-13,3	-8,6	-1,7	9,3
Eigenkapitalrentabilität [%]	-42,6	-40,5	-34,2	75,2
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	-18.017	1.716.000	511.000	411.000
Personalkostenintensität [%]	89,3	89,2	66,0	58,6

## 2.1.7 GESUNDHEITZENTRUM AM KLINIKUM CALW - NAGOLD GGMBH - MVZ NAGOLD

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Gesundheitszentrum am Kreisklinikum Calw-Nagold gGmbH – Medizinisches Versorgungszentrum Nagold Arthur-Gruber-Str. 70 71065 Sindelfingen
Telefon:	07031/ 98-0
E-Mail:	<a href="mailto:j.bleher@klinikverbund-suedwest.de">j.bleher@klinikverbund-suedwest.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.klinikverbund-suedwest.de">www.klinikverbund-suedwest.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	18.11.2020
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	38,3 % (mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsrat

Die Gesellschaft hat keinen eigenen Aufsichtsrat.

#### Geschäftsführer/in

Herr Alexander Schmidtke, Sindelfingen, einzelvertretungsberechtigt ab 1. Dezember 2022

Herr Martin Loydl, Dettingen an der Erms, einzelvertretungsberechtigt bis 14. Dezember 2022

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung mildtätiger Zwecke im Sinne des § 53 Nr. 1 der Abgabenordnung (AO), insbesondere im Bereich der ambulanten, insbesondere vertragsärztlichen Versorgung durch die Gründung und den Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums.

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Medizinischen Versorgungszentrums (MVZ) Nagold und Calw als medizinisches Versorgungszentrum im Sinne des § 95 SGB V.

Der Satzungszweck wird insbesondere verwirklicht durch die Unterhaltung eines medizinischen Versorgungszentrums zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nichtärztlichen und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten, die in besonderem Maße den in § 53 Abs.1 Nr. 1

AO genannten Personen dienen und bei denen mindestens zwei Drittel ihrer Leistungen den in § 53 Abs. 1 Nr. 1 AO genannten Personen zu Gute kommen. Die Gesellschaft erbringt insbesondere Leistungen, die von der gesetzlichen Krankenkasse oder privaten Krankenversicherungen ohne ergänzende Zuzahlung durch den Patienten erstattet werden, d. h. es handelt sich um medizinisch notwendige und unter Berücksichtigung des Wirtschaftlichkeitsgebots

### **3. Beteiligungsverhältnisse**

Am Stammkapital der Gesellschaft von 25.000 € sind folgende Gesellschafter beteiligt:

Kreiskliniken Calw gGmbH mit 100 %

## 2.1.8 ENERGIEVERSORGUNGSGESELLSCHAFT MBH IM KLINIK- VERBUND SÜDWEST

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Energieversorgungsgesellschaft mbH im Klinikverbund Südwest Arthur-Gruber-Str. 70 71056 Sindelfingen
Telefon:	07031 / 98-0
E-Mail:	<a href="mailto:j.bleher@klinikverbund-suedwest.de">j.bleher@klinikverbund-suedwest.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.klinikverbund-suedwest.de">www.klinikverbund-suedwest.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	02.12.2009
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	71,0 % (mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsrat

Die Gesellschaft hat keinen eigenen Aufsichtsrat.

#### Geschäftsführer/in

Herr Alexander Schmidtke, Sindelfingen, einzelvertretungsberechtigt ab 1. Dezember 2022

Herr Martin Loydl, Dettingen an der Erms, einzelvertretungsberechtigt bis 14. Dezember 2022

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung ist zuständig für alle ihr durch Gesetz und Gesellschaftsvertrag zugewiesenen Aufgaben, die in § 10 des Gesellschaftsvertrages dargestellt sind. Folgende Beschlüsse wurden im Berichtsjahr gefasst:

Am 25. Juli 2022

- Feststellung des Jahresabschlusses 2021
- Entlastung der Geschäftsführung für das Geschäftsjahr 2021
- Bestellung der Baker Tilly GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zum Jahresabschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2022
- Beschluss, den Jahresüberschuss 2021 in Höhe von 33.104,42 € auf neue Rechnung vorzutragen.

Am 20. Oktober 2022

- Bestellung von Herrn Alexander Schmidtke zum Geschäftsführer mit Wirkung zum 1. Dezember 2022

## **2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Zweck der Gesellschaft ist die wirtschaftliche und energieeffiziente Versorgung der Einrichtungen der Klinikverbund Südwest GmbH mit Nutzenergie und Endenergie nach den geltenden Rechtsvorschriften. Zudem soll die Gesellschaft die Betriebsführung der vorhandenen und der Gesellschaft zur uneingeschränkten Nutzung der überlassenen Energieerzeugungsanlagen sowie die Wartung, Inspektion und Instandhaltung der Energieanlagen gewährleisten. Gegenstand des von der Gesellschaft betriebenen Unternehmens sind Energiedienstleistungen aller Art, insbesondere die Erzeugung und Lieferung von Nutzenergie (Kälte, Wärme, Belüftung, Beleuchtung usw.) einschließlich der Planung, Errichtung und Finanzierung, sowie dem Betrieb entsprechender technischen Anlagen, die Wartung, Inspektionen und Instandhaltung der Energieanlagen, der Handel mit Endenergie (Strom, Gas usw.), Messdienstleistungen und Messstellenbetrieb, sowie die Übernahme der Betriebsführung der bereits vorhandenen und der Gesellschaft zur uneingeschränkten Nutzung überlassenen Energieerzeugungsanlagen, Energiemanagement, -controlling und -beratung, sowie -optimierung und der Energieeinkauf einschließlich aller damit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten. Die Gesellschaft kann im In- und Ausland alle Geschäfte tätigen, soweit dies kommunalrechtlich zulässig ist. Nicht beabsichtigt sind Geschäfte, die besonderer staatlicher Erlaubnis bedürfen. Die Gesellschaft ist zu allen Geschäften und Maßnahmen berechtigt, die dem Gegenstand des Unternehmens – mittelbar oder unmittelbar – dienen. Das Unternehmen kann sich im Rahmen des kommunalrechtlich Zulässigen an weiteren dem Gesellschaftszweck dienenden Einrichtungen beteiligen, mit diesen kooperieren oder solche Unternehmen errichten, erwerben oder pachten.

## **3. Beteiligungsverhältnisse**

Am Stammkapital der Gesellschaft von 25.000 € sind folgende Gesellschafter beteiligt:

Krankenhaus Service GmbH Schwarzwald mit 100 %

## **4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen**

### **Direkte Beteiligungen**

Keine

### **Indirekte Beteiligungen**

Keine

## 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

Die Umsatzerlöse beliefen sich im Geschäftsjahr 2022 auf 13,7 Mio. € und lagen damit um +87,6 % bzw. +6,4 Mio. € über denen des Vorjahres. Ursächlich hierfür sind insbesondere die extrem gestiegenen Preise für Strom. Der Strompreis pro kWh stieg von 17,46 Eurocent im Jahr 2021 auf 46,77 Eurocent im Jahr 2022. Dies entspricht einer Preissteigerung pro kWh von 168,0 %, bei gleichzeitig niedrigerer Stromverbrauchsmenge. Die Menge an verbrauchtem Strom lag in 2022 um 2,9 % niedriger als im Vorjahr.

Bei der Primärenergie Wärme (Gas, Fernwärme, Öl) stieg der Preis pro Einheit um 18,9 % auf 6,30 Eurocent pro Einheit. Die Verbrauchsmenge an Wärme reduzierte sich im Vergleichszeitraum um 6,0 %. Trotz niedrigerer Verbräuche an Primärenergien führten die deutlich höheren Preise zu deutlich höheren Erträgen aus Energielieferungen gegenüber den Einrichtungen des Klinikverbunds Südwest im aktuellen Geschäftsjahr. Im Wirtschaftsplan wurden für das Jahr 2022 Erträge in Höhe von 8,4 Mio. € eingeplant.

Die wesentlichen Posten, die in den Materialaufwendungen enthalten sind, entfielen auf die Energieart Strom mit 9,7 Mio. €, gefolgt von der Energieart Gas mit 2,8 Mio. €. Die Aufwendungen für Instandhaltungs- und Wartungsarbeiten beliefen sich in 2022 auf 827.000 € und bewegten sich damit auf dem Niveau des Vorjahres. Im Wirtschaftsplan 2022 betrug der Planansatz für Materialaufwendungen insgesamt 7,7 Mio. € (6,9 Mio. € Materialaufwendungen + 798.000 € Instandhaltungen).

Im Wirtschaftsplan 2022 wurde bereits darauf hingewiesen, dass die Auswirkungen der Energiepreise zum Erstellungszeitpunkt noch nicht abschätzbar sind und dieser aus diesem Grund nicht abschließend bestätigt werden konnte. Die Vergleiche von Ist-Werten und der Prognose sind daher nicht aussagekräftig und haben an dieser Stelle nur informativen Charakter.

Das neutrale Ergebnis enthält Auflösungen von Rückstellungen für ausstehende Rechnungen mit 120.000 €, welche die Veränderung zum Vorjahr im Wesentlichen begründen.

Der Anstieg der Ertragssteuern lässt sich zum einem aus dem verbesserten Jahresergebnis ableiten, resultiert jedoch zum anderen auch aus Steuernachzahlungen im Rahmen der Betriebsprüfung für die Jahre 2017 bis 2019 in Höhe von 21.000 €.

### Vermögens- und Finanzlage

Veränderungen der Vorräte sind ein Resultat aus höheren Ölbeständen aber auch aus höheren Durchschnittspreisen am Bewertungsstichtag.

Das Umlaufvermögen im Geschäftsjahr 2022 stieg gegenüber dem Vorjahr durch die höheren Forderungen gegenüber den verbundenen Unternehmen an. Unter diese Position fallen die zum Stichtag offenen Posten aus der Weiterberechnung der Energiekosten an jene Gesellschaften im Klinikverbund, für die sich in der Jahresendabrechnung eine Nachzahlung ergibt. Diese haben sich durch die gestiegenen Energiepreise im Vergleich zum Vorjahr erhöht. Außerdem enthält die Position die liquiden Mittel in Höhe von 605.000 €, die im Rahmen des Cash-Pooling als Guthaben bei der Klinikverbund Südwest GmbH als Cash-Pool-Führer bestehen und zum Bilanzstichtag als Forderung gegenüber dieser ausgewiesen werden.

Die Steigerung des kurzfristigen Fremdkapitals resultiert hauptsächlich daraus, dass sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen deutlich erhöhten. Hierfür ist insbesondere die Kostensteigerung für Energielieferungen im letzte Quartal 2022 ursächlich. Keine Gesellschaft hatte im Rahmen der Jahresabrechnung gegenüber der Energieversorgungsgesellschaft Erstattungsansprüche, weshalb die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen keine große Veränderung zu verzeichnen hatte.

Der Finanzmittelfonds besteht aus den Forderungen aus dem Cash-Pooling und beträgt zum 31. Dezember 2022 605.000 € (i.V. 2,6 Mio. €).

Hinsichtlich der Liquidität ist die Energieversorgungsgesellschaft über das zentrale Cash-Pooling des Klinikverbunds abgesichert. Die Zahlungsfähigkeit ist durch den im Rahmen des Cash-Pooling bei der Sparkasse Pforzheim-Calw hinterlegten und von den Gesellschaftern verbürgten Betriebsmittelkredit jederzeit sichergestellt.

## **Ausblick – Chancen und Risiken**

### 1. Risikobericht

Besonderes Risikopotenzial besteht für die Energieversorgungsgesellschaft mbH in:

Der Preisentwicklung im Beschaffungssegment Energie: Neben der regelmäßigen Überprüfung der Laufzeiten und Preisbindungen der bestehenden Energielieferverträge wird auch die Entwicklung des Energiepreisindex kontinuierlich überwacht und bei Bedarf die Hochrechnung der Jahresergebnisse in der Unternehmensplanung entsprechend angepasst.

Der Notabsicherung der Krankenhäuser: Daher wurde eine Prüfung vorgenommen, ob in einer Gas-mangellage der Rückfall in die Grund- und Ersatzversorgung einzelner Krankenhäuser sichergestellt ist. Weiterhin wurden die Tankreserven für Öl für den bivalenten Brennerbetrieb an drei Krankenhäusern im Verbund aufgestockt um im Krisenfall einen Teil der Häuser für mindestens 72 Stunden weiter beheizen zu können.

Der Konflikt zwischen der Ukraine und Russland führt nach wie vor zu einem schwer kalkulierbaren Einfluss im Hinblick auf die Entwicklung der Preise für Rohstoffe. Weiterhin bestehende Lieferengpässe durch nicht funktionierende Lieferketten in Kombination mit Sanktionen gegen die Einfuhr von Öl und Gas sind weitere Aspekte, die dazu führen, dass die Inflation für 2023 deutlich über der langfristig angestrebten Quote von 2,0 % liegen dürfte. Aufgrund der aktuellen politischen Entwicklungen bleibt die Energiepreise auf einem weiterhin hohen Niveau.

### 2. Risikoberichterstattung zu Finanzinstrumenten

In der Energieversorgungsgesellschaft mbH im Klinikverbund Südwest werden keine Finanzinstrumente eingesetzt.

### 3. Prognosebericht

Für 2023 wird gemäß Wirtschaftsplan ein positives Ergebnis in Höhe von +39.000 € erwartet. Die Umsatzerlöse aus der Erzeugung von Nutzenergie, die an die Klinikgesellschaften des Klinikverbunds Südwest geliefert wird, sind für das Wirtschaftsjahr 2023 mit 15,2 Mio. € geplant.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023 sieht Materialaufwendungen von insgesamt 14,4 Mio. € vor. Darin enthalten sind Aufwendungen für Primärenergie in Höhe von 13,7 Mio. € sowie Aufwendungen für Instandhaltungen mit einem Betrag in Höhe von 697.000 €.

Zum Zeitpunkt der Wirtschaftsplanerstellung war die Entwicklung der Energiepreise noch nicht bekannt bzw. nicht abschätzbar, weshalb für das Wirtschaftsjahr 2023 voraussichtlich noch mit Mehrkosten im Materialaufwand gerechnet werden muss. Dies führt dazu, dass die Energieversorgungsgesellschaft das Wirtschaftsjahr 2023 mit höheren Umsatzerlösen aber auch höheren

Materialaufwendungen abschließen wird. Das Jahresergebnis wird voraussichtlich trotz der aktuellen Steigerung positiv bleiben.

#### 4. Chancenbericht und Ausblick

Auf Basis der BWKG Mitteilungen 30/2023 und 44/2023 wurden die Entlastungsanträge für das 4. Quartal 2022 (Strom) fristgerecht nach Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) bei der zuständigen Stelle der AOK als Energiekostenhilfe eingereicht. Die Ermittlung krankenhausesindividueller Erstattungsbeiträge gemäß § 26f. Abs. 4 KHG wurde Rechnung getragen. Eine Zahlung unter Vorbehalt der Nachprüfung in Höhe von 1,9 Mio. €s haben die Krankenhäuser im Jahr 2023 bereits erhalten.

Die Ermittlung des krankenhausesindividuellen Erstattungsbetrages gemäß § 26f Abs. 5 KHG für den Zeitraum Januar bis Dezember 2023 mit Frist 3. April 2023 für die Energieträger Erdgas, Strom und Wärme (Fernwärme) wurde bereits vorbereitet. Hier ist mit weiteren Entlastungen zu rechnen.

Mit der Gesetzgebung zur Einführung von Preisbremsen für leitungsgebundenes Erdgas und Wärme nach dem Erdgas-Wärme-Preisbremsengesetz (EWPBG) sowie die Einführung des Gesetzes zur Einführung einer Strompreisbremse nach dem Strompreisbremsengesetz (Strom-PBG) werden weitere Entlastungspakete durch die Bundesregierung bereitgestellt. Die Prüfung der Inanspruchnahme für Krankenhäuser wurde abgeschlossen. Aktuell erfolgt die Antragstellung durch den Vorlieferanten beim ÜNB TransNet (Strom), da die EVG als Letztverbraucher zählt. Im Bereich der Wärme (Fernwärme) Versorgung steht die EVG im engen Austausch mit Vorlieferanten. Parallel werden die Entlastungsanträge sowie die notwendige Selbsterklärung vorbereitet.

## 6. Kapitalzuführungen und –entnahmen

Keine

7. Bilanz		
Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Sachanlagen</u>		
1. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0	0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	0	0
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Vorräte</u>		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	94.327	217.662
II. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.861.520	3.627.864
2. Sonstige Vermögensgegenstände	22.577	20.650
3. Forderungen an Gesellschafter	7.061	299.320
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	2.891.158	3.947.834
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	1.436	799
	<b>2.986.920</b>	<b>4.166.295</b>

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Stammkapital</u>	25.000	25.000
II. <u>Gewinnrücklagen</u>	149.121	149.121
III. <u>Gewinnvortrag</u>	1.177.783	1.210.888
IV. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	33.104	179.787
<i>Summe Eigenkapital</i>	1.385.009	1.564.795
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	66.970	87.360
2. Sonstige Rückstellungen	193.990	289.605
<i>Summe Rückstellungen</i>	260.960	376.965
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.176.231	2.178.611
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	164.720	45.923
3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern		
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	1.340.952	2.224.534
	<b>2.986.920</b>	<b>4.166.295</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Umsatzerlöse	7.323.749	13.742.219
2. Sonstige betriebliche Erträge	37.408	123.405
3. Materialaufwand	0	0
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-7.118.007	-13.380.583
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-193.566	-226.479
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	208
6. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.065	-4.075
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-13.415	-74.908
<b>8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>33.104</b>	<b>179.787</b>
<b>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</b>	<b>33.104</b>	<b>179.787</b>

## 9. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität [%]	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlagendeckung I [%]	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlagendeckung II [%]				
Eigenkapitalquote [%]	38,3	51,7	46,4	37,6
Umsatzrentabilität [%]	1,2	3,4	0,5	
Eigenkapitalrentabilität [%]	8,2	17,7	2,4	11,5
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	-133.264	8.000	247.000	2.035.000

## 2.1.9 KRANKENHAUS-SERVICE GMBH SCHWARZWALD

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald Arthur-Gruber-Str. 70 71065 Sindelfingen
Telefon:	07031 / 98-0
E-Mail:	<a href="mailto:j.bleher@klinikverbund-suedwest.de">j.bleher@klinikverbund-suedwest.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.klinikverbund-suedwest.de">www.klinikverbund-suedwest.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	13.08.2014
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	71,0 % (mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsratsvorsitzende

Helmut Riegger, Landrat Landkreis Calw

#### Geschäftsführer/in

Herr Alexander Schmidtke, Sindelfingen, einzelvertretungsberechtigt ab 1. Dezember 2022

Herr Martin Loydl, Dettingen an der Erms, einzelvertretungsberechtigt bis 14. Dezember 2022

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

- Helmut Riegger, Landrat Landkreis Calw, Vorsitzender
- Roalnd Bernhard, Landrat Landkreis Böblingen, stellv. Vorsitzender
- Dr. Alexander Baisch, HNO-Arzt – selbstständig
- Dr. Tobias Brenner, Direktor des Amtsgerichtes Baden-Württemberg
- Hans-Jochen Burkhardt, Landwirt, selbstständig
- Wilfried Dölker, Bürgermeister Stadt Holzgerlingen
- Bernd Dürr, Bürgermeister Gemeinde Bondorf
- Cornelia Epple, Kinderkrankenschwester
- Maximilian Evers, Erzieher, Austritt: 04.04.2022
- Werner Faltermeier, Betriebsrat, Krankenhaus-Service GmbH, Eintritt: 28.04.2022
- Peter Walter Gleißner, Facharzt im Ruhestand, Eintritt: 05.04.2022
- Erich Grießhaber, Sonderschullehrer im Ruhestand
- Jürgen Großmann, Oberbürgermeister Stadt Nagold

- Prof. Martin Handel, Orthopäde und Unfallchirurg, Kreiskliniken Calw gGmbH
- Angelika Hohl, Gesundheits- und Krankenpflegerin
- Dr. Cornelia Ikker-Spiecker, Ärztin - selbstständig
- Thomas Klostermann, Freiberufler
- Dr. Werner Metz, Facharzt für Innere Medizin, selbstständig
- Roland Mundle, Dipl.-Ing. Versorgungstechnik
- Paul Nemeth, Landtagsabgeordneter Baden-Württemberg
- Helmut J. Noë, Erster Bürgermeister a. D.
- Dr. Bernhard Plappert, Arzt - selbstständig
- Thomas Sprißler, Oberbürgermeister Stadt Herrenberg
- Sybille Stoll, Betriebsrätin Krankenhaus Service GmbH, Austritt: 27.04.2022
- Annegret Stötzer-Rapp, Lehrerin Englische Landeskirche Württemberg OKR
- Dr. Ursula Uppers, Allgemeinmedizinerin
- Dr. Bernd Walz, Arzt im Ruhestand
- Günther Wöhler, Allgemeinmediziner - selbstständig
- Dr. Otakar Zoufaly, Allgemeinmediziner - selbstständig

#### **Aufsichtsrat** (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhielten in 2022 Sitzungsgelder in Höhe von 3.000 €.

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Gesellschafterversammlung ist zuständig für alle ihr durch Gesetz und Gesellschaftsvertrag zugewiesenen Aufgaben, die in § 12 des Gesellschaftsvertrages dargestellt sind. Folgende wesentliche Beschlüsse wurden im Berichtsjahr gefasst:

Am 25. Juli 2022:

Feststellung des Jahresabschlusses 2021

- Entlastung des Aufsichtsrates für das Geschäftsjahr 2021
- Beschluss, den Jahresfehlbetrag 2021 in Höhe von -5.928,82 € auf neue Rechnung vorzutragen
- Bestellung der Baker Tilly GmbH & Co. KG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zum Jahresabschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2022

## **2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Erbringung von Service- und Beratungsleistungen, wie sie im Sekundärleistungsbereich von Krankenhäusern erbracht werden, für kreiseigene oder städtische Einrichtungen, sowie für Einrichtungen an denen die Gesellschafter oder einer der Gesellschafter unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist. Zum Leistungsbereich im obigen Sinn zählen insbesondere der Bereich Unterkunft mit Verpflegung, Gastronomieservice und Reinigung, der Bereich Technik mit EDV-Support und Arbeitssicherheit, der medizinische Bereich mit Labordiagnostik, Apotheken, Betriebsmedizin und Hygiene, die Lagerhaltung sowie Ausbildungs- und Schulungseinrichtungen und -maßnahmen und Serviceleistungen im patientennahen Bereich. Der Leistungsbereich kann auch gegenüber anderen Einrichtungen, die nicht Krankenhäuser sind, erbracht werden.

Die Gesellschaft kann sich auf verwandten Gebieten betätigen und alle Geschäfte betreiben, die mit dem Gegenstand des Unternehmens im Zusammenhang stehen.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Am Stammkapital der Gesellschaft mit EUR 25.200 sind folgende Gesellschafter beteiligt:

Kreiskliniken Böblingen gGmbH 66,6 %

Kreiskliniken Calw gGmbH 33,3 %

### 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

#### Direkte Beteiligungen

Energieversorgungsgesellschaft mbH im Klinikverbund Südwest 100%

#### Indirekte Beteiligungen

Keine

### 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

#### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

Wesentlich für die Erhöhung der Umsatzerlöse ist der Personaleinsatz im Rahmen der sonstigen Dienstleistung in den Bereichen Patientenservice, Reinigung, Aufbereitung von Medizinprodukten und Sicherheitsdienst innerhalb des Klinikverbundes, die um +4,6 % bzw. +508.000 € auf 11,6 Mio. € angestiegen sind. Zudem erhöhten sich die Erlöse im Bereich der Verpflegung um +28,1 % bzw. +3,1 Mio. €. Dies resultiert primär durch Weitergabe von Preissteigerungen bei der Beschaffung von Lebensmitteln, durch die darin enthaltene Personalkostensteigerungen und auch durch die Ausweitung der Leistungserbringung in den Cafés, Casinos und bei externen Kunden.

Im Bereich Hauswirtschaft (Reinigung) sanken hingegen die Erlöse um -30.000 € auf 202.000 €. Dieser Rückgang lässt sich auf ein geringeres Auftragsvolumen von Seiten einiger Auftraggeber zurückführen.

Der Anstieg der übrigen betrieblichen Erträge lässt sich auf Lohnkostenerstattungen und Erstattungen aus Energiepauschalen, im Rahmen des Ukrainekrieges und der daraus resultierenden Energiekrise ableiten.

Aufgrund der starken Inflation im Jahr 2022 lässt sich die Erhöhung der Materialaufwendungen insbesondere auf die gestiegenen Preise für Lebensmittel, Handelswaren und Haushaltsverbrauchs-mittel zurückführen. Im Bereich der Lebensmittel ergab sich zum Vorjahr eine Kostensteigerung um +30,5 % bzw. +1,0 Mio. € auf 4,4 Mio. €. Die Aufwendungen für Handelswaren stiegen dabei um 53,0 % bzw. 215.000 € auf 621.000 €.

Die Veränderung der Personalaufwendungen resultiert aus den gestiegenen Löhnen und Gehältern, die sich im Rahmen von Tarifsteigerungen und der Aufstockung von Personal ergaben. Zudem führten weitere Maßnahmen zur Bekämpfung der Corona-Pandemie zu einer Erhöhung der Personalkosten in den Geschäftsbereichen Patientenservicecenter und Sicherheitsdienst. Insbesondere in der Dienstleistung „Wirtschafts- u. Versorgungsdienst“ stiegen die Aufwendungen um +949.000 € auf 6,1 Mio. €. Auf Grund des größer gewordenen Personalpools und auch der Schwierigkeiten bei der Personalbeschaffung erhöhten sich zudem die Rückstellungen im Bereich Überstunden um 65.000 € auf 257.000 €.

Analog zum Personalaufwand erhöhte sich auch die Anzahl der Vollzeitkräfte (VK inkl. Ausbezahlter Überstunden) gegenüber dem Vorjahr als auch dem Wirtschaftsplan. Die Zunahme erfolgte insbesondere im Wirtschafts- und Versorgungsdienst mit +16,81 VK. Die in den Kontengruppen 60 bis 64 geplanten Personalkosten in Höhe von 14,9 Mio. € wurden dabei um +2,0 Mio. € überschritten.

Auf die Verbesserung des Finanzergebnisses wirkten sich insbesondere die verringerten Zinszahlungen für bestehende Darlehensverbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und interner Darlehen aus.

Der Anstieg der Ertragssteuern lässt sich aus dem verbesserten Jahresergebnis ableiten. Diese erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 22.000 €.

### **Vermögens- und Finanzlage**

Das Anlagevermögen der Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald erhöhte sich im Geschäftsjahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um +22,2 % bzw. +1,7 Mio. € auf 9,2 Mio. €. Dies ist auf die Investitionen in Höhe von 2,4 Mio.€ bei Abschreibungen in Höhe von 727.000 € zurückzuführen. Die Investitionen wurden im Wesentlichen für Anlagen im Bau mit 2,3 Mio. € getätigt. Hierbei handelt es sich um Investitionen für den Neubau einer Zentralen Sterilgutversorgung auf dem Stammheimer Feld.

Aufgrund der gelockerten Coronabeschränkungen aber auch durch Preissteigerungen ist bei den Vorräten im Berichtsjahr eine Steigerung um 20,8 % bzw. +66.000 € zu verzeichnen. Am 31. Dezember 2022 belaufen diese sich somit auf 384.000 €.

Die Abrechnung über Beköstigungstage 2022 hat durch einen höheren Selbstkostenpreis zu einem Anstieg der Forderungen gegenüber Gesellschaftern geführt, da sich aus der Abrechnung über die Beköstigungstage im Wirtschaftsjahr 2022 gegenüber dem Vorjahr nur Nachzahlungen der Gesellschafter an die Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald ergeben haben.

Durch eine planmäßige Darlehenstilgung konnten die langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten verringert werden.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stiegen um +366.000 € bzw. +73,9 %. Dies ist unter anderem auf Rechnungen aus Leistungen für den Neubau Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte zurückzuführen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen stiegen zum Bilanzstichtag um +82,1 % auf 7,0 Mio. €. Dies lässt sich im Wesentlichen durch die Veränderung der Verbindlichkeiten aus dem Cash-Pooling gegenüber der Klinikverbund Südwest GmbH mit 2,8 Mio. € begründen. Diese belaufen sich zum 31. Dezember 2022 auf 6,6 Mio. €.

Auf den Rückgang der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern um -39,8 % bzw. -456.000 € auf 691.000 € wirkte sich im Geschäftsjahr im Wesentlichen die planmäßige Tilgung der Gesellschafterdarlehen der Kreiskliniken Böblingen gGmbH aus, welche zum Stichtag 31. Dezember 2022 noch 393.000 € betragen.

Der Finanzmittelfonds setzt sich zusammen aus liquiden Mitteln in Höhe von 24.000 € (i. V. 19.000 €) sowie aus Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling in Höhe von -6,6 Mio. € (i. V. -3,8 Mio. €).

Hinsichtlich der Liquidität ist die Gesellschaft über das zentrale Cash-Pooling des Klinikverbunds abgesichert. Die Zahlungsfähigkeit ist durch den im Rahmen des Cash-Pooling bei der Sparkasse Pforzheim-Calw hinterlegten und von den Gesellschaftern verbürgten Betriebsmittelkredit jederzeit sichergestellt.

## **Ausblick – Chancen und Risiken**

### **1. Risikobericht**

Besonderes Risikopotenzial besteht für die Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald in:

Personalausfall und Personalgewinnung: Durch Personalausfall, verzögerten Arbeitsbeginn oder erhöhte Anforderungen an die Leistungserbringung können Störungen im Betriebsablauf auftreten. Erhöhte Anforderungen an die Leistungserbringung treten z.B. durch die Einführung von OP-Robotik-Systemen im Klinikverbund Südwest oder Verlagerung der Endoskopie Aufbereitung in den Verantwortungsbereich der AEMP und entsprechend erhöhten Anforderungen an die Aufbereitung oder komplexeren digitalen Prozessen auf. Beim Einsatz von Zeitarbeitskräften entstehen höhere Betriebskosten. Durch die erforderliche Leistungsverdichtung bei Personalausfall entstehen möglicherweise Mängel bei der Leistungserbringung oder die Leistungserbringung wird ggf. partiell nicht möglich sein. Das Risiko der unzureichenden Personalbeschaffung besteht insbesondere in den Bereichen Hauswirtschaft, Gastronomie und Zentrale Speisenversorgung. In der Gastronomie müssen Öffnungszeiten reduziert werden, was zu Umsatzverlusten führt. Positiv stellen sich die ersten Ansätze der internationalen Personalbeschaffung aus Italien dar, welche in einer Ersteinschätzung zur Entlastung führen können. Ob diese temporär oder mittelfristig positive Auswirkungen darstellen werden, bleibt abzuwarten.

Produktionsstillstand der AEMP: Ein Produktionsstillstand kann aufgrund unterschiedlicher Rahmenbedingungen (Ausfall Software, Personalausfall, nicht zeitgerechte Bereitstellung der Instrumente, etc.) eintreten. Aufgrund der veralteten Infrastruktur in den AEMPs der Kliniken Sindelfingen und Böblingen ist dieses als mittleres Risiko einzustufen. Durch das bestehende Ausfallkonzept kann im Ernstfall die Aufbereitung der Medizinprodukte durch den Ausweich-AEMP-Standort stattfinden. Zudem entsteht aktuell auf dem Stammheimer Feld, in direkter Nachbarschaft des Neubaus der Kliniken am Gesundheitscampus Calw, eine neue Aufbereitungseinheit. Diese soll künftig die Medizinprodukte der Krankenhausstandorte Calw, Herrenberg, Leonberg und Nagold aufbereiten. Die Inbetriebnahme ist bis Mitte 2023 geplant. Eine weitere neue AEMP ist im Flugfeldklinikum geplant, welche im Jahr 2026 den Betrieb aufnehmen soll. Somit stehen künftig zwei Aufbereitungseinheiten für Medizinprodukte zur Verfügung. Diese bilden eine gegenseitige Ausfallsicherung, was die Versorgungssicherheit in den Kliniken verbessern wird.

Der Konflikt zwischen der Ukraine und Russland führt nach wie vor zu einem schwer kalkulierbaren Einfluss im Hinblick auf die Entwicklung der Preise für Rohstoffe. Weiterhin bestehende Lieferengpässe durch nicht funktionierende Lieferketten in Kombination mit Sanktionen gegen die Einfuhr von Öl und Gas sind weitere Aspekte, die dazu führen, dass die Inflation für 2023 deutlich über der langfristig angestrebten Quote von 2,0 % liegen dürfte.

## 2. Risikoberichterstattung zu Finanzinstrumenten

In der Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald bestehen keine Risiken aus der Verwendung von Finanzinstrumenten. Der Einsatz von derivativen Finanzinstrumenten erfolgt ausschließlich in Form von sogenannten Payer-Swap-Verträgen im Zusammenhang mit langfristigen Darlehen (Grundgeschäft), an welche die jeweiligen Payer-Swaps vollständig gekoppelt sind. Die Zins-Swap-Vereinbarung stellt hierbei ein Sicherungsinstrument bei variabel verzinsten Darlehen dar. Ein eventuell negativer Marktwert eines solchen Sicherungsgeschäfts resultiert damit lediglich aus der erwarteten Zinsentwicklung und hat ausgehend von der ursprünglichen Vereinbarung keine zusätzliche Liquiditätsbelastung zur Folge, solange die Zins-Swap-Vereinbarung vor Endfälligkeit nicht beendet wird.

Da das Grund- und das Sicherungsgeschäft in einem einheitlichen Nutzungs- und Funktionszusammenhang stehen, über den Bewertungsstichtag hinausgewollt und unter Darstellung des Sicherungszusammenhangs dokumentiert sind, liegt für alle getätigten Zins-Swap-Vereinbarungen eine Bewertungseinheit vor, aus der sich keine Ergebnisbelastung ergibt.

Ein spekulativer Einsatz von Finanzinstrumenten erfolgt nicht.

## 3. Prognosebericht

Ende 2022 wurde die Geschäftsführung damit beauftragt einen umfassenden Ergebnisverbesserungsplan zu entwickeln. Grundlage für den Maßnahmenplan ist unter anderem die Evaluierung der Medizinkonzeption aus 2014 sowie die durchgeführte Potentialanalyse.

Aufgrund der Tatsache, dass sich daraus in allen Gesellschaften Veränderungen in Personalstruktur, sowie durch Umstrukturierungen ergeben werden, die sowohl interne Kosten, als auch externe Kosten mit sich bringen, kann auf die Planzahlen des Wirtschaftsplanes 2023 nicht abgestellt werden.

Im Bereich Speisenversorgung & Gastronomie wird gemäß Wirtschaftsplan 2023 mit einem Umsatz in Höhe von 15,3 Mio. € gerechnet. Im Bereich der hauswirtschaftlichen Dienstleistungen ergibt sich gegenüber 2022 ein geplanter Anstieg des Umsatzes auf 7,5 Mio. € Hintergrund des erhöhten Ansatzes ist ein gegenüber 2022 ansteigendes Leistungsvolumen, eine Preisanpassung aufgrund der zusätzlichen Belastungen aus der Corona-Pandemie und des gesetzlichen Mindestlohnes, welcher im Geschäftsjahr 2022 zum Tragen kam.

Im Bereich der sonstigen Dienstleistungen erbringt die Gesellschaft für den kompletten Klinikverbund den Personaleinsatz für die Medizinproduktaufbereitung, den Stationservice, das Qualitätsmanagement, die Logistik sowie den Patientenservice und den Sicherheitsdienst. In diesen Segmenten wird in 2023 insgesamt von einem Umsatz in Höhe 4,2 Mio. € ausgegangen.

Für das Jahr 2023 wird mit Personalaufwendungen von 17,7 Mio. € gerechnet. Aufgrund der wirtschaftlichen Gesamtsituation im Konzern einerseits und dem Erfordernis der Personalbindung andererseits soll eine Lohnanpassung in den Bereichen Gebäudereinigung und Sicherheitsgewerbe ab Januar 2023 erfolgen. Darüber hinaus schlägt sich in der Planung die angesetzte Reduktion beim Personal im Bereich des Sicherheitsdienstes nieder. Beim Wirtschafts- und Versorgungsdienst wird in der Planung davon ausgegangen, dass durch die wieder vermehrte Einstellung von eigenem Personal das Volumen bei den Leasingkosten reduziert werden kann.

Bei der Entwicklung der Aufwendungen für Lebensmittel wird für 2023 von einem Anstieg um +9,7 % ausgegangen. Es wird angenommen, dass es bei den externen Kunden wieder zu einer leichten

Leistungsausweitung kommen wird. Für die Folgejahre werden +2,0 % jährlich angesetzt. Für 2023 wird aufgrund der beschriebenen Annahmen ein positives Jahresergebnis in Höhe von 18.000 € prognostiziert.

Aufgrund der bundesweiten Entwicklung im Gesundheitswesen und der wirtschaftlichen Lage des Klinikverbundes Südwest beabsichtigt dieser eine Kurskorrektur vorzunehmen. Dieses in der Form, dass bestehende Service Level geprüft und ggf. modifiziert werden. Die Prüfung und Anpassung der Service Level betrifft alle Leistungsbereiche der Service GmbH Schwarzwald, was während dem Geschäftsjahr 2023 zu einer Anpassung der Erlös- und Kostenstruktur führen kann. Im Bereich des Sicherheitsdienstes werden die Leistungen, welche aufgrund der Corona Auflagen der Kliniken resultieren, im Jahr 2023 eingestellt.

Der fortschreitende Krieg in der Ukraine und die hohe Inflation werden auch im Jahr 2023 eine bedeutende Rolle spielen. Insbesondere bei den Aufwendungen für Lebensmittel, Wasser, Energie und Brennstoffe sowie bei den Materialkosten muss wieder mit Mehrkosten gerechnet werden.

#### 4. Chancenbericht und Ausblick

Die Entwicklungen in den vorangegangenen Geschäftsjahren zeigen, dass die Gesellschaft mit ihrem Produktportfolio die Anforderungen des Marktes insbesondere im Bereich der Speisenbelieferung gut erfüllen kann und ein qualitativ hochwertiges, regionales und konkurrenzfähiges Produktportfolio aufweist. Im Geschäftsjahr 2022 konnten bestehende Vertragsverhältnisse mit Kunden im Bereich der Speisenbelieferung erweitert werden, welche teilweise erst im Geschäftsjahr 2023 realisiert werden.

Die Krankenhaus-Service GmbH Schwarzwald schafft durch den Auf- und Ausbau des externen Kundenstamms in allen Bereichen der Gesellschaft eine optimierte Auslastung der bestehenden Ressourcen und nutzt die langjährigen Kompetenzen, welche im Bereich der infrastrukturellen Servicedienstleistungen bestehen.

Durch die anstehende Kurskorrektur des Klinikverbundes Südwest besteht die perspektivische Notwendigkeit die Servicelevel bestehender Services zu überarbeiten und ggf. weitere Servicedienstleistungen für den Klinikverbund Südwest zu übernehmen.

Mit der Inbetriebnahme der Aufbereitungseinheit für Medizinprodukte am Standort Calw, die für die vornehmliche Versorgung der Kliniken Calw, Nagold, der Krankenhäuser in Herrenberg und Leonberg zuständig ist, wird das Potenzial geschaffen die Prozesse wirtschaftlicher zu gestalten sowie den externen Kundenstamm auszubauen.

Im Bereich der ambulanten Ernährungsberatung wurde mit der Entwicklung dieses Geschäftsfeldes im Jahr 2022 begonnen. Der Auf- und Ausbau dieser Dienstleistung soll im Geschäftsjahr 2023 fortgesetzt und ein zukünftiges Umsatzpotenzial aufgebaut werden, welches auch der zukünftigen Entwicklungen im Gesundheitswesen gerecht wird.

## 6. Kapitalzuführungen und –entnahmen

Keine

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>		
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	37.853	12.620
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten einschließlich der Betriebsbauten auf fremden Grundstücken	4.793.088	4.532.759
2. Technische Anlagen	1.730.405	1.503.016
3. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	759.558	685.399
4. Geleistete Anzahlungen	168.166	2.421.842
III. <u>Finanzanlagen</u>		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000	25.000
<i>Summe Anlagevermögen</i>	7.514.070	9.180.636
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Vorräte</u>		
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	244.742	314.552
2. Handelsware	73.404	69.513
II. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	194.610	231.999
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	35.707	34.299
3. Forderungen gegen Gesellschafter	982.586	1.540.945
4. Sonstige Vermögensgegenstände	76.220	53.076
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	19.328	24.006
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	1.626.596	2.268.391
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	9.336	8.612
	9.150.002	11.457.638

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	25.200	25.200
II. <u>Kapitalrücklagen</u>	25.000	25.000
III. <u>Gewinnrücklagen</u>	98.179	98.179
II. <u>Gewinnvortrag</u>	793.450	787.521
III. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	-5.929	60.922
<i>Summe Eigenkapital</i>	935.900	996.822
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	0	24.110
2. Sonstige Rückstellungen	612.710	632.887
<i>Summe Rückstellungen</i>	612.710	656.997
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.957.898	1.083.339
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	495.157	860.871
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.855.354	7.018.333
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	1.146.985	691.377
5. Sonstige Verbindlichkeiten	145.998	149.899
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	7.601.392	9.803.819
	<b>9.150.002</b>	<b>11.457.638</b>

## 8. Ergebnisrechnung

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
		[€]	[€]
1.	Umsatzerlöse	22.624.919	26.324.941
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen		
3.	Sonstige betriebliche Erträge	422.302	454.544
4.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-4.300.767	-5.551.883
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-885.775	-1.521.854
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	-12.700.971	-13.921.829
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-2.507.738	-2.745.612
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-712.983	-727.411
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.746.437	-2.068.781
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		213
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-167.267	-127.627
10.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-2.534	-24.965
<b>11.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>22.750</b>	<b>89.736</b>
12.	Sonstige Steuern	-28.679	-28.815
	<b>Jahresüberschuss</b>	<b>-5.929</b>	<b>60.922</b>

<b>Umsatzerlöse</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	[T€]	[T€]	[T€]	[T€]
Erlöse aus dem Bereich Verpflegung u. Reinigung	12.950	11.647	11.353	14.452
Erlöse aus dem Bereich Servicekräfte	6.903	9.536	11.092	11.600
Sonstige Erlöse	107	157	180	273
<b>Gesamt</b>	<b>19.960</b>	<b>21.340</b>	<b>22.625</b>	<b>26.325</b>

## 9. Aufteilung der Vollkräfte nach Personalgruppen

Personalgruppen	2019	2020	2021	2022
Ärztlicher Dienst	0	0	0	0
Pflegedienst	15	16	17	21
Medizinisch-technischer Dienst	2	2	2	1
Funktionsdienst	17	16	19	27
Klinisches Hauspersonal	211	220	220	213
Wirtschafts- und Versorgungsdienst	196	197	190	206
Technischer Dienst	2	2	2	2
Verwaltungsdienst	60	133	149	135
Personal der Ausbildungsstätten	1	1	0	0
Sonstiges Personal	0	0	2	1
<b>Gesamt</b>	<b>504</b>	<b>587</b>	<b>601</b>	<b>606</b>

## 10. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität [%]	84,5	81,3	82,1	80,1
Anlagendeckung I [%]	6,3	6,5	8,2	
Anlagendeckung II [%]	106,8	111,4	107,0	
Eigenkapitalquote [%]	11,4	9,7	10,2	8,7
Umsatzrentabilität [%]	0,1	-1,0	0,0	0,2
Eigenkapitalrentabilität [%]	0,9	-21,8	-0,6	6,1
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	351.671	1.228.000	141.000	780.000
Personalkostenintensität [%]	56,4	64,6	67,2	63,3

## 2.2 NATURSTROM LANDKREIS BÖBLINGEN GMBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Naturstrom Landkreis Böblingen GmbH Wolf-Hirth-Straße 33 71034 Böblingen
Telefon:	07031/ 663-1564
E-Mail:	<a href="mailto:w.bagin@lrabb.de">w.bagin@lrabb.de</a>
Homepage:	- entfällt -
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	26.08.2014
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	100 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Vorsitzender der Gesellschafterversammlung

Landrat Roland Bernhard

#### Geschäftsführer/in

Wolfgang Bagin

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Bau und Betrieb von biogasbetriebenen Blockheizkraftwerken (BHKWs) auf dem Gelände der Vergärungsanlage Leonberg zur Erzeugung von Wärme und Strom sowie der Wärmeverkauf an den Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Böblingen zur Wärmeversorgung einer Vergärungsanlage für Bioabfälle und der Stromverkauf an Dritte. Weiterer Unternehmensgegenstand sind der Bau und Betrieb von Photovoltaik-Anlagen sowie von Windkraftanlagen einschließlich der Stromeinspeisung

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Die Naturstrom Landkreis Böblingen GmbH hat als 100%ige Tochter des Landkreises Böblingen – Abfallwirtschaftsbetrieb – ein Stammkapital als Mindestausstattung von 25.000 €.

#### 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

##### Direkte Beteiligungen

- entfällt

##### Indirekte Beteiligungen

- entfällt

#### 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

##### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

Das sonnenreiche Jahr 2022 sorgte für besonders hohe Umsatzerlöse. Die aufgrund des Überschusses in 2020 zu zahlenden Gewerbesteuern wurden bei weitem ausgeglichen.

##### Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Ertragslage der Gesellschaft bzw. deren Entwicklung im Geschäftsjahr 2022 ist direkt aus dem Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang) ablesbar.

Die Finanzierung der Photovoltaikanlagen erfolgte durch einen längerfristigen Kredit bei der Kreissparkasse Böblingen und einem weiteren Darlehen des AWB. Durch die Möglichkeit der Aufnahme von Kassenkrediten beim Alleingesellschafter, Landkreis Böblingen, war und ist die Zahlungsfähigkeit der GmbH jederzeit gesichert.

Der Überschuss des Jahres 2022 in Höhe von 122.000 € wird zum Gewinnvortrag aus dem Vorjahr hinzugerechnet. Danach verfügt die GmbH über einen Eigenkapitalbestand von rund 1.055.000 €. Dieser sichert auch zukünftig die Handlungsfähigkeit des Unternehmens.

##### Ausblick – Chancen und Risiken

Bei den Bestandsanlagen ist zukünftig weiterhin auf Basis der Direktvermarktung von einem Überschuss auszugehen. In den kommenden Jahren werden auch geringere Abschreibungen zur Ergebnisverbesserung führen. Die Gutachterkosten für die Untersuchung von Standorten für Windenergieanlagen und neuen Standorte für Photovoltaik können aus heutiger Sicht über das bestehende Eigenkapital finanziert werden.

Aufgrund der stabilen Liquiditäts- und Eigenkapitalstruktur des Unternehmens sind Liquiditätsrisiken derzeit nicht erkennbar.

#### 6. Kapitalzuführungen und –entnahmen

Außer Jahresüberschuss keine weiteren Veränderungen.

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Sachanlagen</u>		
1. Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	2.497.621	2.240.739
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	0	0
3. Anlagen im Bau	0	22.624
<i>Summe Anlagevermögen</i>	2.497.621	2.263.363
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.636	26.968
2. Forderungen gegen den Gesellschafter	0	0
3. Sonstige Vermögensgegenstände	111.544	26.487
II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>		
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	506.199	661.444
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	34.307,91	26.533
	<b>3.167.307</b>	<b>3.004.795</b>

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	25.000	25.000
II. <u>Kapitalrücklage</u>	4.788	4.788
III. <u>Gewinnvortrag</u>	897.501	903.528
IV. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	6.027	121.622
<i>Summe Eigenkapital</i>	933.316	1.054.938
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	0	188
2. Sonstige Rückstellungen	10.356	11.284
<i>Summe Rückstellungen</i>	10.356	11.472
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	630.000	560.000
davon mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr:	70.000	70.000
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.295	13.571
davon mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr:	9.295	13.571
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	1.558.064	1.364.814
davon mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr:	195.758	122.868
3. Sonstige Verbindlichkeiten	26.276	0
davon mit einer Restlaufzeit bis 1 Jahr:	26.276	0
davon aus Steuern:	14.534	0
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	2.223.635	1.938.386
	<b>3.167.307</b>	<b>3.004.795</b>

## 8. Ergebnisrechnung

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
		[€]	[€]
1.	Umsatzerlöse	438.598	717.031
2.	Sonstige betriebliche Erträge	0	794
3.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-4.853	-7.721
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-26.981	-41.949
4.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	-6.300	-6.300
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-1.552	-1.539
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	-256.881	-256.882
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-91.019	-108.112
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	187
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-70.509	-64.558
9.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	21.890	-105.940
<b>10.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>2.392</b>	<b>125.011</b>
11.	Sonstige Steuern	3.636	-3.389
	<b>Jahresüberschuss</b>	<b>6.027</b>	<b>121.622</b>

<b>Umsatzerlöse</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
	[T€]	[T€]	[T€]	[T€]
Einspeisung BHKW's	696	64	0	0
Wärmelieferung an Vergärungsanlage	165	0	0	0
Einspeisung PV-Anlagen	380	378	439	717
<b>Gesamt</b>	<b>1.241</b>	<b>442</b>	<b>439</b>	<b>717</b>

## 9. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

<b>Kennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Anlagenintensität [%]	57,9	83,4	78,9	75,3
Anlagendeckung I [%]	34,3	33,7	37,4	46,6
Anlagendeckung II [%]	161,7	119,4	126,0	131,7
Eigenkapitalquote [%]	19,8	28,1	29,5	35,1
Umsatzrentabilität [%]	-10,2	44,6	1,4	16,9
Eigenkapitalrentabilität [%]	-17,2	21,2	0,6	11,5
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	383.388	402.313	264.265	379.432
Personalkostenintensität [%]	1,0	1,3	1,8	1,1

## 2.3 BIOABFALLVERWERTUNG GMBH LEONBERG (BVL)

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Bioabfallverwertung GmbH Leonberg (BVL) Wolf-Hirt-Straße 33
Telefon:	07031 / 663-1564
E-Mail:	<a href="mailto:info@bvl-leo.de">info@bvl-leo.de</a>
Homepage:	<a href="https://bvl-leo.de">https://bvl-leo.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	30.03.2023
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	65 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Vorsitzender der Gesellschafterversammlung

Roland Bernhard, Landrat Landkreis Böblingen

#### Geschäftsführer/in

Wolfgang Bagin

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafterversammlung besteht aus den Landräten der beteiligten Landkreise Esslingen und Böblingen.

#### Aufsichtsratsvorsitzende

Roland Bernhard, Landrat Landkreis Böblingen

#### Aufsichtsrat (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

##### für den Landkreis Böblingen

- Landrat Roland Bernhard (Vorsitzender)
- Wilhelm Bühler
- Axel Finkelnburg
- Thomas Frech
- Dr. Antonia Hildebrand

- Martin Killinger
- Andreas Kindler
- Wolfgang Lahl
- Michael Lutz
- Thomas Rott
- Matthias Schöck
- Dr. Ulrich Vonderheid
- Klaus Wankmüller

für den Landkreis Esslingen

- Landrat Heinz Eininger (stv. Vorsitzender)
- Franziska Fahrion
- Klaus Herzog
- Rainer Lechner
- Jürgen Menzel
- Peter Nester
- Matthias Ruckh

beratende Mitglieder:

- Wolfgang Hörmann, Landkreis Böblingen
- Martin Wuttke, Landkreis Böblingen
- Monika Dostal, Landkreis Esslingen
- Manfred Kopp, Landkreis Esslingen

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 2022 insg. 9.073,57 €.

**Gesellschafterversammlung (Personen)**

Landkreis Böblingen (Roland Bernhard, Landrat Landkreis Böblingen)

Landkreis Esslingen (Heinz Eininger, Landrat Landkreis Esslingen)

**2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist der Bau und Betrieb von Bioabfallverwertungsanlagen, insbesondere der Betrieb und die Erweiterung der Vergärungsanlage Leonberg, die Annahme von Biomüll, Grünschnitt und sonstigen organisch-biologischen Abfällen aus den Landkreisen Böblingen und Esslingen zur Vergärung und Trocknung sowie die Kompostierung und Vermarktung der daraus gewonnenen Produkte.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Vom Stammkapital der Gesellschaft in Höhe von 100.000 € hält

der Landkreis Böblingen 65.000 €, entspricht 65 %

der Landkreis Esslingen 35.000 €, entspricht 35 %

### 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

#### Direkte Beteiligungen

- entfällt

#### Indirekte Beteiligungen

- entfällt

### 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

#### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

Die BVL ist aus dem Abfallwirtschaftsbetrieb des Landkreises Böblingen heraus entstanden und Betreiber der Vergärungsanlage Leonberg. Diese sollte am Standort Leonberg erweitert werden, um auch Biomüll vom Landkreis Esslingen verarbeiten zu können.

Durch einen Großbrand im September 2019 wurde ein Großteil der Vergärungsanlage zerstört und steht seitdem still. Die Vergärungsanlage dient derzeit lediglich als Umschlagplatz für den Biomüll aus dem Landkreis Böblingen. Die Planungen für den notwendigen Wiederaufbau mit der vorgesehenen Erweiterung der Vergärungsanlage sind am Laufen. Die Wiederinbetriebnahme ist für das Jahr 2024 vorgesehen. Durch den Brand besteht die Möglichkeit, moderne Techniken und optimierte Arbeitsabläufe in der neuen Anlage umzusetzen.

Die Ertragslage 2022 ist geprägt durch die Kostenerstattungen der Gesellschafter.

#### Vermögens- und Finanzlage

Die Vermögens- und Ertragslage der Gesellschaft bzw. deren Entwicklung im Geschäftsjahr 2022 ist direkt aus dem Jahresabschluss zum 31.12.2022 (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang) ablesbar.

#### Ausblick – Chancen und Risiken

Der Wirtschaftsplan des Jahres 2023 ist weiterhin geprägt durch den Brand in der Vergärungsanlage. Bis zum Jahr 2024 wird die Anlage wiederaufgebaut und erweitert. Einerseits entfallen bisherige Erträge aus dem Verkauf von Biogas, andererseits sinken durch den Stillstand der Anlage die Betriebsaufwendungen. Für die anderweitige Entsorgung des weiterhin anfallenden Biomülls sind zusätzliche Kosten eingeplant.

Der Investitionsplan bis 2026 ist geprägt durch den Wiederaufbau und die Erweiterung der Anlage. Die Geschäftsführung rechnet für das Jahr 2023 mit einem ausgeglichenen Ergebnis.

Bis Ende 2024 ist auch der Bau einer Gasleitung von Leonberg nach Sindelfingen geplant, um auf der ehemaligen Kreismülldeponie das Biogas einer neuen Methanisierungsanlage, die ebenfalls von der BVL gebaut wird, zu verwerten. Da für den Bau der Gasleitung noch eine Förderung über einen Tilgungszuschuss der KfW für einen im 1. Halbjahr 2023 aufzunehmenden Kredit bei der KSK erreicht werden konnte, wird dafür ein Kredit von ca. 1,5 Mio. € aufgenommen.

Auswirkungen der Corona-Pandemie werden sich für die BVL nicht ergeben, da sie bis zum Wiederaufbau der Vergärungsanlage kein operatives Geschäft betreibt.

Durch die gesamtwirtschaftliche Krise aufgrund des Ukrainekrieges kommt es zu Verzögerungen und zu deutlichen Preissteigerungen beim Wiederaufbau.

## 6. Kapitalzuführungen und –entnahmen

Im Berichtsjahr gab es keine Kapitalzuführungen und –entnahmen des Landkreises.

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Sachanlagen</u>		
1. Bauten auf fremden Grundstücken	1.762.958	1.345.313
2. Technische und maschinelle Anlagen	85.434	70.657
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	41.829	32.918
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.573.899	6.779.468
<i>Summe Anlagevermögen</i>	4.464.120	8.228.356
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Vorräte</u>		
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0	0
II. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	130.934	
2. Forderungen gegen Gesellschafter	5.736.935	5.408.553
3. Sonstige Vermögensgegenstände	376.982	924.395
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	13.923.123	10.407.697
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	20.167.974	16.740.645
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	7.828	470
	<b>24.639.922</b>	<b>24.969.471</b>

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	100.000	100.000
II. <u>Kapitalrücklage</u>	900.000	900.000
III. <u>Gewinn-/Verlustvortrag</u>	2.089.160	12.427.160
IV. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	10.338.000	0
<i>Summe Eigenkapital</i>	13.427.160	13.427.160
<b>B. Sonderposten für Investitionszuschüsse</b>		593.254
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Sonstige Rückstellungen	14.691	17.723
<i>Summe Rückstellungen</i>	14.691	17.723
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	495.729	554.970
3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern	5.284.346	4.956.017
4. Sonstige Verbindlichkeiten	1.997	4.347
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	5.782.071	5.515.334
<b>E. Passive latente Steuern</b>	5.416.000	5.416.000
	<b>24.639.922</b>	<b>24.969.471</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung		2021	2022
		[€]	[€]
1.	Umsatzerlöse	4.294.037	4.119.505
2.	Sonstige betriebliche Erträge	15.141.401	
3.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-92.306	-90.269
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-3.016.305	-2.765.845
4.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	-78.296	-113.887
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-21.086	-33.094
5.	Abschreibungen auf Sachanlagen	-477.878	-441.281
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-780.925	-606.429
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-73.186	-69.148
8.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-4.557.000	
<b>9.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>10.338.457</b>	<b>-448</b>
10.	Sonstige Steuern	-457	448
<b>Jahresüberschuss</b>		<b>10.338.000</b>	<b>0</b>

## 9. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität [%]	26,8	35,1	18,1	33,0
Anlagendeckung I [%]	30,8	80,9	300,8	
Anlagendeckung II [%]	314,6	232,5	419,2	
Eigenkapitalquote [%]	8,3	28,4	54,5	53,8
Umsatzrentabilität [%]	0,0	43,8	240,8	0,0
Eigenkapitalrentabilität [%]	0,0	67,6	77,0	
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	2.012.355	2.575.275	10.813.835	438.249,7
Personalkostenintensität [%]	0,0	0,7	2,3	3,6

## 2.4 KOMPOSTWERK KIRCHHEIM U. T. GMBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH Pulverwiesen 11 73726 Esslingen
Telefon:	0711/ 3902-41251
E-Mail:	<a href="mailto:kwk@lra-es.de">kwk@lra-es.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.kompostwerk-kirchheim.de">www.kompostwerk-kirchheim.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	25. März 1994, zuletzt geändert am 5. Juni 2019
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	35 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsratsvorsitzende

Vorsitzender: Landrat Heinz Eininger, Esslingen

stv. Vorsitzender: Landrat Roland Bernhard, Böblingen

#### Geschäftsführer/in

Manfred Kopp, Diplom-Ingenieur (bis 31.08.2023)

Michael Potthast (seit 01.07.2023)

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Aufsichtsrat (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

für den Landkreis Esslingen

- Landrat Heinz Eininger (Vorsitzender)
- Richard Briem
- Walter Feeß
- Günter Gerstenberger
- Klaus Herzog
- Albert Kahle
- Manfred Kovarik
- Angelika Matt-Heidecker
- Peter Nester
- Günter Riemer

- Bernd Schwartz
- Wilfried Wallbrecht
- Matthias Weigert

für den Landkreis Böblingen

- Landrat Roland Bernhard (stv. Vorsitzender)
- Wilhelm Bühler
- Martin Killinger
- Michael Lutz
- Thomas Rott
- Hans-Josef Straub
- Klaus Wankmüller

Die Aufwendungen für den Aufsichtsrat betragen 2022 insgesamt 5.227,60 €.

## 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, der Bau und der Betrieb eines Kompostwerks sowie die Vermarktung des erzeugten Komposts.

## 3. Beteiligungsverhältnisse

Am Stammkapital der Kompostwerk Kirchheim u. T. GmbH von 100.000 € sind folgende Gesellschafter beteiligt:

Landkreis Esslingen	65.000 €	65,00 %
Landkreis Böblingen	35.000 €	35,00 %

## 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

### Direkte Beteiligungen

- Keine

### Indirekte Beteiligungen

- Keine

## 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

Die Anliefermenge betrug im Geschäftsjahr 43.087,42 Tonnen. Zuzüglich des für die Verarbeitung notwendigen Überkorns als Strukturmaterial wurde die Durchsatzmenge der Anlage von 60.000 Tonnen nicht erreicht. Durch notwendige Instandhaltungsmaßnahmen wie dem Austausch der Verschleißschicht in der linken Rottenhallenhälfte und dem Austausch der Becherketten auf der rechten Seite, verschiedene Störungen mit entsprechendem Reparaturbedarf, wie z. B. der Energiekette auf der linken Seite, dem Schaden an der Absetzbrücke auf der linken Seite, sowie dem zweimaligen Ausfall der Rotorschere wegen Getriebe- und Hydraulikpumpenproblemen waren zahlreiche Stillstände gegeben. Zudem führte der krankheitsbedingte langfristige Ausfall eines Mitarbeiters der Wartungstruppe zu Einschränkungen bei der Behebung von Störungen.

Die Gesamtkosten liegen rd. 8,9 % unter den Planzahlen und rd. 11,6 % über dem Vorjahresergebnis. Die Anlieferungsmengen der Benutzer haben gegenüber dem Vorjahr um 0,2% (94 Tonnen) zugenommen, der tonnenspezifische Preis für die Landkreise und die BVL ist um 12,7% bzw. 10,52 € gestiegen.

Die Entwicklung der Gesamterträge verlief aufgrund der Abrechnungsstruktur des Kompostwerks analog zur Kostenentwicklung.

### Vermögens- und Finanzlage

Das Vermögen der Gesellschaft besteht nur noch zu 7,8 % (Vorjahr 11,1 %) aus Anlagevermögen. Die Bilanzsumme erhöhte sich auf rd. 1.020.200 € (Vorjahr rd. 688.600 €).

Nach dem Kooperationsvertrag vom 22.12.2020 (rückwirkend gültig ab 05.06.2019) werden die von den Landkreisen und der BVL für die Anlieferung von Bioabfall jährlich zu entrichtenden Entgelte kostendeckend kalkuliert. Bei Betriebsausfall ist das Kompostwerk berechtigt, die Annahme von Bioabfällen ganz oder teilweise einzustellen. Für die ersatzweise Verwertung sind die Landkreise und die BVL selbst zuständig.

Da die Erlöse aus der Abnahme von selbstangeliefertem Bioabfall durch Dritte und aus dem Vertrieb des Komposts größenordnungsmäßig gering sind, erfolgt die hauptsächliche Kostendeckung (96 %) durch die Landkreise und die BVL.

### Ausblick – Chancen und Risiken

Die Planungen für das Wirtschaftsjahr 2023 sehen gegenüber den Ist-Werten 2022 um rd. 353 T€ höhere Gesamtaufwendungen vor. Kostenänderungen ergeben sich insbesondere beim Strombezug (-151 T€), beim Personal (+329 T€) und bei den Beratungskosten (+135 T€).

Nachdem im Jahr 2015 das Regierungspräsidium Stuttgart als Überwachungsbehörde angeordnet hatte, dass die Anforderungen der TA Luft für den Betrieb des Kompostwerks einzuhalten und jährliche Messungen durchzuführen sind, wurden in Abstimmung mit dem Regierungspräsidium umfangreiche Umbauten und Ertüchtigungen an den Luftwäschern durchgeführt. In 2022 wurden die Biofilter 2 und 3 erneuert, wobei dieses Mal auch die Unterkonstruktion aus den Bongassihölzern ausgetauscht und durch eine Beton-Kunststoffkonstruktion ersetzt wurde. Weitere Geruchsmessungen werden nun in Abstimmung mit dem Regierungspräsidium folgen.

## 6. Kapitalzuführungen und –entnahmen

Keine

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	0	0
II. <u>Sachanlagen</u>		0
1. Bauten auf fremden Grundstücken	0	0
2. Technische Anlagen und Maschinen	0	0
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	76.142	79.702
<i>Summe Anlagevermögen</i>	76.142	79.702
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Vorräte</u>		
1. Hilfs- und Betriebsstoffe	165.881	194.284
2. Fertige Erzeugnisse und Waren	19.310	24.650
II. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.371	13.977
2. Forderungen gegen Gesellschafter	230.674	350.033
3. Sonstige Vermögensgegenstände	85.090	65.285
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	87.150	292.297
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	612.476	940.526
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	688.618	1.020.228

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	100.000	100.000
II. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	5.000	5.000
<i>Summe Eigenkapital</i>	105.000	105.000
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	306	730
2. Sonstige Rückstellungen	175.370	178.814
<i>Summe Rückstellungen</i>	175.677	179.544
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	407.878	727.243
3. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	0	0
4. Sonstige Verbindlichkeiten	64	8.441
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	407.942	735.684
	<b>688.618</b>	<b>1.020.228</b>

## 8. Ergebnisrechnung

<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
		[€]	[€]
1.	Umsatzerlöse	3.581.140	4.035.087
2.	Bestandsveränderung an fertigen Erzeugnissen	-26.000	6.400
3.	Sonstige betriebliche Erträge	75.441	11.520
4.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-647.156	-860.042
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.393.785	-1.601.118
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	-824.181	-900.424
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für	-191.577	-229.518
6.	Abschreibungen auf immat. Vermögensgegenstände	-115.946	-24.237
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	-420.887	-401.024
8.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		
9.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-480	-82
10.	Steuern vom Einkommen und Ertrag	-1.420	-1.414
<b>11.</b>	<b>Ergebnis nach Steuern</b>	<b>35.149</b>	<b>35.149</b>
12.	Sonstige Steuern	-30.149	-30.149
	Jahresüberschuss	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>

## 9. Aufteilung der Vollkräfte nach Personalgruppen

<b>Personalgruppen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Arbeitnehmer in Vollzeit	19	20	17	19
Arbeitnehmer in Teilzeit	1	1	1	1
geringfügig Beschäftigte	1	0	0	0
Arbeitnehmer in Mutterschutz, Elternzeit und beurlaubt	0	0	0	0
<b>Gesamt</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>18</b>	<b>20</b>

## 10. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität [%]	51,9	20,2	11,1	11,9
Anlagendeckung I [%]	8,8	61,4	137,9	
Anlagendeckung II [%]	161,4	86,9	138,0	
Eigenkapitalquote [%]	4,5	12,4	15,2	10,3
Umsatzrentabilität [%]	0,7	0,7	1,0	0,9
Eigenkapitalrentabilität [%]	2,5	2,5	4,8	4,8
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	1.035.718	1.061.934	131.735	32.681,4
Personalkostenintensität [%]	25,2	22,0	28,4	28,0

## 2.5 RBB KSVA VERMÖGENSGESELLSCHAFT MBH & CO. KG

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	RBB KSVA Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG Mußberger Sträßle 11 71032 Böblingen
Telefon:	07031 / 2118-102
E-Mail:	<a href="mailto:post@zvrbb.de">post@zvrbb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.zvkbb.de">www.zvkbb.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	15.11.2021
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	51,09 % (mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### **Vorsitzender der Gesellschafterversammlung**

Verbandsvorsitzender Landrat Roland Bernhard

#### **Geschäftsführer/in**

RBB Verwaltungsgesellschaft mbH vertreten durch deren Geschäftsführer Dr. Frank Schumacher. Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Gesellschafterversammlung ist für alle ihr durch Gesetz und nach § 9 des Gesellschaftervertrags zugewiesenen Aufgaben zuständig.

Im Berichtsjahr fanden zwei Sitzungen statt, in denen der Jahresabschluss 2021 und der Wirtschaftsplan 2023 festgestellt wurden.

#### **Aufsichtsratsvorsitzende**

Keiner

#### **Aufsichtsrat (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)**

Die Gesellschaft hat keinen eigenen Aufsichtsrat

## **Gesellschafterversammlung** (Personen)

Verbandsvorsitzender Landrat Roland Bernhard

RBB Verwaltungsgesellschaft mbH vertreten durch deren Geschäftsführer Dr. Frank Schumacher

## **2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Aufgabe der Gesellschaft ist die Planung, Errichtung und Verpachtung einer Klärschlammverwertungsanlage auf dem Werksgelände des Zweckverbands Restmüllheizkraftwerk Böblingen.

## **3. Beteiligungsverhältnisse**

RBB Verwaltungsgesellschaft mbH als Komplementärin ohne Einlage

Zweckverband Restmüllheizkraftwerk Böblingen mit 100 %

## **4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen**

### **Direkte Beteiligungen**

- keine

### **Indirekte Beteiligungen**

- Keine

## **5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht**

### **Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung**

entfällt

### **Vermögens- und Finanzlage**

Im Anlagevermögen sind die bisher angefallenen Projektkosten ausgewiesen. Bis zur Inbetriebnahme der Anlage im Jahre 2028 erzielt die Gesellschaft keine Umsatzerlöse. Die Finanzierung erfolgt daher über ein aufgenommenes Darlehen in Höhe von 10 Mio. €.

### **Ausblick – Chancen und Risiken**

Nach Inbetriebnahme der Klärschlammverwertungsanlage ab dem Jahr 2028 werden die bis dahin aufgelaufenen Fehlbeträge durch Pächtertragsüberschüsse ausgeglichen. Der Pachtvertrag mit dem Zweckverband kbb wurde im Jahre 2022 abgeschlossen. Damit ist die Geschäftsgrundlage nachhaltig gesichert.

## 6. Kapitalzuführungen und –entnahmen

Keine

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	181.464	145.705
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte		
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0	0
2. Technische Anlagen und Maschinen	0	0
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	553.852	1.641.296
<i>Summe Anlagevermögen</i>	735.316	1.787.001
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	188.471	247.697
2. Forderungen gegen Gesellschafter	0	102.514
3. Sonstige Vermögensgegenstände	10.002	86.446
II. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	0	3.032.641
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	198.472	3.469.298
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	933.789	5.256.298

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Festgesetztes Kapital</u>	0	0
II. <u>Rücklage</u>	0	0
III. <u>Verlustkonto</u>	0	0
IV. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	0	0
<i>Summe Eigenkapital</i>	0	0
<b>B. Sonderposten f. Invest.zuschüsse zum Anlageverm.</b>	0	0
<i>Summe Sonderposten</i>	0	0
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Sonstige Rückstellungen	5.000	4.500
<i>Summe Rückstellungen</i>	5.000	4.500
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	51	4.000.000
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	923.879	1.241.771
3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern	4.859	10.027
4. Sonstige Verbindlichkeiten	0	0
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	928.789	5.251.798
	<b>933.789</b>	<b>5.256.298</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Umsatzerlöse	0	0
2. Sonstige betriebliche Erträge	0	0
3. Materialaufwand	0	0
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	0	0
b) Soziale Abgaben	0	0
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	0	-35.759
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-10.002	-40.684
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
8. Steuern und ähnliche Aufwendungen	0	-1
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0
<b>10. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>-10.002</b>	<b>-76.444</b>
11. Sonstige Steuern	0	0
<b>12. Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</b>	<b>-10.002</b>	<b>-76.444</b>
13. Zuführung zu Kapitalkonten Kommanditisten	0	0
<b>Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>-10.002</b>	<b>-76.444</b>

## 9. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2021	2022
Anlagenintensität [%]	78,7	34,0
Eigenkapitalquote [%]	0,0	0,0
Anlagendeckung [%]	0,0	0,0
Umsatzrentabilität [%]	0,0	0,0
Eigenkapitalrentabilität [%]	0,0	0,0
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	898,09	-40.185,03

## 2.6 RBB VERMÖGENSGESELLSCHAFT MBH & CO. KG

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	RBB Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG Mußberger Sträßle 11 71032 Böblingen
Telefon:	07031 / 2118-102
E-Mail:	<a href="mailto:post@zvrbb.de">post@zvrbb.de</a>
Homepage:	
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	15.08.2022
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	51,09 % (mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### **Vorsitzender der Gesellschafterversammlung**

Verbandsvorsitzender Landrat Roland Bernhard

#### **Geschäftsführer/in**

RBB Verwaltungsgesellschaft mbH vertreten durch deren Geschäftsführer Dr. Frank Schumacher. Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Gesellschafterversammlung ist für alle ihr durch Gesetz und nach § 9 des Gesellschaftervertrags zugewiesenen Aufgaben zuständig.

Im Berichtsjahr fanden zwei Sitzungen statt, in denen der Jahresabschluss 2021 und der Wirtschaftsplan 2023 festgestellt wurden.

#### **Aufsichtsratsvorsitzende**

Keiner

#### **Aufsichtsrat** (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

Die Gesellschaft hat keinen eigenen Aufsichtsrat

## **Gesellschafterversammlung (Personen)**

Verbandsvorsitzender Landrat Roland Bernhard

RBB Verwaltungsgesellschaft mbH vertreten durch deren Geschäftsführer Dr. Frank Schumacher

## **2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Gegenstand des Unternehmens ist die Errichtung, der Betrieb und die Verpachtung von Anlagen aller Art zur Behandlung von Abfall sowie zur Erzeugung und Abgabe von elektrischer und Wärmeenergie.

## **3. Beteiligungsverhältnisse**

RBB Verwaltungsgesellschaft mbH als Komplementärin ohne Einlage

Zweckverband Restmüllheizkraftwerk Böblingen 100 % Einlage

## **4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen**

### **Direkte Beteiligungen**

- Keine

### **Indirekte Beteiligungen**

- Keine

## **5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht**

### **Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung**

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wird als gut eingeschätzt. Die Umsatz- und Ergebnisentwicklung ist positiv. Das Finanzmanagement ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen

### **Vermögens- und Finanzlage**

Die Bilanzsumme beläuft sich zum 31.12.2022 auf 27,8 Mio. € (Vorjahr 24,3 Mio. €). Der Anteil des Eigenkapitals mit 12,4 Mio. € (Vorjahr 10,8 Mio. €) hat sich von 44,6 % im Vorjahr auf 44,5 % vermindert. Die Veränderung des Eigenkapital (1,6 Mio. €) entspricht dem Jahresüberschuss 2022.

Die Veränderung des Anlagevermögens in Höhe von 2,3 Mio. € resultiert aus den laufenden Abschreibungen (2,9 Mio. €) sowie den Zugängen von 540.000 € gegenüberstehen. Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen betreffen die im Rahmen des Geschäftsbesorgungsvertrags entstandenen Ansprüche gegen die RBB KSVA Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG.

Die Erhöhung der Rückstellung ist vor allem durch höhere Steuerrückstellungen (30.000 €) bedingt. Die Veränderung der Bankverbindlichkeiten setzt sich zusammen aus der Darlehensaufnahme von

4,0 Mio. € und dem Tilgungsdienst (-1,2 Mio. €). Die Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen auf die gegenüber dem Vorjahr geringeren Entnahme (0 €; Vorjahr 1,8 Mio. €) bedingt.

Der Finanzmittelbestand beträgt zum Bilanzstichtag 4,6 Mio. € (Vorjahr 1,5 Mio. €). Die Liquidität war im Geschäftsjahr ausreichend gesichert.

Der Jahresüberschuss 2022 in Höhe von 1,6 Mio. € (Vorjahr 2,3 Mio. €) ergibt sich als Saldo aus den

Umsatzerlösen (6,0 Mio. €), die sich im Wesentlichen aus den Pachterlöse für die Verpachtung des RMHKWs an den ZV RBB zusammensetzen, so wie den Weiterberechnungen an die RBB KSVA Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG im Rahmen der Errichtung der Klärschlammverwertungsanlage und sonstigen betrieblichen Erträgen (35.000 €) und den Abschreibungen (2,9 Mio. €) sowie dem Personalaufwand (155.000 €), dem Materialaufwand (1,0 Mio. €) und den sonstigen betrieblichen Aufwendungen (328.000 €). Daneben schlug das Finanzergebnis im Berichtsjahr mit 46.000 €, die Steuern vom Ertrag mit 9.000 € und die sonstigen Steuern mit 18.000 € zu Buche.

Die Umsatzerlöse in Höhe von 6,0 Mio. € sind im Vergleich zum Vorjahr (4,8 Mio. €) angestiegen. Hauptursächlich sind die Weiterberechnungen an die RBB KSVA KG im Rahmen der Geschäftsbesorgung. Die sonstigen betrieblichen Erträge (35.000 €; Vorjahr 794.000 €) verminderten sich aufgrund der im Vorjahr enthaltenen 500.000 € für Schadensersatzleistungen eines Lieferanten sowie mit 275.000 € Erträge aus dem Geschäftsbesorgungsvertrag. Die Erhöhung der Materialaufwendungen ist bedingt durch die im Rahmen des Geschäftsbesorgungsvertrag in Anspruch genommenen Leistungen im Zusammenhang.

### **Ausblick – Chancen und Risiken**

Für das Jahr 2023 sind entsprechend den Darstellungen im Wirtschaftsplan weitere Investitionen in das RMHKW in Höhe von rd. 2,2 Mio. € vorgesehen.

Die Investitionen müssen teilweise fremdfinanziert werden, entsprechende Darlehensaufnahmen sind ebenso im Wirtschaftsplan enthalten bzw. wurde der Kredit vollständig im Jahre 2017 aufgenommen. Durch eine investitionsbedingte Anpassung des jährlichen Pachtentgelts sind damit für die KG keine finanziellen Risiken verbunden.

Wie im Wirtschaftsplan 2022 gezeigt, ist vorgesehen, dass die RBB KG für die Ende 2021 neu gegründete RBB KSVA Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG eine Klärschlammverwertungsanlage auf dem Grundstück des Restmüllheizkraftwerks plant. Sämtlich hierfür entstehenden Kosten, die im Zusammenhang mit der Planung der KSVA entstehen, werden von der RBB KG vorfinanziert und im Zuge des bestehenden Geschäftsbesorgungsvertrages an die KSVA weiterbelastet.

Hierzu bedient sie sich teilweise der Verwaltung des RBB und noch einzustellendem eigenen Personal. Entsprechend ist für das Jahr 2023 im Stellenplan die Einstellung von bis zu fünf Mitarbeitern vorgesehen.

Sämtliche Leistungen der KG und des RBB für die Klärschlammverwertungsanlage werden im Rahmen der Planung und des Baus erhoben und aktiviert. Die Refinanzierung ist über die Abschreibung der Anlage bzw. die darauf aufbauende Pacht gesichert.

Bis der Baubeschluss für die Klärschlammverwertung gefasst ist, soll aber die RBB KG die Ausschreibungen und Planungen im Rahmen der Geschäftsbesorgung fortführen. Hierfür sind rund 1,7 Mio. € angesetzt, die die der RBB KG erstattet.

Für die Planung der Klärschlammverwertungsanlage wurden zwei Mitarbeitende eingestellt. Daneben konnte der bisherige Leiter der Verwaltung des Zweckverbandes als Berater gewonnen werden.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird mit einem Jahresüberschuss in Höhe von ca. 1,7 Mio. € gerechnet.

Aus heutiger Sicht sind keine bestandsgefährdenden Risiken für die KG zu erkennen. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Geschäftsjahres eingetreten sind, haben sich in Form des Krieges in der Ukraine ereignet, deren Folgen, vor allem bezüglich ansteigender Kosten, aber heute noch nicht abschätzbar sind.

## **6. Kapitalzuführungen und –entnahmen**

Keine

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	707.562	672.944
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte		
II. <u>Sachanlagen</u>		
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	3.591.284	2.371.671
2. Technische Anlagen und Maschinen	15.904.485	14.635.973
3. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	183.970
<i>Summe Anlagevermögen</i>	20.203.332	17.864.557
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	945.461	1.274.689
2. Forderungen gegen Gesellschafter	1.150.000	3.862.500
3. Sonstige Vermögensgegenstände	504.037	245.542
II. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	1.464.410	4.580.657
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	4.063.908	9.963.388
	<b>24.267.239</b>	<b>27.827.946</b>

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Festgesetztes Kapital</u>	25.260.136	25.260.136
II. <u>Rücklage</u>	19.092.384	19.092.384
III. <u>Verlustkonto</u>	-33.532.121	-31.959.350
IV. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	0	0
<i>Summe Eigenkapital</i>	10.820.399	12.393.170
<b>B. Sonderposten f. Invest.zuschüsse zum Anlageverm.</b>	209.783	204.895
<i>Summe Sonderposten</i>	209.783	204.895
<b>C. Rückstellungen</b>		
1. Sonstige Rückstellungen	112.249	143.180
<i>Summe Rückstellungen</i>	112.249	143.180
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	10.550.000	13.366.667
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	433.909	549.596
3. Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern	2.077.853	1.017.742
4. Sonstige Verbindlichkeiten	63.046	152.696
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	13.124.808	15.086.701
	<b>24.267.239</b>	<b>27.827.946</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Umsatzerlöse	4.790.535	6.022.523
2. Sonstige betriebliche Erträge	794.488	34.688
3. Materialaufwand	-6.750	-1.050.105
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-92.282	-130.587
b) Soziale Abgaben	-16.639	-24.292
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände Anlagevermögens und Sachanlagen	-2.848.309	-2.878.679
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-281.216	-328.418,38
<b>7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	<b>22.941</b>	<b>113.128</b>
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-161.079	-158.929
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	148.503	-8.974
10. Ergebnis nach Steuern	<b>2.350.192</b>	<b>1.590.354</b>
11. Sonstige Steuern	-17.583	-17.583
12. Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss	<b>2.332.609</b>	<b>1.572.771</b>
13. Zuführung zu Kapitalkonten Kommanditisten	-2.332.609	-1.572.771
<b>14. Bilanzgewinn/-verlust</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 9. Aufteilung der Vollkräfte nach Personalgruppen

Drei Vollzeitkräfte für die Planung der Klärschlammverwertungsanlage. 1 Berater in Teilzeit (25 %).

## 10. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2021	2022
Anlagenintensität [%]	83,3	64,2
Eigenkapitalquote [%]	44,6	44,5
Anlagendeckung [%]	53,6	69,4
Umsatzrentabilität [%]	0,0	0,0
Eigenkapitalrentabilität [%]	0	0
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	2.751.959,7	2.847.748,5

## 2.7 RBB VERWALTUNGSGESELLSCHAFT MBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	RBB Verwaltungsgesellschaft mbH Musberger Sträßle 11 71032 Böblingen
Telefon:	07031 / 2118-102
E-Mail:	<a href="mailto:post@zvrbb.de">post@zvrbb.de</a>
Homepage:	
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	20.10.2021
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	51,09 % (mittelbar)

---

### 1. Besetzung der Organe

#### **Vorsitzender der Gesellschafterversammlung**

Verbandsvorsitzender Landrat Roland Bernhard

#### **Geschäftsführer/in**

Dr. Frank Schumacher

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### **Gesellschafterversammlung**

Die Gesellschafterversammlung ist für alle ihr durch Gesetz und nach § 8 des Gesellschaftervertrags zugewiesenen Aufgaben zuständig.

Im Berichtsjahr fanden zwei Sitzungen statt, in denen der Jahresabschluss 2021 und der Wirtschaftsplan 2023 festgestellt wurden.

#### **Aufsichtsratsvorsitzende**

Entfällt

#### **Aufsichtsrat** (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

Die Gesellschaft hat keinen Aufsichtsrat.

#### **Gesellschafterversammlung** (Personen)

Verbandsvorsitzender Landrat Roland Bernhard

## 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Verwaltung des eigenen Vermögens sowie Beteiligung als persönlich haftender Gesellschafter an der Kommanditgesellschaft unter der Firma RBB Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG sowie der RBB KSVA Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG und Führung derer Geschäfte.

## 3. Beteiligungsverhältnisse

Der Zweckband Restmüllheizkraftwerk Böblingen ist mit 100 % Anteile an der GmbH beteiligt.

## 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

### Direkte Beteiligungen

Die Gesellschaft ist als Komplementärin ohne Einlagen an der RBB Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG und an der RBB KSVA Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG beteiligt.

## 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

### Vermögens- und Finanzlage

Der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme hat sich von 79,6 % (37.200 €) auf 85,2 % (39.400 €) erhöht.

Die Liquidität war im Geschäftsjahr ausreichend gesichert.

Der Jahresüberschuss von 2.000 € ergibt sich aus dem Saldo der Umsatzerlöse (wie Haftungsvergütung und Kostenersatz) und der Aufwendungen (wie Personalkosten und sonstige betriebliche Aufwendungen).

### Ausblick – Chancen und Risiken

Die GmbH wird ihre Geschäftsführungsaufgaben auch in den Folgejahren fortsetzen. Daraus folgend werden bei ihr, insbesondere aufgrund der Haftungsvergütung und der Kostenersatzansprüche, leicht positive Jahresergebnisse erwartet.

## 6. Kapitalzuführungen und –entnahmen

Keine

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
II. <u>Finanzanlagen</u>		
1. Beteiligungen	1	1
<i>Summe Anlagevermögen</i>	1	1
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	16.324	20.055
2. Sonstige Vermögensgegenstände	0	0
II. <u>Kassenbestand, Bundesbankguthaben,           Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</u>	36.677	26.192
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	53.001	46.247
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
	53.002	46.248
<b>Passivseite</b>		
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	26.000	26.000
II. <u>Gewinnvortrag</u>	9.989	11.220
III. <u>Jahresüberschuss</u>	1.231	2.189
<i>Summe Eigenkapital</i>	37.220	39.409
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Steuerrückstellungen	0	0
2. Sonstige Rückstellungen	7.052	4.920
<i>Summe Rückstellungen</i>	7.052	4.920
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	515	119
2. Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern	3.802	0
3. Sonstige Verbindlichkeiten	4.413	1.800
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	8.730	1.919
	53.002	46.248

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Umsatzerlöse	16.297	20.055
2. Sonstige betriebliche Erträge	317	326
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-1.836	-5.708
b) Soziale Abgaben	-531	-1.581
3. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-12.784	-10.491
4. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-231	-411
<b>5. Ergebnis nach Steuern</b>	<b>1.231</b>	<b>2.189</b>
6. Sonstige Steuern	0	0
<b>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</b>	<b>1.231</b>	<b>2.189</b>

## 9. Aufteilung der Vollkräfte nach Personalgruppen

Die GmbH beschäftigt einen Geschäftsführer und einen geringfügig Beschäftigten (Prokurist).

## 10. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2021	2022
Anlagenintensität [%]	0,0	0,0
Eigenkapitalquote [%]	70,2	85,2
Anlagendeckung [%]	/	/
Umsatzrentabilität [%]	7,6	10,9
Eigenkapitalrentabilität [%]	3,3	5,6
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	6.162,4	12.499,3

## 2.8 ENERGIEAGENTUR KREIS BÖBLINGEN GGMBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Energieagentur Kreis Böblingen gGmbH Landratsamt Böblingen Parkstraße 16 71034 Böblingen
Telefon:	07031 / 663-2040
E-Mail:	<a href="mailto:info@ea-bb.de">info@ea-bb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.ea-bb.de">www.ea-bb.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	30.04.2008
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	86,0 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Vorsitzender der Gesellschafterversammlung

Landrat Roland Bernhard

#### Geschäftsführer/in

Herr Berthold Hanfstein

Geschäftsführer kraft Amtes: Herr Martin Wuttke, Erster Landesbeamter des Landkreis Böblingen

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Gesellschafterversammlung

- Landkreis Böblingen
- Stadt Böblingen
- Stadtwerke Böblingen GmbH & Co. KG
- Stadtwerke Sindelfingen GmbH
- Netze BW GmbH
- Haus und Grund Böblingen e.V.
- Haus und Grund Sindelfingen e.V.
- Kreishandwerkerschaft

## Beirat

- Landkreis Böblingen
- Stadt Böblingen
- Stadtwerke Böblingen GmbH & Co. KG
- Stadtwerke Sindelfingen GmbH
- Netze BW GmbH
- Haus und Grund Böblingen e.V.
- Haus und Grund Sindelfingen e.V.
- Kreishandwerkerschaft
- Architektenkammergruppe Landkreis Böblingen
- Kreissparkasse Böblingen
- Landesnaturschutzverband, Bezirk Böblingen
- Kreisbauernverband

## 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Zweck des Unternehmens ist die Förderung des Umweltschutzes im Landkreis Böblingen. Dieses Ziel wird durch Beratung und Öffentlichkeitsarbeit sowie durch folgende Maßnahmen verfolgt:

1. Kostenlose Erst-/Impulsberatung von Privatpersonen, Unternehmen und Kommunen für einzelne Bau- und Sanierungsvorhaben zu den technischen Möglichkeiten der Energieeinsparung und der Verwendung erneuerbarer Energien und zu Förderprogrammen für diese Maßnahmen. Die Beratung ist beschränkt auf allgemeine Auskünfte und ist unabhängig.
2. Öffentlichkeitsarbeit zur Information der Bevölkerung über die Zusammenhänge von Energieverbrauch und Klimawandel sowie über notwendige Anpassungen des Verhaltens.
3. Durchführung eigener Projekte auf dem Gebiet der Energieeinsparung und der Nutzung erneuerbarer Energien.
4. Koordination und Erschließung vorhandener kommunaler und staatlicher sowie privater Bestrebungen/Initiativen zur rationellen Energieverwendung und -beratung.

## 3. Beteiligungsverhältnisse

An der Energieagentur Kreis Böblingen gGmbH ist der Landkreis Böblingen als Hauptgesellschafter mit 86 % beteiligt. Entsprechend dieser Beteiligung wurde eine Stammeinlage in Höhe von 21.500 € geleistet.

Landkreis Böblingen: 86,00 %  
Stadt Böblingen: 2,00 %  
Stadtwerke Böblingen GmbH & Co. KG: 2,00 %  
Stadtwerke Sindelfingen GmbH: 3,20 %  
Netze BW GmbH: 3,20 %  
Haus und Grund Böblingen e.V.: 0,80 %

Haus und Grund Sindelfingen e.V.: 0,80 %  
Kreishandwerkerschaft: 2,00 %

#### 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

##### Direkte Beteiligungen

- keine

##### Indirekte Beteiligungen

- keine

#### 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

##### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

###### 1. Erstberatungen für Privatpersonen

Wurden über die Jahre hinweg recht erfolgreich Privatpersonen aus dem Landkreis, häufig die klassischen Einfamilienhausbesitzer, beraten und dadurch viele Investitionen in Wärmedämmung und neue, moderne Heizungen ausgelöst, trat mit dem Überfall der russischen Armee auf die Ukraine eine Situation ein, die auch die Energieagentur vor neue Herausforderungen stellte. Die drohende Energieknappheit sorgte für eine massive Nachfrage nach individuellen Beratungsterminen.

Die Energieagentur reagierte sofort: Die individuellen Beratungstermine wurden zunächst verdichtet und verkürzt, und in Ergänzung dazu zeigte die Energieagentur auf Wochenmärkten sowie in gemeinsam mit den Kommunen organisierten Veranstaltungen Präsenz. Mit der Veranstaltungsreihen „Energie- und Wärmewendewochen“ konnten über das reguläre Beratungsangebot hinaus im Frühjahr, Sommer und Herbst 2022 weit über 1.000 zusätzliche Personen erreicht werden.

Mittlerweile hat sich Nachfrage soweit kanalisiert, dass Beratungsgespräche mit normaler Frist terminiert werden können. Die nach wie vor überwiegend telefonische Erstberatung im Landratsamt konnte zeitlich verdichtet werden, so dass die Beratungszahlen aus 2021 (300 St.) um die Hälfte auf 450 St. gesteigert werden konnten, obwohl der langjährige Energieberater im Oktober ausgeschieden ist. Die Energie-Checks, welche vier Energieberater aus dem Netzwerk der Energieagentur in Kooperation mit der Verbraucherzentrale vor Ort bei den Bürgern durchführen, konnten auf Grund der personellen Kapazitäten nicht wesentlich gesteigert werden. Dennoch sind auch diese Zahlen im Vergleich zum Vorjahr um mehr als ein Viertel angestiegen (270 vs. 210 St.).

Das Angebot, größere Veranstaltungsreihen gezielt zum Thema Energie- und Wärmewende zu bespielen, bleibt jedoch weiter bestehen und wird von den Kommunen rege genutzt

###### 2. Öffentlichkeitsarbeit

Die klassischen, im ersten Kapitel geschilderten, Energieberatungen verlagerten sich ab Frühjahr 2022 – zum Glück im Einklang mit nachlassenden Corona-Verordnungen – zunehmend in die Öffentlichkeit. Die Energieagentur öffnete sich stark nach außen und bewegte sich weg von der „stillen“

Einzelberatung im Büro hin zu turnhallenfüllenden Veranstaltungen bzw. zu augenscheinlicher Präsenz auf öffentlichen Wochenmärkten. Das Konzept soll weitestgehend beibehalten werden, auch wenn in diesem Sommer erstmalig Anfragen nach Vorträgen seitens der Energieagentur abgesagt werden mussten. Der Fokus liegt nun auf der Priorisierung nach der Maßgabe, auf welchen Veranstaltungen die meisten Menschen erreicht werden können. Das heißt kleine Vereine mit Veranstaltungen im Format „family and friends“ können nicht mehr bedient werden. Auch geht nicht mehr jeder Abend- bzw. jedweder Wochenendtermin, es ist mit Ressourcen in Personalsicht zu haushalten. Ergänzt wurden diese Aktivitäten im Bereich der digitalen Medien, wie z.B. die Verstärkung eines wöchentlichen Beitrags rund um Energiethemen auf der Facebook-Seite des Landratsamtes.

### **3. Eigene Projekte**

In den vergangenen Jahren hat die Energieagentur eine zunehmende Anzahl von Projekten - teilweise mit anderen Partnern, teilweise eigenständig - verwirklicht und dafür auch externe Projektmittel auf Landes-, Bundes- sowie auf EU-Ebene eingeworben.

#### eea – European Energy Award für Kommunen

Im Lauf des Jahres 2022 nahmen weitere Städte und Gemeinden im Landkreis Böblingen an diesem europäischen Zertifizierungssystem teil. Das „eea-Quintett“ besteht nun neben dem Landkreis selber aus den Gemeinden Ehningen und Weissach sowie den großen Kreisstädten Herrenberg und Leonberg. Erste externe Audits werden für 2024 angestrebt. Die Energieagentur ist der gestiegenen Nachfrage dadurch begegnet, dass eine weitere Mitarbeiterin die Schulung zur eea-Beraterin durchlaufen hat und vorübergehend die Projekte als Assistentin begleiten kann.

#### Kommunales Energiemanagement (KEM)

Seit einigen Jahren unterstützt die Energieagentur zunehmend die Städte und Gemeinden dabei, den eigenen Gebäudebestand energetisch zu sanieren und die Energieverbräuche systematisch zu erfassen. Was jetzt durch das neue Klimaschutz- und Klimaanpassungsgesetz zur Pflicht wurde, war daher schon in vielen Städten und Gemeinden im Landkreis Böblingen gelebte Praxis. Mit dem Projekt „gebündeltes Energiemanagement“ für sechs Landkreiskommunen wurden hier erstmals auch systematisch Energieberatung angeboten und Schlüsselakteure, wie örtliche Hausmeister, gezielt geschult. Das Projekt wurde über das Kommunale Energiemanagement (KEM) fortgeschrieben.

Die Gemeinde Weissach und die große Kreisstadt Leonberg werden weiterhin im Rahmen des dreijährigen Landes-Förderprogramms „Einführung eines kommunalen Energiemanagements“ betreut. Diese Dienstleistung umfasst sowohl individuelle Begehungen und Beratungen vor Ort als auch die Durchführung von Netzwerktreffen. Die Stadt Waldenbuch beendete nach drei Jahren im Sep. 2022 die Zusammenarbeit. Die Stadt Rutesheim hat einen Förderantrag im Frühjahr 2022 beim Bund gestellt - mittlerweile ersetzt eine schwerfällige Bundesförderung die bisherige schlanke Landesförderung – und bis Ende 2022 noch keine Zuwendungsbescheid erhalten.

#### Projekte aus dem Förderprogramm „Klimaschutz Plus“

Gefördert durch „Klimaschutz Plus“ bringt sich die Energieagentur 2022 bei der Informationsvermittlung für kommunale Mandatsträger und Multiplikatoren ein und nimmt hierzu an Gemeinderatssitzungen und Veranstaltungen teil, über „Klima & Energie“ werden Schulen und Kindergärten besucht.

Die Energieagentur beantragte erneut die maximal möglichen Fördermittel für die Projekte „Informationsveranstaltungen für kommunale Mandatsträger und Multiplikatoren“ sowie „Klima & Energie“ an

Schulen und Kindergärten. Ein neues Förderprogramm „Wärmewendeprojekte im Gebäudesektor“, speziell auf die Aktivitäten der Energieagenturen zugeschnitten (Projektförderung statt institutioneller Förderung), wurde kurz nach Verabschiedung im Mai 2021 beantragt, der Zuwendungsbescheid traf im Mai 2022 ein. Auch ohne Vorliegen von Nachweisformularen konnten die Mittel vollumfänglich abgerufen und in 2022 auch schon verbucht werden.

#### KEFF – Kompetenzstelle Energieeffizienz für Unternehmen

Das über sieben Jahre angelegte Projekt findet im Rahmen eines Konsortiums mit insgesamt acht Konsortialpartnern in der Region Stuttgart statt und endet im Februar 2023. Ziel ist die Ansprache von Industrie sowie Handwerk und Gewerbe zur Sensibilisierung für Energieeffizienz-Potenziale in Unternehmen. Zur Motivation für dieses Thema wurden zwei Energiekarawanen in Renningen und in Böblingen durchgeführt mit insgesamt 30 KEFF-Checks.

#### KLIMAFit (ehem. ECOfit) für Unternehmen

Verschiedene Akquisestrategien, wie z.B. eine Online-Veranstaltung, ein Unternehmerfrühstück und ein Gewerbeforum, zur Durchführung eines neuen, nun halbjährigen Projektzyklus blieben auch 2022 ohne Erfolg. Selbst die Verschlinkung des Ablaufs mit weniger Workshop- und Vor-Ort-Terminen führte nicht zum Ziel. Das Thema wird trotzdem bis auf weiteres weiterhin beworben mit dem Ziel, mindestens fünf Unternehmen zur Teilnahme zu gewinnen.

#### Photovoltaik-Netzwerk Region Stuttgart

Das erste dreijährige Projekt mit der Wirtschaftsförderung Region Stuttgart als Konsortialführer endete 2021 und ist 2022 in eine zweite Phase getreten. Viele Privatpersonen, Kommunen, aber auch Unternehmen haben das darin enthaltene Angebot eines kostenlosen Photovoltaik-Checks angenommen. Die eingangs erwähnten Bürgerinformationsveranstaltungen lockten beim Thema Solaranlagen mit die meisten Besucher an. Exkursionen zu einer großen PV-Anlage auf dem Lärmschutzwall entlang der A 81 auf dem Flugfeld sowie ein Fachforum zu Photovoltaik im Landkreis Böblingen rundeten die Aktivitäten ab. Bei diesem Thema ist nach wie vor sehr viel Dynamik spürbar.

#### WEG - Offensive für Wohnungseigentümergeinschaften

Das schon bestehende rege Interesse nach Beratungen bzw. Unterstützung von Eigentümerversammlungen hat im Jahr 2022 nochmals deutlich zugenommen, was auch damit zusammenhängt, dass wieder Präsenz-Veranstaltungen durchgeführt werden konnten. Somit konnten im Rahmen von 102 Beratungsterminen, bzw. Eigentümerversammlungen (Vorjahr 66) 386 Personen (Vorjahr 355) mit einschlägigen Informationen auf dem Weg zu energetischen Sanierungsentscheidungen erreicht werden. Das Projekt endete im Mai 2022, die Beratungen können aber weiterhin durchgeführt und über das Projekt ProRetro abgerechnet werden.

#### Projekt ProRetro zur Etablierung eines „One-Stop-Shops“

Das dreijährige EU-Projekt mit dem Konsortialführer Wuppertal-Institut unterstützt Wohngebäudebesitzerinnen und -besitzer bei der Sanierung ihrer Häuser. Im Rahmen des Projekts entwickelt das Projektkonsortium sogenannte "One-Stop-Shops" und erprobt diese. Die Aufgaben wurden anfangs provisorisch auf den vorhandenen Personalstamm aufgeteilt. Erst der insgesamt fünfte Stellenausschreibungs- und -besetzungsprozess war erfolgreich. Die Stelle konnte letztlich zum 1.8.2022 besetzt werden. Zeitgleich zeichnete sich ab, dass das Projekt um ein halbes Jahr kostenneutral verlängert werden sollte (bis Nov. 2023), was uns entgegenkam, da die Personalmittel sonst hätten im nennenswerten Umfang zurückgezahlt werden müssen.

## Beratungsstelle kommunale Wärmeplanung

Vermeehrt nutzen Kommunen auch die Energieagentur für Beratungen zur kommunalen Wärmeplanung. Die großen Kreisstädte sind mittlerweile gesetzlich verpflichtet, bis Ende 2023 eine kommunale Wärmeplanung durchzuführen, aber auch einige kleinere Kommunen werden über die Energieagentur betreut und unterstützt. Gerade die ganzheitliche Betrachtung von Quartieren, etwa beim Neubau oder der Sanierung größerer und energieintensiver Gebäude (Schulen, Stadthallen, etc.) ist hierbei zielführend. Neue rechtliche Regelungen, die den Kommunen ermöglichen – vergleichbar einem Anschluss- und Benutzungszwang –, die Wärmeversorgung in bestimmten Gebieten vorzugeben, flankieren diesen Ansatz. Die Energieagentur hat dafür, gemeinsam mit anderen Akteuren, eine Beratungsstelle kommunale Wärmeplanung eingerichtet und bietet so zielgerichtet Information und Beratung.

Diese Beratungsstelle besteht seit Anfang 2022 und wird vom Land für drei Jahre gefördert. Konsortialführer ist die Energieagentur Kreis Ludwigsburg, weiterer Projektpartner ist das Energieberatungszentrum Stuttgart. Im März fand die Auftaktveranstaltung im Landratsamt statt mit einem Überblick der angebotenen, kostenlosen Dienstleistungen für Städte und Gemeinden. Die Stadt Rutesheim hat dieses Angebot sofort genutzt, in vorhandene Projektplanungen einfließen lassen (Bosch-Areal) und als ein Ergebnis aus diesem Beratungsprozess die Gründung von Stadtwerken als Eigenbetrieb initiiert und im Laufe des Jahres mit Gemeinderatsbeschluss und Gründungsvorgang auch umgesetzt.

## **4. Schwerpunktbereich Erneuerbare Energien**

Um die Energiewende nicht nur im Wärmebereich voranzubringen, engagiert sich die Energieagentur stark beim Ausbau der Erneuerbaren Energien. In zwei Fachtagen wurden die planerischen und genehmigungsrechtlichen Voraussetzungen für Windkraft- und Freiflächen-PV-Anlagen betrachtet, best-practice-Beispiele und Erfahrungen aus anderen Landkreisen vorgestellt und auf die Spezifika im Landkreis Böblingen eingegangen.

Ein weiterer Fachtag ist in Planung, das Programm ist noch in der Endabstimmung der Schwerpunkt wird diesmal auf Bürgerprojekten liegen.

Daneben begleitet die Energieagentur die Überlegungen des Landkreises selbst aktiv zu sein und unterstützt als Anlauf- und Vernetzungsstelle für Erneuerbare Energien Kommunen, Investoren und Bürgerinnen und Bürger bei den vielfältigen Fragestellungen rund um den Ausbau Erneuerbarer Energien. Haushaltsmittel für eine entsprechende Verstärkung im Team wurde hierfür bewilligt, ein Förderantrag beim Bund gestellt. Leider liegt, trotz zuvor gegenteiliger Zusicherung („zum 1. März sei damit zu rechnen“) noch keine Unbedenklichkeitsbescheinigung des Fördermittelgebers vor. Aus diesem erkennbaren Dilemma heraus wurde durch Landratsschreiben parallel dazu die Landesumweltministerin angeschrieben, um eine Kofinanzierung auf Landesebene zu ermöglichen – eine Antwort steht leider auch hier noch aus.

Die eingangs erwähnte, bei der Energieagentur einzurichtende Anlauf- und Vernetzungsstelle für Erneuerbare Energien wird dann zum Tragen kommen, wenn die Region Stuttgart die Teilfortschreibung des Regionalplans erstellt und erste Projekte in der Planung sein werden. Dies betrifft Projekte für Windenergieanlagen (derzeit keine auf Landkreis-Gebiet), aber auch große Photovoltaik-Freiflächenanlagen, wovon es derzeit nur eine Handvoll gibt, überwiegend auf ehemaligen Kreismülldeponien. Bereits jetzt gibt es vereinzelt Interessenten und Projekte, die allerdings noch unter dem Vorbehalt regionalplanerischer Ausweisung oder Zielabweichung stehen. Der Bedarf nach neutralen und sachlichen Informationen, sowohl seitens der Kommunen, möglicher Investoren als auch im

Rahmen von Bürgerinformationsveranstaltungen, zieht bereits jetzt stark an und wird nicht unerheblich sein.

## 5. Vernetzung der Akteure

Ab dem Frühsommer normalisierte sich die Lage zur Durchführung von Präsenz-Veranstaltungen, so dass die Energieagentur das etablierte Format „Arbeitskreis Energie“ für Energieberater, kommunale Energiebeauftragte sowie sonstige Interessierte bei der Kreissparkasse Böblingen zu den bekannten, hervorragenden Konditionen wiederbeleben konnte.

Der Einstieg war eine sehr gut besuchte Veranstaltung über die neue Photovoltaik-Pflicht-Verordnung des Landes von einer kompetenten Referentin aus dem Umweltministerium. Diese Verordnung trat in mehreren Schritten in Kraft, zunächst seit 1.1.2022 für neue Nichtwohngebäude, seit 1.5.2022 für neue Wohngebäude und ab 1.1.2023 für bestehende Gebäude bei grundlegenden Dachsanierungen. Der Veranstaltungstermin Ende Juni war somit sehr geschickt, weil mitten in dem gestaffelten Gültigkeitsbereich der Verordnung bereits erste Erfahrungswerte seitens des Ministeriums berichtet werden konnten.

Die zweite Veranstaltung mit dem Titel „Wärmepumpen - die „neue Ölheizung“?!“ war binnen kurzer Zeit ausgebucht. Anfang Dezember berichteten drei hochkarätige Referenten aus dem ganzen Bundesgebiet, sowohl aus Sicht der Forschung als auch aus Verbandssicht sowie aus der Praxis. Wärmepumpen werden seitens der Bundesregierung als ideales Mittel angesehen, um von fossilen Energieträgern wegzukommen. Die Praxis ist sich mittlerweile einig, dass Wärmepumpen - entgegen dem bisherigen Paradigma - nicht nur in neuen, hochgedämmten Gebäuden zum Einsatz kommen können. Sondern, unter bestimmten Voraussetzungen, auch in Bestandsgebäuden nach 1977 (Inkrafttreten der ersten Wärmeschutzverordnung auf Bundesebene).

## Vermögens- und Finanzlage

Die Erlöse und Erträge im Jahr 2022 betrugen 447.000 € und lagen damit über Plan. Dabei entfällt der Hauptanteil auf sonstige Umsatzerlöse mit 271.000 € und Einnahmen aus Sponsoring in Höhe von 11.000 €. Die Umlage des Hauptgesellschafters Landkreis Böblingen ist unverändert mit 100.000 € sowie die Umlagen der weiteren sieben Gesellschafter mit 19.000 € ausgewiesen.

Demgegenüber standen Aufwendungen, deren größte Posten mit 272.000 € für Personalaufwendungen, mit 32.000 € für bezogene Leistungen und mit 32.000 € für sonstige betriebliche Aufwendungen zu Buche schlagen. Der Jahresüberschuss beträgt im Geschäftsjahr 2022 111.000 €, der zusammen mit dem Gewinnvortrag auf das Jahr 2023 vorgetragen werden soll.

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 106.000 € auf 408.000 € erhöht. Der Anstieg auf der Aktivseite resultiert im Wesentlichen aus höheren unfertigen Leistungen (+ 45.000 €) und um 77.000 € gestiegenen flüssigen Mitteln. Auf der Passivseite ergaben sich im Vergleich zum Vorjahr eine Veränderung von + 105.000 €.

## Finanzlage

Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen und mittelfristig sind keine Finanzierungsengpässe ersichtlich. Die Finanzierung der laufenden Betriebsausgaben erfolgt aus den laufenden Einnahmen.

## Ausblick – Chancen und Risiken

Im Dezember 2022 beschloss der Kreistag mit sehr großer Mehrheit, eine Anlauf- und Vernetzungsstelle für Erneuerbare Energien für den Landkreis Böblingen bei der Energieagentur einzurichten. In diesem Zusammenhang wurde beschlossen, den jährlichen Zuschuss für die Energieagentur, der seit 2008 in unveränderter Höhe bei 100.000 € lag, ab 2023 auf 130.000 € jährlich zu erhöhen. Die Energieagentur kann somit den wachsenden Personalbedarf mit einer wachsenden Grundfinanzierung abfedern, das Wachstum muss also nicht ausschließlich durch Projektmittel gedeckt werden, was eine mittelfristige Finanzplanung erheblich erleichtert.

In diesem Zusammenhang sind auch die Signale aus dem Umweltministerium zu verstehen, den Gedanken der ursprünglichen Grundfinanzierung aus der Anfangszeit vieler Energieagenturen wieder aufzugreifen. In den letzten Jahren wurde dort ausschließlich auf Projektfinanzierung gesetzt. Mittlerweile – auch durch permanentes Insistieren seitens Energieagentur und Landkreis – ist jedoch die Erkenntnis gereift, dass eine institutionelle Förderung für die Energieagenturen unerlässlich ist. Zum einen um der jeweiligen Kreispolitik zu signalisieren, dass das Land zu seiner Verantwortung steht und zum anderen, dass die Energieagenturen auf einer finanziell fundierten Basis eine mittelfristige Finanz- und somit auch Personalpolitik betreiben können. Zunächst soll aber weiterhin auf das Mittel der Projektfinanzierung („Wärmewendeprojekte“) zurückgegriffen werden, die Mittel sollen aber um 50 % erhöht (von 50.000 € auf 75.000 € jährlich) sowie die Laufzeit verdoppelt werden (von zwei auf vier Jahre).

Die Photovoltaik-Pflicht für bestehende Gebäude bei grundlegenden Dachsanierungen ab 1.1.2023 wird weiterhin ein dominierendes Thema bei der Beratungstätigkeit sein. Gerade die Photovoltaik-Checks werden sich weiterhin großer Beliebtheit erfreuen. Diese Dienstleistungen können weiterhin über das Projekt Photovoltaik-Netzwerk Region Stuttgart abgerechnet werden, eine zweite dreijährige Projektphase läuft bis Ende 2024.

Kommunen müssen sich zunehmend mit dem Thema der kommunalen Wärmeplanung auseinandersetzen. Für große Kreisstädte gilt, dass sie bis Ende 2023 einen solchen Plan vorlegen müssen, diese werden überwiegend von externen Dienstleistern erstellt. Aber auch Städte und Gemeinden unterhalb dieser Schwelle setzen sich bereits damit auseinander. Ein Beispiel ist die Stadt Rutesheim (s.o.), andere in der relevanten Größenordnung werden sicherlich folgen. Hierfür wurde die Beratungsstelle kommunale Wärmeplanung bei der Energieagentur eingerichtet.

Auch in den kommenden Jahren wird die Energieagentur ihre Aktivitäten im kommunalen Bereich intensivieren. Die Erkenntnis, Klimaschutz zu fördern und die Energiewende zu forcieren, setzt sich zunehmend in den Städten und Gemeinden durch. Dabei ist zu erwarten, dass neben den o.g. Punkten auch das Thema „klimaneutrale Kommunalverwaltung“ an Fahrt gewinnen wird. Es ist daher von einer weiterhin wachsenden Nachfrage nach Unterstützungsleistungen für Kommunen sowie Dienstleistungsangeboten wie dem „kommunalen Energiemanagement“ und dem „European Energy Award“ auszugehen. Die Angebote für Unternehmen werden weiterhin kommuniziert, auch wenn die Nachfrage dort sehr schwankend ist.

Gemäß Wirtschaftsplan 2023 rechnet die Gesellschaft für das Jahr 2023 unverändert mit einem positiven Jahresergebnis. Negative Auswirkungen der Corona-Krise auf die Ertragslage 2023 sind nicht zu erkennen.

Risiken für die zukünftige Entwicklung sind nicht zu erkennen.

## 6. Kapitalzuführungen und –entnahmen

keine

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Sachanlagen</u>		
1. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung		
<i>Summe Anlagevermögen</i>	0,00	0,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Vorräte</u>		
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	2.800,00	48.070,00
II. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.961,02	35.874,59
2. Sonstige Vermögensgegenstände	3.332,50	0,00
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	247.001,56	323.780,87
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	302.095,08	407.725,46
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0,00	0,00
	302.095,08	407.725,46

Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	25.000,00	25.000,00
II. <u>Gewinnvortrag</u>	97.875,48	98.320,71
III. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	445,23	110.775,71
<i>Summe Eigenkapital</i>	123.320,71	234.096,42
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Sonstige Rückstellungen	13.975,00	19.318,00
<i>Summe Rückstellungen</i>	13.975,00	19.318,00
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	149.260,31	145.294,27
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.942,76	1.758,70
3. Sonstige Verbindlichkeiten	11.596,30	7.258,07
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	164.799,37	154.311,04
	<b>302.095,08</b>	<b>407.725,46</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Umsatzerlöse	181.707,55	282.047,50
2. Veränderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-374,80	45.270,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	119.432,27	119.440,87
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-50.759,43	-32.320,99
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-190.004,47	-225.538,62
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-37.528,30	-46.125,47
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	0,0	
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-22.777,19	-31.997,58
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,0	
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-304,37</b>	<b>110.775,71</b>
Jahresüberschuss	<b>-304,37</b>	<b>110.775,71</b>

## 9. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität [%]	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlagendeckung I [%]	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlagendeckung II [%]	0,0	0,0	0,0	0,0
Eigenkapitalquote [%]	79,2	41,5	40,8	57,4
Umsatzrentabilität [%]	3,8	26,5	-0,2	39,3
Eigenkapitalrentabilität [%]	9,2	40,1	0,4	47,3
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigk	10.531,9	50.121,8	340,6	116.118,7
Personalkostenintensität [%]	113,4	109,6	125,2	96,3

## 2.9 ZENTRUM FÜR DIGITALISIERUNG LANDKREIS BÖBLINGEN GMBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Zentrum für Digitalisierung Landkreis Böblingen – ZD.BB GmbH Danziger Straße 6 71034 Böblingen
Telefon:	07031/ 3048102
E-Mail:	<a href="mailto:info@zd-bb.de">info@zd-bb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.zd-bb.de">www.zd-bb.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	22.07.2019
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	100 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsrat Vorsitzende

Roland Bernhard

#### Geschäftsführer/in

Dr. Claus Hoffmann

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Aufsichtsrat

- Roland Bernhard (Vorsitzender)
- Ioannis Delakos (stv. Vorsitzender)
- Marc Biadacz
- Angie Weber-Streibl
- Jan Hambach
- Wilhelm Bühler
- Stefan Gruber
- Gitte Hutter

#### Gesellschafterversammlung

- Vorsitzender Landrat Roland Bernhard, Alleingesellschafter

## 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand des Unternehmens ist es, den digitalen Strukturwandel in der Wirtschaft und Bevölkerung des Landkreises und der Region aktiv zu unterstützen und mitzugestalten. Nur mit digitalen Kompetenzen ist der Sprung in eine digitale Kultur in der gebotenen Geschwindigkeit möglich. Der Ansatz der Gesellschaft ist dabei auf Innovations- und Umsetzungsmethodik in der digitalen Transformation ausgerichtet. Die wesentlichen Aufgaben der Gesellschaft beziehen sich auf:

- die Schaffung von Transparenz bezüglich digitaler Technologien und ihrer Anwendung,
- den Transfer von aktuellen Forschungsergebnissen in KMU,
- die methodisch unterstützte Entwicklung digitaler Geschäftsmodelle,
- den Aufbau von Expertisen in KMU zur weiteren Gestaltung der digitalen Transformation sowie
- die Weiterqualifizierung für Digitalisierungskompetenzen und -fertigkeiten.

## 3. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000 €. Die Stammeinlage von 25.000 € wird vollständig vom Landkreis Böblingen gehalten.

## 4. Beteiligungen des Unternehmens an anderen Unternehmen

### Direkte Beteiligungen

- keine

### Indirekte Beteiligungen

- keine

## 5. Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lagebericht

### Leistungs-, Aufwands- und Ertragsentwicklung

Das Geschäftsjahr 2022 war wesentlich geprägt durch die erfolgreiche Vermarktung von Dienstleistungen der ZD.BB GmbH zur Digitalisierung, insbesondere in den Bereichen Beratung, Projektmanagement und Veranstaltungen sowie die Umsetzung der Förderprojekte „DigiStart.PRO — Ausbilden für Wirtschaft 4.0“ (bis 30.11.), „5G Pilot Region zu Cloud Infrastructure, Smart Farming & effizienter Düngung im Landkreis Böblingen“ (5G-PreCiSe) und „Schnellstart Künstliche Intelligenz am KI-Lab Region Stuttgart (KI-Lab XPRESS)“. Weitere Förderprojekte wurden zudem vorbereitet, insbesondere das Vorhaben „Weiterentwicklung und regionaler Ausbau Zentrum Digitalisierung Region Stuttgart“ (ZD.BB II), welches an die erste Landesförderung der ZD.BB GmbH als Digital Hub anknüpft. Das erste Förderprojekt Zentrum für Digitalisierung Böblingen endete am 31.12.2021. Die Projektförderung des Landes für das KI-Lab Region Stuttgart lief ebenfalls bis zum 31.12.2021. Damit konnte das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss von 9.704,76 € abgeschlossen werden.

## Vermögens- und Finanzlage

Die Erlöse und Erträge im Jahr 2022 betragen insgesamt 336.729,08 € und lagen damit unter dem Planansatz (417.121,00 €). Die betrieblichen Erträge bestehen aus Umsatzerlösen (78.295,88 €) und aus Mittelanforderungen für Förderprojekte beim Landratsamt Böblingen und der Landeskreditbank Baden-Württemberg und der Bundesbank. Die Planabweichung ergab sich im Wesentlichen aus einem geringeren Mittelabruf im Rahmen der auch aktuell nicht einfachen Lage am Arbeitsmarkt (Fachkräfteknappheit) und der damit verbundenen, teils zeitlich verzögerten Stellenbesetzung in den Förderprojekten. Demgegenüber standen 2022 Ausgaben, deren größte Posten mit 256.763,85 € für Personalaufwendungen und mit 40.463,21 € für Fremdleistungen waren. Um einen möglichen finanziellen Engpass zur Fortführung der Digital-Hub-Aktivitäten abzuwenden, hatte der Kreistag Böblingen bereits am 22.11.2021 beschlossen, finanzielle Mittel in Höhe von 200.000,00 € pro Jahr für drei Jahre ab Januar 2022 im Haushaltsplan des Landkreises Böblingen als Übergangsförderung einzuplanen. Von diesen Mitteln sind bis zu 130.000,00 € jährlich zur Deckung der Ausgaben der ZD.BB GmbH vorgesehen. Mittelfristig sind daher keine Finanzierungsengpässe ersichtlich. Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage ihren finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

## Ausblick – Chancen und Risiken

Für das Jahr 2023 wird weiterhin mit einer positiven Liquidität gerechnet. Eine Inanspruchnahme von Kontokorrentlinien oder die Aufnahme von kurzfristigen Krediten ist nicht geplant. Am 20.07.2023 erhielt die ZD.BB GmbH den positiven Förderbescheid des Ministeriums für Wirtschaft, Arbeit und Tourismus Baden-Württemberg in Höhe von 949.997,00 € für das Projekt „Weiterentwicklung und regionaler Ausbau Zentrum Digitalisierung Region Stuttgart“ (ZD.BB II) überreicht. Diese Entscheidung wird den Ausbau des ZD.BB und die Weiterentwicklung seiner Angebote voranbringen. Die Ausweitung der Zuständigkeit der Gesellschaft auf die Region Stuttgart wird nach Möglichkeit auch zu einer Steigerung der Anzahl der Auftragnehmer – Kleine und Mittlere Unternehmen (KMU) – führen und eine längerfristige Begleitung derselben sowie die Herausbildung von Leuchtturmprojekten ermöglichen. Allerdings müssen die Leistungen des ZD.BB auch innerhalb des Projektzeitraums zu marktüblichen Preisen angeboten werden, was eine Konkurrenzsituation und ein Marktrisiko mit sich bringt. Um dieses Risiko zu minimieren stellt sich die ZD.BB GmbH aktuell zu den Themen Marketing und Kommunikation neu auf. Zudem greift weiter zur Identifikation und Bewertung wesentlicher Risiken das eingeführte Kontroll- und Risikomanagementsystem.

## 6. Kapitalzuführungen und -entnahmen

Keine Kapitalzuführungen und -entnahmen.

## 7. Bilanz

Aktivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. <u>Sachanlagen</u>		
1. Andere Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung	0	0
<i>Summe Anlagevermögen</i>	0	0
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. <u>Vorräte</u>		
Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0	0
II. <u>Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</u>		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.853	24.633
2. Sonstige Vermögensgegenstände	130	3.626
III. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u>	24.806	79.632
<i>Summe Umlaufvermögen</i>	35.789	107.891
<b>C. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b>	0	0
	<b>35.789</b>	<b>107.891</b>
Passivseite	2021	2022
	[€]	[€]
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. <u>Gezeichnetes Kapital</u>	25.000	25.000
II. <u>Gewinnvortrag</u>	1.145	-24.220
III. <u>Jahresfehlbetrag (-)/-überschuss</u>	-25.365	9.705
<i>Summe Eigenkapital</i>	780	10.485
<b>B. Rückstellungen</b>		
1. Sonstige Rückstellungen	27.643	71.033
<i>Summe Rückstellungen</i>	27.643	71.033
<b>C. Verbindlichkeiten</b>		
1. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.383	17.308
3. Sonstige Verbindlichkeiten	5.984	9.065
<i>Summe Verbindlichkeiten</i>	7.367	26.373
	<b>35.789</b>	<b>107.891</b>

## 8. Ergebnisrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung	2021	2022
	[€]	[€]
1. Umsatzerlöse	14.525	78.296
2. Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen	0	0
3. Sonstige betriebliche Erträge	698.417	258.453
4. Materialaufwand		
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-85.628	-40.463
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-263.192	-213.288
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-57.316	-43.476
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	-730	0
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-331.441	-29.817
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>-25.365</b>	<b>9.705</b>
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-25.365</b>	<b>9.705</b>

## 9. Betriebswirtschaftliche Kennzahlen

Kennzahlen	2019	2020	2021	2022
Anlagenintensität [%]	0,0	0,0	0,0	0,0
Eigenkapitalquote [%]	25,9	36,7	2,2	9,7
Umsatzrentabilität [%]	-29,5	65,0	-174,6	12,4
Eigenkapitalrentabilität [%]	-28,9	33,4	-3.252,8	92,6
Cash Flow aus lfd. Geschäftstätigkeit [€]	0	6.799	-37.636	53.095
Personalkostenintensität [%]	510,4	2.354,0	2.206,5	327,9

## 2.10 VERKEHRS- UND TARIFVERBUND STUTTGART GMBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Verkehrs- u. Tarifverbund Stuttgart GmbH (VVS) Rotebühlstraße 121 70178 Stuttgart
Telefon:	0711 / 6606-0
E-Mail:	<a href="mailto:kontakt@vvs.de">kontakt@vvs.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.vvs.de">www.vvs.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	26.09.2002 (neue Fassung des Gesellschaftervertrags ab 15.02.2022)
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	3,40 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsratsvorsitzende

Dr. Nopper, Frank (Oberbürgermeister Landeshauptstadt Stuttgart)

#### Geschäftsführer/in

Hachenberger, Thomas, Vaihingen/Enz

Stammler, Horst, Stuttgart

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Aufsichtsrat (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

- Dr. Nopper, Frank (Oberbürgermeister Landeshauptstadt Stuttgart) Vorsitzender
- Moser, Thomas (Technischer Vorstand und Vorstandssprecher; Stuttgarter Straßenbahnen AG; Dipl.- Ingenieur) 1.Stellvertretender Vorsitzender (bis 13.07.2022)
- Dr. Rothenstein, Dirk (Vorsitzender Geschäftsleitung S-Bahn Stuttgart, DB Regio AG)  
1. Stellvertretender Vorsitzender (ab 13.07.2022)
- Ganske, Rainer (Mitglied Regionalversammlung des VRS; Geschäftsführer) 2.Stellvertretender Vorsitzender
- Allgaier, Dietmar (Landrat Landkreis Ludwigsburg)
- Amini, Fabian (Kaufmännischer Geschäftsleiter Go-Ahead Bayern GmbH) (ab 13.05.2022)
- Berkhahn, Marko (Betriebsratsvorsitzender S-Bahn Stuttgart, DB Regio AG; Industriemechaniker und Lokführer) (ab 02.06.2022)
- Bernhard, Roland (Landrat Landkreis Böblingen)

- Böhls, Karin (Betriebsrätin Stuttgarter Straßenbahnen AG; Rechtsanwaltsfachangestellte)
- Breckel, Jörg (Vorsitzender Betriebsrat S-Bahn Stuttgart, DB Regio AG, Lokführer) (bis 25.05.2022)
- Eininger, Heinz (Landrat Landkreis Esslingen)
- Felsmann, Klaus (Betriebsrat Stuttgarter Straßenbahnen AG; Busfahrer) (ab 15.06.2022)
- Goßner, Bastian (Kaufmännischer Geschäftsleiter Go-Ahead Bayern GmbH) (ab 18.02.2022 bis 13.05.2022)
- Graunke, Mario (Geschäftsführer Gesellschaft bürgerlichen Rechts der Busunternehmen im VVS)
- Dr. Groner-Weber, Sabine (Arbeitsdirektorin Stuttgarter Straßenbahnen AG; Diplom-Biologin) (bis 30.04.2022)
- Heisel, Oliver (Betriebsrat Stuttgarter Straßenbahnen AG; Sozialwissenschaftler) (bis 15.06.2022)
- Hickmann, Gerd (Abteilungsleiter Öffentlicher Verkehr, Ministerium für Verkehr Baden-Württemberg)
- Hovenjürgen, Manfred (Vorsitzender Regionalleitung DB Regio Bus Region Baden-Württemberg; Dipl.-Ingenieur) (bis 31.12.2022)
- Karipidis, Platon (Vorsitzender Betriebsrat Stuttgarter Straßenbahnen; Energieanlagenelektroniker)
- Laube, Mario (Kaufmännischer Vorstand; Stuttgarter Straßenbahnen AG)
- Leipzig, Thomas (Mitglied Regionalversammlung des VRS; Parlamentarischer Berater)
- Maier, Bernhard (Mitglied Regionalversammlung des VRS; Landrat a. D.)
- Noë, Helmut (Mitglied Regionalversammlung des VRS, Erster Bürgermeister a. D.)
- Peterhoff, Björn (Mitglied des Gemeinderates, Landeshauptstadt Stuttgart; Wirtschaftsingenieur)
- Reichel, Professor Dr. André (Mitglied der Regionalversammlung des VRS; Diplom-Kaufmann)
- Sauer, Jürgen (Mitglied Gemeinderat Landeshauptstadt Stuttgart; Leiter Marketing & Kommunikation)
- Schwarz, Annette (Arbeitsdirektorin Stuttgarter Straßenbahnen AG; Betriebswirtin Management und Consulting (FH)) (ab 01.12.2022)
- Dr. Sigel, Richard (Landrat Rems-Murr-Kreis)
- Sigloch, Andreas (Ministerium für Verkehr Baden-Württemberg; Referatsleiter) (ab 01.01.2022)
- Weltzien, David (Vorsitzender Regionalleitung DB Regio Baden-Württemberg)
- Windeisen, Horst (Geschäftsführer Gesellschaft bürgerlichen Rechts der Busunternehmen im VVS)
- Wolff, Edgar (Landrat Landkreis Göppingen), (ab 15.02.2021)
- Windeisen, Horst (Geschäftsführer Gesellschaft bürgerlichen Rechts der Busunternehmen im VVS)
- Wolff, Edgar (Landrat Landkreis Göppingen)

Ständige Gäste:

- Dr. Schelling, Nicola (Regionaldirektorin Verband Region Stuttgart; Juristin) (bis 14.03.2022)
- Dr. Lahl, Alexander (Regionaldirektor Verband Region Stuttgart; promovierter Dipl.-Theologe und Dipl.-Pädagoge) (ab 15.03.2022)

Der Aufsichtsrat erhielt für seine Tätigkeit eine Vergütung in Höhe von 37.550,- €. Auf die Angaben bezüglich der Geschäftsführerbezüge gem. § 285 Nr. 9a HGB wird unter Anwendung der Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Die Bezüge der früheren Geschäftsführer betragen im Berichtsjahr insgesamt 30.990,04 €. Für diese Personen sind Pensionsrückstellungen in Höhe von 82.675,- € gebildet. Die nicht passivierten Pensionsverpflichtungen für ehemalige Mitglieder der Geschäftsführung betragen zum 31. Dezember 2022 44.440,- €.

## 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Die Gesellschaft erfüllt im Verbundgebiet Stuttgart Aufgaben im öffentlichen Personennahverkehr, insbesondere auf dem Gebiet der konzeptionellen Planung und der Koordination des betrieblichen Leistungsangebots, und stellt die tarifliche Integration dieses Verkehrs durch einen Gemeinschaftstarif sicher. Weiterhin erfasst und verteilt sie die im Rahmen des Verbundverkehrs von den Verbundunternehmen erzielten Einnahmen. Die Gesellschaft ist zudem für verbundübergreifende Werbung, Fahrgastinformation und Kundenberatung sowie die Erstellung von Nahverkehrsplänen zuständig.

Im Jahr 2022 verzeichnete der Verbund auf Basis der Verkaufsstatistik 332,7 Mio. zahlende Fahrgäste (ohne Schwerbehinderte). Insgesamt ist die Zahl der bezahlten Fahrten mit VVS-Ticket um 78,5 Mio. bzw. 30,9 % gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Die reinen Fahrgeldeinnahmen beliefen sich auf insgesamt 372,3 Mio. € (ohne Erstattung für die Schwerbehindertenfahrfahrt, §15 ÖPNVG, Ausgleichsleistungen für die Tarifzonenreform und Corona-Rettungsschirm für den ÖPNV). Dies entspricht einem Rückgang der Einnahmen um 10,7 Mio. € bzw. 2,8 % im Vergleich zum Vorjahr. Unter Berücksichtigung der Ausgleichsleistungen für die Tarifzonenreform und der vorläufigen Erstattungssumme aus dem Corona-Rettungsschirm für den ÖPNV 2022 von Bund und Land waren die Einnahmen 42,9 Mio. € bzw. 8 % höher als im Vorjahr.

## 3. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 248.000 €. Daran sind die nachfolgend aufgeführten Gesellschafter beteiligt:

Stuttgarter Straßenbahnen AG	64.480 €	26,00 %
Verband Region Stuttgart (VRS)	47.120 €	19,00 %
DB Regio AG	40.920 €	16,50 %
Land Baden-Württemberg	17.360 €	7,00 %
Landeshauptstadt Stuttgart	17.360 €	7,00 %
Gesellschaft bürgerlichen Rechts der Kooperationspartner des VRS	12.400 €	5,00 %
Landkreis Böblingen	8.432 €	3,40 %
Landkreis Esslingen	8.432 €	3,40 %

Privatrechtliche Beteiligungen  
**Verkehrs- und Tarifverbund Stuttgart GmbH**

Landkreis Ludwigsburg	8.432 €	3,40 %
Rems-Murr-Kreis	8.432 €	3,40 %
Landkreis Göppingen	8.432 €	3,40 %
Go-Ahead Baden-Württemberg GmbH	3.720 €	1,50 %
SWEG Bahn Stuttgart GmbH	2.480 €	1,00 %

## 2.11 GEMEINNÜTZIGE WERKSTÄTTEN UND WOHNSTÄTTEN GMBH

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Gemeinnützige Werkstätten und Wohnstätten GmbH Sindelfingen Waldenbucher Straße 34-36 71065 Sindelfingen
Telefon:	07034 / 27041-0
E-Mail:	<a href="mailto:kontakt@gww-netz.de">kontakt@gww-netz.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.gww-netz.de">www.gww-netz.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	13.07.2018
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	5,88 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Aufsichtsratsvorsitzende

Landrat Roland Bernhard

#### Geschäftsführer/in

Andrea Stratmann

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Aufsichtsrat (Stichtag 31.12.2022)

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhalten lediglich Aufwandsentschädigung in Form von Fahrtgeld, keine Vergütung, der Vorsitzende des Aufsichtsrates und zugleich Vorsitzende der Gesellschafterversammlung spendet regelhaft seine 200 € für beide Rollen.

### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Gegenstand ist ausschließlich und unmittelbar die Förderung der Wohlfahrtspflege sowie mildtätiger Zwecke im Sinne des §53, 1 Abgabenordnung und der Hilfe für Menschen mit Behinderung.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Das Stammkapital beträgt 15.300.000 €. Daran sind die nachfolgend aufgeführten Gesellschafter beteiligt:

#### **Gesellschafter des oben genannten Unternehmens sind:**

- Lebenshilfe für Menschen mit Behinderungen e.V. Ortsvereinigung Böblingen und Umgebung, Sitz Böblingen
- Lebenshilfe Calw e.V., Sitz Calw
- Lebenshilfe für Menschen mit Behinderung Herrenberg und Umgebung e.V., Sitz Herrenberg
- Lebenshilfe für Menschen mit Behinderung Ortsvereinigung Oberes Nagoldtal e.V., Sitz Nagold
- Lebenshilfe für Menschen mit Behinderung Sindelfingen e.V., Sitz Sindelfingen
- Verein für Menschen mit Behinderung im Kreis Böblingen e.V., Sitz Sindelfingen
- Fortis e.V., Sitz Böblingen
- Atrio Leonberg e.V., Sitz Leonberg
- Landkreis Böblingen
- Landkreis Calw
- Stadt Böblingen
- Stadt Calw
- Stadt Herrenberg
- Stadt Leonberg
- Stadt Sindelfingen
- Arbeitskreis offene Psychiatrie Calw e.V., Sitz Calw
- Stadt Nagold

## 3.1 KREISTIERHEIM BÖBLINGEN AÖR

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Kreistierheim Böblingen AöR Landratsamt Böblingen Parkstraße 16 71034 Böblingen
Telefon:	07031 / 663-2751
E-Mail:	<a href="mailto:kreistierheim@lrabb.de">kreistierheim@lrabb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.kreistierheim-bb.de">www.kreistierheim-bb.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	10.08.2016
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	100 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Verwaltungsratsvorsitzender

Roland Bernhard, Landrat Landkreis Böblingen

#### Vorstand

Björn Hinck, Fachbediensteter f. d. Finanzwesen

#### Stellv. Vorstand

Wolf Eisenmann, Erster Landesbeamter a. D.

#### Verwaltungsrat

- Roland Bernhard, Landrat
- Walter Arnold, Elektromeister
- Wilhelm Bühler, Küchenmeister
- Achim Gack, Diplom-Betriebswirt
- Marcel Hagenlocher, Bürgermeister
- Ulrike Rapp, Studienrätin
- Dr. Thomas Ritter, Diplom-Biologe
- Joachim Schätzle, Polizeivollzugsbeamter
- Susanne Widmaier, Bürgermeisterin

## **2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Selbstständige Kommunalanstalt mit der Bezeichnung „Kreistierheim Böblingen“ wurde am 10.08.2016 gegründet. Um die Aufgabe als Tierheim erfüllen zu können, wurde in den Jahren 2017-2019 ein neues Kreistierheim gebaut. Am 01.03.2019 wurde das neue Kreistierheim Böblingen in Betrieb genommen.

Der Kreistag des Landkreises Böblingen betraut die selbstständige Kommunalanstalt Kreistierheim Böblingen mit der Erbringung von Dienstleistungen von allgemeinem wirtschaftlichem Interesse im Zusammenhang mit der Unterbringung, Versorgung, Betreuung und Vermittlung von herrenlosen, beschlagnahmten, aufgegriffenen und ausgesetzten streunenden Tieren.

## **3. Beteiligungsverhältnisse**

Der Landkreis Böblingen ist zu 100 % an der Kreistierheim Böblingen AöR beteiligt.

Das Stammkapital beträgt 10.000 € und ist in voller Höhe eingezahlt.

### 3.2.1 ZWECKVERBAND RESTMÜLLHEIZKRAFTWERK BÖBLINGEN

#### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Zweckverband Restmüllheizkraftwerk Böblingen Musberger Sträßle 11 71034 Böblingen
Telefon:	07031 / 21180
E-Mail:	<a href="mailto:post@zvrbb.de">post@zvrbb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.zvrbb.de">www.zvrbb.de</a>
Aktuelle Satzung vom:	04.12.2020
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	50,58 %

---

#### 1. Besetzung der Organe

**Verbandsvorsitzender:**

Landrat Roland Bernhard, Böblingen

**Geschäftsführer:**

Dr. Frank Schumacher

**Verbandsversammlung:**

Mitglieder mit 35 Mandatsträger/innen, davon 17 aus dem Landkreis Böblingen sowie Landrat Roland Bernhard.

**Verwaltungsrat:**

17 Mitglieder, davon 8 aus dem Landkreis Böblingen sowie Landrat Roland Bernhard

Die Höhe der Entschädigungen an den Verbandsvorsitzenden und die Mitglieder der Versammlung / des Verwaltungsrats ergibt sich aus der Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit (Stand 01.01.2017).

#### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Verband betreibt seit 1999 das Restmüllheizkraftwerk Böblingen (RMHKW).

Planerisch ausgelegt ist das RMHKW auf die Verbrennung von 140.000 Tonnen Müll pro Jahr. Tatsächlich konnte dieser Durchsatz in den letzten 10 Jahren auf konstant rund 160.000 Tonnen pro Jahr gesteigert werden. Mit der Satzungsänderung zum 01.01.2019 wurde daher das den Verbandsmitglieder zustehende Verbrennungskontingent auf 160.500 Tonnen angehoben.

Die bei der Verbrennung freigesetzte Energie ist aufgrund der Müllzusammensetzung zu 50% regenerativ. Sie erzeugt Dampf, der in Strom und seit 2003 auch in Fernwärme umgewandelt wird. Strom und Wärme werden in die Netze der Energieversorger sowie der Städte Böblingen und Sindelfingen eingespeist. Diese Energie deckt den Bedarf von 30.000 Menschen an Strom und von 40.000 Personen an Wärme, für deren Erzeugung man sonst 10 Millionen Liter Heizöl benötigen würde. Zugleich werden 32.000 Tonnen CO<sub>2</sub> eingespart. Hierfür müssten 75.000 Autos mit einer durchschnittlichen Jahreslaufleistung von 150.000 Kilometern für 12 Monate von der Straße verbannt werden, um dieselbe Menge Kohlendioxid einzusparen.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

#### Tochtergesellschaften:

Name:		Stammkapital
RBB-Verwaltungsgesellschaft mbH	100 %	26.000 €
RBB Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG	100 %	71.836.509 €
RBB KSVA Vermögensgesellschaft mbH & Co. KG	100 %	1.000 €

#### Verbandspartner:

Verbandsmitglied	Beteiligungsverhältnis	Verbrennungskontingent
Landkreis Böblingen	50,58 %	(82.000 t/a)
Landeshauptstadt Stuttgart	9,32 %	(15.100 t/a)
Landkreis Calw	18,44 %	(29.900 t/a)
Landkreis Freudenstadt	8,32 %	(13.500 t/a)
Landkreis Rottweil	12,34 %	(20.000 t/a)
Zweckverband Klärschlammverwertung Böblingen	1,00 %	(0 t/a)

### 4. Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Im Jahr 2022 wurden 164.531 t Restmüll verbrannt. Daraus wurden 52.432 MWh Strom und 234.835 MWh Fernwärme in die Netze abgegeben. Die Planabrechnung ergibt eine durchschnittliche spezifische Umlage von 148,84 €/t.

## 3.2.2 ZWECKVERBAND BREITBAND AUSBAU LANDKREIS BÖBLINGEN

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Zweckverband Breitbandausbau Landkreis Böblingen Parkstraße 16 71034 Böblingen
Telefon:	07031 / 663-2387
E-Mail:	<a href="mailto:kontakt@breitband-zvbb.de">kontakt@breitband-zvbb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.breitband-zvbb.de">www.breitband-zvbb.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	01.02.2019
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	100 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Verbandsvorsitzender

Landrat Roland Bernhard

#### Geschäftsführer/in

Strategischer GF: Dr. Sascha Meßmer; Operativer GF: Rahel Rediet

#### Verbandsversammlung

Landkreis Böblingen sowie die Städte und Gemeinden Aidlingen, Altdorf, Böblingen, Bondorf, Deckenpfronn, Ehningen, Gärtringen, Gäufelden, Grafenau, Herrenberg, Hildrizhausen, Holzgerlingen, Jettingen, Leonberg, Magstadt, Mötzingen, Nufringen, Renningen, Rutesheim, Schönaich, Steinenbronn, Waldenbuch, Weil der Stadt, Weil im Schönbuch und Weissach

#### Verwaltungsrat

- Mitglied / Stellvertretung
- Landrat Roland Bernhard / ELB Martin Wuttke
- OB Martin Cohn, Leonberg / OB Thomas Sprißler, Herrenberg
- BM Bernd Dürr, Bondorf / BM Hans Michael Burkhardt, Jettingen
- BM Michael Lutz, Waldenbuch / BM Wolfgang Lahl, Weil im Schönbuch
- BM Ingolf Welte, Nufringen / BM Daniel Gött, Deckenpfronn
- BM Martin Thüringer, Grafenau / BM Florian Glock, Magstadt

## **2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks**

Die Versorgung von Gewerbetreibenden, Freiberuflern, Bürgern sowie öffentlicher Einrichtungen und sonstiger Unternehmen mit leistungs-, bedarfsgerechten und zukunftsfähigen Telekommunikationsdiensten insbesondere in Form der Breitbandversorgung ist ein entscheidender Standortfaktor und damit von besonderer struktur- und wirtschaftspolitischer Bedeutung. Die Verbandsmitglieder des Zweckverbandes haben sich zusammengeschlossen, um eine bestmöglich abgestimmte, gemeinsame Planung und Errichtung einer zusammenhängenden Telekommunikationsinfrastruktur im Landkreis Böblingen, wahlweise durch den Zweckverband bzw. die Verbandsmitglieder selbst oder durch in Frage kommende Unternehmen der Privatwirtschaft, koordiniert umzusetzen und zu realisieren.

Der Zweckverband übernimmt die Koordination der hierfür geplanten Maßnahmen und die damit in Zusammenhang stehenden Aufgaben gemäß nachfolgenden Regelungen. Daneben ist es Ziel des Zweckverbandes entsprechendes know-how zu erwerben um dadurch eine optimale und fachlich qualifizierte Betreuung der Verbandsmitglieder sowohl in strategischer, als auch in technischer, wirtschaftlicher und förderrechtlicher Hinsicht zu gewährleisten.

## **3. Beteiligungsverhältnisse**

100 % Landkreis Böblingen

Finanzierung des Verwaltungsaufwands des Zweckverbandes durch den Landkreis Böblingen (Vgl. KT Vorlage 186/2018/1)

Die Stimmen der Verbandsmitglieder werden wie folgt verteilt: Jedes Verbandsmitglied erhält eine Stimme.

### 3.2.3 ZWECKVERBAND SCHÖNBUCHBAHN

#### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Zweckverband Schönbuchbahn Landkreis Böblingen Parkstraße 16 71034 Böblingen
Telefon:	07031 / 663-1887
E-Mail:	<a href="mailto:schoenbuchbahn@lrabb.de">schoenbuchbahn@lrabb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.schoenbuchbahn.de">www.schoenbuchbahn.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	12.11.2018
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	85 %

---

#### 1. Besetzung der Organe

<b>Verbandsvorsitzender</b>	Landrat Roland Bernhard, Landkreis Böblingen
<b>Geschäftsführer/in</b>	Dr. Walter Gerstner
<b>Verbandsversammlung</b>	Die Verbandsversammlung besteht aus zehn Vertretern der Verbandsmitglieder. Neben den beiden Landräten als gesetzliche Vertreter der beide Verbandsmitglieder entsendet der Landkreis Böblingen sieben und der Landkreis Tübingen einen weiteren Vertreter.

#### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband wurde am 29.11.1993 gegründet und nimmt im Verkehrsraum um die Schönbuchbahn die Aufgabe des öffentlichen Personennahverkehrs zwischen Böblingen und Dettenhausen zum Zwecke der Erbringung von Beförderungsleistungen nach dem Landeseisenbahngesetz einschließlich der Festlegung des Bedienungsstandards mit einem dichteren Takt zwischen Böblingen und Holzgeringen wahr.

Zum Fahrplanwechsel im Dezember 2022 konnten mit der notwendigen finanziellen Beteiligung des Landes an den jährlichen Betriebskosten eine Reihe von Angebotsverbesserungen eingeführt werden. Im Wesentlichen konnte damit der 15-Minuten-Takt zwischen Böblingen und Holzgerlingen werktags vom Mittag an durchgehend bis in den Abend verdichtet werden. An Sonn- und Feiertagen wurde ein durchgehender 30-Minuten-Takt hergestellt und das Verkehrsangebot in den Morgen- und Abendstunden ausgeweitet.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Mitglieder des Verbandes sind der Landkreis Böblingen (85%) und der Landkreis Tübingen (15%). Der Zweckverband erhebt von seinen Mitgliedern keine Kapitaleinlagen. Soweit durch Zuweisungen, Zuschüsse und Kreditaufnahmen die Ausgaben nicht gedeckt werden können, wird eine jährlich festzulegende Betriebskostenumlage erhoben.

Die Betriebskostenumlage belief sich im Jahr 2022 auf insgesamt 9.175.998,07 €. Davon entfallen auf den Landkreis Böblingen 7.799.598,36 € und auf den Landkreis Tübingen 1.376.399,71 €.

Die Jahresabschlüsse werden durch das Amt für Prüfung und Kommunalaufsicht des Landratsamtes Böblingen geprüft.

## 3.2.4 ZWECKVERBAND ÖPNV IM AMMERTAL

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Zweckverband ÖPNV im Ammertal Wilhelm-Keil-Straße 50 72072 Tübingen
Telefon:	07071 / 207-4351
E-Mail:	<a href="mailto:post@ammertalbahn.de">post@ammertalbahn.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.ammertalbahn.de">www.ammertalbahn.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	30.11.2018
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	20 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Verbandsvorsitzender

Landrat Joachim Walter, Landkreis Tübingen

#### Stv. Verbandsvorsitzender

Landrat Roland Bernhard, Landkreis Böblingen

#### Geschäftsführerin

Sarah Wüstenhöfer, Landkreis Tübingen

#### Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus 10 Vertretern der Verbandsmitglieder. Neben ihren gesetzlichen Vertretern entsendet der Landkreis Tübingen sieben und der Landkreis Böblingen einen weiteren Vertreter.

### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Zweckverband „ÖPNV im Ammertal“ wurde 1995 gegründet und hat die Aufgaben:

- Wiederinbetriebnahme des durchgehenden Schienenpersonenverkehrs zwischen Herrenberg und Tübingen mit Planung und Bau
- Finanzierung der dafür erforderlichen Investitionen (Infrastruktur und Fahrzeuge)
- Übernahme der für den Betrieb notwendigen Anlagen von der Deutschen Bundesbahn

- Planung und Feststellung des Leistungsangebotes und des Tarifs für den ÖPNV im Ammertal
- Durchführung des Schienen- und Busverkehrs im Ammertal
- Erfüllung des Öffentlichen Zwecks: Der durchgängige Schienenverkehr zwischen Tübingen und Herrenberg nebst ergänzenden Buszubringern wurde am 01.08.1999 nach Übernahme der notwendigen Anlagen von der Deutschen Bahn und grundlegender Ertüchtigung der Strecke wiederaufgenommen. Im Jahr 2019 wurden ca. 8.600 Fahrgäste pro Tag befördert, im Jahr 2020 waren es ca. 4.000 Fahrgäste pro Tag. (Quelle: RES).

### **3. Beteiligungsverhältnisse**

Mitglieder des Verbandes sind der Landkreis Tübingen (80% Umlageanteil) und der Landkreis Böblingen (20% Umlageanteil).

### 3.2.5 WASSERVERBAND AICH

#### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Wasserverband Aich Parkstraße 16 71034 Böblingen
Telefon:	07031/ 663-1451
E-Mail:	<a href="mailto:b.hinck@lrabb.de">b.hinck@lrabb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.lrab.de">www.lrab.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	10.02.2017
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	22,06 %

---

#### 1. Besetzung der Organe

##### Verbandsvorsitzender

Landrat Roland Bernhard, Landkreis Böblingen

##### Geschäftsführer/in

Björn Hinck, Landkreis Böblingen

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

##### Verbandsversammlung

- Landrat Roland Bernhard, Landkreis Böblingen
- Landrat Heinz Eininger, Landkreis Esslingen
- Bürgermeister Sebastian Kurz, Stadt Aichtal
- Bürgermeisterin Christine Kraayvanger, Stadt Böblingen
- Bürgermeister Falk-Udo Beck, Stadt Filderstadt
- Oberbürgermeister Roland Klenk, Stadt Leinfelden-Echterdingen
- Oberbürgermeister Dr. Johannes Fridrich, Stadt Nürtingen
- Bürgermeisterin Dr. Corinna Clemens, Stadt Sindelfingen
- Bürgermeister Michael Lutz, Stadt Waldenbuch
- Bürgermeister Ioannis Delakos, Stadt Holzgerlingen
- Bürgermeisterin Anna Walther, Gemeinde Schönaich
- Bürgermeister Ronny Habakuk, Gemeinde Steinenbronn
- Bürgermeister Wolfgang Lahl, Gemeinde Weil im Schönbuch
- Bürgermeister Matthias Ruckh, Gemeinde Wolfschlugen

## 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Verband hat die Aufgabe, den Hochwasserabfluss der Aich und ihrer Zuflüsse im Verbandsgebiet durch den Bau von Hochwasserrückhaltebecken und den Ausbau von Gewässern zu regeln. Ökologische Gesichtspunkte sind zu berücksichtigen.

Daneben kann der Verband auf freiwilliger Grundlage im Einzugsgebiet Maßnahmen des kommunalen Starkregenmanagements sowie entlang der Gewässer und an seinen Einrichtungen Maßnahmen der Gewässerökologie, der Naherholung, Umweltbildung und der Landschaftspflege fördern.

Zur Durchführung seiner Aufgaben errichtete der Verband die beiden Hochwasserrückhaltebecken Sulzbach (zwischen Schönaich und Steinenbronn gelegen) und Segelbach (zwischen Weil im Schönbuch und Waldenbuch gelegen).

Bei diesen Rückhaltebecken werden die erforderlichen Instandhaltungsmaßnahmen getätigt und das Augenmerk auf eine Optimierung des Betriebs gerichtet

## 3. Beteiligungsverhältnisse

90 % des Aufwands werden auf sämtliche Mitglieder des Wasserverbands aufgeteilt:

Landkreis Böblingen	22,06 %
Landkreis Esslingen	18,36 %
Holzgerlingen	5,21 %
Schönaich	4,77 %
Weil im Schönbuch	4,41 %
Waldenbuch	4,10 %
Steinenbronn	2,88 %
Böblingen	0,48 %
Sindelfingen	0,20 %
Leinfelden-Echterdingen	4,01 %
Aichtal	6,73 %
Nürtingen	2,43 %
Wolfschlugen	3,83 %
Filderstadt	10,53 %

10 % des Aufwands werden im Rahmen eines Vorteilsausgleichs ausschließlich auf die Unterliegerstädte Aichtal, Nürtingen und Waldenbuch aufgeteilt.

## 3.2.6 WASSERVERBAND GLEMS

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Wasserverband Glems Parkstraße 16 71034 Böblingen
Telefon:	07031/ 663-1451
E-Mail:	<a href="mailto:b.hinck@lrabb.de">b.hinck@lrabb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.lrabb.de">www.lrabb.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	15.08.2018
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	50 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Verbandsvorsitzender

Landrat Roland Bernhard, Landkreis Böblingen

#### Geschäftsführer/in

Björn Hinck, Landkreis Böblingen

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Verbandsversammlung (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

Vertreter der Verbandsgemeinden:

- Landrat Roland Bernhard, Landkreis Böblingen
- Bürgermeister Martin Cohn, Stadt Leonberg
- Bürgermeister Susanne Widmaier, Stadt Rutesheim

### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Verband hat die Aufgabe, den Hochwasserabfluss der Glems und ihrer Zuflüsse im Verbandsgebiet durch den Bau von Hochwasserrückhaltebecken und den Ausbau von Gewässern zu regeln. Ökologische Gesichtspunkte sind zu berücksichtigen. Daneben hat der Verband auf freiwilliger Grundlage im Einzugsgebiet Maßnahmen des kommunalen Starkregenmanagements sowie entlang der Gewässer und an seinen Einrichtungen Maßnahmen der Gewässerökologie, der Naherholung, Umweltbildung und der Landschaftspflege zu fördern.

Zur Erfüllung der Aufgaben des Wasserverbandes Glems wurden das Hochwasserrückhaltebecken Oberes Glemstal in Leonberg, sowie das Hochwasserrückhaltebecken Eisengriffgraben in Rutesheim errichtet. Die Becken werden von den Städten Leonberg und Rutesheim betrieben. Das Hauptaugenmerk des Verbandes liegt bei der Instandhaltung der Rückhaltebecken und bei der Optimierung des Betriebs.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Landkreis Böblingen	50,00 %
Stadt Leonberg	40,71 %
Stadt Rutesheim	9,29 %

### 3.2.7 WASSERVERBAND SCHWIPPE

#### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Wasserverband Schwippe Parkstraße 16 71034 Böblingen
Telefon:	07031/ 663-1451
E-Mail:	<a href="mailto:b.hinck@lrabb.de">b.hinck@lrabb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.lrabb.de">www.lrabb.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	01.09.2009
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	5 %

---

#### 1. Besetzung der Organe

Verbandsvorsitzender  
Landrat Roland Bernhard, Landkreis Böblingen

##### **Geschäftsführer/in**

Björn Hinck, Landkreis Böblingen

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

##### **Verbandsversammlung** (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

Vertreter der Verbandsmitglieder:

- Landrat Roland Bernhard, Landkreis Böblingen
- Bürgermeisterin Dr. Corinna Clemens, Stadt Sindelfingen
- Bürgermeisterin Christine Kraayvanger, Stadt Böblingen
- Bürgermeister Martin Thüringer, Gemeinde Grafenau

#### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Verband hat folgende Aufgaben:

- Regelung des Wasserabfluss der Schwippe durch Hochwasserrückhaltung
- Ausbau der Gewässerbetten der Schwippe und ihrer oberhalb Dagersheim der Stadt Böblingen fließenden Nebenbäche, soweit es für einen ordnungsgemäßen Zustand für den Wasserabfluss notwendig ist

- Durchführung von Renaturierungsmaßnahmen im Bereich des Verbandsgebiets und
- Durchführung von Naherholungs- und Landschaftspflegemaßnahmen an geeigneten Rückhaltebecken in erforderlichem Umfang

Zur Erfüllung seiner Aufgaben betreibt der Wasserverband Schwippe 7 Hochwasserrückhaltebecken (Dagersheim, Diebskarrenbach, Goldbach, Teufelsloch, Hinterweil, St. Annagraben, Langgraben) und 3 Regenmessstationen (Döffingen, Schwippe, Aischbach). Das Hochwasserrückhaltebecken Schlitzgraben ist noch nicht realisiert.

Das Hauptaugenmerk des Verbandes liegt auf der Unterhaltung der Hochwasserrückhaltebecken und der Optimierung des Betriebs.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Landkreis Böblingen 5,0%

Der Landkreis Böblingen leistet als Mitgliedsbeitrag 5 % aller Ausgaben des Verbandes. Die verbleibenden Aufwendungen übernehmen die übrigen drei Mitglieder nach folgendem Beitragsverhältnis:

Stadt Sindelfingen	54,57 %
Stadt Böblingen	39,83 %
Gemeinde Grafenau	5,60 %

## 3.2.8 WASSERVERBAND WÜRM

### Allgemeine Daten



---

Anschrift:	Wasserverband Würm Parkstraße 16 71034 Böblingen
Telefon:	07031/ 663-1451
E-Mail:	<a href="mailto:b.hinck@lrabb.de">b.hinck@lrabb.de</a>
Homepage:	<a href="http://www.lrabb.de">www.lrabb.de</a>
Aktueller Gesellschaftsvertrag vom:	10.02.2017
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	50 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Verbandsvorsitzender

Landrat Roland Bernhard, Landkreis Böblingen

#### Geschäftsführer/in

Björn Hinck, Landkreis Böblingen

Auf die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung wurde gemäß § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

#### Verbandsversammlung (Personen und Vergütung, Stichtag 31.12.2022)

Vertreter der Verbandsgemeinden:

- Landrat Roland Bernhard, Landkreis Böblingen
- Bürgermeister Lukas Rosengrün, Gemeinde Ehningen
- Bürgermeister Ingolf Welte, Gemeinde Nufringen

### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Der Verband hat die Aufgabe, den Hochwasserabfluss der Würm und ihrer Zuflüsse im Verbandsgebiet durch den Bau von Hochwasserrückhaltebecken und den Ausbau von Gewässern zu regeln. Ökologische Gesichtspunkte sind zu berücksichtigen.

Daneben kann der Verband auf freiwilliger Grundlage im Einzugsgebiet Maßnahmen des kommunalen Starkregenmanagements sowie entlang der Gewässer und an seinen Einrichtungen Maßnahmen der Gewässerökologie, der Naherholung, Umweltbildung und der Landschaftspflege fördern.

Der Wasserverband Würm betreibt zur Erfüllung seiner Aufgaben das Hochwasserrückhaltebecken Wehlinger Graben am Ortsrand von Nufringen. Das Hauptaugenmerk liegt auf der Instandhaltung des Rückhaltebeckens und der Optimierung des Betriebs. Zur weiteren Verbesserung des Hochwasserschutzes wurde im September 2021 mit dem Bau des Hochwasserrückhaltebeckens Maurener Tal begonnen. Das neue Becken wird auf der Gemarkung der Gemeinde Ehningen errichtet.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Landkreis Böblingen	50,00 %
Ehningen	31,30 %
Nufringen	18,70 %

## 3.2.9 ZWECKVERBAND HOCHWASSERSCHUTZ STRUDELBACH

### Allgemeine Daten

---

Anschrift:	Stadtverwaltung Vaihingen an der Enz Marktplatz 1 71665 Vaihingen an der Enz
Telefon:	07042 / 18-228
E-Mail:	<a href="mailto:a.kern@vaihingen.de">a.kern@vaihingen.de</a>
Homepage:	---
Aktuelle Verbandssatzung vom:	28.06.2018
Beteiligung des Landkreises Böblingen:	17,885 %

---

### 1. Besetzung der Organe

#### Verbandsvorsitzender

Gerd Maisch, Oberbürgermeister der Stadt Vaihingen an der Enz

#### Verbandsrechner

Alexander Kern, Leiter des Finanzwesens der Stadt Vaihingen an der Enz (seit 01.07.2021)

#### Verbandsschriftführer

Christoph Lazecky, Leiter des Bauverwaltungsamtes der Stadt Vaihingen an der Enz

#### Verbandsversammlung

■ Stadt Vaihingen an der Enz	4 Mitglieder	4 Stimmen
■ Gemeinde Eberdingen	3 Mitglieder	3 Stimmen
■ Gemeinde Weissach	2 Mitglieder	2 Stimmen
■ Landkreis Böblingen	1 Mitglied	2 Stimmen
■ Stadt Ditzingen	1 Mitglied	1 Stimme

### 2. Gegenstand des Unternehmens und Erfüllung des öffentlichen Zwecks

Aufgabe des Zweckverbandes ist die Herstellung des Hochwasserschutzes für das Einzugsgebiet des Strudelbachs auf Grundlage der Ergebnisse der Flussgebietsuntersuchung mit dem Ziel eines gleichwertigen Hochwasserschutzes im Verbandsgebiet.

### 3. Beteiligungsverhältnisse

Stadt Vaihingen an der Enz	33,530 %
Gemeinde Eberdingen	26,720 %
Gemeinde Weissach	17,885 %
Landkreis Böblingen	17,885 %
Stadt Ditzingen	3,980 %

## 4 WEITERE GERINGFÜGIGE BETEILIGUNGEN UND MITGLIEDSCHAFTEN

### **4IT /Komm.ONE**

Die Träger der Komm.ONE sind das Land Baden-Württemberg und der Zweckverband 4IT, der sich rund 1.100 Mitgliedskommunen zusammensetzt. Als Anstalt des öffentlichen Rechts in gemeinsamer Trägerschaft des Landes und der Kommunen in Baden-Württemberg berät und begleitet die Komm.ONE (AöR) ihre Kunden auf dem Weg in eine zunehmend technologiebasierte Zukunft. Sie beschafft, entwickelt und betreibt Verfahren der automatisierten Datenverarbeitung für kommunale Körperschaften, deren Zusammenschlüsse und deren Unternehmen im Land Baden-Württemberg im Rahmen ihres gesetzlichen Auftrags. Der Stimmenanteil des Landkreises Böblingen im Gesamtzweckverband 4IT beträgt 592 von 63.150 Stimmen.

### **Kreisbaugenossenschaft Böblingen**

Die Kreisbaugenossenschaft wurde am 22. März 1919 als genossenschaftliches Wohnungsunternehmen für den damaligen Kreis Böblingen gegründet. Sie ist damit der traditionsreichste Bauträger für den gesamten Kreis Böblingen. Der Landkreis Böblingen ist mit zwei Geschäftsanteilen mit insgesamt 520,00 € beteiligt.

### **Gemeindeelektrizitätsverband Schwarzwald Donau (GSD)**

Nach der Auflösung des Landeselektrizitätsverbandes Württemberg entschlossen sich 22 Städte und Gemeinden und 3 Landkreise, Mitglied der GSD zu werden und ihre Aktien durch den GSD verwalten zu lassen. Damit konnte eine Mitgliederzahl von 51 Landkreisen, Städten und Gemeinden erreicht werden, die insgesamt 2.673.098 Stück Aktien besitzen. Die kommunalen Aktionärsverbände haben rund 50,8 % der Aktien der EnBW AG im Eigentum. Der Landkreis Böblingen hat einen Stimmrechtsanteil von 0,952 %.

### **Neckar-Elektrizitätsverband (NEV)**

Der NEV steht vor herausfordernden Veränderungen durch die Energiewende. Denn sie verlangt – so sehr wir sie inhaltlich begrüßen und damit unsere Verantwortung für die Generationen von morgen und die sichere Stromversorgung von heute annehmen – immense Umbauarbeiten bei Organisation, Erzeugung und Infrastruktur. Der Landkreis Böblingen ist am NEV mit 5,440 % beteiligt und hat somit 55 Stimmen, aber ohne finanzielle Beteiligung.

### **Zweckverband Tierische Nebenprodukte Süd**

Die Aufgabe des Zweckverbands Tierische Nebenprodukte Süd ist es eine umweltfreundliche und wirtschaftliche Entsorgung von tierischen Nebenprodukten um Gefahren für Mensch, Tier und Umwelt durch auftretende Tierseuchen zu beseitigen. Diese ist in §1 des AGTierNebG geregelt. Der Zweckverband mit 2 Stadtkreisen und 23 beteiligten Landkreisen erhebt auf der Grundlage der Einwohnerzahl und der Anzahl der Tierkörperbeseitigungsfälle eine Umlage. Diese betrug im Jahr 2022 für den Landkreis Böblingen 234.131,20 €.

### **Vereinigte Volksbanken eG (Sitz Sindelfingen)**

Die Vereinigte Volksbanken eG gehört den rund 80.000 Bankmitgliedern und ist diesen in besonderer Weise verpflichtet. Über 170.000 Kunden werden an 43 Standorten betreut oder nutzen die vielfältigen Services rund ums Online-Banking, unsere Banking-App oder den direkten Kontakt per Telefon, Chat, Videoberatung oder den traditionellen Weg in eine unserer Filialen. Der Landkreis Böblingen ist Mitglied mit 165 Geschäftsanteilen mit insgesamt 825 €.

### **Kunststiftung Baden-Württemberg gGmbH**

Die Kunststiftung Baden-Württemberg ist eine Einrichtung zur Förderung der jungen zeitgenössischen Kunstszenen im Land. Ihr Ziel ist es, aufstrebenden Talenten, die in Baden-Württemberg ihren ersten Wohnsitz, den Arbeitsschwerpunkt oder einen wesentlichen Teil ihrer Biografie in Baden-Württemberg verbracht haben, der für ihr künstlerisches Schaffen entscheidend ist, für einen begrenzten Zeitraum finanzielle Unabhängigkeit und Freiheit zu verschaffen, um ihre Arbeit weiter entwickeln zu können. Die Kunststiftung unterstützt junge Talente aus den Sparten Bildende Kunst, Literatur, Darstellende Kunst, Musik, Kunstkritik und Kulturmanagement durch die Vergabe von Stipendien und Preisen. Mit der Herausgabe von Publikationen und der Organisation von Veranstaltungen stellt sie ihre Preisträgerinnen und Preisträgern einer größeren Öffentlichkeit vor. Der Landkreis Böblingen ist mit einem Stimmrechts- und Kapitalanteil von 0,5 % an der Kunststiftung Baden-Württemberg gGmbH beteiligt.

### **Zweckverband Klärschlammverwertung Böblingen**

Im November 2020 wurde der Zweckverband Klärschlammverwertung Böblingen (kbb) gegründet - eine strategische Antwort auf die Novelle der Klärschlammverordnung, die eine bodenbezogene Verwertung von Klärschlamm verbietet und eine Phosphorrückgewinnung einfordert. Der Zweckverband Restmüllheizkraftwerk Böblingen (RBB) wird die Betriebsführerschaft der Klärschlammverwertungsanlage für den Zweckverband kbb übernehmen und ist mit 1% am Zweckverband kbb beteiligt.

## ANLAGE I: KENNZAHLEN

Im vorliegenden Beteiligungsbericht werden Bilanzkennzahlen dargestellt. Diese dienen dazu, die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Beteiligungen besser einschätzen zu können und daraus ggf. Handlungsoptionen für die Steuerung ableiten zu können.

Im Bericht werden bei den einzelnen Unternehmen nur die Kennzahlen angegeben, die im jeweiligen Fall geeignet und aussagekräftig sind.

### Anlagenintensität

**Anlagevermögen \* 100**

**Bilanzsumme**

Die Anlagenintensität zeigt den prozentualen Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Unter Anlagevermögen versteht man alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb zu dienen. Dieses ist zum Aufbau und zur Ausstattung eines Betriebes nötig und langfristig im Unternehmen gebunden. Eine hohe Anlagenintensität ist in der Regel ein Indiz für einen kostenintensiven Betrieb (Fixkosten) des Unternehmens.

Die Höhe der Anlagenintensität ist von der Branche abhängig, z.B. weisen Kliniken aufgrund der benötigten medizinischen Anlagen eine höhere Anlagenintensität auf als ein Beratungsunternehmen wie z.B. die Energieagentur Kreis Böblingen gGmbH.

### Eigenkapitalquote

**Eigenkapital \* 100**

**Bilanzsumme**

Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital (Bilanzsumme) an und ist einer der Indikatoren für das Risiko und die Kreditwürdigkeit (Bonität) eines Unternehmens. Eine hohe Eigenkapitalquote (im Umkehrschluss: eine geringe Verschuldung) stellt eine höhere Bonität und finanzielle Unabhängigkeit des Unternehmens dar, da Insolvenzrisiken aus Überschuldung und Zahlungsunfähigkeit geringer sind.

### Anlagendeckung I

**Eigenkapital \* 100**

**Anlagevermögen**

Der Anlagendeckungsgrad I zeigt den prozentualen Anteil des Eigenkapitals am Anlagevermögen. Er dient der Beurteilung der langfristigen Liquidität. Die goldene Bilanzregel besagt, dass die langfristig gebundenen Vermögenswerte durch Eigenkapital finanziert werden sollen. Dieser Forderung wird in der Praxis jedoch kaum entsprochen.

## Anlagendeckung II

$$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{langfr. Fremdkapital} * 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Anlagevermögen

Der Anlagendeckungsgrad II ist eine Kennzahl, die anzeigt, inwieweit das Anlagevermögen durch das langfristig zur Verfügung stehende Kapital (Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital) gedeckt ist. Gemäß der goldenen Bilanzregel sollte die Kennzahl bei Unternehmen bzw. Gebietskörperschaften im Optimalfall bei über 100% liegen.

## Umsatzrentabilität

$$\frac{\text{Jahresüberschuss} * 100}{\text{Umsatzerlös}}$$

Umsatzerlös

Die Umsatzrentabilität stellt den auf den Umsatz bezogenen Gewinnanteil dar. Sie misst den Betriebserfolg an der Umsatztätigkeit und ist eine wichtige Kennzahl für die Beurteilung der Ertragskraft eines Unternehmens.

## Eigenkapitalrentabilität

$$\frac{\text{Jahresüberschuss} * 100}{\text{Eigenkapital}}$$

Eigenkapital

Die Eigenkapitalrentabilität stellt den prozentualen Anteil des Jahresüberschusses (Gewinn) am Eigenkapital dar. Sie gibt an, in welcher Höhe sich das eingesetzte Eigenkapital im Geschäftsjahr verzinst hat.

## Cash Flow

Der Cash Flow gibt an, welchen Mittelzufluss ein Unternehmen in einer Periode aus dem Umsatzprozess erwirtschaftet hat. In diesem Bericht bezieht er sich immer auf die laufende Geschäftstätigkeit. Er zeigt, in welchem Umfang Finanzmittel für Investitionen, Schuldentilgungen und Gewinnausschüttungen für das Folgejahr zur Verfügung stehen (Finanzmittelüberschuss). Da es um einen erwirtschafteten „Überschuss“ geht, ist das Ziel ein positiver Cash Flow.

### Jahresergebnis

+ Abschreibungen

+/- Veränderung der langfristigen Rückstellungen

+/- ggf. Veränderung der Vorräte sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind

+/- ggf. Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind.

## Personalkostenintensität

**Personalkosten \* 100**

**Umsatz**

Die Personalkostenintensität gibt den Anteil der Personalkosten am Umsatz an. Es wird ausgedrückt, wie intensiv die Unternehmenstätigkeit vom Personaleinsatz geprägt ist.

## ANLAGE II: GESTZLICHE GRUNDLAGEN (HGB, HGrG, GemO)

### **Auszug aus dem Handelsgesetzbuch (HGB)**

(Vom 10. Mai 1897 (RGBl. I S.219), zuletzt geändert durch  
Gesetz vom 22.12.2020 (RGBl. I S.3256) m.W.v. 01.01.2021)

### **Drittes Buch. Handelsbücher. Fünfter Teil. Anhang**

#### **§ 285 Sonstige Pflichtangaben**

Ferner sind im Anhang anzugeben:

9. für die Mitglieder des Geschäftsführungsorgans, eines Aufsichtsrats, eines Beirats oder einer ähnlichen Einrichtung jeweils für jede Personengruppe
  - a) die für die Tätigkeit im Geschäftsjahr gewährten Gesamtbezüge (Gehälter, Gewinnbeteiligungen, Bezugsrechte und sonstige aktienbasierte Vergütungen, Aufwandsentschädigungen, Versicherungsentgelte, Provisionen und Nebenleistungen jeder Art). In die Gesamtbezüge sind auch Bezüge einzurechnen, die nicht ausgezahlt, sondern in Ansprüche anderer Art umgewandelt oder zur Erhöhung anderer Ansprüche verwendet werden. Außer den Bezügen für das Geschäftsjahr sind die weiteren Bezüge anzugeben, die im Geschäftsjahr gewährt, bisher aber in keinem Jahresabschluss angegeben worden sind. Bezugsrechte und sonstige aktienbasierte Vergütungen sind mit ihrer Anzahl und dem beizulegenden Zeitwert zum Zeitpunkt ihrer Gewährung anzugeben; spätere Wertveränderungen, die auf einer Änderung der Ausübungsbedingungen beruhen, sind zu berücksichtigen;
  - b) die Gesamtbezüge (Abfindungen, Ruhegehälter, Hinterbliebenenbezüge und Leistungen verwandter Art) der früheren Mitglieder der bezeichneten Organe und ihrer Hinterbliebenen. Buchstabe a Satz 2 und 3 ist entsprechend anzuwenden. Ferner ist der Betrag der für diese Personengruppe gebildeten Rückstellungen für laufende Pensionen und Anwartschaften auf Pensionen und der Betrag der für diese Verpflichtungen nicht gebildeten Rückstellungen anzugeben;
  - c) die gewährten Vorschüsse und Kredite unter Angabe der Zinssätze, der wesentlichen Bedingungen und der gegebenenfalls im Geschäftsjahr zurückgezahlten oder erlassenen Beträge sowie die zugunsten dieser Personen eingegangenen Haftungsverhältnisse;

#### **§ 286 Unterlassen von Angaben**

- (4) Bei Gesellschaften, die keine börsennotierten Aktiengesellschaften sind, können die in § 285 Nr. 9 Buchstabe a und b verlangten Angaben über die Gesamtbezüge der dort bezeichneten Personen unterbleiben, wenn sich anhand dieser Angaben die Bezüge eines Mitglieds dieser Organe feststellen lassen.

# **Gesetze über die Grundsätze des Haushaltsrechts des Bundes und der Länder (Haushaltsgrundsätze-gesetz-HGrG)**

(vom 19. August 1969 (BGBl. S. 1273), zuletzt geändert durch Artikel 10 des Gesetzes vom 14. August 2017 (BGBl. S. 3122))

## **§ 53 Rechte gegenüber privatrechtlichen Unternehmen**

- (1) Gehört einer Gebietskörperschaft die Mehrheit der Anteile eines Unternehmens in einer Rechtsform des privaten Rechts oder gehört ihr mindestens der vierte Teil der Anteile und steht ihr zusammen mit anderen Gebietskörperschaften die Mehrheit der Anteile zu, so kann sie verlangen, dass das Unternehmen
  1. m Rahmen der Abschlussprüfung auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung prüfen lässt;
  2. die Abschlussprüfer beauftragt, in ihrem Bericht auch darzustellen
    - a) die Entwicklung der Vermögens- und Ertragslage sowie die Liquidität und Rentabilität der Gesellschaft,
    - b) verlustbringende Geschäfte und die Ursachen der Verluste, wenn diese Geschäfte und die Ursachen für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren,
    - c) die Ursachen eines in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesenen Jahresfehlbetrages;
  3. ihr den Prüfungsbericht der Abschlussprüfer und, wenn das Unternehmen einen Konzernabschluss aufzustellen hat, auch den Prüfungsbericht der Konzernabschlussprüfer unverzüglich nach Eingang übersendet.
- (2) Für die Anwendung des Absatzes 1 rechnen als Anteile der Gebietskörperschaft auch Anteile, die einem Sondervermögen der Gebietskörperschaft gehören. Als Anteile der Gebietskörperschaft gelten ferner Anteile, die Unternehmen gehören, bei denen die Rechte aus Absatz 1 der Gebietskörperschaft zustehen.

## **Auszug aus der Gemeindeordnung für Baden Württemberg (GemO)**

(in der Fassung vom 24. Juli 2000 (GBl. S. 582), zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 2. Dezember 2020 (GBl. S.1095, 1098))

### **3. Abschnitt**

### **Unternehmen und Beteiligungen**

#### **§ 102 Zulässigkeit wirtschaftlicher Unternehmen**

- (1) Die Gemeinde darf ungeachtet der Rechtsform wirtschaftliche Unternehmen nur errichten, übernehmen, wesentlich erweitern oder sich daran beteiligen, wenn
  1. der öffentliche Zweck das Unternehmen rechtfertigt,
  2. das Unternehmen nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht und

3. bei einem Tätigwerden außerhalb der kommunalen Daseinsvorsorge der Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Anbieter erfüllt wird oder erfüllt werden kann.
- (2) Über ein Tätigwerden der Gemeinde nach Absatz 1 Nr. 3 entscheidet der Gemeinderat nach Anhörung der örtlichen Selbstverwaltungsorganisationen von Handwerk, Industrie und Handel.
- (3) Wirtschaftliche Unternehmen der Gemeinde sind so zu führen, dass der öffentliche Zweck erfüllt wird; sie sollen einen Ertrag für den Haushalt der Gemeinde abwerfen.
- (4) Wirtschaftliche Unternehmen im Sinne der Absätze 1 und 2 sind nicht
  1. Unternehmen, zu deren Betrieb die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist,
  2. Einrichtungen des Unterrichts-, Erziehungs- und Bildungswesens, der Kunstpflege, der körperlichen Ertüchtigung, der Gesundheits- und Wohlfahrtspflege sowie öffentliche Einrichtungen ähnlicher Art und
  3. Hilfsbetriebe, die ausschließlich zur Deckung des Eigenbedarfs der Gemeinde dienen.  
Auch diese Unternehmen, Einrichtungen und Hilfsbetriebe sind nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu führen.
- (5) Bankunternehmen darf die Gemeinde nicht betreiben, soweit gesetzlich nichts anderes bestimmt ist. Für das öffentliche Sparkassenwesen verbleibt es bei den besonderen Vorschriften.
- (6) Bei Unternehmen, für die kein Wettbewerb gleichartiger Privatunternehmen besteht, dürfen der Anschluss und die Belieferung nicht davon abhängig gemacht werden, dass auch andere Leistungen oder Lieferungen abgenommen werden.
- (7) Die Betätigung außerhalb des Gemeindegebiets ist zulässig, wenn bei wirtschaftlicher Betätigung die Voraussetzungen des Absatzes 1 vorliegen und die berechtigten Interessen der betroffenen Gemeinden gewahrt sind. Bei der Versorgung mit Strom und Gas gelten nur die Interessen als berechtigt, die nach den maßgeblichen Vorschriften eine Einschränkung des Wettbewerbs zulassen.

### **§ 103 Unternehmen in Privatrechtsform**

- (1) Die Gemeinde darf ein Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts nur errichten, übernehmen, wesentlich erweitern oder sich daran beteiligen, wenn
  1. das Unternehmen seine Aufwendungen nachhaltig zu mindestens 25 vom Hundert mit Umsatzerlösen zu decken vermag,
  2. im Gesellschaftsvertrag oder in der Satzung sichergestellt ist, dass der öffentliche Zweck des Unternehmens erfüllt wird,
  3. die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere im Aufsichtsrat oder in einem entsprechenden Überwachungsorgan des Unternehmens erhält,
  4. die Haftung der Gemeinde auf einen ihrer Leistungsfähigkeit angemessenen Betrag begrenzt wird,
  5. bei einer Beteiligung mit Anteilen in dem in § 53 des Haushaltsgrundsätzegesetzes bezeichneten Umfang im Gesellschaftsvertrag oder in der Satzung sichergestellt ist, dass
    - a) in sinngemäßer Anwendung der für Eigenbetriebe geltenden Vorschriften für jedes Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufgestellt und der Wirtschaftsführung eine fünfjährige Finanzplanung zu Grunde gelegt wird,
    - b) der Jahresabschluss und der Lagebericht in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buchs des Handelsgesetzbuchs für große Kapitalgesellschaften aufgestellt und

in entsprechen-der Anwendung dieser Vorschriften geprüft werden, sofern nicht die Vorschriften des Handelsgesetzbuchs bereits unmittelbar gelten oder weitergehende gesetzliche Vorschriften gelten oder andere gesetzliche Vorschriften entgegenstehen,

- c) der Gemeinde der Wirtschaftsplan und die Finanzplanung des Unternehmens, der Jahresabschluss und der Lagebericht sowie der Prüfungsbericht des Abschlussprüfers übersandt werden, soweit dies nicht bereits gesetzlich vorgesehen ist,
- d) für die Prüfung der Betätigung der Gemeinde bei dem Unternehmen dem Rechnungsprüfungsamt und der für die überörtliche Prüfung zuständigen Prüfungsbehörde die in § 54 des Haushaltsgrundsätzegesetzes vorgesehenen Befugnisse eingeräumt sind,
- e) das Recht zur überörtlichen Prüfung der Haushalts- und Wirtschaftsführung des Unternehmens nach Maßgabe des § 114 Abs. 1 eingeräumt ist,
- f) der Gemeinde die für die Aufstellung des Gesamtabchlusses (§ 95 a) erforderlichen Unterlagen und Auskünfte zu dem von ihr bestimmten Zeitpunkt eingereicht werden.

Die obere Rechtsaufsichtsbehörde kann in besonderen Fällen von dem Mindestgrad der Aufwandsdeckung nach Satz 1 Nr. 1 und dem Prüfungserfordernis nach Satz 1 Nr. 5 Buchst. b, wenn andere geeignete Prüfungsmaßnahmen gewährleistet sind, Ausnahmen zulassen. Für kleine Kapitalgesellschaften nach § 267 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs und für Kleinstkapitalgesellschaften nach § 267 a Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs kann sie auch Ausnahmen für die Erfordernisse der Rechnungslegung nach Satz 1 Nummer 5 Buchstabe b zulassen.

- (2) Die Gemeinde darf unbeschadet des Absatzes 1 ein Unternehmen in der Rechtsform einer Aktiengesellschaft nur errichten, übernehmen oder sich daran beteiligen, wenn der öffentliche Zweck des Unternehmens nicht ebenso gut in einer anderen Rechtsform erfüllt wird oder erfüllt werden kann.
- (3) Die Gemeinde hat ein Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an dem sie mit mehr als 50 vom Hundert beteiligt ist, so zu steuern und zu überwachen, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt und das Unternehmen wirtschaftlich geführt wird; bei einer geringeren Beteiligung hat die Gemeinde darauf hinzuwirken. Zuschüsse der Gemeinde zum Ausgleich von Verlusten sind so gering wie möglich zu halten.

### **§ 103a Unternehmen in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung**

Die Gemeinde darf unbeschadet des § 103 Abs. 1 ein Unternehmen in der Rechtsform einer Gesellschaft mit beschränkter Haftung nur errichten, übernehmen, wesentlich erweitern oder sich daran beteiligen, wenn im Gesellschaftsvertrag sichergestellt ist, dass die Gesellschafterversammlung auch beschließt über

- 1. den Abschluss und die Änderung von Unternehmensverträgen im Sinne der §§ 291 und 292 Abs. 1 des Aktiengesetzes,
- 2. die Übernahme neuer Aufgaben von besonderer Bedeutung im Rahmen des Unternehmensgegenstands,
- 3. die Errichtung, den Erwerb und die Veräußerung von Unternehmen und Beteiligungen, sofern dies im Verhältnis zum Geschäftsumfang der Gesellschaft wesentlich ist,
- 4. die Feststellung des Jahresabschlusses und die Verwendung des Ergebnisses.

## **§ 104 Vertretung der Gemeinde in Unternehmen in Privatrechtsform**

- (1) Der Bürgermeister vertritt die Gemeinde in der Gesellschafterversammlung oder in dem entsprechenden Organ der Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen die Gemeinde beteiligt ist; er kann einen Gemeindebediensteten mit seiner Vertretung beauftragen. Die Gemeinde kann weitere Vertreter entsenden und deren Entsendung zurücknehmen; ist mehr als ein weiterer Vertreter zu entsenden und kommt eine Einigung über deren Entsendung nicht zu Stande, finden die Vorschriften über die Wahl der Mitglieder beschließender Ausschüsse des Gemeinderats Anwendung. Die Gemeinde kann ihren Vertretern Weisungen erteilen.
- (2) Ist der Gemeinde das Recht eingeräumt, mehr als ein Mitglied des Aufsichtsrats oder eines entsprechenden Organs eines Unternehmens zu entsenden, finden die Vorschriften über die Wahl der Mitglieder beschließender Ausschüsse des Gemeinderats Anwendung, soweit eine Einigung über die Entsendung nicht zu Stande kommt.
- (3) Die von der Gemeinde entsandten oder auf ihren Vorschlag gewählten Mitglieder des Aufsichtsrats oder eines entsprechenden Überwachungsorgans eines Unternehmens haben bei ihrer Tätigkeit auch die besonderen Interessen der Gemeinde zu berücksichtigen.
- (4) Werden Vertreter der Gemeinde aus ihrer Tätigkeit in einem Organ eines Unternehmens haftbar gemacht, hat ihnen die Gemeinde den Schaden zu ersetzen, es sei denn, dass sie ihn vorsätzlich oder grob fahrlässig herbeigeführt haben. Auch in diesem Fall ist die Gemeinde schadenersatzpflichtig, wenn ihre Vertreter nach Weisung gehandelt haben.

## **§ 105 Prüfung, Offenlegung und Beteiligungsbericht**

- (1) Ist die Gemeinde an einem Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts in dem in § 53 des Haushaltsgrundsätzegesetzes bezeichneten Umfang beteiligt, hat sie
  1. die Rechte nach § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 des Haushaltsgrundsätzegesetzes auszuüben,
  2. dafür zu sorgen, dass
    - a) der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses zusammen mit dessen Ergebnis, das Ergebnis der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts sowie die beschlossene Verwendung des Jahresüberschusses oder die Behandlung des Jahresfehlbetrags ortsüblich bekannt gegeben werden,
    - b) gleichzeitig mit der Bekanntgabe der Jahresabschluss und der Lagebericht an sieben Tagen öffentlich ausgelegt werden und in der Bekanntgabe auf die Auslegung hingewiesen wird.
- (2) Die Gemeinde hat zur Information des Gemeinderats und ihrer Einwohner jährlich einen Bericht über die Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts, an denen sie unmittelbar oder mit mehr als 50 vom Hundert mittelbar beteiligt ist, zu erstellen. In dem Beteiligungsbericht sind für jedes Unternehmen mindestens darzustellen:
  1. der Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,
  2. der Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens,
  3. für das jeweilige letzte Geschäftsjahr die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Lage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde und im Vergleich mit den Werten des vorangegangenen Geschäftsjahres die durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer getrennt nach Gruppen, die wichtigsten Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und

Ertragslage des Unternehmens sowie die gewährten Gesamtbezüge der Mitglieder der Geschäftsführung und des Aufsichtsrats oder der entsprechenden Organe des Unternehmens für jede Personengruppe; § 286 Abs. 4 des Handelsgesetzbuchs gilt entsprechend.

Ist die Gemeinde unmittelbar mit weniger als 25 vom Hundert beteiligt, kann sich die Darstellung auf den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse und den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens beschränken.

- (3) Die Erstellung des Beteiligungsberichts ist ortsüblich bekannt zu geben; Absatz 1 Nr. 2 Buchst. b gilt entsprechend.
- (4) Die Rechtsaufsichtsbehörde kann verlangen, dass die Gemeinde ihr den Beteiligungsbericht und den Prüfungsbericht mitteilt.

## **§ 105a Mittelbare Beteiligungen an Unternehmen in Privatrechtsform**

- (1) Die Gemeinde darf der Beteiligung eines Unternehmens, an dem sie mit mehr als 50 vom Hundert beteiligt ist, an einem anderen Unternehmen nur zustimmen, wenn
  1. die Voraussetzungen des § 102 Abs. 1 Nr. 1 und 3 vorliegen,
  2. bei einer Beteiligung des Unternehmens von mehr als 50 vom Hundert an dem anderen Unternehmen
    - a) die Voraussetzungen des § 103 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 bis 4 vorliegen,
    - b) die Voraussetzungen des § 103 a vorliegen, sofern das Unternehmen, an dem die Gemeinde unmittelbar beteiligt ist, und das andere Unternehmen Gesellschaften mit beschränkter Haftung sind,
    - c) die Voraussetzung des § 103 Abs. 2 vorliegt, sofern das andere Unternehmen eine Aktiengesellschaft ist.

Beteiligungen sind auch mittelbare Beteiligungen. Anteile mehrerer Gemeinden sind zusammenzurechnen.

- (2) § 103 Abs. 3 und, soweit der Gemeinde für das andere Unternehmen Entsendungsrechte eingeräumt sind, § 104 Abs. 2 bis 4 gelten entsprechend.
- (3) Andere Bestimmungen zur mittelbaren Beteiligung der Gemeinde an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts bleiben unberührt.