

Stadt Bruchsal



Beteiligungsbericht 2023

Inhaltsverzeichnis

VORWORT	3
ÜBERSICHT DER BETEILIGUNGEN	5
BETEILIGUNGSVERZEICHNIS	6
EIGENTUMSVERHÄLTNISSE	8
JAHRESABSCHLUSSPOSITIONEN DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%	9
BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%	10
ABSCHLUSSPRÜFER DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%	13
DIE DIREKTEN BETEILIGUNGEN ÜBER 25 % DER STADT BRUCHSAL	14
STADTWERKE BRUCHSAL KONZERN	15
STADTWERKE BRUCHSAL GMBH	50
BRUCHSALER TOURISMUS, MARKETING UND VERANSTALTUNGS GMBH	70
BRUCHSALER WOHNUNGSBAUGESELLSCHAFT MBH	84
EFEUCAMPUS BRUCHSAL GMBH	99
DIE DIREKTEN BETEILIGUNGEN UNTER 25 % DER STADT BRUCHSAL	101
REGIONALE WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG BRUCHSAL GMBH	102
REHABILITATIONSZENTRUM SÜDWEST FÜR BEHINDERTE – GGMBH	104
REGIONALES RECHENZENTRUM KARLSRUHE VERMIETUNGS GDBR	106
TECHNOLOGIEREGION KARLSRUHE GMBH	107
ZWECKVERBAND 4 IT	109
DIE INDIREKTEN BETEILIGUNGEN DER STADT BRUCHSAL	110
ENERGIE- UND WASSERVERSORGUNG BRUCHSAL GMBH	111
STADTBUSVERKEHR BRUCHSAL GMBH	132
BRUCHSALER STADTENTWICKLUNGS- UND VERWALTUNGS-GMBH I.L.	148
BRUCHSALER STADTENTWICKLUNGS- GMBH & CO KG I.L.	155

VORWORT

Mit dem Beteiligungsbericht informiert die Stadt Bruchsal den Gemeinderat und die Öffentlichkeit über all diejenigen Unternehmen in Privatrechtsform, an denen sie beteiligt ist. Der Bericht umfasst alle direkten und indirekten Beteiligungen. Er entspricht den Vorschriften der Gemeindeordnung und soll einen Überblick über den „Konzern Stadt Bruchsal“ geben. Nach der Beratung im Gemeinderat wird der Beteiligungsbericht auch im Internet unter www.Bruchsal.de abrufbar sein.

Die Gemeindeordnung schreibt vor, dass Kommunen einen regelmäßigen Bericht über die Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts aufzustellen haben, an denen sie direkt, oder aber indirekt mit mehr als 50 %, beteiligt sind.

Die Stadt Bruchsal stellt, entsprechend den gesetzlichen Regelungen, folgenden Inhalt dar:

- Gegenstand des Unternehmens
- Beteiligungen des Unternehmens
- Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens

- Stammkapital und den Anteil der Stadt Bruchsal am Unternehmen



*Oberbürgermeisterin
Cornelia Petzold-Schick*

- Besetzung der Organe
- Grundzüge des Geschäftsverlaufs und Lage des Unternehmens, hierbei die Bilanz-, Vermögens- und Kapitalstruktur und die wichtigsten Kennzahlen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- Gewährte Gesamtbezüge der Mitglieder, der Geschäftsführung und des Aufsichtsrates oder der entsprechenden Organe des Unternehmens für jede Personengruppe

- Jeweiliger Abschlussprüfer

Bei den direkten Beteiligungen mit weniger als 25 % beschränkt sich die Darstellung auf den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse und den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks des Unternehmens. Betroffen sind:

- Regionale Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH
- Regionales Rechenzentrum Karlsruhe Grundstückseigentümergeinschaft Gesellschaft des bürgerlichen Rechts
- Rehabilitationszentrum Südwest für Behinderte - gemeinnützige GmbH
- TechnologieRegion Karlsruhe GmbH
- Zweckverband 4 IT

Im Hinblick auf die Anzahl der Beteiligungen der Stadt Bruchsal hat es im Jahr 2021 gegenüber dem Vorjahr keine Änderung ergeben:

Im Bericht sind folgende Beteiligungen nicht enthalten:

- Die Mitgliedschaft bei Genossenschaften und Vereinen (Volksbank Bruchsal-Bretten e.G., Volksbank Stutensee-Hardt e.G., Obst- und Gemüse- Absatzgenossenschaft Nordbaden e.V., Badische Landesbühne e.V.).

Die Mitgliedschaft in einer eingetragenen Genossenschaft gilt gemäß § 271 Abs. 1 Satz 5 HGB nicht als Beteiligung.

- Die Mitgliedschaft beim Badischen Gemeindeversicherungsverband Karlsruhe und in der Volkshochschule Bruchsal.
- Der Eigenbetrieb „Abwasserbetrieb Bruchsal“.
- Sowie weitere Mitgliedschaften in untergeordnetem Ausmaß

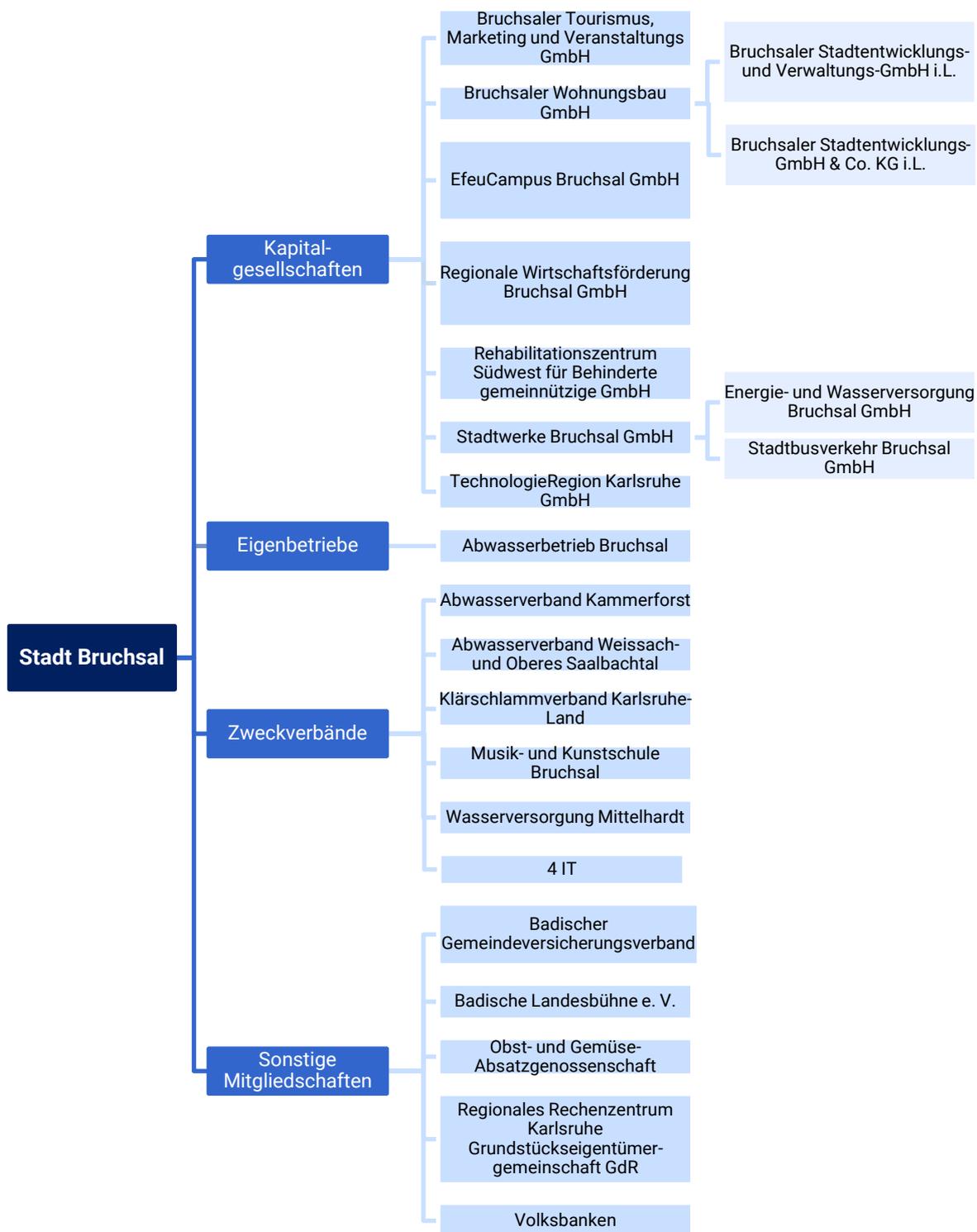
Bruchsal, den 13.11.2024

gez.

Cornelia Petzold-Schick

Oberbürgermeisterin

ÜBERSICHT DER BETEILIGUNGEN



BETEILIGUNGSVERZEICHNIS

Beteiligung	Rechtsform	Sitz	Geschäftsführung	Internetadresse
Stadtwerke Bruchsal GmbH	Kapitalgesellschaft	Schnabel-Henning-Straße 1a 76646 Bruchsal	bis 13.02.2023 – Armin Baumgärtner 13.02.2023- 01.03.2024 – Eberhard Oehler ab 01.03.2024 – Sebastian Haag	www.stadtwerke-bruchsal.de
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb)	Kapitalgesellschaft			
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH	Kapitalgesellschaft			
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungs- GmbH (BTMV)	Kapitalgesellschaft	Am Alten Schloss 22 76646 Bruchsal	Frank Kowalski	www.bruchsal-erleben.de
Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH	Kapitalgesellschaft	Karlsruher Str. 20 76646 Bruchsal	Jesús Morales	www.bruwo-gmbh.de
Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs- GmbH i.L.	Kapitalgesellschaft			
Bruchsaler Stadtentwicklungs- GmbH & Co. KG i.L.	Kommanditgesellschaft			
efeuCampus Bruchsal GmbH	Kapitalgesellschaft	Kaiserstraße 66 76646 Bruchsal	Thomas Anderer	www.efeucampus-bruchsal.de
Regionale Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH (WFG)	Kapitalgesellschaft	Amalienstraße 2 76646 Bruchsal	Stefan Huber	www.wfg-bruchsal.de

Beteiligung	Rechtsform	Sitz
Rehabilitationszentrum Südwest für Behinderte – gemeinnützige GmbH	Kapitalgesellschaft	Kanalweg 40/42 76149 Karlsruhe
Regionales Rechenzentrum Karlsruhe Grundstückseigentümergeinschaft GbR	Gesellschaft des bürgerl. Rechts	Pfannkuchstraße 4 76185 Karlsruhe
TechnologieRegion Karlsruhe GmbH	Kapitalgesellschaft	Emmy-Noether-Str. 11 76131 Karlsruhe
Zweckverband 4 IT	Körperschaft des öffentlichen Rechts	Pfannkuchstraße 4 76185 Karlsruhe

EIGENTUMSVERHÄLTNISSE

	Beteiligung	Stammkapital in EUR	Anteil am Stammkapital in EUR		beteiligt über
			direkt	indirekt	
1.	Stadtwerke Bruchsal GmbH	7.700.000,00	100%		
2.	Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb)	8.997.146,00		6.531.039,00 72,59%	1
3.	Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH	25.564,59		100%	1
4.	Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungen GmbH (BTMV)	5.522.000,00	100%		
5.	Bruchsaler Wohnungsbau GmbH	2.459.000,00	2.320.950,00 94,386 %		
6.	Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH i.L.			100%	5
7.	Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L.			100%	5/6
8.	efeuCampus Bruchsal GmbH	25.000,00	100%		
9.	Regionale Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH (WFG)	29.000,00	6.950,00 24,0 %		
10.	Rehabilitationszentrum Südwest für Behinderte – gemeinnützige GmbH	51.129,19	2.556,46 5,0 %		
11.	Regionales Rechenzentrum Karlsruhe Grundstückseigentümergeinschaft GbR	6.995.941,46	159.327,41 2,277 %		
12.	TechnologieRegion Karlsruhe GmbH	38.400	1.200,00 3,13 %		

JAHRESABSCHLUSSPOSITIONEN DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%

Beteiligung	Jahr	Gesamtvermögen	Anlagevermögen	Eigenkapital	Verbindlichkeiten	Umsatzerlöse	Personalaufwand	Jahresüberschuss*
Stadtwerke Bruchsal - Konzern	2023	105.838.201 €	72.232.685 €	24.548.869 €	59.032.920 €	129.361.554 €	10.591.600 €	-1.833.557 €
	2022	98.957.886 €	73.925.531 €	24.650.760 €	56.636.891 €	99.447.506 €	9.115.251 €	-1.833.557 €
	2021	89.746.064 €	72.938.722 €	27.332.307 €	45.419.387 €	72.468.101 €	8.966.662 €	1.405.381 €
Stadtwerke Bruchsal GmbH	2023	29.479.671 €	18.146.134 €	9.077.487 €	17.857.264 €	7.475.857 €	4.201.786 €	-190.361 €
	2022	20.209.258 €	17.242.644 €	9.267.848 €	9.735.705 €	5.822.288 €	3.131.936 €	-2.356.618 €
	2021	23.415.095 €	16.260.737 €	11.624.466 €	10.642.703 €	4.978.776 €	2.884.738 €	557.392 €
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH	2023	100.459.304 €	61.490.625 €	23.001.567 €	57.839.018 €	127.067.841 €	6.368.129 €	5.524.697 €
	2022	89.914.349 €	63.855.790 €	23.001.567 €	50.543.749 €	97.740.779 €	5.980.822 €	399.790 €
	2021	80.722.170 €	64.267.817 €	23.001.567 €	41.957.493 €	71.022.004 €	6.073.239 €	3.651.369 €
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH	2023	1.478.849 €	763.641 €	26.000 €	1.360.079 €	1.054.837 €	21.685 €	-516.767 €
	2022	1.277.416 €	994.812 €	26.000 €	1.155.919 €	940.803 €	2.493 €	-110.388 €
	2021	883.544 €	577.448 €	25.565 €	774.646 €	977.021 €	8.685 €	-140.629 €
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungs GmbH	2023	5.832.153 €	5.318.050 €	4.466.133 €	1.150.843 €	1.797.566 €	1.296.209 €	124.716 €
	2022	6.141.815 €	5.768.806 €	4.341.417 €	1.646.796 €	2.775.647 €	1.354.268 €	-1.205.299 €
	2021	6.450.098 €	6.207.351 €	5.546.716 €	862.282 €	1.176.835 €	1.031.283 €	-1.005.599 €
Bruchsaler Wohnungsbau-gesellschaft mbH	2023	49.379.545 €	42.449.065 €	14.914.577 €	33.441.264 €	3.513.058 €	982.508 €	609.775 €
	2022	43.520.622 €	37.750.965 €	12.389.642 €	30.134.791 €	3.150.650 €	888.871 €	186.580 €
	2021	32.811.112 €	29.740.539 €	7.730.363 €	24.048.458 €	2.955.446 €	838.055 €	1.074.821 €
Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs- GmbH	2023	34.179 €	0 €	26.900 €	0 €	10.751 €	0 €	420 €
	2022	32.858 €	0 €	26.479 €	0 €	8.893 €	0 €	420 €
	2021	32.417 €	0 €	26.059 €	0 €	7.332 €	0 €	421 €
Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG	2023	284.707 €	0 €	248.331 €	26.976 €	0 €	0 €	-22.654 €
	2022	296.410 €	0 €	270.986 €	16.225 €	0 €	0 €	-84.556 €
	2021	602.532 €	0 €	355.542 €	8.190 €	0 €	0 €	-246.649 €
efeuCampus Bruchsal GmbH**	2023	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.
	2022	2.092.119 €	602.770 €	-771.351 €	1.282.104 €	127.568 €	116.129 €	-262.884 €
	2021	2.895.775 €	1.040.956 €	-733.467 €	2.872.330 €	3.155 €	20.317 €	-244.318 €

* bei der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH wird der aufgrund des Ergebnisabführungsvertrags abzuführende Gewinn ausgewiesen und bei der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH wird der Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme ausgewiesen.

** Jahresabschluss 2023 noch nicht festgestellt

BETRIEBSWIRTSCHAFTLICHE KENNZAHLEN DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%

Geschäftsjahr	Jahr	Anlagenintensität	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Personalaufwandsquote	Eigenkapitalrentabilität*	Kostendeckungsgrad*
Stadtwerte Bruchsal - Konzern	2023	68%	31%	222%	8%	-6%	100%
	2022	75%	33%	207%	9%	-6%	97%
	2021	81%	39%	159%	13%	4%	101%
Stadtwerte Bruchsal GmbH	2023	62%	31%	220%	36%	-2%	63%
	2022	85%	46%	117%	37%	-25%	69%
	2021	69%	50%	101%	39%	5%	67%
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH	2023	61%	31%	222%	5%	0%	104%
	2022	71%	34%	194%	6%	0%	100%
	2021	80%	38%	166%	9%	0%	105%
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH	2023	52%	2%	5.588%	1%	0%	49%
	2022	78%	2%	4.813%	0%	0%	52%
	2021	65%	3%	3.356%	0%	0%	55%
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungs GmbH	2023	91%	77%	31%	35%	3%	49%
	2022	94%	71%	41%	23%	-28%	48%
	2021	96%	86%	16%	36%	-18%	41%
Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH	2023	86%	31%	222%	18%	4%	63%
	2022	87%	29%	239%	18%	1%	66%
	2021	91%	25%	301%	22%	13%	79%
Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs- GmbH	2023	0%	79%	27%	0%	2%	105%
	2022	0%	81%	24%	0%	2%	106%
	2021	0%	80%	24%	0%	2%	105%
Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG	2023	0%	87%	15%	0%	-9%	0%
	2022	0%	91%	9%	0%	-31%	0%
	2021	0%	59%	69%	0%	-69%	0%
efeuCampus Bruchsal GmbH**	2023	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.
	2022	29%	-37%	k.A.	30%	k.A.	33%
	2021	36%	-25%	k.A.	8%	k.A.	1%

* bei der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH und der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH berechnet sich die Kennzahl aus der Verlustabdeckung bzw. der Gewinnabführung.

**Berechnung einzelner Kennzahlen nicht möglich (Jahresabschluss 2023 noch nicht festgestellt)

DEFINITIONEN DER KENNZAHLEN

Grundzahl	Erläuterung
Eigenkapital	bilanzielles Eigenkapital + 50% der Sonderposten mit Rücklagenanteil
Fremdkapital	Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passive Rechnungsabgrenzungsposten und 50% der Sonderposten mit Rücklagenanteil
Umsatzerlöse	ggf. abzgl. Strom- und Erdgassteuer
Gesamtaufwand	Material- und Personalaufwand, Abschreibungen, sonstige betriebliche Aufwendungen, Zinsaufwand, sonstiger Aufwand, außerordentlicher Aufwand (bei Stadtwerke Bruchsal GmbH zzgl. Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag)

Kennzahl	Berechnung
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}}$
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtvermögen}}$
Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Eigenkapital}}$
Personalaufwandsquote	$\frac{\text{Personalaufwand}}{\text{Gesamtaufwand}}$
Eigenkapitalrentabilität <i>nur bei Stadtbus/ewb</i>	$\frac{\text{Jahresüberschuss}}{\text{Eigenkapital}}$ $\frac{\text{Gewinnabführung/Verlustabdeckung}}{\text{Eigenkapital}}$
Kostendeckungsgrad	$\frac{\text{Umsatzerlöse}}{\text{Gesamtaufwand}}$

DURCHSCHNITTliche ZAHL DER BESCHÄFTIGTEN

		2023	2022	2021
Stadtwerke Bruchsal GmbH	Beschäftigte	58	52	47
	Auszubildende	2	2	2
	Sonstige	-	-	-
	Gesamt	60	54	49
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH	Beschäftigte	85	88	86
	Auszubildende	8	10	9
	Sonstige	-	-	-
	Gesamt	93	98	95
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH	Beschäftigte	1	1	1
	Auszubildende	-	-	-
	Sonstige	-	-	-
	Gesamt	1	1	1
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veransaltungs GmbH	Beschäftigte	21	20	22
	Auszubildende	-	-	2
	Sonstige	14	13	18
	Gesamt	35	33	42
Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH	Beschäftigte	16	16	14
	Auszubildende	1	1	-
	Sonstige	3	4	4
	Gesamt	20	21	18
efeuCampus Bruchsal GmbH	Beschäftigte	3	2	-
	Auszubildende	-	-	-
	Sonstige	1	1	1
	Gesamt	9	3	1
Gesamt	227	219	217	

Die Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs GmbH i.L. und die Bruchsaler Stadtentwicklungs GmbH & Co. KG i.L. haben keine eigenen Mitarbeitenden.

ABSCHLUSSPRÜFER DER BETEILIGUNGEN ÜBER 25%

Beteiligung	Abschlussprüfer 2023	Abschlussprüfer 2022
Stadtwerke Bruchsal GmbH - Konzern	BBH AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft München Zweigniederlassung Stuttgart"	BBH AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft München Zweigniederlassung Stuttgart"
Stadtwerke Bruchsal GmbH		
Energie- und Wasserver-sorgung Bruchsal GmbH		
Stadtbusverkehr Bruch-sal GmbH		
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veran-staltungs GmbH	Hanns Buhlen + Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Zollhallenstraße 1 76646 Bruchsal	Hanns Buhlen + Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Zollhallenstraße 1 76646 Bruchsal
Bruchsaler Wohnungs-baugesellschaft mbH	Domizil-Revisions AG Wirtschafts-prüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft"	Domizil-Revisions AG Wirtschafts-prüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft"
Bruchsaler Stadtent-wicklungs- und Verwal-tungs-GmbH Bruchsal		
Bruchsaler Stadtent-wicklungs-GmbH & Co. KG		
efeuCampus Bruchsal GmbH	Seebach und Kollegen GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Kaiserstraße 25 76646 Bruchsal	Seebach und Kollegen GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Kaiserstraße 25 76646 Bruchsal

DIE DIREKTEN BETEILIGUNGEN ÜBER 25 % DER STADT BRUCHSAL

STADTWERKE BRUCHSAL KONZERN

VORGESCHICHTE

Der Unternehmensverbund „Stadtwerke“ fasst vielfältige Aufgaben in einem Querverbund zusammen.

Die Stadtwerke Bruchsal GmbH betreiben das Frei- und Hallenbad „SaSch“ in der Kernstadt sowie das Frei- und Hallenbad Heidelberg und das Freibad in Obergrombach. Daneben erbringen die Stadtwerke Dienstleistungen für den gesamten Unternehmensverbund, insbesondere erledigen sie die kaufmännischen und administrativen Aufgaben.

Der sich abzeichnende Wettbewerb auf dem Energiesektor führte 1995 zur strategischen Entscheidung, den Energie- und Wasserbereich aus den Stadtwerken auszugliedern und gemeinsam mit der Badenwerk AG (heute EnBW Regional AG) eine neue Gesellschaft, die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb), zu gründen. Als Reaktion auf die Liberalisierung des Telekommunikationsmarktes hat die ewb gemeinsam mit weiteren Stadtwerken bzw. Städten der TechnologieRegion Karlsruhe, die TelemaxX Telekommunikation GmbH gegründet.

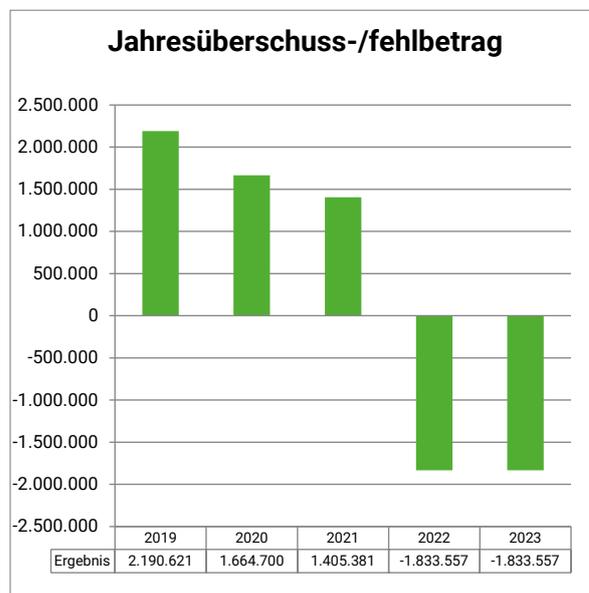
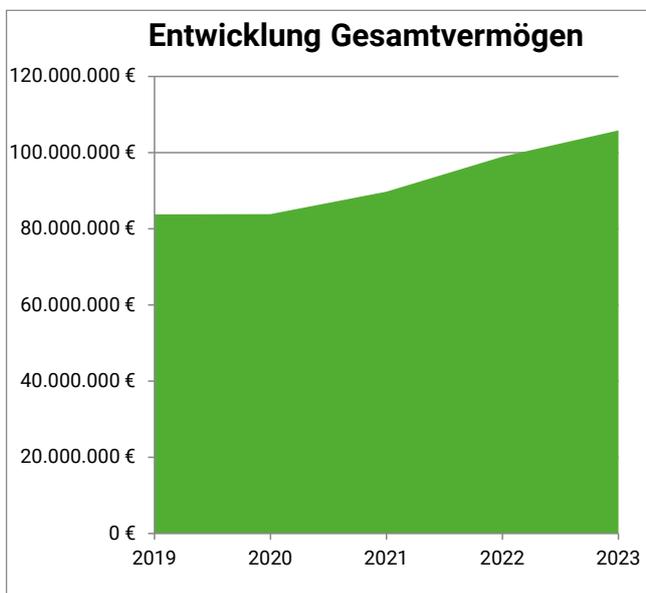
In konsequenter Umsetzung des ökologischen Verkehrsentwicklungsplanes der Stadt Bruchsal wurde die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH gegründet und im September 2000 der Stadtbusbetrieb aufgenommen, um den drohenden „Verkehrsinfarkt“ in Bruchsal zu begegnen.

ZUR HEUTIGEN SITUATION

Die Gesellschaft unterliegt nach mehrmaliger Überschreitung der größenabhängigen Befreiungsmerkmale in § 293 Handelsgesetzbuch (HGB) als Mutterunternehmen gemäß § 290 HGB den Bestimmungen über die Aufstellung eines Konzernabschlusses sowie den entsprechenden Prüfungsvorschriften. Danach hat die SWB gemäß §§ 294 ff. HGB einen Konzernabschluss – bestehend aus Konzernbilanz, Konzern- Gewinn- und Verlustrechnung und Konzernanhang – sowie einen Konzernlagebericht aufgestellt und zur Prüfung nach §§ 316, 317 HGB vorgelegt.

In den Konsolidierungskreis sind die Jahresabschlüsse der Stadtwerke Bruchsal GmbH als Mutterunternehmen, der Energie- und Wasserversorgung GmbH und der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH einbezogen worden. Die Erstkonsolidierung erfolgte zum 01.01.2002.

Kennzahlen					
Geschäftsjahr	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Eigenkapitalrentabilität	Anlagenintensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2023	31,0%	222,1%	-5,6%	68,2%	1.167.848 €
2022	32,6%	206,9%	-5,7%	74,7%	1.167.848 €
2021	38,6%	158,9%	4,1%	81,3%	3.524.466 €
2020	40,1%	149,7%	5,0%	83,5%	2.967.074 €
2019	39,2%	155,1%	6,7%	83,5%	2.043.130 €



Konzernbilanz der Stadtwerke Bruchsal GmbH 31.12.2023

Aktivseite	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	Passivseite	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	7.700.000,00	7.700.000,00
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	1.054.425,13	3.194.798,13	II. Kapitalrücklage	400.000,00	400.000,00
II. Sachanlagen			III. Unterschiedsbetrag aus der Kapitalkonsolidierung	8.555.122,20	8.555.122,20
1. Grundstücke und Bauten	9.250.142,82	9.649.214,02	IV. Konzern-Bilanzgewinn	977.486,82	1.167.847,73
2. Technische Anlagen und Maschinen	57.258.193,00	57.180.079,00	V. Ausgleichsposten für Anteile anderer Gesellschafter		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.679.356,00	1.360.071,00	1. An Kapital und Rücklagen	6.304.729,40	6.304.729,40
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.971.015,23	1.563.816,46	2. Gewinnanteile	611.531,00	523.061,00
	<u>70.158.707,05</u>	<u>69.753.180,48</u>		<u>6.916.260,40</u>	<u>6.827.790,40</u>
III. Finanzanlagen				24.548.869,42	24.650.760,33
1. Beteiligungen	1.019.552,71	977.552,71	B. Baukostenzuschüsse	16.618.609,00	15.185.216,00
2. Ausleihungen an Unternehmen	0,00	0,00	C. Rückstellungen		
	<u>72.232.684,89</u>	<u>73.925.531,32</u>	1. Steuerrückstellungen	1.468.786,00	330.684,86
B. Umlaufvermögen			2. Sonstige Rückstellungen	3.767.482,49	1.773.249,55
I. Vorräte				5.236.268,49	2.103.934,41
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	835.359,62	780.192,10	D. Verbindlichkeiten		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	36.776.720,62	30.295.820,81
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.636.205,09	18.070.533,54	2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.347.494,06	21.372.478,63
2. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.428,00	0,00	3. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	2.158.742,36	2.498.918,67
3. Forderungen gegen Gesellschafter	752.928,37	1.106.774,53	4. Sonstige Verbindlichkeiten	3.749.963,44	2.469.672,49
4. Sonstige Vermögensgegenstände	6.192.344,59	2.125.220,63		59.032.920,48	56.636.890,60
	<u>31.582.906,05</u>	<u>21.302.528,70</u>	E. Rechnungsabgrenzungsposten	401.533,38	381.084,47
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten					
	1.080.740,95	2.851.972,14			
	<u>33.499.006,62</u>	<u>24.934.692,94</u>			
C. Rechnungsabgrenzungsposten	106.509,26	97.661,55			
	<u>105.838.200,77</u>	<u>98.957.885,81</u>		<u>105.838.200,77</u>	<u>98.957.885,81</u>

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung für das Jahr 2023

	2023 in EUR	2022 in EUR
1 . Umsatzerlöse	135.928.896,11	106.166.936,13
- abzüglich Strom- und Erdgassteuer	<u>-6.567.341,70</u>	<u>-6.719.429,87</u>
	129.361.554,41	99.447.506,26
2 . Andere aktivierte Eigenleistungen	168.201,63	345.416,11
3 . Sonstige betriebliche Erträge	608.553,84	792.909,57
4 . Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	98.188.878,83	79.206.239,93
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>5.615.317,16</u>	<u>5.027.327,43</u>
	103.804.195,99	84.233.567,36
5 . Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	8.378.015,48	7.059.806,45
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.213.584,97	2.055.444,57
	<u>10.591.600,45</u>	<u>9.115.251,02</u>
6 . Abschreibungen auf immaterielle Vermögens- gegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	8.039.986,93	5.856.743,74
7 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.522.838,82	2.922.146,13
8 . Erträge aus Beteiligungen	270.585,50	208.756,17
9 . Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	9.994,88	3.596,48
10 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen	734.050,13	470.639,96
11 . Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	2.042.223,33	-178.392,04
12 . Ergebnis nach Steuern	683.994,61	-1.621.771,58
13 . Sonstige Steuern	262.824,52	211.785,63
14 . Konzernjahresüberschuss	<u>421.170,09</u>	<u>-1.833.557,21</u>
15 . Gewinnanteile nicht beherrschender Gesellschafter	-611.531,00	-523.061,00
16 . Gewinnvortrag	1.167.847,73	3.524.465,94
17 . Konzern-Bilanzgewinn	<u>977.486,82</u>	<u>1.167.847,73</u>

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2023

I. GRUNDLAGEN DES KONZERNS

Der Ergebnisabführungsvertrag zwischen der Stadtwerke Bruchsal GmbH (SWB) als Organträgerin und der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) als Organgesellschaft wurde mit Wirkung für den Veranlagungszeitraum 2022 neu gefasst.

Nach dem geänderten Ergebnisabführungsvertrag (EAV) erhält die außenstehende Gesellschafterin, die EnBW Kommunale Beteiligungen GmbH (EnBW), für jedes volle Geschäftsjahr eine feste Ausgleichszahlung.

In Abhängigkeit von der Ergebnissituation der ewb erhält die EnBW über diese feste Ausgleichszahlung hinaus eine variable Ausgleichszahlung, die mit der Beteiligungsquote der EnBW an der ewb (27,41%) korrespondiert und sich grundsätzlich am Jahresergebnis der ewb orientiert.

Dabei enthält § 2 Abs. 2 EAV einen „Ausgleichsmechanismus“. In diesem Fall ist bei der Ermittlung der variablen Ausgleichszahlung für das Folgejahr der überschießende Anteil der festen Ausgleichszahlung aus dem Vorjahr als Minderungsbetrag zu berücksichtigen.

Dies ist jedoch bei der Berechnung der bisher ermittelten Gewinnverwendung der variablen Ausgleichszahlung 2023 nicht erfolgt.

Die Änderungen betreffen die sich daraus ergebenden Folgeänderungen, insbesondere bei den Erläuterungen zur Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage.

1. GESCHÄFTSMODELL DER GESELLSCHAFT

Gegenstand der Stadtwerke Bruchsal GmbH (SWB) ist die Versorgung der Stadt Bruchsal mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, der Bau und Betrieb von Hallen- und Freibädern, Sporthallen, die Verwaltung von Gebäuden, die Planung, der Bau und Betrieb von leistungsfähiger Breitbandinfrastruktur sowie der Betrieb von öffentlichem Personennahverkehr, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

Gegenstand der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) ist die Versorgung mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, ferner die Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen.

Gegenstand der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH (StadtBus) ist der Betrieb des öffentlichen Personennahverkehrs, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

2. STEUERUNGSSYSTEM

Im Unternehmensverbund des Stadtwerke Bruchsal Konzerns (SWB-Konzern) werden folgende Steuerungs-Kennzahlen verwendet:

- Umsatz
- Absatz, Besucherzahlen, Anzahl Fahrgäste
- Jahresergebnis
- EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)

II. WIRTSCHAFTSBERICHT

1. GESAMTWIRTSCHAFTLICHE UND BRANCHENBEZOGENE RAHMENBEDINGUNGEN

1.1 SWB

Die Stadtwerke Bruchsal GmbH (SWB) unterliegt als kommunales Tochterunternehmen sowohl dem Strukturwandel als auch gesellschaftspolitischen Strömungen. Diese beinhalten u.a. die politisch gewollte Energie- und Verkehrswende, wie auch die in diesem Kontext vorgelegte Klimaschutzstrategie „zeozweifrei 2035“ des Landkreises Karlsruhe. Dessen Vision ist es, den Energiebedarf des ganzen Landkreises bis 2035 komplett ohne CO₂-Emissionen, also zeozweifrei zu decken. Die Stadtwerke sind als Betreiber des BruchsalerStadtbusse und darüber hinaus als Konsortialpartner des „ZEO Carsharing“ maßgeblich an der Verkehrswende in Bruchsal und der Region als wesentlicher Bestandteil der Energiewende beteiligt. Der sich deutlich abzeichnende Klimawandel hat Einfluss auf die Unternehmensstrategie, die zunehmend auf Nachhaltigkeit ausgerichtet ist und den Ausbau der Wärmenetze verstärkt in den Fokus rückt. Ziel ist es, durch flächenmäßig zusammenhängende Gebiete in der Stadt Energieeinsparpotenziale zu schaffen und langfristig im Rahmen der angestrebten Dekarbonisierung den fossilen Energieträger Erdgas durch CO₂-frei erzeugte Fernwärme zu ersetzen.

Als Gesellschafterin der BBEK Energie GmbH ist die Stadtwerke Bruchsal GmbH darüber hinaus an Gemeinschaftsprojekten zur Energieerzeugung aus regenerativen Energien der Stadtwerke Bretten, Bruchsal, Ettlingen und Karlsruhe sowie der drei dazugehörigen Kommunen beteiligt. Die BBEK-Partner werden ihre Kernkompetenzen auf dem Gebiet der Erneuerbaren Energien künftig noch stärker bündeln.

1.2. ewb

Die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) unterliegt als Energiedienstleister neben gesellschaftspolitischen Strömungen auch dem allgemeinen Strukturwandel. Die Dekarbonisierung, also die politisch gewollte Energiewende und – als deren wesentliche Bestandteile – die Verkehrswende sowie die Wärmewende und der damit verbundene Bedarf an Infrastruktur haben auch Auswirkungen auf die Unternehmensstrategie der Stadtwerke Bruchsal. Der menschengemachte Klimawandel, der deutliche Trend zu „grünen“ Themen in der Politik etc., all das hat selbstredend Auswirkungen auf die Energiemärkte und die EVUs.

Laut Umweltbundesamt konnten in Deutschland die Treibhausgas-Emissionen seit 1990 deutlich vermindert werden. Die in Kohlendioxid-Äquivalente umgerechneten GesamtEmissionen (ohne Kohlendioxid-Emissionen aus Landnutzung, Landnutzungsänderung und Forstwirtschaft) sanken bis 2022 um rund 501 Millionen Tonnen (Mio. t) oder 40,4 Prozent. Für das Jahr 2022 wurden Gesamt-Emissionen in Höhe von 750 Mio. t berichtet. Die Emissionen sanken um 1,3 Prozent gegenüber dem Jahr 2021.

Die deutlichsten Wiederanstiege gab es in der Energiewirtschaft. Besonders deutlich stiegen die Emissionen aus den Stein- und Braunkohlekraftwerken aufgrund des erhöhten Kohleeinsatzes an. Der Einsatz von emissionsärmerem Erdgas nahm dagegen aufgrund der deutlich gestiegenen Gaspreise weiterhin ab. Die Strom- und Gasverteilernetze stehen vor einer besonderen Herausforderung. Bis 2045 soll Deutschland klimaneutral sein.

Für das Stromverteilernetz bedeutet dies, die erneuerbare Stromerzeugung auszuweiten und viele Sektoren zu elektrifizieren. Zudem wird eine stärkere Digitalisierung und Standardisierung der Prozesse erforderlich sein.

Die Bedeutung des Erdgasverteilernetzes hingegen wird abnehmen. Teile des Erdgasverteilernetzes werden für den Transport von Wasserstoff genutzt. Andere Teile des Gasnetzes werden spätestens ab 2045 nicht mehr genutzt und stillgelegt.

Die Bundesnetzagentur konsultiert derzeit die Weiterentwicklung des Regulierungsrahmens für Strom- und Gasnetzverteilernetzbetreiber für die 5. Regulierungsperiode. Der Fokus liegt ausschließlich auf dem Feld der Kosten- bzw. Erlösbestimmung sowie der Anreizregulierung.

Die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH wird die Ergebnisse der Konsultation würdigen, um im dann neu gestalteten Regulierungsrahmen einen möglichst wirtschaftlichen Weg für die Netze der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH einzuschlagen.

1.3. Stadtbus

Oliver Wolff, Hauptgeschäftsführer des Verbandes Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV), geht in seinem Editorial zum VDV-Jahresbericht auf den Umbruch ein, der die Verkehrsunternehmen in Atem hält: „Unsere Branche befindet sich aktuell in einem Wandel, wie wir ihn wohl selten erlebt haben. Ausgelöst durch den Angriffskrieg Russlands in der Ukraine, durch die daraus resultierende Energiekrise und die hohe Inflation verändern sich die Rahmenbedingungen für die Verkehrsunternehmen und -verbände in Deutschland tiefgreifend und in sehr hoher Geschwindigkeit.“ Verbindliche Vorgaben durch die Politik sind ein Teil davon: „Für einen Branchenverband wie den VDV sind schnelle politische Entscheidungen in kurzer Zeitfolge und mit umfassenden Ergebnissen eine besondere Herausforderung.“ Damit spielt er u.a. auf das 9-Euro-Ticket wie auch das DeutschlandTicket an. Die Maßnahme verfehlte ihre Wirkung definitiv nicht, denn sie war im Nachhinein betrachtet nicht nur erfolgreich mit Blick auf die gewünschte Entlastungswirkung für die Bürgerinnen und Bürger. Sie war der Beginn einer Transformation des öffentlichen Personennahverkehrs in Deutschland. Diese verfehlte ihre Wirkung nicht: „Im Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV), der 99 % des Linienverkehrs ausmacht, wuchs das Fahrgastaufkommen im 1. Halbjahr 2023 um 10 % gegenüber dem Vorjahreszeitraum. Die derzeit gemeldeten Daten für den Nahverkehr mit Bussen, der für das 1. Halbjahr 2023 lediglich einen Anstieg um 7 % auf fast 2,5 Milliarden Fahrgäste aufweist, bilden möglicherweise den tatsächlichen Zuwachs

nicht vollständig ab, da nur wenige Busse über automatisierte Fahrgastzählsysteme (AFZS) verfügen, die besonders zuverlässige Angabe liefern.“ Das Statistische Bundesamt liefert hier in seiner Pressemitteilung vom 21. September 2023 erwartungsgemäß detailliertere Zahlen: Im 1. Quartal 2023 waren im Linienverkehr mit einem Plus von 18 % deutlich mehr Fahrgäste unterwegs als im 1. Quartal 2022. Ein Grund hierfür dürfte sein, dass die Nutzung von Bussen und Bahnen im 1. Quartal 2022 aufgrund der Corona-Pandemie noch zurückhaltend war. Demgegenüber hatte das 9-Euro-Ticket im Juni 2022 zu einem deutlichen Anstieg des Fahrgastaufkommens geführt.

Durch diesen Basiseffekt führten die Zuwächse durch das im Mai 2023 eingeführte Deutschland-Ticket zu einem vergleichsweise geringen Plus von 4 % mehr Fahrgästen im 2. Quartal 2023 gegenüber dem 2. Quartal 2022. Im Vergleich zum 1. Quartal 2023 waren im 2. Quartal 2023 ebenfalls 4 % mehr Fahrgäste im Linienverkehr mit Bussen und Bahnen unterwegs.

Rückblickend kann man an den Pressemitteilungen der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH von 2023 ablesen, dass sich die Fahrpersonalsituation bei Stadtbus und Südwestbus insgesamt weiterhin als angespannt erweisen sollte. Der zuständige Disponent und seine Vertreter mussten mit dem vorhandenen Fahrpersonal den regulären Stadtbusbetrieb bestmöglich aufrechterhalten. Während die Stadtbusse als integraler Bestandteil der Bruchsaler Gesellschaft Rücksicht auf allerlei Events, wie den Fastnachtsumzug, den Hoffnungslauf oder den Sommertagszug, nahmen, sorgten einige längerfristige Baustellen, wie die mehrmalige wochenlange Sperrung der Siemensunterführung durch die Deutsche Bahn, die Vollsperrung der Schnabel-Henning-Straße oder Bauarbeiten in Obergrombach mit Vollsperrung der Hauptstraße dafür, dass die Geduld der Nutzer/-innen stark in Anspruch genommen und dem Stadtbus-Fahrpersonal einiges abverlangt wurde.

Es gab aber auch Erfreuliches zu vermelden, was geeignet war, die Attraktivität des ÖPNV zu erhöhen: Das KVV-JugendticketBW startete am 1. März in Baden-Württemberg, das Deutschlandticket/49-Euro-Ticket wurde zum 1. Mai eingeführt, und zum Ausklang des Jah-

res ermöglichte die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH kurzfristig kostenlose StadtbusSonderfahrten zum neu ins Leben gerufenen Adventsmarkt im Ehrenhof des Bruchsaler Schlosses, die auch von rund 400 Personen gern in Anspruch genommen wurden.

Umsatzerlöse von knapp über einer Million Euro, zu denen noch Landkreiszuschüsse und Sondereffekte durch den Rettungsschirm aus dem Vorjahr sowie das Deutschlandticket hinzukamen, sorgten dafür, dass sich das Ergebnis nach Steuern auf ein Minus von 517.000 Euro beschränkt. Ende 2026 läuft die Konzession der Regionalbusverkehr Südwest GmbH (RVS) als Betreiberin des Bruchsaler Stadtbusses aus, weshalb der Stadtbus für Bruchsal neu ausgeschrieben werden muss. Zeitgleich steht auch die Anschaffung neuer Busse auf dem Plan. Bis 2030 soll nach Vorstellung des Bundesministeriums für Digitales und Verkehr (BMDV) jeder zweite Stadtbus in Deutschland elektrisch fahren, doch bis dahin ist es noch ein weiter Weg: Die Umstellung ist teuer, die Förderung vom Bund begrenzt. Da werden erhebliche Zusatzkosten auch auf die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH zukommen.

1.4. SWB-Konzern

Der SWB-Konzern hat sich auf die gesamtwirtschaftlichen und branchenbezogenen Rahmenbedingungen eingestellt, wobei im Wesentlichen Markt- und Kundenorientierung im Vordergrund stehen.

2. GESCHÄFTSVERLAUF

2.1. SWB

Die Stadtwerke Bruchsal starteten unter ähnlichen Rahmenbedingungen wie denen des Vorjahres in das Jahr 2023. Durch die Rückkehr zu kundenfreundlicheren Bedingungen im Sa-Sch!, zu wärmeren Bädertemperaturen und längeren Saunaöffnungszeiten, normalisierten sich die Besucherzahlen wieder, die zuvor durch Einsparungen beim Gasverbrauch spürbar zurückgegangen waren. Personalengpässe beim mit der Wasseraufsicht für die Stadtteilbäder beauftragten Dienstleister waren der Grund dafür, dass insbesondere das Freibad Heidelshiem mangels Wasseraufsicht bisweilen geschlossen bleiben musste.

Nach einem Wechsel in der Geschäftsführung wurden notwendige personelle und strukturelle Änderungen vorgenommen. Außerdem besannen sich die Stadtwerke darüber hinaus wieder auf ihre Wurzeln in Bruchsal und der Region sowie ihre Rolle als Sponsor kultureller Veranstaltungen. So unterstützten sie den „Bruchsaler Theatersommer“ der Badischen Landesbühne, das „Schlossfestival“ der Bruchsaler Marketing, Tourismus & Veranstaltungs GmbH (BTMV) oder den neu ins Leben gerufenen Adventsmarkt im Ehrenhof des Bruchsaler Schlosses – inklusive kostenloser Stadtbusfahrten vom und zum Adventsmarkt.

Alles in allem wird das Jahr 2023 der Stadtwerke Bruchsal GmbH entgegen allen Schwierigkeiten und Erwartungen Erlöse von insgesamt 7,6 Millionen Euro erzielen.

Im Berichtsjahr 2023 fanden in Summe 237.772 (Vorjahr 232.623) Bade- und Saunagäste Erfrischung und Entspannung in der Bäder- und Saunalandschaft Bruchsal. Dies entspricht einer Zunahme von 5.149 Besuchern gegenüber dem Vorjahr.

Das Hallenbad Bruchsal besuchten im Geschäftsjahr 2023 insgesamt 75.820 Badegäste (Vorjahr 72.947 Besucher). Dies bedeutet einen Anstieg von 2.873 Badegästen gegenüber dem Vorjahr.

Im Bereich der Sauna sind die Besucherzahlen im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 4.810 gestiegen. Insgesamt wurde die Sauna im Berichtsjahr von 22.835 Besuchern aufgesucht (Vorjahr 18.025).

Die Besucherzahlen im Freibad Bruchsal verzeichneten eine Abnahme von 3.348 im Vergleich zum Vorjahr. In 2023 fanden 94.415 Besucher den Weg in das Bruchsaler Freibad (Vorjahr 97.763).

Das Hallenbad Heidelberg dient ausschließlich dem Schul- und Vereinssport. Die Besucherzahlen stiegen um 4.261 auf 22.195 (Vorjahr 17.934).

Das Freibad Heidelberg verzeichnete bei den Besucherzahlen einen Rückgang von 1.984 auf 9.142 (Vorjahr 11.126).

Das Freibad Obergrombach besuchten im Jahr 2023 insgesamt 13.365 Badegäste (Vorjahr 14.828). Dies bedeutet eine Abnahme der Besucherzahlen im Vergleich zum Vorjahr um 1.463.

Das Geschäftsjahr 2023 endet mit einem Jahresfehlbetrag von 190 TEUR. Dem steht im Jahr 2022 ein Jahresfehlbetrag von 2.357 TEUR gegenüber, woraus sich eine Ergebnisbesserung von 2.167 TEUR ergibt. Im Wesentlichen sind höhere Erträge aus Gewinnabführung (6.140 TEUR), gestiegene betriebliche Erträge (1.651 TEUR) dafür verantwortlich. Dem stehen 2.839 TEUR gestiegene Aufwendungen, 2.204 TEUR höhere Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, 407 TEUR gestiegene Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag sowie 167 TEUR höhere Zinsen und ähnliche Aufwendungen entgegen.

2.2. ewb

Der Investitionsplan für 2023 umfasste ein Volumen von 10.140 TEUR. Davon entfielen 4.240 TEUR auf die Stromversorgung, 1.963 TEUR auf die Wasserversorgung, 1.885 TEUR auf den Gemeinsamen Bereich, 853 TEUR auf die Gasversorgung, 1.066 TEUR auf die Projekte des Energievertriebs und 133 TEUR auf die Wärmeversorgung.

Im Rahmen der Verabschiedung des Gesetzes zur Digitalisierung der Energiewende ist das Messstellenbetriebsgesetz in Kraft getreten. Als Netzbetreiber, der gleichzeitig die Aufgabe des grundzuständigen Messstellenbetriebs für moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme wahrnimmt, ist die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) verpflichtet, den grundzuständigen Messstellenbetrieb als separate Sparte darzustellen. Im Planjahr 2023 wird ein Verlust in Höhe von 353 TEUR erwartet. Das bedeutet eine Minderung zum Vorjahr um 168 TEUR. Dies liegt im Anstieg des Materialaufwands begründet. Der Gesamtaufwand basiert auf der Planung des Turnuswechsels für das Kalenderjahr 2023, welches jährlich variiert, sowie der Annahme von Neueinbauten im Jahr 2023.

Aufgrund der 2019 verabschiedeten zukunftsorientierten Nachhaltigkeitsstrategie waren auch im Wirtschaftsjahr 2023 die Digitalisierung, der Ausbau der Regenerativen Energien, die Wärmenetze, die Infrastruktur (Netzstabilität und -sicherheit) und die E-Mobilität die grundlegenden Richtungspfeiler für die zu tätigen Investitionen. In der Informationstechnologie (IT) werden Investitionen in Höhe von 1.485 TEUR im Wirtschaftsjahr erwartet. Diese wurden u.a. für die Umstellung auf die künftige Infrastruktur virtueller Desktops (VDI) notwendig – und in diesem Zusammenhang für die Errichtung erhöhter Serverleistung.

Die Projekte des Energievertriebs umfassten für das Jahr 2023 215 TEUR für WärmeContracting, 350 TEUR für Photovoltaikanlagen und 240 TEUR für BeleuchtungsContracting-Projekte. Berücksichtigt sind hier das Wärme-Contracting im Zusammenhang mit Mehrfamilienhäusern in Karlsdorf (100 TEUR), Graben-Neudorf (85 TEUR) und Bruchsal (30 TEUR) sowie bei den Photovoltaikanlagen die Erweiterung der bestehenden PV-Anlage der Firma Sulzer. Für den Ausbau der Infrastruktur für die E-Mobilität sind 100 TEUR eingeplant.

Vor dem Hintergrund der Dekarbonisierung der Energieversorgung hat die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH entschieden, entsprechend den Vorgaben der Festlegung von kalkulatorischen Nutzungsdauern von Erdgasleitungsinfrastrukturen („KANU“, BK9-22/614), Neuzugänge bei den Gasverteilernetzen mit Zugangsdatum ab dem 01.01.2023 kalkulatorisch und handelsrechtlich auf das Enddatum 31.12.2045 linear mit entsprechend verkürzten Nutzungsdauern abzuschreiben.

Die Bundesnetzagentur konsultiert derzeit eine Festlegung, die es zulassen würde, das gesamte Anlagevermögen der Gasverteilernetze auf das Enddatum 31.12.2045 abzuschreiben. Die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH wird diese Festlegung entsprechend würdigen, um mittelfristig weiterhin einen möglichst ertragreichen Weg für die Gasverteilernetze zu gewährleisten.

Ab 1. März traten zur Abfederung der steigenden Energiepreise die Strom- und die Gaspreisbremsen in Kraft, die vom Deutschen Bundestag am 15. Dezember 2022 verabschiedet worden waren. Mit den Preisbremsen bekamen Gas- und Strom-Kunden einen Zuschuss zum Gas- und / oder Strompreis. Diesen Rabatt übernahm der Bund gegenüber den Energieversorgern, die verpflichtet waren, den Verbrauchern den Entlastungsbetrag gutzuschreiben – entweder mit der Abrechnung oder über die Vorausoder Abschlagszahlung.

Um die drohende Energiekrise abzumildern, schlossen sich darüber hinaus Städte und Stadtwerke der Region im August zum EnergiePakt zusammen. Ihr gemeinsames Ziel: 20 Prozent Energie einsparen. Hintergrund war die Energiekrise aufgrund verminderter Gaslieferungen aus Russland und eine drohende Gasmangellage durch ein extremes Ungleichgewicht von Angebot und Nachfrage auf dem Weltmarkt. Die Initiative wollte ein Bewusst-

sein für Energie sowie den Energieeinsatz schaffen, zum aktiven Energieeinsparen motivieren, Energieberatungen durchführen und Möglichkeiten aufzeigen, wie durch effektive Verbrauchsreduzierungen die negativen Folgen der Energiekrise abgemildert werden können. Alle am EnergiePakt beteiligten Partner erweiterten zu diesem Zweck ihre Homepage um eine Unterseite mit Energiespartipps, die sie auch über andere Kanäle verbreiteten. In Bruchsal gaben Stadt und Stadtwerke einen Flyer mit Energiespartipps heraus.

Die Zukunftsthemen im Kontext der Energiewende, wie die Fernwärme und der Ausbau der Wärmenetze, die Photovoltaik, E-Mobilität und intelligente Messsysteme für die Energieversorgung, stellen auch in den kommenden Jahren eine Herausforderung für die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH dar. Die ewb schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einem Gewinn in Höhe von 5.348 TEUR ab. Dem steht im Jahr 2022 ein Gewinn von 400 TEUR gegenüber, woraus sich eine Ergebnisverbesserung von 4.948 TEUR ergibt.

Aus heutiger Sicht erwarten wir für das Folgejahr ein niedrigeres Jahresergebnis gegenüber dem Geschäftsjahr 2023, das im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt wird.

2.3. Stadtbus

Das Fahrplanangebot wird – soweit möglich – der städtebaulichen Entwicklung sowie sich verändernden Kundenwünschen angepasst.

Für 2023 gab es keine Investitionszuschüsse (Vorjahr 620 TEUR).

Der StadtBus schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 517 TEUR ab. Dem steht im Jahr 2022 ein Jahresfehlbetrag von 110 TEUR gegenüber, woraus sich eine Ergebnisminderung von 407 TEUR ergibt.

Insgesamt können wir von der Geschäftsentwicklung und mit dem erzielten Ergebnis vor Verlustübernahme zufrieden sein.

2.4. SWB-Konzern

Das Geschäftsjahr 2023 endet für den SWB-Konzern mit einem Konzern-Jahresüberschuss von 421 TEUR (Vorjahr Jahresfehlbetrag 1.834 TEUR). Dieser hat sich somit um 2.255 TEUR verbessert.

Stellt man die Ergebniserwartungen aus den Wirtschaftsplänen den Ist-Ergebnissen 2023 gegenüber, dann ergibt sich folgende Situation:

	WiPlan 2023	IST-Ergebnis	IST - PLAN
	TEUR	2023	Abweichung
	TEUR	TEUR	TEUR
SWB	-154	-190	-36
ewb	3.128	5.348	2.220
StadtBus	-753	-517	236
Konsolidierung	-2.375	-4.831	-2.456
SWB-Konzern (1)	-154	-190	-36

(1) Konzernjahresüberschuss nach Gewinnanteile nicht beherrschender Gesellschafter.

Insgesamt hat sich die Ergebniserwartung für die einzelnen in den Konzernabschluss einbezogenen Unternehmen, nach Konsolidierungen, um 36 TEUR vermindert.

3. ERTRAGSLAGE

3.1. SWB

Im Berichtsjahr 2023 erhöhten sich die Umsatzerlöse (ohne Strom- und Erdgassteuer) im Vergleich zum Vorjahr (5.822 TEUR) um insgesamt 1.654 TEUR auf 7.476 TEUR. Grund hierfür ist überwiegend der Anstieg der Umsatzerlöse aus Geschäftsbesorgung mit 937 TEUR (3.000 TEUR; Vorjahr 2.063 TEUR), aus Bäderbetrieb mit 283 TEUR (1.081 TEUR; Vorjahr 798 TEUR), aus Wärmeverkauf mit 115 TEUR (548 TEUR; Vorjahr 433 TEUR), aus der Betriebsführung der Straßenbeleuchtung mit 123 TEUR (443 TEUR; Vorjahr 320 TEUR), Erlöse aus Personalüberlassung mit 89 TEUR (237 TEUR; Vorjahr 148 TEUR) sowie Umsatzerlöse vom Wohnmobilpark mit 100 TEUR (101 TEUR; Vorjahr 1 TEUR) und aus übrigen sonstigen Umsatzerlösen mit 152 TEUR (186 TEUR; Vorjahr 34 TEUR) verantwortlich.

Gegenläufig ist die Abnahme der Umsatzerlöse aus den Energielieferungen an die Stadt um 125 TEUR (1.511 TEUR; Vorjahr 1.636 TEUR), aus BHKW-Einspeisevergütungen mit 12 TEUR

(164 TEUR; Vorjahr 176 TEUR) sowie Erlöse aus Vermietung der Sporthalle Heidelberg sind in Höhe von 10 TEUR (165 TEUR; Vorjahr 175 TEUR).

Der gesamte Badepark erzielte im Geschäftsjahr 2023 Umsatzerlöse in Höhe von 1.081 TEUR (Vorjahr 798 TEUR). Davon entfallen auf das Freibad Bruchsal 333 TEUR (Vorjahr 288 TEUR), auf das Hallenbad Bruchsal 322 TEUR (Vorjahr 221 TEUR), auf die Sauna Bruchsal 293 TEUR (Vorjahr 206 TEUR), auf das Frei- und Hallenbad Heidelberg 105 TEUR (Vorjahr 60 TEUR) und auf das Freibad Obergrombach 28 TEUR (Vorjahr 23 TEUR).

Die Umsatzerlöse aus der Vermietung der Sporthalle Heidelberg betragen für das Jahr 2023 165 TEUR (Vorjahr 175 TEUR).

Die BHKW-Stromeinspeisevergütungen belaufen sich für das Geschäftsjahr 2023 auf 164 TEUR (Vorjahr 176 TEUR).

Als sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 8 TEUR (Vorjahr 11 TEUR) werden im Berichtsjahr Erträge aus Zuschüssen in Höhe von 10 TEUR (Vorjahr 0 TEUR) sowie übrige sonstige Erträge in Höhe von -2 TEUR (Vorjahr 4 TEUR) ausgewiesen. Im Jahr 2023 sind keine Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Vorjahr 7 TEUR) enthalten.

Der Materialaufwand ist gegenüber 2022 um 1.031 TEUR auf 4.764 TEUR (Vorjahr 3.733 TEUR) gestiegen. Hauptsächlich sind die Fremdleistungen für Unterhaltung um 436 TEUR, die Gasbezugskosten um 428 TEUR und der Material-Direktverbrauch um 54 TEUR gestiegen. Erstmals sind Kosten für BEHG-Zertifikate in Höhe von 77 TEUR und angefallen.

Die Personalaufwendungen nahmen um 1.070 TEUR auf 4.202 TEUR (Vorjahr 3.132 TEUR) zu.

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter (ohne die Geschäftsführung und Auszubildende) hat sich gegenüber dem Vorjahr um zehn Personen auf 58 (Vorjahr 48) erhöht.

Die Abschreibungen nahmen im Berichtsjahr um 221 TEUR auf 883 TEUR (Vorjahr 662 TEUR) zu. In den Abschreibungen ist eine Teilwertabschreibung des Wohnmobilparks in Höhe von 200 TEUR enthalten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen gegenüber dem Vorjahr um 517 TEUR auf 1.187 TEUR (Vorjahr 670 TEUR) zu. Im Wesentlichen resultiert der Anstieg im Geschäftsjahr 2023 aus höheren Prüfungs- und Beratungskosten (161 TEUR), höheren EDV-Fremdleistungen (94 TEUR), höheren Aufwendungen für Personal (77 TEUR), gestiegenen Werbeaufwendungen (74 TEUR), höheren Reise-, Aus- und Fortbildungskosten (51 TEUR) sowie gestiegenen Kosten für Lizenzen (43 TEUR).

Die Erträge aus dem Ergebnisabführungsvertrag sind gegenüber 2022 um 6.140 TEUR auf 6.145 TEUR (Vorjahr Erlösminderung 3.411 TEUR) gestiegen.

Die Zinserträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 19 TEUR auf 21 TEUR (Vorjahr 2 TEUR) erhöht.

Im Geschäftsjahr 2023 sind die Aufwendungen aus dem Ergebnisabführungsvertrag um 407 TEUR auf 517 TEUR (Vorjahr 110 TEUR) gestiegen.

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen nahmen um 168 TEUR auf 274 TEUR (Vorjahr 106 TEUR) zu.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind um 2.204 TEUR auf 1.928 TEUR (Vorjahr -276 TEUR) gestiegen.

Im Geschäftsjahr 2023 wurde ein positives Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) in Höhe von 2.077 TEUR (Vorjahr negatives Ergebnis 2.470 TEUR) erzielt.

Die Aufwendungen für die sonstigen Steuern nahmen im Berichtsjahr um 27 TEUR auf 86 TEUR (Vorjahr 59 TEUR) zu.

Das Geschäftsjahr 2023 endet mit einem Jahresfehlbetrag von 190 TEUR. Dem steht im Jahr 2022 ein Jahresfehlbetrag von 2.357 TEUR gegenüber, woraus sich eine Ergebnisbesserung von 2.167 TEUR ergibt. Im Wesentlichen sind höhere Erträge aus Gewinnabführung (6.140 TEUR), gestiegene betriebliche Erträge (1.651 TEUR) dafür verantwortlich. Dem stehen 2.839 TEUR gestiegene Aufwendungen, 2.204 TEUR höhere Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, 407 TEUR gestiegene Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag sowie 167 TEUR höhere Zinsen und ähnliche Aufwendungen entgegen.

3.2. ewb

Der Gesamtumsatz der ewb erhöhte sich im Geschäftsjahr 2023 auf 133,5 Mio. EUR (Vorjahr 104,3 Mio. EUR) bzw. um 28,0%. Im Umsatz sind die Stromsteuer mit 4,6 Mio. EUR (Vorjahr 4,8 Mio. EUR) und die Erdgassteuer mit 1,8 Mio. EUR (Vorjahr 1,7 Mio. EUR) enthalten.

Grund für die Zunahme der Umsatzerlöse ist im Wesentlichen der preisbedingte Anstieg der Erlöse beim Stromvertrieb (+13,8 Mio.) und beim Gasvertrieb (+14,8 Mio.) zu verzeichnen.

Im Netzbetrieb Gas steigen die Umsatzerlöse preisbedingt an (+225 TEUR). Die Umsatzerlöse des Netzbetriebes Strom haben sich erhöht (+1,9 Mio.). Dies liegt hauptsächlich an dem preisbedingten Anstieg der Netzentgelte. Zusätzlich sind im Wasserbereich die Umsatzerlöse mengen- und preisbedingt gestiegen (+341 TEUR). In der Sparte Wärmeversorgung sind die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahreswert preisbedingt angestiegen (+665 TEUR). Im Bereich des Grundzuständigen Messstellenbetriebs (+9 TEUR) haben sich die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr erhöht, während im Bereich Photovoltaikanlagen (-11 TEUR) und der Anderen Aktivitäten (-362 TEUR) sich die Umsatzerlöse verringerten.

Im Jahr 2023 beträgt die Konzessionsabgabe 2,3 Mio. EUR (Vorjahr 2,2 Mio. EUR).

Im Berichtsjahr sank der Stromabsatz im ewb-Netz um rund 4,4 % auf 257,5 Mio. kWh (Vorjahr 269,4 Mio. kWh). Ein Rückgang des Absatzes ist bei den Sondervertragskunden in Höhe von 9,5 Mio. kWh (12,9 %), bei den Haushalt- und Gewerbekunden in Höhe von 0,6 Mio. kWh (1,1 %) sowie bei Kunden der Nachtspeicherheizung in Höhe von 0,6 Mio. kWh (9,2 %) zu verzeichnen. Die Absatzmenge an Durchleitungskunden ist um 1,2 Mio. kWh (0,9 %) gesunken.

Der Stromabsatz an die Kunden außerhalb des Versorgungsgebietes stieg um 0,4 % auf 106,8 Mio. kWh (Vorjahr 106,4 Mio. kWh).

Der Erdgasabsatz im ewb-Netz verringerte sich im Berichtsjahr um 4,5 % auf 332,0 Mio. kWh (Vorjahr 347,9 Mio. kWh). Eine Steigerung ist bei den Sondervertragskunden um 7,3 Mio. kWh (9,4 %) zu verzeichnen. Der Eigenbedarf ist um 0,7 Mio. kWh (-6,3%) gesunken.

Bei den Tarif- und Heizgaskunden ist ein Rückgang um 5,8 Mio. kWh (-5,6%) zu verzeichnen. Die Absatzmenge der Durchleitungskunden reduzierte sich um 17,0 Mio. kWh (-11,2 %).

Der Gasabsatz an die Kunden außerhalb des Versorgungsgebietes stieg um 7,0 % auf 129,6 Mio. kWh (Vorjahr 121,1 Mio. kWh).

Gegenüber dem Vorjahr ist der Wasserabsatz um 3,7 % gestiegen (2,50 Mio. m³ /Vorjahr 2,4 Mio. m³).

Im Berichtsjahr wurden 9.824 MWh (Vorjahr 9.972 MWh) Wärme abgegeben. Dies entspricht einem Rückgang um 1,5 %.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ist im Berichtsjahr ein Rückgang in Höhe von 2 TEUR zu verzeichnen.

Der Materialaufwand stieg im Geschäftsjahr 2023 um 19.537 TEUR auf 103.385 TEUR (Vorjahr 83.848 TEUR). Dabei sind im Wesentlichen die Strombezugskosten (inklusive Netz) um 3.437 TEUR, die Gasbezugskosten (inklusive Netz) um 15.081 TEUR und die Aufwendungen aus Geschäftsbesorgung um 938 TEUR gestiegen. Beim Stromvertrieb sind in den fremden Netzen die Bezugskosten für Strom preisbedingt um 1.060 TEUR und mengenbedingt um 84 TEUR (+408.540 kWh) gestiegen. Die Netzentgelte nahmen um 586 TEUR zu. Im eigenen Netz nahmen die Bezugskosten mengen- und preisbedingt um 4.105 TEUR (+7,3 GWh) zu. Dagegen ist die EEG-Umlage in fremden Netzen insgesamt um 1.640 TEUR gesunken. Beim Gasbezug inklusive Netz sind die Aufwendungen um 15.081 TEUR gestiegen. Im Wesentlichen haben beim Gasvertrieb preisbedingt die Bezugskosten für Erdgas um 14.616 TEUR zugenommen. Die Bezugskosten für Bio-Erdgas sind dagegen um 629 TEUR und für die Sparte Wärme um 36 TEUR gesunken. Die Kosten für die Ausgleichsenergie nahmen um 486 TEUR ab. Dagegen sind die Kosten für die Regelenergie, Bilanzierungsumlage, Gasspeicherumlage sowie BEHG-Zertifikate um 853 TEUR gestiegen. Die Bezugskosten aus Mehr-/Mindermengenabrechnung Gas haben sich um 397 TEUR erhöht. Der Material-Direktverbrauch hat um 203 TEUR zugenommen.

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter (ohne Auszubildende) ist gegenüber 2022 um 4 Mitarbeiter gesunken. Der Personalaufwand ist insgesamt im Berichtsjahr um

387 TEUR gestiegen. Der Anstieg resultiert aus um 377 TEUR höheren Löhnen und Gehältern und um 10 TEUR höheren sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung. Im Geschäftsjahr 2023 keine tarifliche Entgelterhöhung wirksam.

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr um 1.934 TEUR gestiegen. Hierin ist eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 1.900 TEUR für die Virtuelle Kraftwerkscheibe enthalten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen im Berichtsjahr um 1.084 TEUR zu. Grund hierfür sind im Wesentlichen höhere Abschreibungen auf Forderungen (+161 TEUR), Aufwendungen aus Einzel- und Pauschalwertberichtigung (+287 TEUR), EDV-Fremdleistungen (+77 TEUR), Prüfungs- und Beratungskosten (+116 TEUR), Verluste aus Abgang des Anlagevermögens (+56 TEUR), Aufwendungen für Personal (+76 TEUR) sowie übrige Dienst- und Fremdleistungen (+175 TEUR). Erstmals wurden in 2023 Lizenzkosten in Höhe von 42 TEUR ausgewiesen.

Die Erträge aus Beteiligungen sind gegenüber dem Vorjahr um 63 TEUR gestiegen (271 TEUR, Vorjahr 209 TEUR). Darin enthalten ist eine Ausschüttung der TelemaxX Telekommunikation GmbH in Höhe von 130 TEUR (Vorjahr 188 TEUR) und aus der Beteiligung an der Baltic Windpark Beteiligungen GmbH & Co. KG in Höhe von 141 TEUR (Vorjahr 21 TEUR).

Die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 57 TEUR und die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen um 175 TEUR erhöht.

Die sonstigen Steuern sind gegenüber dem Vorjahr um 24 TEUR auf 177 TEUR (Vorjahr 153 TEUR) gestiegen. Dies liegt im Wesentlichen an den im Vorjahr enthaltenen Energiesteuererstattungen in Höhe von 26 TEUR.

Im Geschäftsjahr 2023 wurde ein positives Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) in Höhe von 7.521 TEUR (Vorjahr 1.134 TEUR) erzielt.

Im Berichtszeitraum wurde ein Gewinn in Höhe von 5.347.809,99 EUR (Vorjahr 399.790,26 EUR) erzielt, der aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt wird, so dass sich ein Jahresergebnis von 0,00 EUR ergibt. Der abgeführte Gewinn liegt um 4.948 TEUR über dem des Vorjahres.

Entsprechend dem bestehenden Ergebnisabführungsvertrag sind 612 TEUR (Vorjahr 523 TEUR) an den Gesellschafter EnBW Kommunale Beteiligungen GmbH abzuführen.

3.3. StadtBus

Die Umsatzerlöse sind insgesamt um 114 TEUR von 941 TEUR auf 1.055 TEUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Im Wesentlichen enthalten die Umsatzerlöse die durch den Karlsruher Verkehrsverbund zugeschickenen Fahrgeldeinnahmen. Diese sind im Geschäftsjahr um 111 TEUR höher ausgefallen (588 TEUR, Vorjahr 477 TEUR).

Zusätzlich beinhalten die Umsatzerlöse die Ausgleichszahlung nach §16 ÖPNVG in Höhe von 328 TEUR (Vorjahr 357 TEUR).

Die im Jahr 2023 gezahlten Zuschüsse für verbundbedingte Lasten sind mit 40 TEUR (Vorjahr 40 TEUR) nahezu identisch.

Die zukünftige Entwicklung der Umsatzerlöse wird maßgeblich von der jeweiligen Einnahmesituation des KVV abhängen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich um 180 TEUR auf 565 TEUR (Vorjahr 745 TEUR) vermindert. Im Berichtsjahr sind Zuschüsse aus dem ÖPNV-Rettungsschirm in Höhe von 213 TEUR (Vorjahr 364 TEUR) angefallen. Im Geschäftsjahr 2023 gab es keine Anlagenabgänge (Vorjahr 30 TEUR).

Insgesamt ist der Materialaufwand um 304 TEUR auf 1.854 TEUR (Vorjahr 1.550 TEUR) gestiegen.

Wesentliche Aufwandsposten sind die Aufwendungen für bezogene Leistungen, die aus dem Verkehrsdurchführungsvertrag mit der RVS Regionalbusverkehr Südwest GmbH (RVS) resultieren. Die Betriebsleistung der RVS erhöhte sich um 286 TEUR auf 1.611 TEUR (Vorjahr 1.325 TEUR).

Der Aufwand für Fremdleistung durch Dritte ist um 9 TEUR auf 95 TEUR (Vorjahr 104 TEUR) gesunken. Der konzerninterne Aufwand für Fremdleistungen hat sich um 23 TEUR auf 105 TEUR (Vorjahr 82 TEUR) erhöht.

Die Personalaufwendungen haben sich im Geschäftsjahr um 20 TEUR auf 22 TEUR (Vorjahr 2 TEUR) erhöht.

Die Abschreibungen haben sich im Geschäftsjahr um 29 TEUR auf 231 TEUR (Vorjahr 202 TEUR) erhöht.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Geschäftsjahr um 3 TEUR auf 32 TEUR (Vorjahr 35 TEUR) leicht verringert.

Insgesamt wird im Geschäftsjahr 2023 ein Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 516.767,38 EUR (Vorjahr 110.388,31 EUR) ausgewiesen.

3.4. SWB-Konzern

Die Umsatzerlöse des SWB-Konzerns betragen einschließlich der Strom- und Energiesteuer im Geschäftsjahr 2023 insgesamt 135,9 Mio. EUR (Vorjahr 106,2 Mio. EUR). Davon entfielen auf die SWB 2,0 Mio. EUR (Vorjahr 1,4 Mio. EUR), auf die ewb 132,9 Mio. EUR (Vorjahr 103,9 Mio. EUR) und auf den StadtBus 1,0 Mio. EUR (Vorjahr 0,9 Mio. EUR).

Die Betriebserträge haben sich insgesamt um 29.552 TEUR (130.138 TEUR, Vorjahr 100.586 TEUR) und die Betriebsaufwendungen in Höhe von 24.831 TEUR (126.959 TEUR, Vorjahr 102.128 TEUR) erhöht. Die Abweichung der Summe aus Betriebserträgen und Betriebsaufwendungen hat das Ergebnis insgesamt um 4.721 TEUR erhöht. Die Erträge aus Beteiligungen sind um 62 TEUR gestiegen (271 TEUR, Vorjahr 209 TEUR).

Das Geschäftsjahr 2023 endet für den SWB-Konzern mit einem Konzernjahresüberschuss von 421 TEUR (Vorjahr Konzernjahresfehlbetrag 1.834 TEUR). Das Ergebnis hat sich somit um 2.255 TEUR verbessert. Grund dafür ist im Wesentlichen um 29.552 TEUR gestiegene Betriebserträge, denen um 24.831 TEUR höhere Betriebsaufwendungen, um 2.220 TEUR höhere Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sowie um 252 TEUR höhere Zinsen und ähnliche Aufwendungen entgegenstehen.

Entsprechend dem bestehenden Ergebnisabführungsvertrag sind 612 TEUR (Vorjahr 523 TEUR) an den Gesellschafter EnBW Kommunale Beteiligungen GmbH abzuführen.

4) FINANZLAGE

Der Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit beträgt -2.045 TEUR. Ursächlich hierfür sind die Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind um 10.343 TEUR, die Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind um 3.278 TEUR sowie die Abnahme der Ertragsteuerzahlungen um 904 TEUR.

Die Hinzurechnung des Ertragsteueraufwandes hat zur Erhöhung des Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit um 2.045 TEUR geführt.

Dagegen hat der Konzernjahresüberschuss um 421 TEUR, die Zunahme der Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens um 8.040 TEUR, die Auflösung von Baukostenzuschüssen um 793 TEUR, der Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens in Höhe von 58 TEUR sowie die Zunahme der Zinserträge in Höhe von 717 TEUR zur Erhöhung des Cashflows aus der laufenden Geschäftstätigkeit geführt.

Der Cashflow aus der Investitionstätigkeit beträgt -6.401 TEUR. Er besteht überwiegend aus den Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen in Höhe von -6.324 TEUR, den Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen in Höhe von 44 TEUR sowie Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögens von 42 TEUR.

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit beträgt 5.546 TEUR. Dazu haben die gezahlten Darlehenstilgungen von -3.633 TEUR, die Auszahlungen des anteiligen Vorjahresüberschusses an den Minderheitsgesellschafter in Höhe von -523 TEUR und die gezahlten Zinsen von -724 TEUR beigetragen. Zu einem Geldzufluss haben die Einzahlungen aus Baukostenzuschüssen von 2.226 TEUR und die Darlehensneuaufnahme von 8.200 TEUR geführt.

Insgesamt hat der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit nicht ausgereicht, den Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit und aus der Investitionstätigkeit auszugleichen. Dies hat zu einem Rückgang des Finanzmittelfonds um 2.900 TEUR geführt.

Die Finanzierung der Geschäftstätigkeit des Konzerns erfolgt durch das Eigenkapital sowie aus dem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit und erhaltener Baukostenzuschüsse, ergänzt durch Bankdarlehen, deren Laufzeiten bis 2023, 2024, 2026, 2027, 2028, 2029, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2040, 2041 und 2045 gehen, so dass die Darlehen überwiegend langfristig gesichert sind und dem Konzern ebenso zur Verfügung stehen.

Im Geschäftsjahr 2023 wurde ein Darlehen bei der Sparkasse Kraichgau in Höhe von 2,0 Mio. EUR und drei Darlehen bei der Volksbank Bruchsal-Bretten in Höhe von insgesamt 6,2 Mio. EUR aufgenommen. Alle übrigen Darlehen wurden im Berichtsjahr planmäßig getilgt.

Die Höhe der zugesagten, aber nicht ausgenutzten Kreditlinie beträgt 7 Mio. EUR. Der SWB-Konzern ist jederzeit in der Lage, seine finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen. Der SWB-Konzern hat im Geschäftsjahr 2023 Investitionen in Höhe von insgesamt 6.409 TEUR (Vorjahr 6.916 TEUR) getätigt, davon entfielen auf die ewb 4.620 TEUR (Vorjahr 4.652 TEUR) und die SWB 1.789 TEUR (Vorjahr 1.644 TEUR). Beim StadtBus gab es im Berichtsjahr keine Investitionen (Vorjahr 620 TEUR).

Für das Jahr 2024 sind Investitionen in Höhe von 21.345 TEUR vorgesehen. Auf den Bereich der Energie- und Wasserversorgung entfallen 9.315 TEUR, auf den Bereich der Stadtwerke 11.875 TEUR und auf den Bereich des Stadtbusverkehrs 155 TEUR.

5) VERMÖGENSLAGE

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Bilanzpositionen unter Fristigkeitsgesichtspunkten zu Hauptgruppen zusammengefasst. Das Anlagevermögen wurde um den Sonderposten für Baukostenzuschüsse gekürzt. Den Ausgleichsposten nicht beherrschender Anteile haben wir vom Eigenkapital in das Fremdkapital umgegliedert, weil insofern entsprechende Mittel aus dem Konzern abfließen. Danach ergibt sich folgende Strukturbilanz:

	31.12.2023		31.12.2022	
	TEUR	%	TEUR	%
<u>Aktivseite</u>				
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	54.595	61,2	57.763	69,0
Finanzanlagen	1.020	1,2	978	1,2
Vorräte	835	0,9	780	0,9
Langfristig gebundenes Vermögen	56.450	63,3	59.521	71,1
Nettoumlaufvermögen	32.770	36,7	24.252	28,9
	89.220	100,0	83.773	100,0
<u>Passivseite</u>				
Eigenkapital direkt	17.633	19,8	17.823	21,3
Eigenkapital indirekt	6.305	7,1	6.305	7,5
Eigenkapital	23.938	26,9	24.128	28,8
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Laufzeit > 5 Jahre)	20.340	22,8	16.894	20,2
Langfristige Mittel	44.278	49,7	41.022	49,0
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	44.942	50,3	42.751	51,0
	89.220	100,0	83.773	100,0

Die Summe der Strukturbilanz hat sich im Berichtsjahr um 5.447 TEUR erhöht. Auf der Vermögensseite hat der langfristige Bereich um 3.168 TEUR abgenommen, während der kurzfristige Bereich um 8.518 TEUR sich erhöhte. Auf der Finanzierungsseite ist im langfristigen Bereich ein Anstieg um 3.256 TEUR und im kurz- und mittelfristigen Bereich um 2.191 TEUR zu verzeichnen.

Zum 31.12.2023 beträgt die Eigenkapitalquote der Strukturbilanz im Konzern 26,9 % (Vorjahr 28,8 %). Das langfristige Konzernvermögen ist zu 78,4 % (Vorjahr 68,9 %) mit langfristigem Kapital finanziert.

In der Konzernbilanz hat sich die Bilanzsumme ohne Kürzungen um 6.880 TEUR erhöht.

Dabei ist das konzerneigene Eigenkapital um 190 TEUR von 17.823 TEUR im Jahr 2022 auf 17.633 TEUR gesunken. Das dem Minderheitsgesellschafter zuzurechnende Eigenkapital hat um 88 TEUR zugenommen und beträgt zum 31. Dezember 2023 6.916 TEUR (Vorjahr 6.828 TEUR). Dabei hat sich die Eigenkapitalquote insgesamt um 1,7 %-Punkte auf 23,2 % (Vorjahr 24,9 %) verringert.

Die Zunahme des Gesamtvermögens steht hauptsächlich in Zusammenhang mit dem Anstieg der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (+6.566 TEUR), die sonstigen Vermögensgegenstände (+4.067 TEUR), die Anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattungen (+319 TEUR) sowie die Geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau (+407 TEUR).

Gegenläufig sind im Wesentlichen die Immateriellen Vermögensgegenstände (-2.141 TEUR), der Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten (-1.771 TEUR), die Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken (-399 TEUR) sowie die Forderungen gegenüber Gesellschafter (-354 TEUR).

Die Zunahme des Gesamtkapitals resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Baukostenzuschüsse (+1.434 TEUR), der Rückstellungen (+3.132 TEUR), der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (+6.481 TEUR) und der sonstigen Verbindlichkeiten (+1.280 TEUR).

Gegenläufig sind hauptsächlich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (-5.025 TEUR) und der Konzern-Bilanzgewinn (-190 TEUR).

6) FINANZIELLE UND NICHT FINANZIELLE LEISTUNGSINDIKATOREN

Im SWB-Konzern wird der Tarifvertrag Versorgungsbetriebe (TV-V) angewandt. Freiwillige Leistungen werden durch Betriebsvereinbarungen geregelt. Die Mitarbeiter haben tarifvertraglich Anspruch auf eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung unter eigener Beteiligung.

Den Mitarbeitern wird durch Teilnahme an geeigneten Informations-, Aus- und Weiterbildungsmaßnahmen die Möglichkeit geboten, den ständig wachsenden externen und internen Anforderungen gerecht zu werden.

Die Zunahme der Verbindlichkeiten um 2.396 TEUR hat zu einer Minderung der Eigenkapitalquote um 1,7%-Punkte geführt (23,2 %). Rechnet man dem Eigenkapital die Baukostenzuschüsse (16.619 TEUR, Vorjahr 15.185 TEUR) sowie die Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als fünf Jahren (20.340 TEUR, Vorjahr 16.894 TEUR) hinzu, dann beträgt dieses langfristige Kapital 58,1 % (Vorjahr 57,3 %) der Bilanzsumme. Daraus ergibt sich eine Veränderung um +0,8 %-Punkte.

Aufgrund von Kassenkrediten und Darlehen wird die Liquidität des SWB-Konzerns sichergestellt, so dass dieser jederzeit in der Lage war, seine finanziellen Verpflichtungen vollumfänglich und zeitnah zu erfüllen.

7) GESAMTAUSSAGE

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen waren für den SWB-Konzern insgesamt gesehen gut, was aus dem IST-Ergebnis 2023 der ewb zum Ausdruck kommt. Insbesondere hat das Spartenergebnis aus dem Bereich Vertrieb Strom in erster Linie hierzu beigetragen

III. PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Die im Konzernabschluss der SWB einbezogenen Gesellschaften sind verpflichtet, auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung, die bestandsgefährdende oder wesentliche Einflüsse auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben können, hinzuweisen.

Bei der Muttergesellschaft Stadtwerke Bruchsal GmbH ist ein Risikofrühwarnsystem installiert, das über die bestehenden Geschäftsbesorgungsverträge auch die Tochtergesellschaften Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH und die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH berücksichtigt. Entsprechend der Risikorihtlinie wurden im Berichtsjahr zwei Risikobewertungen mit einer Risikomanagement-Software durchgeführt. Die Aktualisierung erfolgt halbjährlich. Dabei werden die identifizierten Risiken sowie deren Ursachen, Schadenshöhen und Eintrittswahrscheinlichkeiten überprüft.

1.1. SWB

Bedeutsame Risiken im Bäderbereich bestehen in einem Besucherrückgang in den einzelnen Bädern.

Die jährlichen Besucherzahlen in den drei Freibädern sind maßgeblich von der Witterung abhängig. Die Entwicklung der Besucherzahlen im Hallenbad- und Saunabereich hingegen wird durch zusätzliche Wettbewerber mit entsprechend attraktiven Angeboten beeinflusst.

Darüber hinaus besteht das Risiko einer Pandemielage, die das Besucherkontingent massiv beeinträchtigen kann, bis hin zu einer Komplettschließung. Im Falle eines Besucherrückganges wird, nach unseren Berechnungen, mit einem jährlichen Schaden in Höhe von 100 TEUR zu rechnen sein. Im Falle einer Pandemie wird kurzfristig Kurzarbeit zur Senkung der Personalkosten beantragt und der thermische Energiebedarf reduziert.

Wesentliche Risiken im Bereich der Informations- und Datenverarbeitung bestehen durch unerlaubte Handlungen an den Informations- und Datenverarbeitungs-Systemen, in der zeitweisen Nichtverfügbarkeit der Systeme aufgrund von z.B. Vandalismus, Diebstahl oder aufgrund von Hardwareausfall durch technische Probleme oder Schäden durch Feuer, Rauch und Wasser.

Bei unerlaubten Handlungen an den Informations- und Datenverarbeitungs-Systemen (z.B. Leitwarte), rechnen wir mit einem Schaden in Höhe von 400 TEUR.

Bei einer zeitweisen Nichtverfügbarkeit der Informations- und Datenverarbeitungs-Systeme oder einem Hardwareausfall, rechnen wir mit einem Schaden in Höhe von jeweils 200 TEUR.

Durch entsprechende Maßnahmen wie z.B. Gebäudesicherung, Zutrittskontrolle, Alarmanlagen, Videoüberwachung sowie Feuer-, Rauch- oder Wassermelder können diese Risiken in ihrer Schadenshöhe minimiert werden.

Das operative Ergebnis der Stadtwerke Bruchsal GmbH wurde im Geschäftsjahr 2023 im Wesentlichen von den stark gestiegenen Energiepreisen beeinflusst. In der Regel ist das operative Ergebnis im Bäderbereich, vor allem in den drei Freibädern, sehr stark von den äußeren Witterungsbedingungen abhängig. Konstante Temperaturen ohne größere

Schlechtwetterperioden wirken sich positiv auf die Besucherzahlen und somit auch auf das finanzielle Ergebnis der Bäder aus.

Die Stadtwerke Bruchsal GmbH investiert stetig in Umbau- und Sanierungsmaßnahmen um den Besuchern moderne, technisch einwandfreie und instandgesetzte Bäderanlagen bieten zu können.

Ein attraktives Preis-Leistungs-Verhältnis, fachlich qualifizierte Mitarbeiter sowie ein hohes Maß an Servicequalität und Kundenorientierung tragen zur Kundenverbundenheit bei.

Die künftige Entwicklung der Gesellschaft wird neben dem eigenen operativen Geschäft von den Jahresergebnissen der beiden Tochtergesellschaften Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH und Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH beeinflusst, wobei insbesondere die Ertragslage der letztgenannten Gesellschaft durch die Entwicklung des Wettbewerbs im Strom- und Gasmarkt geprägt wird.

Nach den Planungen werden die Gewinne der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH im Jahr 2024 nicht ausreichen, die Verluste des Stadtbusverkehrs und des Bädeparks Bruchsal auszugleichen, sodass im Jahr 2024 ein negatives Jahresergebnis erwartet wird.

Der Wirtschaftsplan 2024 sieht einen Jahresfehlbetrag von 954 TEUR vor. In den Planjahren 2025 (-398 TEUR) bis 2028 (-493 TEUR) wird mit einem jährlichen Jahresfehlbetrag gerechnet.

Im Wirtschaftsplan 2024 wird mit einem negativen Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) in Höhe von -523 TEUR gerechnet das somit um 2.600 TEUR unter dem Ist-EBIT 2023 in Höhe von 2.077 TEUR liegt.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir darauf hin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen, als auch Risiken ergeben.

Diese Planung beruht auf der Annahme, dass sich die Umsatzerlöse und die Steuerungskennzahlen konstant weiterentwickeln.

Der andauernde Konflikt zwischen Russland und der Ukraine seit Mitte Februar 2022 haben große Auswirkung auf die Wirtschaft und somit auch auf die Stadtwerke Bruchsal GmbH. Am 1. September 2022 trat die Verordnung zur Sicherung der Energieversorgung über kurzfristig wirksame Maßnahmen (EnSikuMaV) der Bundesregierung in Kraft. Die Einführung der Energiepreisbremse, die zum 31.12.2023 endete, kann nur einen Teil der stark gestiegenen Energiepreise abfedern.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2024 mit einer positiven Entwicklung der Umsatzerlöse gegenüber dem Jahr 2023.

Die Gesellschaft verfügt zum 31. Dezember 2023 über ein Eigenkapital von 9.077 TEUR, was einer Eigenkapitalquote von 30,8% entspricht, so dass sie auch bei eventuell entstehenden Verlusten nicht von einer Überschuldung bedroht ist.

1.2. ewb

Wesentliche Risiken bestehen im Wettbewerb zwischen den Energieanbietern und im Bereich der Regulierung des Strom- und Gasmarktes.

Durch ständig wachsende Anforderungen seitens der Regulierungsbehörden wird der personelle Aufwand immer größer. Die Prozesse und die IT-Lösungen müssen immer wieder an neue Vorgaben angepasst werden.

Durch den starken Wettbewerb resultieren Absatzrisiken für den Energievertrieb. Der Absatz wird im Gewerbekundenbereich außerdem durch die konjunkturelle Entwicklung beeinflusst, was sich sowohl negativ aber auch durchaus positiv auswirken kann.

Auch die Preise für unsere Gasprodukte Haushalt und Gewerbe sowie im Sonderkundenbereich orientieren sich zum einen an den aktuellen Bezugspreisen und zum anderen an der Wettbewerbssituation des Wärmemarktes.

Das Beschaffungsrisiko wird durch eine Einkaufsstrategie für den Strom- bzw. Gaseinkauf minimiert.

Weitere wesentliche Risiken bestehen in dem möglichen zukünftigen Verlust von Konzessionen für die Energieversorgung, in dem Ausfall eines oder mehrerer Transformatoren oder in der Nichtgewährleistung der Organisationssicherheit im Unternehmen.

Der Verlust von Konzessionen kann, nach unseren Einschätzungen, zu einem absoluten Schaden in Höhe von 1,0 Mio. EUR führen.

Ein nicht unerhebliches Risiko stellt auch der Ausfall eines oder mehrerer Transformatoren dar, was einen Schaden in Höhe von rund 1,2 Mio. EUR verursachen könnte. Um den Ausfall mehrerer Trafos entgegenzuwirken, wurden im Umspannwerk Feuerschutzwände errichtet.

Mit neuen Produkten, Dienstleistungsangeboten und Förderprogrammen möchten wir die Kundenbindung weiter erhöhen und die Gewinnung von Neukunden fortsetzen, z.B. durch den Betrieb einer Erdgastankstelle, die Installation öffentlicher Stromtankstellen, dem weiteren Ausbau des Wärme-Contractings oder dem Aufbau von Nah- und FernwärmeNetze.

Der künftige Unternehmenserfolg wird im Zusammenhang mit einer nach wie vor wirtschaftlichen Betriebsführung, einer optimalen Nutzung der Möglichkeiten, die der Energiebeschaffungsmarkt bietet und der daraus resultierenden Gestaltung von wettbewerbsfähigen Abgabepreisen stehen.

Darüber hinaus ist die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH bestrebt, Marktveränderungen bzw. -entwicklungen rechtzeitig zu erkennen.

Der Wirtschaftsplan 2024 sieht einen Gewinn vor Ergebnisabführung von 2.984 TEUR vor.

Dieser liegt um 2.364 TEUR unter dem Ist-Ergebnis 2023 in Höhe von 5.348 TEUR.

Im Wirtschaftsplan 2024 wird mit einem positiven Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) für das Planjahr 2024 in Höhe von 4.481 TEUR gerechnet, dass somit um 3.040 TEUR unter dem Ist-EBIT 2023 in Höhe von 7.521 TEUR liegt. Der prognostizierte Rückgang des Ergebnisses vor Steuern und Zinsen (EBIT) resultiert im Wesentlichen aus um 10.196 TEUR niedrigeren Umsatzerlöse und um 697 TEUR höhere Personalaufwendungen. Dem stehen im Wesentlichen um 5.337 TEUR niedrigere Materialaufwendungen, um 1.760 TEUR niedrigere Abschreibungen und um 761 TEUR niedrigere sonstige betriebliche Aufwendungen entgegen.

Aus heutiger Sicht erwarten wir für das Folgejahr ein niedrigeres Jahresergebnis gegenüber dem Geschäftsjahr 2023, das im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt wird.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir daraufhin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.

Die Entwicklung der Energiepreise für Strom und Gas und die Sanktionen gegen Russland im Konflikt mit der Ukraine sind große Risiken, die zu negativen Abweichungen von Prognosen im Rahmen des Wirtschaftsplans 2024 führen können.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2024 mit einer stagnierenden Entwicklung des Energiebedarfs und Energiebeschaffungskosten auf hohem Niveau und somit niedrigeren Materialaufwendungen für die gesamte Energiesparte.

Ob der militärische Konflikt zwischen Russland und der Ukraine und die damit einhergehenden wirtschaftlichen Konsequenzen für die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH von besonderer Bedeutung sind, kann zum aktuellen Zeitpunkt nicht umfassend beurteilt werden.

Weitere, insbesondere bestandsgefährdende Risiken liegen uns derzeit nicht vor.

1.3. StadtBus

Wesentliche Risiken bestehen in der Kürzung von Zuschüssen für den Stadtbusverkehr durch den Landkreis Karlsruhe oder darin, dass der öffentliche Nahverkehr allgemein an Attraktivität verliert und dadurch die Fahrgastzahlen und damit auch die Umsatzerlöse durch den KVV zurückgehen.

Rückläufige Fahrgastzahlen würden sich negativ auf die Ertragslage der Gesellschaft auswirken.

Ein wichtiger Beitrag zur Erhaltung der Bedienungsqualität im Stadtbusverkehr ist der regelmäßige Austausch des Fahrzeugbestandes.

Im Wirtschaftsplan 2024 sind für das Geschäftsjahr 2027 Investitionsmittel für die Ersatzbeschaffung von einem Bus (Elektrobus) vorgesehen.

Die Gesellschaft erwartet auch für das Geschäftsjahr 2024 ein aufgabenbedingt negatives Betriebsergebnis. Der Wirtschaftsplan 2024 sieht einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 873 TEUR vor. Im Vergleich zum Fehlbetrag vor Verlustübernahme 2023 in Höhe von 517 TEUR, bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung um 356 TEUR.

Es wird mit einem EBIT gerechnet, das sich ebenfalls vermindert. Der Kostendeckungsgrad wird sich entsprechend verringern.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir darauf hin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2024 mit einer Entwicklung der Fahrgastzahlen auf ähnlichem Niveau gegenüber dem Vorjahr und geringfügig sinkenden Fahrgeldeinnahmen für die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH.

Das für 2024 und die folgenden Jahre erwartete Jahresergebnis wird aufgrund des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages durch die alleinige Gesellschafterin, die Stadtwerke Bruchsal GmbH, ausgeglichen.

Solange der Gewinnabführungsvertrag besteht und die Stadtwerke Bruchsal GmbH wirtschaftlich in der Lage ist, die Verluste auszugleichen, ist der Fortbestand der Gesellschaft sichergestellt.

1.4. SWB-Konzern

Die Risiken mit den größten Schadenshöhen im SWB-Konzern liegen bei der ewb. Dies sind zum einen der Verlust der Konzessionen (Energieversorgung) und der Ausfall eines oder mehrerer Transformatoren.

Der größte Anteil der Umsatzerlöse des SWB-Konzerns betrifft die ewb. Für das Geschäftsjahr 2024 wird bei der ewb gemäß Wirtschaftsplan mit einem Rückgang der Umsatzerlöse gerechnet.

Im Wirtschaftsplan 2024 wird mit einem negativen Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) in Höhe von -523 TEUR gerechnet, dass somit um 3.973 TEUR unter dem Ist-EBIT 2023 in Höhe von 3.450 TEUR liegt.

Nach den Planungen werden die Gewinne der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH im Jahr 2024 nicht ausreichen, die Verluste des Stadtbusverkehrs und des Badeparks Bruchsal auszugleichen, sodass im Jahr 2024 ein negatives Jahresergebnis (nach Abzug der Gewinnanteile nicht beherrschender Gesellschafter) erwartet wird. Der Wirtschaftsplan 2024 sieht einen Jahresfehlbetrag (nach Abzug der Gewinnanteile nicht beherrschender Gesellschafter) in Höhe von 954 TEUR vor.

In den Planjahren 2025 (-398 TEUR) bis 2028 (-493 TEUR) wird mit einem jährlichen Jahresfehlbetrag gerechnet.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir daraufhin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.

Die Entwicklung der Energiepreise für Strom und Gas und die Sanktionen gegen Russland im Konflikt mit der Ukraine sind große Risiken, die zu negativen Abweichungen von Prognosen im Rahmen des Wirtschaftsplans 2024 führen können.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2024 mit einer stagnierenden Entwicklung des Energiebedarfs und Energiebeschaffungskosten auf hohem Niveau und somit niedrigeren Materialaufwendungen für die gesamte Energiesparte.

Ob der militärische Konflikt zwischen Russland und der Ukraine und die damit einhergehenden wirtschaftlichen Konsequenzen für die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH von besonderer Bedeutung sind, kann zum aktuellen Zeitpunkt nicht umfassend beurteilt werden.

Weitere, insbesondere bestandsgefährdende Risiken liegen uns derzeit nicht vor.

Bruchsal, 27. September 2023

Stadtwerke Bruchsal GmbH

Geschäftsführung

Sebastian Haag

STADTWERKE BRUCHSAL GMBH

Gesellschaftsvertrag:	18.06.1976
HRB-Nummer:	230357
Stammkapital:	7.700.000 EUR
Anteile Stadt:	7.700.000 EUR (100%)
Weitere Anteile:	keine
Geschäftsführung:	bis 13.02.2023 – Armin Baumgärtner 13.02.2023-01.03.2024 – Eberhard Oehler ab 01.03.2024 – Sebastian Haag
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Schnabel-Henning-Str. 1a 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Hans-Peter Kistenberger
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Ruth Birkle	Stadtrat Roland Foos
bis 19.10.2023 Stadträtin Sigrid Gerdau ab 20.10.2023 Prof. Dr. Schnatterbeck	Stadtrat Wolfgang Otto Hirschberger
Stadtrat Dr. Volker Ihle	Stadträtin Marika Kramer
Arbeitnehmersvertreter Michael Krüper	Stadtrat Gerhard Schlege
Stadtrat Dr. Hartmut Schönherr	Stadtrat Fabian Verch
Gewährte Gesamtbezüge: 3 TEUR (Vorjahr: 2 TEUR)	

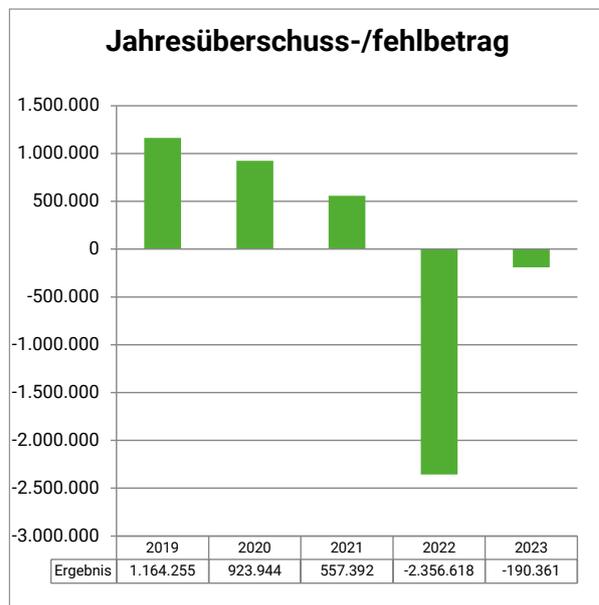
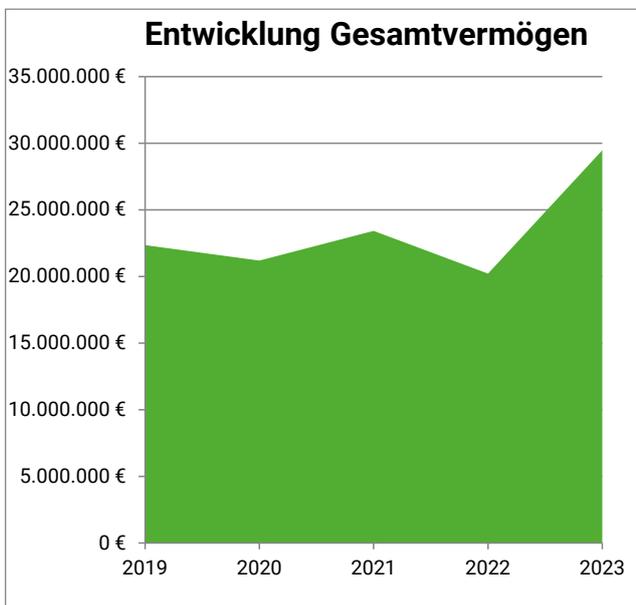
GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand der Stadtwerke Bruchsal GmbH ist die Versorgung der Stadt Bruchsal mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, der Bau und Betrieb von Hallen- und Freibädern, Sporthallen, die Verwaltung von Gebäuden, die Planung, der Bau und Betrieb von leistungsfähiger Breitbandinfrastruktur sowie der Betrieb von öffentlichem Personennahverkehr, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

Beteiligungen	
Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH (100%)	25.564,59 EUR
Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (72,59%)	6.531.039 EUR
BBE Energie GmbH (33,3%)	10.000 EUR
Geothermie-Gesellschaft Bruchsal GmbH (25,1%)	105.234,16 EUR
endica GmbH (1%)	5.000 EUR
Umwelt- und Energieagentur Kreis Karlsruhe GmbH, Bretten (12,5%)	31.500 EUR

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2023	58	2	-	60
2022	52	2	-	54
2021	47	2	-	49
2020	48	2	-	50
2019	49	4	-	53

Kennzahlen					
Geschäfts-jahr	Eigenkapital- quote	Verschul- dungsgrad	Eigenkapital- rentabilität	Anlagen- intensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2023	31,3%	219,7%	-2,1%	61,6%	977.487 €
2022	46,1%	117,1%	-25,3%	85,3%	1.167.848 €
2021	49,8%	100,8%	4,8%	69,4%	3.524.466 €
2020	52,2%	91,6%	8,3%	67,6%	2.967.074 €
2019	45,4%	120,5%	11,5%	73,7%	2.043.130 €



Bilanz der Stadtwerke Bruchsal GmbH zum 31.12.2023

Aktivseite	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	0,00	2.603,00		
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und Bauten	4.858.581,20	5.329.286,20		
2. Technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilungsanlagen	3.648.183,00	2.740.481,00		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	252.173,00	198.065,00		
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	969.539,20	596.551,42		
	<u>9.728.476,40</u>	<u>8.864.383,62</u>		
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	8.167.714,98	8.167.714,98		
2. Beteiligungen	249.942,44	207.942,44		
3. Ausleihungen	0,00	0,00		
	<u>8.417.657,42</u>	<u>8.375.657,42</u>		
	18.146.133,82	17.242.644,04		
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	104.160,97	50.132,45		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	9.722.627,53	1.157.520,52		
3. Forderungen gegen Unternehmen mit dem ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.428,00	0,00		
4. Forderungen gegen Gesellschafter	333.093,82	340.733,50		
5. Sonstige Vermögensgegenstände	1.126.392,93	1.360.287,10		
	<u>11.287.703,25</u>	<u>2.908.673,57</u>		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	15.535,60	26.384,31		
	<u>11.303.238,85</u>	<u>2.935.057,88</u>		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	30.298,60	31.556,39		
	29.479.671,27	20.209.258,31		
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital			7.700.000,00	7.700.000,00
II. Kapitalrücklage			400.000,00	400.000,00
III. Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)			977.486,82	1.167.847,73
			<u>9.077.486,82</u>	<u>9.267.847,73</u>
B. Baukostenzuschüsse			286.215,00	83.288,00
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen			1.468.786,00	330.684,86
2. Sonstige Rückstellungen			388.386,23	410.648,19
			<u>1.857.172,23</u>	<u>741.333,05</u>
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			6.571.529,62	4.712.478,04
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			691.794,17	394.607,34
3. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			7.667.524,78	3.102.879,65
4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter			411.617,25	925.799,65
5. Sonstige Verbindlichkeiten			2.514.798,02	599.940,38
			<u>17.857.263,84</u>	<u>9.735.705,06</u>
D. Rechnungsabgrenzungsposten			401.533,38	381.084,47
			29.479.671,27	20.209.258,31

Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Bruchsal GmbH 2023

	2023 In EUR	2022 In EUR
1. Umsatzerlöse	7.652.331,46	6.005.736,48
- abzüglich Strom- und Erdgassteuer	-176.474,73	-183.448,40
	<u>7.475.856,73</u>	<u>5.822.288,08</u>
2. Sonstige betriebliche Erträge	8.436,77	10.690,33
	<u>7.484.293,50</u>	<u>5.832.978,41</u>
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.079.103,56	2.513.732,57
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.685.375,16	1.219.739,25
	<u>4.764.478,72</u>	<u>3.733.471,82</u>
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	3.362.728,08	2.438.935,41
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	839.058,00	693.000,19
	<u>4.201.786,08</u>	<u>3.131.935,60</u>
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	882.668,86	662.009,48
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.186.656,04	669.735,79
7. Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag		
a) Verlust/Erträge aus Gewinnabführung	4.736.278,99	-123.270,74
b) Erträge aus Organumlage	1.408.428,00	127.933,00
	<u>6.144.706,99</u>	<u>4.662,26</u>
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20.861,07	2.000,00
9. Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag	516.767,38	110.388,31
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	273.674,97	105.816,37
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.928.370,86	-275.772,69
12. Ergebnis nach Steuern	-104.541,35	-2.297.944,01
13. Sonstige Steuern	85.819,56	58.674,20
14. Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	<u>-190.360,91</u>	<u>-2.356.618,21</u>
15. Verlustvortrag/Gewinnvortrag aus Vorjahr	1.167.847,73	3.524.465,94
16. Bilanzgewinn (+) / Bilanzverlust (-)	<u>977.486,82</u>	<u>1.167.847,73</u>

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2023

I. GRUNDLAGEN DER GESELLSCHAFT

A. GESCHÄFTSMODELL DER GESELLSCHAFT

Gegenstand der Stadtwerke Bruchsal GmbH ist die Versorgung der Stadt Bruchsal mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, der Bau und Betrieb von Hallen- und Freibädern, Sporthallen, die Verwaltung von Gebäuden, die Planung, der Bau und Betrieb von leistungsfähiger Breitbandinfrastruktur sowie der Betrieb von öffentlichem Personennahverkehr, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

2. STEUERUNGSSYSTEM

Im Unternehmen werden folgende Steuerungs-Kennzahlen verwendet:

- • Umsatz
- • Jahresergebnis
- • EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern)
- • Besucherzahlen

II. WIRTSCHAFTSBERICHT

A. GESAMTWIRTSCHAFTLICHE UND BRANCHENBEZOGENE RAHMENBEDINGUNGEN

Die Stadtwerke Bruchsal GmbH (SWB) unterliegt als kommunales Tochterunternehmen sowohl dem Strukturwandel als auch gesellschaftspolitischen Strömungen. Diese beinhalten u.a. die politisch gewollte Energie- und Verkehrswende, wie auch die in diesem Kontext vorgelegte Klimaschutzstrategie „zeozweifrei 2035“ des Landkreises Karlsruhe. Dessen Vision ist es, den Energiebedarf des ganzen Landkreises bis 2035 komplett ohne CO₂-Emissionen, also zeozweifrei zu decken. Die Stadtwerke sind als Betreiber des Bruchsaler Stadtbusses und darüber hinaus als Konsortialpartner des „ZEO Carsharing“ maßgeblich an der Verkehrswende in Bruchsal und der Region als wesentlicher Bestandteil der Energiewende

beteiligt. Der sich deutlich abzeichnende Klimawandel hat Einfluss auf die Unternehmensstrategie, die zunehmend auf Nachhaltigkeit ausgerichtet ist und den Ausbau der Wärmenetze verstärkt in den Fokus rückt. Ziel ist es, durch flächenmäßig zusammenhängende Gebiete in der Stadt Energieeinsparpotenziale zu schaffen und langfristig im Rahmen der angestrebten Dekarbonisierung den fossilen Energieträger Erdgas durch CO₂-frei erzeugte Fernwärme zu ersetzen. Als Gesellschafterin der BBEK Energie GmbH ist die Stadtwerke Bruchsal GmbH darüber hinaus an Gemeinschaftsprojekten zur Energieerzeugung aus regenerativen Energien der Stadtwerke Bretten, Bruchsal, Ettlingen und Karlsruhe sowie der drei dazugehörigen Kommunen beteiligt. Die BBEK-Partner werden ihre Kernkompetenzen auf dem Gebiet der Erneuerbaren Energien künftig noch stärker bündeln.

B. GESCHÄFTSVERLAUF

Die Stadtwerke Bruchsal starteten unter ähnlichen Rahmenbedingungen wie denen des Vorjahres in das Jahr 2023. Durch die Rückkehr zu kundenfreundlicheren Bedingungen im SaSch!, zu wärmeren Bädertemperaturen und längeren Saunaöffnungszeiten, normalisierten sich die Besucherzahlen wieder, die zuvor durch Einsparungen beim Gasverbrauch spürbar zurückgegangen waren. Personalengpässe beim mit der Wasseraufsicht für die Stadtteilbäder beauftragten Dienstleister waren der Grund dafür, dass insbesondere das Freibad Heidelshheim mangels Wasseraufsicht bisweilen geschlossen bleiben musste.

Nach einem Wechsel in der Geschäftsführung wurden notwendige personelle und strukturelle Änderungen vorgenommen. Außerdem besannen sich die Stadtwerke darüber hinaus wieder auf ihre Wurzeln in Bruchsal und der Region sowie ihre Rolle als Sponsor kultureller Veranstaltungen. So unterstützten sie den „Bruchsaler Theatersommer“ der Badischen Landesbühne, das „Schlossfestival“ der Bruchsaler Marketing, Tourismus & Veranstaltungs GmbH (BTMV) oder den neu ins Leben gerufenen Adventsmarkt im Ehrenhof des Bruchsaler Schlosses - inklusive kostenloser Stadtbushfahrten vom und zum Adventsmarkt.

Alles in allem wird das Jahr 2023 der Stadtwerke Bruchsal GmbH entgegen allen Schwierigkeiten und Erwartungen Erlöse von insgesamt 7,6 Millionen Euro erzielen.

Im Berichtsjahr 2023 fanden in Summe 237.772 (Vorjahr 232.623) Bade- und Saunagäste Erfrischung und Entspannung in der Bäder- und Saunalandschaft Bruchsal. Dies entspricht einer Zunahme von 5.149 Besuchern gegenüber dem Vorjahr.

Das Hallenbad Bruchsal besuchten im Geschäftsjahr 2023 insgesamt 75.820 Badegäste (Vorjahr 72.947 Besucher). Dies bedeutet einen Anstieg von 2.873 Badegästen gegenüber dem Vorjahr.

Im Bereich der Sauna sind die Besucherzahlen im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 4.810 gestiegen. Insgesamt wurde die Sauna im Berichtsjahr von 22.835 Besuchern aufgesucht (Vorjahr 18.025).

Die Besucherzahlen im Freibad Bruchsal verzeichneten eine Abnahme von 3.348 im Vergleich zum Vorjahr. In 2023 fanden 94.415 Besucher den Weg in das Bruchsaler Freibad (Vorjahr 97.763).

Das Hallenbad Heidelberg dient ausschließlich dem Schul- und Vereinssport. Die Besucherzahlen stiegen um 4.261 auf 22.195 (Vorjahr 17.934).

Das Freibad Heidelberg verzeichnete bei den Besucherzahlen einen Rückgang von 1.984 auf 9.142 (Vorjahr 11.126).

Das Freibad Obergrombach besuchten im Jahr 2023 insgesamt 13.365 Badegäste (Vorjahr 14.828). Dies bedeutet eine Abnahme der Besucherzahlen im Vergleich zum Vorjahr um 1.463.

Der Wirtschaftsplan 2023 sah einen Jahresfehlbetrag von 154 TEUR vor. Das Ist-Ergebnis 2023 (Jahresfehlbetrag 190 TEUR) hat sich somit um 36 TEUR gegenüber dem Planergebnis erhöht. Die negative Abweichung resultiert im Wesentlichen durch 1.928 TEUR höhere Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, 702 TEUR gestiegene sonstige betriebliche Aufwendungen, 673 TEUR höhere Materialaufwendungen, denen 3.233 TEUR höhere Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag und 45 TEUR niedrigere sonstige Steuern gegenüberstehen.

Die positive Abweichung um 2.167 TEUR gegenüber dem Ist-Ergebnis 2022 ergibt sich im Wesentlichen aus 6.140 TEUR höheren Erträgen aus Ergebnisabführung und 1.651 TEUR

höheren betrieblichen Erträgen. Dem stehen 2.839 TEUR gestiegene Aufwendungen, 2.204 TEUR höhere Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, 407 TEUR gestiegene Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag sowie 167 TEUR höhere Zinsen und ähnliche Aufwendungen entgegen.

C. ERTRAGSLAGE

Im Berichtsjahr 2023 erhöhten sich die Umsatzerlöse (ohne Strom- und Erdgassteuer) im Vergleich zum Vorjahr (5.822 TEUR) um insgesamt 1.654 TEUR auf 7.476 TEUR. Grund hierfür ist überwiegend der Anstieg der Umsatzerlöse aus Geschäftsbesorgung mit 937 TEUR (3.000 TEUR; Vorjahr 2.063 TEUR), aus Bäderbetrieb mit 283 TEUR (1.081 TEUR; Vorjahr 798 TEUR), aus Wärmeverkauf mit 115 TEUR (548 TEUR; Vorjahr 433 TEUR), aus der Betriebsführung der Straßenbeleuchtung mit 123 TEUR (443 TEUR; Vorjahr 320 TEUR), Erlöse aus Personalüberlassung mit 89 TEUR (237 TEUR; Vorjahr 148 TEUR) sowie Umsatzerlöse vom Wohnmobilpark mit 100 TEUR (101 TEUR; Vorjahr 1 TEUR) und aus übrigen sonstigen Umsatzerlösen mit 152 TEUR (186 TEUR; Vorjahr 34 TEUR) verantwortlich.

Gegenläufig ist die Abnahme der Umsatzerlöse aus den Energielieferungen an die Stadt um 125 TEUR (1.511 TEUR; Vorjahr 1.636 TEUR), aus BHKW-Einspeisevergütungen mit 12 TEUR (164 TEUR; Vorjahr 176 TEUR) sowie Erlöse aus Vermietung der Sporthalle Heidelberg sind in Höhe von 10 TEUR (165 TEUR; Vorjahr 175 TEUR).

Der gesamte Badepark erzielte im Geschäftsjahr 2023 Umsatzerlöse in Höhe von 1.081 TEUR (Vorjahr 798 TEUR). Davon entfallen auf das Freibad Bruchsal 333 TEUR (Vorjahr 288 TEUR), auf das Hallenbad Bruchsal 322 TEUR (Vorjahr 221 TEUR), auf die Sauna Bruchsal 293 TEUR (Vorjahr 206 TEUR), auf das Frei- und Hallenbad Heidelberg 105 TEUR (Vorjahr 60 TEUR) und auf das Freibad Obergrombach 28 TEUR (Vorjahr 23 TEUR).

Die Umsatzerlöse aus der Vermietung der Sporthalle Heidelberg betragen für das Jahr 2023 165 TEUR (Vorjahr 175 TEUR).

Die BHKW-Stromeinspeisevergütungen belaufen sich für das Geschäftsjahr 2023 auf 164 TEUR (Vorjahr 176 TEUR).

Als sonstige betriebliche Erträge in Höhe von 8 TEUR (Vorjahr 11 TEUR) werden im Berichtsjahr Erträge aus Zuschüssen in Höhe von 10 TEUR (Vorjahr 0 TEUR) sowie übrige sonstige Erträge in Höhe von -2 TEUR (Vorjahr 4 TEUR) ausgewiesen. Im Jahr 2023 sind keine Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Vorjahr 7 TEUR) enthalten.

Der Materialaufwand ist gegenüber 2022 um 1.031 TEUR auf 4.764 TEUR (Vorjahr 3.733 TEUR) gestiegen. Hauptsächlich sind die Fremdleistungen für Unterhaltung um 436 TEUR, die Gasbezugskosten um 428 TEUR und der Material-Direktverbrauch um 54 TEUR gestiegen. Erstmals sind Kosten für BEHG-Zertifikate in Höhe von 77 TEUR und angefallen.

Die Personalaufwendungen nahmen um 1.070 TEUR auf 4.202 TEUR (Vorjahr 3.132 TEUR) zu. Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter (ohne die Geschäftsführung und Auszubildende) hat sich gegenüber dem Vorjahr um zehn Personen auf 58 (Vorjahr 48) erhöht.

Die Abschreibungen nahmen im Berichtsjahr um 221 TEUR auf 883 TEUR (Vorjahr 662 TEUR) zu. In den Abschreibungen ist eine Teilwertabschreibung des Wohnmobilparks in Höhe von 200 TEUR enthalten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen gegenüber dem Vorjahr um 517 TEUR auf 1.187 TEUR (Vorjahr 670 TEUR) zu. Im Wesentlichen resultiert der Anstieg im Geschäftsjahr 2023 aus höheren Prüfungs- und Beratungskosten (161 TEUR), höheren EDV-Fremdleistungen (94 TEUR), höheren Aufwendungen für Personal (77 TEUR), gestiegenen Werbeaufwendungen (74 TEUR), höheren Reise-, Aus- und Fortbildungskosten (51 TEUR) sowie gestiegenen Kosten für Lizenzen (43 TEUR).

Die Erträge aus dem Ergebnisabführungsvertrag sind gegenüber 2022 um 6.140 TEUR auf 6.145 TEUR (Vorjahr Erlösminderung 3.411 TEUR) gestiegen.

Die Zinserträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 19 TEUR auf 21 TEUR (Vorjahr 2 TEUR) erhöht.

Im Geschäftsjahr 2023 sind die Aufwendungen aus dem Ergebnisabführungsvertrag um 407 TEUR auf 517 TEUR (Vorjahr 110 TEUR) gestiegen.

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen nahmen um 168 TEUR auf 274 TEUR (Vorjahr 106 TEUR) zu.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind um 2.204 TEUR auf 1.1928 TEUR (Vorjahr -276 TEUR) gestiegen.

Im Geschäftsjahr 2023 wurde ein positives Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) in Höhe von 2.077 TEUR (Vorjahr negatives Ergebnis 2.470 TEUR) erzielt.

Die Aufwendungen für die sonstigen Steuern nahmen im Berichtsjahr um 27 TEUR auf 86 TEUR (Vorjahr 59 TEUR) zu.

Das Geschäftsjahr 2023 endet mit einem Jahresfehlbetrag von 190 TEUR. Dem steht im Jahr 2022 ein Jahresfehlbetrag von 2.357 TEUR gegenüber, woraus sich eine Ergebnisbesserung von 2.167 TEUR ergibt. Im Wesentlichen sind höhere Erträge aus Gewinnabführung (6.140 TEUR), gestiegene betriebliche Erträge (1.651 TEUR) dafür verantwortlich. Dem stehen 2.839 TEUR gestiegene Aufwendungen, 2.204 TEUR höhere Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, 407 TEUR gestiegene Aufwendungen aus Ergebnisabführungsvertrag sowie 167 TEUR höhere Zinsen und ähnliche Aufwendungen entgegen.

Nach Übernahme des Verlustes der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH und des Gewinns der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH ergibt sich für das Geschäftsjahr 2023 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 190.360,91 EUR. Dieser Jahresfehlbetrag soll laut Vorschlag der Geschäftsführung zusammen mit dem Gewinnvortrag aus 2022 in Höhe von 1.167.847,73 EUR als Bilanzgewinn in Höhe von 977.486,82 EUR in das Jahr 2024 vorgetragen werden.

D) FINANZLAGE

In nachfolgender Kapitalflussrechnung wird die Finanzlage der Gesellschaft dargestellt:

	2023 TEUR	2022 TEUR	Veränderung TEUR
(-) Jahresfehlbetrag	./. 619	./. 2.357	+ 1.738
(+) Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 883	+ 662	+ 221
(-) / (+) Abnahme/Zunahme der Rückstellungen	./. 22	+ 43	./. 65
(+) Zuführung Sonderposten für Baukostenzuschüsse	+ 203	+ 12	+ 191
(+) Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	+ 2	0	+ 2
(-) / (+) Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	./. 8.298	+ 3.438	./. 11.736
(+) / (-) Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	+ 2.285	./. 329	+ 2.614
(+) Zinserträge / Zinsaufwendungen	+ 253	+ 104	+ 149
(+) / (-) Ertragssteueraufwand	+ 1.849	./. 276	+ 2.125
(-) / (+) Ertragssteuerzahlungen	./. 790	+ 276	./. 1.066
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	./. 4.254	+ 1.573	./. 5.827
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	./. 1.747	./. 1.631	./. 116
(-) Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	./. 42	./. 13	./. 29
(+) Erhaltene Zinsen	+ 21	+ 2	+ 19
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	./. 1.768	./. 1.642	./. 126
(-) Gezahlte Zinsen	./. 274	./. 106	./. 168
(+) Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	+ 5.300	0	+ 5.300
(-) Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	./. 4.266	./. 1.137	./. 3.129
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	+ 760	./. 1.243	+ 2.003
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	./. 5.262	./. 1.312	./. 3.950
(+) Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	./. 3.674	./. 2.362	./. 1.312
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	./. 8.936	./. 3.674	./. 5.262

Der Mittelabfluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit (4.254 TEUR; Vorjahr Mittelzufluss 1.573 TEUR) und Mittelzufluss der Finanzierungstätigkeit 760 TEUR (Vorjahr Mittelabfluss 1.243 TEUR) hat nicht dazu geführt, den Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit (1.768 TEUR; Vorjahr 1.642 TEUR) auszugleichen. Dies hat zu einer Reduzierung des Finanzmittelfonds um 5.262 TEUR (Vorjahr 1.312 TEUR) auf -8.936 TEUR (Vorjahr -3.674 TEUR) geführt. Der negative Finanzmittelfonds für das Jahr 2023 beinhaltet die flüssigen Mittel (15 TEUR), den negativen Bankbestand (2.451 TEUR) sowie die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (6.500 TEUR).

Im Geschäftsjahr 2023 wurden Investitionen in Sachanlagen in Höhe von 1.747 TEUR (Vorjahr 1.631 TEUR) aktiviert, die sich auf das Hallenbad und Sauna Bruchsal (221 TEUR; Vorjahr 38 TEUR), das Freibad Bruchsal (209 TEUR, Vorjahr 91 TEUR), das Hallen- und Freibad einschließlich der Sporthalle in Heidelberg (263 EUR, Vorjahr 17 TEUR), das Freibad Obergrombach (0 TEUR, Vorjahr 2 TEUR) sowie für andere Aktivitäten (1.317 TEUR, Vorjahr 1.483 TEUR) verteilten.

Der Darlehensbestand, als wichtigster Teil der Verbindlichkeiten, wurde im Berichtsjahr planmäßig getilgt. Die Zinsen sind langfristig vereinbart.

Zur Finanzierung stehen der Gesellschaft ausreichende Kontokorrent- und Kassenkredite im Unternehmensverbund zur Verfügung. Es sind insgesamt fünf Darlehen die zum 31. Dezember 2023 zusammen mit 4.319 TEUR (Vorjahr 3.285 TEUR) valutieren und sich dabei um planmäßige Tilgungen von 4.266 TEUR (Vorjahr 1.137 TEUR) vermindert haben. Die Höhe der zugesagten, aber nicht ausgenutzten Kreditlinie beträgt 3.500 TEUR.

Die Gesellschaft ist jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

E) VERMÖGENSLAGE

In der nachfolgenden Übersicht wurden die einzelnen Bilanzpositionen unter Fristigkeitsgesichtspunkten zu Hauptgruppen zusammengefasst. Danach ergibt sich folgende Strukturbilanz:

	31.12.2023		31.12.2022	
	TEUR	%	TEUR	%
Aktivseite				
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	9.728	33,1	8.867	43,9
Finanzanlagen	<u>8.418</u>	<u>28,6</u>	<u>8.376</u>	<u>41,4</u>
Langfristig gebundenes Vermögen	18.146	61,7	17.243	85,3
Nettoumlaufvermögen	<u>11.254</u>	<u>38,3</u>	<u>2.966</u>	<u>14,7</u>
	<u>29.400</u>	<u>100,0</u>	<u>20.209</u>	<u>100,0</u>
Passivseite				
Eigenkapital	8.649	29,4	9.268	45,9
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Restlaufzeit > 5 Jahre)	<u>2.283</u>	<u>7,8</u>	<u>914</u>	<u>4,5</u>
Langfristige Mittel	10.932	37,2	10.182	50,4
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	<u>18.468</u>	<u>62,8</u>	<u>10.027</u>	<u>49,6</u>
	<u>29.400</u>	<u>100,0</u>	<u>20.209</u>	<u>100,0</u>

Die Summe der Strukturbilanz hat sich um 9.271 TEUR erhöht. Auf der Vermögensseite erhöhte sich der kurzfristige Bereich um 8.368 TEUR und der langfristige Bereich um 903 TEUR. Auf der Finanzierungsseite stieg der kurzfristige Bereich um 8.093 TEUR und der langfristige Bereich um 1.178 TEUR.

Der Deckungsgrad des Anlagevermögens (langfristige Mittel x 100 / langfristig gebundenes Vermögen) beträgt zum 31.12.2023 rd. 62,1 % (Vorjahr ca. 59,1 %).

Die Zunahme der Bilanzsumme resultiert beim Gesamtvermögen im Wesentlichen aus der Zunahme des Nettoumlaufvermögens (8.368 TEUR) und der Zunahme des Sachanlagevermögens (864 TEUR).

Beim Sachanlagevermögen stehen Zugängen von 1.747 TEUR (Vorjahr 1.631 TEUR), Abschreibungen von 880 TEUR (Vorjahr 655 TEUR) und Abgänge von 1.017 TEUR (Vorjahr 57 TEUR) gegenüber.

Ein großer Teil des gesamten Forderungsbestandes besteht gegen die verbundenen Unternehmen. Diese setzen sich im Wesentlichen aus Forderungen aus Gewinnabführung und Forderungen aus Lieferungen und Leistungen zusammen.

Der Eingang und die Fälligkeiten der Forderungen werden in der Debitorenbuchhaltung überwacht. Die Mahnintervalle sind in einer Richtlinie festgelegt.

Zum 31.12.2023 beträgt die Eigenkapitalquote 30,8 % (Vorjahr 45,9 %).

Die Zunahme des Gesamtkapitals steht hauptsächlich mit der Zunahme der Forderungen gegen verbundene Unternehmen (8.565 TEUR), den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (4.565 TEUR), den sonstigen Verbindlichkeiten (1.915 TEUR), der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (1.860 TEUR) und der Rückstellungen (1.116 TEUR) in Zusammenhang. Dem steht im Wesentlichen die Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (514 TEUR) gegenüber.

F) FINANZIELLE UND NICHT FINANZIELLE LEISTUNGSINDIKATOREN

Als Dienstleistungsunternehmen benötigen wir qualifizierte und motivierte Mitarbeiter. Insofern stellen unsere Mitarbeiter den wesentlichen nicht finanziellen Leistungsindikator für das Unternehmen dar.

Von der Gesellschaft wird der Tarifvertrag Versorgungsbetriebe (TV-V) angewandt. Freiwillige Leistungen werden durch Betriebsvereinbarungen geregelt. Die Mitarbeiter haben tarifvertraglich Anspruch auf eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung unter eigener Beteiligung.

Den Mitarbeitern wird durch Teilnahme an geeigneten Informations-, Aus- und Weiterbildungsmaßnahmen die Möglichkeit geboten, den ständig wachsenden externen und internen Anforderungen gerecht zu werden.

Die Umsatzerlöse (ohne Strom- und Erdgassteuer) haben sich im Geschäftsjahr im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 1.646 TEUR erhöht.

Grund für die Zunahme der Umsatzerlöse sind im Wesentlichen die höheren Umsatzerlöse aus Badebetrieb um 283 TEUR, aus Wärmeverkauf um 115 TEUR, aus der Betriebsführung der Straßenbeleuchtung um 123 TEUR, aus Geschäftsbesorgung um 937 TEUR, Erlöse aus Personalüberlassung um 89 TEUR, Erlöse vom Wohnmobilpark um 100 TEUR sowie übrige sonstige Erlöse um 152 TEUR.

Gegenläufig ist die Abnahme der Umsatzerlöse aus den Energielieferungen an die Stadt um 125 TEUR, Erlöse aus BHKW-Einspeisevergütungen um 12 TEUR und die Erlöse aus Vermietung der Sporthalle Heildelsheim um 10 TEUR.

Für das Geschäftsjahr 2024 werden Umsatzerlöse (ohne Strom- und Erdgassteuer) in Höhe von 8.861 TEUR prognostiziert. Die Zunahme um 1.385 TEUR gegenüber den Umsatzerlösen in 2023 (7.476 TEUR) resultiert hauptsächlich aus den im Plan 2024 höheren Umsatzerlösen aus Wärmeverkauf (1.243 TEUR), aus Geschäftsbesorgung (206 TEUR), aus dem Strom- und Gasverkauf (228 TEUR), aus BHKW-Einspeisevergütungen (174 TEUR), denen voraussichtlich ein Rückgang der Umsatzerlöse aus Verkauf an Dritte (inklusive Straßenbeleuchtung) um 207 TEUR, Erlöse aus Bäderbetrieb (inkl. Sauna) um 152 TEUR, Erlöse aus Personalüberlassung um 77 TEUR sowie Umsatzerlöse vom Wohnmobilpark um 47 TEUR entgegenstehen.

Die Zunahme der Bilanzsumme um 9.271 TEUR resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg des

Nettoumlaufvermögens bzw. aus Zunahme der Verbindlichkeiten. Insgesamt hat sich die Eigenkapitalquote um 15,1 %-Punkte verringert.

Mit Kassenkredit und Darlehen wird die Liquidität der Gesellschaft sichergestellt, so dass diese jederzeit in der Lage war, ihre finanziellen Verpflichtungen vollumfänglich und zeitnah zu erfüllen.

Der Jahresfehlbetrag hat sich um 2.167 TEUR auf 190 TEUR (Vorjahr Jahresfehlbetrag 2.357 TEUR) verringert.

G) GESAMTAUSSAGE

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen waren für die Stadtwerke Bruchsal GmbH insgesamt gesehen gut.

III. PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Bei der Gesellschaft ist ein Risikofrühwarnsystem installiert, das über die bestehenden Geschäftsbesorgungsverträge auch die Tochtergesellschaften berücksichtigt. Entsprechend der Risikorichtlinie wurden im Berichtsjahr zwei Risikobewertungen mit einer Risikomanagement-Software durchgeführt. Die Aktualisierung erfolgt halbjährlich. Dabei werden die identifizierten Risiken sowie deren Ursachen, Schadenshöhen und Eintrittswahrscheinlichkeiten überprüft.

Bedeutsame Risiken im Bäderbereich bestehen in einem Besucherrückgang in den einzelnen Bädern.

Die jährlichen Besucherzahlen in den drei Freibädern sind maßgeblich von der Witterung abhängig. Die Entwicklung der Besucherzahlen im Hallenbad- und Saunabereich hingegen wird durch zusätzliche Wettbewerber mit entsprechend attraktiven Angeboten beeinflusst. Darüber hinaus besteht das Risiko einer Pandemielage, die das Besucherkontingent massiv beeinträchtigen kann, bis hin zu einer Komplettschließung. Im Falle eines Besucherrückganges wird, nach unseren Berechnungen, mit einem jährlichen Schaden in Höhe von 100 TEUR zu rechnen sein. Im Falle einer Pandemie wird kurzfristig Kurzarbeit zur Senkung der Personalkosten beantragt und der thermische Energiebedarf reduziert.

Wesentliche Risiken im Bereich der Informations- und Datenverarbeitung bestehen durch unerlaubte Handlungen an den Informations- und Datenverarbeitungs-Systemen, in der zeitweisen Nichtverfügbarkeit der Systeme aufgrund von z.B. Vandalismus, Diebstahl oder aufgrund von Hardwareausfall durch technische Probleme oder Schäden durch Feuer, Rauch und Wasser.

Bei unerlaubten Handlungen an den Informations- und Datenverarbeitungs-Systemen (z.B. Leitwarte), rechnen wir mit einem Schaden in Höhe von 400 TEUR.

Bei einer zeitweisen Nichtverfügbarkeit der Informations- und Datenverarbeitungs-Systeme oder einem Hardwareausfall, rechnen wir mit einem Schaden in Höhe von jeweils 200 TEUR.

Durch entsprechende Maßnahmen wie z.B. Gebäudesicherung, Zutrittskontrolle, Alarmanlagen, Videoüberwachung sowie Feuer-, Rauch- oder Wassermelder können diese Risiken in ihrer Schadenshöhe minimiert werden.

Das operative Ergebnis der Stadtwerke Bruchsal GmbH wurde im Geschäftsjahr 2023 im Wesentlichen von den stark gestiegenen Energiepreisen beeinflusst. In der Regel ist das operative Ergebnis im Bäderbereich, vor allem in den drei Freibädern, sehr stark von den äußeren Witterungsbedingungen abhängig. Konstante Temperaturen ohne größere Schlechtwetterperioden wirken sich positiv auf die Besucherzahlen und somit auch auf das finanzielle Ergebnis der Bäder aus.

Die Stadtwerke Bruchsal GmbH investiert stetig in Umbau- und Sanierungsmaßnahmen um den Besuchern moderne, technisch einwandfreie und instandgesetzte Bäderanlagen bieten zu können.

Ein attraktives Preis-Leistungs-Verhältnis, fachlich qualifizierte Mitarbeiter sowie ein hohes Maß an Servicequalität und Kundenorientierung tragen zur Kundenverbundenheit bei.

Die künftige Entwicklung der Gesellschaft wird neben dem eigenen operativen Geschäft von den Jahresergebnissen der beiden Tochtergesellschaften Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH und Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH beeinflusst, wobei insbesondere die Ertragslage der letztgenannten Gesellschaft durch die Entwicklung des Wettbewerbs im Strom- und Gasmarkt geprägt wird.

Nach den Planungen werden die Gewinne der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH im Jahr 2024 nicht ausreichen, die Verluste des Stadtbusverkehrs und des Bädeparks Bruchsal auszugleichen, sodass im Jahr 2024 ein negatives Jahresergebnis erwartet wird. Der Wirtschaftsplan 2024 sieht einen Jahresfehlbetrag von 954 TEUR vor.

In den Planjahren 2025 (-398 TEUR) bis 2028 (-493 TEUR) wird mit einem jährlichen Jahresfehlbetrag gerechnet.

Im Wirtschaftsplan 2024 wird mit einem negativen Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) in Höhe von -523 TEUR gerechnet das somit um 2.600 TEUR unter dem Ist-EBIT 2023 in Höhe von 2.077 TEUR liegt.

Für 2024 sind Investitionen in das Anlagevermögen von 11.875 TEUR durch den Aufsichtsrat genehmigt worden.

Für 2024 sind Investitionen in Höhe von 11,9 Millionen Euro geplant. Davon entfallen 6,0 Millionen Euro für den Ausbau der Fernwärmeinfrastruktur, 2,7 Millionen Euro für die Beteiligung an der PV-Anlage im Gewann „Allmendäcker“, an der Bundesautobahn 5, die von der EnBW Solar GmbH betrieben wird, 3,0 Millionen Euro auf den Bäderbetrieb, 100.000 Euro auf Projekte regenerativer Energien sowie 50 TEUR für Instandhaltungen der Sporthalle Heildelsheim.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir darauf hin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen, als auch Risiken ergeben.

Diese Planung beruht auf der Annahme, dass sich die Umsatzerlöse und die Steuerungskennzahlen konstant weiterentwickeln.

Der andauernde Konflikt zwischen Russland und der Ukraine seit Mitte Februar 2022 haben große Auswirkung auf die Wirtschaft und somit auch auf die Stadtwerke Bruchsal GmbH. Am 1. September 2022 trat die Verordnung zur Sicherung der Energieversorgung über kurzfristig wirksame Maßnahmen (EnSikuMaV) der Bundesregierung in Kraft. Die Einführung

der Energiepreisbremse, die zum 31.12.2023 endete, kann nur einen Teil der stark gestiegenen Energiepreise abfedern.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2024 mit einer positiven Entwicklung der Umsatzerlöse gegenüber dem Jahr 2023.

Die Gesellschaft verfügt zum 31. Dezember 2023 über ein Eigenkapital von 9.077 TEUR, was einer Eigenkapitalquote von 30,8 % entspricht, so dass sie auch bei eventuell entstehenden Verlusten nicht von einer Überschuldung bedroht ist.

Bruchsal, 27. September 2024

Stadtwerke Bruchsal GmbH

Geschäftsführung

Sebastian Haag

BRUCHSALER TOURISMUS, MARKETING UND VERANSTALTUNGS GMBH

Gesellschaftsvertrag:	09.04.2020
HRB-Nummer:	230664
Stammkapital:	5.552.000 EUR
Anteile Stadt:	5.552.000 EUR (100 %)
Weitere Anteile	keine
Geschäftsführung:	Frank Kowalski
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Am Alten Schloss 22 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Dr. Wolfram von Müller
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Gabriele Aumann	Stadtrat Andreas Brudy
Stadtrat Wolfgang Hirschberger	Stadtrat Dr. Volker Ihle
Stadträtin Anja Krug	Stadträtin Alexandra Nohl
Stadtrat Heribert Schmitt	Stadtrat Professor Dr. Werner Schnatterbeck
Stadträtin Eveline Steinke-Leitz	
Gewährte Gesamtbezüge:	2.000 EUR (Vorjahr: 1.300 EUR)

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

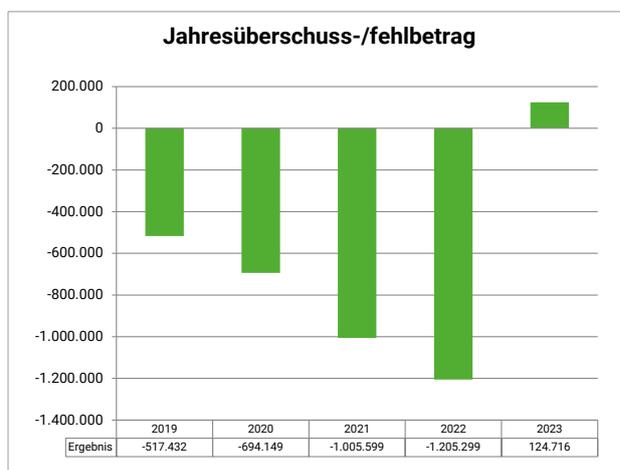
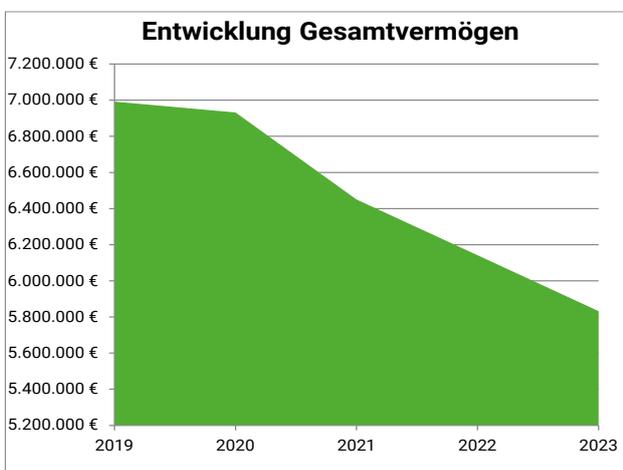
Gegenstand der Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungen GmbH ist

- Verwaltung, Vermietung, Betrieb und Bewirtschaftung des Bruchsaler Bürger- und Veranstaltungszentrums und der damit zusammenhängenden Einrichtungen zum Zweck der Durchführung von Veranstaltungen aller Art,
- Konzeption, Organisation und Durchführung von Veranstaltungen und Verkauf von Eintrittskarten,
- Beratung der nach Bruchsal kommenden Übernachtungsgäste und Tagesbesucher und die Vermittlung von Übernachtungsmöglichkeiten,
- Organisation und Durchführung von Rahmenprogrammen und sonstigen touristischen Dienstleistungen, der Verkauf von Geschenkartikeln und Souvenirs,
- Konzeption, Durchführung und Umsetzung von Stadtmarketing sowie der Bau und Betrieb von Parkgaragen.

Beteiligungen	
keine	

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2023	21	-	14	35
2022	20	0	13	33
2021	22	2	18	42
2020	21	2	18	42
2019	18	3	0	21

Kennzahlen					
Geschäftsjahr	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Eigenkapitalrentabilität	Anlagenintensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2023	76,6%	30,6%	2,8%	91,2%	0 €
2022	70,7%	41,5%	-27,8%	93,9%	0 €
2021	86,0%	16,3%	-18,1%	96,2%	0 €
2020	90,2%	10,8%	-11,1%	93,2%	0 €
2019	96,6%	3,5%	-7,7%	97,1%	0 €



Bilanz zum 31.12.2023
der Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungen GmbH

Aktiva			Passiva		
	2023	2022		2023	2022
A Anlagevermögen			A Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	5.522.000,00	5.522.000,00
Gewerbliche Schutzrechte u. ähnl. Rechte	11.271,00	4.416,00	II. Rücklagen	0,00	24.716,47
II. Sachanlagen			III. Bilanzverlust	<u>-1.055.866,84</u>	<u>-1.205.299,18</u>
1. Grundstücksgleiche Rechte und Bauten auf fremden Grundstücken	4.710.796,00	5.099.070,00		4.466.133,16	4.341.417,29
2. Technische Anlagen und Maschinen	194.811,00	230.456,00	B Rückstellungen		
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	306.822,00	340.514,00	sonstige Rückstellungen	168.900,68	137.205,71
4. geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>94.350,35</u>	<u>94.350,35</u>	C Verbindlichkeiten		
	<u>5.306.779,35</u>	<u>5.764.390,35</u>	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00	166.268,16
B Umlaufvermögen			2. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
I. Vorräte			3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	227.115,70	443.561,59
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	15.231,25	21.601,84	4. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter	856.375,00	1.000.000,00
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände			5. Sonstige Verbindlichkeiten	67.352,73	36.966,46
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	56.220,57	256.973,03		<u>1.150.843,43</u>	<u>1.646.796,21</u>
2. Sonstige Vermögensgegenstände	32.892,39	49.744,46	D Rechnungsabgrenzungsposten	46.275,74	16.395,94
	<u>89.112,96</u>	<u>306.717,49</u>			
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	404.152,45	39.569,47			
C Rechnungsabgrenzungsposten	5.606,00	5.120,00			
Bilanzsumme	<u>5.832.153,01</u>	<u>6.141.815,15</u>	Bilanzsumme	<u>5.832.153,01</u>	<u>6.141.815,15</u>

Gewinn- und Verlustrechnungen
Bruchsaler Tourismus, Marketing und Veranstaltungs GmbH 2023

	2023 EUR	2022 EUR
1 . Umsatzerlöse	1.797.565,94	2.775.647,22
2 . Sonstige betriebliche Erträge	2.028.936,23	1.810.864,29
	<u>3.826.502,17</u>	<u>4.586.511,51</u>
3 . Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	194.655,65	98.102,42
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	344.787,78	2.241.562,99
	<u>539.443,43</u>	<u>2.339.665,41</u>
4 . Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.037.273,30	1.066.247,58
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für die Unterstützung	258.935,93	288.020,44
	<u>1.296.209,23</u>	<u>1.354.268,02</u>
5 . Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	532.207,54	553.955,42
6 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.231.166,65	1.467.318,95
7 . sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	66,00
8 . sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.700,56	1.610,00
9 . Ergebnis nach Steuern	<u>199.774,76</u>	<u>-1.130.240,29</u>
10 . Sonstige Steuern	75.058,89	75.058,89
11 . Jahresfehlbetrag	<u>124.715,87</u>	<u>-1.205.299,18</u>
12 . Verlustvortrag aus dem Vorjahr	-1.205.299,18	-1.005.598,86
13 . Entnahme aus der Kapitalrücklage	24.716,47	1.005.598,86
14 . Bilanzverlust	<u>-1.055.866,84</u>	<u>-1.205.299,18</u>

LAGEBERICHT IM GESCHÄFTSJAHR 2023

A. WIRTSCHAFTSBERICHT

I. DARSTELLUNG DES GESCHÄFTSVERLAUFS UND DES GESCHÄFTSERGEBNISSES 2022

Insgesamt hat sich der Geschäftsverlauf der Bruchsaler Tourismus, Marketing & Veranstaltungs-GmbH (BTMV) nach den Pandemie Jahren und den Auswirkungen des „Sonderprojektes Schlossfestival 2022“ stark beruhigt. Das Kerngeschäft der BTMV, der Veranstaltungsbetrieb, verlief im 1. Quartal 2023 wieder erstmalig seit 2019 in nicht eingeschränkten und somit geordneten Bahnen. Die Vermarktung des Bürgerzentrum wies im 1. Quartal 2023 102 Belegungen der beiden Säle und dem Hexagon sowie 279 Belegungen der Seminarräume aus. Dies entsprach dem Wert vor der Pandemie bei den externen Tourneeveranstaltungen sogar über den Werten von 2019, allerdings auch bedingt durch Nachläufe von Veranstaltungen, die während der Pandemie mehrfach verschoben wurden. Neue Unsicherheitsfaktoren entstanden durch die Energiekrise und weiterhin durch die hohe Inflation. Insgesamt sorgten die Zahlen des 1. Quartals 2023 aber für einen positiven Start in das Geschäftsjahr 2023, der sich bis zum Ende des Jahres bestätigen ließ. Im gesamten Geschäftsverlauf lag die Gesellschaft über ihren Planansätzen, was der Geschäftsleitung deutlich mehr Spielraum gab zu agieren und weniger zu reagieren wie in den Vorjahren.

So konnten neue Geschäftsfelder positiv entwickelt werden. Im Bereich des Veranstaltungsmanagements durch den Ausbau auf insgesamt 25 Eigenveranstaltungen. Hervorstechend der erstmalige Einkauf und die Vermarktung des Berliner Wintergarten Varietés und somit einer Eigenveranstaltung im Bürgerzentrum (beide Veranstaltungen ausverkauft). Die Bindung zu den Wirtschaftsunternehmen konnte insgesamt deutlich gesteigert werden und somit auch die eingeworbenen Sponsoringerglöse. Bspw. wurde mit der Firma Select erstmalig auch ein Presentingsponsor für die AfterWorkreihe im Atrium gewonnen. Alle Veranstaltungen waren dabei mindestens kostendeckend durchgeführt worden und führten zudem zu einem großen Imagegewinn der Stadtmarke von Bruchsal.

Ab dem 01. Mai 2023 wurde die Betreiberrolle sowie die Vermarktung des neuen Wohnmobilparks (52 Plätze) am Schwimmbad „Sasch“ von den Stadtwerken Bruchsal übernommen.

Hier erhält die BTMV ab dem 01.05.2023 ein monatliche Betreiberpauschale sowie ein Profitsharing ab einer Belegung des Platzes von mehr als 50% der Stellplätze.

Die Erlöse aus der Parkraumbewirtschaftung und die Verkaufserlöse im H7 lagen über dem Planansatz.

Die Einnahmen aus Vermietung und Verpachtung der hauseigenen Immobilien wurden im Jahresverlauf um den erhöhten Verbraucherindex angepasst und erhöhten sich somit leicht.

Der Gesamtumsatz im Jahr 2023 lag somit bei 1.798 TEURO und unter dem Gesamtumsatz von 2022 (2.776 TEURO). Da dieser Vergleich durch das Sonderprojekt Schlossfestival in 2022 aber wenig aussagekräftig ist, macht es durchaus Sinn 2023 mit 2021 zu vergleichen. Der aussagekräftigere Vergleich zu 2021 (1.177 TEURO) weist einen deutlichen Zuwachs der Umsatzerlöse um 52,76% aus. Der Planansatz der Umsatzerlöse lag bei 1.600 TEURO.

Die Ausgabenseite zeigte sich im Jahr 2023 beeinflusst durch die allgemeinen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen wie Energiekrise, Lieferketten, Personalmangel, Inflation etwas erschwert - sie konnte aber immer im Griff gehalten werden. Im gesamten Bereich von Bauwerk und Reparaturen kam es allerdings zu Verzögerungen und der teilweise notwendigen Verschiebung von geplanten Maßnahmen ins nächste Wirtschaftsjahr - bspw. Dachsanierung.

Der Materialaufwand hat sich im Gegensatz zum Vorjahr mit 2.339 TEURO mit 539 TEURO deutlich reduziert (Planansatz: 519 TEURO). Auch das erklärt sich wiederum durch das Schlossfestival in 2022. Im Vergleich zu 2021 (318 TEURO) hat sich der Materialaufwand erhöht, wiederum erklärbar durch die größere Anzahl von Eigenveranstaltungen.

Die Werbe- und Reisekosten in Höhe von 503 TEURO des Vorjahres wurden wieder auf 124 TEURO gesenkt, auch hier wiederum hauptsächlich Werbekosten für die Eigenevents, der Reisekostenanteil in Höhe von 8 TEURO kann als geringfügig angesehen werden kann.

Der Reparaturaufwand lag in Summe bei 484 TEURO. Den größten Anteil davon hatte der Bauunterhalt mit 305 TEURO, zu erwähnen sind hier der notwendige Einbau von neuen Brandschutzklappen in Höhe von 48 TEURO, Flammenschutzfilter in der Gastronomie, eine neue Hebeanlage in der Parkgarage Kaiserstraße.

Hinzu kamen Wartungen in Höhe von 101 TEURO. Der Planansatz in Höhe von 430 TEURO wurde dabei leicht übertroffen.

Der Personalaufwand lag mit 1.296 TEURO trotz Tarifsteigerung unter dem Personalaufwand in Höhe von 1.354 TEURO im Vorjahr. Erklärt sich durch den Wegfall von im Jahr 2022 notwendig gewordenen Doppelbesetzungen.

Ab dem 01.01.2023 tilgt die BTMV erstmalig in Teilbeträgen ihre Verbindlichkeit aus 2020, 2021 und 2022 in einer Gesamthöhe von 1.000 TEURO. Diese betragen pro Quartalsende jeweils 50 TEURO (Fälligkeit bis 31.12.2027), die an die Muttergesellschaft zurückgezahlt werden. Somit wurden im Jahr 2023 insgesamt 200 TEURO, unter Berücksichtigung dass die Wertstellung der Rate für das 4. Quartal 2023 erst Anfang 2024 erfolgte, getilgt. Siehe auch Bilanz unter der Position Verbindlichkeit gegenüber der Gesellschafterin.

Die BTMV schließt das Wirtschaftsjahr 2023 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 125 TEURO ab. Dies bedeutet eine Übererfüllung des ambitionierten Haushaltsziels in Höhe von 77 TEURO und im Vergleich zum Fehlbetrag im Jahr 2022 in Höhe von 1.205 TEURO die angestrebte Konsolidierung der Gesellschaft.

Im Überschuss sind enthalten: Abschreibungen in Höhe von 532 TEURO sowie ein Zuschuss gemäß § 13 des Gesellschaftsvertrags in Höhe von 1.950 TEURO.

II. LAGE DES UNTERNEHMENS

1. VERMÖGENSLAGE

Die Vermögenslage ist gegenüber dem Vorjahr durch den entstandenen Verlustvortrag negativ beeinflusst.

Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme liegt bei 91,2 % (Vorjahr 93,9 %). Die Eigenkapitalquote beträgt 76,6 % (Vorjahr 70,7 %).

Bei einem Eigenkapital von 4.466 TEURO per 31.12.2023 ist die Gesellschaft nicht von einer bilanziellen Überschuldung betroffen.

Investiert wurden im Jahr 2023 rund 83 TEURO für vornehmlich kleinere Anschaffungen wie beispielsweise Software, Beamer, Kehrmaschine, Defibrillator und Plotter.

2. FINANZLAGE

Die Zuwendung durch die Hauptgesellschafterin im Jahr 2023 betrug 1.950 TEURO. Der Überschuss aus Allgemeinbetrieb betrug 2 TEURO und aus dem Wirtschaftsbetrieb 122 TEURO.

Da im Jahr 2024 kein Sonderprojekt im vergleichbaren Ausmaß wie im Jahr 2022 ansteht und zukünftige ähnlich gelagerte Projekte finanziell anderweitig abgesichert werden müssen, kann die Finanzlage der BTMV als gesichert bezeichnet werden.

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten lagen zum Stichtag bei 294 TEURO. Mittelfristig steht die Verbindlichkeit gegenüber der Gesellschafterin noch in Höhe von 856 TEURO zu Buche, deren Raten aber im Jahr 2023 im Rahmen des jeweiligen Wirtschaftsplanes ohne Verzug zurückbezahlt wurden und die weitere Liquidation in den kommenden Wirtschaftsplanen ebenfalls so berücksichtigt ist.

Die Zuwendung durch die Hauptgesellschafterin wurde im Jahr 2024 nochmals auf 2.050 TEURO erhöht. Zum Bilanzstichtag war der Kontosaldo mit 404 TEURO positiv. Die Gesellschaft hat hier den Kontensaldo, der im Jahr 2022 kurzfristig negativ war, wieder sehr schnell ausgeglichen.

Die notwendige Liquidität war immer vorhanden. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden stets innerhalb der vorgegebenen Fristen beglichen.

3. ERTRAGSLAGE

Wie bereits unter Punkt I. geschildert, hat sich die Ertragslage der Gesellschaft nicht nur stabilisiert, sondern in allen Bereichen verbessert. Im Verkauf von Tickets von Fremdveranstaltungen konnten im H7 weitere Zuwächse generiert werden.

Durch die guten Geschäftsbeziehungen, die durch das Schlossfestival aufgebaut werden konnten, wurden wie prognostiziert - auch höhere Sponsoring Erlöse für Eigenveranstaltungen erzielt. Die Besucherzahlen für die Open-Air-Veranstaltungen im Atrium nehmen weiter zu, was ebenfalls die Ertragslage verbessert.

Mit der Übernahme der Betreiberrolle des Wohnmobilparks wurde für die BTMV ein neues Geschäftsfeld erschlossen.

Im Bereich der Tiefgaragen lagen die Kurzparker Erlöse sowie die Erlöse durch Dauerparker leicht über Plan.

4. ZUSCHUSSBEDARF

Durch den eingeführten Betrauungsakt entfällt seit 2022 die bisherige Aufteilung in Betriebskostenzuschuss und Investitionskostenzuschuss. Im Jahr 2023 erhielt die BMTV einen Zuschuss in Höhe von 1.950 TEURO.

Der Zuschuss für 2024 passte sich der Notwendigkeit an, die Planansätze für Material- und Personalaufwand sowie Reparatur- und Instandhaltung zu erhöhen.

Ein Gesellschafterzuschuss wird auch in Zukunft für die allgemeinen Tätigkeiten erforderlich sein und richtet sich gemäß §3 Ziffer 1-7 des Betrauungsaktes nach dem jährlich zu verabschiedenden Wirtschaftsplan der BTMV. Ab 2024 erhöht sich dieser auf 2.050 TEURO.

B. BERICHT ÜBER DIE ZUKÜNFTIGE ENTWICKLUNG SOWIE CHANCEN UND RISIKEN DES UNTERNEHMENS

I. VORAUSSICHTLICHE ENTWICKLUNG DES UNTERNEHMENS

1. Die wirtschaftliche Entwicklung

Die Bewirtschaftung des Bürgerzentrums inklusive der Seminarräume erweist sich auch im ersten Halbjahr 2024 konstant positiv. Es kann davon ausgegangen werden, dass die Planwerte in Summe im Jahr 2024 eingehalten werden.

Auffallend ist hier eine bereits eingetretene Differenzierung. Veranstaltungen höheren Niveaus und Popularität sind häufig ausverkauft. Tourneeveranstaltungen mit vermeintlich minderem Qualitätsanspruch verlieren

an Zuschauerzuspruch - es kommt punktuell sogar zu kurzfristigen Absagen. Eine Entwicklung, die im Markt und in anderen Häusern ebenfalls zu beobachten ist. Sehr erfreulich zeigen sich die steigenden Zuschauerresonanzen bei der BLB. Anspruchsvollere und modernere Inszenierungen - verursacht durch eine neue Intendanz - führen zu größeren Besucherzahlen. Dies wirkt sich für die BTMV zunächst nicht direkt aus, aber indirektin Bezug auf Provisionserlöse im Catering sowie bei der Parkraumbewirtschaftung. Es sei hier angemerkt, dass der Vertrag zwischen BTMV und BLB ab dem Jahr 2025 nach 34 Jahren angepasst werden wird und sich hier der Mietzins um 37 TEURO erhöht.

Weitere Mieten und Pachtzinse wurden gemäß den vertraglichen Vereinbarungen um den gestiegenen Verbraucherindex bereits angepasst und sind konstant.

Es werden weitere Steigerungen der Erlöse aus Eigenveranstaltungen sowie somit einhergehenden Sponsoringerlösen angestrebt. Die Anzahl der Eigenveranstaltungen im Atrium wird durch die Kombination von Kultursommer und Public-Viewing Veranstaltungen der Fußball-Europameisterschaft (19 Events) sowie der Beibehaltung der erfolgreichen After-Work-Reihe, die mittlerweile mit 3.000 - 4.000 Besuchern aufwartet, weiter erhöht. Ebenfalls wird die Anzahl der Eigenveranstaltungen im Bürgerzentrum ausgebaut.

Durch gezielte Marketingaktivitäten der BTMV sollen die Buchungen im Wohnmobilpark und somit das Profitsharing und der damit einhergehende Deckungsbeitrag gesteigert werden, was bereits im ersten Halbjahr 2024 erfolgreich eingetreten ist. Die höheren Reichweiten im digitalen Marketing der BTMV führen zu größeren Zuschauerresonanzen bei Veranstaltungen, Abverkäufen von Tickets für die eigenen und externen Veranstaltungen - eine Investition der vergangenen Jahre, die bereits zum Tragen kommt.

Im Haushaltplan für das Jahr 2024 wird daher der Planansatz für die Umsatzerlöse auf 1.924 TEURO angepasst.

Bezüglich der Aufwandseite hat sich die Inflation wieder deutlich reduziert und aktuell auf einen Wert um die 2% eingependelt. Auswirkungen des hohen Inflationsanstieges seit Oktober 2022 sind allerdings immer noch zu spüren und führen in Teilbereichen zu größeren Preissteigerungen. Die Energiepreise wurden im angepassten Vertrag ab 2024 mit der EWB deutlich erhöht - insgesamt haben sich die Preise auch hier stabilisiert und sind sogar rückläufig. Abzuwarten und vor allem zu beobachten bleibt hier, wie und ob sich weitere Krisen bzw. die globalen kriegerischen Auseinandersetzungen auf relevante Wirtschaftsfaktoren auswirken. Zu berücksichtigen sind immer stärkere Beobachtungen von Überlastungen bei Dienstleistern (Personalmangel) und damit einhergehenden Verzögerungen beim Bauunterhalt.

Die Plansätze für den Materialaufwand erhöhen sich auf 645 TEURO, der Personalaufwand durch die hohen Tarifabschlüsse des TVÖD auf 1.446 TEURO, die sonstigen betrieblichen Aufwendungen auf 1.248 TEURO, wobei hier die bereits erläuterte Steigerung für Reparatur und Instandhaltung in Höhe von 652 TEURO besonders ins Gewicht fällt. Inkludiert sind hier aber ab 2024 jährlich 100 TEURO für Betonsanierungen in der Parkgarage Bürgerzentrum sowie 100 TEURO für die Planungsphase Null einer Gesamtsanierung des Bürgerzentrums.

In der Ableitung erhöht sich der Gesellschafterzuschuss gemäß § 3 Ziffer 1-7 des Betrauungsaktes nach dem im der Gesellschafterversammlung verabschiedeten Wirtschaftsplan auf 2.050 TEURO im Jahr 2024, sowie weiteren Steigerungen in den kommenden Jahren.

Für das Jahr 2024 ist die Erwirtschaftung eines Überschusses in Höhe von 40 TEURO vorgesehen. Wobei einem positivem Ergebnis in Höhe von 137 TEURO aus dem Wirtschaftsbetrieb ein negatives Ergebnis in Höhe von -97 TEURO aus dem Allgemeinbetrieb gegenübersteht.

II. RISIKOBERICHT

1. ALLGEMEINER RISIKOBERICHT

Wie bereits in I. Ziffer 1 beschrieben, bleibt es abzuwarten und vor allem zu beobachten, wie und ob sich weitere Krisen bzw. die globalen kriegerischen Auseinandersetzungen auf relevante Wirtschaftsfaktoren auswirken. Die aktuelle Rezension wird Auswirkungen auch

auf die wirtschaftsstarke Region Baden-Württembergs haben. Erste negative Anzeichen gibt es bereits in der Autoindustrie und ihren Zulieferern. In der Folge sind Veränderungen im Konsumverhalten der Bevölkerung erwartbar.

Die finanziellen Belastungen für kommunale Haushalte steigen deutlich, inwieweit sich hier ein Schereneffekt durch zusätzliche sinkende Steuereinnahmen auch für die Stadt Bruchsal einstellt, bleibt ebenfalls genau zu beobachten.

Der Tourismus, jetzt auch erweitert durch die Wohnmobilisten und das Veranstaltungszentrum mit seinem angrenzenden Bürgerpark besitzen im kommunalen Haushalt weiterhin eine große Wertigkeit zur Belebung des städtischen Lebens.

2) SPEZIELLER RISIKOBERICHT

Aktuell ist die BTMV auf einem guten Weg sich nach dem Verlustjahr 2022 zu konsolidieren. Bezüglich der laufenden Zuwendung, der Steigerung der Gesamterlöse und einer seriösen Kostenplanung gibt es auch keine Anzeichen, dass dieser Weg aktuell gefährdet sei.

Ein gewisses Risiko hat die BTMV im Jahr 2024 mit der Veranstaltungsreihe „Public Viewing“ / EM-Café übernommen (Wetter, frühes Ausscheiden der deutschen Fußballnationalmannschaft). Da diese Veranstaltungsreihe aber bereits erfolgreich durchgeführt wurde, besteht auch dieses Risiko nicht mehr.

Durch den verstärkten Online-Handel und die abgenommene Frequentierung der Innenstadt, gehen auch die Parkerlöse der Kurzzeit Parker um durchschnittlich 10- 15% zurück. Noch ist es möglich, den Rückgang durch zusätzliche Dauerparker abzufedern. Veranstaltungen jedweder Art helfen hier ebenfalls dem entgegenzuwirken.

Durch den Auszug des Bürgerbüros und der Schließung des Angebotes einer Servicestelle der Stadtwerke im H7 hat auch die Besucherfrequenz im H7 abgenommen. Dies führt auch zu Umsatzeinbußen im Produktverkauf. Dem gilt es kurzfristig durch wieder frequenzsteigernde Maßnahmen entgegenzuwirken.

Durch die gemeinsame Girokontenbuchhaltung mit der Stadt und dem gesellschaftsvertraglich garantierten Zuschuss sowie der Verlängerung des Überbrückungskredites bis 31.12.2027, ist die Liquiditätslage der BTMV aktuell gut. Die Gesellschaft verfügt über ein

effizientes Mahnwesen; Forderungsausfälle sind die Ausnahme. Verbindlichkeiten werden innerhalb des Zahlungszieles bezahlt.

Nicht unwesentlich ist der höhere Aufwand für Personalrekrutierung. Mitarbeiter/innen werden innerhalb der BTMV hoch qualifiziert, werden teilweise abgeworben und wechseln aufgrund höherer Gehälter vornehmlich in die freie Wirtschaft. Da aber auch innerhalb der BTMV die Arbeitsprofile anspruchsvoller werden sind die Rekrutierungsaufwände höher, als Folge werden durch den Arbeitsmarkt für qualifizierte Arbeitskräfte auch zwangsläufig die Personalaufwände steigen müssen.

III. PROGNOSEBERICHT

Für das aktuelle Geschäftsjahr erwartet der Geschäftsführer eine weitere Stabilisierung der Ertrags – und Kostenlage, die die betriebswirtschaftlichen Auswertungen für das erste Halbjahr 2024 bereits bestätigen. Das Gesamtergebnis dürfte auch im Jahr 2024 eingehalten werden. Es wird wieder ein positives Gesamtergebnis laut Wirtschaftsplan angestrebt und ist auch zwischenzeitlich erwartbar. Immer vorausgesetzt, dass nicht wieder große externe Störfaktoren eintreten. Die Ergebnisse der Planungsphase Null einer möglicherweise Gesamtsanierung des Bürgerzentrums werden in 01/2025 erwartet. Diese werden eine erste Orientierung geben, wie dann weiterführende wirtschaftliche Planungen und Entwicklungen mit den zuständigen Gremien diskutiert werden und zum Beschluss gebracht werden.

Bruchsal, den 30. August 2024

Frank Kowalski

Geschäftsführer

BRUCHSALER WOHNUNGSBAUGESELLSCHAFT MBH

Gesellschaftsvertrag:	09.06.2006
HRB-Nummer:	230108
Stammkapital:	2.459.000 EUR
Anteile Stadt:	2.320.950 EUR (94,386%)
Weitere Anteile:	138.050 EUR (5,614%) – Vereinigte Stiftungen Stadt Bruchsal
Geschäftsführung:	Jesús Morales
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Karlsruher Str. 20 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzender:	Bürgermeister Andreas Glaser
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Raimund Glastetter
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Ruth Birkle	Stadträtin Martina Füg
Stadträtin Tatjana Grath	Stadtrat Prof. Dr. Jürgen Wacker
Stadträtin Gabriele von Massow	Stadtrat Roland Foos
Stadtrat Hans-Peter Kistenberger	Stadtrat Dr. Hartmut Schönherr
Stadträtin Anja Krug	
Gewährte Gesamtbezüge: 2.300 EUR (Vorjahr: 1.900 EUR)	

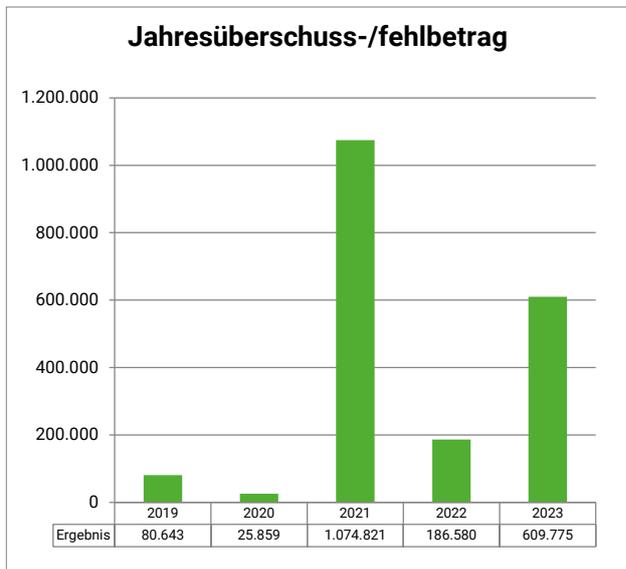
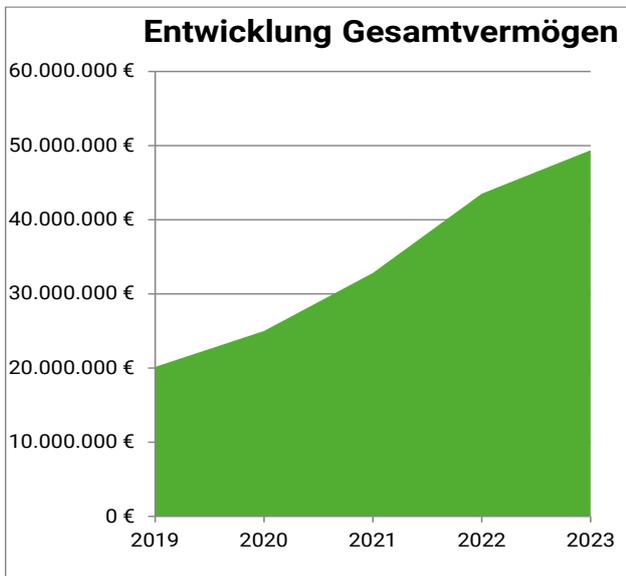
GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand der Gesellschaft ist, im Rahmen ihrer kommunalen Aufgabenstellung vorrangig eine sozial verantwortbare Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung sicherzustellen, die kommunale Siedlungspolitik und Maßnahmen der Infrastruktur zu unterstützen und städtebauliche Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen durchzuführen.

Beteiligungen	
Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH i.L. (100%)	25.000,00 EUR
Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L. (Kommanditistin – 100%)	25.000,00 EUR

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2023	16	1	3	21
2022	16	1	4	21
2021	14	0	4	18
2020	14	0	4	18
2019	12	0	4	16

Kennzahlen					
Geschäfts-jahr	Eigenkapital- quote	Verschuldungs- grad	Eigenkapital- rentabilität	Anlagen- intensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn- /Verlustvortrag
2023	31,1%	221,8%	4,0%	86,0%	977.487 €
2022	29,5%	239,4%	1,5%	86,7%	1.167.848 €
2021	24,9%	300,9%	13,1%	90,6%	3.524.466 €
2020	28,5%	250,4%	0,4%	90,3%	2.967.074 €
2019	35,3%	183,0%	1,1%	90,8%	2.043.130 €



Bilanz der Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH zum 31.12.2023

Aktivseite			Passivseite	
	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	32.251,10	20.910,25		
II. Sachanlagen				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	36.985.313,82	32.766.039,25		
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts- und anderen Bauten	619.299,27	634.982,32		
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	3.796.951,08	3.796.551,48		
4. Technische Anlagen und Maschinen	193.440,09	203.992,69		
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	89.507,00	115.428,58		
6. Bauvorbereitungskosten	550.234,51	162.310,63		
7. Geleistete Anzahlungen	131.318,04	0,00		
	<u>42.366.063,81</u>	<u>37.679.304,95</u>		
III. Finanzanlagen				
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	50.000,00	50.000,00		
2. Beteiligungen	750,00	750,00		
Anlagevermögen insgesamt	42.449.064,91	37.750.965,20		
B. Umlaufvermögen				
I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte				
1. Grundstücke ohne Bauten	3.364.147,90	1.266.687,00		
2. Bauvorbereitungskosten	153.006,13	85.887,23		
3. Grundstücke mit unfertigen Bauten	0,00	2.461.018,77		
4. Unfertige Leistungen	1.027.769,80	761.045,88		
5. Andere Vorräte	13.499,12	14.287,66		
	<u>4.558.422,95</u>	<u>4.588.926,54</u>		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Vermietung	40.400,20	37.203,80		
2. Forderungen aus Grundstücksverkäufen	95.848,91			
3. Forderungen aus anderen Lieferungen und Leistungen	79.185,21	6.787,03		
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
5. Sonstige Vermögensgegenstände	50.239,50	68.974,59		
	<u>265.673,82</u>	<u>112.965,42</u>		
III. Flüssige Mittel				
1. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.039.521,27	255.784,76		
2. Bausparguthaben	917.447,42	811.095,95		
	<u>1.956.968,69</u>	<u>1.066.880,71</u>		
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
1. Andere Rechnungsabgrenzungsposten	149.414,59	884,31		
	<u>149.414,59</u>	<u>884,31</u>		
Bilanzsumme	49.379.544,96	43.520.622,18	49.379.544,96	43.520.622,18
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital			2.459.000,00	2.459.000,00
II. Kapitalrücklage			9.926.810,00	8.011.650,00
III. Gewinnrücklagen				
1. Gesellschaftsvertragliche Rücklage			179.047,71	179.047,71
2. Andere Gewinnrücklagen			<u>251.180,63</u>	<u>251.180,63</u>
			430.228,34	430.228,34
IV. Bilanzgewinn				
1. Gewinnvortrag			1.488.764,11	1.302.184,47
2. Jahresfehlbetrag (-) / Jahresüberschuss (+)			<u>609.774,77</u>	<u>186.579,64</u>
			2.098.538,88	1.488.764,11
Eigenkapital insgesamt			14.914.577,22	12.389.642,45
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse			859.829,97	867.013,00
C. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen			0,00	0,00
2. Sonstige Rückstellungen			116.109,00	100.175,91
D. Verbindlichkeiten				
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			27.731.295,96	25.344.220,63
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern			4.000.000,00	0,00
3. Erhaltene Anzahlungen			904.812,70	4.145.022,11
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung			62.652,53	53.708,72
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			732.366,64	573.928,52
6. Sonstige Verbindlichkeiten			10.135,94	17.910,84
			<u>33.441.263,77</u>	<u>30.134.790,82</u>
E. Rechnungsabgrenzungsposten			47.765,00	29.000,00

**Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mit beschränkter Haftung
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		
a) aus der Hausbewirtschaftung	3.513.058,43	3.150.649,54
b) aus Verkauf von Grundstücken	4.640.193,29	0,00
c) aus Betreuungstätigkeit	48.846,16	37.223,86
d) aus anderen Lieferungen und Leistungen	5.904,45	3.229,24
	<u>8.208.002,33</u>	<u>3.191.102,64</u>
2. Erhöhung/Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen	-2.127.175,95	1.481.439,05
3. Sonstige betriebliche Erträge	77.803,79	315.853,50
4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen		
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	1.443.628,86	1.113.949,11
b) Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	1.340.874,65	1.434.423,92
	<u>2.784.503,51</u>	<u>2.548.373,03</u>
5. Rohergebnis	3.374.126,66	2.440.022,16
6. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	754.198,67	686.754,02
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	228.308,94	202.117,00
	<u>982.507,61</u>	<u>888.871,02</u>
7. Abschreibungen		
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.014.045,13	803.780,94
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	326.691,71	309.427,74
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	7.293,66	3.998,61
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	387.183,37	208.545,20
11. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	-1,07
12. Ergebnis nach Steuern	670.992,50	233.396,94
13. Sonstige Steuern	61.217,73	46.817,30
14. Jahresüberschuss	609.774,77	186.579,64
15. Gewinnvortrag	0,00	0,00
16. (+) Bilanzgewinn / (-) Bilanzverlust	609.774,77	186.579,64

LAGEBERICHT 2023

1. GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Geschäftsmodell des Unternehmens

Die Bruchsaler Wohnungsbau GmbH ist eine juristische Person des privaten Rechts. Sie wurde am 4. Mai 1949 gegründet.

Im Gesellschaftsvertrag heißt es zum Zweck der Gesellschaft: Dieser ist es, im Rahmen ihrer kommunalen Aufgabenstellung vorrangig eine sozial verantwortliche Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung sicherzustellen, die kommunale Siedlungspolitik und Maßnahmen der Infrastruktur zu unterstützen sowie städtebauliche Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen durchzuführen.

Das aktuelle Kerngeschäft der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH ist die Bewirtschaftung und Entwicklung von eigenen Wohnungsbeständen in Bruchsal.

2. WIRTSCHAFTSBERICHT

GESAMTWIRTSCHAFTLICHE, BRANCHENBEZOGENE RAHMENBEDINGUNGEN

Die weltpolitischen Spannungen (Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine, Terrorangriff der Hamas auf Israel, Spannungen in Ostasien mit China und Nord-Korea) wirken sich weiterhin hemmend auf die wirtschaftliche Entwicklung aus.

Die weltpolitische Lage hatte auch Einfluss auf die Finanzsituation der öffentlichen Haushalte. Der Öffentliche Gesamthaushalt (Bund, Länder, Gemeinden und Gemeindeverbände sowie Sozialversicherung einschließlich aller Extrahaushalte) war beim nicht-öffentlichen Bereich am Ende des 3. Quartals 2023 mit 2.454 Milliarden € verschuldet. Nach Angabe des Statistischen Bundesamtes stieg die öffentliche Verschuldung gegenüber dem Jahresende 2022 um 3,6 % oder 85,8 Milliarden €.

Die Inflationsrate sank gegenüber dem Vorjahr nach vorläufigen Zahlen des Statistischen Bundesamtes auf 5,9 % (Vorjahr 6,9 %). Für 2024 wird eine Inflationsrate von 2 bis 3 %

erwartet. Wegen steigender steuerlicher Belastungen bei den Energiekosten (Wegfall des geminderten Umsatzsteuersatzes auf bestimmte Energiebezüge, Anstieg des CO₂-Preises) ist 2024 mit einem Anstieg der Mietnebenkosten zu rechnen.

Der Preisanstieg für den Neubau konventionell gefertigter Wohngebäude in Baden-Württemberg hat sich nach Angaben des Statistischen Landesamtes im 4. Quartal 2023 (Berichtsmonat November) verlangsamt. Der Anstieg betrug in diesem Quartal nur noch 4,0 % gegenüber dem Vorjahresquartal. Im 4. Quartal 2022 war noch ein Anstieg um 14,5 % gegenüber dem 4. Quartal 2021 zu verzeichnen gewesen. Die Kosten für Instandhaltungsarbeiten an Wohngebäuden (ohne Schönheitsreparaturen) stiegen unvermindert weiter an, hier erhöhten sich die Preise gegenüber dem Vorjahr um 8,0 %.

In Folge der starken inflationären Entwicklung hatte die EZB am 21.7.2022 erstmals nach elf Jahren die Leitzinsen im Euroraum von null auf 0,5 % angehoben. Bis zum 14.9.2023 erfolgten dann zehn Zinserhöhungen in Folge. Nach der Leitzinserhöhung am 14.9.2023 auf 4,5 % sind keine Leitzinserhöhungen mehr erfolgt. Die Finanzmärkte erwarten für 2024 Senkungen des Leitzinses. Die Bauzinsen haben die erwartete Entwicklung bereits vorweggenommen. Nach einem 12-Jahreshoch im Oktober 2023 sind die Bauzinsen bis zum Jahresende 2023 um einen halben Prozentpunkt zurückgegangen und betragen nun rund 3,5 % bei einer 10-jährigen Zinsfestschreibung.

Hohe Baupreise und Zinskosten führten im 1. Halbjahr 2023 in Baden-Württemberg zu einem Rückgang der Baugenehmigungen für Wohngebäude gegenüber dem 1. Halbjahr 2022 um 24 %.

Aufgrund der schwierigen gesamtwirtschaftlichen Situation ist 2023 die Wirtschaftsleistung in Deutschland um 0,3 % gesunken. Für 2024 rechnet das Landeswirtschaftsministerium für Baden-Württemberg mit einer Schrumpfung um 0,6 %. Damit würde Baden-Württemberg schlechter als der Bundesdurchschnitt abschneiden, wo mit einer Schrumpfung um 0,4 % gerechnet wird. Trotz der konjunkturellen Dämpfung zeigt sich der Arbeitsmarkt robust. 2023 waren 1,3 Mio. Menschen erwerbslos (minus 0,7 % im Vergleich zu 2022). Die Zahl der Erwerbstätigen in Gesamtdeutschland hat 2023 mit rd. 45,9 Mio. Beschäftigten (Vorjahr rd. 45,6 Mio.) den höchsten Stand seit der Wiedervereinigung erreicht.

Das statistische Landesamt rechnet mit einem weiteren Bevölkerungswachstum in Baden-Württemberg. So soll die Bevölkerung von 11,1 Mio. im Jahr 2020 bis 2030 auf 11,26 Mio. und bis 2040 auf 11,42 Mio. ansteigen. Ausschlaggebend für die Wohnungsnachfrage ist auch die Zahl der Haushalte. Nach den Ergebnissen des Mikrozensus gab es in Baden-Württemberg im Jahr 2017 fast 5,3 Mio. Privathaushalte. Nach der Vorausschätzung des Statistischen Landesamtes Baden-Württemberg könnte die Zahl der Haushalte bis 2045 um annähernd 300.000 auf knapp 5,6 Mio. ansteigen, erst danach wird ein leichter Rückgang erwartet. Die Haushaltszahl im Jahr 2050 könnte damit immer noch um fast 290.000 höher liegen als 2017.

GESCHÄFTSVERLAUF

Im Zentrum der Geschäftstätigkeit der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH stehen die Bewirtschaftung des Wohnungsbestandes und die stetige Sanierung und Modernisierung der baulichen Substanz. Die kontinuierliche Verbesserung der Energieeffizienz der Gebäude, die Senkung des Energiebedarfs und daraus resultierend eine Senkung der Betriebskosten tragen zu einer nachhaltigen Verringerung der CO²-Emissionen bei.

Die kompetenten, motivierten Mitarbeiter*innen haben an dem Erfolg des Geschäftsjahres 2023 einen erheblichen Anteil. Durch ständige Fort- und Weiterbildung, hohes Engagement und eine ausgeprägte soziale Kompetenz ist eine erfolgreiche Fortsetzung des Unternehmenserfolgs möglich.

MIETWOHNUNGSBAU

Nach Abschluss der beiden Neubauprojekte „Weidenbusch-Wohnen am Saalbach“ und Ernst-Renzstraße in Untergrombach in 2022 wurden in 2023 der DG-Ausbau in der Zollhallen-/Wilderichstraße in Angriff genommen. Mit dem Projekt entstehen 3 Wohnungen, die im Mai 2024 übergeben werden.

BAUTRÄGERTÄTIGKEIT

Anfang 2021 startete das Bauträgerprojekt Campus 7 und die Vermarktung verlief sehr erfolgreich. Die 11 Eigentumswohnungen konnten Mai 2023 an die Käufer übergeben werden. Durch die sehr gute Lage und einen attraktiven Wohnungszuschnitt konnte das Projekt erfolgreich abgeschlossen werden.

MODERNISIERUNG/SANIERUNG/INSTANDHALTUNG

Die Zielsetzung, auch ältere Gebäude im Bestand so zu erhalten, dass sie neben den Neubauten einen entsprechenden Wert darstellen und auch problemlos als angemessener Wohnraum dienen, wurde auch im Jahr 2023 weiterverfolgt und umgesetzt. Dabei gilt es nicht nur ein positives äußeres Erscheinungsbild der Gebäude zu gewährleisten, sondern diese auch in ihrer Gesamtheit zu betrachten und die Anforderungen an Gebäudetechnik und Bauphysik, die durch verschärfte Gesetzesauflagen ständig erhöht werden, konsequent weiterzuentwickeln.

Um diese Ziele zu erreichen, wurden auch im vergangenen Jahr erneut Heizungsanlagen, Bäder, Leitungsnetze und elektrische Anlagen erneuert und auf einen zeitgemäßen Stand der Technik gebracht.

HAUSBEWIRTSCHAFTUNG

Das Geschäftsjahr 2023 war, wie auch die Vorjahre, von einem stark nachfrageorientierten Wohnungsmarkt geprägt. Preiswerter Wohnraum mit einfacher bis mittlerer Ausstattung steht im Zentrum der Nachfrage, diese ist unverändert hoch. Das Ziel, sowohl im Neubaubereich als auch in der Sanierung, ist die Schaffung und der Erhalt von Mietwohnungsraum im preisgünstigen Mietsegment. Dies hat höchste Priorität.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 umfasste der gesellschaftseigene Wohnungsbestand insgesamt 541 Wohnungen, 8 gewerbliche Einheiten und 54 Garagen und 157 Stellplätze.

Zur Sicherung und zum Werterhalt des Bestandes wurden im Geschäftsjahr umfangreiche Instandhaltungsmaßnahmen durchgeführt. Dafür wurden T€ 358 aufgewendet. Der Bereich der Wohnungsverwaltung für Dritte leistet weiterhin einen positiven Beitrag für den wirtschaftlichen Erfolg des Unternehmens. Dabei werden für die Stadt Bruchsal 9 Objekte mit

24 Mietwohnungen, für die Vereinigten Stiftungen 8 Objekte mit 38 Mietwohnungen und 17 Garagen verwaltet.

Der Bestand der verwalteten Einheiten nach dem Wohnungseigentumsgesetzstieg im Jahr 2023 leicht an, die Gesellschaft wurde in allen Gemeinschaften entlastet, beziehungsweise wiedergewählt. Damit werden zum Stichtag 31.12.2023 insgesamt 90 Wohnungen, zwei Gewerbeeinheiten und 78 Garageneinheiten verwaltet.

Die Geschäftsführung der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH ist mit dem abgelaufenen Geschäftsjahr, insbesondere wegen der Umsätze aus Bauträgertätigkeit, insgesamt zufrieden.

ERTRAGSLAGE

Für das Geschäftsjahr 2023 entstand ein Jahresüberschuss in Höhe von 609.774,77 € (Vorjahr + 186.579,64 €). Damit weist das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr einen deutlichen Anstieg aus. Dieser liegt im Wesentlichen an den Erträgen aus den Überschüssen im Bereich der Bauträgertätigkeit. Die Sollmieten lagen im Berichtsjahr bei T€ 2.964 um rd. 13,7 % über dem Vorjahresniveau (T€ 2.606). Dies ist auf eine reguläre Mietanpassung und Neuvermietungen zurückzuführen, die im Geschäftsjahr realisiert wurden.

Es ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 609.774,77 € (Vorjahr 186.579,64 €). Geschäftsführung und Aufsichtsrat schlagen vor, den ausgewiesenen Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen. Insgesamt ist die Ertragslage zufriedenstellend.

FINANZLAGE

A) KAPITALSTRUKTUR

Die Eigenkapitalquote ((Eigenkapital + 50 % Sonderposten)/Bilanzsumme) erhöht sich auf einen Stand von 31,07 % (Vorjahr 29,46 %). Der Anstieg der Eigenkapitalquote resultiert im Wesentlichen aus der Einlage eines Grundstücks durch den Gesellschafter in die Kapitalrücklage. Die Eigenkapitalrentabilität (Jahresüberschuss/(Eigenkapital +50 % Sonderposten) beträgt 3,97 % (Vorjahr 1,46%). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten be-

treffen weitestgehend langfristige Objektfinanzierungen. Die Zinsen für langfristige Darlehen werden i.d.R. mindestens 10 Jahre, bei Darlehen nach dem Landeswohnraumförderprogramm 30 Jahre, gesichert.

B) INVESTITIONEN

Die Zugänge von T€ 5.155 betreffen im Wesentlichen den Erwerb des Areals Lebenshilfe mit den Wohngebäuden Moltkestraße 32 und 34 (T€ 1.721) und die gewerbliche Einheit Moltkestraße 24a (T€ 1.545). Daneben entfielen T€ 1.889 auf das Neubauprojekt Wohnen am Saalbach, Ernst-Renz-Straße 12a und der Ausbau des Dachgeschosses in der Zollhallen-/Wilderichstraße.

C) LIQUIDITÄT

Die Liquidität der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH wurde erhöht, um bei der Bewältigung der anstehenden Aufgaben eine verstärkte Flexibilität zu schaffen. Es sind derzeit und für den Zeitraum der mittelfristigen Planung keine Engpässe zu erwarten und bei Bedarf stehen ausreichende Kreditlinien in Höhe von T€ 3.300 zur Verfügung.

Die Finanzlage ist geordnet und ihren finanziellen Verpflichtungen konnte die Gesellschaft stets uneingeschränkt nachkommen. Die Finanzierung sämtlicher Grundstücks- und Gebäudeerwerbe und Modernisierungsmaßnahmen sind im Berichtsjahr gesichert.

VERMÖGENSLAGE

Die Vermögenslage ist zufriedenstellend und branchenbedingt vom Anlagevermögen dominiert. Die Bilanzsumme stieg auf T€ 49.379,5 (Vorjahr T€ 43.520,6), davon entfallen T€ 42.449,0 auf das Anlagevermögen (86 %) und T€ 6.770,8 auf das Umlaufvermögen (14 %).

Die Geschäftsleitung der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH beurteilt die wirtschaftliche Lage des Unternehmens aufgrund der Kapitalausstattung und hohen Nachfrage im Kerngeschäft positiv.

3. RISIKO- UND CHANCENBERICHT

RISIKOBERICHT

Die Bruchsaler Wohnungsbau GmbH steht vielfältigen Herausforderungen gegenüber. Die aus dem Kerngeschäft der Mietverwaltung erzielten Überschüsse reichen dazu nicht aus und müssen durch das Bauträgergeschäft und das Stadtentwicklungsgeschäft ergänzt werden. Es sind jedoch keine bestandsgefährdenden Risiken erkennbar. Die anstehenden Projekte waren dabei in sich schlüssig aber wirtschaftlich schwerer darstellbar aufgrund der angestiegenen Zinsen. Weitere Belastungen können aus den zunehmenden gesetzlichen Anforderungen an das Bauen allgemein entstehen.

Beispielhaft sind hier die verschärften energetischen Standards aus der EnEV zu benennen. Weiter sind hier die branchenüblich hohen Baukosten zu nennen, die die zukünftigen Neubauvorhaben im Ergebnis verteuern können.

Das bisher historisch niedrige Zinsniveau ist von großer Bedeutung für den wirtschaftlichen Erfolg der Immobilienunternehmen. Durch langfristige Zinsfestschreibungen konnte das Zinsrisiko für bisherige Projekte weitestgehend minimiert werden. Eine weitere Sicherheit bieten die Förderdarlehen im Rahmen der Wohnraumförderung des Landes Baden-Württemberg, die 2021 und 2022 zur Auszahlung kamen und eine Zinsfestschreibung von 0 % für 30 Jahre vorsehen. Allerdings bedeutet dies für die anstehenden Projekte eine differenzierte Betrachtung und zeitliche Taktung zwischen Bauten für den Eigenbestand und Bauträgerprojekten. Ebenso müssen auch Projekte verschoben werden, da neben den gestiegenen Zinsen auch hohe Baupreise die Realisierung der Neubauten zu günstigen Mieten unmöglich machen.

Zu den zum Bilanzstichtag bestehenden Finanzinstrumenten zählen im Wesentlichen Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, liquide Mittel und Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten.

Ausfallrisiken bei Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen werden durch entsprechende Wertberichtigungen berücksichtigt. Die liquiden Mittel werden als risikolose Anlage verwaltet.

Die Gesellschaft haftet als alleinige Kommanditistin bei der in 2017 gegründeten Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG. Der Kommanditanteil beträgt T€ 25. Eine Inanspruchnahme aus dieser Haftung ist bis zur Bilanzaufstellung nicht erfolgt und nicht zu erwarten. Die Gesellschaft wurde mit Ablauf des 31.12.2022 aufgelöst und zum 31.12.2023 liquidiert.

Aus der starken Inflation und den drohenden Engpässen bei der Energieversorgung (Öl, Gas) ist mit Risiken für die Geschäftsentwicklung und den zukünftigen Geschäftsverlauf zu rechnen. Zu nennen sind mögliche Risiken aus der Verzögerung von Planungs- und Genehmigungsverfahren, bei der Durchführung von Instandhaltungs-, Modernisierungs- und Baumaßnahmen verbunden mit dem Risiko von Kostensteigerungen und der Verzögerung von geplanten Einnahmen.

Die Geschäftsleitung beobachtet laufend die weitere Entwicklung zur Identifikation der damit verbundenen Risiken und reagiert mit angemessenen Maßnahmen zum Umgang mit den Risiken. Dies betrifft auch Maßnahmen zur Anpassung von operativen Geschäftsprozessen. Die drastisch gestiegenen Energiepreise haben sich zwar stabilisiert, dies jedoch auf einem höheren Niveau. Sollte dieser Trend anhalten oder sich gar verstärken, könnte die Bruttowarmmiete die Zahlungsfähigkeit einzelner Mieter, insbesondere Single- und Alleinerziehenden-Haushalte in großen Wohnungen, übersteigen. Hieraus können Erlösausfälle resultieren. Mit der Strategie der energetischen Modernisierung unter Einsatz öffentlicher Förderung verfolgt die Gesellschaft daher konsequent das Ziel, den Betriebskostenanstieg für die Mieter dauerhaft zu dämpfen. Eine weitere Maßnahme ist der Abschluss von Rahmenverträgen mit den Stadtwerken. Die Gesamtbelastung für Mieter mit sehr niedrigen Einkommen wird jedoch trotz Einsparmaßnahmen voraussichtlich weiter anwachsen. Zudem könnte der Ukraine-Krieg zu Versorgungsengpässen und zusätzlich steigenden Energiekosten und mithin Betriebskosten der Mieter führen. Darüber hinaus ist mit verschlechterten Finanzierungsbedingungen zu rechnen. Die Geschäftsführung beobachtet laufend die weitere Entwicklung zur Identifikation der damit verbundenen Risiken und reagiert bedarfsweise unter Zugrundelegung des Risikomanagementsystems des Unternehmens mit angemessenen Maßnahmen zum Umgang mit den identifizierten Risiken. Davon umfasst sind auch kurzfristige Maßnahmen zur Optimierung der Betriebsführung der Heizungsanlagen.

Im Zusammenhang mit der Sicherstellung der Versorgungssicherheit im Energiesektor zeigt sich, dass der Pfad zu einer nachhaltigen Transformation der Wirtschaft derzeit überdacht werden muss. Es wird deutlich dass vor allem Maßnahmen ergriffen werden müssen, die die Abhängigkeit vom Energieträger Gas mildern. Infolgedessen wird die Bruchsaler Wohnungsbau ihre Klimastrategie überarbeiten bzw. anpassen. Ferner besteht ein Risiko in der Unterbrechung von Lieferketten (Lieferengpässe bei verschiedenen Baumaterialien) mit Auswirkung auf bestehende und geplante Bauprojekte. Dies betrifft den Bereich Neubau, ebenso wie die Modernisierung und die Instandhaltung von Wohnobjekten. Hier kann es zu Verzögerungen und damit insbesondere zu einem Instandhaltungsstau kommen.

CHANCENBERICHT

Die Nachfrage nach Wohnraum ist in der Region Bruchsal nach wie vor groß. Die Warteliste mit Bewerbern für Wohnungen der Gesellschaft ist unverändert auf einem hohen Niveau. Gleiches gilt für die Interessensbekundungen für den Bereich des Wohneigentums in jeglicher Form. Die Verwaltungstätigkeit für Dritte rundet das Leistungsspektrum unserer Gesellschaft ab und steht auf einer soliden Basis.

PROGNOSEBERICHT

Der Aufsichtsrat der Bruchsaler Wohnungsbau GmbH hat in seiner Sitzung vom 29. November 2023 den Wirtschafts- und Finanzplan für das Geschäftsjahr 2024 einschließlich der mittelfristigen Planung bis 2027, beschlossen und damit die Weichen für die weitere Entwicklung der Gesellschaft gestellt. Die anhaltende starke Nachfrage nach preisgünstigem Wohnraum vor dem Hintergrund der steigenden Kapitalkosten ist Anlass, die gesteckten Modernisierungs- und Neubauziele zu überdenken oder zumindest strategisch anzupassen. Ein Schwerpunkt ist der Neubau für den Eigenbestand (vornehmlich im Bauvorhaben „Alte Siemens-Schlossgartensiedlung“) und das Bauträgergeschäft (Schafgarten). Für das Jahr 2024 wird mit einem minimalen Überschuss i. H. v. T€ 6 gerechnet.

Unter Berücksichtigung des gegenwärtig unsicheren wirtschaftlichen Umfeldes sind Prognosen für das Geschäftsjahr 2024 mit Unsicherheit verbunden.

Bruchsal, den 28.03.2024

Jesús Morales
Geschäftsführer

EFEUCAMPUS BRUCHSAL GMBH

Der Jahresabschluss 2023 war zur Aufstellung des Beteiligungsberichts noch nicht festgestellt.

Gesellschaftsvertrag:	04.12.2017
HRB-Nummer:	232313
Stammkapital:	25.000,00 EUR
Anteile Stadt:	25.000,00 EUR (100 %)
Weitere Anteile:	keine
Geschäftsführung:	Thomas Anderer
Gewährte Gesamtbezüge:	- EUR
Anschrift:	Kaiserstr. 66 76646 Bruchsal

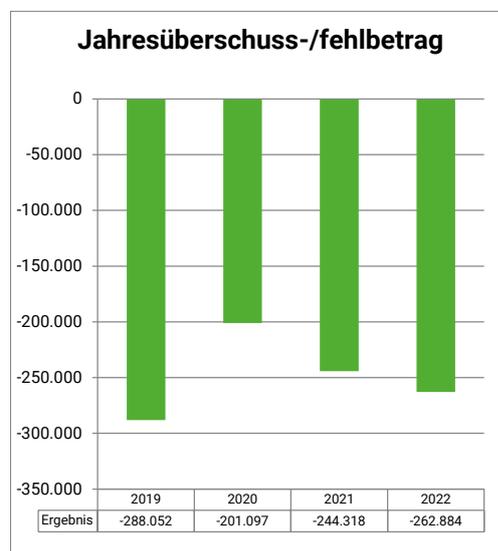
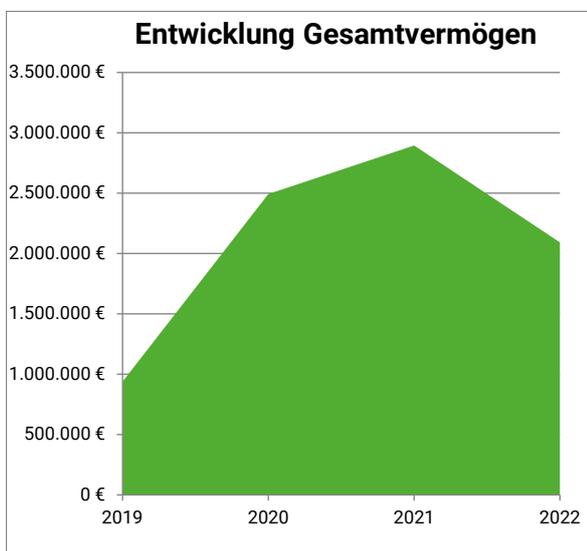
Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Dr. Wolfram von Müller
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Gabriele Aumann	Stadträtin Claudia Manke
Stadtrat Roland Foos	Stadtrat Gerhard Schlegel
Stadtrat Prof. Dr. Jürgen Wacker	
Gewährte Gesamtbezüge: - EUR (Vorjahr: 1.200 EUR)	

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Konzeption, Planung, Bau, Unterhaltung und Betrieb eines Innovationszentrums für urbane Logistik und (teil-)autonom fahrende Fahrzeuge im Stadtgebiet.

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2023	3	0	1	4
2022	2	0	1	3
2021	0	0	1	1
2020	0	0	1	1
2019	0	0	1	1

Kennzahlen					
Geschäfts-jahr	Eigenkapital- quote	Verschuldungs- grad	Eigenkapital- rentabilität	Anlagen- intensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn- /Verlustvortrag
2023	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.
2022	-36,9%	k.A.	k.A.	28,8%	-996.351 €
2021	-25,3%	k.A.	k.A.	35,9%	-733.467 €
2020	-18,6%	k.A.	k.A.	6,2%	-489.149 €
2019	-28,0%	k.A.	k.A.	11,7%	-288.052 €



DIE DIREKTEN BETEILIGUNGEN UNTER 25 % DER STADT BRUCHSAL

REGIONALE WIRTSCHAFTSFÖRDERUNG BRUCHSAL GMBH

Stammkapital:	29.000,00 EUR
Beteiligung:	6.950,00 EUR (24,0%)
Anschrift:	Werner-von-Siemens-Straße 2-6 76646 Bruchsal

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Verbesserung der wirtschaftlichen und sozialen Struktur innerhalb des Mittelbereichs Bruchsal im räumlichen Bereich der beteiligten Städte und Gemeinden durch Förderung des Wirtschaftslebens.

Die Gesellschaft ist für die Gesellschafter beratend tätig. Zuständigkeiten der Gesellschafter werden nicht berührt.

Vornehmlicher Zweck ist die Förderung

- a) der vorhandenen Industrie- und Gewerbebetriebe
- b) der Ansiedlung von Industrie- und Gewerbebetrieben
- c) der Ansiedlung von Fremdenverkehrseinrichtungen.

Zur Verwirklichung dieses Zwecks wird die Gesellschaft

- a) Durch allgemeine Standortwerbung zu Schaffung eines wirtschaftsrelevanten positiven Images des Wirtschaftsraumes beitragen. Voraussetzung hierfür sind u.a. eine systematische Aufbereitung des Entwicklungspotentials, der Kultur-, Freizeit-, Erholungs- und Wohnungsangebote in der Region sowie die Darstellung des von den Kommunen vorgehaltenen Gewerbeflächenangebots mit dem Ziel einer Erstellung von maßgeblichen Standortfaktoren. Die Zugänglichkeit dieser Daten für potentielle Interessenten ist zu gewährleisten;
- b) bestehende und ansiedlungswillige Industrie- und Gewerbebetriebe umfassend beraten, wobei der Akquisition im In- und Ausland erhebliche Bedeutung beizumessen ist;

- c) die beteiligten Städte und Gemeinden bei der örtlichen und überörtlichen Planung n von Industrie- und Gewerbegebieten beraten und unterstützen sowie eine Vermittlungstätigkeit ausüben zwischen den Unternehmen und den beteiligten Kreditinstituten.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Die Regionale Wirtschaftsförderung Bruchsal GmbH leistet im Rahmen von Veranstaltungen, Aktionen, Messen jährlich einen wesentlichen Bestandteil um die Wirtschaft in der Region zu vernetzen und voranzubringen.

Beispielhaft hierfür sind die Ausbildungsmessen, das Projekt „zeozweifrei“ und die Unternehmertreffen in den Mitgliedskommunen.

REHABILITATIONSZENTRUM SÜDWEST FÜR BEHINDERTE – GGMBH

Stammkapital:	51.129,19 EUR
Beteiligung:	2.556,46 EUR (5,0%)
Anschrift:	Kanalweg 40/42 76149 Karlsruhe

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand der Rehabilitationszentrum Südwest für Behinderte – gemeinnützige GmbH ist die ausschließliche und unmittelbare Verfolgung gemeinnütziger und mildtätiger Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung, insbesondere:

- Direkte Hilfe durch Betreuung, Unterrichtung, Beratung der Bedürftigen selbst, deren Eltern und sonstigen Pflegepersonen, sowie Durchführung von Maßnahmen zur Rehabilitation Behinderter oder anderer Hilfebedürftiger, die auf eine gleich oder ähnliche Unterstützung wie Behinderte angewiesen sind.
- Einflussnahme auf die Errichtung von Spezialbehandlungszentren durch Gebietskörperschaften, sonstige Behörden oder andere Träger
- Planung, Errichtung und Betrieb von Fördereinrichtungen, Heimen, Rehabilitationszentren und -kliniken für Behinderte und andere Hilfebedürftige
- Aufklärung der Öffentlichkeit und der zuständigen Behörden über die Situation spastisch Gelähmter und anderer Behinderter und Hilfebedürftiger

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Das Rehabilitationszentrum Südwest für Behinderte ist eine gemeinnützige GmbH und wurde als Träger von Diensten und Einrichtungen in der Behindertenhilfe von Elternverbänden und Selbsthilfeorganisationen gegründet.

Die Gesellschaft ist selbstlos tätig. Sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Die Mittel der Gesellschaft dürfen nur für satzungsmäßige Zwecke verwendet werden.

In Bruchsal verfügt die GmbH derzeit über folgende Einrichtungen und Dienste:

- Sozialpädagogisches Wohnheim für Erwachsene mit Mehrfachbehinderung, Im Fuchsloch 1
- Schulkindergarten für entwicklungsverzögerte und körperbehinderte Kinder, Im Fuchsloch 3
- Familienentlastender Dienst, Im Fuchsloch 3
- Familienzentrum Bruchsal mit Frühförderstelle und Beratungsstelle für Unterstützte Kommunikation, Dr.-Karl-Meister-Str. 3
- Kinderkrippe am Fürst-Stirum-Klinikum, Gutleutstraße 1-14

Im Rahmen der freien Wohlfahrtspflege werden Leistungen für Menschen mit körperlichen, geistigen und mehrfachen Behinderungen erbracht. Die Leistungsangebote reichen von der Frühförderung über die Schulkindergärten und Schulen bis hin zu Wohnheimen und Wohnangeboten für Erwachsene und ambulantem Pflegedienst. Eine besondere Stellung nimmt die 100 %-ige Tochtergesellschaft Kinderklinik Schömberg gGmbH ein, die im Rahmen des Krankenhausbedarfsplans als kinderneurologisches Fachkrankenhaus mit 62 Betten einen Schwerpunkt in der Frührehabilitation setzt.

REGIONALES RECHENZENTRUM KARLSRUHE VERMIETUNGS GDBR

Stammkapital:	6.995.941,46 EUR
Anteile Stadt:	159.327,41 EUR (2,277 %)
Anschrift:	Pfannkuchstraße 4 76185 Karlsruhe

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand der Grundstückseigentümergeinschaft Regionales Rechenzentrum Karlsruhe GbR ist die Vorhaltung eines jederzeit betriebsbereiten, im Eigentum der Gesellschaft stehenden Betriebs- und Verwaltungsgebäudes in Karlsruhe, Pfannkuchstraße 4, mit allen für den Betrieb eines Rechenzentrums erforderlichen Sondereinrichtungen. Die Nutzung dieses Gebäudes erfolgt durch teilweise Vermietung an den Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung Baden-Franken (KIV BF) sowie an die Kommunales Rechenzentrum Baden-Franken GmbH (KR BF GmbH), beide mit Sitz in Karlsruhe und, soweit möglich oder erforderlich, auch durch Vermietung an Dritte.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Zum Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks weisen wir darauf hin, dass der Zweck der Gesellschaft sich aus § 3 des Gesellschaftsvertrags ergibt. Da der Zweckverband KIVBF und die KRBF GmbH als Mieter des Betriebs- und Verwaltungsgebäudes vertrauliche Daten der Gesellschafter des RRZ verarbeiten, die neben den datenschutzrechtlichen Vorschriften, z.B. auch unter das Melde-, Steuer- und Sozialgeheimnis fallen, werden an die Gebäudesicherheit hohe Anforderungen gestellt. Diese mussten bei der Erstellung des Gebäudes mit umgesetzt werden.

TECHNOLOGIEREGION KARLSRUHE GMBH

Gesellschaftsvertrag:	07.04.2017 (seit 1987 als GbR)
HRB-Nummer:	728435
Stammkapital:	38.400,00 EUR
Anteile Stadt:	1.200,00 EUR (3,13%)
Weitere Anteile:	27 weitere Mitgesellschafter aus Wirtschaft, Wissenschaft und öffentlicher Hand
Anschrift:	Emmy-Noether-Str. 11 76131 Karlsruhe

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Die Förderung und Weiterentwicklung der Wirtschafts-, Wissenschafts-, Innovations- und Technologieregion Karlsruhe durch intensive Zusammenarbeit aller Gesellschafter und Gesellschaftergruppen untereinander. Die Gesellschaft kann alle Geschäfte betreiben, die dem Geschäftszweck unmittelbar oder mittelbar zu dienen geeignet sind.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Die TechnologieRegion Karlsruhe GmbH (TRK GmbH) fokussiert seit 2017 als regionaler, bundeslandübergreifender Standortvermarkter die Themen Energie, Mobilität und Digitalisierung. Seit 2022 kommt als weiteres Themenfeld die Bioökonomie hinzu. Bei Kooperationsprojekten agiert sie als Plattform, übernimmt die Steuerung unterschiedlicher Akteure, trägt zur Co-Finanzierung bei und macht die Ergebnisse im nationalen und internationalen Umfeld sichtbar. Durch diese strategische Verbindung von Partnern aus Wirtschaft, Wissenschaft, Kammern und öffentlicher Hand werden Pilotprojekte vorbereitet und umgesetzt.

Zudem steht über das Welcome Center der TRK die internationale Fachkräftegewinnung im Fokus. Die TRK GmbH konnte im Jahr 2023 wichtige Meilensteine erreichen. Hierzu zählen die Weiterentwicklung des neuen strategischen Themenfelds Bioökonomie und die Sensibilisierung der Öffentlichkeit für die hohe Bedeutung einer Wasserstoffinfrastruktur, insbesondere die Anbindung an das Wasserstoffkernnetz, für die Wettbewerbsfähigkeit der TRK. Auch erfolgt der weitere Ausbau und

die verstärkte Positionierung im internationalen Kontext durch die Präsentation des Mobilitätsclusters Karlsruhe Mobility Lab auf dem UITP Global Summit in Stockholm und durch den Ausbau des Programmangebots des UITP Regional Training Centre Karlsruhe. Die Etablierung der Veranstaltungsreihe Transformation der regionalen Automobilwirtschaft in Kooperation mit dem aen und der Stadt Rastatt ist ein weiterer wichtiger Meilenstein

ZWECKVERBAND 4 IT

Stammkapital:	60.747.584,68 EUR
Anteile Stadt:	186.947,22 EUR (0,3077%)
Anschrift:	Pfannkuchstr. 4, 76185 Karlsruhe

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Der Zweckverband 4IT hat zum 01.07.2018 seine Geschäftstätigkeit aufgenommen und hat die Trägerschaft an der Komm.ONE AöR im Interesse seiner Mitglieder auszuüben. Insbesondere hat er die Geschäftsführung des Vorstandes zu überwachen, über grundlegende Angelegenheiten der Komm.ONE AöR zu beschließen, deren Ausführung und Aufgabenerfüllung zu überwachen, die Verwendung des in der Komm.ONE AöR als Stammkapital eingebrachte Vermögen zu kontrollieren und die Vertreter des Zweckverbandes 4IT in den Verwaltungsrat der Komm.ONE AöR zu bestellen.

Der Zweckverband 4IT besitzt kein eigenes Vermögen. Er finanziert seinen Verwaltungsaufwand, soweit er nicht durch Beiträge Dritter, sonstige Erträge und Einzahlungen oder Darlehen gedeckt wird, durch Umlagen.

STAND DER ERFÜLLUNG DES ÖFFENTLICHEN ZWECKS

Ziel des Verbands ist der Erhalt einer wettbewerbs- und zukunftsfähigen kommunalen IT in Baden-Württemberg und Kommunen sicher durch den digitalen Wandel zu begleiten. Dabei liegt der Fokus auf der dauerhaften Verbesserung von Leistungen (Qualität, Service und Kosten) für Bestands- und Neukunden, indem die lokalisierten Synergien in den Leistungsprozessen sukzessive realisiert werden.

DIE INDIREKTEN BETEILIGUNGEN DER STADT BRUCHSAL

ENERGIE- UND WASSERVERSORGUNG BRUCHSAL GMBH

Gesellschaftsvertrag:	25.09.1995
HRB-Nummer:	231723
Stammkapital:	8.997.146,00 EUR
Anteile Stadt:	6.531.039,00 EUR (72,59%)
Weitere Anteile:	2.466.107,00 EUR (27,41%) – EnBW Kommunale Beteiligungen GmbH
Geschäftsführung:	bis 13.02.2023 – Armin Baumgärtner 13.02.2023-01.03.2024 – Eberhard Oehler ab 01.03.2024 – Sebastian Haag
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Schnabel-Henning-Str. 1a 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Tilman Kabella (Kommunale Beteiligungen Netze BW GmbH)
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Ruth Birkle	Heiko Engel (EnBW Vertriebs- und Servicegesellschaft mbH)
Stadtrat Roland Foos	bis 19.10.2023 Stadträtin Sigrid Gerdau ab 20.10.2023 Prof. Dr. Schnatterbeck
Michael Gutjahr (EnBW Energie Baden-Württemberg AG)	Stadtrat Wolfgang Otto Hirschberger
Stadtrat Dr. Volker Ihle	Stadtrat Hans-Peter Kistenberger
Stadträtin Marika Kramer	Michael Krüper (Arbeitnehmervertreter)
Prof. Dr. Wolfram Münch (EnBW Energie Baden-Württemberg AG)	Stadtrat Gerhard Schlegel
Stadtrat Dr. Hartmut Schönherr	Stadtrat Fabian Verch
Gewährte Gesamtbezüge:	3 TEUR (Vorjahr: 3 TEUR)

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

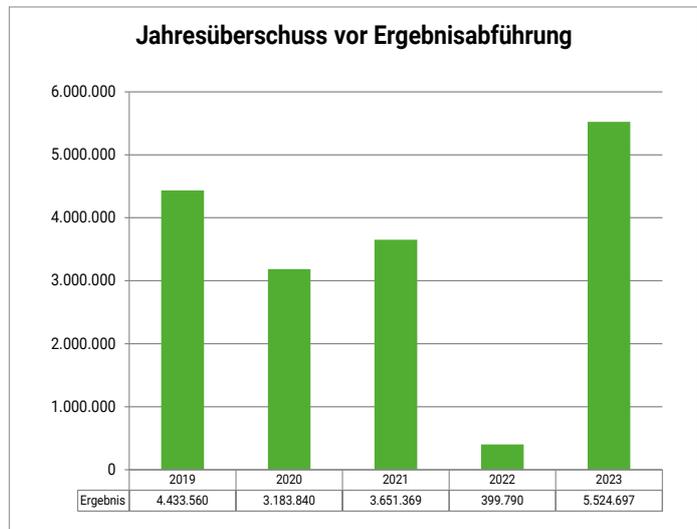
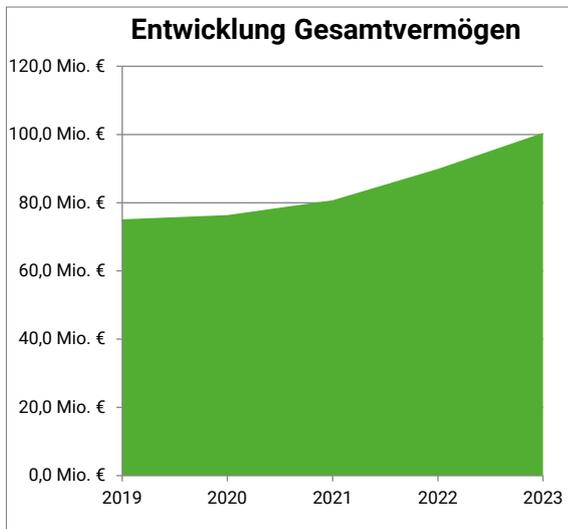
Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Stadt Bruchsal mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, ferner die Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen.

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesellschaftszweck gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung ihrer Aufgaben anderer Unternehmen bedienen, sich an ihnen beteiligen oder solche Unternehmen sowie Hilfs- und Nebenbetriebe erwerben, errichten oder pachten, ferner Unternehmens-, Zusammenarbeits- und Interessensgemeinschaftsverträge abschließen und Zweigniederlassungen errichten.

Beteiligungen	
Baltic 1 Windpark Beteiligungen GmbH & Co. KG, Stuttgart (2,08%)	589.156,78 EUR
TelemaxX Telekommunikation GmbH, Karlsruhe (7,96%)	216.653,49 EUR
ASEW Energie- und Umwelt-Service GmbH & Co. KG, Köln (7,14%)	1.300 EUR

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer				
Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2022	85	8	0	93
2022	88	10	-	98
2021	86	9	-	95
2020	88	9	-	97
2019	85	10	-	95

Kennzahlen					
Geschäftsjahr	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Eigenkapitalrentabilität vor Gewinnabführung	Anlagenintensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2023	31,0%	222,3%	17,7%	61,2%	0 €
2022	34,0%	194,3%	1,3%	71,0%	0 €
2021	37,5%	166,4%	12,1%	79,6%	0 €
2020	39,2%	155,4%	10,6%	82,7%	0 €
2019	39,7%	152,0%	14,9%	81,8%	0 €



Bilanz der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH zum 31.12.2023

Aktivseite	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1 . Entgeltlich erworbene Konzessionen und ähnliche Rechte	1.054.425,13	3.192.195,13		
II. Sachanlagen				
1 . Grundstücke und Bauten	4.391.561,62	4.319.927,82		
2 . Technische Anlagen und Maschinen einschließlich Verteilungsanlagen	52.874.366,00	53.476.136,00		
3 . Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.399.186,00	1.130.656,00		
4 . Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.001.476,03	967.265,04		
	<u>59.666.589,65</u>	<u>59.893.984,86</u>		
III. Finanzanlagen				
1 . Beteiligungen	769.610,27	769.610,27		
	<u>61.490.625,05</u>	<u>63.855.790,26</u>		
B. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1 . Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	835.359,82	780.192,10		
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1 . Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.949.001,49	18.762.275,59		
2 . Forderungen gegen verbundene Unternehmen	16.757,08	10.021,56		
3 . Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00		
4 . Forderungen gegen Gesellschafter	6.963.951,12	2.921.852,31		
5 . Sonstige Vermögensgegenstände	5.066.236,66	788.926,63		
	<u>36.995.946,35</u>	<u>22.481.076,09</u>		
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.061.162,80	2.731.185,06		
	<u>38.892.468,77</u>	<u>25.992.453,25</u>		
C. Rechnungsabgrenzungsposten	76.210,66	66.105,16		
	<u>100.459.304,48</u>	<u>89.914.348,67</u>		
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital			8.997.146,00	8.997.146,00
II. Kapitalrücklage			14.004.420,58	14.004.420,58
			<u>23.001.566,58</u>	<u>23.001.566,58</u>
B. Baukostenzuschüsse			16.332.394,00	15.101.928,00
C. Rückstellungen				
1 . Steuerrückstellungen			0,00	0,00
2 . Sonstige Rückstellungen			3.286.326,12	1.267.104,60
			<u>3.286.326,12</u>	<u>1.267.104,60</u>
D. Verbindlichkeiten				
1 . Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten			29.753.387,12	25.428.077,40
2 . Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			16.476.285,24	21.507.674,02
3 . Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			5.000,00	5.000,00
4 . Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter			9.709.254,75	1.142.536,61
5 . Sonstige Verbindlichkeiten			1.895.090,67	2.460.461,46
			<u>57.839.017,78</u>	<u>50.543.749,49</u>
			<u>100.459.304,48</u>	<u>89.914.348,67</u>

Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	2023	2022
	EUR	EUR
1 . Umsatzerlöse	133.458.826,10	104.277.161,72
abzüglich Stromsteuer	-4.633.747,28	-4.847.938,10
abzüglich Erdgassteuer	<u>-1.757.237,42</u>	<u>-1.688.445,01</u>
	127.067.841,40	97.740.778,61
2 . Andere aktivierte Eigenleistungen	162.229,34	221.277,11
3 . Sonstige betriebliche Erträge	35.224,71	36.992,43
4 . Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	97.936.870,51	79.209.249,58
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>5.447.688,87</u>	<u>4.638.941,22</u>
	103.384.559,38	83.848.190,80
Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter		
5 . b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	4.995.673,97	4.619.059,24
	<u>1.372.455,13</u>	<u>1.361.762,82</u>
	6.368.129,10	5.980.822,06
6 . Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	6.926.147,07	4.992.198,96
7 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.336.464,13	2.252.461,41
8 . Erträge aus Beteiligungen	270.585,50	208.756,17
9 . Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	89.165,15	32.138,14
10 . Zinsen und ähnliche Aufwendungen	562.768,73	388.455,53
11 . Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	1.522.280,47	225.313,65
12 . Ergebnis nach Steuern	5.524.697,22	552.500,05
13 . Sonstige Steuern	176.887,23	152.709,79
14 . Aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages abzuführender Gewinn	5.347.809,99	399.790,26
15 . Jahresergebnis	0,00	0,00

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2023

I GRUNDLAGEN DER GESELLSCHAFT

Der Ergebnisabführungsvertrag zwischen der Stadtwerke Bruchsal GmbH (SWB) als Organträgerin und der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) als Organgesellschaft wurde mit Wirkung für den Veranlagungszeitraum 2022 neu gefasst.

Nach dem geänderten Ergebnisabführungsvertrag (EAV) erhält die außenstehende Gesellschafterin, die EnBW Kommunale Beteiligungen GmbH (EnBW), für jedes volle Geschäftsjahr eine feste Ausgleichszahlung.

In Abhängigkeit von der Ergebnissituation der ewb erhält die EnBW über diese feste Ausgleichszahlung hinaus eine variable Ausgleichszahlung, die mit der Beteiligungsquote der EnBW an der ewb (27,41 %) korrespondiert und sich grundsätzlich am Jahresergebnis der ewb orientiert.

Dabei enthält § 2 Abs. 2 EAV einen „Ausgleichsmechanismus“. In diesem Fall ist bei der Ermittlung der variablen Ausgleichszahlung für das Folgejahr der überschüssende Anteil der festen Ausgleichszahlung aus dem Vorjahr als Minderungsbetrag zu berücksichtigen.

Dies ist jedoch bei der Berechnung der bisher ermittelten Gewinnverwendung der variablen Ausgleichszahlung 2023 nicht erfolgt.

Die Änderungen betreffen die sich daraus ergebenden Folgeänderungen, insbesondere bei den Erläuterungen zur Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage.

A) GESCHÄFTSMODELL DER GESELLSCHAFT

Gegenstand der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH ist die Versorgung mit Energie und Wasser und die Erbringung aller damit verbundenen Dienstleistungen, ferner die Erbringung von Telekommunikationsdienstleistungen.

B) STEUERUNGSSYSTEM

Im Unternehmen werden folgende Steuerungs-Kennzahlen verwendet:

- Umsatz
- Absatz
- Jahresergebnis
- EBIT (Ergebnis vor Steuern und Zinsen)

II WIRTSCHAFTSBERICHT

A) GESAMTWIRTSCHAFTLICHE UND BRANCHENBEZOGENE RAHMENBEDINGUNGEN

Die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) unterliegt als Energiedienstleister neben gesellschaftspolitischen Strömungen auch dem allgemeinen Strukturwandel. Die Dekarbonisierung, also die politisch gewollte Energiewende und - als deren wesentliche Bestandteile - die Verkehrswende sowie die Wärmewende und der damit verbundene Bedarf an Infrastruktur haben auch Auswirkungen auf die Unternehmensstrategie der Stadtwerke Bruchsal. Der menschengemachte Klimawandel, der deutliche Trend zu „grünen“ Themen in der Politik etc., all das hat selbstredend Auswirkungen auf die Energiemärkte und die EVUs.

Laut Umweltbundesamt konnten in Deutschland die Treibhausgas-Emissionen seit 1990 deutlich vermindert werden. Die in Kohlendioxid-Äquivalente umgerechneten Gesamt-Emissionen (ohne Kohlendioxid-Emissionen aus Landnutzung, Landnutzungsänderung und Forstwirtschaft) sanken bis 2022 um rund 501 Millionen Tonnen (Mio. t) oder 40,4 Prozent. Für das Jahr 2022 wurden Gesamt-Emissionen in Höhe von 750 Mio. t berichtet. Die Emissionen sanken um 1,3 Prozent gegenüber dem Jahr 2021.

Die deutlichsten Wiederanstiege gab es in der Energiewirtschaft. Besonders deutlich stiegen die Emissionen aus den Stein- und Braunkohlekraftwerken aufgrund des erhöhten Kohleeinsatzes an. Der Einsatz von emissionsärmerem Erdgas nahm dagegen aufgrund der deutlich gestiegenen Gaspreise weiterhin ab.

Die Strom- und Gasverteilernetze stehen vor einer besonderen Herausforderung. Bis 2045 soll Deutschland klimaneutral sein. Für das Stromverteilernetz bedeutet dies, die erneuerbare Stromerzeugung auszuweiten und viele Sektoren zu elektrifizieren. Zudem wird eine stärkere Digitalisierung und Standardisierung der Prozesse erforderlich sein.

Die Bedeutung des Erdgasverteilernetzes hingegen wird abnehmen. Teile des Erdgasverteilernetzes werden für den Transport von Wasserstoff genutzt. Andere Teile des Gasnetzes werden spätestens ab 2045 nicht mehr genutzt und stillgelegt.

Die Bundesnetzagentur konsultiert derzeit die Weiterentwicklung des Regulierungsrahmens für Strom- und Gasnetzverteilerbetreiber für die 5. Regulierungsperiode. Der Fokus liegt ausschließlich auf dem Feld der Kosten- bzw. Erlösbestimmung sowie der Anreizregulierung.

Die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH wird die Ergebnisse der Konsultation würdigen, um im dann neu gestalteten Regulierungsrahmen einen möglichst wirtschaftlichen Weg für die Netze der Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH einzuschlagen.

B) GESCHÄFTSVERLAUF

Der Investitionsplan für 2023 umfasste ein Volumen von 10.140 TEUR. Davon entfielen 4.240 TEUR auf die Stromversorgung, 1.963 TEUR auf die Wasserversorgung, 1.885 TEUR auf den Gemeinsamen Bereich, 853 TEUR auf die Gasversorgung, 1.066 TEUR auf die Projekte des Energievertriebs und 133 TEUR auf die Wärmeversorgung.

Im Rahmen der Verabschiedung des Gesetzes zur Digitalisierung der Energiewende ist das Messstellenbetriebsgesetz in Kraft getreten. Als Netzbetreiber, der gleichzeitig die Aufgabe des grundzuständigen Messstellenbetriebs für moderne Messeinrichtungen und intelligente Messsysteme wahrnimmt, ist die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH (ewb) verpflichtet, den grundzuständigen Messstellenbetrieb als separate Sparte darzustellen. Im Planjahr 2023 wird ein Verlust in Höhe von 353 TEUR erwartet. Das bedeutet eine Minderung zum Vorjahr um 168 TEUR. Dies liegt im Anstieg des Materialaufwands begründet. Der Gesamtaufwand basiert auf der Planung des Turnuswechsels für das Kalenderjahr 2023, welches jährlich variiert, sowie der Annahme von Neueinbauten im Jahr 2023.

Aufgrund der 2019 verabschiedeten zukunftsorientierten Nachhaltigkeitsstrategie waren auch im Wirtschaftsjahr 2023 die Digitalisierung, der Ausbau der Regenerativen Energien, die Wärmenetze, die Infrastruktur (Netzstabilität und -sicherheit) und die E-Mobilität die grundlegenden Richtungspfeiler für die zu tätigen Investitionen. In der Informationstechnologie (IT) werden Investitionen in Höhe von 1.485 TEUR im Wirtschaftsjahr erwartet. Diese wurden u.a. für die Umstellung auf die künftige Infrastruktur virtueller Desktops (VDI) notwendig - und in diesem Zusammenhang für die Errichtung erhöhter Serverleistung.

Die Projekte des Energievertriebs umfassten für das Jahr 2023 215 TEUR für WärmeContracting, 350 TEUR für Photovoltaikanlagen und 240 TEUR für Beleuchtungs-Contracting-Projekte.

Berücksichtigt sind hier das Wärme-Contracting im Zusammenhang mit Mehrfamilienhäusern in Karlsdorf (100 TEUR), Graben-Neudorf (85 TEUR) und Bruchsal (30 TEUR) sowie bei den Photovoltaikanlagen die Erweiterung der bestehenden PV-Anlage der Firma Sulzer. Für den Ausbau der Infrastruktur für die E-Mobilität sind 100 TEUR eingeplant.

Vor dem Hintergrund der Dekarbonisierung der Energieversorgung hat die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH entschieden, entsprechend den Vorgaben der Festlegung von kalkulatorischen Nutzungsdauern von Erdgasleitungsinfrastrukturen („KANU“, BK9-22/614), Neuzugänge bei den Gasverteilernetzen mit Zugangsdatum ab dem 01.01.2023 kalkulatorisch und handelsrechtlich auf das Enddatum 31.12.2045 linear mit entsprechend verkürzten Nutzungsdauern abzuschreiben.

Die Bundesnetzagentur konsultiert derzeit eine Festlegung, die es zulassen würde, das gesamte Anlagevermögen der Gasverteilernetze auf das Enddatum 31.12.2045 abzuschreiben. Die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH wird diese Festlegung entsprechend würdigen, um mittelfristig weiterhin einen möglichst ertragreichen Weg für die Gasverteilernetze zu gewährleisten.

Ab 1. März traten zur Abfederung der steigenden Energiepreise die Strom- und die Gaspreisbremsen in Kraft, die vom Deutschen Bundestag am 15. Dezember 2022 verabschiedet worden waren. Mit den Preisbremsen bekamen Gas- und Strom-Kunden einen Zuschuss zum Gas- und/ oder Strompreis. Diesen Rabatt übernahm der Bund gegenüber den Energieversorgern, die verpflichtet waren, den Verbrauchern den Entlastungsbetrag gutzuschreiben- entweder mit der Abrechnung oder über die Voraus- oder Abschlagszahlung.

Um die drohende Energiekrise abzumildern, schlossen sich darüber hinaus Städte und Stadtwerke der Region im August zum Energie-Pakt zusammen. Ihr gemeinsames Ziel: 20 Prozent Energie einsparen. Hintergrund war die Energiekrise aufgrund verminderter Gaslieferungen aus Russland und eine drohende Gasmangellage durch ein extremes Ungleich-

gewicht von Angebot und Nachfrage auf dem Weltmarkt. Die Initiative wollte ein Bewusstsein für Energie sowie den Energieeinsatz schaffen, zum aktiven Energieeinsparen motivieren, Energieberatungen durchführen und Möglichkeiten aufzeigen, wie durch effektive Verbrauchsreduzierungen die negativen Folgen der Energiekrise abgemildert werden können. Alle am EnergiePakt beteiligten Partner erweiterten zu diesem Zweck ihre Homepage um eine Unterseite mit Energiespartipps, die sie auch über andere Kanäle verbreiteten. In Bruchsal gaben Stadt und Stadtwerke einen Flyer mit Energiespartipps heraus.

Die Zukunftsthemen im Kontext der Energiewende, wie die Fernwärme und der Ausbau der Wärmenetze, die Photovoltaik, E-Mobilität und intelligente Messsysteme für die Energieversorgung, stellen auch in den kommenden Jahren eine Herausforderung für die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH dar.

Der Wirtschaftsplan 2023 sah einen Gewinn vor Ergebnisabführung von 3.128 TEUR vor. Das Ist-Ergebnis 2023 in Höhe von 5.348 TEUR liegt somit um 2.220 TEUR über dem ursprünglichen Planergebnis. Die Erhöhung des Gewinns vor Ergebnisabführung zwischen dem Wirtschaftsplan 2023 und dem IST-Ergebnis 2023 ist vor allem aus dem Bereich Vertrieb Strom zu sehen. War im Jahr 2022 im Bereich Strom ein negatives Spartenergebnis von -1.017 TEUR erzielt worden, ist das Ergebnis im Jahr 2023 auf 5.519 TEUR angestiegen. Dies hat seine Ursache in erster Linie in der Differenz zwischen Energiebeschaffung und Umsatzerlösen.

C) ERTRAGSLAGE

Der Gesamtumsatz der ewb erhöhte sich im Geschäftsjahr 2023 auf 133,5 Mio. EUR (Vorjahr 104,3 Mio. EUR) bzw. um 28,0%. Im Umsatz sind die Stromsteuer mit 4,6 Mio. EUR (Vorjahr 4,8 Mio. EUR) und die Erdgassteuer mit 1,8 Mio. EUR (Vorjahr 1,7 Mio. EUR) enthalten.

Grund für die Zunahme der Umsatzerlöse ist im Wesentlichen der preisbedingte Anstieg der Erlöse beim Stromvertrieb (+13,8 Mio.) und beim Gasvertrieb (+14,8 Mio.) zu verzeichnen. Im Netzbetrieb Gas steigen die Umsatzerlöse preisbedingt an (+225 TEUR). Die Umsatzerlöse des Netzbetriebes Strom haben sich erhöht (+1,9 Mio.). Dies liegt hauptsächlich

an dem preisbedingten Anstieg der Netzentgelte. Zusätzlich sind im Wasserbereich die Umsatzerlöse mengen- und preisbedingt gestiegen (+341 TEUR). In der Sparte Wärmeversorgung sind die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahreswert preisbedingt angestiegen (+665 TEUR). Im Bereich des Grundzuständigen Messstellenbetriebs (+9 TEUR) haben sich die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr erhöht, während im Bereich Photovoltaikanlagen (-11 TEUR) und der Anderen Aktivitäten (-362 TEUR) sich die Umsatzerlöse verringerten.

Im Jahr 2023 beträgt die Konzessionsabgabe 2,3 Mio. EUR (Vorjahr 2,2 Mio. EUR).

Im Berichtsjahr sank der Stromabsatz im ewb-Netz um rund 4,4 % auf 257,5 Mio. kWh (Vorjahr 269,4 Mio. kWh). Ein Rückgang des Absatzes ist bei den Sondervertragskunden in Höhe von 9,5 Mio. kWh (12,9 %), bei den Haushalt- und Gewerbekunden in Höhe von 0,6 Mio. kWh (1,1 %) sowie bei Kunden der Nachtspeicherheizung in Höhe von 0,6 Mio. kWh (9,2 %) zu verzeichnen. Die Absatzmenge an Durchleitungskunden ist um 1,2 Mio. kWh (0,9 %) gesunken.

Der Stromabsatz an die Kunden außerhalb des Versorgungsgebietes stieg um 0,4 % auf 106,8 Mio. kWh (Vorjahr 106,4 Mio. kWh).

Der Erdgasabsatz im ewb-Netz verringerte sich im Berichtsjahr um 4,5 % auf 332,0 Mio. kWh (Vorjahr 347,9 Mio. kWh). Eine Steigerung ist bei den Sondervertragskunden um 7,3 Mio. kWh (9,4 %) zu verzeichnen. Der Eigenbedarf ist um 0,7 Mio. kWh (-6,3%) gesunken. Bei den Tarif- und Heizgaskunden ist ein Rückgang um 5,8 Mio. kWh (-5,6%) zu verzeichnen. Die Absatzmenge der Durchleitungskunden reduzierte sich um 17,0 Mio. kWh (-11,2 %). Der Gasabsatz an die Kunden außerhalb des Versorgungsgebietes stieg um 7,0 % auf 129,6 Mio. kWh (Vorjahr 121,1 Mio. kWh).

Gegenüber dem Vorjahr ist der Wasserabsatz um 3,7 % gestiegen (2,50 Mio. m³ / Vorjahr 2,4 Mio. m³).

Im Berichtsjahr wurden 9.824 MWh (Vorjahr 9.972 MWh) Wärme abgegeben. Dies entspricht einem Rückgang um 1,5 %.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen ist im Berichtsjahr ein Rückgang in Höhe von 2 TEUR zu verzeichnen.

Der Materialaufwand stieg im Geschäftsjahr 2023 um 19.537 TEUR auf 103.385 TEUR (Vorjahr 83.848 TEUR). Dabei sind im Wesentlichen die Strombezugskosten (inklusive Netz) um 3.437 TEUR, die Gasbezugskosten (inklusive Netz) um 15.081 TEUR und die Aufwendungen aus Geschäftsbesorgung um 938 TEUR gestiegen. Beim Stromvertrieb sind in den fremden Netzen die Bezugskosten für Strom preisbedingt um 1.060 TEUR und mengenbedingt um 84 TEUR (+408.540 kWh) gestiegen. Die Netzentgelte nahmen um 586 TEUR zu. Im eigenen Netz nahmen die Bezugskosten mengen- und preisbedingt um 4.105 TEUR (+7,3 GWh) zu. Dagegen ist die EEG-Umlage in fremden Netzen insgesamt um 1.640 TEUR gesunken. Beim Gasbezug inklusive Netz sind die Aufwendungen um 15.081 TEUR gestiegen. Im Wesentlichen haben beim Gasvertrieb preisbedingt die Bezugskosten für Erdgas um 14.616 TEUR zugenommen. Die Bezugskosten für Bio-Erdgas sind dagegen um 629 TEUR und für die Sparte Wärme um 36 TEUR gesunken. Die Kosten für die Ausgleichsenergie nahmen um 486 TEUR ab. Dagegen sind die Kosten für die Regelenergie, Bilanzierungsumlage, Gasspeicherumlage sowie BEHG-Zertifikate um 853 TEUR gestiegen. Die Bezugskosten aus Mehr-/Mindennengenabrechnung Gas haben sich um 397 TEUR erhöht. Der Material-Direktverbrauch hat um 203 TEUR zugenommen.

Die Zahl der durchschnittlich beschäftigten Mitarbeiter (ohne Auszubildende) ist gegenüber 2022 um 4 Mitarbeiter gesunken. Der Personalaufwand ist insgesamt im Berichtsjahr um 387 TEUR gestiegen. Der Anstieg resultiert aus um 377 TEUR höheren Löhnen und Gehältern und um 10 TEUR höheren sozialen Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung. Im Geschäftsjahr 2023 keine tarifliche Entgelterhöhung wirksam.

Die Abschreibungen sind gegenüber dem Vorjahr um 1.934 TEUR gestiegen. Hierin ist eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 1.900 TEUR für die Virtuelle Kraftwerkscheibe enthalten.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nahmen im Berichtsjahr um 1.084 TEUR zu. Grund hierfür sind im Wesentlichen höhere Abschreibungen auf Forderungen (+161 TEUR), Aufwendungen aus Einzel- und Pauschalwertberichtigung (+287 TEUR), EDV-Fremdleistungen (+77 TEUR), Prüfungs- und Beratungskosten (+116 TEUR), Verluste aus Abgang des Anlagevermögens (+56 TEUR), Aufwendungen für Personal (+76 TEUR) sowie übrige Dienst-

und Fremdleistungen (+175 TEUR). Erstmalig wurden in 2023 Lizenzkosten in Höhe von 42 TEUR ausgewiesen.

Die Erträge aus Beteiligungen sind gegenüber dem Vorjahr um 63 TEUR gestiegen (271 TEUR, Vorjahr 209 TEUR). Darin enthalten ist eine Ausschüttung der TelemaxX Telekommunikation GmbH in Höhe von 130 TEUR (Vorjahr 188 TEUR) und aus der Beteiligung an der Baltic Windpark Beteiligungen GmbH & Co. KG in Höhe von 141 TEUR (Vorjahr 21 TEUR).

Die sonstigen Zinsen und ähnliche Erträge haben sich gegenüber dem Vorjahr um 57 TEUR und die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen um 175 TEUR erhöht.

Die sonstigen Steuern sind gegenüber dem Vorjahr um 24 TEUR auf 177 TEUR (Vorjahr 153 TEUR) gestiegen. Dies liegt im Wesentlichen an den im Vorjahr enthaltenen Energiesteuererstattungen in Höhe von 26 TEUR.

Im Geschäftsjahr 2023 wurde ein positives Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) in Höhe von 7.521 TEUR (Vorjahr 1.134 TEUR) erzielt.

Im Berichtszeitraum wurde ein Gewinn in Höhe von 5.347.809,99 EUR (Vorjahr 399.790,26 EUR) erzielt, der aufgrund eines Ergebnisabführungsvertrages an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt wird, so dass sich ein Jahresergebnis von 0,00 EUR ergibt. Der abgeführte Gewinn liegt um 4.948 TEUR über dem des Vorjahres.

D) FINANZLAGE

In nachfolgender Kapitalflussrechnung wird die Finanzlage der Gesellschaft dargestellt:

	2023 T€	2022 T€	Veränderung T€
Periodenergebnis	+ 5 348	+ 400	+ 4 948
+ Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 6 926	+ 4 992	+ 1 934
+ Zunahme der Rückstellungen	+ 2 019	+ 103	+ 1 916
./. Auflösung Sonderposten für Baukostenzuschüsse	./. 785	./. 750	./. 35
+ Verlust aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	+ 55	+ 16	+ 39
./. Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	./. 9 580	./. 5 579	./. 4 001
./. + Abnahme/Zunahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	./. 1 803	+ 11 121	./. 12 924
+ Zinserträge / Zinsaufwendungen	+ 474	+ 356	+ 118
+ Ertragssteueraufwand	+ 1 408	+ 128	+ 1 280
./. Ertragssteuerzahlungen	./. 1.408	./. 128	./. 1.280
Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	+ 2 654	+ 10 659	./. 8 005
+ / ./. Einzahlungen / Auszahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	+ 4	./. 13	+ 17
./. Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	./. 4 577	./. 4 652	+ 75
./. Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	./. 44	0	./. 44
+ Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0	+ 69	./. 69
+ Erhaltene Zinsen	+ 89	+ 32	+ 57
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	./. 4 528	./. 4 564	+ 36
./. Auszahlungen an Untermehmenseigner	0	./. 3 651	+ 3 651
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	+ 5 900	+ 4 000	+ 1 900
+ Einzahlungen aus der Zuführung von Baukostenzuschüssen	+ 2 016	+ 1 253	+ 763
./. Gezahlte Zinsen	./. 563	./. 388	./. 175
./. Auszahlungen aus der Tilgung von (Finanz-) Krediten	./. 2 149	./. 1 834	./. 315
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	+ 5 204	./. 620	+ 5 824
Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	+ 3 330	+ 5 475	./. 2 145
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+ 4 231	./. 1 244	+ 5 475
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	+ 7 561	+ 4 231	+ 3 330

Die Mittelzuflüsse aus der laufenden Geschäftstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit haben ausgereicht die Mittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit auszugleichen. Der Finanzmittelfonds hat sich um +3.330 TEUR auf +7.561 TEUR verändert. Der Finanzmittelfonds für das Jahr 2023 beinhaltet die flüssigen Mittel (1.061 TEUR) sowie die Forderungen aus Kassenkrediten an die Stadtwerke Bruchsal GmbH (6.500 TEUR).

Insgesamt hat die Gesellschaft im Geschäftsjahr 2023 Investitionen in Höhe von 4,6 Mio. EUR (Vorjahr 4,7 Mio. EUR) getätigt, die sich auf die Betriebszweige Netzbetrieb Strom (2,0 Mio. EUR, Vorjahr 2,4 Mio. EUR), Wasserversorgung (1,1 Mio. EUR, Vorjahr 1,5 Mio. EUR), Netzbetrieb Gas (0,5 Mio. EUR, Vorjahr 0,5 Mio. EUR), Vertrieb Strom (0,4 Mio. EUR, Vorjahr 46 TEUR), Gemeinsame Anlagen (0,4 Mio. EUR, Vorjahr 69 TEUR), Wärme (0,2 Mio. EUR, Vorjahr 0, 1 Mio. EUR), Photovoltaikanlagen (31 TEUR, Vorjahr 11 TEUR) und Vertrieb Gas (4 TEUR, Vorjahr 3 TEUR) verteilen.

Der im Wirtschaftsplan 2023 enthaltene und vom Aufsichtsrat genehmigte Investitionsplan sah Investitionen in Höhe von 10,1 Mio. EUR vor.

Die Finanzierung der Geschäftstätigkeit der Gesellschaft erfolgt aus dem Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit, erhaltener Baukostenzuschüsse und Kassenkrediten, ergänzt durch Bankdarlehen, deren Laufzeiten bis 2027, 2029, 2033, 2034, 2035, 2036, 2037, 2038, 2040, 2041 und 2045 gehen, so dass die Darlehen überwiegend langfristig gesichert sind und der Gesellschaft ebenso zur Verfügung stehen.

Der Darlehensbestand, als wichtigster Teil der Verbindlichkeiten, wurde im Berichtsjahr in Höhe von 2,1 Mio. EUR planmäßig getilgt. Die Zinsen sind langfristig vereinbart.

Die Höhe der zugesagten, aber nicht ausgenutzten Kreditlinie beträgt 2,0 Mio. EUR.

E) VERMÖGENSLAGE

In der nachfolgenden Übersicht wurden die einzelnen Bilanzpositionen unter Fristigkeitsgesichtspunkten zu Hauptgruppen zusammengefasst. Das Anlagevermögen wurde um den Sonderposten für Baukostenzuschüsse gekürzt. Danach ergibt sich folgende Strukturbilanz:

	31.12.2023		31.12.2022	
	TEUR	%	TEUR	%
<u>Aktivseite</u>				
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	44.389	52,8	47.984	64,2
Finanzanlagen	770	0,9	770	1,0
Vorräte	835	1,0	780	1,0
Langfristig gebundenes Vermögen	45.994	54,7	49.534	66,2
Nettoumlaufvermögen	38.133	45,3	25.278	33,8
	84.127	100,0	74.812	100,0
<u>Passivseite</u>				
Eigenkapital	23.001	27,3	23.001	30,8
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Laufzeit > 5 Jahre)	18.057	21,5	15.885	21,2
Langfristige Mittel	41.058	48,8	38.886	52,0
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	43.069	51,2	35.926	48,0
	84.127	100,0	74.812	100,0

Die Summe der Strukturbilanz ist im Berichtsjahr um 9.315 TEUR gestiegen. Auf der Vermögensseite hat sich der langfristige Bereich um 3.540 TEUR verringert und der kurzfristige Bereich um 12.855 TEUR erhöht. Auf der Finanzierungsseite hat sich der langfristige Bereich um 2.172 TEUR und der kurzfristige Bereich um 7.143 TEUR erhöht.

Der Deckungsgrad des Anlagevermögens (langfristige Mittel x 100 / langfristig gebundenes Vermögen) beträgt zum 31.12.2023 89,3 % (Vorjahr 78,5 %).

Der größte Teil des Forderungsbestandes betrifft mit einem Anteil von 24,8 % (Vorjahr 20,9 %) an der ungekürzten Bilanzsumme die Forderungen an Kunden der ewb. Eingang und Fälligkeiten der Forderungen werden in der Debitorenbuchhaltung überwacht. Die Mahnintervalle sind in einer Richtlinie festgelegt.

Zum 31.12.2023 beträgt die Eigenkapitalquote in der verkürzten Strukturbilanz 27,3 % (Vorjahr 30,8 %).

Der Anstieg des Gesamtvermögens resultiert hauptsächlich aus der Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (6.187 TEUR), der sonstigen Vermögensgegenstände (4.279 TEUR), den Forderungen gegen Gesellschafter (4.042 TEUR), den anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung (268 TEUR). Dem steht im Wesentlichen eine Abnahme der entgeltlich erworbenen Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten (2.138 TEUR), vom Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten (1.670 TEUR), der Technischen Anlagen und Maschinen (602 TEUR) gegenüber.

Der Anstieg des Umlaufvermögens wird im Wesentlichen durch die Zunahme der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen von 6.187 TEUR, durch gestiegene sonstige Vermögensgegenstände von 4.279 TEUR sowie durch höhere Forderungen gegen Gesellschafter von 4.042 TEUR verursacht. Dem entgegen stehen ein niedrigerer Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten von 1.670 TEUR.

Beim Anstieg des Gesamtkapitals stehen sich im Wesentlichen auf der einen Seite höhere Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter (8.566 TEUR), Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (4.325 TEUR), Rückstellungen (2.055 TEUR), Baukostenzuschüsse (1.230 TEUR) und auf der anderen Seite niedrigere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (5.032 TEUR) sowie sonstige Verbindlichkeiten (565 TEUR) gegenüber.

F) FINANZIELLE UND NICHT FINANZIELLE LEISTUNGSINDIKATOREN

Als Dienstleistungsunternehmen benötigen wir qualifizierte und motivierte Mitarbeiter. Insofern stellen unsere Mitarbeiter den wesentlichen nicht finanziellen Leistungsindikator für das Unternehmen dar.

Von der Gesellschaft wird der Tarifvertrag Versorgungsbetriebe (TV-V) angewandt. Freiwillige Leistungen werden durch Betriebsvereinbarungen geregelt. Die Mitarbeiter haben tarifvertraglich Anspruch auf eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung unter eigener Beteiligung.

Den Mitarbeitern wird durch Teilnahme an geeigneten Informations-, Aus- und Weiterbildungsmaßnahmen die Möglichkeit geboten, den ständig wachsenden externen und internen Anforderungen gerecht zu werden.

Von Seiten der Gesellschaft wird der Kundenberatung und Kundenbetreuung ein hoher Stellenwert beigemessen.

Gegenüber dem Geschäftsjahr 2022 wurde ein um 4.948 TEUR höheres Ergebnis an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt. Durch die Erhöhung der Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um 10.545 TEUR hat sich die Eigenkapitalquote von 25,6 % auf 22,9 % verändert.

Der Finanzmittelfonds hat sich von +4.231 TEUR auf +7.561 TEUR verbessert. Die Gesellschaft war jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zeitnah und vollumfänglich zu erfüllen.

G) GESAMTAUSSAGE

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen waren für die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH insgesamt gesehen herausfordernd. Insgesamt ergibt sich ein abzuführender Gewinn in Höhe von 5.268.049,99 EUR. Insbesondere hat das Spartenergebnis aus dem Bereich Vertrieb Strom in erster Linie hierzu beigetragen.

III ANGABEN NACH § 6B ABS. 7 SATZ 4 ENWG

Aufgabe der ewb ist die Verteilung von Elektrizität, Wasser und Erdgas. Soweit im Lagebericht auf Ergebnisse des Strom- und Gasnetzes eingegangen wird entsprechen diese gleichzeitig den Aktivitäten nach § 6b EnWG.

IV PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Die Gesellschaft ist verpflichtet, auf wesentliche Risiken der künftigen Entwicklung, die bestandsgefährdende oder wesentliche Einflüsse auf die Vermögens-, Finanz-, Ertragslage haben können, hinzuweisen.

Bei der Muttergesellschaft Stadtwerke Bruchsal GmbH ist ein Risikofrühwarnsystem installiert, das über den bestehenden Geschäftsbesorgungsvertrag auch die Tochtergesellschaft ewb berücksichtigt. Entsprechend der Risikoricthlinie der SWB wurden im Berichtsjahr zwei Risikobewertungen mit einer Risikomanagement-Software durchgeführt. Die Aktualisierung erfolgt halbjährlich. Dabei werden die identifizierten Risiken sowie deren Ursachen, Schadenshöhen und Eintrittswahrscheinlichkeiten überprüft.

Wesentliche Risiken bestehen im Wettbewerb zwischen den Energieanbietern und im Bereich der Regulierung des Strom- und Gasmarktes.

Durch ständig wachsende Anforderungen seitens der Regulierungsbehörden wird der personelle Aufwand immer größer. Die Prozesse und die IT-Lösungen müssen immer wieder an neue Vorgaben angepasst werden.

Durch den starken Wettbewerb resultieren Absatzrisiken für den Energievertrieb. Der Absatz wird im Gewerbekundenbereich außerdem durch die konjunkturelle Entwicklung beeinflusst, was sich sowohl negativ aber auch durchaus positiv auswirken kann.

Auch die Preise für unsere Gasprodukte Haushalt und Gewerbe sowie im Sonderkundenbereich orientieren sich zum einen an den aktuellen Bezugspreisen und zum anderen an der Wettbewerbssituation des Wärmemarktes. Das Beschaffungsrisiko wird durch eine Einkaufsstrategie für den Strom- bzw. Gaseinkauf minimiert.

Weitere wesentliche Risiken bestehen in dem möglichen zukünftigen Verlust von Konzessionen für die Energieversorgung, in dem Ausfall eines oder mehrerer Transformatoren oder in der Nichtgewährleistung der Organisationssicherheit im Unternehmen.

Der Verlust von Konzessionen kann, nach unseren Einschätzungen, zu einem absoluten Schaden in Höhe von 1,0 Mio. EUR führen.

Ein nicht unerhebliches Risiko stellt auch der Ausfall eines oder mehrerer Transformatoren dar, was einen Schaden in Höhe von rund 1,2 Mio. EUR verursachen könnte.

Um den Ausfall mehrerer Trafos entgegenzuwirken, wurden im Umspannwerk Feuerschutzwände errichtet.

Mit neuen Produkten, Dienstleistungsangeboten und Förderprogrammen möchten wir die Kundenbindung weiter erhöhen und die Gewinnung von Neukunden fortsetzen, z.B. durch den Betrieb einer Erdgastankstelle, die Installation öffentlicher Stromtankstellen, dem weiteren Ausbau des Wärme-Contractings oder dem Aufbau von Nah- und Fernwärme-Netze.

Der künftige Unternehmenserfolg wird im Zusammenhang mit einer nach wie vor wirtschaftlichen Betriebsführung, einer optimalen Nutzung der Möglichkeiten, die der Energiebeschaffungsmarkt bietet und der daraus resultierenden Gestaltung von wettbewerbsfähigen Abgabepreisen stehen. Darüber hinaus ist die Energie- und Wasseiversorgung Bruchsal GmbH bestrebt, Marktveränderungen bzw. -entwicklungen rechtzeitig zu erkennen.

Der Wirtschaftsplan 2024 sieht einen Gewinn vor Ergebnisabführung von 2.984 TEUR vor. Dieser liegt um 2.364 TEUR unter dem Ist-Ergebnis 2023 in Höhe von 5.348 TEUR.

Im Wirtschaftsplan 2024 wird mit einem positiven Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT) für das Planjahr 2024 in Höhe von 4.481 TEUR gerechnet, dass somit um 3.040 TEUR unter dem Ist-EBIT 2023 in Höhe von 7.521 TEUR liegt. Der prognostizierte Rückgang des Ergebnisses vor Steuern und Zinsen (EBIT) resultiert im Wesentlichen aus um 10.196 TEUR niedrigeren Umsatzerlöse und um 697 TEUR höhere Personalaufwendungen. Dem stehen im Wesentlichen um 5.337 TEUR niedrigere Materialaufwendungen, um 1.760 TEUR niedrigere Abschreibungen und um 761 TEUR niedrigere sonstige betriebliche Aufwendungen entgegen.

Aus heutiger Sicht erwarten wir für das Folgejahr ein niedrigeres Jahresergebnis gegenüber dem Geschäftsjahr 2023, das im Rahmen des Ergebnisabführungsvertrages an die Stadtwerke Bruchsal GmbH abgeführt wird.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir daraufhin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.

Die Entwicklung der Energiepreise für Strom und Gas und die Sanktionen gegen Russland im Konflikt mit der Ukraine sind große Risiken, die zu negativen Abweichungen von Prognosen im Rahmen des Wirtschaftsplans 2024 führen können.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2024 mit einer stagnierenden Entwicklung des Energiebedarfs und Energiebeschaffungskosten auf hohem Niveau und somit niedrigeren Materialaufwendungen für die gesamte Energiesparte.

Ob der militärische Konflikt zwischen Russland und der Ukraine und die damit einhergehenden wirtschaftlichen Konsequenzen für die Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH von besonderer Bedeutung sind, kann zum aktuellen Zeitpunkt nicht umfassend beurteilt werden.

Weitere, insbesondere bestandsgefährdende Risiken liegen uns derzeit nicht vor.

Bruchsal, 27. September 2024

Energie- und Wasserversorgung Bruchsal GmbH

Geschäftsführung

Sebastian Haag

STADTBUSVERKEHR BRUCHSAL GMBH

Gesellschaftsvertrag:	18.12.1997
HRB-Nummer:	231945
Stammkapital:	25.564,59 EUR
Anteile Stadt:	0 EUR (0%)
Gesellschafteranteile:	25.564,59 EUR (100%) – Stadtwerke Bruchsal GmbH
Geschäftsführung:	bis 13.02.2023 – Armin Baumgärtner 13.02.2023-01.03.2024 – Eberhard Oehler ab 01.03.2024 – Sebastian Haag
Gewährte Gesamtbezüge:	Schutzklausel gem. § 286 Abs. 4 HGB
Anschrift:	Schnabel-Henning-Str. 1a 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzende:	Oberbürgermeisterin Cornelia Petzold-Schick
Stellv. Vorsitzender:	Stadträtin Marika Kramer
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Susanne Bacher	Stadträtin Anja Krug
Stadtrat Dr. Wolfram von Müller	Stadtrat Dr. Hartmut Schönherr
Stadtrat Dr. Volker Ihle	
Gewährte Gesamtbezüge:	1 TEUR (Vorjahr: 1 TEUR)

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

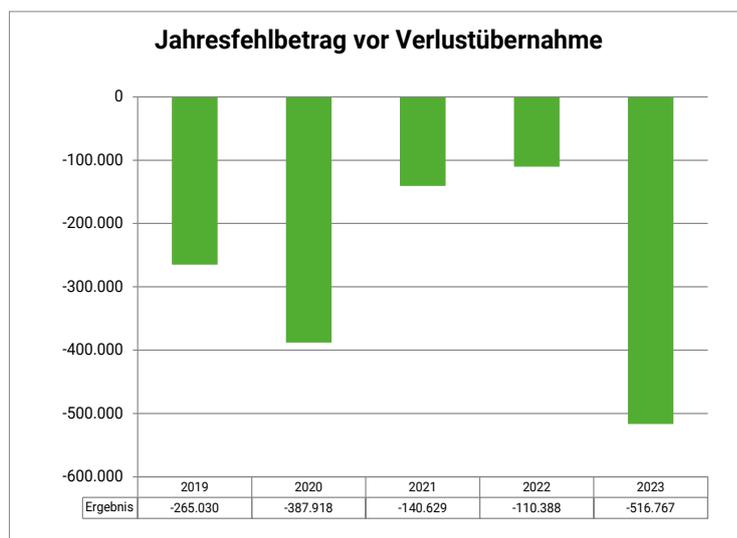
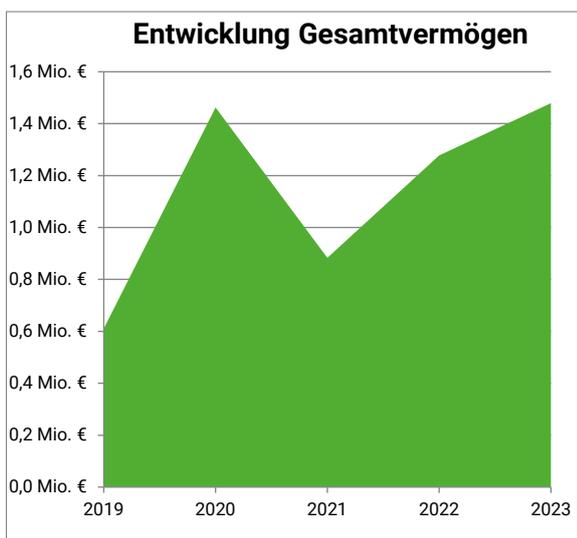
Gegenstand der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH ist der Betrieb von öffentlichem Personennahverkehr, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

Beteiligungen
keine

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer

Jahr	Beschäftigte	Auszubildende	Sonstige	Gesamt
2023	1	0	0	1
2022	1	0	0	1
2021	1	0	0	1
2020	1	0	0	1
2019	2	0	0	2

Geschäfts-jahr	Eigenkapital- quote	Verschuldungs- grad	Eigenkapital- rentabilität	Anlagen- intensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn- /Verlustvortrag
2023	1,8%	5.587,9%	-1.987,6%	51,6%	0 €
2022	2,0%	4.813,1%	-424,6%	77,9%	0 €
2021	2,9%	3.356,1%	-550,1%	65,4%	0 €
2020	1,7%	5.620,3%	-1.517,4%	47,7%	0 €
2019	4,2%	2.288,0%	-1.036,7%	29,1%	0 €



Bilanz der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH zum 31.12.2023

Aktivseite	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Anlagevermögen				
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00		
II. Sachanlagen				
1. Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	38.288,00	42.802,00		
2. Fahrzeuge für Personen und Güterverkehr	697.356,00	920.660,00		
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.997,00	31.350,00		
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		
	763.641,00	994.812,00		
	763.641,00	994.812,00		
B. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.542,18	2.123,41		
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.000,00	5.000,00		
3. Forderungen gegen Gesellschafter	703.573,66	181.027,34		
4. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>50,00</u>	<u>50,02</u>		
	711.165,84	188.200,77		
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	4.042,55	94.402,77		
	715.208,39	282.603,54		
C. Rechnungsabgrenzungsposten				
	1.478.849,39	1.277.415,54		
	1.478.849,39	1.277.415,54	1.360.079,25	1.155.918,78
	1.478.849,39	1.277.415,54	1.478.849,39	1.277.415,54

Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023

	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	1.054.837,14	940.802,66
2. Sonstige betriebliche Erträge	564.992,36	745.326,81
	1.619.829,50	1.686.129,47
3. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	3.027,35	1.847,97
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.850.795,07	1.548.018,69
	1.853.822,42	1.549.866,66
4. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	19.613,43	1.811,80
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.071,84	681,56
	21.685,27	2.493,36
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	231.171,00	202.535,30
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	32.280,42	34.712,74
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	10.954,01	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.591,78	6.909,72
9. Ergebnis nach Steuern	-516.767,38	-110.388,31
10. Sonstige Steuern	0,00	0,00
11. Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme	-516.767,38	-110.388,31
12. Erträge aus Verlustübernahme	516.767,38	110.388,31
13. Jahresergebnis	0,00	0,00

LAGEBERICHT FÜR DAS GESCHÄFTSJAHR 2023

I GRUNDLAGEN DER GESELLSCHAFT

A) GESCHÄFTSMODELL DER GESELLSCHAFT

Gegenstand der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH ist der Betrieb des öffentlichen Personenverkehrs, insbesondere eines Stadtbusverkehrs in Bruchsal.

Die Gesellschaft hat zum 8. September 2000 den Stadtbusbetrieb aufgenommen. Am 11. Dezember 2016 wurde für die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH die Konzession für das Linienbündel „Stadtverkehr Bruchsal“ vom Regierungspräsidium Karlsruhe mit einer Laufzeit bis zum 11. Dezember 2026 neu erteilt.

Mit der Durchführung der Betriebsleistung ist die RVS Regionalbusverkehr Südwest GmbH beauftragt. Der zwischen den Vertragsparteien geschlossene Betriebsführungsvertrag vom 16. Dezember 2016 bzw. 30. Dezember 2016 endet mit Ablauf des 12. Dezember 2026.

B) STEUERUNGSSYSTEM

Im Unternehmen werden folgende Steuerungs-Kennzahlen verwendet:

- Umsatz
- Deckungsbeitrag/ Kostendeckungsgrad
- EBIT (Ergebnis vor Steuern und Zinsen)
- Anzahl Fahrgäste

II WIRTSCHAFTSBERICHT

A) GESAMTWIRTSCHAFTLICHE UND BRANCHENBEZOGENE RAHMENBEDINGUNGEN

Oliver Wolff, Hauptgeschäftsführer des Verbandes Deutscher Verkehrsunternehmen (VDV), geht in seinem Editorial zum VDV-Jahresbericht auf den Umbruch ein, der die Verkehrsunternehmen in Atem hält: „Unsere Branche befindet sich aktuell in einem Wandel, wie wir ihn wohl selten erlebt haben. Ausgelöst durch den Angriffskrieg Russlands in der Ukraine,

durch die daraus resultierende Energiekrise und die hohe Inflation verändern sich die Rahmenbedingungen für die Verkehrsunternehmen und -verbände in Deutschland tiefgreifend und in sehr hoher Geschwindigkeit." Verbindliche Vorgaben durch die Politik sind ein Teil davon: „Für einen Branchenverband wie den VDV sind schnelle politische Entscheidungen in kurzer Zeitfolge und mit umfassenden Ergebnissen eine besondere Herausforderung." Damit spielt er u.a. auf das 9-Euro-Ticket wie auch das Deutschland-Ticket an. Die Maßnahme verfehlte ihre Wirkung definitiv nicht, denn sie war im Nachhinein betrachtet nicht nur erfolgreich mit Blick auf die gewünschte Entlastungswirkung für die Bürgerinnen und Bürger. Sie war der Beginn einer Transformation des öffentlichen Personennahverkehrs in Deutschland. Diese verfehlte ihre Wirkung nicht: „Im Öffentlichen Personennahverkehr (ÖPNV), der 99 % des Linienverkehrs ausmacht, wuchs das Fahrgastaufkommen im 1. Halbjahr 2023 um 10 % gegenüber dem Vorjahreszeitraum. Die derzeit gemeldeten Daten für den Nahverkehr mit Bussen, der für das 1. Halbjahr 2023 lediglich einen Anstieg um 7 % auf fast 2,5 Milliarden Fahrgäste aufweist, bilden möglicherweise den tatsächlichen Zuwachs nicht vollständig ab, da nur wenige Busse über automatisierte Fahrgastzählssysteme (AFZS) verfügen, die besonders zuverlässige Angaben liefern." Das Statistische Bundesamt liefert hier in seiner Pressemitteilung vom 21. September 2023 erwartungsgemäß detailliertere Zahlen: Im 1. Quartal 2023 waren im Linienverkehr mit einem Plus von 18 % deutlich mehr Fahrgäste unterwegs als im 1. Quartal 2022. Ein Grund hierfür dürfte sein, dass die Nutzung von Bussen und Bahnen im 1. Quartal 2022 aufgrund der Corona-Pandemie noch zurückhaltend war. Demgegenüber hatte das 9-Euro-Ticket im Juni 2022 zu einem deutlichen Anstieg des Fahrgastaufkommens geführt. Durch diesen Basiseffekt führten die Zuwächse durch das im Mai 2023 eingeführte Deutschland-Ticket zu einem vergleichsweise geringen Plus von 4 % mehr Fahrgästen im 2. Quartal 2023 gegenüber dem 2. Quartal 2022. Im Vergleich zum 1. Quartal 2023 waren im 2. Quartal 2023 ebenfalls 4 % mehr Fahrgäste im Linienverkehr mit Bussen und Bahnen unterwegs.

Rückblickend kann man an den Pressemitteilungen der Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH von 2023 ablesen, dass sich die Fahrpersonalsituation bei Stadtbus und Südwestbus insgesamt weiterhin als angespannt erweisen sollte. Der zuständige Disponent und seine Ver-

treter mussten mit dem vorhandenen Fahrpersonal den regulären Stadtbusbetrieb bestmöglich aufrechterhalten. Während die Stadtbusse als integraler Bestandteil der Bruchsaler Gesellschaft Rücksicht auf allerlei Events, wie den Fastnachtsumzug, den Hoffnungslauf oder den Sommertagszug, nahmen, sorgten einige längerfristige Baustellen, wie die mehrmalige wochenlange Sperrung der Siemensunterführung durch die Deutsche Bahn, die Vollsperrung der Schnabel-Henning-Straße oder Bauarbeiten in Obergrombach mit Vollsperrung der Hauptstraße dafür, dass die Geduld der Nutzer/-innen stark in Anspruch genommen und dem Stadtbus-Fahrpersonal einiges abverlangt wurde.

Es gab aber auch Erfreuliches zu vermelden, was geeignet war, die Attraktivität des ÖPNV zu erhöhen: Das KVV-JugendticketBW startete am 1. März in Baden-Württemberg, das Deutschlandticket/49-Euro-Ticket wurde zum 1. Mai eingeführt, und zum Ausklang des Jahres ermöglichte die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH kurzfristig kostenlose Stadtbus-Sonderfahrten zum neu ins Leben gerufenen Adventsmarkt im Ehrenhof des Bruchsaler Schlosses, die auch von rund 400 Personen gern in Anspruch genommen wurden.

Umsatzerlöse von knapp über einer Million Euro, zu denen noch Landkreiszuschüsse und Sondereffekte durch den Rettungsschirm aus dem Vorjahr sowie das Deutschlandticket hinzukamen, sorgten dafür, dass sich das Ergebnis nach Steuern auf ein Minus von 517.000 Euro beschränkt.

Ende 2026 läuft die Konzession der Regionalbusverkehr Südwest GmbH (RVS) als Betreiberin des Bruchsaler Stadtbusses aus, weshalb der Stadtbus für Bruchsal neu ausgeschrieben werden muss. Zeitgleich steht auch die Anschaffung neuer Busse auf dem Plan. Bis 2030 soll nach Vorstellung des Bundesministeriums für Digitales und Verkehr (BMDV) jeder zweite Stadtbus in Deutschland elektrisch fahren, doch bis dahin ist es noch ein weiter Weg: Die Umstellung ist teuer, die Förderung vom Bund begrenzt. Da werden erhebliche Zusatzkosten auch auf die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH zukommen.

B) GESCHÄFTSVERLAUF

Das Fahrplanangebot wird - soweit möglich - der städtebaulichen Entwicklung sowie sich verändernden Kundenwünschen angepasst.

Für 2023 gab es keine Investitionszuschüsse (Vorjahr 620 TEUR).

Der Wirtschaftsplan 2023 sah einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 753 TEUR vor. Der im Jahr 2023 tatsächlich entstandene Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme beträgt 517 TEUR (Vorjahr 110 TEUR). Die positive Abweichung um 236 TEUR gegenüber dem Wirtschaftsplan 2023 resultiert im Wesentlichen aus höheren Betriebserträgen (205 TEUR) und einem niedrigeren Personalaufwand (68 TEUR).

Die Erhöhung des Verlustes um 407 TEUR gegenüber dem Ist-Ergebnis 2022 ergibt sich im Wesentlichen aus niedrigeren sonstigen betrieblichen Erträgen (180 TEUR), höhere Materialaufwendungen (304 TEUR) sowie höhere Abschreibungen (29 TEUR), denen höhere Umsatzerlöse (114 TEUR) entgegenstehen.

Das EBIT liegt im Berichtsjahr bei -519 TEUR (Vorjahr -103 TEUR). Die Kosten konnten im Geschäftsjahr zu 76 % (Vorjahr 94 %) gedeckt werden.

Ohne Berücksichtigung der periodenfremden Erträge können wir mit der Geschäftsentwicklung und mit dem erzielten Ergebnis vor Verlustübernahme zufrieden sein.

C) ERTRAGSLAGE

Die Umsatzerlöse sind insgesamt um 114 TEUR von 941 TEUR auf 1.055 TEUR gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Im Wesentlichen enthalten die Umsatzerlöse die durch den Karlsruher Verkehrsverbund zugeschickten Fahrgeldeinnahmen. Diese sind im Geschäftsjahr um 111 TEUR höher ausgefallen (588 TEUR, Vorjahr 477 TEUR).

Zusätzlich beinhalten die Umsatzerlöse die Ausgleichszahlung nach § 16 ÖPNVG in Höhe von 328 TEUR (Vorjahr 357 TEUR).

Die im Jahr 2023 gezahlten Zuschüsse für verbundbedingte Lasten sind mit 40 TEUR (Vorjahr 40 TEUR) nahezu identisch.

Die zukünftige Entwicklung der Umsatzerlöse wird maßgeblich von der jeweiligen Einnahmesituation des KVV abhängen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich um 180 TEUR auf 565 TEUR (Vorjahr 745 TEUR) vermindert. Im Berichtsjahr sind Zuschüsse aus dem ÖPNV-Rettungsschirm in Höhe von 213 TEUR (Vorjahr 364 TEUR) angefallen. Im Geschäftsjahr 2023 gab es keine Anlagenabgänge (Vorjahr 30 TEUR).

Insgesamt ist der Materialaufwand um 304 TEUR auf 1.854 TEUR (Vorjahr 1.550 TEUR) gestiegen. Wesentliche Aufwandsposten sind die Aufwendungen für bezogene Leistungen, die aus dem Verkehrsdurchführungsvertrag mit der RVS Regionalbusverkehr Südwest GmbH (RVS) resultieren. Die Betriebsleistung der RVS erhöhte sich um 286 TEUR auf 1.611 TEUR (Vorjahr 1.325 TEUR). Der Aufwand für Fremdleistung durch Dritte ist um 9 TEUR auf 95 TEUR (Vorjahr 104 TEUR) gesunken. Der konzerninterne Aufwand für Fremdleistungen hat sich um 23 TEUR auf 105 TEUR (Vorjahr 82 TEUR) erhöht.

Die Personalaufwendungen haben sich im Geschäftsjahr um 20 TEUR auf 22 TEUR (Vorjahr 2 TEUR) erhöht.

Die Abschreibungen haben sich im Geschäftsjahr um 29 TEUR auf 231 TEUR (Vorjahr 202 TEUR) erhöht.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Geschäftsjahr um 3 TEUR auf 32 TEUR (Vorjahr 35 TEUR) leicht verringert.

Insgesamt wird im Geschäftsjahr 2023 ein Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 516.767,38 EUR (Vorjahr 110.388,31 EUR) ausgewiesen.

D) FINANZLAGE

Die Entwicklung der Liquiditätslage zeigt die folgende Kapitalflussrechnung:

	2023	2022	Veränderung
	T€	T€	T€
1. Periodenergebnis vor Verlustübernahme	./. 517	./. 110	./. 407
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	+ 231	+ 203	+ 28
3. ./, Abnahme/+ Zunahme der Rückstellungen	./. 3	+ 12	./. 15
4. ./, Gewinn aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0	./. 30	+ 30
5. ./, Zunahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	¹⁾ ./. 5	./. 8	+ 3
6. + Zunahme/./, Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	+ 61	./. 42	+ 103
7. ./, Zinsaufwendungen / + Zinserträge	./. 2	+ 7	./. 9
8. Cashflow aus der laufenden Geschäftstätigkeit	<u>./. 235</u>	<u>+ 32</u>	<u>./. 267</u>
9. + Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens	0	+ 30	./. 30
10. ./, Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen und Sachanlagevermögen	0	./. 620	+ 620
11. + Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0	0	0
12. Cashflow aus der Investitionstätigkeit	<u>0</u>	<u>./. 590</u>	<u>+ 590</u>
13. + Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	+ 141	./. 141
14. + Einzahlungen aus der Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	0	+ 600	./. 600
15. ./, Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten	./. 218	./. 178	./. 40
16. + Gezahlte Zinsen / ./, Erhaltene Zinsen	+ 2	./. 7	+ 9
17. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	<u>./. 216</u>	<u>+ 556</u>	<u>./. 772</u>
18. Zahlungswirksame Veränderungen des Finanzmittelfonds	./. 451	./. 2	./. 449
19. + Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	+ 94	+ 96	./. 2
20. Finanzmittelfonds am Ende der Periode	<u>./. 357</u>	<u>+ 94</u>	<u>./. 451</u>

¹⁾ ohne in den Forderungen gegen verbundene Unternehmen enthaltene Verlustübernahmen

Zur Finanzierung stehen der Gesellschaft ausreichende Kontokorrent- und Kassenkredite im Unternehmensverbund zur Verfügung. Hinzu kommen ein Darlehen von der Sparkasse Kraichgau, das zum 31. Dezember 2023 mit 83 TEUR (Vorjahr 147 TEUR) valutiert und sich dabei um planmäßige Tilgungen von 64 TEUR vermindert hat. Weitere Darlehen der Vereinigte Stiftungen der Stadt Bruchsal wurden im Geschäftsjahr hierfür planmäßige Tilgungen von 154 TEUR (Vorjahr 114 TEUR) getätigt und valutieren zum 31. Dezember 2023 zusammen mit 655 TEUR (Vorjahr 809 TEUR). Die Höhe der zugesagten, aber nicht ausgenutzten Kreditlinie beträgt 1.500 TEUR.

Trotz der geringen Eigenkapitalquote ist die Finanzlage des Unternehmens aufgrund des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages mit der Stadtwerke Bruchsal GmbH gesichert.

Der negative Finanzmittelfonds beinhaltet die flüssigen Mittel in Höhe von 4 TEUR und Kontokorrentverbindlichkeiten in Höhe von 361 TEUR (Vorjahr positiver Finanzmittelfonds 94 TEUR).

Die Gesellschaft ist jederzeit in der Lage, ihre finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

E) VERMÖGENSLAGE

In der nachfolgenden Übersicht wurden die einzelnen Bilanzposten unter Fristigkeitsgesichtspunkten zu Hauptgruppen zusammengefasst. Danach ergibt sich folgende Strukturbilanz:

	31.12.2023		31.12.2022	
	TEUR	%	TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen	764	51,7	995	77,9
Langfristig gebundenes Vermögen	764	51,7	995	77,9
Nettoumlaufvermögen	715	48,3	282	22,1
	<u>1.479</u>	<u>100,0</u>	<u>1.277</u>	<u>100,0</u>
Passivseite				
Eigenkapital	26	1,8	26	2,0
Langfristige Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Restlaufzeit > 5 Jahre)	0	0,0	95	7,4
Langfristige Mittel	26	1,8	121	9,4
Kurz- und mittelfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	1.453	98,2	1.156	90,6
	<u>1.479</u>	<u>100,0</u>	<u>1.277</u>	<u>100,0</u>

Die Bilanzsumme hat sich um 202 TEUR (15,8 %) gegenüber dem Vorjahr erhöht. Die Eigenkapitalquote beträgt bei einem nahezu unveränderten Eigenkapital von 26 TEUR 1,8 % (Vorjahr 2,0 %).

Der Deckungsgrad des Anlagevermögens durch das langfristige Kapital beträgt 3,4 % (Vorjahr 12,2 %).

In den kurz- und mittelfristigen Verbindlichkeiten sind Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von zwei bis fünf Jahren von 550 TEUR (Vorjahr 643 TEUR) enthalten. Rechnet man diese dem langfristigen Kapital hinzu, dann ergibt sich ein mittel- und langfristiges Kapital von 576 TEUR (Vorjahr 764 TEUR). Der sich daraus ergebende Deckungsgrad des Anlagevermögens beträgt 75,4 % (Vorjahr 76,8 %). Das Anlagevermögen ist somit um 24,6 % durch mittel- und langfristiges Kapital unterdeckt (Vorjahr 23,2 %).

Das Sachanlagevermögen hat sich um 231 TEUR (Vorjahr Zunahme um 419 TEUR) von 995 TEUR auf 764 TEUR verringert. Im Geschäftsjahr wurden keine Investitionen in das Anlagevermögen getätigt (Vorjahr 620 TEUR). Davon abgesetzt werden die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 231 TEUR (Vorjahr 203 TEUR).

Hauptbestandteile des Nettoumlaufvermögens sind die Forderungen gegenüber der Gesellschafterin Stadtwerke Bruchsal GmbH in Höhe von 704 TEUR (Vorjahr 181 TEUR), die den Verlustausgleich (627 TEUR; Vorjahr 110 TEUR), die Umsatzsteuer (71 TEUR; Vorjahr 66 TEUR) sowie eine Weiterverrechnung von Liefer.mngen und Leistungen von 5 TEUR (Vorjahr 5 TEUR) betreffen. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind in Höhe von 3 TEUR (Vorjahr 2 TEUR) angefallen.

Die Erhöhung des Nettoumlaufvermögens um 433 TEUR gegenüber dem Vorjahr resultiert aus höheren Forderungen gegen Gesellschafter in Höhe von 523 TEUR denen ein niedrigerer Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten in Höhe von 90 TEUR gegenübersteht. In den Forderungen gegen Gesellschafter ist auch die Forderung aus der Verlustübernahme aus dem Vorjahr mit 11 0 TEUR enthalten.

Im Geschäftsjahr werden keine langfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Vorjahr 95 TEUR) ausgewiesen.

Die kurz- und mittelfristigen Verbindlichkeiten enthalten sonstige Rückstellungen, Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter und sonstige Verbindlichkeiten.

Die Rückstellungen sind um 2 TEUR auf 93 TEUR (Vorjahr 95 TEUR) gesunken. Dies liegt im Wesentlichen an den um 2 TEUR niedrigeren Rückstellungen für nicht abgerechnete Fremdleistungen.

Die kurz- und mittelfristigen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten enthalten Darlehensverbindlichkeiten in Höhe von 83 TEUR (Vorjahr 147 TEUR). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben insgesamt um 297 TEUR (Vorjahr 64 TEUR) gegenüber dem Vorjahr abgenommen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nahmen um 94 TEUR auf 176 TEUR (Vorjahr Abnahme 79 TEUR) zu. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um den Anstieg der Verbindlichkeit gegenüber der RVS Regionalbusverkehr Südwest GmbH in Höhe von 94 TEUR.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind im Vergleich zum Vorjahr um 7 TEUR (Vorjahr Abnahme 2 TEUR) gestiegen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter sind gegenüber dem Vorjahr um 2 TEUR (Vorjahr Abnahme 10 TEUR) gesunken.

Die sonstigen Verbindlichkeiten nahmen um 192 TEUR auf 702 TEUR (Vorjahr 894 TEUR) ab. Dies liegt im Wesentlichen an dem Darlehen der Vereinigten Stiftungen der Stadt Bruchsal, welches sich um planmäßige Tilgungen (154 TEUR) verringerte.

F) FINANZIELLE UND NICHT FINANZIELLE LEISTUNGSINDIKATOREN SOWIE PROGNOSEBERICHT

Als Dienstleistungsunternehmen benötigen wir qualifizierte und motivierte Mitarbeiter. Insofern stellen unsere Mitarbeiter den wesentlichen nicht finanziellen Leistungsindikator für das Unternehmen dar.

Die Umsatzerlöse haben sich insgesamt um 114 TEUR von 941 TEUR auf 1.055 TEUR gegenüber dem Vorjahr erhöht. Dies liegt im Wesentlichen an den im Geschäftsjahr erzielten Umsatzerlösen aus dem Brutto-Fahrgeldanteil des KVV in Höhe von 483 TEUR (Vorjahr 375 TEUR).

Für das Geschäftsjahr 2024 werden Umsatzerlöse in Höhe von 1.008 TEUR prognostiziert. Dies bedeutet einen Rückgang um 47 TEUR gegenüber den Umsatzerlösen in 2023 (1.055 TEUR).

Die Bilanzsumme hat um 202 TEUR zugenommen, was sich beim gleichbleibenden Eigenkapital zu einem Rückgang der Eigenkapitalquote ausgewirkt hat (1,8 %; Vorjahr 2,0 %).

Aufgrund der Verlustübernahme sowie von Kassenkrediten und Darlehen wird die Liquidität der Gesellschaft sichergestellt, so dass diese jederzeit in der Lage war, ihre finanziellen Verpflichtungen vollumfänglich und zeitnah zu erfüllen.

Der Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme im Jahr 2023 hat sich im Wesentlichen durch den Rückgang der sonstigen betrieblichen Erträge um 180 TEUR und dem Anstieg des Materialaufwands um 304 TEUR erhöht. Dem steht ein Anstieg der Umsatzerlöse um 114 TEUR gegenüber.

G) GESAMTAUSSAGE

Die wirtschaftlichen Rahmenbedingungen waren für die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH insgesamt gesehen befriedigend.

III PROGNOSE-, CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Bei der Stadtwerke Bruchsal GmbH ist ein Risikofrüherkennungssystem eingerichtet, in das über die Geschäftsbesorgung die Gesellschaft eingebunden ist. Im Jahr 2023 wurden zwei Risikobewertungen mit dem Softwaretool Ready4Risk (HKS) durchgeführt. Eine Aktualisierung erfolgt halbjährlich, dabei werden die identifizierten Risiken sowie deren Ursachen, Schadenshöhen und Eintrittswahrscheinlichkeiten überprüft.

Wesentliche Risiken bestehen in der Kürzung von Zuschüssen für den Stadtbusverkehr durch den Landkreis Karlsruhe oder darin, dass der öffentliche Nahverkehr allgemein an Attraktivität verliert und dadurch die Fahrgastzahlen und damit auch die Umsatzerlöse durch den KVV zurückgehen.

Rückläufige Fahrgastzahlen würden sich negativ auf die Ertragslage der Gesellschaft auswirken.

Ein wichtiger Beitrag zur Erhaltung der Bedienungsqualität im Stadtbusverkehr ist der regelmäßige Austausch des Fahrzeugbestandes. Im Wirtschaftsplan 2024 sind für das Geschäftsjahr 2027 Investitionsmittel für die Ersatzbeschaffung von einem Bus (Elektrobus) vorgesehen.

Die Gesellschaft erwartet auch für das Geschäftsjahr 2024 ein aufgabenbedingt negatives Betriebsergebnis. Der Wirtschaftsplan 2024 sieht einen Jahresfehlbetrag vor Verlustübernahme von 873 TEUR vor. Im Vergleich zum Fehlbetrag vor Verlustübernahme 2023 in Höhe von 517 TEUR, bedeutet dies eine Ergebnisverschlechterung um 356 TEUR. Es wird mit einem EBIT gerechnet, das sich ebenfalls vermindert. Der Kostendeckungsgrad wird sich entsprechend verringern.

Bezüglich unserer Planungen weisen wir darauf hin, dass diese auf Annahmen und Erfahrungswerten beruhen und dadurch mit Unsicherheiten behaftet sind. Die tatsächlichen Ergebnisse können von den Planergebnissen abweichen, woraus sich sowohl Chancen als auch Risiken ergeben.

Aus heutiger Sicht rechnen wir für das Jahr 2024 mit einer Entwicklung der Fahrgastzahlen auf ähnlichem Niveau gegenüber dem Vorjahr und geringfügig sinkenden Fahrgeldeinnahmen für die Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH.

Das für 2024 und die folgenden Jahre erwartete Jahresergebnis wird aufgrund des bestehenden Beherrschungs- und Gewinnabführungsvertrages durch die alleinige Gesellschafterin, die Stadtwerke Bruchsal GmbH, ausgeglichen.

Solange der Gewinnabführungsvertrag besteht und die Stadtwerke Bruchsal GmbH wirtschaftlich in der Lage ist, die Verluste auszugleichen, ist der Fortbestand der Gesellschaft sichergestellt.

Bruchsal, den 16. Mai 2024

Stadtbusverkehr Bruchsal GmbH

Geschäftsführung

Sebastian Haag

BRUCHSALER STADTENTWICKLUNGS- UND VERWALTUNGS-GMBH I.L.

Gesellschaftsvertrag:	03.05.2017
HRB-Nummer:	728151
Stammkapital:	25.000,00 EUR
Anteile Stadt:	0 EUR (0%)
Gesellschafteranteile:	25.000,00 EUR (100%) – Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH
Geschäftsführung:	Jesús Morales
Gewährte Gesamtbezüge:	0,00 EUR
Anschrift:	Karlsruher Str. 20 76646 Bruchsal

Aufsichtsrat	
Vorsitzender:	Bürgermeister Andreas Glaser
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Raimund Glastetter
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Ruth Birkle	Stadträtin Martina Füg
Stadträtin Tatjana Grath	Stadtrat Prof. Dr. Jürgen Wacker
Stadträtin Gabriele von Massow	
Gewährte Gesamtbezüge: 0,00 EUR	

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Gegenstand des Unternehmens ist - im Rahmen kommunaler Aufgaben - vorrangig die Sicherstellung einer sozial verantwortbaren Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung in Bruchsal sowie die Durchführung der kommunalen Siedlungspolitik, von kommunalen Infrastrukturmaßnahmen und städtebaulichen Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen.

Soweit es zur Erfüllung des in Absatz 1 genannten Zwecks erforderlich ist, kann die Gesellschaft

- Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen als Bestandsimmobilien errichten,
- sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck unmittelbar und mittelbar dienlich sind.

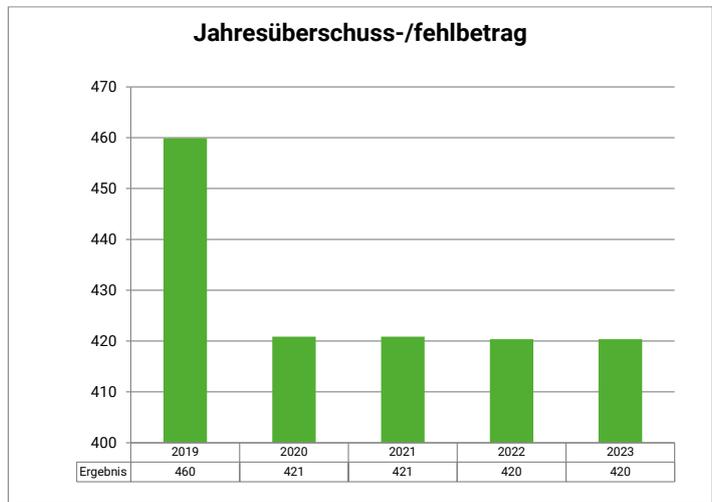
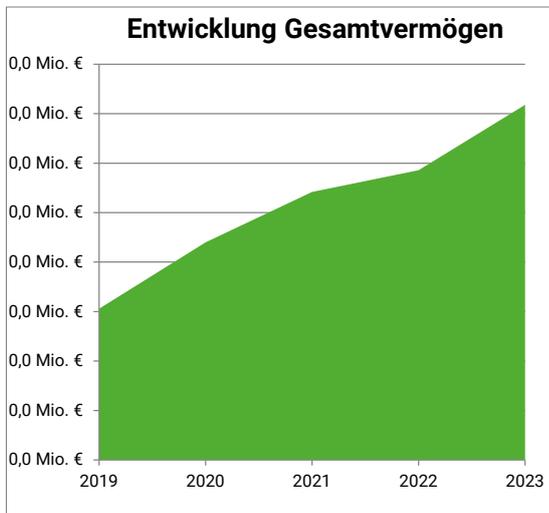
Die Gesellschaft kann Zweigniederlassungen errichten sowie sich an anderen Unternehmen beteiligen. Die Gesellschaft kann Unternehmen erwerben oder sie veräußern. Sie ist berechtigt, ihren Betrieb ganz oder teilweise in Beteiligungsunternehmen auszulagern.

Weiterer Unternehmensgegenstand ist – im Rahmen kommunaler Aufgaben – die Beteiligung als persönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin an der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG mit Sitz in Bruchsal.

Beteiligungen
Presönlich haftende, geschäftsführende Gesellschafterin Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L.

Mitarbeiter
keine

Kennzahlen					
Geschäfts- jahr	Eigenkapital- quote	Verschul- dungsgrad	Eigenkapital- rentabilität	Anlagen- intensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvor- trag
2023	78,7%	27,1%	1,6%	0,0%	0
2022	80,6%	24,1%	1,6%	0,0%	1.479
2021	80,4%	24,4%	1,6%	0,0%	1.059
2020	81,7%	22,5%	1,6%	0,0%	638
2019	83,9%	19,2%	1,8%	0,0%	217



Bilanz der Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH i.L. zum 31.12.2023

Aktivseite	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
A. Umlaufvermögen				
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	26.975,99	16.224,76		
II. Flüssige Mittel und Bausparguthaben				
1. Schecks, Kassenbestand, Bundesbank- und Postbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	7.203,09	16.633,44		
Bilanzsumme	<u>34.179,08</u>	<u>32.858,20</u>		
			A. Eigenkapital	
			I. Gezeichnetes Kapital	25.000,00
			II. Gewinnvortrag	1.479,08
			III. Jahresüberschuss	420,88
			Eigenkapital insgesamt (Übertrag)	<u>26.899,96</u>
			B. Rückstellungen	
			1. Steuerrückstellungen	79,12
			2. Sonstige Rückstellungen	7.200,00
			C. Verbindlichkeiten	
			1. Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen	0,00
			Bilanzsumme	<u>34.179,08</u>
				<u>32.858,20</u>

**Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH i.L.
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023**

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
1 . Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen	10.751,23	8.893,21
2 . Sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00
3 . Rohergebnis	10.751,23	8.893,21
4 . Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.251,23	8.393,21
5 . Steuern vom Einkommen und Ertrag	79,12	79,62
6 . Ergebnis nach Steuern	420,88	420,38
7 . Jahresüberschuss	420,88	420,38

LAGEBERICHT 2023

1. GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

Die Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH wurde mit Gesellschaftsvertrag vom 03.05.2017 gegründet. Sie ist bis auf die Einlage ohne eigenes Vermögen. Sie ist persönlich haftende Gesellschafterin (Komplementärin) der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG.

2. ERTRAGS-, FINANZ- UND VERMÖGENSLAGE

2.1 ERTRAGSLAGE

Die alleinige Tätigkeit als persönlich haftende Gesellschafterin der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG spiegelt sich auch in der Ertragslage wider. Das Unternehmen erzielte neben der Haftungsvergütung (€ 500,00) Tätigkeitsvergütungen i.H.v. € 10.251,23. Der Ausweis erfolgt unter den Umsatzerlösen aus anderen Lieferungen und Leistungen. Die Umsätze beziehen sich auf die vereinbarte Umlage gem. § 7 des Gesellschaftsvertrages der Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH, um die entstandenen Aufwendungen abzudecken. Für das Geschäftsjahr 2023 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von € 420,88 realisiert worden.

2.2 FINANZLAGE UND VERMÖGENSLAGE

Die Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH verfügt am 31.12.2023 über Bestände an liquiden Mitteln von € 7.203,09. Ihren Zahlungsverpflichtungen kam die Gesellschaft jederzeit fristgerecht nach.

3. PROGNOSEBERICHT

Aufgrund der Liquidierung der Gesellschaft entfällt eine Prognose.

4. CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Aufgrund der fehlenden Projekte in Form von Grundstücksentwicklungen und Sanierungen und mit Abschluss des Projekts Bahnstadt, zu dessen Zweck die Gesellschaft gegründet wurde, hat sich der Gesellschafter für die Auflösung des Unternehmens entschieden, die Gesellschaft befindet sich in der Liquidation.

Bruchsal, den 06.03.2024

Jesús Morales
Geschäftsführer

BRUCHSALER STADTENTWICKLUNGS- GMBH & CO KG I.L.

Gesellschaftsvertrag:	03.05.2017
HRB-Nummer:	707610
Stammkapital:	25.000,00 EUR
Anteile Stadt:	0 EUR (0%)
Gesellschafteranteile:	25.000,00 EUR (100%) – Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH
Geschäftsführung:	Jesús Morales
Gewährte Gesamtbezüge:	0,00 EUR
Anschrift:	Karlsruher Str. 20 76646 Bruchsal

Beirat	
Vorsitzender:	Bürgermeister Andreas Glaser
Stellv. Vorsitzender:	Stadtrat Raimund Glastetter
<u>Weitere Mitglieder:</u>	
Stadträtin Ruth Birkle	Stadträtin Martina Füg
Stadträtin Tatjana Grath	Stadtrat Prof. Dr. Jürgen Wacker
Stadträtin Gabriele von Massow	Stadtrat Roland Foos
Stadtrat Hans-Peter Kistenberger	Stadtrat Dr. Hartmut Schönherr
Stadträtin Anja Krug	
Gewährte Gesamtbezüge: 0,00 EUR	

GEGENSTAND DES UNTERNEHMENS

Zweck der Gesellschaft ist es, im Rahmen ihrer kommunalen Aufgabenstellung im Stadtgebiet von Bruchsal,

- vorrangig eine sozial verantwortbare Wohnungsversorgung für breite Schichten der Bevölkerung sicherzustellen,

- die kommunale Siedlungspolitik und Maßnahmen der Infrastruktur sowie Wirtschaftsförderung zu unterstützen,
- städtebauliche Planungs-, Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen durchzuführen.

Soweit es zur Erfüllung des in Absatz 2 genannten Zwecks erforderlich ist, kann die Gesellschaft

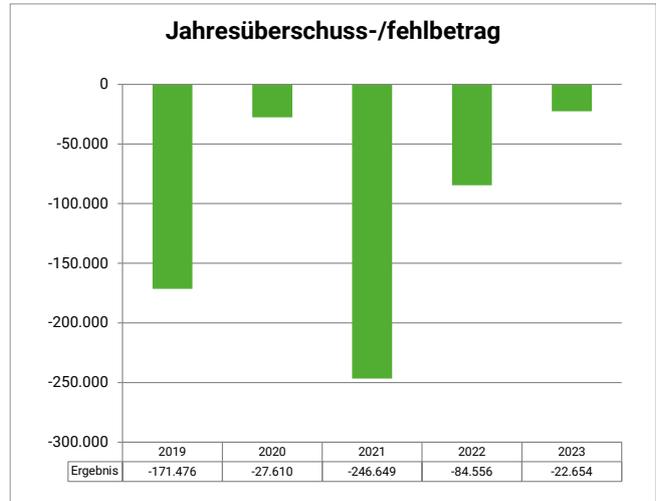
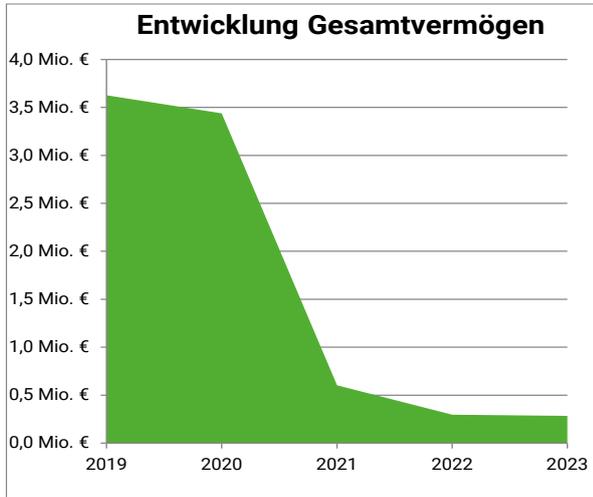
- Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen als Bestandsimmobilien errichten,
- sonstige Geschäfte betreiben, sofern diese dem Gesellschaftszweck unmittelbar oder mittelbar dienlich sind.

Die Gesellschaft kann Zweigniederlassungen errichten sowie sich an anderen Unternehmen beteiligen. Die Gesellschaft kann Unternehmen erwerben oder sie veräußern. Sie ist berechtigt, ihren Betrieb ganz oder teilweise in Beteiligungsunternehmen auszulagern.

Beteiligungen
keine

Durchschnittliche Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer
keine

Kennzahlen					
Geschäftsjahr	Eigenkapitalquote	Verschuldungsgrad	Eigenkapitalrentabilität	Anlagenintensität	Gewinnrücklagen zzgl. Gewinn-/Verlustvortrag
2023	87,2%	14,6%	-9,1%	0,0%	0 €
2022	91,4%	9,4%	-31,2%	0,0%	0 €
2021	59,0%	69,5%	-69,4%	0,0%	0 €
2020	99,0%	1,0%	-0,8%	0,0%	0 €
2019	94,6%	5,7%	-5,0%	0,0%	0 €



Bilanz der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L. zum 31.12.2023

Aktivseite	31.12.2023	31.12.2022	Passivseite	
	EUR	EUR	31.12.2023	31.12.2022
			EUR	EUR
A. Umlaufvermögen				
I. Vorräte				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten				
II. Flüssige Mittel und Bausparguthaben				
1. Guthaben bei Kreditinstituten	284.707,48	296.410,30		
Bilanzsumme	<u>284.707,48</u>	<u>296.410,30</u>		
			A. Eigenkapital	
			I. Kapitalkonto I	25.000,00
			II. Kapitalkonto II	223.331,49
			III. Kapitalrücklage	0,00
			Eigenkapital insgesamt	<u>248.331,49</u>
			B. Rückstellungen	
			1. Steuerrückstellungen	
			2. Sonstige Rückstellungen	9.200,00
				<u>9.400,00</u>
			C. Verbindlichkeiten	
			1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0,00
			2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
			3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	16.224,76
			4. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00
				<u>26.975,99</u>
			Bilanzsumme	<u>284.707,48</u>
				<u>296.410,30</u>

**Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG i.L.
Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2023**

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
1. Sonstige Betriebliche Erträge	274,52	359,01
Aufwendungen für Verkaufsgrundstücke	<u>0,00</u>	<u>63.686,05</u>
3. Rohergebnis	274,52	-63.327,04
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	22.928,57	21.013,82
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	-617,00
6. Steuern vom Einkommen und Ertrag	0,00	0,00
7. Ergebnis nach Steuern	<u>-22.654,05</u>	<u>-84.957,86</u>
8. Sonstige Steuern	0,00	-401,48
9. Jahresfehlbetrag	<u>22.654,05</u>	<u>84.556,38</u>

LAGEBERICHT 2023

1. GRUNDLAGEN DES UNTERNEHMENS

GESCHÄFTSMODELL DES UNTERNEHMENS

Die Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG ist eine Personengesellschaft mit einer juristischen Person des privaten Rechts als Komplementärin (Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH). Mit Gesellschaftsvertrag vom 03.05.2017 wurde die Gesellschaft mit einer Kommanditeinlage der Bruchsaler Wohnungsbaugesellschaft mbH in Höhe von € 25.000,00 gegründet.

Das aktuelle Kerngeschäft der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG ist die Entwicklung eigener Grundstücke in Bruchsal (Bahnstadt).

WIRTSCHAFTSBERICHT

GESCHÄFTSVERLAUF

Im Zentrum der Geschäftstätigkeit der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG stehen die Entwicklung von eigenen Grundstücksflächen und die Sanierung und Ertüchtigung der Bodensubstanz.

Im Jahr 2023 wurden keine Bahnstadt-Grundstücke verkauft und übergeben. Die Maßnahme war bis auf Restarbeiten bereits in 2019 abgeschlossen. Neue Projekte wurden nicht initialisiert.

ERTRAGSLAGE

Für das Geschäftsjahr 2023 ist ein Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 22,7 realisiert worden. Dieser ist im Wesentlichen auf Tätigkeitsvergütungen bei der Bruchsaler Stadtentwicklungs- und Verwaltungs-GmbH aus dem Projekt Bahnstadt und den Mangel an Umsätzen aus der Entwicklung von Grundstücken zurückzuführen.

FINANZLAGE

a) Kapitalstruktur

Die Eigenkapitalquote sank auf einen Stand von 87,22 % (Vorjahr 91,42 %) aufgrund des erwirtschafteten Fehlbetrags und der damit verbundenen Bilanzkürzung.

b) Investitionen

Im Geschäftsjahr wurden keine Investitionen getätigt.

c) Liquidität

Die Liquiditätslage der Bruchsaler Stadtentwicklungs-GmbH & Co. KG ist sehr gut. Die Finanzlage ist geordnet und ihren finanziellen Verpflichtungen konnte die Gesellschaft stets uneingeschränkt nachkommen.

VERMÖGENSLAGE

Die Vermögenslage ist zufriedenstellend. Die Bilanzsumme beträgt T€ 284. Auf der Aktivseite werden ausschließlich liquide Mittel ausgewiesen, da die letzten Baufelder im Geschäftsjahr 2018 abverkauft wurden.

Die Geschäftsleitung beurteilt die wirtschaftliche Lage des Unternehmens aufgrund der Kapitalausstattung positiv.

3. PROGNOSEBERICHT

Aufgrund der Liquidierung der Gesellschaft entfällt eine Prognose.

4. CHANCEN- UND RISIKOBERICHT

Aufgrund der fehlenden Projekte in Form von Grundstücksentwicklungen und Sanierungen und mit Abschluss des Projektes Bahnstadt, zu dessen Zweck die Gesellschaft gegründet wurde, hat sich der Gesellschafter für die Auflösung des Unternehmens entschieden, die Gesellschaft ist zum 31.12.2023 in Liquidation.

Bruchsal, den 06.03.2024

Jesús Morales
Geschäftsführer