

22. Beteiligungsbericht

- Wirtschaftsjahr 2023 -



Inhaltsverzeichnis

I. Vorwort	11
II. Allgemeine Erläuterungen	13
III. Zusammengefasste Unternehmensdaten	15
IV. Beteiligungen	23
A. Abfallwirtschaft	23
1. RMD Rhein-Main Deponie GmbH	24
1.1. Rechtliche Verhältnisse	24
1.2. Organe der Beteiligung.....	24
1.3. Unternehmenszweck	25
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	25
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	25
1.6. Lagebericht	27
2. MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	30
2.1. Rechtliche Verhältnisse	30
2.2. Organe der Beteiligung.....	30
2.3. Unternehmenszweck	31
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	31
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	31
2.6. Lagebericht	33
3. Biomasse Rhein-Main GmbH.....	36
3.1. Rechtliche Verhältnisse	36
3.2. Organe der Beteiligung.....	36
3.3. Unternehmenszweck	37
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	37
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	37
3.6. Lagebericht	39
4. Rhein-Main Abfall GmbH	42
4.1. Rechtliche Verhältnisse	42
4.2. Organe der Beteiligung.....	42
4.3. Unternehmenszweck	43
4.4. Beteiligungsverhältnisse.....	43
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	44
4.6. Lagebericht	45
B. Energiewirtschaft	47
1. Süwag Energie AG	47
1.1. Rechtliche Verhältnisse	47
1.2. Organe der Beteiligung.....	47
1.3. Unternehmenszweck	48
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	48
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	49
1.6. Lagebericht	51
C. Gesundheitswesen.....	55



1. Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	56
1.1. Rechtliche Verhältnisse	56
1.2. Organe der Beteiligung.....	56
1.3. Unternehmenszweck	57
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	57
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	57
1.6. Lagebericht.....	59
2. Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH.....	61
2.1. Rechtliche Verhältnisse	61
2.2. Organe der Beteiligung.....	61
2.3. Unternehmenszweck	61
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	62
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	62
2.6. Lagebericht.....	64
3. Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH.....	68
3.1. Rechtliche Verhältnisse	68
3.2. Organe der Beteiligung.....	68
3.3. Unternehmenszweck	68
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	69
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	69
3.6. Lagebericht.....	71
4. Main-Taunus-Privatklinik GmbH.....	73
4.1. Rechtliche Verhältnisse	73
4.2. Organe der Beteiligung.....	73
4.3. Unternehmenszweck	73
4.4. Beteiligungsverhältnisse.....	74
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	74
4.6. Lagebericht.....	75
5. Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	78
5.1. Rechtliche Verhältnisse	78
5.2. Organe der Beteiligung.....	78
5.3. Unternehmenszweck	78
5.4. Beteiligungsverhältnisse.....	79
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	79
5.6. Lagebericht.....	81
6. MTK Hofheim Leasing GmbH	83
6.1. Rechtliche Verhältnisse	83
6.2. Organe der Beteiligung.....	83
6.3. Unternehmenszweck	83
6.4. Beteiligungsverhältnisse.....	83
6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	84
6.6. Lagebericht.....	85
7. Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	87
7.1. Rechtliche Verhältnisse	87
7.2. Organe der Beteiligung.....	87
7.3. Unternehmenszweck	87
7.4. Beteiligungsverhältnisse.....	88
7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	88
7.6. Lagebericht.....	89
8. MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	92
8.1. Rechtliche Verhältnisse	92
8.2. Organe der Beteiligung.....	92



8.3. Unternehmenszweck	93
8.4. Beteiligungsverhältnisse	93
8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	93
8.6. Lagebericht	95
9. Hospiz Lebensbrücke gemeinnützige GmbH	97
9.1. Rechtliche Verhältnisse	97
9.2. Organe der Beteiligung	97
9.3. Unternehmenszweck	97
9.4. Beteiligungsverhältnisse	97
9.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	98
9.6. Lagebericht	100
10. Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	102
10.1. Rechtliche Verhältnisse	102
10.2. Organe der Beteiligung	102
10.3. Unternehmenszweck	102
10.4. Beteiligungsverhältnisse	103
10.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	103
10.6. Lagebericht	105
11. Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	108
11.1. Rechtliche Verhältnisse	108
11.2. Organe der Beteiligung	108
11.3. Unternehmenszweck	108
11.4. Beteiligungsverhältnisse	109
11.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	109
11.6. Lagebericht	110
12. Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	113
12.1. Rechtliche Verhältnisse	113
12.2. Organe der Beteiligung	113
12.3. Unternehmenszweck	113
12.4. Beteiligungsverhältnisse	114
12.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	114
12.6. Lagebericht	115
D. Kultur und Tourismus	118
1. Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	119
1.1. Rechtliche Verhältnisse	119
1.2. Organe der Beteiligung	119
1.3. Unternehmenszweck	119
1.4. Beteiligungsverhältnisse	120
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	120
1.6. Lagebericht	121
2. KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	123
2.1. Rechtliche Verhältnisse	123
2.2. Organe der Beteiligung	123
2.3. Unternehmenszweck	124
2.4. Beteiligungsverhältnisse	125
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	126
2.6. Lagebericht	127
3. Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH	129
3.1. Rechtliche Verhältnisse	129
3.2. Organe der Beteiligung	129
3.3. Unternehmenszweck	130



3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	130
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	131
3.6. Lagebericht.....	132
E. Naturschutz	134
1. Regionalpark MainPortal gGmbH.....	135
1.1. Rechtliche Verhältnisse	135
1.2. Organe der Beteiligung.....	135
1.3. Unternehmenszweck	136
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	136
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	137
1.6. Lagebericht.....	138
2. Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	141
2.1. Rechtliche Verhältnisse	141
2.2. Organe der Beteiligung.....	141
2.3. Unternehmenszweck	142
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	142
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	143
2.6. Lagebericht.....	144
F. Sozialwesen	148
1. DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	149
1.1. Rechtliche Verhältnisse	149
1.2. Organe der Beteiligung.....	149
1.3. Unternehmenszweck	149
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	150
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	150
1.6. Lagebericht.....	151
G. Verkehrswesen	154
1. MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	155
1.1. Rechtliche Verhältnisse	155
1.2. Organe der Beteiligung.....	155
1.3. Unternehmenszweck	156
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	156
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	157
1.6. Lagebericht.....	158
2. Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	161
2.1. Rechtliche Verhältnisse	161
2.2. Organe der Beteiligung.....	161
2.3. Unternehmenszweck	162
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	163
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	163
2.6. Lagebericht.....	165
3. Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	167
3.1. Rechtliche Verhältnisse	167
3.2. Organe der Beteiligung.....	167
3.3. Unternehmenszweck	167
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	168
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	168
3.6. Lagebericht.....	169
4. Mobilligence GmbH.....	171



4.1. Rechtliche Verhältnisse	171
4.2. Organe der Beteiligung.....	171
4.3. Unternehmenszweck	171
4.4. Beteiligungsverhältnisse.....	171
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	172
4.6. Lagebericht.....	173
5. Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH.....	176
5.1. Rechtliche Verhältnisse	176
5.2. Organe der Beteiligung.....	176
5.3. Unternehmenszweck	176
5.4. Beteiligungsverhältnisse.....	176
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	177
5.6. Lagebericht.....	178
6. HLB Basis AG	181
6.1. Rechtliche Verhältnisse	181
6.2. Organe der Beteiligung.....	181
6.3. Unternehmenszweck	181
6.4. Beteiligungsverhältnisse.....	182
6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	182
6.6. Lagebericht.....	183
7. ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	
.....	187
7.1. Rechtliche Verhältnisse	187
7.2. Organe der Beteiligung.....	187
7.3. Unternehmenszweck	188
7.4. Beteiligungsverhältnisse.....	188
7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	189
7.6. Lagebericht.....	190
8. RTW Planungsgesellschaft mbH.....	194
8.1. Rechtliche Verhältnisse	194
8.2. Organe der Beteiligung.....	194
8.3. Unternehmenszweck	194
8.4. Beteiligungsverhältnisse.....	195
8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	195
8.6. Lagebericht.....	197
H. Wirtschaftsförderung	199
1. FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	200
1.1. Rechtliche Verhältnisse	200
1.2. Organe der Beteiligung.....	200
1.3. Unternehmenszweck	201
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	202
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	203
1.6. Lagebericht.....	204
I. Wohnungsbau und Infrastruktur	207
1. Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH.....	208
1.1. Rechtliche Verhältnisse	208
1.2. Organe der Beteiligung.....	208
1.3. Unternehmenszweck	208
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	209
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	209
1.6. Lagebericht.....	211



2. Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH.....	212
2.1. Rechtliche Verhältnisse.....	212
2.2. Organe der Beteiligung.....	212
2.3. Unternehmenszweck.....	213
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	213
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	214
2.6. Lagebericht.....	216
3. ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.	219
3.1. Rechtliche Verhältnisse.....	219
3.2. Organe der Beteiligung.....	219
3.3. Unternehmenszweck.....	219
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	220
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	220
3.6. Lagebericht.....	221
4. PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH.....	224
4.1. Rechtliche Verhältnisse.....	224
4.2. Organe der Beteiligung.....	224
4.3. Unternehmenszweck.....	224
4.4. Beteiligungsverhältnisse.....	225
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	228
4.6. Lagebericht.....	230
5. Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH.....	232
5.1. Rechtliche Verhältnisse.....	232
5.2. Organe der Beteiligung.....	232
5.3. Unternehmenszweck.....	233
5.4. Beteiligungsverhältnisse.....	233
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	233
5.6. Lagebericht.....	235
J. Bildung.....	237
1. Volkshochschule Main-Taunus-Kreis.....	238
1.1. Rechtliche Verhältnisse.....	238
1.2. Organe der Beteiligung.....	238
1.3. Unternehmenszweck.....	239
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	239
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	239
1.6. Lagebericht.....	240
K. (Gewähr-) Trägerschaften.....	243
1. Nassauische Sparkasse.....	244
1.1. Rechtliche Verhältnisse.....	244
1.2. Organe der Beteiligung.....	244
1.3. Unternehmenszweck.....	245
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	245
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	245
1.6. Lagebericht.....	247
2. ZVN Finanz GmbH.....	250
2.1. Rechtliche Verhältnisse.....	250
2.2. Organe der Beteiligung.....	250
2.3. Unternehmenszweck.....	250
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	250
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.....	251
2.6. Lagebericht.....	252



3. Taunus Sparkasse	254
3.1. Rechtliche Verhältnisse	254
3.2. Organe der Beteiligung	254
3.3. Unternehmenszweck	254
3.4. Beteiligungsverhältnisse	255
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	255
Lagebericht	257
L. Zweckverbände, Vereine	259
1. Zweckverband Naturpark Taunus	259
Rechtliche Verhältnisse	259
1.1. Organe der Beteiligung	259
1.2. Unternehmenszweck	260
1.3. Beteiligungsverhältnisse	260
1.4. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	260
1.5. Lagebericht	262
V. Beteiligungskodex des Main-Taunus-Kreises	264
I. Gesellschafterversammlung	266
II. Aufsichtsgremium	268
1. Aufgaben und Zuständigkeiten	268
2. Zusammensetzung	269
3. Vorsitzende/r des Aufsichtsgremiums	270
4. Vergütung	271
5. Interessenkonflikte	271
6. Zusammenwirkung von Geschäftsleitung und Aufsichtsgremium	273
III. Geschäftsleitung	274
1. Aufgaben und Zuständigkeiten	274
2. Zusammensetzung	274
3. Vergütung	275
4. Interessenkonflikte	276
Übersicht angewandeter Corporate Governance Kodizes	278
in Beteiligungsgesellschaften des Main-Taunus-Kreises	278
für das Geschäftsjahr 2023	278
VI. Anhang	280
1. Anlage Begriffserläuterungen	280
2. Anlage Kennzahlen	285
3. Anlage Abkürzungen	286
4. Anlage Beteiligungen in alphabetischer Reihenfolge	288



I. Vorwort

Liebe Kolleginnen und Kollegen des Kreistages,
liebe Leserinnen und Leser,

wir freuen uns, Ihnen mit dem Beteiligungsbericht 2023 wieder einen umfassenden Überblick über die Gesellschaften, an denen der Main-Taunus-Kreis beteiligt ist, geben zu können.

Der Beteiligungsbericht zeigt detailliert die wirtschaftliche Situation der Unternehmen, in denen sich der Main-Taunus-Kreis für vielfältige Lebensbereiche engagiert. Er dient damit als Informationsgrundlage, mit der sich interessierte Bürgerinnen und Bürger einen Gesamtüberblick über die wirtschaftliche Lage der Beteiligungen verschaffen können.

Als Grundlage für den Bericht sind die geprüften Jahresabschlüsse der Beteiligungen für das Geschäftsjahr 2023 maßgebend. Die Informationen über die Grundzüge des Geschäftsverlaufs sowie Ausblick und Risiken werden auszugsweise den Lageberichten der Jahresabschlüsse der jeweiligen Gesellschaft entnommen.

Im Jahr 2023 verebte die Corona-Pandemie. Die Maskenpflicht entfiel im Fernverkehr und im Nahverkehr Hessens. Seit 1. Mai 2023 konnte zudem das Deutschlandticket (als Nachfolgemodell des 9-EURO-Tickets) für 49 EUR monatlich genutzt werden. Die massiven Preissteigerungen sowie der zunehmende Anstieg der Finanzdefizite im Regionalverkehr hatten den RMV bereits im 2022 und nunmehr auch im Jahr 2023 veranlasst, Einsparungen umzusetzen und auf den geplanten Angebotsausbau sowie einige Regie- und Projektaufgaben zugunsten der Sicherung des Status-quo-Angebots zu verzichten. Die Finanzierung des ÖPNV wird in den nächsten Jahren eine zunehmend schwierigere Aufgabe darstellen, da die finanzielle Lage sowohl für die Verkehrsverbände, als auch für die Gesellschafter extrem angespannt ist.

Auch im Gesundheitswesen war die Lage im Jahre 2023 und darüber hinaus äußerst schwierig. Der Varisano-Verbund steckt nach wie vor tief in den roten Zahlen und verlangt von allen Beteiligten, Gesellschaftern wie Geschäftsführung, ein Höchstmaß an Einsatz, auch finanziell. Nachdem die Nachverhandlungen zum Konsortialvertrag wiederholt verschoben werden mussten, ist es für das Jahr 2024 gelungen eine Finanzierungsvereinbarung abzuschließen, die dem Verbund die nötige finanzielle Sicherheit bieten soll. Für den Main-Taunus-Kreis bedeutet dies, dass bis zu 16 Mio. € zur Verfügung gestellt werden sollten, die bereits im Haushalt für 2024 eingestellt waren. Für das Jahr 2025 wurde inzwischen bereits eine Folgevereinbarung getroffen, die inhaltlich jedoch anders strukturiert ist. Die finanzielle Lage wie auch die Vorgaben der Krankenhausreform machen zudem eine Umstrukturierung der Klinikstandorte notwendig, die im Jahr 2023 diskutiert wurden. Verschiebungen von Abteilungen, konzerninterne Prozessoptimierung oder auch die Ende 2024 erfolgte Schließung der Zentralen Notaufnahme in Hofheim sind Teile dieses Prozesses. Durch die für das Geschäftsjahr 2022 erst sehr spät vorgelegten Jahresabschlüsse sowie die Vielzahl an Themen, mit denen die Kliniken zu kämpfen haben, lagen auch die testierten Abschlüsse für das Jahr 2023 erst Anfang 2025 vor. Dementsprechend können wir Ihnen unseren Beteiligungsbericht erst jetzt zur Verfügung stellen.



Die Regionalpark MainPortal als gemeinnützige Gesellschaft gestaltet die Region für Erholungssuchende durch ein Angebot aus Naherholung, Kultur und Umweltbildung attraktiver. Dies gelang 2023 u. a. durch den vom Naturschutzhaus organisierten Tag der Erde in den Weilbacher Kiesgruben oder die (Bau)Maßnahmen rund um den Spielpark Hochheim. All die Maßnahmen erfolgen auf Grundlage einer positiven und stabilen wirtschaftlichen Lage.

Die wirtschaftliche Lage für den Rhein-Main Deponie-Konzern ist hingegen weiter angespannt, wengleich die Vorgaben aus dem bis 2027 gültigen Sanierungsgutachten zunächst übertroffen werden.

Die Grundlage für den Erfolg der wirtschaftlichen Betätigungen ist die enge Zusammenarbeit zwischen den Verantwortlichen des Kreises und den Beteiligungen. Im Sinne der Zukunftsfähigkeit und der Transparenz werden wir weiterhin daran arbeiten, die Leistungen unserer Unternehmen weiterzuentwickeln.

Hofheim, im April 2025

Ihr 



II. Allgemeine Erläuterungen

Dieser Beteiligungsbericht wurde gemäß den nachfolgend dargestellten Anforderungen des § 123a der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) erstellt. Demnach sind die Kommunen verpflichtet, jährlich über ihre Beteiligungen an Unternehmen in der Rechtsform des Privatrechts zu berichten, an denen die Kommune unmittelbar oder mittelbar mit mindestens 20% beteiligt ist.

Die gesetzlichen Vorgaben umfassen dabei allerdings nur bestimmte Mindestangaben zu wesentlichen Beteiligungen. Wie bereits in den Jahren zuvor gewährt der Main-Taunus-Kreis in seinem Bericht noch darüberhinausgehende Informationen und berichtet die Kennzahlen zu allen Beteiligungen des Kreises.

Es erfolgt zu jeder Beteiligung die Darstellung ausgewählter Kennzahlen aus der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung für die Jahre 2022 und 2023. Die Erläuterungen zu jeder Gesellschaft wurden dem jeweiligen geprüften Lagebericht entnommen.

Für Geschäftsjahre nach dem 31.12.2015 sind nunmehr die Vorschriften des Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetzes (BilRUG) anzuwenden. Demzufolge richtet sich nunmehr auch die Gliederung der Gewinn- und Verlustverrechnung nach BilRUG. Unter anderem wurden hierbei die Umsatzerlöse neu definiert. Auch wird nun in der Gewinn- und Verlustrechnung das Ergebnis nach Steuern und nicht wie vormals, das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit ausgewiesen.

Der Beteiligungsbericht zu jeder Gesellschaft ist dabei identisch aufgebaut:

1. Stammdaten	Gegenstand des Unternehmens, Beteiligungsverhältnisse, Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens gem. § 123 a Abs. 2 Nr. 1 HGO <i>Hinweis:</i> <i>Dargestellt sind die Organmitglieder im betreffenden Wirtschaftsjahr.</i>
	Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen gem. § 123 a Abs. 2 Nr. 2 HGO
	Vorliegen der Voraussetzungen der § 121 HGO für das Unternehmen (Voraussetzungen für eine wirtschaftliche Betätigung durch den Main-Taunus-Kreis an einem Unternehmen) gem. § 123 a Abs. 2 Nr. 4 HGO
2. Grundzüge des Geschäftsverlaufs	Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Ertragslage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde, die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft, die Kreditaufnahmen, die von der Gemeinde gewährten Sicherheiten,
3. Ausblick-Risiken	gem. § 123 a Abs. 2 Nr. 3 HGO



4. Betriebswirtschaftliche Information

Die im Beteiligungsbericht nachfolgenden tabellarischen Übersichten im Unterpunkt „Betriebswirtschaftliche Informationen“ beinhalten jeweils wesentliche Kennzahlen zur betriebswirtschaftlichen Entwicklung der Gesellschaft:

In dieser Tabelle sind wesentliche Informationen aus dem Jahresabschluss der Gesellschaft enthalten bzw. daraus abgeleitet worden.

Sonstige Kennzahlen

- **Eigenkapitalquote (Je höher der Wert, desto besser)**

Die Eigenkapitalquote gibt an, wieviel Prozent des Gesamtkapitals durch Eigenkapital repräsentiert werden.

$$\text{Formel: } \frac{\text{(wirtschaftl.) Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

- **Rentabilität des Eigenkapitals (Je höher der Wert, desto besser)**

Die Eigenkapitalrentabilität gibt an, wie effizient das Unternehmen aus Sicht der Gesellschafter gearbeitet hat.

$$\text{Formel: } \frac{\text{Jahresergebnis} \times 100}{\text{(wirtschaftl.) Eigenkapital}}$$

- **Nettofinanzverschuldung (Je niedriger der Wert, desto besser)**

Die Nettofinanzverschuldung gibt an, um welchen Betrag der Schuldenstand aus zinstragendem Fremdkapital den liquiden Zahlungsmittelbestand übersteigt.

$$\text{Formel: Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten} - \text{liquide Mittel}$$



III. Zusammengefasste Unternehmensdaten

Der Main-Taunus-Kreis ist Gesellschafter zahlreicher Beteiligungsunternehmen in privater Rechtsform. Diese erbringen Dienstleistungen in den Bereichen Entsorgung und Energie, Gesundheit, Kultur und Tourismus, Naturschutz, Soziales, Verkehr, Wirtschaftsförderung, Wohnungsbau und Infrastruktur sowie Bildung.

Beteiligung	Kapitalanteil	Eigenkapital (in Tsd. €)	Bilanzsumme (in Tsd. €)	Umsatz (in Tsd. €)	Beschäftigte
Abfallwirtschaft					
RMD Rhein-Main Deponie GmbH	50,0%	0	152.184	24.705	115
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	0,0%	14.520	29.134	11.252	15
Biomasse Rhein-Main GmbH	0,0%	10.739	13.776	13.216	0
Rhein-Main Abfall GmbH	0,7%	4.750	16.966	56.959	19
		30.009	212.061	106.131	149
Energiewirtschaft					
Süwag Energie AG	1,4%	725.241	1.602.633	122.707	2.085
		725.241	1.602.633	122.707	2.085
Gesundheitswesen					
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	50,0%	323	2.240	5.753	25
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	6,0%	0	249.488	122.314	254
Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH	0,0%	4.496	8.534	13.719	159
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	0,0%	7.049	21.282	8.822	28
Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	0,0%	0	12.707	91.132	1.460
MTK Hofheim Leasing GmbH	0,0%	0	36.049	3.009	0
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	0,0%	0	2.102	487	9
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	0,0%	10	1.033	4.347	33
Hospiz Lebensbrücke gemeinnützige GmbH	0,0%	1.115	2.304	2.052	35
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	0,0%	5.643	136.674	215.298	2.491



Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	0,0%	75	287.677	1.856	3
Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	0,0%	0	2.279	1.991	29
		17.597	760.065	468.730	4.491
Kultur und Tourismus					
Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	1,4%	143	760	996	8
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	5,0%	375	451	1.013	15
Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH	11,5%	5.890	13.591	9.124	10
		6.408	14.802	11.133	33
Naturschutz					
Regionalpark MainPortal gGmbH	20,0%	5.008	7.938	477	4
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	6,7%	2.050	3.874	2.396	15
		7.058	11.812	2.873	19
Sozialwesen					
DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	100,0%	1.452	4.096	14.952	647
		1.452	4.096	14.952	647
Verkehrswesen					
MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	16,1%	1.722	8.981	2.781	24
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	3,7%	2.171	71.313	-	174
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	0,0%	815	26.055	33.594	376
Mobilligence GmbH	0,0%	297	2.041	1.551	16
Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH	0,0%	7.200	191.968	25.677	11
HLB Basis AG	5,9%	4.716	47.598	28.834	123
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	3,2%	1.002	2.773	3.288	14
RTW Planungsgesellschaft mbH	3,0%	22	114.010	-	39
		16.943	461.966	92.437	774



Wirtschaftsförderung

FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	3,5%	311	972	937	31
---	------	-----	-----	-----	----

311 972 937 31

**Wohnungsbau und
Infrastruktur**

Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main- Taunus-Kreises mbH	100,0%	5.193	21.877	2.198	3
Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH	0,0%	1.104.527	3.060.156	365.407	874
ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.	-	55.412	196.637	305.197	689
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	0,3%	45.348	73.556	137.077	970
Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH	8,3%	47	576	0	5

1.210.527 3.352.802 809.879 2.541

Bildung

Volkshochschule Main- Taunus-Kreis	-	10.840	11.198	3.407	31
---------------------------------------	---	--------	--------	-------	----

10.840 11.198 3.407 31

(Gewähr-) Trägerschaften

Nassauische Sparkasse	-	1.266.522	14.721.785	402.234	1.591
ZVN Finanz GmbH	14,8%	1.093	65.854	-	1
Taunus Sparkasse	-	321.000	7.346.897	244.391	706

1.588.615 22.134.536 646.625 2.298

**Zweckverbände,
Vereine**

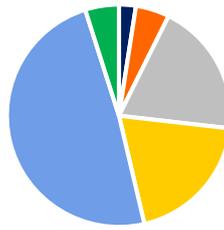
Zweckverband Naturpark Taunus	-	436	1.518	509	9
----------------------------------	---	-----	-------	-----	---

436 1.518 509 9

	Eigenkapital (in Tsd. €)	Bilanz- summe (in Tsd. €)	Umsatz (in Tsd. €)	Be- schäf- tigte
Summe aller Beteiligungen	3.615.437	28.568.460	2.280.320	13.108

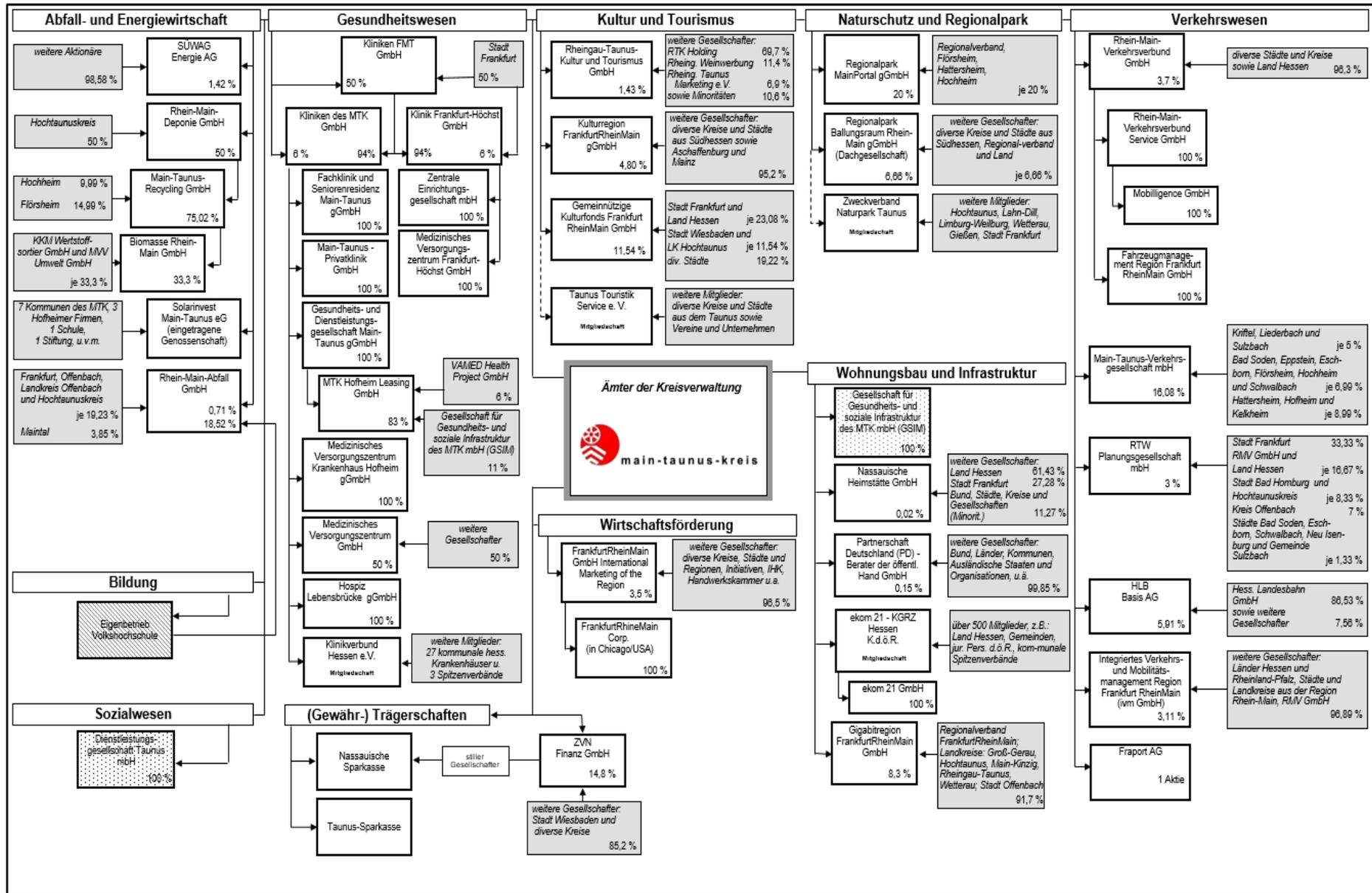


Anzahl der Beteiligungen nach Quote (gesamt)



■ Eigenbetriebe ■ Zweckverbände ■ > 50% ■ 20 - 50% ■ < 20% ■ Ohne wirt. Kapitalanteil





Eigenbetrieb gem. EigBG
 Eigengesellschaften
 Beteiligungen (mittelbar und unmittelbar)
 Stadt XXXX weitere Beteiligte
 ... % Umfang der Beteiligung

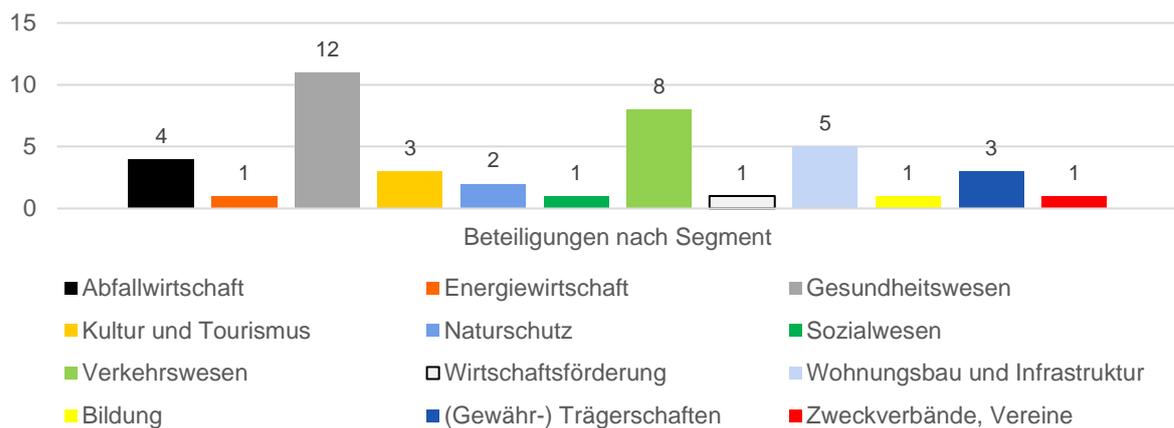


Gegenüberstellung der Segmente

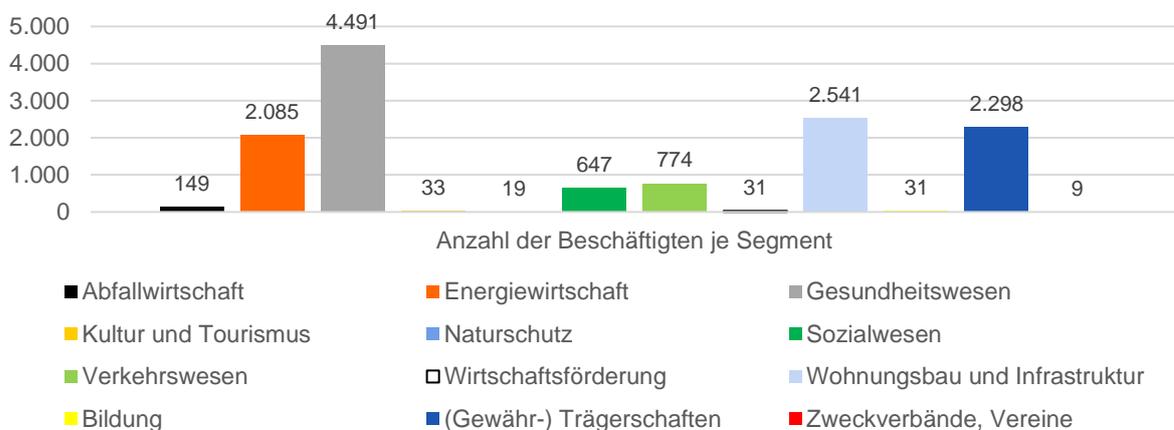
Übersicht der Kennzahlsummen pro Segment

Segment	Anzahl Beteiligungen	Eigenkapital (in Tsd. €)	Bilanzsumme (in Tsd. €)	Umsatz (in Tsd. €)
Abfallwirtschaft	4	30.009	212.061	106.131
Energiewirtschaft	1	725.241	1.602.633	122.707
Gesundheitswesen	12	17.597	760.065	468.730
Kultur und Tourismus	3	6.408	14.802	11.133
Naturschutz	2	7.058	11.812	2.873
Sozialwesen	1	1.452	4.096	14.952
Verkehrswesen	8	16.943	461.966	92.437
Wirtschaftsförderung	1	311	972	937
Wohnungsbau und Infrastruktur	5	1.210.527	3.352.802	809.879
Bildung	1	10.840	11.198	3.407
(Gewähr-) Trägerschaften	3	1.588.615	22.134.536	646.625
Zweckverbände, Vereine	1	436	1.518	509

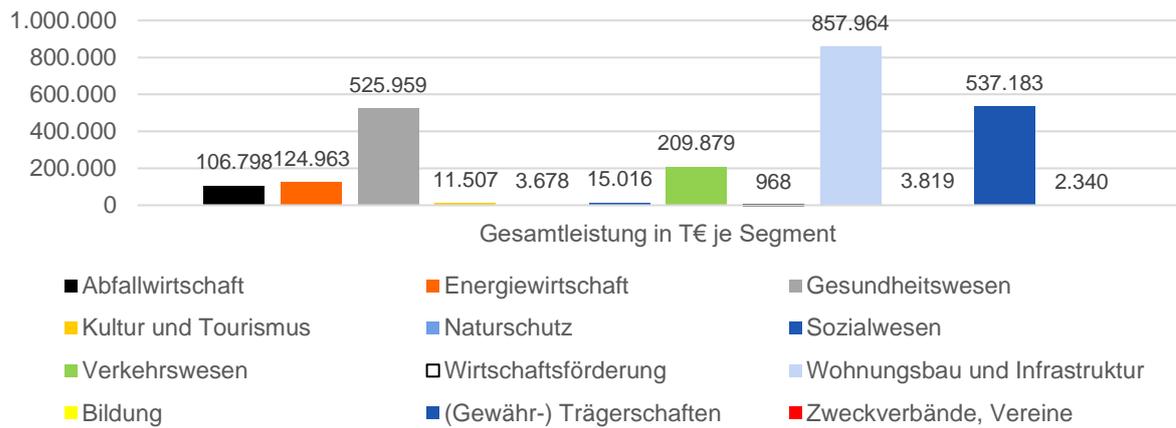
Anzahl der Beteiligungen je Segment



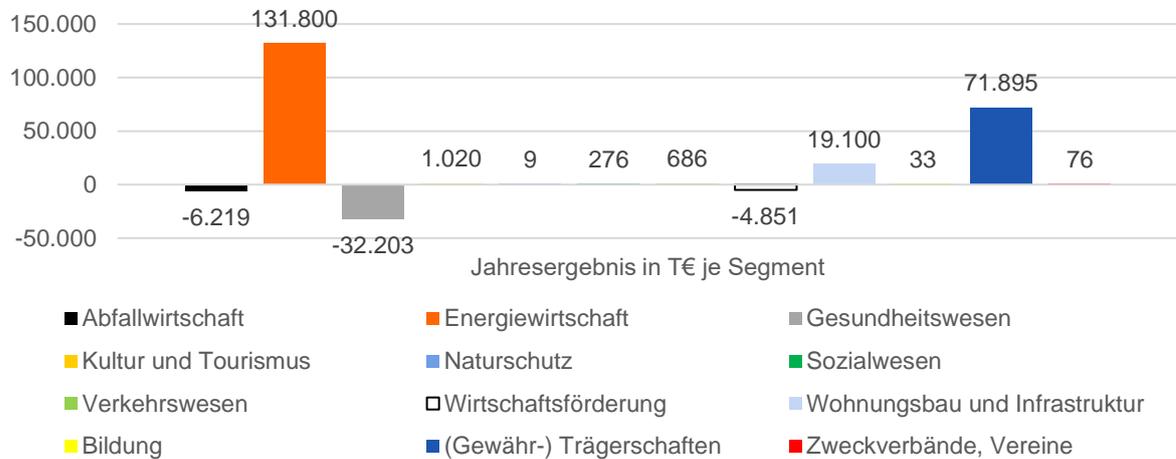
Anzahl der Beschäftigten je Segment



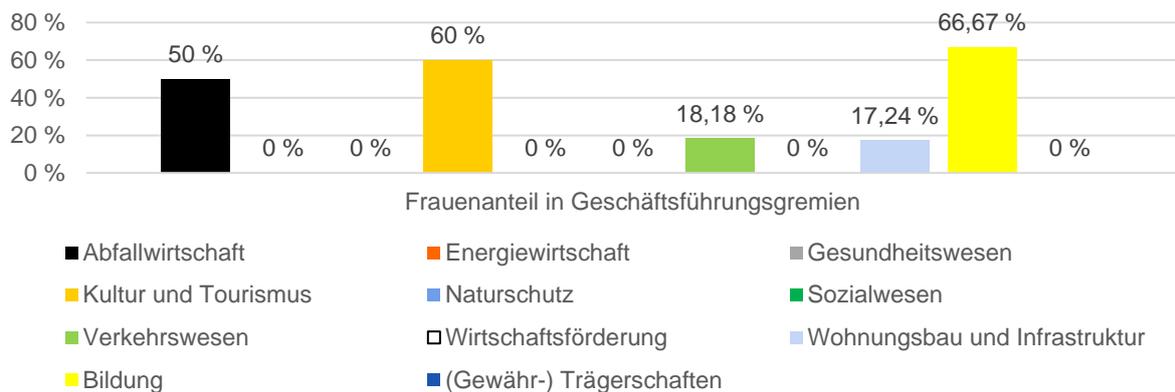
Gesamtleistung in T€ je Segment

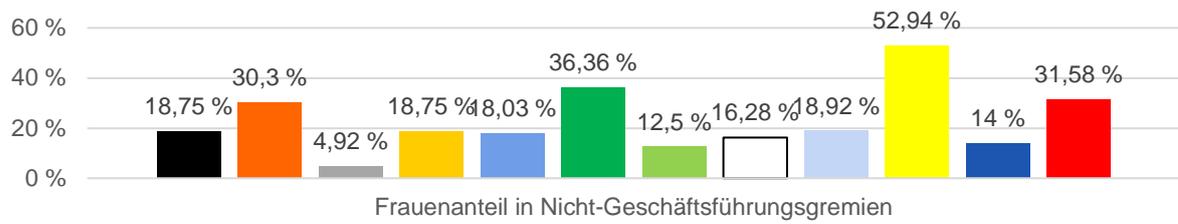


Jahresergebnis in T€ je Segment



Frauenanteil in den Gremien nach Segment



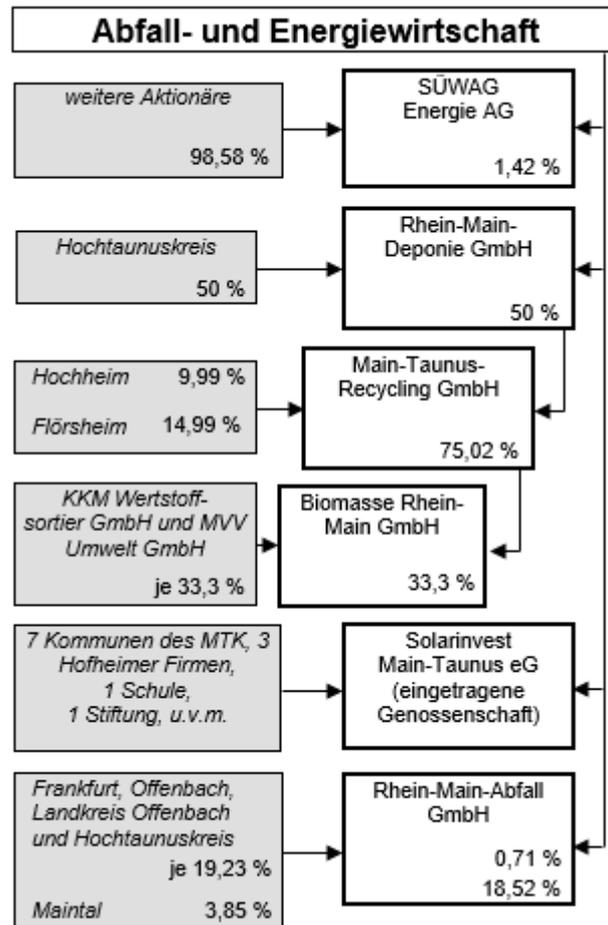


- Abfallwirtschaft
- Energiewirtschaft
- Gesundheitswesen
- Kultur und Tourismus
- Naturschutz
- Sozialwesen
- Verkehrswesen
- Wirtschaftsförderung
- Wohnungsbau und Infrastruktur
- Bildung
- (Gewähr-) Trägerschaften
- Zweckverbände, Vereine



IV. Beteiligungen

A. Abfallwirtschaft



1. RMD Rhein-Main Deponie GmbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Rhein-Main-Deponiepark 1
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 9260-0
E-Mail: pr@deponiepark.de
Webseite: www.deponiepark.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 13.12.1995

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 10.07.2019

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Frau Beate Ibiß	Mitglied	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	
Herr Thorsten Schorr (bis 31.12.2023)	Vorsitz	
Frau Madlen Overdick (bis 31.12.2023)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Steffen Bonk (ab 14.11.2023)	Mitglied	
Herr Horst Burghardt	Mitglied	
Frau Beate Denfeld	Mitglied	
Herr Götz Esser	Mitglied	
Herr Carsten Filges	Mitglied	
Herr Axel Fink	Mitglied	
Herr Christian Heinz	Mitglied	
Herr Tim Hordorff (bis 14.11.2023)	Mitglied	
Herr Ascan Iredi (ab 14.11.2023)	Mitglied	
Herr Alexander Jackson	Mitglied	
Frau Anja Jost	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs (bis 14.11.2023)	Mitglied	
Herr Albrecht Kündiger	Mitglied	
Frau Claudia Schütz	Mitglied	
Herr Roland Seel	Mitglied	
Herr Gregor Sommer	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	

Gesellschafterversammlung

Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Beseitigung, Verwertung oder sonstige Entsorgung von Abfall aller Art, insbesondere auf dem Gebiet der Deponie Wicker sowie der Bau und Betrieb von Anlagen zur Stromgewinnung aus erneuerbaren Energien im Gebiet des MTK und HTK.

Gebiet der Abfallentsorgung tätig und übt keine wirtschaftliche Betätigung gem. § 121 Abs. 2 HGO i.V.m. § 20 KrwG aus.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an. Das Unternehmen ist auf dem

1.4. Beteiligungsverhältnisse**Kapital**

Stammkapital	520.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	260.000 €	50,00 %
Main-Taunus-Kreis	260.000 €	50,00 %

Beteiligungen

MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	511.636 €	75,02 %
--------------------------------	-----------	---------

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	25.095	24.705
Sonstige betriebliche Erträge	1.459	412
Materialaufwand	12.095	11.614
Personalaufwand	7.863	8.098
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.122	1.745
Abschreibungen	6.615	6.338
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	404	305
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	54
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.207	3.185
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0
Sonstige Steuern	107	106
Jahresergebnis	-5.049	-5.610

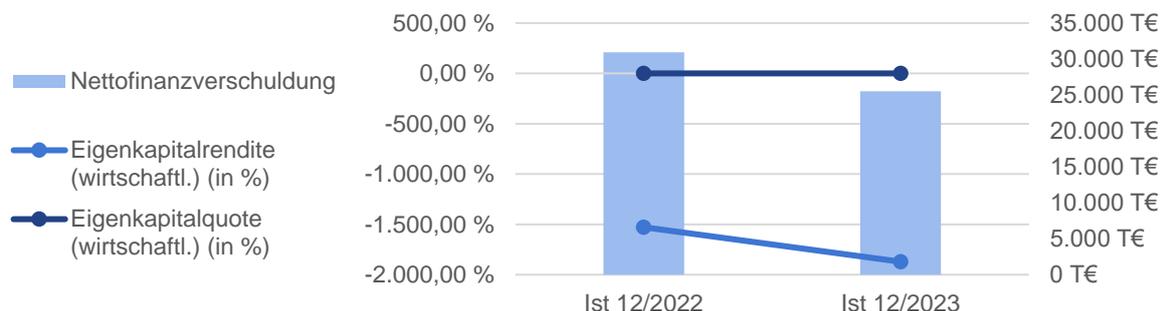


Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	77.004	71.503
Immaterielle Vermögensgegenstände	22	117
Sachanlagen	59.723	56.127
Finanzanlagen	17.259	15.259
Umlaufvermögen	11.145	11.678
Vorräte	1.426	1.449
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.164	3.471
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.730	2.129
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	344	262
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.003	1.029
Kasse, Bankguthaben, Schecks	5.556	4.261
Rechnungsabgrenzungsposten	29	40
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	67.354	68.964
Bilanzsumme	155.532	152.184
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	520	520
Kapitalrücklage	41.479	45.479
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-104.303	-109.353
Jahresergebnis	-5.049	-5.610
Nicht gedeckter Fehlbetrag	67.354	68.964
Sonderposten	330	300
Rückstellungen	114.698	113.660
Verbindlichkeiten	40.503	36.727
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	36.486	32.265
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.811	2.588
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	1.004	348
Sonstige Verbindlichkeiten	1.202	1.427
Bilanzsumme	155.532	152.184

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-1.528,4	-1.870,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	0,2	0,2
Nettofinanzverschuldung (T€)	30.930	25.506



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	113	115

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
<i>dar.: Gesellschafterbeitrag SG für 2023 gem. Anforderung vom 02.11.2023</i>	2.500	2.000
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	67.766	67.766

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2023 haben sich die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um TEUR 390 auf TEUR 24.705 reduziert. Dies resultiert im Wesentlichen aus einer Umsatzunterschreitung im Bereich der Stromerlöse in Höhe von insgesamt TEUR 2.208, die sich verteilen auf Biogas und Deponiegas (TEUR 1.704) und Photovoltaik-Anlagen (TEUR 515) sowie aus einem gegenläufigen Effekt bei der Fernwärme (+TEUR 11). Eine Umsatzsteigerung konnte der Bereich Stoffstrom mit TEUR 1.782 erzielen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen TEUR 412 (i. Vj. TEUR 1.459). Diese beinhalten im Wesentlichen Erträge aus Zuschüssen der Agentur für Arbeit in Höhe von TEUR 65 (i. Vj. TEUR 60), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 194 (i. Vj. TEUR 103), davon für die Altholzaufbereitungsanlage in Höhe von TEUR 131 (i. Vj. TEUR 0) sowie Erträge aus Versicherungsschädigungen in Höhe von TEUR 27 (i. Vj. TEUR 532). Neben den Erträgen aus Versicherungsschädigungen ist der Rückgang vor allem auf Erträge aus dem Verkauf von Ökopunkten zurückzuführen. Im Geschäftsjahr wurden keine Verkäufe getätigt (Vorjahr: TEUR 289).

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich im Vergleich zum Vorjahr von TEUR 2.445 auf TEUR 1.922 reduziert. Dies ist hauptsächlich begründet durch

den geringeren Aufwand für Kraftstoffe in Höhe von TEUR 615.

Der Aufwand für bezogene Leistungen in Höhe von TEUR 9.692 hat sich gegenüber dem Vorjahr von TEUR 9.650 um TEUR 42 erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen aus höheren Einbaukosten von TEUR 454, höheren Aufwendungen der Nachsorge für Wasser und Gas in Höhe von TEUR 225, gestiegenen Betriebsmittel- und Entsorgungskosten für die Bioabfall-Vergärungsanlage in Wicker und Brandholz in Höhe von TEUR 76, höheren Entsorgungskosten von Grüngut in Höhe von TEUR 64, höheren Instandhaltungskosten und Mieten der Arbeitsmaschinen in Höhe von TEUR 29. Als gegenläufiger Effekt wurden höhere Rückstellungen für die Stilllegungs- und Nachsorgekosten um TEUR 793 aufgelöst.

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 235 auf TEUR 8.098 erhöht. Die Kostensteigerung begründet sich im Wesentlichen aus der Tarifierhöhung in Höhe von 4,54 %. Dem steht als ein gegenläufiger Effekt der durchschnittliche verringerte Personalbestand von 0,57 FTE (Full Time Equivalent) gegenüber. Die Anzahl der Mitarbeitenden hat sich gegenüber dem Vorjahr um durchschnittlich 1,2 Mitarbeitende verringert. Im Vergleich zur Personalplanung 2023 aus der Wirtschaftsplanung wurde die durchschnittliche FTE-Anzahl um 3,71 unterschritten.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen betragen



insgesamt TEUR 6.338 und liegen damit TEUR 277 unter dem Vorjahreswert.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um TEUR 378 auf TEUR 1.745 gegenüber Vorjahr reduziert. Diese Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus geringeren Instandhaltungskosten für technische Anlagen in Höhe von TEUR 392 sowie aus geringeren Rechts- und Beratungskosten von TEUR 74. Als gegenläufiger Effekt erfolgen Anlagenabgänge u.a. für den Abriss der Altholzaufbereitungsanlage und Anlagenverkäufe im Saldo in Höhe von TEUR 234.

Die Kennzahlen (Covenants) der RMD-Gruppe EBITDA und freie liquide Mittel inkl. der Kontokorrentlinien in Höhe von TEUR 5.500 wurden zum 31. Dezember 2023 erfüllt.

Bei der Überprüfung der Sanierungsvereinbarung seitens eines Beratungsunternehmens zum 27. März 2024 betrug die positive Abweichung für das EBITDA vor der Jahresabschlussprüfung auf der Basis der vorläufig festgestellten Zahlen TEUR 3.462. Nach der Jahresabschlussprüfung beträgt die positive Abweichung für das EBITDA TEUR 3.516. Mit beiden Werten kann die Einhaltung der Sanierungsvereinbarung für 2023 bestätigt werden.

Das negative Finanzergebnis (Summe aus Erträgen aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, Zinserträgen und Zinsaufwendungen) beträgt TEUR 2.826 (i. Vj. TEUR 2.801). Dies ist im Wesentlichen auf die Aufzinsung der Rückstellungen für die Stilllegungs- und Nachsorgekosten der Deponien in Höhe von TEUR 2.445 (i. Vj. TEUR 2.368) zurückzuführen.

Das Geschäftsjahr 2023 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 5.610 (i. Vj. TEUR 5.049) ab, der unter Berücksichtigung der Einzahlungen in die Kapitalrücklage durch die Gesellschafter in Höhe von TEUR 4.000 zu einem nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von TEUR 68.964 (i. Vj. TEUR 67.354) führt. Die Gesellschafter der RMD haben durch die bereits erfolgten Einzahlungen in die Kapitalrücklage Vorsorge für die Fortführung der Geschäftstätigkeit der

RMD getroffen. Voraussetzung für die Fortführung ist die Umsetzung der im Sanierungsgutachten (IDW S 6 Gutachten) vorgeschlagenen Maßnahmen und damit die Einhaltung der Sanierungsvereinbarung.

Die vereinbarten Kennzahlen (Covenants) der RMD-Gruppe wurden zum 31. Dezember 2023 erreicht: EBITDA in Höhe von TEUR 7.872 (Plan Sanierungsvereinbarung TEUR 4.356) sowie freie liquide Mittel in Höhe von TEUR 11.864 vor der Kontokorrentlinie in Höhe von TEUR 5.500 (Plan Sanierungsvereinbarung TEUR 2.497).

Ausblick und Risiken

Gemäß Sanierungsgutachten ist für die RMD-Gruppe keine Sanierungsfähigkeit im Sinne des IDW S 6 gegeben. Die Gesellschafter können nicht mit einer Rückzahlung ihrer Einlagen oder einer risikoadäquaten Rendite rechnen. Für den Betrachtungszeitraum 2024 bis 2027 ergibt sich aus dem Sanierungsgutachten ein kumulierter Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 22,1 Mio. Euro. Der Verlust wird im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 nicht antizipiert, die Gesellschaft ist auf die finanzielle Unterstützung der Gesellschafter und der beteiligten Banken angewiesen. Dennoch hat für die Gesellschafter eine Fortführung der RMD-Gruppe eine Berechtigung, da die Gesellschafter damit wirtschaftlich ihren bestehenden Verpflichtungen, so auch für die Stilllegungs- und Nachsorgeverpflichtungen, nachkommen. Für die Banken ist es sinnvoll Beiträge zu leisten, weil die ausstehenden Darlehen im Planungszeitraum signifikant zurückgeführt werden können.

Die notwendige Liquidität für die Jahre 2023 bis 2027 wurde durch entsprechende Kreistagsbeschlüsse des Hochtaunuskreises und des Main-Taunus-Kreises gesichert, indem diese unter anderem der Umsetzung der Maßnahmen aus dem Sanierungsgutachten und damit der Sanierungsvereinbarung am 26. Juni 2020 zugestimmt haben. Eine gesicherte Finanzierung der RMD-Gruppe bis 31. Dezember 2027 ist in dem Gutachten aufgezeigt. Das aktualisierte Sanierungsgutachten nach



IDW S 6 wurde am 26. Juni 2020 dem Aufsichtsrat vorgelegt und die genannten Maßnahmen beschlossen. Die aktualisierte Sanierungsvereinbarung wurde am 30. September 2020/12. Oktober 2020 von den beteiligten Banken und den Gesellschaftern bestätigt.

Die zukünftigen Kosten der Deponiestilllegung und -nachsorge werden auch in den nächsten Jahren einen wesentlichen Einfluss auf die wirtschaftliche Lage der RMD haben. Daher ist nach 2020 und 2023 die Fortsetzung einer regelmäßigen externen Überprüfung im Turnus von mind. vier Jahren, des Deponie- und Emissionsverhaltens, der resultierenden Maßnahmen und damit die Aktualisierung der Stilllegungs- und Nachsorgekosten ein wichtiger Bestandteil der Risikovorsorge. Um die Ergebnisse der aktuellen Geschäftsentwicklung mit den mittelfristigen Sanierungszielen sowie auch den Stilllegungs- und Nachsorgekosten zu überprüfen, wird zusätzlich jährlich der Forecast überprüft.

Mit dem Gesellschafterbeschluss vom 5. März 2024 wurde mit Wirkung zum 1. April 2024 die BIOMA GmbH aus wirtschaftlichen Gründen liquidiert. Die technische Stilllegung erfolgt zum 15. Mai 2024. Über die Beteiligung der MTR als auch durch die direkte Geschäftsbeziehung zur BIOMA ergeben sich für die RMD negative wirtschaftliche Auswirkungen. In dem aktuellen Prüfbericht aus März 2024 zum Sanierungsgutachten durch ein externes Beratungsunternehmen wurde in der Fortführungsprognose bis 2027 der wirtschaftliche Effekt für die RMD durch die Liquidation der BIOMA eingeplant. Das Ergebnis der Prüfung ergab die Einhaltung der festgelegten Sanierungs-

ziele. Die nachfolgenden Forecast-Zahlen beziehen sich auf die aktuelle Fortführungsprognose im o.g. Prüfbericht: Für das Geschäftsjahr 2024 werden Umsatzerlöse in Höhe von 32,6 Mio. EUR, ein E-BITDA in Höhe von 8,0 Mio. EUR und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 9 erwartet. Für das Geschäftsjahr 2025 werden Umsatzerlöse in Höhe von 23,6 Mio. EUR, ein E-BITDA in Höhe von 2,1 Mio. EUR und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 6,0 Mio. EUR geplant. Für das Geschäftsjahr 2026 werden Umsatzerlöse in Höhe von 23,5 Mio. EUR, ein EBITDA in Höhe von 3,6 Mio. EUR und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 10,5 Mio. EUR erwartet.

Weiterhin wird im Prüfbericht aus März 2024 für die Liquiditätsplanung im Forecast für 2024 ein durch die Gesellschafter zu zahlender Finanzbedarf in Höhe von 8,0 Mio. EUR und für das Geschäftsjahr 2025 ein zu zahlender Finanzbedarf in Höhe von 8,0 Mio. EUR berücksichtigt. Die RMD ist auf Basis der durch Gesellschafter- und Kreistagsbeschlüsse bestätigten Sanierungsvereinbarung berechtigt, zu den durch die RMD selbst erwirtschafteten Erträgen und den Finanzierungen durch Kreditinstitute, die nach der Liquiditätsplanung notwendigen Finanzmittel von den Gesellschaftern anzufordern.

Nach derzeitigem Sachstand ist der Fortbestand der Gesellschaft von der Umsetzung der in der Sanierungsvereinbarung genannten Maßnahmen und insbesondere von der weiteren zukünftigen finanziellen Unterstützung durch die Gesellschafter abhängig.

2. MTR Main-Taunus-Recycling GmbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Rhein-Main-Deponiepark 1
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 92600
E-Mail: pr@deponiepark.de
Webseite: www.deponiepark.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 03.05.1990

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 07.05.2018

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Frau Beate Ibiß	Mitglied	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	3.000,- €
Herr Thorsten Schorr	Vorsitz	
Frau Madlen Overdick	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Steffen Bonk	Mitglied	
(ab 14.11.2023)		
Herr Horst Burghardt	Mitglied	
Frau Beate Denfeld	Mitglied	
Herr Götz Esser	Mitglied	
Herr Carsten Filges	Mitglied	
Herr Axel Fink	Mitglied	
Herr Christian Heinz	Mitglied	
Herr Philipp Herbold	Mitglied	
(bis 14.11.2023)		
Herr Ascan Iredi	Mitglied	
(ab 14.11.2023)		
Herr Alexander Jackson	Mitglied	
Frau Anja Jost	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	Mitglied	
(bis 14.11.2023)		
Herr Albrecht Kündiger	Mitglied	
Frau Claudia Schütz	Mitglied	
Herr Roland Seel	Mitglied	
Herr Gregor Sommer	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied
Frau Beate Ibiß	Mitglied
Herr Hans Mohr	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Wertstoffverwertung und der Entzug von Wertstoffen aus Abfällen und deren Verwertung, die Beschaffung, die Errichtung, die Vermietung und der Betrieb von Anlagen und technischen Einrichtungen zur Entsorgung / Verwertung von Abfällen, die Sanierung von Altlasten und die Rekultivierung von Landschaftsschäden

sowie die Landschaftspflege, einschließlich landwirtschaftlicher Betriebe.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO i.V. mit § 2 KrW-AbfG übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse**Kapital**

Stammkapital	682.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

RMD Rhein-Main Deponie GmbH	511.636 €	75,02 %
Stadt Flörsheim am Main	102.232 €	14,99 %
Stadt Hochheim am Main	68.132 €	9,99 %

Beteiligungen

Biomasse Rhein-Main GmbH i.L.	100.000 €	33,33 %
-------------------------------	-----------	---------

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

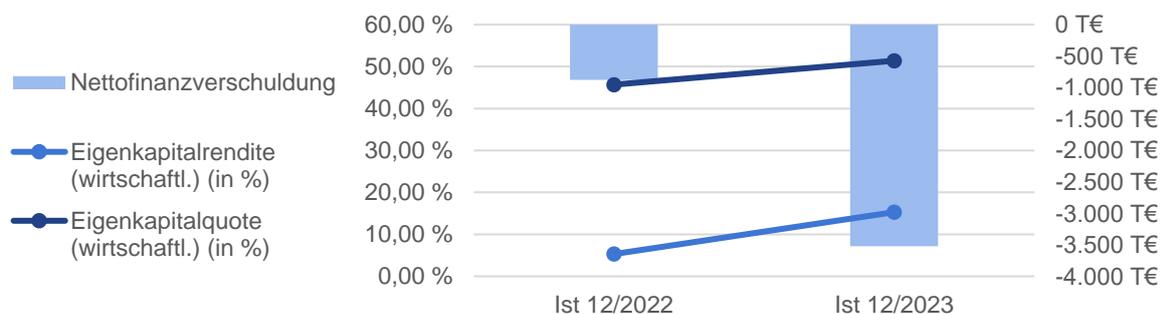
	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	10.482	11.252
Sonstige betriebliche Erträge	106	90
Materialaufwand	7.146	5.691
Personalaufwand	1.114	1.081
Sonstige betriebliche Aufwendungen	304	179
Abschreibungen	1.001	771
Erträge aus Beteiligungen	350	0
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	449	351
Steuern vom Einkommen und Ertrag	113	974
Sonstige Steuern	120	73
Jahresergebnis	692	2.295



Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	20.322	19.563
Sachanlagen	16.922	16.163
Finanzanlagen	3.400	3.400
Umlaufvermögen	7.978	9.570
Vorräte	1.112	898
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.279	3.567
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.588	2.608
Rechnungsabgrenzungsposten	7	0
Bilanzsumme	28.308	29.134
Passiva		
Eigenkapital	12.225	14.520
Gezeichnetes Kapital	682	682
Kapitalrücklage	10.024	10.024
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	827	1.519
Jahresergebnis	692	2.295
Sonderposten	725	456
dar.: erhaltene Ökopunkte	725	456
Rückstellungen	3.051	4.157
Verbindlichkeiten	12.306	9.983
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.711	1.584
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	345	236
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	10.178	8.096
Sonstige Verbindlichkeiten	72	67
Rechnungsabgrenzungsposten	0	17
Bilanzsumme	28.308	29.134

Finanzkennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	5,3	15,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	45,7	51,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-877	-3.521



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	15	15

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Erlöse betragen in 2023 insgesamt TEUR 11.252. Im Vergleich zum Vorjahr konnten die Erlöse um TEUR 770 gesteigert werden. Zum Wirtschaftsplan ergibt sich eine Unterschreitung in Höhe von TEUR 91.

In dem Bereich der Verwertung von Wertstoffen, die im Speziellen für die Geschäftsführung einen wichtigen finanziellen Leistungsindikator darstellen, haben sich die Erlöse um TEUR 960 gegenüber dem Vorjahr erhöht und betragen TEUR 9.123. Dies resultiert im Wesentlichen aus den Erlösen der Deponieersatzbaustoffe für die Deponie Flörsheim-Wicker (TEUR 5.400) sowie den Erlösen aus Deponieersatzbaustoffen für alle anderen Anlagen (TEUR 2.877). Gleichbleibend zum Vorjahr betragen die Erlöse aus der Vermietung des Bodenbehandlungszentrums TEUR 760. Im Bereich der Nutzungsüberlassung von Grundstücken haben sich die Umsatzerlöse um TEUR 251 gegenüber dem Vorjahr gemindert und betragen in 2023 insgesamt TEUR 1.140. Dies resultiert aus der bergbaurechtlichen Verfüllung der Weilbacher Kiesgrube. Im Bereich der Vermietung und Verpachtung von Grundstücken und Anlagen haben sich die Umsatzerlöse um TEUR 52 erhöht und betragen TEUR 935. Im Bereich der Landwirtschaft haben sich die Erlöse um TEUR 9 vermindert und betragen zum Jahresende TEUR 53.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich von TEUR 106 im Vorjahr auf TEUR 90 im Berichtsjahr vermindert. Diese beinhalten im

Wesentlichen Erlöse aus der Anpassung der Ökopunkte in Höhe von TEUR 55 sowie Erträge aus Auflösungen von Rückstellungen in Höhe von TEUR 26.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe betragen in 2023 TEUR 173 (i. Vj. TEUR 163). Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind im Vergleich zum Vorjahr von TEUR 6.984 auf TEUR 5.518 gesunken. Im Wesentlichen resultiert der Rückgang aus einer geringeren Zuführung zur Rückstellung für die Altlastensanierung der Fläche E in Höhe von TEUR 1.357, aus umsatzbedingten niedrigeren Einbau- und Fremdleistungskosten u.a. durch die mengenmäßig geringere Verfüllung des Steinbruchs in Flörsheim in Höhe von TEUR 612 und Pflegekosten in Höhe von TEUR 273. Gegenläufig ergaben sich um TEUR 678 höhere Kosten in der Geschäftsbereichsabrechnung, um TEUR 213 höhere Verfüllungskosten für die Kiesgrube Weilbach sowie um TEUR 103 höhere Einbaukosten.

Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 33 auf TEUR 1.081 vermindert. Der Rückgang begründet sich zum einen aus einer um 0,3 FTE (full time equivalent) verringerten Anzahl der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer sowie einer Veränderung in der Gehaltsstruktur gegenüber 2022. Als gegenläufiger Effekt wurde zum 1. Januar eine tarifliche Lohnerhöhung in Höhe von 4,54 % vorgenommen. Die Neuberechnung der jährlichen Personalarückstellung ergab einen Anpassungsbedarf in Höhe von TEUR 2.



Die Abschreibungen auf Gegenstände des Sachanlagevermögens haben sich um TEUR 230 auf TEUR 771 gegenüber dem Vorjahr vermindert. Dies resultiert im Wesentlichen aus den Abschreibungen für die Weilbacher Kiesgrube in Höhe von TEUR 172.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr vermindert und betragen TEUR 179 (i. Vj. TEUR 304). Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus den verminderten Mietzahlungen (TEUR 33), reduzierten Personalbeschaffungskosten (TEUR 28) sowie geringeren EDV-Kosten (TEUR 11).

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen betragen TEUR 351 (i. Vj. TEUR 449) und haben sich um TEUR 97 vermindert. Im Wesentlichen resultieren die Zinsen aus dem Zinsaufwand gegenüber der RMD in Höhe von TEUR 305.

Der Aufwand aus Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beträgt TEUR 974 (i. Vj. TEUR 113).

Die Aufwendungen aus sonstigen Steuern in Höhe von TEUR 73 (i. Vj. TEUR 120) resultieren hauptsächlich aus Grundsteuern.

Der Jahresüberschuss 2023 beträgt TEUR 2.295. Gegenüber dem Geschäftsjahr 2022 ist dies eine Erhöhung um TEUR 1.603. Der geplante Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 2.322 wurde um TEUR 27 verfehlt.

Ausblick und Risiken

Die Maßnahmen im Sanierungsgutachten der RMD-Gruppe sind umfangreich und durch die MTR umzusetzen. So ist zukünftig im Anlagevermögen der MTR der Verkauf des Reiterhofs Falkenberg als nicht betriebsnotwendiges Vermögen geplant.

Die Darlehensbeträge in Höhe von derzeit TEUR 7.835 sind von der MTR an die RMD zu tilgen.

Mit Gesellschafterbeschluss vom 5. März 2024 wurde mit Wirkung zum 1. April 2024 die BIOMA GmbH aus wirtschaftlichen Gründen liquidiert. Die technische Stilllegung erfolgt zum 15. Mai 2024. Über die BIOMA Beteiligung der

MTR als auch durch die direkte Geschäftsbeziehung zur BIOMA ergeben sich für die MTR wirtschaftliche Auswirkungen. In dem aktuellen Prüfbericht der vorläufigen Abschlusszahlen für 2023 wurde im März 2024 durch ein externes Beratungsunternehmen der wirtschaftliche Effekt für die MTR durch die Liquidation der BIOMA in der Fortführungsprognose bis 31. Dezember 2027 berücksichtigt. Der Vertrag vom 9. April 2024 zwischen der MTR und BIOMA zur Aufhebung des Mietvertrages sowie zum Verkauf und zur Übereignung sämtlicher Sachen, wurde zum 15. Mai 2024 beendet. Mit Ende des Mietvertrages gehen sämtliche Einrichtungen, das Biomassekraftwerk sowie sonstige Gebäude und Anlagen in das Eigentum zu einem Kaufpreis in Höhe von EUR 1,00 auf die MTR über. Im Geschäftsjahr 2024 wurde die Beteiligung an der BIOMA in Höhe von TEUR 3.400 auf EUR 1,00 außerplanmäßig abgeschrieben. Die MTR wurde zum 16. Mai 2024 als Betreiber des Kraftwerks beim Regierungspräsidium Darmstadt gemeldet.

Die nachfolgenden Forecast-Zahlen beziehen sich auf die aktuelle Fortführungsprognose im Prüfbericht für das Sanierungsgutachten: Für das Geschäftsjahr 2024 werden Umsatzerlöse in Höhe von rd. 4,2 Mio. EUR, ein E-BITDA in Höhe von rd. -0,4 Mio. EUR und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1,7 Mio. EUR erwartet. Für das Geschäftsjahr 2025 werden Umsatzerlöse in Höhe von rd. 3,9 Mio. EUR, ein EBITDA in Höhe von rd. 3,8 Mio. EUR und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 0,1 Mio. EUR erwartet. Für das Geschäftsjahr 2026 werden Umsatzerlöse in Höhe von rd. 3,9 Mio. EUR, ein EBITDA in Höhe von rd. 0,2 Mio. EUR und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1,0 Mio. EUR erwartet.

Gemäß Sanierungsgutachten ist für die RMD-Gruppe keine Sanierungsfähigkeit im Sinne des IDW S 6 gegeben. Die Gesellschafter können nicht mit einer Rückzahlung ihrer Einlagen oder einer risikoadäquaten Rendite rechnen. Dennoch hat für die Gesellschafter eine Fortführung der RMD-Gruppe eine Berechtigung, da die Gesellschafter damit wirtschaftlich ihren bestehenden Verpflichtungen, besonders der



für die Stilllegung und Nachsorge der Depo-
nien, nachkommen. Für die Banken ist es
sinnvoll, Beiträge zu leisten, weil die ausste-
henden Darlehen im Planungszeitraum signifi-
kant zurückgeführt werden können.



3. Biomasse Rhein-Main GmbH

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Rhein-Main-Deponiepark 1
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 9260 - 3010
Webseite: www.bioma-gmbh.de

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 07.05.2002

Geschäftsjahresbeginn: Oktober

Datum der aktuellen Satzung: 13.01.2003

3.2. Organe der Beteiligung

 Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Johannes Günther	Mitglied	
Frau Beate Ibiß	Mitglied	
Herr Frank-Steffen Meinhardt	Mitglied	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	300,- €
Herr Uwe Kraft (bis 13.12.2021)	Vorsitz	
Herr Thorsten Schorr (ab 14.12.2021)	Vorsitz	
Frau Madlen Overdick	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Marcus Adlon	Mitglied	
Herr Marcus Bracht	Mitglied	
Herr Peter Fischbach (bis 13.12.2021)	Mitglied	
Herr Jochen Kilb	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	Mitglied	
Herr Holger Schmitz (ab 14.12.2021)	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Frau Beate Ibiß	Mitglied	
Herr Jochen Kilb	Mitglied	
Herr Frank-Steffen Meinhardt	Mitglied	
Herr Uwe Zickert	Mitglied	

3.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die thermische Behandlung zur energetischen Verwertung von Biomassen sowie die anschließende Vermarktung der umgewandelten Energien, insbesondere die Errichtung und der Betrieb des Biomassekraftwerkes auf Teilflächen des Geländes der Deponie Flörsheim-Wicker.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO sowie dem KrWG übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	300.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

KKM Wertstoffsortiergesellschaft mbH	100.000 €	33,33 %
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	100.000 €	33,33 %
MVV Umwelt GmbH	100.000 €	33,33 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 09/2022	Ist 09/2023
Umsatzerlöse	21.373	13.216
Sonstige betriebliche Erträge	3	139
Materialaufwand	11.189	13.495
dar.: Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	5.411	7.352
dar.: Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.778	6.144
Sonstige betriebliche Aufwendungen	371	896
Abschreibungen	3.007	2.931
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10	2
Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.967	-495
Sonstige Steuern	23	23
Jahresergebnis	4.809	-3.417
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	1.248	3.956
Vorabausschüttung	2.100	0
Bilanzergebnis	3.956	539

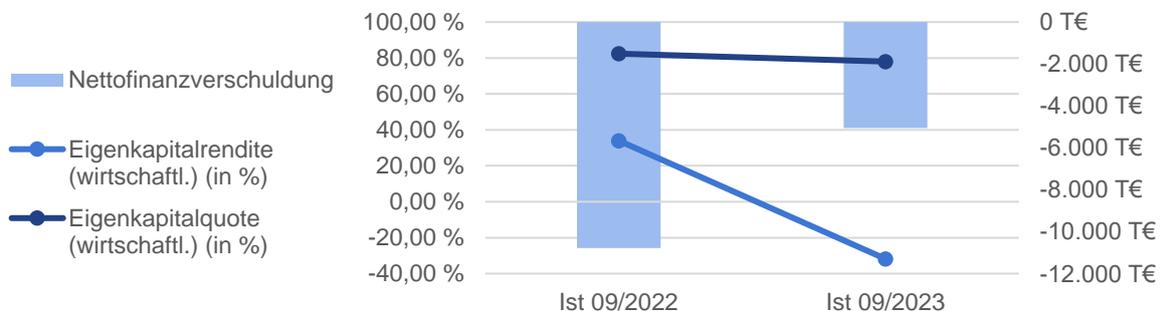


Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 09/2022	Ist 09/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	5.554	6.435
Sachanlagen	5.554	6.435
Umlaufvermögen	11.619	7.341
Vorräte	288	264
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	554	2.026
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	439	683
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	115	1.343
Kasse, Bankguthaben, Schecks	10.777	5.051
Rechnungsabgrenzungsposten	14	0
Bilanzsumme	17.188	13.776
Passiva		
Eigenkapital	14.156	10.739
Gezeichnetes Kapital	300	300
Kapitalrücklage	9.900	9.900
Bilanzergebnis	3.956	539
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.248	3.956
Rückstellungen	1.843	1.937
Verbindlichkeiten	1.188	1.100
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.188	1.096
Bilanzsumme	17.188	13.776

Finanzkennzahlen



	Ist 09/2022	Ist 09/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	34,0	-31,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	82,4	78,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-10.777	-5.051

Individuelle Kennzahlen

	Ist 09/2022	Ist 09/2023
Mitarbeiteranzahl	0	0



Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 09/2022	Ist 09/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr in Höhe von TEUR 17.188 auf TEUR 13.776 verringert.

Auf der Aktivseite im Umlaufvermögen reduzierten sich vor allem die liquiden Mittel von TEUR 10.777 auf TEUR 5.051. Der wesentliche Grund hierfür ist die Anschaffung einer neuen Brennstofflagerhalle für insgesamt TEUR 5.000, welche aus eigenen Mitteln bis zum Bilanzstichtag in Höhe von TEUR 2.991 finanziert wurden. Zum Bilanzstichtag befindet sich die Brennstofflagerhalle noch im Bau und ist unter den geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau ausgewiesen.

Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen im Wesentlichen Steuererstattungsansprüche auf für das Geschäftsjahr 2022/2023 vorausgezählte Gewerbe- und Körperschaftsteuer sowie einen Körperschaftsteuererstattungsanspruch auf Grund des Verlustrücktrages. Wesentliche Ausfallrisiken sind bei den Forderungen nicht erkennbar.

Das Eigenkapital beträgt nach dem Jahresfehlbetrag 2022/2023 von TEUR 3.417 insgesamt TEUR 10.739. Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr von 82,4 % auf 78,0 % vermindert.

Die Steuerrückstellungen für die Ertragsteuern aus dem Geschäftsjahr 2021/2022 betragen TEUR 1.418, die sonstigen Rückstellungen haben sich um TEUR 94 auf TEUR 519 erhöht.

Für das Geschäftsjahr 2022/2023 wurden Stromerlöse in Höhe von TEUR 13.713 geplant. Im Vergleich zu den Strompreisen im Geschäftsjahr 2021/2022 wurde davon ausgegangen, dass der Strompreis wieder auf ein

normales Niveau sinken würde und daraus abgeleitet ein Rückgang der Stromerlöse gegenüber dem Vorjahr in Höhe von TEUR 8.193 angenommen. Unter Berücksichtigung der erwarteten steigenden Kosten für im Wesentlichen Altholz und die Betriebsführung gegenüber dem Vorjahr wurde ein Jahresfehlbetrag für 2022/2023 in Höhe von TEUR 1.316 geplant.

Der Planung wurde ein Strompreis von durchschnittlich 137 Euro/MWh und einer geplanten Netzeinspeisung von 100.072 MWh zu Grunde gelegt. Gleichzeitig wurde ein durchschnittlicher Ankaufspreis für Altholz von 53 Euro/Tonne rund 110.000 Tonnen angenommen. Entgegen der Planung ist der Strompreis im 1. Quartal stetig bis auf 250 Euro/MWh im Dezember gestiegen und dann durch Einspeisungen ins Netz durch erneuerbare Energien im Januar 2023 auf 118 Euro/MWh gefallen und bis zum Geschäftsjahresende bei durchschnittlich niedrigen 97 Euro/MWh geblieben. Obwohl die geplanten Mengen um 5.263 MWh übertroffen wurden, blieben die Stromerlöse rund TEUR 500 unter den geplanten Erlösen. Das positive Ergebnis aus dem Monat Dezember 2022 wurde auf Grund des Strompreisbremsegesetzes abgeschöpft und belastet den Jahresabschluss mit TEUR 806.

Darüber hinaus haben sich die Preise für Altholz entgegen der Planung von anfänglich 83 Euro/Tonne langsamer erholt und lagen im Jahresdurchschnitt bei 61 Euro/Tonne. Dies führte zu einem Mehraufwand von rund TEUR 1.500. Gegenläufig wirkten die sonstigen betriebliche Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von TEUR 139, ein positives Finanzergebnis von TEUR 78 und ein Er-



trag aus dem Verlustrücktrag für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag in Höhe von TEUR 495.

Auf Grund dieser Ereignisse ist der Jahresfehlbetrag um TEUR 2.131 höher als geplant ausgefallen und beträgt TEUR 3.417.

Die Umsätze aus der Stromerzeugung haben sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 8.152 verringert und betragen TEUR 13.212. Die Erlöse aus der Verschrottung von Industrieschrott haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 5 auf TEUR 4 vermindert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich um TEUR 136 erhöht und betragen TEUR 139. Dies resultiert aus der Auflösung der Rückstellung für die Erlösabschöpfung der Übergewinnsteuer.

Der Materialaufwand für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.941 auf TEUR 7.352 erhöht. Dies ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Annahmepreise für die Altholzlieferungen zurückzuführen. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen haben sich um TEUR 366 erhöht und betragen TEUR 6.144. Dies ist im Wesentlichen durch die gestiegenen Betriebsführungskosten (TEUR 3.981, i.Vj. TEUR 3.722), gestiegene Heizölkosten (TEUR 184, i.Vj. TEUR 148), gestiegene Entsorgungskosten (TEUR 909, i.Vj. TEUR 887), gestiegene Versorgungsleistungen (TEUR 376, i.Vj. TEUR 180) sowie die gestiegenen Fremdarbeitskosten (TEUR 72, i.Vj. 34) begründet. Gegenläufig haben sich die Versicherungen für das Kraftwerk um TEUR 46 auf TEUR 221 vermindert und die Kosten der Eigenstromnutzung sind von TEUR 116 auf TEUR 28 gesunken.

Die Abschreibungen in Höhe von TEUR 2.931 sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 76 gesunken. Das Vorjahr ist durch eine außerplanmäßige Abschreibung für das Projekt „Tiefbunker“ in Höhe von TEUR 287 belastet.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 524 gestiegen. Im Wesentlichen ist die Erhöhung

auf die Aufwendungen für die Erlösabschöpfung der Übergewinnsteuer im Monat Dezember 2022 in Höhe von TEUR 806 zurückzuführen. Die weiteren sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um TEUR 281 verringert. Wegen des Verlustes im Geschäftsjahr 2022/2023 besteht eine Steuerforderung auf Grund des Verlustrücktrages für Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag in Höhe von TEUR 495.

Ausblick und Risiken

Risiken ergeben sich für die Biomasse Rhein-Main GmbH sowohl aus möglichen Ausfällen der Anlagentechnik des Kraftwerks als auch aus der Entwicklung des Altholzmarktes sowie aus Änderungen in den rechtlichen Rahmenbedingungen.

Das Risikomanagement wird durch die monatlichen Berichte, in denen die Finanzströme, die technischen Parameter sowie der jeweilige Forecast dargestellt wird, abgedeckt. Derivate Finanzinstrumente werden nicht eingesetzt.

Durch den Bau der neuen Brennstofflagerhalle, die in 2023 fertiggestellt wird, wird der Betrieb des Brennstoffförderwegs weiter ausgebaut und für die Zukunft auf der Deponie sichergestellt. Weiter ist der Umbau der Turbine geplant, um Strom über eine Wärmeabkoppelung ins Fernwärmenetz der Stadt Hochheim einspeisen zu können und hier ein weiteres Geschäftsfeld zu akquirieren.

Die Eigenkapitalausstattung und die stabile Anlagenverfügbarkeit sind ein belastbares Fundament für die weitere Entwicklung. Die künftige Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft ist durch die Innenfinanzierungskraft gewährleistet.

Die Biomasse Rhein-Main GmbH i.L. kann aufgrund der beschriebenen Situation weiterhin finanziell in die Zukunft planen. Wie bisher wird die weitere Entwicklung zeitnah und kritisch bewertet. Im regelmäßigen Turnus finden Abstimmungen zu den technischen und betriebswirtschaftlichen Kennzahlen mit der Geschäftsführung der Bioma statt. Dadurch können zielgerichtet gegebenenfalls Maßnahmen zur Sicherung der Wirtschaftlichkeit geprüft



und umgesetzt werden. In Bezug auf die Brennstoffbeschaffung wird der Markt beobachtet und soweit erforderlich werden Anpassungen vorgenommen.

Die durch das EEG garantierte Einspeisevergütung läuft zum 31. Dezember 2023 aus. Der Betrieb des Biomassekraftwerks wird über diesen Zeitpunkt hinausgehen. Bis auf die neu errichtete Brennstofflagerhalle wird das Anlagenvermögen zu diesem Zeitpunkt fast vollständig abgeschrieben sein, damit liegen auch zukünftig gute Voraussetzungen für einen wirtschaftlichen Betrieb vor. Nach dem derzeitigen Stand ist geplant, dass das Kraftwerk weiterhin mit dem Brennstoff Altholz betrieben wird. Die Geschäftsführung geht aufgrund der bisherigen Planung von einem wirtschaftlich gesicherten Betrieb auch über 2023 hinaus aus. Für die folgenden Jahre werden weiterhin Zuzahlungen für die Brennstofflieferungen ge-

plant, die Stromerlöse werden in den kommenden Jahren sinken, jedoch auf hohem Niveau erwartet. Für das Kraftwerk wurden zudem steigende Betriebskosten geplant. Die Sicherstellung der Verfügbarkeit der notwendigen Betriebsmittel wird in den kommenden Jahren ein weiterer Schwerpunkt sein.

Aufgrund der aktuellen Einschätzungen der Entwicklung der Stromerlöse sowie der Altholzpreise, werden für das Geschäftsjahr 2023/2024 Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 12.626 sowie ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 36 geplant. Für das Geschäftsjahr 2024/2025 werden Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 11.973 sowie ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 1.681 geplant. Für das Geschäftsjahr 2025/2026 werden Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 11.037 sowie ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 877 geplant.



4. Rhein-Main Abfall GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Ludwigstraße 44
63067 Offenbach am Main
Tel.: 069 80052-0
Fax.: 069 80052-299
Webseite: www.rmaof.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 21.12.1998

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 17.11.2020

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:
Herr Jens Will	Mitglied
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld: 3.000,- €
Herr Uwe Kraft	Vorsitz
Frau Rosemarie Heilig	Stellvertretung Vorsitz
Herr Matthias Bergmeier	Mitglied
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Götz Esser (ab 05.10.2023)	Mitglied
Herr Peter Freier	Mitglied
Herr Lutz Gehrke (ab 15.11.2023)	Mitglied
Herr Joachim Glasenapp	Mitglied
Herr Hartmut Haibach (bis 05.10.2023)	Mitglied
Frau Claudia Jäger	Mitglied
Herr Karl-Heinz Kaiser	Mitglied
Herr Adolf Kannengießer	Mitglied
Herr Thomas Kaus (bis 23.10.2023)	Mitglied
Herr Dr. Manfred Kircher	Mitglied
Herr Carsten Müller	Mitglied
Herr Robert Müller	Mitglied
Herr Werner Müller	Mitglied
Frau Madlen Overdick	Mitglied
Frau Anna Pause	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Thomas Schlimme	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Frau Dr. Sybille Schumann	Mitglied



Herr Omar Shehata	Mitglied
Herr Gregor Sommer	Mitglied
Herr Peter Walther	Mitglied
Herr Martin Wilhelm	Mitglied

Gesellschafterversammlung

Frau Monika Böttcher	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Frau Rosemarie Heilig (ab 01.01.2023)	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied

4.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Planung und Organisation der Abfallentsorgung im Rhein-Main-Gebiet und deren Koordination unter den Gesellschaftern, namentlich

- die Beschaffung und Sicherung von Entsorgungskapazitäten unter Ausnutzung vorhandener Abfallentsorgungsanlagen,
- die Abfallwirtschaftsplanung,
- die Abstimmung von sanierungsfondrelevanten Investition in die Abfallentsorgungseinrichtungen,
- die Abfallmengenplanung sowie

- die Festlegung der Entsorgungsstandards einschließlich der Berechnung der Entgelte und des wesentlichen Inhalts der Abfallsatzungen, soweit dieser die Entsorgungspflicht in engerem Sinne betrifft.

Die Gesellschaft nimmt in diesem Rahmen eine Steuerungs- und Kontrollfunktion wahr.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

4.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	275.900 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	53.050 €	19,23 %
Kreis Offenbach	53.050 €	19,23 %
Stadt Frankfurt am Main	53.050 €	19,23 %
Stadt Offenbach am Main	53.050 €	19,23 %
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	51.100 €	18,52 %
Stadt Maintal	10.650 €	3,86 %
Main-Taunus-Kreis	1.950 €	0,71 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

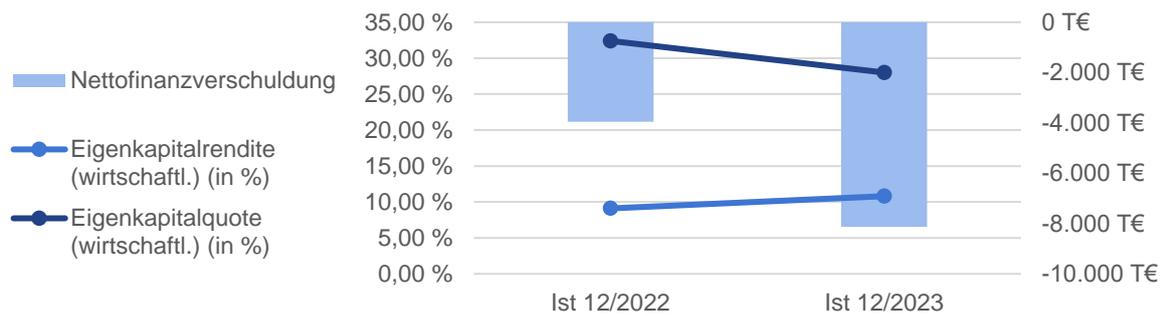
	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	58.748	56.959
Sonstige betriebliche Erträge	17	26
Materialaufwand	55.516	53.326
Personalaufwand	1.847	1.802
Sonstige betriebliche Aufwendungen	747	1.070
Abschreibungen	64	54
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	6	26
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27	14
Steuern vom Einkommen und Ertrag	183	230
Sonstige Steuern	0	0
Jahresergebnis	387	514

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	270	280
Immaterielle Vermögensgegenstände	10	0
Sachanlagen	259	280
Umlaufvermögen	12.618	16.469
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.987	7.595
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.249	1.029
Forderungen gegen Gesellschafter	6.470	5.839
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	268	727
Kasse, Bankguthaben, Schecks	4.632	8.874
Rechnungsabgrenzungsposten	33	41
Aktive latente Steuern	169	176
Bilanzsumme	13.090	16.966
Passiva		
Eigenkapital	4.236	4.750
Gezeichnetes Kapital	276	276
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.573	3.960
Jahresergebnis	387	514
Rückstellungen	1.388	1.400
Verbindlichkeiten	7.466	10.816
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.556	5.983
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	482	3.897
Sonstige Verbindlichkeiten	428	936
Bilanzsumme	13.090	16.966

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	9,1	10,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	32,4	28,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-3.950	-8.137

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	21	19

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Der Geschäftsverlauf im Jahr 2023 ist positiv zu beurteilen. Die Ziele der RMA GmbH wurden erreicht.

Die Ertragslage weist im Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss in Höhe von 0,51 Mio. € aus. Damit liegt das Jahresergebnis 2023 um 0,13 Mio. € (32,95 %) über dem Jahresergebnis des Vorjahres in Höhe von 0,38 Mio. €. Der Rohertrag erhöht sich um 12,39 % auf 3,63 Mio. €. Das Betriebsergebnis 2023 hat sich gegenüber 2022 um 0,14 Mio. € auf 0,73 Mio. € erhöht. Die Gesamtumsatzerlöse (56,95 Mio. €) haben sich gegenüber dem Vorjahr (58,74 Mio. €) um 1,79 Mio. € (3,05 %) reduziert, zurückzuführen auf die Entgeltensenkung im Berichtsjahr.

Beim Materialaufwand ist ein Rückgang von 2,19 Mio. € auf 53,32 Mio. € gegenüber dem Vorjahr (55,51 Mio. €) zu verzeichnen. Ursächlich hier sind vor allem die geltenden vertraglichen Regelungen zwischen FES und RMA bezüglich der Betreibervergütung für das MHKW Frankfurt. Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2,43 % gesunken. Die Minderaufwendungen sind auf eine Stellenvakanz gegenüber dem Wirtschaftsplan zurückzuführen. Es wurde im Berichtsjahr eine Rückstellung in Höhe von 0,20 Mio. € für das Ausscheiden eines Mitarbeiters gebildet um das Risiko Freistellung/Abfindung abzudecken.

Bei den sonstigen betrieblichen Aufwendungen ist eine Zunahme von 0,32 Mio. € auf 1,07 Mio. € (Vorjahr 0,75 Mio. €) zu verzeichnen.



Zurückzuführen auf die im Berichtsjahr stattgefundene Preisfindung mit der FES GmbH und sich daraus ergebende Dienstleistungs- und Beratungskosten. Das Finanzergebnis beläuft sich auf 0,01 Mio. € und liegt über dem Niveau des Vorjahres. Die Steuern von Einkommen und Ertrag belaufen sich entsprechend des Jahresergebnisses 2023 auf 0,23 Mio. €.

Die Liquidität war vor dem Hintergrund der getroffenen vertraglichen Vereinbarungen immer gesichert.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan für 2024 wurde aufgestellt, im Dezember 2023 beschlossen und weist ein positives Ergebnis aus. Es werden Umsatzerlöse in Höhe von 56,68 Mio. € geplant. Diese werden im Vergleich zum Wirtschaftsplan des Vorjahres um 1,25 % geringer ausfallen. Maßgebend für den erwarteten Umsatzrückgang sind die rückläufigen andienungspflichtigen Abfallmengen im Vergleich zu den vergangenen Jahren. Parallel rechnet die RMA für das Wirtschaftsjahr 2024 mit geringeren Gesamtaufwendungen gegenüber dem Berichtsjahr 2023 von 19,12 %. Die Aufwendungen in Höhe von 46,41 Mio. € beinhalten 43,02 Mio. € Materialaufwand für die gesamte Abfallentsorgung. Maßgebend für die geringeren Aufwendungen ist der neu verhandelte Verbrennungspreis mit der FES GmbH, der ab 2024 in Kraft tritt.

Weiterhin ist zu beachten das ab dem 01.01.2024 das Brennstoffemissionshandels-gesetz (BEHG) in Kraft tritt. Der im Jahr 2024 neu eingeführte CO₂-Preiszuschlag für Abfälle beträgt 45 €/t und variiert nach Abfallschlüssel und Biomasseanteil. Der CO₂-Preis ist im Wirtschaftsplan 2024 berücksichtigt und

entsprechend einkalkuliert. Das Jahresergebnis für das Jahr 2024 wird in Höhe von 10,27 Mio. € geplant. Im Rahmen der jährlichen Überprüfung der Entgelte werden Möglichkeiten zur rückwirkenden Entgeltsenkung, analog der Vorgehensweise im Berichtsjahr 2023, ermittelt.

Die zukünftige Entwicklung der entgeltrelevanten und überlassenen Abfallmengen aus den Gebietskörperschaften und die Entwicklung der Entsorgungsstrukturen im RMA-Gebiet sind die bestimmenden Größen der künftigen Erlössituation der RMA GmbH. Die mittelfristige Ertrags- und Aufwandsentwicklung wird wesentlich von der Entwicklung der angedienten Abfallmengen sowie der Entwicklung der Aufwendungen für die Entsorgung von andienungspflichtigen Abfällen bestimmt.

Die Gesellschaft ist durch die wirksame interne Steuerung und Kontrolle durch eine permanente Beobachtung und aktive Disposition der Mengenströme im Stoffstrommanagement sowie durch die kontinuierliche Überprüfung der Erlössituation und der Entwicklung des Materialaufwands gut aufgestellt. Die notwendigen Instrumente des Controllings sind durch eine Kostenrechnung erweitert, die auch jederzeit die Anforderungen des Kommunalen Abgabengesetzes und des öffentlichen Preisrechts abbilden kann. Als wichtige Instrumente der Risikoerkennung und der daraus folgenden etwaigen Notwendigkeit zu Reaktion dienen Wochen-, Monats- und Quartalsanalysen. Die RMA GmbH nutzt ein formalisiertes Risikofrüherkennungssystem. Hierfür wird regelmäßig eine Risikoinventur durchgeführt. Die Ergebnisse werden in einem Risikobericht zusammengeführt.

B. Energiewirtschaft

1. Süwag Energie AG

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Schützenbleiche 9 - 11
65929 Frankfurt am Main
Tel.: 069 31070
Webseite: www.suewag.de

Rechtsform: AG

Gründungsdatum: 17.05.2001

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 08.05.2019

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand	Vergütung:
Herr Dr. Markus Coenen	Mitglied
Herr Mike Schuler	Mitglied
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld: 352.000,- €
Herr Bernd Böddeling	Vorsitz
Frau Simone Albrecht	Mitglied
Herr Dr. Bastian Bergerhoff	Mitglied
Frau Daniela Borgmann	Mitglied
Frau Manuela Emmel	Mitglied
Herr Oliver Ernst	Mitglied
Frau Dr. Daniela Groher (bis 23.05.2023)	Mitglied
Herr Achim Hallerbach	Mitglied
Herr Hans-Walter Lutsch	Mitglied
Frau Carmen Maus	Mitglied
Herr Stephan Planz	Mitglied
Frau Yvonne Russow (ab 23.05.2023)	Mitglied
Herr Thomas Schüttler	Mitglied
Herr Dr. Marc Spieker	Mitglied
Frau Christin Streb	Mitglied
Herr Dr. Filip Thon	Mitglied
Herr Ralf Trettner	Mitglied
Frau Monika Trolldenier-Henrichs	Mitglied
Herr Sebastian Weber	Mitglied
Herr Horst Zerwas	Mitglied
Herr Axel Winterwerber	1. Stellvertretung Vorsitz
Herr Uwe Kraft	2. Stellvertretung Vorsitz



Zentralbeirat	Vergütung/Sitzungsgeld:	65.000,- €
Herr Michael Christ	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Mario Dürr	Mitglied	
Frau Petra Jonas	Mitglied	
Herr Frank Kilian (bis 13.09.2023)	Mitglied	
Herr Michael Köberle	Mitglied	
Herr Frank Puchtler (bis 05.12.2023)	Mitglied	
Frau Mirjam Rossel	Mitglied	
Herr Jan Schneider	Mitglied	
Herr Dr. Richard Sigel	Mitglied	
Herr Sandro Zehner (ab 13.09.2023)	Mitglied	

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist

- die Erzeugung, die Beschaffung, die Verteilung von und der Handel mit Elektrizität, Gas und Wärme sowie der Bau, der Betrieb, der Erwerb und die Veräußerung der dazu notwendigen Anlagen,
- die Sammlung, Aufbereitung und Verteilung von Wasser, Abwasser und Entsorgungsgut,
- die Planung, die Errichtung und der Betrieb von Anlagen der Telekommunikation und Informationstechnologie sowie die Erbringung und Vermarktung von Dienstleistungen auf diesen Gebieten,
- die Errichtung, der Betrieb und die sonstige Nutzung von Beschaffungs-, Transport- und Speichersystemen für Energie, Wasser und Abwasser,
- die Erbringung und Vermarktung von Dienstleistungen auf dem Gebiet des Umweltschutzes, der Umwelttechnik, der Energieeffizienz,

der Immobilienwirtschaft (inklusive Ankauf, Verkauf und Vermietung von Immobilien), der Mobilität und E-Mobilität, der Digitalisierung und Datenverarbeitung, der Vermietung von Fahrzeugen sowie der kaufmännischen Unterstützungs- und Servicefunktionen und von technischen Dienstleistungen und

- der Handel mit Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, unfertigen und fertigen Erzeugnissen sowie Waren, soweit dies im Zusammenhang mit den vorgenannten Tätigkeiten der Gesellschaft steht.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	184.320.000 €
--------------	---------------



Gesellschafter

E.ON Beteiligungsholding GmbH	143.001.986 €	77,58 %
Stadtwerke Frankfurt a.M. Holding	11.015.963 €	5,98 %
NEV Neckar-Elektrizitätsverband/NEV Beteiligungs-GmbH	8.723.900 €	4,73 %
Landkreis Neuwied	5.879.800 €	3,19 %
Wirtschaftsförderungs-Gesellschaft Rhein- Lahn mbH	3.594.200 €	1,95 %
Kreishallenbad Weilburg GmbH	3.170.300 €	1,72 %
RTK Holding GmbH	2.737.200 €	1,49 %
Main-Taunus-Kreis	2.613.700 €	1,42 %
Taunusbad Usingen	1.706.800 €	0,93 %
Stadt Lahnstein -Bäderbetriebe-	980.600 €	0,53 %
Stadt Eltville	326.200 €	0,18 %
Eigenbetrieb Stadtwerke Geisenheim	158.500 €	0,09 %
Streubesitz	175.000 €	0,09 %
Eigenbetrieb Wirtschaftliche Unternehmen der Stadt Oestrich-Winkel	103.200 €	0,06 %
Gemeinde Walluf	92.200 €	0,05 %
Gemeinde Schlangenbad	16.600 €	0,01 %
Stadtwerke Diez GmbH	24.000 €	0,01 %
Gemeinde Waldems	5.500 €	0,00 %

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	118.968	122.707
Bestandsveränderungen	297	7
Sonstige betriebliche Erträge	33.842	2.245
Materialaufwand	33.875	37.954
Personalaufwand	36.045	36.304
Sonstige betriebliche Aufwendungen	41.234	42.882
Abschreibungen	8.414	8.719
Erträge aus Beteiligungen	-3.009	174.594
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	34.363	-639
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-12.101	41.658
Sonstige Steuern	1.022	879
Jahresergebnis	7.250	131.800
Entnahmen aus Rücklagen	45.550	0
Zuführungen in die Rücklagen	0	59.800
Bilanzergebnis	52.800	72.000
Ausschüttung	52.800	72.000

Bilanz

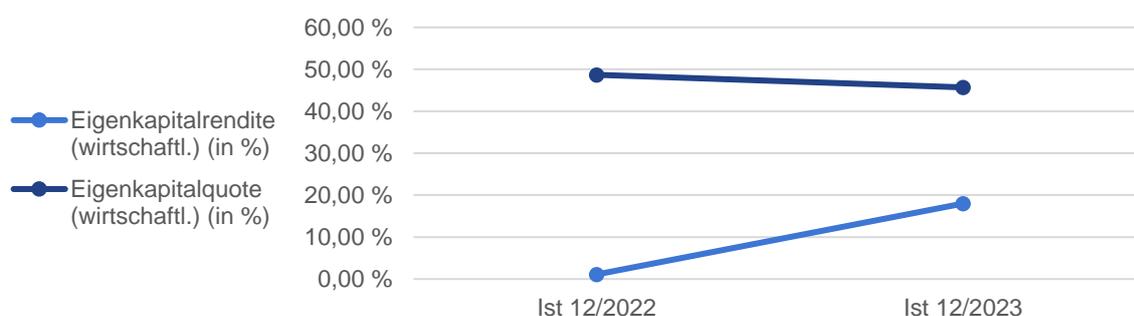
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	1.040.354	1.049.716
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.858	1.739



Sachanlagen	111.436	121.622
Finanzanlagen	927.060	926.355
Umlaufvermögen	296.740	552.816
Vorräte	663	727
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	296.077	552.089
Rechnungsabgrenzungsposten	50	46
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	3.242	55
Bilanzsumme	1.340.386	1.602.633
Eigenkapital	646.240	725.241
Gezeichnetes Kapital	184.320	184.320
Kapitalrücklage	30.989	30.989
Gewinnrücklagen	378.131	437.932
Bilanzergebnis	52.800	72.000
Sonderposten	7.023	6.881
Rückstellungen	173.182	191.619
Verbindlichkeiten	508.877	673.064
Rechnungsabgrenzungsposten	5.064	5.828
Bilanzsumme	1.340.386	1.602.633

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	1,1	18,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	48,7	45,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	-	-

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	1.949	2.085

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0



1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die deutsche Wirtschaft befindet sich in einer Stagnation. So ist die gesamtwirtschaftliche Leistung in Deutschland im Geschäftsjahr 2023 insgesamt leicht zurückgegangen. Hierzu haben maßgeblich die schwache außenwirtschaftliche Nachfrage infolge der anhaltenden weltwirtschaftlichen Schwäche und geopolitischen Ereignisse sowie der rückläufige private Konsum aufgrund von inflationsbedingten Kaufkraftverlusten beigetragen. Neben der Industrie ist auch die Wertschöpfung im Bau und im Handel weiter rückläufig. Die wirtschaftliche Schwächephase macht sich weiter auf dem Arbeitsmarkt bemerkbar. Der Beschäftigungsaufbau ist zu einem Stillstand gekommen und die Arbeitslosigkeit ist in saisonbereinigter Rechnung leicht angestiegen.

In diesem Umfeld ist der Energieverbrauch in Deutschland im Geschäftsjahr 2023 insgesamt gesunken. Der Stromverbrauch ist insbesondere infolge der konjunkturellen Eintrübung, vor allem in den stromintensiven Industriebranchen, um rund 4 % gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. Der Erdgasverbrauch liegt ebenfalls um rund 4 % unter dem Vorjahr. Hierzu haben neben den Rückgängen bei der industriellen Nachfrage unter anderem preisbedingte Einsparungen und das geänderte Verbrauchsverhalten beigetragen.

Die weiterhin volatilen Großhandelspreise für Strom sind gegenüber dem Vorjahr deutlich gesunken. Hier haben sich insbesondere die geringeren Preise für die Brennstoffe wie Gas und Kohle sowie ein höherer Anteil Erneuerbarer Energien ausgewirkt. Dementsprechend hat sich der durchschnittliche Strompreis für kleinere und mittlere Industriebetriebe im Vergleich zum Vorjahr annähernd halbiert. Hingegen haben die zeitversetzt wirkenden höheren Strom-Großhandelspreise der Vorjahre bei höheren Netznutzungsentgelten zu rund 19 % höheren Strompreisen für Privatkunden geführt.

Auch die weiterhin volatilen Großhandelspreise für Erdgas sind im Geschäftsjahr 2023

im Vergleich zum Vorjahr deutlich gefallen. Dies ist im Wesentlichen auf gut gefüllte Erdgasspeicher, höhere Importe auch von Flüssiggas und eine witterungsbedingt geringere Nachfrage zurückzuführen. Hinzu kommen Einsparungen vor allem in der Industrie, die teilweise auf andere Energieformen umgestellt oder etwas weniger produziert hat. Dementsprechend haben sich die Preise für Industriekunden gegenüber dem Vorjahr in etwa halbiert und die Preise für Privatkunden bei leicht höheren Netznutzungsentgelten durchschnittlich um rund 21 % verringert. Allerdings sind die Preise immer noch ein Vielfaches höher als vor Beginn der Energiepreiskrise.

Um die Energiekosten bezahlbar zu halten und zugleich eine sichere Versorgung mit Gas und Strom zu gewährleisten, sind Privathaushalte und Unternehmen mit Preisbremsen für Gas, Strom und Wärme entlastet worden. Bis zum 31. Dezember 2023 haben insbesondere private Haushalte sowie kleinere und mittlere Unternehmen mit weniger als 1,5 Mio. kWh Gasverbrauch im Jahr eine Entlastung mittels eines garantierten Gas-Bruttopreises von 12 ct/kWh für 80 % des prognostizierten Jahresverbrauchs erhalten; bei Fernwärme 9,5 ct/kWh. Industriekunden mit einem Verbrauch von mehr als 1,5 Mio. kWh haben netto 7 ct/kWh für Gas und 7,5 ct/kWh für Fernwärme für 70 % des Verbrauchs gezahlt. Der Strompreis für private Verbraucher sowie kleine Unternehmen ist für den Basisbedarf von 80 % bei 40 ct/kWh inklusive aller Steuern, Umlagen, Abgaben und Netzentgelte gedeckelt worden. Für mittlere und große Unternehmen mit mehr als 30.000 kWh Jahresverbrauch hat der Deckel bei 13 ct/kWh zuzüglich Steuern, Abgaben und Umlagen für 70 % des historischen Verbrauchs gelegen.

Im Jahr 2023, dem heißesten seit Beginn der Wetteraufzeichnung, ist der Einfluss des Klimawandels spürbar geworden. Die Energiekrise hat die Dringlichkeit des Ersatzes fossiler Energieträger weiter verdeutlicht. Dabei treibt die Nachfrage nach grüner Energie den Aus-



bau einer unabhängigen, bezahlbaren und sicheren Energieversorgung voran. Mit dem Abschluss des Osterpakets als eine der größten energiepolitischen Gesetzesnovellen der vergangenen Jahrzehnte wurden dafür unter anderem im Erneuerbare-Energien-Gesetz (EEG), im Wind-an-Land-Gesetz, im Wind-auf-See-Gesetz, im Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) und im Bundesnaturschutzgesetz wichtige Weichen gestellt, insbesondere für die Ausbauziele, die Bereitstellung von Flächen und die Beschleunigung von Planung und Genehmigung. Die Energieverteilnetze als Rückgrat der Energiewende spielen dabei eine Schlüsselrolle. Mit der Verabschiedung des Gesetzes für die Wärmeplanung und zur Dekarbonisierung der Wärmenetze (Wärmeplanungsgesetz) hat der Gesetzgeber die Grundlage für die Wärmewende geschaffen. Es verpflichtet die Bundesländer, dafür zu sorgen, dass Städte und Gemeinden Wärmepläne erstellen und bildet damit eine wesentliche Grundlage für eine klimafreundliche und bezahlbare Wärmeversorgung in Deutschland. Nach dem Gesetz zur Einsparung von Energie und zur Nutzung erneuerbarer Energien zur Wärme- und Kälteerzeugung in Gebäuden (Gebäude-Energie-Gesetz - GEG) dürfen bestehende Öl- und Gasheizungen nur noch bis Ende 2044 betrieben werden. Bei neuen Heizungen muss die Wärme zu mindestens 65 % aus erneuerbaren Energien stammen. Dazu zählen beispielsweise Strom aus Photovoltaik, Wärme aus Biogas, Bioöl, Holzpellets und Solarthermie. Außerdem zählen auch Umweltwärme, die Wärmepumpen zum Heizen nutzen, oder sogenannter grüner Wasserstoff dazu. Dieser Transformationsprozess bietet Chancen für Investitionen und Wachstum in Energieinfrastruktur und grüne Energielösungen.

Im Jahr 2023 hat die Energiewirtschaft ihre Investitionen erheblich ausgeweitet, insbesondere in den Ausbau und die Digitalisierung der Netzinfrastruktur sowie in Energielösungen für die Dekarbonisierung von Kommunen und Unternehmen. Der steigende Bedarf an Netzanschlüssen, Lademöglichkeiten für Elektrofahrzeuge und der Neubau von Rechenzentren in

Folge der fortschreitenden Digitalisierung prägen diese Dynamik. In diesem Kontext werden die Energiesysteme zunehmend von digitalen und vernetzten Anwendungen und Lösungen geprägt. Netze, Produkte und Kundenschnittstellen, aber auch interne Prozesse in den Energieunternehmen werden digitalisiert. Damit können die Energienetze sicher geführt und der Netzausbau optimiert werden. Die Digitalisierung ermöglicht, den weiteren Ausbau der Netze und gestiegene Kundenanfragen effizient umzusetzen. Gleichzeitig befindet sich das Netzgeschäft in einem herausfordernden regulatorischen Umfeld mit niedrigen Renditen sowie in einem weiterhin intensiven Wettbewerb um Konzessionen für das Betreiben der regionalen Verteilnetze.

Gemäß dem Budget wurde ein deutlich höheres positives Jahresergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres (2022) prognostiziert. Der Jahresüberschuss der Süwag Energie AG liegt mit 131,8 (Vj. 7,3) Mio. € insgesamt über dem prognostizierten Niveau. Dies ist im Wesentlichen auf die im Ergebnis aus Finanzanlagen enthaltenen höheren Ergebnisse der Tochtergesellschaften sowie das verbesserte Zinsergebnis zurückzuführen. Hierin wirken sich unter anderem Erträge (Vj. Aufwendungen) aus der gesetzlich vorgeschriebenen Zeitbewertung des Deckungsvermögens für Pensionsrückstellungen infolge der Kursentwicklungen an den Kapitalmärkten aus.

Die Ertragslage der Gesellschaft ist durch die nachfolgend dargestellten Entwicklungen geprägt.

Die wesentlichen Umsatzerlöse der Süwag Energie AG betreffen die Erträge aus der Erbringung von Leistungen an verbundene und assoziierte Unternehmen, aus dem Straßenbeleuchtungsgeschäft sowie aus der Verpachtung von Erzeugungsanlagen. Die Umsatzerlöse belaufen sich auf 122,7 Mio. € und liegen insbesondere aufgrund höherer Erträge aus der Erbringung von Leistungen an Unternehmen innerhalb der Süwag-Gruppe über dem Vorjahreswert von 119,0 Mio. €.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 2,2 (Vj. 33,8) Mio. €. Hier wirken sich



im Vorjahr im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung im Zusammenhang mit vertraglichen Verpflichtungen aus.

Die Erhöhung des Materialaufwands von -33,9 Mio. € auf -38,0 Mio. € ist insbesondere auf preisbedingt höhere Strombezugskosten für das Straßenbeleuchtungsgeschäft zurückzuführen.

Der Personalaufwand ist von -36,0 Mio. € auf -36,3 Mio. € aufgrund des im Jahresdurchschnitt höheren Mitarbeiterbestands angestiegen.

Die Abschreibungen sind vor allem aufgrund des Erwerbs von Wärmeversorgungsanlagen der E.ON Energy Solutions GmbH im Vergleich zum Vorjahr von -8,4 Mio. € auf -8,7 Mio. € angestiegen.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich von -41,3 Mio. € auf -42,9 Mio. € erhöht. Hier wirken sich unter anderem höhere Aufwendungen aus Konzessionsabgaben aus.

Insgesamt beläuft sich das Betriebsergebnis auf -0,9 (Vj. 33,5) Mio. €.

Die Entwicklung des Zinsergebnisses der Süwag Energie AG von -34,4 Mio. € auf 0,6 Mio. € ist im Wesentlichen auf Erträge (Vj. Aufwendungen) aus der gesetzlich vorgeschriebenen Zeitbewertung des Deckungsvermögens für Pensionsrückstellungen infolge der Kursentwicklungen an den Kapitalmärkten zurückzuführen.

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von -41,6 (Vj. 12,2) Mio. € sind im Vorjahr im Wesentlichen durch die Auflösung von Steuerrückstellungen nach der abgeschlossenen Betriebsprüfung (Steuerertrag) geprägt.

Das Ergebnis aus Finanzanlagen in Höhe von 174,6 (Vj. -3,0) Mio. € resultiert neben Erträgen aus Spezialfondsanteilen in Höhe von 5,7 (Vj. 6,0) Mio. € im Wesentlichen aus den Ergebnisentwicklungen der Tochtergesellschaften Süwag Vertrieb AG & Co. KG, Syna GmbH und Süwag Grüne Energien und Wasser AG & Co. KG.

Ausblick und Risiken

Markt

Das Vertriebsgeschäft der Süwag-Gruppe wird vom wettbewerblichen Umfeld auf den Strom- und Gasmärkten sowie von der konjunkturellen Entwicklung beeinflusst. Hierdurch entstehen der Süwag-Gruppe Absatz-, Marktpreis- und Kreditrisiken. Die Markt- und Kreditrisiken werden identifiziert, bewertet und regelmäßig auf Einzelgeschäfts- und Portfolioebene überwacht. Weitere Ergebnisrisiken können aus dem Verlust von Netzkonzessionen sowie im Vertriebsgeschäft durch den Verlust von Kunden entstehen.

Geschäftstätigkeit und IT

Die Betriebsrisiken erfassen negative Effekte aus der spezifischen inhaltlichen und prozessualen Geschäftstätigkeit. Beispiele hierfür sind ungeplante Betriebsunterbrechungen im Kraftwerks-, ITtechnischen oder administrativen Bereich. Cyberrisiken sind ebenfalls ein Schwerpunkt, da die Cyberbedrohung stetig zunimmt. Durch die enge Zusammenarbeit zwischen Risikomanagement und Konzernexperten werden Cyberrisiken identifiziert, quantifiziert und entsprechende Minderungsmaßnahmen angewendet.

Finanzen und Steuern

Die wesentlichen potenziellen Risiken in diesem Bereich sind Kursrisiken aus Wertpapieranlagen mit eventuell negativen Auswirkungen auf das Finanzergebnis. Des Weiteren zählen zu diesem Risikobereich die Quantifizierung eines möglichen Ausfalls von Dividenden von Beteiligungsunternehmen und an diese vergebenen Gesellschafterdarlehen. Durch regelmäßige Impairment-Tests belegen wir die Werthaltigkeit der Beteiligungen bzw. Finanzanlagen.

Rechtlich und regulatorisch

Die rechtlichen und regulatorischen Risiken umfassen negative Auswirkungen aus der Änderung energiepolitischer, steuerrechtlicher, regulierungsrechtlicher und kartellrechtlicher Regelungen und Gesetze. Hierzu zählen für



die Süwag-Gruppe insbesondere die Festlegung der Erlösbergrenzen im regulierten Netzgeschäft, die Höhe der gesetzlichen Umlagen (unter anderem Offshore-Netzumlage) und die Höhe der Energiesteuern.

Strategie

Die strategischen Risiken umfassen Unsicherheiten in Bezug auf die zukünftige Geschäftsentwicklung, welche sich unter anderem aus Investitionen und strategischen Projekten ergeben.

Arbeitssicherheit, Personal & Sonstige

Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz sind wichtige Aspekte des täglichen Geschäfts. Die Geschäftstätigkeit der Süwag-Gruppe birgt in allen Bereichen Risiken. Darüber hinaus sind menschliches Versagen und Mitarbeiterfluktuation weitere Risikoquellen. Des Weiteren werden alle Risiken in dieser Kategorie erfasst, die nicht einer der vorgenannten Risikokategorien zuzuordnen sind. Hierzu zählen auch die allgemeinen unternehmerischen Risiken.

Chancen

Als Chancen sind mögliche Entwicklungen oder Ereignisse zu qualifizieren, die zu einer für das Unternehmen positiven Prognose- bzw. Zielabweichung führen können.

Zur Aufrechterhaltung und Ausweitung der Position auch im Vertriebsgeschäft der Süwag-

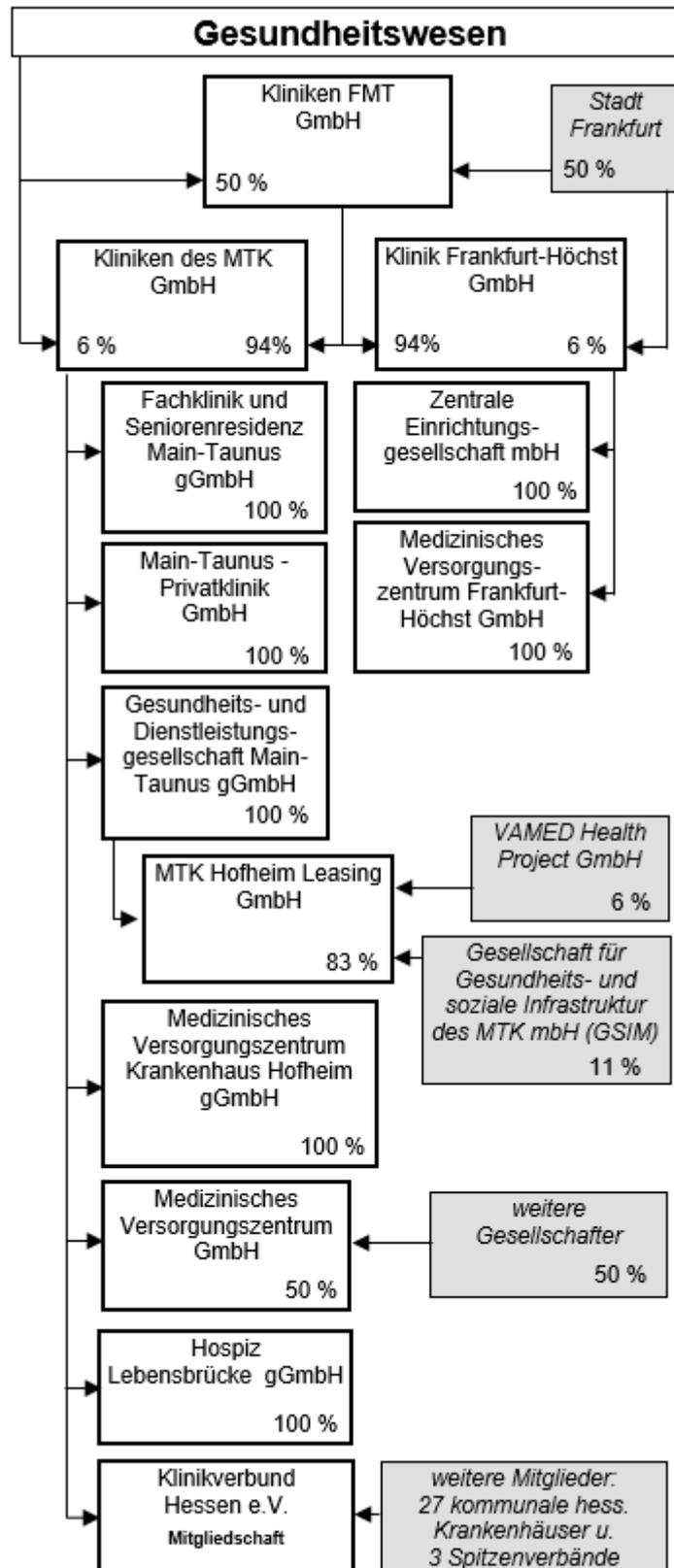
Gruppe passen wir die Unternehmensstrukturen und Prozesse regelmäßig an den Markt an. Damit sind die Voraussetzungen für die Wahrnehmung künftiger Chancen geschaffen worden. Chancen ergeben sich sowohl im Bereich der Geschäftskunden als auch im Bereich der Privat- und Gewerbekunden aus der Verzahnung von klassischen Energielieferungen mit Dienstleistungspaketen.

Korrespondierend zum Finanzrisiko „Kursverluste aus Wertpapieranlagen“ können sich aus positiven Entwicklungen entsprechende Chancen mit positiven Auswirkungen auf das Finanzergebnis in Höhe von 25 Mio. € ergeben.

Die Chancen für die Syna GmbH liegen insbesondere in Kostenvorteilen im regulatorischen Umfeld aufgrund der von der Bundesnetzagentur genehmigten Erlösbergrenzen. Die Syna GmbH wird sich auch weiterhin konsequent an den regulatorischen Anforderungen im Hinblick auf Effizienzsteigerung und Kostensenkung ausrichten.

Der Strategie der Süwag folgend eröffnen sich weitere Geschäftschancen unter anderem in den Bereichen Breitband, Mobilitätslösungen und Rechenzentren. Fortwährend stellen die Automatisierung und die Digitalisierung bedeutende Wachstumstreiber dar, um sowohl die Kundenservice-Prozesse als auch die Kostenbasis kontinuierlich zu optimieren.

C. Gesundheitswesen



1. Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Gotenstraße 6
65929 Frankfurt am Main
Tel.: 069 3106-0
E-Mail: info@kliniken-fmt.de
Webseite: www.varisano.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 30.12.2015

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 22.06.2022

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Herr Martin Menger (bis 14.02.2023)	Vorsitz	39.300,-€
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Vorsitz	179.555,-€
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	228.300,-€
Herr Michael Osypka (ab 02.08.2023)	Mitglied	149.940,-€
(die Vergütung wurde im Rahmen eines Geschäftsbesorgungsvertrags an Diomedes gezahlt)		
Weitere Geschäftsführer im Konzern	Vergütung:	
Herr Godfried Jan Simon Hangx	Mitglied	167.585,- €
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	
Herr Harald Schmidt	Vorsitz	170.000,- €
Frau Monika Thiex-Kreye	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Prof. Dr. Markus Weigand	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Dr. Bastian Bergerhoff (ab 01.07.2023)	Mitglied	
Herr Omied Brockmann	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Ralf Greiner	Mitglied	
Herr Stefan Majer (bis 30.06.2023)	Mitglied	
Frau Almuth Meyer	Mitglied	
Frau Madlen Overdick	Mitglied	
Herr Peter Seres	Mitglied	
Herr Nico Strott	Mitglied	



Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Bastian Bergerhoff	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens sowie die Förderung mildtätiger und gemeinnütziger Zwecke durch

- den Betrieb einer Bildungseinrichtung für Gesundheitsberufe,
- die Einrichtung einer rechtlich unselbständigen Stiftung zur Förderung der Grundlagen- und -klinischen Anwendungsforschung,
- die Förderung des Aufbaus eines regionalen Gesundheitsnetzes,
- den Betrieb der ambulanten Palliativpflege.

Weiterhin soll die Gesellschaft auch durch die Weitergabe von Erträgen aus wirtschaftlichen

Geschäftsbetrieben, Vermögensverwaltung und Spenden andere steuerbegünstigte Körperschaften insbesondere zur Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der Wissenschaft und Forschung, der Jugend- und Altenhilfe sowie der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe unterstützen. Hierzu können auch zinsgünstige oder zinslose Darlehen an bezeichnete Körperschaft vergeben werden.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse**Kapital**

Stammkapital	200.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	100.000 €	50,00 %
Stadt Frankfurt am Main	100.000 €	50,00 %

Beteiligungen

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	13.630.000 €	94,00 %
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	9.400.000 €	94,00 %

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	4.379	5.753
Sonstige betriebliche Erträge	46	66
Materialaufwand	31	28
Personalaufwand	2.592	2.878
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.753	2.774



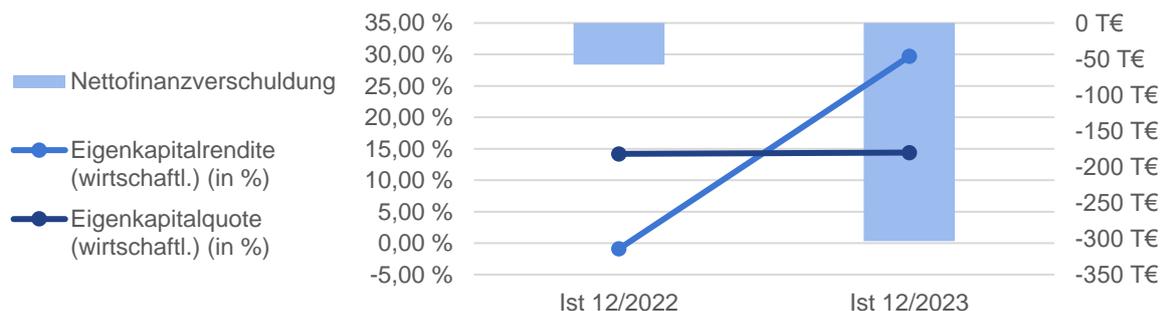
Abschreibungen	20	18
Steuern vom Einkommen und Ertrag	31	24
Jahresergebnis	-2	96

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	39	73
Sachanlagen	15	62
Umlaufvermögen	1.530	1.814
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.472	1.510
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	92	263
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.266	1.036
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	114	211
Kasse, Bankguthaben, Schecks	58	304
Rechnungsabgrenzungsposten	41	354
Bilanzsumme	1.610	2.240
Passiva		
Eigenkapital	228	323
Gezeichnetes Kapital	200	200
Gewinnrücklagen	30	30
Jahresergebnis	-2	96
Rückstellungen	433	491
Verbindlichkeiten	484	1.301
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	204	876
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	23	157
Sonstige Verbindlichkeiten	257	267
Rechnungsabgrenzungsposten	465	125
Bilanzsumme	1.610	2.240

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-0,9	29,7
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	14,2	14,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-58	-304



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	25	25
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0	0
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Gesellschaft strebt ein nahezu ausgeglichenes Jahresergebnis an. Dies wurde wie auch in den Vorjahren erreicht.

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr um 1.374 T€ auf 5.753 T€ gestiegen. Ursächlich hierfür sind höhere Weiterbelastungen im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen sowie die höheren Ausbildungseinnahmen. Der Personalaufwand ist um 286 T€ auf 2.878 T€ gestiegen, dies insbesondere im refinanzierten Bereich der Ausbildung. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 1.021 T€ auf 2.774 T€ gestiegen. Sie enthalten insbesondere Aufwendungen für Verwaltungsbedarf in Höhe von 2.615 T€ (Vorjahr: 1.571 T€), welche sich wiederum hauptsächlich aus Aufwendungen für Beratungskosten (2.096 T€, Vorjahr: 869 T€) sowie Aufsichtsratsvergütungen (170 T€, Vorjahr: 180 T€) und EDV-Kosten (184 T€, Vorjahr: 278 T€) zusammensetzen. Die Beratungskosten sind im Zusammenhang mit der Finanzierungsstrukturierung in 2023 deutlich angestiegen.

In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung bewegt sich das Ergebnis in Höhe von 96 T€ über dem Vorjahresniveau.

Die langfristigen Vermögenswerte betreffen mit 73 T€ das Anlagevermögen bzw. Einrichtungen und Ausstattungen. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 424 T€ auf 2.168 T€ erhöht. Dies resultiert

im Wesentlichen aus höheren Bankbeständen sowie aktive Rechnungsabgrenzungen aufgrund von Wartungsverträgen. Die Position Fremdkapital und Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 534 T€ auf 1.917 T€ erhöht. Dies ist vor allem auf um 340 T€ geringere passive Rechnungsabgrenzung von Ausbildungsleistungen und gegenläufig 657 T€ höheren Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung zurückzuführen. Das Eigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 323 T€. Die Eigenkapitalquote hat sich mit 14,4% im Vergleich zum Vorjahr (14,1%) leicht verbessert. Die Liquidität der Gesellschaft war im Berichtsjahr zu jeder Zeit sichergestellt.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2024 der KFMT geht von einem Jahresergebnis von 5 T€ aus. Hier enthalten sind Gesamterlöse in Höhe von 5.220 T€, die mit 4.270 T€ insbesondere Erstattungen für Konzerndienstleistungen betreffen. Der Wirtschaftsplan 2025 der KFMT geht von einem Jahresergebnis von 4 T€ aus. Hier enthalten sind Gesamterlöse in Höhe von 5.306 T€, die mit 4.220 T€ insbesondere Erstattungen für Konzerndienstleistungen betreffen.

Die KFMT ist die Holding-Gesellschaft der varisano Kliniken. Zwischen den Tochter- und Enkelunternehmen sowie der Muttergesellschaft der Kliniken Frankfurt-Main-Taunus GmbH besteht eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Geldmittel (Cashpooling). Die Risiken für die Vermö-



gens, Finanz- und Ertragslage sowie den Bestand der Gesellschaft stehen entsprechend mit der weiteren Entwicklung der varisano Kliniken in unmittelbarem Zusammenhang.

Zur Sicherung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte bereits vorzeitig vom 01.01.2025 bis 31.12.2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In diesen verpflichtet sich die Stadt Frankfurt, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaften) für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wurde im Geschäftsjahr 2024 durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von EUR 60 Mio. abgedeckt und wird für die Jahre 2025ff. durch die Stadt Frankfurt mit Haushaltsmitteln in Form von Bareinlagen in das Eigenkapital in Höhe von EUR 31,4 Mio. sichergestellt. Hinsichtlich des Teilkonzerns KdMTK (Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH samt Tochter- und Enkelgesellschaften) verpflichtet sich der Main-

Taunus-Kreis, Liquidität für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wurde im Geschäftsjahr 2024 durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. sichergestellt. Für die Jahre 2025ff. ist geplant, dass der MTK die Rückbürgschaft für ein landesverbürgtes Darlehen der KdMTK, bei der WI-Bank über 30,6 Mio. übernimmt und der KdMTK die Zins- und Tilgungsleistungen dieses Kredites erstattet. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2025ff. mit Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft und ihrer Tochter- und Enkelgesellschaften abzuwenden.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. gehen die gesetzlichen Vertreter von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus.



2. Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Lindenstraße 10
 65719 Hofheim
 Tel.: 06192 98-3
 E-Mail: kontakt@kliniken-mtk.de
 Webseite: <https://www.varisano.de/kliniken-mtk>


Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 29.08.1995

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 20.12.2021

2.2. Organe der Beteiligung

 Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Martin Menger (bis 15.02.2023)	Vorsitz	
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 06.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Martin Menger (bis 28.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 02.08.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	

2.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und die Förderung des Wohlfahrtswesens. Dieser Zweck wird durch den Betrieb eines wirtschaftlich leistungsfähigen Krankenhauses verwirklicht, das eine bedarfsgerechte und qualitativ hochwertige stationäre und – soweit zweckmäßig –

auch ambulante Versorgung der Bevölkerung sorgt und damit einen Beitrag für die Erfüllung des Sicherstellungsauftrages des Main-Taunus-Kreises nach § 3 Abs. 1 des Hessischen Krankenhausgesetzes („HKGH“) und die Aufgaben des „Klinikverbundes Frankfurt-



Main-Taunus“ leistet sowie die Notfallversorgung sicherstellt. Gegenstand des Unternehmens ist insbesondere der Betrieb eines Krankenhauses der Schwerpunktversorgung mit den Standorten in Bad Soden und in Hofheim am Taunus einschließlich der Altenpflege- und Altenhilfeeinrichtungen sowie sonstiger Nebeneinrichtungen und Hilfsbetriebe. Zweck der Gesellschaft ist auch, anderen steuerbegünstigten Körperschaften insbesondere zur Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege, der Wissenschaft und Forschung, der Jugend- und Altenhilfe sowie der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studenten-

hilfe Mittel nach Maßgabe des § 58 Nr. 1 Abgabenordnung zu beschaffen und weiterzuleiten. Dieser Zweck wird insbesondere durch die Weitergabe von Erträgen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben, Vermögensverwaltung und Spenden verwirklicht. Die Zweckverwirklichung kann auch durch die Vergabe von zinsgünstigen und zinslosen Darlehen erfolgen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	14.500.000 €
--------------	--------------

Gesellschafter

Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	13.630.000 €	94,00 %
Main-Taunus-Kreis	870.000 €	6,00 %

Beteiligungen

Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH	50.000 €	100,00 %
Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	100.000 €	100,00 %
Hospiz Lebensbrücke gemeinnützige GmbH	25.000 €	100,00 %
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	100.000 €	100,00 %
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	25.000 €	100,00 %
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	12.500 €	50,00 %

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	133.502	122.314
Bestandsveränderungen	-1	210
Sonstige betriebliche Erträge	3.740	7.454
Materialaufwand	94.427	94.987



Personalaufwand	18.886	17.996
Sonstige betriebliche Aufwendungen	40.381	38.925
Abschreibungen	6.100	5.818
Erträge aus Gewinnabführung	14.262	15.970
dar.: Erträge aus Zuwendung zur Finanzierung von Investitionen	5.888	7.415
dar.: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG	8.374	8.555
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.070	1.028
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.397	1.477
Steuern vom Einkommen und Ertrag	16	219
Sonstige Steuern	56	44
Jahresergebnis	-7.143	-9.962

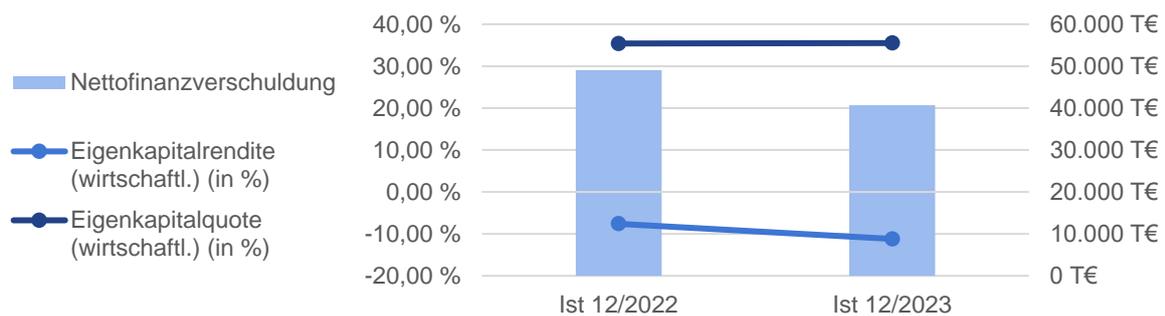
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	99.573	94.114
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.554	1.382
Sachanlagen	65.387	62.229
Finanzanlagen	32.632	30.503
Umlaufvermögen	149.238	128.742
Vorräte	1.808	2.360
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	147.241	121.254
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.626	10.136
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	62.293	45.608
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	375	2.634
Forderungen gegen Gesellschafter	56.412	44.583
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	17.535	18.293
Kasse, Bankguthaben, Schecks	189	5.129
Rechnungsabgrenzungsposten	4.407	4.046
Bilanzsumme	265.842	249.488
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	14.500	14.500
Kapitalrücklage	19.774	19.773
Bilanzergebnis	-46.898	-56.860
Nicht gedeckter Fehlbetrag	12.624	22.586
Sonderposten	94.176	88.582
dar.: Sonderposten für Zuwendungen	875	803
dar.: Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand / Fördermitteln nach dem KHG	93.301	87.779
Rückstellungen	8.110	5.436
Verbindlichkeiten	163.518	154.433
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	48.662	45.187
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	178	364
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.037	7.226
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	8.605	8.069
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	61.177	43.501
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	200	2.595
Sonstige Verbindlichkeiten	1.103	1.115
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	39.556	46.376
Rechnungsabgrenzungsposten	38	1.037
Bilanzsumme	265.842	249.488



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-7,6	-11,2
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	35,4	35,5
Nettofinanzverschuldung (T€)	49.063	40.661

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	273	254
Anzahl Betten	483	468

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	7.933	13.587
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	81.296	81.296

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2023 aufgrund von deutlichen Erlösrückgängen als nicht zufriedenstellend. In der Folge schließt die KdMTK das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 9.962 T€ (Vorjahr: -7.143 T€) ab und hat damit eine Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Vorjahr erzielt. Das für das Geschäftsjahr 2023 geplante Jahresergebnis von -8.555 T€ konnte aufgrund von unterschätzten Kostensteigerungen nicht erreicht werden.

Die Umsatzerlöse einschließlich Bestandsveränderung sind im Geschäftsjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr um -10.976 T€ auf 122.525

T€ zurückgegangen. Dies resultiert im Wesentlichen aus dem Wegfall von Corona-bedingten Impfleistungen. Im Vorjahr wurden Erlöse für Impfleistungen i. H. v. 9.431 T€ erzielt. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um 4.640 T€ auf 10.027 T€ gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf höhere Zuschüsse der öffentlichen Hand im Zusammenhang mit den Ausbildungsstätten (+926 T€) und dem Energiekostenausgleich (+3.212 T€) zurückzuführen. Zudem führen die Erlösausgleiche für frühere Geschäftsjahre zu einem Anstieg bei den periodenfremden Erträgen (+1.809 T€).

Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 890 T€ auf 17.996 T€ reduziert. Dies resultiert aus dem Rückgang der

VK-Zahlen in der KdMTK. Gleichzeitig ist der Personalaufwand in der GDMT über alle Dienstarten hinweg um 2,4 Mio. € angestiegen, da sämtliche Neueinstellungen in der GDMT erfolgen. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 15%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 560 T€ auf 94.987 T€ gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf Kostensteigerungen bei der Unterhaltsreinigung durch die GDMT zurückzuführen (+1.004 T€). Im Gegenzug sind die Kosten für Energie und Brennstoffe im Vergleich zum Vorjahr um 1.705 T€ zurückgegangen. Auch im medizinischen Sachbedarf sind die Kosten um 329 T€ zurückgegangen. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 78%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 2.982 T€ auf 30.193 T€ reduziert. Dies ist hauptsächlich auf periodenfremde Effekte zurückzuführen.

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um T€ 5.459 auf T€ 94.114 verringert. Dies resultiert im Wesentlichen aus den Abschreibungen auf Betriebsbauten und Sachanlagen in Höhe von T€ 5.818. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich um T€ 20.587 auf T€ 132.788 reduziert. Dies resultiert insbesondere aus dem Rückgang des Cashpoolings mit der Service GmbH in Höhe von T€ 20.315.

Die Forderungsreichweite der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahr von 31 Tagen auf 30 Tage reduziert. Der Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand in Höhe von 57.136 T€ beinhaltet im Wesentlichen den Sonderposten aus der Vollentschuldung (51.734 T€; Vorjahr: 55.672 T€). Im Geschäftsjahr 2023 stellt sich wie im Vorjahr ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 22.586 T€ (Vorjahr: 12.625 T€) dar. Durch die bestehende Kreditlinie bei der finanzierenden Sparkasse in Höhe von 7.000 T€ war die Liquidität zu jeder Zeit sichergestellt. Des Weiteren hat sich der Main-Taunus-Kreis in dem im Rahmen des Zusammenschlusses mit der Klinikum Frankfurt

Höchst GmbH geschlossenen Konsortialvertrag verpflichtet, die bestehenden Finanzverbindlichkeiten der KdMTK gegenüber Kreditinstituten wirtschaftlich zu übernehmen. Somit wird der Main-Taunus-Kreis zum jeweiligen Fälligkeitstermin der Finanzverbindlichkeiten der Gesellschaft finanzielle Mittel in Höhe der fälligen Zins- und Tilgungsforderungen der Kreditinstitute zur Verfügung stellen. Dementsprechend hat der Sonderposten aus der Vollentschuldung wirtschaftlich den Charakter von Eigenkapital.

Die Liquidität zur Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen war aufgrund der Konzern-Cashpool jederzeit ausreichend. Durch die am 17. Dezember 2024 getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Die Planung für 2024 geht von einem negativen Jahresergebnis in Höhe von -10.320 T€ aus. Das für das Jahr 2024 prognostizierte Jahresergebnis liegt bei -11.011 T€. Die prognostizierten Erlöse aus Krankenhausleistungen liegen um 2.176 T€ über Plan. Bei den Personalaufwendungen ist eine Steigerung gegenüber dem Plan i. H. v. 677 T€ zu verzeichnen. Die prognostizierten Sachkosten liegen mit 1.018 T€ über Plan insbesondere im medizinischen Sachbedarf. Dieser korrespondiert mit der positiven CM Entwicklung. Für das Geschäftsjahr 2024 geht die Geschäftsführung von einer insgesamt nicht zufriedenstellenden Entwicklung aus. Darüber hinaus führt die Umstellung der konzerninternen Verrechnungen zwischen den einzelnen Gesellschaften zu mehr Transparenz. Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. -12 Mio. EUR geplant. Dabei geht die Geschäftsführung von Erträgen in Höhe von rd. 139 Mio. EUR und Aufwendungen von rd. EUR 151 Mio. EUR aus.

Seit 2020 verzeichnet varisano rückläufige Fallzahlen und Case-Mix-Punkte sowie eine sinkende Bettenauslastung, bedingt durch die Einführung der Pflegepersonaluntergrenzenverordnung (PPUGV) und den anhaltenden



Mangel an Pflegekräften in beiden Teilkonzernen. Diese Entwicklung führte zu einer steigenden Unterauslastung der Kapazitäten, während gleichzeitig personelle Ressourcen aufgebaut wurden. Die daraus resultierenden wirtschaftlichen Belastungen trugen maßgeblich zu einem negativen EBITDA bei, das eine umfassende strukturelle Anpassung des Krankenhausverbundes erforderlich macht. Vor diesem Hintergrund optimiert der Gesundheitsverbund im Jahr 2023 seine Krankenhausstruktur durch Zentralisierung und Verlagerung medizinischer Leistungen an den Standorten Bad Soden, Hofheim und Frankfurt-Höchst, um eine wirtschaftlich tragfähige und zukunftssichere Versorgung sicherzustellen. Im Rahmen des neuen Medizinkonzepts wird das Krankenhaus in Hofheim künftig auf Geriatrie und Psychiatrie spezialisiert, wobei die bisher teilweise in Bad Soden angesiedelte Geriatrie vollständig nach Hofheim verlagert wird. Die Notaufnahme am Standort Hofheim soll geschlossen werden, während die Notfallversorgung durch die nahegelegenen Krankenhäuser in Bad Soden und Frankfurt-Höchst übernommen werden soll. Zudem ist in Hofheim die Einrichtung einer pflegerischen Versorgungseinheit mit medizinischer Mitbetreuung geplant, deren Umsetzung jedoch von der anstehenden Krankenhausreform des Bundes abhängt. Am Klinikum Frankfurt-Höchst werden künftig komplexe viszeralchirurgische Eingriffe, die interventionelle Kardiologie sowie die pneumologische Klinik mit onkologischem Schwerpunkt konzentriert. Die allgemeine Innere Medizin wird in Hofheim stärker mit der Geriatrie verknüpft. In Bad Soden wird ein orthopädischer Schwerpunkt mit planbaren Eingriffen aufgebaut, während sich Frankfurt-Höchst auf die Unfallchirurgie fokussiert. Zudem wird die Urologie in Bad Soden gebündelt und die roboterassistierte Chirurgie dort weiter ausgebaut, während die urologische Versorgung in Frankfurt-Höchst konsiliarisch erfolgt. Auch die Augenheilkunde wird künftig in Bad Soden angesiedelt sein. Die gynäkologische Onkologie wird schwerpunktmäßig in Frankfurt-Höchst ausgebaut, während in Bad Soden ein urogynäkologischer Fokus entsteht, um

Patientinnen mit Kontinenzproblemen gezielt zu versorgen.

Mit der Krankenhausreform wird das System von der überwiegend mengenabhängigen Vergütung über Fallpauschalen umgestaltet hin zu einer Vorhaltevergütung für somatische Krankenhäuser. Die Höhe der Vorhaltefinanzierung wird an die sogenannten Leistungsgruppen gekoppelt, die den einzelnen Krankenhäusern von den Ländern zugewiesen werden.

Neben der Neustrukturierung der medizinischen Versorgung stehen auch wirtschaftliche Herausforderungen im Fokus. Um die langfristige Wirtschaftlichkeit des Verbundes zu sichern, ist ein Personalabbau von rund zehn Prozent geplant, wobei die Pflege am Bett davon ausdrücklich ausgenommen ist. Zudem sollen Verwaltungsbereiche zusammengelegt und Prozesse innerhalb des Verbundes weiter optimiert werden. Ein weiterer wichtiger Schritt ist die weitgehende Einführung des Tarifvertrags des öffentlichen Dienstes, um die Wettbewerbsfähigkeit auf dem Fachkräftemarkt zu erhöhen. Das Medizinkonzept berücksichtigt bereits voraussichtliche Vorgaben der geplanten Krankenhausreform des Bundes, bleibt jedoch anpassungsfähig, da die endgültigen Rahmenbedingungen noch nicht feststehen. Die Geschäftsführung wird die Umsetzung in enger Abstimmung mit den relevanten Akteuren, darunter Mitarbeitervertretungen und das hessische Gesundheitsministerium, weiter vorantreiben und gegebenenfalls nachjustieren.

An den Standorten des Teilkonzerns KdMTK wurde im Zuge einer umfassenden Analyse der baulichen Infrastruktur ein erheblicher Instandhaltungsstau aus den vergangenen Jahren festgestellt. Besonders in den Bereichen Betriebssicherheit, Hygiene und Brandschutz wurden dringende Mängel identifiziert, die kurzfristig behoben werden müssen. Der Main-Taunus-Kreis unterstützt diese Maßnahmen im Rahmen des Streckbetriebs mit Fördermitteln in Höhe von 3,6 Millionen Euro. Im Rahmen der Bestandsaufnahme konnten mehr als 60 dringend erforderliche Maßnahmen erfasst und mit einem Risikoindex bewertet werden. Zur effektiven Umsetzung wurde



eine Bau-Task-Force eingerichtet, bestehend aus Vertretern der Bereiche Technik, Medizintechnik, Hygiene, Geschäftsführung und Finanzen. Diese Task-Force diskutiert die erforderlichen Maßnahmen, priorisiert sie und treibt deren Umsetzung aktiv voran. Sie tagt einmal monatlich, um den Fortschritt zu überprüfen und weitere Schritte abzustimmen.

Die Stadt Frankfurt und der Main-Taunus-Kreis gleichen seit mehreren Jahren die wirtschaftlichen Lasten des KFMT-Unternehmensverbundes nach Maßgabe des Konsortialvertrages und auf der Grundlage der Betrauungen gemäß Freistellungsbeschluss aus. Ausgleichszahlungen geschahen auf Grundlage der Betrauung auch nach dem Auslaufen der entsprechenden konsortialvertraglichen Verpflichtungen am 31. Dezember 2020. Der Teilkonzern KdMTK erhielt daher auch Liquidität vom Main-Taunus-Kreis aufgrund eines Verlustausgleichs für das Wirtschaftsjahr 2022, welcher im Haushalt des Main-Taunus-Kreises für das Wirtschaftsjahr 2023 enthalten ist. Im Haushalt des Main-Taunus-Kreises wurden insgesamt EUR 8 Mio. eingestellt. Dieser Betrag wurde zum Ende des Jahres 2023 vom Main-Taunus-Kreis ausgezahlt. Der KFMT-Unternehmensverbund (Kliniken FMT GmbH bzw. der Teilkonzern KdMTK und der Teilkonzern KFH) prognostizieren für 2024 einen Jahresfehlbetrag von rd. EUR 31,7 Mio. (konsolidiert). Hiervon entfällt auf den Teilkonzern KdMTK ein Verlust von rd. EUR 11,1 Mio. und auf den Teilkonzern KFH ein Verlust von rd. EUR 20,6 Mio. Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt

Frankfurt die Betrauungsakte bereits vorzeitig vom 01.01.2025 bis 31.12.2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzern KdMTK (Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH samt Tochtergesellschaften und Enkelgesellschaft) für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wurde im Geschäftsjahr 2024 durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. sichergestellt. Für die Jahre 2025ff. ist geplant, dass der MTK die Rückbürgschaft für ein landesverbürgtes Darlehen der KdMTK bei der WI-Bank über 30,6 Mio. übernimmt und der KdMTK die Zins- und Tilgungsleistungen dieses Kredites erstattet. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2025ff. mit Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der KdMTK und ihrer verbundenen Unternehmen abzuwenden. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. gehen die gesetzlichen Vertreter von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus.

3. Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Langenhainer Straße 9
 65817 Eppstein
 Tel.: 06198 5910-0
 Fax.: 06198 5910-27
 E-Mail: seniorenresidenz@varisano.de
 Webseite: www.varisano.de/seniorenresidenz-main-taunus



Rechtsform: gGmbH

Gründungsdatum: 01.01.2020

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 22.12.2021

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Sprecher/-in	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Martin Menger (bis 14.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 06.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	

3.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der Daseinsvorsorge. Dieser Zweck wird insbesondere durch den Betrieb des Seniorenpflegeheims Eppstein, weiterer Altenpflegeeinrich-

tungen im Main-Taunus-Kreis sowie der Fachklinik Hofheim in Hofheim am Taunus verwirklicht. Diese Satzungszwecke werden auch verwirklicht durch planmäßiges Zusammenwirken mit weiteren Körperschaften im Klinikverbund, die ebenfalls die Voraussetzungen der §§ 51 bis 68 der AO erfüllen, indem betriebsnotwendige Dienstleistungen bezogen werden.



Zweck der Gesellschaft ist auch, anderen steuerbegünstigten Körperschaften insbesondere zur Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege, der Wissenschaft und Forschung, der Jugend- und Altenhilfe sowie der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe Mittel nach Maßgabe des § 58 Nr. 1 AO zu beschaffen und weiterzuleiten. Dieser Zweck wird insbesondere durch die Weitergabe von Erträgen aus wirtschaftlichen

Geschäftsbetrieben, Vermögensverwaltung und Spenden verwirklicht. Die Verwirklichung kann auch durch die Vergabe von zinsgünstigen und zinslosen Darlehen erfolgen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	50.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	50.000 €	100,00 %
---------------------------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	13.231	13.719
Sonstige betriebliche Erträge	1.079	256
Materialaufwand	2.063	3.024
Personalaufwand	6.927	6.920
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.859	5.341
Abschreibungen	70	39
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	27	12
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38	25
Erträge aus Verlustübernahme	-	-
Jahresergebnis	-620	-1.362

Bilanz

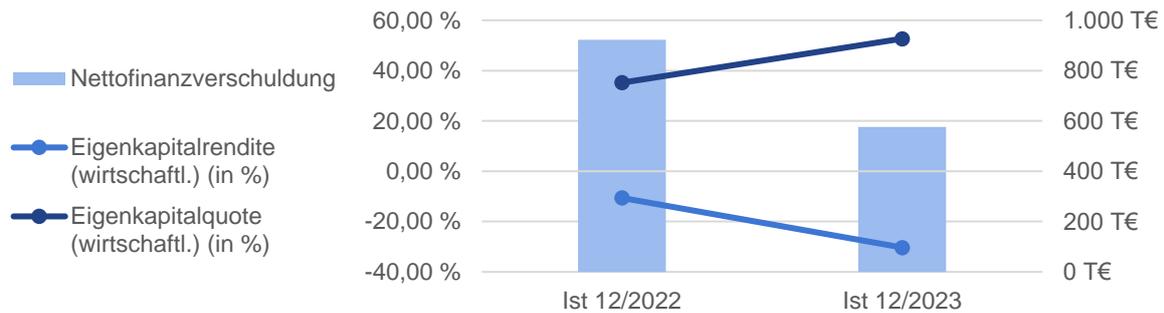
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	133	127
Immaterielle Vermögensgegenstände	3	0
Sachanlagen	130	127
Umlaufvermögen	16.477	8.407
Vorräte	57	64



Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	16.417	8.337
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	187	108
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	16.053	8.103
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	177	126
Kasse, Bankguthaben, Schecks	3	7
Rechnungsabgrenzungsposten	15	-
Bilanzsumme	16.625	8.534
Passiva		
Eigenkapital	5.858	4.496
Gezeichnetes Kapital	50	50
Kapitalrücklage	7.016	7.016
Gewinnrücklagen	464	464
Bilanzergebnis	-1.672	-3.034
Rückstellungen	483	433
Verbindlichkeiten	10.284	3.606
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	813	475
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	116	221
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	9.109	2.719
Sonstige Verbindlichkeiten	183	127
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	63	64
Bilanzsumme	16.625	8.534

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-10,6	-30,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	35,2	52,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	923	576

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	153	159
Anzahl Betten	122	124

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	3.605	3.605



3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2023 als nicht zufriedenstellend. Trotz der positiven Entwicklung bei den Umsatzerlösen um +488 T€ auf 13.719 T€ (VJ 13.231 T€) sind insbesondere der Materialaufwand überproportional um +962 T€ auf 3.024 T€ gestiegen. Auch bei den übrigen Sachkosten ist eine Steigerung zum Vorjahr zu verzeichnen, so dass weiterhin ein negatives Jahresergebnis erzielt wird. Die FSMT schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag von -1.362 T€ (Vorjahr: -620 T€) ab. Der Wirtschaftsplan 2023 war von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -978 T€ ausgegangen.

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr um 488 T€ auf 13.719 T€ gestiegen. Der Anstieg stammt im Vergleich zum Vorjahr vor allem aus der positiven Leistungsentwicklung von 1,27% sowie dem Ganzjahresausgleich 2023. Die Umsatzerlöse aus Pflegeleistungen in der Altenhilfe lagen mit 3.990 T€ rd. 600 T€ über dem Vorjahresniveau, bei einer Steigerung um 401 Pflorgetagen (+1,44%). Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um -823 T€ auf 256 T€ reduziert. Dies ist auf die Berücksichtigung eines periodenfremden Effektes im Jahr 2022 für Liquiditätsausgleiche PEPP aus dem Jahr 2021 zurückzuführen. Dieser Effekt wurde im Jahr 2023 in der KLIN berücksichtigt.

Der Personalaufwand liegt auf Vorjahresniveau, obwohl auch im Jahr 2023 tarifliche Gehaltsanpassungen zum Tragen kamen. Dies ist auf die rückläufige VK-Entwicklung im Vergleich zu 2022 zurückzuführen. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 50%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 961 T€ auf 3.024 T€ gestiegen. Der Effekt resultiert aus der Neuberechnung der internen Dienstleistungen im Bereich der Unterhaltsreinigung im Konzern. Die Materialaufwands-

quote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 22%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 519 T€ auf 5.341 T€ reduziert. Dies resultiert aus positiven Abrechnungseffekten (periodenfremd) aus den Vorjahren.

Die langfristigen Vermögenswerte sind im Berichtsjahr um -6 T€ auf 127 T€ zurückgegangen. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um -8.085 T€ auf 8.407 T€ reduziert. Ursächlich hierfür waren im Wesentlichen die Umstellung der Verrechnungssystematik für Dienstleistungen innerhalb des Konzerns. Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresfehlbetrags verändert und beträgt zum 31. Dezember 2023 4.496 T€. Die Eigenkapitalquote in Bezug auf die Bilanzsumme beträgt 53%. Im Vorjahr lag die Eigenkapitalquote bei 35%. Insgesamt ist die Bilanz- und Finanzstruktur als solide zu bezeichnen. Zum Stichtag sind die langfristigen Vermögenswerte durch langfristiges Kapital finanziert und die kurzfristigen Verpflichtungen durch kurzfristige Vermögenswerte bedienbar. Die Liquidität zur Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen war aufgrund des Konzern-Cashpools jederzeit ausreichend. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Die Liquidität und die Unternehmensfortführung sind sichergestellt. Zwischen der Gesellschaft und der Muttergesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH besteht eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Liquiditätsmittel. Des Weiteren wird auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 9. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.



Die Planung für 2024 geht von einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 1.482 T€ aus. Das für das Jahr 2024 prognostizierte Jahresergebnis liegt bei 1.631 T€. Die prognostizierten Erlöse aus Krankenhausleistungen liegen um -576 T€ unter Plan. Bei den Personalaufwendungen ist eine Steigerung gegenüber dem Plan i. H. v. 545 T€ zu verzeichnen. Die prognostizierten Sachkosten hingegen liegen um 1.152 unter Plan insbesondere die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fallen um 991 T€ geringer aus als geplant. Dies ist vor allem auf die rückläufige Inflationsentwicklung gegenüber dem Vorjahr zurückzuführen. In der Planung wurden für die Sachkosten entsprechend höhere Steigerungsraten angenommen, die in der Ist-Entwicklung nicht eingetreten sind. Für das Geschäftsjahr 2024 und 2025 geht die Geschäftsführung von einem ausgeglichenen Jahresergebnis aus auch aufgrund der Umstellung interner Leistungsverrechnungen.

Der operative Betrieb in der FSMT wird sich ab dem 01.01.2025 nur noch auf die Seniorenresidenzen erstrecken. Die psychiatrische Leistungserbringung wird vollständig in die KdMTK GmbH integriert. Aufgrund des Versorgungsauftrags Psychiatrie und Psychosomatik in der KdMTK ist die Wiedereingliederung administrativ und strukturell sinnvoll und sorgt im ersten Schritt für eine insgesamt geplante organisatorische Verschlinkung im varisano Verbund.

Zwischen der Gesellschaft und der Muttergesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH besteht eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Geldmittel (Cashpooling). Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden

Jahre 2024 und 2025ff. wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte bereits vorzeitig vom 01.01.2025 bis 31.12.2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzern KdMTK (Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH samt Tochtergesellschaften und Enkelgesellschaft) für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird im Geschäftsjahr 2024 durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. sichergestellt. Für die Jahre 2025ff. ist geplant, dass der MTK die Rückbürgschaft für ein landesverbürgtes Darlehen der KdMTK bei der WI-Bank über 30,6 Mio. übernimmt und der KdMTK die Zins- und Tilgungsleistungen dieses Kredites erstattet. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 und 2025ff. mit Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft KdMTK und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der FSMT gGmbH abzuwenden. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. gehen die gesetzlichen Vertreter von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus.



4. Main-Taunus-Privatlinik GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Kronberger Straße 36 A
 65812 Bad Soden
 Tel.: 06196 65-7021
 Fax.: 06196 65-7022
 E-Mail: privatklinik@varisano.de
 Webseite: www.varisano.de/main-taunus-privatklinik



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 16.10.2001

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 27.12.2016

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Sprecher/-in	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Martin Menger (bis 14.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 06.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	

4.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Dieser Zweck wird durch den Betrieb von Privatkliniken verwirklicht.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

4.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	100.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	100.000 €	100,00 %
---------------------------------------	-----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	9.892	8.822
Sonstige betriebliche Erträge	1.157	1.083
Materialaufwand	4.984	4.965
Personalaufwand	1.728	1.586
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.507	2.223
Abschreibungen	507	483
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	88	81
Sonstige Steuern	34	34
Jahresergebnis	2.204	537

Bilanz

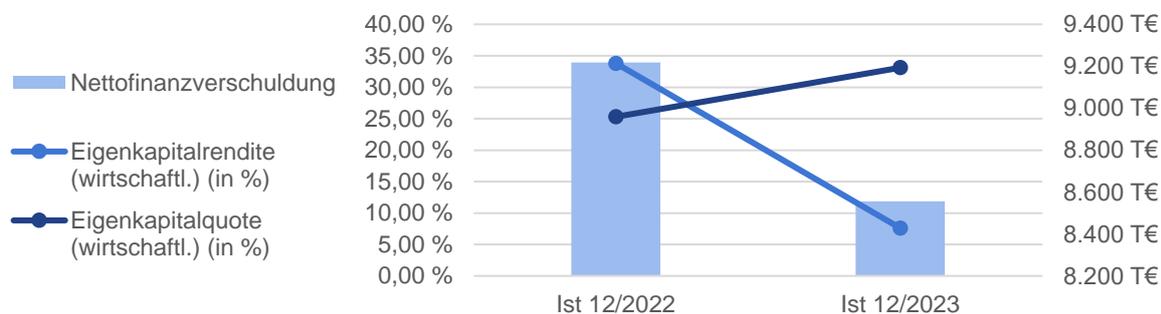
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	15.654	15.172
Sachanlagen	15.654	15.172
Umlaufvermögen	10.132	6.110
Vorräte	24	22
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.930	5.920
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	987	1.406
Forderungen gegen Gesellschafter	8.924	4.496
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	3	7
Kasse, Bankguthaben, Schecks	178	169
Bilanzsumme	25.786	21.282
Passiva		
Eigenkapital	6.512	7.049
Gezeichnetes Kapital	100	100
Gewinnrücklagen	2.749	2.749
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.459	3.663
Jahresergebnis	2.204	537
Rückstellungen	182	174
Verbindlichkeiten	19.092	14.059
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	9.396	8.725
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	181	152
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	327	170



Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	9.119	4.912
Sonstige Verbindlichkeiten	69	100
Bilanzsumme	25.786	21.282

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	33,8	7,6
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	25,3	33,1
Nettofinanzverschuldung (T€)	9.218	8.556

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	34	28
Anzahl Betten	23	23

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	16.000	16.000

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2023 als positiv. Das Jahresergebnis der Privatklinik (537 T€) ist im Vergleich zum Vorjahr (2.204 T€) um 1.668 T€ zurückgegangen. Dies ist im Wesentlichen auf die rückläufige Leistungsentwicklung zurückzuführen. In 2023 wurden im Vergleich zum Vorjahr 189 CM-Punkte weniger erbracht. Das geplante Jahresergebnis (17 T€) hingegen wurde mit 520 T€ deutlich übertroffen.

Die Umsatzerlöse inkl. Bestandsveränderung sind im Geschäftsjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr um 1.070 T€ auf 8.823 T€ zurückgegangen. Wesentliche Einflussfaktoren waren Leistungsrückgänge insbesondere in den Fachabteilungen Allgemeinchirurgie, Gastroenterologie und Gynäkologie. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr hauptsächlich aufgrund einer Nichterfolgten Versicherungserstattung im Vergleich zum Vorjahr um 71 T€ auf 1.086 T€ zurückgegangen.

Der Personalaufwand verringerte sich um 141 T€ auf 1.587 T€ aufgrund von VK Rückgang



(dafür Anstieg der externen Dienstleistungen, da Personal über die GDMT arbeitet). Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 18 %. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 20 T€ auf 4.965 T€ gesunken. Dies ist im Wesentlichen auf gesunkene Energiekosten (-286 T€) zurückzuführen. Darüber hinaus sind im Zusammenhang mit dem Leistungsanstieg die Aufwendungen für bezogenen Leistungen um 337 T€ gestiegen. Dies betrifft insb. die Unterhaltsreinigung aufgrund „neuer Dienstleistungsverträge“. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 56%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 716 T€ auf 2.223 T€ gestiegen (durch höhere Instandhaltungskosten und Wartungskosten + 559 T€ zum Vorjahr).

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich in 2023 abschreibungsbedingt um 482 T€ auf 15.172 T€ verringert. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Wesentlichen aufgrund des Cashpoolings im Berichtsjahr um 4.021 T€ auf 6.110 T€ reduziert. Fremdkapital und Rückstellungen haben sich aufgrund des konzernweiten Cashpoolings um 5.040 T€ auf 14.233 T€ reduziert. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2023 7.049 T€ und hat sich in Höhe des Jahresergebnisses erhöht. Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr mit 33% (Vorjahr: 25 %) verbessert. Die Zahlungsfähigkeit der PRIV war jederzeit durch ausreichend liquide Mittel sichergestellt. Die Liquidität zur Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen war aufgrund der Konzern-Cashpool jederzeit ausreichend. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Die Liquidität und die Unternehmensfortführung sind sichergestellt. Zwischen der Gesellschaft und der Muttergesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH besteht eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Liquiditätsmittel. Des Weiteren

wird auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 9. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen. Die Planung für 2024 geht von einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 1.661 T€ aus. Das für das Jahr 2024 prognostizierte Jahresergebnis liegt bei 2.987 T€.

Die Gesellschaft ist konzeptionell als Dienstleister für die varisano-Kliniken aufgestellt. Zwischen der Gesellschaft und der Muttergesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH besteht eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Geldmittel (Cashpooling). Die Chancen und Risiken für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie den Bestand der Gesellschaft stehen entsprechend mit der weiteren Entwicklung der varisano-Kliniken in unmittelbarem Zusammenhang. Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte bereits vorzeitig vom 01.01.2025 bis 31.12.2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzern KdMTK (Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH samt Tochtergesellschaften und Enkelgesellschaft) für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird im Geschäftsjahr 2024 durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. sichergestellt. Für die Jahre 2025ff. ist geplant, dass der MTK die Rückbürgschaft für ein landesverbürgtes Darlehen der KdMTK bei der WI-Bank über 30,6 Mio. übernimmt und der KdMTK die Zins- und Tilgungsleistungen dieses Kredites erstattet. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 und 2025ff. mit Auswirkung



gen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft KdMTK und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der Main-Taunus-Privatklinik GmbH abzuwenden. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen

dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. gehen die gesetzlichen Vertreter von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus.



5. Gesundheits-und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH

5.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Lindenstraße 10
65719 Hofheim am Taunus

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 01.01.2020

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 23.11.2022



5.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Sprecher/-in	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Martin Menger (bis 14.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 06.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	

5.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der öffentlichen Gesundheitspflege und die Förderung der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich Studentenhilfe. Dieser Zweck wird durch den Betrieb von Krankenpflegeschulen und die Fort- und Weiterbildung von Ärzten und Pflegekräften verwirklicht. Der Zweck wird auch verwirklicht durch planmäßiges Zusammenwirken mit der KFMT oder (verbundenen)

Körperschaften, die ebenfalls die Voraussetzungen der §§ 51-68 der AO erfüllen, indem für deren steuerbegünstigte Zwecke Dienstleistungen erbracht, Waren beschafft und/oder Gegenstände zur Nutzung überlassen werden bzw. die Gesellschaft selbst von diesen betriebsnotwendigen Dienstleistungen und Waren bezieht/Gegenstände nutzt. Der Zweck wird auch erfüllt durch die Weitergabe von Erträgen, Vermögensverwaltung und Spenden sowie die Vergabe von zinsgünstigen und zinslosen Darlehen an Mutter-, Tochter- oder Schwesterunternehmen.



Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

5.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	100.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	100.000 €	100,00 %
---------------------------------------	-----------	----------

Beteiligungen

MTK Hofheim Leasing GmbH	62.250 €	83,00 %
--------------------------	----------	---------

5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	83.396	91.132
Sonstige betriebliche Erträge	4.403	4.206
Materialaufwand	13.716	15.486
Personalaufwand	72.656	75.077
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.037	3.526
Abschreibungen	557	519
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	117	63
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	174	142
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0
Sonstige Steuern	13	11
Jahresergebnis	-2.237	641

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	6.173	5.686
Immaterielle Vermögensgegenstände	12	1
Sachanlagen	6.075	5.599
Finanzanlagen	86	86
Umlaufvermögen	15.521	5.316
Vorräte	162	172
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.093	4.792
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	138	85
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	13.855	2.352
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.100	2.355
Kasse, Bankguthaben, Schecks	266	352
Rechnungsabgrenzungsposten	51	6



Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	2.340	1.700
Bilanzsumme	24.085	12.707
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	100	100
Kapitalrücklage	-	-
Gewinnrücklagen	1.122	1.122
Jahresergebnis	-2.237	641
Nicht gedeckter Fehlbetrag	2.340	1.700
Rückstellungen	3.711	3.260
Verbindlichkeiten	17.914	9.447
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.305	1.376
Sonstige Verbindlichkeiten	2.383	3.663
Bilanzsumme	24.085	12.707

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	-266	-352

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	1.455	1.460

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0



5.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2023 als zufriedenstellend. Die GDMT schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 641 T€ (Vorjahr Jahresfehlbetrag -2.237 T€) ab. Die prognostizierten Gesamterlöse (Plan: 88.347 T€) wurden in Höhe von 91.132 T€ um 2.785 T€ übertroffen.

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr um 7.736 T€ auf 91.132 T€ gestiegen. Der Anstieg resultiert insbesondere aus höheren Erlösen aus der Gestellung von Mitarbeitern im Konzernverbund sowie aus der Speisenerlieferung und Reinigungsleistung an das Klinikum Frankfurt-Höchst. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um -197 T€ geringer ausgefallen. Der Rückgang resultiert vor allem aus dem Rückgang bei den periodenfremden Erträgen sowie bei den Personalkostenerstattungen, insbesondere beim Pflegedienst (-762 T€) und beim Funktionsdienst (-134 T€). Dies geht zurück auf den Pflegebonus gem. § 26e KHG, der im GJ als Sonderleistung an Pflegefachkräfte aufgrund von besonderen Belastungen durch die SARS-CoV-2-Pandemie ausgeschüttet wurde.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 2.421 T€ auf 75.077 T€ gestiegen. Der Anstieg ist insbesondere auf Personaleinstellungen im Wirtschafts- und Versorgungsdienst im Zusammenhang mit der Speisenerlieferung und Reinigungsleistung im KFH sowie auf die Übernahme von Personaleinstellungen für die gesamte KFMT zurückzuführen. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 82% (Vj. 87%). Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 1.770 T€ auf 15.486 T€ angestiegen. Dies ist hauptsächlich auf höhere Aufwendungen für Lebensmittel aufgrund der gestiegenen Preise und höhere Aufwendungen für bezogene Leistungen insbesondere für Reinigungsdienstleistungen zu-

rückzuführen. Hingegen haben sich die Kosten für Strom im Vergleich zum Vorjahr aufgrund von Preisrückgängen für Energie um 217 T€ reduziert. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 17% (Vj. 13%).

In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung hat sich das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr um 2.877 T€ verbessert.

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich um 487 T€ auf 5.686 T€ verringert. Dies betrifft im Wesentlichen das Anlagevermögen. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um -10.251 T€ auf 5.321 T€ verringert. Dies resultiert vor allem aus einem Rückgang der Forderungen gegen verbundene Unternehmen im Zusammenhang mit dem konzernweiten Cashpoolings. Das Eigenkapital ist wie im Vorjahr aufgezehrt. Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beläuft sich auf 1.700 T€. Die Eigenkapitalquote in Bezug auf die Bilanzsumme beträgt dementsprechend 0%. Die Position Fremdkapital und Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um -11.377 T€ auf 12.707 T€ verringert. Dies ist hauptsächlich auf die Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen im Zusammenhang mit dem konzernweiten Cashpoolings sowie der Restverbindlichkeit im Zusammenhang mit dem Konzerndarlehen aus dem Jahr 2014 i.H. v. 3.300 T€ zurückzuführen. Die Liquidität und die Unternehmensfortführung sind sichergestellt. Zwischen der Gesellschaft und der Muttergesellschaft Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH besteht eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Geldmittel. Des Weiteren gehen die gesetzlichen Vertreter auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19.12.2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus. Die Zahlungsfähigkeit der GDMT war jederzeit durch ausreichend liquide

Mittel sichergestellt. Die Gesellschaft ist in das zentrale Cashpooling des KdMTK-Konzernes eingebunden und verfügt daher jederzeit über ausreichende monetäre Mittel. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Die Gesellschaft ist konzeptionell insbesondere als Dienstleister innerhalb der varisano-Kliniken und ihrer Tochtergesellschaften sowie die Klinikum Frankfurt Höchst GmbH (KFH) aufgestellt. Der Prognosebericht steht daher entsprechend mit der Entwicklung der KdMTK bzw. KFH in unmittelbarem Zusammenhang. Die Liquidität und die Unternehmensfortführung sind sichergestellt. Zwischen der Gesellschaft und der Muttergesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH besteht eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Liquiditätsmittel. Des Weiteren gehen die gesetzlichen Vertreter auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus. Die aktuelle Planung für 2024 geht von einem negativen Jahresergebnis in Höhe von -3.853 T€ aus. Die Prognose für das Jahr 2024 geht von einem ausgeglichenen Jahresergebnis aus. Die Sachaufwendungen insbesondere für Lebensmittel und Dienstleistungen liegen mit -2.236 T€ unter dem Planansatz. Dies ist vor allem auf die rückläufige Inflationsentwicklung gegenüber dem Vorjahr zurückzuführen. In der Planung wurden für die Sachkosten entsprechend höhere Steigerungsraten angenommen, die in der Ist-Entwicklung nicht eingetreten sind. Zusätzlich wurde das Leistungsspektrum der Dienstleistungsgesellschaft überarbeitet und die interne Leistungsverrechnung im varisano Verbund umgestellt. Für das Geschäftsjahr 2025 geht

die Geschäftsführung weiterhin von einem ausgeglichenen Jahresergebnis aus.

Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte bereits vorzeitig vom 01.01.2025 bis 31.12.2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzern KdMTK (Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH samt Tochtergesellschaften und Enkelgesellschaft) für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird im Geschäftsjahr 2024 durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. sichergestellt. Für die Jahre 2025ff. ist geplant, dass der MTK die Rückbürgschaft für ein landesverbürgtes Darlehen der KdMTK bei der WI-Bank über 30,6 Mio. übernimmt und der KdMTK die Zins- und Tilgungsleistungen dieses Kredites erstattet. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 und 2025ff. mit Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft KdMTK und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH abzuwenden. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. gehen die gesetzlichen Vertreter von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus.



6. MTK Hofheim Leasing GmbH

6.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Lindenstraße 10
65719 Hofheim am Taunus

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 16.03.2022

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 29.11.2021



6.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Dr. Patrick Frey (ab 23.11.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	

6.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist der Erwerb von Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten in Hofheim am Taunus, der Umbau bzw. Neubau, die Finanzierung und Vermietung der in Hofheim am Taunus errichteten Krankenhausgebäude an die Kliniken des

Main-Taunus-Kreises GmbH sowie die Vornahme aller zur Erreichung dieses Zwecks erforderlichen Geschäfte.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

6.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Kommanditeinlage	75.000 €
------------------	----------

Gesellschafter

Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	62.250 €	83,00 %
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH	8.250 €	11,00 %
Vamed Health Project GmbH	4.500 €	6,00 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

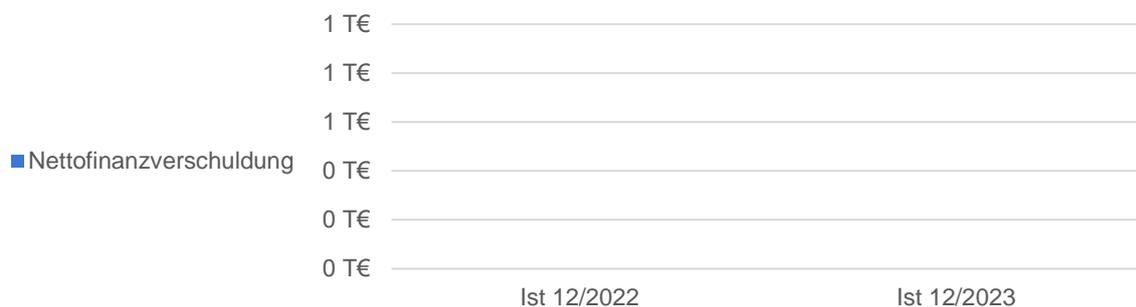
	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	3.009	3.009
Sonstige betriebliche Erträge	509	173
Sonstige betriebliche Aufwendungen	278	334
Abschreibungen	1.726	1.726
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.049	835
Steuern vom Einkommen und Ertrag	98	183
Jahresergebnis	368	158

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	36.543	34.817
Sachanlagen	36.543	34.817
Umlaufvermögen	241	44
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	241	44
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	241	44
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0
Ausgleichsposten	-	-
<i>dar.: Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil der Kommanditisten</i>	-	-
Bilanzsumme	38.129	36.049
Eigenkapital	0	0
Rückstellungen	1.176	979
Verbindlichkeiten	36.953	35.070
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31	6
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	36.886	35.057
Sonstige Verbindlichkeiten	36	7
Bilanzsumme	38.129	36.049

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	0	0



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	0	0

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

6.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die MTHL schließt das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 158 T€ (Vorjahr 368 T€) ab. Die Umsatzerlöse betreffen die Erträge aus Vermietung des Krankenhausgebäudes am Standort Hofheim an die KdMTK und liegen aufgrund von festen Mietverträgen konstant bei 3.009 T€. Die sonstigen betrieblichen Erträge beinhalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten vor allem Mieten, Beratungskosten, Versicherungen und Instandhaltungsaufwendungen. Im Geschäftsjahr 2023 sind keine periodenfremden Aufwendungen enthalten. Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind mit 1.726 T€ im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Der Zinsaufwand im Finanzergebnis ist zum Vorjahr gesunken.

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich in Höhe der Abschreibungen um 1.726 T€ auf 34.817 T€ reduziert. Die kurzfristigen Vermögenswerte sind auf 44 T€ zurückgegangen und betreffen Forderungen gegen die KdMTK. Der nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteil beträgt 1.187 T€ und hat sich aufgrund des positiven Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr reduziert. Der Rückgang von Fremdkapital und Rückstellungen um 2.080 T€ auf 36.049 T€ ist insbesondere auf die Tilgung der Darlehensverbindlichkeiten gegenüber den Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH zurückzuführen. Zudem haben

sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 25 T€ reduziert. Durch die Leasingzahlungen aus der Vermietung des Krankenhausneubaus fließt der Gesellschaft stetig Liquidität zu. Dem gegenüber stehen insbesondere die planmäßigen Zins- und Tilgungszahlungen für das von den Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH mit Darlehensvereinbarung vom 23. Juli 2011 gewährte Darlehen in Höhe von 50.600 T€ (Stand: 31. Dezember 2023: 29.680 T€) zur Finanzierung der Gesamtinvestitionskosten des Krankenhausneubaus. Zur Sicherstellung der Finanzierung hat sich die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH im Rahmen dieser Darlehensvereinbarung zudem verpflichtet, den Darlehensbetrag anzupassen, sollten die Gesamtinvestitionskosten vom Plan abweichen. Aufgrund ausstehender Ersatzvornahmen, stehen die endgültigen Gesamtinvestitionskosten bislang noch nicht fest und es können darüber hinaus weitere Kosten für Mängelbeseitigung anfallen. In diesem Zusammenhang hat die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH mit der Gesellschaft vorübergehend eine zusätzliche Darlehenstranche von bis zu 2.000 T€ zur Zwischenfinanzierung vereinbart. Darüber hinaus ist die Gesellschaft unverändert in den zentralen Cashpool der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH eingebunden. Auf Basis der Unternehmensplanung, die eine Ertrags- und Liquiditätsplanung bis zum 31. Dezember 2023 umfasst, ist die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft im Prognosezeitraum bis 2025 gewährleistet. Mit der Vermietung des Krankenhausneubaus erfüllt die Gesellschaft eine



zentrale Funktion im Konzern der Kliniken des Main-Taunus-Kreises, daher wird aufgrund der vorliegenden Finanzierungsvereinbarung über 2024 hinaus mit einer entsprechenden Fortführung fest gerechnet.

Die Zahlungsfähigkeit der MTHL war jederzeit durch ausreichend liquide Mittel sichergestellt. Die Gesellschaft ist in das zentrale Cashpooling des KdMTK-Konzernes eingebunden und verfügt daher jederzeit über ausreichende monetäre Mittel. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Die Gesellschaft ist konzeptionell als Dienstleister für die KdMTK aufgestellt. Der Prognosebericht steht daher entsprechend mit der Entwicklung der KdMTK in unmittelbarem Zusammenhang. Für das Geschäftsjahr 2024 wird mit einem leicht negativen Jahresergebnis geplant. Mit der Vermietung des Krankenhausneubaus erfüllt die Gesellschaft eine zentrale Funktion im Konzern der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH. Des Weiteren ist die Gesellschaft über die Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus GmbH in den zentralen Cashpool des Teilkonzerns Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH eingebunden.

Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025ff. wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember

2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KdMTK (Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH samt Tochtergesellschaften) für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird im Geschäftsjahr 2024 durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. sichergestellt. Für die Jahre 2025ff. ist geplant, dass der MTK die Rückbürgschaft für ein landesverbürgtes Darlehen der KdMTK bei der WI-Bank über 30,6 Mio. übernimmt und der KdMTK die Zins- und Tilgungsleistungen dieses Kredites erstattet. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 und 2025ff. mit Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft KdMTK und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der MTK-Hofheim Leasing GmbH abzuwenden. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.



7. Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH

7.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Lindenstraße 10
 65719 Hofheim am Taunus
 Tel.: 06192 98-4812
 Fax.: 06192 98-4817
 Webseite: www.varisano.de/mvz-hofheim



Rechtsform: gGmbH

Gründungsdatum: 29.09.2009

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 24.01.2023

7.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Dr. Patrick Frey (ab 06.10.2023, bis 29.11.2023)	Mitglied	
Herr Godfried Jan Simon Hangx	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Sprecher/-in	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Martin Menger (bis 14.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 06.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	

7.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums gemäß § 95 SGB V durch zugelassene Leistungserbringer, die an der Versorgung der gesetzlich Krankenversicherten teilnehmen, in dem die Versorgungsaufgaben im Rahmen der vertragsärztlichen, bzw. vertragspsycho-

therapeutischen fachübergreifenden Versorgung durch angestellte Ärzte oder Vertragsärzte verwirklicht werden.

Unternehmenszweck ist danach die ambulante Heilbehandlung im Rahmen der vertragsärztlichen ggf. vertragspsychotherapeutischen fachübergreifenden Versorgung durch approbierte Ärzte, welche im Arztregister eingetragen sind. Dasselbe gilt ggf. für die Teilnahme von Psychotherapeuten.



Unternehmenszweck ist ebenfalls die privat-ärztliche ambulante Versorgung.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

7.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	25.000 €	100,00 %
---------------------------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	447	487
Sonstige betriebliche Erträge	59	37
Materialaufwand	25	18
Personalaufwand	414	639
Sonstige betriebliche Aufwendungen	201	226
Abschreibungen	20	28
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2	1
Jahresergebnis	-156	-388

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	31	138
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	94
Sachanlagen	29	45
Umlaufvermögen	89	98
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	89	98
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	89	80
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0	18
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.477	1.866
Bilanzsumme	1.597	2.102
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnrücklagen	11	11
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-1.357	-1.513
Jahresergebnis	-156	-388



Nicht gedeckter Fehlbetrag	1.477	1.866
Rückstellungen	90	14
Verbindlichkeiten	1.507	2.088
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1	18
Sonstige Verbindlichkeiten	14	16
Bilanzsumme	1.597	2.102

Finanzkennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	-	-

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	6	9
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0	0
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0	0

7.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt das Jahresergebnis der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2023 aufgrund der negativen Jahresergebnisse und der Verschlechterung gegenüber dem Vorjahr weiterhin als ausbaufähig. Der Jahresfehlbetrag 2023 hat sich gegenüber dem Vorjahr um 232 T€ verschlechtert. Trotz eines leichten Anstiegs bei den Erlösen (+ 40 T€) konnten nicht ausreichend Erlöse erwirtschaftet werden, um die Personal- und Sachkosten zu decken. Das Jahresergebnis 2023 in Höhe von -388 T€ hat sich aufgrund der höheren Personalkosten gegenüber dem Planergebnis für das Jahr 2023 von -228 T€ verschlechtert.

Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2023 sind im Vergleich zum Vorjahr um 40 T€ auf 487 T€ gestiegen. Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 225 T€ auf 639 T€ gestiegen. Dieser resultiert aus der Akquisition

von 2 Allgemeinartzsitzten in Flörsheim. Der Materialaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 8 T€ auf 18 T€ verringert. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 25 T€ auf 226 T€ erhöht.

Die Veränderung in den langfristigen Vermögenswerten resultiert aus der Akquisition von 2 Allgemeinartzsitzten in Flörsheim.

Im Geschäftsjahr 2023 stellt sich wie im Vorjahr ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 1.866 T€ (Vorjahr: 1.477 T€) dar. Die Zunahme von Fremdkapital und Rückstellungen um 505 T€ resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Verbindlichkeiten in Bezug auf den zentralen Cashpool im Konzernverbund. Bei den Rückstellungen ist ein deutlicher Rückgang um 76 T€ zu verzeichnen. Der Gesellschafter Kliniken des Main-Taunus-Kreises haben der Gesellschaft



mit Datum vom 11. Juli 2018 ein Abrufdarlehen bis zu einer Höhe von T€ 600 mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2024 sowie ein weiteres Darlehen mit Datum vom 28. April 2021 bis zu einer Höhe von T€ 1.300 mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2026 gewährt, welche unter den Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschafter ausgewiesen sind. Die Liquidität zur Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen war aufgrund des Konzern-Cashpools jederzeit ausreichend.

Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Die Liquidität und die Unternehmensfortführung sind sichergestellt. Zwischen der Gesellschaft und der Muttergesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH besteht eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Liquiditätsmittel. Des Weiteren wird auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Der Wirtschaftsplan geht für das Geschäftsjahr 2024 von einem negativen Jahresergebnis von TEUR -424 aus. Als Umsatzerlöse wurden TEUR 496 geplant. Das prognostizierte Jahresergebnis liegt bei TEUR -579. Für das Geschäftsjahr 2025 plant die Geschäftsführung ebenfalls mit einem Jahresfehlbetrag.

Die Gesellschaft erfüllt für die KdMTK eine wichtige strategische Funktion als Außenstelle der chirurgischen Fächer in Bad Soden. Eine Neustrukturierung der Chirurgie unter Einbezug von ambulanten chirurgischen Kooperationspartnern wird weiter angestrebt. Des Weiteren besteht zwischen den Tochterunternehmen sowie der Muttergesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Geldmittel (Cashpooling). Die Chancen

und Risiken für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie den Bestand der Gesellschaft stehen entsprechend auch mit der weiteren Entwicklung des Konzerns KdMTK in unmittelbarem Zusammenhang.

Operative Risiken des Unternehmens liegen hauptsächlich in der ärztlichen Besetzung, da sich bei nicht adäquater oder fehlender Besetzung entsprechende Umsatzeinbußen ergeben.

Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte bereits vorzeitig vom 01.01.2025 bis 31.12.2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KdMTK (Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH samt Tochtergesellschaften) für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird im Geschäftsjahr 2024 durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. sichergestellt. Für die Jahre 2025ff. ist geplant, dass der MTK die Rückbürgschaft für ein landesverbürgtes Darlehen der KdMTK bei der WI-Bank über 30,6 Mio. übernimmt und der KdMTK die Zins- und Tilgungsleistungen dieses Kredites erstattet. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 und 2025ff. mit negativen Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft KdMTK und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH abzuwenden.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicher-



stellung der Liquidität in den Teilkonzernge-
sellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff.
wird von der Fortführung der Unternehmenstät-
tigkeit ausgegangen.



8. MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis

8.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Kronberger Straße 36
65812 Bad Soden
Tel.: 06196 65-0
E-Mail: info@kliniken-mtk.de
Webseite: www.varisano.de/mvz-bad-soden



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 27.03.2006

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 26.11.2014

8.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Godfried Jan Simon Hangx (ab 12.12.2023)	Mitglied	
Herr Dr. Thomas Maier	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Rusen Lahut Bayar	Mitglied	
Herr Dr. Florian Capell	Mitglied	
Herr Dr. Marc Dölken	Mitglied	
Herr Dr. Julius Flöter	Mitglied	
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Dr. Michael Harzer	Mitglied	
Herr Dr. Fawad Khan	Mitglied	
Herr Dr. Thomas Maier	Mitglied	
Herr Dr. Axel McKenna-Küttner	Mitglied	
Herr Martin Menger (bis 14.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 06.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	

8.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb eines medizinischen Versorgungszentrums (MVZ).

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

8.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	12.500 €	50,00 %
Herr Dr. Thomas Maier	3.180 €	12,72 %
Herr Dr. Axel McKenna-Küttner	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Fawad Khan	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Julius Flöter	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Marc Dölken	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Michael Harzer	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Florian Capell	1.070 €	4,28 %
Herr Dr. Rusen Lahut Bayar	700 €	2,80 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	4.406	4.347
Sonstige betriebliche Erträge	43	109
Materialaufwand	515	468
Personalaufwand	2.040	2.114
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.855	1.750
Abschreibungen	12	8
Aufwendungen aus Gewinnabführung	26	111
Jahresergebnis	1	5

Bilanz

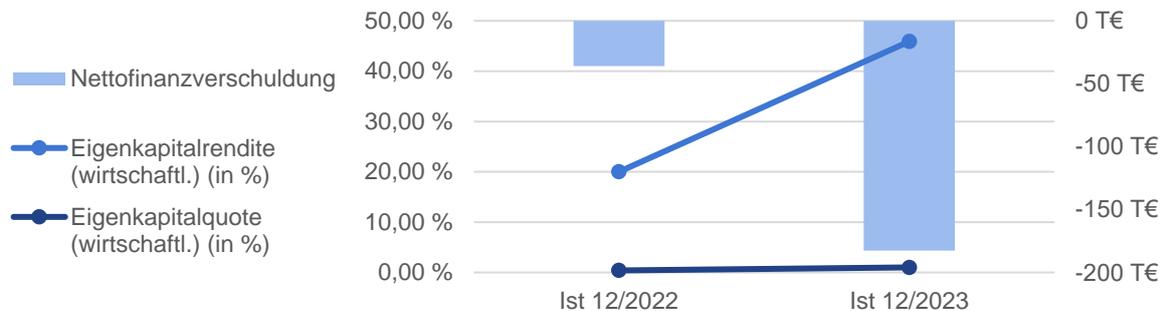
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	20	14
Immaterielle Vermögensgegenstände	5	3
Sachanlagen	15	11



Umlaufvermögen	1.248	982
Vorräte	31	22
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.181	778
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.125	774
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	25	4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	36	183
Rechnungsabgrenzungsposten	6	36
Bilanzsumme	1.274	1.033
Passiva		
Eigenkapital	5	10
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-21	-20
Jahresergebnis	1	5
Rückstellungen	266	299
Verbindlichkeiten	1.003	724
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	55	66
Sonstige Verbindlichkeiten	45	32
Bilanzsumme	1.274	1.033

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	20,0	45,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	0,4	1,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-36	-183

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	32	33
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0



8.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Ergebnis belaufen sich die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr auf 4.347.271,68 Euro (Vorjahr 4.406.459,60 Euro). Da die Kassenärztliche Vereinigung die Erlöse aus kassenärztlichen Leistungen zur Buchschließung vollständig abgerechnet hat, sind die Erlöse ebenso vollständig berücksichtigt. Die Gesellschaft schließt somit das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 4.636,22 Euro nach Berücksichtigung der vertraglich vereinbarten Ergebnisbeteiligung der stillen Gesellschaft von 111.269,20 Euro ab. Die Erträge insgesamt liegen um 0,3% höher und die Aufwendungen ohne die Teilergebnisabführung um 2,0% niedriger als im Wirtschaftsplan veranschlagt. Das im Wirtschaftsplan gesetzte Ziel eines Jahresergebnisses von T€ 12 vor Teilergebnisabführung ist überschritten worden. Der Geschäftsverlauf im Geschäftsjahr 2023 ist als befriedigend anzusehen.

Bei Gesamterträgen von T€ 4.456 (Vorjahr T€ 4.449) und Gesamtaufwendungen von T€ 4.340 (Vorjahr T€ 4.422) ergibt sich ein Jahresüberschuss vor Teilergebnisabführung von T€ 116 (Vorjahr T€ 28) und T€ 4,6 (Vorjahr T€ 1,1) nach Teilergebnisabführung. Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 59 gesunken. Dies saldiert sich aus unterschiedlichen Entwicklungen der Kostenträgerarten. Einen Zuwachs zu verzeichnen haben das KV-Honorar für Notfallpatienten der Kliniken (T€ 36), die berufsgenossenschaftliche Versorgung (T€ 2) und die stationäre Versorgung der Kliniken (T€ 65); rückläufig war die Privatliquidationen (T€ 138), die Versorgung dritter Krankenhäuser (T€ 10) und die vertragsärztliche Versorgung (T€ 8).

Die gegenüber dem Vorjahr um T€ 82 niedrigeren Aufwendungen saldieren sich im Wesentlichen aus höheren Personalkosten (T€ 74), Bürobetrieb und Kommunikation (T€ 15) sowie Versicherungen und Beiträgen (T€ 3) gegenüber niedrigeren Raumkosten (T€ 59), Praxisbedarf (T€ 46), Leasing- und Mietaufwand (T€ 35), periodenfremdem Aufwand (T€

34) und Abschreibungen (T€ 4). Abweichungen zwischen Leistungs- und Erlösentwicklungen sind im Wesentlichen bei der stationären Versorgung zu beobachten: -6,5% Leistungsrückgang bei 2,4% Honorarzuwachs. Die anderen Erlöse liegen sowohl im Vorjahresvergleich (+5,0%) als auch im Planvergleich (+4,9%) ähnlich. Nachdem in den beiden letzten Jahren der Trend eine Umschichtung zwischen komplexeren, also auch umsatzträchtigeren radiologischen Untersuchungsanforderungen und einfacheren Methoden zu beobachten war, hat in 2023 eine eher gleichgerichtete Entwicklung Platz gegriffen. Die Kasseneinnahmen der Chirurgie haben sowohl im Umsatz (-28,0%) verloren. Die Bedeutung der Einmaleinnahmen aus Einzelabsprachen über speziell für die kooperierenden Kliniken des Main-Taunus-Kreises vorgehaltenen radiologischen Untersuchungsmethoden (Mammographie in Bad Soden, MR in Hofheim) hat sich im Geschäftsjahr auf 5,1% der Umsatzerlöse erhöht.

Der Bestand an liquiden Mitteln der Gesellschaft belief sich zum Bilanzstichtag auf T€ 183 (Vorjahr T€ 36). Für die Finanzierung des laufenden Geschäfts standen im Geschäftsjahr jederzeit ausreichend Mittel zur Verfügung. Mit Vertrag vom 8. Mai 2019 hat die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH der Gesellschaft ein Kontokorrent-Darlehen bis zu einer Höhe von T€ 200 und einer Laufzeit bis 31. Dezember 2024 gewährt. Die Inanspruchnahme des Darlehens erfolgt jeweils in der Höhe, in der die Aufrechterhaltung einer ausreichenden Liquiditätsausstattung dies notwendig macht. Das Darlehen ist mit einem Rangrücktritt versehen. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. gehen die gesetzlichen Vertreter von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war jederzeit durch ausreichend

liquide Mittel sichergestellt. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Das Medizinische Versorgungszentrum konzentriert sich im Wesentlichen auf die Aufgabenstellung der radiologischen Versorgung der Kliniken sowie der Wahrnehmung von Aufgaben im vertragsärztlichen Bereich. Mit einem zwar nach längerer Defizitperiode bereits im sechsten Jahr positiven, allerdings knappen Ergebnis, bestätigt sich die Notwendigkeit kostendeckender Erlöse sowie kontinuierlicher Kostendisziplin. Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025ff. wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte bereits vorzeitig vom 01.01.2025 bis 31.12.2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich der Main-Taunus-Kreis, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KdMTK (Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH samt Tochtergesellschaften und Enkelgesellschaft) für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird im Geschäftsjahr 2024 durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. sichergestellt. Für die Jahre 2025ff. ist geplant, dass

der MTK die Rückbürgschaft für ein landesverbürgtes Darlehen der KdMTK bei der WI-Bank über 30,6 Mio. übernimmt und der KdMTK die Zins- und Tilgungsleistungen dieses Kredites erstattet. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 und 2025ff. mit Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft KdMTK und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis abzuwenden. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. gehen die gesetzlichen Vertreter von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus.

Die Geschäftsführung hat im Wirtschaftsplan für das kommende Geschäftsjahr ein Jahresergebnis von T€ 30 vor Teilergebnisabführung angesetzt. Die Umsatzerlöse sind dabei etwa in gleicher Höhe wie die in 2023 erreichten Werte angesetzt worden. Auch die Aufwendungen insgesamt liegen in etwa gleicher Höhe. In Anbetracht der vergleichsweise stabilen Entwicklung der Aufwendungen in den Vorjahren sollte der geplante Kostenapparat Bestand haben. Die Geschäftsführung plant für das Geschäftsjahr 2025 mit einem leicht positiven Jahresergebnis.



9. Hospiz Lebensbrücke gemeinnützige GmbH

9.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Obermainstraße 1
65439 Flörsheim am Main

Rechtsform: gGmbH

Gründungsdatum: 02.01.2023

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 25.02.2009

9.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Frau Christa Hofmann (ab 02.01.2023)	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Martin Menger (ab 02.01.2023, bis 14.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 06.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (ab 02.01.2023, bis 30.09.2023)	Mitglied	

9.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft betreibt das Hospiz Lebensbrücke.

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.

Die Gesellschaft ist selbstlos tätig. Sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

9.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------



Gesellschafter

Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	25.000 €	100,00 %
---------------------------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

9.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in €

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	1.894.556,00	2.051.657,00
Bestandsveränderungen	-	-
Erträge aus Zuwendungen	-	-
Sonstige betriebliche Erträge	76.377,00	307.758,00
Materialaufwand	108.045,00	127.250,00
Personalaufwand	1.666.495,00	1.945.020,00
Sonstige betriebliche Aufwendungen	171.924,00	236.816,00
Abschreibungen	24.469,00	26.820,00
Erträge aus Beteiligungen	-	-
Erträge aus Gewinnabführung	-	-
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	-	-
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-	-
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-	-
Sonstige Steuern	-	-
Erträge aus Verlustübernahme	-	-
Aufwendungen aus Gewinnabführung	-	-
Jahresergebnis	0,00	23.509,00

Bilanz

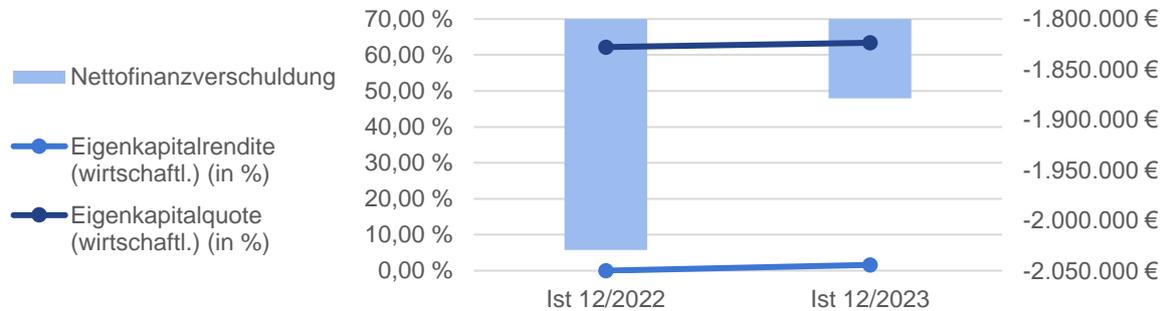
Alle Angaben in €

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	132.655,00	122.135,00
Immaterielle Vermögensgegenstände	-	-
Sachanlagen	132.655,00	122.135,00
Finanzanlagen	-	-
Umlaufvermögen	2.245.310,00	2.182.153,00
Vorräte	3.550,00	3.550,00
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	212.335,00	299.720,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	212.335,00	295.220,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	-
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0,00	4.500,00
Wertpapiere	-	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.029.425,00	1.878.883,00
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	2.377.965,00	2.304.288,00
Passiva		
Eigenkapital	1.091.946,00	1.115.455,00
Gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
Kapitalrücklage	-	-
Gewinnrücklagen	1.066.934,00	1.090.443,00
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	12,00	12,00



Jahresergebnis	0,00	-
Bilanzergebnis	-	0,00
Nicht gedeckter Fehlbetrag	-	-
Sonderposten	387.319,00	344.798,00
dar.: Sonderposten mit Rücklagenanteil	-	-
dar.: Sonderposten für Zuwendungen	387.319,00	344.798,00
dar.:	-	-
Gesellschafterdarlehen	-	-
Rückstellungen	879.427,00	815.073,00
Verbindlichkeiten	19.273,00	28.962,00
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.348,00	10.378,00
Sonstige Verbindlichkeiten	17.926,00	18.584,00
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	2.377.965,00	2.304.288,00

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	1,6
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	62,2	63,4
Nettofinanzverschuldung (€)	-2.029.425,00	-1.878.883,00

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	-	35
Anzahl Betten	-	12

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in €

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	-	-
dar.: Bürgschaften und Pfortenerklärungen des MTK	-	-



9.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Hospiz Lebensbrücke gGmbH (im Folgenden „das Hospiz“ genannt) ist seit Beginn des Jahres 2023 ein Unternehmen der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH (100%) und somit Teil des varisano-Konzerns. Das Hospiz verfügt über 12 Betten zur Aufnahme und Betreuung sterbender Menschen. Durch die Lage des Hospizes in Flörsheim am Main und durch den sehr guten Ruf erfreut sich das Haus besonderer Beliebtheit, die über die Grenzen des Main-Taunus-Kreises hinausgeht.

Versicherte der gesetzlichen Krankenversicherung, die keiner Krankenhausbehandlung bedürfen, haben seit 1997 Anspruch auf einen Zuschuss zu stationärer Versorgung in Hospizen. Voraussetzung hierfür ist, dass eine ambulante Versorgung im Haushalt oder der Familie des Versicherten nicht erbracht werden kann. Seit dem Sommer 2009 zahlen die Versicherten keinen Eigenanteil mehr für die Versorgung in stationären Hospizen. Der Eigenanteil der Versicherten wurde gesetzlich abgeschafft. Die gesetzlichen Krankenkassen übernehmen unter Berücksichtigung des Finanzierungsanteils der Pflegeversicherung 95 Prozent der zuschussfähigen Kosten des Hospizes. Der restliche Anteil von 5% finanziert sich aus Spendengeldern.

Da der Eigenanteil der Bewohner bereits seit dem Sommer 2009 entfallen ist, haben wirtschaftliche Belastungen wie die wirtschaftliche Auswirkung des Ukraine-Krieges keinerlei Einfluss auf die Auslastung des Hospizes.

Durch das Starkregenereignis Mitte August 2023 wurde das Erdgeschoss sowie der Keller überflutet und musste saniert werden. Dies verursachte im Geschäftsjahr zusätzliche Kosten, die das Hospiz jedoch durch besonnene Rücklagenbildung in der Vergangenheit ohne Probleme tragen konnte.

Die Umsatzerlöse des Jahres 2023 betragen 2.052 T-Euro (Vorjahr: 1.895 T-Euro). Auf-

grund der Auswirkungen des Starkregenereignisses wurden 283 T-Euro (Vorjahr: 51 T-Euro) an Spendenmitteln verbraucht.

Die Personalkosten betragen 1.945 T-Euro (Vorjahr: 1.667 T-Euro) und sind um 278 T-Euro gestiegen. Der Anstieg der Personalkosten ist durch jährliche Gehaltsanpassungen als auch die Schaffung der neuen Stelle der Hospizleitung vor Ort verursacht. Die Stelle der Hospizleitung war im Jahr 2023 zur Einarbeitung der Nachfolge zweifach besetzt. Die Kosten der Instandhaltung stiegen um 43 T-Euro und betragen in diesem Jahr 73 T-Euro (Vorjahr: 30 T-Euro). Wie bereits angeführt, war diese Steigerung durch das Starkregenereignis verursacht.

Nach wie vor ist das Hospiz in der Lage, neue Rücklagen zu bilden und weiter zu erhöhen. Bei nach wie vor guter Auslastung im Folgejahr 2024 setzt sich dieser langjährige Trend weiter fort. Nach wie vor verfügt das Hospiz über entsprechende noch nicht verwendete Spendengelder, die dies ermöglichen.

Es konnte ein Jahresüberschuss in Höhe von 24 T-Euro erzielt werden.

Die Bilanzsumme beträgt 2.304 T-Euro. Nach wie vor besitzt das Hospiz eine gute Vermögensausstattung. Das Anlagevermögen ist seit Jahren ohne große Veränderungen. Das Barvermögen der Gesellschaft ist sowohl absolut als auch prozentual auf sehr hohem Niveau. Dies spiegelt sich auch in der hohen Eigenkapitalquote nieder.

Ausblick und Risiken

Um bei künftigen Starkregenereignissen besser geschützt zu sein, wurde im Jahr 2024 eine elektrische Rückschlagklappe eingebaut. Ansonsten ist das gesamte Vermögen des Hospizes in bestem Zustand, da seit Bestehen des Hauses regelmäßige Wartungen, Reparaturen und Pflege durchgeführt werden. Dies hat sich auch im Jahr 2024 nicht geändert. Haftungs- und Rechtsrisiken bestehen zum Bilanzstichtag nicht. Solche Risiken gab es auch



nicht in der Vergangenheit. Aufgrund der langjährigen Führung des Hospizes werden von der Geschäftsführung keine Risiken für die Zukunft gesehen. Die gesetzlichen Rahmenbedingungen sind nach wie vor stabil, sodass

sich keinerlei Änderungen in Bezug auf die Übernahme der Kosten durch die Krankenkassen abzeichnet.



10. Klinikum Frankfurt Höchst GmbH

10.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Gotenstraße 6-8
65929 Frankfurt am Main
Tel.: 069 3106-0
Fax.: 069 3106-3030
E-Mail: info-frankfurt@varisano.de
Webseite: www.varisano.de/klinikum-frankfurt-hoehst



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 01.01.2009

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 22.12.2021

10.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Martin Menger (bis 14.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 01.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Bastian Bergerhoff	Mitglied	
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Martin Menger (bis 28.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 02.08.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	

10.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und die Förderung des Wohlfahrtswesens. Dieser Zweck wird durch den Betrieb eines wirtschaftlich leistungsfähigen Krankenhauses verwirklicht, das für eine bedarfsgerechte und qualitativ

hochwertige stationäre und- soweit zweckmäßig – auch ambulante Versorgung der Bevölkerung sorgt und damit einen Beitrag für die Erfüllung des Sicherstellungsauftrages der Stadt Frankfurt am Main nach § 3 Abs. 1 des Hessischen Krankenhausgesetzes



("HKHG") – beschränkt auf das von der Gesellschaft abgedeckte Versorgungsgebiet -, das die Postleitzahlengebiete 60326, 60431, 60435, 60437, 60439, 60486, 60487, 60488, 60528, 60529 sowie 65929, 65931, 65933, 65934 und 65936 umfasst - und die Aufgaben des „Klinikverbundes Frankfurt-Main-Taunus“ leistet sowie die Notfallversorgung sicherstellt. Gegenstand des Unternehmens ist insbesondere der Betrieb eines Krankenhauses der Maximalversorgung mit dem Standort Frankfurt Höchst mit Krankenpflege- und Altenpflegegeschule einschließlich der Altenpflege- und Altenhilfeeinrichtungen sowie sonstiger Nebeneinrichtungen und Hilfsbetriebe. Zweck der Gesellschaft ist auch, anderen steuerbegünstigten Körperschaften insbesondere zur Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege,

der Wissenschaft und Forschung, der Jugend- und Altenhilfe sowie der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe Mittel nach Maßgabe des § 58 Nr. 1 AO zu beschaffen und weiterzuleiten. Dieser Zweck wird insbesondere durch die Weitergabe von Erträgen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben, Vermögensverwaltung und Spenden verwirklicht. Die Zweckverwirklichung kann auch durch die Vergabe von zinsgünstigen und zinslosen Darlehen erfolgen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO i.V.m.§ 3 Abs. 1 HKHG übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

10.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	10.000.000 €
--------------	--------------

Gesellschafter

Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	9.400.000 €	94,00 %
Stadt Frankfurt am Main	600.000 €	6,00 %

Beteiligungen

Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	25.000 €	100,00 %
Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	25.000 €	100,00 %

10.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	211.763	215.298
Bestandsveränderungen	963	-721
Erträge aus Zuwendungen	18.373	17.102
Sonstige betriebliche Erträge	11.999	11.301
Materialaufwand	53.794	55.336
Personalaufwand	152.913	161.131
Sonstige betriebliche Aufwendungen	41.817	41.948
Abschreibungen	4.169	6.111
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	52	757



Zinsen und ähnliche Aufwendungen	137	820
Steuern vom Einkommen und Ertrag	19	40
Sonstige Steuern	3	3
Jahresergebnis	-9.702	-21.651

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	34.391	32.791
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.356	1.646
Sachanlagen	31.731	29.925
Finanzanlagen	1.304	1.221
Umlaufvermögen	89.089	103.323
Vorräte	3.555	2.268
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	81.597	98.264
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	28.672	35.639
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	35.014	38.561
Kasse, Bankguthaben, Schecks	3.937	2.791
Rechnungsabgrenzungsposten	956	559
Bilanzsumme	124.436	136.674
Passiva		
Eigenkapital	18.294	5.643
Gezeichnetes Kapital	10.000	10.000
Kapitalrücklage	74.090	83.090
Gewinnrücklagen	227	227
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-56.321	-66.022
Jahresergebnis	-9.702	-21.651
Rückstellungen	31.188	29.473
Verbindlichkeiten	44.681	69.735
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.731	4.660
Sonstige Verbindlichkeiten	4.353	4.417
Rechnungsabgrenzungsposten	-	1.471
Bilanzsumme	124.436	136.674

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-20,0	-60,2
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	39,0	26,3
Nettofinanzverschuldung (T€)	-473	806



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	2.493	2.491
Anzahl Betten	886	886

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0	0
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0	0

10.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2023 aufgrund von deutlichen Kostensteigerungen und schwacher Belegung als nicht zufriedenstellend. Im Jahr 2023 gab es keine Corona-Hilfen mehr in Form von Freihaltepauschalen bzw. Versorgungsaufschläge. In der Folge schließt die Klinikum Frankfurt Höchst GmbH das Geschäftsjahr 2023 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -21.651 T€ (Vorjahr: -9.702 T€) ab und hat damit eine Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Vorjahr von -11.949 T€ zu beklagen. Das für das Geschäftsjahr 2023 im Nachtragswirtschaftsplan geplante Ergebnis in Höhe von -22.879 T€ konnte zwar erreicht werden, nicht aber das Ergebnis des ursprünglichen Wirtschaftsplans (-10.650 TEUR). Aufgrund unterplanmäßiger Leistungsentwicklung, nicht vorhersehbaren Personalkostensteigerungen (Tarif und Inflationsausgleich) sowie überplanmäßigen Sachkostensteigerungen war die Anpassung des Wirtschaftsplans gesellschaftsrechtlich erforderlich.

Die Umsatzerlöse inkl. Bestandsveränderung sind im Geschäftsjahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr um 1.850 T€ auf 214.578 T€ gestiegen. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus dem Preiseffekt des Landesbasisfallwertes sowie zusätzlichen Erträgen aus den Wahlleistungen bzw. Nutzungsentgelten ggü.

dem Vorjahr. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind mit 11.301 T€ annähernd auf Vorjahresniveau (11.999 T€). Dies resultiert aus zwei gegenläufigen Effekten. Die Auflösung von Rückstellungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.315 T€ verringert (Vorjahr: 6.911 T€) und die Zuschüsse der öffentlichen Hand im Zusammenhang mit Interims- und Instandhaltungsmaßnahmen haben sich aufgrund der Zuwendungen gem. § 26f KHG im Jahr 2023 um 5.746 T€ (Vorjahr: 3.351 T€) erhöht.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 8.218 T€ auf 161.131 T€ gestiegen. Dies resultiert hauptsächlich aus Tarifsteigerungen und der Zahlung eines Inflationsausgleichs. Insgesamt hat sich die Zahl der Mitarbeiter mit 2.491 zum Vorjahr (2.493) nahezu nicht verändert. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 75,1%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 1.542 T€ auf 55.336 T€ gestiegen. Neben den allgemeinen Preissteigerungen resultiert der Anstieg im Wesentlichen aus der größeren Reinigungsfläche im Neubau und den somit höheren Reinigungsaufwendungen (+984 T€) sowie den höheren Aufwendungen für den Sicherheitsdienst (+667 T€). Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 25,8%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2.640 T€ auf 30.102 T€



gestiegen. Die Veränderung resultiert aus gegenläufigen Effekten. Zum einen aus dem Wegfall der im Vorjahr vorgenommenen Korrekturen von in den Vorjahren eingebuchten budgetrelevanten Notfallzuschlägen im Rahmen der umfassenden und erweiterten NFV nach §9 Abs. 1a Nr. 5 KHEntG sowie aus Überzahlungen von Zuschlägen im Rahmen des Hygieneförderprogramms nach §4 Abs. 9 KHEntG, der Reduktion der Haftpflichtversicherungsprämie sowie gegenläufig der Kostenanstiege im Zusammenhang mit dem Bezug des Neubaus (Wartungskosten, Interimsmaßnahmen, Instandhaltungsaufwendungen).

Die langfristigen Vermögenswerte betreffen das Anlagevermögen, welches sich um 1.600 T€ auf 32.791 T€ verringert hat. Hierbei stehen vor allem in Einrichtungen und Ausstattungen im medizinischen Bereich den Zugängen in Höhe von 4.924 T€ Abgänge in Höhe von 412 T€ sowie Abschreibungen in Höhe von 6.111 T€ gegenüber. Die Finanzierung der Zugänge erfolgte in Höhe von 4.518 T€ über Pauschale Fördermittel, und der verbleibende Anteil über Eigenmittel und Spenden. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 13.838 T€ auf 103.883 T€ erhöht. Der größte Anstieg im Vergleich zum Vorjahr besteht bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen. Diese sind im Vergleich zum Vorjahr um 7.018 T€ auf 39.920 T€ angestiegen. Eine weitere Ursache ist der Anstieg an nicht verwendeten pauschalen Fördermitteln, welche auf einem separierten Stadtkassenkonto geführt werden, sowie einer Erhöhung der Forderungen nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht zurückzuführen.

Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2023 5.643 T€. Die Position des langfristigen Fremdkapitals und der Rückstellungen besteht insbesondere aus Pensionsverpflichtungen in Höhe von rd. 3.597 T€, Archivierungsrückstellungen in Höhe von 730 T€ und Jubiläumsrückstellungen in Höhe von 379 T€. Das kurzfristige Fremdkapital hat sich im Wesentlichen aufgrund der gestiegenen Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter in Höhe

von 21.124 T€, noch nicht verwendeten Fördermitteln sowie Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit den Budgetabschlüssen um 9.884 T€ erhöht und besteht insbesondere aus sonstigen Rückstellungen 24.767 T€ und Verbindlichkeiten KHG 38.397 T€. Die Forderungsreichweite der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahr (49 Tage) um 11 Tage erhöht. Dies ist hauptsächlich auf den unterjährigen Abrechnungsverzug im Geschäftsjahr 2023 zurückzuführen. Die Zahlungsfähigkeit der KFH war jederzeit durch ausreichend liquide Mittel sichergestellt. Die Gesellschaft ist in das Stadtkassenkonto der Stadt Frankfurt am Main eingebunden.

Ausblick und Risiken

Für das Geschäftsjahr 2024 wird vor diesem Hintergrund ein Jahresergebnis in der Wirtschaftsplanung in Höhe von -20.338 T€ prognostiziert. Über das Geschäftsjahr 2023 hinaus wird die Fortsetzung der Sanierungsarbeit mit dem Ziel einer Konsolidierung der wirtschaftlichen Ergebnisse erfolgen. Zum Quartalsabschluss 3/2024 beläuft sich die Prognose auf rd. -20,4 Mio. EUR; dies ist im Wesentlichen leistungsbedingt. Die Plan-CMP (28.389 CMP) werden voraussichtlich um rd. 1.400 CMP unterschritten werden. Für das Jahr 2025 wird mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. -12 Mio. EUR geplant. Dabei geht die Gesellschaft von Erträgen in Höhe von 243 Mio. EUR und Aufwendungen in Höhe von 255 Mio. EUR aus.

Mit der Ende 2024 beschlossenen Krankenhausreform wird das System der Fallpauschalen abgelöst. Krankenhäuser erhalten Vorhaltepauschalen, wenn sie Struktur- und Qualitätskriterien erfüllen und die Bundesländer den Krankenhäusern jeweilige Leistungsgruppen zugewiesen haben. Die Höhe der Vorhaltepauschalen wird an die Leistungsgruppen gekoppelt. Es sind noch zentrale Fragen hinsichtlich Umsetzung und Finanzierung offen. Zum aktuellen Zeitpunkt kann festgehalten werden, dass durch die Erweiterung der bisherigen Vergütungsbestandteile um eine weitere Komponente der Vorhaltepauschale die

Bürokratie erneut ansteigt. Das Klinikum beobachtet die weiteren landesspezifischen Entwicklungen und arbeitet an einer nachhaltigen Medizinstrategie, um in einem geänderten Umfeld bestmöglich aufgestellt zu sein. Im regional umkämpften Markt in der Metropolregion Rhein-Main wird es erforderlich sein, nach starken (Kooperations-)Partnern Ausschau zu halten und auch weiteres Wachstum in Betracht zu ziehen.

Am 4. Februar 2023 öffnete der zukunftsorientierte und energetisch nachhaltige Neubau die Türen für die Patientenversorgung. Der Neubau stellt eine große Chance zur Positionierung des Teilkonzerns im Stadtgebiet und angrenzenden Regionen dar. Unter dem Dach des Neubaus arbeiten ca. 1.600 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter aus nahezu allen Bereichen.

Für das Geschäftsjahr 2024 geht die Klinikum Frankfurt Höchst GmbH von einer Leistungsentwicklung auf Größenordnung von 28.389 CMP aus. Die Leistungsentwicklung lag zum Ende des Jahres auf 26.983 CM. Durch den im Februar 2023 in Betrieb genommenen Neubau und den damit zusammenhängenden „neuen“ Prozessen konnte das Leistungsgeschehen zwar bis Ende des Jahres über das Vorjahresniveau mit rd. 1.000 CMP hochgefahren werden. Aber der Plan wurde um rd. 1.400 CMP unterschritten. Aufgrund von Sondereffekten im Zusammenhang mit Budgetverhandlungen für die Jahre 2021, 2022 und 2023 in den Bereichen Sozialpädiatrisches Zentrum, Medizinisches Zentrum für Erwachsene mit Behinderung sowie Psychiatrie und Somatik konnte die unterplanmäßige Entwicklung abgedeckt werden.

Die Stadt Frankfurt und der Main-Taunus-Kreis gleichen seit mehreren Jahren die wirtschaftlichen Lasten des KFMT-Unternehmensverbundes nach Maßgabe des Konsortialvertrages und auf der Grundlage der Betrauungen gemäß Freistellungsbeschluss aus. Ausgleichszahlungen geschahen auf Grundlage der Betrauung auch nach dem Auslaufen

der entsprechenden konsortialvertraglichen Verpflichtungen am 31. Dezember 2020. Der KFMT-Unternehmensverbund (Kliniken FMT GmbH bzw. der Teilkonzern KdMTK und der Teilkonzern KFH) prognostizieren für 2024 einen Jahresfehlbetrag von rd. EUR 31,7 Mio. (konsolidiert). Hiervon entfällt auf den Teilkonzern KdMTK ein Verlust von rd. EUR 11,1 Mio. und auf den Teilkonzern KFH ein Verlust von rd. EUR 20,6 Mio. Zur Sicherung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025ff. wurden von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt die Betrauungsakte bereits vorzeitig vom 01.01.2025 bis 31.12.2034 erneuert sowie Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In diesen verpflichtet sich die Stadt Frankfurt, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaften) für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wurde im Geschäftsjahr 2024 durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von EUR 60 Mio. abgedeckt und wird für die Jahre 2025ff. durch die Stadt Frankfurt mit Haushaltsmitteln in Form von Bareinlagen in das Eigenkapital in Höhe von EUR 31,4 Mio. sichergestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2025ff. mit Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der KFH und ihrer verbundenen Unternehmen abzuwenden. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. gehen die gesetzlichen Vertreter von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit aus.



11. Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH

11.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Peter-Fischer-Allee 23
65929 Frankfurt am Main
Tel.: 069 9349335-0
Fax.: 069 9349335-39
E-Mail: info@zeg-ffm.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 29.07.2009

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 23.11.2022

11.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Martin Menger	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Martin Menger (bis 14.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 01.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	

11.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts "Steuerbegünstigte Zwecke" der Abgabenordnung.

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. Dieser Zweck wird durch die Durchführung von Neubau-, Umbau- und Sanierungsmaßnahmen sowie gegebenenfalls die Instandhaltung der Gebäude am Klinikum Frankfurt Höchst verwirklicht. Dies umfasst auch die Finanzierung, die Vergabe, die Durchführung und das Projektcontrolling der Bau- und Instandhaltungs-

maßnahmen. Die Gesellschaft erwirbt ein Erbbaurecht an den für den Neubau des Klinikum Frankfurt Höchst betriebsnotwendigen Grundstücken.

Die Satzungszwecke werden auch erfüllt durch das Zusammenwirken mit der gemeinnützigen KFMT, mit ihr verbundenen Körperschaften oder weiteren Körperschaften im Klinikverbund, die ebenfalls die Voraussetzungen der §§ 51-68 AO erfüllen, indem betriebsnotwendige Dienstleistungen erbracht, Waren beschafft und/oder Gegenstände zur Nutzung überlassen werden. Zudem kann die Gesell-



schaft anderen steuerbegünstigten Körperschaften Mittel weiterleiten durch die Weitergabe von Erträgen, Vermögensverwaltung, Spenden sowie die Vergabe von zinsgünstigen und zinslosen Darlehen an Mutter-, Tochter- und Schwesterunternehmen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

11.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	25.000 €	100,00 %
--------------------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

11.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	2.400	1.856
Sonstige betriebliche Erträge	333	13.145
Personalaufwand	132	142
Sonstige betriebliche Aufwendungen	2.481	2.141
Abschreibungen	4	12.600
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	3
Sonstige Steuern	101	101
Jahresergebnis	8	7

Bilanz

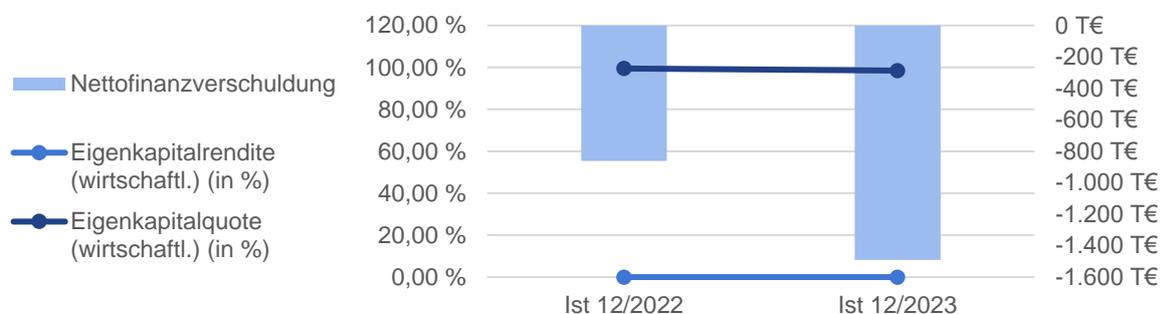
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	270.265	283.913
Sachanlagen	270.263	283.913
Umlaufvermögen	3.414	3.764
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.552	2.274
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	201	47
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8	17
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.652	1.146
Kasse, Bankguthaben, Schecks	862	1.490
Bilanzsumme	273.679	287.677
Eigenkapital	68	75
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	34	43
Jahresergebnis	8	7



Rückstellungen	572	691
Verbindlichkeiten	702	3.605
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	697	1.815
Bilanzsumme	273.679	287.677

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	99,5	98,5
Nettofinanzverschuldung (T€)	-862	-1.490

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	3	3

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

11.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Am 13. Dezember 2022 gelang es den Neubau Klinikum Frankfurt Höchst formal fertig fertigzustellen. Die vertragliche Übernahme des Gebäudes an die ZEG wurde am 23. Januar 2023 vollzogen. Gleichzeitig wurde das Gebäude dem Klinikum Höchst zur Nutzung (gem. Nutzervertrag) übergeben. Die Inbetriebnahme des Klinikbetriebs erfolgte am 06. Februar 2023.

Die mehrjährige Verschiebung der Fertigstellung verursachte sowohl auf Seiten der ZEG als auch auf Seiten des Generalunternehmers ungeplante zusätzliche Ausgaben. Mit dem Ziel, eine langjährige und kostspielige gerichtliche Auseinandersetzung zu vermeiden, wurde eine Einigung zwischen den Vertragsparteien angestrebt. Hierzu wurden die gegenseitigen Forderungen im bewährten Moderatorenverfahren mit dem Ziel einer sogenannten "All-In-Lösung" gegenübergestellt. Mit dem Abschluss der All-In-Lösung wurden alle mög-

licherweise entstandenen Kosten und Schäden geregelt. Die ursprünglichen Kosten für den GU-Vertrag betragen 227,2 Mio. €. Zusätzlich wurde, gem. All-In-Lösung, eine Zusatzzahlung in Höhe von 16,4 Mio. € vereinbart, was einer Steigerung von 7,2 % im Vergleich zu den ursprünglich vereinbarten Kosten entspricht. Insgesamt belaufen sich die Gesamtkosten für den Neubau somit auf rund 283 Mio. €. Verglichen mit dem ursprünglich geplanten Neubau-Budget von 261,5 Mio. € ergibt sich eine Kostensteigerung von 8,2 %.

Der Aufsichtsrat der KFH hat am 17.07.2023 beschlossen, dass die Bauaufgabe des 3. BAS (Klinik für psychische Gesundheit) in den 2. Bauabschnitt integriert werden soll. Dies führt zu einer Reduzierung der Gesamtbauzeit und dem Abschluss der Campuserwicklung in einem Zug. Als Voraussetzung für den Beginn der integrierten Planung des zweiten und dritten Bauabschnitts am Campus F-Höchst ist der Abriss des alten Bettenbaus und dessen Nebengebäude unerlässlich. Der Abriss soll bis Ende 2025 abgeschlossen sein, sodass ein Baubeginn der Maßnahme frühestens Anfang 2026 erfolgen kann.

Im Jahr 2023 wurden von der Gesellschaft rd. T€ 26.442 investiert. Summiert hat die ZEG mbH seit der Aufnahme ihrer Geschäftstätigkeit für Bau- und Planungsleistungen rd. T€ 295.926 für die Campuserwicklung am Standort investiert.

Die ZEG mbH weist für das Geschäftsjahr 2023 ein Jahresergebnis von T€ 7 aus und liegt somit über dem geplanten Ergebnis (T€ 5). Das Ergebnis resultiert aus der vertraglich geregelten Übernahme sämtlicher Kosten der ZEG mbH zuzüglich eines angemessenen Gewinnaufschlags. Die von der KFH übernommenen Aufwendungen der ZEG mbH beliefen sich im Jahr 2023 auf rund T€ 730 (Vj. T€ 699) und liegen somit fast auf dem Wirtschaftsplan, der eine Aufwandsübernahme in Höhe von T€ 705 vorsah. Die direkten Aufwendungen, die an die Stadt (Interimsmaßnahmen) bzw. an das Klinikum (K-Bau & Interimsparkplatz) weiterberechnet werden, beliefen sich im Jahr 2023 auf T€ 1.521 (Vj. T€ 1.890).

Das Anlagevermögen betrifft Baukosten, Planungskosten, Vorbereitungs- und Abbruchkosten und Erschließungskosten für den Neubau am Klinikum Frankfurt Höchst sowie für Interimsmaßnahmen und den zweiten Bauabschnitt.

Die Forderungen gegenüber dem Gesellschafter resultieren aus Forderungen aus der Weiterberechnung von Kosten, gemäß dem mit der Gesellschaft abgeschlossenen Nutzungsvertrag. Der Sonderposten umfasst Investitionskostenzuschüsse der Stadt Frankfurt am Main und des Landes Hessen. Die Steuerrückstellungen enthalten fast ausschließlich die zu erwartenden Grundsteuerzahlungen für die Jahre 2016 bis 2023.

Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 beträgt die Bilanzsumme T€ 287.677 (Vj. T€ 273.679). Die Liquidität der Gesellschaft und somit die Finanzierung der Planungen zur Errichtung eines Ersatzneubaus am Klinikum Frankfurt Höchst waren im Berichtsjahr jederzeit gewährleistet.

Ausblick und Risiken

Die Campuserwicklung zielt darauf ab, die medizinische und pflegerische Versorgung auszubauen. Nach Abschluss des ersten Bauabschnitts, der Behandlungs- und Pflegebereiche umfasst, wird der zweite Bauabschnitt geplant. Dieser soll medizinische und nichtmedizinische Bereiche integrieren. Voraussetzung für den Baubeginn ist der Abriss des alten Klinikgebäudes bis Ende 2025, womit frühestens 2026 mit den Bauarbeiten begonnen werden kann. Parallel laufen Verhandlungen mit der Stadt Frankfurt über ein Erbbaurecht, um die rechtlichen Grundlagen für die Bauprojekte zu sichern.

Auch der K-Bau bleibt von den erheblichen Kostensteigerungen im Baugewerbe nicht verschont. Statt der ursprünglich veranschlagten 7,5 Mio. € lag die Kostenschätzung vor Baubeginn bereits bei rund 11 Mio. €. Während der Bauarbeiten wurden versteckte Mängel entdeckt, darunter erhebliche Brandschutz- und statische Defizite im Altbaubereich des Klinikums. Die Behebung dieser Mängel ist



unvermeidbar und führt zu höheren Kosten sowie einer Verzögerung der Fertigstellung auf das 3. Quartal 2025. Obwohl die ursprünglichen Umbaukosten im Plan liegen, erhöhen zusätzliche Kosten für Brandschutz, Bestandsmängel und Mieteranforderungen die Gesamtkosten auf etwa 13-15 Mio. €.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird ein Ergebnis in Höhe von T€ 3 erwartet. Bezüglich der Gemeinkosten der ZEG werden keine außergewöhnlichen Aufwendungen erwartet.

Als enorme Risiken können die krisenbedingten Lieferengpässe und die allgegenwärtigen Kostensteigerungen gesehen werden. Diese stellen eine latente Gefahr für Bauherren und Bauunternehmer dar, insbesondere durch erhebliche Kostensteigerungen für Materialien und Mitarbeiter sowie möglicherweise längere Bauzeiten.

Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025 ff. wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich die Stadt Frankfurt, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KFH für

die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird im Geschäftsjahr 2024 durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von € 60 Mio. abgedeckt und für die Jahre 2025ff. durch die Stadt Frankfurt mit Haushaltsmitteln in Form von Bareinlagen in das Eigenkapital in Höhe von € 31,4 Mio. sichergestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 und 2025ff. mit Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft KFH und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der ZEG abzuwenden.

Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Als Chance wird die Kooperation mit der FMT sowie der Aufbau einer Verwaltung, Logistik, Technik und Materialwirtschaft gesehen.

12. Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH

12.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Gotenstraße 41
65929 Frankfurt am Main
Webseite: www.varisano.de/mvz-hoechst



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 24.02.2006

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 24.01.2023

12.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Godfried Jan Simon Hangx	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Patrick Frey (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Martin Menger (bis 14.02.2023)	Mitglied	
Herr Michael Osypka (ab 01.10.2023)	Mitglied	
Herr Stefan Schad (bis 30.09.2023)	Mitglied	

12.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens.

Dieser Zweck wird insbesondere

1. durch die bedarfs- und leistungsgerechte Versorgung der Bevölkerung mit ambulanten medizinischen Leistungen,
2. durch die Sicherstellung der vertragsärztlichen ambulanten Versorgung sowie
3. durch die Ausübung von ärztlichen Tätigkeiten unter Berücksichtigung des ärztlichen Berufsrechtes, vertragsärztlicher Vorschriften und des Grundsatzes der freien Arztwahl,

durch den Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums im Sinne des § 95 SGB V als ärztlich geleitete Einrichtung in Frankfurt am Main - Höchst sowie

4. durch die Erbringung von medizinischen Dienstleistungen und die Durchführung von medizinischen Präventions- und Rehabilitationsmaßnahmen
- verwirklicht.

Zweck der Gesellschaft ist auch, anderen steuerbegünstigten Körperschaften insbesondere zur Förderung der Wohlfahrtspflege, der Wissenschaft und Forschung, der Jugend-



und Altenhilfe sowie der Erziehung, Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe Mittel nach Maßgabe des § 58 Nr. 1 Abgabenordnung zu beschaffen und weiterzuleiten. Dieser Zweck wird insbesondere durch die Weitergabe von Erträgen aus wirtschaftlichen Geschäftsbetrieben, Vermögensverwaltung und Spenden verwirklicht. Die Zweckverwirklichung kann auch durch die Vergabe von

zinsgünstigen und zinslosen Darlehen - ausschließlich an Mutter-, Tochter- oder Schwesterunternehmen im Sinne des § 2 Abs. 1 Nr. 7 und § 2 Abs. 6 Satz 1 Nr. 5 KWG - erfolgen. Eine wirtschaftliche Betätigung im Sinne des § 32 Abs. 1 Satz 1 KWG ist ausgeschlossen.

12.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	25.000 €	100,00 %
--------------------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

12.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	2.013	1.991
Sonstige betriebliche Erträge	97	237
Materialaufwand	93	71
Personalaufwand	1.753	1.859
Sonstige betriebliche Aufwendungen	854	389
Abschreibungen	170	171
Jahresergebnis	-762	-282

Bilanz

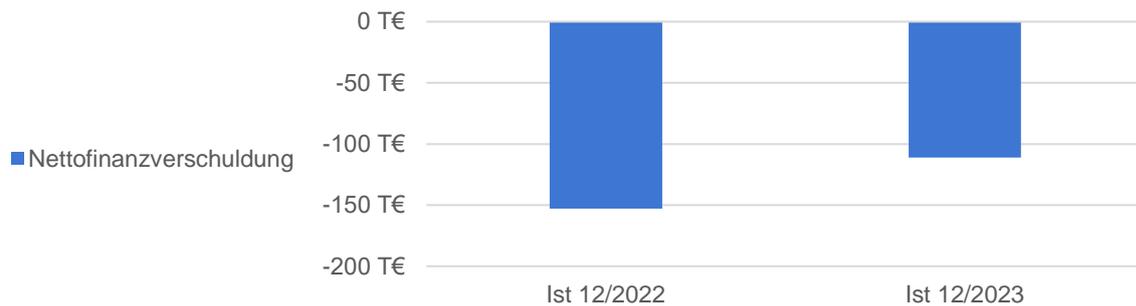
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	1.134	1.037
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.053	905
Sachanlagen	81	132
Umlaufvermögen	445	281
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	292	170
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	276	150
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	12	4
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4	16
Kasse, Bankguthaben, Schecks	153	111
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Bilanzsumme	2.258	2.279



Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	58	-704
Jahresergebnis	-762	-282
Rückstellungen	375	310
Verbindlichkeiten	1.883	1.969
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27	110
Sonstige Verbindlichkeiten	56	59
Bilanzsumme	2.258	2.279

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	-153	-111

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	34	29
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

12.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Jahresergebnis des MVZ zeigt einen Verlust von 282 T€ und liegt somit unterhalb der Erwartungen des Wirtschaftsplans (-219 T€ Abweichung), aber wesentlich besser als das

Vorjahr (+480 T€). Die Erlöse / Erträge belaufen sich auf 2.228 T€, diese liegen somit (-178 T€) unter Plan und über Vorjahr (+118 T€). Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2023 haben sich im Vergleich zum Vorjahr um -21 T€



auf insgesamt 1.991 T€ verringert. Am Standort Höchst konnte der Vorjahresumsatz nicht erreicht werden, was auf geringere Erlöse im Fachbereich Kardiologie und Gynäkologie sowie den Entwicklungen der Fachrichtungen am Standort Kelkheim und den damit zwischenzeitlich nicht vollständig besetzten Sitzen zurückzuführen ist. Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um +106 TC auf 1.859 T€ erhöht. Dabei sind die vollzeitäquivalenten VKs im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um -0,64 % gesunken. Die Erhöhung resultiert durch tarifliche Lohnsteigerungen und nicht geplante, aber fortlaufende Verpflichtungen aus Altverträgen und personellen Nebenvereinbarungen. Die Personalaufwandsquote liegt bei 93,4 % (Vorjahr: 87,1 %). Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um -22 T€ auf 71 T€ gesunken. Die Materialaufwandsquote beträgt 3,5 % (Vorjahr: 4,6 %). Der sonstige betriebliche Aufwand hat sich um -465 T€ reduziert auf 389 T€. Die Reduzierung der Kosten resultieren maßgeblich aus periodenfremden Sachverhalten und Wertberichtigungen auf Forderungen sowie allgemein niedrigerer Kosten für Verwaltungsbedarf und Wartung/Instandhaltung.

Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Vergleich zum Vorjahr um -165 T€ auf 281 T€ reduziert, da die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um -156 T€ gesunken sind und Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten ebenfalls um -42 T€ gesunken sind. Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresergebnisses (-282 T€) reduziert. Dadurch entsteht ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag von 961 T€. Die Position Fremdkapital und Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr erhöht und beträgt 2.278 T€ (+21 T€). Der Fremdmittelbedarf ist durch Kreditgewährung im Rahmen eines Cashpoolings seitens des Gesellschafters KFH gedeckt worden. Die Verbindlichkeit gegenüber verb. Unternehmen beläuft sich zum Stichtag auf 1.799 T€. Bankdarlehen oder Girokredite bestanden nicht. Die Zahlungsfähigkeit des MVZ Höchst war jederzeit durch ausreichend liquide Mittel sichergestellt. Die Gesellschaft ist in das zentrale Cashpooling des

KFH-Konzerns eingebunden und verfügt daher jederzeit über ausreichend monetäre Mittel. Durch die getroffenen Finanzierungsvereinbarungen kann weiterhin von einer positiven Führungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2024 geht von Erlösen in Höhe von 2.184 T€ und einem Jahresergebnis in Höhe von -441 T€ aus. Die Gesellschaft erfüllt für die KFH eine wichtige strategische Funktion. Durch den Kauf der internistischen Gemeinschaftspraxis in Kelkheim, der gynäkologischen Praxis in Frankfurt Höchst und der nuklearmedizinischen Praxis Höchst, wurde das bestehende Portfolio im Rahmen der vertragsärztlichen Versorgung erweitert. Die Chancen und Risiken für die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie den Bestand der Gesellschaft stehen auch mit der weiteren Entwicklung der KFH in unmittelbarem Zusammenhang. Operative Risiken des Unternehmens liegen hauptsächlich in der ärztlichen Besetzung, da sich bei nicht adäquater oder fehlender Besetzung entsprechende Umsatzeinbußen ergeben. Chancen können sich durch Umstrukturierungen im Konzern zur Verbesserung der Ertragslage der Gesellschaft ergeben. Die strategische Entscheidung, langfristig eine Praxis mit dem Schwerpunkt Pneumologie auszurichten, eröffnet dem Medizinischen Versorgungszentrum vielversprechende Entwicklungschancen. Diese Erweiterungen ermöglichen es, das Leistungsspektrum zu diversifizieren und die Patientenversorgung zu optimieren. Durch die Stärkung dieser Fachbereiche kann nicht nur die Marktposition gefestigt werden, sondern auch die Zufriedenheit der Patienten erhöht und langfristig nachhaltiges Wachstum gefördert werden.

Zur Sicherstellung der Liquidität der varisano Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025ff. wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt Finanzierungsvereinbarungen vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016

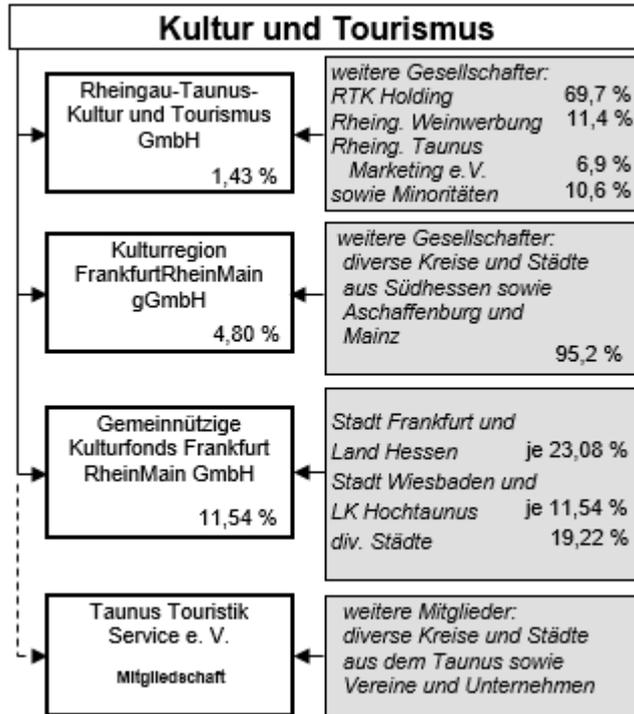


geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich die Stadt Frankfurt, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaften) für die Geschäftsjahre 2024ff. zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird im Geschäftsjahr 2024 durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von € 60 Mio. abgedeckt und für die Jahre 2025ff. durch die Stadt Frankfurt mit Haushaltsmitteln in Form von Bareinlagen in das Eigenkapital in Höhe von € 31,4 Mio. sichergestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 und 2025ff. mit Auswirkungen auf den operativen Verlust ist

gegebenenfalls eine weitere Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft KFH und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der MVZ Frankfurt Höchst GmbH abzuwenden. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarungen zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 und 17. Dezember 2024 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025ff. wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.



D. Kultur und Tourismus



1. Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Rheinweg 30
 65375 Oestrich-Winkel
 Tel.: 06723 602720
 Fax.: 06723 6027215
 E-Mail: tourist@rheingau.com
 Webseite: <https://www.rheingau.com/>

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 26.01.1996

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 25.03.2021

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:
Herr Dominik Russler	Mitglied
Herr Thorsten Reineck	Geschäftsführung

Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:
Herr Frank Kilian (bis 04.07.2023)	Vorsitz
Herr Sandro Zehner (ab 05.07.2023)	Vorsitz
Herr Jochen Becker-Köhn	Mitglied
Herr Frank Diefenbach	Mitglied
Herr Michael Hermann	Mitglied
Herr Peter Häfner	Mitglied
Herr Patrick Kunkel	Mitglied
Herr Martin Michel	Mitglied
Herr Frank Schönleber	Mitglied
Herr Winfried Steinmacher	Mitglied
Herr Klemens Stiebler	Mitglied
Herr Klaus-Peter Willsch	Mitglied
Herr Peter Seyffardt	1. Stellvertretung Vorsitz

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die werbewirksame Darstellung, Vermarktung und Öffentlichkeitsarbeit des Rheingau-Taunus-Kreises auf den Gebieten der Wirtschaftsförderung (Fremdenverkehr, Kurz- und Langzeit-tourismus, Kuren), des Weinbaus und der

Weinwerbung, der kulturellen Angebote (Theater, Musik, Museen) und der sportlichen Angebote.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.



Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	178.920 €
--------------	-----------

Gesellschafter

RTK Holding GmbH	124.780 €	69,74 %
Rheingauer Weinwerbung GmbH	20.450 €	11,43 %
Diverse Gesellschafter	18.870 €	10,55 %
Rheingau-Taunus Marketing e.V.	12.270 €	6,86 %
Main-Taunus-Kreis	2.550 €	1,43 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	788	996
Sonstige betriebliche Erträge	2	3
Materialaufwand	3	86
Personalaufwand	251	336
Sonstige betriebliche Aufwendungen	544	568
Abschreibungen	6	4
Jahresergebnis	-14	5

Bilanz

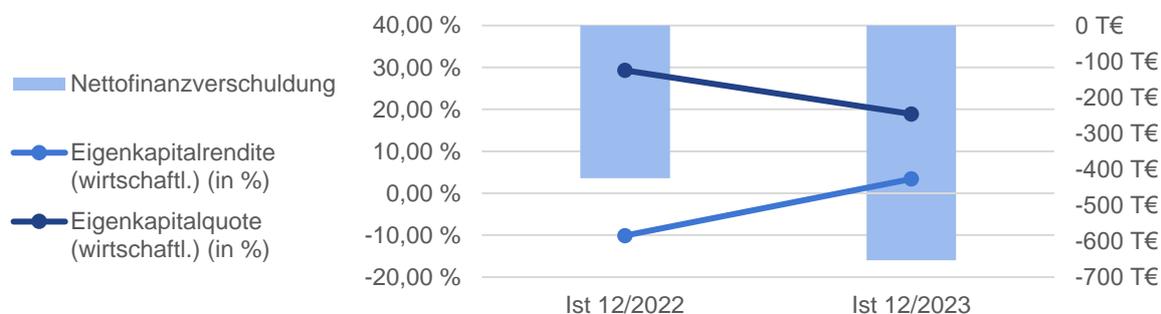
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	10	7
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
Sachanlagen	10	7
Umlaufvermögen	463	753
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36	99
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22	95
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	14	4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	425	653
Bilanzsumme	473	760
Eigenkapital	139	143
Gezeichnetes Kapital	178	178
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-26	-40
Jahresergebnis	-14	5
Rückstellungen	30	44
Verbindlichkeiten	304	572



Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	185	443
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11	13
Sonstige Verbindlichkeiten	108	116
Bilanzsumme	473	760

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-10,1	3,4
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	29,3	18,9
Nettofinanzverschuldung (T€)	-425	-653

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	5	8

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	3	3
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Tourismusbranche blickt im Jahr 2023 wieder auf eine erholte Nachfrage beim Inlands- und Auslandstourismus zurück. Nachdem während der Corona-Pandemie die Umsätze in Hotellerie und Gastronomie, bei Reiseanbietern und Veranstaltungsformaten erhebliche Rückgänge verzeichneten, schließen die Buchungs- und Übernachtungszahlen sowie die Umsätze wieder an das Vor-Corona-Niveau an. Die Übernachtungszahlen im Rheingau haben noch nicht ganz das Niveau

von 2019 erreicht, hierzu fehlen noch ca. 90.000 Übernachtungen. Der schwer messbare Tagestourismus ist nach Einschätzung der RTKT GmbH und befragter Leistungsträger aber auf einem sehr guten Weg, die Wertschöpfung auf einem Vor-Corona Niveau zu erreichen. Nach wie vor fehlen im touristischen Bereich, wie in anderen Branchen auch, Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter. So kämpfen viele der Leistungsträger in der Gastronomie und in der Hotellerie mit einem stark ausgeprägten Arbeits- und Fachkräftemangel, der in absehbarer Zeit nicht zu beheben sein wird.



Aufgrund der Ausweitung der Geschäftsaktivitäten sowie der Aufnahme der Stadt Hochheim am Main als neue Gesellschafterin der GmbH wurden die Erlöse im Geschäftsjahr 2023 gesteigert (Gesamtunternehmen: 26,3%). Trotz gesteigener Kosten im allgemeinen Verwaltungsbereich, Mehraufwand für die Ausweitung von Marketingmaßnahmen und den gestiegenen Personalaufwendungen ist es gelungen im abgelaufenen Geschäftsjahr einen Jahresüberschuss zu erzielen (4.830,14 Euro). Insbesondere die gestiegenen Einnahmen, vor allem aber die Verrechnung von Personalkosten für Tätigkeiten im Bereich der Leistungen der Destination und den Zuwendungen der Kommunen, führten zu einer Verbesserung des Jahresergebnisses im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2023 (Planfehlbetrag -5.000,00 Euro) sowie im Vergleich zum Vorjahr (Vorjahresfehlbetrag -13.930,51 Euro). Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen, um die in Vorjahren entstandene Inanspruchnahme des Eigenkapitals wieder aufzufüllen. Im Jahresabschluss 2022 wies die Bilanz eine Eigenkapitalquote von 29,1% aus. Unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2023 ergibt sich aufgrund der gestiegenen Bilanzsumme eine rechnerische Eigenkapitalquote von 18,88%. Wie auch in den zurückliegenden Jahren beanspruchte die RTKT GmbH im Berichtsjahr keine Kredite bei Kreditinstituten und konnte stets auf Liquiditätsreserven zurückgreifen.

Ausblick und Risiken

Die in den zurückliegenden Monaten in allen Bereichen gestiegenen Preise haben die Konsumbereitschaft gedämpft. Unverändert ist allerdings die Reisefreudigkeit, insbesondere bei deutschen Gästen, zu verzeichnen. Jedoch ist ein Trend zu kürzeren und kurzfristigeren Aufenthalten in einer Region zu beobachten. Somit müssen die Angebote künftig flexibler gestaltet werden und die Tagesgäste rücken stärker in den Fokus des Marketings und Monitorings.

Die Liquidität des Unternehmens wird weiterhin durch die Zahlungen der Gesellschafter, den Einnahmen aus den unterschiedlichen Projektaktivitäten, den Zuwendungen der Kommunen sowie der Landesförderung für die Destination WIESBADEN RHEINGAU sichergestellt. Vorhandene Liquiditätsreserven gleichen zeitlich bedingte Liquiditätsschwankungen aus und können zusätzlich ab 2024 bei der Mehrheitsgesellschafterin RTK Holding GmbH verzinslich angelegt werden. Eine Kreditaufnahme ist 2024 nicht geplant.

Die Aufnahme weiterer privatrechtlicher Gesellschafter ist ebenfalls in 2024 vorgesehen. Der vom Aufsichtsrat der RTKT GmbH im Dezember 2023 beschlossene Wirtschaftsplan sieht ein ausgeglichenes Jahresergebnis im Jahr 2024 vor.

2. KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Poststraße 16
60329 Frankfurt am Main
Tel.: 069 25771700
Fax.: 069 25771750
E-Mail: info@krfrm.de
Webseite: www.krfrm.de



Rechtsform: gGmbH

Gründungsdatum: 16.05.2006

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 02.06.2023

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:
Frau Dr. Jennifer John (ab 01.12.2023)	Mitglied
Frau Sabine von Bebenburg (bis 31.12.2023)	Geschäftsführung
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:
Frau Dr. Ina Hartwig	Vorsitz
Herr Thomas Will	Vorsitz
Herr Dirk Antkowiak	Mitglied
Herr Hanno Benz (ab 26.06.2023)	Mitglied
Herr Jörg Fabig	Mitglied
Herr Axel Fink	Mitglied
Frau Irina Gerybadze-Haesen	Mitglied
Herr Dennis Grieser	Mitglied
Herr Dr. Bernd Heidenreich	Mitglied
Herr Claus Kaminsky	Mitglied
Herr Frank Kilian (bis 04.07.2023)	Mitglied
Herr Joachim Kolbe	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Rouven Kötter	Mitglied
Herr Jochen Partsch (bis 25.06.2023)	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Klaus Peter Schellhaas	Mitglied
Herr Dr. Hendrik Schmehl (ab 01.01.2023)	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied



Frau Heike Seibert (ab 01.05.2023)	Mitglied
Herr Karl Heinz Spengler (bis 30.04.2023)	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Herr Sebastian Wysocki	Mitglied
Herr Sandro Zehner (ab 05.07.2023)	Mitglied

Beirat	Vergütung / Sitzungsgeld:
Herr Prof. Dr. Heiner Boehnke	Vorsitz
Herr Dr. Florian Balke	Mitglied
Herr Karl-Eberhardt Feußner	Mitglied
Herr Gerhard Jenemann	Mitglied
Frau Dr. Beate Kemfert	Mitglied
Herr Thomas Rietschel	Mitglied
Herr Gordon Vajen	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Gegenstand und Zweck der Gesellschaft ist die Förderung der Kultur durch die Schaffung und Durchführung regional, überregional und international bedeutsamer Kulturprojekte und Veranstaltungen mit dem Zweck, das kulturelle Profil der Gesellschafter und der Region Frankfurt Rhein-Main zu schärfen und herauszuheben. Der Gesellschaftszweck wird insbesondere verwirklicht durch

- die Fortführung und Durchführung bisher beispielhaft veranstalteter und begonnener Kulturprojekte wie die Route der Industriekultur, Garten Rhein-Main, Freiheit des Geistes - Geist der Freiheit und weiterer, bisher noch nicht begonnene Kulturprojekte und Veranstaltungen,

- die Pflege der interkommunalen Zusammenarbeit in Form von Vernetzung, Austausch, Bündelung und Präsentation kultureller Projekte innerhalb der Kulturregion Frankfurt Rhein-Main mit dem Ziel, das Interesse an den vielfältigen Kulturangeboten der Rhein-Main Region zu fördern,

- die Unterstützung regional und überregional bedeutsamer kultureller Projekte gemeinnütziger Träger und Veranstalter, wobei die Grenze hierfür bei maximal 50% der Eigenmittel der Gesellschaft liegt,

- eine übergreifende Öffentlichkeitsarbeit und Unterstützung der lokalen kulturbezogenen Öffentlichkeitsarbeit,

- die überregionale und internationale Präsentation der Kulturregion.

Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.



2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	35.450 €
--------------	----------

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	6.000 €	16,93 %
Kreis Offenbach	2.800 €	7,90 %
Landkreis Darmstadt-Dieburg	2.800 €	7,90 %
Stadt Wiesbaden	2.800 €	7,90 %
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	1.700 €	4,80 %
Landkreis Groß-Gerau	1.700 €	4,80 %
Main-Taunus-Kreis	1.700 €	4,80 %
Hochtaunuskreis	1.600 €	4,51 %
Wetteraukreis	1.500 €	4,23 %
Rheingau-Taunus-Kreis	1.450 €	4,09 %
Stadt Darmstadt	1.300 €	3,67 %
Stadt Offenbach am Main	1.100 €	3,10 %
Regionalverband FrankfurtRheinMain	1.000 €	2,82 %
Stadt Hanau	800 €	2,26 %
Stadt Aschaffenburg	600 €	1,69 %
Stadt Rüsselsheim am Main	550 €	1,55 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	500 €	1,41 %
Stadt Dreieich	400 €	1,13 %
Stadt Maintal	350 €	0,99 %
Stadt Bad Vilbel	300 €	0,85 %
Stadt Langen	300 €	0,85 %
Stadt Bingen am Rhein	250 €	0,71 %
Stadt Friedberg (Hessen)	250 €	0,71 %
Stadt Friedrichsdorf	250 €	0,71 %
Stadt Ingelheim am Rhein	250 €	0,71 %
Seligenstat am Main	200 €	0,56 %
Stadt Alzenau	200 €	0,56 %
Stadt Büdingen	200 €	0,56 %
Stadt Eschborn	200 €	0,56 %
Stadt Hattersheim am Main	200 €	0,56 %
Gemeinde Bischofsheim	150 €	0,42 %
Markt Großostheim	150 €	0,42 %
Stadt Eltville	150 €	0,42 %
Stadt Erlensee	150 €	0,42 %
Stadt Ginsheim-Gustavsburg	150 €	0,42 %
Stadt Kelsterbach	150 €	0,42 %
Stadt Kronberg im Taunus	150 €	0,42 %
Stadt Michelstadt	150 €	0,42 %
Stadt Raunheim	150 €	0,42 %
Gemeinde Niederdorfelden	100 €	0,28 %
Gemeinde Wölfersheim	100 €	0,28 %
Kurstadt Bad Orb	100 €	0,28 %
Stadt Geisenheim	100 €	0,28 %
Stadt Miltenberg	100 €	0,28 %
Stadt Ortenberg	100 €	0,28 %
Stadt Wächterbach	100 €	0,28 %
Gemeinde Brachtal	50 €	0,14 %



Gemeinde Glauburg	50 €	0,14 %
Stadt Lorch	50 €	0,14 %

Beteiligungen

KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	1.700 €	4,80 %
---------------------------------------	---------	--------

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	895	1.013
Sonstige betriebliche Erträge	3	2
Materialaufwand	209	224
Personalaufwand	426	603
Sonstige betriebliche Aufwendungen	270	350
<i>dar.: Druck-, Gestaltungs-, Medienkosten</i>	201	280
<i>dar.: allgemeine Kosten</i>	5	2
<i>dar.: übrige Kosten</i>	64	68
Abschreibungen	3	2
Jahresergebnis	-10	-163

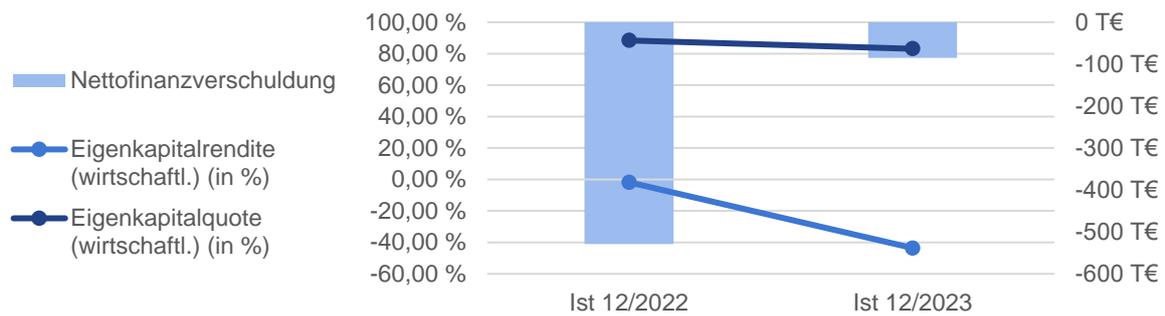
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	9	245
Immaterielle Vermögensgegenstände	9	38
Sachanlagen	0	3
Umlaufvermögen	596	206
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	67	120
Kasse, Bankguthaben, Schecks	529	85
Bilanzsumme	606	451
Eigenkapital	535	375
Gezeichnetes Kapital	31	34
Kapitalrücklage	126	126
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	389	379
Jahresergebnis	-10	-163
Rückstellungen	14	11
Verbindlichkeiten	51	47
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	11	5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18	21
Sonstige Verbindlichkeiten	22	21
Rechnungsabgrenzungsposten	5	18
Bilanzsumme	606	451



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-1,8	-43,6
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	88,4	83,1
Nettofinanzverschuldung (T€)	-529	-85

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	12	15

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	23	23
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Erträge aus Mitgliedsbeiträgen und Zuschüssen sind um TEUR 114,0 von TEUR 775,2 im Vorjahr auf TEUR 889,2 gestiegen, wobei sich der Anstieg der Mitgliedsbeiträge auf TEUR 33,5 beläuft und der Anstieg der Zuschüsse auf TEUR 80,5. Die Produkt- und Leistungserlöse sind von TEUR 120,1 im Vorjahr um TEUR 3,3 auf TEUR 123,4 gestiegen. Der Personalaufwand hat sich um TEUR 177,6 von TEUR 425,7 im Vorjahr auf TEUR 603,3 erhöht. Der Materialaufwand ist um TEUR 14,6 von TEUR 209,0 im Vorjahr auf TEUR 223,6 gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um TEUR 80,3 von TEUR 270,1 im Vorjahr auf TEUR 350,4 gestiegen. Dies resultiert insbesondere aus der

Erhöhung der Kosten für Druck und Gestaltung um TEUR 80,1 von TEUR 161,9 im Vorjahr auf TEUR 242,0.

Die Ertragslage stellt sich das zweite Jahr in Folge, den steuerlichen Anforderungen folgend, negativ dar. Bei einer Ergebnisverminderung um TEUR 153,7 errechnet sich ein Jahresfehlbetrag von TEUR 163,4 gegenüber einem Jahresfehlbetrag von TEUR 9,7 im Vorjahr.

Die Vermögenslage zum Bilanzstichtag war gekennzeichnet durch einen gemessen an der Bilanzsumme von TEUR 451,1 ausreichenden Finanzmittelbestand von TEUR 85,3 im Umlaufvermögen. Infolge des Jahresfehlbetrages von TEUR 163,4 und der Verminderung der ei-

genen Anteile um TEUR 2,7 hat sich der Eigenkapitalbestand von TEUR 535,4 im Vorjahr um TEUR 160,7 auf TEUR 374,7 vermindert. Die Gesellschaft verfügt zum Stichtag 31.12.2023 über eigene Anteile in Höhe von TEUR 1,8 (Vorjahr: TEUR 4,5).

Ausblick und Risiken

Zum Jahreswechsel 2023/24 gab es einen Geschäftsführungswechsel: die bisherige Geschäftsführerin schied nach 13 Jahren auf eigenen Wunsch aus, die Neubesetzung und Einarbeitung lief sehr gut. Die Öffentlichkeitsarbeit der KulturRegion wird zunehmend digitaler. 2024 erscheint das Programm der Tage der Industriekultur Rhein-Main erstmals ausschließlich digital und wird analog nur mit einem einseitigen Flyer beworben, der über einen QR-Code direkt zum aktuellen Programm führt. Dies ist Vorbild für die Umstellung weiterer Programme. Die neue Website, die im Dezember 2023 live ging, bietet viele Vorteile, z.B. bei der Kundenfreundlichkeit, der Zugänglichkeit zu Informationen, der Aktualität, der Erhöhung der potentiellen Reichweite, die flexible Anpassungen bei Programmänderungen gewährleistet, oder der passgenauen Ausgabe von Informationen. Auch trägt dies

zur Nachhaltigkeit bei. Ein Teil der Kosteneinsparungen bei Druckprodukten werden in den nötigen finanziellen Aufwand für Werbeausgaben auf den digitalen Plattformen (Personal-, digitales Infrastruktur- und Werbebudget) investiert.

Die Öffentlichkeitsarbeit für Kulturveranstalter befindet sich durch die Digitalisierung und soziale Medien in einem Veränderungsprozess. Die KulturRegion setzt verstärkt auf digitale Maßnahmen, was Risiken umfasst, z.B. den Ausschluss bestimmter Zielgruppen oder steigende Kosten für fortschrittliche Technologien und Werbeausgaben. Es wird deshalb schrittweise vorgegangen und es werden prototypisch neue Verfahren getestet, wie etwa bei den Tagen der Industriekultur 2024.

Eine weitere Herausforderung stellt eine mögliche Reduzierung der Einnahmen aufgrund austretender Gesellschafter oder der Verringerung von Fördermitteln dar. Die Haushaltslagen verschlechtern sich und Budgetkürzungen, gerade im Bereich Kultur, sind leider an der Tagesordnung.



3. Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Ludwig-Erhard-Anlage 1-5
 61352 Bad Homburg
 Tel.: 06172 9994692
 E-Mail: kontakt@kulturfonds-frm.de
 Webseite: www.kulturfonds-frm.de

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 20.12.2007

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 25.11.2022

3.2. Organe der Beteiligung

 Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	173.000,- €
Frau Karin Wolff	Mitglied	
Kulturausschuss	Vergütung / Sitzungsgeld:	0,- €
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Frau Ayse Asar	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Axel Fink	Stellvertretung Vorsitz	
Frau Dr. Ina Hartwig	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Dr. Hendrik Schmehl (ab 25.09.2023)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Dr. Ulrich Adolphs	Mitglied	
Frau Dorothea Angor (bis 11.01.2023)	Mitglied	
Frau Iris Bachmann	Mitglied	
Herr Jürgen Banzer	Mitglied	
Herr Hanno Benz (ab 25.06.2023)	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Elmar Damm	Mitglied	
Herr Wolf-Dieter Hasler	Mitglied	
Herr Nikolas Jacobs	Mitglied	
Herr Claus Kaminsky	Mitglied	
Frau Natascha Kauder	Mitglied	
Frau Ulrike Kiesche	Mitglied	
Herr Rolf Krämer	Mitglied	
Herr Claus Kunzmann	Mitglied	
Frau Mirriane Mahn	Mitglied	
Herr Dr. Stefan Naas	Mitglied	
Frau Dorothee Rhiemeier (ab 12.01.2023)	Mitglied	
Herr Christian Setzepfandt	Mitglied	
Herr Hüseyin Sitki	Mitglied	



Herr Johannes Stein
 Herr Wolfgang Weyand
 Herr Dr. Ralph Philipp Ziegler
 Herr Axel Imholz
 (bis 24.09.2023)
 Herr Jochen Partsch
 (bis 24.06.2023)

Mitglied
 Mitglied
 Mitglied
 1. Stellvertretung Vorsitz
 1. Stellvertretung Vorsitz

3.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung von Kultur und Kunst in der Region Frankfurt Rhein-Main durch die Beschaffung von Mitteln im Sinne des § 58 Nr. 1 AO. Die Mittel sollen insbesondere verwendet werden für die

- Fortführung und Durchführung bisher veranstalteter und begonnener sowie weiterer noch nicht begonnener steuerbegünstigter kultureller Projekte im nationalen und internationalen Bereich, auch in Kooperation mit der bestehenden KulturRegion Frankfurt RheinMain gGmbH,
- Pflege der nationalen und internationalen Zusammenarbeit in Form von Vernetzung, Austausch, Bündelung und Präsentation kultureller Projekte innerhalb der Region Frankfurt/Rhein-Main mit dem Ziel, das Interesse an den vielfältigen Kulturangeboten in der Region zu fördern,
- Unterstützung national und international bedeutsamer steuerbegünstigter Träger und

steuerbegünstigter Veranstalter oder Körperschaften des öffentlichen Rechts für steuerbegünstigte Zwecke, wobei die Grenze hierfür bei max. 50% der Eigenmittel der Gesellschaft liegt,

- übergreifende Öffentlichkeitsarbeit und Unterstützung der lokalen kulturbezogenen Öffentlichkeitsarbeit,
- nationale und internationale Präsentation der Region als Kulturstandort,
- Zusammenarbeit mit der KulturRegion Frankfurt RheinMain gGmbH.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	130.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Land Hessen	30.000 €	23,08 %
Stadt Frankfurt am Main	30.000 €	23,08 %
Hochtaunuskreis	15.000 €	11,54 %
Main-Taunus-Kreis	15.000 €	11,54 %
Stadt Wiesbaden	15.000 €	11,54 %
Stadt Darmstadt	10.000 €	7,69 %
Stadt Offenbach am Main	8.000 €	6,15 %
Stadt Hanau	5.000 €	3,85 %
Stadt Bad Vilbel	1.000 €	0,77 %
Stadt Oestrich-Winkel	1.000 €	0,77 %



Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	8.086	9.124
Sonstige betriebliche Erträge	203	369
Materialaufwand	7.795	7.440
Personalaufwand	611	730
Sonstige betriebliche Aufwendungen	235	220
Abschreibungen	23	30
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	27	112
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	40	7
Jahresergebnis	-388	1.178
Entnahmen aus Rücklagen	1.442	950
Zuführungen in die Rücklagen	914	1.685
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	3.112	3.252
Bilanzergebnis	3.252	3.695

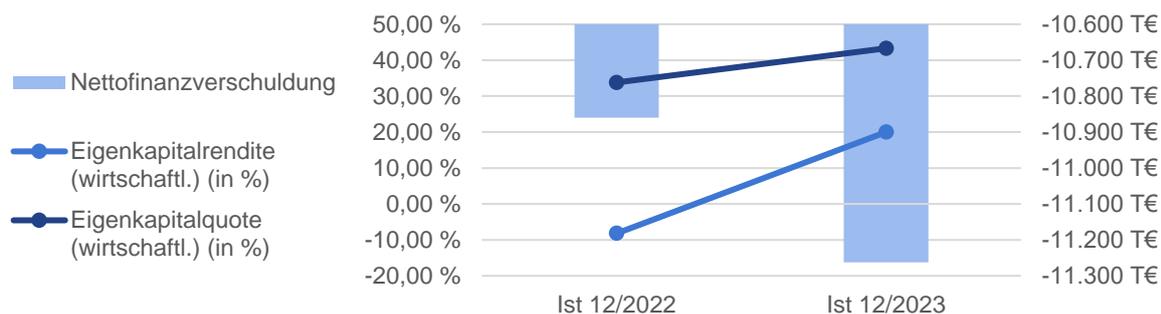
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	50	34
Immaterielle Vermögensgegenstände	45	32
Sachanlagen	5	2
Umlaufvermögen	13.880	13.554
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.020	2.291
Kasse, Bankguthaben, Schecks	10.860	11.263
Bilanzsumme	13.932	13.591
Eigenkapital	4.712	5.890
Gezeichnetes Kapital	130	130
Gewinnrücklagen	1.330	2.065
Bilanzergebnis	3.252	3.695
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.112	3.252
Rückstellungen	9.177	7.646
Verbindlichkeiten	43	55
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28	30
Sonstige Verbindlichkeiten	15	15
Bilanzsumme	13.932	13.591



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-8,2	20,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	33,8	43,3
Nettofinanzverschuldung (T€)	-10.860	-11.263

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	9	10

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	377	383
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Zahl der Gesellschafter und Kooperationspartner ist im Jahr 2023 gleichgeblieben. Da die Finanzierung größerer Kulturprojekte gerade in kleineren Kommunen (unter 20.000 Einwohnern) schwieriger geworden ist, hat der Kulturfonds beschlossen, in begründeten Fällen Projekte mit bis zu 50 % zu fördern.

Im Geschäftsjahr 2023 verzeichnete der Kulturfonds die mit Abstand höchste Zahl an Anträgen. Waren es im Jahr 2022 noch 130 Anträge, 116 Bewilligungen und ein Gesamtfördervolumen von 6,1 Mio. €, stieg die Zahl der Anträge 2023 auf 182. Nicht bewilligt bzw. storniert wurden 43. Besonders fiel die hohe Zahl der Einreichungen in den ersten vier Monaten auf (40 in 2022 gegenüber 73 in 2023).

Gründe dafür sieht die Geschäftsführung einerseits in dem Zuwachs durch den Rheingau-Taunus-Kreis und den Kreis Offenbach, die seit Mitte 2022 als Kooperationspartner voll antragsberechtigt sind, jedoch auch in der Beendigung der Pandemie-Sonderförderprogramme von Bund und Land, der allgemeinen Kostensteigerung und in einem neuen Antragsverhalten. Verausgabt wurden für Projektförderungen 2023 rd. 6,9 Mio. €.

Neben dem Fördergeschäft hat der Kulturfonds die Bewerbung der Region Frankfurt Rhein-Main als World Design Capital 2026 vorangetrieben. Die Initiative wurde bereits seit einigen Jahren begleitet. Seit 2021 hat der Kulturfonds das Vorhaben in größerem finanziellen Umfang unterstützt, auch durch eine Projektförderung der Bewerbung selbst sowie

einiger begleitender Projekte, wie etwa das Paulskirchenjubiläum. Die Bemühungen waren erfolgreich, im Oktober wurde im Rahmen der General Assembly der World Design Organization die Region Frankfurt Rhein-Main zur World Design Capital 2026 ernannt. Die eigens gegründete Projektgesellschaft Design FRM gGmbH hat inzwischen hohe Förderzusagen durch das Land Hessen und die Stadt Frankfurt für Vorbereitung und Programm des Titeljahres, und auch der Kulturfonds wird die Aktivitäten weiter unterstützend begleiten.

Die Beitragseinnahmen haben sich nach dem Beschluss über die neue Finanzierungsvereinbarung für die Jahre 2023–2025 und durch die nun ganzjährigen Beiträge der beiden neuen Kooperationspartner erhöht. Die Veränderung der Personalkosten ergibt sich aus einer zusätzlichen Stelle im Projektmanagement, einer moderaten Gehaltssteigerung und einer Elternzeitvertretung. Hinzu kommen überlappende Anstellungsverträge an jenen Positionen, die neubesetzt wurden, um die Einarbeitung zu gewährleisten. Der zur Verfügung stehende Förderrahmen hat in 2023 € 10,82 Mio. (Vorjahr € 9,62 Mio.) betragen. Mit dem Jahresüberschuss in Höhe von 1.178.045,09 € zum 31.12.2023 (Vorjahr: -388.195,49 €) kann nach Beschluss ein Bilanzgewinn von € 3.694.808,83 auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Die Geschäftstätigkeit des Kulturfonds ist – wie bisher – dadurch gekennzeichnet, dass der Kulturfonds ein relativ geringes Anlagevermögen besitzt und die wesentlichen Posten der Aktivseite aus Bankguthaben bestehen. Diese Mittel betragen insgesamt €

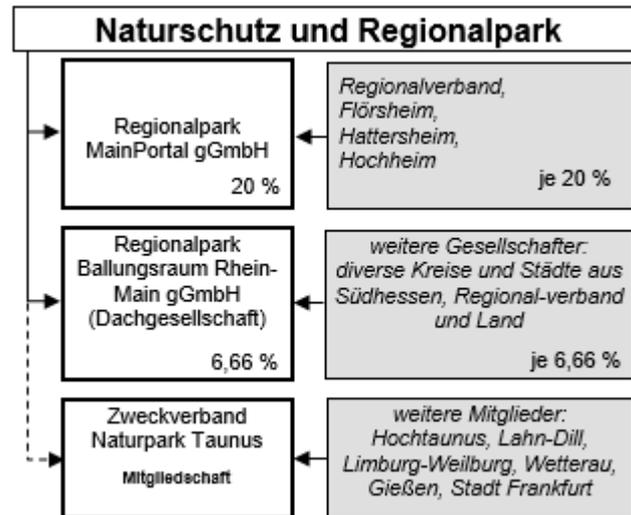
11.262.640,00. Dem gegenüber, stehen in unmittelbarem Zusammenhang mit der Fördertätigkeit, Verpflichtungen in Form von Bewilligungen (Rücklagen) und Rückstellungen in Höhe von € 7.646.242,84.

Ausblick und Risiken

Die Kulturveranstalter sind aufgrund der Lage in Israel und im Gazastreifen einem hohen Druck ausgesetzt. Einerseits sind sie gefordert, die künstlerische Freiheit zu achten, andererseits gilt es, gegen allen (israelbezogenen) Antisemitismus vorzugehen. Hinter dem Aufruf „Strike Germany“ haben sich internationale Künstler/innen versammelt, um deutsche Kultureinrichtungen wegen der Unterstützung Israels zu boykottieren. Der Kulturfonds, der aus öffentlichen Mitteln schöpft, wird sein Handeln an der Staatsraison orientieren, die Anträge sorgfältig prüfen und die Durchführung der Projekte beobachten.

Nicht auszuschließen ist, dass die Öffentliche Hand ebenso wie private Förderer aufgrund gestiegener Kosten ihr Engagement in kulturellen Veranstaltungen stärker fokussieren und ggf. reduzieren müssen. Öffentlich geförderte Kulturveranstaltungen lösen nach wie vor Steuereinnahmen in mehrfacher Höhe der Förderung aus. Kultur bleibt also für die Kommunen ein lohnendes Geschäft. Dazu tragen die international wieder ansteigenden Besucherzahlen und das wiedergewonnene Freizeit- und Urlaubsverhalten der Bevölkerung erheblich bei. Daher ist trotz schwieriger gewordener Finanzierung von Kulturveranstaltungen eher nicht mit einer Verringerung der Antragszahlen zu rechnen.

E. Naturschutz



1. Regionalpark MainPortal gGmbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Frankfurter Straße 76
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 93636-30
E-Mail: regionalpark@mainportal.de
Webseite: www.mainportal.de



Rechtsform: gGmbH

Gründungsdatum: 01.01.2022

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 30.08.2022

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	42.228,36 €
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	1.400,00 €
Herr Michael Cyriax	Vorsitz	
Herr Dr. Bernd Blisch	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Manfred Ackermann	Mitglied	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Herr Jürgen Banzer	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Thomas Fleig (ab 12.12.2023)	Mitglied	
Herr Frank Herzog	Mitglied	
Herr Thomas Horn	Mitglied	
Herr Peter Kluin	Mitglied	
Frau Antje Köster	Mitglied	
Herr Heinz Lauck	Mitglied	
Herr Alexandros Miliopolus	Mitglied	
Herr Hans Mohr	Mitglied	
Frau Madlen Overdick	Mitglied	
Herr Harald Schindler	Mitglied	
Herr Klaus Schindling	Mitglied	
Frau Heike Seibert (ab 01.05.2023)	Mitglied	
Herr Karl Heinz Spengler	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	
Herr Gerhard van der Beck (bis 11.12.2023)	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Bernd Blisch	Vorsitz	

Herr Michael Cyriax
 Herr Thomas Horn
 Herr Klaus Schindling
 Herr Dirk Westedt

Mitglied
 Mitglied
 Mitglied
 Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

1) Die Gesellschaft verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung und insbesondere der §§ 51 ff. AO.

2) Zweck der Gesellschaft ist die Landschaftspflege, der Naturschutz, die diesbezügliche Weiterbildung, die Beseitigung von Landschaftsschäden durch Rekultivierung und in Zusammenarbeit mit den Städten und Gemeinden die Entwicklung des Regionalparks Rhein-Main und dessen Freizeiteinrichtungen im westlichen Gebiet des Regionalverband FrankfurtRheinMain. Die Gesellschaft verpachtet Land zur Kiesausbeutung- und Verfüllung an Dritte.

3) Der Satzungszweck wird insbesondere dadurch verwirklicht, dass die Gesellschaft Planungen für die Entwicklung des Regionalparks Rhein-Main durchführt, soweit notwendig Flächen und Nutzungsrechte erwirbt sowie Maßnahmen wie zum Beispiel Pflanzungen, Wegebau und sonstige bauliche Vorhaben durchführt.

4) Die Gesellschaft hat ferner die Aufgabe, Maßnahmen durchzuführen und Einrichtungen zu betreiben, die dem Natur- und Landschaftsschutz dienen oder geeignet sind, Landschaftsschäden zu vermeiden.

5) Die Gesellschaft soll darüber hinaus ehemalige Kiesabbauflächen rekultivieren, den für

den Gesellschaftszweck erforderlichen Grundbesitz erwerben, Landschaftsschäden verhindern, Naturdenkmale fördern und pflegen, Lernangebote für Schulklassen, Jugendgruppen, Kinder- sowie Erwachsenenbildung mit naturkundlichen und Umweltthemen und Fortbildungsveranstaltungen für Lehrkräfte anbieten oder deren Angebot unterstützen.

6) Die Gesellschaft ist selbstlos tätig; sie verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke. Mittel der Gesellschaft dürfen nur für die satzungsmäßigen Zwecke verwendet werden. Die Gesellschafter dürfen keine Gewinnanteile und auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft erhalten. Es darf keine Person durch Ausgaben, die dem Zweck der Gesellschaft fremd sind, oder durch unverhältnismäßig hohe Vergütungen begünstigt werden.

7) Die Gesellschafter erhalten bei ihrem Ausscheiden oder bei Auflösung der Körperschaft oder bei Wegfall steuerbegünstigter Zwecke nicht mehr als ihre eingezahlten Kapitalanteile und den gemeinen Wert ihrer geleisteten Sacheinlagen zurück.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO i.V.m. §§ 1, 2 HAG-BNatSchG übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital

520.000 €



Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	104.000 €	20,00 %
Regionalverband FrankfurtRheinMain	104.000 €	20,00 %
Stadt Flörsheim am Main	104.000 €	20,00 %
Stadt Hattersheim am Main	104.000 €	20,00 %
Stadt Hochheim am Main	104.000 €	20,00 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	662	477
Sonstige betriebliche Erträge	619	764
Materialaufwand	43	83
Personalaufwand	184	211
Sonstige betriebliche Aufwendungen	654	756
Abschreibungen	201	131
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21	9
Sonstige Steuern	6	1
Jahresergebnis	172	53

Bilanz

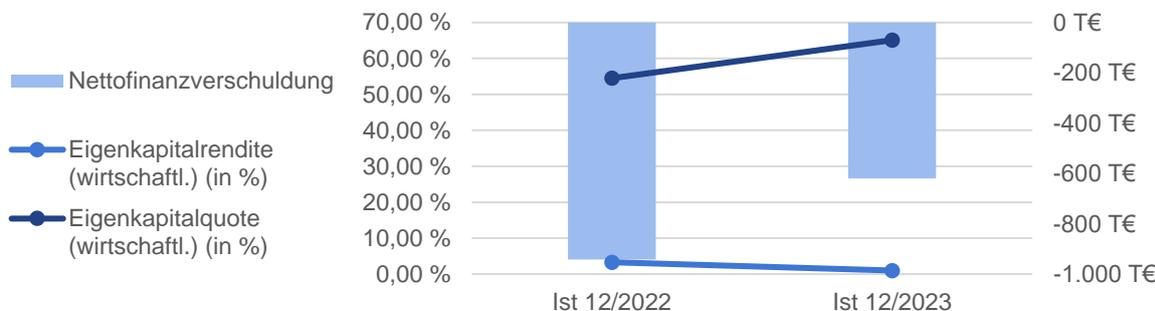
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	7.372	6.798
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.739	1.987
Sachanlagen	5.633	4.811
Finanzanlagen	-	-
Umlaufvermögen	2.066	1.141
Vorräte	354	354
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	128	167
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31	55
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	97	111
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.583	619
Bilanzsumme	9.438	7.938
Eigenkapital	4.955	5.008
Gezeichnetes Kapital	520	520
Kapitalrücklage	4.530	4.530
Gewinnrücklagen	175	175
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-441	-270
Jahresergebnis	172	53
Sonderposten	184	163
Rückstellungen	2.493	1.950
Verbindlichkeiten	1.586	766
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	641	0
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	733	584
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	129	126
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	0	2



Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	84	54
Rechnungsabgrenzungsposten	220	51
Bilanzsumme	9.438	7.938

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	3,3	1,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	54,5	65,1
Nettofinanzverschuldung (T€)	-942	-619

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	4	4

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	90	105
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Jahresergebnis beträgt + T€ 53 gegenüber T€ 172 im Vorjahr. Die Verschlechterung des Ergebnisses um T€ 119 basiert vor allem auf geringeren Umsatzerlösen aus dem Verkauf von Kies.

Die Betriebsleistung beträgt insgesamt T€ 1.214. Die Betriebsleistung setzt sich aus den Umsatzerlösen mit T€ 477 (38,4% der Be-

triebsleistung) und den sonstigen betrieblichen Erträgen mit T€ 764 (61,6% der Betriebsleistung) zusammen.

Die Aufwendungen für die Betriebsleistung betragen insgesamt T€ 1.181 und liegen damit um T€ 98 über dem Vorjahreswert. Dies ist insbesondere auf die Buchwertabgänge des Anlagevermögens zurückzuführen. Die Aufwendungen beinhalten Personalaufwendungen (T€ 211 bzw. 17,0% der Betriebsleistung), Abschreibungen (T€ 131 bzw. 10,6%) und Materialaufwand (T€ 83 bzw. 6,7%).



Das Finanzergebnis liegt im Geschäftsjahr bei ./. T€ 6 und hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 15 verbessert. Dabei liegen die Zinserträge bei T€ 3 (Vj. T€ 0). Die Zinsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 12 gesunken, weil die Darlehensverbindlichkeiten vollständig getilgt werden konnten.

Ertragsteuern fielen aufgrund der anerkannten Gemeinnützigkeit der Gesellschaft nicht an.

Das »Ergebnis nach Steuern« liegt bei + T€ 54. Unter Berücksichtigung der sonstigen Steuern, die sich auf T€ 1 beliefen, lag der Jahresüberschuss bei + T€ 53.

Das Bilanzvolumen ist gegenüber dem Jahresanfang (T€ 9.438) um T€ 1.499 auf T€ 7.938 gesunken. Die Immateriellen Vermögensgegenstände sind planmäßig von T€ 1.739 auf T€ 1.987 angestiegen. Demgegenüber erfolgte ein Rückgang der Sachanlagen um T€ 822 auf jetzt T€ 4.811, der auf den Verkauf der Außenanlagen Regionalparkhaus und die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen ist. Die liquiden Mittel sind um T€ 964 auf jetzt T€ 619 zurückgegangen. Der Grund für die Barmittelreduzierung im Geschäftsjahr liegt darin, dass in der „Investitionstätigkeit“ und der „Finanzierungstätigkeit“ der Gesellschaft höhere Mittelabflüsse vorlagen als Zuflüsse in der „laufenden Geschäftstätigkeit“ zu verzeichnen waren.

Auf der Passiv- bzw. Kapitalseite dominiert das Eigenkapital mit T€ 5.008 bzw. 63,0% des gesamten Kapitals. Der nominelle Anstieg gegenüber Jahresanfang beruht auf dem Jahresüberschuss von T€ 53. Das Fremdkapital beträgt T€ 2.716 oder 34,2% des Gesamtkapitals. Im Rahmen der Finanzierungstätigkeit erfolgte im Geschäftsjahr 2023 keine Neuaufnahme von Krediten.

Ausblick und Risiken

Im Geschäftsjahr 2023 konnte mit dem Rutschenturm der erste Bauabschnitt des Spielparks Hochheim erfolgreich abgeschlossen werden. Allerdings kam es kurz nach der Eröffnung zu einer Verletzung eines Besuchers.

Zwar wurden auch aufgrund der TÜV-Abnahme und der DIN-konformen Bauweise durch die Haftpflichtversicherung jegliche Ansprüche abgelehnt, der Rutschenturm dennoch mit allen Beteiligten überprüft und Nacharbeiten vereinbart.

Weitere Herausforderungen des Regionalpark MainPortal sind nach Fertigstellung des ersten Bauabschnitts die Bauabschnitte II und III des Spielparks Hochheim, die energetische Sanierung des Naturschutzhauses, die Neugestaltung der Flörsheimer Warte, die Verbesserung der Wegequalität im Regionalpark und die vielfältigen Herausforderungen des Klimawandels.

Für den zweiten Bauabschnitt, der den Rundweg um den Spielpark vollenden soll, wurde die Wegführung festgelegt. Ergänzend wurden die Platzierung des Wendehammers und die Standorte der Parkbänke abgestimmt. Begonnen wurde mit der Baumaßnahme im Oktober 2023, aufgrund der schlechten Witterung wird diese erst in 2024 beendet werden. Das Konzept der Spielgeräte auf dem zweiten Geländehügel (3. Bauabschnitt) wird Anfang 2024 vorliegen und die Umsetzung nach den Sommerferien 2024 erfolgen.

Im Rahmen der Landschaftspflege konzentrieren sich die Aktivitäten auf die Pflege und die Unterhaltung des Regionalparkgeländes. Die Kosten der Pflege- und der Unterhaltsmaßnahmen werden durch jährliche Zuschüsse in Höhe von T€ 135 der jeweiligen Kommunen Flörsheim am Main, Hattersheim am Main und Hochheim am Main gedeckt. Daneben gibt es einen jährlichen Zuschuss des Main-Taunus-Kreises in Höhe von T€ 105,0.

Dem Regionalpark Mainportal stehen in der mittelfristigen Finanzplanung ausreichend finanzielle Reserven zur Verfügung, um den gewöhnlichen Aufgaben auch in Zukunft gerecht zu werden.

Von den zwei bestehenden Darlehensverträgen mit der Taunus Sparkasse wurde ein Darlehen am 31. Dezember 2022 mit der letzten Rate vollständig zurückgezahlt; eine Prolon-



gation war aufgrund des auslaufenden Tilgungsplans nicht erforderlich. Das zweite Bankdarlehen wird mit Ablauf der Sollzinsbindungsfrist am 30. Juni 2023 fällig. Der Darlehensrestbetrag von T€ 629 hätte aufgrund eines Angebots der Taunus Sparkasse planmäßig bis 2028 prolongiert werden können. Aufgrund des signifikant gestiegenen Zinssatzes, des veränderten Liquiditätsbedarfs der Gesellschaft und der hinterlegten Sicherheiten wurde das Darlehen zum Zeitpunkt der Fälligkeit vollständig getilgt.

Aufgrund der mittelfristigen Finanzplanung könnte sich in den Geschäftsjahren 2025 und 2026 bei der Verzögerung von Planungsprämien auf der Einnahmenseite ein zusätzlicher Liquiditätsbedarf ergeben. Dennoch war eine Tilgung durch die Gesellschaft im Jahr 2023 von Vorteil, da erhebliche Zinsaufwendungen eingespart und umfangreiche Darlehenssicherheiten zurückerlangt werden konnten. Für potentielle zukünftige Darlehensneuverhandlungen ermöglicht die Tilgung, in den Verhandlungen die Parameter besser auf den tatsächlichen Bedarf abzustimmen.

Eine weitere Verbindlichkeit besteht in den erhaltenen Anzahlungen von der MTR. Diese wurden im Geschäftsjahr 2023 vertragsgemäß von 0,7 Mio. Euro auf 0,6 Mio. Euro reduziert. Mit jeder Tonne Verfüllmaterial, die mit der MTR abgerechnet wird, erfolgt eine Tilgung der Verbindlichkeit in Höhe von 1, -- Euro. Aufgrund der vereinbarten Tonnagen von 230.000 Tonnen p.a. werden die erhaltenen Anzahlungen der MTR bis 2026 beglichen sein.

Bei Erkundungen zu dem Auskiesungsprojekt Silbersee IV wurden nach Angaben des Vertragspartners MTR im Rahmen einer Magnetometerprospektion 67 Auffälligkeiten festgestellt, die Anhaltspunkte für das Vorliegen von archäologischen Fundstellen oder Kampfmitteln aus dem 2. Weltkrieg geben. Weiterhin gibt es Hinweise auf bereits ausgekiesete und verfüllte Flächen von 1,4 Hektar der Gesamtfläche von 7,3 Hektar. Damit reduziert sich die

Rentabilität des Projektes und die Wahrscheinlichkeit einer Umsetzung. Im Wirtschaftsplan 2024 sind Umsatzerlöse von 27.000 Euro und 2025 von 170.000 Euro vorgesehen, die wahrscheinlich nicht realisiert werden können.

Die immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten Auskiesungs- und Verfüllrechte, deren Bewertung mit jedem Abschluss neu zu überprüfen ist. Im Geschäftsjahr haben sich nach Kenntnis der Geschäftsführung weder an der vertrags- noch an der genehmigungsrechtlichen Situation Änderungen ergeben. Die Bilanzposition bleibt im Risikomonitoring der Gesellschaft.

Ein weiterer Fokus soll auf die alle 3 bis 5 Jahre erforderlichen Baumpflegearbeiten gelegt werden, die Mitte 2024 abgeschlossen sein werden. Die zu vergebenden Lose umfassen dabei den Burgleweg, das Rosarium mit seinen Kirschen und Magnolien, die Speierlingsallee, die Verkehrssicherung an der Landstraße am Regionalparkportal und optional den Gründungshain.

Für die Verpflichtung zur Oberflächenabdichtung nach Deponierecht des Areals der zukünftigen Umgehungsstraße im Bereich Haus des Dichters werden die Gespräche mit der Stadt Flörsheim und der MTR fortgeführt. Für 2024 ist mit der Stadt Flörsheim vereinbart, dass erforderliche Probebohrungen dafür genutzt werden, Bodenproben zu entnehmen und auf Verunreinigungen zu untersuchen. Der Aufwand wird durch den Regionalpark Mainportal übernommen, um den tatsächlichen Grad der Verunreinigung und das Erfordernis einer technischen Oberflächenabdichtung einschätzen zu können. In der Administration liegt der Fokus auf der Umsetzung von Optimierungspotentialen in den Geschäftsabläufen. Der Budgetierungs- und Prognoseprozess soll effizienter gestaltet werden, die Rechnungslegungs- und Buchführungsaufwendungen reduziert werden.

2. Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Frankfurter Straße 76
65439 Flörsheim am Main
Tel.: 06145 93636-20
E-Mail: info@regionalpark-rheinmain.de
Webseite: www.regionalpark-rheinmain.de

Rechtsform: gGmbH

Gründungsdatum: 15.07.2003

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 29.08.2019

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:
Herr Kjell Schmidt	Mitglied

Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	0,- €
Frau Claudia Jäger	Vorsitz	
Herr Thomas Will	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Hansjörg Bathke	Mitglied	
Herr Matthias Bergmeier	Mitglied	
Herr Axel Fink	Mitglied	
Frau Rosemarie Heilig	Mitglied	
Frau Isabelle Hemsley (ab 26.06.2023)	Mitglied	
Herr Thomas Horn	Mitglied	
Herr Oliver Jedynek	Mitglied	
Herr Nils Kraft	Mitglied	
Herr Gert-Uwe Mende	Mitglied	
Herr Thomas Morlock (bis 25.06.2023)	Mitglied	
Herr Thorsten Schorr	Mitglied	
Frau Susanne Simmler	Mitglied	
Herr Matthias Walther	Mitglied	
Herr Paul-Gerhard Weiß	Mitglied	

Gesellschafterversammlung	
Frau Claudia Jäger	Vorsitz
Herr Thomas Will	Stellvertretung Vorsitz
Herr Dr. Bastian Bergerhoff (ab 11.04.2023)	Mitglied
Herr Peter Böhm	Mitglied



Herr Michael Cyriax	Mitglied
Frau Rosemarie Heilig (bis 10.04.2023)	Mitglied
Frau Isabelle Hemsley (ab 26.06.2023)	Mitglied
Herr Alexander Hetjes (bis 13.11.2023)	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Dr. Oliver Jedynek (ab 14.11.2023)	Mitglied
Herr Frank Kilian (bis 04.07.2023)	Mitglied
Herr Nils Kraft	Mitglied
Herr Gert-Uwe Mende (ab 01.01.2023)	Mitglied
Herr Thomas Morlock (bis 25.06.2023)	Mitglied
Herr Thorsten Schorr (ab 01.01.2023)	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Frau Susanne Simmler	Mitglied
Herr Matthias Walther	Mitglied
Herr Sandro Zehner (ab 05.07.2023)	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des Projektes „Regionalpark Rhein-Main“, welches den Zielen des Naturschutzes und der Landschaftspflege dient. Die Gesellschaft steuert und koordiniert die Projekte zum Ausbau des Regionalparks Rhein Main im Sinne einer übergeordneten regionalen Planung und definiert die Standards für die Gestaltung des Regionalparks Rhein Main. Die Gesellschaft kann sich, um die oben genannten Aufgaben zu erfüllen, an gemeinnützigen Regionalparkgesellschaften beteiligen. Die Koordination und Steuerung erfolgt durch die Beschaffung von Finanzmitteln und deren Verteilung auf

gemeinnützige Regionalparkgesellschaften, andere gemeinnützige Träger von Regionalparkprojekten und Körperschaften des öffentlichen Rechts ausschließlich zur Verwendung zu steuerbegünstigten Zwecken.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO i.V.m. §§ 1, 2 HAG-BNatSchGübt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	187.500 €
--------------	-----------



Gesellschafter

Hochtaunuskreis	12.500 €	6,67 %
Kreis Offenbach	12.500 €	6,67 %
Land Hessen	12.500 €	6,67 %
Landkreis Groß-Gerau	12.500 €	6,67 %
Main-Kinzig-Kreis	12.500 €	6,67 %
Main-Taunus-Kreis	12.500 €	6,67 %
Regionalverband FrankfurtRheinMain	12.500 €	6,67 %
Rheingau-Taunus-Kreis	12.500 €	6,67 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	12.500 €	6,67 %
Stadt Frankfurt am Main	12.500 €	6,67 %
Stadt Hanau	12.500 €	6,67 %
Stadt Offenbach am Main	12.500 €	6,67 %
Stadt Rüsselsheim am Main	12.500 €	6,67 %
Stadt Wiesbaden	12.500 €	6,67 %
Wetteraukreis	12.500 €	6,67 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage
Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	2.397	2.396
Sonstige betriebliche Erträge	96	41
Materialaufwand	961	1.533
Personalaufwand	697	706
Sonstige betriebliche Aufwendungen	217	205
Abschreibungen	72	61
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0
Jahresergebnis	546	-45

Bilanz

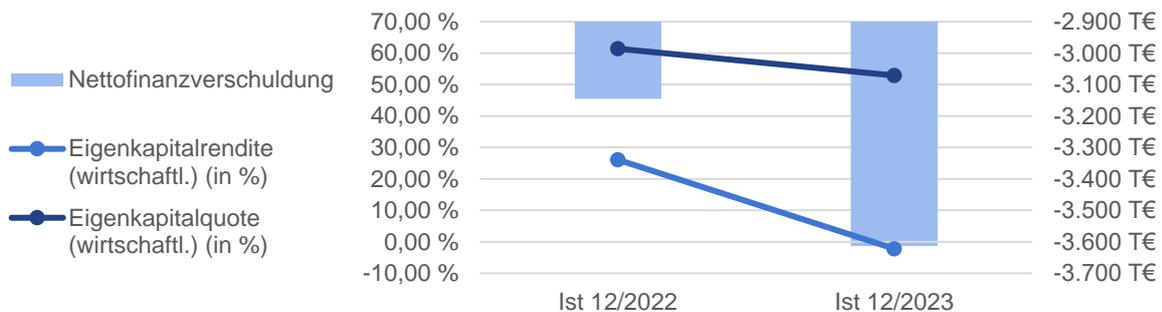
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	253	252
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
Sachanlagen	253	251
Umlaufvermögen	3.155	3.622
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10	9
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	8	7
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2	2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	3.145	3.613
Rechnungsabgrenzungsposten	4	0
Bilanzsumme	3.412	3.874
Passiva		
Eigenkapital	2.095	2.050
Gezeichnetes Kapital	188	188
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.361	1.907



Jahresergebnis	546	-45
Rückstellungen	1.303	1.807
Verbindlichkeiten	14	17
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11	14
Sonstige Verbindlichkeiten	3	3
Bilanzsumme	3.412	3.874

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	26,1	-2,2
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	61,4	52,9
Nettofinanzverschuldung (T€)	-3.145	-3.613

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	14	15

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	100	100
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Vermögenslage der Gesellschaft ist als gut zu bezeichnen. Das lang- und mittelfristig angelegte Vermögen (Anlagevermögen) ging auf T€ 252 gegenüber T€ 253 im Vorjahr zurück. Es liegt bei 6,5% des gesamten Vermögens.

Die liquiden Mittel sind wegen der niedrigeren Auszahlungen für die Projektförderung um T€

468 auf jetzt T€ 3.613 gestiegen. Die vorhandenen finanziellen Cash Mittel decken die bereits zugesagten Fördermittel für Projekte in 2024 in Höhe von rd. T€ 1.807. Außerdem können weitere Projekte gefördert werden, weshalb die liquiden Mittel ausreichen, um den Gesellschaftszweck verwirklichen zu können. Das Eigenkapital und damit auch das langfristige Kapital beträgt T€ 2.050 und macht 52,9% des Gesamtkapitals der Gesellschaft aus (= Eigenkapitalquote / Vorjahr: T€

2.095 bzw. 61,4%). Das kurzfristige Fremdkapital liegt bei T€ 1.824 (47,1% des Gesamtkapitals).

Die Finanzlage des Unternehmens hat sich wegen des Jahresfehlbetrages gegenüber dem Vorjahr geringfügig verschlechtert. Die liquiden Mittel betragen T€ 3.613 gegenüber T€ 3.145 im Vorjahr. Dem gegenüber steht eine Erhöhung der Rückstellungen um T€ 504.

Der »Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit« hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 289 vermindert und beträgt T€ 528. Der Geldmittelabfluss resultiert vor allem aus der Erhöhung der Rückstellungen von T€ 504. Demgegenüber erfolgten Geldmittelzuflüsse aus den Abschreibungen von T€ 61. Der »Cashflow aus Investitionstätigkeit« hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 32 erhöht und liegt jetzt bei ./ T€ 60. Die Geldmittelabflüsse im laufenden Jahr resultieren aus den entsprechenden Investitionen im Geschäftsjahr, denen keine Einzahlungen aus Anlagenverkäufen gegenüberstanden.

So beträgt der Finanzmittelbestand (= liquide Mittel) zum Geschäftsjahresende T€ 3.613. Er ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 468 gestiegen. Die liquiden Mittel werden benötigt, um die verschiedenen Regionalparkprojekte zu fördern. Das Ziel ist und bleibt es, auch in Zukunft keine Fremdmittel zu Projektförderungen in Anspruch nehmen zu müssen.

Durch die Zuschüsse der Gesellschafter und von dritter privater Seite konnten betriebliche Erträge in Höhe von T€ 2.437 (Betriebsleistung) erwirtschaftet werden. Von diesen Mitteln und aus den vorhandenen liquiden Mitteln wurde ein Betrag von T€ 1.533 bzw. 62,9% der Betriebsleistung im Geschäftsjahr für die Projektförderung verwendet.

Die übrigen betrieblichen Aufwendungen liegen bei T€ 973 (39,9% der Betriebsleistung), wovon neben den Abschreibungen von T€ 61, auf Personalkosten T€ 706 und T€ 205 auf sonstige betriebliche Aufwendungen entfielen. Damit wird ein Betriebsergebnis von ./ T€ 69 erzielt, welches um T€ 615 unter dem des Vorjahres liegt. Die Verzinsung der gestiegenen

flüssigen Mittel führte zu Zinserträgen von T€ 24. Da keine Zinsaufwendungen getätigt werden mussten, liegt das Finanzergebnis daher bei T€ 24 (Vorjahr T€ 0).

Wegen des geminderten Betriebsergebnisses, das durch das Finanzergebnis um T€ 24 beeinflusst wurde, verminderte sich das Jahresergebnis um T€ 591 und liegt bei ./ T€ 45 bzw. ./ 1,8 % der Betriebsleistung (Vorjahr: T€ 546 bzw. 21,9 % der Betriebsleistung).

Ausblick und Risiken

Mit der Strategie aus Projektförderung und einer auf der Fläche präsenten Öffentlichkeitsarbeit ist der Regionalpark zu einer festen Institution in der Qualifizierung und Bewerbung des Freiraums und der Landschaft geworden. Durch die Gesellschafterbeiträge und die Zuwendungen des Landes Hessen und des Regionalverbandes steht die Gesellschaft dabei finanziell auf festen Füßen.

Die Erarbeitung der Regionalpark Streuobst-routen schreitet weiter voran. Dabei wurden bereits erste konkrete Planungen für Erlebnispunkte im Kreis Offenbach und im Main-Taunus-Kreis gefördert. Eine wesentliche Herausforderung bei der Etablierung des Projektes bildet aktuell die Diversität an Grundstückseigentümern. Für 2024 sollen weitere Schritte zum Abschluss der Routenkonzepte gemacht werden. Das Forschungsprojekt NaTourHuKi wird 2025 voraussichtlich abgeschlossen werden. Teile der erarbeiteten Ergebnisse fließen aktuell in die Erstellung eines finalen Konzeptes für eine Regionalpark Kinzigauenroute von Hanau nach Sterbfritz. Die Etablierung der Panoramaroute im Rheingau verzögert sich auf Grund verschiedener Faktoren unter weiteren parallelen Projekten im Rheingau.

Zur Entwicklung des Themas Augmented Reality im Regionalpark werden 2024 und 2025 erste Ideen entlang der Regionalpark Limesroute entwickelt. Diese sollen von der 2024 geschaffenen Stelle für Social-Media und nichtbauliche Projekte betreut werden. Ziel ist

ein umgesetztes Konzept zum Erleben des Limes bis zur Landesgartenschau 2027 in Oberhessen.

In Zusammenarbeit mit der Konferenz der Regionalparks und Grünen Ringe Deutschland (KORG) ist es durch die gemeinsame Veröffentlichung gelungen, Forschungsprojekte auf die Arbeit der Regionalparks aufmerksam zu machen. Seit 2023 hat das Bundesministerium für Bauen durch das BBSR in Bonn ein Modellprojekt der Raumordnung (MORO) ins Leben gerufen. Dieses soll Regionalparks und Grüne Ringe als stadregionale Kooperationsprojekte beleuchten und klassifizieren. Der Regionalpark RheinMain, als einer der größten und erfolgreichsten Regionalparks in Deutschland, beteiligt sich aktiv an diesem Projekt. Zudem untersucht das Umweltbundesamt aktuell erfolgreiche Projekte für Radinfrastrukturen im stadregionalen Raum. Das Routensystem des Regionalparks dient als eines der Best-Practise Beispiele.

Die aktuelle Polykrise wird sich in den nächsten Jahren weiterhin negativ auf die zu erwartenden kommunalen Einnahmen auswirken. Trotzdem wird sich nach Einschätzung der Regionalparkgesellschaft der Bedarf an regionaler und kostenloser Erholungsinfrastruktur weiter erhöhen, nicht zuletzt durch den anhaltenden Zuzug und die nachlassende Kaufkraft der Privathaushalte. Aus diesem Grund hält die Regionalpark Dachgesellschaft auch für 2024/2025 an ihren angepassten Förderquoten von 80% bzw. 90% fest, um die Qualifizierung der stadregionalen Naherholung zu fördern.

Die seit Jahren etablierten Regionalparkfeste konnten alle 2023 durchgeführt werden. Die Feste tragen seit Jahren zu einer besseren Wahrnehmung der Regionalparkidee bei und schaffen es an vielen Stellen, Aktive vor Ort in die Regionalparkidee einzubinden. Mit dem Regionalpark Familientag an der Safariroute wird seit nunmehr 3 Jahren zudem ein kleines Routenfest angeboten, das den Fokus auf Familien setzt und als ergänzendes Angebot in den Sommerferien gedacht ist. Die Sozialen Medien und die Regionalpark Homepage erfreuen sich weiterhin einer hohen Nachfrage.

Bei der Überarbeitung der Kommunikationsstrategie in 2023 wurde dabei deutlich, dass die Ressourcen der Gesellschaft verstärkt für den Einsatz in den sozialen Medien genutzt werden sollten. So wird zukünftig der Veranstaltungskalender nur noch online veröffentlicht. Bei den Printmedien wird weiter auf die beliebten Regionalparkkarten und wertige Guides gesetzt. Die Besucherzentren in Flörsheim-Weilbach und im Offenbacher Wetterpark haben sich nach den Einbrüchen während der Coronazeit stabilisiert. Das Portal des Wetterparks erfährt zudem zum 10-jährigen Jubiläum 2024 eine Überarbeitung.

Wie in den Vorjahren bereits hingewiesen, ist die Gesellschaft nicht am Markt tätig, so dass die Gesellschaft keinerlei Konjunktur- und Währungsrisiken ausgesetzt ist. Die Gesellschafter sind durch die Satzung verpflichtet, jährliche gesellschaftsrechtliche Zuschüsse von T€ 1.500 zu leisten, sodass die Liquiditätslage auch weiterhin abgesichert ist. Nur im Rahmen der zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel werden Verpflichtungen eingegangen. Durch die in den letzten Jahren aufgebauten Rücklagen wird es der Gesellschaft möglich sein, auf die aktuellen Krisen zu reagieren und auch die in Planung befindlichen Projekte zu finanzieren.

Wie zur Finanzlage der Gesellschaft ausgeführt, ist die Liquiditätslage gesichert. Zu den Finanzinstrumenten zählen in erster Linie die Guthaben bei Kreditinstituten. Ein Liquiditätsrisiko wird dadurch minimiert, dass Fördermittel bzw. neue Zuschüsse nur dann zugesagt werden, wenn diese von der Gesellschaft auch gezahlt werden können. Zur Sicherstellung dieser Geschäftsprämisse dienen der Wirtschaftsplan und die laufende Liquiditätsüberwachung durch die Geschäftsführung.

Die in der ersten Sitzung jedes Jahres beschlossenen Projekte der Projektliste werden vertraglich mit den Teilnehmern erst geschlossen, wenn entsprechende Zusagen der Förderer vorliegen. Das gleichberechtigte Nebeneinander von Projektförderung und Öffentlichkeitsarbeit, Veranstaltungen etc., hat sich in den letzten Jahren etabliert und soll mit einer Mischung aus altbewährten Instrumenten wie



der Projektförderung und den Freizeitkarten sowie mit neuen Ideen wie dem Tourenguide weiter fortgeführt werden.



F. Sozialwesen



1. DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Philipp-Reis-Straße 2
65795 Hattersheim am Main
Tel.: 06190 935 0
Webseite: www.dg-taunus.de


Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 17.05.1999

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 03.03.2020

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:
Herr Jürgen Fisch	Mitglied
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:
Herr Axel Fink	Vorsitz
Herr Christian Seitz	Stellvertretung Vorsitz
Herr Johannes Baron	Mitglied
Herr Gerd Elzenheimer	Mitglied
Herr Matthias Gärtner	Mitglied
Frau Julia Ostrowicki	Mitglied
Frau Ivaloo Schölzel	Mitglied
Frau Regina Vischer	Mitglied
Herr Thomas Völker	Mitglied
Frau Ursula Worms	Mitglied
Gesellschafterversammlung	
Herr Michael Cyriax	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Zweck des Unternehmens ist die Förderung der Jugend- und Altenhilfe (§ 52 Abs. 2 Nr. 4 AO), der Erziehung sowie Volks- und Berufsbildung (§ 52 Abs. 2 Nr. 7 AO) und des Wohlfahrtswesens (§ 52 Abs. 2 Nr. 9 AO) sowie die

Unterstützung hilfsbedürftiger Personen (§ 53 AO).

Die Gesellschaft kann darüber hinaus auch andere Körperschaften fördern, die die vorgenannten steuerbegünstigten Zwecke verfolgen und kann die hierzu erforderlichen Mittel im Rahmen der gesetzlichen Vorschriften zur Verfügung stellen (Förderkörperschaft i. S. d. § 58 Nr. 1 AO)



Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	25.000 €	100,00 %
-------------------	----------	----------

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	13.052	14.952
Sonstige betriebliche Erträge	135	64
Materialaufwand	1.266	1.257
Personalaufwand	11.126	12.526
Sonstige betriebliche Aufwendungen	842	929
Abschreibungen	22	28
Jahresergebnis	-69	276
Bilanzergebnis	-69	276

Bilanz

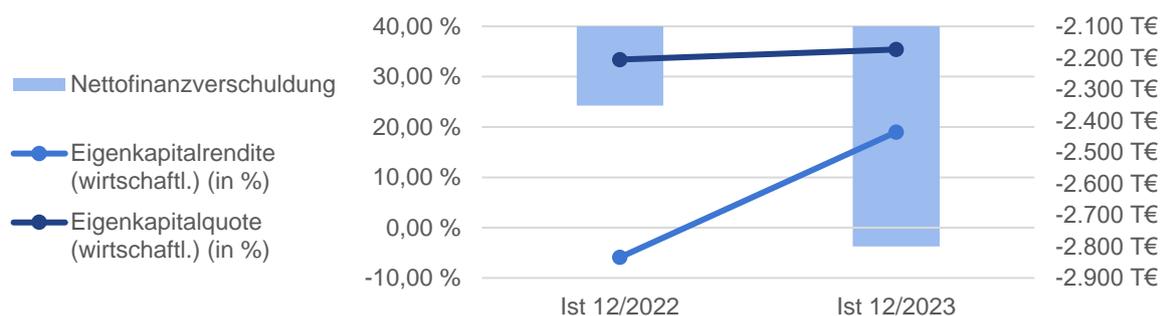
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	22	27
Immaterielle Vermögensgegenstände	6	0
Sachanlagen	16	27
Umlaufvermögen	3.501	4.057
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.131	1.234
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.045	1.044
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	86	190
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.370	2.823
Rechnungsabgrenzungsposten	2	12
Bilanzsumme	3.525	4.096



Passiva		
Eigenkapital	1.176	1.452
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnrücklagen	1.220	1.151
Bilanzergebnis	-69	0
Rückstellungen	65	377
Verbindlichkeiten	2.195	2.156
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	18	23
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29	14
Sonstige Verbindlichkeiten	2.148	2.119
Bilanzsumme	3.525	4.096

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-5,9	19,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	33,4	35,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-2.352	-2.800

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	650	647

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Entwicklung der Gesellschaft verlief im Wirtschaftsjahr 2023 hinsichtlich der Ertrags- und Auftragslage in den zentralen Geschäftsbereichen (THA und GTA), wie erwartet, progressiv. Die Ausgangslage ist somit summativ

positiv zu bewerten. Wesentlich für die Wirtschaftlichkeit der DGT ist die Margenbildung im Portfoliobereich der Schulbegleitung (THA) mit einem Umsatz in Höhe von 9,3 Mio. EUR, direkt zuzuordnenden Kosten in Höhe von 7,33 Mio. EUR und Umlagekosten in Höhe von 1,97 Mio. EUR. Analog verhielt es sich im



zweiten großen Portfolio Bereich der Gesellschaft – dem Fachbereich Ganzttag (GTA). Im Bereich GTA verwaltet die Gesellschaft treuhänderisch öffentliche Mittel (Kreis, Land und teils städtische Mittel) zur Erfüllung des Ganztagsangebotes an den jeweiligen Schulen.

Insgesamt beliefen sich die Erträge der DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH im Geschäftsjahr 2023 auf 14,95 Mio. EUR, nach 13,05 Mio. EUR im Vorjahr 2022. Die Erträge stiegen somit um 1,9 Mio. EUR, was die progressive Entwicklung belegt. Der größte Ertragsanteil wurde davon im Fachbereich THA mit Erlösen in Höhe von 9,3 Mio. EUR (Vorjahr 7,7 Mio. EUR) und direkten Kosten in Höhe von 7,33 Mio. EUR (Vorjahr 6,74 Mio. EUR) erwirtschaftet. Dies entspricht einem Deckungsbeitragsanteil vor Umlagen in Höhe von 1,968 Mio. EUR im laufendem Jahr nach 1,03 Mio. EUR im Vorjahr. Incl. sonstiger betrieblicher Erträge in Höhe von 64,3 TEUR ergibt sich auf der Haben Seite ein Gesamtplus in Höhe von 15,016 Mio. EUR. Demgegenüber stehen Materialaufwendungen in Höhe von 1,257 Mio. EUR (Vorjahr 1,265 Mio. EUR) und insbesondere Personalaufwendungen in Höhe von 12,249 Mio. EUR gegenüber 11,126 Mio. EUR. Per Saldo ergibt sich für 2023 ein Ergebnis nach Steuern in Höhe von +276 TEUR gegenüber einem Verlust in Höhe von 69,4 TEUR im Vorjahr und von -19,4 TEUR im Jahr 2021.

Zum 31. Dezember 2023 beträgt die Bilanzsumme für die DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH 4.096 TEUR (i. Vj. 3.525 TEUR). Die Bilanzsumme stieg aufgrund des positiven Geschäftsverlaufes um 571 TEUR, basierend auf dem höheren Bankbestand zum Stichtag 31.12.2023. Mit 2.822 TEUR (i. Vj. 2.369 TEUR) stellen die flüssigen Mittel den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz dar und sind um 453 TEUR gestiegen. Die Bilanzstruktur weist auf der Passivseite ein Eigenkapital in Höhe von 1.727 TEUR aus. Die Eigenkapitalquote beträgt 35,43 %. Der größte Posten innerhalb der Verbindlichkeiten ist mit 2.021 TEUR (i.Vj. 2.083 TEUR) die Verpflichtung aus bereits zugeflossenen Zuwendungen der Kostenträger für die Sicherstellung des

Ganztagsangebots der Schulen im Main-Taunus-Kreis sowie der Städte Kelsterbach und Rüsselsheim, welche unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen wird.

Die Finanzlage der Gesellschaft hat sich seit September 2023 sukzessive weiter verbessert, sie war jederzeit positiv und hat ihren besten Wert im Dezember 2023 erreicht. Der Jahresüberschuss in Höhe von 275,9 TEUR erlaubt die angedachte Rücklagenbildung, die in den kommenden Jahren stetig erhöht werden soll, bis zum Erreichen eines Umfangs von drei Brutto-Monatsgehaltsläufen, damit die Gesellschaft Ferienzeiten aus Eigenmitteln refinanzieren kann und eine dem Größenverhältnis der Gesellschaft angemessene Sicherheit aufweist.

Ausblick und Risiken

Der Bereich der Teilhabeassistenz (ambulante Eingliederungshilfe) stieg im Geschäftsjahr 2023 von 7,77 Mio. EUR im Vorjahr auf nun 9,3 Mio. EUR an. Für 2024 wird mit einem geringen Wachstum auf 9,5 Mio. EUR, aufgrund des um 10 Schultage kürzeren Schuljahres 2024, gerechnet. Für den Sektor der Ganztagschulen (GTA) wird ein Anstieg um 4-5 Schulen durch Neuaufnahmen zu Beginn des Schuljahres 2024/2025 erwartet. Eine Neuaufnahme ist für das erste Quartal unterjährig bereits avisiert. Für die kommenden Jahre wird für den Bereich GTA ein verstärktes Wachstum erwartet. Für das Geschäftsjahr 2024 erwartet die Gesellschaft somit unter c.p. Bedingungen einen leichten Anstieg der Umsatzerlöse im Fachbereich THA und einen stärkeren Anstieg durch Neuaufnahmen im Bereich GTA, der sich nach heutiger Erwartung in 2025 durch ein Plus an Schultagen wieder verstärken wird.

Insgesamt wird für das kommende Geschäftsjahr 2024 ein positiver Geschäftsverlauf mit weiter leicht aufbauender Margenbildung erwartet. Die Geschäftsführung beabsichtigt in Erörterung und in Abstimmung mit dem Aufsichtsrat dem Gesellschafter nach Realisierung bzw. sich manifestierter Prognose wieder im 2. HJ eine analoge Ergebnisverwertung wie im laufenden Jahr zu empfehlen, um weiter

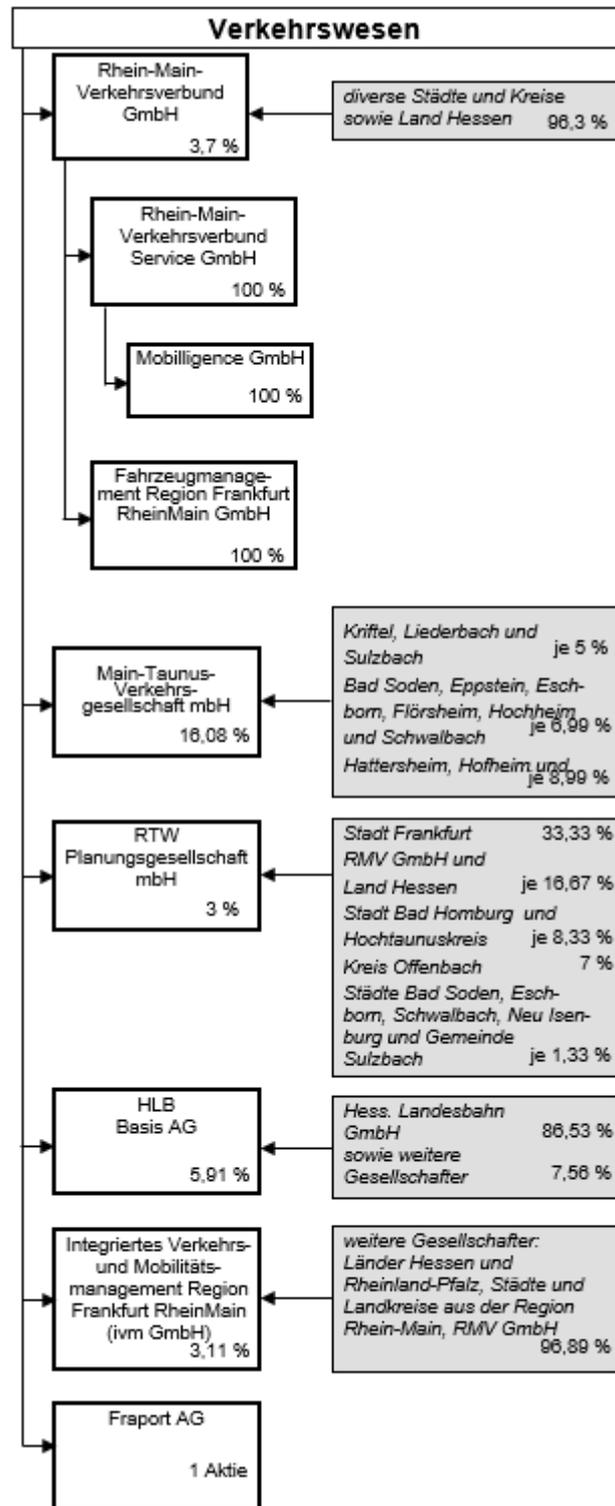


eine der Größenordnung der Gesellschaft angemessene Rücklagenbildung aufzubauen. Ziel soll der Aufbau einer Rücklagenhöhe bis zu 3 Brutto-Monats-Gehaltsläufen der Gesellschaft sein. Neben dem Bereich der Schulbegleitung ist aufgrund der gesetzlichen Rahmenbedingungen insbesondere im Bereich GTA von einer Progression auszugehen, die zukünftige Steuerungsmaßnahmen im Bedarfsfall ermöglichen, mit dem Ziel hier eine höhere Margenbildung zu realisieren.

Grundsätzlich sind die Risiken der Gesellschaft als gering anzusehen. Das Branchenwachstum im Marktareal der Gesellschaft ist stabil und die Einbindung der Gesellschaft ist nachhaltig etabliert. Es bestehen langjährig etablierte Kontaktnetzwerke zu den Fördermittelegern in der Region und darüber hinaus nach FFM, RÜS, HTK, etc.



G. Verkehrswesen



1. MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Am Untertor 6
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06192 9510914
Fax.: 06192 951095514
E-Mail: office@mtv-web.de
Webseite: www.mtv-web.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 15.12.1986

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 23.04.2021

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	189.372,- €
Herr Roland Schmidt	Mitglied	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	2.850,- €
Herr Johannes Baron	Vorsitz	
Herr Elmar Alhäuser (bis 30.04.2023)	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Elmar Bociek	Mitglied	
Herr Wolfgang Exner	Mitglied	
Herr Axel Fink (ab 24.05.2023)	Mitglied	
Herr Franz Jirasek	Mitglied	
Herr Albrecht Kündiger	Mitglied	
Frau Madlen Overdick	Mitglied	
Frau Angelika Roitzheim	Mitglied	
Herr Klaus Schindling	Mitglied	
Herr Adnan Shaikh	Mitglied	
Herr Alexander Simon	Mitglied	
Frau Eva Söllner	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Michael Cyriax	Vorsitz	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Elmar Bociek	Mitglied	
Herr Alexander Immisch	Mitglied	
Herr Albrecht Kündiger	Mitglied	



Herr Klaus Schindling	Mitglied
Herr Christian Seitz	Mitglied
Herr Adnan Shaikh	Mitglied
Herr Alexander Simon	Mitglied
Frau Eva Söllner	Mitglied
Herr Christian Vogt	Mitglied
Herr Dirk Westedt	Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung und Organisation des lokalen ÖPNV im Main-Taunus-Kreis entsprechend den Vorgaben des Beleihungsvertrages. Hierzu gehören insbesondere die Aufstellung des Nahverkehrsplans, die Bestellung der lokalen Nahverkehrsleistung, die Aufsicht über die Leistungserstellung, Qualitätsmanagement, Mar-

keting und Kundenbetreuung sowie die Finanzierung der lokalen Verkehrsleistungen und die Aufstellung der Investitionsprogramme.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	300.300 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	48.300 €	16,08 %
Stadt Hattersheim am Main	27.000 €	8,99 %
Stadt Hofheim am Taunus	27.000 €	8,99 %
Stadt Kelkheim (Taunus)	27.000 €	8,99 %
Stadt Bad Soden am Taunus	21.000 €	6,99 %
Stadt Eppstein	21.000 €	6,99 %
Stadt Eschborn	21.000 €	6,99 %
Stadt Flörsheim am Main	21.000 €	6,99 %
Stadt Hochheim am Main	21.000 €	6,99 %
Stadt Schwalbach am Taunus	21.000 €	6,99 %
Gemeinde Kriftel	15.000 €	5,00 %
Gemeinde Liederbach am Taunus	15.000 €	5,00 %
Gemeinde Sulzbach (Taunus)	15.000 €	5,00 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	2.417	2.781
Sonstige betriebliche Erträge	8.539	7.477
Materialaufwand	14.779	14.144
Personalaufwand	1.183	1.305
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.984	2.194
Abschreibungen	242	307
Erträge aus Verlustübernahme	7.300	8.500
Jahresergebnis	89	497
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	836	925
Bilanzergebnis	925	1.422

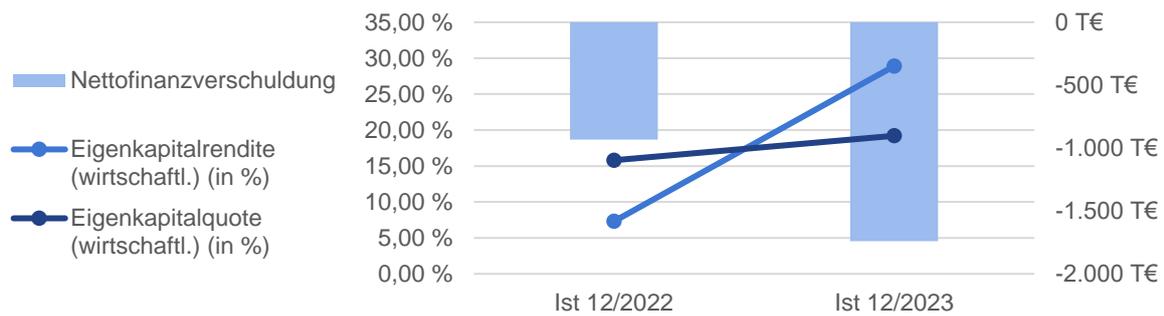
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	2.768	1.917
Immaterielle Vermögensgegenstände	34	130
Sachanlagen	2.000	1.787
Finanzanlagen	734	0
Umlaufvermögen	3.828	6.081
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.895	4.340
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	442	636
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.453	3.704
Kasse, Bankguthaben, Schecks	933	1.741
Rechnungsabgrenzungsposten	1.169	983
Bilanzsumme	7.765	8.981
Passiva		
Eigenkapital	1.225	1.722
Gezeichnetes Kapital	300	300
Bilanzergebnis	925	1.422
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	836	925
Rückstellungen	648	2.549
Verbindlichkeiten	4.360	3.493
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.522	2.556
Sonstige Verbindlichkeiten	838	937
Rechnungsabgrenzungsposten	1.532	1.217
Bilanzsumme	7.765	8.981



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	7,3	28,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	15,8	19,2
Nettofinanzverschuldung (T€)	-933	-1.741

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	21	24

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	1.460	1.740
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Corona-Pandemie verebbte im Jahr 2023. Am 02. Februar 2023 entfiel die Maskenpflicht (FFP2) im Fernverkehr und im Nahverkehr Hessens. Wegen des Russisch-Ukrainischen Krieges seit dem 24. Februar 2022, der auch in Deutschland mit einem Preisanstieg, insbesondere im Energiesektor, verbunden war, wurde – parallel zur Absenkung der Energiesteuer auf Kraftstoffe in den drei Monaten von Juni bis August 2022 – auch ein 9-Euro-(Monats-)Ticket angeboten.

Seit dem 01. Mai 2023 kann das Nachfolgemodell „Deutschlandticket“ genutzt werden, ein deutschlandweit gültiges Nahverkehrsticket im jederzeit kündbaren Jahresabonnement zum Preis von 49 Euro pro Monat. Die Mindererlöse werden hälftig in den Jahren

2023 bis 2025 durch Bund und Länder ausgeglichen, pro Kalenderjahr mit einem Gesamtbetrag von 3,0 Mrd. Euro, im Jahr 2023 gilt eine Nachschusspflicht auch über diesen Betrag hinaus. Zum Ausgleich der Mindererlöse war mit Datum vom 20. April 2023 das Regionalisierungsgesetz, in dessen Rahmen u.a. die Finanzierung des Deutschlandtickets erfolgt, angepasst worden. Bereits im Dezember 2022 waren die Regionalisierungsmittel für das Verkehrsangebot im Regionalverkehr um 1,0 Mrd. Euro für das Jahr 2022 angehoben und eine jährliche Dynamisierung der Mittel um 3% (anstatt wie bisher 1,8%) ab dem Jahr 2023 gesetzlich verankert worden. In der Branche wird dies als für zu niedrig erachtet.

Die Finanzierungsvereinbarung (FinV) 2017-2021 des Landes Hessen mit den hessischen

Verbänden war wegen der Pandemie und ihren Unwägbarkeiten um das Übergangsjahr 2022 verlängert worden. Die FinV 2023 und 2024 (gezeichnet am 12. Dezember 2022) war ebenfalls wegen Unwägbarkeiten auf einen Zweijahreszeitraum beschränkt worden. Für das Jahr 2023 enthielt die FinV Zuwendungen in Höhe von 1,055 Mrd. Euro: die Regionalisierungsmittel des Bundes in Höhe von 763 Mio. Euro sowie „Landesmittel“ in Höhe von 292 Mio. Euro (inkl. Mitteln aus dem kommunalen Finanzausgleich).

Für das Jahr 2024 sind Zuwendungen in Höhe von 1,167 Mrd. Euro vereinbart: die Regionalisierungsmittel des Bundes in Höhe von 809 Mio. Euro und "Landesmittel" in Höhe von 358 Mio. Euro (inkl. Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich). Dabei wurden die bereits absehbaren Preissteigerungen nicht berücksichtigt. Für deren Ausgleich sollte eine separate Vereinbarung mit dem Land Hessen erfolgen, die jedoch aussteht. Aufgrund dieser Finanzlage und des Anstiegens der Finanzdefizite im Regionalverkehr hatte der RMV bereits in den Jahren 2022 und 2023 Einsparungen umgesetzt und auf den geplanten Angebotsausbau sowie einige Regie- und Projektausgaben zugunsten der Sicherung des Statusquo-Angebots verzichtet und außerdem Kredite aufgenommen. Bislang konnten problematische Finanzierungsthemen zwischen dem Land Hessen und den hessischen Verbänden in enger Abstimmung "gemanagt" werden. Das Land Hessen sorgte durch vorgezogene Abschläge für Liquidität, löste jedoch die enge Finanzlage nicht auf. Eine Ausweitung des Angebots gemäß dem Motto der vorigen Hessischen Landesregierung "Jede Gemeinde, jede Stunde" ist derzeit nicht finanzierbar. Entsprechend zielen die laufenden Verhandlungen des Landes Hessen mit den hessischen Verbänden zur Finanzierungsvereinbarung (FinV) 2025ff. auf die Sicherung des Bestandsangebotes sowie ausschließlich jener Mehrleistungen ab, die mit den schon beschlossenen und teils schon in der Umsetzung befindlichen Infrastrukturprojekten auf der Schiene zusammenhängen. Die für den Lokalverkehr wichtigen Mittelzuwendungen des Landes Hessen für den Lokalen Verkehr

(MLV) wurden seit Jahren nicht angehoben. Noch sind keine Details zu deren Gestaltung in der kommenden FinV bekannt geworden. Eine Anhebung wäre jedoch aus mehreren Gründen erforderlich, sonst drohen – wie bereits in Wiesbaden und Frankfurt am Main – Angebotskürzungen auch im Main-Taunus-Kreis. Geplante Klimaschutzziele und eine damit einhergehende Verkehrswende sind damit nicht zu erreichen.

Die Umsatzerlöse aus RMV-Tarifen betragen im Geschäftsjahr 12.144.019 EUR (Vorjahr 8.535.090 EUR). Sie sind damit gegenüber dem Vorjahr um 3.608.929 EUR (= 42,3%) gestiegen. Die Umsatzerlöse aus RMV-Tarifen abzüglich der Zuführung zum Einnahmeaufteilungsverfahren (EAV) betragen im Geschäftsjahr 7.968.646 EUR gegenüber 5.688.181 EUR im Vorjahr. Sie stiegen damit um 40,1% (= 2.280.466 EUR). Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnte eine Gesamtleistung in einer Höhe von 2.781.155 EUR (Vorjahr 2.416.506 EUR) erzielt werden. Dies entspricht einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 364.649 EUR (rd. 15,1%). Als Ergebnis nach Steuern wurde ein Betrag von -7.685.299 EUR gegenüber -7.210.662 EUR erwirtschaftet. Verlustausgleichszahlungen durch die Gesellschafter wurden in Höhe von 8.500.000 EUR (Vorjahr 7.300.000 EUR) vereinnahmt. Dies entspricht einer Steigerung um 16,4% (1.200.000 EUR) gegenüber den Ausgleichszahlungen des Vorjahres.

Die sonstigen betrieblichen Erträge verringerten sich im Vergleich zum Vorjahreswert um 1.061.619 EUR (-12,4%). Ursache hierfür ist der Wegfall der Billigkeitsleistungen für Corona bedingte Fahrgeldausfälle und Einführung des 9-Euro-Tickets.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen vor der Zuweisung der erzielten Fahrgeldeinnahmen sind im Geschäftsjahr um insgesamt 1.496.576 EUR gestiegen (+7,5%). Dieser Anstieg begründet sich mit allgemeinen Preissteigerungen im Energiekostenbereich sowie Lohnanpassungen beim Fahrpersonal. Nach der Verrechnung mit den Fahrgeldeinnahmen sind die Aufwendungen um 634.700 EUR (-4,3%) niedriger als im Vorjahr, was auf den

insgesamt starken Anstieg der Fahrgeldeinnahmen zurückzuführen ist. Die Kosten für den Betrieb des AST sind innerhalb dieser Position um 207.760 EUR (-20%) gesunken. Im Gegenzug dazu sind die Kosten für OnDeMo und Elektromobilität um 34,9% (331.827 EUR) gestiegen. Die Aufwendungen für Lohn- und Gehaltszahlungen inklusive der darauf entfallenden Sozialversicherungsanteile betragen im Geschäftsjahr 1.304.802 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies einen Anstieg um 122.127 EUR (10,3%). Die Steigerungen sind begründet durch Anpassungen gemäß des Tarifabschlusses TVöD und der Inflationsausgleichsprämie.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind von 1.983.928 EUR im Vorjahr auf 2.194.133 EUR im laufenden Jahr gestiegen. Dies entspricht einer Steigerung um 210.205 EUR oder 10,6 % gegenüber dem Vorjahr. Ursächlich hierfür sind der Wegfall von einmaligen Kosten für den Einsatz von W-LAN in Bussen (-148.602 EUR) sowie allgemeine Kostensteigerungen. Im Ergebnis ergibt sich nach dem Verlustausgleich der Gesellschafter ein Jahresüberschuss von 497.245 EUR. Gegenüber dem Vorjahresbetrag von 89.191 EUR hat sich das Ergebnis damit um 408.054 EUR (457,5%) verbessert.

Die Bilanzsumme MTV belief sich zum Bilanzstichtag auf 8.981.229 EUR. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahreswert von 7.765.151 EUR um 15,7% erhöht. Absolut stieg die Bilanzsumme um 1.216.078 EUR. Die Eigenkapitalquote von 15,8% im Vorjahr hat sich im Geschäftsjahr auf 19,2% gesteigert. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 21,3%. Im Vorjahr betrug der Anteil 35,7%. Auf das Finanzanlagevermögen entfällt dabei ein Anteil von 0% gegenüber 9,5% im Vorjahr. Die Kapitalstruktur des Unternehmens ist neben den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (28,5%, Vorjahr 45,4%) durch einen hohen Anteil der Rückstellungen (28,4%, Vorjahr 8,3%) an der Bilanzsumme geprägt. Der Anteil von Fahrgeldeinnahmen, die dem künftigen Geschäftsjahr zuzurechnen sind, beträgt 13,5% der Bilanzsumme (Vorjahr 19,7%).

Ausblick und Risiken

Die ÖPNV-Branche steckt in einem Umbruch, der durch deutlich steigende Energiepreise, steigende Fahrgastzahlen und sinkende Tarifeinnahmen gekennzeichnet ist. Bundes- und landespolitische Ausgleichsmaßnahmen sollen die Last der Aufgabenträger mindern. Trotzdem ist davon auszugehen, dass steigende Kosten für das Fahrpersonal und emissionsfreie Fahrzeuge inklusive der erforderlichen Infrastrukturaufwendungen zu einem Kostenanstieg bei den Gesellschaftern führen werden – auch ohne Ausbau des Leistungsangebots im Sinne der politisch beschlossenen Fahrgaststeigerungen. Im Jahr 2024 ist die genauere Bestimmung des Nahverkehrsangebots für die nächsten Jahre im Main-Taunus-Kreis inklusive einer Vertiefung der Elektrifizierungs- und Ausschreibungsstrategie zu leisten. Die bereits erfolgte und auch die beiden bevorstehenden Neuvergaben der drei Linienbündel im Lokalverkehr werden das Finanzierungsdefizit steigern, sodass die Gesellschafterumlagen weiter angehoben werden müssen.

Grundsätzlich bietet das Finanzierungskonzept in Hessen die Chance, die Finanzierung des lokalen ÖPNV mittelfristig zu sichern. Beschlüsse durch den Aufsichtsrat des RMV und entsprechende Umsetzungen hierzu haben in den letzten Jahren u.a. zu einer gewissen Entlastung der lokalen Aufgabenträger bei der Finanzierung der regionalen Verkehre geführt. Mittlerweile stehen die Gesellschafter der MTV bei der Finanzierung der lokalen Verkehre aufgrund der deutlich steigenden Preise und des Investitionsbedarfs für die Infrastruktur zur Elektrifizierung des ÖPNV aber wieder mehr unter Druck. Im Rahmen der Wirtschaftsplanung wird die Höhe der Gesellschafterumlage bei der MTV jährlich überprüft. So waren die Umlagen in den Jahren 2018 bis 2020 reduziert worden, um ehemalige Bilanzgewinne abzuschmelzen. Im Anschluss daran galt es die Umlagen gemäß den dargestellten Rahmenbedingungen wieder zu erhöhen. Im Planjahr 2024 beträgt die Umlage dann das Vierfache des Jahres 2021.



2. Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Alte Bleiche 5
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06192 2940
Fax.: 06192 294900
E-Mail: info@rmv.de
Webseite: rmv.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 30.06.1994

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 30.06.1994

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	640.000,- €
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Sprecher/-in	
Herr Dr. André Kavai	Geschäftsführung	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	3.000,- €
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Herr Stefan Majer (bis 06.07.2023)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Jens Deutschendorf	Mitglied	
Herr Günter F. Döring (bis 29.06.2023)	Mitglied	
Frau Sabine Groß	Mitglied	
Herr Manfred Görig	Mitglied	
Frau Isabelle Hemsley (ab 26.06.2023)	Mitglied	
Herr Oliver Jedynek	Mitglied	
Herr Mike Josef (ab 11.07.2023)	Mitglied	
Frau Claudia Jäger	Mitglied	
Herr Michael Kolmer (bis 23.06.2023)	Mitglied	
Herr Dr. Michael Kopatz (ab 27.02.2023)	Mitglied	
Herr Norbert Kortlüke	Mitglied	
Herr Andreas Kowol	Mitglied	
Herr Nils Kraft	Mitglied	
Herr Michael Köberle	Mitglied	
Herr Lutz Köhler	Mitglied	
Herr Frank Matiaske	Mitglied	

Herr Thomas Morlock (bis 24.06.2023)	Mitglied
Herr Winfried Ottmann	Mitglied
Herr Wolfgang Schuster	Mitglied
Herr Dr. Thomas Spies (bis 25.02.2023)	Mitglied
Herr Paul Georg Wandrey (ab 25.06.2023)	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Frau Gerda Weigel-Greilich	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied
Herr Dr. Heiko Wingenfeld	Mitglied
Herr Bernd Woide	Mitglied
Herr Dr. Martin Worms	Mitglied
Herr Marian Zachow	Mitglied
Herr Sandro Zehner (ab 01.07.2023)	Mitglied
Herr Christian Zuckermann	Mitglied

2.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft dient dem Zwecke der gemeinsamen Aufgabenwahrnehmung des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV) sowie der Beratung bei der Koordination der Schnittstellen zum Individualverkehr (IV) und nimmt im Verbundgebiet folgende Aufgaben wahr:

- Koordination und Organisation des regionalisierten regionalen Personennahverkehrs für Rechnungen der kommunalen Gebietskörperschaften
- Verkehrsplanung, Verkehrskonzeptionen und technische Standards (§ 8)
- Rahmenplanung für Produkte
- Aufstellung des Verbundtarifs und der Beförderungsbedingung (§ 10)
- Marketing, Werbung und Öffentlichkeitsarbeit, Fahrgastinformationen (§ 11)
- Vertriebssystem (§ 12)
- Wirtschaftlichkeitsuntersuchungen (§ 13)
- Integriertes Plandatensystem (§ 14)

Die Gesellschaft fördert das von den beteiligten Ländern und kommunalen Gebietskörperschaften verfolgte Ziel, für die Bevölkerung ein

bedarfsgerechtes Leistungsangebot zu erbringen und die Marktchancen durch gezielte Investitionen zu verbessern.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	690.244 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Hochtaunuskreis	25.565 €	3,70 %
Kreis Offenbach	25.565 €	3,70 %
Lahn-Dill-Kreis	25.565 €	3,70 %
Land Hessen	25.565 €	3,70 %
Landkreis Darmstadt-Dieburg	25.565 €	3,70 %
Landkreis Fulda	25.565 €	3,70 %
Landkreis Gießen	25.565 €	3,70 %
Landkreis Groß-Gerau	25.565 €	3,70 %
Landkreis Limburg-Weilburg	25.565 €	3,70 %
Landkreis Marburg-Biedenkopf	25.565 €	3,70 %
Main-Kinzig-Kreis	25.565 €	3,70 %
Main-Taunus-Kreis	25.565 €	3,70 %
Odenwaldkreis	25.565 €	3,70 %
Rheingau-Taunus-Kreis	25.565 €	3,70 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	25.565 €	3,70 %
Stadt Darmstadt	25.565 €	3,70 %
Stadt Frankfurt am Main	25.565 €	3,70 %
Stadt Fulda	25.565 €	3,70 %
Stadt Gießen	25.565 €	3,70 %
Stadt Hanau	25.565 €	3,70 %
Stadt Marburg	25.565 €	3,70 %
Stadt Offenbach am Main	25.565 €	3,70 %
Stadt Rüsselsheim am Main	25.565 €	3,70 %
Stadt Wetzlar	25.565 €	3,70 %
Stadt Wiesbaden	25.565 €	3,70 %
Vogelsbergkreis	25.565 €	3,70 %
Wetteraukreis	25.565 €	3,70 %

Beteiligungen

Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH	100.000 €	100,00 %
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	125.000 €	100,00 %
RTW Planungsgesellschaft mbH	5.000 €	16,67 %
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	30.000 €	12,45 %

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Erträge aus Zuwendungen	71.939	87.200



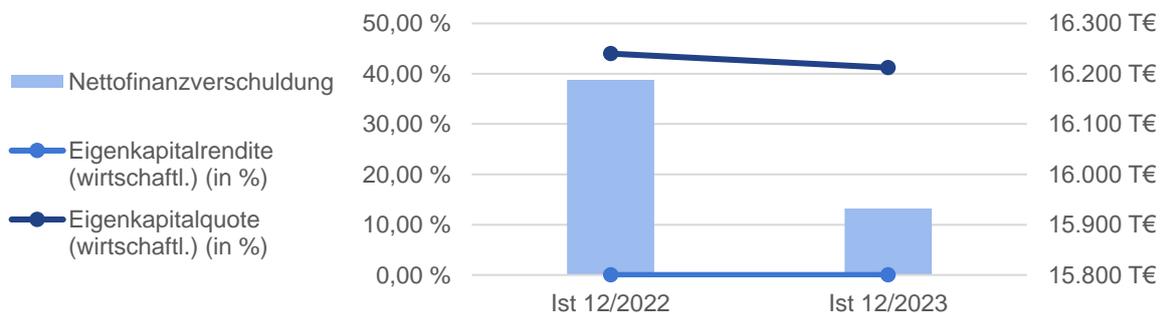
Sonstige betriebliche Erträge	1.426	2.097
Materialaufwand	43.919	51.920
Personalaufwand	15.689	16.484
Sonstige betriebliche Aufwendungen	14.258	15.565
Abschreibungen	3.993	5.869
Erträge aus Gewinnabführung	4.977	5.679
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	18	170
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	498	897
Sonstige Steuern	1	1

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	26.873	27.242
Immaterielle Vermögensgegenstände	13.251	16.308
Sachanlagen	924	2.232
Finanzanlagen	12.698	8.702
Umlaufvermögen	38.350	42.710
Vorräte	3.186	0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	33.793	41.724
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.456	2.683
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.079	5.902
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	28.257	33.139
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.371	986
Rechnungsabgrenzungsposten	857	1.361
Bilanzsumme	66.081	71.313
Eigenkapital	2.172	2.171
Gezeichnetes Kapital	690	690
Kapitalrücklage	1.481	1.481
Rückstellungen	26.586	28.218
Verbindlichkeiten	10.450	13.529
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.034	3.686
Sonstige Verbindlichkeiten	580	1.455
Bilanzsumme	66.081	71.313

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	44,0	41,2
Nettofinanzverschuldung (T€)	16.188	15.932



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	167	174

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	263	275
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0	0

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Betriebsaufwendungen der RMV GmbH sind im Geschäftsjahr 2023 im Vergleich zu 2022 um 10.102 T€ auf 83.970 T€ gestiegen (i. Vj. 73.868 T€). Im Wesentlichen betraf dies die Mehraufwendungen für bezogene Leistungen, die um 8.001 T€ auf 51.920 T€ (i. Vj. 43.919 T€) gegenüber dem Vorjahr gestiegen sind. Des Weiteren hat sich die Zuführung zum Sonderposten des Anlagevermögens um 1.856 T€ auf 10.648 T€ (i. Vj. 8.793 T€) erhöht. Ferner stieg der Personalaufwand um 795 T€ auf 16.484 T€ (i. Vj. 15.689 T€) aufgrund von Neueinstellungen und Tarifsteigerungen.

Die Beiträge der kommunalen Aufgabenträger sowie die Zuwendungen des Landes Hessen im Rahmen der bestehenden Finanzierungsvereinbarung betragen 68.081 T€ (i. Vj. 60.168 T€). Hinzu kamen sonstige betriebliche Erträge und Erträge aus Projektzuwendungen von insgesamt 10.937 T€ (i. Vj. 9.203 T€). Die Erträge aus Gewinnabführung von insgesamt 5.679 T€ (i. Vj. 4.977 T€) betreffen die übernommenen Ergebnisse der fahma GmbH sowie der rms GmbH. Das Zinsergebnis ist negativ i.H.v. -727 T€ (i. Vj. -481 T€) und im Wesentlichen bestimmt durch Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen und Zinsaufwendungen durch Zwischenfinanzierungskredite aus dem Treuhandbereich.

Der Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit beträgt 10.263 T€ (i. Vj. 9.469 T€). Er wurde verwendet für Mittelabflüsse für den Erwerb

von Gegenständen des Anlagevermögens i.H.v. 10.648 T€ (i. Vj. 9.249 T€). Im Geschäftsjahr haben sich die flüssigen Mittel (986 T€) gegenüber dem Vorjahr (1.371 T€) um 385 T€ verringert.

Nicht verbrauchte Mittel des Landes Hessen aus der Finanzierungsvereinbarung sind an den Treuhandbereich transferiert und zum Stichtag als Forderungen gegen den Treuhandbereich in den Sonstigen Vermögensgegenständen bilanziert. Während die Regiekosten und Untersuchungen direkt der RMV GmbH zuzurechnen sind, werden die verbleibenden Finanzierungsmittel zur Finanzierung des Verkehrs von der RMV GmbH treuhänderisch abgewickelt. Die Zahlungsfähigkeit der RMV GmbH war im Geschäftsjahr 2023 jederzeit gewährleistet.

Ausblick und Risiken

Die Situation am Fahrgastmarkt wird aktuell insbesondere von Leistungsstörungen überlagert und verschärft. Auch Lieferverzögerungen aufgrund komplexer Lieferketten und der weltweiten Lieferengpässe spielen eine Rolle. Das beschränkte Materialangebot und insbesondere die verteuerte Energie beeinflusst die Preisentwicklung. Ein weiteres Kostenrisiko stellen die aktuell laufenden Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst bzw. bei der Eisenbahn- und Verkehrsgewerkschaft (EVG) dar. Vor dem Hintergrund der Inflation führt diese zu überproportionalen Personalkostensteigerungen. Diese Effekte führen zunächst bei den Verkehrsunternehmen zu einer finanziellen

Mehrbelastung. Den Verkehrsunternehmen sind auf Basis der Verkehrsserviceverträge, welche die Steigerung von Lohn- und Energiekosten per Indizierung fortschreiben, vom RMV auszugleichen. Die unterjährige Liquiditätssicherung der Partner wie auch der Verbundgesellschaft haben hierbei eine besondere Bedeutung. Die Überwachung, Einhaltung und Steuerung sind wesentliche Bausteine der Liquiditäts- und der Budgetplanung im Treuhandbereich. Die Überwachung ist aufgrund der wirtschaftlich angespannten Situation, der hohen Unsicherheiten bezüglich der weiteren Entwicklung der Kosten, sowie des Fahrgastmarktes zwingend erforderlich aber zunehmend volatil und schwer prognostizierbar. Mit Abschluss der Finanzierungsvereinbarung für die Jahre 2023 und 2024 ist unter Bereitstellung zusätzlicher Mittel für die Mehrbedarfe (Energie, Corona Effekte, Deutschlandticket) die Finanzierung der Verbundgesellschaft grundsätzlich sichergestellt.

Im Fokus der bevorstehenden Gespräche zur Weiterführung der Finanzierungsvereinbarung 2025 ff. stehen die auf Bundes- und europäischer Ebene festgelegten Klimaziele, welche eine Verkehrs-, Mobilitäts- und Antriebswende erfordern. Dem Öffentlichem Verkehr (ÖV) kommt hier eine herausgehobene Stellung zu,

denn nur mit einem starken und leistungsfähigem ÖV sind diese Ziele erreichbar. Eine weitere Herausforderung zur Erreichung der politisch gesetzten Ziele ist der demografische Wandel in der ÖPNV-Branche. Nach Angaben des „Verband deutscher Verkehrsunternehmen (VDV)“ hat eine große Anzahl der Unternehmen in 2023 aus personellen Gründen den Fahrbetrieb zumindest zeitweilig einschränken müssen oder aufgrund fehlender Mittel generell ausgedünnt. Diese Situation wird sich perspektivisch in den kommenden Jahren weiter verschärfen. Um diesem Effekt entgegenwirken zu können, unterstützt der RMV aktiv die VDV-Arbeitgeberinitiative zur Gewinnung neuer Arbeitskräfte für alle Bereiche des ÖPNV.

Obwohl die RMV GmbH maßgeblich an die finanzielle Lage der öffentlichen Hand gebunden ist, bestehen, auch vor dem Hintergrund der aktuellen Finanzierungsvereinbarung und dem Land Hessen als hauptfinanzierenden Gesellschafter, keine bestandsgefährdenden Risiken. Von einer nachfolgenden Finanzierung für die Jahre 2025 ff. kann ausgegangen werden.

3. Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Am Hauptbahnhof 6
60329 Frankfurt am Main
Tel.: 069 273070
Fax.: 069 27307477
E-Mail: info@rms-consult.de
Webseite: www.rms-consult.de

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 02.03.2005

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 22.05.2017

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Herr Jörg Puzicha	Geschäftsführung	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	3.500,- €
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Ulrich Caspar	Mitglied	
Herr Klaus Peter Schellhaas	Mitglied	
Herr Martin Schmitz	Mitglied	
Herr Prof. Carsten Sommer	Mitglied	
Herr Dr. Martin Worms	Mitglied	

3.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft dient dem Zweck der Aufgabenwahrnehmung von umfassenden Serviceleistungen, Dienstleistungen und Beratungsfunktionen im Bereich des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV), des schienengebundenen Fernverkehrs sowie von Dienstleistungen an der Schnittstelle zwischen ÖPNV und motorisiertem Individualverkehr (MIV).

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	125.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	125.000 €	100,00 %
--	-----------	----------

Beteiligungen

Mobilligence GmbH	25.000 €	100,00 %
-------------------	----------	----------

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	28.380	33.594
Bestandsveränderungen	1.204	-1.957
Sonstige betriebliche Erträge	96	434
Materialaufwand	7.955	7.675
Personalaufwand	15.247	16.925
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.411	6.495
Abschreibungen	1.010	890
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	50
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1
Aufwendungen aus Gewinnabführung	57	135

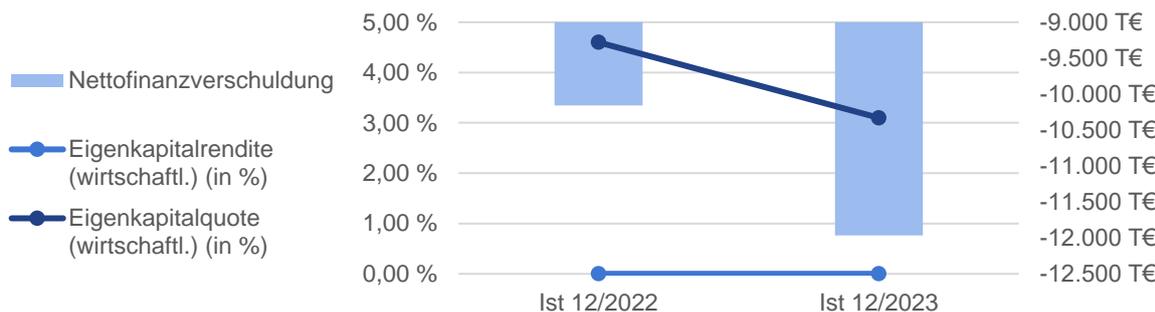
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	1.783	1.522
Immaterielle Vermögensgegenstände	240	231
Sachanlagen	1.518	1.266
Finanzanlagen	25	25
Umlaufvermögen	15.805	23.987
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.648	12.021
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	965	852
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	148	415
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	3.522	9.464
Kasse, Bankguthaben, Schecks	10.157	11.966
Rechnungsabgrenzungsposten	222	546
Bilanzsumme	17.810	26.055
Eigenkapital	815	815
Gezeichnetes Kapital	125	125
Kapitalrücklage	674	674
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	16	16
Rückstellungen	8.342	9.144
Verbindlichkeiten	8.653	16.096
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	952	1.709
Sonstige Verbindlichkeiten	6.429	13.021
Bilanzsumme	17.810	26.055



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	4,6	3,1
Nettofinanzverschuldung (T€)	-10.157	-11.966

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	371	376

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Umsatzerlöse wurden im Wesentlichen durch die Bereiche der Kundenkommunikation, Qualitätsmanagement und Mobilitätsforschung, Datenmanagement sowie eTicket und Vertrieb generiert. Das Rohergebnis ist von 21.726 T€ um 2.669 T€ auf 24.395 T€ gestiegen. Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 11,00 % gestiegen, was dem stetigen Aufbau an Personal-Ressourcen Rechnung trägt. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben um 20,00 % zugenommen, was u.a. auf das gestiegene Geschäftsvolumen zurückzuführen ist.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt aus eigenen Mitteln. Das Anlagevermögen ist zu

53,5 % mit Eigenkapital finanziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 3,1 %. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2023 durchgängig gewährleistet. Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug 2.389 T€ (Vorjahr 3.765 T€). Der Finanzmittelfonds ist um 1.809 T€ angestiegen.

Das Anlagevermögen hat auf Grund der planmäßigen Abschreibungen um 260,9 T€ abgenommen. Die liquiden Mittel haben zum Ende des Geschäftsjahres um 1.808,8 T€ (17,8%) zugenommen, allerdings sind darin 4.261,7 T€ Fremdgelder aus dem VDL-Online enthalten. Die Forderungen gegen die Gesellschafterin haben sich um 277,2 T€ erhöht.

Die Gesamtleistung der rms GmbH betrug 31.636 T€ (Vorjahr 29.584 T€) und ist damit



um rund 6,9% gestiegen. In der Gesamtleistung ist auch die Bewertung der laufenden Projekte (Bestandsveränderungen) enthalten. Die für 2023 geplante Gesamtleistung von 26.100 T€ konnte übertroffen werden. Das Jahresergebnis (vor EAV) ist mit 134,9 T€ um rund 136,7% gegenüber dem Vorjahr (57,0 T€) gestiegen und hat sich aber im Rahmen der Prognose entwickelt.

Ausblick und Risiken

Unter Beachtung der finanziellen Rahmenbedingungen beim Hauptauftraggeber RMV und der gesamten ÖPNV-Branche, insbesondere im Hinblick auf die anhaltenden Auswirkungen des Ukrainekrieges, der weiterhin überdurchschnittlichen Inflationsrate und der Einführung des Deutschlandtickets muss der für das Jahr 2024 mit dem RMV geplante Umsatz sowie der Umsatz mit Dritten weiterhin gesichert werden, um die Stabilität der rms GmbH zu gewährleisten. Die Entwicklung der rms GmbH hat heute eine sehr gute Basis dadurch erreicht, dass in den letzten Jahren strategisch wichtige Themen besetzt werden konnten. Die breite thematische Aufstellung der rms GmbH bietet die Möglichkeit, übergreifende und komplexere Aufgabenstellungen zu bearbeiten. Das können nur wenige Büros anbieten. Auch im Sinne der Risikostreuung ist das breite Portfolio positiv zu bewerten. In den Erträgen der Geschäftstätigkeit mit Drittkunden (ohne Gesellschafter) ist eine Verstetigung vorgesehen; die geplante Leistung sieht für 2024 ein Volumen in Höhe von ca. 4.018 T€ vor. Mit Stand 22.03.2024 ist bereits ein Umsatzvolumen in Höhe von mehr als 3.771 T€ vertraglich gesichert, so dass bei reibungslosem Projektverlauf von einem Erreichen der Zielstellung ausgegangen werden kann. Für das Wirtschaftsjahr 2024 ist eine Gesamtleistung von 33.075 T€ mit einem Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung an die Muttergesellschaft i. H. v. 129 T€ geplant. Vor dem Hintergrund der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Krise

durch den Krieg in der Ukraine sind derzeit die Folgen für die Geschäftsentwicklung der rms GmbH nicht valide absehbar. In der gegebenen Situation kann die rms GmbH auf gesunden wirtschaftlichen und technischen Strukturen aufsetzen, die über die vergangenen Jahre geschaffen worden sind. Sehr entscheidend für die Auswirkungen auf die wirtschaftliche Entwicklung werden allerdings der weitere Kriegsverlauf sein sowie die Auswirkungen der Einführung des Deutschlandtickets auf die wirtschaftliche Lage der ÖPNV-Branche. Finanzielle Einschnitte könnten die über Jahre aufgebauten Strukturen und damit das gewachsene Know-how substanziell gefährden. Die in den Vorjahren begonnene Entwicklung und Besetzung neuer Themen wird auch 2024 der Akquisitionsschwerpunkt der rms GmbH sein. Wesentliche Grundlagen bilden dabei auch die Förderzusagen des BMDV. Mit der Beteiligung an zahlreichen Ausschreibungen und der Beauftragung auch und vor allem von F+E-Projekten hat die rms GmbH in den letzten Jahren einen Grundstein gelegt, auch 2024 als hervorragender Partner an hochrangigen Projekten mitzuarbeiten bzw. die Entwicklung zukunftsweisender Themen im Öffentlichen Verkehr federführend zu beeinflussen.

Die rms GmbH ist maßgeblich an die finanzielle Lage der öffentlichen Hand gebunden. Hier wird der weitere Verlauf des Krieges sowie die politische Willensbildung für das Erreichen der Verkehrswende maßgeblichen Einfluss auf die weitere Geschäftsentwicklung der rms GmbH haben. Auch bei hohem Umsatz mit Dritten muss der für das Jahr 2024 geplante Umsatz mit dem RMV unter Beachtung der finanziellen Rahmenbedingungen beim Hauptauftraggeber weiterhin gesichert werden, um die Stabilität der rms GmbH zu gewährleisten.

4. Mobilligence GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Am Hamburger Bahnhof 4
10557 Berlin



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 10.07.2017

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 22.05.2017

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Markus Mehling (ab 01.07.2023)	Mitglied	
Herr Jörg Puzicha	Sprecher/-in	

4.3. Unternehmenszweck

Die Gesellschaft dient dem Zweck der Aufgabenwahrnehmung einer zentralen Beschaffungsstelle (§ 120 Abs. 4 GWB) sowie von umfassenden Serviceleistungen, Dienstleistungen und Beratungsfunktionen im Bereich der Digitalisierung und Vernetzung der Mobilitätsbranche. Die Gesellschaft fördert im Rahmen ihrer Tätigkeit im Interesse der Allgemeinheit die Versorgung der Bevölkerung mit einer ausreichenden Verkehrsbedienug im öffentlichen Personennahverkehr.

schaftszweck mittelbar oder unmittelbar gefördert werden kann. Sie kann sich zur Erfüllung der Aufgaben anderer Unternehmen bedienen und sich an ihnen beteiligen.

Die Gesellschaft ist öffentlicher Auftraggeber gemäß § 99 Nr. 2 GWB in der Fassung der Bekanntmachung vom 26. Juni 2013 (BGBl. I S. 1750, 3245), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 13. Oktober 2016 (BGBl. I S. 2258).

Die Gesellschaft ist zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Gesell-

4.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	25.000 €	100,00 %
---	----------	----------



Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	1.458	1.551
Bestandsveränderungen	-81	456
Sonstige betriebliche Erträge	17	18
Personalaufwand	1.003	1.304
Sonstige betriebliche Aufwendungen	353	434
Abschreibungen	31	16
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	83
Jahresergebnis	6	188

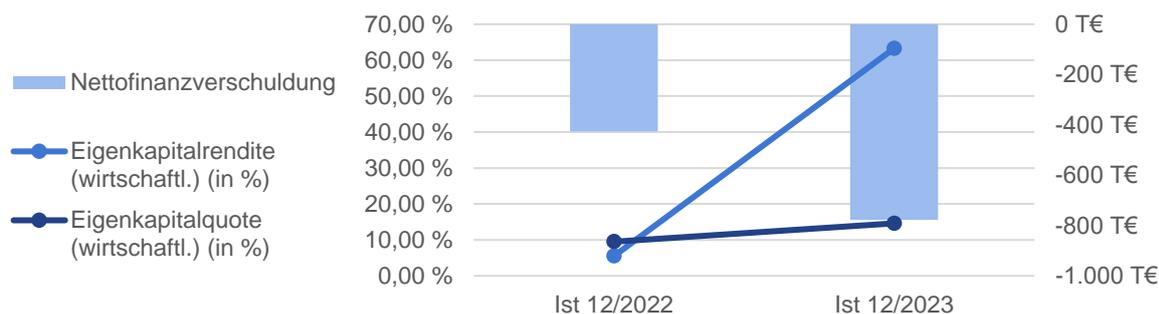
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	56	49
Immaterielle Vermögensgegenstände	14	12
Sachanlagen	42	37
Umlaufvermögen	1.080	1.981
Vorräte	519	975
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	135	229
Kasse, Bankguthaben, Schecks	426	777
Rechnungsabgrenzungsposten	10	11
Bilanzsumme	1.146	2.041
Passiva		
Eigenkapital	109	297
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnrücklagen	96	96
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-18	-12
Jahresergebnis	6	188
Rückstellungen	76	216
Verbindlichkeiten	961	1.528
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	714	1.329
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	81	76
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	146	93
Sonstige Verbindlichkeiten	20	30
Bilanzsumme	1.146	2.041



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	5,5	63,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	9,5	14,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	-426	-777

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	13	16

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuß	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die finanzielle Lage der ÖPNV-Branche hängt vor allem von der Unterstützung der politischen Entscheidungsträger ab. Da die Mobilligence GmbH einen großen Teil ihrer Leistung für Aufgabenträger und Verkehrsunternehmen im ÖPNV erbringt, ist die Gesellschaft maßgeblich an die finanzielle Lage der öffentlichen Hand gebunden. Bis vor wenigen Jahren konnte die Branche im Hinblick auf die politisch gewollte Verkehrswende deutliche Fortschritte erzielen. Die verkehrspolitischen Ziele der Regierung unterstützen das Geschäftsfeld der Mobilligence. Allerdings steht diesen Absichten die erhebliche finanzielle Belastung aus der aktuellen Kriegssituation, einhergehend mit der anhaltend überdurchschnittlichen Inflation, gegenüber.

Die Einführung des Deutschlandtickets im Jahr 2023 bedeutete weitere einschneidende Veränderungen für die gesamte Branche. Die Diskussion zur langfristigen Finanzierung des neuen Produktes ist noch nicht abgeschlossen. Es gilt derzeit nicht als gesichert, dass die Erhöhung der Regionalisierungsmittel und die durch Bund und Länder zugesagten Ausgleichszahlungen der erwarteten Einnahmeverluste hoch genug sind, um die auskömmliche Finanzierung des ÖPNV in den nächsten Jahren zu sichern.

Die Herausforderung der Branche und der öffentlichen Haushalte wird in den nächsten Jahren darin bestehen, trotz der geminderten Einnahmen und der Belastungen der Kriegssituation, die verkehrspolitischen Ziele zu erreichen. Die innovativen Lösungen der Mobilligence GmbH unterstützen auf vielfältige

Weise die Effizienzsteigerung und Weiterentwicklung des öffentlichen Verkehrs, weshalb die aktuelle Situation für sie neben erheblichen Risiken auch Chancen birgt.

Der Standort in der Nähe des Berliner Hauptbahnhofes, im direkten Umfeld des Wirtschafts- und des Verkehrsministeriums, bietet gute Chancen für die Zusammenarbeit mit Partnern aus der Branche, Kunden und politischen Entscheidungsträgern, aber auch für die Gewinnung qualifizierter Mitarbeiter. Das Unternehmen verzeichnet derzeit ein gesundes Wachstum analog zur Auftragslage. Um der gestiegenen Anzahl an Mitarbeitern eine geeignete Organisation zu geben, wurde im Berichtsjahr eine Teamstruktur mit Teamleitern eingeführt. Die Mobilligence ist weiterhin mit der Projektleitung des Förderprojektes zur Entwicklung der Mobility inside Plattform beauftragt. Die Mobilligence betreut mit großem Erfolg das hochkomplexe Projekt mit einer Vielzahl von Partnern und Zulieferern. Im April 2022 ging Mobility inside mit der produktiven Plattform an den Markt. Die Verlängerung des MiP-Förderprojekts bis zum 31.03.2024 wurde durch den Fördermittelgeber genehmigt. Damit ging auch die Verlängerung der Beratungsverträge der Mobilligence für das Projektmanagement einher.

Das Team Fördermittelmanagement ist neben dem MiP-Förderprojekt mit diversen weiteren Vorhaben beauftragt. Darunter Konsortien in Darmstadt zusammen mit dem Landkreis Offenbach, Kassel und Hamburg mit Förderanträgen zum autonomen Fahren und erste Beratungsumfänge im Zusammenhang mit EU-Förderprojekten. Das Fördermittelmanagement positioniert sich immer erfolgreicher am Markt und erhält durchweg sehr positives Kundenfeedback. Das Team Fördermittelmanagement ging zum Jahreswechsel 2023/2024 in die rms GmbH über, um die Zusammenarbeit mit der rms GmbH und der RMV GmbH stärker in den Fokus zu nehmen. Andere Fachabteilungen der Mobilligence und auch der rms profitieren durch die Erfolge des Fördermittelmanagements zudem immer wieder von Folgeaufträgen bei der fachlichen Umsetzung von bewilligten Projekten.

Mit dem Aufbau eines Teams von Fachexperten im Themengebiet New Mobility ist der Mobilligence der Einstieg in ein weiteres Zukunftsthema gelungen. Das Team wird eingesetzt, um bestehende Projekte des RMV, insbesondere das laufende Förderprojekt On-DeMo abzusichern und weiterzuentwickeln, bspw. durch die Analyse der Kundenzufriedenheit und des Optimierungspotentials der Betriebskosten. Darüber hinaus unterstützt das Team in der Erarbeitung einer "Hessenstrategie 26+" im Thema "On-Demand-Verkehr" und erstellt einen standardisierten Prozess und einen Baukasten zur OnDeMo Partnerakquise.

Die Mobilligence beschäftigt derzeit 16 Mitarbeiter an den drei Standorten Berlin, Dresden und Frankfurt. Die Suche nach einem Vollzeitgeschäftsführer verlief erfolgreich. Herr Markus Mehling hat die Stelle zum 01.07.2023 angetreten. Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgte im Berichtsjahr aus den Zahlungen aus Kundenaufträgen.

Das Anlagevermögen ist zu 610,3% mit Eigenkapital finanziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 14,5%. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2023 durchgängig gewährleistet.

Ausblick und Risiken

Unter Beachtung der aktuellen Entwicklungen in der Branche und dem damit verbundenen Beratungsbedarf bei potenziellen Kunden ergeben sich für die Mobilligence weiterhin gute Entwicklungsperspektiven. Allerdings werden diese maßgeblich durch die anhaltenden Auswirkungen des Ukrainekrieges und der weiterhin überdurchschnittlichen Inflationsrate beeinflusst. Nach der Entscheidung der Gesellschafter zur Einstellung des operativen Geschäftsbetriebs von Mobility inside wird mit Ende des Förderprojektes am 31.03.2024 ein wichtiger Baustein der Auftragslage der Mobilligence wegbrechen. Die Akquisetätigkeiten zur Schließung dieser Lücke laufen bereits. Freiwerdende Kapazitäten werden beispielsweise im Projektmanagement rund um die Systemerneuerung im Vertrieb des RMV eingesetzt. Ziel für das Geschäftsjahr 2024 ist es,

durch die Gewinnung weiterer Kundenaufträge die Ressourcen gut auszulasten und die Liquidität des Unternehmens aus eigener Kraft kontinuierlich zu gewährleisten. Für das Wirtschaftsjahr 2024 ist eine Gesamtleistung von

2.672 T€ mit einem Jahresüberschuss von 50,6 T€ geplant.



5. Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH

5.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Alte Bleiche 5
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06192 294660
Fax.: 06192 294665
E-Mail: info@fahma-rheinmain.de
Webseite: www.fahma-rheinmain.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 15.08.2003

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 17.11.2017

5.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	0,- €
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Geschäftsführung	

5.3. Unternehmenszweck

Gegenstand der Gesellschaft ist die Finanzierung, Beschaffung und Vorhaltung von Fahrzeugen des Schienenpersonennahverkehrs und die Bereitstellung dieser Fahrzeuge an Eisenbahnverkehrsunternehmen, insbesondere im Wege des Leasings. Die Gesellschaft übernimmt die Eigentümerfunktion der Fahrzeuge und stellt den Qualitäts- und Werterhalt der Fahrzeuge geeignet sicher. Eine Betriebsführerschaft, Wartung und Instandhaltung durch die Gesellschaft, der Betrieb einer Eisenbahn

oder sonstige erlaubnispflichtige Aktivitäten sind ausgeschlossen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

5.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	100.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	100.000 €	100,00 %
Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.		



5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

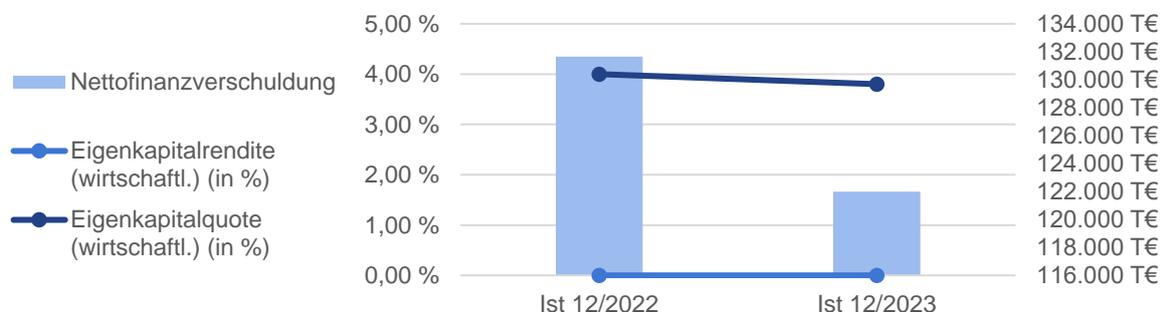
	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	13.049	25.677
Sonstige betriebliche Erträge	30	3
Materialaufwand	246	7.783
Personalaufwand	729	764
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.198	1.757
Abschreibungen	3.539	8.082
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.448	2.389
Jahresergebnis	0	0

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	150.511	159.189
Sachanlagen	150.506	159.188
Umlaufvermögen	30.067	32.678
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	866	4.326
Kasse, Bankguthaben, Schecks	29.201	28.352
Rechnungsabgrenzungsposten	149	101
Bilanzsumme	180.726	191.968
Eigenkapital	7.200	7.200
Gezeichnetes Kapital	100	100
Kapitalrücklage	7.100	7.100
Rückstellungen	557	3.189
Verbindlichkeiten	172.969	181.579
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	160.845	150.344
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9.026	24.997
Sonstige Verbindlichkeiten	16	14
Bilanzsumme	180.726	191.968

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	4,0	3,8
Nettofinanzverschuldung (T€)	131.644	121.992

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	9	11

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0	0
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	0	0

5.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Umsatzerlöse betreffen Fahrzeugbereitstellungsentgelte für die Fahrzeuge der Odenwaldbahn, für die vier weiteren Fahrzeuge der Odenwaldbahn (5.166.720,00 €) sowie Entgelte für die Ländchesbahn (1.780.200,00 €) sowie für die Brennstoffzellenfahrzeuge des Taunusnetzes (10.600.000,00 €) für das Geschäftsjahr 2023. Ein Ertrag von 196.304,04 € ergab sich aus der Leistungserbringung für die RMV GmbH gemäß Kooperationsvertrag sowie 150.000,00 € für Brennstoffzellenbusse.

Die Aufwendungen sind – wie im Vorjahr – geprägt durch Abschreibungen i. H. v. 8.081.832,26 € (Vorjahr 3.538.890,19 €), Aufwendungen für bezogene Leistungen 5.624.525,89 € (Vorjahr 24.5712,90 €) sowie die Zinsaufwendungen i. H. v. 2.388.577,59 € (Vorjahr 2.448.224,28 €).

Das Ergebnis vor Zinsen beträgt 7.293.386,84 € (Vorjahr 7.368.043,58 €). Dieses wird aufgrund des planmäßig negativen Finanzergebnisses von 1.749.645,93 € (Vorjahr 2.448.224,28 €) teilweise kompensiert. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses ergibt sich ein Ergebnis nach Steuern von 5.543.740,91 € (Vorjahr 4.919.819,30 €), das

gemäß Ergebnisabführungsvertrag an die RMV GmbH abzuführen ist.

Insgesamt wurde das für 2023 geplante Ergebnis nach Steuern (2.443.093,00 €) (früher: Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit) um 3.100.647,91 € übertroffen. Dies ist insbesondere dadurch begründet, dass die geplanten Abschreibungen auf die Brennstoffzellenfahrzeuge aufgrund des Lieferverzugs in 2023 deutlich geringerer Höhe angefallen sind.

Bei einer Bilanzsumme von 192,0 Mio. € (Vorjahr 180,7 Mio. €) ist die Vermögenslage geprägt durch die Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn mit 8,8 Mio. € (Vorjahr 12,0 Mio. €), die Brennstoffzellenfahrzeuge Taunusnetz mit 146,3 Mio. € (Vorjahr 39,0 Mio. €), die Ersatzbaugruppen für diese Fahrzeuge mit 3,0 Mio. € (Vorjahr 0,0 Mio. €) sowie die Brennstoffzellenbusse mit 1,0 Mio. € (Vorjahr 0,0 Mio. €). Der Rückgang der angesetzten Werte für die Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn resultiert aus der planmäßigen Abschreibung des Anlagevermögens.

Zur Finanzierung der Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von



8,7 Mio. € (Vorjahr 12,6 Mio. €), welche im Geschäftsjahr planmäßig getilgt wurden. Die Verbindlichkeiten sind fristenkongruent mit der erwarteten Nutzungsdauer der Fahrzeuge finanziert. Für das Projekt Taunusnetz bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten für die Finanzierung der drei bisherigen Tranchen in Höhe von 141,6 Mio. € (Vorjahr 148,3 Mio. €).

Ausblick und Risiken

Basis für den Wirtschaftsplan 2024 sind der Gesellschaftsvertrag der fahma sowie der zwischen der fahma und RMV GmbH geschlossene Ergebnisabführungsvertrag sowie Planzahlen für die Projekte Brennstoffzellenfahrzeuge Taunusnetz, Autonomes Fahren, alternative Antriebe Bus und Regionaltangente West.

Für das Projekt Taunusnetz ergeben sich für 2024 Fahrzeugbereitstellungserträge in Höhe von 10,6 Mio. €. Zinsaufwand fällt für das gesamte Jahr 2024 an. 2024 werden – je nach dem Stand der Abarbeitung der Fahrzeugmängel – die abschließenden Auszahlungen des Fahrzeugpreises für die Brennstoffzellenfahrzeuge an den Hersteller erfolgen. Im Rahmen der Gesamtabrechnung des Jahres 2023 ist unter anderem vorgesehen, die einbehaltene Schlusszahlung auszuführen, die Alstom dann durch einredefreie Bankbürgschaften ersetzen muss. Die Abschreibungen auf die Fahrzeuge werden 2024 in vollem Umfang erfolgen. Die Abschreibung der Brennstoffzellenfahrzeuge läuft linear über einen Zeitraum von 20 Jahren und beginnt mit dem Tag der Abnahme. Für die Baubegleitung für das Projekt Brennstoffzellenfahrzeuge Taunusnetz werden aufgrund der Lieferverzögerung weitere Projektkosten insbesondere der Bauüberwachung sowie der juristischen Unterstützung erwartet.

Für das Projekt „Lernwerkstatt Brennstoffzellenbusse im Landkreis Gießen“ werden die geplanten Abschreibungen ebenso wie die geplanten Erträge aus der Fahrzeugbereitstellung erwartet.

Projektkosten fallen 2024 für die Projekte „Alternative Antriebe Bus“ und insbesondere für die juristische und technische Begleitung bezüglich des Taunusnetzes sowie ebenfalls schwerpunktmäßig für das Projekt „Regionaltangente West“ an.

Es wird im Wirtschaftsplan 2024 mit einem positiven Ergebnis nach Steuern (früher: Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit) in Höhe von 2.442.466 € geplant.

Das Jahresergebnis ist aufgrund des Ergebnisabführungsvertrages an die RMV GmbH abzuführen, so dass sich ein Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag von € 0 ergibt.

Der Fahrzeugbereitstellungsvertrag für die Odenwaldbahn wurde aufgrund der Verlängerung des Verkehrsservicevertrages zwischen der VIAS Rail GmbH und der RMV GmbH bis Dezember 2030 verlängert. Demzufolge besteht die Chance, mit den bereits abgeschriebenen und ausfinanzierten Fahrzeugen auch bei reduzierten Bereitstellungsentgelten im Verlängerungszeitraum weiterhin Erträge zu erzielen.

Seit Dezember 2022 werden die fahma-eigenen LINT41 für zehn Jahre im Vertrag der „Ländchesbahn“ eingesetzt und fahren auf der Strecke zwischen Wiesbaden und Niederrhein bzw. Limburg. Dementsprechend sind die erforderlichen Bereitstellungserträge für die Erwirtschaftung der erforderlichen Abschreibungen sowie Zins- und Tilgungszahlungen vollumfänglich gesichert.

Die Gesellschaft hat sich gegenüber der VIAS Rail GmbH verpflichtet, nach Ablauf des Fahrzeugbereitstellungsvertrags am 15.12.2030 von der VIAS die zu dem Zeitpunkt noch vorhandenen Komponenten eines definierten Ersatzteilkpaketes zu erwerben. Der Kaufpreis beträgt maximal 3,017 Mio. € und reduziert sich entsprechend um zu dem Zeitpunkt nicht mehr existente Komponenten.

Für beide Projekte (Odenwald- und Taunusbahn) kann das Auftreten von Mängeln, die nicht vertraglich abgesichert sind, nicht vollständig ausgeschlossen werden. Derartige Mängel sind derzeit jedoch nicht ersichtlicher.



Bei der Fahrzeugproduktion der Brennstoffzellen-Triebfahrzeuge für das Taunusnetz sind die dargelegten Lieferverzögerungen und Mängel aufgetreten. Auf die diesbezüglichen Ausführungen wird verwiesen. Mehraufwendungen aus Ersatzkonzepten sowie etwaige

Schäden sind gemäß den umfangreichen vertraglichen Regelungen seitens des Herstellers zu tragen.



6. HLB Basis AG

6.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Erlenstraße 2
 60325 Frankfurt am Main
 Tel.: 069 2425240
 E-Mail: mail@hlb-online.de
 Webseite: www.hlb-online.de


Rechtsform: AG

Gründungsdatum: 02.09.2004

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 26.06.2020

6.2. Organe der Beteiligung

 Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand	Vergütung:	0,- €
Herr Dipl.-Ing. Veit Salzmann	Vorstand	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	700,- €
Herr Elmar Damm	Vorsitz	
Frau Dagmar Brinkmann	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Dirk Bullmann	Mitglied	
Herr Norbert Kettner	Mitglied	
Herr Thomas Michel	Mitglied	
Herr Dr. Thilo Muthmann	Mitglied	
Herr Thorsten Schorr	Mitglied	
Frau Sandra Strobl	Mitglied	

6.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens sind Bau und Betrieb von Eisenbahnen und anderen Verkehrsunternehmungen, insbesondere die Einrichtung und der Betrieb von Kraftverkehrsunternehmen sowie die Durchführung von Schülerverkehren, vorrangig im Verkehrsgebiet des Landes Hessen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

6.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Aktien	2.359.777 €	1.966.481 Stücke
--------	-------------	------------------

Gesellschafter

Hessische Landesgesellschaft mbH	2.041.932 €	86,53 %
Main-Taunus-Kreis	139.500 €	5,91 %
Hochtaunuskreis	137.599 €	5,83 %
Landkreis Kassel	29.899 €	1,27 %
Stadt Bad Nauheim	8.599 €	0,36 %
Stadt Münzenberg	1.099 €	0,05 %
Stadt Butzbach	600 €	0,03 %
Stadt Lich	600 €	0,03 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	39.341	28.834
Sonstige betriebliche Erträge	2.439	3.182
Materialaufwand	23.843	16.126
Personalaufwand	8.703	7.547
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.935	3.922
Abschreibungen	4.018	3.039
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	59	61
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	382	880
Steuern vom Einkommen und Ertrag	4	3
Sonstige Steuern	37	39
Aufwendungen aus Gewinnabführung	1.417	520
Jahresergebnis	0	1

Bilanz

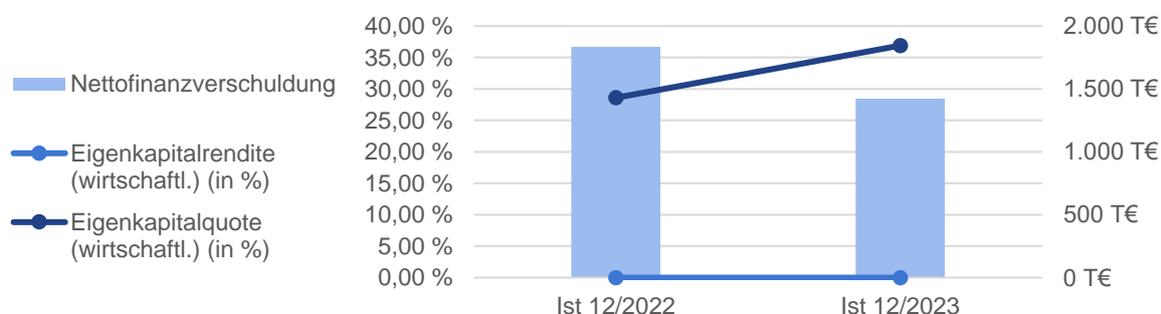
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	37.427	38.282
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	18
Sachanlagen	36.295	37.384
Finanzanlagen	1.130	880
Umlaufvermögen	13.587	7.957
Vorräte	4.713	2.990
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.791	4.935
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.375	1.102
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.422	2.871
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	750	808
Kasse, Bankguthaben, Schecks	83	32
Rechnungsabgrenzungsposten	1.589	1.359
Bilanzsumme	52.603	47.598



Passiva		
Eigenkapital	4.715	4.716
Gezeichnetes Kapital	2.360	2.360
Kapitalrücklage	1.331	1.331
Gewinnrücklagen	1.024	1.024
Jahresergebnis	0	1
Sonderposten	10.325	12.845
Rückstellungen	1.791	1.460
Verbindlichkeiten	32.960	26.164
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.918	1.455
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.388	2.572
Sonstige Verbindlichkeiten	123	194
Rechnungsabgrenzungsposten	2.812	2.413
Bilanzsumme	52.603	47.598

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	28,6	36,9
Nettofinanzverschuldung (T€)	1.835	1.423

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	148	123

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

6.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Sachanlagevermögen und die immateriellen Vermögensgegenstände haben sich im

Berichtsjahr um zusammen 1,10 Mio. € auf 37,40 Mio. € erhöht; sie stellen damit 78,5 % (i.V. 69,0 %) der um 5,01 Mio. € auf 47,59 Mio.



€ sinkenden Bilanzsumme dar. Die Finanzanlagen sind in Höhe von 0,88 Mio. € (i.V. 1,30 Mio. €) bilanziert. Das Umlaufvermögen reduziert sich um 5,63 Mio. € auf 7,96 Mio. € (i.V. 13,59 Mio. €). Dies ist im Wesentlichen auf den Verkauf von Ersatzteilen für Fahrzeuge an die HLB Hessenbahn GmbH zurückzuführen.

Der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1,36 Mio. € (i.V. 1,59 Mio. €) betrifft größtenteils einen Baukostenzuschuss, der über die Dauer von 20 Jahren aufgelöst wird. Dabei handelt es sich um Gleis- und Signaltechnik für die Baumaßnahme "Eschwege-West", die vertragsgemäß in das Eigentum der DB-Netz AG übergeht.

Das gezeichnete Kapital in Höhe von unverändert 2,36 Mio. € resultiert aus 1.966.481 Stückaktien zu 1,20 €. Der über das gezeichnete Kapital hinausgehende Betrag von 1,33 Mio. €, der sich aus den Kapitalverhältnissen bei den Altgesellschaften vor Verschmelzung ergibt, ist in die Kapitalrücklage eingestellt. Die Gewinnrücklagen sind wie im Vorjahr mit 1,02 Mio. € bilanziert. Der Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen steigt gegenüber dem Jahr 2022 um 2,52 Mio. € auf 12,85 Mio. € im Wesentlichen aufgrund von Investitionen für die Fahrwege K-Bahn und Kassel-Baunatal sowie Reaktivierung der Lumdaltalbahn. Demnach liegt das wirtschaftliche Eigenkapital der Gesellschaft mit 17,56 Mio. € um 2,52 Mio. € über dem Vorjahr (15,04 Mio. €) und entspricht 36,9 % (i.V. 28,6 %) der Bilanzsumme. Die Rückstellungen sind mit 1,46 Mio. € (i.V. 1,79 Mio. €) passiviert.

Im Jahresabschluss 2023 betragen die Verbindlichkeiten zusammen 26,16 Mio. € gegenüber 32,96 Mio. € im Geschäftsjahr 2022. Im Wesentlichen sind dies Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen i.H.v. 21,94 Mio. € (i.V. 27,53 Mio. €) ausgewiesen. Diese bestehen größtenteils zur Muttergesellschaft und beinhalten im Wesentlichen die Verbindlichkeiten aus dem bestehenden Cash-Pool-Vertrag sowie einem Darlehen für Investitionen in Höhe von insgesamt 19,42 Mio. € (i.V. 24,72 Mio. €). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sinken um 0,46 Mio. € auf 1,45 Mio. €. Die Verbindlichkeiten

aus Lieferungen und Leistungen sinken um 0,82 Mio. € auf 2,57 Mio. € (i.V. 3,39 Mio. €). Die sonstigen Verbindlichkeiten steigen um 0,07 Mio. € auf 0,19 Mio. €. Der Rechnungsabgrenzungsposten ist in Höhe von 2,41 Mio. € (i.V. 2,81 Mio. €) passiviert und besteht im Wesentlichen aus Zuschüssen für das Bauprojekt „Eschwege-West“, die zeitanteilig über die Dauer von 20 Jahren aufgelöst werden. Die HLB Basis AG investierte im Geschäftsjahr 2023 in das Sachanlagevermögen u.a. über das Cash-Management insgesamt 4,12 Mio. €. Hierbei handelt es sich vorrangig um die Erneuerung von Schieneninfrastruktureinrichtungen sowie um Investitionen in technische Anlagen und in die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Per 31.12.2023 beträgt der Finanzmittelbestand 0,03 Mio. € (i.V. 0,09 Mio. €). Aufgrund des im Konzern angewendeten Cash-Pooling ist die Liquidität der Gesellschaft gesichert.

Im Berichtsjahr ist der Geschäftsverlauf im Wesentlichen als positiv zu beurteilen. Die Umsatzerlöse liegen mit 28,83 Mio. € um 10,51 Mio. € unter denen des Vorjahres. Darin sind vorrangig konzerninterne Abrechnungen mit den Tochtergesellschaften, Erlöse aus Weiterbelastungen, Einnahmen aus der Abrechnung mit dem Verkehrsverband Hochtaunus (VHT), Erlöse aus der Nutzung von Infrastruktureinrichtungen, Erträge aus Lieferungen und Leistungen und Mieteinnahmen enthalten. Der Rückgang der Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahreszeitraum ist im Wesentlichen durch eine Reduzierung der Weiterbelastungen der Trassen- und Stationsgebühren an die HLB Hessenbahn GmbH aufgrund des Wegfalls der Taunusbahn begründet. Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen von 3,18 Mio. € (i.V. 2,44 Mio. €) handelt es sich größtenteils um die zeitanteilige Auflösung von Sonder- und Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge aus Anlagenabgängen, Rückstellungsaufösungen sowie Ausgleichsleistungen nach dem Allgemeinen Eisenbahngesetz (AEG). Demnach sinkt im Geschäftsjahr 2023 die Gesamtleistung (Betriebserträge) auf 32,02 Mio. € (i.V. 41,78 Mio. €). Gleichzeitig liegt der Betriebsaufwand mit insgesamt 30,67

Mio. € um 9,86 Mio. € unter dem des Vorjahres.

Im Berichtszeitraum sinken die Materialaufwendungen um 7,72 Mio. € auf 16,13 Mio. €. Als wesentliche Positionen sind Treibstoffkosten, Fahrzeuginstandhaltungsaufwendungen (einschließlich Hauptuntersuchungen an den Triebfahrzeugen), Aufwendungen für die Schienenweginstandhaltung, konzerninterne Abrechnungen und Weiterbelastungen ausgewiesen. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf den Wegfall der Trassenentgelte für die Taunusbahn sowie gesunkene Treibstoffkosten zurückzuführen.

Die Personalaufwendungen reduzieren sich auf 7,55 Mio. € (i.V. 8,70 Mio. €). Der Aufwand für die Abschreibungen sinkt um 0,98 Mio. € auf 3,04 Mio. €. Im Vorjahr waren außerplanmäßige Abschreibungen aus der Abwertung von Omnibussen (0,60 Mio. €) angefallen. Die unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zusammengefassten Positionen betragen insgesamt 3,92 Mio. € gegenüber 3,93 Mio. € im Referenzjahr. Der Posten beinhaltet hauptsächlich die Umlagen für die Geschäftsführung der Muttergesellschaft, Personalnebenkosten, Mietaufwendungen einschließlich Nebenkosten, Reparatur- und Instandhaltungen an Gebäuden und technischen Anlagen, Versicherungsaufwendungen sowie Fremdarbeiten und Verwaltungskosten.

Für die erfolgsunabhängigen Steuern ist ein Aufwand von fast unverändert 0,04 Mio. € entstanden. Danach ergibt sich ein Betriebsergebnis in Höhe von 1,34 Mio. € (i.V. 1,24 Mio. €). Aus dem Finanzergebnis resultiert ein negativer Saldo von 0,82 Mio. € (i.V. ein positiver Saldo in Höhe von 0,18 Mio. €) aufgrund gesteigener Zinsaufwendungen aus dem Cash-Pooling mit der Muttergesellschaft. In der Gesamtrechnung für das Geschäftsjahr 2023 ist unter Berücksichtigung der Ertragsteuern ein an die Muttergesellschaft abgeführter Gewinn von 0,52 Mio. € gegenüber 1,42 Mio. € im Vorjahr auszuweisen.

Ausblick und Risiken

Die HLB Basis AG hat innerhalb der HLB - Unternehmensgruppe nach wie vor die Aufgabe, die Eisenbahninfrastrukturen vorzuhalten und zu betreiben. Aus diesem Geschäftsfeld sind weiter stabile Umsätze zu erwarten. Zudem stellt sie den beiden operativ am Markt tätigen Schwestergesellschaften die für die Erstellung von Verkehrsleistungen erforderliche Infrastruktur sowie Personal zur Verfügung und erbringt außerdem Serviceleistungen. Der Leistungsabrechnung mit der HLB Hessenbus GmbH liegen wettbewerbsfähige Konditionen zugrunde. Die daraus aus der Bussparte noch resultierenden Defizite müssen gemäß „Verschmelzungsvertrag“ aus dem Jahr 2005 von der HLB Basis AG übernommen werden. Wie bereits die vergangenen Tarifabschlüsse gezeigt haben, muss auch zukünftig bei Neuabschlüssen der Tarifverträge mit Bestandteilen gerechnet werden, die zu erheblichen Mehrkosten führen und sich damit negativ auf die Ertragslage des Unternehmens auswirken.

Bei den HLB-Konzernunternehmen wirkt zunehmend der demografische Wandel, infolge dessen in nahezu allen Berufsgruppen ein Fachkräftemangel zu verzeichnen ist, der teilweise zu massiven Einschränkungen bei der Verfügbarkeit von Personal führt. Der Personalbestand der HLB Basis AG wird sich zwar sukzessive verringern, die Abgänge werden jedoch mit Neueinstellungen bei den Schwestergesellschaften HLB Hessenbahn GmbH und HLB Hessenbus GmbH kompensiert. Es kann jedoch im Rahmen der dann erforderlichen Personalgestellung in bestimmten Funktionsbereichen zu einer angespannten Personalsituation führen. Weiter besteht als Folge der derzeitigen Marktentwicklungen ein hoher Anstieg der Kosten für Dienstleistungen und Ersatzteile sowie Verbrauchsstoffe. Diese zusätzlichen Kosten gehen fast vollständig zu Lasten des Betriebsergebnisses, da sie nur zu einem Teil an die Kunden weitergegeben werden können. Zudem ist davon auszugehen, dass es in bestimmten Bereichen zu Lieferengpässen kommen kann.

Mit Erträgen von 28,54 Mio. € und Aufwendungen von 28,11 Mio. € ist im Ergebnisplan für



das Wirtschaftsjahr 2024 ein Überschuss bzw. Gewinnabführung in Höhe von 0,43 Mio. € veranschlagt.

Der Investitionsplan mit einem Volumen von rd. 6 Mio. € beinhaltet als größten Posten die Erneuerung von Gleisanlagen. In der Planung wird davon ausgegangen, dass Zuschüsse

nach dem Schienengüterfernverkehrsfinanzierungsgesetz (SGFFG) und dem Hessischen Mobilitätsförderungsgesetz von zusammen rd. 2,5 Mio. € gewährt werden.



7. ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)

7.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Bessie-Coleman-Straße 7
 60549 Frankfurt am Main
 Tel.: 069 6607590
 Fax.: 069 66075990
 Webseite: www.ivm-rheinmain.de



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 02.02.2005

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 16.12.2014

7.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Frau Anne Rückschloß (ab 01.09.2023)	Mitglied	
Frau Dipl.-Ing. Heike Mühlhans	Geschäftsführung	
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	900,00 €
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Frau Sabine Groß	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Jens Deutschendorf	Mitglied	
Herr Klaus Gocht	Mitglied	
Frau Isabelle Hemsley (ab 26.06.2023)	Mitglied	
Herr Dr. Oliver Jedynek (ab 06.07.2023)	Mitglied	
Frau Ester Jung (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Frau Claudia Jäger	Mitglied	
Herr Frank Kilian (bis 04.07.2023)	Mitglied	
Herr Wolfram Kister (bis 05.07.2023)	Mitglied	
Herr Michael Kolmer (bis 24.06.2023)	Mitglied	
Herr Andreas Kowol	Mitglied	
Herr Lutz Köhler	Mitglied	
Herr Stefan Majer (bis 07.07.2023)	Mitglied	
Herr Thomas Morlock (bis 25.06.2023)	Mitglied	



Herr Winfried Ottmann	Mitglied
Herr Michael Puschel (bis 31.01.2023)	Mitglied
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Mitglied
Herr Wolfgang Siefert (ab 08.07.2023)	Mitglied
Frau Janina Steinkrüger	Mitglied
Herr Paul Georg Wandrey (ab 25.06.2023)	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied
Herr Dr. Martin J. Worms	Mitglied
Herr Sandro Zehner (ab 05.07.2023)	Mitglied

7.3. Unternehmenszweck

Gegenstand der Gesellschaft ist die Förderung der Zusammenarbeit im Verkehrs- und Mobilitätsmanagement der Länder Hessen und Rheinland-Pfalz und der Landkreise und Städte in der Region Frankfurt RheinMain.

Die Gesellschaft ist berechtigt, alle erforderlichen Tätigkeiten durchzuführen, die der Unterstützung des integrierten Verkehrsmanagements der Region Frankfurt RheinMain dienen.

Hierzu zählen u. a.:

- Die Erarbeitung von Grundlagen, Empfehlungen und Konzepten für ein regionales Verkehrs- und Mobilitätsmanagement.
- die Begleitung und Koordination der Umsetzung und des Betriebs von Maßnahmen und

Angeboten des regionalen Verkehrs- und Mobilitätsmanagements.

- Dienstleistungen als Bürgerservice.
- Unterstützende Maßnahmen für die Gesellschafter, die dem Gesellschaftszweck entsprechen.
- Die Übernahme neuer, gesetzlich vorgeschriebener Aufgaben im Auftrag der Gesellschafter.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

7.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	241.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	60.500 €	25,10 %
Land Hessen	30.500 €	12,66 %
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	30.000 €	12,45 %
Hochtaunuskreis	7.500 €	3,11 %
Kreis Offenbach	7.500 €	3,11 %
Land Rheinland-Pfalz	7.500 €	3,11 %
Landeshauptstadt Mainz	7.500 €	3,11 %



Landkreis Darmstadt-Dieburg	7.500 €	3,11 %
Landkreis Groß-Gerau	7.500 €	3,11 %
Main-Kinzig-Kreis	7.500 €	3,11 %
Main-Taunus-Kreis	7.500 €	3,11 %
Rheingau-Taunus-Kreis	7.500 €	3,11 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	7.500 €	3,11 %
Stadt Darmstadt	7.500 €	3,11 %
Stadt Hanau	7.500 €	3,11 %
Stadt Offenbach am Main	7.500 €	3,11 %
Stadt Rüsselsheim am Main	7.500 €	3,11 %
Stadt Wiesbaden	7.500 €	3,11 %
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	7.500 €	3,11 %

Beteiligungen

ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	7.500 €	3,11 %
---	---------	--------

7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	3.270	3.288
Sonstige betriebliche Erträge	16	6
Materialaufwand	1.488	1.210
Personalaufwand	730	790
Sonstige betriebliche Aufwendungen	454	422
Abschreibungen	242	371
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	242	371
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	566	150
Jahresergebnis	48	722

Bilanz

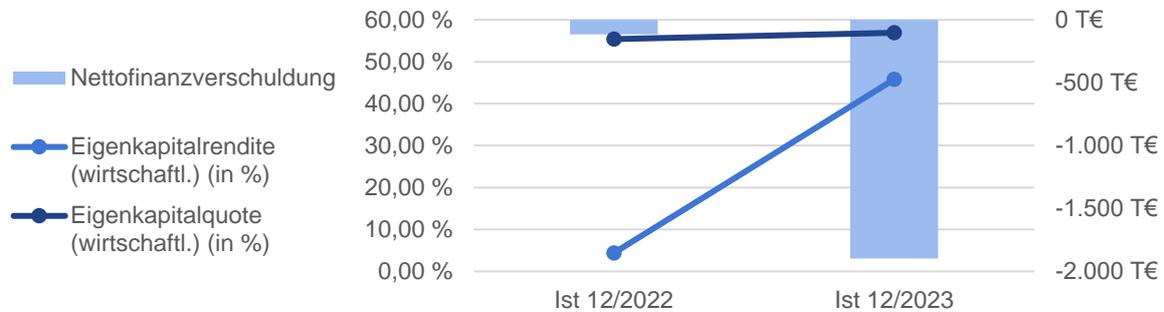
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	797	575
Immaterielle Vermögensgegenstände	726	517
Sachanlagen	71	58
Umlaufvermögen	1.128	2.180
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	886	283
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	866	280
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	20	3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	242	1.897
Rechnungsabgrenzungsposten	21	18
Bilanzsumme	1.946	2.773
Eigenkapital	281	1.002
Gezeichnetes Kapital	233	233
Jahresergebnis	48	722
Rückstellungen	49	49



Verbindlichkeiten	818	1.147
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	691	135
Sonstige Verbindlichkeiten	1	154
Bilanzsumme	1.946	2.773

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	4,4	45,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	55,4	56,9
Nettofinanzverschuldung (T€)	-117	-1.897

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	12	14

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	29	29
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

7.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2023 hat die ivm GmbH verschiedene Projekte und Aufgaben bearbeitet, die der Förderung eines integrierten Verkehrs- und Mobilitätsmanagements für die Region Frankfurt RheinMain dienen. Das Aufgabenspektrum der ivm GmbH konzentrierte sich auch in 2023 auf die zentralen Themenfelder Betriebliches Mobilitätsmanagement, Schulisches Mobilitätsmanagement, die Begleitung und Erarbeitung von Mobilitätskonzepten, der Intermodalität und Multimodalität, der Weiterentwicklung und dem Betrieb der Mobilitätsdienste und des

grundlegenden Datenmanagements, dem regionalen und zuständigkeitsübergreifenden Verkehrsmanagement.

Die Gesellschafterumlagen sind gemäß Gesellschaftervertrag seitens der Gesellschafter gezahlt worden. Die Umlagenzahlungen sind gegenüber 2022 nahezu gleichgeblieben. Die Umlagenzahlungen der kommunalen Gesellschafter und durch das Land Hessen wurden in gleichbleibender Höhe wie in den Vorjahren gezahlt. Die geringfügigen Unterschiede in den Nettowerten ergeben sich durch einen ge-

gegenüber 2022 geringfügig geringeren unternehmerischen Anteil von 58,05 %. Zusätzlich zu den Mitteln der Gesellschafter konnten Erträge im Rahmen der Projektförderung von rund 1.699,2 T€ (gegenüber rund 1.682,0 T€ im Vorjahr) verzeichnet werden. Der Wert liegt rechnerisch damit in etwa auf dem Niveau wie im Vorjahr. Hintergrund sind die Förderungen und Drittmittel für das Fachzentrum schulisches Mobilitätsmanagement, Mobility Data Space und RundR2Scale des BMVI, die Förderprojekte LKW-Lotse 2.0, digitale Informationsplattform zum Betrieblichen Mobilitätsmanagement sowie das Zuständigkeitsübergreifende Verkehrsmanagement im Rahmen des Saubere Luft Programms des BMVI, das Förderprojekt Deine Schule per Rad im Rahmen des Nationalen Radverkehrsplans des BMVI sowie die Förderprojekte Pendellabor und Mobitat2050 des BMBF. Im Jahr 2023 konnten sonstige Erträge in Höhe von rund 5,9 T€ gegenüber rund 16,3 T€ in 2022 verzeichnet werden. Der Wert liegt rechnerisch damit ca. 63,77 % niedriger als im Vorjahr. In 2023 handelte es sich hierbei um verrechnete sonstige Sachbezüge aus der Kfz-Gestellung in Höhe von 4,1 T€ sowie aus der Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 1,8 T€.

Insgesamt ergibt sich damit ein Betrag für Projektaufwendungen in Höhe von rd. 1.349,8 T€ (Vorjahr: 1.487,8 T€ + 510,2 T€ ins Anlagevermögen übernommen = 1.998,0 T€ gesamt). Damit wurden rechnerisch rd. 32,44 % weniger Projektmittel als im Vorjahr verausgabt. Dies korrespondiert unmittelbar mit den Erträgen im Rahmen der Projektförderung. Insbesondere beim Fachzentrum schulisches Mobilitätsmanagement, dem Radroutenplaner Hessen und den beiden Förderprojekten LKW Lotse 2.0 und Digitale Informationsplattform zum betrieblichen Mobilitätsmanagement werden über die Fördermittel auch Aufträge an Dritte finanziert. Bei der digitalen Informationsplattform zum betrieblichen Mobilitätsmanagement wurden maßgebliche Entwicklungsleistungen und Aufträge an Dritte bereits in 2022 abgeschlossen. Bei dieser Darstellung nicht berücksichtigt, sind Eigenleistungen durch das Personal der ivm. Gegenüber dem Jahr 2022 sind die Personalaufwendungen um rund 8,42

% angestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die geringfügig höhere Personalausstattung und Gehaltsanpassungen zurückzuführen.

Der Wert für zu inventarisierende Projektleistungen verringerte sich gegenüber dem Vorjahr (510,2 T€) um 72,70 %. Im Jahr 2022 wurden maßgebliche Weiterentwicklungen für den Radroutenplaner Hessen, die Meldeplattform, LKW-Lotse 2.0 und Digitale Informationsplattform Betriebliches Mobilitätsmanagement umgesetzt, sodass in 2023 ein geringerer Umfang an Entwicklungsleistungen erforderlich war. Die sonstigen Investitionen (9,6 T€) verringerten sich gegenüber dem Vorjahr (53,5 T€). In 2022 wurde eine Ersatzbeschaffung für einen neuen Server getätigt, während in 2023 lediglich für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter Neu- bzw. Ersatzbeschaffungen für die EDV-Ausstattung getätigt wurden. In 2023 fielen Zinsen für kurzfristige Inanspruchnahmen des eingeräumten Dispositionskredites auf dem Geschäftskonto der ivm (rd. 1,3 T€) an. Dies war notwendig, da die ivm für Drittmittelprojekte üblicherweise erst mit Nachweis der Ausgaben diese gegenüber den Drittmittelgebern geltend machen kann. Kfz-Steuer ist nicht angefallen, da das Dienstfahrzeug hiervon befreit ist.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft ist gegenüber dem Vorjahr um 827,4 T€ gestiegen. Das langfristig gebundene Vermögen (Anlagevermögen) beträgt 20,74 % der Bilanzsumme. Die Finanzlage ist als stabil zu bezeichnen. Aufgrund der festen Finanzierungsregelungen im Gesellschaftsvertrag des Unternehmens sind Finanzierungen bei Banken nicht erforderlich.

Die Kapitalstruktur stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar. Die Eigenkapitalquote unter Einbeziehung des Sonderpostens für Zuschüsse zum Anlagevermögen beträgt 56,91 % (Vorjahr 55,43 %). Die Veränderung korrespondiert unmittelbar mit dem Anteil der in das Anlagevermögen überführten Projektleistungen. In 2023 war der Anteil an Entwicklungsleistungen, die in das Anlagenvermögen überführt wurden 72,70 % geringer als im Vorjahr. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden regelmäßig innerhalb

der Zahlungsfristen beglichen. Die Fremdkapitalquote beträgt somit 43,09 % der Bilanzsumme. Sämtliche Verbindlichkeiten können stets innerhalb der Zahlungsziele beglichen werden. Langfristige Anlagen sind im Wesentlichen durch das Eigenkapital gedeckt. Die kurzfristigen Forderungen und die Bankbestände übersteigen die kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Die Investitionen in das Anlagevermögen sind durch Zuschüsse gedeckt. In selber Höhe wird ein Sonderposten für Zuschüsse zum Anlagevermögen bilanziert, der sich analog zum Anlagevermögen entwickelt. Der Anteil der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände ist auf 10,22 % (Vorjahr 45,52 %) der Bilanzsumme gesunken. Sie sind alle kurzfristig fällig. Ausfallrisiken gibt es keine. Die Forderungen aus Lieferung und Leistung sind von 886,0 T€ auf 280,0 T€ gesunken. Die Abnahme resultiert im Wesentlichen aus zeitlichen Unterschieden im Zahlungsverhalten und hierbei insbesondere aus den Mittelabrufen zum Jahresende für das Förderprojekt Zuständigkeitsübergreifendes Verkehrsmanagement und das Fachzentrum Schulisches Mobilitätsmanagement. Die Liquiden Mittel betragen 68,40 % der Bilanzsumme. Die Liquiden Mittel haben sich gegenüber 2022 um 1.655,2 T€ erhöht. Dies resultiert aus einer in 2023 erhaltenen Anzahlung zur Bereitstellung der Eigenmittel für den Aufbau der Verkehrsmanagementzentrale RheinMain im Rahmen des Projektes zuständigkeitsübergreifendes Verkehrsmanagement, sowie der rückwirkenden Auszahlung von Fördermitteln für das Projekt zuständigkeitsübergreifendes Verkehrsmanagement.

Ausblick und Risiken

Im Januar 2016 hat die ivm GmbH den abschließenden Bescheid zur Umsatzsteuersonderprüfung seitens des Finanzamtes erhalten. Hierin ist festgehalten, dass die ivm GmbH für den Teil der Erträge umsatzsteuerpflichtig ist, die zur Finanzierung von Aufwänden dienen, die dem unternehmerischen Teil der ivm GmbH zufließen. Der im Wirtschaftsplan dargestellte Wert errechnete sich unter der Annahme, dass rund 70 % der Erträge aus der

Position Erträge aus Umlagen in die Finanzierung der Aufwände für den unternehmerischen Bereich fließen und damit der Umsatzsteuerpflicht unterliegen. Fördermittel von EU, Bund und Land sind als echte Zuschüsse umsatzsteuerfrei. Sonstige projektbezogene Finanzierungen durch Dritte sind vollständig umsatzsteuerpflichtig. Die teilweise Umsatzsteuerpflicht geht zu Lasten der Realisierung von geplanten Projekten, da in Höhe der abzuführenden Umsatzsteuer geringere Erträge aus Projektförderung realisiert werden.

Im Rahmen des kontinuierlichen Projektcontrollings erfolgt daher quartalsweise eine Überprüfung und Neuberechnung des unternehmerischen Anteils und im Rahmen des Finanzcontrollings die sich daraus ergebenden Änderungen in der Mittelverfügbarkeit. Das Jahresergebnis 2023 weist aus, dass der unternehmerische Anteil abweichend von der im Wirtschaftsplan dargestellten Prognose bei 58,05 % liegt, und damit deutlich unter dem Wirtschaftsplanansatz liegt. Der unternehmerische Anteil beeinflusst dabei die Höhe, der finanziellen Mittel, die der ivm GmbH zur Verfügung stehen, da entsprechend des unternehmerischen Anteils auf die Gesellschafterumlagen Umsatzsteuer an das Finanzamt abgeführt wird, ohne dass ein Vorsteuerabzug in gleicher Höhe möglich ist. Sofern weiterhin eine dem Gesellschaftsvertrag entsprechende Bereitstellung der Finanzmittel durch die Gesellschafter erfolgt, sind darüber hinaus keine Ertragsrisiken erkennbar.

Die Projektarbeit wird auch in 2023 auf den bisher erfolgreichen Ansätzen, insbesondere im Verkehrs- und Mobilitätsmanagement, aufbauen. Die Ausrichtung der Aktivitäten ist dabei vor allem durch aktuelle Entwicklungen geprägt, die das Thema einer nachhaltigen und klimafreundlichen Mobilität in den Fokus rücken. Die aktuellen Entwicklungen auf kommunaler Ebene, auf regionaler Ebene und auf Landesebene zeigen, dass die ivm GmbH mit ihrem Themenspektrum auf die zentralen Herausforderungen im Bereich des Mobilitäts- und Verkehrsmanagements gut vorbereitet ist und die Gesellschafter auf eine breite Basis

von konkreten Angeboten, Konzepten, Studien und nicht zuletzt einen breiten Erfahrungshintergrund bei der ivm GmbH zurückgreifen können. Für die Folgejahre wird daher ein wichtiger Handlungsschwerpunkt der ivm GmbH auch auf der Verbreitung und Nutzbarmachung der vorliegenden Grundlagen und Angebote zur Erreichung der verkehrs- und umweltpolitischen Zielstellungen der Gesellschafter liegen. Die Einbindung und Begleitung der Prozesse zur Erarbeitung und Umsetzung kommunaler und regionaler Strategien

zur Förderung einer nachhaltigen Mobilität auf kommunaler und regionaler Ebene wird in den Folgejahren daher weiter an Bedeutung gewinnen. Mit dem angestoßenen Strategieprozess zur zukünftigen Ausrichtung der ivm kann die Rolle und Aufgabe der ivm gefestigt werden. Alle Aktivitäten sind dabei weiterhin durch eine intensive Einbindung und Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern der ivm GmbH geprägt.



8. RTW Planungsgesellschaft mbH

8.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Stiftstraße 9-17
 60313 Frankfurt am Main
 Tel.: 069 945156800
 E-Mail: kontakt@rtwgmbh.de
 Webseite: www.rtw-hessen.de


Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 27.11.2008

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 06.03.2020

8.2. Organe der Beteiligung

 Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:
Herr Dipl.-Ing. Horst Amann	Geschäftsführung
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:
Herr Stefan Majer (bis 08.07.2023)	Vorsitz
Herr Wolfgang Siefert (ab 10.07.2023)	Vorsitz
Herr Bernhard Maßberg	Stellvertretung Vorsitz
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Stellvertretung Vorsitz
Herr Johannes Baron	Mitglied
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied
Herr Elmar Bociek	Mitglied
Herr Elmar Damm	Mitglied
Herr Dirk Gene Hagelstein	Mitglied
Herr Alexander Immisch	Mitglied
Herr Oliver Jedynek	Mitglied
Frau Claudia Jäger	Mitglied
Herr Dr. André Kavai	Mitglied
Frau Kristina Luxen	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Adnan Shaikh	Mitglied

8.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, der Bau sowie der Betrieb der Infra-



struktur der Regionaltangente West für die Erbringung von Verkehrsleistungen durch Verkehrsunternehmen.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 5 ÖPNVG-HE übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

8.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	30.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	10.000 €	33,33 %
Land Hessen	5.000 €	16,67 %
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	5.000 €	16,67 %
Hochtaunuskreis	2.500 €	8,33 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	2.500 €	8,33 %
Kreis Offenbach	2.100 €	7,00 %
Main-Taunus-Kreis	900 €	3,00 %
Gemeinde Sulzbach (Taunus)	400 €	1,33 %
Stadt Bad Soden am Taunus	400 €	1,33 %
Stadt Eschborn	400 €	1,33 %
Stadt Neu-Isenburg	400 €	1,33 %
Stadt Schwalbach am Taunus	400 €	1,33 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Erträge aus Zuwendungen	15.902	15.754
Sonstige betriebliche Erträge	2.811	1.110
Materialaufwand	1.347	523
Personalaufwand	3.651	3.799
Sonstige betriebliche Aufwendungen	14.842	14.582
Abschreibungen	95	71
Jahresergebnis	0	0

Bilanz

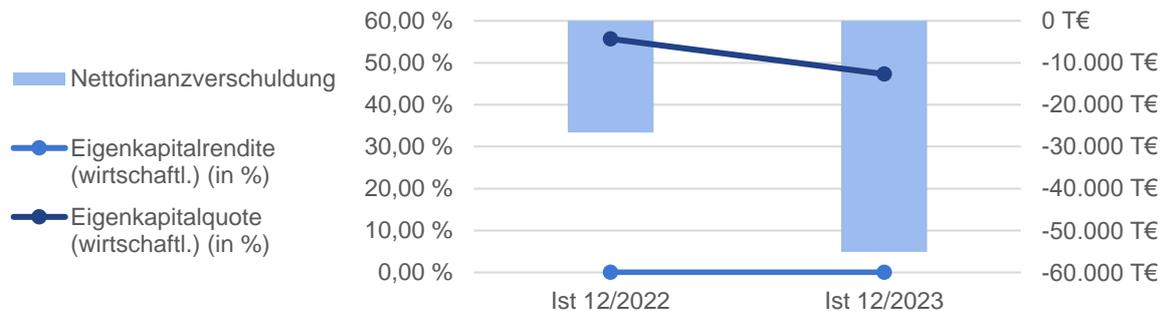
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	41.774	53.925
Immaterielle Vermögensgegenstände	17	12
Sachanlagen	41.757	53.913



Umlaufvermögen	33.274	60.061
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.665	4.993
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.807	966
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	3.681	4.027
Kasse, Bankguthaben, Schecks	26.609	55.068
Rechnungsabgrenzungsposten	32	24
Bilanzsumme	75.081	114.010
Passiva		
Eigenkapital	22	22
Gezeichnetes Kapital	30	30
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-8	-8
Jahresergebnis	0	0
Sonderposten	41.774	53.925
Rückstellungen	434	882
Verbindlichkeiten	32.850	59.181
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	8.609	8.344
Sonstige Verbindlichkeiten	4.528	9.710
Bilanzsumme	75.081	114.010

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	55,7	47,3
Nettofinanzverschuldung (T€)	-26.609	-55.068

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	36	39

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	1.687	2.045
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0



8.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Auch im Geschäftsjahr 2023 wurden die Planungen in den einzelnen Planfeststellungsabschnitten weiter vertieft und vorangetrieben, sodass im Jahr 2023 weitere wesentliche Meilensteine abgeschlossen werden konnten. Wesentlicher Meilenstein im PfA Nord war der Erhalt des Planfeststellungsbeschlusses am 22.06.2023. Der Spatenstich für PfA Nord erfolgte am 22.12.2023 auf dem künftigen Baufeld bei Eschborn. Hierbei wurde seitens HessenMobil auch der Zuwendungsbescheid für diesen PfA übergeben. Im PfA Mitte fand im Oktober 2023 der Erörterungstermin im Rahmen des Planfeststellungsverfahrens statt. Die sich aus dem Ergebnis des Termins resultierenden Änderungen wurden als 2. Änderung des Plans eingearbeitet und Ende 2023 zur Vollständigkeitsprüfung bei der Planfeststellungsbehörde eingereicht. Im PfA Süd 1 sind weitere Bauausschreibungen und Beauftragungen (wie z.B. Haltepunkte Mörfelder Landstraße) erfolgt. Für den Straßenumbau in Neu-Isenburg erfolgte am 28.11.2023 eine Bürgerinformationsveranstaltung im Rahmen des Antrages auf Entfall der Planfeststellung. Nachdem in 2022 für die Finanzierung des Projektes bereits eine Förderung von Bau- und Planungskosten für den PfA Süd 1 in Höhe von 189.184 TEUR bewilligt wurde, erfolgte in 2023 die Bewilligung einer Zuwendung nach dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (GVFG), Mobilitätsförderungsgesetz (MobFöG) und Finanzausgleichsgesetz (FAG) für den PfA Nord durch Hessen Mobil Straßen- und Verkehrsmanagement mit Bescheid vom 20.11.2023 in Höhe von 230.216 TEUR. Für den PfA Mitte wurde die Zuwendung nach dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz Bundesprogramm (GVFG-B), Mobilitätsförderungsgesetz (MobFöG) und Finanzausgleichsgesetz (FAG) am 29.08.2023 über 477.513 TEUR beantragt. Dieser Antrag ist aktuell noch in Prüfung. Ein Antrag aus 2022 auf anteilige Förderung der Baukosten des PfA Süd 1 durch die EU wurde durch die EU am 22.06.2023 abgelehnt. Am 22.12.2023 wurde der Antrag modifiziert nochmals gestellt. Auch

dieser Antrag ist aktuell noch in Prüfung. Die allgemeinen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen sind nach wie vor gekennzeichnet durch den Russland-Ukraine-Krieg bzw. Konflikt im Nahen Osten, die gestiegene Inflation sowie den Fachkräftemangel.

Auf Grundlage der Kostenermittlung im Jahr 2019 ergaben sich reine Baukosten für die Schieneninfrastruktur von 720 Mio. EUR netto zuzüglich 192 Mio. EUR Baunebenkosten, 144 Mio. EUR für Unvorhergesehenes und 68 Mio. EUR als Reserve für Baupreissteigerungen, mithin Gesamtkosten – ohne Fahrzeuge – von insgesamt 1.124 Mrd. EUR, netto. Das diesbezügliche Finanzierungskonzept berücksichtigt eine Kombination aus EU-Fördermitteln, Fördermitteln des Bundes und Landes (GVFG/MobiFöG/FAG) und Eigenmittel der Gesellschafter. Dieses Finanzierungskonzept wurde den Gesellschaftern der RTW im Rahmen der Aufsichtsratssitzung am 11.09.2019 vorgestellt sowie sodann in der Aufsichtsratssitzung am 28.11.2019 und der Gesellschafterversammlung ebenso am 28.11.2019 jeweils einstimmig beschlossen.

Im Jahr 2023 erhöhten sich die Baukosten auf 1.025 Mrd. EUR. Die Erhöhung resultiert aus den erfolgten Bauvergaben im PfA Süd 1 und den Mehrkosten aus Planungsfortschreibungen mit folgender neuer Kostenberechnung im Planfeststellungsantrag Mitte. Für den PfA Süd 1 wird aktuell wegen der Mehrkosten ein Erhöhungsantrag gegenüber dem Zuwendungsgeber Hessen Mobil erstellt. Die prognostizierten Mehrkosten für den PfA Mitte sind in dem Antrag auf Gewährung einer Zuwendung nach Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz Bundesprogramm (GVFG-B), Mobilitätsförderungsgesetz (MobFöG) und Finanzausgleichsgesetz (FAG) vom 29.08.2023 eingestellt. Der Antrag ist derzeit in Prüfung.

Wegen der auf 1.025 Mrd. EUR gestiegenen Investitionssumme wurde die Nutzen-Kosten-Untersuchung (NKU) gemäß Vorgabe des standardisierten Bewertungsverfahrens im ersten Quartal 2024 aktualisiert. Es ergibt sich



ein auf 1,92 verbesserter Nutzen-Kosten-Indikator nach Version 2016+. Das Vorhaben ist somit gesamtwirtschaftlich sinnvoll und erfüllt die Fördervoraussetzung der Wirtschaftlichkeit nach dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz.

Die Höhe der ausgewiesenen Erträge entspricht der Höhe der Aufwendungen. Nicht ausgegebene, aber erhaltene Mittel gehen als Mittelübertrag in das folgende Geschäftsjahr über. Diese sind im Erfolgsplan nicht separat ausgewiesen. Die Erträge aus Umlagen der Gesellschafter für das Jahr 2023 sind um 21.794 TEUR geringer ausgefallen als geplant. Ursächlich dafür sind in der Summe geringere Bau- und Baunebenkosten.

Die Position Aufwendungen fällt signifikant geringer aus als ursprünglich im Wirtschaftsplan 2023 vorgesehen. Die tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von rund 18.975 TEUR wurden um den aktivierungspflichtigen Anteil der im Jahr 2023 erhaltenen Förderungen (hier der Anteil für die „Anlagen Bau“) gekürzt, da diese mit den in der Bilanz aktivierten Projektaufwendungen gegengerechnet wurden. Die aktivierungsfähigen Planungskosten werden als „Anlagen im Bau“ in der Bilanz aktiviert und sind daher nicht mehr hier als Projektaufwendungen aufgeführt.

Die im Jahr 2023 geplante Personalaufstockung auf 46 Mitarbeiter konnte mit sodann 39 Mitarbeiter durchschnittlich nicht ganz wie geplant realisiert werden. Die tatsächlichen Personalausgaben liegen unter dem Planwert. Die Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen sowie geringwertige Wirtschaftsgüter sind im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken, auf nun ca. 71 TEUR.

Die Bilanz hat sich im Jahr 2023 um ca. 38.930 TEUR verlängert. Dies resultiert auf der Aktivseite im Wesentlichen aus der Erhöhung der Sachanlagen (vornehmlich geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau) um ca. 12.156 TEUR und einer Erhöhung des Bankguthabens um rund 28.460 TEUR. Dem gegenüber stehen auf der Passivseite höhere Zuführungen zum Sonderposten für Investitionszuschüsse in Höhe von ca. 12.151 TEUR. Die Verbindlichkeiten haben sich um ca. 26.330 TEUR und die Rückstellungen um 448 TEUR erhöht.

Ausblick und Risiken

Der Erfolgsplan basiert auf dem genehmigten Wirtschaftsplan für das Jahr 2024. Der Wirtschaftsplan 2024 wurde am 16.11.2023 durch den Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung genehmigt. Die erwarteten Aufwendungen betragen 62.221 TEUR. Diese Aufwendungen sollen wesentlich über die Gesellschafterumlage in Höhe von 40.202 TEUR gedeckt werden. Des Weiteren über Sonstige Erträge wie einem Mittelübertrag aus nicht verbrauchten Mitteln aus dem Vorjahr in Höhe von 19.713 TEUR, Dienstleistungen für externe Projekte in Höhe von 700 TEUR und Erträgen aus Versicherungsumlagen an die Auftragnehmer in Höhe von 500 TEUR. Der Restbetrag wird über die Auflösung von Sonderposten in Höhe von 105 TEUR sowie die Aktivierung von Eigenleistungen mit 1.000 TEUR gedeckt, so dass der Erfolgsplan für 2024 ausgeglichen bleibt.



H. Wirtschaftsförderung



1. FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Unterschweinstiege 8
60549 Frankfurt am Main
Tel.: 069 6860380
Webseite: www.frm-united.de

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 24.03.2005

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 14.08.2012

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:
Herr Eric Menges	Mitglied
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld: 0,- €
Herr Mike Josef (ab 16.06.2023)	Vorsitz
Herr Michael Cyriax	Stellvertretung Vorsitz
Herr Udo Bausch (bis 31.12.2023)	Mitglied
Herr Frank-Tilo Becher	Mitglied
Herr Prof. Dr. Wilhelm Bender	Mitglied
Herr Hanno Benz (ab 17.07.2023)	Mitglied
Herr Martin Burlon	Mitglied
Herr Ulrich Caspar	Mitglied
Herr Jens Deutschendorf (ab 21.07.2023)	Mitglied
Herr Christian Engelhardt	Mitglied
Frau Dr. Nargess Eskandari-Grünberg (bis 16.06.2023)	Mitglied
Herr Stephan Fink	Mitglied
Herr Gene Hagelstein	Mitglied
Frau Susanne Haus	Mitglied
Frau Isabelle Hemsley (ab 26.06.2023)	Mitglied
Herr Jürgen Herzing	Mitglied
Herr Alexander Hetjes	Mitglied
Frau Christiane Hinninger	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Adolf Kessel (ab 01.01.2023)	Mitglied
Herr Frank Kilian (bis 04.07.2023)	Mitglied



Herr Michael Konow (ab 07.03.2023)	Mitglied
Herr Michael Köberle	Mitglied
Herr Matthias Martiné	Mitglied
Herr Frank Matiaske	Mitglied
Herr Thomas Morlock (bis 25.06.2023)	Mitglied
Herr Dr. Philipp Nimmermann (bis 31.05.2023)	Mitglied
Herr Jochen Partsch (bis 25.06.2023)	Mitglied
Herr Dr. Gunther Quidde	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr David Rendel (ab 15.05.2023)	Mitglied
Herr Klaus Peter Schellhaas	Mitglied
Frau Anita Schneider	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Herr Adnan Shaikh	Mitglied
Herr Thorsten Stolz	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied
Frau Stephanie Wüst	Mitglied
Frau Tina Zapf-Rodriguez	Mitglied
Herr Sandro Zehner (ab 17.07.2023)	Mitglied

Präsidialausschuss

Herr Michael Cyriax	Mitglied
---------------------	----------

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist das internationale Standortmarketing für den Wirtschaftsraum Frankfurt/Rhein-Main. Dazu gehört insbesondere, die vorhandenen Stärken des Wirtschaftsraums zu vernetzen und zu bündeln, die Wahrnehmung des Wirtschaftsraums und seiner Standortvorteile und das Interesse an dem Wirtschaftsraum zu fördern sowie zur Förderung der Wettbewerbsfähigkeit und Attraktivität des Wirtschaftsraums ein gemeinsames, profiliertes Erscheinungsbild des Wirtschaftsraums und den Wirtschaftsraum als Marke zu entwickeln und zu pflegen.

Mit ihrer Geschäftstätigkeit nimmt die Gesellschaft übergeordnete Aufgaben im Rahmen

des Standortmarketings wahr. Die Gesellschaft konkurriert nicht mit den kommunalen Wirtschaftsförderungen der Gesellschafter. Aufgaben der Wirtschaftsförderung nimmt die Gesellschaft nur subsidiär zu den kommunalen Stellen wahr.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO in Verbindung mit § 1 MetropolG übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.



1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	250.000 €
--------------	-----------

Gesellschafter

Stadt Frankfurt am Main	93.750 €	37,50 %
IHK Frankfurt am Main	12.500 €	5,00 %
Stadt Wiesbaden	10.000 €	4,00 %
Hochtaunuskreis	8.750 €	3,50 %
Kreis Offenbach	8.750 €	3,50 %
Main-Kinzig-Kreis	8.750 €	3,50 %
Main-Taunus-Kreis	8.750 €	3,50 %
Land Hessen	8.125 €	3,25 %
IHK Darmstadt	7.500 €	3,00 %
Regionalverband FrankfurtRheinMain	7.500 €	3,00 %
IHK Forum Rhein-Main	6.250 €	2,50 %
Landkreis Groß-Gerau	6.250 €	2,50 %
Stadt Darmstadt	5.000 €	2,00 %
Stadt Eschborn	5.000 €	2,00 %
Stadt Offenbach am Main	5.000 €	2,00 %
Stadt Raunheim	5.000 €	2,00 %
ZENTEC GmbH	5.000 €	2,00 %
Kreis Bergstraße	2.500 €	1,00 %
Landkreis Darmstadt-Dieburg	2.500 €	1,00 %
Landkreis Gießen	2.500 €	1,00 %
Landkreis Limburg-Weilburg	2.500 €	1,00 %
Rheingau-Taunus-Kreis	2.500 €	1,00 %
Rheinhessen Standort Marketing GmbH	2.500 €	1,00 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	2.500 €	1,00 %
Stadt Gießen	2.500 €	1,00 %
Stadt Hanau	2.500 €	1,00 %
Stadt Rüsselsheim am Main	2.500 €	1,00 %
Wetteraukreis	2.500 €	1,00 %
Wirtschaftsinitiative FrankfurtRheinMain e.V	2.500 €	1,00 %
Region Fulda GmbH	1.875 €	0,75 %
Handwerkskammer Frankfurt-Rhein-Main	1.250 €	0,50 %
IHK Wiesbaden	1.250 €	0,50 %
Odenwaldkreis	1.250 €	0,50 %
Stadt Dreieich	1.250 €	0,50 %
Stadt Neu-Isenburg	1.250 €	0,50 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	914	937
Sonstige betriebliche Erträge	64	31
Materialaufwand	1.880	2.140
Personalaufwand	2.078	2.395
Sonstige betriebliche Aufwendungen	861	1.230
Abschreibungen	78	55
Sonstige Steuern	0	0
Jahresergebnis	-3.918	-4.851
Entnahmen aus Rücklagen	3.745	3.918
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-23.560	-23.733
Bilanzergebnis	-23.733	-24.666

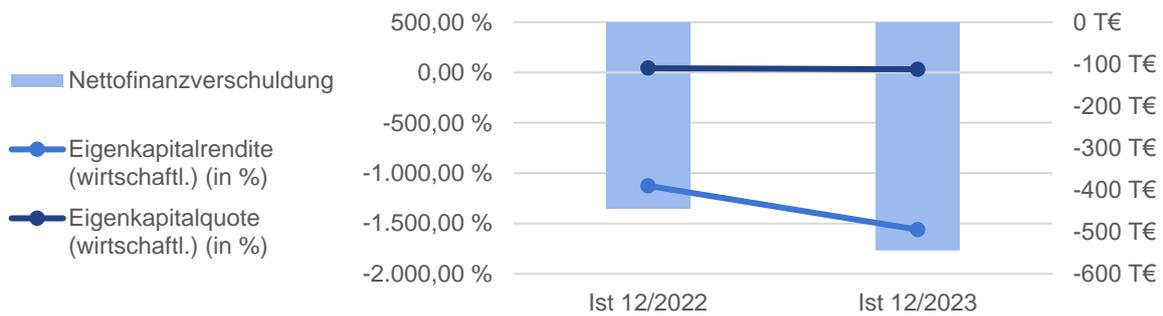
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	152	122
Immaterielle Vermögensgegenstände	47	33
Sachanlagen	105	89
Umlaufvermögen	614	732
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	169	188
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100	78
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	69	110
Kasse, Bankguthaben, Schecks	445	544
Rechnungsabgrenzungsposten	46	118
Bilanzsumme	812	972
Passiva		
Eigenkapital	348	311
Gezeichnetes Kapital	248	250
Kapitalrücklage	23.833	24.727
Bilanzergebnis	-23.733	-24.666
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-23.560	-23.733
Rückstellungen	201	368
Verbindlichkeiten	263	292
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	181	201
Sonstige Verbindlichkeiten	81	91
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Bilanzsumme	812	972



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-1.125,5	-1.560,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	42,9	32,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-445	-544

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	29	31

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	140	168
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2023 hatte die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region mehr als 12 Mio. zielgruppenrelevante Medienkontakte.

Es ergaben sich 171 weiterführende Gespräche zu Ansiedlungsanfragen in der Region und 55 konkrete Ansiedlungsprojekte. Im Jahr 2023 konnten dann 51 Unternehmen bei der Ansiedlung in die Region FrankfurtRheinMain begleitet werden. Insgesamt wurden 133 neue ausländische Ansiedlungen bei der FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region registriert (51 begleitet durch die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region und 82 weitere registrierte Ansiedlungen).

54% der insgesamt registrierten Ansiedlungen kamen aus dem Länderbereich China, ca. 16% aus den USA, ca. 6% aus Südkorea und 4% aus Großbritannien. Ca. 3% aus Indien, und jeweils ca. 2% aus Japan, Frankreich und Taiwan. Die restlichen Ansiedlungen verteilen sich auf die anderen Länderbereiche. Durch gezielte Ansprache, digitale Events, Online-Seminare, Messen und Konferenzen im Ausland kontaktierte die Gesellschaft ca. 7.000 interessierte Unternehmensvertreter, während ca. 2000 ausländische Besucher, an den von der FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region organisierten Veranstaltungen teilnahmen. Als die fünf Top-Branchen lassen sich „IKT (Informations- und Kommunikationstechnik)“, „Chemie / Pharma / Life

Sciences“, „Finanzwirtschaft“ sowie „Konsumgüter / Retail“, sowie „Automation und Anlagenbau“ identifizieren.

Im Bereich Online Marketing unterhält die Gesellschaft neben der bestehenden Firmenwebsite frm-united.com und frm-united.de einen Blog. Unter welcometofrm.com bzw. choosefrankfurt.com gibt es regelmäßige Infos zum Leben in Frankfurt RheinMain. Die Aktivitäten auf LinkedIn, Weibo (China) und WeChat (China) werden ausgebaut.

Die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region ist ein Unternehmen, das sog. Leistungserstellungszwecken dient. Die Gesellschaft verfügt über ein Stammkapital von TEUR 250. Finanzielle Grundlage der Gesellschaft sind Zuzahlungen, die die Gesellschafter nach Maßgabe des Gesellschaftsvertrages jährlich an die Gesellschaft leisten und Erlöse, welche die Gesellschaft im Rahmen ihrer Projektarbeit erzielt. In dem Geschäftsjahr 2023 betrug die Gesamtsumme der von den Gesellschaftern geleisteten Zuzahlungen in die Kapitalrücklage – wie geplant – TEUR 4.812. Zusätzlich wurden Umsatzerlöse von rd. TEUR 936 generiert. Die Verfügbarkeit der Finanzmittel der Gesellschafter ist im Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft festgeschrieben. Die Zuzahlungen der Gesellschafter für das Geschäftsjahr 2023 sind zum 28. Dezember 2023 in voller Höhe geleistet worden.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen stiegen im Berichtsjahr korrespondierend von TEUR 1.880 auf TEUR 2.146 an. Ursächlich ist insbesondere der Anstieg der Werbekosten von TEUR 895 auf TEUR 1.112. Der Personalaufwand ist mit TEUR 2.395 (Vorjahr TEUR 2.078) angefallen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich von TEUR 861 auf TEUR 1.112 erhöht. Der Jahresfehlbetrag der FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region beträgt TEUR -4.851 nach TEUR -3.918 im Vorjahr. Der Jahresfehlbetrag entspricht somit grundsätzlich dem geplanten Jahresfehlbetrag von rd. EUR 4,8 Mio.

Die Bilanzsumme der FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region beträgt zum 31. Dezember 2023 TEUR 972.

Das Anlagevermögen beträgt TEUR 122 und betrifft Immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen. Es ergibt sich eine Anlagenintensität von rd. 12,6 % (Vorjahr rd. 18,7 %). Das Umlaufvermögen und der Rechnungsabgrenzungsposten betragen insgesamt TEUR 850 (Vorjahr TEUR 660). Das Eigenkapital hat sich im Jahresvergleich um -TEUR 37 auf TEUR 311 verringert. Die Eigenkapitalquote sinkt 2023 auf 32,0 %, von 42,9 % im Vorjahr.

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug unter Berücksichtigung der Einzahlungen in die Kapitalrücklage in 2023 TEUR 4.813. Dem positiven Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit standen ein negativer Cashflow von TEUR – 4.688 aus der laufenden Geschäftstätigkeit und ein negativer Cashflow aus der Investitionstätigkeit von TEUR - 25 gegenüber. Der Finanzmittelbestand betrug Ende 2023 TEUR 544 (Vorjahr TEUR 445).

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war 2023 bzw. bis zum Zeitpunkt der Abschlusserstellung zu jedem Zeitpunkt gesichert.

Ausblick und Risiken

Die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region ist eine Gesellschaft, die übergeordnete Aufgaben wahrnimmt und somit nicht in Konkurrenz zu anderen Institutionen in der Region steht. Des Weiteren gibt es keine andere Gesellschaft in der Region, die eine übergeordnete Rolle wie die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region übernimmt.

Die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region ist nach dem Gesellschaftsvertrag verpflichtet, dem Aufsichtsrat bis zum 31. Mai eines jeden Jahres den Wirtschaftsplan für das kommende Jahr vorzulegen. Die Gesellschafterversammlung genehmigt den Wirtschaftsplan auf Empfehlung des Aufsichtsrates. Dieser Wirtschaftsplan umfasst neben dem Erfolgs- und Finanzplan auch eine fünfjährige Finanz- und Personalplanung. Der Wirtschaftsplan für das Geschäftsjahr 2024 wurde dem Aufsichtsrat fristgerecht vorgelegt und in der Gesellschafterversammlung



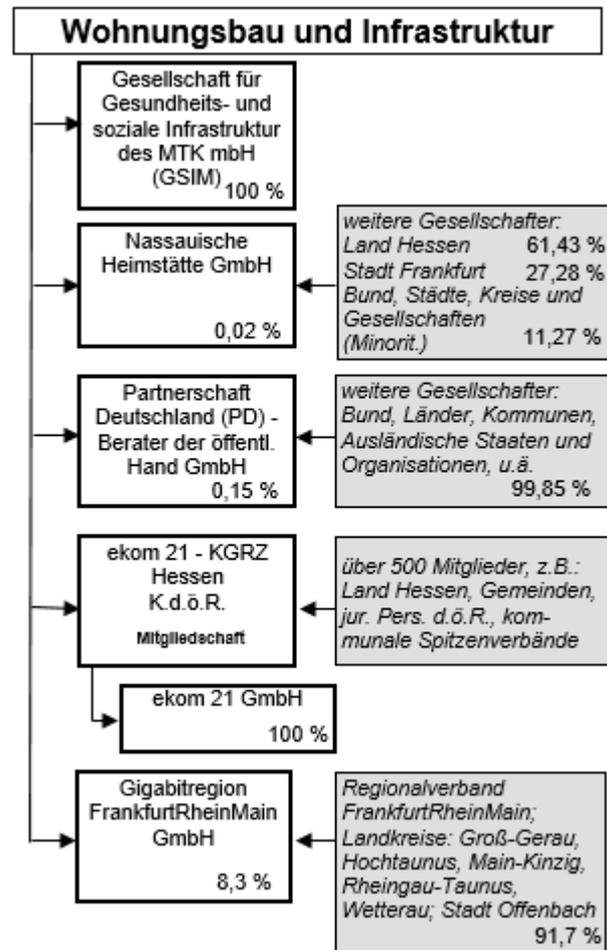
am 19. Juni 2023 beschlossen. Der Gesellschaft steht nach aktueller Planung im Jahr 2024 ein entsprechendes Budget durch Zuzahlungen in Höhe von TEUR 4.800 zur Verfügung.

Hinsichtlich der bedeutsamsten finanziellen Leistungsindikatoren (Zuzahlungen in das Ei-

genkapital und Jahresergebnis) plant die Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2024 mit Zuzahlungen in das Eigenkapital in Höhe von TEUR 4.800 und einem Jahresergebnis in Höhe von TEUR -4.803.



I. Wohnungsbau und Infrastruktur



1. Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Lindenstraße 10
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06196 984121



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 18.01.1991

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 25.01.2017

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Herr Helmut Krechel	Mitglied	5.400,- €
Herr Frank Otters (ab 01.08.2023)	Mitglied	3.750,- €
Herr Stefan Schad (bis 31.07.2023)	Mitglied	17.500,- €
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	
Herr Michael Cyriax	Vorsitz	1.078,10 €
Herr Peter Biedermann	Mitglied	
Herr Gerd Elzenheimer	Mitglied	
Herr Bernd Fuchs	Mitglied	
Herr Frank Härder	Mitglied	
Frau Katja Lindenau	Mitglied	
Herr Ramin Peymani	Mitglied	
Herr Klaus Schindling	Mitglied	
Herr Christian Seitz	Mitglied	
Frau Bianca Strauß	Mitglied	
Herr Christian Vogt	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Michael Cyriax	Mitglied	

1.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist die Vorhaltung, Unterhaltung und Verwaltung, Errichtung und der Betrieb von Wohnungen für die Beschäftigten

des Main-Taunus-Kreises oder von Beteiligungsgesellschaften (z. B. Kliniken des Main-Taunus-Kreises) sowie die Durchführung von



Wohnungs- und Infrastrukturprojekten, die soziale Aufgaben erfüllen oder der medizinischen Versorgung dienen. Dies umfasst auch die Vorhaltung, Unterhaltung und Verwaltung sowie Errichtung von dem Gesundheitswesen dienenden Einrichtungen.

Weiterer Zweck ist die Vorhaltung, Unterhaltung, Verwaltung und Errichtung von Unterkünften und Wohnraum für Asylbewerber.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	52.000 €
--------------	----------

Gesellschafter

Main-Taunus-Kreis	52.000 €	100,00 %
-------------------	----------	----------

Beteiligungen

MTK Hofheim Leasing GmbH	8.250 €	11,00 %
--------------------------	---------	---------

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	1.912	2.198
Sonstige betriebliche Erträge	44	26
Materialaufwand	162	0
Personalaufwand	109	106
Sonstige betriebliche Aufwendungen	480	925
Abschreibungen	585	618
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	258	282
Steuern vom Einkommen und Ertrag	35	26
Sonstige Steuern	25	24
Jahresergebnis	305	244

Bilanz

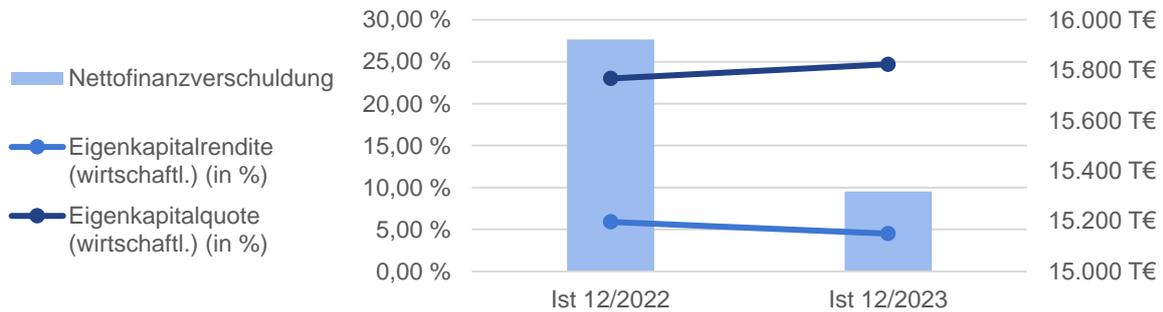
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	22.366	21.808
Immaterielle Vermögensgegenstände	46	44
Sachanlagen	22.288	21.734
Finanzanlagen	31	30
Umlaufvermögen	100	69



Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	96	64
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	82	61
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	13	2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	5	5
Bilanzsumme	22.467	21.877
Passiva		
Eigenkapital	4.949	5.193
Gezeichnetes Kapital	52	52
Kapitalrücklage	1.901	1.901
Gewinnrücklagen	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	2.692	2.996
Jahresergebnis	305	244
Sonderposten	217	201
<i>dar.: Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</i>	-	-
Rückstellungen	420	328
Verbindlichkeiten	16.343	15.634
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	15.926	15.322
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	342	237
Sonstige Verbindlichkeiten	74	75
Rechnungsabgrenzungsposten	24	24
Passive latente Steuern	515	497
Bilanzsumme	22.467	21.877

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	5,9	4,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	23,0	24,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	15.922	15.317

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	3	3

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	0	0
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	17.041	16.530



1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2023 konnte die hohe Vermietungsquote in den Bestandsobjekten weiterhin gehalten werden, da die Objekte/Wohnungen nicht auf dem freien Wohnungsmarkt, sondern ausschließlich an den Klinikkonzern vermietet werden. Die aktivierten Investitionen des Geschäftsjahres beliefen sich auf 418 T€.

Im Jahr 2023 ist für die Gesellschaft ein Jahresüberschuss in Höhe von 244.210,70 Euro zu verzeichnen.

Die Objekte wurden zum Teil ganzjährig vermietet. Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr 2.198 T€ (2022: 1.912 T€). Die im Vergleich zum Vorjahr erhöhten Erlöse resultieren im Wesentlichen aus den Mehreinnahmen von Parkgebühren bei den Parkhäusern. Bei den Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände handelt es sich ausschließlich um planmäßige Abschreibungen. Die Abschreibungen haben sich gegenüber dem Vorjahr leicht (2022: 585 T€) um 32 T€ auf 618 T€ erhöht. Die Darlehen werden planmäßig getilgt. In 2023 haben sich die Zinsaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 25 T€ erhöht. Dies liegt im Wesentlichen daran, dass es in 2023 Zinskonversionen gab und sich dadurch die Zinssätze erhöht haben. Nach Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von 26 T€ (im Vorjahr 35 T€) beträgt das Ergebnis nach Steuern 269 T€ (2022: 330 T€). Nach sonstigen Steuern in Höhe von 24 T€ (2022: 25 T€) ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 244 T€ gegenüber einem Jahresüberschuss in Höhe von 305 T€ im Vorjahr.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 590 T€ (2,63 %) auf 21.877 T€ vermindert. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen von Sachanlagen in Höhe von 618 T€, welche höher sind als die Zugänge abzüglich der Abgänge im Sachanlagevermögen. Zusätzlich hat sich auch das Umlaufvermögen um 32 T€ vermindert. Die Erhöhung des Eigenkapitals um 244 T€ resultiert aus dem Jahresüberschuss des Berichtsjahres. Das Eigenkapital stellt einen Anteil am Gesamtkapital von 23,74 % (2022: 22,03 %) dar.

Ausblick und Risiken

Zum 01.02.2024 wird der Bauteil 6 der Kurhausstraße 33 mit 22 Apartments weiterhin komplett an die Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH mit einem 2-Jahresvertrag als Personalwohnungen vermietet. Zum 01.04.2024 wird der Bauteil 1 und 2 der Kurhausstraße 33 mit 37 Wohneinheiten an das Klinikum Frankfurt Höchst mit einem 2 Jahresvertrag vermietet. Im Parkhaus Bad Soden werden ab dem 01.05.2024 die Parkgebühren für Besucher von 1,50 Euro/Stunde auf 2,00 Euro festgelegt. Die Parkgebühren für Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter werden zum 01.07.2024 von 35 Euro/Monat auf 40 Euro im Monat erhöht. Die Parkgebühr wird anteilig des Arbeitsverhältnisses berechnet. Die namentlich reservierten Parkplätze werden zum 01.07.2024 von 90 Euro auf 95 Euro/Monat erhöht.

Bei der Planung für das Geschäftsjahr 2024 wird von einem Jahresüberschuss in Höhe 75.000,00 EUR ausgegangen.



2. Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Schaumainkai 47
60596 Frankfurt am Main
Tel.: 069 6786740
Webseite: www.nhw.de/

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 17.05.1922

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 02.12.2020

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	949.954,- €
Herr Dr. Thomas Hain	Vorsitz	
Frau Monika Fontaine-Kretschmer	Mitglied	
Herr Dr. Constantin Westphal	Mitglied	

Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	25.279 €
Herr Tarek Al-Wazir	Vorsitz	
Herr Jens Bersch	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Prof. Dr. Marcus Gwechenberger (ab 01.09.2023)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Oliver Baltés	Mitglied	
Frau Dagmar Brinkmann	Mitglied	
Herr Dr. Michael Bruder	Mitglied	
Herr Ulrich Caspar	Mitglied	
Herr Elmar Damm	Mitglied	
Herr Uwe Eckart	Mitglied	
Frau Hildegard Förster-Heldmann	Mitglied	
Frau Birgit Heitland (ab 12.04.2023)	Mitglied	
Herr Mike Josef (bis 01.09.2023)	Mitglied	
Herr Guido Jurock	Mitglied	
Herr Dr. Johannes Kalusche	Mitglied	
Herr Heiko Kasseckert	Mitglied	
Herr Wolfgang Koberg	Mitglied	
Herr Sebastian Papke	Mitglied	
Herr Dr. Frank Roland	Mitglied	
Frau Simone Stock	Mitglied	
Herr Ulrich Türk	Mitglied	
Frau Elke Voitl	Mitglied	
Herr Mark Weinmeister	Mitglied	



2.3. Unternehmenszweck

Zweck der Gesellschaft ist eine sichere und sozial verantwortungsbewusste Wohnungsverorgung breiter Bevölkerungsschichten. Dabei sind im Besonderen auch Wohnungssuchende zu berücksichtigen, die aufgrund ihrer persönlichen Verhältnisse oder Umstände Schwierigkeiten bei der Wohnungssuche haben.

Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet, verwaltet und veräußert Wohnungen und sonstige bauliche Anlagen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen, in allen Rechts- und Nutzungsformen. Sie kann zu wirtschaftlich vertretbaren Bedingungen außerdem alle im Bereich der Wohnungswirtschaft, des Städtebaus bzw. der Stadtentwicklung und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen, Grundstücke erwerben, belasten und veräußern sowie Erbbaurechte ausgeben. Sie kann Gemeinschaftsanlagen

und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen. Die Gesellschaft darf auch sonstige Geschäfte betreiben, die dem Gegenstand des Unternehmens dienlich sind.

Die Gesellschaft hat die Aufgabe, bei der Wohnungs- und Städtebaupolitik des Landes Hessen mitzuwirken, sowie die kommunalen Körperschaften und Verbände bei Planung und Durchführung von Infrastrukturmaßnahmen zu unterstützen.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	127.430.070 €
--------------	---------------

Gesellschafter

Land Hessen	78.281.811 €	61,43 %
Stadt Frankfurt am Main	34.762.988 €	27,28 %
GWJ Gewerbeimmobilien GmbH	7.908.420 €	6,21 %
Deutsche Rentenversicherung	3.545.152 €	2,78 %
Frankfurter Sparkasse	1.072.344 €	0,84 %
bauverein AG	835.848 €	0,66 %
Stadt Rüsselsheim am Main	269.048 €	0,21 %
Treuhandverwaltung der IG Metall GmbH	252.876 €	0,20 %
Hattersheimer Wohnungsbaugesellschaft mbH	103.480 €	0,08 %
Stadt Langen	80.860 €	0,06 %
Stadt Kelsterbach	57.772 €	0,05 %
Wetzlarer Wohnungsbaugesellschaft mbH	56.108 €	0,04 %
Stadt Pfungstadt	43.212 €	0,03 %
Hochtaunuskreis	24.121 €	0,02 %
Main-Taunus-Kreis	24.710 €	0,02 %
Stadt Oberursel (Taunus)	31.356 €	0,02 %
Wetteraukreis	19.532 €	0,02 %
Landkreis Groß-Gerau	6.760 €	0,01 %
Landkreis Limburg-Weilburg	10.140 €	0,01 %



Stadt Erlensee	7.540 €	0,01 %
Stadt Mörfelden-Walldorf	13.936 €	0,01 %
Hessische Landesgesellschaft mbH	3.530 €	0,00 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	5.883 €	0,00 %
Stadt Bad Vilbel	5.883 €	0,00 %
Stadt Hadamar	520 €	0,00 %
Stadt Hofheim am Taunus	1.040 €	0,00 %
Stadt Neu-Isenburg	5.200 €	0,00 %

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	360.259	365.407
Bestandsveränderungen	30.064	24.651
Andere aktivierte Eigenleistungen	10.614	13.552
Sonstige betriebliche Erträge	2.148	1.869
Materialaufwand	206.950	186.910
Personalaufwand	72.450	75.684
Sonstige betriebliche Aufwendungen	29.257	28.262
Abschreibungen	63.833	83.000
Erträge aus Beteiligungen	1.196	1.750
Erträge aus Gewinnabführung	849	937
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.402	5.126
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.671	30.252
Steuern vom Einkommen und Ertrag	396	-155
Sonstige Steuern	141	102
Jahresergebnis	10.836	9.239

Bilanz

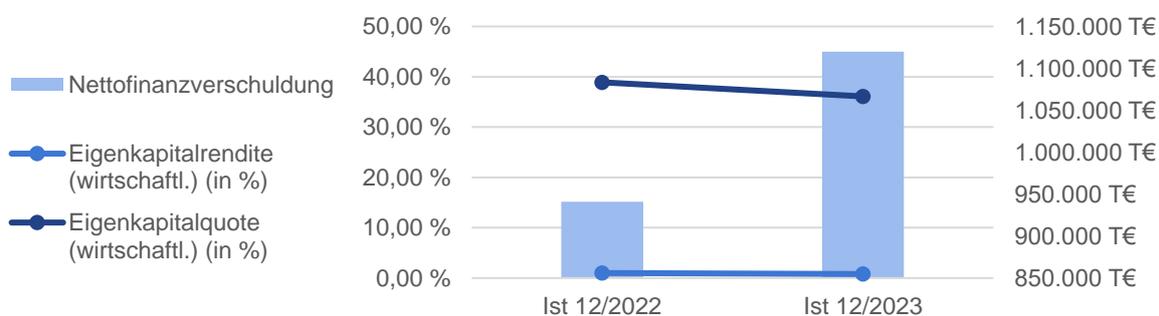
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	2.380.210	2.633.384
Immaterielle Vermögensgegenstände	802	1.245
Sachanlagen	2.223.178	2.475.919
Grundstücke und Gebäude	1.927.445	2.085.025
Technische Anlagen und Maschinen	256	318
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.847	7.037
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	268.119	349.325
Sonstige Sachanlagen	22.511	34.214
Finanzanlagen	156.230	156.220
Umlaufvermögen	432.104	422.720
Vorräte	187.408	188.814
Zum Verkauf bestimmte Grundstücke	187.408	188.814
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	118.131	121.389
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.439	5.756
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	104.702	104.923
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	8.990	10.710
Kasse, Bankguthaben, Schecks	126.565	112.517
Rechnungsabgrenzungsposten	3.620	4.052
Bilanzsumme	2.815.934	3.060.156



Passiva		
Eigenkapital	1.096.055	1.104.527
Gezeichnetes Kapital	127.430	127.430
Kapitalrücklage	392.821	392.821
Gewinnrücklagen	564.968	575.037
Jahresergebnis	10.836	9.239
Rückstellungen	26.708	26.581
Verbindlichkeiten	1.675.256	1.901.092
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.061.453	1.227.018
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	104.151	124.794
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.142	11.396
Sonstige Verbindlichkeiten	1.258	1.620
Rechnungsabgrenzungsposten	17.915	26.995
Bilanzsumme	2.815.934	3.060.156

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	1,0	0,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	38,9	36,1
Nettofinanzverschuldung (T€)	941.046	1.120.093

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	835	874

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0



2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Schwerpunkt der Tätigkeit der Nassauischen Heimstätte im Berichtsjahr war die Bewirtschaftung der 54.125 (Vorjahr 52.798) eigenen Verwaltungseinheiten, davon 44.548 Wohnungen.

Die Nassauische Heimstätte hat im Berichtsjahr die Neubautätigkeit für den eigenen Bestand fortgesetzt. Es wurde mit dem Bau von 483 Wohnungen begonnen. Davon wurden 45 Wohnungen aus dem Umlaufvermögen übernommen. Die kalkulierten Herstellungskosten für diese Investitionen belaufen sich auf rd. 170 Mio. EUR. Damit waren 2023 insgesamt 1.553 Wohneinheiten und 10 Gewerbeeinheiten für den eigenen Bestand im Bau. Weitere Projekte in Frankfurt am Main und Darmstadt befanden sich 2023 im Planungsprozess. 497 Wohn- und Gewerbeeinheiten mit einem Investitionsvolumen von rd. 154 Mio. EUR konnten im Jahr 2023 fertiggestellt werden. Im Geschäftsjahr 2023 befanden sich 224 Eigentumswohnungen und 1 Gewerbe im Frankfurter Schönhofviertel im Bau. Weitere Neubaumaßnahmen in Frankfurt am Main befanden sich in der Planung.

Das Unternehmen ist treuhänderisch oder beratend in 54 Städten und Gemeinden tätig. Das Auftragsvolumen umfasst 116 (Vorjahr 118) Aufträge wie städtebauliche Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen, Maßnahmen in den Förderprogrammen „Sozialer Zusammenhalt“, „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“ sowie „Lebendige Zentren“. Für die treuhänderisch durchgeführten Maßnahmen in allen Städtebauförderprogrammen und Entwicklungsmaßnahmen kamen im Geschäftsjahr 2023 Finanzierungsmittel von rd. 12 Mio. EUR (Vorjahr rd. 8,9 Mio. EUR) zur Verwendung.

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 244,2 Mio. EUR erhöht. Auf der Aktivseite resultiert dieser Anstieg im Wesentlichen aus dem Anstieg des Sachanlagenvermögens um 253,2 Mio. EUR, der Reduzierung

des Umlaufvermögens um 9,4 Mio. EUR sowie dem Anstieg der Rechnungsabgrenzungsposten um 0,4 Mio. EUR. Der Anstieg des Sachanlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte mit Wohnbauten um 133,8 Mio. EUR aufgrund von Übergaben verschiedener Objekte, sowie der Fertigstellung verschiedener Neubau- und Modernisierungsmaßnahmen in Höhe von insgesamt 211,6 Mio. EUR, demgegenüber gab es Abgänge in Höhe von 0,4 Mio. EUR aufgrund des Verkaufs von 3 Wohneinheiten sowie planmäßige Abschreibungen in Höhe von 62,7 Mio. EUR und außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 14,8 Mio. EUR. Weiterhin erhöhten sich die Anlagen im Bau um 88,1 Mio. EUR aufgrund von Zugängen aufgrund des Baubeginns von Bauprojekten in Höhe von 124,6 Mio. EUR und der Übernahme von unbebauten Grundstücken und Bauprojekten aus dem Umlaufvermögen in Höhe von 41,8 Mio. EUR, welchen Abgängen von bebauten Grundstücken sowie von Baukosten in Höhe von insgesamt 78,3 Mio. EUR entgegenstehen. Demgegenüber reduzierten sich die geleisteten Anzahlungen um 6,9 Mio. EUR aufgrund von Übergaben von Grundstücken in Höhe von 50,0 Mio. EUR, welchen Grundstücksankäufen in Höhe von 43,1 Mio. EUR entgegenstehen. Weiterhin reduzierten sich die Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit anderen Bauten um 2,2 Mio. EUR, hierbei stehen der planmäßigen Abschreibung in Höhe von 3,1 Mio. EUR Investitionen in die Geschäftsgebäude in Höhe von 0,9 Mio. EUR gegenüber. Außerdem erhöhten sich die Grundstücke ohne Bauten um 26,0 Mio. EUR aufgrund des Ankaufs eines Grundstücks.

Das Umlaufvermögen (einschließlich Rechnungsabgrenzungsposten) hat sich um 9,0 Mio. EUR reduziert. Wesentliche Ursache für die Reduzierung des Umlaufvermögens (einschließlich Rechnungsabgrenzungsposten) war die Reduzierung der flüssigen Mittel um 14,0 Mio. EUR, hier aufgrund der Reduzierung des Festgeldes- und Tagesgeldbestands, und



der Reduzierung des Bestands an unbebauten Grundstücken in Höhe von 20,0 Mio. EUR, die zur Bebauung ins Anlagenvermögen übertragen wurden. Darüber hinaus erhöhte sich der Bestand an zum Verkauf bestimmter Grundstücke und anderer Vorräte um 22,1 Mio. EUR. Dabei resultiert die Erhöhung insbesondere aus den Herstellkosten der Eigentumsmaßnahmen. Weiterhin erhöhten sich die Forderungen gegen verbundene Unternehmen um 0,2 Mio. EUR und die sonstigen Vermögensgegenstände um 1,7 Mio. EUR, hierin enthalten sind Forderungen aus Einkommenssteuer der Vorjahre.

Die Veränderungen auf der Passivseite resultieren im Wesentlichen aus dem Anstieg bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten um 165,6 Mio. EUR von 1.061,4 Mio. EUR auf 1.227,0 Mio. EUR sowie den Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern um 34,8 Mio. EUR von 440,3 Mio. EUR auf 475,1 Mio. EUR aufgrund weiterer Darlehensaufnahmen. Weiterhin haben sich die Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen um 0,7 Mio. EUR von 50,1 Mio. EUR auf 50,8 Mio. EUR erhöht. Die sonstigen Verbindlichkeiten erhöhten sich um 0,4 Mio. EUR auf 1,6 Mio. EUR und die erhaltenen Anzahlungen um 20,6 Mio. EUR von 104,1 Mio. EUR auf 124,8 Mio. EUR. Einen weiteren Faktor auf der Passivseite stellt der im Vergleich zum Vorjahr um 1,6 Mio. EUR geringere Jahresüberschuss in Höhe von 9,2 Mio. EUR dar. Die Eigenkapitalquote hat sich von 38,92 % im Vorjahr auf 36,09 % im aktuellen Geschäftsjahr vermindert.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2023 liegt mit 9,24 Mio. EUR rd. 1,60 Mio. EUR unter dem Vorjahreswert. Die Ursachen hierfür werden nachfolgend erläutert. Die Umsatzerlöse liegen 365,41 Mio. EUR rund 5,15 Mio. EUR über dem Vorjahr und lassen sich wie folgt erklären:

Die Umsätze aus den Hausbewirtschaftungen sind um 12,03 Mio. EUR auf 333,14 Mio. EUR gestiegen. Davon entfallen 8,21 Mio. EUR auf Sollmieten aufgrund Neubauprojekten, Mieterhöhungen nach BGB §557 - §559 und Erhöhungen aufgrund Mieterwechsels sowie 0,87

Mio. EUR geringere Erlösschmälerungen. Zudem sind die Umlagen aus Betriebs- und Heizkosten im Zusammenhang mit höheren Energiepreisen um 2,43 Mio. EUR gestiegen.

Die Umsätze aus dem Verkauf von Grundstücken sind um 7,18 Mio. EUR gesunken, davon 2,74 Mio. EUR geringere Verkäufe Anlagevermögen und 4,44 Mio. EUR geringere Verkäufe Umlaufvermögen. Des Weiteren sind die Erlöse aus Betreuungstätigkeiten um 0,38 Mio. EUR gestiegen, davon 0,67 Mio. EUR aus der Geschäftsbesorgung für die WOHNSTADT Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH. Hingegen sind die Erlöse aus Geschäftsbesorgung an die NH Projekt-Stadt GmbH 0,12 Mio. EUR sowie die Erlöse für Stadtentwicklung 0,185 Mio. EUR geringer als Vorjahr ausgefallen. Die Umsatzerlöse aus anderen Lieferungen und Leistungen liegen mit 1,82 Mio. EUR nahezu auf Vorjahresniveau (1,91 Mio. EUR). Die Bestandsveränderungen haben sich um 5,41 Mio. EUR gegenüber Vorjahr verringert. Dies liegt insbesondere an den hohen Bestanderhöhungen in Zusammenhang mit dem Bauträgergeschäft im Jahr 2022. Die aktivierten Eigenleistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 2,94 Mio. EUR gestiegen, insbesondere auf Grund aktivierter Bauzinsen in Höhe von 3,07 Mio. EUR.

Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen 0,28 Mio. EUR unter Vorjahr. Die Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung sind um 9,63 Mio. EUR auf 186,91 Mio. EUR zum Vorjahr gesunken. Während die Betriebskosten um 5,1 Mio. EUR auf Grund der höheren Energiepreise sowie der Bildung einer Rückstellung für CO₂ Abgaben in Höhe von 1,39 Mio. EUR gestiegen sind, sind die Instandhaltungskosten um 15,0 Mio. EUR gesunken. Grund hierfür sind geringere geplante Plan-Instandhaltungen von 10,48 Mio. EUR sowie höhere Aktivierung von modernisierungsbegleitender Instandhaltung in Höhe von 6,5 Mio. EUR. Dagegen sind die Kosten für hydraulischen Abgleich um 5,25 Mio. EUR auf Grund gesetzlichen Anforderungen gestiegen. Die Aufwendungen aus Verkaufsgrundstücken sind um 10,55 Mio. EUR

gesunken, während die Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen um 0,15 Mio. EUR gestiegen sind.

Der Personalaufwand ist gegenüber Vorjahr um 3,24 Mio. EUR gestiegen. Hierfür verantwortlich sind Tarifierhöhungen, Lohndrift sowie Anstieg der Mitarbeiterkapazität (MAK) im Durchschnitt um rd. 35 auf rd. 842 MAK (inkl. Auszubildende).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit 28,26 Mio. EUR rund 0,99 Mio. EUR unter dem Vorjahr. Der Rückgang begründet sich im Wesentlichen in den Kosten des Vorjahres für die Aktivitäten zum 100-jährigen Jubiläum der Nassauischen Heimstätte.

Der EBITDA liegt bei 114,62 Mio. EUR und somit 20,19 Mio. EUR über dem Vorjahr.

Ausblick und Risiken

Das Bestandsinvestitionsprogramm wird auch in den kommenden Jahren auf hohem Niveau fortgesetzt. Im Jahr 2024 sind bei der Nassauischen Heimstätte Instandhaltungsleistungen in Höhe von 66,0 Mio. EUR (Fremdkosten u. Handwerkerservice) sowie Modernisierungsmaßnahmen in Höhe von 85,3 Mio. EUR (Fremdkosten u. Eigenleistungen) geplant. Diese Modernisierungsmaßnahmen entsprechen der geplanten Modernisierung inkl. dem energetischen Modernisierungsprogramm aus der Eigenkapital-Erhöhung. Die Investitionen werden den Ausstattungs- sowie Energiestandard der Wohnungen und damit deren Vermietbarkeit weiter verbessern. Die Konkurrenzfähigkeit des Unternehmens und dessen wirtschaftliche Stabilität werden hierdurch gefestigt. Flankiert werden die baulichen Erneuerungsinvestitionen durch Maßnahmen der sozialen Stabilisierung der Siedlungsstrukturen im Rahmen von Quartiersentwicklungen unter möglicher Inanspruchnahme des Programms „Sozialer Zusammenhalt“. Ziel der

Unternehmensgruppe ist ein klimaneutraler Bestand gemäß Klimastrategie bis 2045. Aufgrund der Baupreissteigerungen, den Entwicklungen auf den Finanzmärkten sowie den stetig steigenden gesetzlichen Anforderungen an die Wohnungsbestände ist ein Umdenken in der Investitionstätigkeit erforderlich, ganzheitliche Modernisierungen sind portfoliostrategisch wünschenswert, aber mit Blick auf die Wohnungsbestandsgröße in Summe nicht leistbar. So werden zukünftig vermehrt sogenannte geringinvestive Maßnahmen zum Einsatz kommen, die den Fokus auf Umstellung zu fossilfreien Energieträgern bzw. Vermeidung von Treibhausgasemissionen (CO₂) haben.

Die Neubautätigkeit im Wohnungsbau im Jahr 2024 betrifft gemäß aktueller Planung den Baubeginn von drei Maßnahmen mit insgesamt 511 Wohnungen und sechs Gewerbeeinheiten für den eigenen Bestand. Hierfür sind Mittel in Höhe von 299 Mio. EUR veranschlagt. Weiterhin ist der Baubeginn von 125 Wohnungen im Umlaufvermögen geplant.

Die Veräußerung von Wohnungen des Anlagevermögens erfolgt nur noch im Rahmen von Einzelprivatisierungen entweder an Mieter oder leerstehender Wohnungen am freien Markt. Die Veräußerung von Eigentumswohnungen des Umlaufvermögens wird sich vermutlich auch 2024 als schwierig fortsetzen.

Die Ertragslage wird trotz Inflation und weiterhin hohen Zinsen als solide beurteilt. Die Leerstandsentwicklung wird weiter rückläufig prognostiziert.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird gemäß der aktuellen Planung mit einem Jahresüberschuss von 21,3 Mio. EUR gerechnet.

3. ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Carlo-Mierendorff-Straße 11
35398 Gießen



Rechtsform: KdöR

Gründungsdatum: 01.01.2008

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 26.11.2020

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:
Herr Björn Brede	Mitglied
Herr Matthias Drexelius	Mitglied
Herr Bertram Huke (bis 30.12.2023)	Mitglied
Herr Martin Kuban	Mitglied
Herr Ulrich Künkel (bis 30.12.2023)	Mitglied
Vorstand	Vergütung / Sitzungsgeld:
Herr Horst Burghardt	Mitglied
Herr Patrick Burghardt	Mitglied
Frau Gertrud Gerlach	Mitglied
Herr Manfred Görig	Mitglied
Herr Christian Klein	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Michael Köberle	Mitglied
Herr Hartmut Linnekugel	Mitglied
Herr Karl-Heinz Müller	Mitglied
Frau Dr. Birgit Richtberg	Mitglied
Frau Cornelia Rück	Mitglied
Herr André Schellenberg	Mitglied
Frau Silvia Scheu-Menzer	Mitglied
Herr Andreas Siebert	Mitglied
Herr Friedrich Wagner	Mitglied

3.3. Unternehmenszweck

Die Körperschaft ekom21 - KGRZ Hessen hat die Aufgabe Datenverarbeitungsverfahren, Datenverarbeitungsleistungen und Datenübertragungsnetze sowie IT-Dienstleistungen

aller Art zur Erledigung oder Vereinfachung von Verwaltungsaufgaben mit technikerunterstützter Informationsverarbeitung zur Verfügung zu stellen und zu unterhalten.



3.4. Beteiligungsverhältnisse

Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

Beteiligungen

ekom21 GmbH	500.000 €	100,00 %
KIV Thüringen GmbH	11.650 €	45,16 %

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	292.709	305.197
Sonstige betriebliche Erträge	2.003	5.188
Materialaufwand	213.530	223.284
Personalaufwand	54.391	56.936
Sonstige betriebliche Aufwendungen	14.889	23.715
Abschreibungen	4.847	5.404
Erträge aus Beteiligungen	109	95
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	415	410
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	975	1.705
Steuern vom Einkommen und Ertrag	604	15
Sonstige Steuern	8	12
Jahresergebnis	6.069	-346

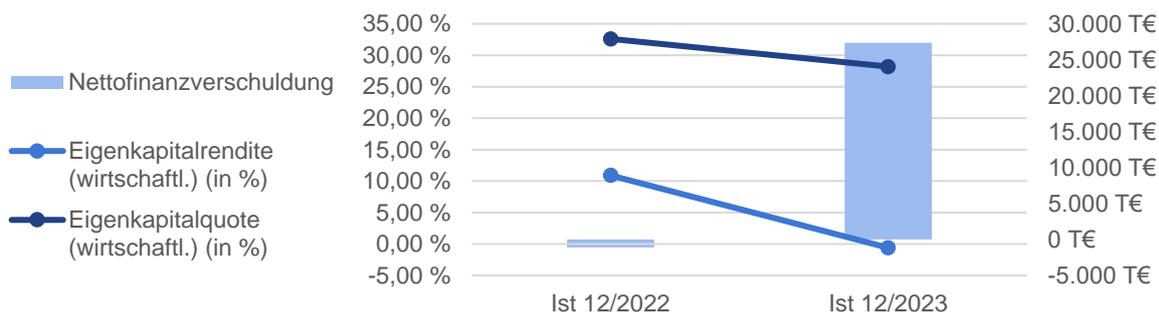
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	75.252	76.549
Immaterielle Vermögensgegenstände	17.279	17.380
Sachanlagen	9.954	11.032
Finanzanlagen	48.019	48.137
Umlaufvermögen	93.522	117.653
Vorräte	4.509	2.236
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	45.570	91.124
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	43.231	89.820
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3	74
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.337	1.230
Kasse, Bankguthaben, Schecks	43.443	24.293
Rechnungsabgrenzungsposten	2.274	2.435
Bilanzsumme	171.048	196.637
Eigenkapital	55.758	55.412
Gezeichnetes Kapital	11.600	11.600
Kapitalrücklage	24.790	24.790
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	13.298	19.368
Jahresergebnis	6.069	-346
Rückstellungen	72.288	71.989
Verbindlichkeiten	42.666	69.234
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.279	47.419
Sonstige Verbindlichkeiten	2.250	3.637
Rechnungsabgrenzungsposten	335	2
Bilanzsumme	171.048	196.637



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	10,9	-0,6
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	32,6	28,2
Nettofinanzverschuldung (T€)	-1.105	27.358

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	664	689

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Durch den erzielten Jahresfehlbetrag in Höhe von 346 TEUR (Jahresüberschuss 2022 = 6.069 TEUR) war eine Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 6.415 TEUR festzustellen.

Als wesentliche Gründe für die Abweichung des Jahresergebnisses 2023 gegenüber Plan (-2.909 TEUR) waren vor allem die in einzelnen Bereichen erzielten Mehrumsätze sowie die Einsparungen bei den Personalkosten und Abschreibungen anzuführen. Hierdurch konnten höhere Materialaufwendungen sowie überplanmäßige sonstige betriebliche Ausgaben mehr als kompensiert werden.

Auf Seiten der Umsatzerlöse konnte gegenüber 2022 eine Steigerung von 12.488 TEUR erzielt werden. In diesem Zusammenhang ist festzustellen, dass generell in allen Erlössparten Zuwächse zu verzeichnen waren.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 5.188 TEUR lagen um rund 3.185 TEUR über dem Vorjahreswert. Im Jahr 2023 sind Erträge aus der Erstattung von Versorgungsbezügen (3.613 TEUR) nachweisbar, welche im Vorjahr nicht unter diesem Sachkonto konzentriert wurden. Die im Jahr 2022 von der UFBA tatsächlich gezahlten Erstattungsbeträge für Versorgungsbezüge in Höhe von 3.563 TEUR wurden auf dem entsprechenden Erlöskonto wieder ausgebucht, da durch den Abzug des

UFBA-Vermögens von den Pensionsrückstellungen auch die Erstattungsbeträge für Versorgungsbezüge und entsprechende Zuführungen saldiert werden mussten. Dies wurde nach Vorgabe der Wirtschaftsprüfer umgesetzt.

Der Anstieg des Materialaufwands (+9.754 TEUR) - parallel zu den Umsatzerlösen - war im Wesentlichen auf erhebliche Mehraufwendungen aus der Inanspruchnahme von externen Dienstleistungen (+ 5.714 TEUR) sowie aus Softwarepflegegebühren (+ 4.804 TEUR) zurückzuführen, welche in zusätzlichen Kundenanforderungen und der Ausweitung von Geschäftsfeldern begründet lagen.

Bei den Personalkosten ergab sich insgesamt eine Erhöhung um 2.546 TEUR, welche im Wesentlichen durch einen Anstieg der Löhne und Gehälter (+ 3.540 TEUR) bei gleichzeitiger Reduzierung der Aufwendungen für die Altersversorgung (- 994 TEUR) verursacht wurde. Der Anstieg der Löhne und Gehälter lag trotz tarifvertraglichen Steigerungen unterhalb der Erwartungen. Dies ist im Wesentlichen durch nicht besetzte Stellen zu erklären. Im Bereich Sozial- und Altersversorgung führten vor allem die Auflösungsbeträge von Rückstellungen für ATZ-Regelungen zu Minderaufwendungen gegenüber dem Vorjahr.

Weitere wesentliche Effekte gegenüber 2022 ergaben sich einerseits aus höheren Abschreibungen (+557 TEUR) sowie geringeren Steuern vom Einkommen und Ertrag (-406 TEUR). Andererseits haben sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 8.826 TEUR erhöht, was im Wesentlichen durch einen größeren Anteil an Rechts- und Beratungskosten (+1.709 TEUR), nicht abziehbaren Vorsteuerbeträgen (+ 907 TEUR), der Instandhaltung von Grundstücken und Gebäuden (+ 453 TEUR) Leasing von Kraftfahrzeugen (+ 202 TEUR) sowie Dienstreisen (+ 162 TEUR) verursacht wurde. Zudem wurden noch eine außerplanmäßige Rückstellung für drohende Rechtsansprüche (885 TEUR) sowie höhere Wertberichtigungen auf Forderungen (694 TEUR) eingestellt.

Ausblick und Risiken

Die Gesellschaft geht davon aus, dass auch 2024 die Beschaffung von IT-Komponenten, nicht zuletzt auf Grund der fortschreitenden Digitalisierung, weiter anhalten wird. Auch werden Digitalisierungsprodukte und digitale Prozesse in Zukunft weiter große Bedeutung bei den Kunden der ekom21 haben. Risiken werden in einem möglichen Einbruch der finanziellen Möglichkeiten der Kunden gesehen, so diese Kosten nicht von Seiten des Bundes und der Länder aufgefangen werden. Die ständige Anpassung bisheriger Produkte an aktuelle und künftige Bedarfslagen und die Einführung neuer Produkte wird die Kundenzahl vergrößern und somit die Marktstellung der ekom 21 verbessern. Darüber hinaus ist es aus wirtschaftlichen Gründen notwendig, das Produktangebot laufend zu überprüfen und ggf. in neue oder bestehende Produkte zu integrieren.

Der Zusammenschluss von Kommunen im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit bietet die Möglichkeit der Gewinnung von Neukunden, birgt aber auch gleichzeitig das Risiko, Bestandskunden zu verlieren.

Aus dem Umstieg auf SAP S/4HANA Ende 2022 resultieren diverse Risiken. Der Hersteller hatte für das aktuelle ERP-System SAP ECC 6.0 das Ende der Wartung ursprünglich für 2025 angekündigt. Das hat nicht nur die ekom21 dazu bewegt, auf das Nachfolgeprodukt SAP S/4 HANA umzusteigen. Daher sind geeignete Migrationsdienstleister sehr gefragt. Diese Knappheit und wesentliche Änderungen im Umsatzsteuerrecht machten es notwendig, frühzeitig eine Migration des genutzten ERP-Systems zu starten. Gleichzeitig wurden bei steigendem Umsatzvolumen die prozessualen Unzulänglichkeiten für die ekom21 immer belastender. Die hohen finanziellen und personalressourcenintensiven Aufwände für eine Anpassung des Bestandssystems wären vor diesem Hintergrund nicht wirtschaftlich gewesen. Aus diesem Grund hat ekom21 sich im Rahmen eines detaillierten Vorprojekts für eine Neuimplementierung in S/4 HANA entschieden (Greenfield Migration).



Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024 geht von einer weiteren Steigerung der Umsatzerlöse in Höhe von 27,4 Mio. Euro gegenüber dem Vorjahresplan aus. Da sich ein Großteil dieser Erlöse auf den Vertrieb von Handelswaren bezieht, steigt der Materialaufwand entsprechend. Für die Umsetzung der Digitalisierungsstrategie ist es notwendig, weiteres qualifiziertes Personal einzustellen. Der Personalaufwand erhöht sich um 6,4 Mio. Euro, bedingt durch nicht benötigte Rückstellungen in

Höhe von 5,8 Mio. Euro (Beihilfe und Pension). Es wird mit einem Verlust in Höhe von 3.777.092 Euro gerechnet.

Die im Rahmen der Wirtschaftsplanung aufgestellte mittelfristige Finanzplanung geht von weiterwachsenden Umsatzerlösen aus. Die geplanten Jahresergebnisse liegen im mittleren sechsstelligen Bereich.



4. PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH

4.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Herriotstraße 1
 60528 Frankfurt am Main
 Webseite: <https://www.pd-g.de/>



Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 01.01.2008

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 11.05.2021

4.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	
Herr Stéphane Beemelmans	Mitglied	318.300,- €
Herr Claus Wechselmann	Mitglied	399.400,- €

Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	
Herr Dr. Rolf Bösingher	Mitglied	50.400,- €
Herr Elmar Damm	Mitglied	
Herr Wolfgang Deix	Mitglied	
Frau Verena Göppert	Mitglied	
Frau Pia Karger	Mitglied	
Frau Dr. Astrid Klesse	Mitglied	
Herr Dr. Lukas Mangelsdorff	Mitglied	
Frau Corinna Michel	Mitglied	
Frau Tatiana Munoz	Mitglied	
Herr Dieter Rehfeld	Mitglied	
Herr Steffen Saebisch	Mitglied	
Herr Prof. Dr. Jens Scholz	Mitglied	
Frau Melissa Waßmuth	Mitglied	
Herr Dr. Jochen Werth (ab 01.01.2023)	Mitglied	
Herr Jan Wilkens	Mitglied	
Herr Uwe Zimmermann	Mitglied	

4.3. Unternehmenszweck

1. Gegenstand des Unternehmens ist die Investitions- und Modernisierungsberatung der Öffentlichen Hand, ausländischer Staaten und internationaler Organisationen, die die Voraussetzungen eines öffentlichen Auftraggebers i.S.d § 99 Nr. 1 bis 3 GWB in seiner je-

weils gültigen Fassung erfüllen sowie alle damit zusammenhängenden Geschäfte und Dienstleistungen. Durch diese Leistungen sollen die öffentlichen Stellen unterstützt werden, ihre Investitions- und Modernisierungsziele möglichst wirtschaftlich zu erreichen. Die Gesellschaft ist auch Kompetenzzentrum für



langfristige Kooperationsmodelle sowohl der Öffentlichen Hand mit privaten Unternehmen als auch zwischen öffentlichen Verwaltungen sowie für die Weiterentwicklung ihrer Grundlagen und Anwendungsbereiche.

2. Die Interessen des Mittelstandes sind bei der Arbeit der Gesellschaft zu berücksichtigen und zu fördern.

3. Die Gesellschaft ist berechtigt, alle Geschäfte und Maßnahmen zu treffen, die geeignet sind, dem Gegenstand des Unternehmens unmittelbar oder mittelbar zu dienen.

4. Die Gesellschaft darf keine Finanzkredite gewähren und keine Finanzkredite aufnehmen, wenn durch die Aufnahme des Finanzkredits die Kreditverbindlichkeiten der Gesellschaft insgesamt den Betrag von EUR 10.000.000 übersteigen, sowie keine Bürgschaften, Garantien, Patronatserklärungen oder ähnliche Haftungen übernehmen.

4.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	2.004.000 €
--------------	-------------

Gesellschafter

PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	962.600 €	48,03 %
Bundesrepublik Deutschland	416.600 €	20,79 %
PD-Beteiligungsverein "Forschung und Medizin" e.V.	48.000 €	2,40 %
Land Rheinland-Pfalz	40.000 €	2,00 %
PD-Beteiligungsverein Kommunale Krankenhäuser e.V.	32.000 €	1,60 %
Land Baden-Württemberg	20.000 €	1,00 %
Land Brandenburg	20.000 €	1,00 %
Land Bremen	20.000 €	1,00 %
Land Hamburg	20.000 €	1,00 %
Land Hessen	20.000 €	1,00 %
Land Mecklenburg-Vorpommern	20.000 €	1,00 %
Land Niedersachsen	20.000 €	1,00 %
Land Nordrhein-Westfalen	20.000 €	1,00 %
Land Sachsen-Anhalt	20.000 €	1,00 %
Land Schleswig-Holstein	20.000 €	1,00 %
Republik Zypern	20.000 €	1,00 %
Kreis Mettmann	5.000 €	0,25 %
Kreis Paderborn	5.000 €	0,25 %
Stadt Bochum	5.000 €	0,25 %
Stadt Bremen	5.000 €	0,25 %
Stadt Duisburg	5.000 €	0,25 %
Stadt Frankfurt am Main	5.000 €	0,25 %
Stadt Leipzig	5.000 €	0,25 %
Stadt Mannheim	5.000 €	0,25 %
Stadt Nürnberg	5.000 €	0,25 %
Stadt Wuppertal	5.000 €	0,25 %
Anstalt für kommunale Datenverarbeitungsinstanz Bayern (AKDB)	4.000 €	0,20 %



BBB Infrastruktur GmbH & Co. KG	4.000 €	0,20 %
Bergisch Rheinischer Wasserverband KöR	4.000 €	0,20 %
Bundesagentur für Arbeit	4.000 €	0,20 %
Bundesanstalt für Immobilienaufgaben	4.000 €	0,20 %
Anstalt des öffentlichen Rechts		
Dataport Anstalt des öffentlichen Rechts	4.000 €	0,20 %
Deutsche Gesetzliche Unfallversicherung e.V.	4.000 €	0,20 %
FITKO Föderale IT-Kooperation	4.000 €	0,20 %
KommunalBIT AöR (Kommunaler Betrieb für Informationstechnik	4.000 €	0,20 %
Leibnitz Institut für Bildungsverläufe e.V.	4.000 €	0,20 %
RKiSH Rettungsdienst Kooperation in Schleswig-Holstein	4.000 €	0,20 %
Stiftung Preußischer Kulturbesitz	4.000 €	0,20 %
Sächsische Aufbaubank - Förderbank	4.000 €	0,20 %
Anstalt des öffentlichen Rechts		
Universität Bonn	4.000 €	0,20 %
Universität Duisburg-Essen KöR	4.000 €	0,20 %
Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder	4.000 €	0,20 %
Westfälische Hochschule	4.000 €	0,20 %
Wissenschaftszentrum Berlin für Sozialforschung gGmbH	4.000 €	0,20 %
Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen	4.000 €	0,20 %
Zweckverband eGo-Saar	4.000 €	0,20 %
govdigital eG	4.000 €	0,20 %
regio iT gesellschaft für informationstechnologie mbH	4.000 €	0,20 %
Burgenlandkreis	3.000 €	0,15 %
Hochsauerlandkreis	3.000 €	0,15 %
Kreis Herzogtum Lauenburg (Ratzeburg)	3.000 €	0,15 %
Kreis Ostholstein	3.000 €	0,15 %
Kreis Segeberg	3.000 €	0,15 %
Landeshauptstadt Mainz	3.000 €	0,15 %
Landkreis Celle	3.000 €	0,15 %
Landkreis Dachau	3.000 €	0,15 %
Landkreis Dahme-Spreewald	3.000 €	0,15 %
Landkreis Darmstadt-Dieburg	3.000 €	0,15 %
Landkreis Groß-Gerau	3.000 €	0,15 %
Landkreis Görlitz	3.000 €	0,15 %
Landkreis Nienburg/Weser	3.000 €	0,15 %
Landkreis Sigmaringen	3.000 €	0,15 %
Landkreis Uckermark	3.000 €	0,15 %
Main-Taunus-Kreis	3.000 €	0,15 %
Stadt Aachen	3.000 €	0,15 %
Stadt Bergisch Gladbach	3.000 €	0,15 %
Stadt Braunschweig	3.000 €	0,15 %
Stadt Freiburg	3.000 €	0,15 %
Stadt Herne	3.000 €	0,15 %
Stadt Jena	3.000 €	0,15 %
Stadt Krefeld	3.000 €	0,15 %
Stadt Leverkusen	3.000 €	0,15 %



Stadt Mönchengladbach	3.000 €	0,15 %
Stadt Oberhausen	3.000 €	0,15 %
Stadt Offenbach am Main	3.000 €	0,15 %
Stadt Paderborn	3.000 €	0,15 %
Stadt Potsdam	3.000 €	0,15 %
Stadt Recklinghausen	3.000 €	0,15 %
Stadt Remscheid	3.000 €	0,15 %
Stadt Salzgitter	3.000 €	0,15 %
Stadt Solingen	3.000 €	0,15 %
Landkreis Lichtenfels	2.000 €	0,10 %
Stadt Bergkamen	2.000 €	0,10 %
Stadt Castrop-Rauxel	2.000 €	0,10 %
Stadt Dormagen	2.000 €	0,10 %
Stadt Hürth	2.000 €	0,10 %
Stadt Iserlohn	2.000 €	0,10 %
Stadt Langenfeld	2.000 €	0,10 %
Stadt Lüneburg	2.000 €	0,10 %
Stadt Ratingen	2.000 €	0,10 %
Stadt Troisdorf	2.000 €	0,10 %
Stadt Unna	2.000 €	0,10 %
Stadtwerke Heiligenhaus GmbH	2.000 €	0,10 %
Kreisstadt Bad Hersfeld	1.000 €	0,05 %
Kreisstadt Olpe	1.000 €	0,05 %
Stadt Bad Hersfeld	1.000 €	0,05 %
Stadt Barsinghausen	1.000 €	0,05 %
Stadt Dillenburg	1.000 €	0,05 %
Stadt Ennepetal	1.000 €	0,05 %
Stadt Erkrath	1.000 €	0,05 %
Stadt Gelnhausen	1.000 €	0,05 %
Stadt Halle (Westfalen)	1.000 €	0,05 %
Stadt Hamminkeln	1.000 €	0,05 %
Stadt Heiligenhaus	1.000 €	0,05 %
Stadt Kamp-Lintfort	1.000 €	0,05 %
Stadt Königs Wusterhausen	1.000 €	0,05 %
Stadt Lengerich (Westfalen)	1.000 €	0,05 %
Stadt Lindau	1.000 €	0,05 %
Stadt Mettmann	1.000 €	0,05 %
Stadt Monheim	1.000 €	0,05 %
Stadt Papenburg	1.000 €	0,05 %
Stadt Rheinberg	1.000 €	0,05 %
Stadt Sehnde	1.000 €	0,05 %
Stadt Taunusstein	1.000 €	0,05 %
Stadt Waren (Müritz)	1.000 €	0,05 %
Stadt Wedel	1.000 €	0,05 %
Stadt Wessling	1.000 €	0,05 %
Stadt Wülfrath	1.000 €	0,05 %
Stadt Würselen	1.000 €	0,05 %
Gemeinde Holzkirchen	400 €	0,02 %
Gemeinde Langerwehe	400 €	0,02 %
Gemeinde Lilienthal	400 €	0,02 %
Gemeinde Marpingen	400 €	0,02 %
Gemeinde Merzenich	400 €	0,02 %
Gemeinde Neubiberg	400 €	0,02 %
Gemeinde Nohfelden	400 €	0,02 %



Gemeinde Növenich	400 €	0,02 %
Gemeinde Oberthal	400 €	0,02 %
Gemeinde Seeheim-Jugenheim	400 €	0,02 %
Gemeinde Tholey	400 €	0,02 %
Gemeinde Zöllnitz	400 €	0,02 %
Gemeinde Zöllnitz	400 €	0,02 %
Samtgemeinde Heeseberg	400 €	0,02 %
Samtgemeinde Lachendorf	400 €	0,02 %
Stadt Brake	400 €	0,02 %
Stadt Heusenstamm	400 €	0,02 %
Stadt Hünfeld	400 €	0,02 %
Stadt Menggen	400 €	0,02 %
Stadt Michendorf	400 €	0,02 %
Stadt Pattensen	400 €	0,02 %
Stadt Schwarzenbek	400 €	0,02 %
Stadt Uetersen	400 €	0,02 %
Stadt Wittingen	400 €	0,02 %
Deutsche Städtetag (DST)	200 €	0,01 %
Deutscher Landkreistag e.V.	200 €	0,01 %
Deutscher Städte- und Gemeindebund e.V.	200 €	0,01 %

Beteiligungen

PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	962.600 €	48,03 %
---	-----------	---------

4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	115.563	137.077
Bestandsveränderungen	1.071	2.089
Sonstige betriebliche Erträge	138	689
Materialaufwand	22.291	22.128
Personalaufwand	59.080	81.709
Sonstige betriebliche Aufwendungen	20.033	19.259
Abschreibungen	1.662	1.428
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	59	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	4.293	4.885
Jahresergebnis	9.353	10.659

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	4.068	3.955
Immaterielle Vermögensgegenstände	679	443
Sachanlagen	3.389	3.512
Umlaufvermögen	52.425	68.223
Vorräte	7.257	9.422
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.514	15.155
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.186	12.845



Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.328	2.310
Kasse, Bankguthaben, Schecks	29.654	43.646
Rechnungsabgrenzungsposten	522	1.378
Bilanzsumme	57.015	73.556
Passiva		
Eigenkapital	37.329	45.348
Gezeichnetes Kapital	1.041	1.301
Kapitalrücklage	3.608	3.608
Gewinnrücklagen	14.623	21.076
Jahresergebnis	9.353	10.659
Rückstellungen	11.955	18.512
Verbindlichkeiten	7.731	9.681
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.609	2.892
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.729	1.513
Sonstige Verbindlichkeiten	3.393	5.275
Bilanzsumme	57.015	73.556

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	25,1	23,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	65,5	61,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	-29.654	-43.646

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	717	970

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärung des MTK	0	0



4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Geschäftsentwicklung der PD verlief auch in 2023 sehr erfolgreich. Wie schon in den letzten Geschäftsjahren konnte die Gesellschaft die im Wirtschaftsplan 2023 konkretisierten Wachstumserwartungen voll erfüllen. In den beiden Kernbereichen "Strategische Verwaltungsmodernisierung" und "Bau, Infrastruktur, Kommunalberatung" ist es der Gesellschaft zudem gelungen ihre Präsenz und Beratung für ihre Anteilseigner weiter auszubauen. Die in 2018 bzw. 2019 gegründeten Betriebsstätten in Düsseldorf und Frankfurt am Main entwickelten sich im Berichtsjahr weiter überaus positiv. Sie ermöglichen eine größere Kundennähe, damit eine kurzfristige und unmittelbare Reaktion auf geäußerte Unterstützungsbedarfe und forcieren die weitere Intensivierung der Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern in der Region. Zudem wurde aufgrund des wachsenden Geschäfts und der steigenden Mitarbeiterzahlen das Hamburger Büro zum 1. Juli 2023 offiziell zu einer Betriebsstätte. Neben den nunmehr vier Betriebsstätten dienen weiterhin die in 2021 bezogenen Büros in Wiesbaden und Nürnberg sowie die in 2023 bezogenen Büros in München und Stuttgart als Anlaufpunkte für die Kunden und Kundinnen der PD aus den jeweiligen Regionen. Die Weiterentwicklung des Bereichs Strategische Verwaltungsmodernisierung zu einer vernetzten, Expertise-orientierten Geschäftsorganisation wurde und wird zielgerichtet fortgesetzt.

Die Gesellschaft hat das Jahr 2023 mit einem Jahresüberschuss von rd. 10.660 T€ abgeschlossen und liegt damit 5.364 T€ über Plan. Damit erhöhte sich das Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr um 1.307 T€.

Ein wesentlicher Einflussfaktor für den deutlichen Anstieg der Gesamtleistung gegenüber dem Vorjahr ist die erneute Steigerung der Beratungstätigkeit der PD in der Berichtsperiode, u.a. aufgrund der starken Kundenbindung und der Positionierung als profilierter Projektberater. Nach mehrjähriger vertrauensvoller Zusammenarbeit und zahlreichen erfolgreich abgeschlossenen Beratungsprojekten wachsen

die Auftragsvolumina mit Hauptkunden weiter. Zudem ist es gelungen, den Kundenstamm, insbesondere im kommunalen Bereich, weiter auszuweiten und zu festigen.

Mit Steigerung der Gesamtleistung sind auch planmäßig die Gesamtaufwendungen angestiegen. Der wesentliche Einflussfaktor ist die Steigerung der Personalaufwendungen aufgrund des nachhaltigen Personalaufbaus, der durch die hohe Nachfrage der Beratungsleistungen begründet ist. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verminderten sich trotz Steigerung der Gesamtleistungen. Die Gesamt-Mietaufwendungen der Gesellschaft blieben auch mit weiterem Personalwachstum weitestgehend gegenüber dem Vorjahr konstant. Ein Kostenanstieg ist gegenüber dem Vorjahr nach der Corona-Pandemie bei den Reisekosten zu verzeichnen.

Die Gesellschaft verfügt zum Ende des Jahres 2023 über direkte Geldmittel in Höhe von 43,6 Mio.€. Aufgrund des Zinsniveaus erfolgten wieder Festgeldanlagen. Die direkten Geldmittel gegenüber dem Vorjahr sind um rd. 14 Mio.€ angestiegen. Maßgeblich verantwortlich für die Steigerung ist das sehr gute Jahresergebnis. Verringert wurde dieser Effekt durch die Gewinnausschüttungen für das Geschäftsjahr 2022 in Höhe von 2,9 Mio. €.

Der Bestand an Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ist um 2,6% (-341 T€) im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Gesunken sind auch die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 2.729 T€ auf 1.513 T€. Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Rückstellungen um 6.943 T€. Die Erhöhung begründet sich im Wesentlichen zum einen aus der angestiegenen Rückstellung für Tantieme (+2.996 T€) und zum anderen aus den Rückstellungen für Fremdleistungen (+3.534 T€). Das Eigenkapital (inklusive des Jahresüberschusses 2023) liegt vor Ergebnisverwendung mit rund 45,3 Mio.€ bei rund 61,7% der Bilanzsumme. Die Bilanzsumme hat sich um 16,5 Mio.€ (+ 22,47%) gegenüber dem Vorjahreswert auf 73,6 Mio. € erhöht. Der aktuelle



Saldo des Eigenkapitals entspricht in etwa dem 18,6-fachen des Anlagevermögens.

Ausblick und Risiken

Die PD sieht ihre strategischen Wachstumschancen zum einen in einer Vertiefung der Wertschöpfung in ihren Kernbereichen und zum anderen im weiteren Ausbau der Beratungskompetenzen in einzelnen Themenfeldern wie zum Beispiel Gesundheit, Umwelt/Nachhaltigkeit, Personal & Organisationsentwicklung, Mobilität, öffentliche Sicherheit, öffentliche Finanzen, IT, Digital Governance, Digitalisierung des Bauwesens etc. auf allen föderalen Ebenen. Auf Grund ihrer Größe ist PD mittlerweile in der Lage sich thematisch weiter zu spezialisieren und ihre Kunden nicht nur methodisch, sondern auch mit tiefer Fachlichkeit zu beraten.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2024, der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 30. November 2023 beschlossen wurde und die mittelfristige Planung für die Geschäftsjahre 2025-2028 sehen für das Gesamtunternehmen weiterhin ein kontinuierliches Wachstum insbesondere der eigenen Leistung der PD vor. Dabei wird im Zeitraum 2025 - 2028 eine an die Eigenleistung angepasste Steigerung der Gesamtleistung von bis zu 14% p.a. erwartet.

Für das Jahr 2024 wird gegenüber dem Berichtsjahr mit einer wiederholt steigenden Gesamtleistung gerechnet. Der Anteil der Eigenleistung steigt gegenüber dem Berichtsjahr um ca. 10%. Hier kommen die Effekte aus dem Personalaufbau des Berichtsjahres zum Tragen. Das operative Ergebnis für das Jahr 2024 wird auf einem ähnlich hohen Niveau wie für das Jahr 2023 angenommen. Ausschlaggebende Faktoren hierbei sind gestiegene Aufwendungen im Personalbereich auf Grund des fortlaufenden Personalszuwachses im operativen und internen Bereich, Personalentwicklung sowie die damit einhergehende Steigerung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Die steigenden sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind insbesondere durch die in 2023-unterjährig erfolgten Standorterweiterungen und die damit zusammenhängenden Kosten sowie durch Kosten für Weiterbildungen und Wissenstransfer begründet. Eine kostenseitige Anpassung auf das weitere Mitarbeitendenwachstum ist für die Weichenstellung und zukünftige Entwicklung der PD in 2024 weiterhin zwingend erforderlich.



5. Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH

5.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Wilhelm-Leuschner-Str.41
60329 Frankfurt am Main

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 02.06.2021

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 19.01.2022



5.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:
Herr Dr. Thomas Stöhr (ab 01.01.2023)	Mitglied
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld: 0,- €
Herr Thomas Horn	Vorsitz
Herr Rouven Kötter	Stellvertretung Vorsitz
Herr Christian Engelhardt	Mitglied
Herr Axel Fink	Mitglied
Frau Christiane Hinninger	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Winfried Ottmann	Mitglied
Herr Adil Oyan (ab 01.01.2023)	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Herr Matthias Walther	Mitglied
Herr Sandro Zehner (ab 01.07.2023)	Mitglied
Gesellschafterversammlung	
Herr Dr. Felix Schwenke	Vorsitz
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Christian Engelhardt	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Gert-Uwe Mende	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Thorsten Stolz	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied

5.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung die

- Vertragspartnerschaft mit der Privatwirtschaft zum kooperativen Glasfaserausbau (FTTH/B)¹ in der Gigabitregion Frankfurt RheinMain

- Regionale Gesamtkoordination: Projektleitung, Projektmanagement und Schnittstellenfunktion im kooperativen Glasfaserausbau mit Telekommunikationsunternehmen, Landkreisen und Kommunen sowie weiteren Stakeholdern in der Gigabitregion

- Vorantreiben des Abschlusses von Umsetzungsvereinbarungen zwischen den beteiligten Kommunen und der Privatwirtschaft

- Unterstützung der kommunalen Gebietskörperschaften im Gesamtprojekt

- Monitoring, Qualitätssicherung und Eskalationsmanagement im Gesamtprojekt

- Abgestimmte Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Gegenstand des Unternehmens ist ferner die Erbringung spezifischer Dienstleistungen für einzelne Kommunen oder weitere Gebietskörperschaften im Zusammenhang mit dem Vorhaben Gigabitregion FrankfurtRheinMain.

5.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	46.800 €
--------------	----------

Gesellschafter

Regionalverband FrankfurtRheinMain	7.800 €	16,67 %
Hochtaunuskreis	3.900 €	8,33 %
Kreis Bergstraße	3.900 €	8,33 %
Kreis Offenbach	3.900 €	8,33 %
Landkreis Groß-Gerau	3.900 €	8,33 %
Main-Kinzig-Kreis	3.900 €	8,33 %
Main-Taunus-Kreis	3.900 €	8,33 %
Rheingau-Taunus-Kreis	3.900 €	8,33 %
Stadt Offenbach am Main	3.900 €	8,33 %
Stadt Wiesbaden	3.900 €	8,33 %
Wetteraukreis	3.900 €	8,33 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	0	0



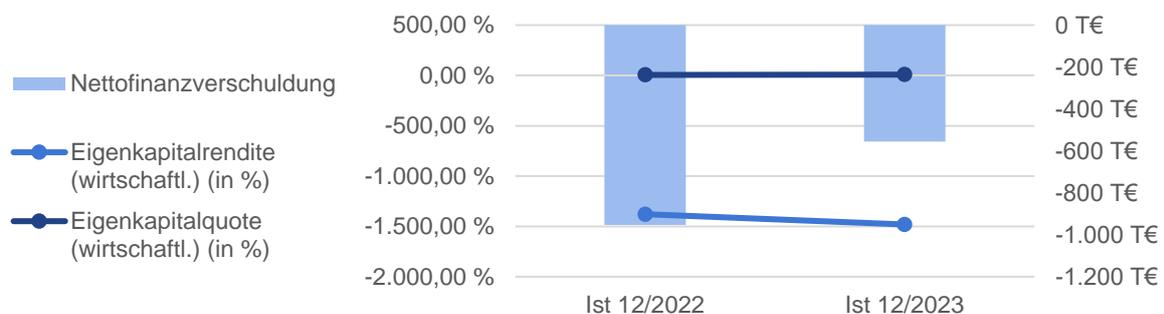
Sonstige betriebliche Erträge	11	21
Materialaufwand	0	0
Personalaufwand	357	520
Sonstige betriebliche Aufwendungen	276	194
Abschreibungen	26	2
Jahresergebnis	-648	-696

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	2	1
Sachanlagen	2	1
Umlaufvermögen	963	572
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10	16
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	10	16
Kasse, Bankguthaben, Schecks	953	556
Rechnungsabgrenzungsposten	0	3
Bilanzsumme	965	576
Passiva		
Eigenkapital	47	47
Gezeichnetes Kapital	47	47
Kapitalrücklage	648	696
Jahresergebnis	-648	-696
Rückstellungen	7	8
Verbindlichkeiten	910	521
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13	2
Sonstige Verbindlichkeiten	9	10
Bilanzsumme	964	576

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-1.378,7	-1.480,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	4,9	8,2
Nettofinanzverschuldung (T€)	-953	-556



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	4	5

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	70	26
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

5.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Der Geschäftsverlauf 2023 war geprägt durch intensive Unterstützung der Kommunen in der Gigabitregion FrankfurtRheinMain beim Glasfaserausbau allgemeine Beratung im geförderten Verfahren, der erstmaligen Erstellung eines Orientierungsplans für die gesamte Region und Etablierung weiterer Informationsformate. Zu Beginn des Jahres 2023 wurde ein umfassendes Monitoring der Verpflichtungen aus den Rahmenkooperationsvereinbarungen durchgeführt.

Ein Schwerpunkt der Gespräche mit den Kommunen war die allgemeine Beratung und Unterstützung beim eigenwirtschaftlichen Ausbau. Dies erstreckte sich von der Unterstützung bei der Auswahl geeigneter Kooperationspartner, der Beratung im Rahmen einer Vorvermarktungsphase bis hin zur Begleitung von Fragen im Bauverfahren. Darüber hinaus konnten elf Kommunen in den Verfahren zum geförderten Glasfaserausbau (Beratungsförderung und Infrastrukturförderung) allgemeine Unterstützung erhalten. Hierfür wurde unter anderem ein Musterausschreibungstext für die Beratungsförderung erarbeitet.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt zum Stichtag unverändert 46.800,00 Euro. Der im Vorjahr entstandene Fehlbetrag von 648,8 TEUR wurde gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 19. Oktober 2023 durch Entnahme aus der Kapitalrücklage zum 31.12.2022 ausgeglichen.

Die Einzahlungen in die Kapitalrücklage der Gesellschaft beliefen sich im laufenden Jahr auf 316,5 TEUR. Zudem wurde die Kapitalrücklage im Wege der Verrechnung mit Forderungen der Gesellschafter gegen die Gesellschaft in Höhe von 379,9 TEUR aufgestockt. Damit entspricht die Kapitalrücklage zum Bilanzstichtag dem Jahresfehlbetrag von 696,4 TEUR. Die Geschäftsführung beabsichtigt, nach Zustimmung durch die Gesellschafterversammlung, den Jahresfehlbetrag von 696,4 TEUR aus der Kapitalrücklage zum 31.12.2023 auszugleichen. Die bis zum Bilanzstichtag aufgelaufenen Übereinzahlungen der Gesellschafter von 508,8 TEUR wurden als Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern ausgewiesen.

Erlöse für Dienstleistungen wurden analog dem Wirtschaftsplan nicht erzielt. Der Personalaufwand blieb mit 520,3 TEUR hinter den Planungsansätzen (657,4 TEUR) zurück. Auch die sonstigen betrieblichen Aufwendungen blieben mit 194,5 TEUR hinter den Planungsansätzen (260,6 TEUR) zurück. Letztlich fielen die tatsächlichen Abschreibungen mit 2,2 TEUR niedriger aus als geplant (13,1 TEUR).

Insgesamt ergaben sich in Summer weniger Kosten als ursprünglich geplant.

Die Ertragslage stellt sich, dem Geschäftsmodell geschuldet und wie geplant, negativ dar. Die Gesellschaft hat analog zum Vorjahr keine Umsatzerlöse erzielt. Es errechnet sich ein Jahresfehlbetrag von 696,4 TEUR gegenüber



648,8 TEUR im Vorjahr. Die Erhöhung des Jahresfehlbetrages um 47,6 TEUR resultiert im Wesentlichen aus einem Anstieg der Personalkosten von 357,3 TEUR im Vorjahr um 163 TEUR auf 520,3 TEUR im Berichtsjahr, denen insbesondere ein Rückgang der Abschreibungen um 23,5 TEUR von 25,7 TEUR im Vorjahr auf 2,23 TEUR sowie der sonstigen Aufwendungen um 82 TEUR von 276,1 TEUR im Vorjahr auf 194,5 TEUR im Berichtsjahr gegenübersteht. Die Verminderung der sonstigen Aufwendungen resultiert überwiegend aus einem Rückgang der Werbekosten um 13,2 TEUR von 13,8 TEUR auf 0,6 TEUR, der periodenfremden Aufwendungen um 23,1 TEUR von 23,01 TEUR auf 0 TEUR, der Fremdarbeiten um 15,2 TEUR von 61,6 TEUR auf 46,4 TEUR sowie der Rechts- und Beratungskosten um 56,3 TEUR von 91,6 TEUR auf 36,3 TEUR, denen ein Anstieg der Raumkosten um 19 TEUR von 27,2 TEUR im Vorjahr auf 46,2 TEUR gegenübersteht.

Infolge der Zuzahlungen in die Kapitalrücklage hat sich die Finanzlage nicht analog zur Ertragslage entwickelt. Der negative Cashflow aus der unternehmerischen Tätigkeit (Jahresergebnis bereinigt um Abschreibungen) hat sich von 623,1 TEUR im Vorjahr um 71,1 TEUR auf 694,2 TEUR im Berichtsjahr erhöht. Unter Berücksichtigung der Zuzahlungen in die Kapitalrücklage von 696,4 TEUR (Vorjahr: 648,8 TEUR) errechnet sich ein positiver Cashflow von 2,2 TEUR im Berichtsjahr gegenüber 25,7 TEUR im Vorjahr.

Ausblick und Risiken

Die Gesellschaft wird die Gespräche mit den Kommunen und Telekommunikationsunternehmen zum eigenwirtschaftlichen Ausbau weiter fortsetzen, Beitrittsgespräche mit den Kommunen zu den Rahmenkooperationsverträgen führen und den eigenwirtschaftlichen Ausbau in den Kommunen begleiten. Der in 2023 erstellte Orientierungsplan soll weiter aktualisiert und fortgeschrieben werden.

In Bereichen, in denen ein geförderter Ausbau in Betracht kommt, sollen die Kommunen eine allgemeine Unterstützung zum geförderten Ausbau erhalten. Angesichts höherer Chancen Fördermittel zu erhalten, soll interkommunale Zusammenarbeit unterstützt und mittels des Orientierungsplans geeignete Cluster gefunden werden.

Infolge der steigenden Inflation sowie der anziehenden Zinsen ist damit zu rechnen, dass der eigenwirtschaftliche Ausbau durch die Telekommunikationsunternehmen sich schwieriger gestalten wird. Daher ist mit einem gewissen Rückgang an Ausbauaktivitäten und auch im Zusammenhang mit der erfolgten Normierung der Verlegung in Mindertiefe mit einem verstärkten Ausbau in Mindertiefe zu rechnen. Folglich ist zu erwarten, dass der Unterstützungsbedarf im Rahmen der Umsetzung von abgeschlossenen Kooperationsverträgen, des hierzu passenden ergänzenden geförderten Ausbaus sowie im Bereich der Verlegungsmethoden deutlich ansteigen wird.

Durch die jährlichen Einzahlungen in die Kapitalrücklage durch die Gesellschafter dürften die wirtschaftliche Grundlage und der Bestand der Gesellschaft gesichert sein. Durch die beschriebenen Aktivitäten der Gesellschaft wird es weiteren Unterstützungsbedarf und damit weitere gute und enge Kontakte zu den Gesellschaftern sowie den Kommunen in dem Gebiet der Gesellschafter geben, zumal weitere Kommunen den Rahmenkooperationsverträgen beigetreten sind.

Der Wirtschaftsplan 2024 sieht einen Jahresfehlbetrag von 769.846,31 EUR und Einzahlungen von den Gesellschaftern in die Kapitalrücklage in Höhe von 1.014.000,00 Euro vor.

J. Bildung



1. Volkshochschule Main-Taunus-Kreis

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Pfarrgasse 38
65719 Hofheim am Taunus
Tel.: 06192 9901-0
Webseite: www.vhs-mtk.de

Rechtsform: Eigenbetrieb

Gründungsdatum: 01.01.1996

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 15.05.2009

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Betriebskommission	Vergütungs / Sitzungsgeld:	1.114 €
Herr Axel Fink	Vorsitz	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Elmar Bociek	Mitglied	
Frau Juliane Chudzinski	Mitglied	
Herr Alexander Feist	Mitglied	
Frau Dr. Julia Klippel	Mitglied	
Herr Dr. Gerrit Lungershausen	Mitglied	
Herr Heinz Michael Merkel	Mitglied	
Frau Julia Ostrowicki	Mitglied	
Herr Thomas Probst	Mitglied	
Herr Christian Scherer	Mitglied	
Frau Dr. Brigitte Scheuerle	Mitglied	
Frau Bettina Schmitt (ab 14.06.2023)	Mitglied	
Frau Ute Stauch-Schauder	Mitglied	
Frau Bianca Strauß	Mitglied	
Frau Regina Vischer	Mitglied	
Frau Ursula Worms	Mitglied	
Betriebsleitung		
Frau Kerstin Rohlf-Wachs (bis 12.06.2023)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Dr. Gerrit Lungershausen (ab 14.06.2023)	stellvertretendes Mitglied	
Frau Regina Seibel	Betriebsleitung	

1.3. Unternehmenszweck

Zweck des Eigenbetriebes ist die Planung, Organisation und Durchführung von Bildungsprogrammen im Rahmen der Volkshochschularbeit durch Veranstaltungen, die es den Teilnehmerinnen/Teilnehmern ermöglichen, sich Kenntnisse und Fertigkeiten für Leben, Beruf und gesellschaftliche Tätigkeit anzueignen. Der Eigenbetrieb kann seinen Betriebszweck fördernde und ihn wirtschaftlich berührende Hilfs- und Nebengeschäfte betreiben.

Beteiligungen des Main-Taunus-Kreises an anderen Unternehmen können dem Eigenbetrieb durch Kreistagsbeschluss zugeordnet

und von diesem verwaltet werden. Entsprechendes gilt für den Erwerb und das Halten von Anteilen an Kapitalgesellschaften. Werden dem Eigenbetrieb Beteiligungen oder Anteile an Kapitalgesellschaften zugeordnet, ist dies der Aufsichtsbehörde anzuzeigen

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	250.000 €
--------------	-----------

Beteiligungen

Rhein-Main Abfall GmbH	51.100 €	18,52 %
------------------------	----------	---------

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	2.772	3.407
Sonstige betriebliche Erträge	579	412
Materialaufwand	1.320	1.501
Personalaufwand	1.959	2.036
Sonstige betriebliche Aufwendungen	389	529
Abschreibungen	115	94
Erträge aus Beteiligungen	374	374
Jahresergebnis	-58	33

Bilanz

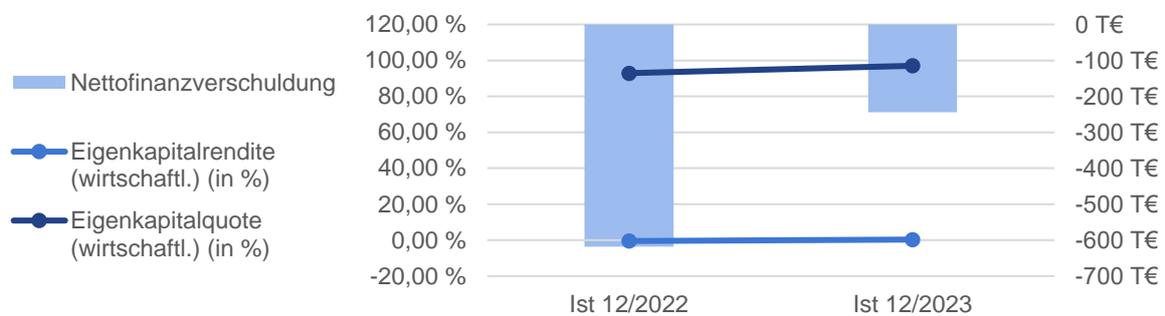
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	10.529	10.476
Immaterielle Vermögensgegenstände	15	19
Sachanlagen	606	549
Finanzanlagen	9.908	9.908
Umlaufvermögen	1.128	722
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	510	478
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	311	271



Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	199	207
Kasse, Bankguthaben, Schecks	618	244
Bilanzsumme	11.657	11.198
Passiva		
Eigenkapital	10.807	10.840
Gezeichnetes Kapital	250	250
Kapitalrücklage	10.615	10.557
Jahresergebnis	-58	33
Rückstellungen	60	77
Verbindlichkeiten	638	136
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	110	126
Sonstige Verbindlichkeiten	528	7
Rechnungsabgrenzungsposten	127	128
Bilanzsumme	11.657	11.198

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-0,5	0,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	92,9	97,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-618	-244

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	31	31

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	550	400
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Volkshochschule erhielt wie bereits in den Vorjahren eine Dividendenzahlung aus den der Volkshochschule vom MTK übertragenen

SÜWAG-Aktien. Die Dividendenzahlung beträgt 276 T€. Die Erträge nach Steuern betragen wie in den Vorjahren 374 T€. Der Betriebsmittelzuschuss beschränkte sich auf die



Gegenfinanzierung der Kosten des NSH. Im Vorjahr wurden für die VHS seitens des Kreises noch 150 T€ zur Reduktion des Haushaltsdefizites und zur Sicherstellung der Liquidität überwiesen. Seit der Integration des Naturschutzhauses in die vhs zum 01.04.2020 werden Haushaltsmittel des MTK in voller Höhe von 400 T€ (VJ 400 T€) als Gegenfinanzierung der Kosten des NSH übertragen. Somit wurden im Wirtschaftsjahr 2023 Zuwendungen in Höhe von 774 T€ (Vorjahr 924 T€) geleistet. Der Ansatz eines ausgeglichenen Haushaltes gemäß Wirtschaftsplan 2023, der Bestandteil des Haushaltsplanes des Main-Taunus-Kreises ist, wurde im Wirtschaftsjahr 2023 um 33 T€ (Vorjahr 2022 minus 58 T€, 2021 plus 160 T€) überschritten. Die Integrationskurse und berufsbezogenen Sprachkurse konnten fortgeführt werden. Die Zuwendungen des Bundesamtes für Migration und Flüchtlinge (BAMF) für Integrationskurse, sowie die Teilnehmerentgelte aus dem Flüchtlingsprogramm des MTK waren ein wesentlicher Einnahmefaktor.

Das Eigenkapital beträgt aktuell 10.840 T€ (2022: 10.807 T€, 2021: 10.865 T€, 2020: 10.705 T€), darin enthalten sind 9.857 T€ für das der Volkshochschule übertragene Aktienpaket SÜWAG Energie AG. Die sonstigen Rückstellungen erhöhten sich um 17 T€ auf 77 T€ (Vorjahr 60 T€). Die Rückstellungen für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses, Projektabschlüsse, Miete und Betriebskosten, sowie Archivrückstellungen belaufen sich auf 23 T€ (VJ 26 T€). Die Urlaubsrückstellungen und Überstundenrückstellungen erhöhten sich um 20 T€ von 34 T€ auf 54 T€.

Ausblick und Risiken

Die im April 2023 eingegangenen Rückforderungsbescheide für die in 2020 gezahlten Zuschüsse nach dem Sozialdienstleistungsgesetz (SodEG) waren für die vhs positiv ausgefallen und haben in dem Jahr 2023 zu dieser Ergebnisverbesserung geführt. Der Bedarf an Deutsch- und Integrationskursen, die auf die Sprachprüfung DTZ (Deutsch-Test für Zuwanderer) vorbereiten und größtenteils über das Programm des BAMF finanziert werden, ist weiterhin hoch. Auch nach dem Umzug in eine

eigene Liegenschaft im Frühjahr/Sommer 2025 kann deshalb voraussichtlich nicht komplett auf eine zusätzliche Anmietung externer Räume verzichtet werden. Die Anmietung der Liegenschaft in der Alten Bleiche 5, wird zu einer deutlichen Erhöhung des Zuschussbedarfs führen. Ein Ende der Integrationsprogramme ist aufgrund der aktuellen Flüchtlingsströme nicht in Sicht. Das Engagement der vhs in der Sprachförderung hat regelmäßig zu einer Senkung des Zuschussbedarfs geführt.

Sollten sich die Fördermodalitäten kurz- oder mittelfristig ändern, könnte den vorgehaltenen Kapazitäten (personell und räumlich) die Finanzierungsgrundlage entzogen werden. Ergänzt wurde das Integrationskursangebot seit langem durch die berufsbezogene Sprachförderung (DeuFö). Der deutsche Volkshochschulverband (DVV) hat darauf hingewiesen, dass die Deutsche Rentenversicherung Bund (DRV) insbesondere bei Maßnahmen im Gesamtprogramm Sprachen immer öfter die Feststellung einer abhängigen Beschäftigung ankündigt. Sollte die vhs durch eine neue Rechtsprechung verpflichtet werden, Sozialversicherungsbeiträge abzuführen, wäre mit zusätzlichen jährlichen Ausgaben von mehreren Hunderttausend Euro zu rechnen. Aktuell wird an einer abgestimmten Strategie der Interessenverbände auf Landes- und Bundesebene gearbeitet. In Kooperation mit dem Amt für Jugend, Schulen und Kultur werden die einjährige Qualifizierung für Schulkindbetreuung, die Qualifizierung für Praxisbetreuerinnen und Praxisbetreuer sowie Kurse für die Tageispflege umgesetzt. Seit 2020 wurde das pädagogische Programm ergänzt durch Fortbildungen für Kitas im Rahmen des Bundesprojektes „Kinder forschen“ ergänzt. Im Auftrag des Main-Taunus-Kreises führt die vhs weiterhin das Gesundheitsprogramm „MTK Fit“ für die Mitarbeitenden des Kreises durch.

Das Angebot der Erwachsenenbildung und der Weiterbildung wird nach den Grundsätzen und Regelungen des Hessischen Weiterbildungsgesetzes gestaltet und orientiert sich am gesellschaftlichen Bedarf, sowie an den Interessen der Bürgerinnen und Bürger. Die Her-

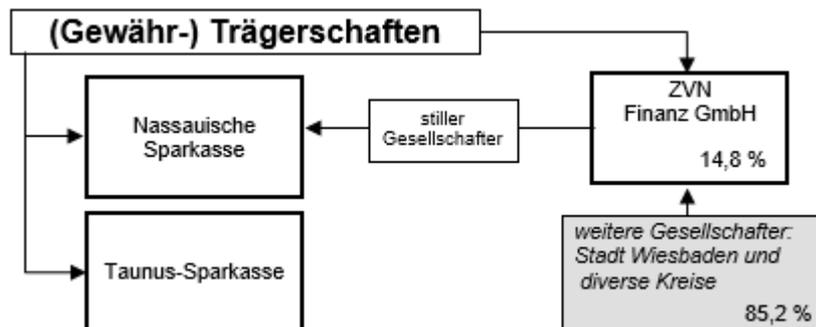


ausforderung ist es, diese Kernaufgaben neben den Integrationsaufgaben nicht aus dem Blick zu verlieren und ein Programm vorzuhalten, das alle Altersgruppen erreicht und den verschiedenen Interessensgruppen gerecht wird. Die Integration des Naturschutzhauses in die vhs erfolgte per Organisationsverfügung zum 01. April 2020. Die Bildungsarbeit des Naturschutzhauses, das am 01. April 2020 in die vhs integriert wurde, wendet sich zu einem großen Teil an Grundschulen und Kitas und wird weitgehend über einen Betriebsmittelzuschuss des Kreises finanziert. Die Integration des Personals des Naturschutzhauses hatte damals den Umfang des Stellenplans erhöht. Zur Stärkung des Eigenkapitals und zur Verbesserung der Ertragslage des Eigenbetriebs Volkshochschule wurden bereits im Jahre 2016 Aktien an der SÜWAG Energie AG aus dem hoheitlichen Bereich in der Volkshochschule als gewillkürtes Betriebsvermögen eingelegt. Wie bereits in den Vorjahren erfolgte

eine Dividendenzahlung der SÜWAG Aktien. Eine Rückerstattung der obligatorisch abgeführten Kapitalertragssteuer im Rahmen der Steuererklärung ist auch für die kommenden Jahre zu erwarten. Die Betriebskommission und der Kreisausschuss werden regelmäßig über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Vermögensplanes informiert. Die Berichte enthalten einen Plan-Ist-Vergleich sowie einen Ist-Vergleich zum Berichtszeitraum des Vorjahres. Intern werden diese Vergleiche monatlich durchgeführt. Die Landesförderung in Hessen für Weiterbildung / lebenslanges Lernen wurde nur marginal angehoben und liegt weiterhin erheblich unter dem Bundesdurchschnitt.



K. (Gewähr-) Trägerschaften



1. Nassauische Sparkasse

1.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Rheinstraße 42-46
65185 Wiesbaden
Tel.: 0611 364-0
Webseite: www.naspa.de

Rechtsform: KdöR

Gründungsdatum: 22.01.1840

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 09.03.2011

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand	Vergütung:	
Herr Günter Högner	Vorsitz	310.000,- €
Herr Marcus Nähser	Vorsitz	391.000,- €
Herr Michael Baumann	Mitglied	539.000,- €
Herr Frank Diefenbach	Mitglied	447.000,- €
Herr Bertram Theilacker	Mitglied	249.000,- €
Verwaltungsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	159.000,- €
Herr Gert-Uwe Mende	Vorsitz	
Herr Achim Schwickert	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Burkhard Albers	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Carsten Filges	Mitglied	
Herr Dr. Oliver Franz	Mitglied	
Herr Markus Geis	Mitglied	
Frau Rita Gröschel	Mitglied	
Herr Patrick Hannappel	Mitglied	
Frau Sabine Häuser-Eltgen	Mitglied	
Herr Andreas Immel (bis 31.12.2023)	Mitglied	
Herr Prof. Dr. Lorenz Jarass	Mitglied	
Frau Karima Khabbach	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	Mitglied	
Herr Michael Köberle	Mitglied	
Herr Markus Molitor	Mitglied	
Herr Roger Podstatny	Mitglied	
Herr Jens Prange-Wegmann	Mitglied	
Herr Frank Puchtler (bis 06.12.2023)	Mitglied	
Herr Udo Rau	Mitglied	
Herr Harald Schindler	Mitglied	
Herr Dr. Hendrik Schmehl	Mitglied	
Herr Dr. Frank Schmidt	Mitglied	



Herr Andreas Sommerfeld
 Herr André Stolz
 Frau Anna Wagner
 Herr Dr. Stephan Wetzel

Mitglied
 Mitglied
 Mitglied
 Mitglied

1.3. Unternehmenszweck

Die Sparkasse ist eine mündelsichere, dem gemeinen Nutzen dienende Anstalt des öffentlichen Rechts.

Die Sparkasse hat die Aufgabe in ihrem Geschäftsgebiet geld- und kreditwirtschaftliche Leistungen zu erbringen, insbesondere Gelegenheit zur sicheren Anlage von Geldern zu geben.

Die Sparkasse hat das Sparen und die übrigen Formen der Vermögensbildung zu fördern und

dient der Befriedigung des örtlichen Kreditbedarfs unter besonderer Berücksichtigung der Arbeitnehmer, des Mittelstandes, der gewerblichen Wirtschaft und der öffentlichen Hand nach Maßgabe der Satzung.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 9 HGO in Verbindung mit § 11 Hess. SpkG ist die Tätigkeit ohne Einschränkungen zulässig.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

Beteiligungen

Naspa Direkt-Service GmbH	256.000 €	100,00 %
Naspa Grundbesitz I GmbH & Co. KG	14.000.000 €	100,00 %
Naspa Immobilien GmbH	300.000 €	100,00 %
Nassovia Beteiligungsgesellschaft mbH	112.000 €	100,00 %
Schloss Vollrads GmbH	103.000 €	100,00 %
Schloss Vollrads GmbH & Co. Besitz KG	3.295.000 €	100,00 %
Weingutsverwaltung Schloss Vollrads KG	1.786.000 €	100,00 %
Naspa-Versicherungs-Service GmbH	383.250 €	75,00 %
S-Servicepartner Rhein-Main GmbH	210.000 €	70,00 %

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Zinserträge	223.612	402.234
dar.: Kredit- und Geldmarktgeschäfte	210.393	360.733
dar.: festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	13.219	41.501
Zinsaufwendungen	32.823	183.702
Zinsergebnis	190.789	218.532
Laufende Erträge	10.512	13.218
dar.: Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	1.357	2.538
dar.: Beteiligungen	8.477	9.911
dar.: Anteile an verbundenen Unternehmen	678	769



Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	5.898	4.990
Provisionserträge	88.361	89.036
Provisionsaufwendungen	7.586	6.991
Sonstige betriebliche Erträge	13.095	16.436
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	195.393	196.483
dar.: Personalaufwand	111.947	109.140
dar.: andere Verwaltungsaufwendungen	83.446	87.343
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle VGG des AV und Sachanlagen	6.483	5.827
Sonstige betriebliche Aufwendungen	12.238	6.727
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen	10.891	35.722
Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen	0	0
Abschreibungen und Wertberichtigungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbund. Unt. und wie AV behandelten Wertpapieren	18.511	0
Aufwendungen aus Verlustübernahme	140	288
Zuführungen zum oder Entnahmen aus dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	0	0
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	57.413	92.383
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	17.658	28.125
Sonstige Steuern	395	406
Jahresergebnis	39.360	63.852

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Barreserve	282.707	245.127
dar.: Kassenbestand	81.950	93.370
dar.: Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	200.757	151.757
Forderungen an Kreditinstitute	2.359.293	1.552.336
dar.: Kommunalkredite	1.984.112	1.273.980
dar.: andere Forderungen	375.181	278.356
Forderungen an Kunden	10.363.078	10.377.042
dar.: Hypothekendarlehen	4.142.453	4.408.887
dar.: Kommunalkredite	754.450	839.064
dar.: durch Grundpfandrechte gesichert	5.466.175	5.129.091
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	1.550.056	1.643.600
dar.: Geldmarktpapiere	24.918	0
dar.: von öffentlichen Emittenten	24.918	0
dar.: beleihbar bei der Deutschen Bundesbank	24.918	0
dar.: Anleihen und Schuldverschreibungen	1.525.138	1.643.600
dar.: von öffentlichen Emittenten	636.596	716.584
dar.: von anderen Emittenten	888.542	927.016
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	402.730	438.374
Beteiligungen	86.321	86.321
Anteile an verbundenen Unternehmen	26.644	28.149
Treuhandvermögen	67.009	58.851
Immaterielle Anlagewerte	101	100
dar.: Konzessionen, Schutzrechte und Lizenzen	101	100
Sachanlagen	48.558	45.227
Sonstige Vermögensgegenstände	121.211	124.215



Rechnungsabgrenzungsposten	1.742	1.329
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	304	0
dar.: andere	1.438	0
Aktiv latente Steuern	122.151	116.754
Bilanzsumme	15.431.601	14.721.785
Passiva		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.350.795	1.187.736
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	11.455.490	11.792.443
Verbriefte Verbindlichkeiten	168.675	169.707
dar.: begebene Schuldverschreibungen	168.675	169.707
Treuhandverbindlichkeiten	67.009	58.852
dar.: Treuhandkredite	67.009	58.852
Sonstige Verbindlichkeiten	8.864	78.463
Rechnungsabgrenzungsposten	3.049	2.801
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	2.921	2.679
dar.: andere	128	122
Rückstellungen	51.948	42.158
dar.: Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.016	5.596
dar.: Steuerrückstellungen	11.673	4.467
dar.: andere Rückstellungen	34.259	32.095
Fonds für allgemeine Bankrisiken	123.103	123.103
Eigenkapital	1.202.669	1.266.522
Gezeichnetes Kapital	100.000	100.000
Gewinnrücklagen	1.063.309	1.102.670
dar.: Sicherheitsrücklage	1.063.309	1.102.670
Jahresergebnis	39.360	63.852
Bilanzsumme	15.431.602	14.721.785

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	1.557	1.591

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Geschäftsvolumen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr, primär bedingt durch den Anstieg der derivativen Finanzinstrumente im Rahmen der Gesamtbanksteuerung, insbesondere zur Steuerung des allgemeinen Zinsänderungsrisikos, um 1,7 % auf 22.502 Mio. EUR. Der Rückgang der Bilanzsumme um 4,6 % auf 14.722 Mio. EUR ist maßgeblich auf die

Rückführung von Refinanzierungsgeschäften (TLTRO) mit der EZB zurückzuführen. Das Kundenkreditgeschäft hat sich im Jahr 2023 um 58 Mio. EUR (0,5 %) erhöht. Der Bestandszuwachs liegt um 27 Mio. EUR über den Planannahmen von 31 Mio. EUR. Der Bestandsrückgang im Geschäftsfeld Privatkunden konnte durch die über den Planannahmen liegenden Bestandszuwächse in den Ge-



schäftsfeldern Firmenkunden sowie Kommunen in Institutionelle ausgeglichen werden. Im Bereich der Wohnungsbaufinanzierungen erfolgten im Geschäftsjahr 2023 Darlehenszusagen mit einem Volumen von 354 Mio. EUR (Vorjahr: 721 Mio. EUR).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden stiegen insgesamt um 2,9 % auf 11.792 Mio. EUR an und liegen mit einem Wachstum von rd. 337 Mio. EUR deutlich über Planniveau. Aufgrund der durch die EZB eingeleiteten Zinswende wurden den Kunden wieder Produkte mit positiver Verzinsung angeboten. Der Bestand der Termineinlagen ist um 305,0 % angestiegen, während sich die Bestände der Sichteinlagen, im Vergleich zu den Anstiegen der Vorjahre, um 7,2 % verminderten. Bei den Spareinlagen ist im Jahr 2023 ein Rückgang von 15,9 % zu verzeichnen.

Die Entwicklung im Baugeschäft lag unter den Erwartungen. Insgesamt wurden 2.800 Verträge (Vorjahr: rd. 3.200) mit einem Bausparvolumen in Höhe von 165,0 Mio. EUR (Vorjahr: 195,8 Mio. EUR) vermittelt. Dies liegt deutlich unter dem geplanten Bausparvolumen von 193,5 Mio. EUR.

Der Zinsüberschuss liegt um 20,8 Mio. EUR über dem Planwert. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg von 32,2 Mio. EUR zu verzeichnen. Der Anstieg sowohl gegenüber den Planungen als auch gegenüber dem Vorjahr, resultiert primär aus der Zinsentwicklung des Jahres 2023. Die Zinserträge sind im Jahr 2023 deutlich stärker gestiegen als die Zinsaufwendungen. Zur Stabilisierung der Zinsergebnisse in den Folgejahren wurden Zinsswaps vorzeitig geschlossen und negative Erfolgsbeiträge in Höhe von 42,9 Mio. EUR, welche ergebnismindernd im Zinsüberschuss abgebildet sind, realisiert. Der Provisionsüberschuss liegt um 3,6 Mio. EUR über den Erwartungen der Naspas und leicht über dem Vorjahresniveau. Von besonderer Bedeutung sind die Erträge aus dem Giroverkehr und aus dem Wertpapierdienstleistungsgeschäft. Die Erträge im Versicherungsvermittlungsgeschäft haben sich verringert, was jedoch durch gestiegene Erträge im Wertpapierdienstleistungs- sowie durch die Erträge aus dem Giro-

und Kartengeschäft überkompensiert werden konnte. Zudem fiel der Aufwand für die Vermittlung von Kreditgeschäften niedriger aus.

Der Personal- und Sachaufwand (inkl. Sonstiger ordentlicher Aufwand) einschließlich der Abschreibungen auf Sachanlagen liegt insgesamt auf Planniveau. Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich diese Aufwandsposition um 7,2 Mio. EUR. Die Personalaufwendungen erhöhten sich, primär durch die Zahlung einer Inflationsausgleichsprämie, um 2,9 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahreswert und liegen damit über den Planungen. Der Sachaufwand liegt um 4,3 Mio. EUR über dem Vorjahreswert, jedoch unterschreitet er den Planwert um 3,3 Mio. EUR. Die niedriger als erwartete Dotierung der Bankenabgabe und des Sparkassenstützungsfonds sowie ein striktes Aufwandsmanagement trugen zur Planunterschreitung bei.

Das Bewertungsergebnis hat sich in Summe, ohne Berücksichtigung der Zuführung von Vorsorgereserven in Höhe von 23,0 Mio. EUR, vor dem Hintergrund der gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen im Jahr 2023 mit einem Saldo von insgesamt -11,3 Mio. EUR negativer entwickelt als erwartet (Planwert 2023: -7,8 Mio. EUR).

Die Bestandsveränderung der Forderungen an Kreditinstitute resultiert insbesondere aus der Rückführung der Geldanlage im Rahmen der Einlagenfazilität bei der Deutschen Bundesbank. Die Forderungen an Kunden erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr absolut gesehen um 14 Mio. EUR bzw. 0,1 % und stellen mit einem Anteil von 70,5 % der Bilanzsumme den größten Vermögensposten dar.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben sich gegenüber dem Vorjahr nahezu halbiert. Sie beinhalten 2022 zu rd. 60 % die von der Deutschen Bundesbank angebotenen gezielten längerfristigen Refinanzierungsgeschäfte des Eurosystems (TLTRO), welche im abgelaufenen Geschäftsjahr zurückgeführt wurden. Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kunden betrug der Bestandszuwachs 337 Mio. EUR bzw. 2,9 %. Sie stellen mit einem Anteil von 80,1 % der Bilanzsumme



die wesentlichste Refinanzierungsquelle der Sparkasse dar.

Die Sicherheitsrücklage der Naspa beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 1.102,7 Mio. EUR. Die Eigenmittel gemäß Art. 72 der Richtlinie über die Eigenkapitalanforderungen (CRR) betragen zum Bilanzstichtag 1.349 Mio. EUR und setzen sich wie folgt zusammen: Sicherheitsrücklage, Fonds für allgemeine Bankrisiken gemäß § 340g HGB und Ergänzungskapital, das aus Teilen der Vorsorgereserven gemäß § 340f HGB sowie den Stillen Einlagen besteht. Der Anstieg des Kernkapitals zum Bilanzstichtag resultiert aus der Zuführung des Bilanzgewinns aus dem Jahresabschluss 2022.

Im Vorjahresvergleich hat sich zum Bilanzstichtag die Kernkapitalquote um 0,3 Prozentpunkte auf 14,9 % und die Gesamtkennziffer um 0,1 Prozentpunkte auf 16,5 % erhöht. Die Eigenmittelquote für 2023 liegt damit 0,7 Prozentpunkte über dem Planwert. Ursache hierfür sind um rd. 388 Mio. EUR geringere risikogewichtete Aktiva als geplant. Die nach der CRR geforderte Eigenmittelunterlegung der anrechnungspflichtigen Positionen sowie der institutsindividuelle Aufschlag von 1 % wurden im Geschäftsjahr 2023 jederzeit eingehalten.

Der ausgewiesene Bilanzgewinn von 63,9 Mio. EUR steht zur Stärkung der Eigenkapitalbasis zur Verfügung.

Ausblick und Risiken

Die Planung für das Geschäftsjahr 2024 begann im Spätsommer 2023 und stützt sich auf Prognosen verschiedener Wirtschaftsinstitute sowie die Einschätzung des Vorstandes zur wirtschaftlichen Entwicklung und deren potenziellen Auswirkungen auf das Geschäftsmodell der Nassauischen Sparkasse. Da die nachfolgenden Ausführungen auf Annahmen beruhen, ist anzumerken, dass die tatsächlichen Ergebnisse erheblich von den Erwartungen abweichen können. Die Naspa verfügt über effektive Instrumente und Prozesse zur zeitnahen Identifizierung, Analyse und Steuerung von Abweichungen. Für das Jahr 2024 besteht das Risiko, dass Deutschland eine

„technische Rezession“ erleben könnte, wenn mögliche negative Verlaufsdaten im ersten Quartal eintreten sollten. Die meisten Prognosen für das Gesamtjahr 2024 deuten jedoch auf eine Erholung im weiteren Verlauf des Jahres hin. Ein weiterer Rückgang des Preisauftriebs und potenzielle Einkommensnachholungen könnten die Kaufkraft stärken und neues Wachstum ermöglichen. Die Chefvolkswirte der Sparkassen-Finanzgruppe prognostizieren

für Deutschland ein moderates Wachstum von 0,3 %, welches abermals geringer als im Euroraum ist. Das Jahr 2024 könnte das fünfte schwache Jahr in Folge sein, jedoch mit einer verbesserten Entwicklung im zweiten Halbjahr. Das voraussichtliche Wachstum wird hauptsächlich vom privaten Konsum getragen, der preisbereinigt um 1,0 % steigen könnte. Die Lage bei Bauinvestitionen und im Außenhandel bleibt herausfordernd. Trotz Unsicherheiten in der Lohnentwicklung könnten Erfolge bei der Begrenzung des Preisauftriebs den Notenbanken eine Neujustierung ihrer Instrumente ermöglichen, was einem potenziellen Wachstum Rückenwind verleihen könnte. Die gegenwärtigen gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen bleiben im Jahr 2024 fragil, geprägt von geopolitischen Unsicherheiten. Dies wird die Naspa im laufenden Geschäftsbetrieb herausfordern. In den Planungsrechnungen wurde eine Seitwärtsbewegung des Zinsniveaus angenommen, ausgehend vom Jahresende 2023. Ein möglicher weiterer Zinsanstieg könnte höhere Erträge im Kreditgeschäft generieren, jedoch würden sich auch die Zinsaufwendungen im Einlagengeschäft erhöhen. Zusätzlich könnten steigende Wertberichtigungen im Kundenkreditgeschäft sowie erhöhte Verwaltungsaufwendungen auftreten.

Im Ausblick für das Jahr 2024 erreicht die Sparkasse im Planszenario einen Jahresüberschuss von rd. 47 Mio. EUR, wobei der Rückgang im Wesentlichen aus dem operativen Ergebnis resultiert.



2. ZVN Finanz GmbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Carl-Bosch-Straße 10
65203 Wiesbaden
Tel.: 0611 36490301

Rechtsform: GmbH

Gründungsdatum: 29.09.2006

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 29.09.2006

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	Vergütung:	1.000,- €
Herr Andreas Diehl	Mitglied	
Gesellschafterversammlung	Vergütung / Sitzungsgeld:	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Frank Kilian	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	Mitglied	
Herr Michael Köberle	Mitglied	
Herr Gert-Uwe Mende	Mitglied	
Herr Frank Puchtler	Mitglied	
Herr Achim Schwickert	Mitglied	

2.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Bereitstellung von Kapital an die Nassauische Sparkasse, welches auf Seiten der Sparkasse als haftendes Eigenkapital im Sinne des Kreditwesengesetzes anerkannt ist, sowie die Vornahme aller diesem Zweck unmittelbar und mittelbar dienenden Geschäfte.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 7 HGO ist die Tätigkeit ohne Einschränkungen zulässig.

2.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

Stammkapital	25.000 €
--------------	----------



Gesellschafter

Westerwaldkreis	5.350 €	21,40 %
Rheingau-Taunus-Kreis	5.000 €	20,00 %
Rhein-Lahn-Kreis	4.100 €	16,40 %
Main-Taunus-Kreis	3.700 €	14,80 %
Hochtaunuskreis	2.850 €	11,40 %
Landkreis Limburg-Weilburg	2.850 €	11,40 %
Stadt Wiesbaden	1.150 €	4,60 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

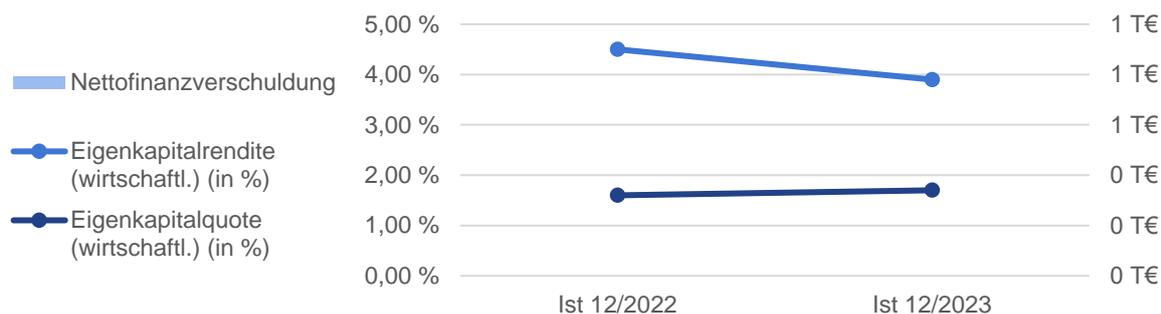
	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Sonstige betriebliche Erträge	1.489	3.851
Personalaufwand	1	1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.419	3.787
Steuern vom Einkommen und Ertrag	22	20
Jahresergebnis	47	43

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Anlagevermögen	62.000	62.000
Finanzanlagen	62.000	62.000
Umlaufvermögen	2.505	3.854
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.505	3.854
Bilanzsumme	64.505	65.854
Passiva		
Eigenkapital	1.050	1.093
Gezeichnetes Kapital	13	1.050
dar.: nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-12	-12
Gewinnrücklagen	990	0
Jahresergebnis	47	43
Rückstellungen	15	11
Verbindlichkeiten	63.440	64.750
Bilanzsumme	64.505	65.854

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	4,5	3,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	1,6	1,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	0	0

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	1	1

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	9.000	9.000

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die ZVN Finanz GmbH hält bei der Nassauischen Sparkasse platzierte stille Einlagen von nom. 62,0 Mio. EUR mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2025. Die bisherige Laufzeit bis 31. Dezember 2032 wurde im Wege einer Vertragsänderung gekürzt. Zur Refinanzierung hat die ZVN Finanz GmbH ein kommunalverbürgtes Schuldscheindarlehen von 62,0 Mio. EUR mit einer Laufzeit bis zum 30. Dezember 2025 und fester Verzinsung aufgenommen sowie als Sicherungsinstrument für das Darlehen einen Zinsswap mit einer Laufzeit ebenfalls bis zum 30. Dezember 2025 abgeschlossen (Mikro-Hedge). Aus den Geschäften ergibt sich für die ZVN Finanz GmbH eine feste Marge. Im Geschäftsjahr 2023 hat die ZVN Finanz GmbH einen Jahresüberschuss

von 43 TEUR erzielt. Nach dem 31. Dezember 2023 sind keine Vorgänge eingetreten, die wesentliche Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft haben.

Ausblick und Risiken

Die Verzinsung der bei der Nassauischen Sparkasse platzierten stillen Einlagen und des aufgenommenen Darlehens ist bis 30. Dezember 2025 fest vereinbart und der als Sicherungsinstrument für das Darlehen abgeschlossene Zinsswap hat eine Laufzeit bis 30. Dezember 2025. Daher bestehen für die ZVN Finanz GmbH bis zum 30. Dezember 2025 keine Zinsänderungsrisiken, sodass das Geschäftsmodell weiterhin tragfähig ist. Abwei-

chungen können auftreten, wenn die Nassauische Sparkasse in einem Geschäftsjahr nicht in der Lage sein sollte, die Zinsverpflichtungen für die bei ihr platzierten stillen Einlagen aus dem Jahresüberschuss zu bedienen. In die-

sem Fall besteht ein Anspruch auf Nachholung der Verzinsung. Besondere Chancen und Risiken werden zurzeit nicht gesehen.



3. Taunus Sparkasse

3.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Ludwig-Erhard-Anlage 6+7
61352 Bad Homburg
Tel.: 06172 2700
E-Mail: www.taunussparkass.de

Rechtsform: AdöR

Gründungsdatum: 01.01.1990

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 01.07.2010

3.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Vorstand	Vergütung:	
Herr Oliver Klink	Vorsitz	587.000,- €
Herr Raimund Becker	Mitglied	290.000,- €
Herr Markus Franz	Mitglied	418.000,- €
Verwaltungsrat	Vergütung / Sitzungsgeld: 122.000,- €	
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Herr Michael Cyriax	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Norbert Altenkamp	Mitglied	
Herr Harald Biersack (bis 31.03.2023)	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Marc-André Buchmann	Mitglied	
Frau Isabell Budde	Mitglied	
Frau Ellen Enslin	Mitglied	
Herr Alexander Hetjes	Mitglied	
Herr Dr. Markus Müller (ab 01.04.2023)	Mitglied	
Herr Dr. Stefan Naas	Mitglied	
Frau Agnes Schmitz	Mitglied	
Herr Matthias Schädlich	Mitglied	
Herr Wolfgang Sietzy	Mitglied	
Herr Gregor Sommer	Mitglied	
Herr Dr. Stefan Wetzel	Mitglied	

3.3. Unternehmenszweck

Die Sparkasse ist eine mündelsichere, dem gemeinen Nutzen dienende Anstalt des öffentlichen Rechts. Die Sparkasse hat die Aufgabe,

als dem gemeinen Nutzen dienendes Wirtschaftsunternehmen in ihrem Geschäftsgebiet geld- und kreditwirtschaftliche Leistungen zu



erbringen, insbesondere Gelegenheit zur sicheren Anlage von Geldern zu geben. Die Sparkasse hat das Sparen und die übrigen Formen der Vermögensbildung zu fördern und dient der Befriedigung des örtlichen Kreditbedarfs unter besonderer Berücksichtigung der

Arbeitnehmer, des Mittelstandes, der gewerblichen Wirtschaft und der öffentlichen Hand nach Maßgabe der Satzung.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 9 HGO in Verbindung mit § 1 Hess. SpkG ist die Tätigkeit ohne Einschränkungen zulässig.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Zinserträge	149.724	244.391
dar.: Kredit- und Geldmarktgeschäfte	140.590	221.489
dar.: festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	9.134	22.902
Zinsaufwendungen	40.644	99.436
Zinsergebnis	109.080	144.955
Laufende Erträge	37.332	6.442
dar.: Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	2.956	2.693
dar.: Beteiligungen	3.376	3.749
Provisionserträge	43.153	43.025
Provisionsaufwendungen	3.934	4.171
Sonstige betriebliche Erträge	10.673	7.860
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	100.199	101.785
dar.: Personalaufwand	58.936	62.473
dar.: andere Verwaltungsaufwendungen	41.263	39.312
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle VGG des AV und Sachanlagen	3.788	4.073
Sonstige betriebliche Aufwendungen	8.068	5.289
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen	1.504	18.138
Zuführungen zum oder Entnahmen aus dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	50.174	42.866
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	35.398	28.866
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	27.199	20.706
Sonstige Steuern	199	160
Jahresergebnis	8.000	8.000



Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Aktiva		
Barreserve	29.226	166.769
dar.: Kassenbestand	26.780	25.878
dar.: Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	2.446	140.891
Forderungen an Kreditinstitute	1.406.837	179.084
dar.: Kommunalkredite	1.316.411	100.493
dar.: andere Forderungen	50.826	40.029
Forderungen an Kunden	6.000.297	5.651.346
dar.: Hypothekendarlehen	2.786.239	2.862.664
dar.: Kommunalkredite	847.276	477.752
dar.: durch Grundpfandrechte gesichert	2.366.782	2.310.930
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	617.806	634.862
dar.: Geldmarktpapiere	0	19.899
dar.: Anleihen und Schuldverschreibungen	617.806	614.963
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	73.450	527.372
Beteiligungen	34.207	36.973
Anteile an verbundenen Unternehmen	20.233	27.300
Treuhandvermögen	18.750	15.382
Immaterielle Anlagewerte	206	126
dar.: Konzessionen, Schutzrechte und Lizenzen	206	126
Sachanlagen	42.830	62.354
Sonstige Vermögensgegenstände	11.279	10.802
Rechnungsabgrenzungsposten	3.861	2.916
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	2.062	1.776
dar.: andere	1.799	1.140
Aktiv latente Steuern	31.519	31.611
Bilanzsumme	8.290.501	7.346.897
Passiva		
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.718.597	1.111.275
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	5.837.472	5.454.695
Verbriefte Verbindlichkeiten	6.018	0
Treuhandverbindlichkeiten	18.750	15.382
Sonstige Verbindlichkeiten	4.660	8.454
Rechnungsabgrenzungsposten	2.667	5.739
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	1.945	4.939
dar.: andere	722	800
Rückstellungen	49.770	47.700
dar.: Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	16.972	19.217
dar.: Steuerrückstellungen	4.070	4.064
dar.: andere Rückstellungen	28.728	24.419
Fonds für allgemeine Bankrisiken	296.719	339.585
Eigenkapital	313.000	321.000
Gewinnrücklagen	305.000	313.000
dar.: Sicherheitsrücklage	305.000	313.000
Bilanzergebnis	8.000	8.000
Bilanzsumme	8.290.500	7.346.897

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	719	706



Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung im vergangenen Geschäftsjahr war von verschiedenen Variablen geprägt: Die Inflation lag auch im Jahr 2023 weltweit erneut auf hohem Niveau. Im zweiten Kriegsjahr nach dem russischen Angriff auf die Ukraine waren die Preissteigerungsraten zwar in den meisten Ländern nicht mehr ganz so hoch wie zu ihren Spitzenständen im Herbst 2022, doch die Kaufkraft der Einkommen war weiterhin stark belastet. Zudem bremsten die in fast allen Währungsräumen fortgesetzten Zinssteigerungen die Nachfrage – sowohl im privaten Konsum als auch bei geschäftlichen Investitionen.

Die Entwicklung der Bilanzsumme (2023: 7.346,9 Mio. €; 2022: 8.290,5 Mio. €) ist maßgeblich durch die planmäßige Rückführung von 785 Mio. € gezielten, längerfristigen Refinanzierungsfazilitäten (Target Longer Term Refinancing Operations III, kurz: TLTRO III) geprägt. Die Wiederanlage der aufgenommenen Liquidität erfolgte zum einen im Rahmen der Einlagenfazilität der Deutschen Bundesbank sowie auch in der Vergabe von Kommunalkrediten. Demnach machte sich in beiden Aktiv-Bilanzpositionen der Auslauf der EZB-Refinanzierungsprogramme bemerkbar. Weiterhin konnte ein Abfluss von Kundeneinlagen neben der Emission von Pfandbriefen durch Rückführung weiterer Überschussliquidität bei der Bundesbank gedeckt werden. Die danach noch bestehende Liquiditätsreserve wurde wie in den Vorjahren wieder im täglich fälligen Guthaben bei der Bundesbank gehalten.

Durch die TLTRO-Rückführung von 785 Mio. € sind die Verbindlichkeiten gegenüber der Deutschen Bundesbank deutlich gesunken (2023: 1.111,3 Mio. €; 2022: 1.718,6 Mio. €).

Gegenläufig wurden aufgrund marktseitiger Nachfrage und zur Diversifikation der Refinanzierung rund 200 Mio. EUR Hypothekendarlehen an Kreditinstitute emittiert. Bei Verbindlichkeiten gegenüber Kunden (2023: 5.454,7 Mio. €; 2022: 5.837,5 Mio. €) machte sich mit dem Zinsanstieg ein Wettbewerb um Einlagen bemerkbar. Dem Nettoabfluss an Kundenverbindlichkeiten steht jedoch ein Zuwachs an Wertpapieranlagen der Kunden gegenüber.

Die Kernkapitalquote betrug zum Bilanzstichtag 13,6 % (Vorjahr 13,2 %). Wie geplant haben der Bilanzgewinn und die Zuführung zum Fonds für allgemeine Bankrisiken nach § 340g HGB aus dem Jahresergebnis 2022 das Kernkapital erhöht.

Auch im Geschäftsjahr 2023 wurde das Eigenkapital weiter gestärkt. Während sich im Vorjahr im Zuge von Marktchancen zwei Immobilienverkäufe mit insgesamt 32,8 Mio. EUR positiv auf das Jahresergebnis auswirkten, führte in diesem Jahr insbesondere der Anstieg des allgemeinen Zinsniveaus zu einer Erhöhung des Zinsüberschusses von rund 36 Mio. EUR und somit zu einer über der Planung liegenden Gewinnthesaurierung. Aus dem Jahresgewinn der Tochtergesellschaft wurden hierdurch 31,0 Mio. € in der Taunus-Sparkasse vereinbart. Damit kann die TSK den steigenden aufsichtsrechtlichen Eigenmittelanforderungen nachhaltig begegnen. Auch aus dem operativen Geschäft hätte sich erneut eine höher als im Vorjahr geplante Gewinnthesaurierung ergeben.

Nach Feststellung des Jahresabschlusses 2023 soll der Bilanzgewinn von insgesamt 8,0 Mio. € die Sicherheitsrücklage um 6 Mio. € erhöhen und i. H. v. 2 Mio. € an den Sparkassenzweckverband Taunus als Träger der



Sparkasse ausgeschüttet werden. Weiterhin soll eine Stärkung des Fonds für allgemeine Bankrisiken in Höhe von 42,9 Mio. € (Vorjahr 50,2 Mio. €) erfolgen. Das Kernkapital würde somit ausgehend vom 31. Dezember 2023 um 48,9 Mio. € auf 657,3 Mio. € ansteigen.

Ausblick und Risiken

Die im Dezember 2023 erstellte Planung für das Geschäftsjahr 2024 berücksichtigt neben externen Prognosen vor allem die Einschätzung des Vorstands zu den Auswirkungen auf das Geschäftsmodell. Da die nachfolgenden Ausführungen auf Annahmen beruhen, können die tatsächlichen Ergebnisse von den Erwartungen abweichen.

In der Planung für das Jahr 2024 wird von einem auf dem Niveau vom 30. September 2023 konstanten Zinsniveau am Geld- und Kapitalmarkt ausgegangen. Zinssenkungen der EZB werden aufgrund der zurückgehenden Inflation in der Planung erst Ende des zweiten Halbjahrs 2024 erwartet. Die wirtschaftlich herausfordernde Situation und die Immobilienkrise werden sich auch in weiteren Verände-

rungen im Rating der Kunden und in der Neubewertung von Sicherheiten manifestieren. Die Sparkasse hat für 2024 den Planwert für die Risikovorsorge gegenüber dem Vorjahresplanwert erhöht. Insgesamt wurden 21,3 Mio. € negatives Bewertungsergebnis geplant.

Alle Entwicklungen führen in der Planung letztlich 2024 zu einem Ergebnis nach Steuern von 37,8 Mio. €. Die geplanten Gewinnthesaurierungen tragen zur Stärkung der Eigenkapitalbasis und damit auch zur Sicherstellung der Erfüllung von höheren aufsichtlichen Kapitalansprüchen bei.

Kernziel der Taunus-Sparkasse ist die Unterstützung ihrer Kunden in dieser angespannten wirtschaftlichen Situation und Immobilienkrise bei einer konsequenten Begrenzung der Risiken entlang der Risikotragfähigkeit. Damit soll die satzungsmäßige Aufgabe und die besondere Rolle als Sparkasse der Region dauerhaft sichergestellt werden.



L. Zweckverbände, Vereine

1. Zweckverband Naturpark Taunus

Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Hohemarkstraße 192
61440 Oberursel
Tel.: 06171 979070
Webseite: www.naturpark-taunus.de

Rechtsform: Gebietskörperschaften

Gründungsdatum: 30.05.1962

Geschäftsjahresbeginn: Januar

Datum der aktuellen Satzung: 01.01.2016

1.1. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Verbandsversammlung	Vergütung / Sitzungsgeld:	491,- €
Herr Dr. Matthias Heil	Vorsitz	
Herr Christian Radkovsky	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Tim Schönwetter	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Frau Anne Barth	Mitglied	
Herr Horst Burghardt	Mitglied	
Frau Beate Denfeld	Mitglied	
Herr Alexander Feist	Mitglied	
Herr Bernd Fuchs	Mitglied	
Herr Dr. Florian Fuhrmann	Mitglied	
Frau Bärbel Grade	Mitglied	
Frau Dr. Barbara Grassel	Mitglied	
Herr Martin Hanika	Mitglied	
Frau Barbara Heinrich	Mitglied	
Herr Joachim Heinrich	Mitglied	
Frau Dr. Manuela Hoffmann	Mitglied	
Herr Ascan Iredi	Mitglied	
Herr Alexander Jackson	Mitglied	
Frau Dr. Katharina Knacker	Mitglied	
Herr Mario Koschel	Mitglied	
Frau Susanne Odenweller	Mitglied	
Frau Andrea Pfäfflin	Mitglied	
Herr Sascha Planz	Mitglied	
Herr Christian Scherer	Mitglied	
Frau Ingrid Schmidt	Mitglied	
Herr Dr. Uwe Schulz	Mitglied	
Herr Martin-Benedikt Schäfer	Mitglied	
Frau Franziska Sehr	Mitglied	



Herr Emre Türkmén	Mitglied
Herr Bert Worbs (bis 31.08.2023)	Mitglied
Herr Thomas Zebunke	Mitglied

Verbandsvorsitz**Vergütung / Sitzungsgeld:**

Herr Ulrich Krebs	Vorsitz
Herr Axel Fink (ab 01.01.2023)	Stellvertretung Vorsitz
Herr Prof. Dr. Harald Danne (ab 01.01.2023)	Mitglied
Herr Peter Dommermuth (ab 01.01.2023)	Mitglied
Frau Anita Schneider	Mitglied
Herr Karl-Heinz Stoll (ab 01.01.2023)	Mitglied
Herr Matthias Walther (ab 01.01.2023)	Mitglied

1.2. Unternehmenszweck

Der Verband hat den Zweck, im Zusammenwirken mit allen interessierten Stellen, insbesondere durch Maßnahmen auf dem Gebiet des Landschaftsschutzes, den „Naturpark Taunus“ mit dem Ziel zu fördern, in diesem als Erholungsgebiet besonders geeigneten Raum, die heimische Tier- und Pflanzenwelt zu schützen, die Landschaft zu erhalten, zu pflegen und zu gestalten und den Menschen eine naturgemäße Erholung zu ermöglichen.

Der Erfüllung des Verbandszweckes dienen insbesondere die Lenkung des Erholungsverkehrs (Besucherlenkung) durch Schaffung

und Unterhaltung der erforderlichen Infrastruktur, sowie die Förderung aller dem Wandern, dem landschaftsbezogenen Breitensport und der naturnahen Erholung dienenden Maßnahmen und Einrichtungen innerhalb des Naturparks.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

Gemäß §121 Abs. 2 HGO übt das Unternehmen keine wirtschaftliche Tätigkeit aus.

1.3. Beteiligungsverhältnisse

Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.4. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage**Gewinn und Verlust**

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Umsatzerlöse	431	509
dar.: Privatrechtliche Leistungsentgelte	412	468



<i>dar.: Kostenersatzleistungen</i>	19	42
Erträge aus Zuwendungen	999	1.822
Sonstige betriebliche Erträge	19	7
Materialaufwand	834	1.617
Personalaufwand	442	473
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10	10
Abschreibungen	82	81
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23	2.763
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	38	2.846
Jahresergebnis	69	76

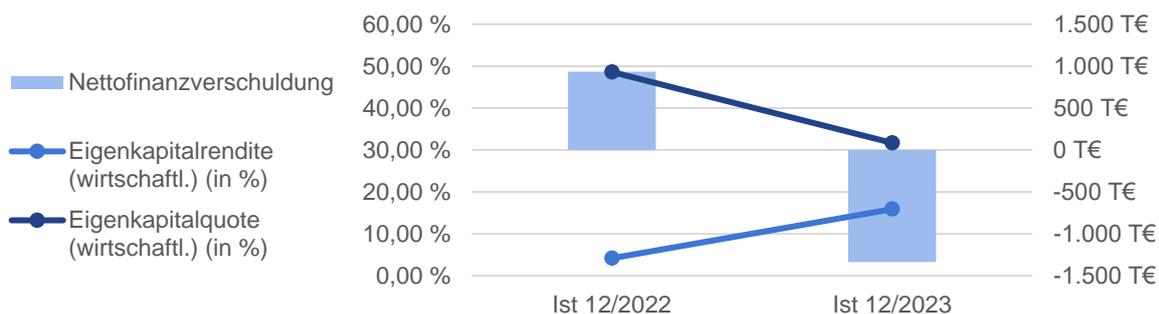
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Anlagevermögen	2.870	120
Immaterielle Vermögensgegenstände	9	4
Sachanlagen	2.862	116
Grundstücke und Gebäude	2.759	6
Technische Anlagen und Maschinen	72	101
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	31	9
Umlaufvermögen	499	1.398
Vorräte	8	12
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	83	50
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	26	48
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	57	2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	408	1.336
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Bilanzsumme	3.370	1.518
Eigenkapital	360	436
Gezeichnetes Kapital	113	113
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	178	247
Jahresergebnis	69	76
Sonderposten	1.278	44
<i>dar.: für erhaltene Investitionszuweisungen, - zuschüsse und Investitionsbeiträge</i>	1.278	44
Rückstellungen	259	722
Verbindlichkeiten	1.470	315
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.343	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	104	249
Sonstige Verbindlichkeiten	24	66
Rechnungsabgrenzungsposten	2	0
Bilanzsumme	3.370	1.518



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	4,2	15,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	48,6	31,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	934	-1.336

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
Mitarbeiteranzahl	10	9

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2022	Ist 12/2023
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	159	172
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.5. Lagebericht

Umfeldbetrachtung und Geschäftsverlauf

Gezielte Lenkung der Erholungssuchenden zum Schutz der Natur bleibt zentrale Aufgabe. Konstant steigende Besucherzahlen im Taunus, vor allem in besonders stark frequentierten Regionen, wie die des Großen Feldbergs, erfordern zusätzliche Maßnahmen und Initiative des Zweckverbands. Neben nicht mehr naturverträglichen Menschenmassen sind Vandalismus, hinterlassener Müll und unsachgemäße Nutzung die größten Herausforderungen. Die notwendigen regelmäßigen Reinigungstouren zur Müllbeseitigung und Müllentsorgung sind seit dem Frühjahr 2022 an externe Dienstleister vergeben.

Ideelle Naturpark-Aufgaben wie z. B. die Umsetzung von Projekten des Naturparkplans konnten mit finanzieller Unterstützung durch Landesmittel umgesetzt werden. Die Projekte

„Naturpark Schulen“ und „Naturpark Kindergärten“ können dank personeller Unterstützung durch den Hochtaunuskreis und finanziellen Mitteln des Verbands Deutscher Naturparke auf den Weg gebracht werden.

Investitionen

Im Haushaltsplan war die Aufwertung des Grund und Bodens sowie der Pflanzanlage im Außenbereich der Kirchenruine Landstein geplant gewesen. Zu Beginn der Arbeiten wurde eine historische Hangmauer freigelegt, die zu einer Verzögerung führte. Investive Aufwendungen hat es im Haushaltsjahr 2023 deshalb nicht gegeben.

Die geplante Anschaffung des Elektrostaplers musste der notwendigen Ersatzbeschaffung einer Ast- und Heckenschere für den vorhandenen Kompakt-Traktor weichen (TEUR

11,7). Außerplanmäßig wurde mit Genehmigung des Vorstandsvorsitzenden ein selbstfahrender Schlegelmäher (TEUR 34,2) angeschafft, da der vorhandene Allrad-Geländemäher Ende August 2023 einen wirtschaftlichen Totalschaden hatte. Ebenfalls nicht geplant war die durch Umstellung auf ein geleastes E-Auto notwendige Anschaffung einer Wallbox (TEUR 3,2). Aus dem Budget der vorsorglichen Haushaltsansätze wurden IT- und Kommunikationsgeräte im Wert von TEUR 4,7 sowie eine Kappsäge (TEUR 0,3) und zwei Kurbel-Gerüstböcke (TEUR 0,7) angeschafft.

Das Taunus-Informationszentrum mit Nebengebäuden, Grund und Boden und Außenanlagen wurde 6 Monate später als geplant, zum 31.12.2023 an den Hochtaunuskreis veräußert. Es wurde der Restbuchwert abzüglich des Buchwerts der Sonderposten für Investitionszuweisungen erlöst.

Umsatz- und Erlössituation

Die Ertragslage wurde merklich durch zweckgebundene Zuweisungen und korrespondierende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen für die Bauunterhaltungsmaßnahme des Taunus-Informationszentrums geprägt. Die geplanten zweckgebundenen Drittmittel ebenso wie die geplanten diesbezüglichen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen waren mit TEUR 1.150 budgetiert. Tatsächlich in Anspruch genommen wurden Zuwendungen i. H. v. TEUR 972,3. Weitere im Haushaltsjahr zugeflossene Drittmittel für die Maßnahme wurden i. H. v. TEUR 436,0 in die sonstigen Rückstellungen eingestellt.

Für die Herstellung der Außenanlage an der Kirchenruine Landstein waren Zuwendungen

i. H. v. TEUR 598,1 im außerordentlichen Ertrag budgetiert sowie außerordentliche Aufwendungen i. H. v. TEUR 676,3. Sowohl die Zuwendungen (TEUR 34,4) als auch die aufgewendeten Kosten für Sach- und Dienstleistungen (34,4), beide dargestellt im außerordentlichen Ertrag und Aufwand, lagen deutlich darunter, wobei neben den in Anspruch genommenen Zuwendungen des Haushaltsjahres TEUR 35,6 in die sonstigen Rückstellungen eingestellt wurden. Aus dem Liquiditätsüberschuss der Veräußerung des Taunus-Informationszentrums hat der Naturpark Eigenmittel i. H. v. TEUR 74,4 aufgewendet, die ebenfalls in den außerordentlichen Aufwendungen enthalten sind.

In den außerordentlichen Erträgen sind Veräußerungserlöse aus dem Verkauf von Sachanlagevermögen, insbesondere des Taunus-Informationszentrums i. H. v. TEUR 1.526,3 und Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Investitionszuweisungen für das veräußerte Sachanlagevermögen i. H. v. TEUR 1.201,3 enthalten. Diesen Erträgen stehen Restbuchwerte des veräußerten Sachanlagevermögens i. H. v. TEUR 2.724,8 gegenüber.

Die institutionelle Förderung durch das Land Hessen wurde auf eine Projektförderung umgestellt und im Zuge dessen von TEUR 78,8 auf TEUR 239,5 aufgestockt. Im Gegenzug ist die bisher unentgeltliche Personalgestellung durch HessenForst für die Geschäftsführung entfallen. Seit der Umstellung muss die tatsächliche Projektverwendung der Fördermittel detailliert projektbezogen nachgewiesen werden.

V. Beteiligungskodex des Main-Taunus-Kreises

. Am 29.10.2018 ist der Beteiligungskodex des Main-Taunus-Kreises verabschiedet worden.

Darin ist geregelt, dass der Main-Taunus-Kreis darauf hinwirken wird, dass der Kodex bei den Beteiligungen des Kreises, an welchen dieser eine direkte oder indirekte Beteiligung von 50% und mehr der Anteile hält, als verbindliche Grundlage durch entsprechende Gremienbeschlüsse anerkannt wird.

Der Beteiligungskodex soll insbesondere dazu dienen,

- Standards für das effiziente Zusammenwirken aller Beteiligten festzulegen und zu definieren;
- den Informationsfluss zwischen den Beteiligungsunternehmen und dem Main-Taunus-Kreis zu verbessern, um die Aufgabenerfüllung im Sinne eines Beteiligungscontrollings und einem gezielten Beteiligungsmanagement zu erleichtern;
- die Erfüllung des öffentlichen Interesses und die Ausrichtung der Unternehmen am Gemeinwohl durch eine Steigerung der Transparenz und Kontrolle - auch gegenüber der Öffentlichkeit - abzusichern;
- die Wettbewerbsfähigkeit der Unternehmen und des Main-Taunus-Kreises durch qualifizierte und einheitliche Leitungs- und Aufsichtsstrukturen zu erhöhen und dadurch den Wirtschaftsstandort Main-Taunus-Kreis zu stärken.

Die Auswertung des Beteiligungskodex wurde erstmalig im Beteiligungsbericht über das Geschäftsjahr 2019 implementiert. Für den hier vorliegenden Beteiligungsbericht über das Geschäftsjahr 2023 haben sich die Prozesse bewährt.

Kurz zusammengefasst beinhaltet der Beteiligungskodex Empfehlungen. Deren Befolgung wird mittels eines Fragenkatalogs abgefragt, der in drei Abschnitten konkret auf die Zuständigkeiten des jeweiligen Gremiums abstellt; der Gesellschafterversammlung, des Aufsichtsgremiums und der Geschäftsleitung. Die Fragen sind eindeutig zu beantworten mit „ja, die Beteiligung entspricht der Anforderung“ oder „nein, die Beteiligung entspricht der Anforderung nicht“. Im Falle eines Nicht-Entsprechens ist eine Begründung zu liefern.

Eine Abweichung ist nicht als grundsätzliche Verfehlung zu betrachten. Je nach den spezifischen Anforderungen und Gegebenheiten, die sich für die Beteiligungen aus ihren unterschiedlichen Arbeitsgebieten, äußeren Bedingungen des Marktumfelds und den verschiedenen rechtlichen Konstellationen sowie nicht zu vergessen der Historie ergeben, kann eine Abweichung durchaus durch das Unternehmensinteresse begründet, unvermeidbar oder auch sinnvoll sein.

Um die Auswertung der Entsprechenserklärungen in einem übersichtlichen Rahmen zu halten, werden Aspekte, in denen die Beteiligungen den Empfehlungen des Kodex entsprechen hier nicht aufgelistet. Stattdessen werden analog der drei Abschnitte des Fragekatalogs des Beteiligungskodex die Fragen, bei denen es Abweichungen von den Empfehlungen gab aufgegriffen und die Abweichung erläutert. Die Erläuterungen der Abweichung sind nicht immer identisch mit dem Wortlaut der Beteiligung, da sinngemäß gleiche Antworten der Beteiligungsgesellschaften zusammengefasst werden.



Folgende Gesellschaften haben wir bei der Auswertung der Entsprechenserklärung berücksichtigt: Rhein-Main Deponie GmbH, Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH, Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH, Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH, Regionalpark MainPortal gGmbH, Dienstleistungsgesellschaft Taunus mbH und Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH.

Ferner wurde die Volkshochschule als Eigenbetrieb mit einbezogen. Die beiden nachfolgenden Tabellen ordnen die Beteiligungen entsprechend dem Beteiligungsanteil an der Gesellschaft dem Wortlaut des Kodex Abschnitt A. II zu.

Beteiligungen von 50 % und mehr		
Der Main-Taunus-Kreis wird darauf hinwirken, dass der Kodex bei den Beteiligungen des Kreises, an welchen dieser eine direkte oder indirekte Beteiligung von 50% und mehr der Anteile hält, als verbindliche Grundlage durch entsprechende Gremienbeschlüsse anerkannt wird.		
Beteiligungsgesellschaft	Beteiligungsverhältnis (rechnerisch direkt / indirekt)	Einführung des Kodex
Rhein-Main Deponie GmbH	50%	Ja
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	50%	Ja
Klinken des Main-Taunus-Kreises GmbH	53%	Ja
DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	100%	Ja
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH	100%	Ja
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	Eigenbetrieb	Ja

Beteiligungen zu weniger als 50 %		
Den Unternehmen, an welchen der Main-Taunus-Kreis direkt oder indirekt zu weniger als 50% beteiligt ist, wird das Regelwerk zur Anwendung empfohlen. Dies gilt insbesondere, wenn die Anteilsmehrheit in der Summe bei kommunalen Trägern liegt. Sofern die Umsetzung der Handlungsempfehlungen bei diesen Unternehmen mit Rechten und/oder Regelungen Dritter kollidiert, sollen die Vertreter/innen des Main-Taunus-Kreises darauf hinwirken, dass die Regeln und Handlungsempfehlungen in weitest möglichem Umfang beachtet werden.		
Beteiligungsgesellschaft	Beteiligungsverhältnis (rechnerisch direkt / indirekt)	Einführung des Kodex
Main-Taunus-Recycling GmbH	37,51%	Ja (als Tochtergesellschaft der RMD)
Regionalpark MainPortal gGmbH	20%	Ja
Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	16,08 %	Ja

Weiterhin wird am Ende dieses Kapitels eine Gesamtübersicht gegeben, die auflistet in welchen Beteiligungsgesellschaften neben dem Beteiligungskodex des Main-Taunus-Kreises andere Corporate Governance Kodizes zur Anwendung kommen

I. Gesellschafterversammlung

Hinweis: Der Begriff *Gesellschafterversammlung* dient als Oberbegriff für jegliche Form der *Versammlung der Anteilhaber bei einem Beteiligungsunternehmen unabhängig von der tatsächlichen Rechtsform.*

a. Der Main-Taunus-Kreis soll sich nur dann mehrheitlich an einem Unternehmen neu beteiligen, wenn in der Satzung/ dem Gesellschaftsvertrag die Bindung an den Beteiligungskodex des Kreises festgelegt wird. ✕

Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

GSIM:

Es handelt sich nicht um eine neue Beteiligung. Der Gesellschaftsvertrag wurde vor der Einführung des Beteiligungskodex geschlossen.

b. Die Anteilseigner legen den Unternehmensgegenstand fest. Dieser spiegelt den mit der Beteiligung verfolgten Zweck wider und soll daher so konkret wie möglich beschrieben werden. Der festgelegte Unternehmensgegenstand ist Handlungsleitlinie für Geschäftsleitung und Aufsichtsgremium. ✓

c. Bei Tochter- und Enkelgesellschaften sollten die wesentlichen Beschlüsse der Gesellschafterversammlung die Zustimmung der Gesellschafterversammlung der Muttergesellschaft voraussetzen. ✓

Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

d. Der Gesellschaftsvertrag soll bestimmen, dass die Versammlung der Gesellschafter auch über die Entlastung der Mitglieder des Aufsichtsgremiums beschließt. ✓

Hinweis: Bei der Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung über die Entlastung der Mitglieder des Aufsichtsrats darf kein/-e Vertreter/-in des Main-Taunus-Kreises sich selbst entlasten.

e. Gesellschafterversammlungen müssen mindestens einmal jährlich stattfinden. Auf der Tagesordnung der Gesellschafterversammlungen sollen die zu behandelnden Punkte möglichst genau bezeichnet werden. Die Vertreter/innen der Gesellschafter sollen ausreichend Gelegenheit erhalten, sich auf die Erörterung und Abstimmung vorzubereiten. ✓

f. Über die Gesellschafterversammlung soll eine Niederschrift gefertigt werden, die den wesentlichen Sitzungsverlauf und die Beschlüsse wiedergibt. Dies gilt auch für Beschlussfassungen außerhalb von Versammlungen. ✓

g. Die Gesellschafter sollen innerhalb des gesetzlichen Rahmens für die entsandten Mandatsträger klare Regelungen zur Weisungsabhängigkeit und den gegenüber der Gebietskörperschaft bestehenden Auskunftsrechten treffen. ✓

Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.





II. Aufsichtsgremium

Hinweis: Grundsätzlich wird in den Unternehmen ein Aufsichtsgremium gebildet. Davon kann abgewichen werden, wenn dies auf Grund des Zwecks des Unternehmens und dessen Bedeutung als unangemessen erscheint. Als Aufsichtsgremium gelten im Folgenden Aufsichtsrat und Betriebskommission.

1. Aufgaben und Zuständigkeiten

Aufgabe des Aufsichtsgremiums ist es, die Geschäftsführung bei der Leitung des Unternehmens zu überwachen und zu beraten.

a. Das Aufsichtsgremium soll über die Bestellung sowie Abberufung von Mitgliedern der Geschäftsleitung sowie den Abschluss, die Änderung, die Aufhebung und Kündigung von deren Anstellungsverträgen entscheiden.



Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

b. Soweit die Bestellung der Mitglieder der Geschäftsleitung dem Aufsichtsgremium zugewiesen ist, soll dieses bei der Besetzung der Geschäftsleitung im Rahmen von Eignung, Befähigung und fachlicher Leistung eine angemessene Berücksichtigung von Frauen anstreben. Das Gesetz für die gleichberechtigte Teilhabe von Frauen und Männern an Führungspositionen in der Privatwirtschaft und im öffentlichen Dienst ist zu beachten.



Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

c. Das Aufsichtsgremium soll mit der Geschäftsleitung für eine langfristige Nachfolgeplanung sorgen.



Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

RMD:

Die Geschäftsleitung erhält grundsätzlich Fünf-Jahres Verträge.

RMP:

Aufgrund der Gesellschaftsgröße wird von einer Nachfolgeplanung abgesehen.

d. Das Aufsichtsgremium sollte neben Vorlagen der Geschäftsleitung, die seine eigene Zuständigkeit betreffen, auch Vorlagen, die in die Entscheidungskompetenz der Gesellschafterversammlung fallen, beraten und hierzu Beschlussempfehlungen abgeben.



2. Zusammensetzung

a. Bei Gesellschaften mit fakultativem Aufsichtsgremium soll die Mindestzahl an Mitgliedern von drei, die bei obligatorischen Aufsichtsräten gesetzlich normiert ist, nicht unterschritten werden.



Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

b. Bei der Besetzung des Aufsichtsgremiums soll darauf geachtet werden, dass die Mitglieder über die zur ordnungsgemäßen Wahrnehmung ihrer Aufgaben erforderlichen Kenntnisse, Fähigkeiten und fachlichen Erfahrungen verfügen bzw. diese durch angebotene Schulungen und Informationsveranstaltungen für die Mitglieder des Aufsichtsgremiums vertiefen.



c. Bei der Besetzung des Aufsichtsgremiums soll auch auf eine gleichwertige Beteiligung von Frauen und Männern hingewirkt werden. Das Gesetz für die gleichberechtigte Teilhabe von Frauen und Männern an Führungspositionen in der Privatwirtschaft und im öffentlichen Dienst ist zu beachten, ebenso wie die Regelung in § 125 Abs. 2 HGO.



GSIM, RMD, RMP:

Wird bei der Entsendung teilweise nicht berücksichtigt.

d. Dem Aufsichtsgremium sollen nur in begründeten Ausnahmefällen ehemalige Mitglieder der Geschäftsleitung angehören. Sofern ein solcher Fall vorliegt, sollen diese erst nach Ablauf von zwei Jahren nach Beendigung ihrer Geschäftstätigkeit in das Aufsichtsgremium wechseln.



e. Unter Berücksichtigung der kommunalrechtlichen Anforderungen soll dem Aufsichtsgremium eine nach seiner eigenen Einschätzung angemessene Zahl unabhängiger Mitglieder angehören. Dem Aufsichtsgremium sollen ferner nicht mehr als zwei ehemalige Mitglieder der Geschäftsleitung angehören.



Hinweis: Ein Mitglied des Aufsichtsgremiums gilt dann nicht als unabhängig, wenn es in einer persönlichen oder geschäftlichen Beziehung zu der Gesellschaft, deren Organen einem kontrollierenden Gesellschafter oder einem mit diesem verbundenen Unternehmen steht, die einen wesentlichen, nicht nur vorübergehenden Interessenkonflikt begründen.

f. Mitglieder des Aufsichtsgremiums sollen darauf achten, dass ihnen ausreichend Zeit für die Wahrnehmung ihrer Aufgaben zur Verfügung steht. Von einem Mitglied des Aufsichtsgremiums sollen daher maximal 5 Mandate in Aufsichtsgremien von un-/mittelbaren Beteiligungen des Main-Taunus-Kreises wahrgenommen werden.



Hinweis: Ausgenommen hiervon sind die Dezernenten des Kreises.

g. Die Mitglieder des Aufsichtsgremiums sollen im Geschäftsjahr an mehr als der Hälfte der Sitzungen teilnehmen.



Hinweis: Der Teilnahme steht die Übermittlung einer Stimmbotschaft gleich.



RMD:

Ein Mitglied hat diese Anforderung nicht erfüllt.

h. Sachverständige und Auskunftspersonen sollen vom Vorsitzenden/der Vorsitzenden des Aufsichtsgremiums nur zu einzelnen Gegenständen und auf den erforderlichen Umfang beschränkt hinzugezogen werden.



Hinweis: Ausgenommen hiervon ist die Teilnahme der Vertreter des Beteiligungsmanagements sowie von Mitarbeitern der Gesellschaft mit Zustimmung des Aufsichtsgremiums.

i. Die Vertreterinnen/die Vertreter des Main-Taunus-Kreises sollen ihr Mandat niederlegen, wenn sie das Amt, das Grundlage für ihre Wahl oder Entsendung in das Aufsichtsgremium war, nicht mehr ausüben.



j. Sofern das Aufsichtsgremium Ausschüsse bildet, dienen diese der effektiven Vorbereitung der Sitzungen bzw. Beschlussfassungen des Aufsichtsgremiums und sollen keine Entscheidungskompetenz haben. Ausschüsse sollen in den Sitzungen der Aufsichtsgremien über die Ausschussarbeit berichten.



k. Das Aufsichtsgremium soll sich eine Geschäftsordnung geben.



3. Vorsitzende/r des Aufsichtsgremiums

Die/der Vorsitzende des Aufsichtsgremiums koordiniert die Arbeit im Aufsichtsgremium, leitet dessen Sitzungen und nimmt die Belange des Aufsichtsgremiums nach außen hin wahr.

a. Der bzw. dem Vorsitzenden des Aufsichtsgremiums oder einzelnen Mitgliedern soll nicht das Recht eingeräumt werden, alleine an Stelle des Aufsichtsgremiums zu entscheiden. Es kann jedoch bestimmt werden, dass im Falle von Stimmgleichheit im Aufsichtsgremium seine/ihre Stimme den Ausgleich gibt.



b. Die Vorsitzende bzw. der Vorsitzende des Aufsichtsgremiums soll mit der Geschäftsleitung regelmäßig Kontakt halten und mit ihr Fragen der Strategie, der Planung, der Geschäftsentwicklung, der Risikolage, des Risikomanagements und der Compliance der Gesellschaft beraten.



c. Über wichtige Ereignisse, die für die Beurteilung der Lage und Entwicklung sowie für die Leitung des Unternehmens von wesentlicher Bedeutung sind, hat die Geschäftsleitung die bzw. den Vorsitzenden des Aufsichtsgremiums unverzüglich zu informieren. Die bzw. der Vorsitzende soll sodann das gesamte Gremium unterrichten und ggf. eine außerordentliche Sitzung einberufen.



d. Die Vorsitzende bzw. der Vorsitzende des Aufsichtsgremiums soll dessen Mitglieder auf Ihre Verschwiegenheitsverpflichtung und auf deren Einhaltung hinweisen



Hinweis: Die Berichtspflicht der Vertreter/-innen des Landkreises nach § 125 Abs. 1 S. 5 HGO bleibt hiervon unberührt.



e. Die Vorsitzende bzw. der Vorsitzende des Aufsichtsgremiums soll dafür Sorge tragen, dass über die im Aufsichtsgremium beschlossenen, aber noch nicht umgesetzten Maßnahmen einmal jährlich berichtet wird.

✓

f. Über die Sitzungen Aufsichtsorgans sollen Niederschriften angefertigt werden, die die bzw. der Vorsitzende unterzeichnen soll. Die Niederschriften sollen neben den gefassten Beschlüssen auch den wesentlichen Sitzungsverlauf wiedergeben. Die Niederschriften sollen innerhalb einer Frist von maximal vier Wochen vorgelegt werden.

✗

GSIM:

Der Zeitraum konnte bisher nicht durchgehend eingehalten werden.

RMD:

Von den 4 erstellten Niederschriften wurden 2 Niederschriften nicht fristgerecht innerhalb der 4 Wochen versendet.

4. Vergütung

a. Die Vergütung der Mitglieder des Aufsichtsgremiums sowie ggf. geleistete Zahlungen für persönlich erbrachte Leistungen, insbesondere Beratungsleistungen, sollen im Anhang des Jahresabschlusses individualisiert und aufgegliedert nach Bestandteilen ausgewiesen werden. Bei der Bestellung/ Wahl von Aufsichtsratsmitgliedern soll vor deren Benennung durch entsprechende Erklärung sichergestellt werden, dass diese einer Veröffentlichung erhaltener Bezüge zustimmen (§ 123a Abs. 2 S. 2 HGO).

✗

Hinweis: Sofern die Mitglieder des Aufsichtsgremiums keine Vergütung erhalten, wird die Empfehlung als erfüllt angesehen.

GSIM, RMD:

Die AR-Aufwandsentschädigungen werden in einer Summe im Jahresabschluss dargestellt. Eine Zustimmung zur individualisierten Veröffentlichung wurde nicht eingeholt.

b. Für die Mitglieder Aufsichtsorgans kann eine D&O-Versicherung abgeschlossen werden. Zum Abschluss der Versicherung soll die Zustimmung Gesellschafterversammlung eingeholt werden.

✗

VHS:

Bei Eigenbetrieb nicht erforderlich.

5. Interessenkonflikte

a. Vertreter des Main-Taunus-Kreises im Aufsichtsgremium sollen bei ihren Entscheidungen die Beschlüsse des Kreistages und der Kreisausschusses des Main-Taunus-Kreises einbeziehen.

✓



b. Jedes Mitglied des Aufsichtsgremiums soll Interessenkonflikte, insbesondere solche, die aufgrund von Beratungsaufgaben oder Organfunktionen bei Kunden, Lieferanten, Kreditgebern oder sonstigen Geschäftspartnern entstehen können, dem Aufsichtsrat gegenüber offenlegen. Das Aufsichtsgremium soll in seinem Bericht an die Gesellschafterversammlung über aufgetretene Interessenkonflikte und deren Behandlung berichten.



Ausnahme: S. 2 gilt nicht für Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

Hinweise: Liegen keine Interessenskonflikte vor, wird die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

c. Ein Mitglied des Aufsichtsgremiums soll mit dem Unternehmen keine Berater- oder sonstigen Dienstleistungs- und Werkverträge abschließen. Sofern dennoch ein Vertragsabschluss erfolgen soll, bedarf es der vorherigen Zustimmung des Aufsichtsgremiums.



6. Zusammenwirkung von Geschäftsleitung und Aufsichtsgremium

a. Das Aufsichtsgremium soll der Geschäftsleitung eine Geschäftsordnung geben, die insbesondere die Ressortzuständigkeit einzelner Geschäftsleitungsmitglieder, die der Gesamtgeschäftsleitung vorbehaltenen Aufgaben sowie die Mehrheitserfordernisse für Geschäftsleitungsbeschlüsse festlegt.

x

Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

DGT, GSIM, RMP:

Es besteht keine Geschäftsordnung für die Geschäftsleitung. Eine Regelung von Ressortzuständigkeiten ist aufgrund der geringen Größe des Unternehmens bzw. ,da die Geschäftsleitung von einer einzelnen Person wahrgenommen wird, nicht erforderlich.

b. Sofern nicht bereits in der Satzung/ dem Gesellschaftsvertrag geregelt, soll das Aufsichtsgremium in der Geschäftsordnung für die Geschäftsleitung bestimmen, dass bestimmte Arten von Geschäften und Maßnahmen, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Unternehmens wesentlich beeinflussen oder beeinflussen können, nur mit der vorherigen Zuständigkeit des Aufsichtsgremiums vorgenommen werden können. Der Katalog soll regelmäßig auf Zweckmäßigkeit und Praktikabilität hin überprüft werden.

✓

Hinweis: Als Muster für einen Katalog zustimmungspflichtiger Geschäfte wird auf Anlage 1 zu den Grundsätzen guter Unternehmens- und Beteiligungsführung im Bereich des Landes Hessen, veröffentlicht im Staatsanzeiger vom 08. Februar 2016, Seite 177 verwiesen.

c. Das Aufsichtsgremium soll die Informations- und Berichtspflichten in der Geschäftsordnung für die Geschäftsleitung näher regeln. Dabei sollen sich Inhalt und Turnus der Berichtspflichten auch bei Unternehmen, die nicht als Aktiengesellschaft geführt werden, an § 90 AktG orientieren. Demnach sollen Berichte in der Regel in Textform erstattet werden.

x

Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

GSIM:

Siehe 6 a

DGT:

Es gibt mind. 2 regelmäßige Aufsichtsratssitzungen. Eine in der die Haushaltsfragen und eine in der alle Wirtschaftsplanaspekte behandelt werden.

d. Entscheidungsnotwendige Unterlagen sollen den Mitgliedern des Aufsichtsgremiums so rechtzeitig zugeleitet werden, dass diese sich auf die Erörterung und Abstimmung vorbereiten können. Tischvorlagen sind nur in begründeten Ausnahmefällen als Entscheidungsgrundlage zulässig.

✓

e. Die Geschäftsleitung und das Aufsichtsgremium sollen jährlich im Zusammenhang mit der Beschlussfassung über den Jahresabschluss über die Corporate Governance ihres Unternehmens berichten. Hierzu gehört auch die Erläuterung eventueller Abweichungen von den Empfehlungen dieses Kodex.

✓



III. Geschäftsleitung

1. Aufgaben und Zuständigkeiten

a. Bei ihren Entscheidungen und Planungen soll sich die Geschäftsleitung an den strategischen Zielen der Gesellschafter orientieren und der öffentlichen Aufgabe des Unternehmens Rechnung tragen. ✓

b. Die Geschäftsleitung soll bei der Besetzung von Führungsfunktionen im Unternehmen im Rahmen von Eignung, Befähigung und fachlicher Leistung eine angemessene Berücksichtigung von Frauen anstreben. Das Gesetz für die gleichberechtigte Teilhabe von Frauen und Männern an Führungspositionen in der Privatwirtschaft und im öffentlichen Dienst ist zu beachten, sofern das Unternehmen in dessen Anwendungsbereich fällt. ✗

RMD:

In 2023 5 Abteilungsleiter (0 weiblich) und 15 Sachgebietsleitungen (davon 3 weiblich) und 4 Stabsstellenleiter (davon 2 weiblich).

GSIM:

Aufgrund der geringen Größe der Gesellschaft nicht relevant.

c. Die Geschäftsleitung soll für den Aufbau und die Einhaltung eines angemessenen Risikomanagementsystems sorgen (entsprechend AktG) und regelmäßig hierüber an das Aufsichtsgremium berichten. ✗

Es erfolgen zweimal jährlich Prüfungen. Diese Überprüfung umfasst auch die Bewertung von Risiken und Chancen, die sich aus den Sanierungsmaßnahmen ergeben. In 2021 wurde ein Controlling Tool implementiert, welches unter anderem die Überwachung der Liquidität in der Unternehmensgruppe stichtagsbezogen und revisionssicher gewährleistet.

GSIM:

Aufgrund der sehr überschaubaren Struktur der Gesellschaft ist die Etablierung eines kompletten Risikomanagementsystems nicht relevant. Das Aufsichtsgremium wird von der Geschäftsführung jedoch umfassend über Risiken informiert.

d. In den Unternehmen wird auf die Einhaltung der Verwaltungsvorschrift für Beschäftigte des Landes Hessen über die Annahme von Belohnungen, Geschenken und sonstigen Vorteilen (sog. „Antikorruptionserlass“) hingewirkt. ✓

2. Zusammensetzung

a. Die Geschäftsleitung sollte aus mindestens zwei Personen bestehen. ✗

RMD, RMP:

Die Geschäftsleitung wird von einer einzelnen Person wahrgenommen.



b. Eine Befreiung von den Beschränkungen des § 181 BGB soll nur in begründeten Ausnahmefällen erteilt werden.



c. Die Erstbestellung von Geschäftsleitungsmitgliedern soll auf fünf Jahre begrenzt sein.



DGT, VHS:

Die Verträge sind, teilweise bei Stellvertretungen, nicht befristet.

d. Bei einer Verlängerung der Amtszeit von Geschäftsleitungsmitgliedern soll diese jeweils nur für höchstens fünf Jahre erfolgen. Die Entscheidung über die Verlängerung soll frühestens ein Jahr und spätestens 7 Monate vor Ablauf der Amtszeit erfolgen.



VHS:

Die Verträge sind nicht befristet.

e. Als Altersgrenze für Geschäftsleitungsmitglieder sollte das gesetzliche Renteneintrittsalter eingehalten werden.



3. Vergütung

a. Die wesentlichen Inhalte des Anstellungsvertrages (insbesondere Vergütungs- und ggf. Versorgungsregelung) sollen vom Aufsichtsgremium beschlossen werden, sofern nicht im Gesellschaftsvertrag die Zuständigkeit der Gesellschafterversammlung begründet ist. Für den Abschluss des Anstellungsvertrages mit den Mitgliedern der Geschäftsleitung soll der/die Vorsitzende des Aufsichtsgremiums zuständig sein.



Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

b. Die Vergütung soll fixe und variable Bestandteile enthalten. Variable Bestandteile sollen vor Beginn eines Geschäftsjahres in einer Zielvereinbarung mit dem Aufsichtsgremium niedergelegt werden. Eine nachträgliche Änderung der Erfolgsziele soll ausgeschlossen sein.



VHS:

Die Vergütung enthält nur einen fixen Bestandteil. Aufgrund der Höhe der Vergütung ist ein variabler Bestandteil nicht angezeigt bzw. teilweise handelt es sich um Entgelt nach TVöD.

DGT, GSIM, RMP:

Eine variable Vergütung ist aufgrund der Struktur bzw. der gemeinnützigen Ausrichtung der Gesellschaft nicht vorgesehen.

c. Bei der Festlegung der Vergütung sollen etwaige Konzernbezüge berücksichtigt werden. Sämtliche Vergütungsteile müssen für sich und insgesamt angemessen sein.



Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.



d. Beim Abschluss von Anstellungsverträgen soll darauf geachtet werden, dass Zahlungen an ein Mitglied der Geschäftsleitung bei vorzeitiger Beendigung der Tätigkeit als Mitglied der Geschäftsleitung ohne wichtigen Grund einschließlich Nebenleistungen den Wert von zwei Jahresvergütungen nicht überschreiten und nicht mehr als die Vergütung für die Restlaufzeit des Anstellungsvertrages betragen.

✓

Hinweis: Wird der Anstellungsvertrag aus einem von dem Mitglied der Geschäftsleitung zu vertretenden wichtigen Grund beendet, erfolgen keine Zahlungen an das Mitglied der Geschäftsleitung.

e. Die Gesamtbezüge eines jeden Mitgliedes der Geschäftsleitung sollten individualisiert im Jahresabschluss ausgewiesen werden. Beim Abschluss von Anstellungsverträgen soll daher darauf geachtet werden, dass die Mitglieder der Geschäftsleitung der Veröffentlichung ihrer Bezüge nach § 123 a Abs. 2 Satz 2 HGO zustimmen.

✗

DGT, RMD:

Bezüglich der Angabe der Bezüge der Geschäftsleitung im Jahresabschluss wurde die Schutzklausel des § 286 Abs. 4 HGB in Anspruch genommen.

f. Die ordnungsgemäße Vergütung der Geschäftsleitung soll durch den Abschlussprüfer geprüft und im Hinblick auf die Zielerreichung bestätigt werden.

✗

RMD:

In 2023 wurde keine Prüfung der Vergütung im Hinblick auf die Zielerreichung durch den Abschlussprüfer durchgeführt, da die Zielerreichung eindeutig messbar war.

VHS:

Entgelt nach TVÖD.

g. Für die Mitglieder der Geschäftsleitung kann eine D&O Versicherung abgeschlossen werden. Zum Abschluss der Versicherung soll die Zustimmung des für die Geschäftsleitungsangelegenheiten zuständigen Organs eingeholt werden.

✗

VHS:

Bei Eigenbetrieb nicht erforderlich.

4. Interessenkonflikte

Ein Interessenkonflikt kann entstehen, wenn ein Geschäftsleitungsmitglied auf Grund persönlicher oder wirtschaftlicher Verbundenheit zu Dritten in seiner Handlungs- und Entscheidungsfreiheit eingeschränkt oder beeinflussbar ist.

a. Die Mitglieder der Geschäftsleitung sind dem Unternehmensinteresse verpflichtet. Sie dürfen bei ihren Entscheidungen keinerlei persönliche Interessen verfolgen. Jedes Mitglied der Geschäftsleitung soll Interessenkonflikte unverzüglich dem Aufsichtsgremium offen legen und die anderen Mitglieder der Geschäftsleitung informieren.

✓



b. Die Mitglieder der Geschäftsleitung unterliegen während ihrer Tätigkeit einem umfassenden Wettbewerbsverbot. Mitglieder der Geschäftsleitung sollen Nebentätigkeiten, insbesondere Mandate in Aufsichtsgremien, nur mit Zustimmung des Aufsichtsgremiums ausüben.



c. Geschäfte zwischen Geschäftsleitungsmitgliedern und/oder diesen nahestehenden Personen und Unternehmen sollen nur abgeschlossen werden, soweit sie unvermeidlich sind. Sie haben den branchenüblichen Standards zu entsprechen. Wesentliche Geschäfte bedürfen der Zustimmung des Aufsichtsgremiums.



Übersicht angewandeter Corporate Governance Kodizes in Beteiligungsgesellschaften des Main-Taunus-Kreises für das Geschäftsjahr 2023

Gesellschaft	Kodex des Main-Taunus-Kreises Grundlage		anderer Kodex	
Abfallwirtschaft				
RMD Rhein-Main Deponie GmbH	✓	Gesellschaftsvertrag		
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	✓	Gesellschaftsvertrag		
Biomasse Rhein-Main GmbH i.L.		X		X
Rhein-Main Abfall GmbH		X		X
Energiewirtschaft				
Süwag Energie AG			✓	Eigenes Compliance-Management-System (orientiert an IDW PS 980; sowie Verhaltenskodex)
Gesundheitswesen				
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	✓	bis Geschäftsjahr 2020 freiwillig		individueller Kodex in Erstellung
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	✓	bis Geschäftsjahr 2020 freiwillig		
Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH	✓	Kodex in Konzernmuttergesellschaft		
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	✓	"		
Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	✓	"		
MTK Hofheim Leasing GmbH	✓	"		
MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH	✓	"		
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	✓	"		
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	✓	"		
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH			✓	orientiert an Kodex Frankfurt
Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH			✓	Kodex in Konzernmuttergesellschaft
Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH			✓	"
Kultur und Tourismus				
Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH		X		X
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH		X		X
Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH			✓	gesellschaftseigener Kodex seit 2022



Naturschutz				
Regionalpark MainPortal gGmbH (zuvor GRKW)	✓	Gesellschaftsvertrag		
Regionalpark RheinMain Pilot gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	✓	freiwillig		
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung			✓	orientiert an PCGK Hessen
Sozialwesen				
DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	✓	Gesellschaftsvertrag		
Verkehrswesen				
MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	✓	Gesellschafterbeschluss		
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)		X		X
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH		X		X
Mobilligence GmbH		X		X
Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH		X		X
HLB Basis AG			✓	PCGK Hessen
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)		X		X
RTW Planungsgesellschaft mbH		X		X
Wirtschaftsförderung				
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region			✓	orientiert an Kodex Frankfurt
Wohnungsbau und Infrastruktur				
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH	✓	Gesellschafterbeschluss		
Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH			✓	PCGK Hessen
ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.		X		X
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH			✓	PCGK des Bundes
Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH		X		X
Bildung				
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	✓	freiwillig		
(Gewähr-) Trägerschaften				
Nassauische Sparkasse			✓	individueller Kodex
ZVN Finanz GmbH		X		X
Taunus Sparkasse			✓	Eigenes Compliance-Management-System
Zweckverbände, Vereine				
Zweckverband Naturpark Taunus		X		X

X = Keine Anwendung eines Kodex.



VI. Anhang

1. Anlage Begriffserläuterungen

Abschreibungen	<p>Abschreibungen erfassen die Wertminderungen der Anlagegüter, die durch Nutzung, technischen Fortschritt, wirtschaftliche Entwertung oder durch außergewöhnliche Ereignisse verursacht werden. In der Jahreserfolgsrechnung stellen die Abschreibungen Aufwand dar; sie vermindern somit den steuerpflichtigen Gewinn und damit auch zugleich die gewinnabhängigen Steuern: Einkommen- bzw. Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer. Für die Bewertung der Anlagegüter ist zu unterscheiden zwischen</p> <ul style="list-style-type: none">• abnutzbaren und nicht abnutzbaren Anlagegütern sowie• planmäßiger und außerplanmäßiger Abschreibung.
Aktiva	<p>Die Aktivseite der Bilanz gibt Auskunft über die Anlage bzw. über die Verwendung des Kapitals (Anlagevermögen und Umlaufvermögen). Sie zeigt also die Mittelverwendung oder Investierung. Die Summe aller Aktiva, die gleich der Summe aller Passiva ist, ergibt die Bilanzsumme.</p>
Anlagevermögen	<p>Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert über EUR 410 netto und Gegenstände in Sachgesamtheiten (Zusammenfassung mehrerer selbständig nicht nutzungsfähiger Gegenstände, z.B. Schreibtischkombinationen), die dem Unternehmen auf Dauer dienen und längere Zeit im Vermögen verbleiben oder über längere Zeiträume genutzt werden. Das Anlagevermögen ist neben dem Umlaufvermögen Teil der Bilanz eines Unternehmens; es steht auf der Aktivseite und umfasst Sachanlagen (Immobilien, Maschinen, Fuhrpark etc.), Finanzanlagen (Beteiligungen, Wertpapiere etc.) und immaterielle Vermögensgegenstände (Patente, Lizenzen).</p>
Aufwendungen	<p>Jeden Werteverzehr eines Unternehmens an Gütern, Diensten und Abgaben bezeichnet man als Aufwand. Aufwendungen vermindern das Eigenkapital.</p>
Betriebsergebnis	<p>Gegenüberstellung der betrieblichen Aufwendungen (z.B. Materialaufwand, Personalaufwand, Abschreibungen, Mieten u.a.) = Kosten und der betrieblichen Erträge (z.B. Umsatzerlöse, Eigenleistungen u.a.) = Leistungen ergibt das Ergebnis der eigentlichen betrieblichen Tätigkeit = Betriebsergebnis.</p>
Bilanz	<p>Aufstellung der Herkunft und Verwendung des Kapitals zu einem bestimmten Stichtag (Ende des Wirtschaftsjahres) in Kontenform. Sie enthält auf der linken Seite die Vermögensgegenstände (Aktiva), auf der rechten Seite das Fremdkapital und das Eigenkapital (Passiva) als Ausgleich (Saldo). Beide Seiten der Bilanz (ital. Bilancia = Waage) weisen daher die gleichen Summen aus.</p>



Bilanzgewinn/-verlust	Wird das Jahresergebnis um einen Gewinnvortrag aus dem Vorjahr und/oder um Entnahmen aus den Gewinnrücklagen erhöht oder um einen Verlustvortrag aus dem Vorjahr und/oder um Einstellungen in die Gewinnrücklagen vermindert, so erhält man den Bilanzgewinn bzw. -verlust (nur bei Kapitalgesellschaften).
Covenants	Der Begriff der Covenants steht für zusätzliche Vertragsklauseln oder Nebenabreden in Kredit- und Anleiheverträgen mit Unternehmen. Mit Vereinbarungen über Covenants werden den Kreditnehmern bestimmte Verpflichtungen auferlegt. Financial Covenants sind Verpflichtung zur Einhaltung festgelegter finanzieller Anforderungen wie z.B. EBITDA oder Liquidität.
Eigenkapital	Kapital, welches einem Unternehmen von seinen Eigentümern ohne zeitliche Begrenzung und ohne festen Verzinsungsanspruch zur Verfügung gestellt wird. Das Eigenkapital steht auf der Passivseite, gliedert sich in das Gezeichnetes Kapital , je nach Rechtsform als Grund-, Nenn- oder Stammkapital bezeichnet, und die Rücklagen sowie den Gewinnvortrag und den Jahresüberschuss. Soweit die Rücklagen durch Einbehaltung von Gewinnen entstanden sind, werden sie als Gewinnrücklagen bezeichnet. Die Kapitalrücklagen wurden durch Kapitalerhöhungen oder einen Aufschlag auf das eingezahlte Stammkapital gebildet.
Erträge	Alle Wertzuflüsse in ein Unternehmen, die das Eigenkapital erhöhen. Hauptertrag sind die Umsatzerlöse, die nicht nur die Selbstkosten decken sollen, sondern auch einen angemessenen Gewinn erbringen.
Fremdkapital	Ein Teil der Bilanz , der auf der Seite der Passiva aufgeführt wird und die Mittel darstellt, mit denen das Unternehmensvermögen finanziert wurde. Es bezeichnet also die Verbindlichkeiten (Schulden) des Unternehmens, insbesondere Kredite und Rückstellungen für zukünftige Verpflichtungen.
Gesellschafterversammlung	Ist das Entscheidungsgremium der Anteilseigner (Gesellschafter) bei der GmbH. Sie beschließt über Änderungen im Gesellschaftsverhältnis, im Gesellschaftsvertrag und in der Unternehmensstrukturierung. Sie stellt den Jahresabschluss fest und beschließt die Gewinnverwendung. Weiter bestellt sie den Aufsichtsrat, wenn nicht der Stadtrat ein Entsendungsrecht hat.
Gewinn- und Verlustrechnung	Periodische Erfolgsrechnung durch Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen eines bestimmten Abrechnungszeitraums. Sie ist Bestandteil des handelsrechtlichen Jahresabschlusses und muss zum Ende des Wirtschaftsjahres erstellt werden. Der ausgewiesene Periodenerfolg, der Jahresüberschuss oder -fehlbetrag (Jahresergebnis), ist Ausgangsgröße der Gewinnverwendungsrechnung.
Gewinnrücklage	Wird aus dem bereits versteuerten Jahresgewinn durch Einbehaltung bzw. Nichtausschüttung von Gewinnanteilen gebildet. Man unterscheidet vor allem zwischen gesetzlichen, satzungsmäßigen und anderen (freien) Gewinnrücklagen.



Gewinnvortrag	Der nach dem Gewinnverwendungsbeschluss in die nächste Rechnungsperiode vorgetragene (übertragene) Gewinn. In der Folgeperiode wird der Restbetrag dann mit dem aktuellen Ergebnis verrechnet, und es erfolgt ein erneuter Verwendungsbeschluss (siehe Verlustvortrag/-rücktrag).
Gezeichnetes Kapital	Ist das im Handelsregister eingetragene Kapital, auf das die Haftung der Gesellschafter beschränkt ist. Es ist Bestandteil des Eigenkapitals . Bei der GmbH stellt das Stammkapital, bei der AG das Grundkapital das „Gezeichnete Kapital“ dar. Es ist stets zum Nennwert auszuweisen. Nach dem Verhältnis der gehaltenen Anteile am „Gezeichneten Kapital“ bestimmt sich die Beteiligungsquote.
Investitionen	In der Regel nur Geldverwendungen für den Erwerb von Anlagevermögen (Grundstücke, Gebäude, Maschinen usw.). Für die betriebswirtschaftliche Planung und Steuerung der Investitionstätigkeit ist jedoch eine weiter gefasste Definition zweckmäßig: Investition ist der zukunftsorientierte Einsatz finanzieller Mittel für Güter, die zur Erfüllung bestimmter Ziele längerfristig genutzt werden sollen. Kurz: Investition ist die zielgerichtete Bindung von Kapital. Man unterscheidet zw. Sach-, immateriellen und Finanzinvestitionen.
Jahresergebnis	Ergebnis eines Unternehmens unter Berücksichtigung aller Erträge und Aufwendungen , steht am Ende der Gewinnermittlung (auch: Jahresüberschuss/-fehlbetrag).
Kapitalrücklage	Sie kommt in der Bilanz auf der Passivseite vor und gehört zum Eigenkapital . Die Kapitalrücklage ist die von Kapitalgesellschaften zu bildende Rücklagen . Als Kapitalrücklage auszuweisen sind: <ul style="list-style-type: none"> • Der Betrag, der bei der Ausgabe von Anteilen über den Nennbetrag hinaus erzielt wird. • Der Betrag, der bei der Ausgabe von Schuldverschreibungen zum Erwerb von Anteilen erzielt wird. • Der Betrag von Zuzahlungen, die Gesellschafter gegen Gewährung eines Vorzugs für ihre Anteile leisten. • Der Betrag von anderen Zuzahlungen, die Gesellschafter in das Eigenkapital leisten.
Liquidität	Ist die Zahlungsfähigkeit eines Unternehmens, die sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln lässt. Es ist zu prüfen, ob die liquiden Mittel ausreichen, das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken. Zahlungsunfähigkeit (Illiquidität) führt meist zum Konkurs.
Passiva	Auf der Passivseite der Bilanz ist die Aufteilung des Vermögens in Eigenkapital und Fremdkapital dargestellt. Sie gibt also Auskunft über die Mittelherkunft des Unternehmens. Die Summe aller Passiva, die gleich der Summe aller Aktiva ist, ergibt die Bilanzsumme.
Rechnungsabgrenzungsposten	Ausgaben (Aktiva) bzw. Einnahmen (Passiva) vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand bzw. Ertrag für eine bestimmte Zeit



nach diesem Tag darstellen (Aktive bzw. Passive Rechnungsabgrenzung). Rechnungsabgrenzungsposten dienen der zeitraumrichtigen Abgrenzung der **Aufwendungen** und **Erträge**, damit das Gesamtergebnis periodengerecht zum Jahresabschluss ermittelt werden kann.

Rücklagen	Sind variable Eigenkapitalteile auf der Passivseite, die aufgrund von Gesetzen, der Satzung oder auch einfach freiwillig gebildet werden. Rücklagen sind einbehaltene Gewinne oder zusätzliches Eigenkapital aus einem Agio (der Betrag, der bei Ausgabe von Anteilen über den Nennbetrag hinausgeht).
Rückstellungen	Sind Bilanzpositionen auf der Passivseite. Sie haben den Charakter von ungewissen Verbindlichkeiten, da ihre Höhe und Fälligkeit ungewiss ist. Man unterscheidet in Pensions-Rückstellungen, andere Rückstellungen (z.B. für Prozesskosten, Garantieleistungen, Steuern) und Aufwandsrückstellungen (z.B. für Großreparaturen, Werbekampagnen, künftige Preissteigerungen).
Stammkapital	Als Stammkapital bezeichnet man die bei Gründung einer Kapitalgesellschaft von den Gesellschaftern zu erbringende Einlage (Gezeichnetes Kapital). Bei GmbHs in Deutschland muss das Stammkapital nach § 5 Abs. 1 GmbHG mindestens 25.000,00 EUR betragen. Bei mehreren Gesellschaftern muss jeder mindestens ein Viertel seiner Stammeinlage erbringen, wobei die Summe dieser Einlagen mindestens die Hälfte des gesamten Stammkapitals ergeben muss (vgl. § 7 Abs. 2 GmbHG).
Umlaufvermögen	Bezeichnet Werte eines Unternehmens, die einer ständigen Änderung durch Zu- und Abgänge unterliegen. Zum Umlaufvermögen zählen unter anderem Warenbestände, Forderungen, Wertpapiere und liquide Mittel. Es steht in der Bilanz auf der Aktivseite.
Umsatz	Erlöse für Lieferungen und Leistungen, die von Unternehmen bzw. Betrieben an Dritte erbracht und in Rechnung gestellt werden. Zur Ermittlung der Erlöse werden Preise abzüglich unmittelbar gewährter Preisnachlässe (Rabatte, Boni, Skonti) zugrunde gelegt. Die Kosten für Fracht, Verpackung und Porto (auch wenn getrennt in Rechnung gestellt) und ebenso die auf den eigenen Erzeugnissen liegenden Verbrauchsteuern werden einbezogen. Die Umsatzsteuer (Mehrwertsteuer) ist in den Erlösen dagegen nicht enthalten.
Verlustvortrag/-rücktrag	Ist die Möglichkeit des steuerlich wirksamen Verlustausgleiches. Verluste des entsprechenden Abrechnungszeitraumes können mit steuerpflichtigen Gewinnen aus dem vorangegangenen Jahr verrechnet bzw. auf unbegrenzte Zeit vorgetragen werden, damit die Verrechnung mit zukünftig möglichen Gewinnen erfolgen kann. Dies bildet die gesetzlich zulässige Möglichkeit, gezahlte Steuern zurückzuerhalten bzw. die zukünftig mögliche Steuerschuld zu mindern.
Wirtschaftliches Eigenkapital	Das wirtschaftliche Eigenkapital umfasst als Grundlage das bilanzielle Eigenkapital + ausstehende Einlagen (nicht direkt verfügbar),



+ Forderungen gegen Gesellschafter (die eingetrieben werden können), - Verbindlichkeiten gegen Gesellschafter (die abgeführt werden müssen), + Eigenkapital ersetzende Darlehen (Gesellschafterdarlehen) sowie + Sonderposten mit Rücklageanteil.



2. Anlage Kennzahlen

Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.)	Jahresergebnis / wirtschaftl. Eigenkapital
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.)	wirtschaftl. Eigenkapital / Bilanzsumme
Nettofinanzverschuldung	zinstragendes Fremdkapital - Liquide Mittel 1. Grades



3. Anlage Abkürzungen

Allgemein

AN-Vertreter	Arbeitnehmervertreter/in
BilMoG	Bilanzrechtsmodernisierungsgesetz
BilRUG	Bilanzrichtlinie-Umsetzungsgesetz
BM	Bürgermeister/Bürgermeisterin
cbm/m ³	Kubikmeter
EAV	Ergebnisabführungsvertrag/Ergebnisabführungsvereinbarung
EEG-Umlage	Erneuerbare Energien Gesetz - Umlage
EK	Eigenkapital
E.M.A	Elektronische Medienanalyse
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein Westfalen
GWh	Gigawattstunde
HGB	Handelsgesetzbuch
HKG	Hochtemperatur-Kernkraftwerk GmbH
LANUV	Landesamt für Natur, Umwelt und Verbraucherschutz Nordrhein-Westfalen
LMG	Landesmediengesetz
LVP	Leichtverpackung
m ²	Quadratmeter
MdL	Mitglied des Landtages
Mg	Megagramm
MW	Megawatt
OB	Oberbürgermeister/Oberbürgermeisterin
SGB II	Zweites Sozialgesetzbuch
Stv.	Stadtverordnete(r)
T	Tausend
t	Tonnen
TA-Luft	Technische Anweisung Luft
VRR	Verkehrsverbund Rhein-Ruhr
WE/GE	Wohneinheiten / Gewerbeeinheiten



Gesellschaftsformen

AG	Aktiengesellschaft
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
GbR	Gesellschaft bürgerlichen Rechts
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
i. L.	Gesellschaft in Liquidation
KG	Kommanditgesellschaft



4. Anlage Beteiligungen in alphabetischer Reihenfolge

Biomasse Rhein-Main GmbH	35
DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH.....	146
ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.	215
Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH.....	67
Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH.....	173
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	197
Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH	127
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH	204
Gesundheits-und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH.....	77
Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH	228
HLB Basis AG.....	178
Hospiz Lebensbrücke gemeinnützige GmbH.....	96
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain).....	184
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	60
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	55
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH.....	100
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH.....	121
Main-Taunus-Privatklinik GmbH.....	72
Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	111
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	86
Mobilligence GmbH	168
MTK Hofheim Leasing GmbH	82
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	30
MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH.....	152
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	91
Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH	208
Nassauische Sparkasse	240
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH.....	220
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	139
Regionalpark MainPortal gGmbH.....	133
Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	117
Rhein-Main Abfall GmbH.....	41
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV).....	158
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH.....	164
RMD Rhein-Main Deponie GmbH	24
RTW Planungsgesellschaft mbH.....	191
Süwag Energie AG	46
Taunus Sparkasse.....	251
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	234
Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	106
ZVN Finanz GmbH	247
Zweckverband Naturpark Taunus	256

