



main-taunus-kreis

21. Beteiligungsbericht

- Wirtschaftsjahr 2022 -



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.....	35
3.1. Rechtliche Verhältnisse	35
3.2. Organe der Beteiligung.....	35
3.3. Unternehmenszweck	36
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	36
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	36
3.6. Lagebericht	38
4. Rhein-Main Abfall GmbH	40
4.1. Rechtliche Verhältnisse	40
4.2. Organe der Beteiligung.....	40
4.3. Unternehmenszweck	41
4.4. Beteiligungsverhältnisse.....	41
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	42
4.6. Lagebericht	43
B. Energiewirtschaft	46
1. Süwag Energie AG	46
1.1. Rechtliche Verhältnisse	46
1.2. Organe der Beteiligung.....	46
1.3. Unternehmenszweck	47
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	47
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	48
1.6. Lagebericht	50
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.....	70
4. Main-Taunus-Privatklinik GmbH.....	73
4.1. Rechtliche Verhältnisse	73
4.2. Organe der Beteiligung.....	73
4.3. Unternehmenszweck	73
4.4. Beteiligungsverhältnisse.....	73
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	74
4.6. Lagebericht.....	75
5. Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	77
5.1. Rechtliche Verhältnisse	77
5.2. Organe der Beteiligung.....	77
5.3. Unternehmenszweck	77
5.4. Beteiligungsverhältnisse.....	78
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	78
5.6. Lagebericht.....	79
6. MTK Hofheim Leasing GmbH	82
6.1. Rechtliche Verhältnisse	82
6.2. Organe der Beteiligung.....	82
6.3. Unternehmenszweck	82
6.4. Beteiligungsverhältnisse.....	82
6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	83
6.6. Lagebericht.....	84
7. Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	86
7.1. Rechtliche Verhältnisse	86
7.2. Organe der Beteiligung.....	86
7.3. Unternehmenszweck	86
7.4. Beteiligungsverhältnisse.....	87
7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	87
7.6. Lagebericht.....	88
8. MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	90
8.1. Rechtliche Verhältnisse	90
8.2. Organe der Beteiligung.....	90



8.3. Unternehmenszweck	90
8.4. Beteiligungsverhältnisse	91
8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	91
8.6. Lagebericht	92
9. Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	95
9.1. Rechtliche Verhältnisse	95
9.2. Organe der Beteiligung	95
9.3. Unternehmenszweck	95
9.4. Beteiligungsverhältnisse	96
9.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	96
9.6. Lagebericht	98
10. Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	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	104
11. Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	107
11.1. Rechtliche Verhältnisse	107
11.2. Organe der Beteiligung	107
11.3. Unternehmenszweck	107
11.4. Beteiligungsverhältnisse	108
11.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	108
11.6. Lagebericht	109
D. Kultur und Tourismus	112
1. Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	113
1.1. Rechtliche Verhältnisse	113
1.2. Organe der Beteiligung	113
1.3. Unternehmenszweck	114
1.4. Beteiligungsverhältnisse	114
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	114
1.6. Lagebericht	115
2. KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	118
2.1. Rechtliche Verhältnisse	118
2.2. Organe der Beteiligung	118
2.3. Unternehmenszweck	119
2.4. Beteiligungsverhältnisse	119
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	121
2.6. Lagebericht	122
3. Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH	124
3.1. Rechtliche Verhältnisse	124
3.2. Organe der Beteiligung	124
3.3. Unternehmenszweck	125
3.4. Beteiligungsverhältnisse	126
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	126
3.6. Lagebericht	127
E. Naturschutz	129
1. Regionalpark MainPortal gGmbH	130
1.1. Rechtliche Verhältnisse	130
1.2. Organe der Beteiligung	130



1.3. Unternehmenszweck	131
1.4. Beteiligungsverhältnisse	132
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	132
1.6. Lagebericht	133
2. Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	137
2.1. Rechtliche Verhältnisse	137
2.2. Organe der Beteiligung	137
2.3. Unternehmenszweck	138
2.4. Beteiligungsverhältnisse	138
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	139
2.6. Lagebericht	140
F. Sozialwesen	143
1. DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH	144
1.1. Rechtliche Verhältnisse	144
1.2. Organe der Beteiligung	144
1.3. Unternehmenszweck	145
1.4. Beteiligungsverhältnisse	145
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	145
1.6. Lagebericht	147
G. Verkehrswesen	149
1. MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	150
1.1. Rechtliche Verhältnisse	150
1.2. Organe der Beteiligung	150
1.3. Unternehmenszweck	151
1.4. Beteiligungsverhältnisse	151
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	152
1.6. Lagebericht	153
2. Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	156
2.1. Rechtliche Verhältnisse	156
2.2. Organe der Beteiligung	156
2.3. Unternehmenszweck	157
2.4. Beteiligungsverhältnisse	157
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	158
2.6. Lagebericht	160
3. Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	162
3.1. Rechtliche Verhältnisse	162
3.2. Organe der Beteiligung	162
3.3. Unternehmenszweck	162
3.4. Beteiligungsverhältnisse	163
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	163
3.6. Lagebericht	164
4. Mobilligence GmbH	166
4.1. Rechtliche Verhältnisse	166
4.2. Organe der Beteiligung	166
4.3. Unternehmenszweck	166
4.4. Beteiligungsverhältnisse	166
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	167
4.6. Lagebericht	168
5. Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH	171
5.1. Rechtliche Verhältnisse	171



5.2. Organe der Beteiligung.....	171
5.3. Unternehmenszweck	171
5.4. Beteiligungsverhältnisse.....	171
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	172
5.6. Lagebericht.....	173
6. HLB Basis AG.....	176
6.1. Rechtliche Verhältnisse.....	176
6.2. Organe der Beteiligung.....	176
6.3. Unternehmenszweck	176
6.4. Beteiligungsverhältnisse.....	177
6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	177
6.6. Lagebericht.....	178
7. ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	
.....	182
7.1. Rechtliche Verhältnisse.....	182
7.2. Organe der Beteiligung.....	182
7.3. Unternehmenszweck.....	183
7.4. Beteiligungsverhältnisse.....	183
7.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	184
7.6. Lagebericht.....	185
8. RTW Planungsgesellschaft mbH.....	189
8.1. Rechtliche Verhältnisse.....	189
8.2. Organe der Beteiligung.....	189
8.3. Unternehmenszweck	190
8.4. Beteiligungsverhältnisse.....	190
8.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	191
8.6. Lagebericht.....	192
H. Wirtschaftsförderung	195
1. FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	196
1.1. Rechtliche Verhältnisse	196
1.2. Organe der Beteiligung.....	196
1.3. Unternehmenszweck	197
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	198
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	199
1.6. Lagebericht.....	200
I. Wohnungsbau und Infrastruktur	203
1. Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-Taunus-Kreises mbH.....	204
1.1. Rechtliche Verhältnisse	204
1.2. Organe der Beteiligung.....	204
1.3. Unternehmenszweck	204
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	205
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	205
1.6. Lagebericht.....	207
2. Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH.....	208
2.1. Rechtliche Verhältnisse	208
2.2. Organe der Beteiligung.....	208
2.3. Unternehmenszweck	209
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	209
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	210
2.6. Lagebericht.....	212
3. ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.	215



3.1. Rechtliche Verhältnisse	215
3.2. Organe der Beteiligung.....	215
3.3. Unternehmenszweck	215
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	216
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	216
3.6. Lagebericht.....	217
4. PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	220
4.1. Rechtliche Verhältnisse	220
4.2. Organe der Beteiligung.....	220
4.3. Unternehmenszweck	220
4.4. Beteiligungsverhältnisse.....	221
4.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	224
4.6. Lagebericht.....	226
5. Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH	228
5.1. Rechtliche Verhältnisse	228
5.2. Organe der Beteiligung.....	228
5.3. Unternehmenszweck	229
5.4. Beteiligungsverhältnisse.....	229
5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	230
5.6. Lagebericht.....	231
J. Bildung.....	233
1. Volkshochschule Main-Taunus-Kreis	234
1.1. Rechtliche Verhältnisse	234
1.2. Organe der Beteiligung.....	234
1.3. Unternehmenszweck	234
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	235
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	235
1.6. Lagebericht.....	236
K. (Gewähr-) Trägerschaften	239
1. Nassauische Sparkasse	240
1.1. Rechtliche Verhältnisse	240
1.2. Organe der Beteiligung.....	240
1.3. Unternehmenszweck	241
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	241
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	241
1.6. Lagebericht.....	243
2. ZVN Finanz GmbH.....	246
2.1. Rechtliche Verhältnisse	246
2.2. Organe der Beteiligung.....	246
2.3. Unternehmenszweck	246
2.4. Beteiligungsverhältnisse.....	246
2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	247
2.6. Lagebericht.....	248
3. Taunus Sparkasse	250
3.1. Rechtliche Verhältnisse	250
3.2. Organe der Beteiligung.....	250
3.3. Unternehmenszweck	250
3.4. Beteiligungsverhältnisse.....	251
3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	251
3.6. Lagebericht.....	253
L. Zweckverbände, Vereine	255



1. Zweckverband Naturpark Taunus	255
1.1. Rechtliche Verhältnisse	255
1.2. Organe der Beteiligung.....	255
1.3. Unternehmenszweck	256
1.4. Beteiligungsverhältnisse.....	256
1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage	256
1.6. Lagebericht.....	258
V. Beteiligungskodex des Main-Taunus-Kreises	260
I. Gesellschafterversammlung.....	262
II. Aufsichtsgremium	263
1. Aufgaben und Zuständigkeiten.....	263
2. Zusammensetzung	263
3. Vorsitzende/r des Aufsichtsgremiums	265
4. Vergütung	266
5. Interessenkonflikte.....	266
6. Zusammenwirkung von Geschäftsleitung und Aufsichtsgremium.....	268
III. Geschäftsleitung	269
1. Aufgaben und Zuständigkeiten.....	269
2. Zusammensetzung	269
3. Vergütung	270
4. Interessenkonflikte.....	271
VI. Anhang.....	273
1. Anlage Begriffserläuterungen.....	273
2. Anlage Kennzahlen.....	277
3. Anlage Abkürzungen.....	278
4. Anlage Beteiligungen in alphabetischer Reihenfolge.....	280



I. Vorwort

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

wir freuen uns, Ihnen mit dem Beteiligungsbericht 2022 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. Grundlage des Berichtes sind die geprüften Jahresabschlüsse der Beteiligungen für das Geschäftsjahr 2022. Die Informationen über die Grundzüge des Geschäftsverlaufs sowie Ausblick und Risiken entstammen in Auszügen den Lageberichten der Jahresabschlüsse der jeweiligen Gesellschaft.

Im Gesundheitswesen haben die Auswirkungen der Corona-Pandemie die positiven Synergieeffekte nach Gründung des Klinik Konzerns gestoppt und dazu geführt, dass die Jahresabschlüsse deutlich im Minusbereich liegen. Damit ist der im Konsortialvertrag verankerte Fall eingetreten, Nachverhandlungen über die Verlängerung des Zeitraums für eine Verlustausgleichsverpflichtung zu verlangen. Im Zuge der Nachverhandlungen und einer eingeführten integrierten Finanzplanung hat sich ein immenser Liquiditätsbedarf der Kliniken herausgestellt, der wiederholte Unterstützung durch den Kreis und die Stadt Frankfurt nötig gemacht hat. Bevor es zu der Nachverhandlung des Konsortialvertrages kommt, stellt nunmehr zunächst eine Finanzierungsvereinbarung und in der Folge ein Zukunftskonzept die Gesellschafter vor große Herausforderungen.

Mehr als vier Jahrzehnte haben die Gesellschaft zur Rekultivierung der Kiesgrubenlandschaft Weilbach und die Regionalpark Pilot das Landschaftsbild unserer Region positiv geprägt und mit Erlebnispunkten bereichert. Beide Gesellschaften befanden sich seit 2017 in einer schwierigen wirtschaftlichen Lage, die die Implementierung eines Sanierungskonzeptes erforderlich machte. Ein Bestandteil dessen Umsetzung war es auch die Gesellschaftsstruktur zu vereinfachen und so administrativen Aufwand einzusparen. Im August 2022 ist aus der erfolgreichen Verschmelzung beider Gesellschaften die Regionalpark MainPortal als gemeinnützige Gesellschaft entstanden. Zusammen mit dem Regionalverband arbeiten hier die Städte Flörsheim, Hattersheim und Hochheim mit dem Main-Taunus-Kreis als gleichberechtigte Partner auf Augenhöhe zusammen. Die Regionalpark MainPortal gGmbH will die Region für Erholungssuchende attraktiver gestalten, Naherholung, Kultur und Umweltbildung bieten.

Das Jahr 2022 war im Verkehrssektor neben der anhaltenden Corona-Pandemie beeinflusst durch den Ausbruch des Ukraine Krieges und die damit befundene Entwicklung am Energiepreismarkt. Das 9-EUR-Ticket stellte die Verkehrsverbünde ebenfalls vor neue Herausforderungen. Dank der breiten Unterstützung der politischen Ebenen konnten die Verkehrsverbünde diese Entwicklungen 2022 gut bewältigen. Allerdings wird die weitere Finanzierung des im Jahre 2023 eingeführten 49



EUR Ticket für die Verkehrsverbände nicht einfach werden, da die finanzielle Lage sowohl für sie als auch für die Gesellschafter äußerst angespannt ist.

Wir stehen vor großen Herausforderungen und arbeiten im Sinne der Zukunftsfähigkeit und Transparenz eng mit den Verantwortlichen der Unternehmen zusammen, um deren Leistungen permanent weiterzuentwickeln.

Hofheim, im März 2024

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 2021 und 2022. 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
<p>4. Betriebswirtschaftliche Information</p>	<p>Die im Beteiligungsbericht nachfolgenden tabellarischen Übersichten im Unterpunkt „Betriebswirtschaftliche Informationen“ beinhalten jeweils wesentliche Kennzahlen zur betriebswirtschaftlichen Entwicklung der Gesellschaft:</p> <p>In dieser Tabelle sind wesentliche Informationen aus dem Jahresabschluss der Gesellschaft enthalten bzw. daraus abgeleitet worden.</p>
<p>Sonstige Kennzahlen</p>	<ul style="list-style-type: none"> <p>• Eigenkapitalquote (Je höher der Wert, desto besser)</p> <p>Die Eigenkapitalquote gibt an, wieviel Prozent des Gesamtkapitals durch Eigenkapital repräsentiert werden.</p> <p style="text-align: center;">Formel: $\frac{\text{(wirtschaftl.) Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$</p> <p>• Rentabilität des Eigenkapitals (Je höher der Wert, desto besser)</p> <p>Die Eigenkapitalrentabilität gibt an, wie effizient das Unternehmen aus Sicht der Gesellschafter gearbeitet hat.</p> <p style="text-align: center;">Formel: $\frac{\text{Jahresergebnis} \times 100}{\text{(wirtschaftl.) Eigenkapital}}$</p> <p>• Nettofinanzverschuldung (Je niedriger der Wert, desto besser)</p> <p>Die Nettofinanzverschuldung gibt an, um welchen Betrag der Schuldenstand aus zinstragendem Fremdkapital den liquiden Zahlungsmittelbestand übersteigt.</p> <p>Formel: Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten – liquide Mittel</p>



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	155.532	25.095	113
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	0,0%	12.225	28.308	10.482	15
Biomasse Rhein-Main GmbH	0,0%	14.156	17.188	21.373	0
Rhein-Main Abfall GmbH	0,7%	4.236	13.090	58.748	21
		30.618	214.117	115.698	149
Energiewirtschaft					
Süwag Energie AG	1,4%	646.240	1.340.386	118.968	1.949
		646.240	1.340.386	118.968	1.949
Gesundheitswesen					
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH	50,0%	228	1.610	4.379	25
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	6,0%	0	265.842	133.502	273
Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH	0,0%	5.858	16.625	13.231	153
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	0,0%	6.512	25.786	9.892	34
Gesundheits- und Dienstleistungsgesellschaft Main-Taunus mbH	0,0%	0	24.085	83.396	1.455
MTK Hofheim Leasing GmbH	0,0%	0	38.129	3.009	0
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH	0,0%	0	1.597	447	6
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis	0,0%	5	1.274	4.406	32
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	0,0%	18.294	124.436	211.763	2.493



Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	0,0%	67	273.679	2.400	3
Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	0,0%	0	2.258	2.013	34

30.964 775.321 468.438 4.508

Kultur und Tourismus

Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	1,4%	139	473	788	5
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	5,5%	535	606	895	12
Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH	11,5%	4.712	13.932	8.086	9

5.386 15.011 9.770 26

Naturschutz

Regionalpark MainPortal gGmbH	20,0%	4.955	9.438	662	4
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	6,7%	2.095	3.412	2.397	14

7.050 12.850 3.059 18

Sozialwesen

DGT Dienstleistungs- Gesellschaft Taunus mbH	100,0%	1.176	3.525	13.052	650
---	--------	-------	-------	--------	-----

1.176 3.525 13.052 650

Verkehrswesen

MTV Main-Taunus- Verkehrsgesellschaft mbH	16,1%	1.225	7.765	2.417	21
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	3,7%	2.172	66.081	-	167
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	0,0%	815	17.810	28.380	371
Mobilligence GmbH	0,0%	109	1.146	1.458	13
Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH	0,0%	7.200	180.726	13.049	9
HLB Basis AG	5,9%	4.715	52.603	39.341	148
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain)	3,2%	281	1.946	3.270	-
RTW Planungsgesellschaft mbH	3,0%	22	75.081	-	36

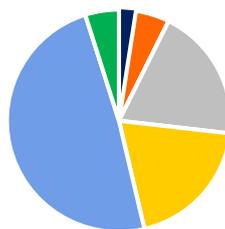
16.539 403.157 87.915 765



Wirtschaftsförderung					
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	3,5%	348	812	914	29
		348	812	914	29
Wohnungsbau und Infrastruktur					
Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main- Taunus-Kreises mbH	100,0%	4.949	22.466	1.912	3
Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH	0,0%	1.096.055	2.815.934	360.259	835
ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.	-	55.758	171.048	292.709	664
PD - Berater der öffentlichen Hand GmbH	0,3%	37.329	57.015	115.563	717
Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH	8,3%	47	965	0	4
		1.194.138	3.067.428	770.443	2.223
Bildung					
Volkshochschule Main- Taunus-Kreis	-	10.807	11.657	2.772	31
		10.807	11.657	2.772	31
(Gewähr-) Trägerschaften					
Nassauische Sparkasse	-	1.202.669	15.431.601	223.612	1.466
ZVN Finanz GmbH	14,8%	1.050	64.505	-	1
Taunus Sparkasse	-	313.000	8.290.501	149.724	719
		1.516.719	23.786.607	373.336	2.186
Zweckverbände, Vereine					
Zweckverband Naturpark Taunus	-	360	3.370	431	10
		360	3.370	431	10
		Eigenkapital (in Tsd. €)	Bilanz- summe (in Tsd. €)	Umsatz (in Tsd. €)	Be- schäf- tigte
Summe aller Beteiligungen		3.460.345	29.634.240	1.964.796	12.544

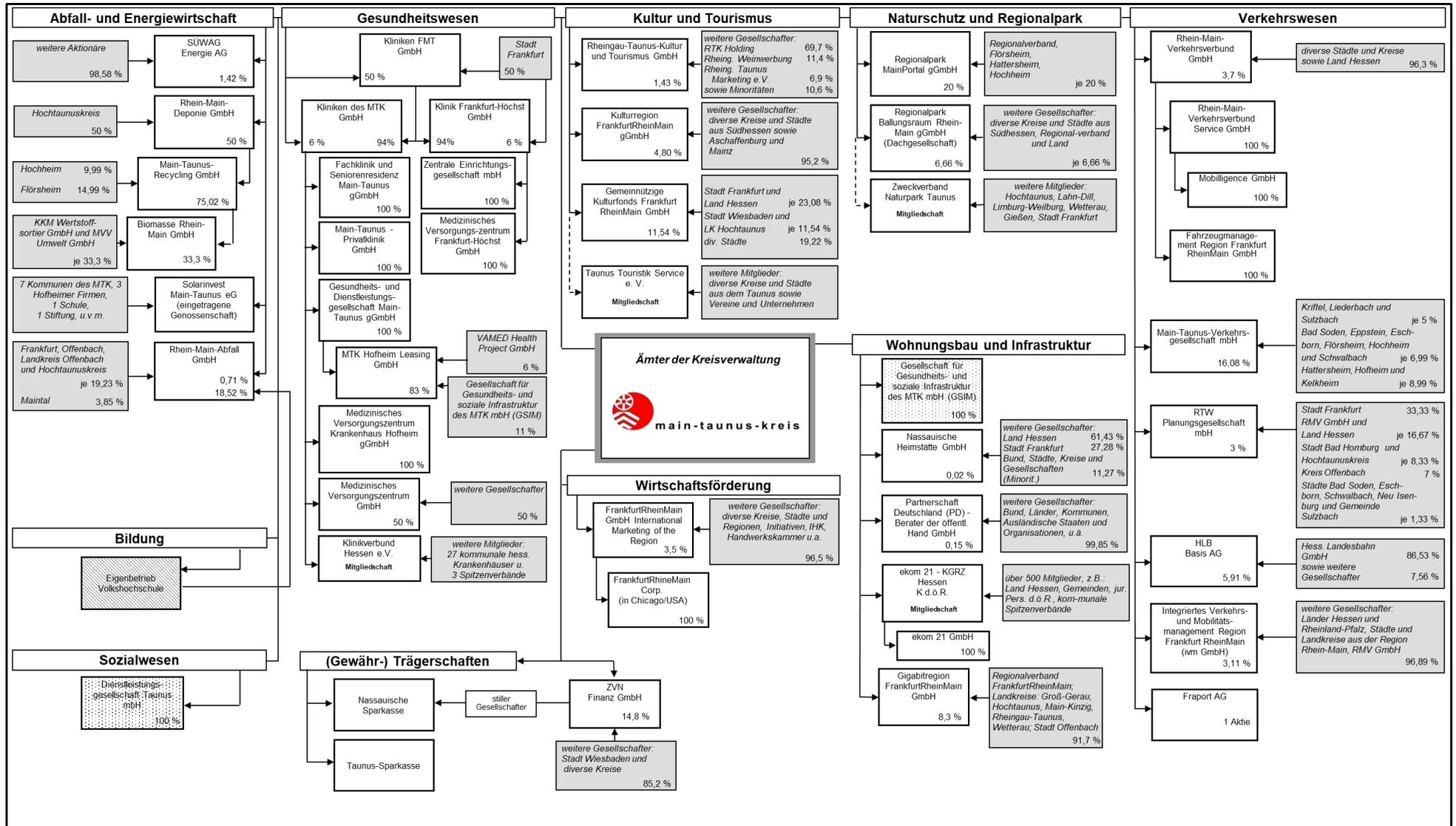


Anzahl der Beteiligungen nach Quote (gesamt)



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





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

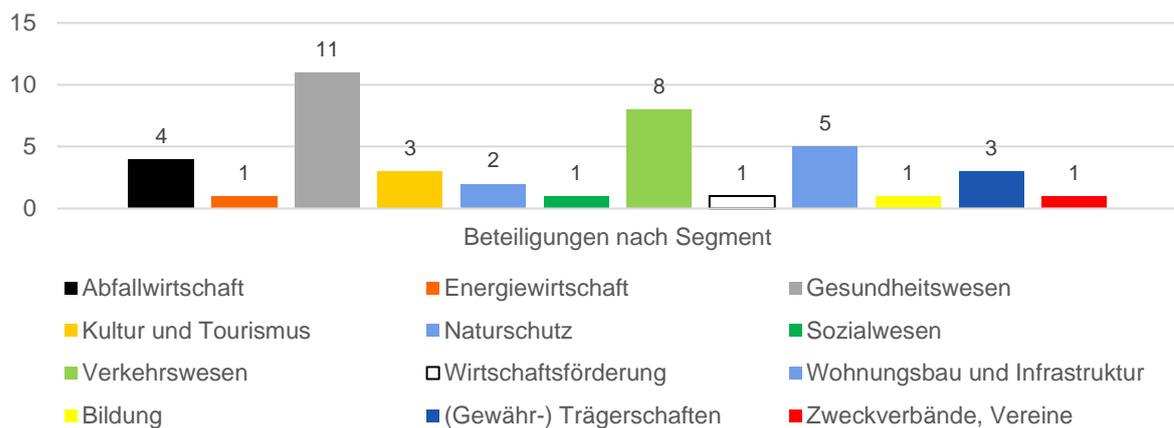


Gegenüberstellung der Segmente

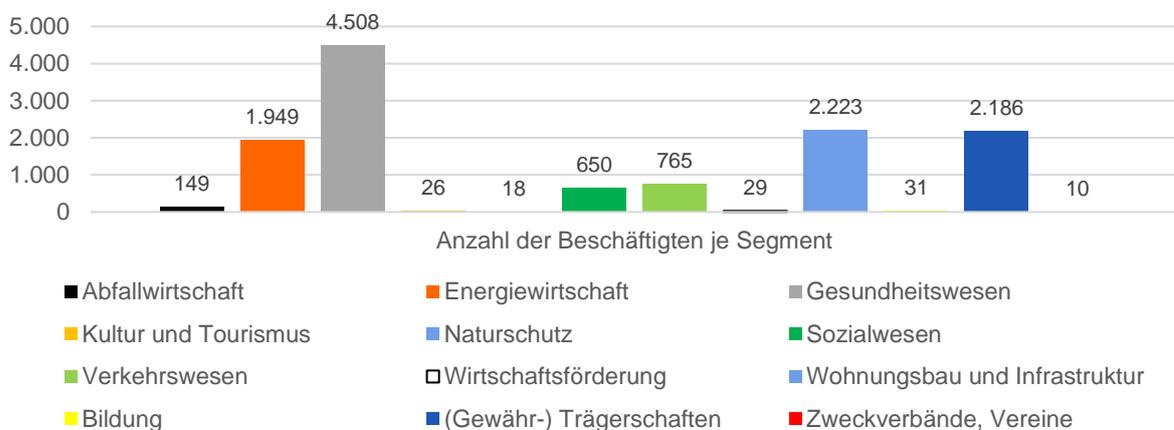
Übersicht der Kennzahlsummen pro Segment

Segment	Anzahl Beteiligungen	Eigenkapital (in Tsd. €)	Bilanzsumme (in Tsd. €)	Umsatz (in Tsd. €)
Abfallwirtschaft	4	30.618	214.117	115.698
Energiewirtschaft	1	646.240	1.340.386	118.968
Gesundheitswesen	11	30.964	775.321	468.438
Kultur und Tourismus	3	5.386	15.011	9.770
Naturschutz	2	7.050	12.850	3.059
Sozialwesen	1	1.176	3.525	13.052
Verkehrswesen	8	16.539	403.157	87.915
Wirtschaftsförderung	1	348	812	914
Wohnungsbau und Infrastruktur	5	1.194.138	3.067.428	770.443
Bildung	1	10.807	11.657	2.772
(Gewähr-) Trägerschaften	3	1.516.719	23.786.607	373.336
Zweckverbände, Vereine	1	360	3.370	431

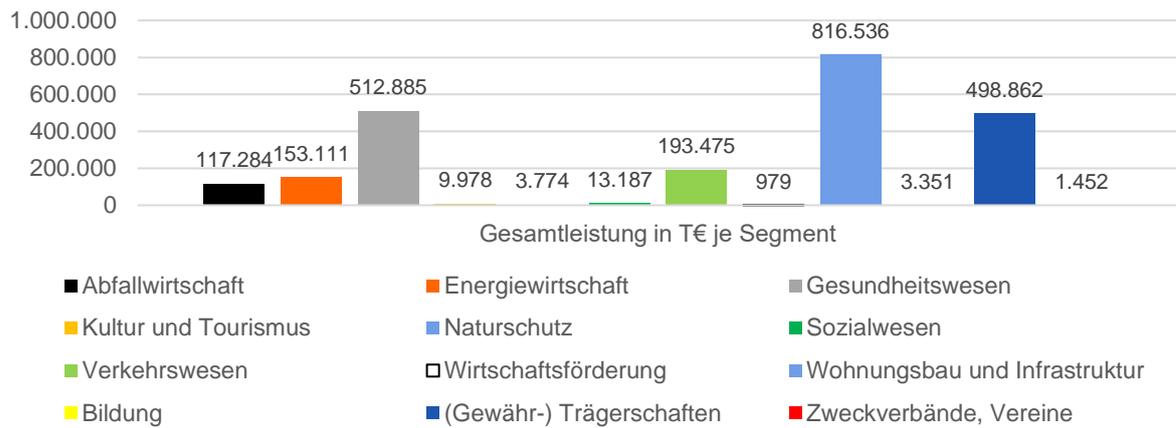
Anzahl der Beteiligungen je Segment



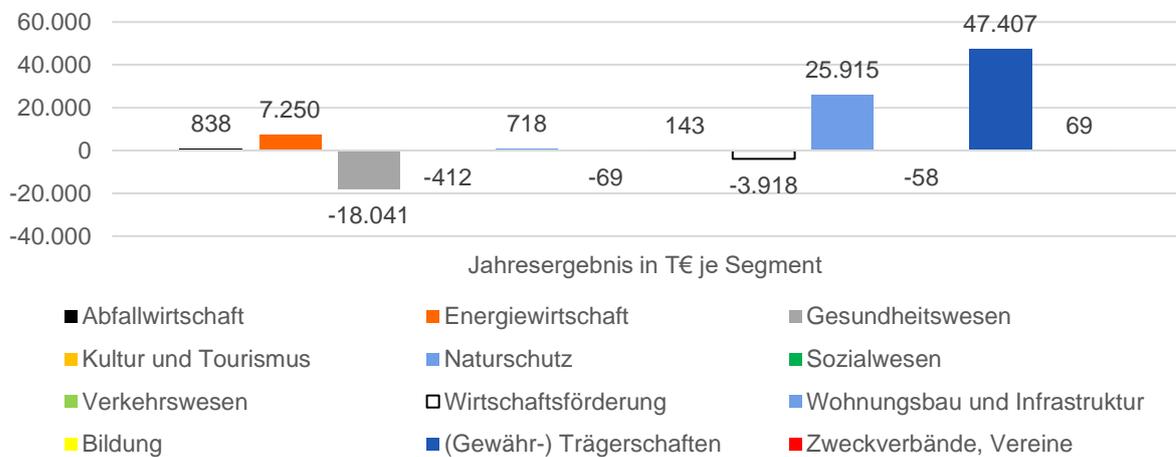
Anzahl der Beschäftigten je Segment



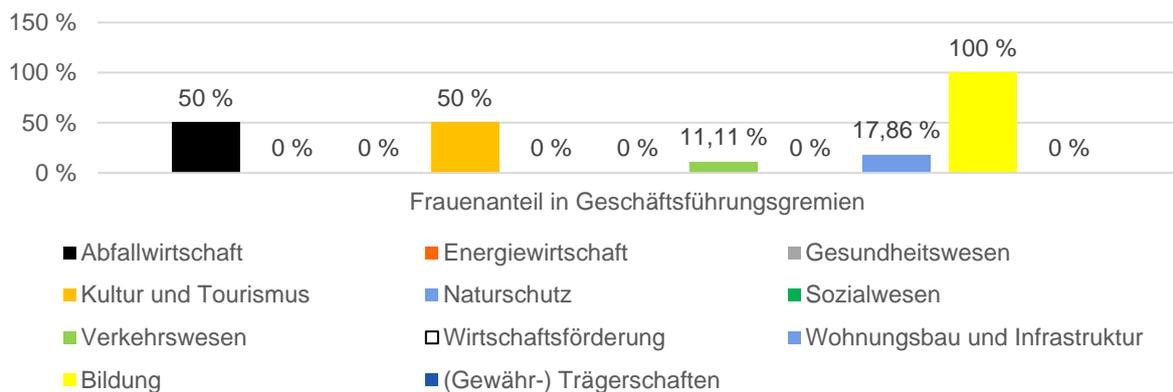
Gesamtleistung in T€ je Segment

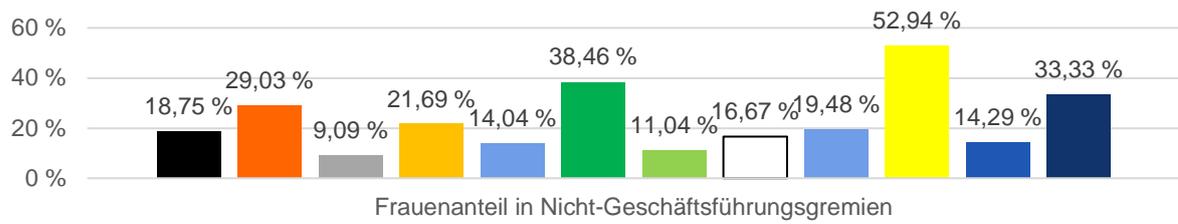


Jahresergebnis in T€ je Segment



Frauenanteil in den Gremien nach Segment



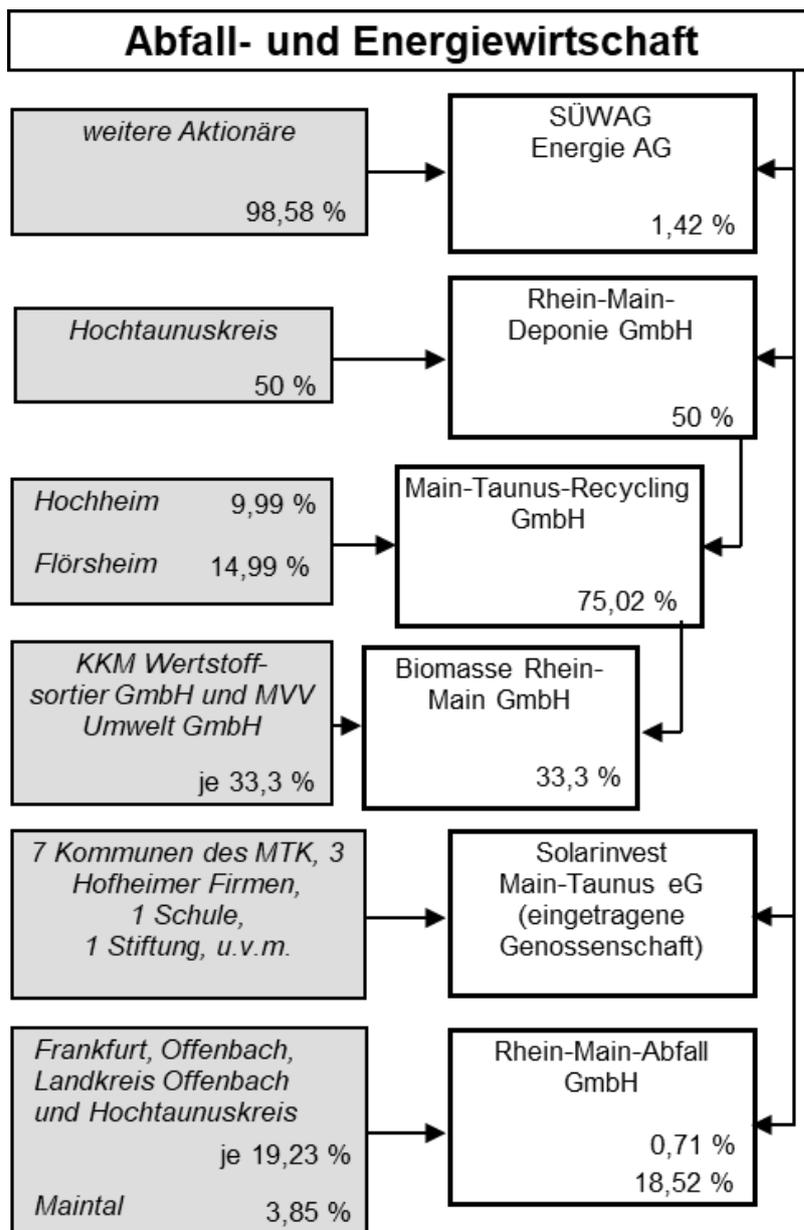


- Abfallwirtschaft
- Energiewirtschaft
- Gesundheitswesen
- Kultur und Tourismus
- Naturschutz
- Sozialwesen
- Verkehrswesen
- Wirtschaftsförderung
- Wohnungsbau und Infrastruktur
- Bildung
- (Gewähr-) Trägerschaften
- Zweckverbände, Vereine



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	<i>Vergütung:</i>	
Frau Beate Ibiß	Mitglied	101.817,40 €
Aufsichtsrat	<i>Vergütung/Sitzungsgeld:</i>	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 Horst Burghardt	Mitglied	
Herr Michael Cyriax (bis 26.07.2022)	Mitglied	
Frau Beate Denfeld	Mitglied	
Herr Götz Esser	Mitglied	
Herr Carsten Filges	Mitglied	
Herr Axel Fink (ab 27.07.2022)	Mitglied	
Herr Holger Grupe (bis 22.11.2022)	Mitglied	
Herr Christian Heinz	Mitglied	
Herr Tim Hordorff (ab 23.11.2022)	Mitglied	
Herr Alexander Jackson	Mitglied	
Frau Anja Jost	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	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.

Das Unternehmen ist auf dem 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.

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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	24.604	25.095
Sonstige betriebliche Erträge	3.498	1.459
Materialaufwand	13.103	12.095
Personalaufwand	7.778	7.863
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.935	2.122
Abschreibungen	6.563	6.615
Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanz-AV	432	404
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.560	3.207
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0
Sonstige Steuern	163	107
Jahresergebnis	-6.567	-5.049



Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	81.739	77.004
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	22
Sachanlagen	61.979	59.723
Finanzanlagen	19.759	17.259
Umlaufvermögen	12.580	11.145
Vorräte	1.317	1.426
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.147	4.164
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.436	2.730
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.376	344
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.335	1.003
Kasse, Bankguthaben, Schecks	5.116	5.556
Rechnungsabgrenzungsposten	36	29
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	66.804	67.354
Bilanzsumme	161.159	155.532
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	520	520
Kapitalrücklage	36.979	41.479
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-97.736	-104.303
Jahresergebnis	-6.567	-5.049
Nicht gedeckter Fehlbetrag	66.804	67.354
Sonderposten	361	330
Rückstellungen	116.064	114.698
Verbindlichkeiten	44.734	40.503
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	40.855	36.486
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.283	1.811
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	202	1.004
Sonstige Verbindlichkeiten	1.388	1.202
Bilanzsumme	161.159	155.532

Finanzkennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	35.739	30.930



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	118	113

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
<i>dar.: Gesellschafterbeitrag Sanierung</i>	5.000	2.500
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	67.766	67.766

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2022 sind die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um TEUR 491 auf TEUR 25.095 gestiegen. Dies resultiert im Wesentlichen aus den gestiegenen Stromerlösen (Biogas und Deponiegas) in Höhe von TEUR 779, den Stromerlösen der Photovoltaikanlagen in Höhe von TEUR 466 sowie aus den Erlösen für Fremdbetankung in Höhe von TEUR 537. Gegenläufig haben sich vor allem die Umsatzerlöse aus Bioabfall und Grüngut um TEUR 1.485 vermindert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betragen TEUR 1.459 (i. Vj. TEUR 3.499). Diese beinhalten im Wesentlichen Erträge aus Versicherungsentschädigungen (TEUR 532, i. Vj. TEUR 20), Erträge aus Ökopunkten (TEUR 278, i. Vj. TEUR 607), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 103, i. Vj. TEUR 714) sowie Erträge aus Buchgewinnen aus dem Verkauf von Anlagevermögen (TEUR 68, i. Vj. TEUR 182).

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben sich im Vergleich zum Vorjahr von TEUR 1.923 auf TEUR 2.445 erhöht. Dies resultiert hauptsächlich durch den erhöhten Aufwand für Kraftstoffe in Höhe von TEUR 501.

Der Aufwand für bezogene Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.530 auf TEUR 9.650 vermindert. Dies resultiert im Wesentlichen aus den Aufwendungen für die Betriebsmittel und Entsorgungskosten für die Bioabfall-Vergärungsanlagen in Flörsheim-

Wicker und Brandholz (-TEUR 1.367) sowie den Entsorgungskosten für Grüngut in (-TEUR 510).

Der Personalaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen aufgrund der Tarifierhöhung in Höhe von 1,8 % ab 1. April 2022 um TEUR 85 auf TEUR 7.863 erhöht. Gegenüber dem Vorjahr hat sich der durchschnittliche Personalbestand um 0,75 FTE (Full Time Equivalent) planmäßig erhöht. Zur Personalplanung 2022 erfolgte eine FTE-Unterschreitung in Höhe von 2,6 (Stand 31. Dezember 2022). Die Anzahl der Mitarbeiter*innen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5 Mitarbeiter*innen verringert.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen betragen insgesamt TEUR 6.615 und liegen damit um TEUR 52 über dem Vorjahreswert. Im Wesentlichen ist dies auf die Anlagenzugänge im Bereich der Biogasanlage in Flörsheim-Wicker zurückzuführen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich um TEUR 187 auf TEUR 2.122 erhöht. Diese Entwicklung resultiert im Wesentlichen aus den Instandhaltungskosten für technische Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung in Höhe von TEUR 250.

Die Kennzahlen (Covenants) der RMD-Gruppe EBITDA und freie liquide Mittel inkl. der Kontokorrentlinien wurden zum 31. Dezember 2022 erfüllt. Bei der Überprüfung der



Sanierungsvereinbarung seitens eines Beratungsunternehmens zum 29. März 2023 betrug die positive Abweichung für das EBITDA vor der Jahresabschlussprüfung TEUR 802. Nach der Jahresabschlussprüfung beträgt die positive Abweichung für das EBITDA TEUR 666. Mit beiden Werten ist die Einhaltung der Sanierungsvereinbarung für 2022 erfüllt.

Das negative Finanzergebnis (Summe aus Erträgen aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens, Zinserträgen und Zinsaufwendungen) beträgt TEUR 2.801 (i. Vj. TEUR 5.126). Dies ist im Wesentlichen auf die Aufzinsung der Rückstellungen für die Stilllegungs- und Nachsorgekosten der Deponien zurückzuführen (TEUR 2.368, i. Vj. TEUR 4.685).

Das Geschäftsjahr 2022 schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 5.049 (i. Vj. TEUR 6.567) ab, der unter Berücksichtigung der Einzahlungen in die Kapitalrücklage durch die Gesellschafter in Höhe von TEUR 4.500 zu einem nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag in Höhe von TEUR 67.354 (i. Vj. TEUR 66.805) 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 2022 erreicht: EBITDA in Höhe von TEUR 6.271 (Plan Sanierungsvereinbarung TEUR 5.605) sowie freie liquide Mittel in Höhe von TEUR 8.144 vor der Kontokorrentlinie in Höhe von TEUR 5.500 (Plan Sanierungsvereinbarung TEUR 2.657).

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.

Die Gesellschaft ist zudem im gesamten Planungszeitraum bis 2027 mit voraussichtlich rd. 8,5 Mio. Euro defizitär, der Verlust wird im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 nicht antizipiert, die Gesellschaft ist somit 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 eine regelmäßige externe Überprüfung, d.h. alle vier Jahre, des Deponie- und Emissionsverhaltens, der resultierenden Maßnahmen und damit die Aktualisierung der Stilllegungs- und Nachsorgekosten geplant. Um die Ergebnisse der aktuellen Geschäftsentwicklung mit den mittelfristigen Sanierungszielen sowie auch den Stilllegungs- und Nachsorgekosten zu überprüfen, wird zusätzlich jährlich der Forecast mehrfach überprüft.

Für das Geschäftsjahr 2023 werden Umsatzerlöse in Höhe von rd. 28,4 Mio. EUR, ein EBITDA in Höhe von rd. 5,1 Mio. EUR und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1,6 Mio. EUR geplant. Für das Geschäftsjahr 2024 werden Umsatzerlöse in Höhe von rd. 28,0 Mio. EUR, ein EBITDA in Höhe von rd. 5,5 Mio. EUR und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 1,7 Mio. EUR geplant. Für das Geschäftsjahr 2025 werden auf Basis des genehmigten Wirtschaftsplanes Umsatzerlöse in Höhe von rd. 27,8 Mio. EUR, ein EBITDA in Höhe von rd. 5,6 Mio. EUR und ein Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 3,6 Mio. EUR erwartet. Die Wirtschaftsplanung, die Finanzplanung sowie die Mittelfristplanung für den Zeitraum von 2023 bis 2025 wurden durch die Gesellschafter im Dezember 2022 genehmigt.

In der Liquiditätsplanung für 2023 wird ein durch die Gesellschafter zu zahlender Finanzbedarf in Höhe von 9,0 Mio. EUR und für das

Geschäftsjahr 2024 ein Finanzbedarf in Höhe von 8,0 Mio. EUR unterstellt. 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	<i>Vergütung:</i>	
Frau Beate Ibiß	Mitglied	92.334,84 €
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	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 Horst Burghardt	Mitglied	
Herr Michael Cyriax (bis 26.07.2022)	Mitglied	
Frau Beate Denfeld	Mitglied	
Herr Götz Esser	Mitglied	
Herr Carsten Filges	Mitglied	
Herr Axel Fink (ab 27.07.2022)	Mitglied	
Herr Holger Grupe (bis 22.11.2022)	Mitglied	
Herr Christian Heinz	Mitglied	
Herr Philipp Herbold (ab 23.11.2022)	Mitglied	
Herr Alexander Jackson	Mitglied	
Frau Anja Jost	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	Mitglied	
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	100.000 €	33,33 %
--------------------------	-----------	---------

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

Alle Angaben in T€

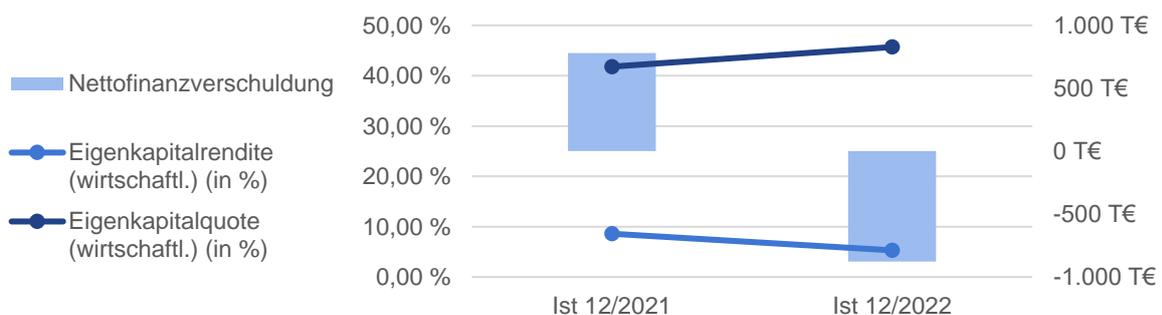
	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	9.529	10.482
Sonstige betriebliche Erträge	443	106
Materialaufwand	6.286	7.146
Personalaufwand	1.582	1.114
Sonstige betriebliche Aufwendungen	424	304
Abschreibungen	933	1.001
Erträge aus Beteiligungen	850	350
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	551	449
Steuern vom Einkommen und Ertrag	7	113
Sonstige Steuern	-13	120
Jahresergebnis	1.052	692



Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	21.916	20.322
Sachanlagen	18.516	16.922
Finanzanlagen	3.400	3.400
Umlaufvermögen	7.363	7.978
Vorräte	1.112	1.112
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.197	4.279
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.054	2.588
Rechnungsabgrenzungsposten	44	7
Bilanzsumme	29.323	28.308
Passiva		
Eigenkapital	11.533	12.225
Gezeichnetes Kapital	682	682
Kapitalrücklage	10.024	10.024
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-225	827
Jahresergebnis	1.052	692
Sonderposten	725	725
dar.: <i>erhaltene Ökopunkte</i>	725	725
Rückstellungen	1.271	3.051
Verbindlichkeiten	15.794	12.306
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.834	1.711
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	197	345
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	13.710	10.178
Sonstige Verbindlichkeiten	53	72
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Bilanzsumme	29.323	28.308

Finanzkennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	8,6	5,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	41,8	45,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	780	-877



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	18	15

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die geplanten Erlöse wurden um TEUR 1.767 in 2022 übertroffen. Die Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr haben sich um TEUR 953 erhöht und betragen in 2022 insgesamt TEUR 10.482.

In dem Bereich der Verwertung von Wertstoffen, die im Speziellen für die Geschäftsführung einen wichtigen finanziellen Leistungsindikator darstellen, haben sich die Erlöse um TEUR 646 gegenüber dem Vorjahr erhöht und betragen TEUR 8.163. Dies resultiert im Wesentlichen aus den Erlösen der Deponieersatzbaustoffe für die Deponie Flörsheim-Wicker (TEUR 3.440) sowie den Erlösen aus Deponieersatzbaustoffen für alle anderen Anlagen (TEUR 3.838). Gegenläufig haben sich die Erlöse aus der Vermietung des Bodenbehandlungszentrums entwickelt (-TEUR 269), dies resultiert aus der Einstellung der eigenen Akquisition. Im Bereich der Nutzungsüberlassung von Grundstücken haben sich die Umsatzerlöse um TEUR 321 gegenüber dem Vorjahr erhöht und betragen in 2022 insgesamt TEUR 1.393, 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 9 vermindert und betragen TEUR 883. Im Bereich der Landwirtschaft haben sich die Erlöse um TEUR 5 vermindert und betragen zum Jahresende TEUR 43. Die Verminderung der Pacht-erlöse resultiert aus dem Verkauf von Grundstücken.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich von TEUR 443 im Vorjahr auf TEUR 106 im Berichtsjahr vermindert. Diese beinhalten vor allem Erlöse aus Anlagenabgängen in Höhe von TEUR 101.

Die Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe betragen in 2022 TEUR 163 (i. Vj. TEUR 135). Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind von TEUR 6.151 auf TEUR 6.984 gestiegen. Im Wesentlichen resultiert dies aus der Erhöhung der Rückstellung für die Altlastensicherung der Fläche E in Höhe von TEUR 1.031, die Pflegekosten erhöhten sich um TEUR 257 sowie die Gutachten- und Prüfungskosten für die Analysen und Probenahmen für Deponieersatzbaustoffe um TEUR 164. Gegenläufig haben sich die Kosten für Maschinen-Leasing in Höhe von TEUR 53, die Einbaukosten in Höhe von TEUR 252 sowie die Kosten für Instandhaltung in Höhe von TEUR 138 gegenüber dem Vorjahr vermindert.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Personalaufwand um TEUR 468 auf TEUR 1.114 vermindert. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus der Reduzierung der Urlaubsrückstellung (-TEUR 181) sowie aus der verringerten Anzahl der Arbeitnehmer/innen (-TEUR 306). Im abgelaufenen Geschäftsjahr erfolgte zum 1. April eine tarifliche Lohnerhöhung in Höhe von 1,8 %.

Die Abschreibungen auf Gegenstände des Sachanlagevermögens haben sich um TEUR 68 auf TEUR 1.001 gegenüber dem Vorjahr erhöht. Dies resultiert im Wesentlichen aus



den Abschreibungen für die Weillbacher Kiesgrube.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahr vermindert und betragen TEUR 304 (i. Vj. TEUR 424). Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus den im Vorjahr enthaltenen Verlusten aus Anlagenabgängen (TEUR 174).

Die Biomasse Rhein-Main GmbH hat für das Geschäftsjahr 2021/2022 einen Gewinn in Höhe von TEUR 350 an die MTR ausgeschüttet.

Die Zinsen und ähnliche Aufwendungen betragen TEUR 449 (i. Vj. TEUR 551) und haben sich um TEUR 102 vermindert. Im Wesentlichen resultieren die Zinsen aus dem Zinsaufwand gegenüber der RMD in Höhe von TEUR 404.

Der Aufwand aus Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beträgt TEUR 113 (i. Vj. TEUR 7).

Die Aufwendungen aus sonstigen Steuern in Höhe von TEUR 120 (i. Vj. Ertrag in Höhe von TEUR 13) resultieren hauptsächlich aus Grundsteuern.

Der Jahresüberschuss 2022 beträgt TEUR 692. Gegenüber dem Geschäftsjahr 2021 ist dies eine Reduzierung um TEUR 361. Der geplante Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 590 wurde um TEUR 102 übertroffen.

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 9.835 sind von der MTR an die RMD zu tilgen. In der Wirtschaftsplanung der MTR sind für die nächsten Jahre positive Ergebnisse geplant. Die erwirtschafteten Gewinne der MTR sollen nach jetzigem Planungsstand für die Tilgung des bestehenden Darlehens verwendet werden. Mittelfristig geplant sind für die Jahre 2023-2025 positive Jahresergebnisse von insgesamt rd. 7,9 Mio. EUR. Zusätzlich sind weitere Maßnahmen, z.B. der Verkauf von Anlagevermögen, für die nächsten Jahre geplant.

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 Deponien, nachkommen. Für die Banken ist es sinnvoll, Beiträge zu leisten, weil die ausstehenden Darlehen im Planungszeitraum signifikant zurückgeführt werden können.

Für das Geschäftsjahr 2023 werden in der Wirtschaftsplanung Umsatzerlöse in Höhe von rd. 11,3 Mio. EUR, ein EBITDA in Höhe von rd. 4,0 Mio. EUR und ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. 2,3 Mio. EUR geplant. Für das Geschäftsjahr 2024 werden Umsatzerlöse in Höhe von rd. 10,9 Mio. EUR, ein EBITDA in Höhe von rd. 3,8 Mio. EUR und ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. 2,2 Mio. EUR sowie für das Geschäftsjahr 2025 Umsatzerlöse in Höhe von rd. 11,8 Mio. EUR, ein EBITDA in Höhe von rd. 5,9 Mio. EUR und ein Jahresüberschuss in Höhe von rd. 3,4 Mio. EUR geplant.

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	<i>Vergütung:</i>	<i>0,- €</i>
Herr Johannes Günther	Mitglied	
Frau Beate Ibiß	Mitglied	
Herr Frank-Steffen Meinhardt	Mitglied	
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	<i>0,- €</i>
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		
Herr Dr. Christian Hower-Knobloch	Mitglied	
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.

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

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

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 09/2021	Ist 09/2022
Umsatzerlöse	11.856	21.373
Sonstige betriebliche Erträge	542	3
Materialaufwand	7.103	11.189
dar.: Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.662	5.411
dar.: Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.441	5.778
Sonstige betriebliche Aufwendungen	54	371
Abschreibungen	2.387	3.007
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	10
Steuern vom Einkommen und Ertrag	860	1.967
Sonstige Steuern	-35	23
Jahresergebnis	2.029	4.809
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	1.469	1.248
Vorabausschüttung	2.250	2.100
Bilanzergebnis	1.248	3.956



Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 09/2021	Ist 09/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	7.644	5.554
Sachanlagen	7.644	5.554
Umlaufvermögen	4.451	11.619
Vorräte	424	288
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.221	554
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.112	439
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	109	115
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.806	10.777
Rechnungsabgrenzungsposten	68	14
Bilanzsumme	12.163	17.188
Passiva		
Eigenkapital	11.448	14.156
Gezeichnetes Kapital	300	300
Kapitalrücklage	9.900	9.900
Bilanzergebnis	1.248	3.956
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.469	1.248
Rückstellungen	99	1.843
Verbindlichkeiten	616	1.188
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	616	1.188
Bilanzsumme	12.163	17.188

Finanzkennzahlen



	Ist 09/2021	Ist 09/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	17,7	34,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	94,1	82,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-2.806	-10.777

Individuelle Kennzahlen

	Ist 09/2021	Ist 09/2022
Mitarbeiteranzahl	0	0



Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 09/2021	Ist 09/2022
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 12.163 auf TEUR 17.188 erhöht.

Auf der Aktivseite reduzierten sich vor allem die Sachanlagen bei Zugängen in Höhe von TEUR 917 und planmäßigen Abschreibungen in Höhe von TEUR 3.007 auf TEUR 5.554. Das Sachanlagevermögen wurde zum 30. September 2022 zu 100,0 % (Vorjahr: 100,0 %) durch Eigenkapital finanziert. Im Geschäftsjahr 2021/2022 wurde im Wesentlichen im Inneren des Dampferzeugers, dem sogenannten 3. Zug der Brennkammer, eine technologische Verbesserung mit einem Investitionsvolumen in Höhe von TEUR 275, sowie die Optimierung eines Trogkettenförderers in Höhe von TEUR 240 installiert.

Das Umlaufvermögen hat sich um TEUR 7.168 auf TEUR 11.619 erhöht. Dies ist im Wesentlichen auf die Erhöhung des Bankbestandes in Höhe von TEUR 10.777 zurückzuführen. Die sonstigen Vermögensgegenstände betreffen Steuererstattungsansprüche und betragen TEUR 115. Wesentliche Ausfallrisiken sind bei den Forderungen nicht erkennbar.

Das Eigenkapital beträgt nach erfolgten Gewinnausschüttungen in Höhe von TEUR 2.100 und mit dem im Geschäftsjahr realisierten Jahresüberschuss von TEUR 4.809 insgesamt TEUR 14.156. Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr von 94,1 % auf 82,4 % vermindert.

Die Steuerrückstellungen für die Ertragsteuern betragen TEUR 1.418, die sonstigen Rückstellungen haben sich um TEUR 367 auf TEUR 425 erhöht.

Die Umsätze aus der Stromerzeugung haben sich im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 11.698 erhöht und betragen TEUR 21.364. Die Erlöse aus der Verschrottung von Industriereschrott haben sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 2 auf TEUR 9 vermindert.

Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich um TEUR 539 vermindert und betragen TEUR 3. Dies ist im Wesentlichen mit einer Zahlung einer Versicherungsentschädigung aus dem Vorjahr in Höhe von TEUR 542 begründet.

Der Materialaufwand für Roh-, Hilfs und Betriebsstoffe hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 3.750 auf TEUR 5.411 erhöht. Dies ist im Wesentlichen auf die gestiegenen Annahmepreise für die Altholzlieferungen zurückzuführen. Die Aufwendungen für bezogene Leistungen haben sich um TEUR 337 erhöht und betragen TEUR 5.778. Dies ist im Wesentlichen durch die gestiegenen Betriebsführungskosten (TEUR 3.722, i.Vj. 3.395), gestiegene Heizölkosten (TEUR 147, i.Vj. TEUR 106), gestiegene Entsorgungskosten (TEUR 887, i.Vj. TEUR 813), gestiegene Versorgungsleistungen (TEUR 180, i.Vj. TEUR 140), die gestiegenen Stromkosten (TEUR 116, i.Vj. 45) sowie gestiegene Versicherungskosten (TEUR 268, i.Vj. 236) begründet. Gegenläufig haben sich die Reparatur- und Instandhaltungskosten um TEUR 242 auf TEUR 64 vermindert.

Die Abschreibungen in Höhe von TEUR 3.007 sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 620 gestiegen. Dies ist unter anderem begründet, durch eine außerplanmäßige Abschreibung für das Projekt „Tiefbunker“ in Höhe von TEUR 287.



Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um TEUR 317 gestiegen. Im Wesentlichen begründet durch Aufwendungen aus den Projektkosten für den nicht ausgeführten Tiefbunker in Höhe von TEUR 134 sowie durch einen übrigen Aufwand in Höhe von TEUR 139.

Die Ertragsteuern betragen TEUR 1.967.

Im Geschäftsjahr 2021/2022 wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 4.809 erzielt, die Jahresplanung belief sich auf Höhe von TEUR 386.

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.

Die für das Geschäftsjahr 2022/2023 erkennbaren Chancen und Risiken werden nachfolgend beschrieben:

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.

Die Biomasse Rhein-Main GmbH plant, die Versorgung mit Altholz technologisch umzustellen. In Zukunft soll der aufbereitete Brennstoff in ein noch zu errichtetes Brennstofflager angeliefert werden. Die Planung der neuen Brennstofflagerhalle konnte abgeschlossen und als Genehmigungsantrag eingereicht werden. Die Bioma rechnet mit der Inbetriebnahme im 4. Quartal 2023.

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 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 31.12.2023 aus. Ein Weiterbetrieb über diesen Zeitpunkt ist geplant. Da das Anlagevermögen zu diesem Zeitpunkt fast vollständig abgeschrieben sein wird, bestehen auch zukünftig gute Voraussetzungen für einen wirtschaftlichen Betrieb. 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. Bereits jetzt wird bei Entscheidungen über Reparaturen und Ersatzinvestitionen ein Weiterbetrieb der Anlage unterstellt. Für die folgenden Jahre werden weiterhin Zuzahlungen für die Brennstofflieferungen geplant, die Stromerlöse werden in den kommenden Jahren sinken, jedoch auf hohem Niveau geplant. 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 2022/2023 Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 13.713 sowie ein Jahresverlust in Höhe von TEUR 1.316 geplant. Für das Geschäftsjahr 2023/2024 werden Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 13.450 sowie ein Jahresverlust in Höhe von TEUR 571 geplant. Für das Geschäftsjahr 2024/2025 werden Umsatzerlöse in Höhe von TEUR 11.972 sowie ein Jahresüberschuss in Höhe von TEUR 1.220 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	<i>Vergütung:</i>
Herr Jens Will	Mitglied
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld</i>
Herr Uwe Kraft	Vorsitz
Frau Rosemarie Heilig	Stellvertretung Vorsitz
Herr Matthias Bergmeier	Mitglied
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Peter Freier	Mitglied
Herr Joachim Glasenapp	Mitglied
Herr Hartmut Haibach	Mitglied
Frau Claudia Jäger	Mitglied
Herr Karl-Heinz Kaiser	Mitglied
Herr Adolf Kannengießer	Mitglied
Herr Thomas Kaus	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

3.000,- €

Gesellschafterversammlung

Frau Monika Böttcher	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Frau Dr. Nargess Eskandari-Grünberg (ab 12.11.2022)	Mitglied
Herr Peter Feldmann (bis 11.11.2022)	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 sanierungsfond-relevanten Investitionen 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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	61.735	58.748
Sonstige betriebliche Erträge	15	17
Materialaufwand	58.509	55.516
Personalaufwand	1.721	1.847
Sonstige betriebliche Aufwendungen	983	747
Abschreibungen	84	64
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5	6
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	60	27
Steuern vom Einkommen und Ertrag	125	183
Sonstige Steuern	1	0
Jahresergebnis	272	387

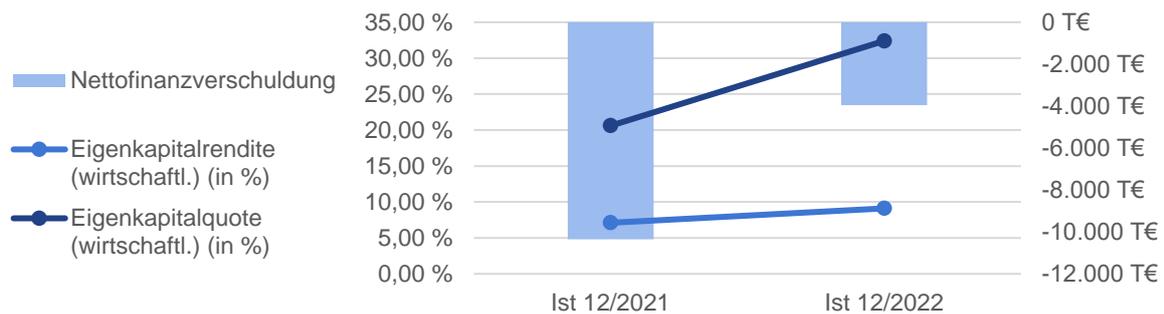
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	319	270
Immaterielle Vermögensgegenstände	33	10
Sachanlagen	286	259
Umlaufvermögen	18.194	12.618
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.347	7.987
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	789	1.249
Forderungen gegen Gesellschafter	6.056	6.470
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	502	268
Kasse, Bankguthaben, Schecks	10.847	4.632
Rechnungsabgrenzungsposten	31	33
Aktive latente Steuern	126	169
Bilanzsumme	18.670	13.090
Passiva		
Eigenkapital	3.849	4.236
Gezeichnetes Kapital	276	276
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.301	3.573
Jahresergebnis	272	387
Rückstellungen	6.469	1.388
Verbindlichkeiten	8.352	7.466
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.342	6.556
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	542	482
Sonstige Verbindlichkeiten	468	428
Bilanzsumme	18.670	13.090



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	7,1	9,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	20,6	32,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-10.347	-3.950

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	20	21

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

4.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Der Geschäftsverlauf ist im Geschäftsjahr 2022 positiv zu beurteilen. Die Ziele der RMA GmbH, die verlässliche Entsorgungssicherheit im RMA-Gebiet zu gewährleisten sowie die Auslastung der Verbrennungsanlagen, sind erreicht worden. Mit einem Jahresgewinn von 386,7 T€ liegt das Ergebnis um 114,0 T€ über dem Jahresergebnis des Vorjahres (272,7 T€).

Die Umsatzerlöse des Berichtsjahres (58,74 Mio. €) liegen mit 4,84 % unter dem Vorjahr (61,74 Mio. €). Für andienungspflichtige Abfallmengen der Gebietskörperschaften des RMA-Gebietes sind die Umsatzerlöse (51,74 Mio. €) um 7,00 % gegenüber dem Vorjahr (55,64 Mio. €) gesunken. Die Mindereinnahmen resultieren aus der Aufhebung der

Corona-Schutzmaßnahmen, die weitestgehend im 1. Quartal 2022 aufgehoben wurden, da durch gab es weniger Arbeitnehmer im Homeoffice. Die Umsatzerlöse der Schadstoffsammlung von 1,48 Mio. € entsprechen dem Niveau des Vorjahres (1,50 Mio. €). Den betreffenden Städten und Gemeinden werden 0,45 € inkl. MwSt. pro Einwohner und Quartal ab 01.01.2017 berechnet. Weiterhin sind die sonstigen Umsatzerlöse (5,52 Mio. €) gegenüber dem Vorjahr (4,62 Mio. €) um 19,45% gestiegen, das resultiert aus den Maßnahmen des Stoffstrommanagements um die vertraglich zugesicherten Verbrennungskapazitäten in den beiden MHKW's trotz des Rückganges der andienungspflichtigen Mengen optimal auszulasten.



Die Aufwendungen des Berichtsjahres (58,38 Mio. €) liegen mit 5,04 % unter dem Vorjahr (61,48 Mio. €). Die Aufwendungen bestehen zu 95,1 % aus Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Die Betreiberentgelte FES GmbH haben sich im Vergleich zum Vorjahr deutlich reduziert (2,37 Mio. €). Positiv wirken sich hier vertragliche Ergänzungen zum Entsorgungsvertrag aus (Klarstellung), auch mussten im Vorjahr Entsorgungsmehrkosten für Hausmüll-Verbrennungsschlacke berücksichtigt werden, die im Geschäftsjahr 2022 nicht anfielen. Die Aufwendungen für die Fremdentorgung haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 0,27 Mio. € reduziert. Es gab hier keine un-/planmäßigen Betriebsstillstände zu verzeichnen, Kosten entstanden nur für Umschlag und Transport.

Die Bilanzsumme verringert sich gegenüber dem Vorjahr von 18,67 Mio. € um 5,58 Mio. € auf 13,09 Mio. €. Auf der Passivseite verringern sich die Verbindlichkeiten um 0,89 Mio. € auf 7,46 Mio. € (Vorjahr 8,35 Mio. €). Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 0,79 Mio. € geringer, ebenfalls die Verbindlichkeiten gegenüber den Gesellschaftern (0,06 Mio. €), als auch die sonstigen Verbindlichkeiten (0,04 Mio. €). Die Gesamtrückstellungen haben sich um 5,08 Mio. € auf 1,39 Mio. € im Vergleich zum Vorjahr 6,46 Mio. € deutlich verringert. Ursächlich ist hier hauptsächlich der Verbrauch der Rückstellungen in Höhe von 5,50 Mio. € für Entsorgungsmehrkosten der Hausmüllverbrennungsschlacke und Rauchgasreinigungsrückstände aufgrund erschwerter Bedingungen bei der Ablagerung dieser Rückstände des MHKW's in Frankfurt. Dagegen haben sich die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen im Geschäftsjahr 2022 um 0,18 Mio. € auf 0,69 Mio. € (Vorjahr 0,50 Mio. €) erhöht. Die erhöhte Zuführung von 0,18 Mio. € (Vorjahr: 0,05 Mio. €) resultiert aus Parameteranpassungen im Gutachten zur Beurteilung der Verpflichtungen, die unser neuer Dienstleister PBG (Vorjahr: Mercer) vorgenommen hat (siehe V. Anhang, Punkt VI. Rückstellungen). Aufgrund des Jah-

resüberschusses 2022 ergeben sich Steuer-rückstellungen in Höhe von 0,24 Mio. € (Vorjahr 0,11 Mio. €).

Die Änderungen auf der Aktivseite betreffen das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen, den Rechnungsabgrenzungsposten sowie die aktiven latenten Steuern. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 1,25 Mio. € haben sich gegenüber dem Vorjahr (0,79 Mio.€) um 0,46 Mio. € erhöht, weiterhin sind die Forderungen gegen Gesellschafter 6,47 Mio. € gegenüber dem Vorjahr 6,06 Mio. € um 0,41 Mio. € gestiegen. Der Bestand an flüssigen Mitteln hat sich von 10,85 Mio. € auf 4,63 Mio. € verringert, Grund dafür ist die Inanspruchnahme der Rückstellung FES (siehe oben).

Das Eigenkapital beträgt 4,23 Mio. € (Vorjahr 3,85 Mio. €). Die Eigenkapitalquote beträgt 10,95 % und hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht (Vorjahr 7,08 %). Das Anlagevermögen ist vollständig durch das Eigenkapital gedeckt. Die Investitionen betragen 0,01 Mio. € (Vorjahr 0,04 Mio. €) und wurden im Wesentlichen für Softwarelizenzen und Hardware in Anspruch genommen.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan für 2023 ist aufgestellt, im Dezember 2022 beschlossen und weist ein ausgeglichenes Ergebnis aus. Die Gesellschaft erwartet Umsatzerlöse von 57,40 Mio. €, diese werden im Vergleich zum Wirtschaftsplan des Vorjahres um 2,33 % geringer ausfallen. Maßgebend für den erwarteten Umsatzrückgang sind die rückläufigen andienungspflichtigen Abfallmengen im Vergleich zu den vergangenen zwei Jahren, die durch die Corona-Schutzmaßnahmen (Homeoffice) zu erhöhten Abfallmengen geführt hatten. Parallel rechnet die RMA für das Wirtschaftsjahr 2023 mit geringeren Aufwendungen gegenüber dem Berichtsjahr von 1,54 %. Die Aufwendungen in Höhe von 57,23 Mio. € beinhalten 54,27 Mio. € Materialaufwand für die gesamte Abfallentsorgung. Aufgrund der geplanten Ertrags- und Aufwandsentwicklung wird ein Jahresergebnis von 0,02 Mio. € errechnet.



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.

Im Geschäftsjahr 2020 erfolgte eine Unternehmensplanung im Rahmen einer Finanzvorschau für die Jahre 2021 bis 2023, die eine Entgeltsenkung zum 01.04.2021 beinhaltet und nach derzeitigen Erkenntnissen die Auskömmlichkeit der Entgelte für den Betrachtungszeitraum ausweist.

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 zur 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	<i>Vergütung:</i>
Herr Dr. Markus Coenen	Mitglied
Herr Mike Schuler	Mitglied
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld: 336.000,- €
Herr Bernd Böddeling	Vorsitz
Frau Simone Albrecht	Mitglied
Frau Daniela Borgmann (ab 23.02.2022)	Mitglied
Frau Manuela Emmel	Mitglied
Herr Oliver Ernst	Mitglied
Frau Dr. Daniela Groher	Mitglied
Herr Achim Hallerbach	Mitglied
Herr Hans-Walter Lutsch	Mitglied
Frau Carmen Maus	Mitglied
Herr Stephan Planz	Mitglied
Herr Thomas Schüttler	Mitglied
Herr Dr. Marc Spieker	Mitglied
Frau Christin Streb	Mitglied
Herr Dr. Filip Thon (ab 23.02.2022)	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	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	<i>65.000,- €</i>
Herr Michael Christ	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Mario Dürr	Mitglied	
Frau Petra Jonas (ab 01.01.2022)	Mitglied	
Herr Frank Kilian (ab 01.01.2022)	Mitglied	
Herr Michael Köberle	Mitglied	
Herr Detlef Piepenburg (bis 31.05.2022)	Mitglied	
Herr Frank Puchtler (ab 01.01.2022)	Mitglied	
Frau Mirjam Rossel (ab 01.01.2022)	Mitglied	
Herr Jan Schneider (ab 01.01.2022)	Mitglied	
Herr Dr. Richard Sigel (ab 01.06.2022)	Mitglied	

1.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist

- Erzeugung, Beschaffung, 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, 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;

- 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	8.672.300 €	4,71 %
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 %
Streubesitz	193.379 €	0,10 %
Eigenbetrieb Stadtwerke Geisenheim	147.456 €	0,08 %
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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	112.388	118.968
Bestandsveränderungen	334	297
Sonstige betriebliche Erträge	12.456	33.842
Materialaufwand	39.860	33.875
Personalaufwand	17.974	36.045
Sonstige betriebliche Aufwendungen	38.776	41.234
Abschreibungen	8.796	8.414
Erträge aus Beteiligungen	70.723	-3.009
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	8.035	34.363
Steuern vom Einkommen und Ertrag	27.861	-12.101
Sonstige Steuern	1.411	1.022
Jahresergebnis	53.189	7.250
Entnahmen aus Rücklagen	0	45.550
Zuführungen in die Rücklagen	389	0
Bilanzergebnis	52.800	52.800
Ausschüttung	52.800	52.800

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	1.043.644	1.040.354
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.647	1.858
Sachanlagen	112.181	111.436



Finanzanlagen	929.816	927.060
Umlaufvermögen	186.398	296.740
Vorräte	384	663
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	186.014	296.077
Rechnungsabgrenzungsposten	49	50
Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	3.421	3.242
Bilanzsumme	1.233.512	1.340.386
Eigenkapital	691.790	646.240
Gezeichnetes Kapital	184.320	184.320
Kapitalrücklage	30.989	30.989
Gewinnrücklagen	423.681	378.131
Bilanzergebnis	52.800	52.800
Sonderposten	7.144	7.023
Rückstellungen	201.216	173.182
Verbindlichkeiten	328.559	508.877
Rechnungsabgrenzungsposten	4.803	5.064
Bilanzsumme	1.233.512	1.340.386

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	7,6	1,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	56,7	48,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	-	-

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	1.824	1.949

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0



1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die gesamtwirtschaftliche Leistung in Deutschland ist im Geschäftsjahr 2022 maßgeblich durch die Folgen des russischen Angriffskriegs auf die Ukraine geprägt und daher insgesamt schwächer gestiegen als erwartet. Insbesondere die massiv gestiegenen Energiepreise und die damit einhergehende Rekordinflation haben zu erheblichen Kaufkraftverlusten geführt und die privaten Konsumausgaben gedämpft. Gleichzeitig belasten sie die Produktion vor allem in den energieintensiven Industriezweigen. Die bereits im Zuge der Corona-Pandemie einsetzenden und durch den Ukraine-Konflikt verstärkten globalen Lieferkettenstörungen haben zu Preissteigerungen bei Rohstoffen und Vorprodukten beigetragen. Diese wiederum spiegeln sich in steigenden Erzeuger- und Verbraucherpreisen wider. Darüber hinaus führen vor allem die mit der Zinswende verbundenen höheren Finanzierungskosten zu einer nachlassenden Baukonjunktur. Trotz hoher Energiepreise, gestörter Lieferketten und fehlender Fachkräfte erweist sich der deutsche Arbeitsmarkt als stabil.

In diesem Umfeld ist der Energieverbrauch in Deutschland im Geschäftsjahr 2022 insgesamt gesunken. Der Stromverbrauch ist insbesondere infolge gestiegener Energiepreise und krisenbedingter Einsparungen der Verbraucher um rund 3 % gegenüber dem Vorjahr zurückgegangen. Der Erdgasverbrauch liegt um rund 15 % unter dem Vorjahr. Hierzu haben neben der milderen Witterung unter anderem Einsparungen aufgrund der hohen Erdgaspreise und das geänderte Verbrauchsverhalten beigetragen.

Die Großhandelspreise für Strom sind im Geschäftsjahr 2022 auf den höchsten Stand seit mehreren Jahren gestiegen. Nach einer kurzen Entspannung zu Jahresbeginn 2022 stiegen die Strompreise im Großhandelsmarkt infolge des Angriffs Russlands auf die Ukraine deutlich. Hier haben sich insbesondere die höheren Preise für Brennstoffe wie Gas und

Kohle sowie für CO₂-Emissionszertifikate unter anderem infolge der verstärkten Kohleverstromung angesichts eines drohenden Gas Mangels ausgewirkt. Dementsprechend hat sich der durchschnittliche Strompreis für kleinere und mittlere Industriebetriebe im Vergleich zum Vorjahr annähernd verdreifacht. Hingegen haben die zeitversetzt wirkenden geringeren Strom-Großhandelspreise der Vorjahre bei höheren Netznutzungsentgelten zu um circa 25 % höheren Strompreisen für Privatkunden geführt. Der Wegfall der EEG-Umlage zum 1. Juli 2022 konnte den Preisanstieg zwar dämpfen, aber den Anstieg der Großhandelspreise nicht vollständig kompensieren.

Auch die Großhandelspreise für Erdgas sind im Geschäftsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr stark gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf die rückläufigen Gasimporte aus Russland infolge des Ukraine-Konflikts sowie den konjunkturbedingt höheren Energiebedarf zurückzuführen. Preisdämpfend haben sich vor allem die mildere Witterung, Verbrauchseinsparungen sowie das Funktionieren der übrigen Gasflüsse nach Europa ausgewirkt. Während sich die Preise für Industriekunden infolge der gestiegenen Großhandelspreise gegenüber dem Vorjahr in etwa versechsfacht haben, sind die Preise für Privatkunden bei leicht höheren Netznutzungsentgelten und abgesenkter Mehrwertsteuer für Gas von 19 % auf 7 % durchschnittlich um das Dreifache höher als im Vorjahr.

Der völkerrechtswidrige Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine hat die Situation an den Energiemärkten immer weiter verschärft. Sie ist seit Beginn des Krieges von einer extremen Unsicherheit über notwendige Gaslieferungen sowie einer außerordentlichen Volatilität bei ohnehin hohem Preisniveau gekennzeichnet. Insbesondere die sehr massiven Preissteigerungen bei Erdgas und Wärme, die einen Teil der gestiegenen Strompreise begründen, stellen eine erhebliche, teilweise existenzbedrohende Belastung für die Bevölkerung sowie Unternehmen dar und sind eine enorme gesellschafts- und wirtschaftspolitische Herausforderung. Die Bundesregierung



hat daher seit dem Frühjahr 2022 drei umfangreiche Entlastungspakete mit einem Gesamtvolumen in Höhe von rund 100 Mrd. € beschlossen und mit dem weiterentwickelten Wirtschaftsstabilisierungsfonds einen umfassenden Abwehrschirm im Umfang von bis zu 200 Mrd. € geschaffen. Wichtige Elemente dieses Abwehrschirms sind die Soforthilfe Dezember durch Übernahme von Abschlägen für Erdgas und Wärme sowie die Preisbremsen für Erdgas, Wärme und Strom. Darüber hinaus werden Mehreinnahmen von Stromerzeugern, die zum ganz überwiegenden Teil unerwartet waren (Überschusserlöse), in angemessenem Umfang abgeschöpft und über einen Wälzungsmechanismus zur Finanzierung der Entlastungsmaßnahmen verwendet. Außerdem hat der Gesetzgeber im Rahmen des Gesetzes zur Einführung einer Strompreisbremse eine Ermächtigungsgrundlage für die Bundesnetzagentur zur dynamischen Anpassung des kalkulatorischen Fremdkapitalzinssatzes an die Entwicklung des allgemeinen Zinsumfeldes geschaffen.

Aufgrund der energiepolitischen Entwicklungen im Zusammenhang mit der Ukraine-Krise hat die Süwag-Gruppe im Geschäftsjahr 2022 technische Vorbereitungen für etwaige Versorgungsengpässe im Strom- und Gasbereich etabliert. Engpässe bei verschiedenen Materialien und Dienstleistungen haben zu einer noch stärkeren Überprüfung der Beschaffungswege geführt. Mit gezielten Monitoring- und Gegensteuerungsmaßnahmen arbeitet die Süwag-Gruppe darauf hin, eventuelle wirtschaftliche Folgen des Ukraine-Konfliktes so weit wie möglich zu begrenzen.

Zentraler Baustein für eine sichere und unabhängige Energieversorgung der Zukunft ist der beschleunigte und ambitionierte Ausbau der Erneuerbaren Energien. Mit dem Abschluss des Osterpakets als eine der größten energiepolitischen Gesetzesnovellen der vergangenen Jahrzehnte wurden dafür unter anderem im EEG, im Wind-an-Land-Gesetz, im Wind-auf-See-Gesetz, im EnWG und im Bundesnaturschutzgesetz wichtige Weichen gestellt, insbesondere für die Ausbauziele, die Bereitstellung von Flächen und die Beschleunigung von Planung und Genehmigung. Die

mit dem russischen Angriffskrieg auf die Ukraine ausgelöste Energiekrise beschleunigt die Dekarbonisierung und nimmt die für die Energiewirtschaft wichtigen Ziele der Versorgungssicherheit sowie der Preisstabilität in den Fokus. Mit Themen wie Erneuerbare Energien, Elektromobilität und Wasserstoff erweist sich die Energiebranche als wichtiger Problemlöser. Die Energieverteilnetze bilden das Rückgrat dieser Transformation, denn der Bedarf an nachhaltiger Energie wächst mit der Dekarbonisierung ganzer Industrien und Lebensbereiche stetig. Jedes neue Windrad, jede neue Ladesäule muss ans Netz angeschlossen und effizient in das Gesamtsystem integriert werden. Privat-, Geschäfts- und Industriekunden sowie Kommunen fragen zunehmend Lösungen für ihre Dekarbonisierung nach. Mit ihren nachhaltigen Kundenlösungen leistet die Energiewirtschaft als Dekarbonisierungspartner wichtige Beiträge zum Klimaschutz. Insbesondere mit dem Ende der Neuproduktion von Fahrzeugen mit Verbrennungsmotoren wird die Elektromobilität eine nie da gewesene Bedeutung erlangen. Deshalb setzt die Energiewirtschaft noch entschlossener auf den Ausbau leistungsfähiger Ladeinfrastruktur. Ein zusätzliches Potenzial ergibt sich aus dem Hochlauf der Wasserstoffwirtschaft, denn gerade die kleinen und mittleren Unternehmen suchen nach Möglichkeiten, ihren CO₂-Fußabdruck zu verkleinern. Mit den Gasverteilnetzen und der Expertise in der kundennahen Energieinfrastruktur bestehen die besten Voraussetzungen für industriellen Zugang zu Wasserstoff. 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, in einem herausfordernden Regulierungsumfeld den daraus resultierenden Effizienzvorgaben gerecht zu werden. Gleichzeitig befindet sich das Netzgeschäft in einem herausfordernden regulatorischen Umfeld mit geringeren Renditen sowie in einem



weiterhin intensiven Wettbewerb um Konzessionen für das Betreiben der regionalen Verteilnetze.

Gemäß dem Budget 2022 wurde ein deutlich höheres positives Jahresergebnis im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres (2021) prognostiziert. Der Jahresüberschuss der Süwag Energie AG liegt mit 7,3 (Vj. 53,2) Mio. € insgesamt deutlich unter dem prognostizierten Niveau. Dies ist im Wesentlichen auf Aufwendungen aus der gesetzlich vorgeschriebenen Zeitbewertung des Deckungsvermögens für Pensionsrückstellungen der Süwag Energie AG und ihrer Tochtergesellschaften infolge der Kursentwicklungen an den Kapitalmärkten zurückzuführen.

Die Ertragslage der Gesellschaft zeichnet sich durch die nachfolgend dargestellten Entwicklungen aus. 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 119,0 Mio. € und liegen insbesondere aufgrund höherer Erträge aus der Vermarktung von Strom aus Wasserkraftanlagen über dem Vorjahreswert von 112,4 Mio. €.

Die Sonstigen betrieblichen Erträge belaufen sich auf 33,8 (Vj. 12,5) Mio. €. Hier wirken sich im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung einer Rückstellung im Zusammenhang mit vertraglichen Verpflichtungen aus.

Der Rückgang des Materialaufwands von -39,9 Mio. € auf -33,9 Mio. € ist insbesondere auf höhere zyklische Aufwendungen für Gebäudeinstandhaltung im Vorjahr zurückzuführen.

Der Personalaufwand ist von -18,0 Mio. € auf -36,0 Mio. € angestiegen. Hier wirken sich primär die höheren Aufwendungen für Altersversorgung aufgrund einer Anpassung der Rendendynamik von 1,6 % auf 2,0 % bei den Pensionsrückstellungen aus.

Die Abschreibungen sind vor allem aufgrund eines geringeren Umfangs an Anschaffungen

von immateriellen Vermögensgegenständen im Vergleich zum Vorjahr von -8,8 Mio. € auf -8,4 Mio. € gesunken.

Die Sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich von -38,7 Mio. € auf -41,3 Mio. € erhöht. Hier wirken sich unter anderem höhere Aufwendungen aus Konzessionsabgaben aus.

Insgesamt beläuft sich das Betriebsergebnis auf 33,5 (Vj. 19,8) Mio. €.

Die Entwicklung des Zinsergebnisses der Süwag Energie AG von -8,0 Mio. € auf -34,4 Mio. € ist im Wesentlichen auf Aufwendungen aus der gesetzlich vorgeschriebenen Zeitbewertung des Deckungsvermögens für Pensionsrückstellungen der Süwag Energie AG infolge der Kursentwicklungen an den Kapitalmärkten zurückzuführen.

Neben den gesetzlich vorgeschriebenen Abweichungen zwischen Handels- und Steuerbilanz sind die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (12,2; Vj. -27,9 Mio. €) im Wesentlichen durch die Auflösung von Steuerrückstellungen nach der abgeschlossenen Betriebsprüfung (Steuerertrag) geprägt.

Das Ergebnis aus Finanzanlagen in Höhe von -3,0 (Vj. 70,7) Mio. € resultiert neben Erträgen aus Spezialfondsanteilen von 6,0 (Vj. 6,4) 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-, IT-technischen 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. Hier wird der eingeschlagene Weg einer langfristigen, breit gestreuten Anlagestrategie fortgesetzt. Des Weiteren zählen zu diesem Risikobereich die Quantifizierung eines möglichen Ausfalls von Dividenden von Teiligungsunternehmen und an diese vergebenen Gesellschafterdarlehen. Durch regelmäßige Impairment-Tests belegen wir die Werthaltigkeit der Teiligungen 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. Die damit verbundenen Ergebnisrisiken unterliegen unserer besonderen Beobachtung.

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 unserer Position auch im Vertriebsgeschäft der Süwag-Gruppe passen wir unsere 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 34 Mio. € ergeben.

Die Chancen für die Syna GmbH liegen insbesondere in Effizienzvorteilen 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.

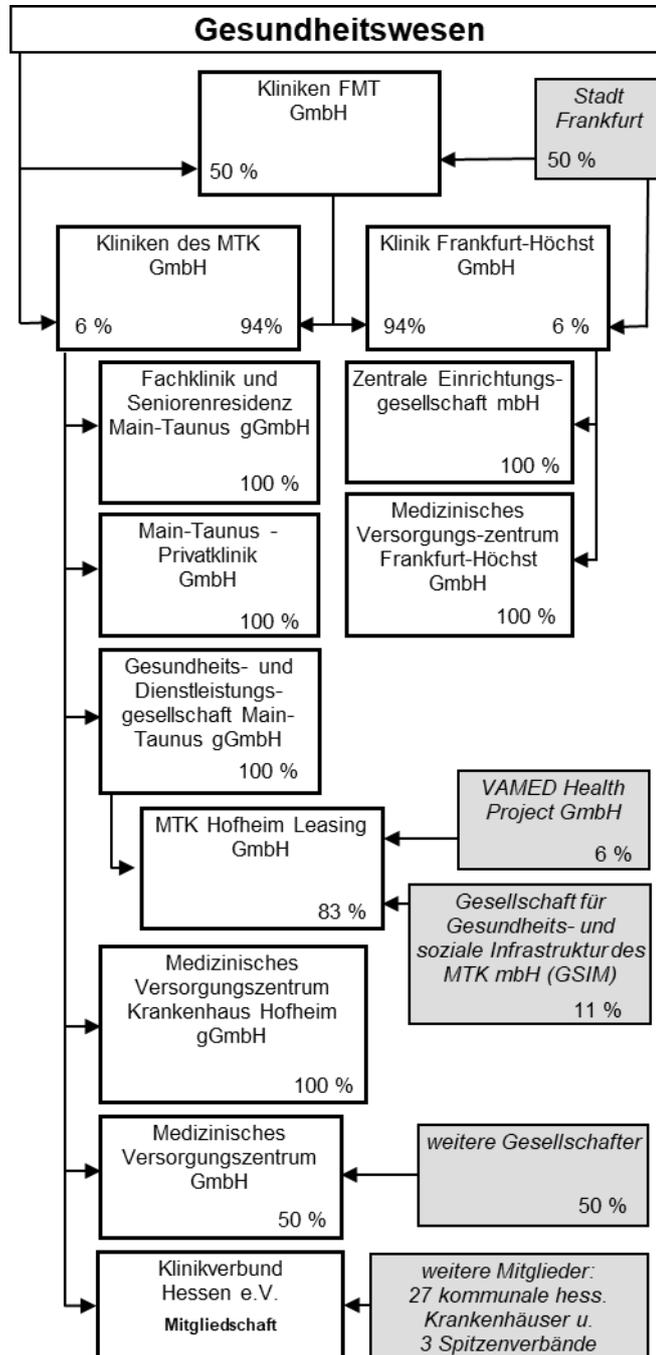


Der Strategie der Süwag folgend eröffnen sich weitere Geschäftschancen unter anderem in den Bereichen Breitband, Mobilitätslösungen und Rechenzentren. Fortwährend stellen die Automatisierung und die Digitalisierung bedeutende Wachstumstreiber dar, um sowohl

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	Vorsitz	364.400,00 €
Herr Stefan Schad	Mitglied	245.750,04 €
Weitere Geschäftsführer im Konzern	Vergütung:	
Herr Godfried Jan Simon Hangx	Mitglied	66.666,70 €
Herr Manuel Zelle	Mitglied	85.416,651 €
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld: 180.000,- €	
Herr Harald Schmidt	Vorsitz	
Frau Monika Thiex-Kreye	2. Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Omied Brockmann (ab 21.06.2022)	Mitglied	
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Ralf Greiner	Mitglied	
Herr Stefan Majer	Mitglied	
Frau Carmen Meinhold-Bentzien (bis 18.03.2022)	Mitglied	
Frau Almuth Meyer	Mitglied	
Frau Madlen Overdick	Mitglied	
Herr Peter Seres	Mitglied	
Herr Nico Strott	Mitglied	
Herr Prof. Dr. Markus Weigand (ab 01.03.2022)	1. Stellvertretung Vorsitz	

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 Anwendungsfor-
- die Förderung des Aufbaus eines regionalen Gesundheitsnetzes
- den Betrieb der ambulanten Palliativpflege

Weiterhin soll die Gesellschaft auch durch die Weitergabe von Erträgen aus wirt-

schaftlichen 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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	4.339	4.379
Sonstige betriebliche Erträge	50	46
Materialaufwand	92	31



Personalaufwand	2.543	2.592
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.707	1.753
Abschreibungen	9	20
Steuern vom Einkommen und Ertrag	31	31
Jahresergebnis	7	-2

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	58	39
Sachanlagen	21	15
Umlaufvermögen	1.930	1.530
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.841	1.472
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	92
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	1.832	1.266
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	9	114
Kasse, Bankguthaben, Schecks	89	58
Rechnungsabgrenzungsposten	85	41
Bilanzsumme	2.073	1.610
Passiva		
Eigenkapital	229	228
Gezeichnetes Kapital	200	200
Gewinnrücklagen	22	30
Jahresergebnis	7	-2
Rückstellungen	444	433
Verbindlichkeiten	398	484
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	217	204
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	3	23
Sonstige Verbindlichkeiten	178	257
Rechnungsabgrenzungsposten	1.001	465
Bilanzsumme	2.072	1.610

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	3,1	-0,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	11,0	14,2
Nettofinanzverschuldung (T€)	-89	-58



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	22	25
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Wirtschaftsjahr 2022 wurde wie auch in den Vorjahren von der anhaltenden Coronavirus-Pandemie geprägt. Zusätzlich hat der Angriff der russischen Föderation auf die Ukraine mit seinen Sanktionen zu erheblichen Lieferkettenproblemen und Handelseinschränkungen geführt. In der Folge sind die Preise insbesondere für Energie (34,7 %) und Nahrungsmittel (13,4%) mit unmittelbarem Einfluss auf die Inflationsrate deutlich gestiegen. So betrug die Inflationsrate im Jahresdurchschnitt 2022 historisch hohe 7,9% (Vorjahr 3,1%).

Die Gesellschaft strebt ein nahezu ausgeglichenes Jahresergebnis an. Dies wurde wie auch in den Vorjahren erreicht. Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 39 T€ auf 4.379 T€ gestiegen. Ursächlich hierfür sind höhere Weiterbelastungen im Bereich Ausbildung. Der Personalaufwand ist nur geringfügig um 49 T€ auf 2.592 T€ gestiegen. Der Materialaufwand ist um 61 T€ im Vergleich zu 2021 gesunken. Dies liegt insbesondere am Wegfall der Kosten für „Ehrungen und Veranstaltungen“. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 46 T€ auf 1.753 T€ gestiegen. Sie enthalten insbesondere Aufwendungen für Verwaltungsbedarf in Höhe von 1.571 T€ (Vorjahr: 1.408 T€), welche sich wiederum hauptsächlich aus Aufwendungen für Beratungskosten sowie Aufsichtsratsvergütungen und EDV-Kosten zusammensetzen. In Folge der vorgenannten Umsatz- und Kostenentwicklung bewegt sich das Ergebnis mit -2 T€

auf dem nahezu gleichen Niveau wie im Vorjahr.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben: Die langfristigen Vermögenswerte betreffen mit 39 T€ das Anlagevermögen bzw. Einrichtungen und Ausstattungen. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 444 T€ auf 1.571 T€ verringert. Dies resultiert im Wesentlichen aus um 366 T€ geringeren Forderungen gegen verbundene Unternehmen. Die Guthaben bei Kreditinstituten sind im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert. Die Position Fremdkapital und Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 460 T€ auf 1.383 T€ verringert. Dies ist vor allem auf um 535 T€ geringere passive Rechnungsabgrenzung von Ausbildungsleistungen zurückzuführen. Das Eigenkapital beträgt zum Bilanzstichtag 227 T€. Die Eigenkapitalquote hat sich mit 14,1% im Vergleich zum Vorjahr (11,1%) leicht verbessert. Die Liquidität der Gesellschaft war im Berichtsjahr zu jeder Zeit sichergestellt.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2023 der KFMT geht von einem Jahresergebnis von 5 T€ aus. Hier enthalten sind Gesamterlöse in Höhe von 4.223 T€, die mit 3.600 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 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 Kliniken für die kommenden Jahre 2024 und 2025 wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt eine Finanzierungsvereinbarung vom 19. Dezember 2023 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 Tochter- und Enkelgesellschaften) und die Stadt Frankfurt, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaften) für das Wirtschaftsjahr 2024 zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität

für den Teilkonzern KdMTK wird durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. und für den Teilkonzern KFH einen Kontokorrentkredit in Höhe von EUR 60 Mio. zur Verfügung gestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 mit negativen Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine nachträgliche 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 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025 wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.



2. Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH

2.1. Rechtliche Verhältnisse

Firmensitz:

Lindenstraße 10
 65719 Hofheim
 Tel.: 06192 98-3
 E-Mail: info-maintaunus@varisano.de
 Webseite: www.varisano.de


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	<i>Vergütung:</i>	0,- €
Herr Martin Menger	Vorsitz	
Herr Stefan Schad	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Michael Cyriax	Mitglied	
Herr Martin Menger	Mitglied	
Herr Stefan Schad	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 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 erfolgen.

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

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

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 %
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€

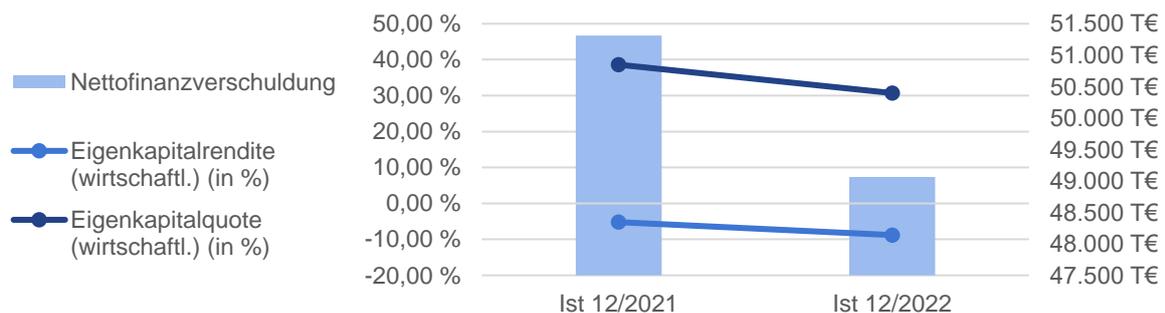
	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	124.147	133.502
Bestandsveränderungen	-6	-1
Sonstige betriebliche Erträge	2.710	3.740
Materialaufwand	83.418	94.427
Personalaufwand	18.452	18.886
Sonstige betriebliche Aufwendungen	42.321	40.381
Abschreibungen	5.567	6.100
Erträge aus Gewinnabführung	18.234	14.262
dar.: Erträge aus Zuwendung zur Finanzierung von Investitionen	10.304	5.888
dar.: Erträge aus der Auflösung von Sonderposten nach dem KHG	7.930	8.374
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.051	1.070
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.425	1.397
Steuern vom Einkommen und Ertrag	40	16
Sonstige Steuern	38	56
Jahresergebnis	-4.584	-7.143



Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	103.394	99.573
Immaterielle Vermögensgegenstände	820	1.554
Sachanlagen	67.910	65.387
Finanzanlagen	34.664	32.632
Umlaufvermögen	111.090	149.238
Vorräte	1.631	1.808
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	109.269	147.241
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.822	10.626
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	23.299	62.293
Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	54	375
Forderungen gegen Gesellschafter	61.613	56.412
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	13.481	17.535
Kasse, Bankguthaben, Schecks	190	189
Rechnungsabgrenzungsposten	4.787	4.407
Bilanzsumme	229.939	265.842
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	14.500	14.500
Kapitalrücklage	14.587	19.774
Bilanzergebnis	-39.755	-46.898
Nicht gedeckter Fehlbetrag	10.668	12.624
Sonderposten	99.528	94.176
dar.: Sonderposten für Zuwendungen	949	875
dar.: Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen der öffentlichen Hand / Fördermitteln nach dem KHG	98.579	93.301
Rückstellungen	6.352	8.110
Verbindlichkeiten	124.013	163.518
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	50.961	48.662
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	146	178
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.513	4.037
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	9.486	8.605
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	21.688	61.177
Verbindlichkeiten ggü. Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	175	200
Sonstige Verbindlichkeiten	909	1.103
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	36.135	39.556
Rechnungsabgrenzungsposten	46	38
Bilanzsumme	229.939	265.842

Finanzkennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-5,2	-8,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	38,6	30,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	51.311	49.063

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	288	273
Anzahl Betten	478	483

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
<i>dar.: Lfd. Kreiszuschuss</i>	5.767	7.933
<i>dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK</i>	81.838	81.296

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Wirtschaftsjahr 2022 wurde wie auch in den Vorjahren von der anhaltenden Coronavirus-Pandemie geprägt. Zusätzlich hat der Angriff der russischen Föderation auf die Ukraine mit seinen Sanktionen zu erheblichen Lieferkettenproblemen und Handelseinschränkungen geführt. In der Folge sind die Preise insbesondere für Energie (34,7 %) und Nahrungsmittel (13,4%) mit unmittelbarem Einfluss auf die Inflationsrate überdurchschnittlich gestiegen. So betrug die Inflationsrate im Jahresdurchschnitt 2022 7,9% (Vorjahr 3,1%). Die hohe Inflationsrate trifft die Gesundheitsbranche deutlich. Im Gegensatz zu Unternehmen in der freien Marktwirtschaft, können Krankenhäuser durch vorgegebene Preise die hohen Kostenanstiege nicht kompensieren.

Von der Gesetzgebung wurde eine Reihe von neuen Gesetzen verabschiedet (wie z.B. MDK-Reformgesetz und Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung), die den Druck auf den Krankenhausmarkt verstärken. Da im Rahmen der Maßnahmenbündel zur Stärkung der Krankenhäuser im Zuge der Corona-Pandemie die neuen Regulierungen ausgesetzt wurden, haben sich die Auswirkungen erst im Jahr 2022 gezeigt, bzw. werden sich erst in den

nächsten Jahren zeigen. Der für die Ermittlung des Erlösbudgets relevante Landesbasisfallwert 2022 mit Ausgleichen beträgt 3.826,61 €.

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2022 aufgrund von deutlichen Kostensteigerungen und schwacher Belegung als nicht zufriedenstellend. In der Folge schließt die KdMTK das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 7.143 T€ (Vorjahr: -4.583 T€) ab und hat damit eine Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Vorjahr erzielt. Das für das Geschäftsjahr 2022 prognostizierte Jahresergebnis von -3.185 T€ konnte aufgrund von unterschätzten Kostensteigerungen nicht erreicht werden.

Die Umsatzerlöse einschließlich Bestandsveränderung sind im Geschäftsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 9.360 T€ auf 133.501 T€ gestiegen. Dies resultiert im Wesentlichen aus gestiegenen Erlösen aus dem Impfzentrum um 7.163 T€, der Erhöhung des Landesbasisfallwertes von 3.740,21 € auf 3.826,61 € sowie höheren Erträgen aus Personalüberlassungen innerhalb des Konzernverbundes (+1.037 T€). Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um 1.031



T€ auf 3.741 T € gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf höhere Zuschüsse der öffentlichen Hand im Zusammenhang mit den Ausbildungsstätten sowie auf gestiegene periodenfremde Erträge zurückzuführen.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 435 T€ auf 18.886 T€ gestiegen. Dies resultiert hauptsächlich aus allgemeinen Tarifsteigerungen. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 14%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 11.008 T€ auf 94.427 T€ gestiegen. Erhöht haben sich neben den allgemeinen Kostensteigerungen insbesondere die Kosten für den Bezug von Strom und Gas um 2.193 T€ sowie Aufwendungen für den Bezug von konzerninternen und externen Personal. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 70%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 2.491 T€ auf 33.180 T€ gestiegen. Dies ist hauptsächlich auf eine höhere Umlage im Zusammenhang mit den Ausbildungsstätten sowie auf höhere Aufwendungen für Forderungsabschreibungen und für die Bildung von Einzelwertberichtigungen zurückzuführen. Aufgrund der dargestellten Erlös- und Kostenentwicklung hat sich das Jahresergebnis von -4.583 T€ auf -7.143 T€ verschlechtert.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben: Die langfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 3.821 T€ auf 99.573 T€ verringert. Dies resultiert im Wesentlichen aus den Abschreibungen auf Betriebsbauten in Höhe von 2.563 T€. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich um 37.769 T€ auf 153.645 T€ erhöht. Dies resultiert insbesondere aus der Zunahme der Forderungen gegen die Service GmbH in Höhe von 35.375 T€ (Vorjahr: 8.232 T€) sowie aus der Forderungen gegen die Seniorenresidenz in Höhe von 10.563 T€ (Vorjahr: TEUR 4.659). Im Geschäftsjahr 2022 stellt sich wie im Vorjahr ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 12.625 T€ (Vorjahr: 10.668 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-Cash-pool jederzeit ausreichend. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Martin Menger hat zum 15. Februar 2023 sein Amt als Vorsitzender der Geschäftsführung des varisano Klinikverbunds niedergelegt. Herr Menger wird aber weiterhin im Rahmen einer Organtätigkeit in der Zentralen Errichtungsgesellschaft (ZEG) die baulich-technischen Projekte insbesondere in Frankfurt-Höchst begleiten. Zum 1. April 2023 nahm Dr. med. Patrick Frey seine Tätigkeit an der Seite von Stefan Schad auf, der bereits seit viereinhalb Jahren die Geschicke von varisano leitet. Somit setzt varisano weiterhin auf eine Doppelspitze. Zum 30. September 2023 ist Herr Stefan Schad aus dem Unternehmen ausgeschieden. Herr Michael Osypka hat im Oktober zeitnah die Interims Geschäftsführung übernommen.

Zum Planungszeitpunkt wurde davon ausgegangen, dass die Coronavirus-Pandemie zum Ende 2022 soweit eingedämmt werden kann, dass der Krankenhausbetrieb im Plan-Jahr 2023 wieder unter vorpandemischen Bedingungen stattfinden wird. Bereits absehbare Kostensteigerungen aufgrund von Krieg, Inflation und Energiekrise wurden einkalkuliert.



Von Personalmaßnahmen in Form von Stellenabbau bzw. Kurzarbeit wurde in der Planung abgesehen. Für das Geschäftsjahr 2023 wird vor diesem Hintergrund ein Jahresergebnis in Höhe von -5.758 T€ prognostiziert. Über das Geschäftsjahr 2023 hinaus wird die Fortsetzung der Sanierungsarbeit mit dem Ziel einer Konsolidierung der wirtschaftlichen Ergebnisse erfolgen. Zum Quartalsabschluss 3/2023 beläuft sich die Prognose auf rd. – 8,6 Mio. EUR, was sowohl leistungs- und kostenbedingte Ursachen hat. Die Plan-CMP (17.774 CMP) werden voraussichtlich um rd. 1.000 CMP unterschritten werden. Auf der Kosten Seite sind insbesondere die überplanmäßigen Sachkosten (Medizinischer Sachbedarf durch marktbedingte Preissteigerungen; Einsatz von Leasingkräften im Zusammenhang mit coronabedingten Sicherheits- und Reinigungsleistungen; periodenfremden Aufwendungen für Instandhaltungsmaßnahmen) für die negative Planabweichung in Höhe von rd. 8 Mio. EUR verantwortlich. Für das Jahr 2024 wird mit einem Jahresfehlbetrag von rd. -14 Mio. EUR geplant. Dabei wird von Erträgen in Höhe von rd. 118 Mio. EUR sowie Aufwendungen in Höhe von rd. 132 Mio. EUR ausgegangen.

Die unterplanmäßige Entwicklung bedeutet für das Jahr 2023 neben einer vollständigen Inanspruchnahme der Kontokorrentlinie in Höhe von 7 Mio. EUR eine notwendige zusätzliche Liquiditätsunterstützung. 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 wird bis spätestens zum Ende des Jahres 2023 vom Main-Taunus-Kreis ausgezahlt werden. Der KFMT-Unternehmensverbund (Kliniken FMT GmbH bzw. der Teilkonzern KdMTK und der Teilkonzern KFH) prognostizieren für 2024 einen operativen Verlust von rd. EUR 41,9 Mio. (konsolidiert). Hiervon entfällt auf den Teilkonzern KdMTK ein Verlust von rd. EUR 16 Mio. und auf den Teilkonzern KFH ein Verlust von rd. EUR 25,9 Mio. Zur Sicherstellung dieses Liquiditätsbedarfs der kommenden Jahre 2024 und 2025 wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt eine Finanzierungsvereinbarung in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen.

Der Main-Taunus-Kreis verpflichtet sich, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KdMTK (Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH samt Tochter- und Einzelgesellschaften) für das Wirtschaftsjahr 2024 zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. zur Verfügung gestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 mit negativen Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine nachträgliche Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH und somit des betreffenden Teilkonzerns KdMTK abzuwenden. Für 2025 vereinbaren der Main-Taunus-Kreis und die Stadt Frankfurt eine weitere Finanzierungsvereinbarung zu verhandeln, sollte dies notwendig sein, um die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Kliniken FMT GmbH und der Teilkonzerne und die effektive sowie qualitätsgesicherte Gesundheitsversorgung der Bevölkerung des Main-Taunus-Kreises sowie der Stadt Frankfurt sicherzustellen. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19.12.2023 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025



wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.



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	<i>Vergütung:</i>	0,- €
Herr Stefan Schad	Sprecher/-in	
Gesellschafterversammlung		
Herr Martin Menger	Mitglied	
Herr Stefan Schad	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 Altenpflegeeinrichtungen 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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	12.385	13.231
Sonstige betriebliche Erträge	935	1.079
Materialaufwand	2.220	2.063
Personalaufwand	6.454	6.927
Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.613	5.859
Abschreibungen	71	70
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	16	27
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	30	38
Erträge aus Verlustübernahme	0	-
Jahresergebnis	-1.052	-620

Bilanz

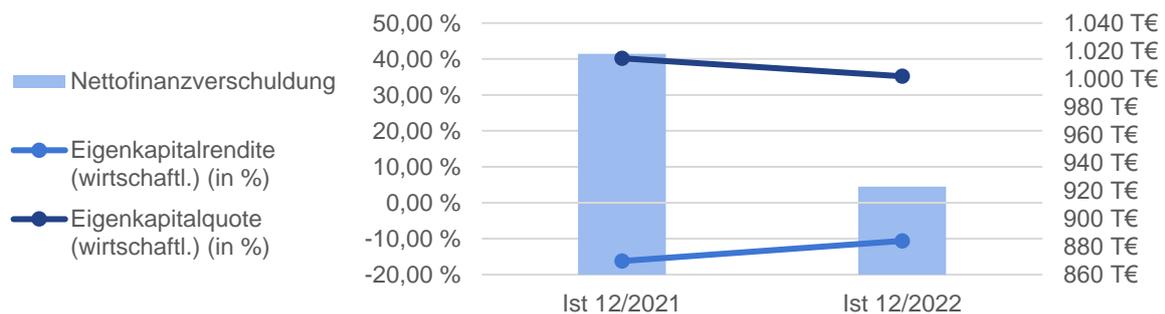
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	167	133
Immaterielle Vermögensgegenstände	8	3
Sachanlagen	159	130
Umlaufvermögen	15.920	16.477
Vorräte	29	57
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.889	16.417
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108	187
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	15.660	16.053
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	121	177
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2	3
Rechnungsabgrenzungsposten	9	15
Bilanzsumme	16.096	16.625
Passiva		
Eigenkapital	6.478	5.858
Gezeichnetes Kapital	50	50
Kapitalrücklage	7.016	7.016



Gewinnrücklagen	464	464
Bilanzergebnis	-1.052	-1.672
Rückstellungen	443	483
Verbindlichkeiten	9.175	10.284
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	910	813
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	130	116
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	7.973	9.109
Sonstige Verbindlichkeiten	93	183
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	69	63
Bilanzsumme	16.096	16.625

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-16,2	-10,6
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	40,2	35,2
Nettofinanzverschuldung (T€)	1.018	923

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	150	153
Anzahl Betten	103	122
Personalaufwand je Bett (T€)	63	57

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	3.605	3.605

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Geschäftsjahr 2022 wurde, analog zu den Vorjahren, von der anhaltenden Coronavirus-Pandemie geprägt. Zusätzlich hat der Angriff der russischen Föderation auf die Ukraine mit

seinen Sanktionen zu erheblichen Lieferkettenproblemen und Handelseinschränkungen geführt. In der Folge sind die Preise insbesondere für Energie (34,7 %) und Nahrungsmittel (13,4%) mit unmittelbarem Einfluss auf die Inflationsrate deutlich gestiegen.



Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2022 als nicht zufriedenstellend. Bei nur leicht wachsender Leistung sind insbesondere die Personalkosten überproportional gestiegen, so dass weiterhin ein negatives Jahresergebnis erzielt wird. Die FSMT schließt das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresfehlbetrag von -620 T€ (Vorjahr: -1.052 T€) ab. Der Wirtschaftsplan 2022 war von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -112 T€ ausgegangen.

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 847 T€ auf 13.231 T€ leicht gestiegen. Der Anstieg stammt im Vergleich zum Vorjahr vor allem aus der Fallzahlsteigerung von rund 6% sowie den Ganzjahresausgleich 2022. Die Umsatzerlöse aus Pflegeleistungen lagen mit 3.370 T€ etwa auf Vorjahresniveau, bei in der Altenpflege leicht um 333 (-1,2%) reduzierten Pfl egetagen. Die sonstigen betrieblichen Erträge haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 144 T€ auf 1.079 T€ erhöht. Der Anstieg stammt im Wesentlichen aus Anpassungen für vorläufige Ausgleiche für die Budgetjahre 2020-2022 in der Psychiatrie. Die im Jahr 2021 erfolgte Erstattung von Corona-Tests, der Auszahlung des Pflegeschuttschirms für die Jahre 2020 und 2021 sowie Corona-bedingte Prämienzahlungen an Mitarbeiter gingen zurück. In 2022 gab es keine Erstattungen mehr hierfür.

Der Personalaufwand erhöhte sich aufgrund Tarifsteigerungen sowie einer im Jahresverlauf höheren Vollkräfteanzahl gegenüber dem Vorjahr von 6.454 T€ um 473 T€ auf 6.927 T€. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 52%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um -157 T€ auf 2.063 T€ leicht gesunken. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 16%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 247 T€ auf 5.860 T€ erhöht. Dies ist insbesondere auf Aufwendungen für konzernintern bezogene Leistungen zurückzuführen.

Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresfehlbetrags verändert und beträgt zum 31. Dezember 2022 5.858 T€. Die Eigenkapitalquote in Bezug auf die Bilanzsumme ist im Vergleich zum Vorjahr vor allem aufgrund des negativen Jahresergebnisses sowie von höheren Forderungen und Verbindlichkeiten aus dem zentralen Cashpool gegenüber der Muttergesellschaft auf 35 % (Vorjahr 40 %) gesunken. 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

Zum Berichtszeitpunkt wird davon ausgegangen, dass die Coronavirus-Pandemie soweit eingedämmt Krankenhaus- und Pflegebetrieb Jahr 2023 wieder unter vorpandemischen Bedingungen stattfinden wird. Von Personalmaßnahmen in Form von Stellenabbau bzw. Kurzarbeit wurde daher in der Planung abgesehen. Für das Geschäftsjahr 2023 wird vor diesem Hintergrund ein Jahresergebnis in Höhe von -978 T€ prognostiziert.

Die Konkurrenzsituation im Einzugsgebiet der Seniorenresidenz hat sich durch bestehende Pflegeheime mit 1-Bett-Zimmer-Standard deutlich verschärft. 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 des Klinikums für die kommenden Jahre 2024 und 2025 wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt eine Finanzierungsvereinbarung 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 Tochter- und Enkelgesellschaften) für das Wirtschaftsjahr 2024 zur Verfügung zu stellen. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung zwischen dem



Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025 wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.



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: kontakt@main-taunus-privatlinik.de
 Webseite: www.varisano.de/main-taunus-privatlinik



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 Stefan Schad	Sprecher/-in	
Gesellschafterversammlung		
Herr Martin Menger	Mitglied	
Herr Stefan Schad	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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	8.530	9.892
Sonstige betriebliche Erträge	994	1.157
Materialaufwand	4.303	4.984
Personalaufwand	1.682	1.728
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.440	1.507
Abschreibungen	537	507
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3	3
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	96	88
Sonstige Steuern	34	34
Jahresergebnis	1.459	2.204

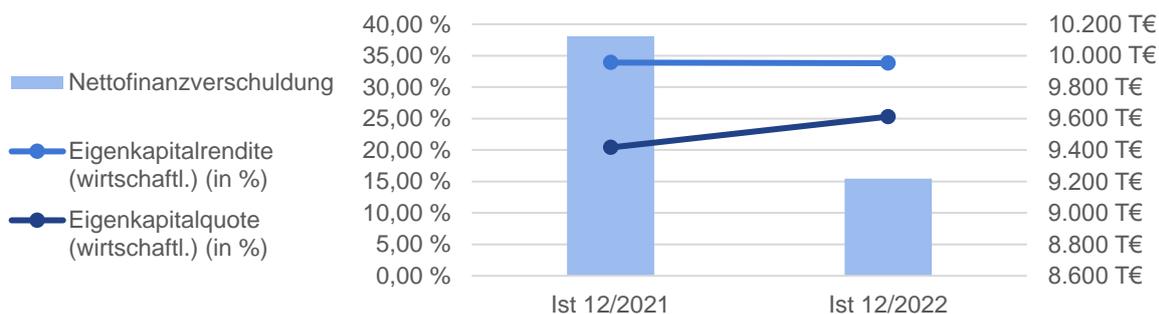
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	15.945	15.654
Sachanlagen	15.945	15.654
Umlaufvermögen	5.220	10.132
Vorräte	28	24
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.014	9.930
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	740	987
Forderungen gegen Gesellschafter	4.264	8.924
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	10	3
Kasse, Bankguthaben, Schecks	178	178
Bilanzsumme	21.165	25.786
Passiva		
Eigenkapital	4.308	6.512
Gezeichnetes Kapital	100	100
Gewinnrücklagen	2.749	2.749
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	0	1.459
Jahresergebnis	1.459	2.204
Rückstellungen	126	182
Verbindlichkeiten	16.731	19.092
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	10.301	9.396
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	182	181
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	101	327
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	5.945	9.119
Sonstige Verbindlichkeiten	202	69
Bilanzsumme	21.165	25.786



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	33,9	33,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	20,4	25,3
Nettofinanzverschuldung (T€)	10.123	9.218

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	34	34
Anzahl Betten	23	23

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	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 2022 als positiv. Die PRIV hat ihr Jahresergebnis (2.204 T€) im Vergleich zum Vorjahr (1.459 T€) deutlich verbessert und liegt nahezu bei dem geplanten Ergebnis von 1.831 T€. Dies ist im Wesentlichen auf Leistungsanstiege und Neuverhandlungen mit den privaten Krankenkassen zurückzuführen.

Die Umsatzerlöse inkl. Bestandsveränderung sind im Geschäftsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 1.339 T€ auf 9.893 T€ gestiegen. Wesentliche Einflussfaktoren waren Leistungsanstiege in den Fachabteilungen Urolo-

gie und Allgemein Chirurgie sowie höhere Erträge durch wahlärztliche Tätigkeiten und der Bereitstellung von Betten für die KdMTK. Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr hauptsächlich aufgrund einer Versicherungserstattung um 163 T€ auf 1.157 T€ gestiegen. Der Personalaufwand erhöhte sich um 45 T€ auf 1.728 T€ aufgrund von Tarifierhöhungen. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 17,5 %. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 682 T€ auf 4.985 T€ gestiegen. Dies ist im Wesentlichen auf gestiegene Preise in der Energieversorgung (+261 T€) zurückzuführen. Darüber hinaus sind im Zusammenhang mit dem Leistungsanstieg die Aufwendungen für bezogenen Leistungen um 356 T€ gestiegen. Dies

betrifft vor allem Ausleihungen von Konzern-Mitarbeitenden im Pflegedienst. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 50,4%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 67 T€ auf 1.507 T€ gestiegen.

Die Bilanzsumme beträgt 25.786 TEUR (Vorjahr: 21.165 TEUR). Die langfristigen Vermögenswerte haben sich in 2022 abschreibungsbedingt um 290 T€ auf 15.654 T€ verringert. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Wesentlichen aufgrund des Cashpoolings im Berichtsjahr um 4.911 T€ auf 10.132 T€ erhöht. Fremdkapital und Rückstellungen sind aufgrund des konzernweiten Cashpoolings um 2.416 T€ auf 19.273 T€ gestiegen. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2022 6.513 T€ und hat sich in Höhe des Jahresergebnisses erhöht. Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr mit 25% (Vorjahr: 20 %) 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 Finanzierungs-

vereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Zum Planungszeitpunkt wurde davon ausgegangen, dass mit Durchimpfung der Gesellschaft die Coronavirus-Pandemie zum Ende 2022 soweit eingedämmt werden kann, dass der Krankenhausbetrieb im Planjahr 2023 wieder unter vorpandemischen Bedingungen stattfinden wird. Für das Geschäftsjahr 2023 wird vor diesem Hintergrund unter Berücksichtigung der deutlichen Preissteigerungen ein ausgeglichenes Jahresergebnis in Höhe von 17 T€ prognostiziert. 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 Zuverfügungstellung 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.



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 Stefan Schad	Sprecher/-in	
Gesellschafterversammlung		
Herr Martin Menger	Mitglied	
Herr Stefan Schad	Mitglied	
Herr Stefan Schad	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 betriebsnotwendige 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 Verwaltungsgesellschaft mbH	25.000 €	100,00 %
MTK Hofheim Leasing GmbH	62.250 €	83,00 %

5.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	76.766	83.396
Sonstige betriebliche Erträge	2.470	4.403
Materialaufwand	9.762	13.716
Personalaufwand	66.438	72.656
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.024	3.037
Abschreibungen	555	557
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45	117
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	91	174
Steuern vom Einkommen und Ertrag	215	0
Sonstige Steuern	10	13
Jahresergebnis	-814	-2.237

Bilanz

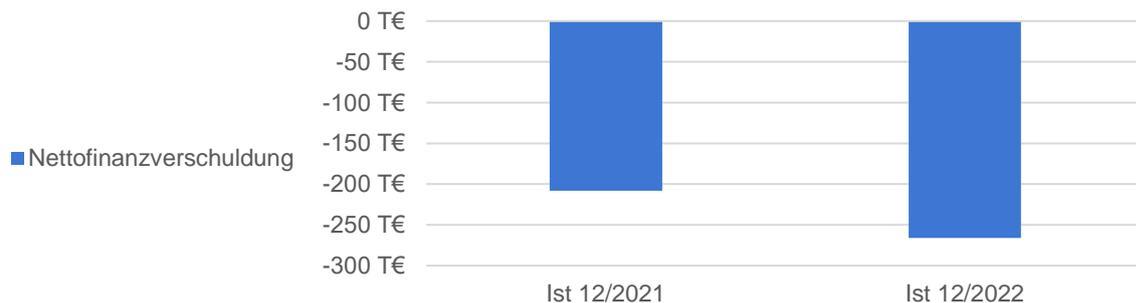
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	6.418	6.173
Immaterielle Vermögensgegenstände	27	12
Sachanlagen	6.278	6.075
Finanzanlagen	113	86
Umlaufvermögen	52.791	15.521
Vorräte	134	162
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	52.449	15.093
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.171	138
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	50.696	13.855
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	582	1.100
Kasse, Bankguthaben, Schecks	208	266
Rechnungsabgrenzungsposten	40	51
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	103	2.340
Bilanzsumme	59.352	24.085
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	100	100



Kapitalrücklage	0	-
Gewinnrücklagen	1.122	1.122
Jahresergebnis	-814	-2.237
Nicht gedeckter Fehlbetrag	103	2.340
Rückstellungen	3.227	3.711
Verbindlichkeiten	56.125	17.914
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	0	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.028	1.305
Sonstige Verbindlichkeiten	1.597	2.383
Bilanzsumme	59.352	24.085

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	-208	-266

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	1.510	1.455

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	-
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	-

5.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Mit notariell beurkundetem Anteilskauf- und Übertragungsvertrag vom 29. November 2021 hat die GDLG insgesamt 8.250 Geschäftsanteile an der MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG mit einem Gesamtnennbetrag von 8.250,00 € an die Gesellschaft für Gesundheits- und soziale Infrastruktur des Main-

Taunus-Kreises mbH mit Sitz in Hofheim am Taunus verkauft. Die Übertragung der verkauften Geschäftsanteile durch Abtretung erfolgte unter der aufschiebenden Bedingung der Rechtswirksamkeit der formwechselnden Umwandlung der MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG in die MTK Hofheim Leasing



GmbH mit Eintragung im Handelsregister. Unter Berücksichtigung der Abtretung der 8.250 Geschäftsanteile hält die GDLG noch 82,93% der Geschäftsanteile an der MTK Hofheim Leasing GmbH. Die Eintragung der formwechselnden Umwandlung der MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG erfolgte am 16. März 2022. Mit Kaufvertrag vom 26. November 2021 und Zustimmung der Gesellschafterversammlung der MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG vom 29. November 2021 wurde die Veräußerung der Kommanditbeteiligung an der MTK Hofheim Leasing GmbH & Co. KG mit einem Festkapitalanteil von 50 € von der GDLG an die MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH (ehemalige Komplementärin) beschlossen. Damit wurde sichergestellt, dass die MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH auch nach dem Formwechsel an der MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH beteiligt ist.

Mit notarieller Urkunde vom 29. November 2021 wurde mit Wirkung zum 1. Januar 2022 die Verschmelzung der MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH auf die GDLG beschlossen. Die Verschmelzung wurde mit Eintragung in das Handelsregister am 7. Juli 2022 wirksam.

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft mit Blick auf ihre Aufgaben im KdMTK Teilkonzern im Geschäftsjahr 2022 als nicht zufriedenstellend. Die GDLG schließt das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -2.237 T€ (Vorjahr -814 T€) ab. Die prognostizierten Gesamterlöse (79.968 T€) wurden zwar übertroffen, dennoch verfehlte man deutlich das geplante Jahresergebnis von 32 T€. Dies ist im Wesentlichen auf gestiegene Kosten zurückzuführen, die nicht direkt weiterberechnet werden konnten.

Die Umsatzerlöse sind im Geschäftsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 6.630 T€ auf 83.396 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 1.934 T€ gestiegen. Der Anstieg resultiert vor allem aus einem Anstieg von Personalkostenerstattungen, aus Zuschüssen der öffentlichen Hand für laufende Aufwendungen im Zusammenhang mit der neuen generalisierten Ausbildung der Pflegekräfte nach § 34 Pflegeberufgesetz.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 6.218 T€ auf 72.656 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 87%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 3.954 T€ auf 13.716 T€ deutlich angestiegen. Dies ist hauptsächlich auf höhere Aufwendungen für Lebensmittel sowie Energie aufgrund der gestiegenen Preise und höhere Aufwendungen für bezogene Leistungen insbesondere für Reinigungsdienstleistungen zurückzuführen. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 16%.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben: Die langfristigen Vermögenswerte haben sich um -245 T€ auf 6.173 T€ verringert. Dies betrifft im Wesentlichen das Anlagevermögen, zudem haben sich die Anteile an verbundenen Unternehmen im Rahmen der beschriebenen Veräußerung und Verschmelzung um 27 T€ verringert. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um -37.259 T€ auf 15.572 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 2.340 T€. Die Eigenkapitalquote in Bezug auf die Bilanzsumme beträgt dementsprechend 0%. Die Position Fremdkapital und Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um -35.266 T€ auf 24.085 T€ ver-

ringert. Dies ist hauptsächlich auf die Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen im Zusammenhang mit dem konzernweiten Cashpoolings zurückzuführen. Die Zahlungsfähigkeit der GDLG 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 Tochter- und Enkelgesellschaften sowie die Klinikum Frankfurt Höchst GmbH (KFH) aufgestellt. Der Prognosebericht steht daher entsprechend mit der Entwicklung der KdMTK bzw. KFH in unmittelbarem Zusammenhang. Die aktuelle Planung für 2023 geht von einem negativen Jahresergebnis in Höhe von -2 T€ aus. Insbesondere die hohe allgemeine Inflation sowie Engpässe in Lieferketten führten bereits in 2022 zu stark gestiegenen Preisen vor allem in den Bereichen Lebensmittel und Energie; für 2023 gelten dieselben wirtschaftlichen Bedingungen. Soweit möglich wurden mögliche Risiken aus Kostensteigerungen im Wirtschaftsplan 2023 z.B. durch Annahme höherer Aufwendungen für Lebensmittel und Energie berücksichtigt.

Zur Sicherstellung der Liquidität des Klinikums für die kommenden Jahre 2024 und 2025 wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt eine Finanzierungsvereinbarung vom 19. Dezember 2023 in Er-

gänzung 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 Tochter und Enkelgesellschaften) für das Wirtschaftsjahr 2024 zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. zur Verfügung gestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 mit negativen Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine nachträgliche Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft KdMTK und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der GDLG GmbH abzuwenden. Für 2025 vereinbaren der Main-Taunus-Kreis und die Stadt Frankfurt eine weitere Finanzierungsvereinbarung zu verhandeln, sollte dies notwendig sein, um die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Kliniken FMT GmbH und der Teilkonzerne und die effektive sowie qualitätsgesicherte Gesundheitsversorgung der Bevölkerung des Main-Taunus-Kreises sowie der Stadt Frankfurt sicherzustellen. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025 wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

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 Stefan Schad	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 %
MTK Hofheim Verwaltungsgesellschaft mbH	50 €	0,07 %

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.



6.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	3.009	3.009
Sonstige betriebliche Erträge	391	509
Sonstige betriebliche Aufwendungen	532	278
Abschreibungen	1.726	1.726
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	927	1.049
Steuern vom Einkommen und Ertrag	98	98
Jahresergebnis	117	368

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	38.270	36.543
Sachanlagen	38.270	36.543
Umlaufvermögen	456	241
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	456	241
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	456	241
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0
Ausgleichsposten	1.712	-
dar.: Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil der Kommanditisten	1.712	-
Bilanzsumme	40.438	38.129
Eigenkapital	0	0
Rückstellungen	1.692	1.176
Verbindlichkeiten	38.746	36.953
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	429	31
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	38.281	36.886
Sonstige Verbindlichkeiten	36	36
Bilanzsumme	40.438	38.129

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	0	0

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	0	0

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

6.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Mit notariell beurkundetem Umwandlungsbeschluss vom 29. November 2021 wurde die MTHL formwechselnd in die MTK Hofheim Leasing GmbH umgewandelt. Die bisherigen Kommanditisten GDLG und die VAMED HEALTH Project GmbH bleiben nach dem Formwechsel Gesellschafter der Gesellschaft. Der Formwechsel wurde mit Eintragung im Handelsregister am 16. März 2022 wirksam.

Die MTHL schließt das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 368 T€ (Vorjahr 117 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, Versicherungen und Gebühren. Im Geschäftsjahr 2022 sind keine periodenfremden Aufwendungen enthalten. Die Abschreibungen auf Sachanlagen sind mit 1.726 T€ im Vergleich zum Vorjahr unverändert. Der Zinsaufwand im Finanzergebnis ist aufgrund der Zuführung der Abzinsung von langfristigen Rückstellungen im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Die langfristigen Vermögenswerte haben sich in Höhe der Abschreibungen um 1.726 T€ auf 36.543 T€ reduziert. Die kurzfristigen Vermögenswerte sind auf 241 T€ zurückgegangen und betreffen Forderungen gegen die KdMTK. Der nicht durch Vermögenseinlagen gedeckte Verlustanteil beträgt 1.345 T€ und hat sich aufgrund des Jahresergebnisses gegenüber dem Vorjahr verringert. Der Rückgang von Fremdkapital und Rückstellungen um 2.309 T€ auf 38.129 T€ ist insbesondere auf die Tilgung der Darlehensverbindlichkeiten gegenüber der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH zurückzuführen. Zudem haben sich die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um 398 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 der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH mit Darlehensvereinbarung vom 23. Juli 2011 gewährte Darlehen in Höhe von 50.600 T€ (Stand 31. Dezember 2022: 31.809 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 Ersatzmaßnahmen, 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 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 2023 hinaus mit einer entsprechenden Fortführung fest gerechnet. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft 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 2023 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. 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 des Klinikums für die kommenden Jahre 2024 und 2025 wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt eine Finanzierungsvereinbarung vom 19. Dezember 2023 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 Tochter und Enkelgesellschaften) für das Wirtschaftsjahr 2024 zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. zur Verfügung gestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 mit negativen Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine nachträgliche 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. Für 2025 vereinbaren der Main-Taunus-Kreis und die Stadt Frankfurt eine weitere Finanzierungsvereinbarung zu verhandeln, sollte dies notwendig sein, um die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Kliniken FMT GmbH und der Teilkonzerne und die effektive sowie qualitätsgesicherte Gesundheitsversorgung der Bevölkerung des Main-Taunus-Kreises sowie der Stadt Frankfurt sicherzustellen.

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: 20.12.2021

7.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	<i>Vergütung:</i>	0,- €
Herr Godfried Jan Simon Hangx (ab 22.11.2022)	Mitglied	
Herr Manuel Zelle (bis 21.06.2022)	Mitglied	
Herr Stefan Schad	Sprecher/-in	
Gesellschafterversammlung		
Herr Martin Menger	Mitglied	
Herr Stefan Schad	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. vertragspsychotherapeutischen 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 privatärztliche ambulante Versorgung.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

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

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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	314	447
Sonstige betriebliche Erträge	94	59
Materialaufwand	39	25
Personalaufwand	421	414
Sonstige betriebliche Aufwendungen	221	201
Abschreibungen	26	20
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	2
Jahresergebnis	-300	-156

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	51	31
Immaterielle Vermögensgegenstände	8	2
Sachanlagen	43	29
Umlaufvermögen	34	89
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	34	89
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34	89
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	0	0
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.321	1.477
Bilanzsumme	1.406	1.597
Passiva		
Eigenkapital	0	0
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnrücklagen	11	11
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-1.057	-1.357
Jahresergebnis	-300	-156
Nicht gedeckter Fehlbetrag	1.321	1.477
Rückstellungen	59	90
Verbindlichkeiten	1.347	1.507
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9	1
Sonstige Verbindlichkeiten	9	14
Bilanzsumme	1.406	1.597



Finanzkennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	-	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	-	-

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	6	6
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
<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 finanzielle Ergebnis der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2022 trotz Verbesserung gegenüber dem Vorjahr und Planerreichung weiterhin als ausbaufähig aufgrund der negativen Jahresergebnisse. Der Jahresfehlbetrag 2022 hat sich gegenüber dem Vorjahr zwar verbessert, jedoch konnten trotz deutlichem Erlösanstieg nicht ausreichend Erlöse erwirtschaftet werden, um die Personal- und Sachkosten zu decken. Das Jahresergebnis 2022 in Höhe von -156 T€ liegt in etwa auf dem Planergebnis für das Jahr 2022 von -168 T€ mit Erlösen von 451 T€.

Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2022 sind im Vergleich zum Vorjahr um 133 T€ auf 448 T€ gestiegen. Der Personalaufwand verringerte sich um 7 T€ auf 414 T€. Der Materialaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 14 T€ auf 26 T€ leicht verringert. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 20 T€ auf 201 T€ vor allem aufgrund eines geringeren Bedarfs an Konzerndienstleistungen leicht gesunken.

Die Bilanzsumme beträgt 1.597 TEUR (Vorjahr: 1.406 TEUR). Im Geschäftsjahr 2022

stellt sich wie im Vorjahr ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag in Höhe von 1.477 T€ (Vorjahr: 1.321 T€) dar. Die Zunahme von Fremdkapital und Rückstellungen um 191 T€ resultiert im Wesentlichen aus der Zunahme der Verbindlichkeiten in Bezug auf den zentralen Cashpool im Konzernverbund und höheren Rückstellungen. Die Liquidität zur Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen war aufgrund des Konzern-Cashpool jederzeit ausreichend. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2023 geht von Erlösen in Höhe von 451 T€ und einem Jahresergebnis in Höhe von -228 T€ aus.

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 Tochter- und Enkelunternehmen 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. Die 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.

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 des Klinikums für die kommenden Jahre 2024 und 2025 wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt eine Finanzierungsvereinbarung 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 Tochter- und Enkelgesellschaften) für das

Wirtschaftsjahr 2024 zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. zur Verfügung gestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 mit negativen Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine nachträgliche 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.

Für 2025 vereinbaren der Main-Taunus-Kreis und die Stadt Frankfurt eine weitere Finanzierungsvereinbarung zu verhandeln, sollte dies notwendig sein, um die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Kliniken FMT GmbH und der Teilkonzerne und die effektive sowie qualitätsgesicherte Gesundheitsversorgung der Bevölkerung des Main-Taunus-Kreises sowie der Stadt Frankfurt sicherzustellen. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025 wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit 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	<i>Vergütung:</i>	0,- €
Herr Dr. Thomas Maier	Mitglied	
Herr Stefan Schad	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. Michael Harzer	Mitglied	
Herr Dr. Fawad Khan	Mitglied	
Herr Dr. Thomas Maier	Mitglied	
Herr Dr. Axel McKenna-Küttner	Mitglied	
Herr Martin Menger	Mitglied	
Herr Stefan Schad	Mitglied	

8.3. Unternehmenszweck

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

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

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

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 Doktor Flöter	1.510 €	6,04 %
Herr Doktor Harzer	1.510 €	6,04 %
Herr Doktor Khan	1.510 €	6,04 %
Herr Dr. Marc Dölken	1.510 €	6,04 %
Herr Prof. Dr. McKenna-Küttner	1.510 €	6,04 %
Herr Doktor 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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	4.207	4.406
Sonstige betriebliche Erträge	96	43
Materialaufwand	508	515
Personalaufwand	2.125	2.040
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.633	1.855
Abschreibungen	30	12
Aufwendungen aus Gewinnabführung	7	26
Jahresergebnis	0	1

Bilanz

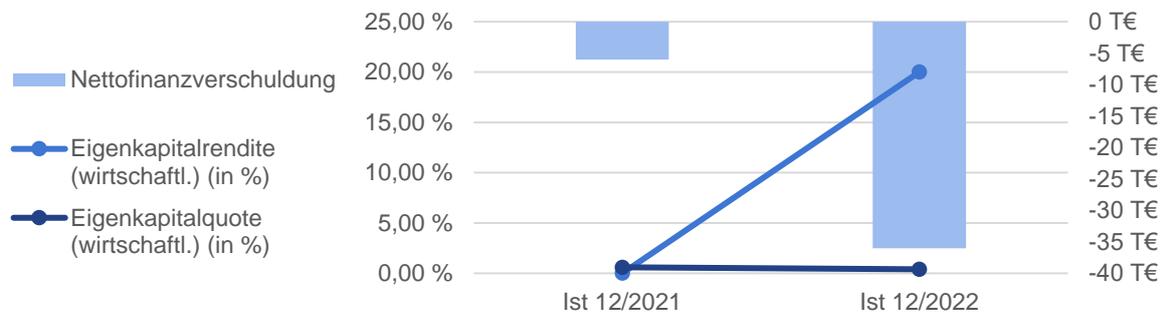
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	26	20
Immaterielle Vermögensgegenstände	5	5
Sachanlagen	21	15
Umlaufvermögen	638	1.248
Vorräte	43	31
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	589	1.181
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	513	1.125
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	29	25
Kasse, Bankguthaben, Schecks	6	36
Rechnungsabgrenzungsposten	8	6
Bilanzsumme	672	1.274
Passiva		
Eigenkapital	4	5
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-21	-21



Jahresergebnis	0	1
Rückstellungen	167	266
Verbindlichkeiten	501	1.003
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	120	55
Sonstige Verbindlichkeiten	116	45
Bilanzsumme	672	1.274

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	20,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	0,6	0,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-6	-36

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	35	32
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

8.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Bei Gesamterträgen von T€ 4.449 (Vorjahr T€ 4.303) und Gesamtaufwendungen von T€ 4.421 (Vorjahr T€ 4.296) ergibt sich ein Jahresüberschuss vor Teilergebnisabführung von T€ 28 (Vorjahr T€ 7) und T€ 1,1 (Vorjahr T€ 0,3) nach Teilergebnisabführung. Die Umsatzerlöse sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 199 gestiegen. Dies saldiert sich aus unterschiedlichen Entwicklungen der Kostenträgerarten.

Einen Zuwachs zu verzeichnen haben die privatärztliche Versorgung (T€ 107), das KV-Honorar aus externen Zuweisungen (T€ 38) und für Notfallpatienten der Kliniken (T€ 33), die berufsgenossenschaftliche Versorgung (T€ 25) und die stationäre Versorgung der Kliniken (T€ 9); rückläufig war die Versorgung dritter Krankenhäuser (T€ 9). Die Ansätze des Wirtschaftsplans sind bei den Gesamterträgen um



T€ 99 überschritten worden, die Gesamtaufwendungen (ohne Teilergebnisabführung) um T€ 99. Die Planabweichungen beruhen ertragsseitig im Wesentlichen auf höheren Vergütungen aus privatärztlicher Versorgung (T€ 99), aus KV-Honorar (T€ 49) und berufsgenossenschaftlichen Leistungen (T€ 16), denen niedrigere Vergütungen aus Krankenhausoperationen (T€ 45) und Leistungen für dritte Krankenhäuser (T€ 11) gegenüberstehen.

Die gegenüber dem Vorjahr um T€ 126 höheren Aufwendungen saldieren sich im Wesentlichen aus höheren Raumkosten (T€ 100), Instandhaltungskosten (T€ 82), periodenfremdem Aufwand (T€ 41), Leasing- und Mietaufwand (T€ 9), Praxisbedarf (T€ 7) sowie Versicherungen und Beiträgen (T€ 5), gegenüber niedrigeren Personalkosten (T€ 85), Abschreibungen (T€ 17) und Honoraren (T€ 9). Die Liquidationseinnahmen sind mit 4,8% vergleichbar zu den Fallzahlen mit 5,0% gestiegen. Abweichungen zwischen Leistungs- und Erlösentwicklungen sind im Wesentlichen bei der KV-Versorgung zu beobachten: -0,8% Leistungsrückgang bei 8,1% Honorarzuwachs. Nachdem in den beiden letzten Jahren der Trend hin zu komplexeren, also auch umsatzträchtigen radiologischen Untersuchungsanforderungen zu beobachten war, hat in 2022 die einfache Röntgenleistung wieder deutlicher zugenommen (+8,3%) als die Schnittbildtechnologie (+2,6%). Die Kasseneinnahmen der Chirurgie haben sowohl im Umsatz (+11,8%) gewonnen als auch im Fallerlös (+14,3%).

Im Ergebnis belaufen sich die Umsatzerlöse im Geschäftsjahr auf 4.406.459,60 Euro (Vorjahr 4.207.473,90 Euro). Der Erlöszuwachs hat die Kostenzuwächse überschritten. Die Gesellschaft schließt somit das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.101,36 Euro nach Berücksichtigung der vertraglich vereinbarten Ergebnisbeteiligung der stillen Gesellschaft von 26.432,60 Euro ab. Die Erträge insgesamt liegen um 2,3% und die Aufwendungen ohne die Teilergebnisabführung um 1,9% höher als im Wirtschaftsplan veranschlagt. Das im Wirtschaftsplan gesetzte Ziel eines Jahresergebnisses von T€ 9 vor

Teilergebnisabführung ist überschritten worden. Der Geschäftsverlauf im Geschäftsjahr 2022 ist befriedigend zu sehen, da sich die Abweichungen auf der Aufwandsseite signifikant aus ungewöhnlichen Kostensteigerungen sowie Anpassung des Materialbedarfs aufgrund erhöhter Schnittbildanforderungen zusammensetzen.

Der Bestand an liquiden Mitteln der Gesellschaft belief sich zum Bilanzstichtag auf T€ 36 (Vorjahr T€ 5). 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. Die Liquidität zur Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen war aufgrund einer Vereinbarung zwischen den Kliniken FMT GmbH und ihren Gesellschaftern über die Liquiditätsausstattung der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH samt Tochter- und Enkelgesellschaften jederzeit ausreichend. Durch diese Vereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind zum Stichtag aufgrund personeller Engpässe in der Abrechnung auf T€ 1.125 (Vorjahr T€ 514) deutlich angestiegen. Die Rückstellungen sind durch Erhöhungen für Raumnebenkosten angestiegen, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen außerhalb des Gesellschafterkreises und die sonstigen Verbindlichkeiten haben stichtagsbedingt abgenommen. Das buchmäßige Eigenkapital besteht zum Stichtag in Höhe von 5.464,96 Euro (Vorjahr 4.363,60 Euro). Die Forderungen gegenüber stillen Gesellschaftern liegen zum Stichtag bei 30.934,05 Euro (Vorjahr 46.954,10 Euro).



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. Zwischen der Gesellschaft und der Muttergesellschaft der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH besteht eine Vereinbarung über ein Kontokorrent-Darlehen. Mit einem zwar nach längerer Defizitperiode bereits im fünften Jahr positiven, allerdings knappen Ergebnis, bestätigt sich die Notwendigkeit kostendeckender Erlöse sowie kontinuierlicher Kostendisziplin.

Zur Sicherstellung der Liquidität des Konzerns Kliniken FMT GmbH für die kommenden Jahre 2024 und 2025 wurde zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt einerseits und der Kliniken FMT GmbH andererseits eine Finanzierungsvereinbarung 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 Tochter- und Enkelgesellschaften) für das Wirtschaftsjahr 2024 zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird durch Haushaltsmittel oder ggf. Liquiditätsdarlehen begrenzt auf die Summe von EUR 16 Mio. zur Verfügung gestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 mit negativen Auswirkungen auf den operativen Verlust ist eine nachträgliche Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu tref-

fen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis abzuwenden.

Für 2025 vereinbaren der Main-Taunus-Kreis und die Stadt Frankfurt eine weitere Finanzierungsvereinbarung zu verhandeln, sollte dies notwendig sein, um die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Kliniken FMT GmbH und der Teilkonzerne und die effektive sowie qualitätsgesicherte Gesundheitsversorgung der Bevölkerung des Main-Taunus-Kreises sowie der Stadt Frankfurt sicherzustellen. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19. Dezember 2023 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025 wird von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

Die Geschäftsführung hat im Wirtschaftsplan für das kommende Geschäftsjahr ein Jahresergebnis von T€ 12 vor Teilergebnisabführung angesetzt.

Dem Unternehmen steht in vielerlei Hinsicht kein großer Gestaltungsspielraum zur Verfügung, denn es bewegt sich mit dem größten Teil seiner Umsätze entweder in einem planwirtschaftlich organisierten Vergütungssystem mit nur eingeschränkten Leistungsbezügen oder in Abhängigkeit von der Inanspruchnahme durch Kooperationspartner. Das gilt auch für die akuten Krisenfolgen.

9. Klinikum Frankfurt Höchst GmbH

9.1. 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

9.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	<i>Vergütung:</i>	0,- €
Herr Martin Menger	Mitglied	
Herr Stefan Schad	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Dr. Bastian Bergerhoff	Mitglied	
Herr Martin Menger	Mitglied	
Herr Stefan Schad	Mitglied	

9.3. 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 Altenpflegeschule 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.

9.4. 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 %

9.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	221.485	211.763
Bestandsveränderungen	-204	963
Erträge aus Zuwendungen	25.962	18.373
Sonstige betriebliche Erträge	9.284	11.999
Materialaufwand	66.372	53.794
Personalaufwand	143.674	152.913
Sonstige betriebliche Aufwendungen	46.581	41.817
Abschreibungen	4.054	4.169
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	32	52
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	265	137
Steuern vom Einkommen und Ertrag	100	19
Sonstige Steuern	3	3
Jahresergebnis	-4.490	-9.702

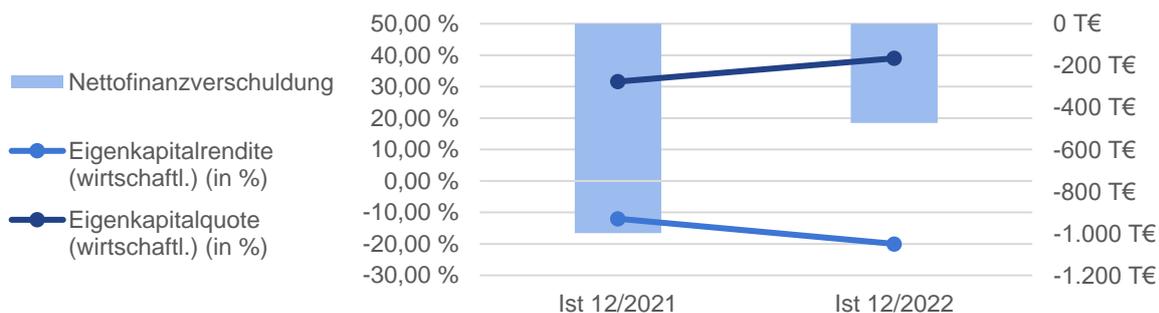


Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	18.814	34.391
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.151	1.356
Sachanlagen	16.438	31.731
Finanzanlagen	1.225	1.304
Umlaufvermögen	98.718	89.089
Vorräte	2.524	3.555
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	91.898	81.597
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	33.206	28.672
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	24.383	35.014
Kasse, Bankguthaben, Schecks	4.296	3.937
Rechnungsabgrenzungsposten	818	956
Bilanzsumme	118.350	124.436
Passiva		
Eigenkapital	21.445	18.294
Gezeichnetes Kapital	10.000	10.000
Kapitalrücklage	67.539	74.090
Gewinnrücklagen	227	227
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-51.831	-56.321
Jahresergebnis	-4.490	-9.702
Rückstellungen	33.584	31.188
Verbindlichkeiten	47.332	44.681
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.182	5.731
Sonstige Verbindlichkeiten	4.460	4.353
Rechnungsabgrenzungsposten	0	-
Bilanzsumme	118.350	124.436

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	12,0	20,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	31,6	39,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	-999	-473



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	2.485	2.493
Anzahl Betten	874	886

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

9.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Wirtschaftsjahr 2022 wurde wie auch in den Vorjahren von der anhaltenden Coronavirus-Pandemie geprägt. Zusätzlich hat der Angriff der russischen Föderation auf die Ukraine zu erheblichen Lieferkettenproblemen und Handelseinschränkungen geführt. In der Folge sind die Preise insbesondere für Energie (34,7 %) und Nahrungsmittel (13,4%) mit unmittelbarem Einfluss auf die Inflationsrate überdurchschnittlich gestiegen. So betrug die Inflationsrate im Jahresdurchschnitt 2022 7,9% (Vorjahr 3,1%). Die hohe Inflationsrate trifft die Gesundheitsbranche deutlich. Im Gegensatz zu Unternehmen in der freien Marktwirtschaft, können Krankenhäuser durch vorgegebene Preise die hohen Kostenanstiege nicht kompensieren. Von der Gesetzgebung wurde eine Reihe von neuen Gesetzen verabschiedet (wie z.B. MDK-Reformgesetz und Pflegepersonaluntergrenzen-Verordnung), die den Druck auf den Krankenhausmarkt verstärken. Da im Rahmen der Maßnahmenbündel zur Stärkung der Krankenhäuser im Zuge der Corona-Pandemie die neuen Regulierungen mitunter ausgesetzt wurden, haben sich die Auswirkungen erst im Jahr 2022 gezeigt, bzw. werden sich erst in den nächsten Jahren zeigen. Der für die Ermittlung des Erlösbudgets relevante Landesbasisfallwert 2022 mit Ausgleich beträgt 3.826,61 €. Für das Jahr 2023 wurde der Landesbasisfallwert mit Ausgleich von 3.995,60 € mit Inkrafttreten zum 1. Januar 2023 festgelegt.

Die Geschäftsführung beurteilt die Entwicklung der Gesellschaft im Geschäftsjahr 2022 aufgrund von deutlichen Kostensteigerungen und schwacher Belegung als nicht zufriedenstellend. In der Folge schließt die Klinikum Frankfurt Höchst GmbH das Geschäftsjahr 2022 mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von -9.702 T€ (Vorjahr: -4.490 T€) ab und hat damit eine Ergebnisverschlechterung gegenüber dem Vorjahr von -5.212 T€ zu beklagen. Das für das Geschäftsjahr 2022 kalkulierte Jahresergebnis in Höhe von -6.760 T€ konnte aufgrund von niedrigeren vollstationären Fallzahlen, u.a. durch den verzögerten Einzug in den Neubau nicht erreicht werden.

Die Umsatzerlöse inkl. Bestandsveränderung sind im Geschäftsjahr 2022 im Vergleich zum Vorjahr um 8.554 T€ auf 212.727 T€ gesunken. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus einer deutlichen Abnahme der Erlöse nach §116b SGBV um 18.507 T€ aufgrund der Ausgliederung der Apothekenleistung im Dezember 2021. Gegenläufig wirken sich insbesondere um 4.835 T€ höhere Pflegeentgelte, höhere Erlöse nach BPfV von 792 T€ und eine Bestandsveränderung von 1.168 T€ aus. Darüber hinaus konnten die Wahlleistungserträge aufgrund von neuverhandelten Preisen um 680 T€ gesteigert werden; Die sonstigen betrieblichen Erträge sind im Vergleich zum Vorjahr um 2.715 T€ auf 11.999 T€ gestiegen. Dies resultiert vor allem aus der Auflösung von Rückstellungen, bei denen der Grund entfallen ist. Gegenläufig haben sich die Zuschüsse der



öffentlichen Hand im Zusammenhang mit Interims- und Instandhaltungsmaßnahmen verringert.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 9.239 T€ auf 152.913 T€ gestiegen. Dies resultiert hauptsächlich aus Tarifsteigerungen und Corona bedingten Prämienzahlungen. Insgesamt ist ein Anstieg der Vollkräfte um rd. 1,2 % zu verzeichnen. Die Personalaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 71,9%. Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 12.578 T€ auf 53.794 T€ gesunken; Dies resultiert im Wesentlichen aus geringeren Apothekenaufwendungen im Zusammenhang mit der Ausgliederung der Apotheke. Gegenläufig hat sich insbesondere der Laborbedarf aufgrund der Testpflicht von Patienten auf Covid erhöht. Des Weiteren waren inflationsbedingte Preisanstiege zu verzeichnen. Die Materialaufwandsquote im Verhältnis zu den Umsatzerlösen beträgt im Berichtsjahr 25,3%. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Vorjahr um 3.025 T€ auf 27.463 T€ gestiegen. Die Veränderung resultiert vor allem aus Korrekturen von in den Vorjahren eingebuchten budgetrelevanten Notfallzuschlägen im Rahmen der umfassenden und erweiterten NFV nach §9 Abs. 1a Nr. 5 KHEntgG sowie aus Überzahlungen von Zuschlägen im Rahmen des Hygieneförderprogramms nach §4 Abs. 9 KHEntgG.

Folgende bilanzielle Veränderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr ergeben: Die langfristigen Vermögenswerte betreffen das Anlagevermögen, welches sich um 15.576 T€ auf 34.391 T€ erhöht hat. Hierbei stehen den Zugängen in Höhe von 18.670 T€ Abgänge in Höhe von 3.094 T€ gegenüber. Investitionen vor allem in Einrichtungen und Ausstattungen und in die Errichtung des Neubaus in Höhe von 20.517 T€ standen Abschreibungen von 4.169 T€ gegenüber. Die Finanzierung erfolgte in Höhe von 9.162 € über Fördermittel, 8.725 T€ über Fördermittel der öffentlichen Hand und der verbleibende Anteil über Eigenmittel und Spenden. Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Berichtsjahr um 9.491 T€ auf 90.045 T€ verringert. Dies ist

hauptsächlich auf den Rückgang der liquiden Mittel im Zusammenhang mit dem negativen Jahresergebnis zurückzuführen. Das Eigenkapital beträgt zum 31. Dezember 2022 18.294 T€. Die Position des langfristigen Fremdkapitals und der Rückstellungen besteht insbesondere aus Pensionsverpflichtungen in Höhe von rd. 3.464 T€, Archivierungsrückstellungen in Höhe von 608 T€ und Jubiläumsrückstellungen in Höhe von 380 T€. Das kurzfristige Fremdkapital hat sich im Wesentlichen aufgrund der Verwendung von Fördermitteln um 4.867 T€ verringert und besteht insbesondere aus sonstigen Rückstellungen 27.723 T€ und Verbindlichkeiten KHG 28.514 T€. Die Forderungsreichweite der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen hat sich gegenüber dem Vorjahr (55 Tage) auf 49 Tage verbessert. Dies ist hauptsächlich auf die Begleichung von hohen Forderungen im Zusammenhang mit einem Abrechnungstau bei ambulanten Rezepten im Vorjahr 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

Zum Planungszeitpunkt wurde davon ausgegangen, dass die Coronavirus-Pandemie zum Ende 2022 soweit eingedämmt werden kann, dass der Krankenhausbetrieb im Planjahr 2023 wieder unter vorpandemischen Bedingungen stattfinden wird. Bereits absehbare Kostensteigerungen aufgrund von Krieg, Inflation und Energiekrise wurden einkalkuliert. Von Personalmaßnahmen in Form von Stellenabbau bzw. Kurzarbeit wurde in der Planung abgesehen. Für das Geschäftsjahr 2023 wird vor diesem Hintergrund ein Jahresergebnis in der Wirtschaftsplanung in Höhe von -10.650 T€ prognostiziert. Über das Geschäftsjahr 2023 hinaus wird die Fortsetzung der Sanierungsarbeit mit dem Ziel einer Konsolidierung der wirtschaftlichen Ergebnisse erfolgen. Zum Quartalsabschluss 3/2023 beläuft sich die Prognose auf rd. -22,9 Mio. EUR; dies ist im Wesentlichen leistungsbedingt. Die Plan-CMP (29.124 CMP) werden voraussichtlich um rd. 3.000 CMP unterschritten werden. Für



das Jahr 2024 wird mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. -26 Mio. EUR geplant. Dabei wird von Erträgen in Höhe von 215 Mio. EUR und Aufwendungen in Höhe von 241 Mio. EUR ausgegangen.

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 KFH Teilkonzerns im Stadtgebiet und angrenzenden Regionen dar. Künftig werden unter dem Dach des Neubaus zirka 1.600 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter aus nahezu allen Bereichen untergebracht sein. Der aus vier Querriegeln bestehende Klinikneubau in Passivhausbauweise hat eine Bruttogeschossfläche von rd. 79.000 Quadratmetern und eine Nutzfläche von rd. 34.450 Quadratmetern. Er bietet Platz für 670 Betten und 36 tagesklinische Plätze. Der OP-Trakt umfasst zehn Säle sowie einen Hybrid-OP. Die neue Wagenhalle vor der Notaufnahme hat Platz für sechs Rettungswagen und ausreichend Rangiermöglichkeiten. Die hochmoderne medizinische Infrastruktur bietet viele Vorteile für unsere Patientinnen und Patienten, aber auch für die Mitarbeitenden. Bei dem Neubau auf Energieeffizienz und Nachhaltigkeit zu setzen war aufgrund des enormen Energiebedarfs von Krankenhäusern im Allgemeinen – insbesondere in der heutigen Zeit – eine wichtige Entscheidung.

Der vielzitierte Fachkräftemangel im Gesundheitswesen (und hier insbesondere in den Pflegeberufen) trifft auch auf die Krankenhausstandorte der varisano Kliniken zu. Eine niedrige Bewerberlage trifft auf hohe Krankenquote bei den Bestandsmitarbeitern. Diese Kombination stellt den Verbund vor größte Herausforderungen.

Für das Geschäftsjahr 2023 geht die Klinikum Frankfurt Höchst GmbH weiterhin von einer Leistungsentwicklung auf Größenordnung während der Corona-Pandemie aus. Die Leistungsentwicklung im dritten Quartal 2023 liegt nahezu auf Vorjahresniveau. Mit Anstrengung wird daran gearbeitet, durch den im Februar 2023 in Betrieb genommenen Neubau und

den damit zusammenhängenden „neuen“ Prozessen das Leistungsgeschehen bis Ende des Jahres über das Vorjahresniveau hochzufahren. Hierzu wurde eine Taskforce bei der Gesellschafterin Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH installiert. Die unterplanmäßige Entwicklung bedeutet für das Jahr 2024 eine notwendige zusätzliche Liquiditätsunterstützung. 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 prognostiziert für 2024 einen operativen Verlust von rd. EUR 41,9 Mio. (konsolidiert). Hiervon entfällt auf den Teilkonzern KdMTK ein Verlust von rd. EUR 16 Mio. und auf den Teilkonzern KFH ein Verlust von rd. EUR 25,9 Mio. Zur Sicherstellung dieses Liquiditätsbedarfs der kommenden Jahre 2024 und 2025 wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt eine Finanzierungsvereinbarung in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. Die Stadt Frankfurt verpflichtet sich, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaften) für das Wirtschaftsjahr 2024 zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird durch einen Kontokorrentkredit der Stadt Frankfurt mit einem Kreditrahmen bis zum 31. Dezember 2024 von rd. EUR 60 Mio. zur Verfügung gestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 mit negativen Auswirkungen auf den operativen Verlust ist eine nachträgliche Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter der KFMT GmbH zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Klinikum Frankfurt Höchst GmbH sowie ihrer Tochtergesellschaften und somit des betreffenden Teilkonzerns KFH abzuwenden. Für 2025 vereinbaren der Main-Taunus-Kreis und die Stadt Frankfurt eine weitere Finanzierungsvereinbarung zu verhandeln, sollte dies



notwendig sein, um die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Kliniken FMT GmbH und der Teilkonzerne sowie ihrer Tochtergesellschaften und die effektive sowie qualitäts-

gesicherte Gesundheitsversorgung der Bevölkerung des Main-Taunus-Kreises sowie der Stadt Frankfurt sicherzustellen.



10. Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH

10.1. 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

10.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	<i>Vergütung:</i>	0,- €
Herr Martin Menger	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
Herr Martin Menger	Mitglied	
Herr Stefan Schad	Mitglied	

10.3. 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 Instandhaltungsmaßnahmen. 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 Gesellschaft 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.

10.4. Beteiligungsverhältnisse

Kapital

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

Gesellschafter

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

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

10.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	965	2.400
Sonstige betriebliche Erträge	61	333
Personalaufwand	139	131
Sonstige betriebliche Aufwendungen	765	2.481
Abschreibungen	6	4
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	4	0
Sonstige Steuern	101	101
Jahresergebnis	9	8

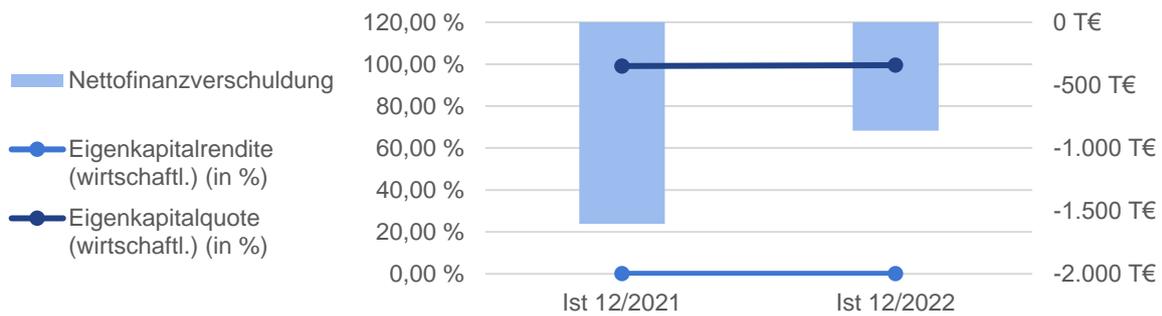
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	264.143	270.265
Sachanlagen	264.140	270.263
Umlaufvermögen	2.621	3.414
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.018	2.552
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	865	201
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	29	8
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	125	1.652
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.603	862
Bilanzsumme	266.764	273.679
Eigenkapital	58	67
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	24	34
Jahresergebnis	9	8
Rückstellungen	487	572
Verbindlichkeiten	1.881	702
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.877	697
Bilanzsumme	266.764	273.679



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	99,1	99,5
Nettofinanzverschuldung (T€)	-1.603	-862

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	3	3

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

10.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Am 13. Dezember 2022 wurde der Neubau Klinikum Frankfurt Höchst formal, durch die Abschlussbegehung mit der Bauaufsicht, fertiggestellt. Die vertragliche Übernahme des Gebäudes an die ZEG wurde am 23. Januar 2023 vollzogen.

Durch das geänderte Marktumfeld nahmen der Generalplaner und die Projektsteuerung 2022 eine neue Kostenschätzung vor. Die vorliegende Planung und Ausführung des Neubaus eines Funktionsgebäudes, nach derzeitiger Planung der Zentralen Errichtungsgesellschaft mbH (ZEG), wird nun voraussichtlich 83,8 € Mio. kosten. Dies sind Mehrkosten von 25,0 Mio. gegenüber dem Magistratsbeschluss vom 26.2.2021 (M38). Über zusätzlich

Finanzmittel für die Errichtung des Funktionsgebäudes befindet sich die Geschäftsführung der ZEG derzeit in Gesprächen mit der Stadt Frankfurt und dem Land Hessen.

Im Jahr 2022 wurden von der Gesellschaft rd. T€ 6.126 investiert. Summiert hat die ZEG mbH seit der Aufnahme ihrer Geschäftstätigkeit für Bau- und Planungsleistungen, rd. T€ 270.258 für die Campuserwicklung am Standort investiert.

Die ZEG mbH weist für das Geschäftsjahr 2022 ein Jahresergebnis von T€ 8 aus und liegt somit über dem geplanten Ergebnis (T€ 1). Das Ergebnis resultiert aus der vertraglich geregelten Übernahme sämtlicher Kosten der ZEG mbH zuzüglich eines angemessenen Gewinnaufschlags. Die von der KFH übernommenen Sachkosten der ZEG mbH beliefen



sich im Jahr 2022 auf rund T€ 699 (VJ T€ 715) und liegen somit leicht unterhalb des Wirtschaftsplans, der eine Aufwandsübernahme in Höhe von T€ 713 vorsah. Die direkten Aufwendungen, die an die Stadt (Interimsmaßnahmen) bzw. an das Klinikum (K-Bau & Interimsparkplatz) weiterberechnet werden, beliefen sich im Jahr 2022 auf T€ 1.890 (Vj. T€ 152).

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. Das Stammkapital der ZEG mbH wurde im Jahr 2009 von der Stadt Frankfurt am Main voll einbezahlt. Es entspricht § 4 des Gesellschaftsvertrages. Der Sonderposten umfasst Investitionskostenzuschüsse der Stadt Frankfurt am Main und des Landes Hessen. Die Steuerrückstellungen enthalten fast ausschließlich die zu erwartenden Grunderwerbsteuern für die Jahre 2016 bis 2022. Die sonstigen Rückstellungen betreffen insbesondere die Kosten zur Prüfung des Jahresabschlusses. Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 beträgt die Bilanzsumme T€ 273.679 (VJ T€ 266.764). Die Liquidität der Gesellschaft und somit die Finanzierung der Planungen zur Errichtung eines Ersatzneubaus am Klinikum Frankfurt Höchst waren im Berichtsjahr jederzeit gewährleistet. Zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2022 bestanden keine Darlehensverbindlichkeiten aus dem Abschluss von Darlehensverträgen.

Die Mittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit (T€ 6.126) und der laufenden Geschäftstätigkeit (T€ 2.614) konnten nicht vollständig aus dem Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit (T€ 8.000) gedeckt werden und führten zu einer Verringerung des Finanzmittelfonds um T€ -740. Der Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit betrifft Zuschüsse in Höhe von T€ 8.000 zur Planung und Errichtung des Ersatzneubaus und der baulichen Interimsmaß-

nahmen. Durch die Verzögerung der Fertigstellung des 1. Bauabschnitts und der damit verbundenen Verschiebung des Starttermins des zweiten Bauabschnitts, wurden in 2022 keine zusätzlichen Mittel für den zweiten Bauabschnitt (Funktionsbau) bei der Stadt Frankfurt abgerufen. Der Finanzmittelfond besteht ausschließlich aus dem Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten. Die Liquidität zur Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen war aufgrund der Einbindung in den Konzern-Cashpool jederzeit ausreichend. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Am 13. Dezember 2022 gelang es den Neubau Klinikum Frankfurt Höchst formal fertigzustellen. Die vertragliche Übernahme des Gebäudes an die ZEG wurde am 23. Januar 2023 vollzogen. Gleichzeitig wurde das Gebäude dem Klinikum Frankfurt Höchst zur Nutzung (gem. Nutzervertrag) übergeben. Die Inbetriebnahme des Klinikbetriebes erfolgte am 6. Februar 2023. Die mehrjährige Verschiebung der Fertigstellung verursachte sowohl auf Seiten der ZEG (z. B. Projektnebenkosten und die Errichtung und Bereitstellung der Interimseinrichtungen bis zur Fertigstellung des Funktionsbaus, wie z. B. die Sterilgut-Versorgung, die Mitarbeiterspeiseversorgung und des Labors) als auch auf Seiten des Generalunternehmers nicht geplante zusätzliche Ausgaben. Mit dem Ziel eine langjährige und kostspielige gerichtliche Streitigkeit zu vermeiden, wurden die gegenseitigen Forderungen in einem Moderatorenverfahren gegenübergestellt. Letztendlich konnten sich die ZEG und die ARGE KFH auf eine Schlussvereinbarung einigen. Diese Schlussvereinbarung beinhaltet u.a. eine letzte Zahlung i.H.v. 16,3 Mio. EUR (zzgl. der offenen Abschlagszahlung und abzüglich einer Summe für offene Mängel). Die Schlussvereinbarung wurde am 02.11.2023 durch die Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Frankfurt genehmigt.

Zur Sicherstellung der Liquidität des Klinikums für die kommenden Jahre 2024 und 2025



wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt eine Finanzierungsvereinbarung 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 das Wirtschaftsjahr 2024 zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von EUR 60 Mio. zur Verfügung gestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 mit negativen Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine nachträgliche Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung des Klinikums und somit des Teilkonzerns abzuwenden.

Campusentwicklung (II. & III. Bauabschnitt): Mit der Nutzungsaufnahme des Klinikneubaus im Februar 2023 ist der Startschuss für den 2. Bauabschnitt am Klinik-Campus Frankfurt Höchst gefallen. Ziel der Campusentwicklung ist es die medizinische und pflegerische Versorgung der höchsten Versorgungsstufe zu stärken und auszubauen. Dafür wird auf dem Klinikareal des Klinikums Frankfurt Höchst derzeit der zweite von drei Bauabschnitten geplant. Im ersten Bauabschnitt wurden die Untersuchungs- und Behandlungsbereiche, der Operationsbereich und die Intensiv- und Allgemeinpflege realisiert. Der zweite Bauabschnitt soll verschiedene Funktionen der medizinischen, aber auch der nichtmedizinischen Bereiche beinhalten. Im dritten Bauabschnitt soll die Pflege mit Schwerpunkt psychisch Erkrankter finalisiert werden. Die vorliegende Planung und Ausführung des Neubaus eines Funktionsgebäudes, nach derzeitiger Planung der Zentralen Errichtungsgesellschaft mbH (ZEG), wird 83,8 Mio. € kosten. Dies sind Mehrkosten von 25,0 Mio. € gegenüber dem Magistratsbeschluss vom 26.2.2021 (M38). Die ZEG beantragt die Bereitstellung von zusätzlichen Finanzmitteln in der städtischen

Haushaltsplanung 2024-2028 in Höhe von 25 Mio. €.

Der Aufsichtsrat der ZEG hat am 19.07.2023 beschlossen, dass die Bauaufgabe des III. BAs (Klinik für psychische Gesundheit) in den nächsten Bauabschnitt des II. BA integriert werden soll. Dies führt zu einer Reduzierung der Gesamtbauzeit und dem Abschluss der Campuserweiterung in einem Zug.

Umbau K-Bau: Geplanter Baubeginn ist Dezember 2023, geplanter Fertigstellungstermin ist November 2024. Die Ausschreibung der ersten Vergabeeinheit mit einem Umfang von etwa EUR 5,6 Mio. (60% des Gesamtumfangs) wurde erfolgreich durchgeführt.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird ein Ergebnis in Höhe von T€ 1 erwartet. Bezüglich der Gemeinkosten der ZEG werden keine ungewöhnlichen Aufwendungen erwartet. Die Liquidität und die Unternehmensfortführung sind sichergestellt. Zwischen der Gesellschaft und der Muttergesellschaft Klinikum Frankfurt Höchst GmbH besteht eine Vereinbarung über die Verfügung kurzfristiger Geldmittel. Des Weiteren wird auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19.12.2023 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025 von der Fortführung der Unternehmenstätigkeit ausgegangen.

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

11. Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH

11.1. 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: 20.12.2021

11.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	<i>Vergütung:</i>	0,- €
Herr Godfried Jan Simon Hangx (ab 22.11.2022)	Mitglied	
Herr Manuel Zelle (bis 18.06.2022)	Mitglied	
Herr Martin Menger (ab 14.06.2022, bis 21.11.2022)	Geschäftsführung	
Gesellschafterversammlung		
Herr Martin Menger	Mitglied	
Herr Stefan Schad	Mitglied	

11.3. 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 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 - 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.

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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	2.148	2.013
Sonstige betriebliche Erträge	102	97
Materialaufwand	115	93
Personalaufwand	1.546	1.753
Sonstige betriebliche Aufwendungen	594	854
Abschreibungen	230	170
Jahresergebnis	-235	-762

Bilanz

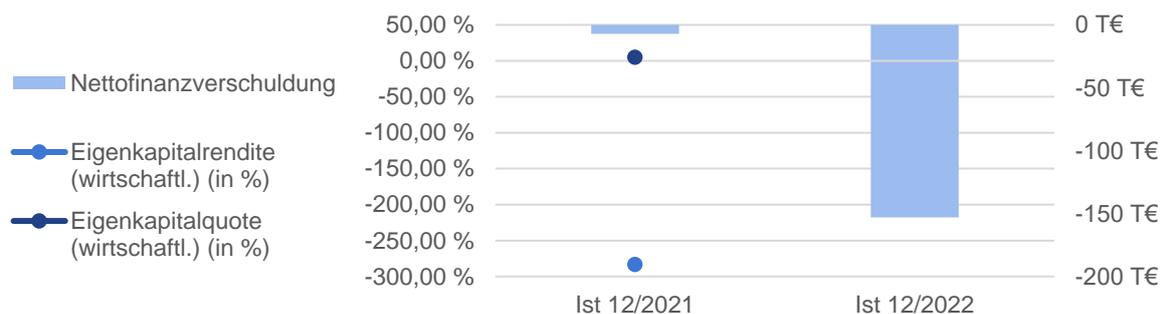
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	1.082	1.134
Immaterielle Vermögensgegenstände	989	1.053
Sachanlagen	93	81
Umlaufvermögen	558	445
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	551	292
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	504	276
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	25	12
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	22	4
Kasse, Bankguthaben, Schecks	7	153
Rechnungsabgrenzungsposten	1	0
Bilanzsumme	1.641	2.258
Passiva		
Eigenkapital	83	0



Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	293	58
Jahresergebnis	-235	-762
Rückstellungen	125	375
Verbindlichkeiten	1.433	1.883
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18	27
Sonstige Verbindlichkeiten	168	56
Bilanzsumme	1.641	2.258

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-283,1	-
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	5,1	-
Nettofinanzverschuldung (T€)	-7	-153

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	18	34
Anzahl Betten	-	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

11.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Das Jahresergebnis (-762 T€) des MVZ Höchst liegt unterhalb der Erwartungen und auch unterhalb des Vorjahrs (-527 T€ Abweichung). Die Erlöse/Erträge belaufen sich auf 2.111 T€, diese liegen somit (-140 T€) unter dem Vorjahr. Der Verlust resultiert hierbei ins-

besondere aus drei Bereichen; periodenfremde Aufwendungen, Personalkosten und schwächere Umsätze. Die Umsatzerlöse des Geschäftsjahres 2022 haben sich im Vergleich zum Vorjahr um -140 T€ auf 2.110 T€ vermindert. Insbesondere konnte der Vorjahresumsatz am Standort Höchst nicht erreicht werden, teilweise durch krankheitsbedingte Ausfälle in den ersten drei Quartalen. Der neue



nuklearmedizinische Fachbereich (ab dem 2. Halbjahr 2022) konnte diese Umsatzaufälle nicht kompensieren. Der Personalaufwand hat sich im Vergleich zum Vorjahr um +207 T€ auf 1.753 T€ erhöht. Zum einem durch +1,2 vollzeitäquivalente VKs im Vergleich zum Vorjahreszeitraum, zum anderen durch nicht geplante, aber fortlaufende Verpflichtungen aus Altverträgen und personellen Nebenvereinbarungen. Die Personalaufwandquote liegt bei 87,1 % (Vorjahr: 72,0%). Der Materialaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um -22 T€ auf 93 T€ gesunken. Die Materialaufwandsquote beträgt 4,6 % (Vorjahr: 5,3%). Der sonstige betriebliche Aufwand hat sich um 261 T€ erhöht auf 716 T€. Die Steigerung der Kosten resultieren maßgeblich aus periodenfremden Sachverhalten und Wertberichtigungen auf Forderungen sowie gestiegenen Kosten für EDV und sonstigen Verwaltungsbedarf.

Die kurzfristigen Vermögenswerte haben sich im Vergleich zum Vorjahr um -113 T€ auf 445 T€ reduziert, da die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um -228 T€ gesunken sind, die flüssigen Mittel jedoch nur anteilig gestiegen (+146 T€) sind. Das Eigenkapital hat sich in Höhe des Jahresergebnisses (-762 T€) reduziert. Dadurch entsteht ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag von 679 T€. Die Position Fremdkapital und Rückstellungen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 700 T€ auf 2.258 T€ erhöht, maßgeblicher Treiber ist der nicht durch Eigenkapital gedeckter Verlust. Die Rückstellungen (+251 T€) und die Verbindlichkeiten haben sich erhöht (+450 T€). Der Fremdmittelbedarf ist durch Kreditgewährung im Rahmen eines Cashpoolings seitens des Gesellschafters KFH gedeckt worden. Die Verbindlichkeit gegenüber verbundenen Unternehmen beläuft sich zum Stichtag auf 1.799 T€. Bankdarlehen oder Girokredite bestanden nicht. Die Liquidität zur Erfüllung aller finanziellen Verpflichtungen war aufgrund der Einbindung in den Konzern-Cashpool jederzeit ausreichend. Durch die getroffene Finanzierungsvereinbarung kann weiterhin von einer positiven Fortführungsprognose ausgegangen werden.

Ausblick und Risiken

Der Wirtschaftsplan 2023 geht von Erlösen in Höhe von 2.407 T€ und einem Jahresergebnis in Höhe von -63 T€ aus.

Die Gesellschaft erfüllt für die KFH eine wichtige strategische Funktion. Zwischen der Gesellschaft und der Muttergesellschaft, der Klinikum Frankfurt Höchst GmbH, besteht eine Vereinbarung über die Zurverfügungstellung kurzfristiger Geldmittel (Cashpooling). 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. Mit Kaufvertrag vom 5. Mai 2021 wurde die Praxis für Nuklearmedizin mit Sitz in der Gotenstraße 6-8, Frankfurt am Main, zum 1. Juli 2022 mit einem halben Versorgungsauftrag übernommen. Durch den Praxiskauf wird es zukünftig Weiterbildungsmöglichkeiten im Fachgebiet Nuklearmedizin geben. Eine gestärkte Patientenbindung und eine Nutzung der bereits geplanten nuklearmedizinischen Abteilung sind weitere Vorteile, die dem Klinikum Frankfurt Höchst zugutekommen.

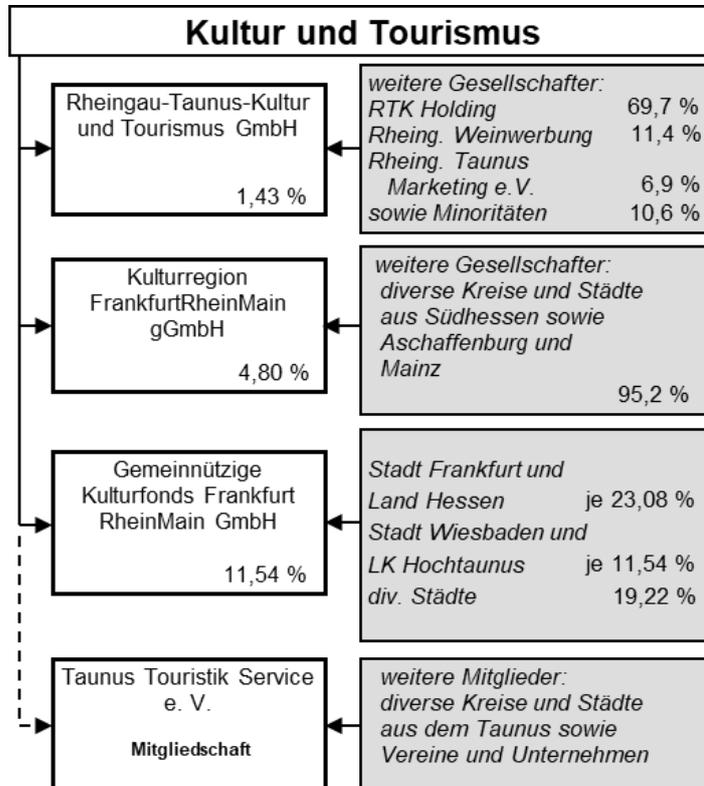
Zur Sicherstellung der Liquidität des Klinikums für die kommenden Jahre 2024 und 2025 wurde von den Gesellschaftern Main-Taunus-Kreis und Stadt Frankfurt eine Finanzierungsvereinbarung in Ergänzung zum Konsortialvertrag vom 26. Februar 2016 geschlossen und in den Gesellschaftergremien beschlossen. In dieser verpflichtet sich die Stadt Frankfurt, Liquidität zur Deckung des Liquiditätsbedarfs des Teilkonzerns KFH (Klinikum Frankfurt Höchst GmbH samt Tochtergesellschaft-



ten) für das Wirtschaftsjahr 2024 zur Verfügung zu stellen. Die Liquidität wird durch einen Kontokorrentkredit in Höhe von EUR 60 Mio. zur Verfügung gestellt. Bei Abweichungen hinsichtlich der Planannahmen für 2024 mit negativen Auswirkungen auf den operativen Verlust ist gegebenenfalls eine nachträgliche Finanzierungsvereinbarung seitens der Gesellschafter zu treffen, um eine Bestandsgefährdung der Muttergesellschaft KFH und ihrer verbundenen Unternehmen und somit auch der Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH abzuwenden. Für 2025 vereinbaren der Main-Taunus-Kreis und die Stadt Frankfurt eine weitere Finanzierungsvereinbarung zu verhandeln,

sollte dies notwendig sein, um die Aufrechterhaltung der Zahlungsfähigkeit der Kliniken FMT GmbH und der Teilkonzerne und die effektive sowie qualitätsgesicherte Gesundheitsversorgung der Bevölkerung des Main-Taunus-Kreises sowie der Stadt Frankfurt sicherzustellen. Auf Basis der getroffenen Finanzierungsvereinbarung zwischen dem Main-Taunus-Kreis und der Stadt Frankfurt vom 19.12.2023 zur Sicherstellung der Liquidität in den Teilkonzerngesellschaften für die Jahre 2024 und 2025 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.comWebseite: <https://www.rheingau.com/wir-fuer-sie/rheingau-taunus-kultur-tourismus-gmbh/>**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	<i>Vergütung:</i>
Herr Dominik Russler (ab 01.05.2022)	Mitglied
Herr Thorsten Reineck	Geschäftsführung
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>
Herr Frank Kilian	Vorsitz
Herr Jochen Becker-Köhn	Mitglied
Herr Frank Diefenbach (ab 22.06.2022)	Mitglied
Herr Michael Hermann	Mitglied
Herr Peter Häfner	Mitglied
Herr Patrick Kunkel	Mitglied
Herr Martin Michel (ab 22.06.2022)	Mitglied
Herr Karl Heinz Ottens (bis 21.06.2022)	Mitglied
Herr Frank Schönleber	Mitglied
Herr Friedhelm Seekatz (bis 21.06.2022)	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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	517	788
Sonstige betriebliche Erträge	4	2
Materialaufwand	5	3
Personalaufwand	208	251
Sonstige betriebliche Aufwendungen	312	544
Abschreibungen	4	6
Jahresergebnis	-8	-14

Bilanz

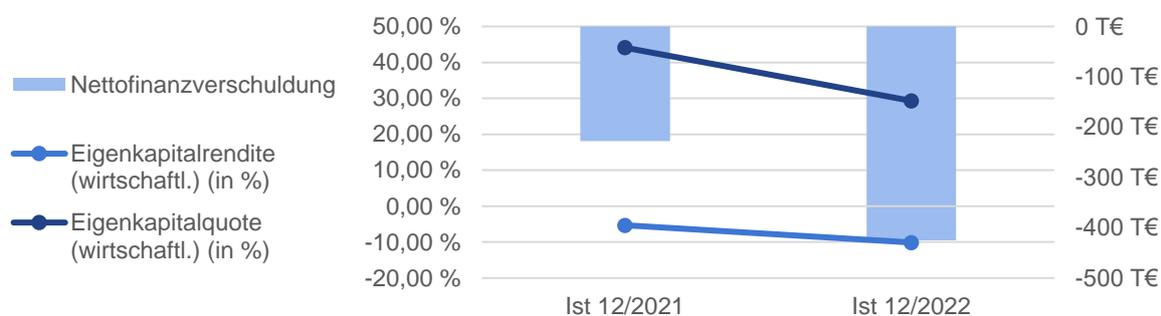
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	11	10
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
Sachanlagen	11	10
Umlaufvermögen	334	463
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	104	36



Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2	22
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	102	14
Kasse, Bankguthaben, Schecks	228	425
Bilanzsumme	345	473
Eigenkapital	152	139
Gezeichnetes Kapital	178	178
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-18	-26
Jahresergebnis	-8	-14
Rückstellungen	19	30
Verbindlichkeiten	174	304
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	42	185
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19	11
Sonstige Verbindlichkeiten	113	108
Bilanzsumme	345	473

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-5,3	-10,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	44,1	29,3
Nettofinanzverschuldung (T€)	-228	-425

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	5	5

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	3	3
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Insgesamt stiegen die Übernachtungszahlen im touristischen Bereich im Vergleich zu den vorigen beiden Jahren stark an, konnten aber

noch nicht an die der Jahre vor Corona anknüpfen. Der Sektor der Tagestouristen für Naherholung, Wandern und gastronomischer Genusserlebnisse gewinnt in diesem Zusammenhang an Bedeutung, stammen doch ca.



80 % der absoluten Wertschöpfung im touristischen Bereich aus Aufhalten ohne Übernachtung. Als Folge der Corona-Pandemie kämpfen viele der Leistungsträger in der Gastronomie und in der Hotellerie mit einem stark ausgeprägten Fachkräftemangel.

Die RTKT ist als Destinationsmanagement- und Marketingorganisation (DMO) zuständig für das touristische Marketing im gesamten Rheingau. 2022 konnten nach der Lockerung der Coronamaßnahmen nun wieder nahezu alle durch die RTKT unterstützten und organisierten Veranstaltungen und Projekte umgesetzt werden. Bereits vor und während der Pandemie entwickelte oder angesetzte Projekte und Ideen konnten nun umgesetzt oder fortgeführt werden.

Durch die Erweiterung des Geschäftsumfanges der RTKT GmbH um den Bereich der Destination mit der Landeshauptstadt Wiesbaden und die aus den Kommunen zur Verfügung gestellten Mittel wurde im Jahr 2022 auch die Kostenstellenrechnung erweitert und in drei Bereiche gegliedert. Im Bereich der aus dem Tourismusbeitrag zugewendeten Mittel darf in der Jahresbetrachtung kein Überschuss und keine Unterdeckung bei der Projektfinanzierung entstehen. Können im Jahresverlauf nicht die vereinnahmten Beträge für Projekte ausgegeben werden, werden die verbleibenden Mittel auf das kommende Geschäftsjahr übertragen, so dass im zurückliegenden Jahr kein Einfluss auf das Jahresergebnis der RTKT entsteht. Der Erfolg aller anderen Aktivitäten wird im dritten Bereich dargestellt. Alle drei Bereiche zusammen ergeben das im Jahresabschluss ausgewiesene Jahresergebnis.

Insgesamt standen in 2022 Mittel in Höhe von 204,8 T€ aus den Zuwendungen der Kommunen zur Verfügung. Diese konnten nicht alle verausgabt werden, so dass 47,2 T€ auf das nächste Jahr vorgetragen wurden. Unverändert werden die zur Durchführung der Projekte und Maßnahmen der RTKT GmbH benötigten finanziellen Mittel aus Marketingzahlungen der Gesellschafter erbracht. Diese Zahlungen stellen mit rund 301,0 T€ (Vorjahr 302,5 T€) die größte Einnahmenposition dar. Im Berichtsjahr konnten zudem Umsatzerlöse in

Höhe von 106,90 T€ erzielt werden. Die Erweiterung des Leistungsumfanges wurde zunächst mit gleichbleibender Beschäftigtenzahl umgesetzt. Die mit dem Wechsel der Geschäftsführung verbundenen Kosten erhöhen den Personalaufwand im Vergleich zum Vorjahr.

Für das Geschäftsjahr 2022 war zunächst ein Jahresüberschuss von 1,2 T€ geplant. Trotz gestiegener Personalaufwendungen sowie nicht im geplanten Maß realisierter Einnahmen, den Nachwirkungen der Pandemie und dem Krieg in der Ukraine, der stark ansteigenden Inflation und dem spontaner werdenden Reiseverhalten der Touristen konnte der Fehlbetrag auf 13,9 T€ begrenzt werden.

Unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2022 ergibt sich eine rechnerische Eigenkapitalquote von 29,29 % (Vorjahr: 44,22 %).

Ausblick und Risiken

Ohne zusätzliches Personal überschreitet die RTKT ihre Kapazitätsgrenzen, da neben der Umsetzung der vom Beirat beschlossenen Projekte, der Aufgaben aus der Entwicklung zum nachhaltigen Reiseziel, der Zusammenarbeit in der Destination Wiesbaden Rheingau und den klassischen Aufgabengebieten des Tourismusmarketings aktuell bereits im Hinblick auf die 2029 anstehende Bundesgartenschau im Weltkulturerbe Oberes Mittelrheintal jetzt schon erste Projekte in Planung und in der beginnenden Umsetzung sind.

Zwecks Bündelung der Kapazitäten hat sich die RTKT auf die Umsetzung des von Rüdesheim am Rhein europaweit ausgeschriebenen Stadtmarketings beworben. Mit dem vorgelegten Konzept konnte sich die RTKT gegen die Mitbewerber durchsetzen und wird ab 01. Januar 2023 den Bereich Marketing für Rüdesheim am Rhein übernehmen. Das Gesamtvolumen des Marketings-Budgets beträgt 150.000 € im Jahr. der geschlossene Vertrag ist auf 5 Jahre angelegt. Es ist geplant, hierfür zusätzliches Personal zu gewinnen.

Durch die erzielten Jahresergebnisse in zurückliegenden Geschäftsjahren ist das Eigenkapital der RTKT in Anspruch genommen wor-



den. Eine Bestandsgefährdung des Unternehmens ist derzeit nicht erkennbar. Trotzdem gilt es die entstandenen Verluste durch positive Ergebnisse in der Zukunft auszugleichen.

Für das Geschäftsjahr 2023 hat der Aufsichtsrat einen Wirtschaftsplan mit einem Defizit von 5,0 T€ genehmigt.



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: 23.10.2019

2.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	<i>Vergütung:</i>
Frau Sabine von Bebenburg	Geschäftsführung
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>
Frau Dr. Ina Hartwig	Vorsitz
Herr Thomas Will	Vorsitz
Herr Dirk Antkowiak	Mitglied
Herr Jörg Fabig	Mitglied
Herr Axel Fink (ab 01.05.2022)	Mitglied
Frau Irina Gerybadze-Haesen	Mitglied
Herr Dennis Grieser	Mitglied
Herr Dr. Bernd Heidenreich	Mitglied
Herr Claus Kaminsky	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Joachim Kolbe	Mitglied
Herr Wolfgang Kollmeier (bis 30.04.2022)	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Rouven Kötter	Mitglied
Herr Jochen Partsch	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Klaus Peter Schellhaas	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Herr Karl Heinz Spengler	Mitglied
Herr Thomas Stöhr (bis 30.06.2022)	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Herr Sebastian Wysocki (ab 01.07.2022)	Mitglied

Beirat

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 %
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	4.500 €	12,69 %
Kreis Offenbach	2.800 €	7,90 %
Landkreis Darmstadt-Dieburg	2.800 €	7,90 %
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	4.500 €	12,69 %
---------------------------------------	---------	---------

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

Alle Angaben in T€

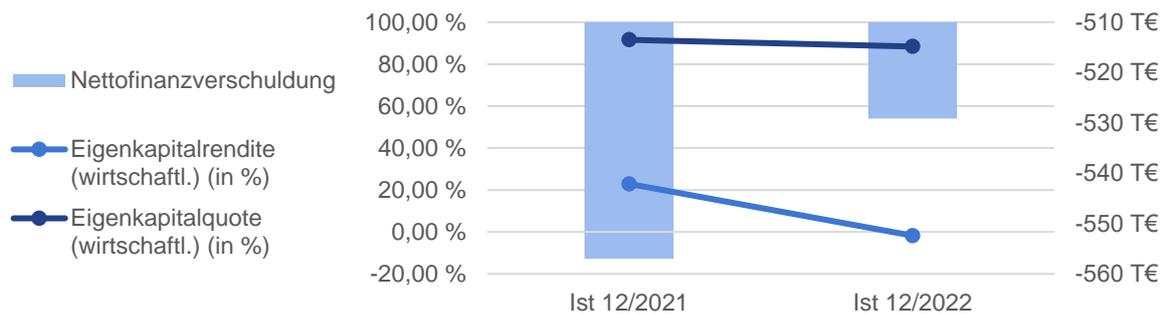
	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	910	895
Sonstige betriebliche Erträge	1	3
Materialaufwand	186	209
Personalaufwand	376	426
Sonstige betriebliche Aufwendungen	199	270
<i>dar.: Druck-, Gestaltungs-, Medienkosten</i>	136	201
<i>dar.: allgemeine Kosten</i>	3	5
<i>dar.: übrige Kosten</i>	60	64
Abschreibungen	25	3
Jahresergebnis	125	-10

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	0	9
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	9
Sachanlagen	0	0
Umlaufvermögen	595	596
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	38	67
Kasse, Bankguthaben, Schecks	557	529
Bilanzsumme	595	606
Eigenkapital	545	535
Gezeichnetes Kapital	31	31
Kapitalrücklage	125	126
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	264	389
Jahresergebnis	125	-10
Rückstellungen	13	14
Verbindlichkeiten	32	51
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	12	11
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16	18
Sonstige Verbindlichkeiten	4	22
Rechnungsabgrenzungsposten	5	5
Bilanzsumme	595	606

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	22,9	-1,8
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	91,6	88,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-557	-529

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	12	12

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	23	23
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Auch 2022 war noch von den Pandemie-bedingten Einschränkungen im Veranstaltungsbereich geprägt, die sich vor allem im Bereich Kulturelle Bildung und Veranstaltungen vor Ort zeigte. Weiterhin setzt die KulturRegion verstärkt auch auf digitale Angebote. Die digitale Infrastruktur wurde weiter verbessert, hybride Veranstaltungsformate erfolgreich ausprobiert. Ende April erschien das GartenRheinMain-Programm mit über 600 Veranstaltungen von Mai bis Dezember 2022 in einer Auflage von 35.000 Exemplaren.

Die Erträge aus Mitgliedsbeiträgen und Zuschüssen sind um TEUR 23,0 von TEUR 798,2 im Vorjahr auf TEUR 775,2 gesunken, wobei dem Anstieg der Mitgliedsbeiträge um TEUR 2,5 eine Reduzierung der Zuschüsse

um TEUR 25,5 gegenübersteht, welche einzig aus einer Verminderung der veranstaltungsgebundenen Zuschüsse resultiert. Die Produkt- und Leistungserlöse sind von TEUR 112,3 im Vorjahr um TEUR 7,8 auf TEUR 120,1 gestiegen. Der Personalaufwand hat sich um TEUR 50,0 von TEUR 375,7 im Vorjahr auf TEUR 425,7 erhöht. Der Materialaufwand ist um TEUR 22,4 von TEUR 186,6 im Vorjahr auf TEUR 209,0 gestiegen. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind um TEUR 71,2 von TEUR 198,9 im Vorjahr auf TEUR 270,1 gestiegen. Dies resultiert insbesondere aus der Erhöhung der Kosten für Druck und Gestaltung um TEUR 40,3 von TEUR 121,6 im Vorjahr auf TEUR 161,9 sowie dem Anstieg der Medienkosten um TEUR 24,4 von TEUR 14,7 auf TEUR 39,1 und der Fortbildungskosten um TEUR 4,7 von TEUR 1,0



auf TEUR 5,7. Die Ertragslage stellt sich erstmals nach drei Jahren, den steuerlichen Anforderungen folgend, wieder negativ dar. Bei einer Ergebnisverminderung um TEUR 134,2 errechnet sich ein Jahresfehlbetrag von TEUR 9,7 gegenüber einem Jahresüberschuss von TEUR 124,5 im Vorjahr.

Ausblick und Risiken

Um flexibel auch mit mobilem Arbeiten und digitalen Veranstaltungsformaten dauerhaft arbeitsfähig zu sein, wurde weitere Hard- und Software angeschafft, digitale Kenntnisse erweitert und vertieft. Die Kommunikation im Team sowie zu und zwischen den Akteuren kann so situativ in Präsenz, hybrid oder digital stattfinden. Dass die Stadt Wiesbaden zum 1.1.2023 der KulturRegion beitreten würde, zeichnete sich bereits im Spätsommer 2022 ab, so dass die Geschäftsstelle der KulturRegion vorbereiten konnte, die Einrichtungen (Museen, Parks) und Veranstaltungen in der Landeshauptstadt ab Anfang 2023 in die Programme der KulturRegion aufzunehmen. Dadurch konnte zu Jahresbeginn das Jahresprogramm „Museen und Sonderausstellungen“ mit so vielen Ausstellungshäusern wie noch nie (106, Vorjahr: 96) herausgegeben werden.

Der genehmigte Wirtschaftsplan 2023 geht von einem negativen Jahresergebnis in Höhe von TEUR 144 aus. Unter anderem aufgrund von gestiegenen Papierpreisen, Inflationsausgleichs-Zahlungen und weiterer Folgen globaler Ereignisse könnte es, in enger Absprache mit den Aufsichtsratsvorsitzenden und den Gesellschaftern, zu Anpassungen an die neue Situation kommen. Zum Jahresende 2023 steht die jetzige Geschäftsführung nach knapp 13 Jahren nicht mehr zur Verfügung, die Nachfolge wurde ausgeschrieben, eine geordnete Übergabe ist gewährleistet.

Durch die Kontinuität bei den Mitgliedsbeiträgen sowie durch die Mehreinnahmen durch den Beitritt der Stadt Wiesbaden und die entsprechende Gegenfinanzierung durch das Hessische Ministerium für Wissenschaft und Kunst bleibt die Ertragslage in ruhigen Gewässern. Durch das in den vergangenen Jahren gestiegene Eigenkapital ist die Gesellschaft gut aufgestellt für die kommenden Jahre, auch wenn Nachwirkungen von Corona, Energie-Krise und aktuell Inflation in den kommunalen Haushalten zu zusätzlichen Haushaltsbelastungen führen.

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	<i>Vergütung:</i>	<i>173.000,- €</i>
Frau Karin Wolff	Mitglied	
Kulturausschuss	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	<i>0,- €</i>
Frau Dr. Ina Hartwig	Vorsitz	
Herr Dr. Ulrich Adolphs	Mitglied	
Frau Dorothea Angor	Mitglied	
(ab 11.01.2022)		
Frau Iris Bachmann	Mitglied	
Herr Jürgen Banzer	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
(ab 03.08.2022)		
Herr Elmar Damm	Mitglied	
Herr Axel Fink	Mitglied	
(ab 06.05.2022)		
Herr Hans Franssen	Mitglied	
(bis 02.08.2022)		
Herr Wolf-Dieter Hasler	Mitglied	
(ab 03.08.2022)		
Frau Ingrid Hasse	Mitglied	
(bis 02.08.2022)		
Herr Nikolas Jacobs	Mitglied	
(ab 11.01.2022)		
Frau Dr. Doris Jentsch	Mitglied	
(bis 10.01.2022)		
Herr Claus Kaminsky	Mitglied	
Frau Natascha Kauder	Mitglied	
Frau Ulrike Kiesche	Mitglied	
(ab 11.04.2022)		
Frau Gabriele C. Klug	Mitglied	
(bis 03.12.2022)		

Frau Christa Knauer (bis 10.01.2022)	Mitglied
Herr Wolfgang Kollmeier (bis 01.05.2022)	Mitglied
Herr Rolf Krämer	Mitglied
Herr Claus Kunzmann	Mitglied
Frau Mirriane Mahn	Mitglied
Herr Dr. Stefan Naas	Mitglied
Frau Caronlina Romahn (bis 10.04.2022)	Mitglied
Herr Christian Setzepfandt (ab 05.12.2022)	Mitglied
Herr Hüseyin Sitki	Mitglied
Herr Johannes Stein	Mitglied
Herr Wolfgang Weyand	Mitglied
Herr Dr. Ralph Philipp Ziegler	Mitglied
Frau Ayse Asar	Stellvertretung Vorsitz
Herr Axel Imholz	Stellvertretung Vorsitz
Herr Ulrich Krebs	Stellvertretung Vorsitz
Herr Jochen Partsch	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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	7.264	8.086
Sonstige betriebliche Erträge	482	203
Materialaufwand	9.299	7.795
Personalaufwand	595	611
Sonstige betriebliche Aufwendungen	230	235
Abschreibungen	8	23
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	41	27
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20	40
Jahresergebnis	-2.365	-388
Entnahmen aus Rücklagen	2.831	1.442
Zuführungen in die Rücklagen	1.322	914
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	3.968	3.112
Bilanzergebnis	3.112	3.252

Bilanz

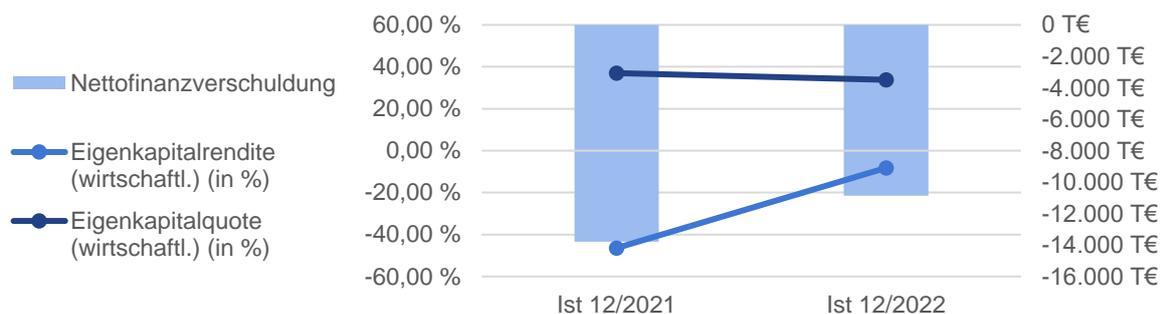
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	9	50
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	45
Sachanlagen	9	5
Umlaufvermögen	13.780	13.880
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0	3.020
Kasse, Bankguthaben, Schecks	13.780	10.860
Bilanzsumme	13.789	13.932
Eigenkapital	5.100	4.712
Gezeichnetes Kapital	130	130



Gewinnrücklagen	1.858	1.330
Bilanzergebnis	3.112	3.252
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.968	3.112
Rückstellungen	8.647	9.177
Verbindlichkeiten	42	43
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	27	28
Sonstige Verbindlichkeiten	15	15
Bilanzsumme	13.789	13.932

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-46,4	-8,2
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	37,0	33,8
Nettofinanzverschuldung (T€)	-13.780	-10.860

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	8	9

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	377	377
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Seit dem 1.7.2022 sind zwei große Kreise Kooperationspartner des Kulturfonds: der bevölkerungsstarke Kreis Offenbach und der Rheingau-Taunus-Kreis sind mit Vertragsschluss eine Probemitgliedschaft beim Kulturfonds auf drei Jahre eingegangen. Im Geschäftsjahr 2022 wurde die – um ein Jahr zurückgestellte – Finanzierungsvereinbarung für die Jahre

2023–2025 geschlossen. Die Höhe der Beiträge je Einwohner/-in blieb dabei unverändert. Zudem wurden eine umfangreiche Satzungsänderung sowie die Einführung eines Corporate Governance Kodex beschlossen. Das Jahr 2022 war weiterhin durch die Pandemiesituation geprägt. Zwar gab es seit Juni 2021 schon keine Schließung von Einrichtungen oder Veranstaltungsbeschränkungen



mehr, doch hat die allgemeine Verunsicherung über Ansteckungsrisiken bei Veranstaltungen nachhaltige Wirkung auf das Besucherverhalten bei Kulturveranstaltungen. Mit dem Angriff Russlands auf die Ukraine wurde die Hoffnung, dass sich die Situation im Laufe des Jahres bessern könnte, endgültig erschüttert. Schon vor Kriegsbeginn in der Ukraine hatte die Teuerung in den Bereichen Energie, Transport und Versicherung eingesetzt. Sie traf sich mit Personalmangel und entsprechender Teuerung insb. bei der Veranstaltungstechnik sowie künstlerischer und technischer wie organisatorischer Personalkosten. Der Kulturausschuss hat auf die Lage in mehrfach wiederholten Beschlüssen reagiert und der Geschäftsführung die Erhöhung von Zuschüssen bis zu 50 % gestattet, wenn dies pandemie- oder inflationsbedingt begründet war. Im Jahr 2022 wurde mit 102 die bisher höchste Zahl bewilligter Anträge erreicht. Dafür wurden ca. € 6,3 Mio. zur Verfügung gestellt. 14 Anträge erhielten keine Zusage.

Die Beitragseinnahmen haben sich durch den Abschluss von Kooperationsvereinbarungen mit dem Rheingau-Taunus-Kreis und dem Kreis Offenbach zum 01.07.2022, entsprechend den Beschlüssen auf € 8.086.300,80 erhöht. Der zur Verfügung stehende Förderrahmen hat in 2022 € 9,62 Mio. (Vorjahr € 9,86 Mio.) betragen. Insgesamt ergibt sich in 2022 ein Jahresfehlbetrag von TEUR 388 (Vorjahr Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 2.365). Das Jahresergebnis hat sich somit gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.977 erhöht. Hauptursache für diese Entwicklung waren insbesondere die im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 1.504 geringeren Aufwendungen für bezogene Leistungen (Projektaufwendungen). Mit dem Jahresüberschuss zum 31.12.2022 kann nach Beschluss ein Bilanzgewinn von € 3.251.556,14 auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Die Geschäftstätigkeit des Kulturfonds ist wie bisher dadurch gekennzeichnet, dass der Kulturfonds ein relativ geringes Anlagevermögen

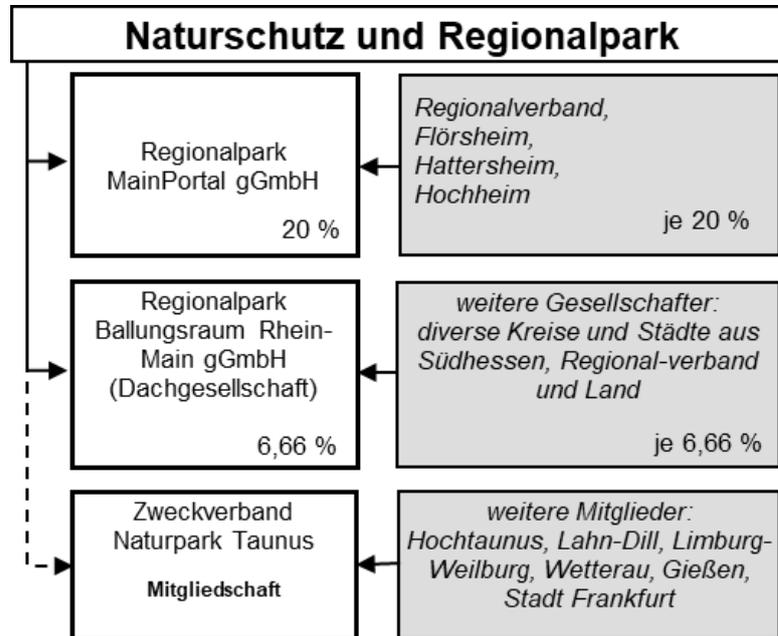
besitzt und die wesentlichen Posten der Aktivseite aus Bankguthaben bestehen. Diese Mittel betragen insgesamt € 10.859.546,66. Demgegenüber stehen in unmittelbarem Zusammenhang mit der Fördertätigkeit, Verpflichtungen in Form von Bewilligungen (Rücklagen) und Rückstellungen in Höhe von € 9.869.268,62.

Ausblick und Risiken

Die internationale Lage ist instabil. Der weitere Verlauf des Krieges in der Ukraine und evtl. Weiterungen sind keineswegs absehbar. Dies und die wirtschaftliche Lage in anderen Ländern beeinflusst die Entwicklung der Preise und der Inflation bzw. der wirtschaftlichen Entwicklung Deutschlands auf allen Ebenen, damit natürlich auch die Kaufkraft der Bevölkerung im Bereich der Kultur. Gleichermaßen betroffen sind die Kosten der Veranstalter, die nach bisheriger Antragstellung auf hohem Niveau in allen Bereichen bleiben.

Gleichwohl beginnt das Jahr 2023 mit recht gut gefüllten Veranstaltungen und einem frühzeitigeren Buchungsverhalten der Menschen als im Vorjahr. Was das Antragsverhalten betrifft, gab es noch nie in einem ersten Quartal eines Jahres diese Fülle von Anträgen. Die Folgen der geopolitischen Labilität und der wirtschaftlichen Entwicklungen sind zum Zeitpunkt der Erstellung des Berichts nicht abzusehen. Immerhin wird nach dem Ende der pandemiebedingten Reisebeschränkungen internationales Publikum wieder in die RheinMain-Region finden. Damit kommt auch auf internationaler Ebene der Zusammenhang von Kultur und Tourismus wieder stärker zur Geltung.

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: GmbH

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	<i>Vergütung:</i>	42.228,36 €
Herr Dr. Mathias Bausback	Mitglied	
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	2.000,- €
Herr Michael Cyriax	Vorsitz	
Herr Dr. Bernd Blisch	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Manfred Ackermann (ab 09.09.2022)	Mitglied	
Herr Michael Antenbrink	Mitglied	
Herr Jürgen Banzer	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Frank Herzog (ab 09.09.2022)	Mitglied	
Herr Thomas Horn	Mitglied	
Herr Peter Kluin	Mitglied	
Frau Antje Köster	Mitglied	
Herr Heinz Lauck	Mitglied	
Herr Gerd Mehler (bis 08.09.2022)	Mitglied	
Herr Alexandros Miliopolus (ab 09.09.2022)	Mitglied	
Herr Hans Mohr	Mitglied	
Frau Madlen Overdick	Mitglied	
Herr Harald Schindler	Mitglied	
Herr Klaus Schindling	Mitglied	
Herr Karl Heinz Spengler	Mitglied	
Herr Dirk Westedt	Mitglied	
Herr Gerhard van der Beck (ab 09.09.2022)	Mitglied	

Gesellschafterversammlung

Herr Dr. Bernd Blisch	Vorsitz
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Klaus Schindling	Mitglied
Herr Dirk Westedt	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 Umwelt-Themen 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 %

Beteiligungen

Regionalpark RheinMain Pilot gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung	477.138 €	93,32 %
--	-----------	---------

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	532	662
Sonstige betriebliche Erträge	170	619
Materialaufwand	113	43
Personalaufwand	79	184
Sonstige betriebliche Aufwendungen	211	654
Abschreibungen	74	201
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24	21
Sonstige Steuern	17	6
Jahresergebnis	222	172

Bilanz

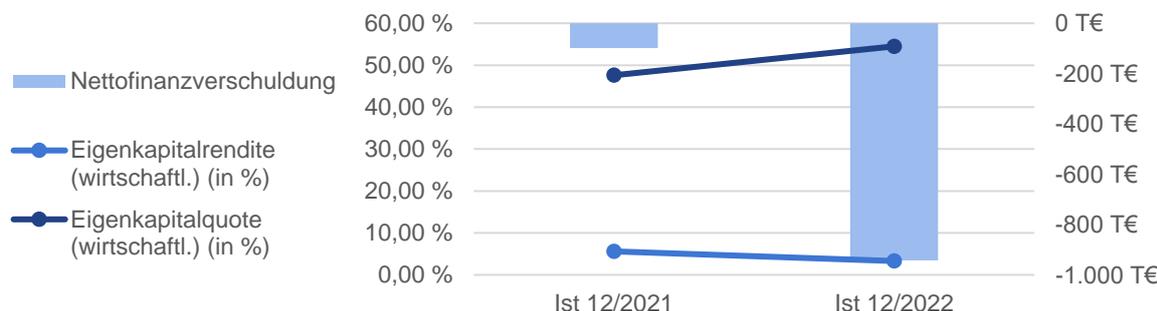
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	7.016	7.372
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.490	1.739
Sachanlagen	5.301	5.633
Finanzanlagen	224	-
Umlaufvermögen	1.253	2.066
Vorräte	306	354
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	105	128
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	58	31
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	47	97
Kasse, Bankguthaben, Schecks	842	1.583
Bilanzsumme	8.269	9.438
Eigenkapital	3.934	4.955
Gezeichnetes Kapital	416	520
Kapitalrücklage	3.959	4.530
Gewinnrücklagen	0	175
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-663	-441



Jahresergebnis	222	172
Sonderposten	0	184
Rückstellungen	1.636	2.493
Verbindlichkeiten	2.694	1.586
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	744	641
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	979	733
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	159	129
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	19	0
Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen	762	0
Sonstige Verbindlichkeiten	32	84
Rechnungsabgrenzungsposten	5	220
Bilanzsumme	8.269	9.438

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	5,6	3,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	47,6	54,5
Nettofinanzverschuldung (T€)	-98	-942

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	4	4

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	158	90
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Allgemeines

Zur Vereinfachung der Gesellschaftsstruktur wurde die Verschmelzung der Regionalpark Rhein Main Pilot gGmbH auf die Muttergesellschaft im Geschäftsjahr 2022 planmäßig umgesetzt. Aufgrund des Gesellschaftsanteils

der Stadt Hochheim am Main war hierfür die Anpassung der Gesellschafterstruktur erforderlich. Durch die Regionalpark MainPortal gGmbH wurde die Stammeinlage der Stadt Hochheim am Main an der Regionalpark



RheinMain Pilot erworben und im Rahmen einer Kapitalerhöhung sichergestellt, dass alle 5 Gesellschafter über den gleichen Anteil am gezeichneten Kapital verfügen. Der Gesellschaftsvertrag wurde zur Erlangung der Gemeinnützigkeit angepasst und die Firmierung von GRKW in Regionalpark MainPortal umbenannt. Am 8. September 2022 wurde die Umfirmierung und Verschmelzung im Handelsregister Wiesbaden eingetragen.

Der Geschäftsgegenstand der Regionalpark MainPortal umfasst nach Verschmelzung auch den Gesellschaftszweck der ehemaligen Tochtergesellschaft Regionalpark RheinMain Pilot gGmbH. Nach dem Gesellschaftsvertrag hat das Unternehmen die nachfolgenden Aufgaben.

- Landschaftspflege, Naturschutz und die diesbezügliche Weiterbildung
- Beseitigung von Landschaftsschäden durch Rekultivierung
- Entwicklung des Regionalparks RheinMain und dessen Freizeiteinrichtungen
- Verpachtung von Grundstücken zur Kiesausbeutung und Verfüllung an Dritte
- Planungen für die Entwicklung des Regionalparks Rhein-Main durchführen
- Erwerb hierzu notwendiger Flächen und Nutzungsrechte
- Pflanzungen, Wegebau und sonstige bauliche Vorhaben durchführen
- Natur- und Landschaftsschutz fördern
- Landschaftsschäden vermeiden und beheben
- Kiesabbauflächen rekultivieren
- Naturdenkmäler fördern und pflegen
- Lernangebote für Schulklassen und Jugendgruppen
- Kinder- und Erwachsenenbildung mit naturkundlichen und Umweltthemen
- Fortbildungsveranstaltungen für Lehrkräfte

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Aufgrund der Verschmelzung sind die Vorjahreszahlen nur eingeschränkt vergleichbar.

Das Jahresergebnis beträgt + T€ 172 gegenüber ./. T€ 160 (inklusive Pilot gGmbH) im Vorjahr. Die Verbesserung des Ergebnisses um

T€ 332 basiert vor allem auf den stark gestiegenen Umsatzerlösen. Die Betriebsleistung beträgt insgesamt T€ 1.281 und beinhaltet ausschließlich operative Komponenten. Die Betriebsleistung setzt sich aus den Umsatzerlösen mit T€ 662 (51,7% der Betriebsleistung) und den sonstigen betrieblichen Erträgen mit T€ 619 (48,3% der Betriebsleistung) zusammen.

Die Aufwendungen für die Betriebsleistung betragen insgesamt T€ 1.082 und liegen damit um T€ 374 unter dem Vorjahreswert. Dies ist insbesondere auf die Buchwertabgänge des Vorjahres zurückzuführen. Die weiteren Betriebsleistungen beinhalten Personalaufwendungen (T€ 184 bzw. 14,4% der Betriebsleistung), Abschreibungen (T€ 201 bzw. 15,7%) und Materialaufwand (T€ 43 bzw. 3,4%). Durch die Verschmelzung werden die Aufwendungen für die Betriebsleistung durch die laufenden Projektkosten (T€ 432) ergänzt.

Das Finanzergebnis liegt im Geschäftsjahr bei ./. T€ 21 und hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 3 verbessert. Dabei liegen die Zinserträge weiterhin bei null (Vj. T€ 0). Die Zinsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 3 gesunken, weil die Darlehensverbindlichkeiten weiter reduziert werden konnten. Ertragsteuern fielen wegen der Verlustvorträge nicht an.

Das Ergebnis nach Steuern liegt bei + T€ 178. Unter Berücksichtigung der sonstigen Steuern, die sich auf T€ 6 beliefen, lag der Jahresüberschuss bei + T€ 172.

Chancen und Risiken

Mit Abschluss und Eintragung der Verschmelzung von GRKW und Regionalpark RheinMain Pilot gGmbH im Geschäftsjahr 2022 und der Umfirmierung in Regionalpark MainPortal gGmbH kann sich die Gesellschaft wieder auf die Kernaufgaben konzentrieren. Derzeitige Herausforderungen sind die Bauabschnitte I bis 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.



Der erste Bauabschnitt des Spielparks Hochheim soll im Juni 2023 abgeschlossen sein und die feierliche Eröffnung des neuen Spielturns als Hauptattraktion dieses Abschnitts im Juli 2023 stattfinden. Nach den Sommerferien soll mit dem zweiten Bauabschnitt, der die Vollendung des Rundwegs vorsieht, begonnen werden. Das Konzept der Spielgeräte auf dem zweiten Geländehügel wird Ende 2023 vorliegen und die Umsetzung im Frühjahr 2024 erfolgen.

Im Rahmen der Landschaftspflege konzentrieren sich die Aktivitäten auf die Pflege und Unterhaltung des Regionalparkgeländes. Die Kosten der Pflege- und Unterhaltsmaßnahmen werden durch jährliche Zuschüsse in Höhe von T€ 115 der jeweiligen Kommunen Flörsheim am Main, Hattersheim am Main und Hochheim am Main gedeckt. Der Main-Taunus-Kreis übernimmt neben dem jährlichen Zuschuss von T€ 90 zusätzlich einen Teil der Personalkosten. Für das Geschäftsjahr 2023 wurde eine Erhöhung auf T€ 135 bzw. T€ 105 beschlossen.

Durch die Verschmelzung der Regionalpark Pilot auf die 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 Prolongation war aufgrund des auslaufenden Tilgungsplans nicht erforderlich. Das zweite Bankdarlehen wird mit Ablauf der Soll-Zinsbindungsfrist 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 wird das Darlehen zum Zeitpunkt der Fälligkeit vollständig getilgt.

Aufgrund der mittelfristigen Finanzplanung könnte sich in den Geschäftsjahren 2024 und

2025 bei der Verzögerung von Planungsprämissen auf der Einnahmenseite ein zusätzlicher Liquiditätsbedarf ergeben. Dennoch ist eine Tilgung durch die Gesellschaft im Jahr 2023 von Vorteil, da erhebliche Zinsaufwendungen eingespart, umfangreiche Darlehenssicherheiten zurückerlangt und bei Darlehensneuverhandlung die Parameter besser auf den tatsächlichen Bedarf abgestimmt werden können.

Eine weitere Verbindlichkeit besteht in den erhaltenen Anzahlungen von der MTR. Diese wurden im Geschäftsjahr 2022 vertragsgemäß von 1,0 Mio. Euro auf 0,7 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 MTR bis 2025 beglichen sein.

Aufgrund eines ebenfalls im Jahr 2025 auslaufenden Pachtvertrags wird der Gesellschaft ab diesem Zeitpunkt ein größerer finanzieller Spielraum zur Verfügung stehen.

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.

Das im Prognosebericht 2022 gesetzte Ziel der Umsetzung der beschlossenen Verschmelzung von GRKW und Regionalpark Pilot bis Ende August 2022 und der Ausweis der beiden Gesellschaften in einem Jahresabschluss ist planmäßig erreicht worden.

Der im Dezember 2022 protokollierte Verkauf des Außengeländes wird in 2023 abgeschlossen werden. Dies wirkt sich auf die Sachanlagen und die Rückstellungen aus; die Ertragslage wird von dieser Transaktion nicht wesentlich beeinflusst.



Im Geschäftsjahr 2023 werden operativ die Bauabschnitte I bis III des Spielparks Hochheim sowie die Vorbereitung der Neugestaltung Flörsheimer Warte und die Planung der energetischen Sanierung des Naturschutzhauses im Fokus stehen.

In der Administration wird die Umsetzung der Optimierungspotentiale in den Geschäftsabläufen stehen, die durch die Verschmelzung

ermöglicht werden. Die Budgetierungs- und Prognoseprozesse sollen einfacher und 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	<i>Vergütung:</i>
Herr Kjell Schmidt	Mitglied

Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	<i>0,- €</i>
Frau Claudia Jäger	Vorsitz	
Herr Thomas Will	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Hansjörg Bathke	Mitglied	
Herr Matthias Bergmeier	Mitglied	
Herr Michael Cyriax (bis 07.09.2022)	Mitglied	
Herr Axel Fink (ab 08.09.2022)	Mitglied	
Frau Rosemarie Heilig	Mitglied	
Herr Thomas Horn	Mitglied	
Herr Oliver Jedynek	Mitglied	
Herr Andreas Kowol (bis 22.11.2022)	Mitglied	
Herr Nils Kraft	Mitglied	
Herr Gert-Uwe Mende (ab 23.11.2022)	Mitglied	
Herr Thomas Morlock	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 Peter Böhm	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Sven Gerich	Mitglied
Frau Rosemarie Heilig	Mitglied
Herr Alexander Hetjes	Mitglied
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Nils Kraft	Mitglied
Herr Ulrich Krebs	Mitglied
Herr Thomas Morlock	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Frau Susanne Simmler	Mitglied
Herr Matthias Walther	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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	1.971	2.397
Sonstige betriebliche Erträge	70	96
Materialaufwand	1.633	961
Personalaufwand	617	697
Sonstige betriebliche Aufwendungen	182	217
Abschreibungen	106	72
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	0
Jahresergebnis	-498	546

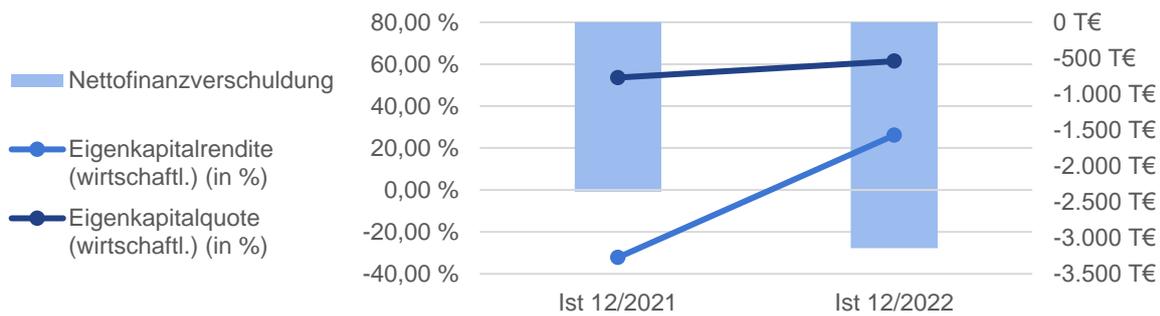
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	297	253
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
Sachanlagen	297	253
Umlaufvermögen	2.589	3.155
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	233	10
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	205	8
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	28	2
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.356	3.145
Rechnungsabgrenzungsposten	4	4
Bilanzsumme	2.890	3.412
Passiva		
Eigenkapital	1.548	2.095
Gezeichnetes Kapital	188	188
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.858	1.361
Jahresergebnis	-498	546
Rückstellungen	1.332	1.303
Verbindlichkeiten	10	14
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6	11
Sonstige Verbindlichkeiten	4	3
Bilanzsumme	2.890	3.412



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschftl.) (in %)	-32,2	26,1
Eigenkapitalquote (wirtschftl.) (in %)	53,6	61,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-2.356	-3.145

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	14	14

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
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€ 253 gegenüber T€ 297 im Vorjahr zurück. Es liegt bei 7,4% des gesamten Vermögens.

Die liquiden Mittel sind wegen der niedrigen Ausgaben für die Projektförderung um T€ 789 auf jetzt T€ 3.145 gestiegen. Die vorhandenen finanziellen Cash Mittel decken die bereits zugesagten Fördermittel für Projekte in 2023 in Höhe von rd. T€ 1.303. 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€ 2.095 und macht 61,4% des Gesamtkapitals der Gesellschaft aus (= Eigenkapitalquote / Vorjahr: T€ 1.549 bzw. 53,6%). Das kurzfristige Fremdkapital liegt bei T€ 1.317 (38,6% des Gesamtkapitals).

Die Finanzlage des Unternehmens hat sich vor allem wegen des Jahresüberschusses gegenüber dem Vorjahr verbessert. Die liquiden Mittel betragen T€ 3.145 gegenüber T€ 2.356 im Vorjahr.

Der »Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit« hat sich gegenüber dem Vorjahr um T€ 877 vergrößert und beträgt T€ 816. Der Geldmittelabfluss resultiert neben dem erzielten Jahresüberschuss von T€ 546 vor allem aus der Verminderung des Umlaufvermögens von

T€ 223 und der Erhöhung der Verbindlichkeiten von T€ 4. Demgegenüber erfolgten Geldmittelzuflüsse aus den Abschreibungen von T€ 72 und aus der Verminderung der Rückstellungen von T€ 29.

Der »Cashflow aus Investitionstätigkeit« ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 35 gesunken und liegt jetzt bei ./ T€ 28. 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€ 3.145. Er ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 789 gestiegen.

Die liquiden Mittel werden benötigt, um die verschiedenen Regionalparkprojekte zu fördern. Ziel der Gesellschaft 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€ 2.493 (Betriebsleistung) erwirtschaftet werden. Von diesen Mitteln und aus den vorhandenen liquiden Mitteln wurde ein Betrag von T€ 961 bzw. 38,5% der Betriebsleistung im Geschäftsjahr für die Projektförderung verwendet.

Die übrigen betrieblichen Aufwendungen liegen bei T€ 985 (39,6% der Betriebsleistung), wovon neben den Abschreibungen von T€ 72, auf Personalkosten T€ 697 und T€ 217 auf sonstige betriebliche Aufwendungen entfielen. Damit erzielte die Gesellschaft ein Betriebsergebnis von T€ 546, welches um T€ 1.044 über dem des Vorjahres liegt.

Die Verzinsung der gestiegenen flüssigen Mittel führte – wegen der Niedrigverzinsung im Guthabenbereich – zu minimalen Zinserträgen. Da keine Zinsaufwendungen getätigt werden mussten, liegt das Finanzergebnis daher bei T€ 0 (Vorjahr ./ T€ 1).

Wegen des gestiegenen Betriebsergebnisses, das durch das Finanzergebnis nicht beeinflusst wurde, erhöhte sich das Jahresergebnis um T€ 1.045 und liegt bei T€ 546 bzw. 21,9 %

der Betriebsleistung (Vorjahr: ./ T€ 498 bzw. ./ 24,4 % der Betriebsleistung).

Ausblick und Risiken

Mit seiner Strategie aus Projektförderung und einer auf der Fläche präsenten Öffentlichkeitsarbeit ist der Regionalpark zu einer festen Institution in der Gestaltung und Bewerbung des Freiraums und der Landschaft geworden. Das Erholungsangebot des Regionalparks leistet einen wesentlichen Beitrag für das Wohlbefinden und die Gesundheit der Bürger in RheinMain. Mit der ergänzenden Finanzierung durch das Land Hessen und den Regionalverband FrankfurtRheinMain steht die Gesellschaft zudem finanziell auf festen Füßen.

Zur inhaltlichen Weiterentwicklung der Regionalparkidee bearbeitet die Geschäftsführung aktuell diverse Konzepte. Das 2021 begonnene Projekt der Streuobstrouten wurde in 2022 fortgeschrieben und kann 2024 aller Voraussicht nach im Kreis Offenbach und am Taunushang in die Umsetzungsphase gehen. Für den Wetteraukreis werden auf Grund der schwierigen Besitzverhältnisse auf Teilen der Route für 2023 weitere Gespräche zur Routenführung notwendig sein. Das Forschungsprojekt NaTourHuKi wurde bis 2025 verlängert. Dabei steht in dieser Phase des Projekts die Konkretisierung der Routenidee Kinzigau für den Regionalpark im Zentrum. Das CityZen-Projekt konnte 2023 abgeschlossen werden. Hier fließen Elemente des Konzeptes in die weitere Arbeit der Geschäftsstelle. Für die Panoramaroute im Rheingau stehen Ende 2023/Anfang 2024 Gespräche mit den Kommunen zur möglichen Wegeführung an.

Die Kooperation mit der Landesgartenschau Oberhessen 2027 nimmt konkrete Formen an. Als erster Baustein wurde für 2023 ein Förderprojekt für die Stadt Echzell auf den Weg gebracht. Die Geschäftsstelle will über die Gartenschau die Regionalpark Limesroute weiter qualifizieren.

Die Nachfrage nach Förderprojekten durch die Kommunen ist als verhalten zu bezeichnen. Der durch die Ukraine Krise ausgelöste Rückgang von Förderprojekten wirkt sich direkt auf das Jahresergebnis 2022 aus. Beeinflusst



wird die Zusammenarbeit zudem durch weitere Effekte. Neben dem akuten Fachkräftemangel in den Fachabteilungen müssen die Kommunen auch Lösungen für die weiteren Krisen erarbeiten, dies gilt auch für die regionalparkrelevanten Freiflächen. Zu nennen sind u.a. die Klima-, die Biodiversitäts- und die Energiekrise. All diese Herausforderungen werden in den nächsten Jahren eine mögliche strategische Weiterentwicklung auch der Regionalparkinstrumente erforderlich machen.

Die in 2022 erstmals nach der Coronakrise wieder durchgeführten Routenfeste an der Regionalpark Niddaroute sowie an der Hohen Straße wurden wieder stark besucht. Auch das Format Familienradtour an der Regionalpark Safariroute konnte 2022 erfolgreich durchgeführt werden. Alle Formate sollen auch 2023 durchgeführt und durch ein Eröffnungsfest an der Regionalpark Klimaroute ergänzt werden.

Die beiden Regionalparkportale in Weilbach und Offenbach erfreuten sich im ersten Nachkrisenjahr 2022 wieder einer guten Nachfrage. Insgesamt besuchten mehr als 14.000 Menschen die Infotheken. Das Portal in Weilbach wurde zudem durch ein neues Ausstellungsexponat zum eigenständigen Kennenlernen der Region ergänzt.

Die in der Coronakrise gestiegene Nachfrage ist leicht gesunken, aber weiterhin wesentlich höher als vor der Krise. So sind die Seitenaufrufe auf der Regionalpark Homepage mit gut 720.000 Seitenaufrufen immer noch ein Mehrfaches höher als 2019. Zudem hat die Gesellschaft ihre Aktivitäten in den sozialen Medien weiter ausgebaut, hier haben die Interaktionen mit den Auftritten des Regionalparks kontinuierlich zugenommen. Aktuell erarbeitet die Geschäftsstelle mit einem Büro eine neue Kommunikationsstrategie, um den Bedürfnissen der Bürger noch zielgerichteter gerecht zu werden.

Wie in den Vorjahren bereits hingewiesen, ist die Gesellschaft nicht am Markt tätig, so dass

sie 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.

Die Finanzierung des Landes Hessen wurde bereits für die Jahre 2023 und 2024 vertraglich zugesagt.

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 sie 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	<i>Vergütung:</i>	
Herr Jürgen Fisch	Mitglied	66.840,52 €
Frau Julia schwarz (ab15.11.2022)	Mitglied	9.604,06 €
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	
Herr Axel Fink (ab 12.09.2022)	Vorsitz	0,- €
Herr Christian Seitz	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Gerd Elzenheimer	Mitglied	
Frau Susanne Fritsch (bis 09.07.2022)	Mitglied	
Herr Matthias Gärtner (ab 19.10.2022)	Mitglied	
Frau Julia Ostrowicki	Mitglied	
Herr Jonas Pradt (bis 18.10.2022)	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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	9.723	13.052
Sonstige betriebliche Erträge	64	135
Materialaufwand	795	1.266
Personalaufwand	8.321	11.126
Sonstige betriebliche Aufwendungen	675	842
Abschreibungen	14	22
Sonstige Steuern	1	0
Jahresergebnis	-19	-69
Entnahmen aus Rücklagen	19	0
Bilanzergebnis	0	-69

Bilanz

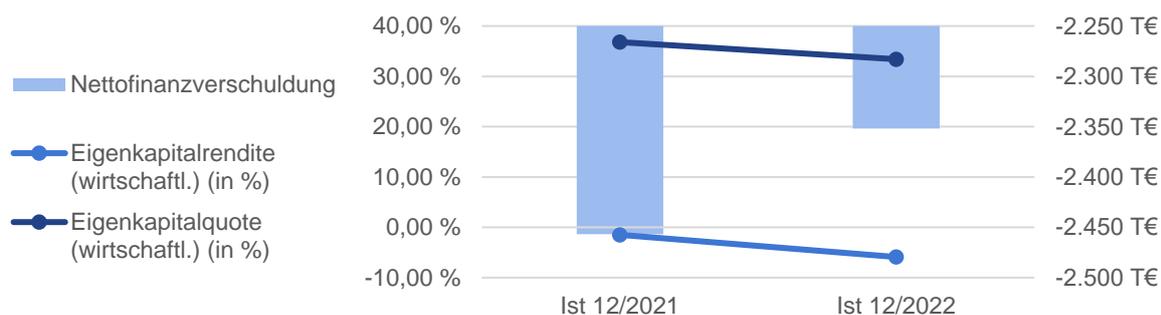
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	20	22
Immaterielle Vermögensgegenstände	1	6



Sachanlagen	19	16
Umlaufvermögen	3.358	3.501
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	895	1.131
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	803	1.045
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	92	86
Kasse, Bankguthaben, Schecks	2.463	2.370
Rechnungsabgrenzungsposten	1	2
Bilanzsumme	3.379	3.525
Passiva		
Eigenkapital	1.245	1.176
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnrücklagen	1.220	1.220
Bilanzergebnis	0	-69
Rückstellungen	167	65
Verbindlichkeiten	1.966	2.195
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	6	18
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	51	29
Sonstige Verbindlichkeiten	1.909	2.148
Bilanzsumme	3.378	3.525

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-1,5	-5,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	36,8	33,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-2.457	-2.352

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	648	650

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
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 2022 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 der Portfoliobereich der Schulbegleitung (THA). Dieser Bereich verzeichnet seit Jahren ein stabiles Wachstum und stieg im Jahr 2022 von 5,7 Mio. EUR im Vorjahr auf 7,7 Mio. EUR im Berichtsjahr, somit um ca. 2 Mio. EUR. an. Zugleich stiegen die direkten Personalkosten im Fachbereich THA aufgrund der progressiven Personalmaßnahmen der vergangenen Jahre um den gleichen Faktor von 2 Mio. EUR. Analog verhielt es sich im zweiten großen Portfolio Bereich der Gesellschaft - 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 2022 auf 13,18 Mio. EUR, nach 9,78 Mio. EUR im Vorjahr 2021. Die Erträge stiegen somit um 3,4 Mio. EUR, was die progressive Entwicklung bei zugleich ganzjährig geöffneten Schulen belegt. Der größte Anteil an den betrieblichen Erträgen der DGT entfiel, neben den Zuschüssen der öffentlichen Hand für die Verwaltung und Abwicklung des Ganztagsangebotes an insgesamt 43 GTA-Schulen, auf Umsatzerlöse aus dem Bereich der ambulanten Eingliederungshilfe. Insgesamt lagen die Umsatzerlöse bei 8,56 Mio. EUR, gegenüber 6,35 Mio. EUR im Vorjahr. Dies entspricht einem Anstieg um 2,21 Mio. EUR. Dem gegenüber standen Aufwendungen von insgesamt 13,256 Mio. EUR. Im Vergleich zum Vorjahr sind diese um 3,45 Mio. EUR gestiegen. Als größter Kostenblock stiegen dabei die Personalaufwendungen um 2,8 Mio. EUR. Der Anstieg beruht im Wesentlichen auf der Aufstockung des Personals in den Bereichen

Teilhabeassistenz und GTA aufgrund der ganzjährig geöffneten Schulen, sowie Gehaltsanpassungen im Fachbereich THA. Per Saldo ergab sich ein Jahresfehlbetrag von 69.64 TEUR gegenüber einem Fehlbetrag in Höhe von 19.44 TEUR im Vorjahr.

Zum 31. Dezember 2022 beträgt die Bilanzsumme für die DGT Dienstleistungs-Gesellschaft Taunus mbH 3.525 TEUR (i. Vj. 3.378 TEUR). Die Mehrung basiert hauptsächlich auf dem Anstieg der Forderungen aus Lieferung und Leistung zum Stichtag. Mit 2.369 TEUR (i. Vj. 2.462 TEUR) stellen die flüssigen Mittel den größten Posten auf der Aktivseite der Bilanz dar. Die Bilanzstruktur weist auf der Passivseite einen Eigenkapitalanteil von 1.175 TEUR (33,35 %; i. Vj. 1.245 TEUR) aus. Der größte Posten innerhalb der Verbindlichkeiten ist mit 2.083 TEUR (i. Vj. 1.886 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.

Im Geschäftsjahr wurden Investitionen in Sachanlagen in Höhe von 23.6 TEUR getätigt, die vor allem im Zusammenhang mit der Anschaffung neuer Geschäftsausstattung (17.86 TEUR) durch den Umzug im Jahr 2021 und der Ausstattung der Räumlichkeiten korrelierten.

Ausblick und Risiken

Der Bereich der Teilhabeassistenz (ambulante Eingliederungshilfe) stieg im Geschäftsjahr 2022 weiter an. Für 2023 wird mit einem stetigen Wachstum und einer deutlichen Margenbildung aufgrund der höheren Vergütungssätze im Fachbereich der Schulbegleitung (THA) gerechnet. Der Sektor der Ganztagschulen (GTA) wird von der Anzahl der Schulen und vom Umfang der Mittel auch im Jahr 2023 weiterhin leicht ansteigen. Aufnahmegespräche mit einer weiteren Schule aus dem



Bereich RÜS laufen zum Ende des Geschäftsjahres. Für das Geschäftsjahr 2023 erwartet die Gesellschaft damit unter c.p. Bedingungen analog den Vorjahren einen deutlichen Anstieg der Umsatzerlöse im Fachbereich THA und einen leichten Anstieg im Bereich GTA. Die Gesamtentwicklung der Gesellschaft ist für 2023 und darüber hinaus progressiv zu prognostizieren.

Insgesamt wird für das kommende Geschäftsjahr 2023 ein positiver Geschäftsverlauf mit sukzessive aufbauender Margenbildung erwartet.

Die Geschäftsführung wird in Erörterung und in Abstimmung mit dem Aufsichtsrat geeignete Maßnahmen ableiten und dem Gesellschafter empfehlen, um eine der Größenordnung der Gesellschaft angemessene Rücklagenbildung zu erreichen. Vorstellbar ist hier bspw. eine

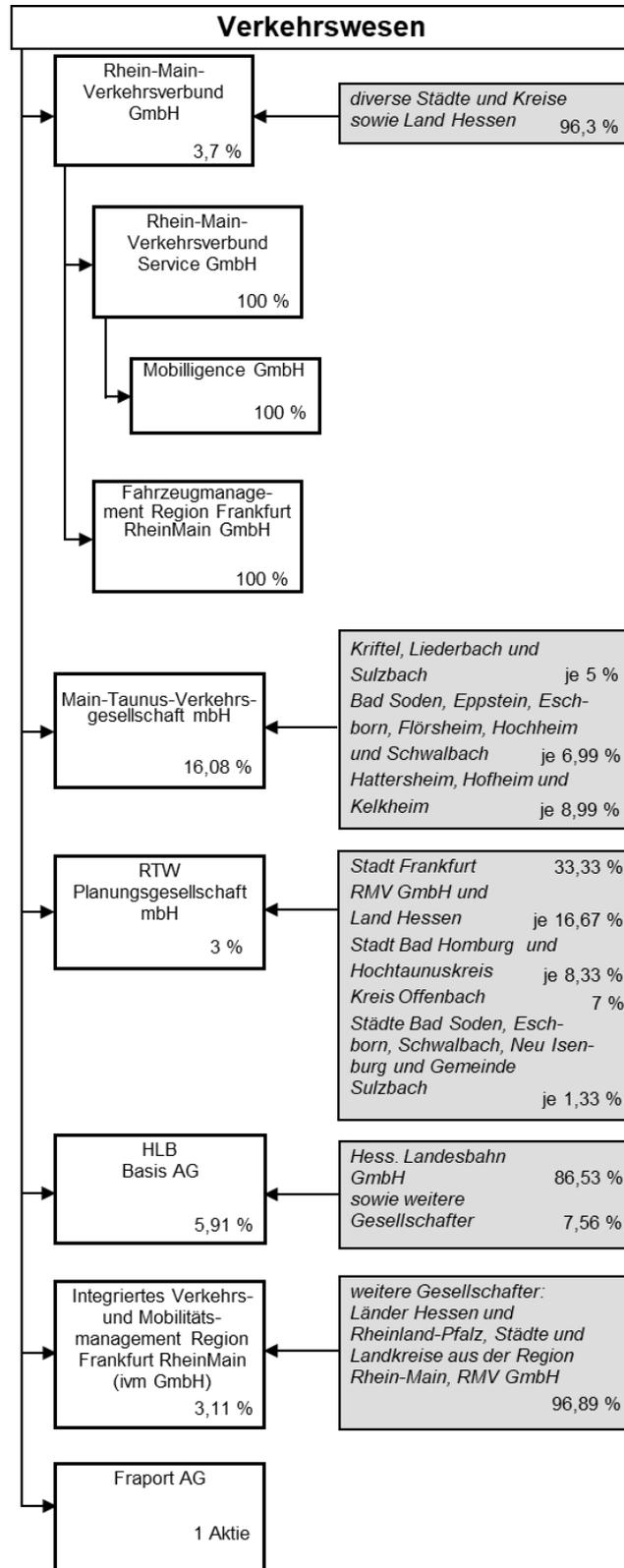
festen Rücklagenquote bis zur Rücklagenbildung in Höhe von 3 Gehaltsläufen der Gesellschaft.

Neben dem Bereich der Schulbegleitung ist aufgrund der gesetzlichen Rahmenbedingungen auch im Bereich GTA von einer steten Progression auszugehen, die zukünftige Steuerungsmaßnahmen im Bedarfsfall ermöglichen.

Grundsätzlich sind die Risiken der Gesellschaft als sehr gering anzusehen. Das Branchenwachstum im Marktareal der Gesellschaft ist sehr stabil und die Einbindung der Gesellschaft ist nachhaltig etabliert. Es bestehen langjährig etablierte Kontaktnetzwerke zu den Fördermittelgebern 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	<i>Vergütung:</i>	166.368,05 €
Herr Roland Schmidt	Mitglied	
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	2.100,- €
Herr Johannes Baron	Vorsitz	
Herr Elmar Alhäuser	Mitglied	
Herr Dr. Frank Blasch	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch	Mitglied	
Herr Elmar Bociek	Mitglied	
Herr Wolfgang Exner	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 (ab 01.01.2022)	Vorsitz	
Herr Dr. Frank Blasch (ab 01.01.2022)	Mitglied	
Herr Dr. Bernd Blisch (ab 01.01.2022)	Mitglied	
Herr Elmar Bociek (ab 01.01.2022)	Mitglied	

Herr Alexander Immisch (ab 01.01.2022)	Mitglied
Herr Albrecht Kündiger (ab 01.01.2022)	Mitglied
Herr Klaus Schindling (ab 01.01.2022)	Mitglied
Herr Christian Seitz (ab 01.01.2022)	Mitglied
Herr Adnan Shaikh (ab 01.01.2022)	Mitglied
Herr Alexander Simon (ab 01.01.2022)	Mitglied
Frau Eva Söllner (ab 01.01.2022)	Mitglied
Herr Christian Vogt (ab 01.01.2022)	Mitglied
Herr Dirk Westedt (ab 01.01.2022)	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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	2.056	2.417
Sonstige betriebliche Erträge	8.202	8.539
Materialaufwand	12.615	14.779
Personalaufwand	1.307	1.183
Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.026	1.984
Abschreibungen	128	242
Erträge aus Verlustübernahme	4.249	7.300
Jahresergebnis	-2.556	89
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	3.391	836
Bilanzergebnis	835	925

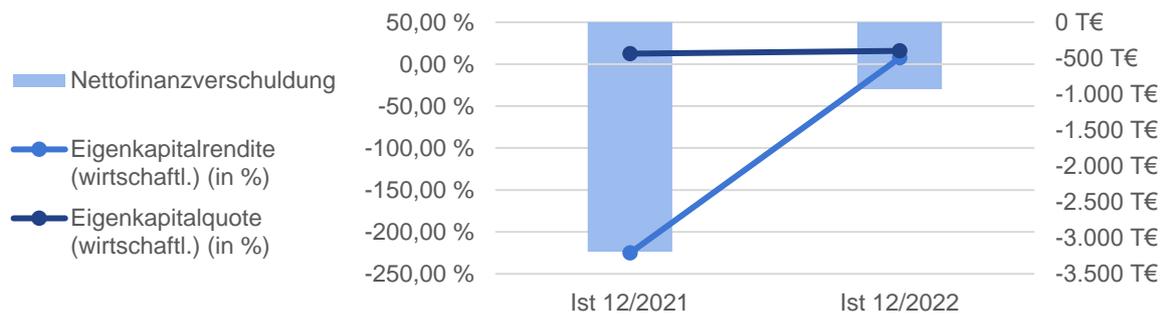
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	2.205	2.768
Immaterielle Vermögensgegenstände	2	34
Sachanlagen	737	2.000
Finanzanlagen	1.466	734
Umlaufvermögen	5.575	3.828
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.385	2.895
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	283	442
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.102	2.453
Wertpapiere	-	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	3.190	933
Rechnungsabgrenzungsposten	1.285	1.169
Bilanzsumme	9.065	7.765
Passiva		
Eigenkapital	1.135	1.225
Gezeichnetes Kapital	300	300
Bilanzergebnis	835	925
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	3.391	836
Rückstellungen	2.195	648
Verbindlichkeiten	4.428	4.360
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.443	3.522
Sonstige Verbindlichkeiten	985	838
Rechnungsabgrenzungsposten	1.307	1.532
Bilanzsumme	9.065	7.765



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-225,2	7,3
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	12,5	15,8
Nettofinanzverschuldung (T€)	-3.190	-933

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	23	21

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	850	1.460
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2022 hatte sich die Pandemie immer weiter abgeschwächt. Das Jahr war jedoch erneut von einem tiefen Einschnitt geprägt. Russland führt seit dem 24. Februar 2022 Krieg mit der Ukraine. Es erfolgten Sanktionen durch EU-Länder, im Gegenzug fielen Energielieferungen durch Russland aus. Die Preise für Lebensmittel und insbesondere Energie stiegen deutlich. Im Bund wurde daraufhin am 24. Mai 2022 das Gesetz zur Änderung des Energiesteuerrechts zur temporären Absenkung der Energiesteuer für Kraftstoffe (Energiesteuersenkungsgesetz- EnergieStSenkG) beschlossen. Ziel: Zur weitergehenden Entlastung der Bürgerinnen und Bürger hat die Regierungskoalition Ende März dieses Jahres [2022] ein Maßnahmenpaket geschnürt, das

neben der dreimonatigen Absenkung der Energiesteuer auf Kraftstoffe auf das europäische Mindestmaß eine Energiepreispause und ein vergünstigtes ÖPNV-Ticket (sog. 9-Euro-Ticket) für drei Monate beinhaltet. Die Umsetzung des 9-Euro-Tickets soll gleichzeitig mit der dreimonatigen Absenkung der Energiesteuer auf Kraftstoffe wirksam werden.

Am 20. November 2022 einigten sich die Bundesregierung und die Landesregierungen auf eine Erhöhung der Regionalisierungsmittel für das Verkehrsangebot im Regionalverkehr um 1,0 Mrd. Euro für das Jahr 2022 und eine jährliche Dynamisierung der Mittel um 3% anstatt 1,8% ab dem Jahr 2023. Der Deutsche Bundesrat solle sich am 31. März 2023 mit dem Gesetzesentwurf befassen. Dabei ist fraglich,

ob die erhöhten Regionalisierungsmittel ausreichen, um die Kostensteigerungen bei den Energiepreisen im Regionalverkehr zu finanzieren. Die Verkehrsministerkonferenz hatte bereits auf ihrer Sondersitzung am 26. August 2022 eine Erhöhung um 1,65 Mio. Euro für 2022 und 2023 gefordert. Ein Ausbau des Angebots im Sinne der Verkehrswende wäre ohne weitere Erhöhung nicht möglich.

Die Finanzierungsvereinbarung 2017-2021 des Landes Hessen mit den hessischen Verbänden wurde wegen der Pandemie und ihren Unwägbarkeiten um das Übergangsjahr 2022 verlängert. Der RMV hat bei eigenen Einsparungen in Höhe von 25 Mio. Euro die Finanzierung des Jahres 2022 als auskömmlich bezeichnet. Die kommende Finanzierungsvereinbarung beschränkt sich wegen Unwägbarkeiten erneut auf einen kurzen Zeitraum: 2023 und 2024. Dabei gilt die Finanzierung des Status quo zunächst als Maxime.

Die Umsatzerlöse aus RMV-Tarifen betragen im Geschäftsjahr 8.535.090 EUR (Vorjahr 9.019.649 EUR). Sie sind damit gegenüber dem Vorjahr um 484.559 EUR (= -5,4%) gesunken. Die Umsatzerlöse aus RMV-Tarifen abzüglich der Zuführung zum Einnahmeaufteilungsverfahren (EAV) betragen im Geschäftsjahr 5.688.181 EUR gegenüber 5.974.616 EUR im Vorjahr. Sie sanken damit um 4,8% (=286.435 EUR). Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnte eine Gesamtleistung in einer Höhe von 2.416.506 EUR (Vorjahr 2.056.442 EUR) erzielt werden. Dies entspricht einer Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 360.064 EUR (rd. 17,5%). Als Ergebnis nach Steuern wurde ein Betrag von -7.210.662 EUR gegenüber -6.803.527 EUR erwirtschaftet. Verlustausgleichszahlungen durch die Gesellschafter wurden in Höhe von 7.300.000 EUR (Vorjahr 4.249.000 EUR) vereinnahmt. Dies entspricht einer Steigerung um 71,8% (3.051.000 EUR) gegenüber den Ausgleichszahlungen des Vorjahres.

Die übrigen sonstigen betrieblichen Erträge erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahreswert um 672.956 EUR (8,6%). Ursache hierfür sind gestiegene Ausgleichsleistungen für die Fahr-

geldausfälle durch Corona und das 9-Euro-Ticket sowie der höhere Zuschuss für das Projekt "OnDeMo", welches nach Vorlaufzeit am 13. Juni 2022 in Betrieb ging. Außerdem stiegen die periodenfremden Erträge (160.625 EUR, Vorjahr 58.961 EUR). Im Gegenzug sanken die Zuschusszahlungen der Gesellschafter (4.553.484 EUR, Vorjahr 4.734.077 EUR) leicht. Die Ausgleichszahlungen des Landes zur Kompensation von Mehraufwand beim Hessen-Index sind von 244.809 EUR im Vorjahr auf nun 301.303 EUR gestiegen. Ausgleichszahlungen des Landes zur Kompensation von Mehraufwand beim Hessen-Index sind von 244.809 EUR im Vorjahr auf nun 301.303 EUR gestiegen.

Die Aufwendungen für bezogene Leistungen sind im Geschäftsjahr um insgesamt 2.161.684 EUR gestiegen. Dieser starke Anstieg begründet sich mit den erneuten tarifmäßigen Steigerungen bei den Lohnaufwendungen (Anwendung des Hessen-Index auf alle Linienbündel) sowie den stark ansteigenden Energiekosten. Die Kosten für die Verkehrsleistungen (Bus und AST) vor der Verrechnung mit den Fahrgeldeinnahmen sind von 13.007.832 EUR im Vorjahr auf nun 13.746.109 EUR um 738.277 EUR (5,7%) gestiegen. Hierbei sind die Kosten für die Busleistungen mit 670.616 EUR (5,6%) prozentual geringer angestiegen als die AST-Kosten (67.662 EUR; 7,0%), obwohl beim AST die Aufwendungen im Los MTK-Süd wegen Einsatz der On-Demand-Verkehre reduziert wurden. Die Aufwendungen für Lohn- und Gehaltszahlungen inklusive der darauf entfallenden Sozialversicherungsanteile betragen im Geschäftsjahr 1.182.675 EUR. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies einen Rückgang um 123.830 EUR (9,5%). Der Rückgang ist begründet durch nicht besetzte Planstellen im Bereich der Mobilitätszentrale und der weiterhin unbesetzten Stelle "Justiziar/in".

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind von 3.025.670 EUR im Vorjahr auf 1.983.928 EUR im laufenden Jahr gesunken. Dies entspricht einem Rückgang um 1.041.73 EUR oder 34,4 % gegenüber dem Vorjahr. Ursächlich hierfür sind zum größten Teil die periodenfremden Aufwendungen, welche von



1.576.673 EUR im Vorjahr auf 258.517 EUR im Geschäftsjahr gesunken sind. Weiterhin sind die Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens von 142.373 EUR auf 24.177 EUR gesunken. Gegenläufig haben sich die Raumkosten auf Grund der umzugsbedingten höheren Mietzahlungen (+100.261 EUR) sowie der Kosten der Warenabgabe (Anstieg der Kosten für WLAN in Bussen von 76.800 EUR auf jetzt 237.050 EUR) ausgewirkt. Im Ergebnis ergibt sich nach dem Verlustausgleich der Gesellschafter ein Jahresüberschuss von 89.191 EUR. Gegenüber dem Vorjahresbetrag von -2.554.811 EUR hat sich das Ergebnis damit um 2.644.001 EUR verbessert.

Die Bilanzsumme der MTV belief sich zum Bilanzstichtag auf 7.765.151 EUR. Sie hat sich gegenüber dem Vorjahreswert von 9.065.292 EUR um 14,3% verringert. Absolut sank die Bilanzsumme um 1.300.141 EUR. Die Eigenkapitalquote von 12,5% im Vorjahr hat sich im Geschäftsjahr auf 15,8% erhöht. Der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme beträgt 35,7%. Im Vorjahr betrug der Anteil 24,3%. Auf das Finanzanlagevermögen entfällt dabei ein Anteil von 9,5% gegenüber 16,2% im Vorjahr.

Die Kapitalstruktur unseres Unternehmens ist neben den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (45,4%, Vorjahr 38,0%) durch einen hohen Anteil der Rückstellungen (8,3%, Vorjahr 24,2%) an der Bilanzsumme geprägt. Der Anteil von Fahrgeldeinnahmen, die dem künftigen Geschäftsjahr zuzurechnen sind, beträgt 19,7% der Bilanzsumme (Vorjahr 14,4%).

Ausblick und Risiken

Die ÖPNV-Branche steckt in einem Umbruch, der durch deutlich steigende Energiepreise und einen starken bundespolitischen Eingriff in die Tarifhoheit der Verkehrsverbände (Klima- bzw. -Deutschlandticket) charakterisiert ist. Die Fahrgäste kehren mit dem Abflauen der Pandemie zunehmend zurück, die

Fahrgeldeinnahmen steigen aber nicht in gleichem Maße. Dabei greifen die bundes- und landespolitischen Ausgleichsmaßnahmen und bewirken größtenteils eine Entlastung der Aufgabenträger. Trotzdem ist davon auszugehen, dass steigende Kosten für das Fahrpersonal und emissionsfreie Fahrzeuge inklusive der erforderlichen Infrastrukturaufwendungen zu einem Kostenanstieg bei den Kommunen führen werden auch ohne Ausbau des Leistungsangebots im Sinne der politisch beschlossenen Fahrgaststeigerungen. Eine genauere Bestimmung des Nahverkehrsangebots für die nächsten Jahre im Main-Taunus-Kreis erfolgt derzeit im Rahmen der Fortschreibung des Nahverkehrsplanes. Aber es ist nicht davon auszugehen, dass das öffentliche Verkehrsangebot und die Kosten reduziert werden. Die Ergebnisse der im Jahr 2023 beginnenden sukzessiven Ausschreibung und Vergabe der drei Linienbündel im Lokalverkehr sind noch nicht absehbar. Sie werden jedoch das Defizit bei der MTV, das die Gebietskörperschaften finanzieren müssen, sicher steigern, sodass die Gesellschafterumlagen erneut 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, sodass auch die Gesellschafter der MTV bei der Finanzierung der lokalen Verkehre weniger unter Druck standen. Der RMV strebt trotz des Kostenanstiegs beim Regionalverkehr eine weitere Entlastung der Gesellschafter an, im Jahr 2023 geht es konkret um die Entlastung bei der Partnerschaftsfinanzierung. Im Rahmen der Wirtschaftsplanung wird die Höhe der Gesellschafterumlage bei der MTV jährlich überprüft. Sie wurde für das Jahr 2022 und 2023 bereits angehoben.

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	<i>Vergütung:</i>	<i>594.000,- €</i>
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Sprecher/-in	
Herr Dr. André Kavai	Geschäftsführung	
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	<i>4.000,- €</i>
Herr Peter Feldmann (bis 11.11.2022)	Vorsitz	
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Herr Stefan Majer (ab 12.11.2022)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Walter Astheimer (bis 05.10.2022)	Mitglied	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Jens Deutschendorf	Mitglied	
Herr Günter F. Döring	Mitglied	
Frau Sabine Groß	Mitglied	
Herr Manfred Görig	Mitglied	
Herr Alexander Hetjes (bis 21.11.2022)	Mitglied	
Herr Oliver Jedynek (ab 22.11.2022)	Mitglied	
Frau Claudia Jäger	Mitglied	
Herr Michael Kolmer	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	Mitglied	
Herr Winfried Ottmann	Mitglied	

Herr Wolfgang Schuster	Mitglied
Herr Dr. Thomas Spies	Mitglied
Herr Jan Weckler	Mitglied
Frau Gerda Weigel-Greilich	Mitglied
Herr Thomas Will (ab 06.10.2022)	Mitglied
Herr Dr. Heiko Wingenfeld	Mitglied
Herr Bernd Woide	Mitglied
Herr Dr. Martin Worms	Mitglied
Herr Marian Zachow	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 12/2021	Ist 12/2022
Erträge aus Zuwendungen	68.855	71.939
Sonstige betriebliche Erträge	1.440	1.426
Materialaufwand	39.476	43.919
Personalaufwand	15.357	15.689
Sonstige betriebliche Aufwendungen	12.514	14.258
Abschreibungen	3.387	3.993
Erträge aus Gewinnabführung	849	4.977
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13	18



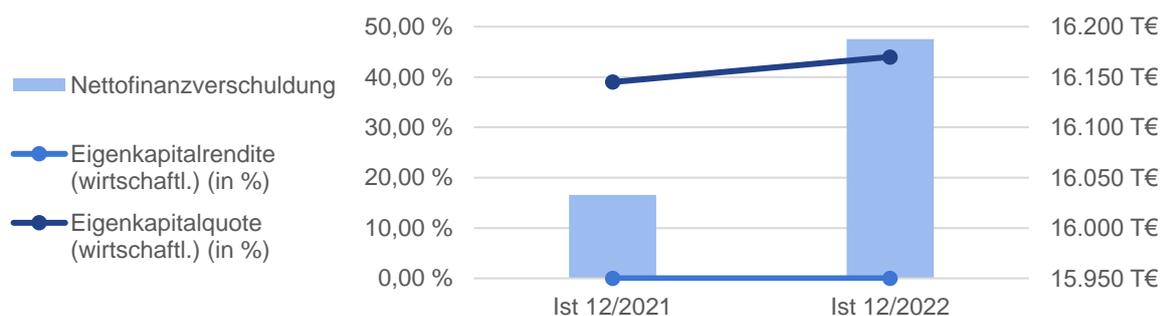
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	421	498
Sonstige Steuern	-	1
Jahresergebnis	2	0

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	22.074	26.873
Immaterielle Vermögensgegenstände	11.518	13.251
Sachanlagen	625	924
Finanzanlagen	9.931	12.698
Umlaufvermögen	39.903	38.350
Vorräte	1.493	3.186
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	37.266	33.793
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.085	2.456
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-	3.079
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	35.181	28.257
Wertpapiere	0	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	1.144	1.371
Rechnungsabgrenzungsposten	219	857
Bilanzsumme	62.196	66.081
Eigenkapital	2.173	2.172
Gezeichnetes Kapital	690	690
Kapitalrücklage	1.481	1.481
Jahresergebnis	2	0
Rückstellungen	25.575	26.586
Verbindlichkeiten	12.364	10.450
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.568	4.034
Sonstige Verbindlichkeiten	713	580
Bilanzsumme	62.196	66.081

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	39,0	44,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	16.033	16.188



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	156	167

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	262	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die Betriebsaufwendungen der RMV GmbH sind im Geschäftsjahr 2022 im Vergleich zu 2021 um 6.519 T€ auf 73.868 T€ gestiegen (i. Vj. 67.349 T€). Im Wesentlichen betraf dies die Mehraufwendungen für bezogene Leistungen, die um 4.443 T€ auf 43.919 T€ (i. Vj. 39.476 T€) gegenüber dem Vorjahr gestiegen sind. Des Weiteren hat sich die Zuführung zum Sonderposten des Anlagevermögens um 1.121 T€ auf 8.793 T€ (i. Vj. 7.672 T€) erhöht. Ferner stieg der Personalaufwand um 332 T€ auf 15.689 T€ (i. Vj. 15.357 T€) aufgrund von Neueinstellungen und Tarifsteigerungen.

Die Beiträge der kommunalen Aufgabenträger sowie die Zuwendungen des Landes Hessen im Rahmen der bestehenden Finanzierungsvereinbarung betragen 60.168 T€ (i. Vj. 61.991 T€). Hinzu kamen sonstige betriebliche Erträge und Erträge aus Projektzuwendungen von insgesamt 9.203 T€ (i. Vj. 4.916 T€).

Die Erträge aus Gewinnabführung von insgesamt 4.977 T€ (i. Vj. 850 T€) betreffen die übernommenen Ergebnisse der fahma GmbH sowie der rms GmbH. Das Zinsergebnis ist negativ i.H.v. -481 T€ (i. Vj. -408 T€) und im Wesentlichen bestimmt durch Zinsaufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen.

Der Cashflow aus der betrieblichen Tätigkeit beträgt 9.469 T€ (i. Vj. 8.250 T€). Er wurde verwendet für Mittelabflüsse für den Erwerb von Gegenständen des Anlagevermögens i.H.v. 9.249 T€ (i. Vj. 7.922 T€). Im Geschäftsjahr haben sich die flüssigen Mittel (1.371 T€)

gegenüber dem Vorjahr (1.144 T€) um 227 T€ erhöht. 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 (Buchungskreis 1) zuzurechnen sind, werden die verbleibenden Finanzierungsmittel zur Finanzierung des Verkehrs von der RMV GmbH treuhänderisch (Buchungskreis 2) abgewickelt. Die Zahlungsfähigkeit der RMV GmbH war im Geschäftsjahr 2022 jederzeit gewährleistet.

Ausblick und Risiken

Die Situation am Fahrgastmarkt wird aktuell von Leistungsstörungen und Lieferverzögerungen aufgrund komplexer Lieferketten und der weltweiten Lieferengpässe als Auswirkungen des Krieges in der Ukraine überlagert und verschärft. Das beschränkte Materialangebot und insbesondere die reduzierte Verfügbarkeit von Energie aufgrund des Krieges beeinflusst die Preisentwicklung am Strom- und Gasmarkt. Hierdurch werden einerseits die Qualität im ÖPNV und andererseits die Bedarfe und Preise beeinträchtigt.

Ein weiteres Kostenrisiko stellen die aktuell laufenden Tarifverhandlungen im öffentlichen Dienst bzw. bei der Eisenbahn- und Verkehrsgewerkschaft (EVG) dar. Vor dem Hintergrund der Inflation können diese zu überproportionalen Personalkostensteigerungen mit Wirkung



noch in 2023 führen. Diese Effekte führen zunächst auf Seiten der Verkehrsunternehmen zu einer finanziellen Mehrbelastung. Auf Basis der Verkehrsserviceverträge mit den Verkehrsunternehmen, welche die Steigerung von Lohn- und Energiekosten per Indizierung fortschreiben, sind diese vom RMV auszugleichen. Die Liquiditätssicherung stellt neben der grundsätzlichen Finanzierung des ÖPNV in Hessen zu Themen wie Ausgleiche für das Sozialticket, eine hessenweit standardisierte Berechtigungsprüfung und dem Deutschlandticket vor Herausforderungen und macht die RMV GmbH in der Finanzierung zunehmend abhängiger von der öffentlichen Hand.

Im Fokus der bevorstehenden Gespräche zur Weiterführung der Finanzierungsvereinbarung 2025 ff. sehen die auf Bundes- und europäischer Ebene festgelegten Klimaziele, welche eine Verkehrs-, Mobilitäts- und Antriebswende erfordern. Dem Öffentlichen Verkehr kommt hier eine herausgehobene Stellung zu, denn nur mit einem starken und leistungsfähigen Öffentlichen Verkehr sind diese Ziele erreichbar. Eine weitere Herausforderung zur Erreichung der politisch gesetzten Ziele ist der demographische Wandel in der ÖPNV-Branche.

Nach Angaben des "Verband deutscher Verkehrsunternehmen (VDV)" hat jedes zweite Unternehmen 2022 aus personellen Gründen den Fahrbetrieb zumindest zeitweilig einschränken müssen. Perspektivisch wird sich diese Situation 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.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt durch Zuwendungen des Landes Hessen und aus der Umlage der Komplementärfinanzierung der kommunalen Gesellschafter. 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	<i>Vergütung:</i>	
Herr Jörg Puzicha	Geschäftsführung	
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	3.400,- €
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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	26.145	28.380
Bestandsveränderungen	1.664	1.204
Sonstige betriebliche Erträge	120	96
Materialaufwand	7.958	7.955
Personalaufwand	14.260	15.247
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.720	5.411
Abschreibungen	853	1.010
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1	1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2	1
Aufwendungen aus Gewinnabführung	137	57
Jahresergebnis	0	0

Bilanz

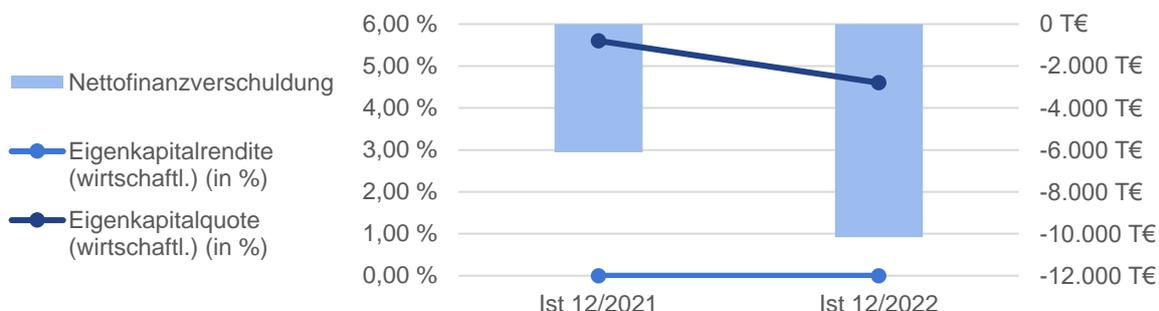
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	3.064	1.783
Immaterielle Vermögensgegenstände	412	240
Sachanlagen	2.627	1.518
Finanzanlagen	25	25
Umlaufvermögen	11.139	15.805
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.019	5.648
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	791	965
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	153	148
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.186	3.522
Kasse, Bankguthaben, Schecks	6.120	10.157
Rechnungsabgrenzungsposten	271	222
Bilanzsumme	14.474	17.810
Eigenkapital	815	815
Gezeichnetes Kapital	125	125
Kapitalrücklage	674	674
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	16	16
Jahresergebnis	0	0



Rückstellungen	7.112	8.342
Verbindlichkeiten	6.547	8.653
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.592	952
Sonstige Verbindlichkeiten	3.977	6.429
Bilanzsumme	14.474	17.810

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	5,6	4,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	-6.120	-10.157

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	364	371

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
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 19.972 T€ um 1.754 T€ auf 21.726 T€ gestiegen.

Der Personalaufwand ist im Vergleich zum Vorjahr um 6,9 % gestiegen, was dem stetigen Aufbau an Personal-Ressourcen Rechnung

trägt. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen haben um 14,6 % zugenommen, was u.a. auf das gestiegene Geschäftsvolumen zurückzuführen ist.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgt aus eigenen Mitteln. Das Anlagevermögen ist zu 45,7 % mit Eigenkapital finanziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 4,6 %. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2022 durchgängig gewährleistet. Der Cash-Flow aus laufender Geschäftstätigkeit betrug

3.765 T€ (Vorjahr 2.587 T€). Der Finanzmittelfonds ist um 4.037 T€ angestiegen.

Das Anlagevermögen hat auf Grund der planmäßigen Abschreibungen um 1.281,0 T€ abgenommen. Die liquiden Mittel haben zum Ende des Geschäftsjahres um 4.037,2 T€ (66,0%) zugenommen, allerdings sind darin 3.358,5 T€ Fremdgelder aus dem VDL-Online enthalten. Die Forderungen gegen die Gesellschafterin haben sich um 876 T€ vermindert.

Die Gesamtleistung der rms GmbH betrug 29.584 T€ (Vorjahr 27.809 T€) und ist damit um rund 6,4% gestiegen. In der Gesamtleistung ist auch die Bewertung der laufenden Projekte (Bestandsveränderungen) enthalten. Die für 2022 geplante Gesamtleistung von 25.714 T€ konnte übertroffen werden. Das Jahresergebnis (vor EAV) ist mit 57,0 T€ um rund 58,4% gegenüber dem Vorjahr (137,0 T€) gefallen 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 der Coronakrise, des Ukrainekrieges und der Einführung des Deutschlandtickets muss der für das Jahr 2023 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 2023 ein Volumen in Höhe von ca. 3.682 T€ vor. Mit Stand 25.04.2023 ist bereits ein Umsatzvolumen in Höhe von mehr als

3.381 T€ vertraglich gesichert, so dass bei reibungslosem Projektverlauf von einem Erreichen der Zielstellung ausgegangen werden kann.

Für das Wirtschaftsjahr 2023 ist eine Gesamtleistung von 26.100 T€ mit einem Jahresüberschuss vor Ergebnisabführung an die Muttergesellschaft i. H. v. 40 T€ geplant. Vor dem Hintergrund der aktuellen gesamtwirtschaftlichen Krise durch den Krieg sowie die Coronapandemie sind derzeit die Folgen für die Geschäftsentwicklung der rms 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. So ist trotz der Krisensituation aktuell eine weitgehende Arbeitsfähigkeit gegeben. 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 2023 der Akquisitionsschwerpunkt der rms GmbH sein. Wesentliche Grundlagen bilden dabei auch die Förderzusagen des BMVI. Mit Angeboten vor allem rund um die Digitalisierung sieht die rms GmbH eine realistische Chance für die Zukunft, neue Drittkunden zu gewinnen.

Die rms GmbH ist maßgeblich an die finanzielle Lage der öffentlichen Hand gebunden. Hier wird der weitere Verlauf des Krieges und der Pandemie 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 2023 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 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 Verkehrsbedienung im öffentlichen Personennahverkehr.

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

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).

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€

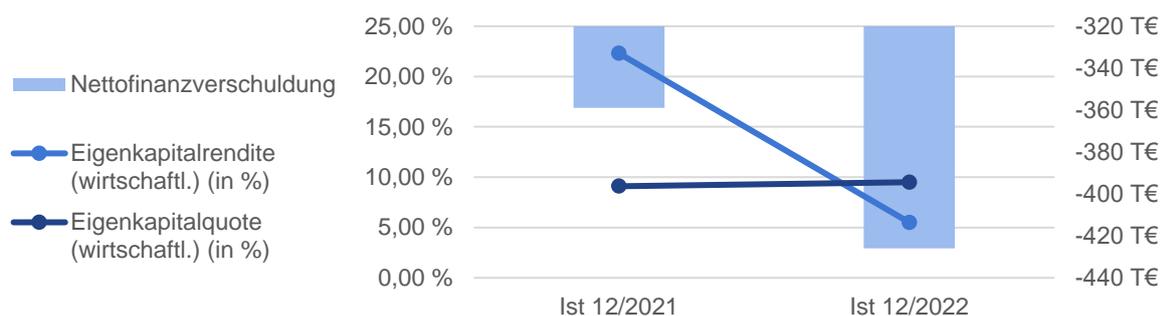
	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	648	1.458
Bestandsveränderungen	558	-81
Sonstige betriebliche Erträge	7	17
Materialaufwand	3	0
Personalaufwand	940	1.003
Sonstige betriebliche Aufwendungen	236	353
Abschreibungen	10	31
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	1
Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0
Jahresergebnis	23	6

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	25	56
Immaterielle Vermögensgegenstände	17	14
Sachanlagen	8	42
Umlaufvermögen	1.112	1.080
Vorräte	602	519
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	151	135
Kasse, Bankguthaben, Schecks	359	426
Rechnungsabgrenzungsposten	1	10
Bilanzsumme	1.138	1.146
Passiva		
Eigenkapital	103	109
Gezeichnetes Kapital	25	25
Gewinnrücklagen	96	96
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-41	-18
Jahresergebnis	23	6
Rückstellungen	65	76
Verbindlichkeiten	970	961
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	780	714
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5	81
Verbindlichkeiten ggü. Gesellschaftern	153	146
Sonstige Verbindlichkeiten	32	20
Bilanzsumme	1.138	1.146

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	22,3	5,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	9,1	9,5
Nettofinanzverschuldung (T€)	-359	-426

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	12	13

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
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. Diese Situation hat sich mit den erheblichen Einnahmeverlusten aus dem Fahrscheinverkauf im Rahmen der Coronapandemie sehr deutlich verstärkt. Für das abgelaufene Jahr haben Bund und Länder die Branche gestützt. Bis zum Beginn der Pandemie konnte die Branche im Hinblick auf die politisch gewollte Verkehrswende deutliche Fortschritte erzielen. Ebenso enthält der vorliegende Koalitionsvertrag der Bundesregierung viele positive und bestärkende Festlegungen für den ÖPNV, insbesondere in den Themen Klimaschutz und Digitalisierung. Gerade finanziell sollte die Branche umfangrei-

cher unterstützt werden. Allerdings steht diesen Absichten die erhebliche finanzielle Belastung aus der aktuellen Kriegssituation gegenüber. Die konkreten Auswirkungen liegen darin, dass sich derzeit mit den dem RMV zur Verfügung gestellten Mitteln, wie auch in anderen Regionen, die nötigen Weiterentwicklungen des ÖPNV kaum finanzieren lassen.

Da die Mobilligence GmbH einen großen Teil ihrer Leistung für Aufgabenträger und Verkehrsunternehmen im ÖPNV erbringt und die Gesellschaft damit maßgeblich an die finanzielle Lage der öffentlichen Hand gebunden ist, waren die Rahmenbedingungen der letzten Jahre pandemiebedingt schwierig. Die verkehrspolitischen Ziele der Regierung unterstützen das Geschäftsfeld der Mobilligence. Ob allerdings zukünftig tatsächlich mehr Mittel

in den ÖPNV fließen werden, ist unter den aktuellen Gegebenheiten nicht abschätzbar. Die Notwendigkeit ist in jedem Fall gegeben. Durch die Coronapandemie und die mit ihr einhergehende Änderung im Mobilitätsverhalten verzeichnet der öffentliche Verkehr verminderte Einnahmen.

Die Einführung des Deutschlandtickets zum Mai 2023 bedeutet einschneidende Veränderungen für die gesamte Branche. Die Diskussion zu den Regularien und der Finanzierung des neuen Produktes ist jedoch 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 Kriegsbelastungen, die verkehrspolitischen Ziele einzuhalten. 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.

Die Mobilligence ist weiterhin mit der Projektleitung des Förderprojektes zur Entwicklung der Mobility inside Plattform betraut. 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. Nun gilt es, die Plattform um weitere Funktionalitäten zu erweitern und weitere Teilnehmer in die laufende Plattform zu integrieren. Die Verlängerung des MiP-Förderprojektes

bis zum 31.03.2024 wurde beim Fördermittelgeber beantragt. Damit ginge auch die Verlängerung der Beratungsverträge der Mobilligence für das Projektmanagement und die fördermitteltechnische Begleitung des RMV in diesem Projekt einher.

Das Team Fördermittelmanagement ist neben dem MiP-Förderprojekt mit diversen weiteren Vorhaben betraut. Darunter Konsortien in 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.

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; so beispielsweise das Team rund um die Digitalisierung der Tarife, das eine Beauftragung aus einem Projektkonsortium zur Umsetzung des Branchenstandards erhielt.

Das Expertenteam im Fachthema „Digitalisierung der Tarife nach Branchenstandard PKM“ unterstützt zahlreiche Branchenpartner auch im Zusammenhang mit Mobility inside bei der Umsetzung des Branchenstandards. Zusätzlich berät die Mobilligence das Bundesland Nordrhein-Westfalen in diesem Thema und unterstützt den Nordhessischen Verkehrsverbund bei der Erstellung des Kontrollmoduls nach PKM. Die Kooperation mit Fraunhofer IVI (Dresden) in diesem Zusammenhang läuft weiterhin sehr erfolgreich.

Die Mobilligence beschäftigt derzeit 13 Mitarbeiter an den drei Standorten Berlin, Dresden und Frankfurt. Die Suche nach einem Vollzeitgeschäftsführer verlief erfolgreich. Der Kandidat soll die Stelle im Laufe des Jahres 2023 antreten.

Die Finanzierung der Gesellschaft erfolgte im Berichtsjahr aus den Zahlungen aus Kundenaufträgen. Darüber hinaus hat die Gesellschaft langfristige Verbindlichkeiten gegenüber der Muttergesellschaft von insgesamt 100 T€. Das Anlagevermögen ist zu 194,1%



mit Eigenkapital finanziert. Die Eigenkapitalquote beträgt 9,5%. Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im Geschäftsjahr 2022 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 weiteren Entwicklungen der Kriegssituation und der Pandemie beeinflusst werden. Das Vorhaben der Mobilligence, gemeinsam mit den Initiatoren von Mobility inside den Aufbau und Betrieb einer bundesweiten Mobilitätsplattform voranzutreiben, ist im Berichtsjahr vorangeschritten. Die Mobilligence GmbH ist als zentraler Partner der Initiative etabliert. Für das Geschäftsjahr

2023 prognostiziert die Geschäftsführung die Akquise weiterer auskömmlicher Aufträge.

Ziel für das Geschäftsjahr 2023 ist es, durch die Gewinnung weiterer Kundenaufträge die Ressourcen gut auszulasten und die Liquidität des Unternehmens aus eigener Kraft kontinuierlich zu gewährleisten. Perspektivisch werden die Fachministerien in Bund und einigen Ländern dabei unterstützt, Förderprogramme aufzusetzen, die dann die Geschäftsgrundlage für die Flächenertüchtigung der Branche, also das zentrale Geschäftsfeld der Mobilligence, bilden. Hierin liegen dann noch größere Entwicklungschancen. Für das Wirtschaftsjahr 2023 ist eine Gesamtleistung von 1.561 T€ mit einem Jahresüberschuss von 27 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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	7.600	13.049
Sonstige betriebliche Erträge	9	30
Materialaufwand	0	246
Personalaufwand	660	729
Sonstige betriebliche Aufwendungen	928	1.198
Abschreibungen	3.403	3.539
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.905	2.448
Jahresergebnis	0	0

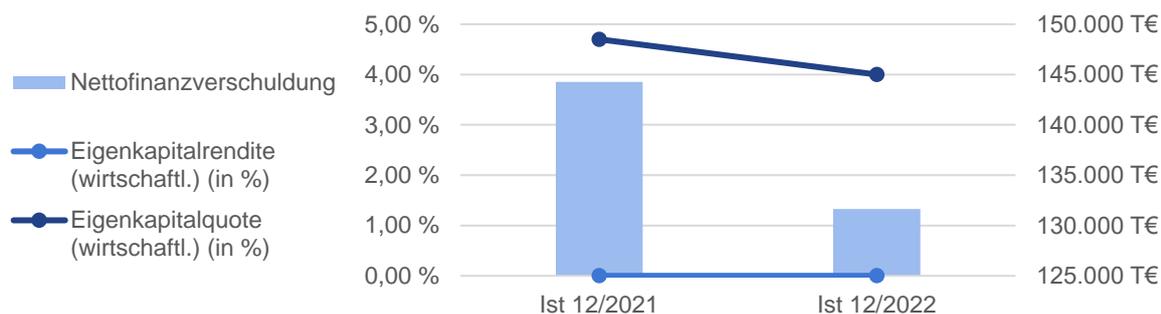
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	146.941	150.511
Sachanlagen	146.934	150.506
Umlaufvermögen	5.447	30.067
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.595	866
Kasse, Bankguthaben, Schecks	852	29.201
Rechnungsabgrenzungsposten	216	149
Bilanzsumme	152.604	180.726
Eigenkapital	7.200	7.200
Gezeichnetes Kapital	100	100
Kapitalrücklage	7.100	7.100
Bilanzergebnis	-	-
Rückstellungen	225	557
Verbindlichkeiten	145.179	172.969
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	145.104	160.845
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	58	9.026
Sonstige Verbindlichkeiten	15	16
Bilanzsumme	152.604	180.726



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	4,7	4,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	144.252	131.644

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	9	9

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	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 Taunusbahn/Ländchesbahn (1.695.000,00 €) sowie für die Brennstoffzellenfahrzeuge des Taunusnetzes (5.545.712,90 €) für das Geschäftsjahr 2022. Ein Ertrag von 196.304,04 € ergab sich aus der Leistungserbringung für die RMV GmbH gemäß Kooperationsvertrag.

Für das Projekt „Autonomes Fahren“ werden Erträge von 445.757,13 € ausgewiesen. Diese werden der fahma vollumfänglich von der RMV GmbH erstattet.

Die Aufwendungen sind - wie im Vorjahr - geprägt durch Abschreibungen i. H. v. 3.538.890,19 € (Vorjahr 3.402.979,70 €) sowie die Zinsaufwendungen i. H. v. 2.448.224,28 € (Vorjahr 1.904.658,68 €). In den Abschreibungen sind 2022 Abschreibungen für die Autonomen Fahrzeuge i. H. v. 105.080,88 € enthalten.

Das Ergebnis vor Zinsen beträgt 7.368.043,58 € (Vorjahr 2.617.200,12 €). Dieses wird aufgrund des planmäßig negativen Finanzergebnisses von 2.448.224,28 € (Vorjahr 1.904.658,68 €) teilweise kompensiert. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses ergibt sich ein Ergebnis nach Steuern von 4.919.819,30 € (Vorjahr 712.541,14 €), das gemäß Ergebnisabführungsvertrag an die RMV GmbH abzuführen ist.

Insgesamt wurde das für 2022 geplante Ergebnis nach Steuern (1.129.704 €) (früher: Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit) um 3.790.115 € übertroffen. Dies ist insbesondere dadurch begründet, dass die geplanten Abschreibungen auf die Brennstoffzellenfahrzeuge aufgrund des Lieferverzugs in deutlich geringerer Höhe angefallen sind und die Ansätze für Aufwendungen für externe Fach- und Rechtsberatung sowie für die sonstigen betrieblichen Aufwendungen nicht in der geplanten Höhe in Anspruch genommen werden mussten.

Bei einer Bilanzsumme von 180,7 Mio. € (Vorjahr 152,6 Mio. €) ist die Vermögenslage durch geleisteten Anzahlungen auf Anlagen im Bau für das Projekt Taunusnetz in Höhe von 98,9 Mio. € (Vorjahr 131,3 Mio. €) und die Brennstoffzellenbusse in Höhe von 0,6 Mio. € (Vorjahr 0,3 Mio. €), durch die Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn mit 12,0 Mio. € (Vorjahr 15,2 Mio. €) sowie die Brennstoffzellenfahrzeuge Taunusnetz mit 39. Mio. € geprägt.

Der Rückgang der angesetzten Werte für die Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn um 3,2 Mio. € resultiert aus der planmäßigen Abschreibung des Anlagevermögens.

Zur Finanzierung der Fahrzeuge der Odenwaldbahn und der Taunusbahn bestehen Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von 12,6 Mio. € (Vorjahr 16,3 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 148,3 Mio. € (Vorjahr 128,8 Mio. €). Das langfristig gebundene Vermögen beträgt 83,3% der Bilanzsumme. Der Kapitalfluss des Geschäftsjahres 2022 beträgt insgesamt 28.349 T€ (Vorjahr -280 T€). Er setzt sich zusammen aus einem Zahlungsstrom aus der laufenden Geschäftstätigkeit in Höhe von 22.213 T€ (Vorjahr 5.435 T€), aus der Investitionstätigkeit in Höhe von -7.108 T€

(Vorjahr -46.650 T€) sowie aus dem Finanzierungsbereich in Höhe von 13.244 T€ (Vorjahr 40.935 T€). Die Zahlungsfähigkeit der fahma war im Geschäftsjahr 2022 jederzeit sichergestellt.

Ausblick und Risiken

Basis für den Wirtschaftsplan 2023 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 2023 Fahrzeugbereitstellungserträge in Höhe von 10,6 Mio. €. Zinsaufwand fällt für das gesamte Jahr 2023 an. 2023 werden – basierend auf dem aktuellen Lieferplan der Fahrzeuge – die abschließenden Auszahlungen des Fahrzeugpreises für die Brennstoffzellenfahrzeuge an den Hersteller, ebenso wie die abschließende Förderrate erfolgen. Die Abschreibungen auf die Fahrzeuge werden ebenso gemäß der neuen Liefer- und Abnahmeplanungen erfolgen. Für die Baubegleitung für die Brennstoffzellenfahrzeuge Taunusnetz werden aufgrund der Lieferverzögerung weitere Projektkosten erwartet.

Dies gilt in vergleichbarer Form auch für die Finanzierung aus Eigenmitteln und die Förderung der verzögert ausgelieferten Brennstoffzellenbusse sowie damit verbundene Projektkosten und erste Erträge aus der Fahrzeugbereitstellung.

Die Auswirkungen der jeweiligen Lieferverzögerungen konnten zum Zeitpunkt der Erstellung der Wirtschaftsplanung aufgrund des Lieferstatus zu diesem Zeitpunkt nicht vollumfänglich berücksichtigt werden.

Für das Projekt Autonome Fahrzeuge werden ein Aufwand für bezogene Leistungen erwartet sowie - in gleicher Höhe - Erträge aus der Vermietung der Fahrzeuge.

Für das Projekt Alternative Antriebe Bus fallen Projektkosten an, ebenso für das Projekt Regionaltangente West.



Es wird im Wirtschaftsplan 2023 mit einem positiven Ergebnis nach Steuern (früher: Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit) in Höhe von 2.443.093 € geplant. Die Auswirkungen der Lieferverzögerungen werden voraussichtlich zu einem positiveren Ergebnis führen.

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 hat noch eine Laufzeit bis Dezember 2027. Der Vertrag für die Taunusbahn wurde gemäß Zusatzvereinbarung 02-2019 vom 27.12.2019 bis Dezember 2022 verlängert. Seit Dezember 2022 werden diese Fahrzeuge im Vertrag der sogenannten „Ländchesbahn“ für zehn Jahre eingesetzt. Für beide Fahrzeug-Projekte liegen keine Risiken aus einer Neuvergabe mehr vor.

Die Gesellschaft hat sich gegenüber der VIAS Rail GmbH verpflichtet, nach Ablauf des Fahrzeugbereitstellungsvertrags am 11.12.2027

von der VIAS die zu dem Zeitpunkt noch vorhandenen Komponenten eines definierten Ersatzteilpaketes 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 ersichtlich.

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	<i>Vergütung:</i>	0,- €
Herr Dipl.-Ing. Veit Salzmann	Vorstand	
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	900,- €
Herr Elmar Damm	Vorsitz	
Frau Dagmar Brinkmann	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Johannes Baron	Mitglied	
Herr Dirk Bullmann	Mitglied	
Herr Norbert Kettner	Mitglied	
Herr Peter Langenströher (bis 06.07.2022)	Mitglied	
Herr Thomas Michel	Mitglied	
Herr Dr. Thilo Muthmann	Mitglied	
Herr Thorsten Schorr	Mitglied	
Frau Sandra Strobl (ab 07.07.2022)	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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	36.380	39.341
Sonstige betriebliche Erträge	2.722	2.439
Materialaufwand	20.591	23.843
Personalaufwand	9.078	8.703
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.353	3.935
Abschreibungen	3.840	4.018
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	55	59
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	305	382
Steuern vom Einkommen und Ertrag	4	4
Sonstige Steuern	38	37
Aufwendungen aus Gewinnabführung	948	1.417
Jahresergebnis	0	0

Bilanz

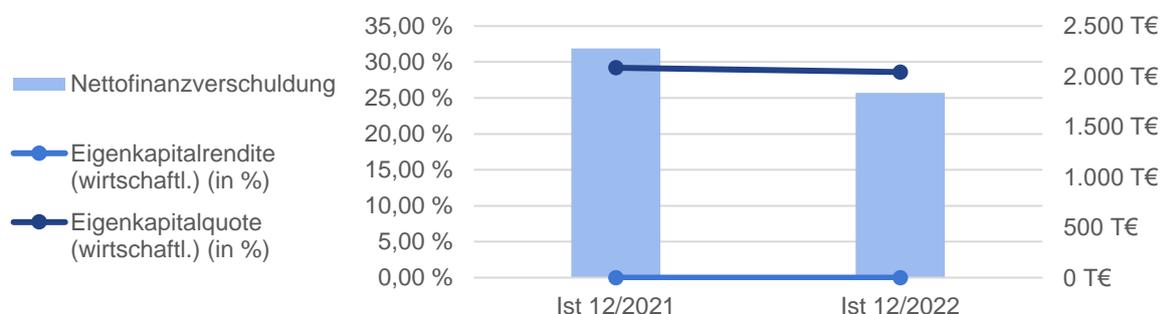
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	39.915	37.427
Immaterielle Vermögensgegenstände	7	2
Sachanlagen	38.528	36.295
Finanzanlagen	1.380	1.130
Umlaufvermögen	13.836	13.587
Vorräte	4.923	4.713
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.817	8.791
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.134	2.375
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	5.677	5.422
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	742	750
Kasse, Bankguthaben, Schecks	96	83
Rechnungsabgrenzungsposten	1.818	1.589



Bilanzsumme	55.569	52.603
Passiva		
Eigenkapital	4.715	4.715
Gezeichnetes Kapital	2.360	2.360
Kapitalrücklage	1.331	1.331
Gewinnrücklagen	1.024	1.024
Jahresergebnis	0	0
Sonderposten	11.516	10.325
Rückstellungen	2.280	1.791
Verbindlichkeiten	33.848	32.960
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	2.373	1.918
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.105	3.388
Sonstige Verbindlichkeiten	143	123
Rechnungsabgrenzungsposten	3.210	2.812
Bilanzsumme	55.569	52.603

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	29,2	28,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	2.277	1.835

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	168	148

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
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 2,23 Mio. € auf 36,30 Mio. € gemindert; sie stellen damit 69,0 % (i.V. 69,3 %) der um 2,97 Mio. € auf 52,60



Mio. € sinkenden Bilanzsumme dar. Die Finanzanlagen sind in Höhe von 1,13 Mio. € (i.V. 1,38 Mio. €) bilanziert. Das Umlaufvermögen reduziert sich um 0,25 Mio. € auf 13,59 Mio. € (i.V. 13,84 Mio. €). Die Forderungen aus dem Verbundbereich sowie die Vorräte liegen insgesamt um 1,48 Mio. € unter dem Vorjahreswert. Demgegenüber liegen die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen um 1,24 Mio. € über dem Referenzwert.

Der Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1,59 Mio. € (i.V. 1,82 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 sinkt gegenüber dem Jahr 2021 um 1,19 Mio. € auf 10,33 Mio. €. Demnach liegt das wirtschaftliche Eigenkapital der Gesellschaft mit 15,04 Mio. € um 1,19 Mio. € unter dem Vorjahr (16,23 Mio. €) und entspricht 28,6 % (i.V. 29,2 %) der Bilanzsumme. Die Rückstellungen sind mit 1,79 Mio. € (i.V. 2,28 Mio. €) passiviert. Im Jahresabschluss 2022 betragen die Verbindlichkeiten zusammen 32,96 Mio. € gegenüber 33,85 Mio. € im Geschäftsjahr 2021. Im Wesentlichen sind dies Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen i. H. v. 27,53 Mio. € (i.V. 29,23 Mio. €) ausgewiesen. Diese bestehen größtenteils zur Muttergesellschaft und beinhalten u.a. die Verbindlichkeiten aus dem mit der HLB bestehenden Cash-Pool-Vertrag in Höhe von 24,72 Mio. € (i.V. 26,67 Mio. €). Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten sinken um 0,46 Mio. € auf 1,92 Mio. €, während die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 3,39 Mio.

€ um 1,28 Mio. € über dem Vorjahreswert liegen. Die sonstigen Verbindlichkeiten verändern sich von 0,14 Mio. € auf 0,12 Mio. €. Der Rechnungsabgrenzungsposten ist in Höhe von 2,81 Mio. € (i.V. 3,21 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 2022 in das Sachanlagevermögen u.a. über das Cash-Management insgesamt 1,65 Mio. €. Hierbei handelt es sich vorrangig um die Erneuerung von Schieneninfrastruktureinrichtungen sowie um Investitionen in technische Anlagen und in die Betriebs- und Geschäftsausstattung. Per 31.12.2022 beträgt der Finanzmittelbestand 0,09 Mio. € (i.V. 0,10 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 39,34 Mio. € um 2,96 Mio. € über 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. Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen von 2,44 Mio. € (i.V. 2,72 Mio. €) handelt es sich größtenteils um die zeitanteilige Auflösung von Sonder- und Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge aus Anlagenabgängen, Rückstellungsaufösungen, Ausgleichsleistungen nach dem Allgemeinen Eisenbahngesetz (AEG) sowie um Versicherungsentschädigungen bzw. Schadenersatzleistungen aus Unfällen. Demnach steigt im Geschäftsjahr 2022 die Gesamtleistung (Betriebserträge) auf 41,78 Mio. € (i.V. 39,10 Mio. €). Gleichzeitig liegt der Betriebsaufwand mit insgesamt 40,54 Mio. € um 2,64 Mio. € über dem des Vorjahres.

Im Berichtszeitraum steigen die Materialaufwendungen um 3,25 Mio. € auf 23,84 Mio. €. Als wesentliche Positionen sind Treibstoffkosten, Fahrzeuginstandhaltungsaufwendungen (einschließlich Hauptuntersuchungen an den



Triebfahrzeugen), Aufwendungen für die Schienenweginstandhaltung, konzerninterne Abrechnungen und Weiterbelastungen ausgewiesen.

Die Personalaufwendungen reduzieren sich auf 8,70 Mio. € (i.V. 9,08 Mio. €).

Der Aufwand für die Abschreibungen in Höhe von 4,02 Mio. € (i.V. 3,84 Mio. €) beinhaltet außerplanmäßige Abschreibungen aus der Abwertung von Omnibussen (0,60 Mio. €). Die unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen zusammengefassten Positionen betragen insgesamt 3,93 Mio. € gegenüber 4,35 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 1,24 Mio. € (i.V. 1,20 Mio. €). Aus dem Finanzergebnis resultiert ein positiver Saldo von 0,18 Mio. € (i.V. -0,25 Mio. €) aufgrund einer Gewinnausschüttung aus der Beteiligung an der Regionalbahn Kassel GmbH. In der Gesamtrechnung für das Geschäftsjahr 2022 ist unter Berücksichtigung der Ertragssteuern ein an die Muttergesellschaft abgeführter Gewinn von 1,42 Mio. € gegenüber 0,95 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. Mit der im Jahr 2018 erfolgten Überleitung der SPNV-Leistungen im Wetterauer- und Taunus-Netz

auf die HLB Hessenbahn GmbH war es erforderlich, die Leistungsbeziehungen zwischen beiden Gesellschaften entsprechend anzupassen. Demnach werden die Aufwendungen aus der Umstrukturierung (Personaleinsatz, variable Kosten der in den Altverkehren eingesetzten Triebfahrzeuge sowie anteilige Aufwendungen für Gebäude) von der HLB Hessenbahn GmbH erstattet. Der Leistungsabrechnung mit der HLB Hessenbus GmbH liegen wettbewerbsfähige Konditionen zugrunde. Die daraus aus der Bussparte noch resultierenden Defizite müssen 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 Personalgestaltung in bestimmten Funktionsbereichen zu einer angespannten Personalsituation führen. Weiter besteht als Folge des Ukraine-Kriegs ein Risiko hinsichtlich der aktuellen Preisdynamik bei Dienstleistungen und Ersatzteilen sowie Verbrauchsstoffen. Diese zusätzlichen Kosten gehen vollständig zu Lasten des Betriebsergebnisses. Zudem ist davon auszugehen, dass es in bestimmten Bereichen zu Lieferengpässen kommen kann.

Mit Erträgen von 27,82 Mio. € und Aufwendungen von 27,68 Mio. € ist im Ergebnisplan für das Wirtschaftsjahr 2023 ein Überschuss bzw. Gewinnabführung in Höhe von 0,14 Mio. € veranschlagt.

Der Investitionsplan mit einem Volumen von rd. 9 Mio. € beinhaltet als größten Posten die



Erneuerung von Gleisanlagen. In der Planung wird davon ausgegangen, dass Zuschüsse nach dem Schienengüterfernverkehrsfinan-

zierungsgesetz (SGFFG) und dem Hessischen Mobilitätsförderungsgesetz von zusammen rd. 4 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	<i>Vergütung:</i>
Frau Dipl.-Ing. Heike Mühlhans	Geschäftsführung
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz
Frau Sabine Groß	Stellvertretung Vorsitz
Herr Johannes Baron	Mitglied
Herr Jens Deutschendorf	Mitglied
Herr Klaus Gocht	Mitglied
Herr Gerhard Harmeling (bis 30.12.2022)	Mitglied
Frau Claudia Jäger	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Wolfram Kister	Mitglied
Herr Michael Kolmer	Mitglied
Herr Andreas Kowol	Mitglied
Herr Lutz Köhler	Mitglied
Herr Stefan Majer	Mitglied
Herr Thomas Morlock	Mitglied
Herr Winfried Ottmann	Mitglied
Herr Michael Puschel (ab 01.04.2022)	Mitglied
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Mitglied
Frau Janina Steinkrüger	Mitglied
Herr Thomas Will	Mitglied
Herr Dr. Martin J. Worms	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€

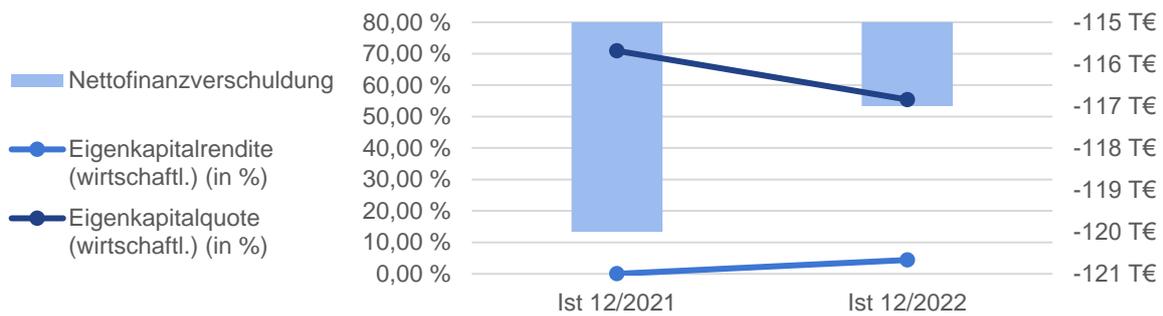
	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	2.616	3.270
Sonstige betriebliche Erträge	9	16
Materialaufwand	1.222	1.488
Personalaufwand	738	730
Sonstige betriebliche Aufwendungen	392	454
Abschreibungen	176	242
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	176	242
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	273	566
Jahresergebnis	0	48

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	476	797
Immaterielle Vermögensgegenstände	434	726
Sachanlagen	42	71
Umlaufvermögen	482	1.128
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	240	886
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	237	866
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	3	20
Kasse, Bankguthaben, Schecks	242	242
Rechnungsabgrenzungsposten	42	21
Bilanzsumme	1.000	1.946
Eigenkapital	234	281
Gezeichnetes Kapital	234	233
Jahresergebnis	0	48
Rückstellungen	41	49
Verbindlichkeiten	250	818
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	91	691
Sonstige Verbindlichkeiten	36	1
Bilanzsumme	1.000	1.946

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	4,4
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	70,9	55,4
Nettofinanzverschuldung (T€)	-120	-117

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	14	-

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	29	29
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

7.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Jahr 2022 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 2022 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 und der Entwicklung von Innovationsprojekten.

Die Gesellschafterumlagen sind gemäß Gesellschaftervertrag seitens der Gesellschafter gezahlt worden. Die Umlagenzahlungen haben sich gegenüber 2021 leicht erhöht. Die Umlagenzahlungen der kommunalen Gesellschafter und durch das Land Hessen wurden in gleichbleibender Höhe wie in den Vorjahren gezahlt. Unterschiede in den Nettowerten ergeben sich durch einen gegenüber 2021 geringfügig höheren unternehmerischen Anteil von 58,52 % sowie einer höheren projektbezogenen Umlage des RMV. Zusätzlich zu den Mitteln der Gesellschafter konnten Erträge im Rahmen der Projektförderung (rund 1.682,0 T€ gegenüber rund 1.062,0 T€ im Vorjahr) verzeichnet werden. Der Wert liegt rechnerisch damit um 58,38 % höher als im Vorjahr. Hintergrund sind die Förderungen und Drittmittel

für das Fachzentrum schulisches Mobilitätsmanagement, das Kooperationsprojekt Mobilitätspläne Hessen, die Förderprojekte School und Mobility Data Space und P+R-Aktuell des BMVI, die Förderprojekte LKW-Lotse 2.0, digitale Informationsplattform zum Betrieblichen Mobilitätsmanagement 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 Mobilitat2050 des BMBF.

Insgesamt ergibt sich damit ein Betrag für Projektaufwendungen in Höhe von rd. 1.998,0 T€ (Vorjahr: 1.222,4 T€ + 252,4 T€ ins Anlagevermögen übernommen = 1.474,8 T€ gesamt). Damit wurden rechnerisch rd. 21,71 % mehr Projektmittel als im Vorjahr verausgabt. Dies hängt unmittelbar mit den Erträgen im Rahmen der Projektförderung zusammen, die insbesondere beim Fachzentrum schulisches Mobilitätsmanagement, dem Radroutenplaner Hessen und den beiden Förderprojekten LKW Lotse 2.0 und Digitale Informationsplattform zum betrieblichen Mobilitätsmanagement einen sehr hohen Anteil für Aufträge an Dritte beinhaltet. Hinzu kommen die Aufwände im Rahmen der Aufträge für die Konzeption für das Zuständigkeitsübergreifende Verkehrsmanagement Region Frankfurt RheinMain. Gegenüber dem Jahr 2021 sind rund 1,10% weniger Personalaufwendungen angefallen. Dies ist im Wesentlichen auf Zeiten ohne Lohnfortzahlung wie Elternzeiten und Langzeiterkrankung zurückzuführen.

Der Wert für zu inventarisierende Projektleistungen (510,2 T€) erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr (252,4 T€) um 102,13 %. Im Jahr 2022 fielen hierunter insbesondere Weiterentwicklungen für den Radroutenplaner Hessen, die Meldeplattform, LKW-Lotse 2.0 und Digitale Informationsplattform Betriebliches Mobilitätsmanagement. Die sonstigen Investitionen (53,5 T€) erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr (19,9 T€). In 2022 wurde eine Ersatzbeschaffung für einen neuen Server getätigt, während in 2021 lediglich für neue Mitarbeiter*innen Beschaffungen für die EDV getätigt wurden. In 2022 fielen Zinsen für kurzfristige

Inanspruchnahmen des eingeräumten Dispositionskredites auf dem Geschäftskonto der ivm (rd. 2,7 T€ Euro) an. Dies war notwendig, da die ivm für Drittmittelprojekte üblicherweise erst mit Nachweis der Ausgaben diese gegenüber den Drittmittelgebern geltend machen kann.

Die Bilanzsumme der Gesellschaft ist gegenüber dem Vorjahr um 946,4 T€ gestiegen. Das langfristig gebundene Vermögen (Anlagevermögen) beträgt 40,97 % der Bilanzsumme.

Die Finanzlage der Gesellschaft 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 52,97 % (Vorjahr 70,91 %). Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden regelmäßig innerhalb der Zahlungsfristen beglichen. Die Fremdkapitalquote beträgt somit 44,57 % der Bilanzsumme. Sämtliche Verbindlichkeiten können stets innerhalb der Zahlungsziele beglichen werden. Langfristige Anlagen sind im Wesentlichen durch unser 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 45,52 % (Vorjahr 24,00 %) der Bilanzsumme gestiegen. Sie sind alle kurzfristig fällig. Ausfallrisiken gibt es keine.

Die Forderungen aus Lieferung und Leistung sind um 628,7 T€ auf 886,0 T€ gestiegen. Der Anstieg resultiert im Wesentlichen aus zeitlichen Unterschieden im Zahlungsverhalten und hierbei insbesondere aus den Mittelabru-

fen zum Jahresende für das Förderprojekt Zuständigkeitsübergreifendes Verkehrsmanagement, das Fachzentrum Schulisches Mobilitätsmanagement und die Umlagenzahlung des RMV. Die liquiden Mittel betragen 12,44 % der Bilanzsumme. Die liquiden Mittel haben sich gegenüber 2021 nur geringfügig um 0,1 T€ verringert und sind damit annähernd gleichhoch geblieben. Das Eigenkapital wird wie in den Vorjahren vom Stammkapital der Gesellschafter gebildet.

Die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage schätzt die Gesellschaft grundsätzlich als gut ein, sofern eine vertragsgemäße Bereitstellung der Finanzierungsanteile durch die Gesellschafter erfolgt. Aufgrund der stabilen Liquiditäts- und Eigenkapitalsituation des Unternehmens sind Liquiditätsrisiken nicht erkennbar. Das Finanzcontrolling ist darauf ausgerichtet, Verbindlichkeiten stets innerhalb der Zahlungsfrist zu begleichen, Drittmittel fristgerecht abzurufen und Forderungen innerhalb der Zahlungsziele zu vereinnahmen.

Ausblick und Risiken

Die ivm GmbH ist als regionale Gesellschaft dem öffentlichen Sektor angegliedert. Der Aufgabenschwerpunkt ist das Verkehrs- und Mobilitätsmanagement. Das fachliche Themenspektrum der ivm GmbH und die Aufgaben weisen eine breite fachliche Ausrichtung auf. Zudem gehört es zu den Kernaufgaben der ivm GmbH Strategien und Konzepte für die Region Frankfurt RheinMain zu erarbeiten, mit denen die Gesellschafter auf neue und sich verändernde Rahmenbedingungen reagieren und in geeigneter Weise handeln können. Innerhalb der Branche ist ein Fachkräftemangel spürbar, der sich aktuell auch unmittelbar auf die Projektarbeit der ivm auswirken kann. Weitere branchenspezifische Risiken sind nicht erkennbar.

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 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.

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: 13.06.2018

8.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Geschäftsführung	<i>Vergütung:</i>
Herr Dipl.-Ing. Horst Amann (Angestellte/-r Leitung)	Geschäftsführung
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i> 0,- €
Herr Stefan Majer	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 (ab 05.05.2022)	Mitglied
Herr Herbert Hunkel (bis 03.05.2022)	Mitglied
Herr Alexander Immisch	Mitglied
Herr Oliver Jedyak	Mitglied
Frau Claudia Jäger	Mitglied
Herr Dr. André Kavai	Mitglied
Frau Kristina Luxen	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Adnan Shaikh	Mitglied
Gesellschafterversammlung	
Herr Uwe Becker	Mitglied
Herr Michael Cyriax	Mitglied
Herr Elmar Damm	Mitglied
Herr Alexander Hetjes	Mitglied
Herr Rüdiger Hoffmann	Mitglied
Herr Alexander Immisch	Mitglied

Frau Claudia Jäger	Mitglied
Herr Adolf Kannengießer	Mitglied
Herr Sven Müller	Mitglied
Herr Klaus Oesterling	Mitglied
Herr Prof. Dipl.-Ing. Knut Ringat	Mitglied
Herr Stefan Schmitt	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied

8.3. Unternehmenszweck

Gegenstand des Unternehmens ist die Planung, der Bau sowie der Betrieb der Infrastruktur 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 12/2021	Ist 12/2022
Erträge aus Zuwendungen	18.482	15.902
Sonstige betriebliche Erträge	1.134	2.811
Materialaufwand	330	1.347
Personalaufwand	3.101	3.651
Sonstige betriebliche Aufwendungen	17.010	14.842
Abschreibungen	94	95
Sonstige Steuern	-	-
Jahresergebnis	0	0

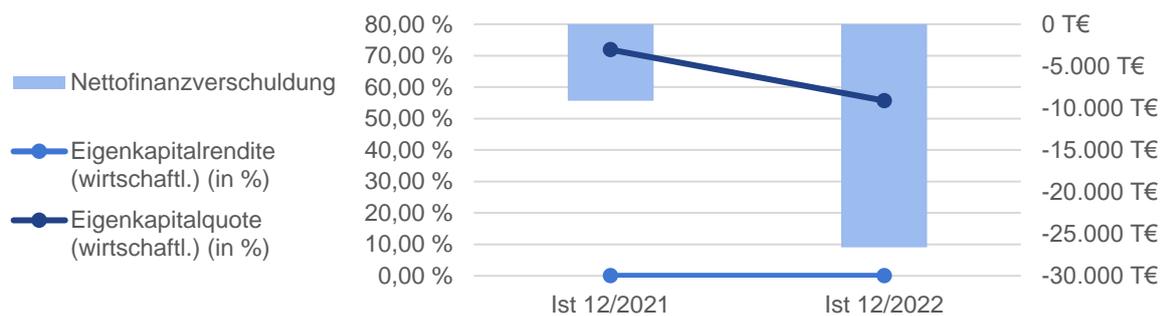
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	29.312	41.774
Immaterielle Vermögensgegenstände	30	17
Sachanlagen	29.282	41.757
Umlaufvermögen	11.467	33.274
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.339	6.665
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	424	1.807
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	1.915	3.681
Wertpapiere	0	-
Kasse, Bankguthaben, Schecks	9.128	26.609
Rechnungsabgrenzungsposten	26	32
Bilanzsumme	40.805	75.081
Passiva		
Eigenkapital	22	22
Gezeichnetes Kapital	30	30
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-8	-8
Jahresergebnis	0	0
Sonderposten	29.312	41.774
Rückstellungen	2.413	434
Verbindlichkeiten	9.058	32.850
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.017	8.609
Sonstige Verbindlichkeiten	55	4.528
Bilanzsumme	40.805	75.081



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	0,0	0,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	71,9	55,7
Nettofinanzverschuldung (T€)	-9.128	-26.609

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	33	36

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	966	1.687
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

8.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2022 wurden die Planungen in den einzelnen Planfeststellungsabschnitten (PfA) weiter vertieft und vorangetrieben, sodass auch im Jahr 2022 wesentliche Meilensteine abgeschlossen werden konnten. Prägnante Meilensteine im Planfeststellungsabschnitt Süd 1 waren sowohl der Planfeststellungsbeschluss am 26.01.2022 als auch die Vergaben der ersten Bauleistungen (Stabbogenbrücke, Kreuzungsbauwerk Neu-Isenburg). Am 16.05.2022 wurde der Spatenstich an der Stabbogenbrücke begangen. Der Zuwendungsbescheid vom 20.09.2022 zum PfA Süd 1 wurde am 10.11.2022 offiziell im Rahmen eines Pressterters durch den Hessi-

schen Minister für Wirtschaft, Energie, Verkehr, Wohnen Herrn Tarek Al-Wazir übergeben.

Im Planfeststellungsabschnitt Mitte wurden entsprechend der eingegangenen Einwendungen die Planfeststellungsunterlagen überarbeitet und beim RP Darmstadt zur Vollständigkeitsprüfung im November 2022 eingereicht. Im Planfeststellungsabschnitt Nord erfolgte die Erörterung der strittigen Punkte aus den Einwendungen im Juli 2022. Zum Jahresende 2022 wurden entsprechend der Erörterung und den erfolgten Abstimmungen die Planfeststellungsunterlagen überarbeitet und zur Vollständigkeitsprüfung im Dezember 2022 dem RP Darmstadt eingereicht. Für die Finanzierung des Projektes wurde für den PfA

Süd 1 mit Bescheid vom 20.09.2022 eine Zuwendung nach Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (GVFG), Mobilitätsförderungsgesetz (MobFöG) und Finanzausgleichsgesetz (FAG) in der Summe von 189.184 TEUR durch Hessen Mobil Straßen- und Verkehrsmanagement bewilligt. Des Weiteren wurde am 25.05.2022 gleiche Zuwendung für den PfA Nord über 209.750 TEUR beantragt. Dieser Antrag ist aktuell noch in Prüfung. Trotz der weiterhin andauernden Corona-Pandemie sowie dem Beginn des Russland-Ukraine-Krieges konnten in allen Planfeststellungsabschnitten die geplanten Themen abgearbeitet und mit den erforderlichen Beteiligten abgestimmt werden.

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/MobFöG/FAG) und Eigenmittel der Gesellschafter. Dieses Finanzierungskonzept wurde den Gesellschaftern der RTW im Rahmen der Aufsichtsratsitzung am 11.09.2019 vorgestellt sowie sodann in der Aufsichtsratsitzung am 28.11.2019 und der Gesellschafterversammlung ebenso am 28.11.2019 jeweils einstimmig beschlossen.

Im Jahr 2022 erhöhten sich die Baukosten im PfA Süd 1 und Nord wegen Planungsfortschreibungen, aus denen umfangreiche und komplexe Leitungsumverlegungsmaßnahmen resultieren, einer zukunftsichereren Investition in das einheitliche europäische Zugbeeinflussungssystem ETCS und Mehrkosten aus ersten Bauvergaben auf 795 Mio. EUR. Diese Erhöhung der Baukosten ist aktuell über das Budget für Unvorhergesehenes und Reserve gedeckt. Zur Minimierung des Finanzierungsrisikos wurden die Mehrkosten für den PfA Nord in den aktuell noch nicht genehmigten Antrag auf Gewährung einer Zuwendung nach Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz (GVFG), Mobilitätsförderungsgesetz (MobFöG)

und Finanzausgleichsgesetz (FAG) vom 25.05.2022 eingestellt und erläutert sowie für den PfA Süd 1 in regelmäßigen Terminen mit dem Zuwendungsgeber Hessen Mobil mitgeteilt und jeweils erläutert. Für den PfA Süd 1 soll wegen der Baumehrkosten ein sogenannter Erhöhungsantrag zum Zuwendungsbescheid vom 20.09.2022 bei Hessen Mobil bis Ende 4. Quartal 2023 eingereicht werden.

Wegen der Kostenerhöhung auf die Investitionssumme von 795 Mio. EUR wurde die Nutzenkostenuntersuchung (NKU) gemäß Vorgabe der standardisierten Bewertung im August 2022 aktualisiert. Es ergibt sich ein von 1,16 reduzierter Nutzen-Kosten-Indikator in Höhe von 1,08. Das Vorhaben ist somit gesamtwirtschaftlich weiterhin 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 2022 sind um 15.041 TEUR geringer ausgefallen als geplant. Ursächlich dafür sind in der Summe geringere Bau- und Baunebenkosten. Signifikante Abweichungen sind

- das Ausbleiben von geplanten Kosten für den Grunderwerb insbesondere im PfA Nord (- 5.000 TEUR),
- das Ausbleiben von geplanten Kosten für Herrichtung und Leitungsumverlegung insbesondere im PfA Süd 1 (- 6.000 TEUR), u.a. auf Grund fehlender Rechnungsstellung der NRM,
- Ausbleiben von geplanten Kosten für die Umweltmaßnahmen insbesondere in PfA Süd 1 (- 1.000 TEUR) u.a. auf Grund Anpassung des Terminplans,
- Mehrkosten u.a. für die Bauaufträge „Stabbogenbrücke“ und das „Kreuzungsbauwerk“ im PfA Süd 1 (+ 4.000 TEUR) mit einer ungeplanten hohen Vergabesumme die zu den höheren Rechnungsstellungen geführt haben und

- geringere Kosten bei den Planern insbesondere im PfA Mitte (- 3.200 TEUR) und PfA Nord (- 1.500 TEUR) resultierend hauptsächlich aus den im März 2022 fortgeschriebenen Terminplänen.

Die sonstigen Erträge für 2022 setzen sich aus den folgenden Positionen zusammen:

- die Erlöse aus Dienstleistungen für andere Projekte (z. B. U2-Verlängerung für SBHG, Verlängerung Langen für Kreis Offenbach, Straßenraum Neu-Isenburg für Stadt Neu-Isenburg) in Höhe von 1.681 TEUR,
- Erträge aus der Umlage der Projektversicherung auf die Auftragnehmer in Höhe von ca. 586 TEUR und
- die periodenfremden Erträge in Höhe von ca. 420 TEUR sowie
- weitere Erträge über in Summe 29 TEUR.

Die Aufwendungen fallen signifikant geringer aus als ursprünglich im Wirtschaftsplan 2022 vorgesehen. Die tatsächlichen Aufwendungen wurden um den aktivierungspflichtigen Anteil der im Jahr 2022 erhaltenen Förderungen (hier der Anteil für die „Anlagen im Bau“) um ca. 26.355 TEUR gekürzt. Die aktivierungsfähigen Planungskosten werden als „Anlagen im Bau“ in der Bilanz aktiviert und sind daher nicht mehr hier als Projektaufwendungen aufgeführt.

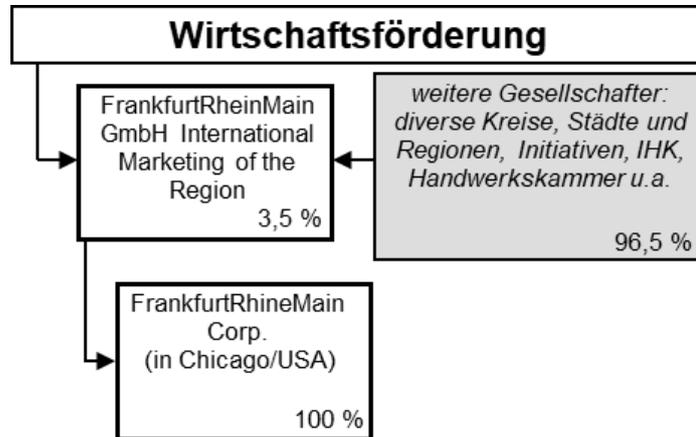
Die im Jahr 2022 geplante Personalaufstockung auf 39 Mitarbeiter konnte mit sodann 36 Mitarbeiter nicht ganz wie geplant realisiert werden. Die tatsächlichen Personalausgaben liegen unter dem Planwert. Die Abschreibungen für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen sowie geringwertige Wirtschaftsgüter sind im Vergleich zum Vorjahr leicht angestiegen, auf nun ca. 96 TEUR.

Die Bilanz hat sich im Jahr 2022 um ca. 34.300 TEUR verlängert. Dies resultiert auf der Aktivseite im Wesentlichen aus der Erhöhung der Sachanlagen (vornehmlich geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau) um ca. 12.500 TEUR, einer Erhöhung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände um ca. 4.300 TEUR sowie einer Erhöhung des Bankguthabens um rund 17.500 TEUR. Dem gegenüber stehen auf der Passivseite höhere Zuführungen zum Sonderposten für Investitionszuschüsse in Höhe von ca. 12.500 TEUR sowie eine Reduzierung der Rückstellungen um ca. 2.000 TEUR. Die Verbindlichkeiten haben sich um ca. 23.800 TEUR erhöht.

Ausblick und Risiken

Der Erfolgsplan basiert auf dem genehmigten Wirtschaftsplan für das Jahr 2023. Der Wirtschaftsplan 2023 wurde am 17.11.2022 durch den Aufsichtsrat und die Gesellschafterversammlung genehmigt. Die erwarteten Aufwendungen betragen 110.595 TEUR. Diese Aufwendungen sollen über die Gesellschafterumlage in Höhe von 37.548 TEUR, einem Mittelübertrag aus nicht verbrauchten Mitteln aus dem Geschäftsjahr 2022 in Höhe von 19.960 TEUR, Fördermitteln nach GVFG/MobFöG und HFAG von rund 46.565 TEUR sowie aus EU-Fördermitteln in Höhe von 5.786 TEUR gedeckt werden. Darüber hinaus werden Honorareinnahmen für Dienstleistungen für externe Projekte in Höhe von ca. 700 TEUR erwartet. Der Restbetrag wird über die Auflösung von Sonderposten in Höhe von 35 TEUR gedeckt, so dass der Erfolgsplan für 2023 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	<i>Vergütung:</i>
Herr Eric Menges	Mitglied
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>
Herr Peter Feldmann	Vorsitz
(bis 11.11.2022)	
Herr Michael Cyriax	Stellvertretung Vorsitz
Herr Udo Bausch	Mitglied
Herr Frank-Tilo Becher	Mitglied
(ab 17.01.2022)	
Herr Prof. Dr. Wilhelm Bender	Mitglied
Herr Martin Burlon	Mitglied
Herr Ulrich Caspar	Mitglied
Herr Christian Engelhardt	Mitglied
Frau Dr. Nargess Eskandari-Grünberg	Mitglied
(ab 12.11.2022)	
Herr Stephan Fink	Mitglied
(ab 15.12.2022)	
Herr Dr. Oliver Franz	Mitglied
(bis 10.10.2022)	
Herr Gene Hagelstein	Mitglied
(ab 11.04.2022)	
Frau Susanne Haus	Mitglied
Herr Jürgen Herzing	Mitglied
(ab 01.05.2022)	
Herr Alexander Hetjes	Mitglied
Frau Christiane Hinninger	Mitglied
(ab 11.10.2022)	
Herr Thomas Horn	Mitglied
Herr Herbert Hunkel	Mitglied
(bis 08.04.2022)	
Herr Thomas Jühe	Mitglied
(bis 28.11.2022)	

Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Karl Koob (bis 13.12.2022)	Mitglied
Herr Michael Köberle	Mitglied
Herr Matthias Martiné	Mitglied
Herr Frank Matiaske	Mitglied
Herr Thomas Morlock	Mitglied
Herr Dr. Philipp Nimmermann	Mitglied
Herr Jochen Partsch	Mitglied
Herr Dr. Gunther Quidde	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Klaus Peter Schellhaas	Mitglied
Herr Jens Marco Scherf (bis 29.04.2022)	Mitglied
Frau Anita Schneider	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke	Mitglied
Frau Dorothea Schäfer (bis 31.12.2022)	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

Präsidialausschuss

Herr Michael Cyriax (ab 01.01.2022)	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 %
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	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 %

Beteiligungen

FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	1.875 €	0,75 %
--	---------	--------



1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	241	914
Sonstige betriebliche Erträge	60	64
Materialaufwand	1.002	1.880
Personalaufwand	2.004	2.078
Sonstige betriebliche Aufwendungen	951	861
Abschreibungen	89	78
Sonstige Steuern	0	0
Jahresergebnis	-3.745	-3.918
Entnahmen aus Rücklagen	4.267	3.745
Gewinnvortrag / Verlustvortrag VJ	-24.082	-23.560
Bilanzergebnis	-23.560	-23.733

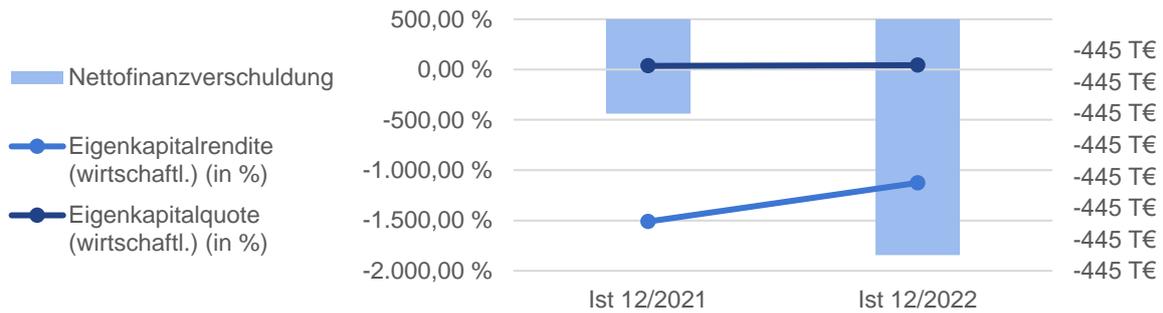
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	125	152
Immaterielle Vermögensgegenstände	50	47
Sachanlagen	75	105
Umlaufvermögen	481	614
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36	169
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	100
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	36	69
Kasse, Bankguthaben, Schecks	445	445
Rechnungsabgrenzungsposten	75	46
Bilanzsumme	681	812
Passiva		
Eigenkapital	248	348
Gezeichnetes Kapital	248	248
Kapitalrücklage	23.560	23.833
Bilanzergebnis	-23.560	-23.733
dar.: Gewinnvortrag / Verlustvortrag	-24.082	-23.560
Rückstellungen	194	201
Verbindlichkeiten	239	263
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	157	181
Sonstige Verbindlichkeiten	82	81
Rechnungsabgrenzungsposten	0	0
Bilanzsumme	681	812



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-1.510,1	-1.125,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	36,4	42,9
Nettofinanzverschuldung (T€)	-445	-445

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	32	29

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	140	140
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs:

Im Jahr 2022 hatte die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region rund 14,5 Mio. zielgruppenrelevante Medienkontakte. 8.884 Unternehmensvertreter wurden im In- und Ausland mit gezielten Marketingaktivitäten direkt erreicht.

Daraus ergaben sich 222 weiterführende Gespräche zu Ansiedlungsanfragen in der Region und 73 konkrete Ansiedlungsprojekte. Im Jahr 2022 konnten dann 32 Unternehmen bei der Ansiedlung in die Region FrankfurtRheinMain begleitet werden. Insgesamt wurden 62 neue ausländische Ansiedlungen bei der FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region registriert (32 begleitet

durch die FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region und 30 weitere registrierte Ansiedlungen).

42 % der Insgesamt registrierten Ansiedlungen kamen aus dem Länderbereich USA, ca. 13 % aus China, ca. 6,5 % aus Indien sowie aus Japan, und jeweils ca. 4,8 % aus Frankreich, Kanada, Deutschland und Taiwan. Die restlichen Ansiedlungen verteilen sich auf die Länderbereiche Großbritannien und Südkorea (ca. 3,2 % jeweils), sowie Australien, Irland, Schweiz und die Türkei (ca. 0,6 % jeweils). Durch gezielte Ansprache, digitale Events, Online-Seminare, Messen und Hybrid-Konferenzen im Ausland kontaktierte die Gesellschaft 8.092 interessierte Unternehmensvertreter, während 792 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)“ mit 17 von 62 Ansiedlungen, „Chemie / Pharma / Life Sciences“ mit 8 von 62 Ansiedlungen, „Finanzwirtschaft“ sowie „Konsumgüter / Retail“ mit jeweils 6 von 62 Ansiedlungen, sowie „Automobilwirtschaft“ mit 5 von 62 Ansiedlungen identifizieren.

Erstmals nach Ausbruch der Corona-Pandemie, hat die FrankfurtRheinMain GmbH im März 2022 wieder an der Immobilienmesse Mipim in Cannes teilgenommen (über die Wirtschaftsförderung Frankfurt GmbH).

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. Zudem finden sich dort die Texte des viermal jährlich erscheinenden Newsletters. Die Aktivitäten auf LinkedIn, Weibo (China), WeChat (China) und Line (Taiwan) wurden 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 2022 betrug die Gesamtsumme der von den Gesellschaftern geleisteten Zuzahlungen in die Kapitalrücklage TEUR 4.018. Zusätzlich wurden Umsatzerlöse von rd. TEUR 914 generiert. Die Verfügbarkeit der Finanzmittel der Gesellschafter ist im Gesellschaftsvertrag der Gesellschaft festgeschrieben. Die Zuzahlungen der Gesellschafter für das Geschäftsjahr 2022 sind zum 17. November 2022 in voller Höhe geleistet worden.

Der Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit betrug unter Berücksichtigung der Einzahlungen in die Kapitalrücklage in 2022 TEUR 4.018. Dem positiven Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit standen ein negativer Cashflow von TEUR - 3.914 aus der laufenden Geschäftstätigkeit und ein negativer Cashflow aus der Investitionstätigkeit von TEUR - 104 gegenüber. Der Finanzmittelbestand betrug Ende 2022 TEUR 445 (Vorjahr TEUR 445).

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war 2022 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 2023 wurde dem Aufsichtsrat fristgerecht vorgelegt und in der Gesellschafterversammlung am 13. September 2022 beschlossen. Ebenfalls in dieser Sitzung haben die Gesellschafter erstmals seit Gründung eine Erhöhung der Zuzahlungen für das Jahr 2023 um 20% beschlossen. Sollte sich der Trend weiterer Eintritte fortsetzen, ist für die Zukunft eine Kapitalerhöhung im Bereich des Möglichen zu sehen.

Der Gesellschaft steht nach aktueller Planung im Jahr 2023 ein entsprechend erhöhtes Budget durch Zuzahlungen in Höhe von TEUR 4.800 zur Verfügung. Die Wirtschafts- und



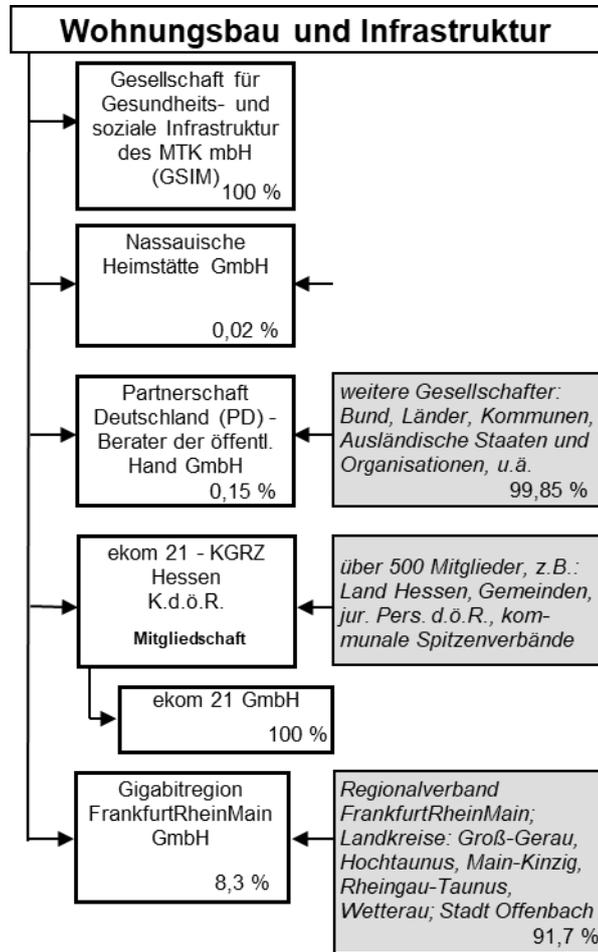
Projektplanung werden entsprechend angepasst sollten sich durch neue Gesellschafter neue Umstände ergeben.

Hinsichtlich der bedeutsamsten finanziellen Leistungsindikatoren (Zuzahlungen in das Ei-

genkapital und Jahresergebnis) plant die Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2023 mit Zuzahlungen in das Eigenkapital in Höhe von TEUR 4.800 und einem Jahresergebnis in Höhe von TEUR -4.795.



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	<i>Vergütung:</i>	
Herr Helmut Krechel	Mitglied	5.000,- €
Herr Stefan Schad	Mitglied	30.000,- €
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	
Herr Michael Cyriax	Vorsitz	1.591,10 €
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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	1.770	1.912
Sonstige betriebliche Erträge	18	44
Materialaufwand	252	161
Personalaufwand	153	109
Sonstige betriebliche Aufwendungen	486	480
Abschreibungen	520	585
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2	2
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	241	258
Steuern vom Einkommen und Ertrag	57	35
Sonstige Steuern	23	25
Jahresergebnis	58	305

Bilanz

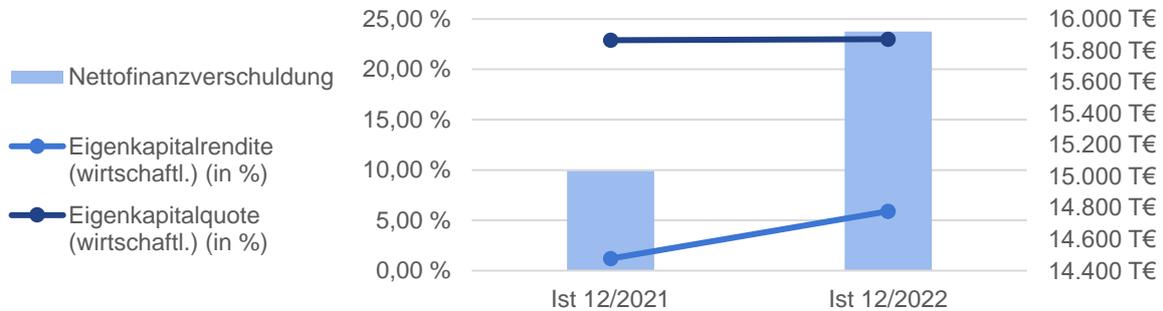
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	21.219	22.366
Immaterielle Vermögensgegenstände	49	46
Sachanlagen	21.146	22.289
Finanzanlagen	24	31
Umlaufvermögen	77	100
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	72	95
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	68	82
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4	13
Kasse, Bankguthaben, Schecks	5	5
Bilanzsumme	21.296	22.466
Passiva		
Eigenkapital	4.644	4.949
Gezeichnetes Kapital	52	52



Kapitalrücklage	1.900	1.900
Gewinnrücklagen	-	-
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	2.634	2.692
Jahresergebnis	58	305
Sonderposten	232	217
dar.: Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	232	217
Rückstellungen	312	420
Verbindlichkeiten	15.551	16.341
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	15.039	15.926
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	472	342
Sonstige Verbindlichkeiten	40	73
Rechnungsabgrenzungsposten	24	24
Passive latente Steuern	533	515
Bilanzsumme	21.296	22.466

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	1,2	5,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	22,9	23,0
Nettofinanzverschuldung (T€)	15.034	15.921

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	4	3

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	17.041	17.041



1.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Im Geschäftsjahr 2022 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 Objekte wurden zum Teil ganzjährig vermietet. Das Personalwohnhaus in der Kronberger Str. 32 ist ab dem 01.04.2022 wieder voll in Miete gesetzt worden. Der Main-Taunus-Kreis zahlt ab dem 01.12.2022 Mieten für die Rettungswache in Hofheim. Hierfür wird bereits ab dem 01.06.2022 einen Erbpachtzins an die Kliniken des Main-Taunus-Kreises gezahlt.

Die Umsatzerlöse betragen im Berichtsjahr 1.912 T€ (2021: 1.770 T€). Die im Vergleich zum Vorjahr erhöhten Erlöse resultieren im Wesentlichen aus der Wiederaufnahme der Vermietung des Personalwohnhauses in der Kronberger Str. 32 (GAMT) um 142 T€.

Der Posten Materialaufwand enthält Aufwendungen für den Energiebedarf, Wirtschaftsbedarf sowie Aufwendungen für bezogene Leistungen. Im Vergleich zum Vorjahr (252 T€) haben sich die Aufwendungen auf Grund der Sanierung des Personalwohnhauses in der Kronberger Str. 32 gemindert und belaufen sich für das Geschäftsjahr auf einen Betrag in Höhe von 161 T€.

Bei den Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände handelt es sich ausschließlich um planmäßige Abschreibungen. Infolge der Fertigstellung des Objektes „Rettungswache Hofheim“ sowie die Fertigstellung der Sanierung des Personalwohnhauses in der Kronberger Str. 32 haben sich Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr (2021: 520 T€) um 66 T€ auf 585 T€ erhöht.

Die Darlehen werden planmäßig getilgt. In 2022 wurden zwei weitere Darlehen aufgenommen. Dadurch haben sich die Zinsaufwendungen im Vergleich zum Vorjahr um 16 T€ erhöht.

Nach Steuern vom Einkommen und vom Ertrag in Höhe von 35 T€ (Aufwand) (im Vorjahr 57 T€ Aufwand) beträgt das Ergebnis nach Steuern 330 T€ (2021: 80 T€).

Nach sonstigen Steuern in Höhe von 25 T€ (2021: 23 T€) ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 305 T€ gegenüber einem Jahresüberschuss in Höhe von 58 T€ im Vorjahr.

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.171 T€ (5,5 %) auf 22.467 T€ erhöht. Die Veränderung resultiert im Wesentlichen aus Zugängen von Sachanlagen in Höhe von 1.148 T€. Zusätzlich hat sich auch das Umlaufvermögen um 23 T€ erhöht. Die Erhöhung des Eigenkapitals um 305 T€ resultiert aus dem Jahresüberschuss des Berichtsjahres. Das Eigenkapital stellt einen Anteil am Gesamtkapital von 22,03 % (2021: 21,8 %) dar.

Ausblick und Risiken

Die Fertigstellung der Rettungswache in Hofheim auf dem Grundstück der Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH erfolgte im September 2022. Das Objekt wird sodann an den Main-Taunus-Kreis mit einem langjährigen Mietvertrag vermietet. Ein Erbbaupachtvertrag in Höhe von jährlich 7.038 Euro wurde mit den Kliniken des Main-Taunus-Kreises geschlossen.

Die Miete der Fachklinik in Hofheim wurde das gesamte Jahr 2022 gezahlt. Es ist davon auszugehen, dass die Option der Verlängerung für die Fachklinik für das gesamte Jahr 2023 gezogen wird.

Die Errichtung der Rettungswache in Bad Soden (ca. 1000 qm) wird im Rahmen der neuen Klinik-Standortentwicklung am Campus Bad Soden eingebunden und kann voraussichtlich zu Beginn des Jahres 2025 beginnen.

Bei der Planung für das Geschäftsjahr 2023 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 678674
Webseite: www.naheimst.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	<i>Vergütung:</i>	925.964,93 €
Herr Dr. Thomas Hain	Vorsitz	
Frau Monika Fontaine-Kretschmer	Mitglied	
Herr Dr. Constantin Westphal	Mitglied	
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	24.055,02 €
Herr Tarek Al-Wazir	Vorsitz	
Herr Jens Bersch (Arbeitnehmervertretung)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Peter Feldmann (bis 11.11.2022)	Stellvertretung Vorsitz	
Herr Oliver Baltz (Arbeitnehmervertretung)	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	
Herr Mike Josef (ab 09.12.2022)	Mitglied	
Herr Guido Jurock	Mitglied	
Herr Dr. Johannes Kalusche	Mitglied	
Herr Heiko Kasseckert	Mitglied	
Herr Herrmann-Josef Klüber (bis 30.01.2022)	Mitglied	
Herr Wolfgang Koberg (Arbeitnehmervertretung)	Mitglied	
Herr Sebastian Papke	Mitglied	
Herr Dr. Frank Roland	Mitglied	
Frau Simone Stock	Mitglied	

Herr Ulrich Türk	Mitglied
Frau Elke Voitl	Mitglied
Frau Astrid Wallmann (bis 12.09.2022)	Mitglied
Herr Mark Weinmeister (ab 21.07.2022)	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 €	61,4312 %
Stadt Frankfurt am Main	34.762.988 €	27,2801 %
GWJ Gewerbeimmobilien GmbH	7.908.420 €	6,2061 %
Deutsche Rentenversicherung	3.545.152 €	2,7820 %
Frankfurter Sparkasse	1.072.344 €	0,8415 %
bauverein AG	835.848 €	0,6559 %
Stadt Rüsselsheim am Main	269.048 €	0,2111 %
Treuhandverwaltung der IG Metall GmbH	252.876 €	0,1984 %
Hattersheimer Wohnungsbaugesellschaft mbH	103.480 €	0,0812 %
Stadt Langen	80.860 €	0,0634 %
Stadt Kelsterbach	57.772 €	0,0453 %
Wetzlarer Wohnungsbaugesellschaft mbH	56.108 €	0,0440 %



Stadt Pfungstadt	43.212 €	0,0339 %
Hochtaunuskreis	24.121 €	0,0189 %
Main-Taunus-Kreis	24.710 €	0,0194 %
Stadt Oberursel (Taunus)	31.356 €	0,0246 %
Wetteraukreis	19.532 €	0,0153 %
Landkreis Groß-Gerau	6.760 €	0,0053 %
Landkreis Limburg-Weilburg	10.140 €	0,0080 %
Stadt Erlensee	7.540 €	0,0059 %
Stadt Mörfelden-Walldorf	13.936 €	0,0109 %
Hessische Landesgesellschaft mbH	3.530 €	0,0028 %
Stadt Bad Homburg vor der Höhe	5.883 €	0,0046 %
Stadt Bad Vilbel	5.883 €	0,0046 %
Stadt Hadamar	520 €	0,0004 %
Stadt Hofheim am Taunus	1.040 €	0,0008 %
Stadt Neu-Isenburg	5.200 €	0,0041 %

2.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	368.933	360.259
Bestandsveränderungen	-3.686	30.064
Andere aktivierte Eigenleistungen	11.846	10.614
Sonstige betriebliche Erträge	4.722	2.148
Materialaufwand	172.071	206.950
Personalaufwand	69.118	72.450
Sonstige betriebliche Aufwendungen	25.812	29.257
Abschreibungen	58.224	63.833
Erträge aus Beteiligungen	1.170	1.196
Erträge aus Gewinnabführung	9.067	849
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	890	1.402
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	22.152	22.671
Steuern vom Einkommen und Ertrag	2.432	396
Sonstige Steuern	305	141
Jahresergebnis	42.829	10.836

Bilanz

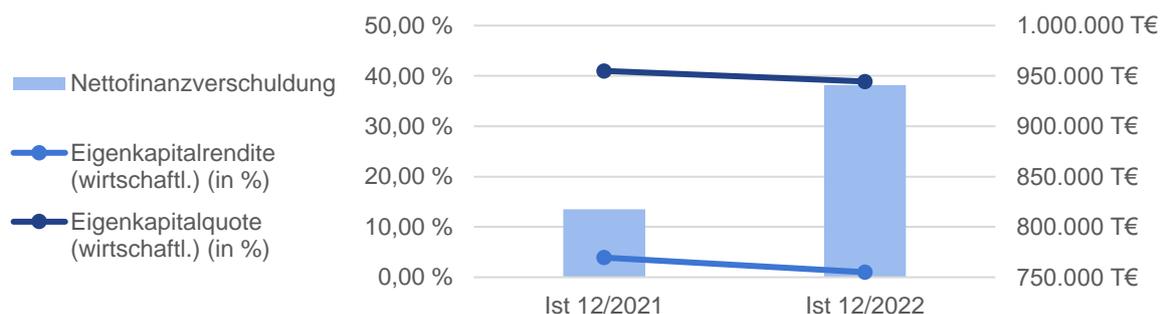
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	2.243.482	2.380.210
Immaterielle Vermögensgegenstände	788	802
Sachanlagen	2.086.460	2.223.178
Grundstücke und Gebäude	1.797.198	1.927.445
Technische Anlagen und Maschinen	277	256
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.541	4.847
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	274.066	268.119
Sonstige Sachanlagen	10.379	22.511
Finanzanlagen	156.234	156.230
Umlaufvermögen	406.302	432.104
Vorräte	177.847	187.408
Zum Verkauf bestimmte Grundstücke	177.847	187.408



Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	117.524	118.131
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	4.565	4.439
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	108.549	104.702
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4.410	8.990
Kasse, Bankguthaben, Schecks	110.932	126.565
Rechnungsabgrenzungsposten	2.608	3.620
Bilanzsumme	2.652.393	2.815.934
Passiva		
Eigenkapital	1.086.330	1.096.055
Gezeichnetes Kapital	127.430	127.430
Kapitalrücklage	392.821	392.821
Gewinnrücklagen	523.250	564.968
Jahresergebnis	42.829	10.836
Rückstellungen	30.835	26.708
Verbindlichkeiten	1.520.049	1.675.256
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	922.109	1.061.453
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	99.747	104.151
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.678	10.142
Sonstige Verbindlichkeiten	3.381	1.258
Rechnungsabgrenzungsposten	15.179	17.915
Bilanzsumme	2.652.393	2.815.934

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	3,9	1,0
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	41,0	38,9
Nettofinanzverschuldung (T€)	817.533	941.046

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	801	835

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0



2.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Schwerpunkt der Tätigkeit der Naussauischen Heimstätte im Berichtsjahr war die Bewirtschaftung der 52.798 (Vorjahr 51.756) eigenen Verwaltungseinheiten, davon 43.976 Wohnungen. Die Tätigkeit der Nassauischen Heimstätte erstreckt sich fast ausschließlich auf die Regionen Süd- und Mittelhessen.

Die Nassauische Heimstätte hat im Berichtsjahr die Neubautätigkeit für den eigenen Bestand fortgesetzt. Es wurde mit dem Bau von 585 Wohnungen begonnen. Die kalkulierten Herstellungskosten für diese Investitionen belaufen sich auf rd. 262,6 Mio. EUR. Damit waren 2022 insgesamt 1.567 Wohneinheiten und 18 Gewerbeeinheiten für den eigenen Bestand im Bau. Weitere Projekte in Frankfurt am Main und Darmstadt befanden sich 2022 im Planungsprozess. Im Geschäftsjahr 2022 befanden sich 269 Eigentumswohnungen und ein Gewerbe im Frankfurter Schönhofviertel im Bau. Weitere Neubaumaßnahmen in Frankfurt am Main befanden sich in der Planung.

Das Unternehmen ist treuhänderisch oder beratend in 53 Städten und Gemeinden tätig. Das Auftragsvolumen umfasst 118 (Vorjahr 112) Aufträge wie städtebauliche Entwicklungs- und Sanierungsmaßnahmen, Maßnahmen in den Förderprogrammen „sozialer Zusammenhalt“, „Wachstum und nachhaltige Erneuerung“ sowie „Lebendige Zentren“.

Für die von uns treuhänderisch durchgeführten Maßnahmen in allen Städtebauförderprogrammen und Entwicklungsmaßnahmen kamen im Geschäftsjahr 2022 Finanzierungsmittel von rd. 8,9 Mio. EUR (Vorjahr rd. 11, 1 Mio. EUR) zur Verwendung.

Die Bilanzsumme hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 163,5 Mio. EUR erhöht. Auf der Aktivseite resultiert dieser Anstieg im Wesentlichen aus dem Anstieg des Sachanlagenvermögens um 136,7 Mio. EUR, dem Anstieg des Umlaufvermögens um 25,8 Mio. EUR sowie dem Anstieg der Rechnungsabgrenzungsposten

um 1,0 Mio. EUR. Der Anstieg des Sachanlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus dem Anstieg der Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte mit Wohnbauten um 156,2 Mio. EUR aufgrund von Übergaben verschiedener Objekte, sowie der Fertigstellung verschiedener Neubau- und Modernisierungsmaßnahmen in Höhe von insgesamt 214,8 Mio. EUR, demgegenüber gab es Abgänge in Höhe von 0,3 Mio. EUR aufgrund des Verkaufs von 37 Wohneinheiten sowie planmäßige Abschreibungen in Höhe von 58,3 Mio. EUR. Weiterhin reduzierten sich die Anlagen im Bau um 34,7 Mio. EUR aufgrund von Abgängen von bebauten Grundstücken sowie von Baukosten in Höhe von insgesamt 111,4 Mio. EUR, welchen Zugänge aufgrund des Baubeginns von Bauprojekten in Höhe von 76,7 Mio. EUR entgegenstehen. Demgegenüber erhöhten sich die geleisteten Anzahlungen um 28,8 Mio. EUR aufgrund von Grundstücksankäufen in Höhe von 30,5 Mio. EUR, welchen Übergaben von Grundstücken in Höhe von 1,7 Mio. EUR entgegenstehen. Weiterhin reduzierten sich die Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte mit anderen Bauten um 25,6 Mio. EUR, da die Bestandsgebäude abgerissen wurden und neu bebaut werden, die Restbuchwerte wurden auf Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten umgebucht. Außerdem reduzierten sich die Grundstücke ohne Bauten um 0,3 Mio. EUR aufgrund des Verkaufs eines Grundstücks.

Das Umlaufvermögen (einschließlich Rechnungsabgrenzungsposten) hat sich um 26,8 Mio. EUR erhöht. Wesentliche Ursache für die Erhöhung des Umlaufvermögens (einschließlich Rechnungsabgrenzungsposten) war die Erhöhung der flüssigen Mittel um 15,6 Mio. EUR im Wesentlichen aufgrund der Erhöhung des Festgeldbestands. Darüber hinaus erhöhte sich der Bestand an zum Verkauf bestimmter Grundstücke und anderer Vorräte um 9,6 Mio. EUR. Dabei resultiert die Erhöhung insbesondere aus den Herstellkosten der Eigentumsmaßnahmen. Weiterhin redu-

zierten sich die Forderungen gegen verbundene Unternehmen um 3,8 Mio. EUR, im Wesentlichen aufgrund der gegenüber dem Vorjahr geringeren Forderungen gegen die NH ProjektStadt im Zusammenhang mit der Ergebnisabführung an die Gesellschaft in Höhe von 0,8 Mio. EUR.

Die Veränderungen auf der Passivseite resultieren im Wesentlichen aus dem Anstieg bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten um 139,3 Mio. EUR von 922, 1 Mio. EUR auf 1.061,4 Mio. EUR sowie den Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern um 22,3 Mio. EUR von 418, 1 Mio. EUR auf 440,4 Mio. EUR aufgrund weiterer Darlehensaufnahmen. Weiterhin haben sich die Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen um 8,7 Mio. EUR von 58,8 Mio. EUR auf 50,1 Mio. EUR reduziert. Die sonstigen Verbindlichkeiten reduzierten sich um 2, 1 Mio. EUR auf 1,3 Mio. EUR. Diesen steht die Erhöhung bei den erhaltenen Anzahlungen von 4,4 Mio. EUR entgegen. Einen weiteren Faktor auf der Passivseite stellt der im Vergleich zum Vorjahr um 32,0 Mio. EUR geringere Jahresüberschuss in Höhe von 10,8 Mio. EUR dar. Die Eigenkapitalquote hat sich von 40,96 % im Vorjahr auf 38,92 % im aktuellen Geschäftsjahr vermindert.

Der Jahresüberschuss des Jahres 2022 liegt mit 10,84 Mio. EUR rd. 31,99 Mio. EUR unter dem Vorjahreswert. Die Ursachen hierfür werden nachfolgend erläutert. Die Umsatzerlöse liegen rund 8,66 Mio. EUR unter dem Vorjahr. Der Rückgang liegt hauptsächlich darin begründet, dass weniger Erlöse aus dem Verkauf von bebauten Grundstücken des Umlaufvermögens (-21,0 Mio. EUR) und Verkauf von bebauten Grundstücken des Anlagevermögens (-5,65 Mio. EUR) erzielt wurden, da die Portfolien hierzu stark zurückgegangen sind. Hingegen sind die Erlöse aus unbebauten Grundstücken um 3, 14 Mio. EUR gestiegen. Die Umsätze aus der Hausbewirtschaftung sind um 13,06 Mio. EUR gestiegen. Davon entfallen 8,06 Mio. EUR auf Sollmieten aufgrund Neubauprojekten, Mieterhöhungen nach BGB §557-§559 und Erhöhungen aufgrund Mieterwechseln sowie 1, 14 Mio. EUR geringere Erlösschmälerungen. Zudem sind

die Umlagen aus Betriebs- und Heizkosten um 3,71 Mio. EUR gestiegen.

Des Weiteren sind die Erlöse aus Betreuungstätigkeit um 1,73 Mio. EUR gestiegen, davon 1,23 Mio. EUR aus der Geschäftsbesorgung für die WOHNSTADT Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Hessen mbH. Die Bestandsveränderungen haben sich um 33,75 Mio. EUR gegenüber Vorjahr erhöht. Dies liegt insbesondere an hohen Bestandsminderungen durch Abgänge von Objekten im Umlaufvermögen aus dem Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen 2,59 Mio. EUR unter Vorjahr.

Die Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung sind um 12,26 Mio. EUR zum Vorjahr gestiegen. 7,02 Mio. EUR entfallen davon auf Instandhaltung (Plan - und modernisierungsbegleitende Instandhaltung), 4, 72 Mio. EUR auf Betriebskosten (Preissteigerungen) sowie 0,53 Mio. EUR auf sonstigen Aufwendungen für die Hausbewirtschaftung.

Der Personalaufwand ist gegenüber Vorjahr um 3,32 Mio. EUR gestiegen. Hierfür verantwortlich sind Tarifierhöhungen, Lohndrift sowie Anstieg der Mitarbeiterkapazität (MAK) im Durchschnitt um rd. 32 auf rd. 807 MAK (inkl. Auszubildende).

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen liegen mit 29,26 Mio. EUR 3,44 Mio. € über Vorjahr. Neben allgemeinen Kostensteigerungen für Miete von Software, Versicherungen, Ankaufsprüfungen sind hierfür auch einmalige Kosten für das 100-jährige Firmenjubiläum sowie ein positiver Sondereffekt aus 2021 in Höhe von 0,45 Mio. EUR für die Steigerung verantwortlich.

Der EBITDA liegt somit 20,38 Mio. EUR (-17,7%) unter Vorjahr.

Ausblick und Risiken

Das Bestandsinvestitionsprogramm wird auch in den kommenden Jahren auf hohem Niveau fortgesetzt. Im Jahr 2023 sind bei der Nassauischen Heimstätte Fremdkosten für Instandhaltung in Höhe von 74,3 Mio. EUR und Modernisierungsmaßnahmen in Höhe von 58,6



Mio. EUR (reguläre Modernisierung inkl. energetisches Modernisierungsprogramm aus Eigenkapital-Erhöhung) geplant. Die Investitionen werden den Ausstattungs- sowie Energiestandard unserer Wohnungen und damit deren Vermietbarkeit weiter verbessern. Die Konkurrenzfähigkeit des Unternehmens und dessen wirtschaftliche Stabilität werden hierdurch gesichert. Flankiert werden die baulichen Erneuerungsinvestitionen durch Maßnahmen der sozialen Stabilisierung der Siedlungsstrukturen im Rahmen von Quartiersentwicklungen unter möglicher Inanspruchnahme des Programms „Sozialer Zusammenhalt“.

Die Neubautätigkeit im Wohnungsbau im Jahr 2023 betrifft gemäß aktueller Planung den Baubeginn von drei Maßnahmen mit insgesamt 340 Wohnungen und zwei Gewerbeeinheiten für den eigenen Bestand. Hierfür sind Mittel in Höhe von 128,2 Mio. EUR veranschlagt. Weiterhin ist der Baubeginn von 316 Wohnungen im Umlaufvermögen geplant.

Die Veräußerung von Wohnungen des Anlagevermögens erfolgt nur noch im Rahmen von Einzelprivatisierungen an Mieter oder leerstehender Wohnungen des Restverkaufsbestandes am freien Markt. Die Veräußerung von Eigentumswohnungen des Umlaufvermögens wird sich vermutlich 2023 als schwierig fortsetzen.

Die Ertragslage wird trotz hoher Inflation und Zinsentwicklung weiterhin positiv beurteilt. Die Leerstandsentwicklung wird weiter rückläufig prognostiziert.

Für das Geschäftsjahr 2023 wird gemäß der aktuellen Planung des Unternehmens mit einem Jahresüberschuss von 0,2 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 (ab 01.04.2022)	Mitglied
Herr Matthias Drexelius	Mitglied
Herr Bertram Huke	Mitglied
Herr Martin Kuban (ab 01.07.2022)	Mitglied
Herr Ulrich Künkel	Mitglied
Vorstand	
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 technikunterstützter 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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	279.798	292.709
Sonstige betriebliche Erträge	3.725	2.003
Materialaufwand	198.986	213.530
Personalaufwand	56.688	54.391
Sonstige betriebliche Aufwendungen	10.782	14.889
Abschreibungen	5.634	4.847
Erträge aus Beteiligungen	115	109
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	548	415
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	933	975
Steuern vom Einkommen und Ertrag	1.902	604
Sonstige Steuern	-2.307	8
Jahresergebnis	11.605	6.069

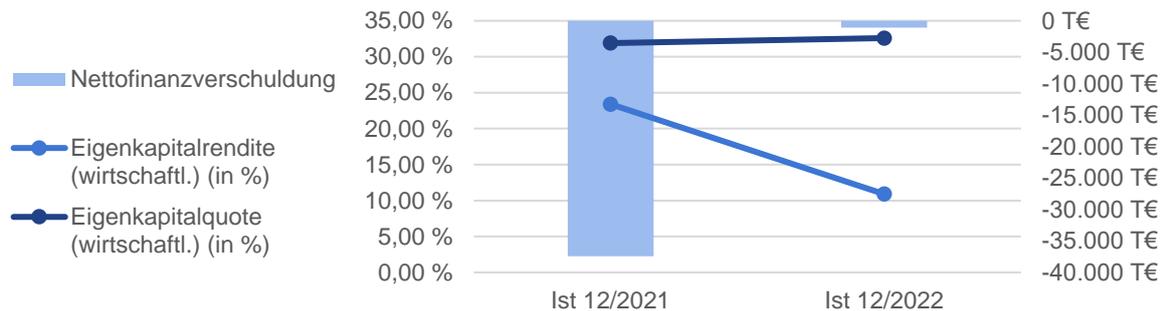
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	36.765	75.252
Immaterielle Vermögensgegenstände	14.213	17.279
Sachanlagen	9.317	9.954
Finanzanlagen	13.235	48.019
Umlaufvermögen	116.208	93.522
Vorräte	2.923	4.509
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	36.614	45.570
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	34.231	43.231
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	32	3
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.351	2.337
Kasse, Bankguthaben, Schecks	76.671	43.443
Rechnungsabgrenzungsposten	2.707	2.274
Bilanzsumme	155.680	171.048
Eigenkapital	49.689	55.758
Gezeichnetes Kapital	11.600	11.600
Kapitalrücklage	24.790	24.790
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	1.694	13.298
Jahresergebnis	11.605	6.069
Rückstellungen	66.640	72.288
Verbindlichkeiten	39.293	42.666
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	29.931	28.279
Sonstige Verbindlichkeiten	4.727	2.250
Rechnungsabgrenzungsposten	58	335
Bilanzsumme	155.680	171.048



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	23,4	10,9
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	31,9	32,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	-37.424	-1.105

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	626	664

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs:

Der erzielte Jahresüberschuss in Höhe von 6.069 TEUR (Vorjahr 11.605 TEUR) fiel um knapp 5.536 TEUR niedriger aus als im Vorjahr.

Als wesentliche Gründe für die Abweichung des Jahresergebnisses 2022 gegenüber dem Plan (+138 TEUR) waren vor allem deutlichen Mehrumsätze aus dem Vertrieb von EDV-Handelswaren und erbrachten Dienstleistungen sowie die erzielten Einsparungen in den Bereichen Personal, Beamtenversorgung und Anschreibungen ursächlich. Hierdurch konnten entstandene Mehraufwendungen aus dem Bezug von Handlungsgütern und externen

Dienstleistungen sowie aus nicht verrechenbaren Vorsteuern mehr als ausgeglichen werden.

Auf Seite der Umsatzerlöse konnte gegenüber 2021 eine Steigerung von 12.90 TEUR erzielt werden, welche im Wesentlichen aus gestiegenen Dienstleistungserträgen (+ 14.131 TEUR) resultierte.

Die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 2.003 TEUR lagen um rund 1.721 TEUR unter dem Vorjahreswert. Dieser Rückgang ist darauf zurückzuführen, dass im Vorjahr eine Nachzahlung für Vorjahre aus der Unterstützungskasse (ufba) in Höhe von TEUR 1.570 vereinnahmt wurde.

Der überproportionale Anstieg des Materialaufwands (+ 14.544 TEUR) –parallel zu den Umsatzerlösen- war insbesondere durch einen Anstieg der Einkaufskosten für EDV-Handelswaren (+ 4.097 TEUR) sowie der bezogenen Leistungen (+ 10.447 TEUR) geprägt.

Bei den Personalkosten ergab sich insgesamt eine Reduzierung um 2.297 TEUR, welche im Wesentlichen durch einen Anstieg der Löhne und Gehälter (+ 2.381 TEUR) bei gleichzeitiger Reduzierung der Aufwendungen für die Altersversorgung (- 4.902 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 der Altersversorgung war das Vorjahr noch durch außerordentliche Aufwendungen im Zusammenhang mit einer Ausfinanzierungslücke bei der ufba (6.980 TEUR) gekennzeichnet.

Weitere wesentliche Effekte gegenüber 2021 ergaben sich einerseits aus geringeren Abschreibungen (-786 TEUR) sowie geringeren Steuern vom Einkommen und Ertrag (-1.299 TEUR). Andererseits haben sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen um 4.164 TEUR erhöht, was im Wesentlichen durch einen größeren Anteil nicht abziehbarer Vorsteuerbeträge (+2.533 TEUR) sowie durch Mehraufwendungen in den Bereichen Energiekosten (+286 TEUR), Dienstfahrzeuge (+168 TEUR) sowie Dienstreisen (+161 TEUR) verursacht wurde.

Die ekom 21 hat das ERP-System von SAP R3 auf SAP S/4 HANA zum 01. Januar 2023 umgestellt. Dieser wesentlichen Veränderung in der Organisation ging ein mehrjähriges Großprojekt voraus. Im Zuge der Cut-Over Planung wurde, vor der Migration, am 22. September 2022 ein umfängliches Vorgehen zur Erstellung des Jahresabschlusses 2022 festgelegt. Es kam jedoch im Rahmen der Produktivsetzung des neuen ERP-Systems zu unerwartet großen Herausforderungen, welche zu deutlichen Verzögerungen in der Inbetriebnahme führten. Zur Lösung dieser Herausforderungen war es notwendig, dass für den

2022 geplante Personal mehrere Monate anderweitig einzusetzen. Die hieraus resultierenden Verzögerungen sorgten dafür, dass der Jahresabschluss 2022 nicht in der vorgesehenen Frist bis zum 30. Juni 2023 erstellt und erst zum Winter-Gremienzug eingebracht werden konnte.

Die Umstellung des ERP-Systems führte im laufenden Jahr 2023 zu einem hohen Anstieg des Forderungsbestandes und somit Liquiditätsengpässen, da zum einen fehlerhafte Rechnungen fakturiert wurden und zudem Mahnläufe nicht durchgeführt werden konnten. Zur Liquiditätsüberbrückung genehmigte die Verbandsversammlung bereits im Dezember 2022 eine zusätzliche Kontokorrentlinie in Höhe von 30 Mio. EUR, welche zwischenzeitlich fast vollständig ausgeschöpft wurde. Derzeit werden die offenen Forderungsbestände aufgearbeitet bzw. überarbeitet sowie Mahnläufe gestartet.

Ausblick und Risiken:

Die Gesellschaft geht davon aus, dass auch 2023 die Beschaffung von IT-Komponenten, nicht zuletzt auf Grund der fortschreitenden Digitalisierung, weiter anhalten wird. Auch werden Digitalisierungsprodukte und digitale Prozesse auch nach Ende der Corona-Pandemie weiter große Bedeutung bei den Kunden der ekom21 haben. Risiken sieht die Gesellschaft in einem möglichen Einbruch der finanziellen Möglichkeiten der Kunden, 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 ekom21 verbessern. Darüber hinaus ist es aus wirtschaftlichen Gründen notwendig, das Produktangebot laufend zu überprüfen und ggf. 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.



Schon bei Inkrafttreten des Onlinezugangsgesetzes (OZG) im Jahr 2017 war klar, dass die Verwaltung Ende 2022 nicht „fertig digitalisiert“ sein wird, sondern die Verwaltungsdigitalisierung eine Daueraufgabe darstellt. Das OZG war somit der Startschuss für einen nachhaltigen Wandel der öffentlichen Verwaltung und hat wichtige Weichen für die zukünftige Digitalisierungsarbeit gestellt. Die Bundesregierung hat am 24. Mai 2023 im Kabinett ein von Bundesinnenministerin Nancy Faeser vorgelegtes Paket für die digitale Verwaltung beschlossen: Der Gesetzentwurf zur Änderung des Onlinezugangsgesetzes schafft den Rahmen für die weitere Digitalisierung der Verwaltung sowie zentrale Voraussetzungen für nutzerfreundliche und vollständig digitale Verfahren.

Um die Mammutaufgabe zur vollständigen Digitalisierung der Verwaltung bewältigen zu können, ist für Hessen eine digitale Strategie entwickelt worden, bei der die ekom21 eine zentrale Rolle spielt. Bei der Umsetzung des OZG wird die ekom21 die Prozessdigitalisierung unterstützen. Im Zuge der Digitalisierung ist es vorteilhaft, wenn die Programme untereinander verzahnt sind bzw. die Daten ohne Schnittstellenproblematiken austauschen können. Deshalb erhofft sich die ekom21 weitere Kunden für die Nutzung der Verfahren auf den ASP-Rechnern gewinnen zu können.

Der Wirtschaftsplan 2023 für das Jahr 2023 geht von einer weiteren Steigerung der Umsatzerlöse in Höhe von 21,3 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 reduziert sich um 3,9 Mio. Euro bedingt durch nicht benötigte Rückstellungen in Höhe von 58 Mio. Euro (Beihilfe und Pensionen). Es wird mit einem Verlust in Höhe von 2.909.300 Euro gerechnet.

In den nächsten beiden Jahren werden die geplanten Investitionen weiter ansteigen. Dies ist auf die Neuentwicklung der Verfahren kfz21 und owi21 zurückzuführen. Die Entwicklung dieser Verfahren soll bis spätestens 2023 beendet sein. Auch wird es zum weiteren Ausbau und Austausch von Rechenzentrumsinfrastruktur kommen.

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



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	308.100,- €
Herr Claus Wechselmann	Mitglied	384.900,- €
Aufsichtsrat	Vergütung / Sitzungsgeld:	
Frau Anne Katrin Bohle (bis 07.03.2022)	Mitglied	49.500,- €
Herr Dr. Rolf Böisinger (ab 16.03.2022)	Mitglied	
Herr Elmar Damm	Mitglied	
Herr Wolfgang Deix	Mitglied	
Herr Jochen Flasbarth (bis 01.03.2022)	Mitglied	
Herr Werner Gatzer (bis 13.11.2022)	Mitglied	
Frau Verena Göppert	Mitglied	
Frau Pia Karger (ab 16.03.2022)	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 (ab 16.12.2022)	Mitglied	
Herr Prof. Dr. Jens Scholz	Mitglied	
Frau Melissa Waßmuth	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 jeweils 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	4.000 €	0,20 %
Datenverarbeitungsinstanz Bayern (AKDB)		
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 %
Leibniz 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 Mengen	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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	93.702	115.563
Bestandsveränderungen	338	1.071
Sonstige betriebliche Erträge	50	138
Materialaufwand	20.871	22.291
Personalaufwand	42.458	59.080
Sonstige betriebliche Aufwendungen	11.272	20.033
Abschreibungen	1.216	1.662
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	74	59
Steuern vom Einkommen und Ertrag	5.496	4.293
Jahresergebnis	12.703	9.353

Bilanz

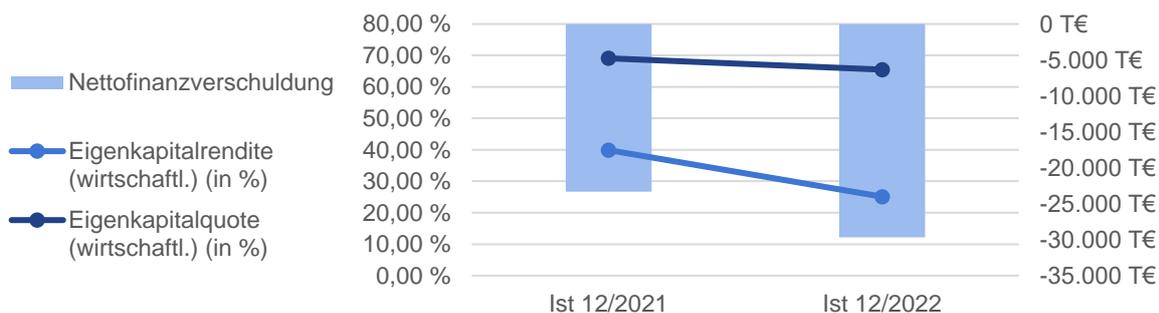
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	2.646	4.068
Immaterielle Vermögensgegenstände	622	679
Sachanlagen	2.024	3.389



Umlaufvermögen	42.954	52.425
Vorräte	6.186	7.257
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	13.468	15.514
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.400	13.186
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	2.068	2.328
Kasse, Bankguthaben, Schecks	23.300	29.654
Rechnungsabgrenzungsposten	440	522
Bilanzsumme	46.040	57.015
Passiva		
Eigenkapital	31.801	37.329
Gezeichnetes Kapital	867	1.041
Kapitalrücklage	3.608	3.608
Gewinnrücklagen	14.623	14.623
Jahresergebnis	12.703	9.353
Rückstellungen	7.763	11.955
Verbindlichkeiten	6.476	7.731
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.095	1.609
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.950	2.729
Sonstige Verbindlichkeiten	3.431	3.393
Bilanzsumme	46.040	57.015

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	39,9	25,1
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	69,1	65,5
Nettofinanzverschuldung (T€)	-23.300	-29.654

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	519	717

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
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 2022 sehr erfolgreich. Wie schon in den letzten Geschäftsjahren konnte die Gesellschaft die im Wirtschaftsplan 2022 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 Kunden- nähe, damit eine kurzfristige und unmittelbare Reaktion auf geäußerte Unterstützungsbedarfe und forcieren die weitere Intensivierung der Zusammenarbeit mit den Gesellschaftern in der Region. Dem dienen auch das bereits in 2020 eröffneten Hamburger Büro sowie die in 2021 bezogenen Büros in Wiesbaden und Nürnberg. 2022 wurden zudem Mietverträge für Büros in München und Stuttgart geschlossen, die in 2023 bezogen werden. Die Weiterentwicklung des Bereichs Strategische Verwaltungsmodernisierung zu einer vernetzten, Expertise-orientierten Geschäftsorganisation wurde und wird zielgerichtet fortgesetzt.

Die Gesellschaft hat das Jahr 2022 mit einem Jahresüberschuss von rd. 9.353 T€ abgeschlossen und liegt damit um 1.316 T€ über Plan. Wie in der Wirtschaftsplanung für das Jahr 2022 prognostiziert, reduzierte sich das Jahresergebnis gegenüber dem Vorjahr.

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. Des Weiteren erhöhten sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Insbesondere stiegen die Gesamt-Mietaufwendungen der Gesellschaft. Die Anpassung der Büroflächen nach der Corona-Pandemie an das Personalwachstum der vergangenen Jahre führte zu Erweiterungen der Büroflächen in Berlin, in den Betriebsstätten Düsseldorf und Frankfurt und am Standort Hamburg. Ein Kostenanstieg ist wie erwartet gegenüber dem Vorjahr nach der Pandemie auch bei den Reise- und Fortbildungskosten zu verzeichnen.

Die Gesellschaft verfügt zum Ende des Jahres 2022 über direkte Geldmittel in Höhe von 29,7 Mio. €. Aufgrund des Zinsniveaus erfolgten keine Anlagen in Termin- oder Tagesgeldern. Die direkten Geldmittel gegenüber dem Vorjahr sind um rd. 6,4 Mio.€ angestiegen. Maßgeblich verantwortlich für die Steigerung ist das sehr gute Jahresergebnis. Verringert wurde dieser Effekt durch die Gewinnausschüttungen für das Geschäftsjahr 2021 in Höhe von 4.000 T€.

Der Bestand an Forderungen aus Lieferungen und Leistungen hat sich um 15,7% (+ 1.786 T€) erhöht. Angestiegen sind auch die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 1.950 T€ auf 2.729 T€. Im Vergleich zum Vorjahr steigen die Rückstellungen um 4.191 T€. Die Erhöhung begründet sich im Wesentlichen zum einen aus der angestiegenen Rückstellung für Tantieme (+1.735 T€) und zum anderen bei den Rückstellungen für ausstehende Rechnungen (+2.050 T€). Das Eigenkapital (inklusive des Jahresüberschusses 2022) liegt vor Ergebnisverwendung mit rund 37,3 Mio.€ bei rund 65,5% der Bilanzsumme. Die Bilanzsumme hat sich um 11,0



Mio.€(+ 23,8%) gegenüber dem Vorjahreswert auf 57,0 Mio.€ erhöht. Der aktuelle Saldo des Eigenkapitals entspricht in etwa dem 9,2-fachen des Anlagevermögens.

Ausblick und Risiken

Neben der Umsetzungsbegleitung von Großprojekten und komplexen Immobilienvorhaben steht die Strategie- und Organisationsberatung der Verwaltung bei wichtigen Innovations-, Modernisierungs- und Beschaffungsprojekten im Fokus. Darüber hinaus werden die Kommunalberatung und das Gesundheitswesen weiterhin einen Schwerpunkt der Beratungstätigkeit bilden. Im Bereich Gesundheitswesen steht die Umsetzung von baulichen Masterplänen oder die Ausstattung mit innovativer Medizintechnik im Mittelpunkt, die häufig durch komplexe Partnerschaftsmodelle abgebildet werden. Einen weiteren Schwerpunkt bildet die Investitionsberatung, da der immense Investitionsbedarf der öffentlichen Infrastruktur in Übereinstimmung mit den gängigen Verfahren und Vorschriften der Haushaltsaufstellung und -führung abgewickelt.

werden muss. Neue Wachstumschancen werden im Ausbau der Geschäftstätigkeiten der Vergabestelle sowie in den Aufgabenfeldern Nachhaltigkeit, Umwelt und Klimaschutz (NUK) und Wohnen und Quartier (W&Q) gesehen, die in 2022 als eigenständige Marktbereiche etabliert wurden.

Der Wirtschaftsplan für das Jahr 2023, der vom Aufsichtsrat in seiner Sitzung am 30. No-

vember 2022 beschlossen wurde, und die mittelfristige Planung für die Geschäftsjahre 2024-2027 sehen für das Gesamtunternehmen weiterhin ein kontinuierliches Wachstum insbesondere der eigenen Leistung der PD vor. Dabei wird im Zeitraum 2023 - 2027 eine an die Eigenleistung angepasste Steigerung der Gesamtleistung von bis zu 20% erwartet.

Für das Jahr 2023 wird gegenüber dem Berichtsjahr mit einer wiederholt steigenden Gesamtleistung gerechnet. Der Anteil der Gesamtleistung steigt in der Planung gegenüber dem Berichtsjahr um ca. 20%. Hier kommen die Effekte aus dem Personalaufbau des Berichtsjahres zum Tragen. Aufgrund der Anpassung der Kosten im Verhältnis zum stetigen Wachstum des Geschäftsvolumens der PD in einem Umfeld ohne Corona-Beschränkungen und mit etwas gebremsten Steigerungsraten wird das operative Ergebnis im Jahr 2023 deutlich niedriger angenommen als im Jahr 2022. Ausschlaggebende Faktoren hierbei sind Aufwendungen im Personalbereich auf Grund des fortlaufenden Personalzuwachses im operativen und internen Bereich, Personalentwicklung sowie die damit einhergehende Steigerung der sonstigen betrieblichen Aufwendungen. Die steigenden sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind insbesondere durch die notwendigen Standortvergrößerungen, die Standorterweiterungen und die damit zusammenhängenden Standortinvestitionen begründet.



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	<i>Vergütung:</i>
Herr Kai Uebach (bis 31.12.2022)	Mitglied
Aufsichtsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i> 0,- €
Herr Thomas Horn	Vorsitz
Herr Rouven Kötter	Stellvertretung Vorsitz
Herr Walter Astheimer	Mitglied
Herr Michael Cyriax (bis 19.07.2022)	Mitglied
Herr Christian Engelhardt	Mitglied
Herr Axel Fink (ab 20.07.2022)	Mitglied
Frau Christiane Hinninger (ab 01.01.2022)	Mitglied
Herr Frank Kilian	Mitglied
Herr Winfried Ottmann	Mitglied
Herr Oliver Quilling	Mitglied
Herr Thorsten Schorr	Mitglied
Herr Dr. Felix Schwenke (ab 01.01.2022)	Mitglied
Herr Matthias Walther	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 FrankfurtRheinMain
- 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€

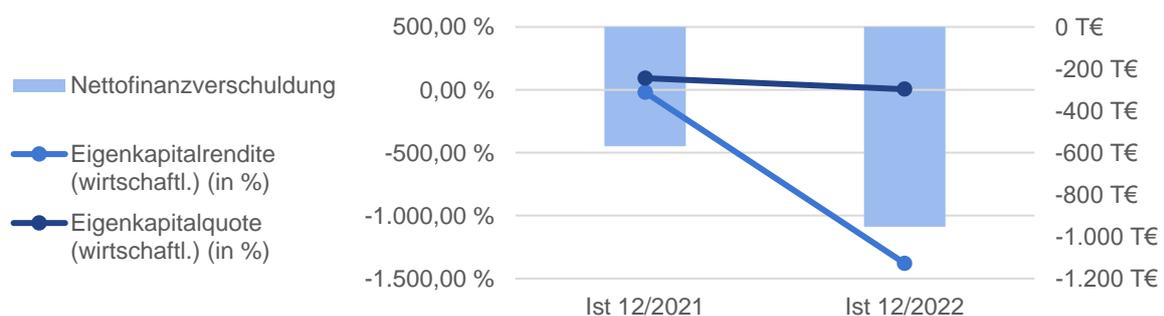
	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	0	0
Sonstige betriebliche Erträge	0	11
Materialaufwand	0	0
Personalaufwand	15	357
Sonstige betriebliche Aufwendungen	126	276
Abschreibungen	1	26
Jahresergebnis	-142	-648

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	0	2
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	-
Sachanlagen	0	2
Umlaufvermögen	802	963
Vorräte	-	-
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	233	10
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-	-
Forderungen gegen Gesellschafter	210	0
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	23	10
Kasse, Bankguthaben, Schecks	569	953
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	802	965
Passiva		
Eigenkapital	744	47
Gezeichnetes Kapital	47	47
Kapitalrücklage	840	648
Jahresergebnis	-142	-648
Rückstellungen	6	7
Verbindlichkeiten	52	911
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	-	-
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	45	13
Sonstige Verbindlichkeiten	7	9
Rechnungsabgrenzungsposten	-	-
Bilanzsumme	802	965

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	-19,1	-1.378,7
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	92,8	4,9
Nettofinanzverschuldung (T€)	-569	-953

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	1	4

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	70	70
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

5.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Der Geschäftsverlauf 2022 war geprägt durch Aktivitäten zur weiteren Etablierung der Gesellschaft.

Ein Schwerpunkt waren die Gespräche mit den Kommunen zum Beitritt zu den abgeschlossenen Rahmenkooperationsvereinbarungen der Gesellschaft mit der Deutsche Glasfaser Wholesale GmbH, der Telekom Deutschland GmbH und der Deutschen Giga-Netz GmbH. Diese Verträge regeln die Zusammenarbeit bei der Glasfaseranbindung in der Gigabitregion FrankfurtRheinMain zwischen den Telekommunikationsunternehmen, der Gigabitregion FrankfurtRheinMain GmbH und den einzelnen Kommunen, die als kreisfreie Stadt Gesellschafter sind oder sich im Kreisgebiet der Anteilseigner der GmbH befinden. Hierzu fanden viele Gespräche vor Ort in den Kommunen statt. Zum Ende des Jahres 2022 ist ein Beitritt von 88 Kommunen zu den Rahmenkooperationsverträgen zu verzeichnen.

Das gezeichnete Kapital der Gesellschaft beträgt 46.800,00 Euro. Die Einzahlungen in die Kapitalrücklage der Gesellschaft beliefen sich im laufenden Jahr auf 840.000,00 Euro. Die

nach Verlustausgleich 2021 sowie für den Verlustausgleich des Jahres 2022 nicht benötigten Kapitalrücklagen in Höhe von insgesamt 888.773,32 Euro wurden aus der Kapitalrücklage entnommen und als Rückzahlungsverpflichtung gegenüber den Gesellschaftern in die Verbindlichkeiten aufgenommen. Erlöse für Dienstleistungen wurden analog dem Wirtschaftsplan nicht erzielt. Der Personalaufwand blieb mit 357.276,68 Euro hinter den Planungsansätzen (412.936,43 Euro) zurück. Hingegen beliefen sich die sonstigen betrieblichen Aufwendungen auf 276.053,28 Euro und fielen damit etwas höher aus, als die Planungsansätze (242.500,00 Euro). Auch die tatsächlichen Abschreibungen fielen mit 25.661,85 Euro höher aus als geplant (11.266,67 Euro).

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 TEUR 648,8 gegenüber TEUR 142,4 im Vorjahr. Die Erhöhung des Jahresfehlbetrages um TEUR 506,4 resultiert im Wesentlichen aus einem Anstieg der Personalkosten von TEUR 14,7 im Vorjahr um TEUR 342,6 auf TEUR 357,3 und der sonstigen betrieblichen Aufwendungen um TEUR



149,8 von TEUR 126,3 im Vorjahr auf TEUR 276, 1.

Infolge der Zuzahlungen in die Kapitalrücklage von TEUR 840,0 hat sich die Finanzlage nicht analog zur Ertragslage entwickelt. Der negative Cashflow aus der unternehmerischen Tätigkeit (Jahresergebnis bereinigt um Abschreibungen) hat sich von TEUR 141,0 im Vorjahr um TEUR 482, 1 auf TEUR 623, 1 im Berichtsjahr erhöht. Unter Berücksichtigung der Zuzahlungen in die Kapitalrücklage von TEUR 840,0 (Vorjahr: TEUR 840,0) errechnet sich ein positiver Cashflow von TEUR 216,9 im Berichtsjahr gegenüber TEUR 699,0 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. Es soll ein Monitoring bezüglich der abgeschlossenen Kooperationsverträge etabliert und in diesem Rahmen ein regionaler Orientierungsplan erstellt werden. Ziel des Orientierungsplans ist, eine umfassende Übersicht zu erhalten, welche Ausbaustufe in der Region erreicht wurde bzw. geplant ist.

Es wird neben der Dokumentation eine graphische Umsetzung des Plans mittels Geografischem Informationssystem (GIS) angestrebt. Hieraus soll unter anderem ersichtlich werden, ob und wie, gegebenenfalls gemarkungsübergreifend, eine weitere Vermarktungsphase für den eigenwirtschaftlichen Ausbau gegeben ist.

In Bereichen, in denen ein geförderter Ausbau in Betracht kommt, sollen die Kommunen eine allgemeine Unterstützung zum geförderten Ausbau erhalten. Mit dem Arbeitskreis ist ein

umfassendes und detailliertes Konzept der Unterstützungsleistungen der Gesellschaft (Projektbeschreibung) im Rahmen des geförderten Ausbaus erarbeitet worden. Dieses Konzept ist dem Aufsichtsrat und der Gesellschafterversammlung vorgelegt, und von diesen Organen beraten und beschlossen worden.

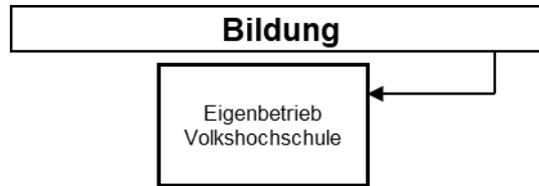
infolge der steigenden Inflation sowie der anziehenden Zinsen ist damit zu rechnen, dass der eigenwirtschaftliche Ausbau durch die Telekommunikationsunternehmen sich schwieriger gestalten wird. Daher ist mit einem gewissen Rückgang an Ausbauaktivitäten und auch im Zusammenhang mit der anstehenden Normierung 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. Im Rahmen aktuell geführter Beitrittsgespräche wird erwartet, dass im Jahr 2023 auch der Gesellschaftsbeitritt der Stadt Frankfurt am Main erfolgen wird.

Der Wirtschaftsplan 2023 sieht einen Jahresfehlbetrag von 914.864,98 Euro 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	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	965,91 €
Herr Axel Fink (ab 01.05.2022)	Vorsitz	
Frau Madlen Overdick (bis 29.04.2022)	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 Ute Stauch-Schauder	Mitglied	
Frau Bianca Strauß	Mitglied	
Frau Regina Vischer	Mitglied	
Frau Ursula Worms	Mitglied	
Betriebsleitung		
Frau Kerstin Rohlf-Wachs	Stellvertretung Vorsitz	
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 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	2.445	2.772
Sonstige betriebliche Erträge	789	579
Materialaufwand	1.046	1.320
Personalaufwand	1.868	1.959
Sonstige betriebliche Aufwendungen	413	389
Abschreibungen	121	115
Erträge aus Beteiligungen	374	374
Jahresergebnis	160	-58

Bilanz

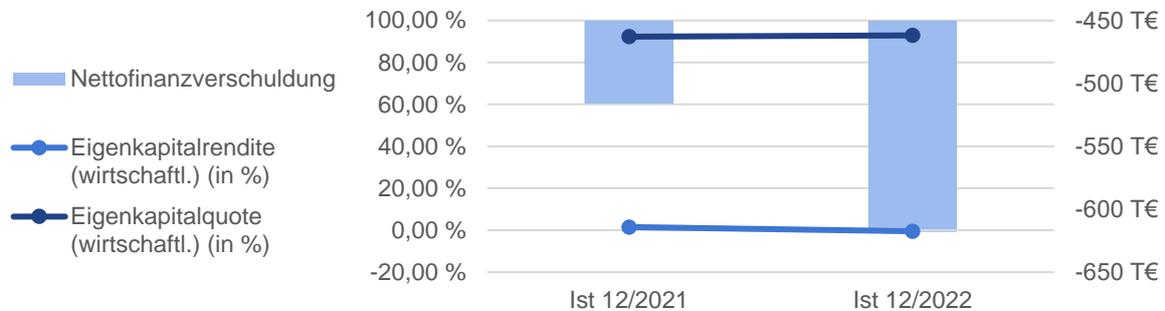
Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	10.585	10.529
Immaterielle Vermögensgegenstände	19	15
Sachanlagen	658	606
Finanzanlagen	9.908	9.908
Umlaufvermögen	1.242	1.128
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	726	510
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	131	311
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	396	0
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	199	199
Kasse, Bankguthaben, Schecks	516	618
Bilanzsumme	11.827	11.657
Eigenkapital	10.865	10.807
Gezeichnetes Kapital	250	250
Kapitalrücklage	10.455	10.615
Jahresergebnis	160	-58
Rückstellungen	61	60
Verbindlichkeiten	719	638



Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	231	110
Sonstige Verbindlichkeiten	488	528
Rechnungsabgrenzungsposten	133	127
Bilanzsumme	11.827	11.657

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	1,5	-0,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	92,3	92,9
Nettofinanzverschuldung (T€)	-516	-618

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	30	31

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	750	550
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 wieder 374 T€. Hinzu kam ein Betriebsmittelzuschuss in Höhe von 150 T€ (Vorjahr 400 T€) zur Reduktion des Haushaltsdefizits und zur Sicherstellung der Liquidität. Zudem wurden nach der Integration des Naturschutzhauses zum 01.04.2020 Haushaltsmittel des

MTK in voller Höhe von 400 T€ (VJ 350 T€) als Gegenfinanzierung der Kosten des NSH übertragen. Somit wurden im Wirtschaftsjahr 2022 Zuwendungen in Höhe von 924 T€ (Vorjahr 1.124 T€) geleistet. Der Ansatz eines ausgeglichenen Haushaltes gemäß Wirtschaftsplan 2022, der Bestandteil des Haushaltsplanes des Main-Taunus-Kreises ist, wurde im Wirtschaftsjahr 2022 um 58 T€ (Vorjahr 2021 plus 160 T€; 2020 minus 253 T€) unterschritten.

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 10.807 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 reduzierten sich um 1 T€ auf 60 T€ (Vorjahr 61 T€). Die Rückstellungen für die Erstellung und Prüfung des Jahresabschlusses, Projektabschlüsse, Miete und Betriebskosten, sowie Archivrückstellungen belaufen sich auf 26 T€ (VJ 32 T€). Die Urlaubsrückstellungen und Überstundenrückstellungen erhöhten sich um 5 T€ von 29 T€ auf 34 T€.

Ausblick und Risiken

Vor der Pandemie konnten Kostensteigerungen insbesondere aufgrund von Tarif- oder Preiserhöhungen durch Mehreinnahmen aus Projektarbeit und Auftragsmaßnahmen ausgeglichen werden. Dies ist im Wirtschaftsjahr 2022 nicht gelungen.

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 vorhanden. Ein positiver Aspekt war, dass etliche Unterrichtsräume im Kastengrund bis Ende November wieder genutzt werden konnten. Es ist weiterhin dringend geboten, nach deren Wegfall der Nutzung Ende 2022 zukünftig Ersatzräume anzumieten. Da der Kastengrund bisher unentgeltlich genutzt werden konnte, würden Mietkosten den Aufwand der vhs zukünftig steigern. 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. Das allgemeine

Kursprogramm konnte unter Berücksichtigung der Hygienevorschriften nur mit Kleingruppen bei gleichbleibenden Honorarkosten durchgeführt werden. Die COVID-19 Krise war zu Beginn des Jahres 2022 noch nicht ganz abgeschlossen. Kundinnen und Kunden mussten wieder (zurück) gewonnen werden. Die Basis der Lehrkräfte ist nahezu unverändert.

Ergänzt wurde das Integrationskursangebot seit langem durch die berufsbezogene Sprachförderung (DeuFö) und das Projekt KiP (Komm in Pflege), das auch in Online-Kursen Pflegekräfte sprachlich auf die Anerkennungsprüfung vorbereitet. Das Projekt KiP wurde zum Jahresende eingestellt. In Kooperation mit dem Amt für Jugend, Schulen und Kultur werden die einjährige Qualifizierung für Schulkindbetreuung, die Qualifizierung für Praxisbetreuer*innen sowie Kurse für die Tagespflege umgesetzt. Seit 2020 wurde das pädagogische Programm ergänzt durch Fortbildungen für Kitas im Rahmen des Bundesprojektes „Haus der kleinen Forscher“ ergänzt. Im Auftrag des Main-Taunus-Kreises führt die vhs das Gesundheitsprogramm „MTK Fit“ für die Mitarbeiter*innen 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 Herausforderung ist es, diese Kernaufgaben neben den Integrationsaufgaben nicht aus dem Blick zu verlieren und ein Programm vorzuhalten, das alle Altersgruppen erreicht und den verschiedenen Interessengruppen 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. Die Neuverhandlungen zum Mietvertrag des

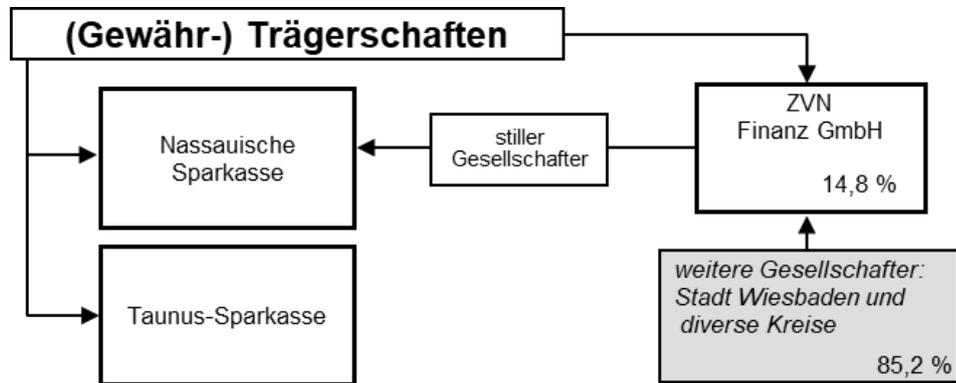
Naturschutzhauses auf dem Gelände der GRKW führten zu einer deutlichen Mietkostensteigerung. Diese gingen ab dem 01. Januar 2022 zu Lasten der vhs bzw. des Zuwendungsbedarfs.

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 Volkshoch-

schule als gewillkürtes Betriebsvermögen eingelegt. Wie bereits in den Vorjahren erfolgte eine Dividendenzahlung der SÜWAG Aktien. Eine Rückerstattung der obligatorisch abgeführten Kapitalertragsteuer im Rahmen der Steuererklärung ist auch für die kommenden Jahre zu erwarten.



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	<i>Vergütung:</i>	<i>2.040.000,- €</i>
Herr Günter Högner	Vorsitz	
Herr Michael Baumann	Mitglied	
Herr Frank Diefenbach	Mitglied	
Herr Bertram Theilacker	Mitglied	
Verwaltungsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	<i>170.000,- €</i>
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	Mitglied	
Herr Prof. Dr. Lorenz Jarass	Mitglied	
Frau Karima Khabbach (ab 01.01.2022)	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	Mitglied	
Herr Udo Rau	Mitglied	
Herr Harald Schindler	Mitglied	
Herr Dr. Hendrik Schmehl	Mitglied	
Herr Dr. Frank Schmidt	Mitglied	
Herr Andreas Sommerfeld	Mitglied	
Herr André Stolz	Mitglied	

Frau Anna Wagner
Herr Dr. Stephan Wetzel

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 12/2021	Ist 12/2022
Zinserträge	205.383	223.612
dar.: Kredit- und Geldmarktgeschäfte	203.837	210.393
dar.: festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	1.545	13.219
Zinsaufwendungen	19.615	32.823
Zinsergebnis	185.768	190.789
Laufende Erträge	10.667	10.512
dar.: Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	2.000	1.357
dar.: Beteiligungen	8.425	8.477
dar.: Anteile an verbundenen Unternehmen	242	678



Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen	7.144	5.898
Provisionserträge	85.492	88.361
Provisionsaufwendungen	8.176	7.586
Sonstige betriebliche Erträge	14.891	13.095
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	194.068	195.393
dar.: Personalaufwand	111.595	111.947
dar.: andere Verwaltungsaufwendungen	82.473	83.446
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle VGG des AV und Sachanlagen	6.512	6.483
Sonstige betriebliche Aufwendungen	21.344	12.238
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen	11.937	10.891
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	5.216	18.511
Aufwendungen aus Verlustübernahme	563	140
Zuführungen zum oder Entnahmen aus dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	0	0
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	56.146	57.413
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	16.383	17.658
Sonstige Steuern	400	395
Jahresergebnis	39.363	39.360

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Barreserve	2.087.937	282.707
dar.: Kassenbestand	93.403	81.950
dar.: Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	1.994.534	200.757
Forderungen an Kreditinstitute	653.282	2.359.293
dar.: Kommunalkredite	342.885	1.984.112
dar.: andere Forderungen	310.397	375.181
Forderungen an Kunden	10.033.384	10.363.078
dar.: Hypothekendarlehen	3.858.526	4.142.453
dar.: Kommunalkredite	715.685	754.450
dar.: durch Grundpfandrechte gesichert	5.459.173	5.466.175
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	1.525.580	1.550.056
dar.: Geldmarktpapiere	60.016	24.918
dar.: von öffentlichen Emittenten	50.013	24.918
dar.: beleihbar bei der Deutschen Bundesbank	50.013	24.918
dar.: von anderen Emittenten	10.003	-
dar.: Anleihen und Schuldverschreibungen	1.465.564	1.525.138
dar.: von öffentlichen Emittenten	635.353	636.596
dar.: von anderen Emittenten	830.211	888.542
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	279.224	402.730
Beteiligungen	86.348	86.321
Anteile an verbundenen Unternehmen	21.058	26.644
Treuhandvermögen	63.016	67.009
Immaterielle Anlagewerte	165	101
dar.: Konzessionen, Schutzrechte und Lizenzen	154	101
dar.: geleistete Anzahlungen	11	0
Sachanlagen	51.904	48.558



Sonstige Vermögensgegenstände	119.242	121.211
Rechnungsabgrenzungsposten	1.661	1.742
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	489	304
dar.: andere	1.172	1.438
Aktiv latente Steuern	113.838	122.151
Bilanzsumme	15.036.639	15.431.601
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.280.396	2.350.795
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	11.187.408	11.455.490
Verbriefte Verbindlichkeiten	161.993	168.675
dar.: begebene Schuldverschreibungen	161.993	168.675
Treuhandverbindlichkeiten	63.016	67.009
dar.: Treuhandkredite	63.016	67.009
Sonstige Verbindlichkeiten	8.053	8.864
Rechnungsabgrenzungsposten	1.578	3.049
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	1.511	2.921
dar.: andere	67	128
Rückstellungen	47.782	51.948
dar.: Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.141	6.016
dar.: Steuerrückstellungen	4.512	11.673
dar.: andere Rückstellungen	37.129	34.259
Fonds für allgemeine Bankrisiken	123.103	123.103
Eigenkapital	1.163.310	1.202.669
Gezeichnetes Kapital	100.000	100.000
Gewinnrücklagen	1.023.947	1.063.309
dar.: Sicherheitsrücklage	1.023.947	1.063.309
Jahresergebnis	-	39.360
Bilanzergebnis	39.363	-
Bilanzsumme	15.036.639	15.431.602

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	1.505	1.466

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
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 9,8 % auf 22.117 Mio. EUR. Der Anstieg der Bilanzsumme um 2,6 % auf 15.432 Mio. EUR ist maßgeblich auf das

Wachstum im Kundenkredit- sowie Kundeneinlagengeschäft zurückzuführen. Das Kundenkreditgeschäft hat sich im Jahr 2022 um 342 Mio. EUR (3,3 %) erhöht. Der Bestandszuwachs der Forderungen an Kunden liegt um 120 Mio. EUR über den Planannahmen von 210 Mio. EUR, was primär in dem Wachstum der Wohnungsbau- sowie der gewerblichen Finanzierungen begründet ist. Im Bereich der



Wohnungsbaufinanzierungen erfolgten im Geschäftsjahr 2022 Darlehenszusagen mit einem Volumen von 721 Mio. EUR (Vorjahr: 862 Mio. EUR).

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kunden stiegen insgesamt um 2,4 % auf 11.455 Mio. EUR an und liegen mit einem Wachstum von rd. 300 Mio. EUR über Planniveau. Aufgrund der durch die EZB eingeleiteten Zinswende im zweiten Halbjahr des Geschäftsjahres 2022 wurde den Kunden wieder Produkte mit positiver Verzinsung angeboten. Die Termineinlagen erhöhten sich mit einem Wachstum von 50,1 % deutlich, während sich der Zuwachs der Sichteinlagen im Vergleich zu den Vorjahren abschwächte (232 Mio. EUR, Vorjahr: 700 Mio. EUR, Vorvorjahr: 1.000 Mio. EUR). Bei den Spareinlagen ist im Jahr 2022 ein Rückgang von 4,0 % zu verzeichnen.

Die Entwicklung im Baugeschäft lag über den Erwartungen der Sparkasse. Insgesamt wurden rd. 3.200 Verträge (Vorjahr: 2.800) mit einem Bausparvolumen in Höhe von 195,8 Mio. EUR (Vorjahr: 136,6 Mio. EUR) vermittelt. Dies liegt deutlich über dem geplanten Bausparvolumen von 157,5 Mio. EUR.

Der Zinsüberschuss liegt um 16,8 Mio. EUR über dem Planwert. Der Anstieg resultiert primär aus der durch die EZB eingeleitete Zinswende. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg von 6,1 Mio. EUR zu verzeichnen, welcher vor allem auf das veränderte Marktzinsniveau zurückzuführen ist. Zudem nutzte die Naspa die Möglichkeit der Geldanlage über die Einlagenfazilität bei der Deutschen Bundesbank, welche sich ebenso positiv auf den Zinsüberschuss auswirkte. Der Provisionsüberschuss liegt um 3,1 Mio. EUR über den Erwartungen der Naspa. Gegenüber dem Vorjahr ist ein Anstieg um 3,7 Mio. EUR zu verzeichnen. Die marktbedingt rückläufigen Erträge im Wertpapierdienstleistungs- sowie im Vermittlungsgeschäft konnten durch die Erträge aus dem Giro- und Darlehensbereich überkompensiert werden. Bei den Erträgen im Girobereich zeigte sich durch den Wegfall coronabedingter Einschränkungen vor allem eine Erholung bei den Provisionserträgen im Kar-

tengeschäft und bei den Erträgen im Zahlungsverkehr. Unter Berücksichtigung der Belastung durch Mindereinnahmen infolge des BGH-Urteils zum AGB-Änderungsmechanismus im Vorjahr liegt der Provisionsüberschuss im Giroverkehr auf Vorjahresniveau.

Der Personal- und Sachaufwand einschließlich der Abschreibungen auf Sachanlagen liegt um 6,4 Mio. EUR über dem Vorjahreswert und um 2,7 Mio. EUR über den Erwartungen der Sparkasse. Die Personalaufwendungen erhöhten sich um 0,6 Mio. EUR gegenüber dem Vorjahreswert und liegen leicht über den Planungen. Der Sachaufwand übersteigt den Planwert um 2,4 Mio. EUR. Nicht erwartete Mehrbelastungen durch die Bankenabgabe und Zusatzdotierungen zum Sparkassenstützungsfonds konnten durch striktes Aufwandsmanagement zum Teil kompensiert werden. Im Vergleich zum Vorjahr beträgt der Sachaufwandsanstieg 5,8 Mio. EUR. Begründet liegt dies unter anderem in der Aufhebung der Corona-Beschränkungen, der Durchführung strategischer Projekte sowie Mehrbelastungen durch erhöhte Pflichtangaben.

Das Bewertungsergebnis hat sich in Summe, ohne Berücksichtigung der Auflösung von Vorsorgereserven in Höhe von 18,0 Mio. EUR, vor dem Hintergrund der gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen im Jahr 2022 mit einem Saldo von insgesamt -48,5 Mio. EUR deutlich negativer entwickelt als erwartet (Planwert 2022: -28,4 Mio. EUR).

Die Risikoaufwendungen im Kundenkreditgeschäft haben sich positiver als erwartet entwickelt und enden mit einem negativen Saldo von 1,1 Mio. EUR (Vorjahr: 8,6 Mio. EUR) gegenüber einem geplanten Wert in Höhe von -18,2 Mio. EUR).

Die Bestandsveränderung der Forderungen an Kreditinstitute korrespondiert mit der Bestandsveränderung der übrigen Aktiva. Die Forderungen an Kunden erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr absolut gesehen um 330 Mio. EUR bzw. 3,3 % und stellen mit einem Anteil von 67,2 % der Bilanzsumme den größten Vermögensposten dar.



Die Sicherheitsrücklage der Naspa beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 1.063,3 Mio. EUR. Die Eigenmittel gemäß Art. 72 der Richtlinie über die Eigenkapitalanforderungen (CRR) betragen zum Bilanzstichtag 1.335 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 aus dem Jahresabschluss 2021.

Im Vorjahresvergleich hat sich zum Bilanzstichtag die Kernkapitalquote um 0,6 Prozentpunkte auf 14,6 % und die Gesamtkennziffer um 0,3 Prozentpunkte auf 16,4 % erhöht. Die nach CRR geforderte Eigenmittelunterlegung der anrechnungspflichtigen Positionen sowie der institutsindividuelle Aufschlag von 1 % wurden im Geschäftsjahr 2022 jederzeit eingehalten.

Der ausgewiesene Bilanzgewinn von 39,4 Mio. EUR steht zur Stärkung der Eigenkapitalbasis zur Verfügung.

Ausblick und Risiken

Die aktuellen gesamtwirtschaftlichen Rahmenbedingungen zeigen, wie fragil die Situation und die Prognosen sind. Die geopolitischen Unsicherheiten und der aktuelle Zinsanstieg wird die Naspa - insbesondere- auch im Kontakt mit ihren Kunden- im Jahr 2023 beschäftigen und fordern. Vor diesem Hintergrund wird in den Planungsrechnungen mit einer Seitwärtsbewegung des Zinsniveaus ausgehend vom Jahresende 2022 gerechnet. Während bei einem weiteren Zinsanstieg im Kreditgeschäft höhere Erträge generiert werden können, werden sich auch die Zinsaufwendungen im Einlagengeschäft erhöhen. Darüber hinaus könnten sich auch erhöhte Wertberichtigungen im Kundenkreditgeschäft sowie erhöhte Verwaltungsaufwendungen ergeben. Es bleibt abzuwarten, inwiefern sich

die genannten Entwicklungen insgesamt verfestigen. Insofern ist die Planung der Naspa als eher konservativ zu betrachten, wobei die Sparkasse in der Vorschau auch davon ausgeht, dass die deutsche Wirtschaft bei entsprechenden Rahmenbedingungen ihre Normalauslastung 2023 wieder erreichen wird. Vor diesem Hintergrund erwartet die Sparkasse einen Rückgang in der Bilanzsumme. Dieser resultiert aus Fälligkeiten bei Refinanzierungsgeschäften des Eurosystems (TLTRO).

Im Ausblick für 2023 erreicht die Sparkasse im Planszenario einen Jahresüberschuss von rund 52 Mio. EUR, wobei der Anstieg im Wesentlichen aus einem um über 22 Mio. EUR niedrigeren Bewertungsergebnis resultiert.

Für das Geschäftsjahr 2023 plant die Naspa mit einem Anstieg des Zinsüberschusses auf 214,2 Mio. EUR. Darin enthalten sind sowohl im Kundeneinlagengeschäft als auch im Kundenkreditgeschäft moderate Wachstumsannahmen. Im Provisionsergebnis wird hingegen mit einem spürbaren Rückgang auf rund 92,9 Mio. EUR geplant. Der Rückgang resultiert überwiegend aus einer Verschlechterung der Wertpapierdienstleistungserträge, die sich bereits im Geschäftsjahr 2022 zeigte und sich 2023 voraussichtlich weiter fortsetzen wird. Weiterhin wird provisionsseitig mit einem Rückgang im Darlehensbereich gerechnet. Beim Verwaltungsaufwand wird im Vergleich zum Vorjahr mit einem Anstieg gerechnet. Dieser resultiert in erster Linie aus erwarteten Aufwandssteigerungen im Zuge der Inflation sowie höher erwarteter Aufwendungen für Energie und Regulatorik.

Mit 100,4 Mio. EUR erwartet die Sparkasse für das kommende Geschäftsjahr ein Betriebsergebnis vor Bewertung nahezu auf Vorjahresniveau.



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	<i>Vergütung:</i>	1.000,- €
Herr Andreas Diehl	Mitglied	
Gesellschafterversammlung		
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 12/2021	Ist 12/2022
Sonstige betriebliche Erträge	1.489	1.489
Personalaufwand	1	1
Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.405	1.419
Steuern vom Einkommen und Ertrag	27	22
Jahresergebnis	56	47

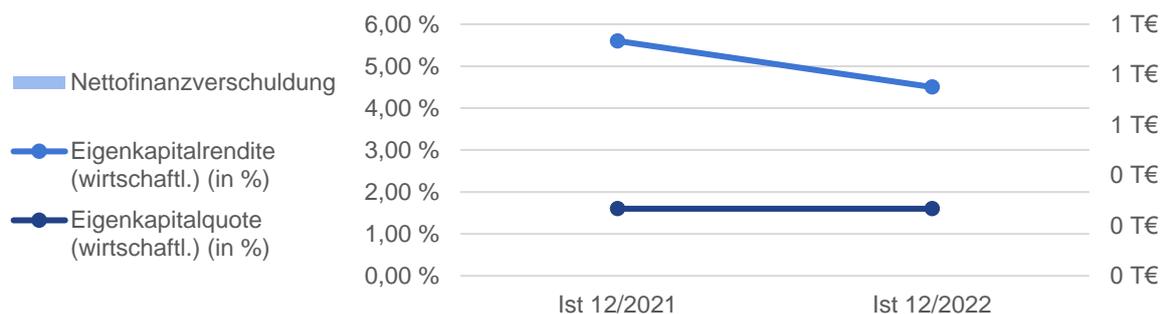
Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Aktiva		
Anlagevermögen	62.000	62.000
Finanzanlagen	62.000	62.000
Umlaufvermögen	2.449	2.505
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.449	2.505
Kasse, Bankguthaben, Schecks	0	0
Bilanzsumme	64.449	64.505
Passiva		
Eigenkapital	1.003	1.050
Gezeichnetes Kapital	13	13
dar.: nicht eingeforderte ausstehende Einlagen	-12	-12
Gewinnrücklagen	934	990
Jahresergebnis	56	47
Rückstellungen	17	15
Verbindlichkeiten	63.429	63.440
Bilanzsumme	64.449	64.505



Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	5,6	4,5
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	1,6	1,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	0	0

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	1	1

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
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 eine bei der Nassauischen Sparkasse platzierte stille Einlagen von nom. 62,0 Mio. EUR mit einer Laufzeit bis zum 31. Dezember 2025. 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 2022 hat die ZVN Finanz GmbH einen Jahresüberschuss von 47 TEUR erzielt.

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 der ZVN Finanz GmbH bis zum 30. Dezember 2025 keine Zinsänderungsrisiken, sodass das Geschäftsmodell weiterhin tragfähig ist. Abweichungen 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	<i>Vergütung:</i>	
Herr Oliver Klink	Vorsitz	580.000,- €
Herr Raimund Becker	Mitglied	298.000,- €
Herr Markus Franz	Mitglied	410.000,- €
Verwaltungsrat	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i> 125.000,- €	
Herr Michael Cyriax	Vorsitz	
Herr Norbert Altenkamp	Mitglied	
Herr Harald Biersack	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. Stefan Naas	Mitglied	
Frau Agnes Schmitz	Mitglied	
Herr Matthias Schädlich	Mitglied	
Herr Wolfgang Sietzy	Mitglied	
Herr Gregor Sommer	Mitglied	
Herr Dr. Stefan Wetzell	Mitglied	
Herr Ulrich Krebs	1. Stellvertretung Vorsitz	

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.

Gemäß §121 Abs. 9 HGO in Verbindung mit § 1 Hess. SpkG ist die Tätigkeit ohne Einschränkungen zulässig.

Die Erfüllung der öffentlichen Aufgabe dauert weiterhin an.

3.4. Beteiligungsverhältnisse

Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

3.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Zinserträge	115.628	149.724
dar.: Kredit- und Geldmarktgeschäfte	107.948	140.590
dar.: festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen	7.680	9.134
Zinsaufwendungen	15.494	40.644
Zinsergebnis	100.134	109.080
Laufende Erträge	5.423	37.332
dar.: Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren	2.153	2.956
dar.: Beteiligungen	3.270	3.376
Provisionserträge	41.409	43.153
Provisionsaufwendungen	3.665	3.934
Sonstige betriebliche Erträge	48.356	10.673
Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	92.727	100.199
dar.: Personalaufwand	58.599	58.936
dar.: andere Verwaltungsaufwendungen	34.128	41.263
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle VGG des AV und Sachanlagen	4.566	3.788
Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.643	8.068
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen zu Rückstellungen	9.622	1.504
Abschreibungen und Wertberichtigungen zu Beteiligungen, Anteilen an verbund. Unt. und wie AV behandelten Wertpapieren	1.618	0
Zuführungen zum oder Entnahmen aus dem Fonds für allgemeine Bankrisiken	49.117	50.174
Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit	29.364	35.398
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	21.236	27.199
Sonstige Steuern	128	199
Jahresergebnis	8.000	8.000



Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Barreserve	1.135.193	29.226
dar.: Kassenbestand	28.606	26.780
dar.: Guthaben bei der Deutschen Bundesbank	1.106.587	2.446
Forderungen an Kreditinstitute	210.031	1.406.837
dar.: Kommunalkredite	146.234	1.316.411
dar.: andere Forderungen	30.386	50.826
Forderungen an Kunden	5.836.047	6.000.297
dar.: Hypothekendarlehen	2.630.413	2.786.239
dar.: Kommunalkredite	980.072	847.276
dar.: durch Grundpfandrechte gesichert	2.225.562	2.366.782
Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	766.689	617.806
dar.: Geldmarktpapiere	0	0
dar.: Anleihen und Schuldverschreibungen	766.689	617.806
dar.: von öffentlichen Emittenten	606.956	-
dar.: von anderen Emittenten	159.733	-
Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	76.914	73.450
Beteiligungen	34.207	34.207
Anteile an verbundenen Unternehmen	20.232	20.233
Treuhandvermögen	20.188	18.750
Immaterielle Anlagewerte	277	206
dar.: Konzessionen, Schutzrechte und Lizenzen	277	206
Sachanlagen	51.457	42.830
Sonstige Vermögensgegenstände	2.971	11.279
Rechnungsabgrenzungsposten	2.505	3.861
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	2.366	2.062
dar.: andere	139	1.799
Aktiv latente Steuern	41.247	31.519
Bilanzsumme	8.197.958	8.290.501
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.961.333	1.718.597
Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	5.544.664	5.837.472
Verbriefte Verbindlichkeiten	10.807	6.018
Treuhandverbindlichkeiten	20.188	18.750
Sonstige Verbindlichkeiten	7.195	4.660
Rechnungsabgrenzungsposten	1.815	2.668
dar.: aus Emissions- und Darlehensgeschäft	1.786	1.945
dar.: andere	29	722
Rückstellungen	59.129	49.770
dar.: Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	17.044	16.972
dar.: Steuerrückstellungen	20.147	4.070
dar.: andere Rückstellungen	21.938	28.728
Fonds für allgemeine Bankrisiken	246.545	296.719
Eigenkapital	305.000	313.000
Gewinnrücklagen	297.000	305.000
dar.: Sicherheitsrücklage	297.000	305.000
Bilanzergebnis	8.000	8.000
Bilanzsumme	8.197.958	8.290.501



Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	736	719

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	0	0
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

3.6. Lagebericht

Grundzüge des Geschäftsverlaufs

Die gesamtwirtschaftliche Entwicklung im vergangenen Geschäftsjahr war von verschiedenen Variablen geprägt: Nach ersten Zeichen einer wirtschaftlichen Erholung nach der zweijährigen Corona-Pandemie traf Ende Februar 2022 der Schock des völkerrechtswidrigen Angriffskriegs Russlands gegen die Ukraine die Weltwirtschaft. Die Nachfrage nach privat genutzten Wohnimmobilien und Wohnungsfinanzierungen sowie der seit dem Jahr 2010 anhaltende Preisaufschwung wurden in der zweiten Jahreshälfte gebremst: Der durchschnittliche Kreditzins mit einer Laufzeit von zehn Jahren erhöhte sich in Deutschland bis Ende 2022 auf rund 3 %. In Verbindung mit gestiegenen Immobilienpreisen und dem Sinken des Realeinkommens wurde der kreditfinanzierte Immobilienkauf damit weniger erschwinglich.

Insgesamt lag, wie geplant zum Stichtag, die Bilanzsumme über dem Niveau des Vorjahres. Während der Wertpapierbestand im Jahresverlauf abgebaut wurde (2022: 691,3 Mio. €; 2021: 843,6 Mio. €), um Marktpreisrisiken zu reduzieren, konnte das Kundenkreditgeschäft durch die Nachfrage der Kunden der TSK nach langfristigen Finanzierungen (2022: 6.000,3 Mio.€; 2021: 5.836,0 Mio. €) noch zulegen. Dieses wurde im zweiten Halbjahr durch das Marktumfeld so gebremst, dass trotz anhaltender Nachfrage bei professionellen Immobilienkunden das Wachstum im Kundenkreditgeschäft niedriger ausfiel als ursprünglich geplant.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten (2022: 1.718,6 Mio. €; 2021: 1.961,3 Mio. €) haben sich im laufenden Geschäftsjahr aufgrund der ersten Rückzahlungen von TLTRO III-Geschäften mit einem Volumen von 340,0 Mio. € reduziert. Dem entgegen steht kompensierend eine Ausweitung der Refinanzierungen mit der Helaba sowie ein Anstieg der Verbindlichkeiten gegenüber Kunden. Im Geschäftsjahr 2022 beträgt der Anteil täglich fälliger Sichteinlagen an den Verbindlichkeiten gegenüber Kunden 89 % (Vorjahr 92 %). Das Wachstum der Verbindlichkeiten gegenüber Kunden war auf einen Anstieg der begebenen Hypothekendarlehen sowie vor allem auf eine erhöhte Nachfrage unserer Kunden nach Sicht-, Termineinlagen und Sparkassenbriefen zurückzuführen.

Die Kernkapitalquote betrug zum Bilanzstichtag 13,2 % (Vorjahr 11,6 %). Wie geplant haben der Bilanzgewinn und die Zuführung zum Fonds für allgemeine Bankrisiken aus 2021 die Kernkapital erhöht.

Das Eigenkapital wird in 2023 nochmals zusätzlich durch den Erlös aus Immobilientransaktionen im Geschäftsjahr 2022 gestärkt. So wurde das im Jahr 2016 im Rahmen eines Rettungserwerbs übernommene Taunusbürozentrum Otto-Volger-Straße in Sulzbach durch die Tochtergesellschaft PR Projekt Sulzbach GmbH & Co. KG veräußert. Aus dem Jahresgewinn der Tochtergesellschaft wurden hierdurch 31,0 Mio. € in der Taunus-Sparkasse vereinnahmt. Damit kann die TSK den stei-



genden aufsichtsrechtlichen Eigenmittelanforderungen nachhaltig begegnen. Auch aus dem operativen Geschäft hätte sich erneut eine höher als im Vorjahr geplante Gewinnthesaurierung ergeben.

Nach Feststellung des Jahresabschlusses 2022 soll der Bilanzgewinn erneut die Sicherheitsrücklage um 8,0 Mio. € erhöhen. Weiterhin soll eine Stärkung des Fonds für allgemeine Bankrisiken in Höhe von 50,2 Mio. € (Vorjahr 49,1 Mio. €) erfolgen. Das Kernkapital würde somit um 58,2 Mio. €, d.h. um über 10,5 %, auf 609,0 Mio. € ansteigen.

Ausblick und Risiken

Die im Dezember 2022 erstellte Planung für das Geschäftsjahr 2023 berücksichtigt die Prognosen führender Wirtschaftsinstitute und Verbände sowie die Einschätzung des Vorstands dieser Effekte und ihrer Auswirkungen auf das Geschäftsmodell der Sparkasse. Da die nachfolgenden Ausführungen auf Annahmen beruhen, können die tatsächlichen Ergebnisse von den Erwartungen abweichen, zumal die tatsächlichen geopolitischen und wirtschaftlichen Entwicklungen und deren Auswirkungen mit einem hohen Maß an Unsicherheit verbunden sind.

In der Planung im vergangenen Jahr für das Jahr 2023 wird eine moderate Erholung der Wirtschaft in einem weiterhin herausfordernden Umfeld bei einigen schlagend werdenden Risiken prognostiziert. Für die Metropol-Region Frankfurt-Rhein-Main bieten sich weiterhin Chancen für Investitionen und Bauvorhaben bei herausfordernden Rahmenbedingungen. Kunden planen und investieren vorsichtiger, aber anhaltend. Im Planszenario stabilisiert sich das Wachstum im Kundenkreditgeschäft durch eine gedrosselte Nachfrage. Im Bewertungsergebnis hat die TSK aufgrund der wirtschaftlichen Unsicherheiten gegenüber

dem Vorjahr auf Basis ihrer Modelle (CPV) vorsorglich erhöhte erwartete Verluste im Kundenkreditgeschäft geplant. Eine mittelfristige Geldpolitik auf dem Niveau des dritten Quartals 2022 führt zu stabilen Zins- und Kapitalmärkten. Des Weiteren geht die TSK in der Planung von weiter ansteigenden Kundeneinlagen aus. Besondere Effekte im Planszenario sind:

1. die weitere Nutzung von TLTRO 111-Refinanzierungsmittel bis zum planmäßigen Auslaufen, trotz einer deutlich unattraktiver gewordenen Ausgestaltung,
2. steigende Personalaufwände aufgrund aktueller Tarifverhandlungen sowie
3. steigende Sachaufwände für Energiekosten, für gemietete Objekte, für Investitionen in Infrastruktur und für das Kartengeschäft sowie,
4. eine Umschichtung der Kundeneinlagen von variabel und unverzinslichen Produkten hin zu festverzinslichen Produkten.

Für das kommende Geschäftsjahr wird von einem steigenden operativen Ergebnis und einer Kernkapitalzuführung von ca. 58,2 Mio. € ausgegangen. Unklar ist, wie sich die wirtschaftliche Krise und ggfs. daraus resultierende Belastungen in 2023 weiter auswirken werden.

Kernziel der Taunus-Sparkasse ist die Unterstützung ihrer Kunden in dieser angespannten wirtschaftlichen Situation bei einer konsequenten Begrenzung der Risiken der Sparkasse an ihrer Risikotragfähigkeit, um der satzungsmäßigen Aufgabe und ihre besondere Rolle als Sparkasse dauerhaft nachkommen zu können.

L. Zweckverbände, Vereine

1. Zweckverband Naturpark Taunus

1.1. 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

1.2. Organe der Beteiligung

Die **Organe** sind wie folgt besetzt:

Verbandsversammlung	<i>Vergütung / Sitzungsgeld:</i>	<i>337,- €</i>
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 (ab 01.01.2022)	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	Mitglied
Herr Thomas Zebunke	Mitglied

Verbandsvorsitz	Vergütung:	307 €
Herr Ulrich Krebs	Vorsitz	
Herr Michael Cyriax	Stellvertretung Vorsitz	
Frau Dr. Nargess Eskandari-Grünberg (ab 12.11.2022)	Mitglied	
Herr Peter Feldmann (bis 11.11.2022)	Mitglied	
Herr Michael Köberle	Mitglied	
Frau Anita Schneider	Mitglied	
Herr Wolfgang Schuster	Mitglied	
Herr Jan Weckler	Mitglied	

1.3. 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.

1.4. Beteiligungsverhältnisse

Das Unternehmen selbst hat keine Gesellschafter.

Das Unternehmen selbst hält keine Beteiligungen.

1.5. Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Gewinn und Verlust

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Umsatzerlöse	413	431
dar.: <i>Privatrechtliche Leistungsentgelte</i>	396	412
dar.: <i>Kostensatzleistungen</i>	17	19
Erträge aus Zuwendungen	898	999
Sonstige betriebliche Erträge	9	19
Materialaufwand	690	834



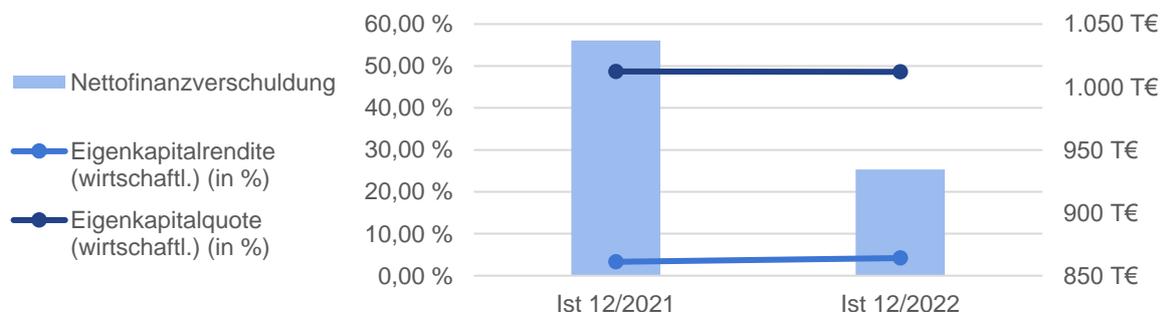
Personalaufwand	492	442
Sonstige betriebliche Aufwendungen	9	10
Abschreibungen	79	82
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	20	23
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15	38
Jahresergebnis	54	69

Bilanz

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Anlagevermögen	2.924	2.870
Immaterielle Vermögensgegenstände	16	9
Sachanlagen	2.908	2.862
Grundstücke und Gebäude	2.811	2.759
Technische Anlagen und Maschinen	64	72
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	34	31
Umlaufvermögen	368	499
Vorräte	1	8
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	19	83
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	15	26
Sonstige Forderungen und Vermögensgegenstände	4	57
Kasse, Bankguthaben, Schecks	347	408
Rechnungsabgrenzungsposten	1	0
Bilanzsumme	3.293	3.370
Eigenkapital	291	360
Gezeichnetes Kapital	113	113
Gewinnvortrag / Verlustvortrag	125	178
Jahresergebnis	54	69
Sonderposten	1.314	1.278
<i>dar.: für erhaltene Investitionszuweisungen, - zuschüsse und Investitionsbeiträge</i>	1.314	1.278
Rückstellungen	158	259
Verbindlichkeiten	1.527	1.470
Verbindlichkeiten ggü. Kreditinstituten	1.384	1.343
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	94	104
Sonstige Verbindlichkeiten	50	24
Rechnungsabgrenzungsposten	3	2
Bilanzsumme	3.293	3.370

Finanzkennzahlen



	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Eigenkapitalrendite (wirtschaftl.) (in %)	3,3	4,2
Eigenkapitalquote (wirtschaftl.) (in %)	48,7	48,6
Nettofinanzverschuldung (T€)	1.037	934

Individuelle Kennzahlen

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
Mitarbeiteranzahl	13	10

Finanzbeziehungen

Alle Angaben in T€

	Ist 12/2021	Ist 12/2022
dar.: Lfd. Kreiszuschuss	153	159
dar.: Bürgschaften und Patronatserklärungen des MTK	0	0

1.6. Lagebericht

Umfeldbetrachtung und Geschäftsverlauf

Gezielte Lenkung der Erholungssuchenden zum Schutz der Natur bleibt zentrale Aufgabe. Konstant steigende Besucherzahlen im Taunus, vor allem in besonders beliebten Regionen wie 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.

Nach den Jahren der Corona-Pandemie konnten wieder annähernd „normal“ regelmäßige Veranstaltungen durchgeführt werden.

Investitionen

Im Haushaltsplan war die Neuanlage eines Wanderparkplatzes in Neu-Anspach an der Jammerhecke mit einem Budget von TEUR 20 vorgesehen. Die Umsetzung scheiterte bislang an nicht vom Zweckverband zu vertretenden äußeren Umständen. Die geplante Anschaffung der Kombi-Holzbearbeitungsmaschine im Wert von TEUR 15,8 ist im Frühjahr 2022 erfolgt und konnte annähernd im Rahmen des geplanten finanziellen Budgets realisiert werden. Um Arbeitsabläufe zu optimieren und die reduzierte Personalkapazität besser nutzen zu können, wurde außerplanmäßig ein FERRADIX Wurzelpfahlwerkzeug im Wert von TEUR 6,1 angeschafft. Im Gegenzug wurde, zumindest vorerst, von der Anschaffung einer Arbeitsbühne als Traktorbaugerät Abstand genommen. Für den Traktor war die Anschaffung einer Gabelverlängerung im Wert von TEUR 0,6 notwendig. Der stellvertretenden Geschäftsstellenleiter, die neue Verwaltungsmitarbeiterin und die Werkstatt erhielten IT-Hardware (z. T. GWGs) im Wert von insgesamt TEUR 3,5. Weitere geringwertige Wirtschaftsgüter im Wert von TEUR 0,5 wurden angeschafft. In Summe liegen die Investitionen des Geschäftsjahres (TEUR 28) unter dem Planansatz des Finanzhaushalts (TEUR 41,1).



Umsatz- und Erlössituation

Die Ertragslage wurde erneut merklich durch zweckgebundene Zuweisungen und korrespondierende Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen für Arbeiten an der Kirchenruine geprägt. Mangels Kalkulierbarkeit der Drittmittelzuflüsse hinsichtlich Höhe und Zeitpunkt und der direkten und vollständigen Abhängigkeit der Auszahlungen von zuvor erhaltenen Drittmitteln, waren im Haushaltsplan 2022 erneut die Erträge und Aufwendungen nur mit einem symbolischen Wert von EUR 1 angesetzt. Nahezu ebenso schwierig war die Haushaltsplanprognose für den Baubeginn und den Baufortschritt der drittmittelfinanzierten Bauunterhaltungsmaßnahme im TIZ. Von den insgesamt budgetierten Drittmitteln und den korrespondierenden Aufwendungen i. H. v. TEUR 575 konnten nur TEUR 178,7 ertrags- und aufwandswirksam gebucht werden. Die verbleibenden zugesagten Mittel werden in das Geschäftsjahr 2023 übertragen und nach Baufortschritt abgerufen.

Die Finanzierung aller hessischen Naturparke durch Landesmittel hat sich ab dem Haushaltsjahr 2023 grundlegend geändert. Zukünftig werden die Naturparke im Rahmen einer Projektförderung durch das Land (mit)finan-

ziert. Gleichzeitig sollen die mit der Bewirtschaftung der Zuwendung verbundenen Beschränkungen für das Handeln gemäß Mitteilung des Hessischen Ministeriums für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz vom 14. November 2022 spürbar reduziert werden. Personalgestellungen durch Hessen Forst erfolgen zukünftig nicht mehr unentgeltlich, sondern müssen vergütet werden. Mit gleichem Schreiben wurde dem Zweckverband für 2023 und 2024 jeweils Projektfördermittel bis zu einem Höchstbetrag von EUR 239.540 p. a. in Aussicht gestellt. In den letzten Jahren einschließlich dem abgelaufenen Haushaltsjahr hatte der Zweckverband Landesmittelzuwendungen i. H. v. EUR 78.740 p. a. bezogen sowie eine unentgeltliche Vollzeit-Personalgestellung erhalten. Ein Nachweis der Mittelverwendung wird auch zukünftig, wenn auch mit (hoffentlich) erleichteter Nachweisführung, zu erbringen sein. In der Sitzung der Arbeitsgemeinschaft Hessischer Naturparkträger im März 2023 versprach der für die Naturparke zuständige Referent des Hessischen Ministeriums für Umwelt, Klimaschutz, Landwirtschaft und Verbraucherschutz Uwe Schmal eine Matrix, die den Naturparken zum Zwecke der Nachweisführung an die Hand gegeben werden soll.

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 2022 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



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.

x

Ausnahme: Eigenbetriebe, die Empfehlung wird als erfüllt angesehen.

Kliniken Frankfurt Main-Taunus, Kliniken des Main-Taunus-Kreises, 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.



RMD, RMP, GSIM:

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.

DGT, RMD:

Ein Mitglied bzw. inzwischen ausgeschiedenes Mitglied hatte 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.

x

RMD, GSIM:

Es werden Niederschriften, als Wortprotokoll, angefertigt. Aufgrund des Umfangs dieser Niederschriften ist eine Einhaltung von 4 Wochen teilweise nicht umsetzbar.

Kliniken Frankfurt Main-Taunus, Kliniken des Main-Taunus-Kreises:

Die Geschäftsordnung des Aufsichtsrats sieht derzeit eine 6-wöchige Frist zum Versand der Sitzungs-Niederschrift vor.

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).

x

Hinweis: Sofern die Mitglieder des Aufsichtsgremiums keine Vergütung erhalten, wird die Empfehlung als erfüllt angesehen.

Kliniken Frankfurt Main-Taunus, Kliniken des Main-Taunus-Kreises, RMD, GSIM:

Die Aufwandsentschädigungen des Aufsichtsrats 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.

x

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 2022 5 Abteilungsleiter (0 weiblich) und 13 Sachgebietsleitungen (davon 3 weiblich) und 4 Stabsstellenleiter (davon 1 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. ✗

RMD:

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.

✗

Kliniken Frankfurt Main-Taunus, Kliniken des Main-Taunus-Kreises, RMD, DGT:
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 2022 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.



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	<p>Wird das Jahresergebnis um einen Gewinnvortrag aus dem Vorjahr und/oder um Entnahmen aus den Gewinnrücklagen erhöht o-</p>

der 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 Folgepe-



riode 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.....	144
ekom21 – KGRZ Hessen K.d.ö.R.....	215
Fachklinik und Seniorenresidenz Main-Taunus gGmbH	68
Fahrzeugmanagement Region Frankfurt RheinMain GmbH	171
FrankfurtRheinMain GmbH International Marketing of the Region	196
Gemeinnützige Kulturfonds Frankfurt RheinMain GmbH	124
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	176
ivm GmbH (Integriertes Verkehrs- und Mobilitätsmanagement Region Frankfurt RheinMain).....	182
Kliniken des Main-Taunus-Kreises GmbH	61
Kliniken Frankfurt Main-Taunus GmbH.....	56
Klinikum Frankfurt Höchst GmbH	95
KulturRegion FrankfurtRheinMain gGmbH	118
Main-Taunus-Privatklinik GmbH	73
Medizinisches Versorgungszentrum am Klinikum Frankfurt Höchst GmbH.....	107
Medizinisches Versorgungszentrum Krankenhaus Hofheim gGmbH.....	86
Mobilligence GmbH.....	166
MTK Hofheim Leasing GmbH.....	82
MTR Main-Taunus-Recycling GmbH	30
MTV Main-Taunus-Verkehrsgesellschaft mbH	150
MVZ GmbH im Main-Taunus-Kreis.....	90
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 ..	137
Regionalpark MainPortal gGmbH	130
Rheingau-Taunus Kultur und Tourismus GmbH	113
Rhein-Main Abfall GmbH.....	40
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH (RMV)	156
Rhein-Main-Verkehrsverbund Servicegesellschaft mbH	162
RMD Rhein-Main Deponie GmbH	24
RTW Planungsgesellschaft mbH	189
Süwag Energie AG	46
Taunus Sparkasse	250
Volkshochschule Main-Taunus-Kreis.....	234
Zentrale Errichtungsgesellschaft mbH	102
ZVN Finanz GmbH	246
Zweckverband Naturpark Taunus.....	255

