

Beteiligungsbericht 2018

Stand: 31.12.2018
mit den Jahresabschlussdaten zum 31.12.2017

Information und Kontakt:
Landkreis Waldeck-Frankenberg
Fachdienst Finanzen und Beteiligungen
Südring 2 - 34497 Korbach
Tel.: 05631/954 – 314 (Herr Stracke)
Tel.: 05631/954 – 311 (Herr Wilke)
Fax: 05631/954 - 381
www.landkreis-waldeck-frankenber.de
E-Mail: beteiligungen@lkwafkb.de

| Inhaltsverzeichnis | Seite |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Inhaltsverzeichnis | 3 |
| 1. Vorwort des Landrats | 5 |
| 2. Abkürzungsverzeichnis | 7 |
| 3. Allgemeines | 9 |
| 3.1 Kommunalrechtliche Vorschriften..... | 9 |
| 3.1.1 Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung | 9 |
| 3.1.2 Pflicht zur Erstellung des Beteiligungsberichtes | 11 |
| 3.1.3 Prüfung der wirtschaftlichen Betätigung | 12 |
| 3.2 Erläuterung der Rechts- und Organisationsformen | 13 |
| 3.2.1 Eigenbetriebe..... | 13 |
| 3.2.2 Privatrechtliche Gesellschaften | 13 |
| 3.2.2.1 Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbH) | 13 |
| 3.2.2.2 Aktiengesellschaften | 13 |
| 3.2.2.3 Genossenschaften | 14 |
| 3.2.3 Öffentlich-rechtliche Körperschaften | 14 |
| 3.2.3.1 Zweckverbände | 14 |
| 3.2.3.2 Wasser- und Bodenverbände | 14 |
| 3.2.4 Öffentlich-rechtliche Anstalten..... | 15 |
| 3.2.5 Eingetragene Vereine (e. V.)..... | 15 |
| 3.2.6 Stiftungen | 15 |
| 4. Übersicht über die direkten Beteiligungen des Landkreises Waldeck-Frankenberg (Stand: 31.12.2018)..... | 16 |
| 4.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und der Gesellschaften mit mehr als 20 % Beteiligung..... | 18 |
| 4.2 Übersicht Eigenbetriebe..... | 19 |
| 4.2.1 Eigenbetrieb Abfallwirtschaft..... | 21 |
| 4.2.2 Eigenbetrieb Gebäudemanagement | 31 |
| 4.3 Übersicht Kapitalgesellschaften | 37 |
| 4.3.1 Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbH) | 39 |
| 4.3.1.1 Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH | 39 |
| 4.3.1.2 DELTA Waldeck-Frankenberg GmbH | 55 |
| 4.3.1.3 KIG Kreisimmobiliengesellschaft Waldeck-Frankenb. mbH & Co.KG i. L. | 63 |
| 4.3.1.4 KIG II Kreisimmobiliengesellschaft Waldeck-Frankenb. mbH & Co.KG i. L. | 67 |
| 4.3.1.5 KIG III Kreisimmobiliengesellschaft Waldeck-Frankenb. mbH & Co.KG i. L. | 71 |
| 4.3.1.6 Touristik Service Waldeck-Ederbergland GmbH | 75 |
| 4.3.1.7 Wirtschaftsförderung u. Regionalmanagement Waldeck-Frankenb. GmbH..... | 83 |
| 4.3.1.8 Jugendburg Hessenstein gemeinnützige GmbH | 95 |
| 4.3.1.9 Bio-Garten Flechtdorf GmbH | 103 |

| | | |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 4.3.1.10 | Breitband Nordhessen GmbH | 111 |
| 4.3.1.11 | Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH | 123 |
| 4.3.1.12 | EAM Sammel- und Vorschalt 3 GmbH | 129 |
| 4.3.1.13 | BWV Bad Wildunger Verkehrsunternehmen GmbH | 147 |
| 4.3.1.14 | Hessische Landgesellschaft mbH | 153 |
| 4.3.1.15 | Windpark Gemünden GmbH & Co. KG | 163 |
| 4.4 | Übersicht Zweckverbände..... | 169 |
| 4.4.1 | Zweckverband ekom21 – KGRZ Hessen | 171 |
| 4.4.2 | Zweckverband Schwimmbad Battenberg | 177 |
| 4.4.3 | Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Nord..... | 181 |
| 4.4.4 | Zweckverband Naturpark Kellerwald-Edersee | 185 |
| 4.4.5 | Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg..... | 191 |
| 4.4.6 | Zweckverband Naturpark Diemelsee | 213 |
| 4.5 | Übersicht Wasser- und Bodenverbände..... | 217 |
| 4.5.1 | Hessischer Wasserverband Diemel | 219 |
| 4.5.2 | Diemelwasserverband Warburg | 223 |
| 4.6 | Übersicht Genossenschaften | 227 |
| 4.6.1 | Wohnungsbaugenossenschaft Arolsen eG | 229 |
| 4.6.2 | Baugenossenschaft Frankenberg eG | 233 |
| 4.6.3 | Gemeinnützige Wohnungs- und Siedlungsbaugenossenschaft eG | 237 |
| 4.6.4 | Vereinigte Wohnstätten 1889 eG Kassel..... | 241 |
| 4.7 | Übersicht Sondervermögen | 247 |
| 4.7.1 | Waldeckische Domonialverwaltung..... | 249 |
| 4.8 | Übersicht Stiftungen..... | 255 |
| 4.8.1 | Bibliothek-Brehm-Stiftung | 257 |
| 4.8.2 | Stiftung Waldeckische Landesbibliothek | 259 |
| 4.8.3 | Stiftung Hospital St. Elisabeth | 263 |
| 4.8.4 | Waldeckische Landesstiftung..... | 269 |
| 4.9 | Übersicht Öffentlich-rechtliche Anstalten..... | 273 |
| 4.9.1 | Sparkasse Waldeck-Frankenberg | 275 |
| 4.9.2 | Berufliche Schulen in Korbach und Bad Arolsen | 281 |
| 4.9.3 | Hans-Viessmann-Schule Frankenberg..... | 285 |
| 4.10 | Übersicht Vereine | 289 |
| 4.10.1 | Kreisverband für Erwachsenenbildung Waldeck-Frankenberg e. V. - Kreisvolkshochschule - | 291 |
| 4.11 | Mitgliedschaften des Landkreises Waldeck-Frankenberg in Vereinen, Verbänden u. ä. | 297 |
| 5 | Vom Landkreis Waldeck-Frankenberg übernommene Bürgschaften..... | 299 |
| 6 | Vom Landkreis gewährte Gesellschafterdarlehen | 311 |
| 7 | Auszug aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) | 313 |

1. Vorwort des Landrats



Der Landkreis Waldeck-Frankenberg erfüllt für die Bürgerinnen und Bürger eine Vielzahl von Aufgaben. Zur Erfüllung dieser Aufgaben kann er sich nach der Hessischen Landkreisordnung in Verbindung mit der Hessischen Gemeindeordnung unter bestimmten Bedingungen an wirtschaftlichen Unternehmen beteiligen.

Der Beteiligungsbericht 2018 verschafft den politisch Verantwortlichen sowie den interessierten Bürgerinnen und Bürgern einen Überblick über die Aufgaben, Ziele und Kennzahlen aller Eigenbetriebe, Gesellschaften, Verbände, Stiftungen, Genossenschaften und Vereine, an denen der Landkreis beteiligt ist.

Nach den gesetzlichen Anforderungen ist eine Berichtspflicht nur für die Unternehmen zwingend erforderlich, bei denen der Landkreis über den fünften Teil der Anteile verfügt. Um das Verwaltungshandeln des Landkreises Waldeck-Frankenberg jedoch transparenter darzustellen, wurden alle unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen abgebildet.

Sowohl allgemeine Informationen als auch betriebs- und finanzwirtschaftliche Daten der Beteiligungen wurden im Bericht zusammengetragen. Die allgemeinen Daten zu den Unternehmen basieren auf den von den Unternehmen bereitgestellten Informationen zum Stand 31.12.2018. Die wirtschaftlichen Daten beruhen auf den Jahresabschlüssen 2017.

Zum 01.01.2018 erfolgte die Wiedereingliederung des Eigenbetriebs Gebäudemanagement und im August 2018 die Zustimmung des Kreistages zum Verkauf des Geschäftsanteils an der Klärschlamm entsorgung- und Reststoffverwertungsgesellschaft mbH an den Bodenverband Waldeck-Frankenberg KdöR. Weitere Veränderungen im Beteiligungsportfolio des Landkreises waren 2018 nicht zu verzeichnen.

Mit seinen Beteiligungen trägt der Landkreis zur Aufgabenerfüllung, zur Steigerung der Attraktivität des Standortes Waldeck-Frankenberg und zur Lebensqualität seiner Bevölkerung bei. Die sich ständig ändernden Rahmenvoraussetzungen erfordern unsere ständige Aufmerksamkeit.

Um kartellrechtlichen Vorgaben gerecht zu werden, wurde 2018 die Gründung einer Holzvermarktungsgesellschaft vorbereitet. Ein besonderes Augenmerk richten wir gegenwärtig auf die zukunftsfähige Ausrichtung des Kreiskrankenhauses Frankenberg.

Ich hoffe, dass dieser Beteiligungsbericht großes Interesse findet und als Informationsquelle genutzt wird. Im Übrigen kann der Bericht auch kostenlos im Internet unter www.landkreis-waldeck-frankenberg.de unter der Rubrik – Fachdienste / Fachdienst Finanzen und Beteiligungen / Beteiligungen des Landkreises – abgerufen werden.

Korbach, im Juli 2019

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'R. Kubat'.

(Dr. Reinhard Kubat)
Landrat

2. Abkürzungsverzeichnis

| | |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| AG | Aktiengesellschaft |
| a.D. | außer Dienst |
| BFH | Berufsförderungswerk |
| BMV | Biomasseverwertung |
| BWV | Bad Wildunger Verkehrsbetriebe |
| c/o | care of |
| EAM | Energie aus der Mitte |
| EB | Eigenbetrieb |
| ehem. | ehemals |
| EMI | E.ON Mitte |
| EWf | Energie Waldeck-Frankenberg |
| GmbH | Gesellschaft mit beschränkter Haftung |
| GH/GhK | Universität GH Kassel |
| GFS | Gesellschaft zur Förderung der Ganztagschulen des Landkreises Waldeck-Frankenberg mbH |
| HAKrWG | Hess. Ausführungsgesetz zum Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz |
| HGB | Handelsgesetzbuch |
| HGO | Hessische Gemeindeordnung |
| HKO | Hessische Landkreisordnung |
| HR | Handelsregister |
| i. R. | im Ruhestand |
| i. S. | im Sinne |
| KAT | Kaufmännisches Ausbildungs- und Trainingszentrum |
| KIG | Kreisimmobiliengesellschaft |
| KdöR | Körperschaft des öffentlichen Rechts |
| KrWG | Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz |
| KRV | Klärschlamm- und Reststoffverwertungsgesellschaft |
| LFG | Landtechnische Fördergemeinschaft |
| LHW | Lebenshilfewerk |
| m.d.W.d.A.b. | mit der Wahrnehmung der Aufgabe beauftragt |
| N. N. | Nomen nescio (Name unbekannt) |
| ÖPNV | Öffentlicher Personennahverkehr |
| p. a. | per anno |
| RSBS | Rechtlich selbstständige Berufliche Schulen |
| SBS | Selbstständige Berufliche Schule |
| StS | Staatssekretär |
| TBA | Tierkörperbeseitigungsanstalt |
| TierNebG | Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetz |
| TKV | Tierkörperverwertung |
| VHS | Kreisverband für Erwachsenenbildung Waldeck-Frankenberg e. V. - Kreisvolkshochschule - |
| Wa.-Fkb. | Waldeck-Frankenberg |

3. Allgemeines

3.1 Kommunalrechtliche Vorschriften

Das Grundgesetz sichert den Gemeinden und Gemeindeverbänden das Recht zu, im Rahmen der Gesetze alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft in eigener Verantwortung, also durch Selbstverwaltung zu regeln (Artikel 28 Abs. 2 Grundgesetz). Diese verfassungsrechtlich normierte Garantie der kommunalen Selbstverwaltung räumt den Kommunen neben der Personalhoheit, der Finanz- und Vermögenshoheit insbesondere auch die Organisationshoheit ein. Damit haben die Kommunen das Recht zu entscheiden, auf welche Art und Weise sie die Erfüllung der Aufgaben sicherstellen wollen.

3.1.1 Voraussetzungen für die wirtschaftliche Betätigung

Die Hessische Landkreisordnung (§ 52 Abs. 1 HKO) in Verbindung mit der Hessischen Gemeindeordnung (§ 121 HGO) eröffnet den Landkreisen die Möglichkeit, sich wirtschaftlich zu betätigen, wenn

- der **öffentliche Zweck** die Betätigung rechtfertigt,
- die Betätigung nach Art und Umfang in einem **angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit** des Landkreises und zum voraussichtlichen **Bedarf** steht und
- der Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich **durch einen privaten Dritten** erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Soweit die Tätigkeiten vor dem 1. April 2004 ausgeübt wurden, sind sie ohne die zuletzt genannte Einschränkung zulässig.

Die gleichen Voraussetzungen gelten, wenn sich ein Unternehmen, an welchem Kommunen mit insgesamt mehr als 50 % beteiligt sind, an einer anderen Gesellschaft beteiligen will.

Als wirtschaftliche Betätigung gem. § 121 Abs. 2 HGO gelten nicht Tätigkeiten zu denen

- die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist,
- auf den Gebieten des Bildungs-, Gesundheits- und Sozialwesens, der Kultur, des Sports, der Erholung, der Abfall- und Abwasserbeseitigung sowie
- zur Deckung des Eigenbedarfs.

Durch Gesetz vom 16.12.2011 wurde mit § 121 (1a) HGO die Beteiligung auf dem Gebiet der Erzeugung, Speicherung und Einspeisung erneuerbarer Energien neu geregelt:

§ 121 Abs. 1a HGO lautet:

(1a) Abweichend von Abs. 1 Satz 1 Nr. 3, Abs. 5 Nr. 1 und § 122 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 dürfen Gemeinden sich ausschließlich auf dem Gebiet der Erzeugung, Speicherung und Einspeisung und des Vertriebs von Strom, Wärme und Gas aus erneuerbaren Energien sowie der Verteilung von elektrischer und thermischer Energie bis zum Hausanschluss wirtschaftlich betätigen, wenn die Betätigung innerhalb des Gemeindegebietes oder im regionalen Umfeld in den Formen interkommunaler Zusammenarbeit erfolgt. Die wirtschaftliche Betätigung der Einwohner soll ermöglicht werden. Die wirtschaftliche Betätigung nach dieser Vorschrift ist in besonderer Weise dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit zu unterwerfen. Die wirtschaftlichen Ergebnisse dieser Betätigung sind einmal jährlich der Gemeindevertretung vorzulegen.

Nach § 121 Abs. 8 der Hessischen Gemeindeordnung sind wirtschaftliche Unternehmen des Landkreises so zu führen, dass sie einen Überschuss für den Haushalt des Landkreises abwerfen, soweit dies mit der Erfüllung des öffentlichen Zwecks in Einklang zu bringen ist. Die Erträge jedes Unternehmens sollen mindestens so hoch sein, dass

- alle Aufwendungen und kalkulatorischen Kosten gedeckt werden,
- die Zuführungen zum Eigenkapital (Rücklagen) ermöglicht werden, die zur Erhaltung des Vermögens des Unternehmens sowie zu seiner technischen und wirtschaftlichen Fortentwicklung notwendig sind und
- eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erzielt wird.

Beteiligungen der Kommunen unterliegen demnach konkreten rechtlichen Vorgaben. Sie müssen inhaltlich wie wirtschaftlich ihren Beitrag zur Aufgabenerfüllung der Kommunen leisten (§ 121 HGO).

Beteiligungen zählen zum Anlagevermögen. Der Erwerb oder die Erhöhung einer Beteiligung sowie Veräußerungserlöse sind deshalb im Anlagevermögen als Zu- oder Abgang nachzuweisen. Gewinnausschüttungen und Dividenden sind dagegen als Erträge abzubilden.

Die Vorschriften der Hessischen Gemeindeordnung über die wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde, die nach § 52 HKO auch für die Landkreise gelten, sind am Ende des Berichtes abgedruckt.

3.1.2 Pflicht zur Erstellung des Beteiligungsberichtes

Durch die in § 123 a HGO geschaffene Regelung ist der Landkreis verpflichtet, zur Information des Kreistages und auch der Öffentlichkeit jährlich einen Bericht über seine Beteiligungen an Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechts zu erstellen, an denen er mit mindestens 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

Der Beteiligungsbericht soll Angaben enthalten über

1. den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,
2. den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
3. die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Ertragslage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch den Landkreis und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft, die Kreditaufnahmen, die vom Landkreis gewährten Sicherheiten,
4. das Vorliegen der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO für das Unternehmen.

Durch Nr. 4 soll erreicht werden, dass die Frage einer freiwilligen Privatisierung in den Kreisorganen und in der Öffentlichkeit in regelmäßigen Abständen neu gestellt wird. Ein rechtlicher Zwang zur Privatisierung wird durch die Vorschrift nicht begründet.

Sofern der Landkreis Anteile an privatrechtlichen Unternehmen von mehr als 50 % besitzt, hat er darauf hinzuwirken, dass die Mitglieder des Geschäftsführungsorgans, eines Aufsichtsrats oder einer ähnlichen Einrichtung jährlich die ihnen jeweils im Geschäftsjahr gewährten Bezüge mitteilen und ihrer Veröffentlichung zustimmen. Wenn das Einverständnis mit der Veröffentlichung ihrer Bezüge durch die betroffenen Personen nicht erklärt wird, sind die Gesamtbezüge so zu veröffentlichen, wie sie von der Gesellschaft nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuchs in den Anhang zum Jahresabschluss aufgenommen werden.

Der Beteiligungsbericht ist im Kreistag in öffentlicher Sitzung zu erörtern. Außerdem hat der Landkreis die Einwohner über das Vorliegen dieses Berichtes in geeigneter Form zu unterrichten und ihnen die Einsichtnahme in den Bericht zu ermöglichen.

3.1.3 Prüfung der wirtschaftlichen Betätigung

Gemäß § 121 Abs. 7 HGO hat der Landkreis mindestens einmal in jeder Wahlzeit zu prüfen, inwieweit die wirtschaftliche Betätigung noch die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 HGO erfüllt und inwieweit die Tätigkeiten privaten Dritten übertragen werden können. Wirtschaftliche Betätigungen im Sinne des § 121 Abs. 1 HGO sind die Tätigkeiten, die auch ein Privatunternehmer mit der Absicht der Gewinnerzielung betreiben könnte. Als wirtschaftliche Betätigung gelten nach § 121 Abs. 2 HGO nicht Tätigkeiten

- zu denen der Landkreis gesetzlich verpflichtet ist,
- auf den Gebieten des Bildungs-, Gesundheits- und Sozialwesens, der Kultur, des Sports, der Erholung, der Abfall- und Abwasserbeseitigung sowie
- zur Deckung des Eigenbedarfs,

auch wenn in diesen Bereichen in erheblichem Umfang private Dritte aktiv sind.

Die Prüfung der wirtschaftlichen Betätigung des Landkreises erfolgt jeweils im Zusammenhang mit der Erstellung des letzten Beteiligungsberichts vor Ablauf der jeweiligen Wahlperiode.

3.2 Erläuterung der Rechts- und Organisationsformen

Im Folgenden werden die verschiedenen Organisationsformen näher erläutert.

3.2.1 Eigenbetriebe

Eigenbetriebe sind wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit auf der Grundlage des Eigenbetriebsgesetzes. Hinsichtlich der Organisation und Wirtschaftsführung sind diese Unternehmen verselbstständigt, d. h. von der übrigen Kreisverwaltung getrennt (eigene Planung, Buchführung und Rechnungslegung sowie eigene Personalwirtschaft). Finanzwirtschaftlich sind sie aus dem Gesamtvermögen des Kreises herausgenommen und gelten als Sondervermögen des Kreises. Der Kreistag entscheidet über die Grundsätze, nach denen der Eigenbetrieb gestaltet und wirtschaftlich geleitet werden soll. Ihm obliegt vor allem die Beschlussfassung über den Wirtschaftsplan und die Feststellung des Jahresabschlusses (§ 5 Eigenbetriebsgesetz). Organe der Eigenbetriebe sind die Betriebsleitung und die Betriebskommission.

3.2.2 Privatrechtliche Gesellschaften

3.2.2.1 Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbH)

Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbH) verfügen über eine eigene Rechtspersönlichkeit. Die Gesellschafter sind mit Einlagen auf das in Stammanteile zerlegte Stammkapital (Mindestkapital 25.000,00 EUR) beteiligt, ohne persönlich für die Verbindlichkeiten der Gesellschaft zu haften (es besteht eine auf das Geschäft „beschränkte Haftung“). Die Organe der Gesellschaften mit beschränkter Haftung sind die Gesellschafterversammlung und die Geschäftsführung. Die Bildung eines Aufsichtsrates ist nach dem Gesellschaftsrecht freigestellt - für Gesellschaften mit kommunalen Beteiligungen ist dies jedoch wegen § 122 Abs. 1 Nr. 3 HGO die Regel (Sicherung der Einflussnahme). Die GmbH beruht auf einem Vertrag, den die Gesellschafter bzw. der Gesellschafter abschließt (Gesellschaftsvertrag, auch Satzung der GmbH genannt).

Diese Rechtsform kommt im kommunalen Bereich sehr häufig vor, da das GmbH-Recht den Gesellschaftern große Gestaltungsspielräume ermöglicht (z. B. Ausgestaltung des Gesellschaftsvertrages).

3.2.2.2 Aktiengesellschaften

Aktiengesellschaften (AG) sind Gesellschaften mit eigener Rechtspersönlichkeit, die ein in Aktien zerlegtes Grundkapital aufweisen. Die Gesellschafter (Aktionäre) sind mit einem Teil des Grundkapitals beteiligt ohne „persönlich“ für die Verbindlichkeiten der Gesellschaft zu haften. Organe der Aktiengesellschaft sind der Vorstand (verantwortliche Leitung und Vertretung der AG nach innen und außen), der Aufsichtsrat (Kontroll- und Überwachungsorgan) und die Hauptversammlung (Beschlussorgan).

Im Gegensatz zu Gesellschaften mit beschränkter Haftung sieht das Aktienrecht für Aktiengesellschaften umfangreiche Regelungen und Formvorschriften vor. Für ergänzende, individuelle Ausgestaltungen des Vertragsverhältnisses der Aktionäre bleibt wenig Raum. Der Verselbstständigungsgrad der Gesellschaften gegenüber den Gesellschaftern ist als sehr weitgehend anzusehen.

3.2.2.3 Genossenschaften

Genossenschaften sind Gesellschaften, welche die Förderung des Erwerbs oder der Wirtschaft ihrer Mitglieder mittels gemeinschaftlichen Geschäftsbetriebs bezwecken. Im Statut der Genossenschaft wird geregelt, ob und in welcher Höhe die Genossen im Konkursfall zur Leistung von Nachschüssen verpflichtet sind. Für Genossenschaften ist charakteristisch, dass sie keinen eigenen wirtschaftlichen Zweck verfolgen, insbesondere keinen eigenen Gewinn anstreben, sondern den sonstigen Wirtschaftsbetrieb ihrer Mitglieder unmittelbar fördern wollen. Organe der Genossenschaft sind die Generalversammlung (bei mehr als 1.500 Mitgliedern „Vertreterversammlung“), der von der Generalversammlung bestellte Vorstand (mindestens zwei Mitglieder), dem Geschäftsführung und Vertretung der Genossenschaft obliegt; sowie der zur Überwachung der Geschäftsführung von der Generalversammlung gewählte Aufsichtsrat.

3.2.3 Öffentlich-rechtliche Körperschaften

3.2.3.1 Zweckverbände

Zweckverbände sind Körperschaften des öffentlichen Rechts, die der gemeinsamen Wahrnehmung einzelner, bestimmter kommunaler Aufgaben dienen, zu deren Erledigung die Gemeinde oder der Landkreis berechtigt bzw. verpflichtet ist. Sie verwalten ihre Angelegenheiten im Rahmen der Gesetze in eigener Verantwortung. Organe des Zweckverbandes sind der Vorstand (Verwaltungsbehörde, vertritt den Zweckverband) und die Versammlung (oberstes Organ, entscheidet gem. Satzung über alle wichtigen Angelegenheiten).

3.2.3.2 Wasser- und Bodenverbände

Wasser- und Bodenverbände sind den Zweckverbänden ähnliche Körperschaften des öffentlichen Rechts, denen das Recht zur Selbstverwaltung eingeräumt wird. Im Gegensatz zu den Zweckverbänden, in denen grundsätzlich nur Gebietskörperschaften Mitglieder sein können, kommen bei Wasser- und Bodenverbänden auch natürliche und andere juristische Personen in Betracht. Ein weiterer Unterschied besteht darin, dass Wasser- und Bodenverbände nur für bestimmte Aufgaben im Bereich der Wasser- und Bodenbewirtschaftung gegründet werden können.

3.2.4 Öffentlich-rechtliche Anstalten

Eine Anstalt des öffentlichen Rechts ist eine mit einer öffentlichen Aufgabe betraute Institution, deren Aufgabe ihr gesetzlich oder satzungsmäßig zugewiesen worden ist. Sie können von Kommunen gemäß § 126 a HGO oder nach anderen spezialgesetzlichen Regelungen errichtet werden. Ihre Aufgaben werden in ihrer Satzung festgelegt. Anstalten des öffentlichen Rechts haben keine Mitglieder, sondern Benutzer. Dies ist auch der Hauptunterschied zur Körperschaft des öffentlichen Rechts.

Auf kommunaler Ebene hervorzuheben sind die

- Rechtlich Selbstständigen Beruflichen Schulen (RSBS) und die
- Sparkassen

Das Hessische Schulgesetz bietet seit 2011 die Möglichkeit, dass kommunale Schulträger mit Zustimmung des Hess. Kultusministeriums berufliche Schulen in eine rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts umwandeln. Voraussetzung hierfür ist, dass die Schule bereits den Status einer Selbständigen Beruflichen Schule (SBS) besitzt und damit zuvor bereits erweiterte Verantwortung übernommen hat.

Organe sind der Vorstand, der die laufenden Geschäfte führt, und der Verwaltungsrat als Kontrollorgan, dessen Vorsitzender regelmäßig der Spitzenbeamte der kommunalen Gebietskörperschaft (Gemeinde, Landkreis) ist. Der Vorstand vertritt die Anstalt gerichtlich und außergerichtlich.

Öffentlich-rechtliche Anstalten haften zunächst mit ihrem Vermögen. Ist dies nicht möglich, gilt die Gewährträgerhaftung, d. h. der Träger der Anstalt haftet für den Fall, dass die Ansprüche der Gläubiger aus dem Eigenvermögen der Anstalt nicht befriedigt werden können. In diesem Fall hat der Gläubiger einen Anspruch auf die Erfüllung seiner ausstehenden Forderungen durch den Träger (z.B. Gebietskörperschaften, Zweckverbände).

Für die Sparkassen gelten neben dem Kreditwesengesetz eine Reihe von Sonderbestimmungen. Die Gewährträgerhaftung für Sparkassen und Landesbanken wurde allerdings mit Wirkung zum 19. Juli 2005 abgeschafft. Für Verbindlichkeiten, die vorher entstanden sind, bestehen Übergangsregeln.

3.2.5 Eingetragene Vereine (e. V.)

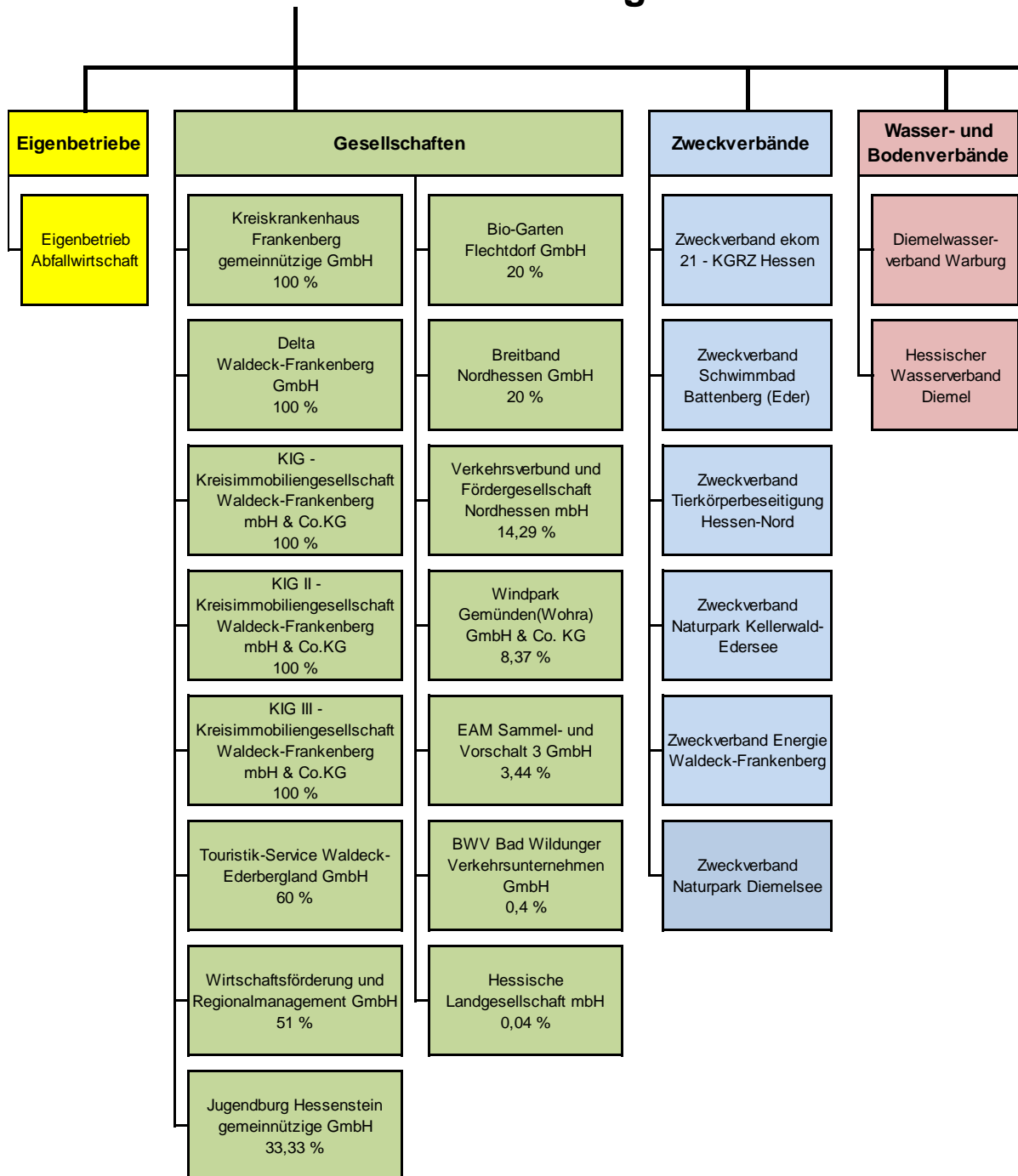
Vereine sind auf Dauer angelegte freiwillige Zusammenschlüsse von mindestens sieben Personen zur Erreichung eines gemeinsamen Zwecks, wobei der Zweck vom jeweiligen Mitgliederbestand unabhängig ist. Organe bei den Vereinen sind die Mitgliederversammlung und der Vorstand.

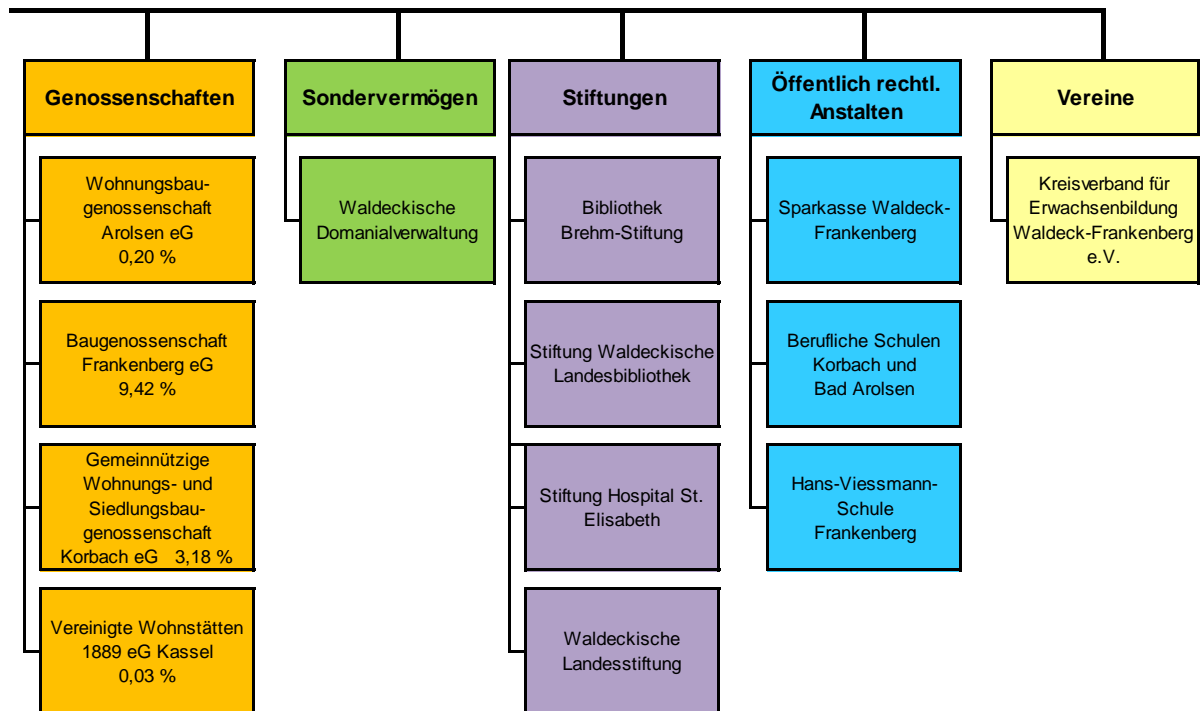
3.2.6 Stiftungen

Stiftungen sind rechtsfähige Organisationen zur Verwaltung eines von einem Stifter zweckgebundenen Vermögenswertes. Im Vordergrund stehen Vermögensmassen, deren Erträge bestimmten Zwecken zugutekommen sollen. Stiftungen gibt es sowohl im öffentlichen als auch im bürgerlichen Recht. In der Stiftungsverfassung müssen Bestimmungen über die Organe getroffen werden. Vom Gesetz ist zwingend nur der Vorstand vorgesehen. Als Überwachungsorgan wird in der Regel ein Stiftungsrat (auch Aufsichtsrat, Beirat oder Kuratorium genannt) gebildet.

4. Übersicht über die direkten Beteiligungen des Landkreises Waldeck-Frankenberg (Stand: 31.12.2018)

Landkreis Waldeck-Frankenberg





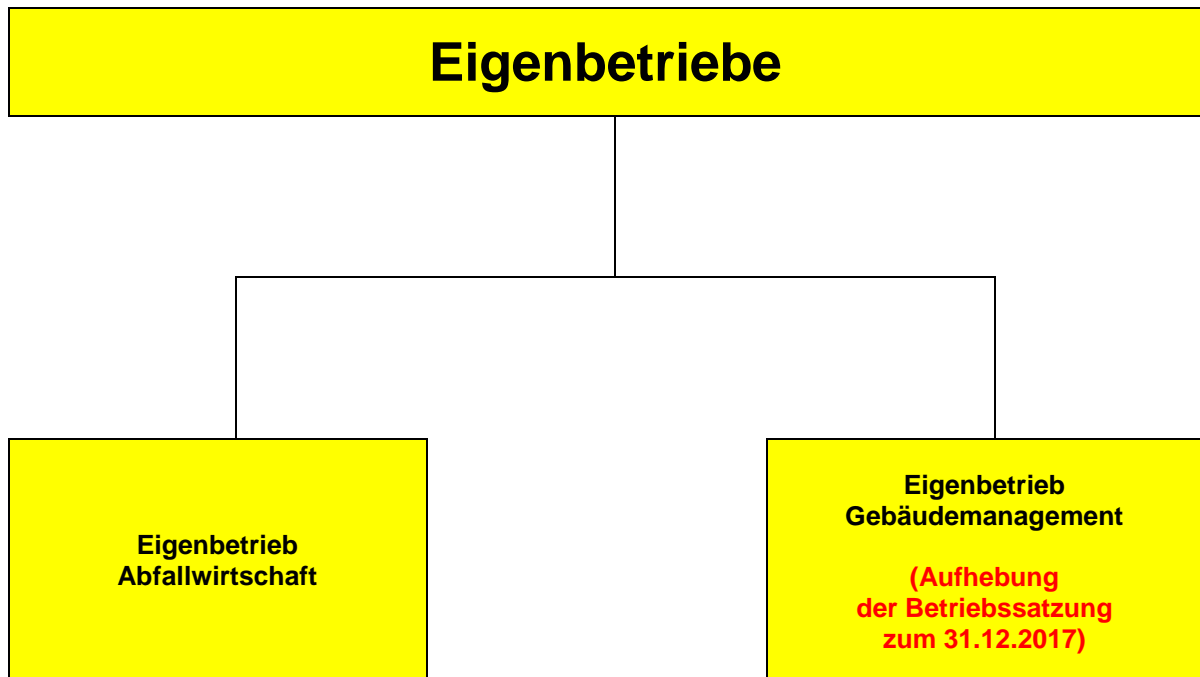
4.1 Wirtschaftliche Daten der Eigenbetriebe und der Gesellschaften mit mehr als 20 % Beteiligung

| | Glieder-Pkt. | Kapital-anteil ^{*)} | Bilanzdaten 2017 | | | GuV-Daten 2017 | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|------------------|--------------|-------------|----------------|-----------------|----------------|
| | | | Anlagevermögen | Eigenkapital | Bilanzsumme | Umsatzerlöse | Personalaufwand | Jahresergebnis |
| | | | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR | TEUR |
| Eigenbetriebe des Landkreises Waldeck-Frankenberg | | | | | | | | |
| EB Abfallwirtschaft | 4.2.1 | 100% | 22.812 | 10.631 | 27.906 | 9.660 | 1.071 | -144 |
| EB Gebäude-management | 4.2.2 | 100% | 255.676 | 86.464 | 273.259 | 28.700 | 7.079 | 703 |
| Waldeckische Domonialverwaltung (Sondervermögen) | 4.7.1 | 100% | 93.227 | 78.924 | 107.479 | 9.065 | 3.189 | 1.030 |
| Kapitalgesellschaften an denen der Landkreis Waldeck-Frankenberg unmittelbar beteiligt ist **) | | | | | | | | |
| Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH | 4.3.1.1 | 100% | 36.282 | 4.250 | 45.204 | 30.999 | 24.071 | -972 |
| DELTA Waldeck-Frankenberg GmbH | 4.3.1.2 | 100% | 45 | 33 | 241 | 2.636 | 1.880 | 0 |
| Touristik Service Waldeck-Ederbergland GmbH | 4.3.1.6 | 60% | 67 | 25 | 179 | 43 | 247 | -405 |
| Wirtschaftsförderung und Regionalmanagement GmbH | 4.3.1.7 | 51% | 27 | 123 | 279 | 0 | 160 | 6 |
| Jugendburg Hessestein gemeinnützige GmbH | 4.3.1.8 | 33% | 13 | 0 | 134 | 478 | 366 | -66 |
| Bio Garten Flechtdorf GmbH | 4.3.1.9 | 20% | 280 | 802 | 990 | 1411 | 974 | -11 |

^{*)} Stand: 31.12.2017

****)** Die sich in der Liquidation befindlichen KIG-Gesellschaften (Glieder-Pkt. 4.3.1.3, 4.3.1.4 u. 4.3.1.5) wurden nicht berücksichtigt.

4.2 Übersicht Eigenbetriebe



4.2.1 Eigenbetrieb Abfallwirtschaft

Sitz: Frankenberg (Eder)

Anschrift: Bahnhofstraße 8 - 12, 35066 Frankenberg (Eder)

Zweck: Aufgabe des Betriebes ist die Abfallentsorgung für das Gebiet des Landkreises Waldeck-Frankenberg auf der Grundlage des Gesetzes zur Förderung der Kreislaufwirtschaft und Sicherung der umweltverträglichen Bewirtschaftung von Abfällen (Kreislaufwirtschaftsgesetz - KrWG) sowie des Hessischen Ausführungsgesetzes zum Kreislaufwirtschaftsgesetz (HAKrWG) in der jeweils gültigen Fassung.

Der Betrieb kann alle seinen Betriebszweck fördernden und ihn wirtschaftlich berührenden Hilfs- und Nebengeschäfte betreiben. Zur Erfüllung seiner Aufgaben kann er sich anderer Einrichtungen oder Unternehmen bedienen.

Gründung: 01.07.1992

Handelsregister: Amtsgericht Marburg HRA 4185

Stammkapital: 780.000,00 EUR

Betriebskommission: Die Landrätin oder der Landrat; in ihrer/seiner Vertretung ein von ihr/ihm bestimmtes Mitglied des Kreisausschusses sowie drei weitere Mitglieder des Kreisausschusses; darunter muss die oder der für das Finanzwesen zuständige Beigeordnete sein:

- Landrat Dr. Reinhard Kubat (Vorsitzender)
Mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese
- Erhard Wagner
Stellvertreterin: Hannelore Eckhardt
- Friedrich Schäfer
Stellvertreter: Tobias Scherf
- Hannelore Behle
Stellvertreter: Thorsten Huntzinger

Fünf Mitglieder des Kreistages, die von ihm für die Dauer seiner Wahlzeit aus seiner Mitte gewählt werden:

- Adam Daume
Stellvertreter: Günter Schmitt
- Sina Best
Stellvertreter: Dr. Hendrik Sommer
- Martin Fallenbüchel
Stellvertreter: Bernd Schaub
- Klaus Gier
Stellvertreter: Friedrich Wilke
- Uwe Patzer
Stellvertreter: Dr. Peter Koswig

Zwei Mitglieder des Personalrates des Eigenbetriebes, die auf dessen Vorschlag vom Kreistag nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl für die Dauer der Wahlzeit des Personalrates gewählt werden:

- Silvia Dietrich
Stellvertretung: nicht besetzt
- Silvia Elias
Stellvertretung: nicht besetzt

Drei weitere wirtschaftlich oder technisch besonders erfahrene Personen, die vom Kreistag nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl für die Dauer seiner Wahlzeit gewählt werden:

- Gerd Isenberg
Stellvertreter: Günther Hartmann
- Jürgen van der Horst
Stellvertreter: Hans Waßmuth
- Reinhard C. Schulz († 27.12.2018)
- Dr. Stefan Sommer (ab 18.02.2019)
Stellvertreter: Friedrich Koch

Betriebsleiter: Egbert Blanc

Stellv. Betriebsleiter: Wilfried Mengel

Aufwendungen für Organe:

Die Angabe der Bezüge des Betriebsleiters unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB.

An die Mitglieder der Betriebskommission wurden in 2017 Aufwandsentschädigungen von rd. 1,9 TEUR gezahlt.

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 27.08.2018 festgestellt

Abschlussprüfer: Strecker, Berger + Partner mbH, Kassel
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Stand der Erfüllung des Öffentlichen Zwecks:

Der Betrieb erfüllt die ihm nach der Betriebssatzung obliegenden Aufgaben.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs:

Vermögens- und Kapitalstruktur / Investitionen:

Die Vermögensstruktur ist unverändert vom langfristig gebundenen Anlagevermögen (mit einem Anteil am Gesamtvermögen von rd. 82 %) und die Kapitalstruktur durch langfristige Rückstellungen für die Deponienachsorge (55 %) sowie durch das Eigenkapital (38 % der Bilanzsumme) geprägt.

Die Sachinvestitionen betrafen hauptsächlich die Zufahrt der Müllumladestation/Kompostwerk Geismar (rd. 245 TEUR zur Verbesserung der Betriebsabläufe durch Verbreiterung der Zufahrt und Verlagerung der Bioabfall-/Astschnittannahme in den Bereich des Kompostwerks). Des Weiteren wurden in die Erneuerung des Fuhrparks insgesamt 191 TEUR investiert.

Die Finanzinvestitionen betrafen die Wiederanlage von Termingeldern in Höhe von insges. 11.200 TEUR. Darüber hinaus erhielten die Gemeinden gem. Beschluss des Kreistages vom 12.12.2016 eine Auszahlung aus der Gebührenaussgleichsrücklage in Höhe von 322 TEUR.

Finanzlage: Es wurde ein positiver cash-flow aus laufender Geschäftstätigkeit i. H. v. rd. 1.591 TEUR erzielt. Der Betrieb verfügte am Jahresende über liquide Mittel i. H. v. 3.043 TEUR. Auch in 2017 war die jederzeitige Zahlungsfähigkeit sichergestellt.

Ertragslage: Im Geschäftsjahr 2017 wurde ein Jahresfehlbetrag i. H. v. rd. 144 TEUR erzielt (Plan: Fehlbetrag i. H. v. rd. 276 TEUR). Zu diesem überplanmäßigen Ergebnis trugen hohe Erlöse aus der Altpapiervermarktung bei. Nach Entnahme aus den zweckgebundenen Rücklagen wurde ein Bilanzgewinn i. H. v. 231,1 TEUR ausgewiesen.

Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises: Der Bilanzgewinn 2017 erlaubt eine 3 %-ige Eigenkapitalverzinsung (Ausschüttung an den Landkreis) i. H. v. rd. 231 TEUR.

Ausblick: Für das Wirtschaftsjahr 2018 wurde aufgrund des Wegfalls der Sonderbelastungen aus der Vollübertragung des Vermögens der BMV GmbH im Wirtschaftsplan ein Jahresgewinn von rd. 265 TEUR veranschlagt.

Im Übrigen wird auf den Jahresabschluss 2017 mit Lagebericht und Erläuterungen sowie den Prüfungsbericht verwiesen (KT-Drucksache 236/18).

| Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Landkreises Waldeck-Frankenberg | | |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 69.116,00 | 76.027,00 |
| II. Sachanlagen | 6.618.045,33 | 5.248.895,12 |
| III. Finanzanlagen | 16.124.514,50 | 16.176.272,36 |
| | 22.811.675,83 | 21.501.194,48 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 47.443,93 | 23.882,16 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.999.804,49 | 3.848.245,46 |
| III. Schecks, Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten | 3.042.958,35 | 2.083.152,65 |
| | 5.090.206,77 | 5.955.280,27 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 4.042,76 | 1.523,01 |
| AKTIVA insgesamt | 27.905.925,36 | 27.457.997,76 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Stammkapital | 780.000,00 | 780.000,00 |
| II. Rücklagen | 8.703.399,62 | 9.078.510,29 |
| III. Gewinnvortrag | 916.774,55 | 273.164,92 |
| IV. Gewinn / Verlust | 231.117,37 | 874.727,00 |
| | 10.631.291,54 | 11.006.402,21 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 16.023.873,87 | 15.649.235,59 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 1.202.617,18 | 754.393,08 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 48.142,77 | 47.966,88 |
| PASSIVA insgesamt | 27.905.925,36 | 27.457.997,76 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 9.660.137,45 | 9.007.896,92 |
| 2. Erhöhung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | 18.428,43 | -16.130,90 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistung | 9.589,26 | |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 499.806,84 | 509.227,33 |
| 5. Materialaufwand | 8.256.802,98 | 7.157.635,05 |
| 6. Personalaufwand | 1.071.075,52 | 955.312,33 |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 567.695,09 | 342.636,44 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 457.594,53 | 241.352,36 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 1.073,23 | 1.073,23 |
| 10. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 44.897,36 | 68.165,91 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 306,67 | 24.945,21 |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 23.176,00 | 21.511,00 |
| 13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -142.104,88 | 876.730,52 |
| 14. außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 15. außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 |
| 16. Sonstige Steuern | 1.888,42 | 2.003,52 |
| 17. Jahresgewinn/Jahresverlust | -143.993,30 | 874.727,00 |
| 18. Entnahme aus zweckgebundener Rücklage | 375.110,67 | 0,00 |
| 19. Bilanzgewinn | 231.117,37 | 874.727,00 |
| <u>Nachrichtlich:</u> | | |
| Verwendung Jahresgewinn | 2017 | Vorjahr |
| 3 %ige Eigenkapitalverzinsung (Ausschüttung an Landkreis) | 231.117,37 | 231.117,37 |
| Vortrag auf neue Rechnung | 0,00 | 643.609,63 |
| | 231.117,37 | 874.727,00 |

| PERSONAL (einschl. Teilzeitbeschäftigten) | | |
|--------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Es wurden durchschnittlich beschäftigt | | |
| Tarifbeschäftigte | 15 *) | 14 *) |
| *) davon 3 Beschäftigte in Teilzeit) | | |
| Beamte (Verwaltung) | 1 | 1 |
| Beschäftigte insgesamt | 16 | 15 |

| Auswirkungen auf die Hauswirtschaft des Landkreises | | |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Verwaltungskostenzuschuss | | |
| Sachkonto 5485130 - versch. Produkte | 53.284,00 | 66.847,00 |
| Erträge Herabsetzung/Auflösung v. Beihilferückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| Sachkonto 5380121 - Produkt 11.7.010 | | |
| Ertr. aus Beteil. an verb. Unternehmen (Eigenkapitalverzinsung) | | |
| Sachkonto 5610207 - Produkt 11.7.010 | 231.117,37 | 231.117,37 |
| Erträge insgesamt | 284.401,37 | 297.964,37 |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen | | |
| Sachkonto 6461000 - Produkt 11.7.010 | 6.885,00 | 2.197,00 |
| Zuweisung an Wirtschaftsplan | | |
| Sachkonto 7125211 - Produkt 11.7.010 | 25.569,00 | 25.576,00 |
| Auflösung Verbindlichkeit (Nachsorgeverpflichtung) | | |
| Sachkonto 4630110 - Produkt 11.7.010 | 248.500,00 | 248.500,00 |
| Aufwendungen insgesamt | 280.954,00 | 276.273,00 |

Beteiligungen des Eigenbetriebes „Abfallwirtschaft“

KRV-Klärschlamm- und Reststoffverwertungsgesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH

Aussiedlerhof 161, 35066 Frankenberg (Eder)-Viermünden

- Gründung:** 12.12.2003
(Eintragung im Handelsregister 29.01.2004)
- Handelsregister:** Amtsgericht Marburg HRB 4748
- Stammkapital:** 25.000,00 EUR; davon 12.750,00 EUR Landkreis Waldeck-Frankenberg (51 %)
- Zweck:** Gegenstand des Unternehmens ist die Verwertung, Beseitigung und Entsorgung von Klärschlämmen und anderen Reststoffen aus Kläranlagen sowie alle hiermit zusammenhängende Tätigkeiten.
- Gesellschafter:**
- Landkreis Waldeck-Frankenberg
 - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft -, Frankenberg (Eder)
 - Bodenverband Waldeck-Frankenberg, Körperschaft des öffentlichen Rechts, Frankenberg (Eder)

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 27.08.2018 dem Verkauf des Geschäftsanteils an den Mitgesellschafter Bodenverband Waldeck-Frankenberg KdöR zugestimmt.

Seit 01.01.2019 ist der Bodenverband Waldeck-Frankenberg KdöR alleiniger Gesellschafter der KRV-Klärschlamm- und Reststoffverwertungsgesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH.

Gesellschafter- versammlung:

Die Gründungsgesellschafter sollen jeweils zwei Personen zur Wahrnehmung ihrer Rechte und Pflichten in die Gesellschafterversammlung entsenden, die jedoch nur einheitlich für die jeweiligen Gesellschafter abstimmen können. Diese Personen müssen Angehörige des jeweiligen Gesellschafters sein.

Die Vertretung des Landkreises - Eigenbetrieb Abfallwirtschaft - ergibt sich aus § 52 HKO in Verbindung mit § 125 HGO. Der Landkreis wird vertreten durch

Landrat Dr. Reinhard Kubat
Mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus 6 Mitgliedern:

Dem Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg kraft Amtes, der auch Vorsitzender des Aufsichtsrates ist (§ 125 HGO)

- Dr. Reinhard Kubat (Vorsitzender)
Mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese

vier weiteren Aufsichtsratsmitgliedern, die von der Gesellschafterversammlung in den Aufsichtsrat gewählt und entsandt werden. Hierbei muss es sich um Bürgermeister handeln, deren Städte oder Gemeinden mit dem Landkreis Waldeck-Frankenberg eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung zur Klärschlammverwertung abgeschlossen haben.

- Bürgermeister Lothar Koch (Gemeinde Burgwald)
- Bürgermeister Frank Gleim (Stadt Gemünden)
- Bürgermeister Uwe Steuber (Stadt Lichtenfels)
- Bürgermeister Stefan Dittmann (Gemeinde Twistetal)

- ein weiteres Aufsichtsratsmitglied, das von dem Vorstand des Bodenverbandes Waldeck-Frankenberg, KdöR, in den Aufsichtsrat entsandt wird und stellvertretender Aufsichtsratsvorsitzender ist.

- Landwirt Friedrich Schäfer

Geschäftsführer:

Friedhelm Emde

**Aufwendungen
für Organe:**

Der Geschäftsführer erhält von der Gesellschaft kein Entgelt.

An die Mitglieder des Aufsichtsrates wurden in 2017 Aufwandsentschädigungen/Reisekosten von insges. 484,10 EUR gezahlt.

Jahresabschluss:

2017 geprüft und am 26.06.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer:

RSB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Winterberg

| KRV - Klärschlamm- und Reststoffverwertungsgesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 EUR | Vorjahr EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Finanzanlagen | 25.000,00 | 25.000,00 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 83.687,58 | 54.336,89 |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 182.647,17 | 197.483,31 |
| | 266.334,75 | 251.820,20 |
| AKTIVA insgesamt | 291.334,75 | 276.820,20 |
| PASSIVA | 2017 EUR | Vorjahr EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25.000,00 |
| II. Gewinnrücklagen | 281,71 | 281,71 |
| III. Gewinnvortrag | 174.137,55 | 165.103,88 |
| IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 5.580,42 | 11.533,67 |
| | 204.999,68 | 201.919,26 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 10.447,13 | 17.949,67 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 75.887,94 | 56.951,27 |
| D. <u>Steuern</u> | 0,00 | 0,00 |
| PASSIVA insgesamt | 291.334,75 | 276.820,20 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| | 2017 EUR | Vorjahr EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 1.061.795,50 | 1.041.040,98 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 347,36 | 0,27 |
| 3. Materialaufwand | 978.385,48 | 951.816,07 |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 75.932,05 | 73.140,57 |
| 5. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 0,00 | 12,50 |
| 6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 7.825,33 | 16.097,11 |
| 7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 2.244,91 | 4.563,44 |
| 8. Jahresüberschuss | 5.580,42 | 11.533,67 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|
| | 2017 EUR | Vorjahr EUR |
| Fehlanzeige - keine Aufwendungen und Erträge | - | - |

4.2.2 Eigenbetrieb Gebäudemanagement

| | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Korbach |
| Anschrift: | Südring 2, 34497 Korbach |
| Zweck: | Bewirtschaftung von Gebäuden und Liegenschaften des Landkreises Waldeck-Frankenberg und der Neu-, Um- und Ausbau sowie die Unterhaltung von Gebäuden, die Beschaffung und Unterhaltung der Einrichtungsgegenstände und die Bewirtschaftung der Schulbudgets, mit Ausnahme des im Anlagevermögen der anderen Eigenbetriebe des Landkreises nachgewiesenen Grundvermögens, der Kreisstraßen, des Kreiswaldes Viermünden und des Hauses Waldeck auf Norderney. |
| Gründung: | 01.07.2001 |
| Handelsregister: | Amtsgericht Korbach HRA 1414 |
| Stammkapital: | 1.000.000,00 EUR |
| Beendigung: | <p>Der Kreistag fasste in seiner Sitzung am 12.12.2016 den Beschluss den Geschäftsbetrieb des Eigenbetriebs Gebäudemanagement zum 31.12.2017 einzustellen und die Aufgaben zum 01.01.2018 wieder im Haushalt des Landkreises Waldeck-Frankenberg zu führen.</p> <p>Durch Beschluss des Kreistages vom 15.05.2017 wurde die Betriebssatzung mit Wirkung vom 31.12.2017 aufgehoben.</p> |
| Betriebskommission: | <p>Die Betriebskommission setzte sich zusammen aus</p> <ul style="list-style-type: none">- Landrat Dr. Reinhard Kubat (Vorsitzender) Mit der ständigen Vertretung beauftragt: Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese- Zwei weiteren Mitgliedern des Kreisausschusses- Vier Mitglieder des Kreistages- Zwei Mitglieder des Personalrates des Eigenbetriebes- Zwei weiteren wirtschaftlich oder technisch besonders erfahrenen Personen |
| Betriebsleiter: | Der Betrieb wurde ab 01.09.2017 vom Vorsitzenden der Betriebskommission, Herrn Ersten Kreisbeigeordneten Karl-Friedrich Frese, geführt. |

**Aufwendungen
für Organe:**

Die Angabe der Bezüge des Betriebsleiters unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB.

An die Mitglieder der Betriebskommission wurden in 2017 Aufwandsentschädigungen von insgesamt 3.417,05 EUR gezahlt.

Jahresabschluss:

2017 geprüft und am 29.10.2018 festgestellt

Abschlussprüfer:

Friedrichs & Partner,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft / Steuerberatungsgesellschaft,
Göttingen

**Stand der Erfüllung des
Öffentlichen Zwecks:**

Der Betrieb erfüllte die ihm nach der Betriebssatzung obliegenden Aufgaben.

**Grundzüge des
Geschäftsverlaufs 2017:**

Der Schwerpunkt der Arbeit des Eigenbetriebs liegt in der Planung, Erstellung, Ausstattung und Bewirtschaftung der Schulen des Landkreises Waldeck-Frankenberg. Ein besonderes Augenmerk wird auf die Entwicklung der Schülerzahlen gerichtet, die weiterhin rückläufig sind. Bedingt durch zusätzliche im Bereich der Beruflichen Schulen gebildete Klassen wurden im Schuljahr 2017/2018 gegenüber dem Vorjahr insgesamt 31 Klassen mehr gebildet. Dennoch ist festzuhalten, dass in den letzten 8 Jahren eine Reduzierung um 83 Klassen vorliegt. Diese Entwicklung wird in Zukunft, insbesondere bei Erweiterungs- und Neubauten, eine herausgehobene Rolle spielen müssen.

Wesentliche Vorhaben im Geschäftsjahr 2017 - mit einem Gesamtvolumen von über 500 TEUR je Projekt - waren:

- Sanierung der Grundschule Helsen
- Sanierung der Grundschule Edertal
- Sanierung des Altbaus der Westwallschule Korbach
- Neubau Grundschule an der MPS Sachsenhausen, Waldeck
- Sanierung des Gustav-Stresemann-Gymnasium, Bad Wildungen
- Verbesserung der Arbeitssicherheit in den Werkstätten an der Hans-Viessmann-Schule, Frankenberg (Eder)
- Sanierung der Beruflichen Schulen Korbach, Kasseler Straße
- Sanierung des Schwimmbades der Paul-Zimmermann-Schule, Korbach

Das Geschäftsjahr 2017 schließt mit einem Jahresgewinn von rd. 703 TEUR ab (Vorjahr 159 TEUR), der an den Kreishaushalt abgeführt wird.

Im Übrigen wird auf den Jahresabschluss 2017 mit Lagebericht und Erläuterungen sowie den Prüfungsbericht verwiesen (KT-Drucksache 254/18).

| Eigenbetrieb Gebäudemanagement des Landkreises Waldeck-Frankenberg | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 142.217,00 | 151.010,00 |
| II. Sachanlagen | 255.458.303,50 | 250.911.651,60 |
| III. Finanzanlagen | 75.100,00 | 75.100,00 |
| | 255.675.620,50 | 251.137.761,60 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 105.458,05 | 81.570,98 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 12.680.746,95 | 15.973.071,14 |
| III. Schecks, Kassenbestand, Postbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 495.019,69 | 1.216.375,05 |
| | 13.281.224,69 | 17.271.017,17 |
| C. <u>Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 4.302.616,13 | 4.840.812,36 |
| AKTIVA insgesamt | 273.259.461,32 | 273.249.591,13 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Stammkapital | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| II. Rücklagen | 85.560.733,48 | 85.560.733,48 |
| III. Bilanzverlust | | |
| Verlust des Vorjahres (Verlustvortrag) | -1.440.932,47 | -1.472.310,19 |
| Verwendung zur Abführung an den Kreishaushalt | -159.297,98 | -927.920,26 |
| Ausgleich durch Kreishaushalt | 800.000,00 | 800.000,00 |
| Jahresgewinn | 703.086,44 | 159.297,98 |
| | 86.463.589,47 | 85.119.801,01 |
| B. <u>Sonderposten für Investitionszuschüsse</u> | 79.356.434,98 | 79.894.556,20 |
| C. <u>Rückstellungen</u> | 3.472.964,41 | 4.408.358,61 |
| D. <u>Verbindlichkeiten</u> | 102.103.419,94 | 101.640.944,58 |
| E. <u>Passiver Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 1.863.052,52 | 2.185.930,73 |
| PASSIVA insgesamt | 273.259.461,32 | 273.249.591,13 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 28.699.638,87 | 29.626.366,27 |
| 2. Andere aktivierte Eigenleistungen | 39.232,05 | 87.467,59 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 2.859.563,21 | 2.869.767,89 |
| 4. Materialaufwand | 11.178.078,18 | 12.084.268,89 |
| 5. Personalaufwand | 7.078.575,61 | 6.999.128,60 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, Sachanlagen und Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 8.402.611,89 | 8.120.691,74 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.677.001,65 | 2.572.274,07 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 3.367,04 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.534.832,00 | 2.636.682,35 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 727.334,80 | 173.923,14 |
| 11. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 12. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 13. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 |
| 14. Sonstige Steuern | 24.248,36 | 14.625,16 |
| 15. Jahresgewinn | 703.086,44 | 159.297,98 |
| <u>Nachrichtlich</u> Verwendung des Jahresgewinns zur Abführung an den Kreishaushalt | 703.086,44 | 159.297,98 |
| PERSONAL - durchschnittlich besetzte Stellen - (auf Basis von Vollzeitstellen) | | |
| | 2017 | Vorjahr |
| Reinigung und Hauswarte | 60,0 | 60,3 |
| Innendienst und Hausmeister | 76,4 | 85,6 |
| Beamte | 1,0 | 1,0 |
| Summe | 137,4 | 146,9 |
| <p>Bedingt durch die Wiedereingliederung des Eigenbetriebs und der bereits zum 01.09.2017 vorgenommenen Herauslösung des Teilbereichs IT aus dem Eigenbetrieb und Bildung eines neuen Fachdienstes Informationstechnik und digitale Verwaltung kam es zu einer Reduzierung im Verwaltungsbereich.</p> | | |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Verwaltungskostenzuschuss - Sachkonto 5485131 - versch. Produkte | 171.000,00 | 177.850,00 |
| Erträge a. Auflösung SOPO i.R. ZukInvestPrg. Bund Sachkonto 5460080 - Produkt 011110 | 452.375,01 | 452.375,01 |
| Erträge a. Auflösung SOPO i.R. ZukInvestPrg. Land Sachkonto 5460090 - Produkt 011110 | 705.472,21 | 705.472,21 |
| Erträge insgesamt | 1.328.847,22 | 1.335.697,22 |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen Sachkonto 6461000 - Produkt 011110 | 5.395,00 | 2.405,00 |
| Abschreibung auf Geschäftsausstattung Sachkonto 6645000 - Produkt 011110 | 480,62 | 520,55 |
| Abschreibung weitergel. InvZusch. ZukInvest.Prg. Bund Sachkonto 6690080 - Produkt 011110 | 516.999,99 | 516.999,99 |
| Abschreibung weitergel. InvZusch. ZukInvest.Prg. Land Sachkonto 6690090 - Produkt 011110 | 846.566,65 | 846.566,65 |
| Aufw.f.Gutachten z.künft.Organis.d.Gebäudewirtsch. Sachkonto 6772110 - Produkt 011110 | 0,00 | 5.950,00 |
| Zuschuss (FB Service) Sachkonto 7125210 - Produkt 011020 | 2.465.011,04 | 2.183.813,39 |
| Zuschuss (Grundschulen) Sachkonto 7125210 - Produkt 030010 | 5.371.763,74 | 6.616.778,36 |
| Zuschuss (Grund- u. Hauptschulen, Realschulen) Sachkonto 7125210 - Produkt 032030 | 3.202.538,55 | 2.436.015,64 |
| Zuschuss (Realschulen) Sachkonto 7125210 - Produkt 032010 | 901.401,01 | 955.252,10 |
| Zuschuss (Haupt- u. Realschulen) Sachkonto 7125210 - Produkt 032020 | 1.999.449,12 | 1.625.647,53 |
| Zuschuss (Gymnasien) Sachkonto 7125210 - Produkt 033010 | 4.543.647,36 | 4.573.668,47 |
| Zuschuss (Berufliche Schulzentren) Sachkonto 7125210 - Produkt 036010 | 5.403.520,41 | 5.359.479,97 |
| Zuschuss (Sonderschulen) Sachkonto 7125210 - Produkt 035010 | 476.350,13 | 496.043,51 |
| Zuschuss (Gesamtschulen) Sachkonto 7125210 - Produkt 034010 | 2.477.020,66 | 2.521.963,77 |
| Nutzungsentschädigung f. schulische Einrichtungen Sachkonto 7125910 - Produkt 047110 | 231.959,33 | 224.645,00 |
| Nutzungsentschädigung f. Sporthallen u. andere Schulräume Sachkonto 7125910 - Produkt 081010 | 648.275,41 | 668.658,94 |
| Verwaltungskostenzuschuss Sachkonto 7175000 Produkte 122010 / 153010 / 135030 | 5.467,69 | 6.933,15 |
| Aufwendungen insgesamt | 29.095.846,71 | 29.041.342,02 |
| <u>Nachrichtlich:</u> Rückstellung für Verluste (Sachkonto 3999210) | 800.000,00 | 1.600.000,00 |

Beteiligungen des Eigenbetriebs Gebäudemanagement:

➤ **KIG Kreisimmobiliengesellschaft
Waldeck-Frankenberg mbH & Co.KG i. L.** **siehe 4.3.1.3**

➤ **KIG II Kreisimmobiliengesellschaft
Waldeck-Frankenberg mbH & Co.KG i. L.** **siehe 4.3.1.4**

➤ **KIG III Kreisimmobiliengesellschaft
Waldeck-Frankenberg mbH & Co.KG i. L.** **siehe 4.3.1.5**

➤ **Nahwärme Frankenau eG i.L.**

Sitz: Frankenau

Gegenstand: Förderung des Erwerbs und der Wirtschaft der Mitglieder durch gemeinschaftlichen Geschäftsbetrieb. Dies soll insbesondere durch die Stärkung der regionalen Markt- und Nachfrageposition der Mitglieder in der Energieversorgung sowie den angrenzenden Dienstleistungssektoren und eine Integration der Bürgerinteressen beim Aufbau zukunftsfähiger Versorgungsstrukturen erreicht werden.

Zweck:

- a) Die Errichtung, der Betrieb und die Unterhaltung von Anlagen zur Erzeugung regenerativer Energien,
- b) der Absatz der gewonnenen Energie in Form von Strom und/oder Wärme,
- c) der Vertrieb von Energieträgern und Energietechnik,
- d) die Förderung, Unterstützung und Beratung in Fragen der regenerativen Energiegewinnung einschließlich der Information von Mitgliedern und Dritten sowie der Öffentlichkeitsarbeit,
- e) der Handel mit Energien,
- f) der Einkauf und Vertrieb von Anlagen zur Erzeugung regenerativer Energien.

Handelsregister: Amtsgericht Marburg GnR 331

Mitglieder: u.a. Landkreis Waldeck-Frankenberg (Anteil 100,00 EUR)

Liquidation: Die Auflösung der Genossenschaft wurde beschlossen. Die Eintragung im Handelsregister hierzu erfolgte am 21.09.2018. Zum Liquidator wurde Herr Claude Pilger, Frankenau, bestellt.

4.3 Übersicht Kapitalgesellschaften

Kapitalgesellschaften

GmbH

Kreis Krankenhaus Frankenberg
gemeinnützige GmbH
100 %

Bio-Garten
Flechtdorf GmbH
20,00 %

Delta
Waldeck-Frankenberg
GmbH
100 %

Breitband
Nordhessen GmbH
20 %

KIG
Kreisimmobiliengesellschaft
Waldeck-Frankenberg mbH
100 %

Verkehrsverbund und
Fördergesellschaft
Nordhessen mbH
14,29 %

KIG II
Kreisimmobiliengesellschaft
Waldeck-Frankenberg mbH
100 %

Windpark
Gemünden (Wohra)
GmbH & Co. KG
8,67 %

KIG III
Kreisimmobiliengesellschaft
Waldeck-Frankenberg mbH
100 %

EAM Sammel- und
Vorschalt 3 GmbH
3,44 %

Touristik Service
Waldeck-Ederbergland GmbH
60 %

BWV
Bad Wildunger
Verkehrsunternehmen GmbH
0,4 %

Wirtschaftsförderung und
Regionalmanagement
Waldeck-Frankenberg GmbH
51 %

Hessische
Landgesellschaft mbH
0,04 %

Jugendburg Hessenstein
gemeinnützige GmbH
33,33 %

4.3.1 Gesellschaften mit beschränkter Haftung (GmbH)

4.3.1.1 Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

| | |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Frankenberg (Eder) |
| Anschrift: | Forststraße 9, 35066 Frankenberg (Eder) |
| Gegenstand: | Gegenstand der Gesellschaft ist der Betrieb eines Krankenhauses. Hierbei wird das Ziel verfolgt, die bedarfs- und leistungsgerechte stationäre und ambulante Krankenhausversorgung der örtlichen Bevölkerung sicherzustellen. Ziel der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens. |
| Gründung: | 25.06.2002 |
| Handelsregister: | Amtsgericht Marburg HRB 4199 |
| Stammkapital: | 11.445.000,00 EUR Aufgrund des Kreistagsbeschlusses vom 18.02.2015 wurde 2015 das Stammkapital um 2.000.000 EUR erhöht (Eintragung ins Handelsregister – 07.02.2017) Auf die ursprünglich im Geschäftsjahr 2016 vorgesehene weitere Stammkapitalerhöhung um 2.000.000 EUR wurde verzichtet. Vielmehr gewährte der Landkreis auf der Grundlage des Kreistagsbeschlusses vom 12.12.2016 der Gesellschaft 2016 einen Zuschuss in Höhe von 2.000.000 EUR. |
| Gesellschafter: | Landkreis Waldeck-Frankenberg (100 %) |
| Geschäftsführer: | Gerhard Hallenberger |
| Gesellschafterversammlung: | Eine ordentliche Gesellschafterversammlung findet in den ersten acht Monaten eines Geschäftsjahres am Sitz der Gesellschaft statt. Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird kraft Amtes vertreten durch den Landrat - Dr. Reinhard Kubat Er kann sich durch ein von ihm zu bestimmendes Mitglied des Kreis Ausschusses vertreten lassen. Sein Vertreter soll in der Regel der zuständige Dezernent für das Krankenhaus- und Gesundheitswesen sein. |

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus sieben Mitgliedern:

Dem Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg kraft Amtes. Er kann sich durch ein von ihm zu bestimmendes Mitglied vertreten lassen (§ 125 HGO), wobei der Vertreter des Landrates i. d. R. das Mitglied des Kreisausschusses sein soll, der der zuständige Dezernent des Krankenhauses ist.

- Landrat Dr. Reinhard Kubat (Vorsitzender)

Weiteren vier Aufsichtsratsmitgliedern, die vom Kreisausschuss des Landkreises Waldeck-Frankenberg entsandt werden (§ 125 HGO). Die Auswahl der zu entsendenden Aufsichtsratsmitglieder erfolgt nach den Grundsätzen der Verhältniswahl.

- Sigrid Engelhard
- Günter Schmitt
- Karl-Friedrich Frese
- Heinrich Heidel

Einem weiteren Aufsichtsratsmitglied, das vom Kreisausschuss des Landkreises Waldeck-Frankenberg entsandt wird (§ 125 HGO) und niedergelassener Arzt aus dem Altkreis Frankenberg sein soll. Die Auswahl des zu entsendenden Aufsichtsratsmitgliedes erfolgt nach den Grundsätzen der Mehrheitswahl.

- Dr. med. Michael Waßmuth

Einem Mitglied, das vom Betriebsrat gewählt wird und Arbeitnehmer der Gesellschaft sein muss.

- Uwe Patzer

Aufwendungen für Organe:

Die Angabe der Bezüge des Betriebsleiters unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB.

Die Mitglieder des Aufsichtsrates erhalten eine Aufwandsentschädigung. Im Jahr 2017 waren dies insgesamt 3,2 TEUR.

Ärztlicher Direktor:

Chefarzt Dr. Hannes Gabriel

Pflegedienstleiter:

Andreas Nerowski

Jahresabschluss:

2017 geprüft und am 16.08.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer:

JPLH Treuhand AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Biedenkopf

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Die unter „Gegenstand“ dieses Unternehmens aufgeführten Unternehmensziele entsprechen der öffentlichen Zweckbestimmung Gesundheitswesen. Durch den Betrieb des Kreiskrankenhauses mit 223 Planbetten wird zur Versorgung der Bevölkerung des Landkreises Waldeck-Frankenberg beigetragen.

Grundzüge des Geschäftsverlaufes:

Auszug aus dem Lagebericht 2017

1. Grundlagen des Unternehmens

1.1. Geschäftsmodell des Unternehmens

Nach dem Krankenhausplan des Landes Hessen betreibt die Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH ein Krankenhaus der Grund- und Regelversorgung mit 223 vollstationären Planbetten und ist akademisches Lehrkrankenhaus der Universität Marburg.

Im Mai 2014 wurde mit der Vitos GmbH ein Geschäftsbesorgungsvertrag geschlossen. Zum 1. Januar 2015 wurde eine enge Zusammenarbeit mit Vitos Haina in den Bereichen Rechnungswesen und Personal etabliert. Der Geschäftsbesorgungsvertrag wurde am 31. Dezember 2017 beendet. Die Kooperation in den Bereichen Rechnungswesen und Personal endet am 13. Mai 2018.

Die Gesellschaft ist steuerrechtlich nach §§ 51 AO als steuerbegünstigte Körperschaft anerkannt.

1.2. Steuerungssystem

Mit dem Inkrafttreten des Geschäftsbesorgungsvertrages mit der Vitos GmbH wurde ein regelmäßiges Berichtswesen und eine Wirtschaftsplanung mit Mehrjahresplanung eingeführt. Im Berichtswesen fließen die Zahlen und Informationen des Finanz-, Medizin- und Personalcontrollings zusammen. Am 1. Januar 2015 wurde das ERP-System SAP mit den Modulen FI (Finanzbuchhaltung), Co (Controlling), AA (Anlagenbuchhaltung) und MM (Materialwirtschaft) eingeführt. Es ist eine Kostenstellenrechnung inklusive Planzahlen und Abweichungsanalysen etabliert. Das Berichtswesen orientiert sich am Berichtswesen des Vitos-Konzerns und geht im Bereich der medizinischen Leistungsdaten darüber hinaus. Zu den Quartalsenden werden Ergebnishochrechnungen auf das Jahresergebnis durchgeführt. Die Leistungszahlen werden monatlich in der Chefarztrunde besprochen.

2. Wirtschaftsbericht

2.1 Gesamtwirtschaftliche und branchenbezogene Rahmenbedingungen

Die Rahmenbedingungen im deutschen Gesundheitswesen gestalten sich wie auch schon in den vergangenen Jahren weiterhin schwierig und stellen alle Beteiligten vor große Herausforderungen. Die demografische Entwicklung, das wachsende Gesundheitsbewusstsein der Bevölkerung sowie die stetig steigenden Anforderungen an die medizinische und pflegerische Versorgungsqualität stellen den Gesetzgeber unverändert vor markante Herausforderungen und stehen exemplarisch als Gründe für das zunehmende Markt- und damit Ausgabenvolumen der Gesundheitsbranche.

Seitens des Gesetzgebers wird durch verschiedene unmittelbar erlösrelevante Regelungen versucht, den schmalen Grat zwischen Ausgabenstabilisierung bei den Kostenträgern und adäquater Finanzierung der Leistungserbringer erfolgreich zu beschreiten. Wesentliche Auswirkungen auf die somatische Krankenhausversorgung hat insbesondere das Krankenhausstrukturgesetz (KHSG). Dessen Inhalte, wie z.B. der Fixkostendegressionsabschlag bei Mehrleistungen, die Absenkung und Abstufung von Bewertungsrelationen bei insbesondere mengenanfälligen Leistungen und Korrektur von Sachkostenanteilen in der DRG-Kalkulation verändern die Rahmenbedingungen auch für unsere somatischen Kliniken erheblich. In der Vergangenheit erfolgten durch diese Eingriffe in die Kalkulationssystematik für die orthopädischen Leistungen teilweise erhebliche Abwertungen der Relativgewichte.

Hinsichtlich der Finanzierung erforderlicher Investitionsmaßnahmen der Krankenhäuser, für die im Rahmen der dualen Finanzierung (laufende Kosten durch die Kostenträger, investive Kosten durch die Länder) das Land Hessen verantwortlich ist, bleibt es dabei, dass unverändert nicht in ausreichendem Maße Mittel zur Verfügung stehen. Auch die im Jahr 2016 erfolgte Umstellung der Fördermittelfinanzierung auf Baupauschalen ändert hieran nichts Wesentliches.

2.2 Geschäftsverlauf

Der Jahresfehlbetrag beträgt für das Geschäftsjahr 2017 972 TEUR. Das Ergebnis ist maßgeblich durch einen ergebniswirksamen Zuschuss des Gesellschafters i. H. v. 1.500 TEUR geprägt.

Das Kreiskrankenhaus befindet sich aktuell in einer Sanierungsphase. Die Entwicklung in 2017 entsprach nicht den Erwartungen. Die Fälle lagen in 2017 unter den Fällen des Jahres 2016. Die Summe der Bewertungsrelationen haben sich im Vergleich zu 2016 positiv entwickelt, dies lag an der positiven Entwicklung der Wirbelsäulen Chirurgie, die weit über Plan lag. Das angestrebte Ergebnis lt. Wirtschaftsplan konnte dennoch nicht erreicht werden.

2.2.1 Leistungsbereich

| Kennzahlen | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Anzahl behandelter Patienten (Fälle) | 9.137 | 9.227 |
| Durchschnittliche Fallschwere (CMI) | 0,83 | 0,81 |
| Gesamtzahl Bewertungsrelationen (CM) | 7.550 | 7.472 |
| Durchschnittliche Verweildauer (Tage) | 5,4 | 5,3 |

In 2017 war ein Rückgang der behandelten Patienten zu verzeichnen. Durch einen Anstieg der durchschnittlichen Fallschwere konnte die Gesamtzahl der Bewertungsrelationen leicht gesteigert werden.

In der Ambulanz gab es 21.756 (2016: 22.711) Patientenkontakte.

2.2.2 Investitionen und Finanzierung

Im Geschäftsjahr 2017 wurden Investitionen im Gesamtwert von 3.461 TEUR getätigt. Diese teilen sich wie folgt auf

| | |
|------------------------------|------------|
| Anlagen im Bau | 2.434 TEUR |
| Medizintechnik | 450 TEUR |
| IT Investitionen | 367 TEUR |
| Betriebsbauten & Grundstücke | 127 TEUR |
| Einrichtung & Ausstattung | 83 TEUR |

Die Finanzierung erfolgte mit 650 TEUR aus pauschalen Fördermitteln, mit 91 TEUR aus Eigenmitteln und mit 1.221 TEUR aus Zuschüssen der öffentlichen Hand und mit 1.499 TEUR aus Darlehen.

2.2.3 Personal- und Sozialbereich

Die Zahl der im Geschäftsjahr 2017 durchschnittlich im Krankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH besetzen Stellen hat sich gegenüber dem vorherigen Geschäftsjahr um 7,21 Vollkräfte erhöht und beläuft sich auf 334,75 jahresdurchschnittlich besetzte Stellen.

Die Entwicklung der wesentlichsten Ausgaben im Personalbereich (Personalaufwand) stellt sich wie folgt dar:

| Personalaufwand | Kosten in TEUR | |
|-----------------------------------------------------|----------------|--------|
| | 2017 | 2016 |
| Löhne und Gehälter | 19.456 | 18.251 |
| Sozialabgaben | 3.192 | 2.912 |
| Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung | 1.432 | 1.351 |

2.2.4 Beschaffung

Die Entwicklung der wesentlichsten Ausgaben für im Geschäftsjahr 2017 beschaffte Ge- und Verbrauchsgüter (Materialaufwand) stellt sich wie folgt dar:

| Materialaufwand | Kosten in TEUR | |
|------------------------------|----------------|-------|
| | 2017 | 2016 |
| Medizinischer Bedarf | 3.610 | 3.245 |
| Wasser, Energie, Brennstoffe | 1.426 | 783 |
| Lebensmittel | 431 | 411 |
| Wirtschaftsbedarf | 248 | 240 |

Die signifikante Steigerung im Bereich des medizinischen Bedarfs ist durch den Ausbau der Wirbelsäulen Chirurgie und die damit verbundene Kostenerhöhung im Bereich Implantate und Narkosebedarf begründet.

Die Steigerung im Bereich Wasser, Energie und Brennstoffe ist in der Risikofürsorge für die Bildung einer Rückstellung begründet.

2.2.5 Umweltschutz

Der verantwortungsbewusste Einsatz von umweltschonenden Technologien, Materialien und Produkten gewährleistet bei der Behandlung und Betreuung der versorgten Menschen den hohen Qualitätsstandard unserer Dienstleistungen. Das Kreis-krankenhaus betreibt ein Blockkraftheizwerk.

2.2.6 Besondere Schadens- und Unglücksfälle

Besondere Schadensfälle der Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH sind nicht bekannt geworden. Bestehende Schadensfälle sind bereits durch eigene Versicherungen und die Bildung entsprechender Rückstellungen abgedeckt.

2.2.7 Sonstige wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

Die Etablierung der Wirbelsäulen Chirurgie beeinflusste das Leistungsgeschehen positiv.

Der Vertrag zum Betrieb der Geriatrie mit dem Diakoniekrankenhaus Wehrda endete zum 31. Dezember 2017. Ab dem 1. Januar 2018 wird die Geriatrie vom Stadtkrankenhaus Korbach in den Räumen des Kreiskrankenhauses betrieben. Im Rahmen der Kooperation mit dem Diakoniekrankenhaus Wehrda wurde Risikovorsorge wegen möglicher Zahlungsansprüche der Kostenträger gegen das Diakoniekrankenhaus getroffen.

Zum 31. Dezember 2017 endete der Geschäftsbesorgungsvertrag mit der Vitos GmbH. Die Kooperation in den Verwaltungsbereichen wird bis zum 13. Mai 2018 weitergeführt.

2.3.1 Ertragslage

Die Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH erzielte im Geschäftsjahr 2017 39.286 TEUR Gesamterträge. Der Anteil der Umsatzerlöse (Positionen 1 - 4a der GuV) betrug 32.709 TEUR oder 83 %. Im Vorjahr lag der Anteil der Umsatzerlöse bei 77 %.

Die Gesamtaufwendungen belaufen sich auf 40.258 TEUR, was einer Minderung von 79 TEUR gegenüber dem Vorjahr entspricht. Es ergibt sich damit der unter 2.2 (Geschäftsverlauf) dargestellte Jahresfehlbetrag in Höhe von 972 TEUR.

2.3.2 Finanzlage

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit erzielte die Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH einen negativen Cash-Flow in Höhe von 3.182 TEUR. Unter Beachtung der Investitions- und Finanzierungstätigkeiten sowie der kurzfristigen Kontokorrentverbindlichkeiten ergibt sich zum Stichtag 31. Dezember 2017 ein negativer Finanzmittelfonds in Höhe von 2.259 TEUR.

2.3.3 Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Geschäftsjahr 2016 um 2.027 TEUR erhöht.

3. Finanzielle Leistungsindikatoren

Wir ziehen für unsere interne Unternehmenssteuerung im Wesentlichen die Belegung (Auslastung) mit den unter 2.2.1 genannten Kennzahlen und den Cash-Flow gemäß 2.3.2 heran.

Die Kennzahlen zu den behandelten Patienten zeigen einen leichten Rückgang im Vergleich zum Vorjahr. Im Jahr 2017 wird wie im Vorjahr ein negativer Cash-Flow aus der laufenden Geschäftstätigkeit ausgewiesen.

4. Prognose-, Chancen- und Risikobericht

4.1 Prognosebericht

Um die nachhaltige Entwicklung unserer Gesellschaft zu unterstützen, werden wir weiterhin um eine auskömmliche Auslastung und bedarfsgerechte Ausrichtung unseres Krankenhauses bemüht sein. Ein Baustein hierfür ist die bauliche Entwicklung in den nächsten Jahren, die als Ziel - neben der Attraktivitätssteigerung - eine Optimierung der Arbeitsabläufe und damit eine bessere Ressourcenausnutzung hat. Wenn sich die Fallzahlen und der daraus resultierende Casemix in 2018 und 2019 nicht stabilisieren respektive verbessern, könnte das Krankenhaus weiterhin auf Zuschüsse des Gesellschafters angewiesen sein.

Das Zahlungs- und Bewilligungsverhalten der Krankenkassen einschließlich der weiter zunehmenden Prüfungen durch die Medizinischen Dienste der Krankenversicherungen (MDK) sowie die Entwicklung am Arbeitsmarkt für Fachpersonal können sich aus heutiger Sicht als Risiken darstellen.

Für das Kalenderjahr 2018 erwartet die Geschäftsführung ein ansteigendes Leistungsgeschehen. Dieses wird maßgeblich durch die Wirbelsäulenchirurgie getragen. In unserer Planung gehen wir davon aus, dass das Jahresergebnis 2017 über dem Jahresergebnis 2018 liegen wird. Nach derzeitigen Planungen sollte die Gesellschaft ihren finanziellen Verpflichtungen nachkommen können.

4.2 Risikobericht

Die wesentlichen Risiken ergeben sich derzeit aus einer Verringerung der erbrachten Leistungen und Verzögerungen im Optimierungsprozess. Der Leistungsrückgang hat bereits in den Geschäftsjahren 2015 und 2016 ein besseres Ergebnis verhindert. In 2017 war kein signifikanter Leistungsanstieg zu verzeichnen. Auch für 2018 sind Leistungs- und Budgetentwicklung und nichtbeeinflussbare Kostenentwicklungen hier als Risiken zu nennen.

Zur Bebaubarmachung eines Grundstücks kann es eventuell zu einer Abstandszahlung, deren Höhe noch zu verhandeln ist, an einen Mieter kommen. Inwieweit es hierdurch zu einer Belastung für das Kreiskrankenhaus kommen wird, hängt darüber hinaus von der weiteren Grundstücksnutzung ab.

Das Unternehmen hat ein differenziertes internes Reporting-system, das die wesentlichen Kennzahlen (Leistungs- und Personaldaten, Kosten, Erlöse, Liquidität) abbildet eingeführt.

In standardisierten Forecasts (mehrjährige Wirtschaftsplanung) wird unternehmensbezogen die zukünftige Entwicklung prognostiziert.

Grundsätzlich sind diese Systeme gut geeignet, Risiken zu erkennen und adäquate Strategien zu deren Vermeidung durch die Geschäftsführung zu initiieren.

4.3 Chancenbericht

Neben der Stabilisierung bzw. dem Ausbau der bestehenden Leistungsfelder wird ein Schwerpunkt auf die Erweiterung des medizinischen Portfolios gelegt. Der weitere Ausbau der Wirbelsäulenchirurgie und der Ausbau der Adipositaschirurgie sollen zur Verbesserung des operativen Ergebnisses beitragen.

Ein weiterer Schwerpunkt ist die weitere Optimierung der Abläufe und Kostenstrukturen. Beispielhaft sind hier die Einführung des digitalen Diktats, die Optimierung der Visitenabläufe und die konsequente Weiterführung der Optimierung der IT-Strukturen genannt.

5. Risikoberichterstattung über die Verwendung von Finanzinstrumenten

Die Finanzierung unserer Leistungen erfolgt im Wesentlichen über Entgelte öffentlich-rechtlicher Kostenträger, die in regelmäßigen Abständen im Zuge von Verhandlungen neu vereinbart werden. Sofern eine Leistungsvereinbarung im Einzelfall vorliegt, ist mit signifikanten Forderungsausfällen nicht zu rechnen. Verbindlichkeiten werden i. d. R. innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gezahlt.

Beim Management der Finanzpositionen verfolgt das Unternehmen eine konservative Risikopolitik. Aus diesem Grund würden kurzfristige Liquiditätsüberschüsse nur festverzinslich und kurzfristig in Euro angelegt.

Währungsrisiken werden aufgrund der ausschließlichen Tätigkeit in Deutschland nicht eingegangen. Offene Risikopositionen liegen nicht vor.

Die Steuerung der Finanzinstrumente im Rahmen des Finanzmanagements erfolgt durch die Überwachung der Finanz- und Liquiditätsplanungen der Gesellschaft. Das Risikomanagement ist an die mit den Finanzinstrumenten verbundenen geringen Risiken und die untergeordnete Bedeutung der risikobehafteten Finanzinstrumente angepasst.

Zum Ausgleich eines möglichen nicht geplanten Defizits auf dem Zahlungsverkehrskonto wurde mit einem Kreditinstitut als Risikovorsorge eine Betriebsmittelkreditlinie vereinbart.

Soweit bei finanziellen Vermögenswerten Ausfall- und Bonitätsrisiken erkennbar sind, werden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

| Kreiskrankenhaus Frankenberg gGmbH | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 170.581,00 | 306.370,00 |
| II. Sachanlagen | 35.797.712,09 | 34.005.335,30 |
| III. Finanzanlagen | 313.280,00 | 338.280,00 |
| | 36.281.573,09 | 34.649.985,30 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 332.603,89 | 256.053,30 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 7.719.451,68 | 7.053.990,60 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 19.585,27 | 438.379,11 |
| | 8.071.640,84 | 7.748.423,01 |
| C. <u>Ausgleichsposten nach dem KHG</u> | 749.056,36 | 749.056,36 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 101.517,92 | 29.201,55 |
| | | |
| AKTIVA insgesamt | 45.203.788,21 | 43.176.666,22 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 11.445.000,00 | 9.445.000,00 |
| II. Kapitalrücklagen | 25.000,00 | 25.000,00 |
| III. Gewinnvortrag | -6.247.215,83 | -5.936.193,12 |
| IV. Jahresüberschuss | -972.380,24 | -311.022,71 |
| | 4.250.403,93 | 3.222.784,17 |
| B. <u>zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen</u> | 0,00 | 2.000.000,00 |
| C. <u>Sonderposten aus Zuwendungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</u> | 23.963.542,14 | 23.526.111,11 |
| D. <u>Rückstellungen</u> | 3.281.246,60 | 2.451.600,73 |
| E. <u>Verbindlichkeiten</u> | 13.707.468,72 | 11.973.800,18 |
| F. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 1.126,82 | 2.370,03 |
| | | |
| PASSIVA insgesamt | 45.203.788,21 | 43.176.666,22 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Erlöse aus Krankenhausleistungen | 29.394.939,21 | 27.701.343,97 |
| 2. Erlöse aus Wahlleistungen | 123.088,56 | 115.609,65 |
| 3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses | 1.212.659,98 | 1.169.700,70 |
| 4. Nutzungsentgelte der Ärzte | 268.277,71 | 345.083,55 |
| 4a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten | 1.709.650,62 | 1.652.666,36 |
| 5. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen Leistungen | 87.255,25 | -33.437,01 |
| 6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand | 2.731.025,59 | 3.139.148,90 |
| 7. Sonstige betriebliche Erträge | 609.385,63 | 392.233,63 |
| 8. Personalaufwand | 24.070.854,18 | 22.514.285,16 |
| 9. Materialaufwand | 8.111.214,53 | 7.247.428,81 |
| Zwischenergebnis I | 3.954.213,84 | 4.720.635,78 |
| 10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen | 1.238.951,07 | 3.724.069,15 |
| 11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem HKHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 1.910.221,42 | 1.819.101,03 |
| 12. Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/Verbindlichkeiten nach dem HKHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens | 1.238.951,07 | 3.724.069,15 |
| 13. Aufwendungen für die nach dem HKHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen | 541.208,59 | 472.889,50 |
| 14. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 1.804.889,84 | 1.738.699,41 |
| 15. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 4.307.575,05 | 4.405.470,24 |
| Zwischenergebnis II | -789.238,22 | -77.322,34 |
| 17. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 387,25 | 412,92 |
| 18. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 135.082,24 | 175.879,03 |
| 19. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -923.933,21 | -252.788,45 |
| 20. Steuern | 48.447,03 | 58.234,26 |
| 21. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -972.380,24 | -311.022,71 |

| PERSONAL | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| Die durchschnittliche personelle Besetzung bei anteiliger Bewertung von Teilzeitkräften stellt sich wie folgt dar: | Vollkräfte | |
| | 2017 | Vorjahr |
| Ärztlicher Dienst | 56,81 | 53,06 |
| Pflegedienst | 108,60 | 106,10 |
| Medizinischer Dienst | 49,13 | 49,30 |
| Funktionsdienst | 49,93 | 51,01 |
| Klinisches Hauspersonal | 0,00 | 0,00 |
| Wirtschafts-, Versorgungs- und Techn. Dienst | 24,62 | 25,57 |
| Technischer Dienst | 6,91 | 5,12 |
| Verwaltungsdienst | 31,23 | 31,06 |
| Sonderdienste | 1,95 | 1,40 |
| Ausbildungsstätten | 5,57 | 4,92 |
| Beschäftigte insgesamt | 334,75 | 327,54 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Erträge aus Herabsetzung/Auflösung v. Pensionsrückstellungen - Sachkonto 5380120 - Produkt 071010 | 0,00 | 68.598,00 |
| Erträge aus Herabsetzung/Auflösung v. Beihilferückstellungen - Sachkonto 5380121 - Produkt 071010 | 0,00 | 34.936,00 |
| Erträge aus Eigenbet. f. Wahlleistungen - Sachkonto 5395100 - Produkt 071010 | 1.134,00 | 1.209,60 |
| Erträge aus Kredit-/Darlehensgew. a. verb. Unternehmen - Sachkonto 5755000 - Produkt 071010 | 2.750,00 | 0,00 |
| Bürgschaftsprovision - Sachkonto 5730000 - Produkt 011070 | 11.919,50 | 13.399,72 |
| Sonderposten Zuschuss KommInvestPrg. Bund - Sachkonto 3641076 - Produkt 011070 | 579.600,00 | 0,00 |
| Erträge insgesamt | 595.403,50 | 118.143,32 |
| Ungesich. Ausleih. a. verb. Unternehmen - Gesellschafterdarlehen - Sachkonto 1252010 Teilfinanzhaushalt 071 | 3.000.000,00 | 0,00 |
| Investitionszusch. KommInvPrg. Bund - Sachkonto 0355086 - Produkt 071010 | 644.000,00 | 0,00 |
| Beihilfen an Versorgungsempfänger - Sachkonto 6441000 - Produkt 071010 | 453,60 | 336,00 |
| Aufwand an Versorgungskassen Beamte - Sachkonto 6450100 - Produkt 071010 | 130.834,95 | 191.876,48 |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen - Sachkonto 6460100 - Produkt 071010 | 108.508,00 | 0,00 |
| Zuführung zu Beihilferückstellungen - Sachkonto 6461000 - Produkt 071011 | 15.417,00 | 0,00 |
| Aufwand für andere Beratungsleistungen - Sachkonto 6779000 - Produkt 071010 | 0,00 | 0,00 |
| Zusch.f.lfd.Zw.verb.Unt. WiPL Kreiskrankenhaus - Sachkonto 7125203 - Produkt 071010 | 1.500.000,00 | 2.000.000,00 |
| Außerplanmäßige Abschreibungen - Sachkonto 7912000 - Produkt 071010 | 972.380,24 | 311.022,71 |
| Aufwendungen insgesamt | 6.371.593,79 | 2.503.235,19 |

Beteiligungen der Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

MVZ - Frankenberg gemeinnützige GmbH

(vormals: Klinik bei der Ledermühle MVZ gemeinnützige GmbH)

| | |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Stammkapital: | 25.000,00 EUR |
| Gesellschafter: | Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH (100 %) |
| Gegenstand: | Gegenstand des Unternehmens ist die Gründung und der Betrieb eines Medizinischen Versorgungszentrums i. S. d. § 95 SGB V zur Erbringung aller hiernach zulässigen ärztlichen und nicht ärztlichen Leistungen und aller hiermit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten sowie die Bildung von Kooperationen mit ambulanten und stationären Leistungserbringern der Krankenhausbehandlung und der Vorsorge und Rehabilitation und nicht ärztlichen Leistungserbringern im Bereich des Gesundheitswesens einschließlich des Angebots und der Durchführung neuer ärztlicher Versorgungsformen, wie die integrierte Versorgung. |
| Gründung: | 19.12.2008 |
| Handelsregister: | Amtsgericht Marburg, HRB 5491 |
| Geschäftsführer: | Gerhard Hallenberger |
| Aufwendungen für Organe: | Die Angabe der Bezüge des Betriebsleiters unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB. |
| Jahresabschluss: | 2017 geprüft und am 16.08.2018 festgestellt. |
| Abschlussprüfer: | JPLH Treuhand AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Biedenkopf |

| MVZ - Frankenberg gemeinnützige GmbH vormals: Klinik bei der Ledermühle MVZ gemeinnützige GmbH | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 EUR | Vorjahr EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 140.482,00 | 140.996,00 |
| II. Sachanlagen | 4.656,00 | 9.075,00 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| | 145.138,00 | 150.071,00 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. <u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u> | | |
| 1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 26.741,13 | 46.873,07 |
| 2. Forderungen an die Gesellschafterin | 733.647,54 | 689.055,02 |
| 3. sonstige Vermögensgegenstände | 394,14 | 38.805,61 |
| | 760.782,81 | 774.733,70 |
| II. <u>Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten</u> | 12.722,06 | 6.296,23 |
| AKTIVA insgesamt | 918.642,87 | 931.100,93 |

| PASSIVA | 2017 EUR | Vorjahr EUR |
|------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 4.606,83 | 4.606,83 |
| III. Gewinnvortrag | 2.917,00 | 262,41 |
| IV. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 261,62 | 2.654,59 |
| | 32.785,45 | 32.523,83 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 16.518,77 | 20.157,65 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 869.338,65 | 878.419,45 |
| PASSIVA insgesamt | 918.642,87 | 931.100,93 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|---------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 547.431,60 | 617.626,82 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 40.672,83 | 20.646,68 |
| 3. Materialaufwand | 20.654,60 | 24.782,60 |
| 4. Personalaufwand | 421.610,69 | 455.472,04 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | 4.933,00 | 13.927,34 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 159.215,65 | 141.444,90 |
| 7. Zinsen und ähnliche Erträge | 18.571,13 | 7,97 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 261,62 | 2.654,59 |
| 10. sonstige Steuern | 0,00 | 0,00 |
| 11. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 261,62 | 2.654,59 |

| PERSONAL | | |
|-------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Vollkräfte | 6,38 | 7,60 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Fehlanzeige - keine Aufwendungen und Erträge | - | - |

Weitere Beteiligungen:

clinicpartner eG

| | |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gesellschafter: | 62 Krankenhausträger *) |
| Geschäftsanteile: | 5.606 Anteile *) hiervon Kreis Krankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH (100 Anteile = 5.000,00 EUR) |
| Geschäftsguthaben: | 280.204,50 € *) |
| Gegenstand: | Ziel der Genossenschaft ist die Organisation und Koordination eines gemeinsamen Klinikeinkaufs sowie die Erbringung bzw. Vermittlung von Dienstleistungen jeglicher Art. |

*) Stand jeweils 31.12.2017

4.3.1.2 DELTA Waldeck-Frankenberg GmbH

| | |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Korbach |
| Anschrift: | Flechtdorfer Straße 13, 34497 Korbach |
| Gegenstand: | Mittel- und unmittelbare Förderung von Bildung und Erziehung an den Schulen des Landkreises Waldeck-Frankenberg sowie die qualifizierte Beschäftigung und die berufliche Aus-, Fort- und Weiterbildung. |
| Zweck: | Der Zweck wird insbesondere durch Bildungs-, Betreuungs- und Serviceleistungen an den Schulen des Landkreises Waldeck-Frankenberg sowie durch Qualifizierungen, Beschäftigungs- und Schulungsangebote und die Integration in den ersten Arbeitsmarkt von Sozialleistungsempfängern verwirklicht. |
| Gründung: | 29.03.2004 (Gründung Bila Waldeck-Frankenberg GmbH) 09.02.2010 (Satzungsänderung/Umbenennung in Gesellschaft zur Förderung der Ganztagschulen des Landkreises Waldeck-Frankenberg mbH) 08.02.2012 Satzungsänderung/Umbenennung in DELTA Waldeck-Frankenberg GmbH (Eintrag ins Handelsregister am 24.02.2012) |
| Handelsregister: | Amtsgericht Korbach, Abteilung B, Nr. 649 |
| Stammkapital: | 50.000,00 EUR |
| Gesellschafter: | Landkreis Waldeck-Frankenberg (100 %) |
| Gesellschafterversammlung: | Eine ordentliche Gesellschafterversammlung findet in den ersten acht Monaten eines Geschäftsjahres am Sitz der Gesellschaft statt. Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird kraft Amtes vertreten durch den Landrat - Dr. Reinhard Kubat |
| Geschäftsführer: | Volker Heß |
| Aufwendungen für Organe: | Die Angabe der Bezüge des Betriebsleiters unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB. |
| Jahresabschluss: | 2017 geprüft und am 24.05.2018 festgestellt |
| Abschlussprüfer: | Kanzlei Rixen & Wasserheß Wirtschaftsprüfer / Steuerberater, Hüttenberg |

Beteiligungen: keine

**Stand der Erfüllung des
Öffentlichen Zwecks:**

Die Gesellschaft hat die ihr nach dem Gesellschaftsvertrag obliegenden Aufgaben erfüllt. Sie leistet einen Beitrag zur individuellen Förderung von Schulkindern an den Schulen des Landkreises Waldeck-Frankenberg. Weiterhin wird mit verschiedenen Projekten und Maßnahmen die Integration von Arbeitslosen und Sozialleistungsempfängern auf dem Arbeitsmarkt gefördert.

**Grundzüge des
Geschäftsverlaufs:**

Auszug aus dem Lagebericht für das Geschäftsjahr 2017

1. Geschäftsverlauf und Lage der Gesellschaft

Gegenstand der Gesellschaft ist nach § 3 des Gesellschaftsvertrages die mittel- und unmittelbare Förderung von Bildung und Erziehung an den Schulen des Landkreises Waldeck-Frankenberg sowie die qualifizierende Beschäftigung und die berufliche Aus-, Fort- und Weiterbildung. Der Zweck wird insbesondere durch Bildungs-, Betreuungs- und Serviceleistungen an den Schulen sowie durch Qualifizierungen, Beschäftigungs- und Schulungsangebote und die Integration in den ersten Arbeitsmarkt von Sozialhilfeempfängern verwirklicht. Entsprechend ihrer Zwecksetzung wird die Gesellschaft voraussichtlich nur bedingt kostendeckende Erlöse erzielen können.

Die Angebote im Rahmen der Ganztagsbetreuung haben schwerpunktmäßig folgende Inhalte: Pädagogische Mittagsbetreuung (Verpflegung), Hausaufgabenbetreuung, Lesebetreuung, Betreuung von Spielgruppen, verschiedene Sportangebote, kreative Kurse, Gewaltprävention, Erste Hilfe, musikalische Angebote, hauswirtschaftliche Kurse, Werkarbeiten, PC-Arbeitsgruppen, Ernährungsberatung, Freizeitangebote, Sprachen-Förderung, Theater-AG, Reiten, Schulzoo, Schulorchester, Entspannungstraining etc.

Die Ganztagsbetreuung wurde mit Hilfe der Gesellschaft im Wirtschaftsjahr 2017 mit unterschiedlichen Angeboten an einer Vielzahl von Schulen im Landkreis Waldeck-Frankenberg umgesetzt.

Zum 31.12.2017 bestanden folgende Vertragsverhältnisse

| | |
|------------------|-----|
| Honorarverträge: | 248 |
| Arbeitsverträge: | 111 |

Die Verträge sind generell befristet abgeschlossen. In der Regel vom Beginn des laufenden Schuljahres bis zum Ende des Schulhalbjahres oder des Schuljahres.

Die Mitarbeiter/innen werden auf Empfehlung der Schulen beschäftigt, die auch die Vertragskonditionen (Arbeits-/Betreuungsstunden/Vergütung usw.) vorschlagen. Vor Abschluss der Verträge wird - wegen der Absicherung der Finanzierung - die Zustimmung des Fachdienstes Schulen der Kreisverwaltung eingeholt. Der Fachdienst Schulen erstattet der Gesellschaft die tatsächlichen Kosten für die Mitarbeiter/innen zuzüglich eines Verwaltungskostenzuschlag aus dem Schulbudget der betreffenden Schule.

Die Aufwendungen der Gesellschaft (Personal- und Honorarkosten) wurden zeitnah durch den Landkreis Waldeck-Frankenberg (Fachdienst Schulen) erstattet. Die Liquidität der Gesellschaft war zwar stets sichergestellt, allerdings ist darauf hinzuweisen, dass steigende Auftragszahlen und die daraus resultierende Vorfinanzierung von Projekten die Liquidität des Unternehmens beeinträchtigen. Teilweise muss das Unternehmen über mehrere Wochen und Monate in Vorleistung treten. Durch die Erhöhung der Bürgschaft des Gesellschafters im Jahr 2016 besteht nunmehr ein Kontokorrentkredit in Höhe von 100.000,00 EUR. Dadurch war die Liquidität des Unternehmens gesichert.

Der Jahresabschluss 2017 weist einen Jahresfehlbetrag von 300,63 EUR aus.

Der bestellte Geschäftsführer und die mit den Verwaltungsaufgaben der Gesellschaft beauftragten Bediensteten sind Mitarbeiter/innen der Gesellschaft.

Zur Refinanzierung der Verwaltungskosten berechnet die Gesellschaft den Schulen bzw. dem Fachdienst Schulen seit November 2014 monatlich pro bereitgestelltem Mitarbeiter eine nach Vertragswert gestaffelte Verwaltungskostenpauschale. Dies stellt eine Veränderung zu der bisher berechneten Verwaltungspauschale von 15,00 EUR monatlich pro bereitgestellten Mitarbeiter dar. Diese neue Berechnung wurde im Gespräch mit dem Fachdienst Schulen, dem Vorsitzenden der Gesellschafterversammlung der DELTA Waldeck-Frankenberg GmbH, Herrn Landrat Dr. Kubat und dem Geschäftsführer der DELTA Waldeck-Frankenberg GmbH vereinbart.

Im Verlauf des Geschäftsjahres sind im Bereich der Beschäftigungs-, Qualifizierungs- und Schulungsmaßnahmen mehrere Projekte hinzugekommen. Die DELTA hat sich einerseits erfolgreich an Ausschreibungen von Arbeitsmarktdienstleistungen über das Regionale Einkaufszentrum Südwest der Bundesagentur für Arbeit beteiligt und andererseits Maßnahmen des Ausbildungs- und Qualifizierungsbudgets des Landes Hessen beginnen können. Zielgruppen der in diesen Projekten und Maßnahmen qualifizierten und betreuten Teilnehmer/innen waren dabei stets Leistungsempfänger nach dem SGB II, dem SGB VIII bzw. SGB XII oder nach dem AsylbLG.

Bedingt durch den hohen Zustrom an Flüchtlingen im Jahr 2016 hat die DELTA verstärkt Sprachkurse für diesen Personenkreis angeboten. Allerdings ist durch das Absinken der Zahl Neuzugewanderter auch die Nachfrage nach Sprachkursen rückläufig. Die gute Arbeitsmarktlage führt im Bereich der Arbeitsmarktdienstleistungen zu einer verstärkten Nachfrage nach Coachingmaßnahmen seitens des Jobcenters. Reine berufsfachliche Qualifizierungen wurden weniger nachgefragt.

2. Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Der Ausbau der Ganztagsbetreuung an den Schulen in Hessen ist politisch gewollt und wird daher weiter wahrgenommen. Die Schulen werden bei der Umsetzung der Ganztagsbetreuung auf die Unterstützung eines Dienstleisters angewiesen sein. Die DELTA ist in der Lage, die erforderliche Unterstützung zu gewähren.

Die erforderlichen Mittel für die Ganztagsbetreuung werden den Schulen stets für die Dauer eines Schuljahres zur Verfügung gestellt. Vor diesem Hintergrund werden, wie bereits ausgeführt, die Verträge jeweils bis zum Ende des Schulhalbjahres bzw. des Schuljahres befristet. Um eine kontinuierliche Arbeit an den Schulen zu gewährleisten, wünschen die Schulleitungen die Weiterbeschäftigung der Mitarbeiter/innen. Durch das Teilzeit- und Befristungsgesetz sind die Möglichkeiten einer über Jahre währenden Befristung sehr eingeschränkt und in naher Zukunft ist in Einzelfällen von unbefristeten Arbeitsverhältnissen auszugehen. Auch hat sich die Gesetzgebung zum Mindestlohn ab 2015 in diesem Bereich ausgewirkt.

Bei den Honorarkräften ist sicherzustellen, dass keine Einbindung der Honorarkräfte in den laufenden Schulbetrieb erfolgt, da ansonsten von einer Scheinselbstständigkeit auszugehen und ein Angestelltenverhältnis zu begründen ist. Die Schulen wurden hierauf hingewiesen, sodass dieses Risiko wohl auszuschließen ist.

Vor dem Hintergrund fortwährender Änderungen im Steuer- und Arbeitsrecht wurde im Einvernehmen mit dem Gesellschafter die die Gesellschaft betreuende Steuerberatersozietät um fachliche Unterstützung gebeten.

Vor jedem Vertragsabschluss wird geklärt, ob die Finanzierung der Personal- bzw. Honorarkosten im Rahmen der Schulbudgets sichergestellt ist.

Die bisherige positive Entwicklung im Geschäftsfeld der Beschäftigungs-, Qualifizierungs- und Schulungsmaßnahmen wird auch im Jahr 2018 forciert. Die DELTA Waldeck-Frankenberg GmbH hat sich in diesem Segment etablieren können.

Vorrangiges Betätigungsfeld sind die Durchführung von Kursen und Maßnahmen nach dem SGB II, SGB III und geförderte Projekte durch den ESF (Europäischen Sozialfonds) sowie über das Ausbildungs- und Qualifizierungsbudget des Landes Hessen, auch für Bezieher von Leistungen nach dem AsylbLG. Hinzu werden in 2018 weitere Coachingmaßnahmen für SGB II - Leistungsempfänger treten.

Für 2018 wird mit einem etwas schlechteren Ergebnis im Vergleich zum Jahr 2017 gerechnet. Einige neu geplante Maßnahmen, die sich auf die Sprachförderung und berufliche Orientierung von Flüchtlingen beziehen, sind zwar hinzugekommen, doch ist hier ein Absinken der Nachfrage zu erwarten. Durch die erhebliche Reduzierung des EGT (Eingliederungstitel) des Jobcenters schon in 2017 als auch in 2018 werden Umsatzeinbußen im nach dem SGB II geförderten Bereich erwartet.

Es ist weiterhin davon auszugehen, dass der Landkreis Waldeck-Frankenberg mögliche Verluste abdecken wird.

| DELTA Waldeck-Frankenberg GmbH | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.422,00 | 1.425,00 |
| II. Sachanlagen | 43.685,00 | 48.657,86 |
| | 45.107,00 | 50.082,86 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 141.302,33 | 185.948,37 |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 54.024,33 | 53.866,93 |
| | 195.326,66 | 239.815,30 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 1.009,42 | 2.786,82 |
| AKTIVA insgesamt | 241.443,08 | 292.684,98 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 50.000,00 | 50.000,00 |
| II. Gewinnvortrag | -16.741,49 | -17.384,15 |
| III. Jahresüberschuss | -300,63 | 642,66 |
| | 32.957,88 | 33.258,51 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 59.062,02 | 63.344,21 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 69.587,09 | 102.060,61 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 79.836,09 | 94.021,65 |
| PASSIVA insgesamt | 241.443,08 | 292.684,98 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 2.635.870,55 | 2.550.420,73 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 511,28 | 14.407,66 |
| 3. Materialaufwand | 7.679,85 | 8.937,19 |
| 4. Personalaufwand | 1.879.957,39 | 1.812.569,71 |
| 5. Abschreibungen | 17.297,10 | 13.045,40 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 763.664,07 | 735.290,66 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,08 | 0,52 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 25,93 | 81,05 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -32.242,43 | -5.095,10 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -2,18 | 343,35 |
| 11. Sonstige Steuern | 1.060,38 | 918,89 |
| 12. Erträge aus Verlustübernahme | 33.000,00 | 7.000,00 |
| 13. Jahresüberschuss | -300,63 | 642,66 |

| PERSONAL | | |
|------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Honorarverträge | 248 | 217 |
| Arbeitsverträge (Angestellte und gewerbliche Arbeitnehmer) | 111 | 92 |
| Gesamt (Stand: 31.12.) | 359 | 309 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Bürgschaftsprovision - Sachkonto 5730000 - Produkt 011070 | 100,00 | 100,00 |
| Erträge insgesamt | 100,00 | 100,00 |
| Zuschuss für lfd. Zwecke - Sachkonto 7125000 - Produkt 059010 | 0,00 | 40.000,00 *) |
| <p>*) Der Landkreis stellte der DELTA GmbH 2016 einen Betrag von 40.000 € zur Verfügung. Hiervon wurde beim Jahresabschluss 2016 der DELTA GmbH ein Teilbetrag von 7.000 € als Ertrag aus Verlustübernahme gebucht. Der verbleibende Differenzbetrag von 33.000 € wurde in der Bilanz 2016 unter der Bilanzposition „Verbindlichkeiten“ als Verbindlichkeit gegenüber dem Gesellschafter (Landkreis) ausgewiesen. 2017 wurde die Verbindlichkeit aufgelöst und der Betrag von 33.000 € als Ertrag aus Verlustübernahme gebucht.</p> | | |
| Aufwendungen insgesamt | 0,00 | 40.000,00 |

4.3.1.3 KIG Kreisimmobiliengesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH & Co.KG i. L.

- Sitz:** Pullach i. Isartal
- Anschrift:** Wolfratshauer Straße 49, 82049 Pullach
- Stammkapital:** 25.000,00 EUR
- Zweck:** Gegenstand des Unternehmens ist der Kauf, der Verkauf, die Herstellung, die Verwaltung und die Vermietung von Immobilien, die Verwaltung und Nutzung eigenen Kapitalvermögens und die Durchführung aller damit mittelbar oder unmittelbar zusammenhängender Geschäfte sowie das Eingehen von Beteiligungen an solchen Unternehmen. Ausgenommen sind die Tätigkeiten oder Geschäfte, die in § 34c GewO aufgeführt sind. Ausgenommen ist auch die Nutzung des Grundbesitzes für gewerbliche Zwecke der Gesellschafter.
- Persönlich haftender Gesellschafter:** NABATEA Verwaltungsgesellschaft mbH, Pullach
- Alleiniger Kommanditist:** Landkreis Waldeck-Frankenberg
- Eigenbetrieb Gebäudemanagement -
- Der geschäftsführende Gesellschafter ist berechtigt, einen atypisch stillen Beteiligungsvertrag im erforderlichen Umfang abzuschließen.
- Gründung:** 05.10.1998, unter der Firma NABATEA Verwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs-KG.
- Gemäß Gesellschafterbeschluss vom 13.05.2003 wurde die Firma geändert und lautet nunmehr KIG Kreis-Immobilien-gesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH & Co.KG.
- Handelsregister:** Amtsgericht München HRA 82 925
- Liquidation:** **Mit Gesellschafterbeschluss vom 17.06.2013 wurden die Auflösung der Gesellschaft mit Wirkung zum 30.06.2013 und die anschließende Liquidation beschlossen.** Die Eintragung im Handelsregister hierzu erfolgte am 06.08.2013.
- Zu Liquidatoren wurden die NABATEA Verwaltungsgesellschaft mbH und Herr Rechtsanwalt Cord Bökemeier, Korbach, bestellt. Herr Bökemeier hat das Amt zum 11.02.2016 niedergelegt. Herr Dr. Christoph Weltecke hat anschließend das Amt bis 21.12.2018 ausgeführt. Herr Rechtsanwalt Wilfried Pohle, Marsberg, wurde danach als neuer Liquidator bestellt.
- Nach Beendigung der Liquidation wird eine Löschung der Gesellschaft im Handelsregister erfolgen.

Beirat:

Die Gesellschaft hat einen aus 14 Mitgliedern bestehenden Beirat.

- Der Landkreis Waldeck-Frankenberg hat das Recht zur Entsendung von 7 Mitgliedern.
- Die HANNOVER LEASING GmbH & Co. KG als Geschäftsbesorgerin hat das Recht zur Entsendung von 5 Mitgliedern.
- Die Landesbank Hessen Thüringen Girozentrale hat das Recht zur Entsendung von 2 Mitgliedern.

Der Beirat hat den geschäftsführenden Gesellschafter sowie die Geschäftsführer zu beraten und zu unterstützen, insbesondere bei Entscheidungen über Zusatz- und/oder Erweiterungsinvestitionen und Sanierungsmaßnahmen an den Mietobjekten sowie bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes mitzuwirken.

Vertreter des Landkreises Waldeck-Frankenberg bis April 2016 waren:

- Landrat Dr. Reinhard Kubat
- Erster Kreisbeigeordneter a. D. Jens Deutschendorf
- Hermann Hirt
- Reinhard Kahl
- Uwe Ermisch
- Claudia Ravensburg
- Wilhelm Arnold

Vor dem Hintergrund des Beschlusses vom 17.06.2013 (Auflösung der Gesellschaft) erfolgte keine Neubesetzung.

Geschäftsführer:

Klaus Steixner, Rottach-Egern
Michael Ruhl, München (bis 10.01.2019)
Marcus Menne (ab 10.01.2019)

Aufwendungen für Organe:

Im Geschäftsjahr 2017 haben die Geschäftsführer und der Beirat keinerlei Bezüge von der Gesellschaft erhalten.

Jahresabschluss:

2017 am 11.02./26.02.2019 festgestellt.

Abschlussprüfer:

PKF Industrie- und Verkehrstreuhand GmbH,
München

| KIG Kreisimmobiliengesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH & Co. KG | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.877,97 | 1.163,75 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | | 179.531,82 |
| | 2.877,97 | 180.695,57 |
| B. <u>Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil und Entnahmen von Kommanditisten</u> | | |
| I. Verlustausgleich | 0,00 | 0,00 |
| II. Entnahmen | 2,20 | 2,20 |
| | 2,20 | 2,20 |
| AKTIVA insgesamt | 2.880,17 | 180.697,77 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Kapitalanteil des Kommanditisten | | |
| 1. Pflichteinlage | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 2. Verrechnungskonto | -2,20 | -2,20 |
| 3. nicht eingeforderte ausstehende Einlagen | -25.000,00 | -25.000,00 |
| II. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil und Entnahmen von Kommanditisten | 2,20 | 2,20 |
| | 0,00 | 0,00 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 2.880,17 | 3.000,00 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 0,00 | 177.697,77 |
| PASSIVA insgesamt | 2.880,17 | 180.697,77 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|---------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. sonstige betriebliche Erträge | 0,00 | 6.834,56 |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 0,00 | 6.834,56 |
| 3. Ergebnis nach Steuern | 0,00 | 0,00 |
| 4. Jahresüberschuss | 0,00 | 0,00 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Fehlanzeige - keine Aufwendungen und Erträge | - | - |

4.3.1.4 KIG II - Kreisimmobiliengesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH & Co.KG i. L.

Sitz: Pullach i. Isartal

Anschrift: Wolfratshauser Straße 49, 82049 Pullach

Stammkapital: 25.000,00 EUR

Zweck: Gegenstand des Unternehmens ist der Kauf, der Verkauf, die Herstellung, die Verwaltung und die Vermietung von Immobilien, die Verwaltung und Nutzung eigenen Kapitalvermögens und die Durchführung aller damit mittelbar oder unmittelbar zusammenhängender Geschäfte sowie das Eingehen von Beteiligungen an solchen Unternehmen. Ausgenommen sind die Tätigkeiten oder Geschäfte, die in § 34c GewO aufgeführt sind. Ausgenommen ist auch die Nutzung des Grundbesitzes für gewerbliche Zwecke der Gesellschafter.

Persönlich haftender Gesellschafter : MINERVA Verwaltungsgesellschaft mbH, Pullach

Alleiniger Kommanditist: Landkreis Waldeck-Frankenberg
- Eigenbetrieb Gebäudemanagement -

Der geschäftsführende Gesellschafter ist berechtigt, einen atypisch stillen Beteiligungsvertrag im erforderlichen Umfang abzuschließen.

Gründung: 20.06.1994, unter der Firma MINERVA Verwaltungsgesellschaft mbH & Co.

Gemäß Gesellschafterbeschluss vom 14.06.2004 wurde die Firma geändert und lautet nunmehr KIG II Kreis-Immobilien-gesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH & Co.KG.

Handelsregister: Amtsgericht München HRA 69844

Liquidation: **Mit Gesellschafterbeschluss vom 05.11.2013 wurden die Auflösung der Gesellschaft mit Wirkung zum 31.12.2013 und die anschließende Liquidation beschlossen.** Die Eintragung im Handelsregister hierzu erfolgte am 24.02.2014.

Zu Liquidatoren wurden die MINERVA Verwaltungsgesellschaft mbH und Herr Rechtsanwalt Cord Bökemeier, Korbach, bestellt. Herr Bökemeier hat das Amt zum 11.02.2016 niedergelegt. Herr Dr. Christoph Weltecke hat anschließend das Amt bis 21.12.2018 ausgeführt. Herr Rechtsanwalt Wilfried Pohle, Marsberg, wurde danach als neuer Liquidator bestellt.

Nach Beendigung der Liquidation wird eine Löschung der Gesellschaft im Handelsregister erfolgen.

-
- Beirat:** Die Gesellschaft hat einen aus 14 Mitgliedern bestehenden Beirat.
- Der Landkreis Waldeck-Frankenberg hat das Recht zur Entsendung von 7 Mitgliedern.
 - Die HANNOVER LEASING GmbH & Co. KG als Geschäftsbesorgerin hat das Recht zur Entsendung von 5 Mitgliedern.
 - Die Landesbank Hessen Thüringen Girozentrale hat das Recht zur Entsendung von 2 Mitgliedern.
- Der Beirat hat den geschäftsführenden Gesellschafter sowie die Geschäftsführer zu beraten und zu unterstützen, insbesondere bei Entscheidungen über Zusatz- und/oder Erweiterungsinvestitionen und Sanierungsmaßnahmen an den Mietobjekten sowie bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes mitzuwirken.
- Vertreter des Landkreises Waldeck-Frankenberg bis April 2016 waren:
- Landrat Dr. Reinhard Kubat
 - Erste Kreisbeigeordneter a. D. Jens Deutschendorf
 - Hermann Hirt
 - Reinhard Kahl
 - Uwe Ermisch
 - Claudia Ravensburg
 - Wilhelm Arnold
- Vor dem Hintergrund des Beschlusses vom 05.11.2013 (Auflösung der Gesellschaft) erfolgte keine Neubesetzung.**
- Geschäftsführer:** Klaus Steixner, Rottach-Egern
Michael Ruhl, München (bis 10.01.2019)
Marcus Menne (ab 10.01.2019)
- Aufwendungen für Organe:** Im Geschäftsjahr 2017 haben die Geschäftsführer und der Beirat keinerlei Bezüge von der Gesellschaft erhalten.
- Jahresabschluss:** 2017 am 11.02./26.02.2019 festgestellt.
- Abschlussprüfer:** PKF Industrie- und Verkehrstreuhand GmbH,
München

| KIG II Kreisimmobiliengesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH & Co. KG | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.847,79 | 0,00 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | 0,00 | 6.101,00 |
| | 2.847,79 | 6.101,00 |
| B. <u>Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil und Entnahmen von Kommanditisten</u> | | |
| I. Entnahmen | 1,18 | 1,18 |
| | 1,18 | 1,18 |
| AKTIVA insgesamt | 2.848,97 | 6.102,18 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Kapitalanteil des Kommanditisten | | |
| 1. Pflichteinlage | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 2. Verrechnungskonto | -1,18 | -1,18 |
| 3. nicht eingeforderte ausstehende Einlagen | -25.000,00 | -25.000,00 |
| II. Nicht durch Vermögenseinlagen gedeckter Verlustanteil und Entnahmen von Kommanditisten | 1,18 | 1,18 |
| | 0,00 | 0,00 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 2.848,97 | 3.000,00 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 0,00 | 3.102,18 |
| PASSIVA insgesamt | 2.848,97 | 6.102,18 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|--------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. sonstiger betrieblicher Ertrag | 0,00 | 3.017,48 |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 0,00 | 3.017,48 |
| 3. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 0,00 | 0,00 |
| 4. Jahresüberschuss | 0,00 | 0,00 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Fehlanzeige - keine Aufwendungen und Erträge | - | - |

4.3.1.5 KIG III - Kreisimmobiliengesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH & Co.KG i. L.

- Sitz:** Pullach im Isartal
- Anschrift:** Wolfratshauer Straße 49, 82049 Pullach
- Stammkapital:** 25.000,00 EUR
- Zweck:** Gegenstand des Unternehmens ist der Kauf, der Verkauf, die Herstellung, die Verwaltung und die Vermietung von Immobilien, die Verwaltung und Nutzung eigenen Kapitalvermögens und die Durchführung aller damit mittelbar oder unmittelbar zusammenhängender Geschäfte sowie das Eingehen von Beteiligungen an solchen Unternehmen. Ausgenommen sind die Tätigkeiten oder Geschäfte, die in § 34c GewO aufgeführt sind. Ausgenommen ist auch die Nutzung des Grundbesitzes für gewerbliche Zwecke der Gesellschafter.
- Persönlich haftender Gesellschafter:** YUCCA Verwaltungsgesellschaft mbH, Pullach
- Alleiniger Kommanditist:** Landkreis Waldeck-Frankenberg
- Eigenbetrieb Gebäudemanagement -
- Der geschäftsführende Gesellschafter ist berechtigt, einen atypisch stillen Beteiligungsvertrag im erforderlichen Umfang abzuschließen.
- Gründung:** 04.11.1998, unter der Firma YUCCA Verwaltungsgesellschaft mbH & Co. Vermietungs-KG.
- Gemäß Gesellschafterbeschluss vom 07./08.12.2004 wurde die Firma geändert und lautet nunmehr KIG III Kreis-Immobiliengesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH & Co.KG.
- Handelsregister:** Amtsgericht München HRA 73 233
- Liquidation:** **Mit Gesellschafterbeschluss vom 05.05.2014 wurden die Auflösung der Gesellschaft mit Wirkung zum 30.06.2014 und die anschließende Liquidation beschlossen.** Die Eintragung im Handelsregister hierzu erfolgte am 02.10.2014.
- Zu Liquidatoren wurden die YUCCA Verwaltungsgesellschaft mbH und Herr Rechtsanwalt Cord Bökemeier, Korbach, bestellt. Herr Bökemeier hat das Amt zum 11.02.2016 niedergelegt. Herr Dr. Christoph Weltecke hat anschließend das Amt bis 21.12.2018 ausgeführt. Herr Rechtsanwalt Wilfried Pohle, Marsberg, wurde danach als neuer Liquidator bestellt.
- Nach Beendigung der Liquidation wird eine Löschung der Gesellschaft im Handelsregister erfolgen.

Beirat:

Die Gesellschaft hat einen aus 14 Mitgliedern bestehenden Beirat.

- Der Landkreis Waldeck-Frankenberg hat das Recht zur Entsendung von 7 Mitgliedern.
- Die HANNOVER LEASING GmbH & Co. KG als Geschäftsbesorgerin hat das Recht zur Entsendung von 5 Mitgliedern.
- Die Landesbank Hessen Thüringen Girozentrale hat das Recht zur Entsendung von 2 Mitgliedern.

Der Beirat hat den geschäftsführenden Gesellschafter sowie die Geschäftsführer zu beraten und zu unterstützen, insbesondere bei Entscheidungen über Zusatz- und/oder Erweiterungsinvestitionen und Sanierungsmaßnahmen an den Mietobjekten sowie bei der Aufstellung des Wirtschaftsplanes mitzuwirken.

Vertreter des Landkreises Waldeck-Frankenberg bis April 2016 waren:

- Landrat Dr. Reinhard Kubat
- Erster Kreisbeigeordneter a. D. Jens Deutschendorf
- Hermann Hirt
- Reinhard Kahl
- Uwe Ermisch
- Claudia Ravensburg
- Wilhelm Arnold

Vor dem Hintergrund des Beschlusses vom 05.05.2014 (Auflösung der Gesellschaft) erfolgte keine Neubesetzung.

Geschäftsführer:

Klaus Steixner, Rottach-Egern
Michael Ruhl, München (bis 10.01.2019)
Marcus Menne (ab 10.01.2019)

Aufwendungen für Organe:

Im Geschäftsjahr 2017 haben die Geschäftsführer und der Beirat keinerlei Bezüge von der Gesellschaft erhalten.

Jahresabschluss:

2017 am 11.02./26.02.2019 festgestellt.

Abschlussprüfer:

PKF Industrie- und Verkehrstreuhand GmbH,
München

| KIG III Kreisimmobiliengesellschaft Waldeck-Frankenberg mbH & Co. KG | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Sachanlagen | 0,00 | 0,00 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.781,51 | 0,00 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | 0,00 | 80.463,54 |
| | 2.781,51 | 80.463,54 |
| AKTIVA insgesamt | 2.781,51 | 80.463,54 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Kapitalanteil des Kommanditisten | | |
| 1. Pflichteinlage | 25.000,00 | 25.000,00 |
| 2. nicht eingeforderte ausstehende Einlagen | -25.000,00 | -25.000,00 |
| | 0,00 | 0,00 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 2.781,51 | 3.000,00 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 0,00 | 77.463,54 |
| PASSIVA insgesamt | 2.781,51 | 80.463,54 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|---------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. sonstige Erträge | 0,00 | 40.738,10 |
| 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 0,00 | 40.738,10 |
| 3. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 4. Ergebnis nach Steuern | 0,00 | 0,00 |
| 5. Jahresüberschuss | 0,00 | 0,00 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Fehlanzeige - keine Aufwendungen und Erträge | - | - |

4.3.1.6 Touristik Service Waldeck-Ederbergland GmbH

| | |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Korbach |
| Anschrift: | Auf Lülingskreuz 60, 34497 Korbach |
| Gegenstand: | Förderung und Koordination des Fremdenverkehrs im Landkreis Waldeck-Frankenberg, insbesondere Sicherstellung der Organisation und der Ausführung von Aufgaben des Marketings, des Vertriebs, der Werbung und der Beratung im Bereich des Fremdenverkehrs. |
| Gründung: | 25.06.2002 |
| Handelsregister: | Amtsgericht Korbach HRB 602 |
| Stammkapital: | 50.000,00 EUR, davon 30.000,00 EUR Landkreis Waldeck-Frankenberg (60 %) |
| Gesellschafter: | <ul style="list-style-type: none">- Landkreis Waldeck-Frankenberg (60 %)- Stadt Bad Arolsen (2 %)- Stadt Bad Wildungen (10 %)- Gemeinde Diemelsee (4 %)- Gemeinde Edertal (2 %)- Stadt Korbach (2 %)- Gemeinde Haina (Kloster) (2 %)- Gemeinde Willingen (Upland) (6 %)- Gemeinde Bromskirchen (2 %)- Stadt Diemelstadt (2 %)- Stadt Rosenthal (2 %)- Touristikverband Waldecker Land e. V. (4 %)- Stadt Waldeck (2%) |
| Gesellschafter- versammlung: | <p>Eine ordentliche Gesellschafterversammlung findet in den ersten acht Monaten eines Geschäftsjahres am Sitz der Gesellschaft statt.</p> <p>Den Vorsitz der Gesellschafterversammlung führt der Vorsitzende des Aufsichtsrates.</p> <ul style="list-style-type: none">- Dr. Reinhard Kubat (Vorsitzender) Mit der ständigen Vertretung beauftragt: Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese |
| Geschäftsführer: | Klaus Dieter Brandstetter |

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus 7 Mitgliedern:

Dem Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg kraft Amtes. Er kann sich durch ein von ihm zu bestimmendes Mitglied vertreten lassen (§ 125 HGO)

- Landrat Dr. Reinhard Kubat
Mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese

Weiteren drei Mitgliedern, die vom Kreisausschuss entsandt werden (§ 125 HGO):

- Adam Daume
- Friedrich Schäfer
- Werner Welsch (bis Febr. 2018)
- Hannelore Behle (ab Mai 2018)

Weiteren zwei Mitgliedern (Vertreter der Städte und Gemeinden):

- Bürgermeister Thomas Trachte
- Bürgermeister Volker Zimmermann (bis Juni 2018)
- Bürgermeister Ralf Gutheil (ab September 2018)

Einem weiteren Mitglied (Vorstandsmitglied des Touristikverbandes Waldecker Land e. V.)

- Ulrich Stürmer

Aufwendungen für Organe:

Die Bezüge des Geschäftsführers werden gemäß § 286 Abs. 4 HGB nicht angegeben.

Die Gesellschafterversammlung hat eine pauschalierte Aufwandsentschädigung je Aufsichtsratsmitglied festgesetzt. Im Geschäftsjahr 2017 wurden insgesamt 2.520 EUR gezahlt.

Jahresabschluss:

2017 geprüft und am 29.08.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer:

Wulfmeyer + Plöger GmbH,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Paderborn

Stand der Erfüllung des Öffentlichen Zwecks:

Im Geschäftsjahr 2017 hat die Gesellschaft die ihr nach dem Gesellschaftsvertrag obliegenden Aufgaben erfüllt.

Grundzüge des

Geschäftsverlaufs 2017: Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Entwicklung von Branche und Gesamtwirtschaft

Die wirtschaftliche Entwicklung der TSWE GmbH hängt, aufgrund der mit dem Gesellschaftsvertrag verbundenen Aufgaben, stark von Zuzahlungen des Gesellschafters Landkreis Waldeck-Frankenberg in die Kapitalrücklage ab. In gewissem Umfang sind eigene Einnahmen zu erzielen, die wiederum direkt und indirekt von der Entwicklung der Gäste- und Übernachtungszahlen im Landkreis Waldeck-Frankenberg abhängig sind.

Diese Entwicklungen sind nicht unabhängig von den Veränderungen im Tourismuswesen des Bundes bzw. des Landes Hessen zu sehen. Die Statistik auf Bundesebene zählte im vergangenen Jahr 459,5 Mio. Übernachtungen (+2,7%), von denen 375,6 Millionen Gäste aus dem Inland stammten (+2,5%). Die Zahl der Übernachtungen ausländischer Touristen stieg um 3,6% auf 83,9 Millionen. Der positive Trend in Deutschland setzt sich fort, dabei trägt insbesondere die Vielfaltigkeit des Angebotes zur Gästesteigerung bei, wobei die Dynamik 2017 stärker aus dem Auslandsmarkt kam. In Hessen wurden 2017 über 15,25 Mio. Gäste (+5,1%) mit 34,10 Millionen Übernachtungen (+4,6%) gezählt und damit wiederum eine Steigerung der Gästezahlen erzielt.

Im Bereich der GrimmHeimat NordHessen (Reg. Bezirk Kassel außer dem Lkr. Fulda) gab es bei den Gästeankünften einen Anstieg von 5,7% auf über 2,5 Millionen, und bei den Übernachtungen von +4,2% auf 7,7 Millionen. Im Landkreis Waldeck Frankenberg konnte der Rekordwert aus dem Vorjahr bei den Gästeankünften nochmals übertroffen werden, mit 844.139 Gästen in Häusern ab 10 Betten, gab es ein Plus von 3,5%, die Übernachtungszahl stieg um 1,6% auf 3.317.026.

Die Hotels konnten 2017 die starken Zuwächse des letzten Jahres nochmals deutlich steigern (+5,25% Gästeankünfte; +4,91% Übernachtungen), die Hotels „Garni“ verzeichneten ebenfalls wieder ein starkes Plus (+5,51% Gästeankünfte; +8,0% Übernachtungen), gleiches gilt für die Gasthöfe (Ankünfte +12,78%; Übernachtungen +9,75%). Auch die Pensionen konnten nach letztjährigen Rückgängen Zuwächse verzeichnen (+6,46% bei den Ankünften und +0,56% bei den Übernachtungen). Bei Ferienwohnungen/-häuser und Ferienzentren gab es ebenfalls ein Plus (+3,31% Gästeankünfte; +1,04% Übernachtungen). Auch die Campingplätze schrieben positive Zahlen (+2,22% bei den Gästeankünften und +5,06% bei den Gästeübernachtungen). Rückgänge gab es bei den Vorsorge- und Rehabilitationseinrichtungen (Ankünfte -1,13%, Übernachtungen -0,38%). Auch die Jugendherbergen und Erholungsheime zeigen negative Entwicklungen bei den Gästeankünften und Gästeübernachtungen.

Die Aufenthaltsdauer der Gäste in Waldeck-Frankenberg ist im Vergleich zu 2016 leicht rückläufig und liegt bei 3,9 Tagen. Die Gemeinde Willingen konnte die Gästeankünfte und die Gästeübernachtungen noch einmal deutlich steigern (+5,6% / +4,1%). Sieben Kommunen weisen im Vergleich zum Vorjahr Steigerungen bei den Ankünften und Übernachtungen auf: Bad Arolsen, Bad Wildungen, Battenberg, Diemelstadt, Edertal, Lichtenfels und Willingen. Rückgänge bei den Ankünften und Übernachtungen gab es in Frankenau, Vöhl und Waldeck. In Diemelsee und Korbach wurden weniger Übernachtungen, aber mehr Ankünfte verzeichnet, in Frankenberg gab es weniger Ankünfte aber mehr Übernachtungen. Zum Teil gehen die Rückgänge auf die geringere Verfügbarkeit bei den Betrieben zurück, da durch Umbaumaßnahmen bzw. dem Wegfall von Betrieben weniger Kapazitäten zur Verfügung standen.

Auf Bundesebene wurden nach den Ergebnissen des statistischen Bundesamtes 3,6% mehr Übernachtungen ausländischer Gäste als im Vorjahr registriert, somit stieg die Zahl auf 83,9 Mio. Im Landkreis Waldeck-Frankenberg stieg die Zahl der Ankünfte von Gästen aus dem Ausland um 9,6% auf 84.757, die der Übernachtungen um 3,0% auf 264.902. Die stärkste Gästegruppe aus dem Ausland, die Niederländer haben stark zugelegt +13,6% auf 61.139 bei den Gästeankünften und +7,2% bei den Übernachtungen (192.628). Die Zahlen bei den Belgiern, der zweitstärksten Gästegruppe, haben sich dagegen negativ entwickelt (-2,3% bei den Gästeankünften auf 9.210 und -6,9% bei den Gästeübernachtungen auf 34.215). Starke negative Entwicklungen gab es bei den Gästen aus den USA (-15,1%), Norwegen (-24,3% Ankünfte) und den Arabischen Golfstaaten (-38,1%). Eine deutlich positive Entwicklung gab es bei den Gästen aus der Russischen Föderation (+26,7%), Frankreich (+17,3%), Österreich (+34,48) und Dänemark (+37,4%).

Unter Berücksichtigung der in der Statistik nicht erfassten Übernachtungen und der Tagesreisen im Privat- und Geschäftsbereich ergibt sich im Tourismus im Landkreis Waldeck-Frankenberg ein Bruttoumsatz von rund 1 Mrd. €. Rein rechnerisch könnten damit, je nach Berechnungskriterien zwischen 7.800 und 17.000 Vollarbeitsplätze gesichert werden.

Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

- Die deutsche Version des neuen Internet-Relaunch wurde im Laufe des Jahres 2016 freigeschaltet und entspricht in allen Punkten dem, was der Markt erfordert. 2017 sind die beiden Fremdsprachenversionen Niederländisch und Englisch angepasst worden. Im Bereich Soziale Medien wurde der Ausbau der Facebook-Seite weiter vorangetrieben und weitere Auftritte wie Pinterest, Youtube, Twitter und Google Plus umgesetzt.

- Die Qualitätssteigerung in allen touristischen Bereichen ist weiterhin ein Schwerpunkt der Arbeit der TSWE GmbH. Das Waldecker Land kann zurzeit über 450 Ferienwohnungen, Pensionen und Hotels aufweisen, die nach DEHOGA (58) oder DTV mit gültigen Sternen werben dürfen. In den letzten Jahren kamen stetig neue, klassifizierte Beherbergungsbetriebe dazu, es gab aber durchs Alter bedingte Betriebsschließungen und fehlende Nachfolger, sowie durch Abwendung vom Qualitätsgedanken Rückgänge. Weiterhin werben etliche Betriebe mit Viabono und mit dem Siegel „Nationalparkpartnerbetrieb“. Es gibt zwei Bio-Hotels und zwei ausgezeichnete Eco-Campingplätze und 5 Betriebe, die sich der I. Stufe der Service-Qualität Deutschland gestellt haben. Dazu kommen noch 37 Bett & Bike Betriebe und 76 Qualitätsbetriebe „Wanderbares Deutschland“, die sich auf die Zielgruppen der Rad- und Wandertouristen spezialisiert haben und 40 Nationalparkpartnerbetriebe. Gerne nutzen die touristischen Betriebe auch die Qualitätsberatung der TSWE GmbH.
- Die Organisationsstruktur im Tourismus auf Ebene des Bundeslandes Hessen wurde im Jahre 2005 entscheidend verändert. Neben der HessenAgentur GmbH (HA), die für die touristische Vermarktung des Bundeslandes zuständig ist, gibt es den Hessischen Tourismusverband e. V. (HTV), der für die Lobbyarbeit im Tourismusbereich zuständig und als Mitglied in den Deutschen Tourismusverband e. V. (DTV) integriert ist. Im HTV sind die Geschäftsführer der regionalen Tourismusorganisationen vertreten. Der Geschäftsführer ist 2017 sowohl im Arbeitskreis „Wellness“, als auch im Arbeitskreis „Natur- und Landerlebnis“ vertreten gewesen. Als Sprecher des AK „Natur- und Landerlebnis“ ist er auch im touristischen Marketingbeirat der HessenAgentur vertreten. Er hat 2017 am 31.01., 11.05. und 07.09. an den Sitzungen des AK „Natur- und Landerlebnis“ teilgenommen. Am 23.10. hat er an der Sitzung des Arbeitskreises Wellness teilgenommen. Am 09.02., 18.05., 19.09. und 16.11. hat er an den Sitzungen des touristischen Marketingbeirates teilgenommen. Weiterhin hat er die Interessen des Landkreises und der TSWE GmbH auf den Mitgliederversammlungen des HTV am 13.06. und 17.11. vertreten.
- Im Rahmen seiner Tätigkeit im Tourismusbeirat der Grimm-Heimat NordHessen hat der Geschäftsführer weiterhin die Produktpatenschaft für den Bereich Wandern übernommen. Insgesamt hat er an folgenden Sitzungen des Tourismusbeirates GrimmHeimat NordHessen teilgenommen: 14.03., 25.04., 20.06., 19.09. und am 21.11. Weiterhin hat er am Jahrestreffen Tourismus am 30.01. teilgenommen.

Beteiligungen:

Keine

| Touristik Service Waldeck-Ederbergland GmbH | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 14.007,00 | 19.814,00 |
| II. Sachanlagen | 3.080,00 | 285,00 |
| III. Finanzanlagen | 50.000,00 | 110.000,00 |
| | 67.087,00 | 130.099,00 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 7.000,00 | 7.500,00 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 25.594,32 | 18.297,15 |
| III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 79.091,36 | 41.840,21 |
| | 111.685,68 | 67.637,36 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | 178.772,68 | 197.736,36 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 50.000,00 | 50.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 379.825,80 | 429.911,95 |
| III. Jahresfehlbetrag | -404.909,84 | -451.750,11 |
| | 24.915,96 | 28.161,84 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 146.000,00 | 147.300,00 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 7.856,72 | 22.274,52 |
| PASSIVA insgesamt | 178.772,68 | 197.736,36 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 42.861,95 | 36.117,53 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 3.437,23 | 1.859,32 |
| 3. Materialaufwand | 589,00 | -3.736,34 |
| 4. Personalaufwand | 246.852,16 | 246.337,44 |
| 5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 18.888,89 | 10.997,20 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 184.860,89 | 228.928,35 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 116,92 | 135,94 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 1,25 |
| 8. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -404.774,84 | -444.415,11 |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,00 | 0,00 |
| 11. sonstige Steuern | 135,00 | 7.335,00 |
| 12. Jahresfehlbetrag | 404.909,84 | 451.750,11 |

| PERSONAL | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Im Durchschnitt wurden beschäftigt | | |
| Angestellte und Auszubildende | 7 | 7 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Zuweisung (zum Verlustausgleich) Sachkonto 7125000 - Produkt 155010 | 364.856,17 | 365.098,44 |
| Aufwendungen insgesamt | 364.856,17 | 365.098,44 |
| Die wirtschaftliche Entwicklung der Touristik Service Waldeck-Ederbergland GmbH hängt, aufgrund der mit dem Gesellschaftsvertrag verbundenen Aufgaben, stark von Zuzahlungen des Gesellschafters Landkreis Waldeck-Frankenberg ab. | | |

4.3.1.7 Wirtschaftsförderung und Regionalmanagement Waldeck-Frankenberg GmbH

| | |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Korbach |
| Anschrift: | Auf Lülingskreuz 60, 34497 Korbach |
| Gegenstand: | Die Gesellschaft fördert im Sinne des § 5 Abs. 1 Ziff. 18 des Körperschaftssteuergesetzes alle Maßnahmen, die der Stärkung der wirtschaftsnahen Infrastruktur und der Sicherung und Schaffung von Arbeitsplätzen dienen. Im Rahmen dieser Zweckbestimmung wird die Gesellschaft insbesondere die in der Region Waldeck-Frankenberg ansässigen Unternehmen und Unternehmensneugründungen beraten und in ihrer Entwicklung unterstützen, Neuansiedlungen von Unternehmen und Einrichtungen anwerben und betreuen und Standortmarketing durchführen. Im Rahmen eines Regionalmanagements wird die Gesellschaft u. a. Projekte zur direkten und indirekten Wirtschaftsförderung in Waldeck-Frankenberg und im Rahmen des Regionalmanagements Nordhessen initiieren, gestalten, koordinieren und durchführen, Kooperationsstrukturen aufbauen, Fördermittel akquirieren und die Interessen Waldeck-Frankenburgs gegenüber Nordhessen vertreten. |
| Gründung: | 11.02.1999 |
| Handelsregister: | Amtsgericht Korbach HRB 2178 |
| Stammkapital: | 50.000,00 EUR; davon 25.500,00 EUR Landkreis Waldeck-Frankenberg (51 %). |
| Gesellschafter: | <ul style="list-style-type: none">- Landkreis Waldeck-Frankenberg (51 %)- Sparkasse Waldeck-Frankenberg (21 %)- Sparkasse Battenberg (2 %)- Industrie- und Handelskammer Kassel (2 %)- Kreishandwerkerschaft Waldeck-Frankenberg (2 %)- Wirtschaftsförderungsverein Waldeck-Frankenberg (10 %)- Kasseler Bank eG Volksbank Raiffeisenbank (3 %)- Waldecker Bank eG (4 %)- Volksbank Mittelhessen eG (3 %)- Frankenger Bank/Raiffeisenbank Frankenberg eG (2 %) |

Der kommunale Anteil am Stammkapital beträgt min. 51 % des-
selben. Der Landkreis Waldeck-Frankenberg ist berechtigt, Teile
seines Geschäftsanteils an kreisangehörige Städte/ Gemeinden zu
veräußern.

**Gesellschafter-
versammlung:**

Die Gesellschafterversammlung setzt sich aus den Vertretern der Gesellschafter zusammen. Je 500,00 Euro eines Geschäftsanteils gewähren eine Stimme. Die auf einen Geschäftsanteil entfallenden Stimmen können nur einheitlich abgegeben werden. Die ordentliche Gesellschafterversammlung findet innerhalb der ersten acht Monate des Geschäftsjahres statt.

Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch:

Den Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg kraft Amtes (§ 125 HGO)

- Dr. Reinhard Kubat

Beirat:

Der Beirat unterstützt und berät die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung in allen mit den Aufgaben der Gesellschaft zusammenhängenden Belangen. Er besteht aus 10 Mitgliedern. Ein Beirat wurde bislang nicht berufen. Durch Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 13.04.2018 wurde § 10 der alten Fassung des Gesellschaftsvertrages (Beirat) gestrichen.

Geschäftsführer:

Anna Trutter (bis 30.04.2018)

Klaus Dieter Brandstetter (ab 01.09.2017)

**Aufwendungen für
Organe:**

Die Bezüge des Geschäftsführers werden gemäß § 286 Abs. 4 HGB nicht angegeben.

Die Gesellschafterversammlung wirkt ehrenamtlich und ohne Ersatz von Auslagen.

Jahresabschluss:

2017 geprüft und am 16.08.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer:

Strecker, Berger + Partner mbH, Kassel
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

**Stand der Erfüllung des
öffentlichen Zwecks:**

Die Wirtschaftskraft in Waldeck-Frankenberg zu steigern, die Wirtschafts- und Beschäftigungsstruktur zu verbessern, Arbeitsplätze zu sichern und neue zu schaffen und die Infrastruktur positiv zu beeinflussen sind die vorrangigen Ziele der Wirtschaftsförderung. Sie entsprechen der öffentlichen Zweckbestimmung des Unternehmens.

Grundzüge des

Geschäftsverlaufs 2017: Auszüge aus dem Lagebericht 2017 :

Die Geschäftsführung der WFG setzt sich seit dem 01.05.2015 für die Umsetzung folgender Ziele ein:

1. Die Wirtschaftskraft weiter stärken
2. Bekanntheit und Image aufbauen
3. Fachkräfte sichern

zu 1.: Die Wirtschaftskraft weiter stärken

Allgemein versteht sich die WFG als Dienstleister für Unternehmen und Kommunen im Landkreis und stellt ein wichtiges Bindeglied zwischen Wirtschaft und öffentlicher Verwaltung dar. Darüber hinaus wurden eigene Projekte realisiert, um die Wirtschaftskraft im Landkreis weiter auszubauen.

Insgesamt hat die Geschäftsführerin der WFG bis zum Juni 2017 an 115 Arbeitstagen 117 persönliche Besuche durchgeführt. Für die Veranstaltung SKYRIDE stand die Geschäftsführerin darüber hinaus mit weiteren 68 Unternehmern in regelmäßigem, persönlichem Kontakt.

Etablierte Unternehmen

Die Geschäftsführerin besuchte von Januar bis Juni 2017 insgesamt 50 UnternehmerInnen persönlich. Dabei wurde vorrangig Feedback und Input zu für die Unternehmen wichtigen Themen eingeholt, Projekte und Leistungen der Wirtschaftsförderung vorgestellt sowie Fördermittelberatungen, Krisengespräche und Standortbesichtigungen durchgeführt. Die Unterstützung bei Expansionsplänen und die Begleitung bei Bankgesprächen rundeten das von den Unternehmen geforderte Aufgabenfeld ab.

Darüber hinaus bewegen die UnternehmerInnen im Landkreis folgende Themen:

- Standortvermarktung (Wie können wir es schaffen, unseren Standort attraktiv zu vermarkten, überregional Bekanntheit aufzubauen und uns einen Wettbewerbsvorteil gegenüber anderen Regionen zu verschaffen?)
- Infrastruktur (insbesondere schnelle und flächendeckende Internetverbindung und fehlende Wohnungen)
- Fachkräftesicherung (Wie schaffen wir es, die benötigten Fachkräfte zu gewinnen und zu halten? Wie können wir mehr junge Menschen zu einer Ausbildung motivieren?)

Die WFG hat diesen Input in ihre Tätigkeit einfließen lassen und konkrete Projekte angestoßen und umgesetzt um die Region attraktiver zu gestalten (siehe Abschnitte Standortmarketing und Fachkräftesicherung).

Gründer

Die WFG setzt sich dafür ein, die Gründermentalität zu stärken. Im Geschäftsjahr 2017 wurden bis zum Juni 2017 35 Gründergespräche geführt. Darüber hinaus organisierte die WFG neue Gründerformate und führte das Gründerfrühstück ein. Zudem wurden zwei Gründerforen veranstaltet. Wie in den Vorjahren arbeitete die WFG eng mit der IHK und der Kreishandwerkerschaft bzw. der Handwerkskammer zusammen, um die Gründer bestmöglich bei ihrem Vorhaben zu unterstützen und zu begleiten.

Die Öffentlichkeitsarbeit in Presse, Facebook und auf Webseiten der WFG sowie die Verbreitung auf Partnerweb- und Facebook-Seiten waren weitere Bausteine, um das Gründerökosystem im Landkreis zu stärken.

Neuansiedlung

Nach intensiven Gesprächen und gemeinsamen Besichtigungen in 2016 gelang der Geschäftsführerin in 2017 die Neuansiedlung des US-amerikanischen Unternehmens „GVD Corporation“ in Korbach. Bei dem Unternehmen handelt es sich um eine Ausgründung aus dem MIT (Massachusetts Institute of Technology), einer weltweit führenden Eliteuniversität in den USA. Die GVD hat sich auf Spezialbeschichtungen für Reifen spezialisiert. Das Unternehmen wird als Zulieferer für die Continental AG agieren und unter dem Namen Exform GmbH firmieren. Es sollen ca. 10 neue Arbeitsplätze in Korbach entstehen.

Stille Beteiligungen

Zur Verbesserung der Eigenkapitalausstattung von Unternehmen hat die WFG mit Unterstützung der beteiligten Banken in den vergangenen Jahren mit stillen Beteiligungen kleine und mittelständische Unternehmen (insbesondere Existenzgründer) im Landkreis Waldeck-Frankenberg gefördert. Am 31.12.2017 besteht noch eine stille Beteiligung, die aus dem sog. WFG-Wagniskapital finanziert wurde.

Netzwerktreffen

Im Jahr 2017 war die Geschäftsführerin der WFG bis zum Juni auf 67 Netzwerktreffen präsent.

Dieser hohe Einsatz ermöglichte es, die bestehenden Verbindungen zu pflegen und neue Kooperationen aufzubauen, um wichtige Akteure zusammenzubringen. Die WFG genießt ein hohes Vertrauen und wird für ihre Arbeit bei den unterschiedlichsten Anspruchsgruppen regional wie überregional sehr geschätzt. Dadurch wurde die WFG von der IHK Kassel-Marburg als einer der innovativsten Landkreise auserwählt, um beim Auftakt der Zukunftswerkstatt als Impulsgeber mit eingebunden zu werden.

Darüber hinaus war die WFG in eine Vielzahl von Maßnahmen und Initiativen eingebunden. Hieraus entstanden erneut konkrete Projekte, um die Attraktivität des Wirtschaftsstandortes Waldeck-Frankenberg weiter zu steigern. Wie in den Vorjahren wurde auch der Austausch zwischen den Unternehmen gezielt gefördert.

Als Mitglied des AfK Waldeck und AfK Frankenberg ist die WFG in die aus Wirtschaftssicht relevanten politischen Fragestellungen im Landkreis Waldeck-Frankenberg eingebunden (bspw. flächendeckende Breitbandversorgung im ländlichen Raum, knapper Wohnraum, Ausbau der Straßen). Zudem ist die WFG als „ständiger Gast“ im IHK Regionalausschuss Waldeck-Frankenberg vertreten.

Zu 2. Bekanntheit und Image aufbauen & 3. Fachkräfte sichern

Da die Ziele Bekanntheit und Image aufbauen und Fachkräftesicherung eng verzahnt sind, werden die Ziele 2 und 3 im Folgenden gemeinsam beschrieben.

Markenaufbau

Bereits im Jahr 2015 begann der strategische Aufbau der Region Waldeck-Frankenberg als Marke.

Zunächst wurde die Webseite der WFG eigenständig erneuert. Ziel war es dem Besucher von vornherein einen modernen und professionellen Eindruck zu vermitteln. Auch das Logo erhielt eine erste Modernisierung. Im Jahr 2017 wurde die Seite weiter ausgebaut. Um mehr Transparenz in die Tätigkeit und Aktivitäten der WFG zu bringen wurden auf dem Blog der Webseite die neuesten Projekte und Neuigkeiten aus der WFG vorgestellt, zudem wurde die Webseite um den Bereich „Region“ erweitert.

Neues Corporate Design für den Landkreis

Im Bereich Standortmarketing setzte sich die Geschäftsführerin dafür ein, ein neues, einheitliches Corporate Design mit einem hohen Wiedererkennungswert für den Landkreis zu gestalten.

In enger Kooperation mit den Fachdienstleitern und der Agentur beMates wurde ein neues, einheitliches Corporate Design und die zugehörigen Offline-Materialien für den Landkreis erstellt. Es erfolgte der komplette Relaunch des Logos und die Einführung der Dachmarke Landkreis Waldeck-Frankenberg. Ein neues Logo wurde designt. Die ursprünglich aus der Wettbewerbsanalyse abgeleitete Positionierung „gut leben“ wurde zum Claim.

JOBTANDEM — der Karriereservice für Paare

Wie bei der Kampagne „das gute Leben“ zielt auch das Projekt „JOBTANDEM“ darauf ab, dass sich Fachkräfte langfristig für ein Leben und Arbeiten in Waldeck-Frankenberg entscheiden. Ziel des 2016 ins Leben gerufenen Karriere-Services „JOBTANDEM“ ist es daher die Paare schnell und unbürokratisch bei der Stellensuche zu unterstützen. Das Netzwerk ist in 2017 von 30 auf rund 50 Mitglieder gewachsen. Durch Teilen des Lebenslaufes im Netzwerk konnte der Partner oder die Partnerin direkt mit potentiellen Arbeitgebern in Kontakt kommen und so einfach wie möglich die passende Stelle finden. Dieses besondere Serviceangebot soll dazu beitragen, dass sich mehr Fachkräfte für ein Leben in Waldeck-Frankenberg entscheiden und langfristig Fuß fassen.

Der Service wird von den Bewerbern stark genutzt. Gegenüber anderen Regionen stellt dieser Service ein Alleinstellungsmerkmal dar und verschafft den Unternehmen und der Region einen Wettbewerbsvorteil bei der Fachkräftegewinnung.

SKYRIDE Jobs+Beats - Berufsorientierung wird zum Erlebnis

Die Ausbildungszahlen sinken von Jahr zu Jahr und immer mehr Lehrstellen bleiben unbesetzt. Um diesem Trend entgegenzuwirken veranstaltete die WFG am 12. Mai 2017 die deutschlandweit einzigartige Berufsorientierungsveranstaltung SKYRIDE Jobs+Beats. Dort trafen 68 Unternehmen aus Handwerk, Handel, Dienstleistung, Gesundheit, Gastronomie und Industrie auf 110 interessierte Schülerinnen aus Waldeck-Frankenberg und dem Hochsauerlandkreis. Hieraus entstanden mehrere Anstellungsverträge und Praktika.

Die Initiative ProAbschluss

Der aktuell vorliegende Bewilligungsbescheid für das Förderprogramm „Bildungscoach im Rahmen der Hessischen Qualifizierungsoffensive des HMWEVU hat eine Gültigkeit bis zum 31.12.2018. Der Bildungscoach setzt sich im Rahmen der Qualifizierungsoffensive Hessen für die Kenntnis und Nutzung der Weiterbildungs-, Förder-, und Nachqualifizierungsmöglichkeiten von Beschäftigten in KMU (kleinen und mittelständischen Unternehmen) ein. Damit leistet der Bildungscoach auch weiterhin einen wichtigen Beitrag zur Fachkräftesicherung in der Region.

Wie in 2016 lag auch in 2017 der Fokus darauf, die Bekanntheit der Initiative in der Öffentlichkeit zu steigern. Der Bildungscoach sprach hierzu verstärkt Unternehmen an und besuchte Veranstaltungen. Als werbewirksames Medium und Beratungsinstrument wurde das Infomobil von Weiterbildung Hessen e. V. in Unternehmen und auf Veranstaltungen erfolgreich eingesetzt.

Das Infomobil war bei der Stadt Bad Arolsen, der horizont group GmbH und der „Minijobveranstaltung“ der Agentur für Arbeit zu Gast.

Unterstützt wurde die Arbeit des Bildungscoaches in 2017 von einer hessenweiten Werbekampagne der Weiterbildung Hessen e.V.. Gemeinsam gelang es, die Initiative bei Beschäftigten und bei Unternehmen weiter bekannt zu machen und dazu beizutragen, die Anzahl der Beratungsgespräche und der Qualifizierungsschecks zu erhöhen. Insgesamt führte der Bildungscoach Gespräche mit 77 Unternehmen. Bei Veranstaltungen trat er mit ca. weiteren 50 Unternehmen in Kontakt. Ganz besonders ist in diesem Jahr der dreitägige Einsatz des Infomobils und die zugehörige Pressearbeit des Bildungscoaches in Kooperation mit der Stadt Bad Arolsen zu erwähnen. Dieser Einsatz sei, nach Aussage von Weiterbildung Hessen e. V., als hessenweites Best Practice Beispiel zu nehmen. Bisher konnten drei weitere Bürgermeister des Landkreises mit eingebunden werden, weitere werden im 1. Halbjahr 2018 kontaktiert.

Investoren:

Um das Interesse von Investoren zu wecken und die Standortvorteile von Waldeck-Frankenberg überregional bekannt zu machen begrüßte die Geschäftsführerin der WFG ca. 50 internationale Investoren aus elf Nationen - unter anderem China, Frankreich, Indien, Japan, Korea, Schweden und den USA zum Skispringen in Willingen. Vorab begleitete sie die Delegation quer durch den Landkreis und präsentierte den Investoren die starke Wirtschaft der Region. Auf dem Weg legte die internationale Delegation einen Zwischenstopp in Allendorf/Eder ein, wo sie gemeinsam mit Vertretern der HTAI, des Landkreises Waldeck-Frankenberg und des hessischen Wirtschaftsministeriums die Viessmann Group besuchte.

Weitere Aktivitäten der WFG in 2017:

- Die Webseite www.das-gute-leben.de wurde weiter ausgebaut (die Kampagne, wurde entwickelt um die Wahrnehmung der Attraktivität des Landkreises (über-) regional zu steigern.)
- Start der Konzeption einer Bewerber-App
- Jurymitglied und Sponsor des Awards Bündnis Beruf und Familie
- Enge Zusammenarbeit mit dem Fachdienst Öffentlichkeitsarbeit, u.a. Konzeptentwicklung für den Auftritt des Landkreises auf dem Hessentag, Layout und inhaltliche Konzeption des Kreisbuches, Unterstützung bei der Planung für die Kreisbereisung
- Ansprechpartner von NETWORK Waldeck-Frankenberg bei der Allianz für Fachkräfteentwicklung — Mitfinanzierung des Summer Internship Programms

- Vorträge bei unterschiedlichsten Veranstaltungen, starke Präsenz in Presseartikeln und in Social Media Kanälen

Durch den Mutterschutz der Geschäftsführerin ab Juli 2017 und die Interimsgeschäftsführung des neuen Geschäftsführers mit einem eingeschränkten zeitlichen Rahmen bis zum Ende des Geschäftsjahres, konnten keine neuen Akzente im zweiten Halbjahr gesetzt werden. Die geplanten Maßnahmen konnten vollumfänglich bis Ende des Jahres umgesetzt werden.

III. Voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft

Betauungsakt und verbindliche Auskunft zur Umsatzsteuerpflichtigkeit

Aufgrund der Vorgaben durch den Betauungsakt und die Befreiung von der Umsatzsteuer ist weiterhin vermehrt darauf zu achten, dass die WFG nur Aufgaben ausführt, die dem allgemeinen Interesse und der Daseinsvorsorge dienen. Insbesondere ist zu berücksichtigen, dass aus der Tätigkeit der WFG keine Verzerrung des EU-Wettbewerbs erfolgen darf.

Finanzsituation

Aktuell verfügt die Gesellschaft über Bilanzgewinne aus den Vorjahren. Auf dieser Grundlage in Kombination mit den Verlustausgleichen des Landkreises wäre die Finanzierung der WFG bis einschließlich 2019 dennoch sichergestellt. Eine Lösung für 2020 wird angestrebt.

Schwerpunkte der WFG

Der demografische Wandel, Metatrends und die sich daraus ergebenden Herausforderungen für den Wirtschaftsstandort Waldeck-Frankenberg werden wie bisher so auch in der Zukunft verstärkt Einfluss auf die Tätigkeitsschwerpunkte der WFG haben. Ein wesentlicher Fokus der WFG wird auch weiterhin auf dem Standortmarketing und Maßnahmen zur Steigerung des Fachkräfteangebotes in der Region liegen.

Im Jahr 2018 werden folgende Schwerpunkte gesetzt:

Projekte 2018:

- Fortführung des Markenaufbaus von Landkreis und WFG
- Steigerung der Bekanntheit der Region Waldeck-Frankenberg bei Fachkräften und Investoren
- Stärkung der Gründermentalität
- Projekte zur Sicherung des Fachkräftebedarfs.

Die voraussichtliche Entwicklung der Gesellschaft wird positiv beurteilt.

Hinweise auf wesentliche Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Insgesamt hängt die zukünftige Entwicklung der Gesellschaft von den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen in Deutschland und den angrenzenden Staaten in Europa ab. Derzeit kann davon ausgegangen werden, dass für die bisher durchgeführten Tätigkeiten der Gesellschaft auch zukünftig Bedarf besteht und weitere Schwerpunkte gesetzt werden können, vor allem im Bereich des Fachkräftebedarfs und der Nachfolgeproblematik werden für die Zukunft weitere Anstrengungen notwendig werden.

Beteiligungen:

Auf der Grundlage der Beteiligungsrichtlinien zur Förderung kleiner und mittelständischer Unternehmen im Landkreis Waldeck-Frankenberg wurden stille Beteiligungen gewährt. Zum 31.12.2017 bestehen stille Beteiligungen mit folgenden Unternehmen:

- Mauser Sitzkultur GmbH (6.400 EUR)
- Viessmann Modellspielwaren GmbH (12.500 EUR)

Die Beteiligungen sind mit insgesamt 18.900 EUR bilanziert.

| Wirtschaftsförderung und Regionalmanagement Waldeck-Frankenberg GmbH | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 3.262,00 | 5.011,00 |
| II. Sachanlagen | 4.558,00 | 7.611,00 |
| III. Finanzanlagen | 18.900,00 | 44.100,00 |
| | 26.720,00 | 56.722,00 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 18.459,91 | 6.366,53 |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 233.569,21 | 228.517,11 |
| | 252.029,12 | 234.883,64 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 515,30 | 182,62 |
| AKTIVA insgesamt | 279.264,42 | 291.788,26 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 50.000,00 | 50.000,00 |
| II. Gewinnvortrag | 73.018,86 | 67.160,82 |
| III. Jahresüberschuss | 0,00 | 0,00 |
| | 123.018,86 | 117.160,82 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 24.850,13 | 15.513,95 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 131.395,43 | 159.113,49 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| PASSIVA insgesamt | 279.264,42 | 291.788,26 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Sonstige betriebliche Erträge | 87.716,49 | 57.406,76 |
| 2. Personalaufwand | 160.433,84 | 183.983,33 |
| 3. Abschreibungen | 4.802,00 | 3.480,24 |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 60.753,08 | 47.362,08 |
| 5. Erträge aus Beteiligungen | 3.468,93 | 5.439,34 |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 112,50 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 3.468,93 | 5.439,34 |
| 8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -138.272,43 | -177.306,39 |
| 9. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 10. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 0,00 | 0,81 |
| 11. Erträge aus Verlustübernahme | 144.130,47 | 134.439,44 |
| 12. Jahresüberschuss | 5.858,04 | -42.866,14 |
| 13. Gewinn-/Verlust aus dem Vorjahr | 67.160,82 | 110.026,96 |
| 14. Bilanzgewinn | 73.018,86 | 67.160,82 |

| PERSONAL | | |
|----------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Geschäftsführer | 1 | 1 |
| Kaufmännische Arbeitnehmer | 3 | 3 |
| Gesamt | 4 | 4 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Umlage - Sachkonto 7125213 - Produkt 151010 | 151.250,00 | 134.439,44 |
| Aufwendungen insgesamt | 151.250,00 | 134.439,44 |
| Die wirtschaftliche Entwicklung der Wirtschaftsförderung und Regionalmanagement Waldeck-Frankenberg GmbH hängt, aufgrund der mit dem Gesellschaftsvertrag verbundenen Aufgaben, stark von Zuzahlungen des Gesellschafters Landkreis Waldeck-Frankenberg ab. | | |

4.3.1.8 Jugendburg Hessenstein gemeinnützige GmbH

Sitz: Vöhl-Ederbringhausen

Anschrift: Burg Hessenstein 1, 34516 Vöhl-Ederbringhausen

Gegenstand: Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb der Burg Hessenstein als Bildungseinrichtung insbesondere für junge Menschen.

Ziel ist der Erhalt und Ausbau des Standortes Hessenstein als Jugendherberge mit Bildungsstätte. Die Einrichtung verfolgt die gemeinnützigen Zwecke Förderung der Jugendhilfe, Förderung der Erziehung sowie Förderung der Volks- und Berufsbildung einschließlich der Studentenhilfe.

Gründung: 12.03.2008

Handelsregister: HRB 1618, Amtsgericht Korbach

Stammkapital: 135.000,00 EUR; davon 45.000,00 EUR Landkreis Waldeck-Frankenberg (1/3).

Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 08.04.2019 einer Kapitalaufstockung zugestimmt. Die Anteile der drei Gesellschafter sollen sich jeweils um 75.000 EUR von bisher 45.000 auf 120.000 EUR erhöhen.

Gesellschafter:

- Kreishandwerkerschaft Waldeck-Frankenberg (1/3)
- Naturschutzbund Deutschland Landesverband Hessen e. V. (1/3)
- Landkreis Waldeck-Frankenberg (1/3)

Gesellschafterversammlung: Jährlich ist spätestens innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Geschäftsjahres unter Vorlage des Jahresabschlusses eine Gesellschafterversammlung einzuberufen.

Den Vorsitz der Gesellschafterversammlung führt der Landrat (§ 125 HGO). Er kann sich durch ein von ihm zu bestimmendes Mitglied des Kreisausschusses vertreten lassen.

- Landrat Dr. Reinhard Kubat
Mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Kreisbeigeordnete Hannelore Behle

Die Kreishandwerkerschaft und der NABU werden von den jeweils Vertretungsberechtigten in der Gesellschafterversammlung der Jugendburg vertreten.

Beirat: Der Beirat berät und unterstützt die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung mit seiner Sachkunde in allen Fragen i. S. des § 2 des Gesellschaftsvertrages. Ihm sollen u. a. Personen und Vertreter aus Wirtschaft, Behörden, Vereinen und Institutionen angehören, die an der Erfüllung von Aufgaben i. S. von § 2 des Gesellschaftsvertrages beteiligt oder interessiert sind.

Vertreter des Landkreises Waldeck-Frankenberg:

- Sina Best
- Björn Brede
- Heinrich Heidel
- Dieter Büchsenschütz
- Friedrich Thomas
- Thorsten Huntzinger

Vertreter der Kreishandwerkerschaft

- Ulrich Mütze
- Karl-Heinz Göbel
- Willi Mitze
- Dimitri Demmer-Kouroulis
- Walter Scriba
- Hans Georg Schneider

Vertreter des NABU Hessen

- Klaus-Dieter Seibel
- Wilhelm Breßler
- Frank Seumer
- Heinz-Günther Schneider
- Karl-Heinz Bastet
- Horst Behle

Geschäftsführung: Dr. Berthold Langenhorst (Geschäftsführer)
Kai Bremmer (Prokurist)

Aufwendungen der Organe:

Herr Langenhorst als Geschäftsführer und Herr Bremmer als Prokurist sind ehrenamtlich tätig.

Die Mitglieder der Gremien erhielten keine Zuwendungen.

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 12.12.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: GBZ Revisions und Treuhand AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Kassel

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Förderung der Bildung im Landkreis, insbesondere für junge Menschen. Schwerpunkte des Bildungsangebots sind Jugendarbeit, Berufsförderung und Umweltbildung. Hierzu findet eine enge Zusammenarbeit mit dem NABU, der Kreishandwerkerschaft und dem Zweckverband Kellerwald Edersee statt.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs 2017:

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Die gemeinnützige Bildungseinrichtung möchte Schulklassen, Kinder- und Jugendgruppen, Auszubildenden sowie Familien (-gruppen) eine attraktive Jugendherberge in der erlebnisreichen Nationalparkregion Kellerwald-Edersee anbieten. Dazu hält die burgeigene Bildungsstätte verschiedene Bildungsprogramme zu den Themenschwerpunkten Natur, Handwerk und Mittelalter bereit. Die Bildungsangebote können einzeln oder als Pauschalprogramme gebucht werden. Die Jugendburg arbeitet mit verschiedenen Kooperationspartnern aus der Region wie dem Nationalpark Kellerwald-Edersee, dem Naturpark Kellerwald-Edersee, dem Geopark GrenzWelten und dem Forstamt Vöhl zusammen. Die Jugendherberge verfügt über 123 Betten und 7 Zustellbetten. Jedes Gästezimmer besitzt seit dem Umbau im Winter 2016/2017 ein eigenes Bad mit Dusche und WC. Das Gebäude wurde zudem behindertengerecht ausgebaut.

Wirtschafts- und Geschäftsverlauf

In 2017 sind 5.666 Gäste angereist, die 14.147 Nächte auf der Jugendburg verbrachten. Die aus der Belegung erzielten Erlöse beider Abteilungen betragen im Jahr 2017 insgesamt 477.673,24 €. Weiterhin werden Erlöse durch Mieteinnahmen, die Auflösung von Rückstellungen und weitere Erstattungen sowie aus Spenden und Zuschüssen an den Burgbetrieb und die Bildungsstätte in Höhe von insgesamt 138.947,82 € erzielt. Hierin enthalten sind Sondereinnahmen von 76.198,02 € der Gesellschafter NABU-Landesverband Hessen und Landkreis Waldeck-Frankenberg für das Umbauprojekt „Inklusion“. Die Bildungsstätte wurde vom NABU-Landesverband Hessen mit 25.000,00 € bezuschusst.

Die Jugendburg Hessenstein gGmbH beschäftigte im Jahr 2017 gemäß § 267 Abs. 5 HGB insgesamt 25 Mitarbeiter /innen, hiervon arbeiteten 2 in Vollzeit, 11 in Teilzeit sowie 12 im Rahmen einer geringfügigen Beschäftigung. Hinzuzuzählen sind 1 Bundesfreiwilliger und ca. 10 Honorarkräfte für die Bildungsarbeit. Die Personalkosten betragen inklusive Arbeitgeberausgaben insgesamt 365.754,86 €.

Der Materialaufwand für Unterkunft und Verpflegung der Abteilung Burgbetrieb beziffert sich auf 100.431,22 €. Die Aufwendungen der Abteilung Bildungsstätte für die Bildungsprogramme betragen 3.754,02 €. Die Gesamtausgaben für den Materialaufwand sowie die Programmkosten belaufen sich auf 104.185,24 €.

Weitere betriebliche Aufwendungen für Instandhaltungen, Mieten und Pachten sowie Betriebsbedarf (Stromkosten, Heizkosten, Entsorgung, Telefon, Porto, etc.) betragen insgesamt 204.009,44 €. Hierin enthalten sind Sonderausgaben von 76.198,02 € für das Umbauprojekt „Inklusion“.

Des Weiteren fallen Ausgaben für Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen in Höhe von 5.635,10 € an.

Die Summe der Zinsen inklusive der Bedienung eines Kredits des NABU-Landesverbands Hessen von 50.000,00 € und der Kontokorrentlinie bei der Sparkasse Waldeck-Frankenberg sowie der Frankenger Bank betragen 2.441,50 €.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Lohn und Gehalt, Darlehen sowie gegenüber dem Finanzamt belaufen sich auf 67.195,29 €. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Vermögensgegenstände betragen 45.450,32 €.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 66.405,08 € wird auf das Geschäftsjahr 2018 vorgetragen. Hiervon entfällt ein Verlust in Höhe von 71.157,73 € auf den Burgbetrieb und ein Ertrag in Höhe von 4.752,65 € auf die Bildungsstätte. Der Verlust des Burgbetriebs ist zu großen Teilen auf eine Verringerung der Einnahmen aufgrund der langen Bauzeit und auf Ausgabensteigerungen in den Aufwandsbereichen Personalkosten sowie Reparaturen und Instandhaltungen zurückzuführen. So sind bei den Umsatzerlösen Verminderungen von über 52.000,00 € im Vergleich zum Jahr 2016 zu verbuchen. Die Personalkosten erhöhten sich zum Vergleichszeitraum real um etwa 20.000,00 € und die Instandhaltungskosten um knapp 15.000,00 €.

Für das Jahr 2017 waren aufgrund der Betriebsstillegung für die Umbauarbeiten bis Mitte Mai insgesamt 13.000 Übernachtungen geplant. Tatsächlich konnte die Jugendburg Hessenstein mit 14.147 Übernachtungen monatsanteilig an den Übernachtungsrekord von 2015 anschließen. Die durchschnittliche Übernachtungsdauer je Gast betrug 2,50 Nächte. Somit lag das Jahresergebnis deutlich über dem Planziel. Um die geplanten Übernachtungszahlen zu erzielen, wurden verschiedene Werbemaßnahmen in Form von Online-Anzeigen in Gästehausportalen, Anzeigen in Lehrer-Zeitschriften und einer Steigerung der Internetpräsenz (Homepage, Social Media) ergriffen.

Prognose, Chancen und Risikobericht

Die Jugendburg Hessenstein gGmbH wurde in 2008 gegründet und konnte in den Jahren bis 2015 einen Anstieg der Belegungszahlen auf knapp 17.500 Übernachtungen erzielen. In den beiden Sanierungsjahren 2016 und 2017 lagen die Übernachtungszahlen mit 16.108 und 14.147 entsprechend den baubedingten Schließungszeiten der Burg niedriger. Die Bildungsstätte steigerte die gebuchten Bildungsprogramme von 88 in 2015 auf jeweils 140 in 2016 und 2017. Damit leistete sie einen wichtigen Beitrag zur Gästebindung, zur Akquise neuer Gastgruppen und zur inhaltlichen Profilbildung der Jugendherberge. Rückmeldungen von Schulen zeigen, dass viele von ihnen speziell aufgrund der qualitativ hochwertigen Bildungsprogramme eine Klassenfahrt zum Hessenstein buchen.

Während die Abteilung Bildungsstätte durch einen Zuschuss des NABU-Landesverband Hessen in Höhe von 25.000,00 € ein ausgeglichenes Ergebnis erzielen konnte und künftig einen jährlichen Zuschuss von bis zu 25.000,00 € zur Deckung von nicht anderweitig aufzufangenden Defiziten erhalten soll, stellt der Jahresverlust des Burgbetriebs in Höhe von 71.442,72 € eine große finanzielle Belastung für die Jugendburg Hessenstein gGmbH dar. Da dieses Defizit allein durch eine bessere Ertragslage in den kommenden Jahren nur schwer wieder auszugleichen ist, beschlossen die Gesellschafter auf einer Gesellschafterversammlung am 12.12.2018, im Jahr 2019 eine Erhöhung des gezeichneten Kapitals ins Auge zu fassen. Zur Verbesserung der Einnahmesituation werden zudem die Übernachtungspreise in 2019 um 1,00 €/Nacht und in 2020 um mindestens 3,00 €/Nacht angehoben. Im Rahmen der mittelfristigen Finanzentwicklung ist geplant, in der Abteilung Burgbetrieb einen jährlichen Ertrag von ca. 30.000,00 €/Jahr zu erwirtschaften.

Ein wichtiger Schritt zu Steigerung der Attraktivität der Einrichtung war die komplette Sanierung der sanitären Anlagen und die Neugestaltung des Eingangsbereichs im Winter 2016/2017. Die positiven Rückmeldungen von Gästen seit Wiederinbetriebnahme Mitte Mai 2017 zeigen, dass die Modernisierung erheblich zur Zukunftssicherung der freien Jugendherberge beiträgt.

Zur Profilbildung der Jugendburg Hessenstein gGmbH trägt darüber hinaus der inklusionsgerechte Ausbau der Einrichtung im Winter 2016/2017 bei. Hierzu stellten die Gesellschafter NABU-Landesverband Hessen und Landkreis Waldeck-Frankenberg bis zu 600.000 € zur Verfügung. Damit können seit Mai 2017 auch Rollstuhlfahrer, Sehbehinderte, Hörversehrte und Menschen mit geistigen Einschränkungen die Jugendherberge weitgehend selbstbestimmt als Unterkunft benutzen.

Die Baumaßnahme ermöglicht es, weitere Zielgruppen anzusprechen, zu denen insbesondere Inklusionsschulklassen gehören. Zum Einbezug der Inklusion in den Herbergsbetrieb wurde eine langfristige Kooperation mit der Aktion für behinderte Menschen Waldeck-Frankenberg (AfbM e.V.) geschlossen.

Mit dem inklusionsgerechten Umbau des Burghofes und einer Sanierung der Burgzufahrt von der Bundesstraße B 252 bis zum Burgtor durch den Landkreis Waldeck-Frankenberg bis zum Sommer 2019 soll die Attraktivität der Jugendburg Hessenstein weiter erhöht werden.

In den getroffenen Maßnahmen zur Steigerung der Attraktivität der Jugendburg sehen wir die wesentlichen Chancen für eine positive Entwicklung der Gesellschaft.

Ein wesentliches Risiko der Gesellschaft liegt im Ausbleiben der bisherigen finanziellen und personellen Unterstützung durch die Gesellschafter. Anzeichen hierfür liegen jedoch zurzeit nicht vor.

Nach Abschluss der Um- und Ausbauarbeiten im Geschäftsjahr 2017 und den somit steigenden Übernachtungszahlen gehen wir für das Geschäftsjahr 2018 von entsprechend steigenden Umsatzerlösen und einem ausgeglichenen Jahresergebnis aus. Die geplante Erhöhung der Übernachtungspreise wird ab 2019 zu einer entsprechenden Steigerung der Umsatzerlöse führen.

Beteiligungen:

Keine

| Jugendburg Hessenstein gGmbH | | |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2,00 | 2,00 |
| II. Sachanlagen | 12.532,45 | 15.764,60 |
| | 12.534,45 | 15.766,60 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 15.559,66 | 12.580,43 |
| II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände | 49.428,71 | 74.601,83 |
| II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 7.506,89 | 22.774,05 |
| | 72.495,26 | 109.956,31 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 3.572,68 | 0,00 |
| D. <u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u> | 45.549,97 | 0,00 |
| | - | - |
| AKTIVA insgesamt | 134.152,36 | 125.722,91 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes | 135.000,00 | 135.000,00 |
| II. Gewinn- / Verlustvortrag | -114.144,89 | -116.449,09 |
| III. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag | -66.405,08 | 2.304,20 |
| | 45.549,97 | 0,00 |
| | 0,00 | 20.855,11 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 28.394,59 | 44.153,86 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 105.757,77 | 60.713,94 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| E. <u>Sonstige Passiva</u> | 0,00 | 0,00 |
| PASSIVA insgesamt | 134.152,36 | 125.722,91 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 477.673,24 | 530.995,21 |
| 2. sonst. betriebl. Erträge | 137.947,82 | 53.993,38 |
| 3. Materialaufwand | 104.185,24 | 99.675,75 |
| 4. Personalaufwand | 365.754,86 | 336.949,12 |
| 5. Abschreibungen | 5.635,10 | 6.389,04 |
| 6. sonst. betriebliche Aufwendungen | 204.009,44 | 137.900,27 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.441,50 | 1.770,21 |
| 8. Ergebnis nach Steuern | -66.405,08 | 2.304,20 |
| 9. Jahresüberschuss | -66.405,08 | 2.304,20 |

| PERSONAL | | |
|------------------------------------------|-------------|----------------|
| Im Jahresdurchschnitt wurden beschäftigt | 2017 | Vorjahr |
| Vollzeitbeschäftigte | 2 | 2 |
| Teilzeitbeschäftigte | 11 | 8 |
| Geringfügig Beschäftigte | 12 | 13 |
| Beschäftigte insgesamt | 25 | 23 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Erträge insgesamt | 0,00 | 0,00 |
| Zuschuss f. lfd. Zw. an Jugendburg Hessenstein Sachkonto 7125217 - Produkt 011070 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Zuschuss Inklusionskonzept Burg Hessenstein Sachkonto 7178000 - Produkt 091020 | 0,00 | 8.000,00 |
| Zuwendung Umbaumaßnahme Inklusion Sachkonto 0355010 - Produkt 151030 | 48.000,00 | 0,00 |
| Aufwendungen insgesamt | 58.000,00 | 18.000,00 |

4.3.1.9 Bio-Garten Flechtdorf GmbH

Sitz: Diemelsee-Flechtdorf

Anschrift: Betriebsstätte:
Vor dem Prinzenberg
34519 Diemelsee-Flechtdorf

Geschäftsstelle:
Am Stege 4
34497 Korbach

Gegenstand: Errichtung, Unterhaltung u. Bereitstellung von Ausbildungs- und Arbeitsplätzen für schwer vermittelbare Personen, die behindert oder von Behinderung bedroht sind, im Sinne der Abgabenordnung, durch die Erzeugung von gärtnerischen und landwirtschaftlichen Produkten, insbesondere im Rahmen des Betreibens und der Unterhaltung eines Gewächshauses, und im Freiland- und Gartenbau. Der Gegenstand erstreckt sich auch auf den Anbau und den Vertrieb der Erzeugnisse, die Landschaftspflege sowie Garten- und Landschaftsbau.

Die Gesellschaft ist eine gemeinnützige Einrichtung.

Gründung: 17.05.1993

Handelsregister: Amtsgericht Korbach, HRB 414

Stammeinlage: 30.750,00 EUR; davon 6.150,00 EUR Landkreis Waldeck-Frankenberg (1/5).

Gesellschafter:

- Lebenshilfe-Werk Kreis Waldeck-Frankenberg e. V. (3/5)
- Kreishandwerkerschaft des Landkreises Waldeck-Frankenberg (1/5)
- Landkreis Waldeck-Frankenberg (1/5)

Gesellschafterversammlung: Jährlich ist spätestens innerhalb von 6 Monaten nach Ende des Geschäftsjahres unter Vorlage des Jahresabschlusses eine Gesellschafterversammlung einzuberufen.

Den Vorsitz der Gesellschafterversammlung führt der Landrat (§ 125 HGO). Er kann sich durch ein von ihm zu bestimmendes Mitglied des Kreisausschusses vertreten lassen.

Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch:

- Landrat Dr. Reinhard Kubat
Mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese

Geschäftsführung: Christian Breindl
Frank Strotmann

Beirat: Der Beirat berät und unterstützt die Geschäftsführung und die Gesellschafterversammlung mit seiner Sachkunde in allen Fragen i. S. des § 2 des Gesellschaftsvertrages.

Ihm sollen u. a. Personen und Vertreter aus Wirtschaft, Behörden, Vereinen und Institutionen angehören, die an der Erfüllung von Aufgaben i. S. von § 2 des Gesellschaftsvertrages beteiligt oder interessiert sind.

Der Beirat besteht aus bis zu 18 Personen.

- Vorsitzender der Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg Dr. Reinhard Kubat
Mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese

Jeweils ein/e Vertreter/-in

- der Gartenbaubetriebe im Landkreis Waldeck-Frankenberg
- des Bioland-Landesverbandes Hessen
- der Lebenshilfe Waldeck e. V.
- der Lebenshilfe Frankenberg e. V.
- des Werkstattrats der Bio-Garten Flechtdorf GmbH
- des Landesbetriebes Landwirtschaft Hessen
- des Hess. Gärtnerverbandes e. V.
- der Städte und Gemeinden
- der Beruflichen Schulen Korbach und Bad Arolsen
- des Landfrauenverbandes Waldeck
- des Landfrauenverbandes Frankenberg
- des Hess. Staatsbades Bad Wildungen und
- des Berufsbildungswerkes Nordhessen

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 09.11.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: HWS Vogtland GmbH, Auerbach

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks: Die unter „Gegenstand“ dieses Unternehmens aufgeführten Unternehmensziele entsprechen der öffentlichen Zweckbestimmung Förderung der Beschäftigung benachteiligter und behinderter Menschen.

**Grundzüge des
Geschäftsverlaufs:**

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Die Bio-Garten Flechtdorf GmbH ist eine Einrichtung der beruflichen Rehabilitation, bestehend aus einer Werkstatt für behinderte Menschen und einem Ausbildungsbereich für lernbehinderte Jugendliche in den Berufsfachrichtungen Gemüse und Zierpflanzenbau sowie Garten- und Landschaftsbau. Zusätzlich werden Umschulungsmaßnahmen in den genannten Sparten nach der AZAV-Norm angeboten. Ein weiteres Standbein sind die Produktionserlöse aus den jeweiligen Sparten.

Die Bio-Garten Flechtdorf GmbH ist bislang gut in die regionale Wirtschaft eingebettet. Der Bekanntheitsgrad des Unternehmens ist auch über die Region hinaus gestiegen. Derzeit werden unsere Produkte sowohl in der Region wie auch überregional über Großhändler vermarktet.

Trotz großer Konkurrenz im Bereich des Biogemüse- und Biozierpflanzenbaus konnte sich unser Unternehmen weiterhin am Markt behaupten.

Es ist eine Zunahme von TeilnehmerInnen mit psychischen Erkrankungen zu verzeichnen. Auf diese Klientel ist die Bio-Garten Flechtdorf GmbH mit seinem Angebot gut eingestellt.

Im abgelaufenen Jahr reduzierte sich die Teilnehmerzahl nach Köpfen von 82 auf 72 am Jahresende. Dies war abzusehen, weil 7 Auszubildende mit Erfolg die Abschlussprüfung bestanden haben. Zudem gab es einige Abgänge von Werkstattmitarbeitern, als Folge normaler Fluktuation. Die im Wirtschaftsplan ermittelten Entgelte aus Betreuungsleistungen differieren durch die Übernahme von Teilnehmern des Berufsbildungsbereiches durch das Lebenshilfe-Werk Kreis Waldeck-Frankenberg. Insgesamt wurde das Planergebnis um 6 TEUR unterschritten.

In der Produktion mussten wir ohne Gewächshaus wirtschaften. Zudem kam in diesem Geschäftsjahr ein eklatant hoher Krankenstand erschwerend hinzu, den wir durch Vertretungspersonal kompensieren mussten.

Insbesondere im Zierpflanzenbau war der Umsatz gering. Als ausbaufähig bewährt sich weiterhin der Garten- und Landschaftsbau, mit dem der angestrebte Umsatz annähernd trotz hohem Krankenstand erreicht werden konnte. Ebenfalls ausbaufähig ist die Anzucht von Gemüsejungpflanzen für die regionalen Bio-Betriebe. In diesem Bereich konnten wir unseren Ruf im abgelaufenen Jahr sehr gut ausbauen.

Das Jahr 2017 stand im Zeichen des Gewächshausneubaues durch den Gesellschafter. Dieser Neubau wird zukünftig und nachhaltig die Attraktivität der Einrichtung erhöhen.

Das Finanzergebnis hat aufgrund des nach wie vor schlechten Kapitalmarktes keinen nennenswerten Einfluss auf das Ergebnis.

Die Vermögenslage konnte durch ein höheres Umlaufvermögen leicht verbessert werden, da zum einen die Forderungen zugunsten der flüssigen Mittel vereinnahmt wurden und sich zusätzlich der Barbestand gesteigert hat. Das Anlagevermögen reduzierte sich zum Vorjahr um 21 TEUR.

Die Bilanzsumme erhöht sich geringfügig. Die Rückstellungen sowie die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen veränderten sich unwesentlich, die Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern stiegen um 9 TEUR.

Unsere Finanzlage stellt sich nach wie vor als stabil dar. Die Erhöhung des Liquiditätsgrades auf 2,93 (VJ 2,33) zeigt, dass die gute Liquiditätslage die Erhöhung der Verbindlichkeiten um 14 TEUR mehr als auffängt. Der Ausgleich sowohl der Verbindlichkeiten als auch der Forderungen innerhalb der vereinbarten Zahlungsfristen gestaltet sich nach wie vor problemlos.

Kreditlinien unserer Bank mussten zu keinem Zeitpunkt des Berichtsjahres in Anspruch genommen werden.

Die zukünftige Investitionstätigkeit beschränkt sich weiterhin auf Ersatzinvestitionen, im Besonderen der durch den Brand zerstörten Maschinen und Anlagen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung im Jahr 2016.

Trotz des entstandenen Verlustes ist die Kapitalstruktur auf hohem Niveau. Die Eigenkapitalquote hat sich gegenüber dem Vorjahr von 82,8 % auf 81,4 % im Berichtsjahr geringfügig verändert.

Das Fremdkapital besteht lediglich aus Rückstellungen und kurzfristigen Verbindlichkeiten, deren Höhe unter denen der flüssigen Mittel liegen.

Die Zahl der Betreuten im Arbeitsbereich konnte um 1,1 auf 49,1 Stellen und im Berufsausbildungsbereich von 15,2 auf 15,8 Stellen erhöht werden.

Der Berufsbildungsbereich blieb im Vergleich zum Vorjahr nahezu unverändert. Zusätzlich wurde eine Leistungsentgeltsteigerung von 4,2 % ab April 2017 vereinbart, so dass die Betriebsleistung um 71 TEUR verbessert werden konnte.

Der Personalaufwand stieg zum Vorjahr aufgrund höherer Stellenbesetzung, Tariferhöhung und Umgruppierungen innerhalb der Gehaltsstruktur diverser Arbeitnehmer sowie Krankheitsvertretungen um 98 TEUR.

Der Materialaufwand fiel um 13 TEUR. Damit ist das Betriebsergebnis fast identisch mit dem Vorjahreszeitraum. Allerdings weicht das neutrale Ergebnis im Berichtsjahr um 84 TEUR ab, da im Vorjahr die Versicherungsentschädigung ausgezahlt wurde und sich somit insgesamt ein Verlust von 11 TEUR ermittelt.

Mit Abschluss der Bauvorhaben werden wir Ende des Jahres voraussichtlich einen Reha Dienstleister im Grünen Bereich präsentieren können, der Teilnehmer für den Werkstattbereich, Auszubildende und Kunden unserer Produkte und Dienstleistungen mit einem überarbeiteten Konzept ansprechen und gewinnen kann. Weiterhin bleibt es die Herausforderung, die in den Vorjahren gelebte Disziplinierung für den Bereich der Ausgaben beizubehalten. Wir werden ebenso vermehrt an unserem Kommunikationskonzept arbeiten müssen, um die ständige Präsenz auf dem Markt zu pflegen.

Die zukünftigen Haupt-Herausforderungen des Unternehmens sind

- mit einem neuen Kommunikationskonzept die Gewinnung von Betreuten in allen Sparten der Gesellschaft zu gewährleisten,
- flexibel neue Märkte zu erkennen und deren Möglichkeiten zu nutzen,
- den Berufsbildungsbereich sowohl personell als finanziell gesichert umzustrukturieren,
- das Unternehmen kostenbewusst durch eine immer größer werdende Konkurrenz weiterhin am Markt zu etablieren.

Beteiligungen:

Keine

| Bio-Garten Flechtdorf GmbH | | |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 279.604,51 | 300.768,75 |
| | 279.604,51 | 300.768,75 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 29.838,17 | 34.227,40 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 140.422,02 | 256.560,27 |
| III. Wertpapiere | 300.808,17 | 300.438,47 |
| IV. Flüssige Mittel | 238.543,72 | 94.541,77 |
| | 709.612,08 | 685.767,91 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 995,24 | 1.410,31 |
| AKTIVA insgesamt | 990.211,83 | 987.946,97 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 30.750,00 | 30.750,00 |
| II. Gewinnrücklagen | 770.816,39 | 782.234,04 |
| III. Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 |
| | 801.566,39 | 812.984,04 |
| B. <u>Sonderposten für Investitionszuschüsse</u> | 4.711,00 | 5.239,00 |
| C. <u>Rückstellungen</u> | 112.230,00 | 109.530,00 |
| D. <u>Verbindlichkeiten</u> | 71.704,44 | 60.193,93 |
| E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| PASSIVA insgesamt | 990.211,83 | 987.946,97 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1a. Erlöse aus Betreuungsleistungen | 1.069.275,20 | 1.009.926,07 |
| 1b. Erlöse aus Warenverkauf | 341.793,56 | 350.278,33 |
| 1c. Sonstige Umsatzerlöse | 30.881,30 | 23.954,18 |
| 2. Veränderung des Bestandes an unfertigen Erzeugnissen | -1.573,16 | -13.537,00 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 29.077,05 | 121.104,38 |
| 4. Materialaufwand | 111.204,59 | 124.365,06 |
| 5. Personalaufwand | 974.031,27 | 875.564,13 |
| 6. Abschreibungen | 47.684,24 | 49.278,46 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 344.541,61 | 356.741,35 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 592,02 | 463,16 |
| 9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 56,61 | 154,45 |
| 10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -7.472,35 | 86.085,67 |
| 11. Sonstige Steuern | 3.945,30 | 3.946,27 |
| 12. Jahresüberschuss | -11.417,65 | 82.139,40 |
| 13. Entnahmen aus Gewinnrücklage | 11.417,65 | 0,00 |
| 14. Einstellung in Gewinnrücklagen | 0,00 | 82.139,40 |
| 15. Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 |

| PERSONAL | | |
|-------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | Anzahl | Anzahl |
| Vollzeitbeschäftigte | 7 | 9 |
| Teilzeitbeschäftigte | 19 | 14 |
| Sonstige | 0 | 0 |
| Beschäftigte insgesamt | 26 | 23 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises |
|-----------------------------------------------------------------|
| Im Geschäftsjahr erfolgten keine Entnahmen und Zuführungen. |

4.3.1.10 Breitband Nordhessen GmbH

| | |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Kassel |
| Anschrift: | Ständeplatz 13, 34117 Kassel |
| Gegenstand: | Die flächendeckende Versorgung von privaten Haushalten und Gewerbebetrieben in den gesamten Kreisgebieten der Gesellschafter mit Ausnahme der Stadt Kassel mit hochleistungsfähigen NGA-Breitbandanschlüssen durch Planung, Einrichtung und Betrieb der hierzu erforderlichen passiven Telekommunikationsinfrastruktur sowie deren Unterhaltung und Verwaltung, insbesondere durch Vermietung an einen oder mehrere Vertragspartner, oder durch die Förderungen von Breitbandausbaumaßnahmen anderer Unternehmen. |
| Gründung: | 18.02.2014 |
| Handelsregister: | HRB 16388 Amtsgericht Kassel |
| Stammeinlage: | 25.000,00 EUR; davon 5.000,00 EUR Landkreis Waldeck-Frankenberg (20 %). |
| Gesellschafter: | <ul style="list-style-type: none">- Landkreis Kassel (20 %)- Landkreis Hersfeld-Rotenburg (20 %)- Schwalm-Eder-Kreis (20 %)- Werra-Meißner-Kreis (20 %)- Landkreis Waldeck-Frankenberg (20 %) |
| Gewährte Gesellschafterdarlehen: | 3.568.642,11 EUR (Stand: 31.12.2018) |
| Geschäftsführerin: | Kathrin Laurier, Kassel |
| Gesellschafter- versammlung: | Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird kraft Amtes (§ 125 HGO) vertreten durch den Landrat <ul style="list-style-type: none">- Dr. Reinhard Kubat |
| Jahresabschluss: | 2017 geprüft und am 06.06.2018 festgestellt. |
| Abschlussprüfer: | AKR Akzent Revisions GmbH, Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft, Kassel |

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Der öffentliche Zweck der Gesellschaft - die flächendeckende Versorgung von privaten Haushalten und Gewerbebetrieben mit hochleistungsfähigen NGA-Breitbandanschlüssen - wird erfüllt.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs:

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Die Gesellschaft wurde im Jahr 2014 gegründet. Das abgelaufene Wirtschaftsjahr 2017 war zu Beginn geprägt durch konkrete Meilensteine in der Projektumsetzung (Übergabe des Förderbescheides „ELER“ sowie Baumaßnahmen in 11 Bauabschnitten, in 12 weiteren Bauabschnitten bis Ende des Jahres 2017 und erste Netzeröffnungen bis September 2017 in allen 5 Landkreisen).

Das Hessische Wirtschafts- und Umweltministerium unterstützt nun mit Geldern aus dem „Europäischen Landwirtschaftsfonds für die Entwicklung des ländlichen Raums“ (ELER) den Breitbandausbau in Nordhessen mit rund 20 Millionen Euro. Den dementsprechenden Förderbescheid übergab Wirtschaftsminister Tarek Al-Wazir am 17.02.2017 in Kassel an die nordhessischen Landkreise und die Breitband Nordhessen GmbH.

16 Bauabschnitte wurden bisher bauseitig abgeschlossen und 112 Ortsteile an den Betreiber NCK zur Installation und Inbetriebnahme übergeben. 8 Bauabschnitte sind derzeit in einer fortgeschrittenen Bauphase, 16 Bauabschnitte sind neu im Bau.

Bis zum 20.12.2017 wurden 620 Multifunktionsgehäuse (MFG) gesetzt und davon 508 MFGs und 27 Datenkonzentratorgehäuse (DAKO) abgenommen.

Die Bauleistung des Generalunternehmers liegt dabei bislang über dem vertraglich vereinbarten Ausbaumwert.

Im Detail gestalten sich die Ausbausituation und der Projektfortgang wie folgt:

Einsatz von Vectoring

Der Einsatz der Vectoring-Technologie steht nun bevor, was den Endkunden die Möglichkeit eines Breitbandanschlusses von bis zu 100 Megabit/s im Download (angeboten von der Netcom Kassel) ermöglichen würde. Das hierfür geforderte Nebenprodukt (VULA) für einen freien Netzzugang wurde der BNG Anfang 2018 übermittelt. Allerdings entspricht die Produktbeschreibung nicht vollständig den bisher durch die europäische Kommission zugelassenen drei Produkten (der Deutschen Telekom, der DNS:NET und der NetCologne).

Die Netcom Kassel muss den Einsatz von Vectoring bzw. das eingesetzte VULA-Produkt daher bei der EU freigeben lassen. Wir rechnen derzeit mit einem Einsatz der Technologie durch die Netcom bis Ende 2018.

Zusatzvereinbarung mit Netcom Kassel

Der erste Zusatzvertrag zum Betreibervertrag mit der NCK wurde von beiden Seiten am 04.12.2017 unterschrieben. Dieser Zusatzvertrag war notwendig, weil er Aspekte regelt, die erst mit erfolgter Vergabe der Bauleistungen durch den GU geregelt werden konnten. Er beinhaltet neben technischen Präzisierungen auch Regelungen zu einzuhaltenden Leistungsfristen, zur Abnahme/Betriebsübernahme sowie zur Netzauskunftsverpflichtung der NCK und eine Detaillierung der Pönale-Regelung.

Da die vorgenannte Zusatzvereinbarung zunächst nur die dringlichsten Regelungsaspekte umfasst, wird in jedem Fall noch eine weitere Zusatzvereinbarung zu schließen sein:

- Offen stehen noch präzisierende Regelungen zum detaillierten Reporting und zu Netzzugriffsregeln für NCK bei deren FTTH/FTTB-Ausbau zur Anbindung von „Individualkunden“. Zu den offenen Punkten fanden bereits Abstimmungsgespräche statt. Beide Themen waren jedoch im Rahmen des ersten Zusatzvertrags nicht kurzfristig zu vereinbaren und wurden einem zweiten Zusatzvertrag vorbehalten.
- Erforderliche Netzzugriffsregeln wurden zunächst zurückgestellt, da es hier zu sehr konträren Ansichten zu den jeweiligen Eigentumsverhältnissen bezüglich erforderlicher Übergabeschächte, einzuziehenden Microducts und Fasern etc. gibt, zum anderen, weil die BNG mit der derzeit laufenden FTTB-Kapazitätsplanung Gewissheit über den zukünftigen Glasfaser-/Leerrohrbedarf bekommen möchte, sollten sich die Landkreise zu einem FTTH-/FTTB-Ausbau entschließen.

Breitbandgipfel 2017 in Borken

Am 07. November 2017 fand in Borken (Schwalm-Eder-Kreis) ein Breitbandgipfel Nordhessen statt. Hier erhielten vor allem Bürgermeister und Bauämter der nordhessischen Gemeinden Einblicke in die neuen Ausbauplanungen für das erste Halbjahr 2018 und Ausblicke auf zukünftige Entwicklungen beim Internet-Ausbau. Rund 100 Teilnehmer aus den Gemeinden und der Wirtschaft bestätigten dabei das starke Interesse am kommunalen nordhessischen Breitbandausbau.

Im Voraus können verbindliche Planungsfenster von einem halben Jahr festgelegt werden, da erforderliche Trassenbegehungen und Genehmigungen die Planungen beeinflussen.

Entsprechend wurden dann die verbindlichen Planungsfenster für das erste Halbjahr 2018 Ende 2017 auf der Website der Breitband Nordhessen GmbH veröffentlicht.

Beim Bau des neuen Breitbandnetzes werden Leerrohre verlegt, in die später Glasfaserkabel eingeblasen werden, die so den schnellen Datentransport überhaupt erst ermöglichen. Sogenannte Multifunktionsgehäuse in den einzelnen Orts- und Stadtteilen dienen dabei als Koppelstationen, in denen die aktive Technik des Netzbetreibers installiert wird. Nach Übergabe eines Bauabschnittes der Breitband Nordhessen an die Netcom müssen dann noch Stromanschlüsse, die Teilnehmer-Anschluss-Leitung inklusive Tiefbauarbeiten fertiggestellt und die Technik durch die Netcom Kassel installiert werden.

DigiNetzG

Zu einer erheblichen Verunsicherung im Rahmen des Breitbandausbaus führt deutschlandweit gegenwärtig das neu erlassene Gesetz zur Erleichterung des Ausbaus digitaler Hochgeschwindigkeitsnetze (DigiNetzG), das Mitte des Jahres 2017 in Kraft getreten ist. Das Gesetz sieht Ansprüche auf Koordinierung von Bauarbeiten, Mitverlegungen sowie Mitnutzungen von Kabelführungseinrichtungen durch Dritte vor, die für den Aufbau digitaler Hochgeschwindigkeitsnetze genutzt werden können. Adressat dieser Pflichten sind z. B. Energieversorger und auch Kommunen mit entsprechenden Kabelführungseinrichtungen, aber auch Telekommunikations-Infrastrukturunternehmen.

Streitigkeiten über Ansprüche nach dem DigiNetzG werden in einem eigens hierfür eingerichteten Streitbeilegungsverfahren bei der Bundesnetzagentur entschieden. Letztlich handelt es sich um ein förmliches Verwaltungsverfahren, in dem durch Verwaltungsakt entschieden wird. Erste Präzedenzfälle wurden in Südhessen und in anderen Bundesländern ausgetragen.

Geförderte Erschließung von Schulen

Unter Berücksichtigung der mittlerweile durch den Projektträger des BMVI veröffentlichten „Definition der Aufgreifschwelle im Falle von Schulen“ wird nun auch der Einschluss von Schulen in Förderanträge des Bundesförderprogramms Breitband (BFP) prinzipiell möglich. Dabei ist aber zu berücksichtigen, dass es sich nicht um ein separates Sonderprogramm handelt, das von der Hauptförderung entkoppelt ist. Vielmehr wird die Versorgung von Schulen antragsmäßig wie der einzelne Haushaltsanschluss berücksichtigt. Entsprechend bestehen hier auch prinzipielle Risiken, dass im Rahmen des zu durchlaufenden Scorings bei isolierter Beantragung nur von Schulanschlüssen keine Förderung zugesprochen wird, da die Zahl der nach Erschließung versorgter NGA Anschlüsse gemessen am Gesamtprojektgebiet gering sein wird.

Zudem sind Antragstellungen nur zu den im Rahmen von Förderfenstern vorgegebenen Einreichungsterminen möglich. Um den beihilferechtlichen Anforderungen für einen Förderantrag Rechnung zu tragen, wurde eine förmliche Markterkundung erstellt und veröffentlicht.

Aus der Summe von Einzelaktivitäten ergab sich so ein Bild, welche Schulanschlüsse rein prinzipiell überhaupt einer Förderung zugeführt werden könnten. Aufgrund der neu eingeführten, speziellen Aufgreifschwelle für Schulen, können nun alle im Projekt betrachteten Schulen als unterversorgt betrachtet werden.

Für die Ermittlung der potentiellen Zuschussbeträge wurden zunächst IBV-Rückmeldungen als Grundlage genommen und auf die Projektspezifika übertragen. Hierbei ergibt sich in erster Abschätzung für die vier Landkreise so ein Gesamtinvestitionsbedarf von rund 11,6 Mio. EUR. Der damit bei den Landkreisen verbleibende Eigenanteil beläuft sich unter Berücksichtigung der vorgenannten Annahmen zu den Landesförderanteilen voraussichtlich auf rund 1,85 Mio. EUR exklusive der Kosten für die zusätzlich notwendige Vergabebegleitung (rund 1,35 Mio. EUR für den Ausbau innerhalb des BNG-Gebietes und rund 0,5 Mio. EUR für den Ausbau außerhalb des BNG-Gebietes). Bei den Abschätzungen wurde unterstellt, dass das Land Hessen seinen Zuschussanteil auf insgesamt 2 Mio. EUR je Projekt beschränkt.

Die Gesellschafter der BNG haben die Einreichung eines entsprechenden Förderantrags beschlossen. Die Einreichung soll zum nächstmöglichen Abgabetermin durch die BNG erfolgen (abhängig von der Öffnung des nächsten Förderfensters).

Geförderte Erschließung von Gewerbebetrieben

Unabhängig vom allgemeinen Hauptförderstrang des Bundesförderprogramms für den Breitbandausbau können Antragsteller auch Mittel aus dem sogenannten Programm „Sondercall Mittelstand“ abrufen (Zusatzförderung im Rahmen des Bundesförderprogramms). Damit sollen Gewerbegebiete mit schnellem Internet (1 Gbit/s) ausgestattet werden. Voraussetzung für die Beschleunigung ist auch hier, dass in den betroffenen Gebieten im Download nicht bereits 30 Mbit/s oder mehr vorhanden sind. Im Unterschied zum Hauptförderstrang des Bundesförderprogramms erfolgt beim Sonderprogramm Mittelstand die Beantragung losgelöst von Förderfenster, d. h. Anträge können im sogenannten „Windhund-Verfahren“ fortlaufend eingereicht werden.

Im Bereich des Sonderprogramms Mittelstand zur Förderung von Gewerbegebieten wird nunmehr auf die Mindestbeteiligungquote der in dem geförderten Gewerbegebiet ansässigen Grundstückseigentümer gänzlich verzichtet (bisher war

eine Mindestteilnahme am Programm von 80 Prozent der Grundstückseigentümer vorgesehen).

Trotzdem muss sich ein Grundstückseigentümer, dessen Immobilie mit Glasfaser erschlossen werden soll, verpflichten, pro angeschlossenes Gebäude einen Eigenanteil von 2.000 EUR zu leisten.

Zur Vorbereitung der später notwendigen Abschätzung von Investitionskosten und in Anlehnung an die Vorgaben aus dem Förderprogramm des Bundes wurde die Aufnahme der Bestandsversorgung um eine Versorgungsprognose erweitert. Hierzu wurden folgende Analysen vorgenommen:

- Identifizierung von Anschlusspunkten, die derzeit mit < 30 Mbit/s versorgt sind.
- Identifizierung der Anschlusspunkte, die nach erfolgter Umsetzung des FTTC-Hauptprojekts der BNG mit min. 30 und 50 Mbit/s versorgt werden können (im Umkehrschluss: Identifizierung der Anschlusspunkte, die auch nach Abschluss der Hauptmaßnahme der BNG nur mit < 30 Mbit/s versorgt werden können).

Aus der Summe der vorgenannten Einzelaktivitäten ergab sich so ein Bild, welche gewerblichen Anschlusspunkte rein prinzipiell überhaupt einer Förderung zugeführt werden könnten. Für die weitergehenden Betrachtungen, dabei insbesondere für die Abschätzung der Kosten für eine potentielle Versorgungerschließung, war die Festlegung eines entsprechenden Ausbau- bzw. Fördergebietes notwendig. Hierbei spielen im Rahmen des „Sonderprogramms Mittelstand“ generell neben beihilferechtlichen und förderbedingten Rahmenbedingungen insbesondere auch Erschließungsabsprachen mit den einzelnen Kommunen eine wesentliche Rolle.

Nach eingehender Analyse der Rückmeldungen und notwendiger Rücksprachen mit den relevanten Kommunen, zeigte sich, dass am Ende lediglich in 11 Kommunen förderfähige Anschlusspunkte in Gewerbegebieten vorlagen. Die Förderfähigkeit bezieht sich dabei nicht auf ganze Gewerbegebiete, sondern lediglich auf die hierin NGA unterversorgten Anschlusspunkte. Die BNG hat die vorgenannten Vorbetrachtungen als Vorleistung für die im Ausbaugbiet befindlichen Städte und Kommunen erbracht. Antragstellungen und Projektumsetzungen im Rahmen des „Sondercalls Mittelstand“ sind von den einzelnen Kommunen selbst vorzunehmen und zu finanzieren.

Ertragslage

Das Geschäftsjahr 2017 schließt wie das Vorjahr mit einem geplanten Jahresfehlbetrag infolge von Vorbereitungs- und Anlaufmaßnahmen für den eigentlichen Geschäftszweck ab.

Die Erhöhung des Jahresverlustes um rd. TEUR 283,8 im Vergleich zum Vorjahr auf TEUR 1.031,0 ist im Wesentlichen durch den geplanten weiteren Aufbau der Organisationsstruktur, höhere Zinszahlungen für die erfolgten Darlehensaufnahmen und erste planmäßige Abschreibungen auf das in 2017 fertiggestellte Anlagevermögen begründet.

Ein Vergleich der Ertragslage mit dem Wirtschaftsplan des Jahres 2017 zeigt allerdings, dass der im Wirtschaftsplan geplante Jahresfehlbetrag in Höhe von TEUR 1.295,9 unterschritten wurde. Die Gründe hierfür liegen im Wesentlichen in der Verschiebung von Projekt ereignissen und damit verbunden geringeren Abschreibungen als geplant.

Die erzielten Erlöse setzen sich hauptsächlich aus der für 2017 anteiligen Konzessionsgebühr, die im Mai durch den Netzbetreiber entrichtet wurde und erhaltenen Fördermittelzuschüssen aus dem Bundesförderprogramm zusammen. Den Zuschüssen stehen geplante Ausgaben in gleicher Höhe gegenüber. Durch erste Teilnehmeranschlüsse seitens des Netzbetreibers, konnten in geringem Umfang auch erste Erlöse mit dem eigentlichen Kerngeschäft erzielt werden.

Kosten sind im Geschäftsjahr 2017 im Wesentlichen im Bereich der Projektberatung, Darlehenszinsen und Abschreibungen angefallen, daneben auch Personalkosten, Werbeaufwand für Projektpräsentationen und Internetauftritt.

Finanzlage

Die Breitband Nordhessen GmbH hat mit allen Landkreisen Gesellschafterdarlehen mit Rangrücktritt geschlossen, um das erforderliche wirtschaftliche Eigenkapital für das bewilligte Breitbanddarlehen einzubringen und um in der Anlaufphase die erforderlichen Betriebsmittel und notwendigen externen Ressourcen zu finanzieren.

Um die Zinszahlungen an die Gesellschafter zu verringern, wurde wie im Vorjahr die Einbringung der Gesellschafterdarlehen in zwei Tranchen, abgestimmt auf die Auszahlungstermine des WIBank Darlehens vereinbart.

Im Geschäftsjahr 2017 wurden entsprechend der Darlehensverträge die beiden vereinbarten Jahrestanchen durch die Gesellschafter eingebracht. Insgesamt wurde der Gesellschaft im Geschäftsjahr ein Darlehensvolumen in Höhe von 4,4 Mio. EUR zur Verfügung gestellt.

Die Finanzierung der Gesellschaft war im Berichtsjahr jederzeit gesichert.

Vermögenslage

Im Jahr 2017 wurde die Gesellschaft durch ihre Gesellschafter und durch die Auszahlung weiterer Tranchen des in 2016 aufgenommenen Darlehens bei der WIBank mit finanziellen Mitteln ausgestattet. Die Investitionstätigkeit (Netzausbau) wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr weiter fortgesetzt. Das Vermögen zum 31.12.2017 besteht im Wesentlichen aus Technischen Anlagen (25,36 Mio. EUR), geleisteten Anzahlungen und Teilzahlungen auf technische Anlagen (35,10 Mio. EUR) und liquiden Mitteln in Form von Bankguthaben (14,97 Mio. EUR).

Das Eigenkapital betrug bedingt durch den Jahresfehlbetrag sowie die Verlustvorträge der Vorjahre zum 31.12.2017 TEUR - 2.374,4. Da seitens der Gesellschafter für die von ihnen ausgereichten Darlehen (Stand zum 31.12.2017: EUR 11,7 Mio.) der Rangrücktritt erklärt wurde, ist nicht von einer Überschuldung der Gesellschaft auszugehen.

Risikobericht

Unser Ziel der Risikopolitik als Teil der Unternehmensstrategie ist es in erster Linie, den Bestand der Breitband Nordhessen GmbH zu sichern und die Gesellschaft stetig und systematisch auszubauen und fortzuentwickeln.

Im Bereich der Abwicklung von Fördermitteln (ELER-Mittel) könnte es zu Verzögerungen bei EU-Prüfungen kommen. Durch entsprechend spätere Auszahlung wären Verschiebungen bei der geplanten Liquidität dabei die Folge.

Im Prozess des Bauverlaufs könnten Beschwerden oder Klagen von Dritten, die evtl. zu Schaden gekommen sind, zu einem Terminverzug im Ausbau und den nachfolgenden Aktivitäten (spätere Inbetriebnahmen durch NCK und damit Verminderung der Mieteinnahmen) führen.

Zudem könnten Konditionenänderungen beim Tiefbau, die von den Plankosten abweichen, zusätzliche Eigen- bzw. Fremdmittel erforderlich machen. Auch ggfs. mögliche Änderungen im Ausbaubereich, durch einen möglichen Ausstieg einzelner Kommunen bzw. durch Ausbauaktivitäten von möglichen Mitbewerbern, würden zusätzliche finanzielle Mittel erfordern und den Amortisationszeitraum verschlechtern.

Ein nicht sach- und vertragsgerechtes Verhalten des GU kann im schlimmsten Fall zu Baustopps bzw. juristischen Klärungen führen, die in entsprechende Bauzeitenverlängerungen resultieren können.

Das Vermarktungspotential, damit auch die Ertragslage und der Erfolg der BNG hängen maßgeblich von der Performance des Netzbetreibers Netcom Kassel im Ausbaubereich ab. Später als geplant erfolgende Kundenanbindungen führen zu Verschiebungen bei geplanten Erlösen und der Liquidität und damit zu einer Verlängerung des Amortisationszeitraums der getätigten Investitionen. Sollten die Kundenzahlen dauerhaft unterhalb der Planungen liegen, ist mit erheblichen Auswirkungen auf die Ertragslage und Liquiditätssituation zu rechnen. Dieses Risiko kann nur durch Maßnahmen seitens des Netzbetreibers minimiert werden.

Nicht zuletzt hängt das Vermarktungspotential auch von dem Marktverhalten der Deutschen Telekom ab.

Chancenbericht

Chancen sehen wir vor allem in der Möglichkeit der zusätzlichen Nutzung von Förderprogrammen mit höheren Aufgreifschwelen.

Darüber hinaus sind Zusatzeinnahmen über die Vermietung der Netzinfrastruktur und weitere Entwicklungen auf Basis des vorhandenen Kernnetzes z. B. WLAN eine Möglichkeit zusätzlichen Einnahmen zu generieren, die zu einer weiteren Verbesserung der Liquiditätslage sowie einer Verbesserung der Wirtschaftlichkeit in Form der Reduzierung von Zinsaufwendungen beitragen könnten.

Ein weiteres Chancenpotenzial wird im Bereich der gemeinsamen Bedarfsstimulierung mit dem Netzbetreiber in Sachen Vermarktungskonzept und Open Access gesehen. Hierdurch erwarten wir eine langfristige Verbesserung der Umsatzsituation.

Gesamtaussage

Vor dem Hintergrund der finanziellen Stabilität der Gesellschaft sehen wir uns für die Bewältigung der o. g. Herausforderungen (Risiken) als sehr gut gerüstet an. Risiken, die den Fortbestand der Gesellschaft gefährden könnten, sind derzeit nicht vorhanden und von uns auch nicht erkennbar.

Beteiligungen:

keine

| <u>BILANZ</u> | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| 1. Techn. Anlagen und Maschinen | 25.355.170,00 | 240.983,00 |
| 2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 3.220,00 | 1,00 |
| 3. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 35.100.205,66 | 17.036.321,87 |
| | 60.458.595,66 | 17.277.305,87 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände Kassenbestand, Postbankguthaben, | 1.091.531,19 | 598.642,85 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 14.969.200,33 | 19.017.016,04 |
| | 16.060.731,52 | 19.615.658,89 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 109.640,89 | 148,71 |
| D. <u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u> | 2.374.417,25 | 1.343.442,98 |
| AKTIVA insgesamt | 79.003.385,32 | 38.236.556,45 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25.000,00 |
| II. Gewinnvortrag/Verlustvortrag | -1.368.442,98 | -621.308,55 |
| III. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | -1.030.974,27 | -747.134,43 |
| IV. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 2.374.417,25 | 1.343.442,98 |
| | 0,00 | 0,00 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 15.530,00 | 19.210,00 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | | |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 56.955.913,00 | 27.252.506,00 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 3.558.259,49 | 3.655.395,06 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern | 11.699.999,96 | 7.299.999,99 |
| sonst. Verbindlichkeiten | 7.016,20 | 9.445,40 |
| | 72.221.188,65 | 38.217.346,45 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 6.766.666,67 | |
| PASSIVA insgesamt | 79.003.385,32 | 38.236.556,45 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 333.200,20 | 1.905,12 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 225.009,22 | 614,25 |
| 3. Materialaufwand | 70.380,00 | 0,00 |
| 4. Personalaufwand | 200.134,14 | 83.555,09 |
| 5. Abschreibungen | 326.417,58 | 1.973,00 |
| 6. sonstige betriebliche Aufwendungen | 558.667,53 | 565.946,40 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 433.374,98 | 98.064,35 |
| 7. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -1.030.764,81 | -747.019,47 |
| 8. Sonstige Steuern | 209,46 | 114,96 |
| 9. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | -1.030.974,27 | -747.134,43 |

| Personal | | |
|------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Beschäftigte (Jahresdurchschnitt) | 3 | 2 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Erträge aus Kredit-/Darlehnsvg. an sonst. inländ. Ber. (Zinsen) - Sachkonto 5758000 - Produkt 011070 | 14.985,67 | 9.073,14 |
| Erträge insgesamt | 14.985,67 | 9.073,14 |
| Zugänge unges. Ausleihungen an Untern. mit Bet.verh. (Gesellschafterdarlehen) - Sachkonto 1450010 - Teilfinanzhaushalt 011 | 923.648,55 | 650.752,38 |
| Aufwendungen insgesamt | 923.648,55 | 650.752,38 |

4.3.1.11 Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH

| | |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Kassel |
| Anschrift: | Rainer-Dierichs-Platz 1, 34117 Kassel |
| Gegenstand: | Geschäftsbereich Fördergesellschaft: Förderung aller Maßnahmen zur Stärkung der Wirtschaftskraft der nordhessischen Region. Geschäftsbereich Verkehrsverbund: Gemeinsame Erfüllung der Aufgabe Öffentlicher Personen- nahverkehr (ÖPNV) im Gebiet der kommunalen Gesellschafter. |
| Gründung: | 29.04.1992 (Fördergesellschaft) 13.07.1994 (Erweiterung um den Geschäftsbereich Verkehrsverbund) |
| Handelsregister: | Amtsgericht Kassel HRB 5592 |
| Stammeinlage: | 35.790,43 EUR (70.000,00 DM) davon 5.112,92 EUR Landkreis Waldeck-Frankenberg (1/7). |
| Gesellschafter: | <ul style="list-style-type: none">- Landkreis Hersfeld-Rotenburg (1/7)- Schwalm-Eder-Kreis (1/7)- Landkreis Waldeck-Frankenberg (1/7)- Landkreis Kassel (1/7)- Werra-Meißner-Kreis (1/7)- Stadt Kassel (1/7)- Land Hessen (1/7) |
| Gesellschafter- versammlung: | Die Gesellschafterversammlung setzt sich aus den Vertretern der Gesellschafter zusammen. Jeder Gesellschafter hat sieben Stimmen. Die Gesellschafterversammlung ist mindestens einmal im Jahr einzuberufen. Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch: Den Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg kraft Amtes (§ 125 HGO) <ul style="list-style-type: none">- Dr. Reinhard Kubat- und allen Mitgliedern des Kreisausschusses |
| Geschäftsführer: | Wolfgang Rausch Dirk Stochla |

Aufsichtsrat: Die kommunalen Gebietskörperschaften mit je einer Stimme werden kraft Amtes jeweils durch den Landrat bzw. den Oberbürgermeister vertreten. Das Land Hessen entsendet zwei Vertreter, die zusammen eine Stimme haben.

| | |
|------------------------|---------------------------------------------------|
| Landkreis Kassel | Landrat Schmidt (Vorsitzender) |
| Stadt Kassel | Oberbürgermeister Geselle |
| LK Hersfeld-Rotenburg | Landrat Dr. Koch |
| Schwalm-Eder-Kreis | Landrat Becker |
| LK Waldeck-Frankenberg | Landrat Dr. Kubat |
| Werra-Meißner-Kreis | Landrat Reuß |
| Land Hessen | Staatssekretär Samson Staatssekretär Dr. Worms |

Beirat: In dem Beirat sind die für die Region Nordhessen zuständigen Organisationen und Institutionen der Wirtschaft, der Gewerkschaften, der Wissenschaft, der Fahrgäste und Verkehrsverbände vertreten. Die Aufnahme weiterer Mitglieder und Institutionen sowie die aufgabenbezogene Aufteilung in einzelne Fachbeiräte mit bis zu 15 Mitgliedern sind möglich. Der Beirat unterstützt und berät die Geschäftsführung und den Aufsichtsrat in allen mit den Aufgaben der Gesellschaft zusammenhängenden Belangen.

Der Beirat besteht aus je einem Vertreter

- des Landkreises Kassel
- des Landkreises Waldeck-Frankenberg
- des Landkreises Hersfeld-Rotenburg
- des Landkreises Schwalm-Eder
- des Landkreises Werra-Meißner
- der Stadt Kassel
- der Wirtschaftsförderung Region Kassel GmbH
- der Universität Kassel
- der Deutschen Angestellten Gewerkschaft
- der Handwerkskammer Kassel
- des Deutschen Gewerkschaftsbundes Schwalm-Eder
- der Industrie- und Handelskammer Kassel
- des Vereins Pro Nordhessen e. V.
- des Regierungspräsidiums Kassel

Der Aufsichtsrat hat in seiner 68. Sitzung am 19.11.2003 beschlossen, den Beirat vor dem Hintergrund der Existenz des Aufsichtsrates der Regionalmanagement Nordhessen mbH, der in erweiterter Form diesem Personenkreis entspricht, zunächst ruhen zu lassen.

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 24.08.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: Prof. Dr. Ludwig und Partner GmbH,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Kassel

Beteiligungen: Regionalmanagement Nordhessen GmbH (50 %),
Stammkapital: 50.000,00 EUR

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Der öffentliche Zweck der Gesellschaft - die Förderung der Wirtschaftskraft Nordhessens sowie die Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur - wird erfüllt.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs:

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Die Gesellschaft führte ihre Tätigkeit im Jahr 2017 auf der Grundlage des Gesellschaftsvertrages durch. Gesellschaftszwecke und Unternehmensziele wurden beachtet.

Geschäftsbereich Fördergesellschaft

Der Geschäftsbereich Fördergesellschaft ist verantwortlich für übergreifende kommunale Fragestellungen der Region Nordhessen und insbesondere auch für die strategische Ausrichtung der Tochtergesellschaft Regionalmanagement Nordhessen GmbH. Im Geschäftsbereich Fördergesellschaft werden Themen, Fragestellungen und Entscheidungen für die Sitzungen des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung der Regionalmanagement Nordhessen GmbH vorbereitet. Ein besonderes Augenmerk wurde in den Beratungen des Jahres 2017 auf eine mögliche strategische Neuausrichtung des RMN gelegt. Gemeinsam mit den RMN Gesellschaftern IHK und HWK wurde die Finanzsituation des RMN vor dem Hintergrund geänderter finanzieller Rahmenbedingungen, speziell der geänderten Verfügbarkeit von Fördermitteln intensiv geprüft und diskutiert.

Hierzu gehörten auch die Beratungen über eine Fortsetzung der Finanzierung des Destination Management Center (DMC) bei der Regionalmanagement Nordhessen GmbH. Zunächst wurde eine finanzielle Beteiligung in Höhe von 125.000 Euro beschlossen mit der Option nach Vorlage konkreter Projektvorschläge einen gleichhohen Betrag im laufenden Jahr 2018 freizugeben.

Für das Cluster regenerative Energien bei der Regionalmanagement Nordhessen GmbH wurde die Finanzierung durch die Landkreise und die Stadt Kassel sichergestellt.

Im Rahmen der koordinierenden Tätigkeiten zur Vernetzung und regionalen Identitätsstiftung von Standorten der Industriekultur Nordhessen (nino) wurde zum neunten Mal die nordhessenweite Veranstaltung „Blauer Sonntag“ mit dem Motto „Wandelbar“ vom 10. bis 13. August 2017 initiiert.

Geschäftsbereich Verkehrsverbund (NVV)

Der Geschäftsbereich Verkehrsverbund nahm seine Aufgaben nach dem Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in Hessen vom 1. Dezember 2005, zuletzt geändert am 29. November 2012, wahr. Ergänzende wichtige Vertragsgrundlagen sind der Gesellschaftsvertrag, der Verbundvertrag, die Finanzierungsvereinbarung mit dem Land Hessen, Verkehrs-, Infrastrukturvorhalte- und Infrastrukturentwicklungsverträge, Tarifierungsverträge sowie der Fahrzeugbereitstellungsvertrag für die RegioTram.

Darstellung der Lage

Wirtschaftsbericht

Aufwendungen und Erträge folgten den Vorgaben des beschlossenen Wirtschaftsplans. Dieser beruht hinsichtlich der Erträge im Wesentlichen auf einem vertraglich abgeschlossenen Budget mit dem Land Hessen und ergänzend auf kommunalen Umlagen und Drittfinanzierungen zu Projekten. Die nach dem Einnahmeaufteilungsverfahren zugewiesenen Fahrgeldeinnahmen stehen bei sogenannten Nettoverträgen den Verkehrsunternehmen zu, bei Bruttoverträgen dienen sie der Mitfinanzierung der Verkehrsdienstleistung auf der Basis der Verkehrsverträge. Im Wirtschaftsplan erscheinen nur die Aufwendungen, die aus öffentlichen Mitteln zu finanzieren sind. Die Aufwendungen werden im Wesentlichen bestimmt von den vertraglich bestellten Verkehrsdienstleistungen im Schienen- und im Busnahverkehr.

Die Personalentwicklung entsprach dem beschlossenen Stellenplan.

Risikobericht

Am 22.11.2016 wurde mit dem Land Hessen eine neue Finanzierungsvereinbarung für die Jahre 2017-2021 abgeschlossen. Mit der neuen Finanzierungsvereinbarung hat der NVV nun eine solide Grundlage für die Finanzierung bis 2021.

Trotz der unverändert sehr geringen Kapitaldecke ist die Liquidität insbesondere durch die monatliche Auszahlung von Mitteln nach der Budgetvereinbarung als gut zu bezeichnen.

| NVV Verkehrsverbund und Fördergesellschaft Nordhessen mbH | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 20.881,50 | 30.740,50 |
| II. Sachanlagen | 725.065,50 | 836.873,50 |
| III. Finanzanlagen | 25.000,00 | 25.000,00 |
| | 770.947,00 | 892.614,00 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 216.794,59 | 329.299,37 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 8.646.628,48 | 1.650.282,98 |
| III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 48.451.115,42 | 47.740.453,28 |
| | 57.314.538,49 | 49.720.035,63 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 5.086.995,85 | 91.437,39 |
| AKTIVA insgesamt | 63.172.481,34 | 50.704.087,02 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 35.790,43 | 35.790,43 |
| II. Kapitalrücklage | 80.911,94 | 80.911,94 |
| III. Jahresüberschuss | 0,00 | 0,00 |
| | 116.702,37 | 116.702,37 |
| B. <u>Sonderposten für Zuschüsse</u> | 34.716.327,91 | 18.025.695,53 |
| C. <u>Rückstellungen</u> | 16.143.152,30 | 16.926.865,53 |
| D. <u>Verbindlichkeiten</u> | 12.196.298,76 | 15.634.823,59 |
| PASSIVA insgesamt | 63.172.481,34 | 50.704.087,02 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Erträge aus Beiträgen der kommunalen Gebietskörperschaften | 3.096.295,21 | 2.212.740,02 |
| 2. Erträge aus Zuwendungen des Landes Hessen | 128.821.611,82 | 121.459.996,76 |
| 3. Erträge aus Projektzuwendungen | 21.165.214,88 | 18.982.634,61 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 3.733.452,97 | 2.212.419,75 |
| | 156.816.574,88 | 144.867.791,14 |
| 5. Zuführung zum Sonderposten für Zuschüsse | 4.770.640,69 | 147.468,71 |
| 6. Aufwendungen für bezogenen Leistungen | 146.553.735,32 | 139.188.950,80 |
| 7. Personalaufwand | 4.110.069,83 | 3.924.575,31 |
| 8. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung des Geschäftsbetriebs | 183.396,49 | 198.374,70 |
| 9. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Zuschüsse zum Anlagevermögen | 183.396,49 | 198.375,70 |
| 10. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 807.567,81 | 724.371,24 |
| 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 17,00 | 15,36 |
| 12. Aufwand aus Verlustübernahme | 534.751,67 | 781.197,97 |
| 13. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Zuschüsse zur Verlustabdeckung | 0,00 | 0,00 |
| 14. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 39.827,00 | 101.244,00 |
| 15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 0,44 | 0,53 |
| 16. Jahresüberschuss/-Jahresfehlbetrag | 0,00 | 0,00 |

| PERSONAL | | |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Die Gesellschaft beschäftigt durchschnittlich Voll- und Teilzeitkräfte | 87,00 | 84,25 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Umlage (Verkehrsverbund) - Sachkonto 7125110 - Kostenstelle 01010200 | 273.000,00 | 267.258,00 |
| Umlage (Fördergesellschaft) - Sachkonto 7125111 - Kostenstelle 01010200 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| Aufwendungen insgesamt | 383.000,00 | 377.258,00 |

4.3.1.12 EAM Sammel- und Vorschalt 3 GmbH

| | |
|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Kassel |
| Anschrift: | Monteverdistrasse 2, 34131 Kassel |
| Gegenstand: | Der Erwerb, das Halten und Verwalten sowie die Veräußerung einer Kommanditbeteiligung an der EAM GmbH & Co. KG sowie von Aktien an der E.ON Mitte AG. Die Gesellschaft dient der Bündelung und Gruppierung ihrer Gesellschafter als mittelbare Gesellschafter der Kommanditgesellschaft. |
| Gründung: | Die Gesellschaft wurde am 29.08.2013 gegründet (Maia Vierundneunzigste Vermögensverwaltungs-GmbH). Der Gesellschaftsvertrag wurde am 02.12.2013 neugefasst und die Firma in EAM Sammel- und Vorschalt 3 GmbH geändert. |
| Handelsregister: | HRB 16430 Amtsgericht Kassel |
| Stammeinlage: | 25.000,00 EUR; davon 861,00 EUR Landkreis Waldeck-Frankenberg (3,44 %). |
| Gesellschafter: | <ul style="list-style-type: none">- Kreisvolkshochschule Südniedersachsen gGmbH (47,17 %)- Werra-Meißner-Kreis (20,53 %)- Sozial- und Sportstiftung im Landkreis Nordheim (13,40 %)- Lahn-Dill-Kreis (9,87 %)- Landkreis Northeim Jugendfreizeitheim Silberhorn (5,59 %)- Landkreis Waldeck-Frankenberg (3,44 %) |
| Geschäftsführer: | Simon Renziehausen Claudia Berger (ausgeschieden zum 12.06.2018) Simone Schrickel (seit 12.06.2018) |
| Gesellschafterversammlung: | Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird kraft Amtes (§ 125 HGO) vertreten durch den Landrat <ul style="list-style-type: none">- Dr. Reinhard Kubat Seit Juni 2018 mit der ständigen Vertretung beauftragt: <ul style="list-style-type: none">- Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese |
| Aufwendungen der Organe: | Die Geschäftsführer und die Organmitglieder haben im Geschäftsjahr 2017 keine Vergütung von der Gesellschaft erhalten. |
| Jahresabschluss: | 2017 geprüft und am 12.06.2018 festgestellt. |
| Abschlussprüfer: | PricewaterhouseCoopers, Aktiengesellschaft, Wirtschaftsprüfungsgesellschaft |

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Die Energieversorgung ist eine grundlegende und unverzichtbare Leistung und elementarer Teil der sogenannten Daseinsvorsorge. Nur durch eine Beteiligung ist eine erfolgreiche energiewirtschaftliche Gestaltung der Region innerhalb der kommunalen Familie möglich.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs:

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Die EAM Sammel- und Vorschalt 3 GmbH, Kassel (SVSG 3) ist als Kommanditistin beschränkt haftende Gesellschafterin der EAM GmbH & Co. KG (EAM), die ihren Sitz ebenfalls in Kassel hat. Geschäftszweck der SVSG 3 ist der Erwerb, das Halten und Verwalten sowie die Veräußerung einer Kommanditbeteiligung an der EAM. Die SVSG 3 dient der Bündelung und Gruppierung ihrer Gesellschafter als mittelbare Anteilseigner der EAM-Gruppe. Darüber hinaus übt sie keine Geschäftstätigkeit aus.

Die EAM steht seit 1929 für die Energieversorgung in Deutschlands Mitte und ist einer der bedeutendsten Regionalversorger der Bundesrepublik. Die EAM-Gruppe betreibt Strom-, Gas- und Wassernetze in weiten Teilen Hessens, Südniedersachsens sowie in Teilen von Ostwestfalen, Westthüringen und Rheinland-Pfalz. Sie versorgt rund 1,3 Mio. Menschen mit Energie, wobei die Versorgungssicherheit im Stromnetz einen Platz in der Spitzengruppe aller deutschen Netzbetreiber belegt. Innovativ treibt die EAM-Gruppe die Energiewende voran und liefert Strom aus zu 100 % regenerativen Quellen. Sie plant und errichtet Anlagen zur Nutzung von Biomasse, Sonnenenergie sowie von Wind- und Wasserkraft. Außerdem plant, errichtet und betreibt sie Einrichtungen in den Bereichen Wärme, Kraft, Kälte sowie Druckluft und erbringt Dienstleistungen in allen vorgenannten Gebieten.

Mittelbare Anteilseigner der EAM waren im Berichtsjahr zwölf Landkreise, 113 Städte und Gemeinden sowie ein Zweckverband. Sie alle sind nicht direkt, sondern über Sammel- und Vorschaltgesellschaften beteiligt, die jeweils eine Kommanditbeteiligung halten. Die Beteiligungsquote der SVSG 3 an der EAM beträgt rund 11,871 %. Da alle mittelbaren EAM-Anteile in den Händen von Kommunen und Landkreisen liegen, ist die EAM auf maximale Weise mit der Region verbunden. Für sie leistet die EAM-Gruppe hohe Wertbeiträge in Form von Gehältern, Aufträgen an lokale Firmen, Konzessions- und Zinszahlungen, der Gewinnverteilung an die Gesellschafter sowie durch die Gewerbesteuer. Als der Energie-Partner vor Ort bietet sie ihren Gesellschaftern zudem die Möglichkeit, die Energiewende mitzugestalten.

Wirtschaftsbericht

1. Ertragslage

Die Beteiligungserträge der SVSG 3 werden aus der Kommanditbeteiligung an der EAM erzielt und lagen mit rund 8,8 Mio. € deutlich über dem Vorjahreswert von 6,1 Mio. €. Diese Verbesserung gegenüber dem Geschäftsjahr 2016 geht auf eine satzungsgemäße Umbuchung zwischen den Kapitalkonten der Gesellschaft bei der EAM zurück.

Der Steueraufwand von 1,2 Mio. € (Vorjahr: 1,7 Mio. €) betraf vor allem die Körperschaftsteuer und den Solidaritätszuschlag. Der Rückgang gegenüber dem Vorjahr wurde durch ein niedrigeres steuerlich zuzurechnendes Einkommen aus der EAM verursacht.

Der Jahresüberschuss ist der wesentliche finanzielle Leistungsindikator der SVSG 3. Das Geschäftsjahr 2017 schloss mit einem Jahresüberschuss von 7,6 Mio. € ab, der damit deutlich über dem Vorjahreswert von 4,5 Mio. € und auch über der Prognose aus dem letzten Jahr liegt. Die Ursachen für den Anstieg waren die höheren Beteiligungserträge und der gesunkene Steueraufwand. Insgesamt ist das Ergebnis des Geschäftsjahres 2017 als sehr positiv einzuschätzen.

2. Vermögens- und Finanzlage

Das Anlagevermögen, welches ausschließlich aus Finanzanlagen besteht, stieg zum Bilanzstichtag um 6,1 Mio. € auf 65,0 Mio. € und betrug 94,2 % des Gesamtvermögens (Vorjahr: 91,3 %).

Das Umlaufvermögen von 4,0 Mio. € ist um 1,6 Mio. € gegenüber dem Vorjahreswert gesunken. Dies resultierte hauptsächlich aus einem geringeren Bankguthaben und aus niedrigeren Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.

Die Bilanzsumme zum 31. Dez. 2017 belief sich damit auf 69,0 Mio. € und lag über dem Vorjahreswert von 64,5 Mio. €.

Das Eigenkapital betrug 68,9 Mio. € (Vorjahr: 63,5 Mio. €) und deckte zum Bilanzstichtag 99,8 % (Vorjahr: 98,5 %) der Bilanzsumme.

Die Rückstellungen verminderten sich aufgrund des deutlichen Rückgangs der Steurrückstellungen um 0,8 Mio. € auf 0,1 Mio. €.

Die Liquidität war im Berichtsjahr stets gesichert. Voraussichtlich im zweiten Quartal des Jahres 2018 wird die SVSG 3 die Auszahlung des entnahmefähigen Gewinnanteils aus der EAM für das abgelaufene Geschäftsjahr erhalten, so dass wieder ausreichende Mittel für die geplante Gewinnausschüttung des Jahres 2018 an die Gesellschafter und alle anderen Zahlungsverpflichtungen bereitstehen werden.

Prognose-, Chancen- und Risikobericht

Für das Geschäftsjahr 2018 wird ein Jahresüberschuss der SVSG 3 in etwa vergleichbarer Höhe wie im Geschäftsjahr 2016 erwartet. Der höhere Jahresüberschuss für 2017 geht vor allem auf den schon erläuterten Sondereffekt bei den Beteiligungserträgen zurück. Im Übrigen ist für das Geschäftsjahr 2018 geplant, den satzungsmäßigen Beteiligungsertrag aus der EAM wieder phasengleich zu vereinnahmen.

Da das Ergebnis der SVSG 3 weitgehend von den Beteiligungserträgen aus der EAM beeinflusst wird, liegen hierin auch die wesentlichen Chancen und Risiken der Gesellschaft.

Diese sind somit bestimmt durch die Chancen und Risiken der EAM und damit der EAM-Gruppe. Dort ist ein konzernweites Risikofrüherkennungssystem eingerichtet, über welches regelmäßig in den Aufsichtsräten berichtet wird, deren Mitglieder von den Gesellschaftern gestellt werden. Nach den aktuell vorliegenden Erkenntnissen sieht die EAM unter Berücksichtigung der Eintrittswahrscheinlichkeiten keine bestandsgefährdenden Risiken. Chancen für das zukünftige Geschäft erkennt die EAM vor allem in der engeren Zusammenarbeit mit den kommunalen Auftraggebern.

Für die SVSG 3 werden derzeit keine bestandsgefährdenden oder entwicklungsbeeinträchtigenden Risiken gesehen.

| EAM Sammel- und Vorschalt 3 GmbH | | |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | 65.032.290,90 | 58.912.474,89 |
| | 65.032.290,90 | 58.912.474,89 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände | 3.155.273,64 | 3.759.319,50 |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 834.740,46 | 1.835.096,89 |
| | 3.990.014,10 | 5.594.416,39 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | 69.022.305,00 | 64.506.891,28 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.000,00 | 25.000,00 |
| II. Kapitalrücklage | 54.175.959,33 | 54.175.959,33 |
| III. Bilanzgewinn | 14.701.648,67 | 9.347.296,95 |
| | 68.902.608,00 | 63.548.256,28 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 119.697,00 | 958.635,00 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 0,00 | 0,00 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| PASSIVA insgesamt | 69.022.305,00 | 64.506.891,28 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Sonstige betriebliche Erträge | 13,17 | 6,06 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 24.978,21 | 28.516,48 |
| Erträge aus Beteiligungen | 8.832.127,99 | 6.069.467,84 |
| Zinsergebnis | 344,00 | 146.123,00 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 8.807.506,95 | 6.187.080,42 |
| Steuern | 1.204.852,92 | 1.684.124,34 |
| Jahresergebnis | 7.602.654,03 | 4.502.956,08 |
| Gewinnvortrag (+) / Verlustvortrag (-) | 9.347.296,95 | 7.092.643,18 |
| Gewinnausschüttung für Vorjahr | -2.248.302,31 | -2.248.302,31 |
| Bilanzgewinn / -verlust | 14.701.648,67 | 9.347.296,95 |

| PERSONAL |
|-----------------------------------------------------------|
| Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal |

| <u>Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises</u> | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Erträge aus Beteiligungen an anderen verb. Unternehmen Sachkonto 5610000 / Produkt 153010 | 57.008,97 | 57.008,97 |
| Einnahmen insgesamt | 57.008,97 | 57.008,97 |

Beteiligung der „EAM Sammel- und Vorschalt 3 GmbH“:

EAM GmbH & Co.KG

Sitz: Kassel

Anschrift: Monteverdistraße 2, 34131 Kassel

Gegenstand: Einrichtung und der Betrieb von Netzen für die Verteilung sowie der Vertrieb von Energie, insbesondere Strom, Gas, Wasser, Wärme und energienahen Produkten einschließlich Datenkommunikation sowie die Planung, die Errichtung und der Betrieb von dezentralen Energieerzeugungsanlagen aus konventionellen und regenerativen Energiequellen. Die Gesellschaft erbringt und vermittelt Dienstleistungen in sämtlichen vorgenannten Bereichen sowie auf den Gebieten der Ver- und Entsorgung, der Informations- und Kommunikationstechnik und des öffentlichen Nahverkehrs. Sie fördert Wissenschaft und Forschung.

Gründung: Die Gesellschaft wurde als kommunale Erwerbs- und Finanzierungsgesellschaft am 19.11.2013 gegründet und ist ein zu 100 Prozent kommunales Unternehmen.

Zur Rekommunalisierung der E.ON Mitte AG haben die bisherigen kommunalen Aktionäre (12 Landkreise und die Stadt Göttingen) ihre Aktien an der E.ON Mitte AG über Zwischengesellschaften in die EAM eingelegt. In einem zweiten Schritt hat die EAM am 19.12.2013 alle übrigen Aktien der E.ON Mitte AG von der E.ON Beteiligungen GmbH, Düsseldorf, erworben. Damit wurde die EAM alleinige Gesellschafterin der E.ON Mitte AG. Die E.ON Mitte AG wurde in EAM-Beteiligungen GmbH umfirmiert und weitere Umstrukturierungsmaßnahmen durchgeführt. Die EAM-Beteiligungen GmbH agiert als Holding, unter ihr sind das Netz, Vertriebs-, Wärme- und Naturgeschäft sowie weitere Beteiligungen angesiedelt. D. h., die wesentlichen operativen Tätigkeiten werden durch Tochtergesellschaften unterhalb der EAM-Beteiligungen GmbH wahrgenommen.

Bereits im Rahmen der Ende 2013 erfolgten Rekommunalisierung war beabsichtigt, konzessionsgebenden Städten und Gemeinden eine Beteiligung an der EAM GmbH & Co. KG bis zu einem Aktienanteil von 49,99 % zu ermöglichen. Ende 2014 haben sich 109 konzessionsgebende Kommunen im Netzgebiet der EAM (Neugesellschafter 2014) an der EAM beteiligt und einen Anteil von 35,3 % übernommen. Letztmalig hatten konzessionsgebende Kommunen im Jahr 2015 die Möglichkeit, bis zu 14,69 % der Anteile der EAM zu übernehmen. Im Ergebnis haben sich 18 Kommunen an der EAM beteiligt bzw. ihre Anteile aufgestockt. Auf diese Kommunen entfallen 1,807 % der EAM.

Die im Zusammenhang mit der Beteiligung der Neugesellschafter 2014 gegründeten EAM Sammel- und Vorschalt Nord, Mitte und Süd GmbH sowie die 2015 gegründete EAM Sammel- und Vorschalt 2015 GmbH haben sich mit Wirkung vom 01.01.2017 zur EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH (Anteil 37,107 %) verschmolzen.

Handelsregister: Amtsgericht Kassel, HRA 17324

Persönlich haftende Gesellschafterin: EAM Verwaltungs-GmbH, Kassel (100 %)

Kommanditisten:

| Anteilseigner | in % | Anteil in € |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|
| Göttinger Sport- und Freizeit GmbH Co. KG | 9,213 | 8.298.435 |
| EAM Sammel- und Vorschalt 1 GmbH | 30,780 | 27.723.619 |
| EAM Sammel- und Vorschalt 2 GmbH | 10,549 | 9.501.143 |
| EAM Sammel- und Vorschalt 3 GmbH | 11,870 | 10.691.932 |
| <i>davon Landkreis Waldeck-Frankenberg</i> | 0,409 | 368.388 |
| EAM Sammel- und Vorschalt 4 GmbH | 0,481 | 432.954 |
| EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH <i>(Verschmelzung der EAM Sammel- und Vorschalt Nord GmbH EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH EAM Sammel- und Vorschalt Süd GmbH EAM Sammel- und Vorschalt 2015 GmbH)</i> | 37,107 | 33.422.487 |
| | 100,000 | 90.070.570 |

Geschäftsführung: EAM Verwaltungs-GmbH, Kassel

Handelsregister - Amtsgericht Kassel HRB 16253

Geschäftsführer: Georg von Meibom
Thomas Weber

Aufsichtsrat:
(31.12.2018)

21 Mitglieder,
davon 7 Arbeitnehmervertreter

Vorsitzender:

Landrat Stefan Reuß (Werra-Meißner-Kreis)

Stellvertretene Vorsitzende:

Bürgermeister Thomas Baumann (Gem. Ludwigsau)

Karsten Lenz (Mitglied der Arbeitnehmervertretung)

Weitere Mitglieder des Aufsichtsrats sind

Landrat Winfried Becker (Schwalm-Eder-Kreis)

Landrätin Kirsten Fründt (Landkreis Marburg-Biedenkopf)

Landrätin Astrid Klinkert-Kittel (Landkreis Northeim)

Landrat Dr. Michael Koch (Landkreis Hersfeld-Rotenburg)

Oberbürgermeister Rolf-Georg Köhler (Stadt Göttingen)

Bürgermeister Gerhard Melching (Stadt Dassel)

Bürgermeister Horst Röhrig (Gemeinde Langgöns)

Bürgermeister Bernd Schmidt (Gemeinde Dautphetal)

Landrat Uwe Schmidt (Landkreis Kassel)

Landrat Wolfgang Schuster (Lahn-Dill-Kreis)

Bürgermeister Klaus Wagner (Gemeinde Oberaula)

Erste Kreisrätin Christel Wemheuer (Landkreis Göttingen)

sowie die Arbeitnehmervertreter

Melanie Hobein

Burkhard Nix

Reiner Pilgram

Volker Schumann

Bernd Stallmann

Andreas Sist

Der Landkreis Waldeck-Frankenberg ist im Aufsichtsrat nicht
vertreten.

**Gesellschafter-
versammlung:**

Gesellschafterbeschlüsse von Gesellschaften der EAM-Gesellschaftergruppe über jegliche Beschlussgegenstände dürfen nur gefasst werden, wenn zuvor der Konsortialausschuss verbindlich über den jeweiligen Beschlussgegenstand abgestimmt hat.

Vertreter des Landkreises im Konsortialausschuss

- Landrat Dr. Reinhard Kubat

Seit 2018 mit der ständigen Vertretung beauftragt:

- Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 12.06.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: PricewaterhouseCoopers,
Aktiengesellschaft,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Beteiligungen: Nachfolgend die wesentlichen unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen der EAM GmbH Co. KG zum 31.12.2018

• **EAM Beteiligungen GmbH, Kassel (100%)**

- EnergieNetz Mitte GmbH, Kassel (100 %)
- ENM Tiefbau GmbH, Lahntal (100 %)
- NHG Netzgesellschaft Herrenwald GmbH & Co. KG, Stadtallendorf (51 %)
- Energie Region Kassel GmbH & Co. KG, Vettmar (49 %)
- EKM Energieeffizienz Kommunal Mitgestalten GmbH, Kassel (47,2 %)
- EMB Netz GmbH & Co. KG, Marburg (39 %)
- EAM EnergiePlus GmbH, Kassel (100 %)
- EAM Natur GmbH, Dillenburg (100 %)
- Windpark Stollberg GmbH, Dillenburg (100 %)
- Windpark Die Gleiche GmbH, Ottrau (25 %)
- Windpark Reinhardswald GmbH & Co. KG, Grebenstein (20 %)
- Lahn-Dill-Bergland Energie GmbH, Bad Endbach (10 %)
- Windpark, Lahn-Dill-Bergland Mitte GmbH, Bad Endbach (9 %)
- Stadtwerke Gelnhausen GmbH, Gelnhausen (100 %)
- EAM Energie GmbH, Kassel (50 %)
- Netcom Kassel Gesellschaft für Telekommunikation mbH, Kassel (50 %)
- EW Eichsfeldgas GmbH, Leinefelde-Worbis (49 %)
- Gaswerk Bad Sooden-Allendorf GmbH, Bad Sooden-Allendorf (49 %)

• **EGF EnergieGesellschaft Frankenberg mbH, Frankenberg (40 %)**

- Stadtwerke Bebra GmbH, Bebra (32,1 %)
- Gasversorgung Biedenkopf GmbH, Biedenkopf (30 %)
- Stadtwerke Göttingen AG, Göttingen (25,1 %)
- Kreiswerke Main-Kinzig GmbH, Gelnhausen (24,5 %)
- Stadtwerke Weilburg GmbH, Weilburg (20 %)
- EnerSolve GmbH, Kassel (20 %)
- Enertracting GmbH, Kassel (20 %)

• **Energie Waldeck-Frankenberg GmbH, Korbach (15 %)
(siehe 4.4.5)**

- **sowie eine Vielzahl weiteren Beteiligungen**

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Ein öffentlicher Zweck ist bei der Aufgabe „Sicherstellung der Energieversorgung“ gegeben. Hierbei handelt es sich um eine grundlegende und unverzichtbare Leistung zur Grundversorgung der Bevölkerung und ist elementarer Teil der „Daseinsvorsorge“. Auf § 121 Abs. 1a HGO wird hingewiesen.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs:

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Geschäftstätigkeit

Die EAM wurde 2013 als kommunale Erwerbs- und Finanzierungsgesellschaft gegründet. In der EAM sind die zentralen Querschnittsfunktionen (insbesondere Rechnungswesen, Controlling, Recht, Personalwesen, Einkauf und IT) gebündelt und werden für die gesamte EAM-Gruppe als Dienstleistung erbracht. Ferner übt sie für diverse weitere Beteiligungen der EAM-Gruppe kaufmännische Tätigkeiten aus. Darüber hinaus koordiniert sie als Holdinggesellschaft einheitliche Management- und unternehmensübergreifende Entwicklungsstrategien und übernimmt das Liquiditätsmanagement (Cash-Pooling) der EAM-Gruppe.

Die EAM ist alleinige Gesellschafterin ihrer Komplementärin, der EAM Verwaltungs-GmbH mit Sitz in Kassel, und hält zudem eine 100%ige Beteiligung an der EAM Beteiligungen GmbH (EAMB). Die EAMB wiederum ist eine Zwischenholding, die im Wesentlichen direkt oder indirekt alle Beteiligungen der EAM-Gruppe hält. Mit der EAMB besteht ein Ergebnisabführungsvertrag.

Nach § 6b Abs. 3 Energiewirtschaftsgesetz haben rechtlich selbständige Unternehmen, die zu einer Gruppe verbundener Elektrizitäts- oder Gasunternehmen gehören und mittelbar oder unmittelbar energiespezifische Dienstleistungen erbringen, getrennte Konten für jede ihrer Tätigkeiten so zu führen, wie dies erforderlich wäre, wenn diese Tätigkeiten von rechtlich selbständigen Unternehmen ausgeführt würden.

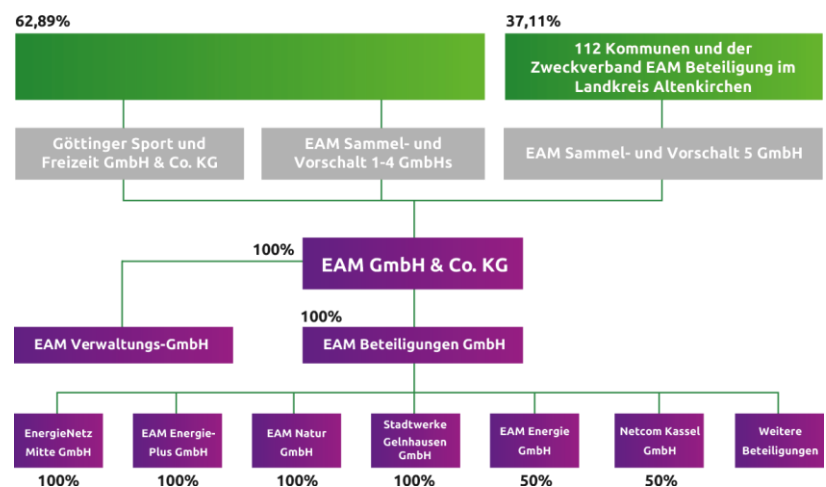
Über kommunale Sammel- und Vorschaltgesellschaften ist die EAM ein zu 100 % kommunales Unternehmen.

Die EAM als oberstes Mutterunternehmen stellt den Konzernabschluss auf und hatte zum Bilanzstichtag unverändert insgesamt 126 mittelbare Anteilseigner. Dies sind zum einen zwölf Landkreise aus Hessen, Südniedersachsen, Ostwestfalen und Westthüringen sowie die Stadt Göttingen, welche zusammen die sogenannten Altgesellschafter darstellen und über 62,89 % der Anteile verfügen. Die restlichen 37,11 % der mittelbaren EAM-Anteile halten als sogenannte Neugesellschafter insgesamt 112 Städte und Gemeinden sowie der Zweckverband EAM

Beteiligung im Landkreis Altenkirchen, dem 30 Ortsgemeinden aus Rheinland-Pfalz beigetreten sind.

Da somit alle EAM-Anteile in den Händen von Kommunen und Landkreisen liegen, ist die EAM auf maximale Weise mit der Region verbunden.

Im Geschäftsjahr wurden die vier bestehenden Sammel- und Vorschaltgesellschaften der Neugesellschafter verschmolzen und die aufnehmende Gesellschaft in EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaft 5 umfirmiert.



Geschäftsverlauf und Ertragslage

Das wirtschaftliche Ergebnis der EAM wird hauptsächlich durch die Gewinnabführung der EAMB bestimmt, welche direkt oder indirekt alle Beteiligungen der EAM-Gruppe hält.

Die Umsatzerlöse der EAM resultierten überwiegend aus Verwaltungsdienstleistungen für Tochterunternehmen und Beteiligungen. Sie sanken gegenüber dem Vorjahr von 26,1 Mio. € auf 23,0 Mio. €, was hauptsächlich auf gesunkene Erlöse aus Dienstleistungen für die EnergieNetz Mitte GmbH (ENM) zurückzuführen ist. Der Grund für den Rückgang der geringeren Dienstleistungsverrechnungen der EAM waren gesunkene Aufwendungen, im Wesentlichen Personalaufwand, die als Kalkulationsbasis für die Berechnung der Dienstleistungsentgelte dienen.

Die sonstigen betrieblichen Erträge betrugen 2,5 Mio. € (Vorjahr: 0,4 Mio. €) und beinhalteten vor allem Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen. Die Zunahme der Erträge ist auf einen entsprechenden Anstieg bei der Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen.

Der Personalaufwand belief sich im abgelaufenen Geschäftsjahr auf 16,2 Mio. € und lag damit unter dem Vorjahreswert von 18,9 Mio. €. Der Rückgang resultierte im Wesentlichen aus höheren

Rückstellungszuführungen für die betriebliche Altersversorgung und für Vorruhestandsverpflichtungen im Vorjahr.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen wurden auf 5,4 Mio. € (Vorjahr: 5,7 Mio. €) gesenkt und beinhalteten überwiegend Fremd- und Beratungsleistungen sowie allgemeine Verwaltungskosten.

Das Ergebnis aus Finanzanlagen betrug +80,6 Mio. € (Vorjahr: +85,9 Mio. €) und betraf wie im Vorjahr nahezu ausschließlich die Gewinnabführung der EAMB.

Das Zinsergebnis war erneut negativ und summierte sich auf -20,6 Mio. € (Vorjahr: -17,6 Mio. €). Hierin waren hauptsächlich Zinsaufwendungen für die erhaltenen Darlehen sowie für Pensionsverpflichtungen enthalten. Der Anstieg resultierte aus Pensionsverpflichtungen.

Der Steueraufwand verminderte sich um 4,0 Mio. € auf 8,5 Mio. € und beinhaltete im Geschäftsjahr 2017 ausschließlich die Gewerbesteuer. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen auf einem höheren steuerrechtlichen Ergebnis der ENM im Vorjahr.

Somit ergab sich für das abgelaufene Geschäftsjahr ein Jahresüberschuss von 55,4 Mio. € (Vorjahr: 55,6 Mio. €), der den Gesellschafterkonten der Kommanditisten gutgeschrieben wurde. Der Jahresüberschuss lag im Rahmen der Erwartungen.

Finanzlage und Investitionen

Die Finanzlage der EAM wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr wiederum durch das Cash-Pooling in der EAM-Gruppe und die Verpflichtungen aus dem Konsortialkreditvertrag bestimmt.

Aus der laufenden Geschäftstätigkeit ergab sich ein Mittelabfluss von 5,7 Mio. €.

Die Investitionstätigkeit führte zu einem Mittelzufluss von 89,2 Mio. €. Dieser resultierte vor allem aus der erwähnten Gewinnabführung durch die EAMB von 80,6 Mio. € sowie einem Saldo von +9,0 Mio. € aus dem Kauf und Verkauf von Wertpapieren.

Die Finanzierungstätigkeit wies insgesamt einen Mittelabfluss von 107,4 Mio. € aus. Die Auszahlungen von 121,7 Mio. € entfielen mit 85,8 Mio. € auf den Schuldendienst für Darlehen einschließlich einer Sondertilgung von 39,5 Mio. € sowie mit 35,9 Mio. € auf Entnahmen der Gesellschafter. Den Auszahlungen standen Einzahlungen der Gesellschafter aus der Wiedereinlage von 14,3 Mio. € gegenüber.

Der Zahlungsmittelbestand reduzierte sich im Verlauf des Geschäftsjahres um 23,9 Mio. € auf - 21,9 Mio. €. Dieser setzte sich

aus Bankguthaben von 22,6 Mio. € und Cash-Pooling Forderungen von 2,3 Mio. € zusammen, denen Cash-Pooling Verbindlichkeiten von 46,8 Mio. € gegenüberstanden.

Zu berücksichtigen ist, dass neben dem genannten Zahlungsmittelbestand noch kurzfristig fällige Wertpapiere von 25,0 Mio. € (Vorjahr: 34,0 Mio. €) gehalten wurden.

Des Weiteren bestand mit der Hausbank eine zugesagte Kreditlinie von 75,0 Mio. €, die im Geschäftsjahr nicht in Anspruch genommen wurde.

Im Geschäftsjahr 2017 wurden keine nennenswerten Investitionen getätigt.

Vermögenslage

Die Bilanzsumme erhöhte sich zum Bilanzstichtag nur geringfügig um 0,2 Mio. € auf 973,2 Mio. €.

Das Anlagevermögen der EAM von 920,0 Mio. € bestand zum Bilanzstichtag unverändert vollständig aus Finanzanlagen und betraf fast ausschließlich die Anteile an der EAMB.

Das gegenüber dem Vorjahr kaum veränderte Umlaufvermögen betrug 50,1 Mio. € (Vorjahr: 49,9 Mio. €) und wies im Wesentlichen Wertpapiere von 25,0 Mio. € sowie Guthaben bei Kreditinstituten von 22,6 Mio. € aus.

Das Eigenkapital von 440,4 Mio. € (Vorjahr: 400,7 Mio. €) und die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten von 429,7 Mio. € (Vorjahr: 494,8 Mio. €) prägten die Passivseite der Bilanz. Die Erhöhung des Eigenkapitals resultierte hauptsächlich aus einer Zuführung in die Rücklagen der Kommanditisten. Die Eigenkapitalquote stieg zum Bilanzstichtag von 41,2 % auf 45,3 %.

Die Rückstellungen betragen 29,7 Mio. € nach 30,7 Mio. € im Vorjahr und beinhalteten vor allem Steuer- und Personalarückstellungen. Der Rückgang resultierte im Wesentlichen aus niedrigeren Steuer- und sonstigen Rückstellungen. Gegenläufig wirkten höhere Pensionsrückstellungen.

Die Verbindlichkeiten von 503,1 Mio. € (Vorjahr: 541,6 Mio. €) umfassten hauptsächlich den Konsortialkredit, der auch im Geschäftsjahr 2017 planmäßig getilgt wurde; zudem gab es hier noch die erwähnte Sondertilgung von 39,5 Mio. €. Daneben bestanden Verbindlichkeiten von 51,1 Mio. € (Vorjahr: 18,4 Mio. €) gegenüber verbundenen Unternehmen, die im Wesentlichen sonstige Verbindlichkeiten aus Cash-Pooling betrafen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, beliefen sich auf 18,5 Mio. € (Vorjahr: 24,4 Mio. €) und beinhalteten Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern aus den satzungsmäßigen Gewinnentnahmen für das Jahr 2017.

Internes Kontrollsystem sowie Chancen- und Risikobericht

Die Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems wurde unter anderem anhand ausgewählter Prozesse und Kontrollaktivitäten im Rahmen der Jahresabschlussprüfung geprüft. Zusätzlich wurden Prüfungshandlungen von der Internen Revision der EAM durchgeführt. Die Prüfungen ergaben keine wesentlichen Feststellungen.

Die EAM ist in das konzernweite Risikomanagementsystem der EAM-Gruppe eingebunden. Zur Identifikation, Messung, Überwachung und Steuerung der Risiken und Chancen wurden diverse Management- und Kontrollsysteme genutzt. Hierdurch werden den Fortbestand der Gesellschaft gefährdende Risiken frühzeitig erkannt und negative Auswirkungen, so weit möglich, vermieden. Neben der regelmäßigen unternehmensweiten Risiko- und Chancenerfassung bestand ein einheitlicher Strategie- und Planungsprozess, mit dessen Hilfe das Risikomanagement mit den Controlling- und Reportingprozessen verzahnt wurde. Geschäftsführung und Aufsichtsrat werden frühzeitig und regelmäßig über wesentliche Risiken informiert. Die Wirksamkeit des Risikofrüherkennungssystems wird unter anderem jährlich im Rahmen der Jahresabschlussprüfung geprüft.

Zur Absicherung steigender Zinsen bei den Bankdarlehen wurden je Darlehenstranche Zinsswaps abgeschlossen, welche zusammen mit den Darlehen kontrahiert wurden.

Die größten Risiken ergeben sich für die 100%ige Tochter ENM wie im Vorjahr aus der Regulierung des Netzgeschäfts.

Nach den aktuell vorliegenden Erkenntnissen bestehen für die EAM unter Berücksichtigung der Eintrittswahrscheinlichkeiten keine bestandsgefährdenden Risiken.

| EAM GmbH & Co. KG | | |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | TEUR | TEUR |
| <u>Anlagevermögen</u> | | |
| Finanzanlagen | 920,0 | 919,7 |
| | 920,0 | 919,7 |
| <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 2,5 | 1,1 |
| Wertpapiere | 25,0 | 34,0 |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 22,6 | 14,8 |
| | 50,1 | 49,9 |
| <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 2,2 | 2,3 |
| <u>Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensrechnung</u> | 0,9 | 1,1 |
| AKTIVA insgesamt | 973,2 | 973,0 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|--------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| | TEUR | TEUR |
| <u>Eigenkapital</u> | | |
| Kapitalanteile der Kommanditisten | 90,1 | 90,1 |
| Ausstehende Einlagen | 0,0 | 0,0 |
| Rücklagen der Kommanditisten | 350,3 | 310,6 |
| Verlustvertrag | 0,0 | 0,0 |
| | 440,4 | 400,7 |
| <u>Ausgleichsposten für aktivierte eigene Anteile</u> | 0,0 | 0,0 |
| <u>Rückstellungen</u> | 29,7 | 30,7 |
| <u>Verbindlichkeiten</u> | 503,1 | 541,6 |
| PASSIVA insgesamt | 973,2 | 973,0 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-----------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | TEUR | TEUR |
| 1. Umsatzerlöse | 23,0 | 26,1 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 2,5 | 0,4 |
| 3. Personalaufwand | 16,2 | 18,9 |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 5,4 | 5,7 |
| 5. Ergebnis der Finanzanlagen | 80,6 | 85,9 |
| 6. Zinsergebnis | -20,6 | -17,6 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 63,9 | 70,2 |
| 7. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 8,5 | 12,5 |
| Ergebnis nach Steuern | 55,4 | 57,7 |
| 8. Sonstige Steuern | 0,0 | 2,1 |
| Jahresüberschuss | 55,4 | 55,6 |
| Gutschrift auf Rücklagenkonten | 33,1 | 27,6 |
| Gutschrift auf Verbindlichkeitenkonten | 22,3 | 28,0 |
| Ergebnis nach Verwendungsrechnung | 0,0 | 0,0 |

| PERSONAL (im Jahresdurchschnitt) | | |
|-----------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Angestellte | 162 | 163 |
| gewerbliche Arbeitnehmer | 2 | 3 |
| Mitarbeiter insgesamt | 164 | 166 |

| <u>Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises</u> | | |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Bürgerschaftsprovision Sachkonto 5730000 / Kostenstelle 02010600 | 5.592,58 | 5.887,38 |
| Einnahmen insgesamt | 5.592,58 | 5.887,38 |

4.3.1.13 BWV Bad Wildunger Verkehrsunternehmen GmbH

| | |
|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Bad Wildungen |
| Anschrift: | St. Florian-Straße 14, 34537 Bad Wildungen |
| Gegenstand: | Betrieb und Vermietung von Omnibussen und ähnliche Rechtsgeschäfte. |
| Gründung: | 09.03.2000 |
| Handelsregister: | Amtsgericht Fritzlar, HRB 2338 |
| Stammkapital: | 25.200,00 EUR; davon 100,00 EUR Landkreis Waldeck-Frankenberg (0,4 %). |
| Gesellschafter: | <ul style="list-style-type: none">- Stadt Bad Wildungen (99,2 %)- Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg (0,4 %)- Landkreis Waldeck-Frankenberg (0,4 %) |
| Gesellschafterversammlung: | Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch: Dr. Reinhard Kubat (§ 125 HGO) |
| Geschäftsführer: | André Boos |
| Aufwendungen der Organe: | Der Geschäftsführer erhält seine Bezüge über die Bad Wildunger Kraftwagenverkehrs- und Wasserversorgungsgesellschaft mbH (BKW). |
| Jahresabschluss: | 2017 geprüft und am 07.02.2019 festgestellt. |
| Abschlussprüfer: | acp Treuhand GmbH, Bad Wildungen |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks: | <p>Im Rahmen der unter „Gegenstand“ aufgeführten Aufgaben werden Verkehrsleistungen durch den Betrieb von Überlandlinien sowie seit 2012 auch durch den AST-Verkehr erbracht und rechtfertigen die öffentliche Betätigung.</p> <p>Bis März 2018 erfolgt auch der Stadtbusverkehr Bad Wildungen durch das Unternehmen.</p> |

**Grundzüge des
Geschäftsverlaufs:**

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Bis zum Jahr 2008 stellte die Gesellschaft lediglich Fahrpersonal für die ehemalige Muttergesellschaft, Bad Wildunger Kraftwagenverkehrs- und Wasserversorgungsgesellschaft mbH (BKW), gegen Entgelt zur Verfügung. Seit dem Geschäftsjahr 2009 übernimmt die BWV Bad Wildunger Verkehrsunternehmen GmbH zusätzlich eigenen Überlandlinienverkehr und den Stadtbusverkehr. Als weiteres Geschäftsfeld kam im Geschäftsjahr 2012 der AST-Verkehr (Anrufsammeltaxi) mit jährlich steigenden Umsätzen hinzu.

Der Geschäftsbereich AST-Verkehr erzielte im Geschäftsjahr 2017 Umsätze in Höhe von TEUR 1.268. Das entspricht einer Umsatzsteigerung von 6,1 % im Vergleich zum Wirtschaftsjahr 2016 (TEUR 1.195). Des Weiteren konnten die Umsätze aus Personalgestellung um TEUR 1.478 (+179,1 %) gegenüber dem Vorjahr gesteigert werden.

Materialaufwand

Die Gesellschaft nutzt entgeltlich von der Bad Wildunger Kraftwagenverkehrs- und Wasserversorgungsgesellschaft mbH (BKW) Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fahrpersonal sowie Werkstatt- und Verwaltungspersonal. Die Aufwendungen für von der BKW bezogene Leistungen sind im Vergleich zum Vorjahr um TEUR 19 auf TEUR 1.033 gestiegen.

Personal- und Sozialbereich

Die durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter beträgt im Geschäftsjahr 85 Mitarbeiter, im September 2017 wurden weitere 8 Mitarbeiter eingestellt. Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr resultiert aus der Ausweitung des Linienverkehrs ab 01.09.2017 und der damit verbundenen Einstellung neuer Fahrer. Des Weiteren schlägt sich der Personalaufwand aus der Ausweitung des Linienverkehrs ab Fahrplanwechsel im Dezember 2016 im Geschäftsjahr 2017 in voller Höhe nieder. Für dieses Linienbündel wurden 15 neue Mitarbeiter im Dezember 2016 eingestellt. Grundlage der Entlohnung ist der Tarifvertrag des privaten Transport- und Verkehrsgewerbes in Hessen sowie ein Haustarif für die Mitarbeiter für den Bereich AST-Verkehre. Die Gesellschaft zahlt eine übertarifliche Zulage.

Investitionen

Die Investitionen in Fahrzeuge für den Personenverkehr betragen TEUR 187 und betreffen allein die Anschaffung neuer Fahrzeuge für den AST-Verkehr.

Finanzierungsmaßnahmen

Die wesentlichen Aufwendungen werden durch die eigenen Erträge finanziert.

Wichtige Vorgänge des Geschäftsjahres

Für das Berichtsjahr 2017 sind keine nennenswerten Vorgänge zu erwähnen.

Die Konzession für den Stadtbus wurde mittels Notvergabe bis zum 31.03.2018 verlängert und wird ab diesem Zeitpunkt von der Stadtbus GmbH ausgeführt.

Hinweise auf wesentliche Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung

Die Risiken des Überlandlinienverkehrs liegen bei dem Aufgabenträger des öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV), dem Landkreis Waldeck-Frankenberg.

In Waldeck-Frankenberg wurde die Energie-Waldeck-Frankenberg GmbH (EWF) vom Landkreis gemäß Aufgabenübertragungs- und Beleihungsvertrag mit den Aufgaben einer Aufgabenträgerorganisation betraut.

Beim Stadtverkehr liegen die Risiken weiterhin beim Auftraggeber, der Stadt Bad Wildungen.

Die Risiken bei den AST-Verkehren sind denen des Überlandlinienverkehrs entsprechend.

Beim Überlandlinien- und beim Stadtverkehr sind der Leistungsumfang sowie die Entgeltanpassung durch eine vertraglich vereinbarte Kostenfortschreibung garantiert.

Für die Kostenfortschreibung wird die Veränderung der Indices der einzelnen Kostengruppen des betreffenden Jahres mit dem des Vorjahres verglichen. Die Anpassung erfolgt rückwirkend ab dem 1. Januar des betreffenden Jahres. Somit stimmen Kostenentwicklung und Anpassung der Leistungsentgelte exakt überein.

Bei den AST-Verkehren erfolgen jährlich analoge Fortschreibungen der Vergütungssätze, welche gestiegene Personal- und Materialaufwendungen sowie Kosten für Treibstoff berücksichtigen.

Chancen werden in der Gewinnung weiterer Linienverkehre durch die Teilnahme an Ausschreibungen sowie durch die aktive Bewerbung der AST-Verkehre gesehen.

Seit April 2018 wird der Stadtverkehr Bad Wildungen nicht mehr durch die Unternehmung durchgeführt.

Somit geht die Geschäftsführung auch zukünftig von positiven Ergebnissen aus. Aufgrund der Nichtzeichnung des Vertrages der Stadtbus GmbH und den damit fehlenden Aufgabengebieten und deren finanziellen Ausgleich, ist mit rückläufigen Ergebnissen zu rechnen.

Berichterstattung nach § 289 Absatz 2 HGB

Liquiditätsrisiken

Im Bedarfsfall erfolgt eine Vorfinanzierung durch die Bad Wildunger Kraftwagenverkehrs- und Wasserversorgungsgesellschaft mbH (BKW). Ein Liquiditätsrisiko besteht deshalb nicht.

Forderungsausfallrisiken

Forderungsausfallrisiken begegnet die Geschäftsführung durch eine fortlaufende Forderungsüberwachung.

Nichtfinanzielle Leistungsindikatoren

Die Mitarbeiter der BWV verfügen meist über eine langjährige Betriebszugehörigkeit. Die Fluktuation ist gering.

Beteiligungen: Keine

| Bad Wildunger Verkehrsunternehmen GmbH | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| Sachanlagen | 1.702.852,74 | 1.787.783,13 |
| | 1.702.852,74 | 1.787.783,13 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 1.460.967,92 | 1.098.992,15 |
| II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 212.180,65 | 47.565,09 |
| | 1.673.148,57 | 1.146.557,24 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | 3.376.001,31 | 2.934.340,37 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 25.200,00 | 25.200,00 |
| II. Gewinnvortrag | 485.230,67 | 484.419,90 |
| III. Jahresüberschuss | 128.738,27 | 810,77 |
| | 639.168,94 | 510.430,67 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 310.700,00 | 223.409,00 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 2.426.132,37 | 2.200.500,70 |
| PASSIVA insgesamt | 3.376.001,31 | 2.934.340,37 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 5.472.290,56 | 4.067.639,45 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 59.389,73 | 14.002,64 |
| 3. Materialaufwand | 1.184.251,39 | 1.154.988,89 |
| 4. Personalaufwand | 3.732.338,28 | 2.343.965,64 |
| 5. Abschreibungen | 258.346,12 | 442.131,08 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 152.594,87 | 120.010,52 |
| 7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 11.043,50 | 11.724,16 |
| 8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 31.767,12 | 31.138,63 |
| 9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 183.426,01 | 1.131,49 |
| 10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 52.895,74 | 320,72 |
| 11. Ergebnis nach Steuern | 130.530,27 | 810,77 |
| 12. Sonstige Steuern | 1.792,00 | 0,00 |
| 13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 128.738,27 | 810,77 |

| Personal | | |
|-------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter | 85 | 65 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises |
|-----------------------------------------------------------------|
| Im Geschäftsjahr erfolgten keine Entnahmen und Zuführungen. |

4.3.1.14 Hessische Landgesellschaft mbH

| | |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Kassel |
| Anschrift: | Wilhelmshöher Allee 157-159, 34121 Kassel |
| Gegenstand: | Durchführung von Siedlungs-, Agrarstrukturverbesserungs- und Landentwicklungsmaßnahmen |
| Aufgabe: | <ul style="list-style-type: none">- Ländliche Siedlung sowie alle Maßnahmen der Agrarstrukturverbesserung (einschließlich des freiwilligen Nutzungstausches)- Bodenbevorratung für agrarstrukturelle und öffentliche Zwecke (einschließlich der innerörtlichen Entwicklung)- Flächenmanagement für öffentliche und infrastrukturelle Maßnahmen- An- und Verpachtung von Flächen für Zwecke des Naturschutzes und der Landschaftspflege- Planung und Durchführung von Maßnahmen für die allgemeine Strukturverbesserung im ländlichen Raum- Beauftragte von Gemeinden bei der Vorbereitung und Durchführung von Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen sowie Verfahren der Einfachen Stadterneuerung und dem Stadtumbau Hessen- Domänenverwaltung für das Land Hessen- Integriertes Flächenmanagement, der Grunderwerb, die Kompensation sowie Bevorratung und Verwaltung von Flächen für den Straßenbau in Hessen- Ökoagentur des Landes Hessen |
| Gründung: | 01.01.1972 (Verschmelzung/Fusion der Nassauischen Siedlungsgesellschaft mbH mit der Hessischen Heimat Siedlungsgesellschaft mbH zur Hessischen Landgesellschaft mbH) |
| Handelsregister: | Registergericht Kassel HRB 2632 |
| Stammeinlage: | 3.604.617,00 EUR; davon 1.565,00 EUR Lk. Waldeck-Frankenberg (0,04 %). |
| Gesellschafter: | <ul style="list-style-type: none">- Land Hessen (61,92 %)- Landesbank Hessen-Thüringen Girozentrale, Frankfurt (37,11 %)- Hessischer Bauernverband e. V., Friedrichsdorf (0,35 %)- Stadt Kassel (0,10 %)- Stadt Eschwege (0,03 %)- Stadt Marburg/Lahn (0,02 %)- Stadt Fulda (0,02 %)- Stadt Hadamar (0,01 %)- Stadt Rüdeshcim (0,01 %)- Schwalm-Eder-Kreis (0,11 %)- Landkreis Kassel, Kassel (0,10 %)- Werra-Meißner-Kreis (0,05 %)- Landkreis Marburg-Biedenkopf (0,04 %) |

- Landkreis Waldeck-Frankenberg (0,04 %)
- Landkreis Hersfeld-Rotenburg (0,03 %)
- Landkreis Fulda, Fulda (0,03 %)
- Rheingau-Taunus-Kreis (0,02 %)

**Gesellschafter-
versammlung:**

Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch:
Dr. Reinhard Kubat (§ 125 HGO)

Geschäftsführer:

Prof. Dr. Martina Klärle (bis 31.03.2019)
Dr. Gerald Kunzelmann, Bensheim (ab 01.02.2019)

Aufsichtsrat

Mathias Samson (StS a. D. – HMWEVL) bis 10.03.2019
Jens Deutschendorf (StS – HMWEVW) ab 11.03.2019
-Vorsitzender des Aufsichtsrates-
Gisela Kemper (Vertreterin der Arbeitnehmer - HLG)
Elmar Damm (Ministerialdirigent - HMdF)
Kirsten Fründt (Landrätin Landkreis Marburg-Biedenkopf)
Dr. Hans Hermann Harpain (Stellvertr. Generalsekretär -
Hess. Bauernverband)
Eckhard Hassebrock (Geschäftsleiter WIBank) bis Okt. 2018
Gottfried Milde (Mitgl. d. Geschäftsl. WIBank) ab Nov. 2018
Dr. Harald Schlee (Abteilungsleiter WIBank)
Dr. Beatrix Tappeser (StS'in – HMUKLV)

Der Landkreis Waldeck-Frankenberg ist im Aufsichtsrat nicht
vertreten.

Jahresabschluss:

2017 geprüft und am 26.06.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer:

sb+p Strecker, Berger + Partner, Kassel,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
Steuerberatungsgesellschaft

Beteiligungen:

Die Hessische Landgesellschaft mbH ist an verschiedenen
Gesellschaften beteiligt.

**Stand der Erfüllung des
öffentlichen Zwecks:**

Der öffentliche Zweck gemäß den Aufgaben der Gesellschaft
wird erfüllt.

**Grundzüge des
Geschäftsverlaufs:**

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Allgemein

Die deutsche Konjunktur verzeichnete im Jahr 2017 ein kräftiges
Wirtschaftswachstum. Nach Angaben des Statistischen
Bundesamts stieg das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP)
um 2,2 Prozent und ist damit das achte Jahr in Folge
gewachsen. Die Wirtschaftsleistung in Deutschland wurde im
Jahresdurchschnitt 2017 von knapp 44,3 Millionen Erwerbstätigen
(+1,5 Prozent) erbracht. Damit ist die Zahl der
Erwerbstätigen auf dem höchsten Stand seit der deutschen
Wiedervereinigung.

Positive Wachstumsimpulse in der deutschen Wirtschaft kamen im abgelaufenen Jahr primär aus dem Inland. Die privaten Konsumausgaben stiegen um 3,6 Prozent im Vergleich zum Vorjahr und verzeichneten den größten Zuwachs seit 1994. Daneben legten die Bruttoanlageinvestitionen 2017 deutlich um 3,0 Prozent zu und die Bauinvestitionen stiegen im Vorjahresvergleich um 2,6 Prozent. Obwohl die Zahl der Baugenehmigungen erstmals seit neun Jahren rückläufig war (-7,3 Prozent), gehörte der Wohnungsneubau in Deutschland auch 2017 zu einem der wichtigsten Treiber der Baukonjunktur. Insgesamt wurde laut Statistischem Bundesamt der Bau von über 348.000 Wohnungen im Jahr 2017 genehmigt. Dabei lässt das niedrige Zinsniveau das Bauen nach wie vor finanziell besonders attraktiv sein und in Zeiten der unter der Nullzinspolitik leidenden Sparzinsen gelten Immobilien als interessante Anlageobjekte.

Insgesamt spiegelt sich das allgemeine Wirtschaftswachstum auch in den Ergebnissen der Hessischen Landgesellschaft wider und man kann auf ein mehr als erfolgreiches Geschäftsjahr 2017 zurückblicken.

Geschäftsverlauf der HLG

Bodenbevorratung

Die HLG verzeichnete im Geschäftsjahr 2017 das beste Umsatzergebnis im Segment Bodenbevorratung seit ihrer Gründung vor fast 100 Jahren. Begünstigt durch das niedrige Zinsniveau, gute Finanzierungsbedingungen und eine stetig wachsende Nachfrage nach Grund und Boden ist das Ergebnis gegenüber dem Vorjahr um fast 50 Prozent auf ein Rekordhoch von 83,5 Mio. EUR gestiegen. Trotz der erstmals seit 2008 rückläufigen Zahl der Baugenehmigungen in Deutschland übertraf insbesondere der Umsatz aus dem Verkauf von Wohnbauflächen mit 62,6 Mio. EUR (Vorjahr: 27,7 Mio. EUR) die Erwartungen der Gesellschaft deutlich und ist weiterhin Beleg für den hohen Stellenwert der Bodenbevorratung (BBV) für die Daseinsvorsorge im ländlichen Raum in Hessen.

Insgesamt stieg die Zahl der verkauften Gewerbe- und Wohnbaugrundstücke um 65 Prozent auf insgesamt 624 Flurstücke (Vorjahr: 378). Die Anzahl der beurkundeten Verkaufsverträge konnte zudem um 82 Prozent auf fast 700 Verträge (Vorjahr: 380) gesteigert werden. Da ein Teil dieser Kaufverträge erst im Geschäftsjahr 2018 zur Zahlung fällig wird, wurde somit schon 2017 ein Grundstock für das Umsatzergebnis 2018 in der Bodenbevorratung gelegt.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr konnte die HLG rund 155 ha Grund und Boden verwerten und verzeichnete damit ein Plus von knapp 6 Prozent (+9 ha) gegenüber dem Vorjahreszeitraum. Gleichzeitig konnte die HLG die Gebührenerträge in diesem

Segment um 1,2 Mio. EUR auf 5,4 Mio. EUR gegenüber dem Geschäftsjahr 2016 steigern.

Neben den guten Umsatzergebnissen in der Bodenbevorratung hat sich auch der Wachstumskurs in der Auftragslage mit 24 neuen Aufträgen (Vorjahr 23), mit Schwerpunkt auf der Entwicklung neuer Wohnbau- und Gewerbegebiete, weiter fortgesetzt. Am Jahresende befanden sich 384 Baugebiete in der Entwicklung bzw. Vermarktung, von denen die HLG in 151 Gebieten die Erschließung für die Kommunen in Eigenregie durchführt.

Insgesamt besteht mit 225 hessischen Städten und Gemeinden eine Grundsatzvereinbarung auf der Grundlage der Richtlinien zur Förderung der Bodenbevorratung für öffentliche, agrarstrukturelle und ökologische Zwecke in Hessen, um die Kommunen im Bedarfsfall bei der Planung und Realisierung neuer Baugebiete zu unterstützen.

Im Rahmen der umfangreichen Neu- bzw. Bestandsaufträge konnte die HLG im abgelaufenen Geschäftsjahr mit 111 ha Grund und Boden deutlich weniger Flächen erwerben als noch ein Jahr zuvor (-69 ha). Dieser Rückgang ist u. a. ein Indiz dafür, dass sich in Zeiten knapper Flächenressourcen der Erwerb von Grund und Boden immer schwieriger gestaltet und der Kaufpreis nicht mehr allein über den Verkauf entscheidet. Neben dem gesunkenen Flächenzugang fielen auch die Investitionskosten für die im Jahr 2017 erworbenen Flächen etwas geringer aus als noch im Vorjahr und belaufen sich auf rund 19,9 Mio. EUR (-3,0 Mio. EUR).

Dagegen sind die Investitionen in Planungs- und Erschließungskosten im Geschäftsjahr 2017 um 17,2 Mio. EUR deutlich gestiegen und summieren sich auf über 36,0 Mio. EUR (+91 Prozent). Dieser starke Kostenanstieg ist ein Indiz dafür, dass die HLG der großen Nachfrage nach baureifem Land nachhaltig Rechnung trägt.

Die Finanzierung des 2.046 ha großen Landbestandes erfolgt vorrangig mit landesverbürgten Kapitalmarktdarlehen sowie aus Eigenmitteln der HLG. Über den Mischzinssatz (Fremd- und Eigenkapitalzinsen) werden die Grundstücke gleichmäßig mit Zinsen belastet.

Ökoagentur für das Land Hessen

Im Rahmen des Verkaufs und der Vermittlung von Biotopwertpunkten (Ökopunkten) konnte die HLG als Ökoagentur für das Land Hessen nicht an den guten Umsatz im Vorjahr anknüpfen und verzeichnete einen Umsatzrückgang von rund 58 Prozent auf 430 TEUR. Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2017 hat die Ökoagentur insgesamt 1.146.866 Biotopwertpunkte (Vorjahr: 2.362.654 Punkte) als Ausgleich für externe Eingriffe in Natur und Landschaft veräußert. Im Rahmen dieser Verkäufe, durch die Vermittlung von Ökopunkten von Dritten sowie für Pflege-

und Monitoringleistungen im Bereich der langfristigen Kompensationsmaßnahmen verzeichnete die HLG im abgelaufenen Berichtszeitraum Gebührenerträge von 117 TEUR (Vorjahr: 163 TEUR).

Landwirtschaft und landwirtschaftliches Bauwesen

Im Bereich Landwirtschaft und landwirtschaftliches Bauwesen (mit Förderung) verzeichnete die HLG einen Anstieg der Bewilligungen für von ihr betreute landwirtschaftliche Bauvorhaben nach dem Einzelbetrieblichen Förderungsprogramm Landwirtschaft (EFP) von 24 im Vorjahr auf 34 Bewilligungen im abgelaufenen Förderjahr. Bei den in 2017 geförderten Bauvorhaben handelte es sich u.a. um Neubauten in den Bereichen Rinder-, Milchvieh- und Schweinehaltung sowie um den Bau von Mehrzweckhallen.

Trotz des Anstiegs der Bewilligungen blieb die HLG in diesem Bereich mit Gebührenerträgen in Höhe von 385 TEUR etwas unter den Erwartungen (Vorjahr: 452 TEUR). Der Gebührenerückgang 2017 resultierte dabei insbesondere aus der geringen Anzahl von Bewilligungen aus dem Vorjahr, da die Gebührenerträge nach Baufortschritt realisiert werden. Zudem haben sich die Erzeugerpreise auf den wichtigsten landwirtschaftlichen Märkten und die damit verbundene wirtschaftliche Stimmungslage der hessischen Landwirte im abgelaufenen Geschäftsjahr nur langsam erholt. Noch immer ist die Liquiditätssituation in vielen Betrieben der konventionellen Agrarwirtschaft angespannt und die Investitionsbereitschaft zurückhaltend.

Dennoch ist eine Trendwende spürbar, die sich mittlerweile auch in verbesserten Unternehmensergebnissen niederschlägt. Laut dem Hessischen Bauernverband (HBV) haben sich die Ergebnisse in den landwirtschaftlichen Betrieben wieder verbessert und insbesondere Milchvieh- und Veredlungsbetriebe verzeichneten höhere Gewinnmargen.

Am Jahresende 2017 lagen für 74 Bauvorhaben Aufträge von Landwirten zur Durchführung einer Baumaßnahme mit einer geplanten Investitionssumme von fast 43 Mio. EUR vor.

Landwirtschaftliche Bauberatung

Im Bereich Landwirtschaftliche Bauberatung haben die Beratungszahlen im Jahr 2017 wieder leicht angezogen und bestätigen den allgemeinen positiven Aufwärtstrend in der hessischen Landwirtschaft. Zudem trägt der gute Zuspruch der Initiative „Tierwohl“ positiv zu dieser Entwicklung bei, denn für die neue Förderperiode 2018 bis 2020 ist die Zahl der teilnehmenden Schweinehalter um rund 70 Prozent gestiegen.

Insgesamt hat die Zahl der Vor-Ort-Beratungen im Geschäftsjahr 2017 mit 96 Beratungen deutlich gegenüber dem Vorjahreszeitraum (81) zugenommen. Im Rahmen der von der HLG für das Land Hessen wahrgenommenen Bauberatung

werden hessische Landwirte bei der zum Teil umfassenden und komplexen Planung und Umsetzung ihrer landwirtschaftlichen Bauvorhaben sowohl vor Ort als auch telefonisch unterstützt.

Dabei werden innovative, ökonomische und ökologische Lösungen unter Berücksichtigung von Baurecht, artgerechter Tierhaltung und Förderkulisse erarbeitet.

Sonstige Baumaßnahmen und Planungsaufträge

Im Bereich Sonstige Baumaßnahmen und Planungsaufträge verzeichnete die HLG im Geschäftsjahr 2017 mit 24 neuen Planungsaufträgen für landwirtschaftliche Bauvorhaben ohne öffentliche Förderung einen leichten Rückgang zum Vorjahr (29). Die Aufträge in diesem Bereich umfassen ein breites Spektrum von Neu- und Ausbauten landwirtschaftlicher Gebäude. Die Gebührenerträge in diesem Bereich blieben dank umfangreicher Bestandsaufträge stabil und lagen am Jahresende bei 335 TEUR (Vorjahr: 339 TEUR).

Als weiteres Aufgabengebiet finden sich unter den Sonstigen Baumaßnahmen und Planungsaufträgen die städtebaulichen Sanierungs- und Entwicklungsmaßnahmen sowie das Städtebauförderungsprogramm „Stadtumbau in Hessen“ wieder, die mit Gebührenerträgen von insgesamt 141 TEUR die Erwartungen erfüllt haben. Der Gebührenerückgang in diesem Bereich (-45 TEUR) resultiert daraus, dass sich von den verbliebenen beiden Sanierungsmaßnahmen mittlerweile nur noch ein Verfahren im Werra-Meißner-Kreis in der Bearbeitung befindet.

Allgemeine Geschäftsbesorgung

Im Bereich Allgemeine Geschäftsbesorgung war die HLG auch im abgelaufenen Geschäftsjahr schwerpunktmäßig im Rahmen von langfristigen Geschäftsbesorgungsaufträgen tätig. Hierzu zählen u. a. Infrastrukturprojekte wie der Neubau der Bundesautobahn A 44 von Kassel nach Herleshausen-Wommen. Ein weiterer Tätigkeitsschwerpunkt lag 2017 in der Umsetzung des Flächen- und Grundstückmanagements für das Synergieprojekt „Weschnitzinsel in Lorsch“, mit dem die HLG vom Land Hessen zur Erfüllung der Wasserrahmenrichtlinie beauftragt wurde. Insgesamt lag das Gebührenergebnis 2017 mit Einnahmen von 405 TEUR deutlich über dem Vorjahresergebnis. Dieser Gebührenergebnisanstieg ist insbesondere auf einen umfangreichen Geschäftsbesorgungsvertrag mit einer Kommune im Rhein-Main-Gebiet zurückzuführen, bei dem die HLG städtebauliche Verträge nach § 11 BauGB im Zuge eines Baulandumlegungsverfahrens vorzubereiten und abzuschließen hat. Im Geschäftsjahr 2017 ergingen zudem zwei neue Geschäftsbesorgungsverträge mit einer Kommune aus dem Landkreis Kassel sowie dem Land Hessen, vertreten durch das Regierungspräsidium Gießen.

Domänenverwaltung

Seit mittlerweile 15 Jahren ist die Hessische Landgesellschaft vom Land Hessen mit der Verwaltung, Verpachtung und Baubetreuung der Hessischen Staatsdomänen sowie des Domänenstreubesitzes betraut.

Mit der Zentralisierung der Domänenverwaltung und des landwirtschaftlichen Streubesitzes bei der HLG wurde im Jahr 2002 ein Meilenstein in der Historie der Gesellschaft gesetzt. Im Rahmen dieses Geschäftsbesorgungsvertrags mit dem Land Hessen liegt das Gebührenergebnis 2017 im Vergleich zum Vorjahr unverändert bei 1,4 Mio. EUR.

Flächenmanagement Straßenbau

Im Bereich Flächenmanagement Straßenbau erhielt die HLG 2017 insgesamt 632 neue Aufträge von Hessen Mobil (Vorjahr: 694). Gleichzeitig konnten 543 Aufträge (Vorjahr: 657) erfolgreich abgeschlossen werden, sodass sich am Jahresende 676 Aufträge (Vorjahr: 587) in Bearbeitung befanden. Für die Dienstleistungen der HLG wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr ein Betrag in Höhe von 3,7 Mio. EUR im Rahmen der Auslagen- und Kostenerstattung vereinnahmt, der deutlich über dem Vorjahresergebnis liegt (+9,5 Prozent). Zu den Tätigkeitsschwerpunkten dieses umfangreichen Geschäftsbesorgungsvertrages mit dem Land Hessen zählen u. a. der Grunderwerb für Straßenbau- und Kompensationsmaßnahmen für Hessen Mobil.

Insgesamt haben sich die Erwartungen der Gesellschaft in nahezu allen Geschäftsfeldern erfüllt und die HLG schließt das Jahr 2017 mit einem positiven Ergebnis ab. Die deutsche Wirtschaft hat 2016 ihren stabilen Wachstumskurs fortgesetzt und übertraf trotz Brexit-Schock die Erwartungen vieler Ökonomen. Diese positive konjunkturelle Entwicklung spiegelt sich auch im Umsatzergebnis der Hessischen Landgesellschaft mbH wider.

| Hessische Landgesellschaft mbH | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 296.636,00 | 245.154,32 |
| II. Sachanlagen | 1.015.332,87 | 1.033.113,58 |
| III. Finanzanlagen | 51.213,75 | 46.229,75 |
| | 1.363.182,62 | 1.324.497,65 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 234.448.380,26 | 238.945.841,01 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3.069.039,19 | 3.932.824,87 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten davon Guthaben bei Gesellschaftern EUR 21.952.466,19 (Vorjahr EUR 3.091.470,52) | 24.018.595,17 | 6.349.493,45 |
| | 261.536.014,62 | 249.228.159,33 |
| C. Rechnungsabgrenzung | 53.821,52 | 32.456,91 |
| AKTIVA insgesamt | 262.953.018,76 | 250.585.113,89 |
| D. <u>Treuhandvermögen</u> | 9.386.689,04 | 11.547.615,56 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes Kapital | 3.544.147,50 | 3.544.147,50 |
| II. Gewinnrücklagen | 66.562.180,30 | 61.411.680,09 |
| III. Bilanzgewinn/Bilanzverlust | 6.991.241,48 | 5.150.500,21 |
| | 77.097.569,28 | 70.106.327,80 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 34.602.776,86 | 28.310.576,90 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 150.902.773,36 | 151.804.907,62 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 349.899,26 | 363.301,57 |
| PASSIVA insgesamt | 262.953.018,76 | 250.585.113,89 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 93.911.611,84 | 66.708.747,76 |
| 2. Bestandsveränderungen | 11.216.191,52 | 7.208.545,19 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 1.219.839,95 | 152.377,69 |
| 4. Materialaufwand für Vorräte aus dem Bodenbevorratungs- geschäft, Ökoagentur, für fremde Dienstleistungen in Auftrags- geschäften und für fremde Dienstleistungen im Sonstigen Geschäft | 87.078.581,68 | 56.036.250,73 |
| 5. Personalaufwand | 8.019.263,57 | 7.294.041,28 |
| 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 200.933,75 | 247.019,74 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 2.457.170,77 | 2.202.227,32 |
| 8. Erträge aus Beteiligungen | 646,67 | 501,63 |
| 9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 7,50 | 7,50 |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 214.990,77 | 83.024,05 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2.129.264,84 | 3.247.510,36 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 6.678.073,64 | 5.126.154,39 |
| 13. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 14. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 15. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 |
| 16. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -338.666,77 | -49.795,32 |
| 17. Sonstige Steuern | 25.498,93 | 25.449,50 |
| 18. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 6.991.241,48 | 5.150.500,21 |

| PERSONAL | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| 1. Bodenbevorratung und Kommunalbetreuung | 40 | 38 |
| 2. Landwirtschaft und Bauwesen | 13 | 13 |
| 3. Rechnungswesen und Verwaltung | 22 | 20 |
| 4. Domänen und Liegenschaften | 13 | 11 |
| 5. Flächenmanagement Straßenbau | 44 | 40 |
| 6. Sekretariat Geschäftsführung/Personalverwaltung | 5 | 4 |
| Personalbestand zum 31.12. (ohne Geschäftsführer und Auszubildenden) | 137 | 126 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises |
|-----------------------------------------------------------------|
| Im Geschäftsjahr erfolgten keine Entnahmen und Zuführungen. |

4.3.1.15 Windpark Gemünden GmbH & Co. KG (vormals Windpark Gemünden GmbH)

| | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Gemünden (Wohra) |
| Anschrift: | Marktstraße 10, 35285 Gemünden |
| Gegenstand: | Errichtung und der Betrieb eines Windparks in Gemünden (Wohra) |
| Gründung: | 19.12.2011 Der Kreistag hat in seiner Sitzung vom 20.03.2017 dem Erwerb von Geschäftsanteile an der Windpark Gemünden GmbH im Nominalwert von 8.367 EUR zugestimmt. Am 18.06.2018 erfolgte die Zustimmung des Kreistages zur Umwandlung der Windpark Gemünden GmbH in eine GmbH & Co. KG. |
| Handelsregister: | Amtsgericht Marburg – HRA 5064 |
| Haftkapital: | 100.000,00 EUR; davon LK Waldeck-Frankenberg: 8.367,00 EUR (8,367 %). |
| Kommanditisten: | <ul style="list-style-type: none">- Verbands-Energie-Werk Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH, Korbach (74,899 %)- Landkreis Waldeck-Frankenberg (8,367 %)- Stadtwerke Frankenberg GmbH (8,367 %)- Bad Wildungen Kraftwagenverkehrs- und Wasserversorgungsgesellschaft mbH (8,367 %) |
| Komplementär: | Windpark Verwaltungsgesellschaft mbH, Korbach (Amtsgericht Korbach - HRB 1909) |
| Gesellschafterversammlung: | Den Vorsitz in der Gesellschafterversammlung führt der Vorsitzende des Aufsichtsrates der Verbands-Energie-Werk Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH. Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch: Dr. Reinhard Kubat (§ 125 HGO) |
| Geschäftsführung: | Windpark Verwaltungsgesellschaft mbH, Korbach vertreten durch den Geschäftsführer Herr Dipl.-Ing. Stefan Schaller |
| Aufwendungen der Organe: | Die Mitglieder der Organe haben im Geschäftsjahr 2017 keine Vergütung oder Aufwandsentschädigung erhalten. |

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 14.05.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: PwC PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Frankfurt am Main

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Nach der Hess. Gemeindeordnung darf sich der Landkreis im Rahmen der Bestimmungen des § 121 HGO auf dem Gebiet der Erzeugung, Speicherung und Einspeisung erneuerbarer Energien wirtschaftlich betätigen. Die Windenergie spielt beim Ausbau der erneuerbaren Energien eine tragende Rolle. Sie stellt eine zentrale Säule der Energiewende in Deutschland dar und rechtfertigt die öffentliche Betätigung.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs:

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Mit Bescheid vom 02.12.2015 hat die VEW die Genehmigung vom Regierungspräsidium Kassel zum Bau des Windparks Gemünden mit sieben Windkraftanlagen erhalten. Die VEW hat zur Eigenkapitalfinanzierung einen Betrag von 5,1 Mio. € in die Kapitalrücklage der Gesellschaft eingezahlt und ein Gesellschafterdarlehen zur Verfügung gestellt. Mit den Baumaßnahmen wurde umgehend nach Erteilung der Genehmigung begonnen. Im ersten Halbjahr 2016 wurden im Wesentlichen Wegebau- und Kabelverlegearbeiten sowie der Tiefbau für die Anlagenfundamente durchgeführt. Danach schlossen sich der Bau der Betonfundamente und die Errichtung der Betonsektion der Hybridtürme an. Die Anlieferung der Großkomponenten (Stahlurmteile, Gondel, Rotorblätter) konnte nicht wie vorgesehen im September beginnen, der erste Transport erreichte den Windpark am 21.12.2016. Aufgrund der verzögerten Anlieferung und der ungünstigen Witterungsverhältnisse im Dezember konnte eine Anlage zwar noch fertig errichtet, jedoch nicht mehr in Betrieb genommen werden.

In Abhängigkeit von den Witterungsbedingungen wurden die Anlagen Anfang 2017 nacheinander errichtet. Am 20.04.2017 wurde die letzte Windenergieanlage in Betrieb genommen und EEG-konform an das Stromnetz angeschlossen. Am 03.07.2017 begann der vertraglich vereinbarte Probetrieb. Nach dessen erfolgreichem Abschluss wurde der Windpark am 15.08.2017 förmlich abgenommen. Die für die Einspeisevergütung anzulegenden Werte betragen 8,38 ct/kWh für die WEA 2, 3, 4 und 5; 8,29 ct/kWh für die WEA 7 und 8 sowie 8,20 ct/kWh für die WEA 10.

Der Windpark wurde im Rahmen eines "Tages des offenen Windparks" am 24.06.2017 vom hessischen Wirtschafts- und Energieminister Tarek Al-Wazir und 300 Gästen offiziell in Betrieb genommen.

Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Die Bilanzsumme beträgt im Berichtsjahr 33.233 T€ (Vorjahr 35.152 T€). Das Vermögen der Gesellschaft wird hauptsächlich durch das Sachanlagevermögen in Höhe von 31.075 T€ (Vorjahr 20.918 T€) sowie den Kassenbestand in Höhe von 1.607 T€ (Vorjahr 14.051 T€) geprägt. Die Eigenkapitalquote der Gesellschaft betrug zum 31.12.2017 17,4 % (Vorjahr 14,3 %). Die Finanzierung der Investitionen erfolgte neben dem Eigenkapital aus einem von der IKB Deutsche Industriebank AG bereitgestellten Darlehen in Höhe von 27.000 T€. Zur Zwischenfinanzierung hat die Gesellschafterin VEW ein Gesellschafterdarlehen in Höhe von 2.000 T€ zur Verfügung gestellt. Durch diese zur Verfügung gestellten Mittel war die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft sichergestellt.

Im Geschäftsjahr 2017 wurde der Windpark fertiggestellt und in Betrieb genommen. Die erstmaligen Umsatzerlöse in Höhe von 2.305 T€ betreffen die Vermarktung des erzeugten Stroms. Der Materialaufwand in Höhe von 255 T€ (Vorjahr 0,9 T€) betrifft im Wesentlichen den Stromverbrauch (16 T€), den Winterdienst (10 T€), Wartungskosten (153 T€) sowie Zuführungen zu den Rückstellungen (74 T€). Die Abschreibung der Windenergieerzeugungsanlagen erfolgt linear über eine Nutzungsdauer von 20 Jahren, beginnend mit der Abnahme der Anlagen am 15.08.2017. Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen in Höhe von 253 T€ (Vorjahr 165 T€) betreffen im Wesentlichen mit 166 T€ (Vorjahr 154 T€) Pachtzahlungen und mit 58 T€ (Vorjahr 0 T€) die technische und kaufmännische Betriebsführung und die Geschäftsbesorgung.

Das Finanzergebnis in Höhe von 124 T€ (Vorjahr 0 T€) resultiert im Wesentlichen aus dem Zinsaufwand aus der Finanzierung des Windparks. Die Gesellschaft weist unter der Berücksichtigung von Steueraufwendungen 260 T€ im Geschäftsjahr 2017 einen Jahresüberschuss von 753 T€ aus, der den im Vorjahr prognostizierten Jahresüberschuss in Höhe von 39 T€ übersteigt.

Ausblick sowie Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung

Jedes unternehmerische Handeln birgt neben Chancen auch Risiken. Unser Ziel ist es, Chancen erfolgsorientiert zu nutzen und möglichst frühzeitig Informationen über Risiken und die daraus resultierenden Auswirkungen zu gewinnen, um mit geeigneten Maßnahmen gegensteuern zu können.

Risiken bestehen unter anderem darin, dass die Planwerte von den späteren Istwerten abweichen. Für Planungen von Windenergieanlagen trifft das insbesondere auf die Windhöffigkeit an den jeweiligen Standorten zu. Daher wurden zwei unabhängige Windstragutachten eingeholt und die Ergebnisse gemittelt, wobei die Ergebnisse untereinander nur geringe Abweichungen aufwiesen.

Um die Unsicherheiten der Windertragsgutachten zu minimieren wurde parallel zur Erstellung der Gutachten eine mehr als halbjährige Windmessung durchgeführt. Die Ergebnisse dieser Messkampagne sind dann in die Windgutachten eingeflossen.

Die Einspeisevergütung für die erzeugten Strommengen werden voraussichtlich die laufenden Aufwendungen einschließlich des Kapitaldienstes decken und für positive Unternehmensergebnisse sorgen.

Die Gesellschaft hat sich gegen das Risiko einer Zinsänderung nach Ablauf des Zinsbindungszeitraums durch Abschluss eines Forward-Swaps mit einem Festsatz von 1,37 % p.a. und einem variablen Satz in Höhe des 3-Monats-EURIBOR für den Zeitraum vom 30.06.2026 bis 30.12.2033 abgesichert.

Weiteren Liquiditätsrisiken wird durch die Ansparung des hälftigen Kapitaldienstes des Folgejahres auf einem an die IKB Deutsche Industriebank AG verpfändeten Kapitaldienstreservekonto begegnet.

Für das Geschäftsjahr 2018 wird gemäß Wirtschaftsplan ein Jahresüberschuss von rd. 368 T€ erwartet.

Derzeit werden die Voraussetzungen für eine Bürgerbeteiligung über eine Bürgerenergiegesellschaft mit der Stadt Gemünden als Initiator abgestimmt. Es ist geplant, 23,899 % der Gesellschaftsanteile an die Bürgerenergiegesellschaft zu veräußern.

Die Gesellschafterversammlung hat in ihrer Sitzung am 06.11.2017 grundsätzlich der Umwandlung der Windpark Gemünden GmbH in eine GmbH & Co. KG zugestimmt. Die Geschäftsführung erhielt den Auftrag, die Vertragsentwürfe final mit allen Gesellschaftern (und der geplanten Bürgerbeteiligung) abzustimmen und anschließend eine notariell zu beurkundende Gesellschafterversammlung Anfang 2018 zu terminieren.

Einige der im Lagebericht gemachten Angaben enthalten zukunftsbezogene Aussagen. Diese wurden auf Grundlage unserer Erwartungen und Einschätzungen über künftige uns betreffende Ereignisse formuliert. Solche in die Zukunft gerichteten Aussagen unterliegen naturgemäß Risiken und Ungewissheiten, die dazu führen können, dass die tatsächlichen Ergebnisse abweichen oder schlechter ausfallen als beschrieben.

| Windpark Gemünden GmbH | | |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. <u>Sachanlagen</u> | 31.075.475,18 | 20.918.319,62 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 499.382,88 | 0,00 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 12,45 | 183.215,82 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | 1.606.915,84 | 14.050.535,86 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 51.107,17 | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | 33.232.893,52 | 35.152.071,30 |

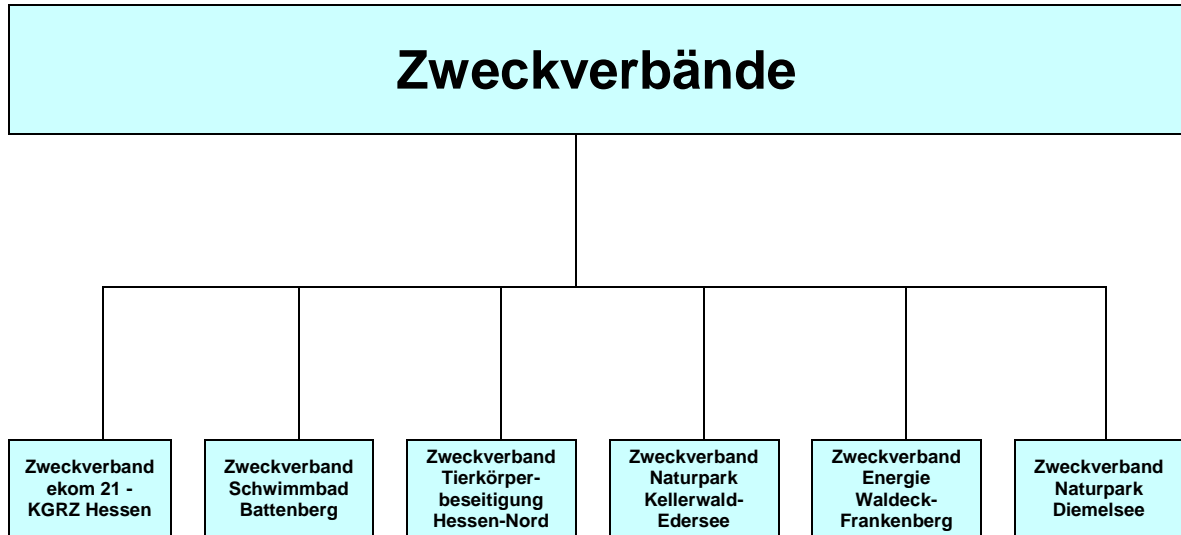
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| Gezeichnetes Kapital | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Kapitalrücklagen | 5.100.000,00 | 5.100.000,00 |
| Ergebnisvortrag aus Vorjahr | -179.205,95 | -13.773,32 |
| Jahresergebnis | 753.404,73 | -165.432,63 |
| | 5.774.198,78 | 5.020.794,05 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 316.677,81 | 4.300,00 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 27.142.016,93 | 30.126.977,25 |
| PASSIVA insgesamt | 33.232.893,52 | 35.152.071,30 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-----------------------------------------|-------------------|--------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 2.305.201,86 | 0,00 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 737,00 | 447,41 |
| 3. Materialaufwand | 254.911,44 | 900,00 |
| 4. Abschreibungen auf Sachanlagen | 661.180,35 | 0,00 |
| 5. Sonst. betriebliche Aufwendungen | 252.869,33 | 164.980,04 |
| 6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 22.135,29 | 0,00 |
| 7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 145.708,30 | 0,00 |
| 8. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 260.000,00 | 0,00 |
| 9. Jahresergebnis | 753.404,73 | -165.432,63 |

| Personal | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Durchschnittl. Beschäftigte | - | - |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Erwerb der Anteile Sachkonto 1390910 - Produkt 115010 | 701.383,84 | 0,00 |
| Aufwendungen insgesamt | 701.383,84 | 0,00 |

4.4 Übersicht Zweckverbände



4.4.1 Zweckverband ekom21 – KGRZ Hessen

Sitz: Gießen

Anschrift: Carlo-Mierendorff-Straße 11

Aufgabe: Die Körperschaft ekom21-KGRZ Hessen hat die Aufgabe, Datenverarbeitungsverfahren, Datenverarbeitungsleistungen und Datenübertragungsnetze sowie IT-Dienstleistungen aller Art zur Erledigung oder Vereinfachung von Verwaltungsaufgaben mit technikerunterstützter Informationsverarbeitung zur Verfügung zu stellen und zu unterhalten, insbesondere entsprechend dem Bedarf der Mitglieder

1. die betriebliche Abwicklung der landeseinheitlichen und rechenzentrumsspezifischen Verfahren sicherzustellen,
2. bei der Inbetriebnahme und der laufenden Anwendung von Verfahren und Programmen zu beraten und zu unterstützen,
3. Programme und Verfahren zu entwickeln und zu pflegen, speziell landeseinheitliche und rechenzentrumsspezifische, soweit sie nicht von Dritten übernommen werden,
4. Beratung und Unterstützung auf dem Gebiet der Informations- und Kommunikationstechnik einschließlich der Durchführung von Schulungsmaßnahmen,
5. Auswahl und Beschaffung von Hardware und Software,
6. die Prüfung der bereitgestellten Programme und Verfahren des Finanzwesens gem. § 111 Abs. 2 und § 131 Abs. 1 Nr. 4 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) zu veranlassen; § 3 Abs. 2 (ÜPKKG) findet Anwendung,
7. Beratung und Unterstützung auf dem Gebiet der interkommunalen Zusammenarbeit, soweit sich dies auf Fragestellungen aus dem Bereich der Informations- und Kommunikationstechnologie bezieht.

Gründung: 01.01.2008
(Zusammenschluss der Zweckverbände KGRZ Kassel und KIV Hessen)

Mitglieder: 492 Mitglieder

- 4 kreisfreie Städte
- 19 Landkreise, u. a. Landkreis Waldeck-Frankenberg
- 373 Städte und Gemeinden
- 96 sonstige Mitglieder (Verbände und Unternehmen)

Stammkapital: 11.600.000,00 EUR

Verbandsvorstand:

Der Verbandsvorstand besteht aus fünfzehn ehrenamtlichen Vorstandsmitgliedern, die von der Verbandsversammlung für die Wahlzeit der kommunalen Vertretungskörperschaften gewählt werden.

Es werden auf Vorschlag des Hessischen Städte- und Gemeindebundes fünf, auf Vorschlag des Hessischen Städtetages drei, auf Vorschlag des Hessischen Landkreistages drei, auf Vorschlag des Landes Hessen ein und auf Vorschlag des Gesamtpersonalrates drei Bedienstete/r als Vorstandsmitglied/er gewählt.

- Gerhard Schultheiß, Bürgermeister der Stadt Nidderau (Vorsitzender)
- Hartmut Linnekugel, Bürgermeister der Stadt Volkmarsen (stv. Vorsitzender)
- Regierungspräsident Dr. Walter Lübcke, Kassel
† 02.06.2019
- Horst Burghardt, Bürgermeister der Stadt Friedrichsdorf
- Dr. Joachim Benedix, Amtsleiter der Stadt Kassel
- Manfred Görig, Landrat des Vogelbergkreises
- Ulrich Künz, Bürgermeister der Stadt Kirtorf
- Manfred Michel, Landrat des Landkreis Limburg-Weilburg
- Rafael Reißer, Bürgermeister der Stadt Darmstadt
- Christian Klein, Bürgermeister der Stadt Battenberg
- Andreas Siebert, Bürgermeister der Gemeinde Niesetal
- Oswin Veith, Kreisbeigeordneter des Wetteraukreises
- Gertrud Gerlach, Personalrat ekom 21 – KGRZ Hessen
- Karl-Heinz Müller, Personalrat ekom 21 – KGRZ Hessen
- Friedrich Wagner, Personalrat ekom 21 – KGRZ Hessen

Verbandsversammlung:

Die Verbandsversammlung als oberstes Organ der Körperschaft ekom21-KGRZ Hessen besteht aus den Vertretern der Mitglieder.

Jedes Mitglied entsendet einen Vertreter. Jedes Mitglied hat je angefangene 30.000 EUR Entgelte im Jahr des letzten geprüften Jahresabschlusses eine Stimme. Die Stimmen eines Mitgliedes dürfen 20 vom Hundert der Stimmen aller Mitglieder (Gesamtstimmenzahl) nicht überschreiten.

Mit Stand 06.12.2018 ergibt sich für den Landkreis Waldeck-Frankenberg ein Stimmrechtsanteil von 1,311 %.

Die Verbandsversammlung tritt so oft zusammen, wie es die Geschäfte erfordern, jedoch mindestens einmal jährlich.

Die Verbandsversammlung wählt aus ihrer Mitte für die Dauer ihrer Wahlzeit einen Vorsitzenden und zwei Stellvertreter:

- Bürgermeister a. D. Harald Plünnecke, Vöhl (Vorsitzender)
- Stadtrat Jan Schneider, Frankfurt (1. stellv. Vorsitzender)
- Bürgermeister Werner Schuchmann, Stadt Ober-Ramstadt (2. stellv. Vorsitzender)

Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch:

- Harald Plünnecke
Stellvertreter: Andreas Schaake

Geschäftsführung:

Bertram Huke, Gießen
Ulrich Künkel, Kassel

Aufwendungen der Organe:

Die Mitglieder der Verbandsversammlung, des Vorstandes und deren Hilfsorgane erhalten für die Teilnahme an Sitzungen eine Aufwandsentschädigung, Fahrtkostenerstattung und Ersatz des nachgewiesenen Verdienstaufalles. Der Vorsitzende der Verbandsversammlung, des Finanzausschusses, des Vorstandes und deren Stellvertreter erhalten statt der Aufwandsentschädigung eine Pauschale. Die Aufwandsentschädigungen betragen im Wirtschaftsjahr 2017 insgesamt 57 TEUR.

Jahresabschluss:

2017 geprüft und am 21.06.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer:

AKR Akzent Revisions GmbH, Kassel

Beteiligungen:

ekom21 GmbH, Gießen (100 %)
→ Softplan Informatik GmbH, Wettenberg (74 %)
→ eOpinio GmbH, Gießen (10 %)

Kommunale Informationsverarbeitung Thüringen GmbH, Gotha (48,8 %)

KOPIT eG, Wiesbaden (25 %)
(Kooperationsplattform IT öffentliche Auftraggeber eG)

ProVitako eG (insgesamt 41 Mitglieder)

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Die Aufgabe, Datenverarbeitungsverfahren, Datenverarbeitungsleistungen und Datenübertragungsnetze sowie IT-Dienstleistungen aller Art zur Erledigung oder Vereinfachung von Verwaltungsaufgaben mit technikerunterstützter Informationsverarbeitung zur Verfügung zu stellen, wird erbracht und rechtfertigen die öffentliche Betätigung.

| ekom21 - Kommunales Gebietsrechenzentrum Hessen | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 6.093.862,77 | 5.102.879,02 |
| II. Sachanlagen | 10.570.955,82 | 10.302.357,18 |
| III. Finanzanlagen | 2.977.458,59 | 2.985.064,93 |
| | 19.642.277,18 | 18.390.301,13 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 1.720.862,14 | 706.129,64 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 12.806.167,88 | 10.325.487,31 |
| III. Schecks, Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten | 54.576.585,66 | 53.941.450,77 |
| | 69.103.615,68 | 64.973.067,72 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 1.640.552,95 | 1.287.075,20 |
| AKTIVA insgesamt | 90.386.445,81 | 84.650.444,05 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Stammkapital | 11.600.000,00 | 11.600.000,00 |
| II. Allgemeine Rücklage | 24.790.403,53 | 24.790.403,53 |
| III. Verlustvortrag | 155.053,23 | 405.461,66 |
| IV. Jahresgewinn | 314.152,08 | 250.408,43 |
| | 36.549.502,38 | 36.235.350,30 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 38.784.943,70 | 35.710.811,62 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 15.046.625,79 | 12.700.432,00 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 5.373,94 | 3.850,13 |
| PASSIVA insgesamt | 90.386.445,81 | 84.650.444,05 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 106.099.227,25 | 98.090.358,37 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 5.110.624,76 | 5.086.384,64 |
| 3. Materialaufwand | 58.904.530,62 | 52.340.954,42 |
| 4. Personalaufwand | 39.222.558,29 | 36.654.897,23 |
| 5. Abschreibungen | 3.623.962,44 | 3.610.248,15 |
| 6. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 8.857.026,47 | 9.981.329,28 |
| 7. Erträge aus Beteiligungen | 40.423,76 | 24.757,77 |
| 8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 827,76 | 968,93 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 748.903,29 | 702.273,44 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.061.547,47 | 1.026.868,12 |
| 11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 330.381,53 | 290.445,95 |
| 12. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 13. Steuern vom Einkommen und Ertrag | 1.510,74 | 5.488,13 |
| 14. Sonstige Steuern | 14.718,71 | 34.549,39 |
| 15. Jahresfehlbetrag/-überschuss | 314.152,08 | 250.408,43 |

| PERSONAL | | |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Durchschnittlich Beschäftigte insgesamt | 434,51 | 424,84 |

4.4.2 Zweckverband Schwimmbad Battenberg

- Sitz:** Battenberg (Eder)
- Anschrift:** Postfach 11 10, 35086 Battenberg (Eder)
- Aufgabe:** Errichtung, Unterhaltung und Betreibung eines Hallenschwimmbades sowie eines Freibades in der Stadt Battenberg (Eder), die den Bewohnern des Kreises Waldeck-Frankenberg in gleicher Weise dienen sollen.
Der Zweckverband ist ein gemeinnütziges Unternehmen und dient insbesondere der Förderung der öffentlichen Gesundheits- und Jugendpflege sowie der körperlichen Ertüchtigung der Bevölkerung.
- Gründung:** 1972
- Mitglieder:**
- Stadt Battenberg (Eder)
 - Landkreis Waldeck-Frankenberg
- Verbandsvorstand:** Der Vorstand besteht aus dem Vorsitzenden, dessen Stellvertreter und 4 weiteren Mitgliedern.
- Das Amt des Vorsitzenden wird von dem jeweiligen Bürgermeister der Stadt Battenberg (Eder) und das Amt seines Stellvertreters von dem jeweiligen Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg ausgeübt. Von den weiteren 4 Mitgliedern stellt die Stadt Battenberg (Eder) und der Landkreis Waldeck-Frankenberg jeweils 2 Mitglieder.
- Bürgermeister Christian Klein (Stadt Battenberg/Eder),
Vorsitzender
 - Landrat Dr. Reinhard Kubat (Landkreis Waldeck-Frankenberg),
stellv. Vorsitzender
 - Klaus Hinrichs (Stadt Battenberg/Eder)
 - Heinz-Günther Schneider (Stadt Battenberg/Eder)
 - Erhard Wagner (Landkreis Waldeck-Frankenberg)
 - Heinrich Heide (Landkreis Waldeck-Frankenberg)
- Verbandsversammlung:** Die Versammlung besteht aus insgesamt 8 Vertretern. Es entsenden:
- a) Stadt Battenberg (Eder) - 5 Vertreter
- Burkhard Becker
Stellvertreter: Siegfried Franke
 - Günter Wack
Stellvertreter: Horst-Dieter Bienhaus
 - Wolfgang Stein
Stellvertreter: Klaus Jäsch
 - Tobias Kirchhain
Stellvertreter: Martin Schelberg
 - Stefan Waßmuth
Stellvertreter: Robert Paulus

b) Landkreis Waldeck-Frankenberg - 3 Verbandsvertreter

- Rüdiger Weiß (Landkreis Waldeck-Frankenberg)
Vorsitzender
Stellvertreter: Bernhard Seitz
- Sigrid Engelhard (Landkreis Waldeck-Frankenberg)
Stellvertreter: Uwe Ermisch
- Ralf Schmitt (Landkreis Waldeck-Frankenberg)
Stellvertreter: Dieter Büchsenschütz

**Aufwendungen für
Organe:**

Die Aufgaben der Geschäftsführung werden durch die Stadt Battenberg (Eder) wahrgenommen.

Im Jahr 2017 wurden keine Sitzungsgelder ausgezahlt.

**Jahresabschluss/
Abschlussprüfer:**

Der Betrieb des Hallen- und Freibades erfolgt auf Rechnung der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH.

Die Jahresabschlüsse der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH und des Zweckverbandes Energie Waldeck-Frankenberg wurden geprüft und anschließend festgestellt (**siehe 4.4.5**)

Ob durch den Zweckverband Schwimmbad Battenberg ein eigener Jahresabschluss zu erstellen ist, wird derzeit aufsichtsbehördlich geprüft.

Beteiligungen:

Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg,
12 Anteile (von 1.366 Anteilen)

Besonderheiten:

Das Hallen- und Freibad Battenberg wurde ab 01.07.2014 in den steuerlichen Querverbund der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH übernommen. In diesem Zusammenhang ist der Zweckverband Schwimmbad Battenberg ab 01.07.2014 auch dem Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg beigetreten und hat eine Beteiligung von nominal 1 Mio. Euro (12 Anteile) erworben. Gleichzeitig wurde das Schwimmbadgrundstück mit Gebäuden und allen baulichen und technischen Anlagen an die Energie Waldeck-Frankenberg GmbH veräußert. Die Betriebsführung des Bades erfolgt seit diesem Zeitpunkt im Auftrag und im Namen der EWF durch den Zweckverband Schwimmbad Battenberg. Der Ausgleich der Bäderverluste erfolgt durch den Zweckverband Schwimmbad Battenberg.

Der Zweckverband Schwimmbad Battenberg wird im Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg vertreten durch:

- Christian Klein (Bürgermeister der Stadt Battenberg/Eder
Stellvertreter: Heinz-Günther Schneider

- Erhard Wagner (Landkreis Waldeck-Frankenberg)
Stellvertreter: Heinrich Heidel

Durch die Gesellschafterversammlung der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH wurde ein Gesellschafterausschuss Bad Zweckverband Schwimmbad Battenberg gebildet. Der Gesellschafterausschuss besteht aus den Mitgliedern des Vorstandes und der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Schwimmbad Battenberg.

| Zweckverband Schwimmbad Battenberg | | |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR |
| Beteiligungsertrag EWF GmbH | 62.398,80 | 64.376,60 |
| abzügl. Kosten des Zweckverband | 2.696,63 | 3.673,75 |
| abzügl. Einstellung in die Gewinnrücklage | 4.995,49 | 1.264,23 |
| zuzügl. Kapitalertragsteuer und Solidaritätszuschl. (Gutschrift) | 40.028,86 | 32.638,21 |
| verbleibender Beteiligungsertrag | 94.735,54 | 92.076,83 |
| Ergebnis des Frei- und Hallenbades (Verlust) | 417.204,55 | 382.978,57 |
| Verzinsung Badverlust gegenüber der EWF GmbH | 247,54 | 229,79 |
| Verzinsung Badverlust gegenüber dem Zweckverband EWF | 241,88 | 218,2 |
| nicht gedeckter Badverlust | 322.958,43 | 291.349,73 |
| abzügl. Entgelt für Betriebsführung | 7.925,24 | 6.369,92 |
| ausgleichender Badverlust | 315.033,19 | 284.979,81 |
| Anteil Stadt Battenberg (75 %) | 236.274,90 | 213.734,86 |
| Anteil Landkreis Waldeck-Frankenberg (25 %) | 78.758,29 | 71.244,95 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR |
| Umlage an den Schwimmbadzweckverband Battenberg Sachkonto 7123213 / Produkt 082010 | 0,00 *) | 74.640,99 |
| <p>*) Die Erstattung des ausgleichenden Badverlustes erfolgt nach der Satzung des Zweckverbandes Energie Waldeck-Frankenberg erst im ersten Quartal des der Festsetzung des Jahresabschlusses der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH folgenden Jahres. Die Umstellung des Abrechnungssystems wurde ab dem Haushaltsjahr 2017 vorgenommen. Die Erstattung des Badverlustes 2016 bzw. 2017 erfolgt in den Haushaltsjahren 2018 bzw. 2019.</p> | | |
| Aufwendungen insgesamt | 0,00 | 74.640,99 |

4.4.3 Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Nord

Sitz: Homberg

Anschrift: Parkstraße 6, 34576 Homberg

Aufgabe: Aufgabe des Zweckverbandes ist die unschädliche Beseitigung der im Verbandsgebiet anfallenden Tierkörper, Tierkörperteile und Erzeugnisse gemäß den Bestimmungen des Tierische Nebenprodukte-Beseitigungsgesetzes (TierNebG) und den dazu ergangenen Vorschriften. Zur Erfüllung dieser Aufgabe kann sich der Zweckverband eines privaten Unternehmens bedienen. Die Landkreise und kreisfreien Städte einerseits und das Land Hessen andererseits erstatten gem. § 8 Abs. 2 Hessisches Ausführungsgesetz zum TierNebG die entstehenden Kosten (Drittellösung).

Gründung: 01.09.1979

Mitglieder:

- Schwalm-Eder-Kreis
- Werra-Meißner-Kreis
- Landkreis Hersfeld-Rotenburg
- Landkreis Waldeck-Frankenberg

seit 01.01.2007

- Landkreis Kassel
- Stadt Kassel

Verbandsvorstand: Der Verbandsvorstand besteht aus den Landräten der Landkreise Hersfeld-Rotenburg, Waldeck-Frankenberg, Schwalm-Eder, Werra-Meißner und des Landkreises Kassel sowie dem Oberbürgermeister der Stadt Kassel.

Die Vorstandsmitglieder können sich durch ihre jeweiligen Vertreter im Amt oder durch andere Mitglieder des Kreis Ausschusses bzw. des Magistrats vertreten lassen.

Schwalm-Eder-Kreis

- Erster Kreisbeigeordneter Jürgen Kaufmann
(Vorsitzender)

Werra-Meißner-Kreis

- Erster Kreisbeigeordneter Dr. Rainer Wallmann
(stellv. Vorsitzender)

LK Waldeck-Frankenberg

- Landrat Dr. Reinhard Kubat
Mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese

LK Hersfeld-Rotenburg

- Landrat Dr. Michael H. Koch
Mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Kreisbeigeordneter Jürgen Schäfer

Landkreis Kassel

- Kreisbeigeordneter Burkhard Schneider Freiherr von Lepel

Stadt Kassel
- Stadtrat Dirk Stochla

Verbandsversammlung: Die Verbandsversammlung besteht aus je drei Vertretern der Verbandsmitglieder, die von der Vertretungskörperschaft des jeweiligen Verbandsmitgliedes nach den Grundsätzen der Verhältniswahl für die Dauer ihrer Wahlzeit zu wählen sind. Die Vertreter üben ihr Amt nach Ablauf ihrer Amtszeit bis zum Amtsantritt der neu gewählten Vertreter weiter aus. Für jedes Mitglied der Verbandsversammlung ist ein Stellvertreter zu wählen.

Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch:

- Dr. Hendrik Sommer
Stellvertreter: Dr. Harald Schaaf
- Ulrike Tönepöhl
Stellvertreter: Tobias Scherf
- Dieter Schütz
Stellvertreter: Friedrich Wilke

Vorsitzender der Verbandsversammlung:

- Willi Werner (Schwalm-Eder-Kreis)

Stv. Vorsitzender der Verbandsversammlung):

- Erich Schaumburg (Landkreis Kassel)

Geschäftsführer: Robert Hollstein

Aufwendungen für Organe:

Der Vorstandsvorsitzende und der Geschäftsführer erhalten eine mtl. Entschädigung von je 125,00 Euro.

Die Mitglieder des Vorstandes und der Verbandsversammlung erhalten eine Aufwandsentschädigung nach der Entschädigungssatzung.

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 06.11.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: Fachdienst Rechnungsprüfungsamt
des Landkreises Hersfeld-Rotenburg

Beteiligungen: Keine

| Zweckverband Tierkörperbeseitigung Hessen-Nord | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | 0,00 | 0,00 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 6,07 | 0,00 |
| Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 335.125,36 | 188.921,13 |
| | 335.131,43 | 188.921,13 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | 335.131,43 | 188.921,13 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | 0,00 | 0,00 |
| B. <u>Sonderposten für Zuschüsse</u> | 0,00 | 0,00 |
| C. <u>Rückstellungen</u> | 0,00 | 0,00 |
| D. <u>Verbindlichkeiten</u> | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 129.608,27 | 130.825,82 |
| Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 205.523,16 | 58.095,31 |
| | 335.131,43 | 188.921,13 |
| E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| PASSIVA insgesamt | 335.131,43 | 188.921,13 |

| Gewinn- und Verlustrechnung | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2017 EUR | Vorjahr EUR |
| Steuern und steuerähnliche Entgelt einschl. Erträge aus gesetzliche Umlagen | 684.000,00 | 614.000,00 |
| sonst. Ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.129,62 | 7.497,00 |
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufweisungen | 529.448,60 | 566.067,20 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 147.421,78 | 40.435,80 |
| Finanzerträge | 0,00 | 0,00 |
| Jahresergebnis | 0,00 | 0,00 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Umlage Sachkonto 7123212 - Produkt 117020 | 203.000,00 | 181.000,00 |
| Aufwendungen insgesamt | 203.000,00 | 181.000,00 |

4.4.4 Zweckverband Naturpark Kellerwald-Edersee

Sitz: Bad Wildungen

Anschrift: Laustraße 8, 34537 Bad Wildungen

Aufgabe: Schutz, Entwicklung und Erschließung des Gebietes des Naturparks im Zusammenwirken mit der Bevölkerung entsprechend seinem Naturschutzwert und seiner Erholung.

Betreibung von Umweltbildung, Informations- und Öffentlichkeitsarbeit.

Entwicklung eines großräumigen Erholungs-, Natur- und Waldschutzkonzeptes.

Sorge für eine einheitliche Präsentation des Naturparks und seiner Einrichtungen zu tragen.

Lenkung des Erholungsverkehrs durch Schaffung von Parkplätzen und Wanderwegen.

Zusammenarbeit mit den im Verbandsgebiet im Tourismus tätigen Institutionen.

Durchführung von Maßnahmen, die der Regionalentwicklung dienen.

Abstimmung von Planungszielen und Maßnahmen mit dem Kellerwaldverein sowie die Zusammenarbeit mit dem Verein.

Kooperation mit dem Nationalpark in der Darstellung und Umsetzung von Planungen und Maßnahmen in der Gebietskulisse des Naturparks.

Der Zweckverband ist Planungsgemeinschaft und Träger von Maßnahmen zur Gestaltung des Naturparks Kellerwald-Edersee. Er verfolgt keine wirtschaftlichen Zwecke. Von seinen Tätigkeiten bleibt die Planungshoheit der Kommunen im Verbandsgebiet unberührt.

Gründung: 20.08.2001

Mitglieder:

- Gemeinde Edertal
- Gemeinde Gilserberg
- Gemeinde Jesberg
- Gemeinde Vöhl
- Gemeinde Bad Zwesten
- Gemeinde Haina (Kloster)
- Stadt Frankenau
- Stadt Lichtenfels
- Stadt Waldeck
- Stadt Bad Wildungen
- Landkreis Schwalm-Eder
- Landkreis Waldeck-Frankenberg
- Verein Region Kellerwald-Edersee e. V. (Kellerwaldverein)

Im Jahr 2015 wurde die Stadt Fritzlar in die LEADER-Gebietskulisse des Naturparkes mit aufgenommen und eine Vereinbarung zur Übernahme von Leistungen im Rahmen der Zusammenarbeit der Stadt Fritzlar mit dem Zweckverband Naturpark Kellerwald-Edersee und der integrierten LEADER-Region Kellerwald-Edersee geschlossen. Hierdurch erhält die Stadt Fritzlar die Teilhabe an der Umsetzung des regionalen Entwicklungskonzeptes der Region Kellerwald-Edersee gemäß den LEADER-Grundsätzen im Rahmen des Entwicklungsplanes für den ländlichen Raum Hessen. Im Gegenzug leistet die Stadt Fritzlar einen jährlichen pauschalen Kostenbeitrag an den Naturpark Kellerwald-Edersee. Durch den Kostenbeitrag der Stadt Fritzlar konnte der Umlagenanteil der einzelnen Kommunen reduziert werden.

Verbandsvorstand:

Der Verbandsvorstand besteht aus den Landräten/Landrätinnen der Landkreise Waldeck-Frankenberg und Schwalm-Eder, vier Bürgermeistern/Bürgermeisterinnen der verbandsangehörigen Städte und/oder Gemeinden, wobei ein/e Bürgermeister/in aus einer Gemeinde des Schwalm-Eder-Kreises kommen muss, sowie einem Vertreter des Kellerwaldvereins. Die Mitglieder des Verbandsvorstandes werden nach den Grundsätzen der Verhältniswahl von der Verbandsversammlung für die Dauer ihrer Amtszeit gewählt.

- Landrat Dr. Reinhard Kubat
(Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg)
- **Vorsitzender**
- Bürgermeister Klaus Gier
(Gemeinde Edertal)
- **stellv. Vorsitzender**
- Erster Kreisbeigeordneter Jürgen Kaufmann
(Schwalm-Eder-Kreis)
- Bürgermeister Björn Brede
(Stadt Frankenau)
- Bürgermeister Matthias Stappert
(Gemeinde Vöhl)
- Bürgermeister Michael Köhler
(Gemeinde Bad Zwesten)
- Bürgermeister Ralf Gutheil - ab 07.11.2018
Bürgermeister a. D. Volker Zimmermann – bis 06.11.2018
(Verein Region Kellerwald-Edersee e.V.)

Verbandsversammlung:

Die Verbandsversammlung besteht aus je einem/r Vertreter/in der Verbandsmitglieder. Auf jedes Verbandsmitglied entfällt eine Stimme.

Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch:

- Dieter Schaake
Stellvertreterin: Sina Best

Vorsitzender der Verbandsversammlung:

- Dieter Schaake (Landkreis Waldeck-Frankenberg)

Stv. Vorsitzender der Verbandsversammlung):

- Martin Dippel (Schwalm-Eder-Kreis)

Verbandsumlage:

Der Zweckverband erhebt von den Verbandsmitgliedern eine Umlage, soweit seine sonstigen Einnahmen zur Deckung des Finanzbedarfs nicht ausreichen. Die Städte und Gemeinden tragen 50 % der Verbandsumlage und die übrigen 50 % die beiden Landkreise.

Der 50 %-Anteil der Städte und Gemeinden verteilt sich nach der Gesamteinwohnerzahl der jeweiligen Kommune im Verhältnis zur Zahl der Einwohner aller verbandsangehörigen Städte und Gemeinden.

Der 50 %-Anteil der Landkreise verteilt sich nach der Gesamteinwohnerzahl der dem Zweckverband angehörenden Städte und Gemeinden des jeweiligen Landkreises im Verhältnis zur Zahl aller Einwohner der verbandsangehörigen Städte und Gemeinden.

Geschäftsführer:

Rainer Paulus

Aufwendungen für Organe:

Die Angabe der Bezüge des Geschäftsführers unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB.

An den Vorstand und die Verbandsversammlung werden durch den Verband keine Sitzungsgelder gezahlt.

Jahresabschluss:

Die Jahresabschlüsse 2011 bis 2017 liegen der Revision zur Prüfung vor.

Abschlussprüfer:

Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Die nach der Satzung dem Verband obliegenden Aufgaben (Schutz, Entwicklung und Erschließung des Gebietes des Naturparks im Zusammenwirken mit der Bevölkerung entsprechend seinem Naturschutzwert und seiner Erholung) werden erfüllt. Eine wirtschaftlichere Aufgabenerfüllung durch Dritte ist nicht zu erwarten.

Zweckverband Naturpark Kellerwald-Edersee

Die vorläufigen Jahresabschlüsse 2011 und 2017 liegen der Revision zur Prüfung vor.
Der Jahresabschluss 2011 befindet sich z.Zt. in der Prüfung (Stand:11.07.2019).
Sollten im Rahmen der Prüfung des Abschlusses 2011 Änderungen notwendig werden,
ergeben sich auch Auswirkungen auf die Jahresabschlüsse der Folgejahre.

Bilanz

| <u>Aktiva</u> | 2017 vorläufig | 2016 vorläufig |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Anlagevermögen | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 208.194,12 | 293.748,01 |
| 1.2 Sachanlagen | 1.225.055,05 | 1.207.894,09 |
| 1.3 Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| 2. Umlaufvermögen | | |
| 2.1 Vorräte | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 60.697,50 | 84.187,94 |
| 2.4 Flüssige Mittel | 23.343,25 | 101.845,82 |
| 3. Rechnungsabgrenzungsposten | 936.320,72 | 836.702,81 |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | 2.453.610,64 | 2.524.378,67 |

| <u>PASSIVA</u> | 2017 vorläufig | 2016 vorläufig |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Eigenkapital | | |
| 1.1 Nettoposition | 140.261,01 | 140.261,01 |
| 1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen | 166.909,64 | 206.514,36 |
| B. Sonderposten | 1.213.731,31 | 1.288.810,79 |
| C. Rückstellungen | 63.108,25 | 60.779,39 |
| D. Verbindlichkeiten | 26.911,76 | 74.980,44 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 842.688,67 | 753.032,68 |
| PASSIVA insgesamt | 2.453.610,64 | 2.524.378,67 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 2017 vorläufig | 2016 vorläufig |
| | EUR | EUR |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 226.601,81 | 282.222,80 |
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 3.536,47 | 3.034,60 |
| Steuern und steuerähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen | 296.570,00 | 296.570,00 |
| Erträge aus Zuweisungen & Zuschüssen | 481.590,25 | 416.052,15 |
| Erträge Auflösung SOPO | 148.091,54 | 154.833,35 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 10.092,30 | 6.112,18 |
| Summe der ordentlichen Erträge | 1.166.482,37 | 1.158.825,08 |
| Personalaufwendungen | 356.505,23 | 324.652,74 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 605.824,54 | 562.468,80 |
| Abschreibungen | 179.586,77 | 186.213,44 |
| Aufwendungen für Zuweisungen & Zuschüsse | 62.727,60 | 62.154,58 |
| Sonst. ordentliche Aufwendungen | 1.322,74 | 1.108,82 |
| Summe der ordentlichen Aufwendungen | 1.205.966,88 | 1.136.598,38 |
| Verwaltungsergebnis | -39.484,51 | 22.226,70 |
| Finanzerträge | 0,00 | 102,04 |
| Zinsn und Finanzaufwendungen | 135,59 | 0,00 |
| Finanzergebnis | -135,59 | 102,04 |
| Ordentliches Ergebnis | -39.620,10 | 22.328,74 |
| Außerordentliche Erträge | 15,38 | 11.615,77 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,30 |
| Jahresergebnis | -39.604,72 | 33.944,21 |

| Personal | | |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| | 2017 | 2016 |
| Geschäftsführer (wird von HessenForst gestellt) | 1 | 1 |
| Angestellte | 6 | 6 |
| Bundesfreiwilligendienstleistender | 1 | 1 |
| Stegwart (auf geringfügiger Basis beschäftigt) | 1 | 1 |
| Stellen insgesamt zum 31.12. | 9 | 9 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR |
| Verbandsumlage Sachkonto 7123211 - Produkt 155020 | 109.002,82 | 109.027,85 |
| Aufwendungen insgesamt | 109.002,82 | 109.027,85 |

4.4.5 Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg

Sitz: Korbach

Anschrift: Arolser Landstraße 27, 34497 Korbach

Aufgabe: Der Zweckverband hat, soweit nicht andere dies wahrnehmen, die Erfüllung folgender Aufgaben für die Bevölkerung in seinem Wirkungsbereich unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu gewährleisten:

- Erzeugung von elektrischer Energie und Gas,
- Bau und Betrieb von Netzen für elektrische Energie und Gas,
- Vertrieb von und Versorgung mit elektrischer Energie und Gas, sonstige Versorgung, insbesondere mit Fernwärme und Wasser,
- Entsorgung,
- öffentlicher Personennahverkehr und sonstige Verkehre,
- kommunale Dienstleistungen,
- Betrieb der öffentlichen Bäder in Korbach und weiterer öffentlicher Bäder in seinem Wirkungsbereich.

Soweit gesetzlich zulässig, kann sich der Zweckverband zur Erfüllung dieser Aufgaben mittels der im Folgenden genannten Gesellschaften auch außerhalb seines Wirkungskreises wirtschaftlich betätigen.

Zur Erfüllung dieser Aufgaben bedient er sich der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH, der Verbands-Energie-Werk Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH oder Tochtergesellschaften, an der der Zweckverband eine Mehrheitsbeteiligung hält. Auch die Gründung von Tochtergesellschaften und/ oder eine Beteiligung an anderen Unternehmen mit kommunaler Mehrheit sind zulässig.

Wirkungskreis: Der räumliche Wirkungsbereich umfasst den Landkreis Waldeck-Frankenberg und den Schwalm-Eder-Kreis soweit dies durch Verträge mit Gemeinden, Gemeindeverbänden oder dem Landkreis vereinbart worden ist.

Er erstreckt sich auch auf Gemeinden in anderen Landkreisen, soweit dies durch Vertrag vereinbart worden ist.

Gründung: 21. März 1972

Die Verbandssatzung vom 21.3.1972 ist in ihrer Fassung vom 25.11.2016 gültig.

Mitglieder:

- Landkreis Waldeck-Frankenberg
- Stadt Korbach
- Stadt Fritzlar
- Gemeinde Vöhl
- Stadt Bad Arolsen
- Gemeinde Diemelsee
- Gemeinde Twistetal
- Gemeinde Edertal
- Gemeinde Breuna
- Stadt Volkmarsen
- Stadt Lichtenfels
- Stadt Bad Wildungen
- Gemeinde Bromskirchen
- Stadt Hatzfeld (Eder)
- Stadt Frankenau
- Gemeinde Willingen (Upland)
- Stadt Diemelstadt
- Zweckverband Schwimmbad Battenberg
- Gemeinde Allendorf (Eder)
- Stadt Trendelburg

**Verbandsvermögen:
(Stand: 31.12.2018)**

Das Verbandsvermögen besteht aus 1.366 Anteilen.

Hiervon halten

| | |
|-------------------------------------------|---------------|
| a) der Landkreis Waldeck-Frankenberg | 1.005 Anteile |
| b) die Stadt Korbach | 139 Anteile |
| c) die Stadt Fritzlar | 54 Anteile |
| d) die Gemeinde Vöhl | 12 Anteile |
| e) die Stadt Bad Arolsen | 12 Anteile |
| f) die Gemeinde Diemelsee | 12 Anteile |
| g) die Gemeinde Twistetal | 6 Anteile |
| h) die Gemeinde Edertal | 6 Anteile |
| i) die Gemeinde Breuna | 12 Anteile |
| j) die Stadt Volkmarsen | 24 Anteile |
| k) die Stadt Lichtenfels | 6 Anteile |
| l) die Stadt Bad Wildungen | 12 Anteile |
| m) die Gemeinde Bromskirchen | 6 Anteile |
| n) die Stadt Hatzfeld (Eder) | 6 Anteile |
| o) die Stadt Frankenau | 6 Anteile |
| p) die Gemeinde Willingen (Upland) | 12 Anteile |
| q) die Stadt Diemelstadt | 6 Anteile |
| r) der Zweckverband Schwimmbad Battenberg | 12 Anteile |
| s) die Gemeinde Allendorf (Eder) | 12 Anteile |
| t) die Stadt Trendelburg | 6 Anteile |

**§ 12 der
Verbandssatzung:**

(2) Gewinne werden an die Verbandsmitglieder nach dem Verhältnis ihrer Beteiligung am Verbandsvermögen verteilt. Abweichend hiervon haben die Stadt Korbach, die Gemeinde Vöhl, die Stadt Bad Arolsen, der Zweckverband Schwimmbad Battenberg und die Gemeinde Diemelsee etwaige sich ergebende Fehlbeträge zuzüglich gegebenenfalls anfallender Steuern aus der internen Spartenrechnung der Bäder auf Ebene der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH gemäß § 13 Abs. 6 des Gesellschaftsvertrages, für die der Zweckverband selbst gegenüber der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH ausgleichspflichtig ist, an den Zweckverband auszugleichen. Die Stadt Korbach ist ausgleichspflichtig für die interne Sparte des Hallen- und Freibades in Korbach, die Gemeinde Vöhl für die interne Sparte des Henkel-Erlebnisbades in Vöhl, die Stadt Bad Arolsen für die interne Sparte des „Arobella“-Bades in Bad Arolsen, der Zweckverband Schwimmbad Battenberg für die interne Sparte des Hallen- und Freibades in Battenberg und die Gemeinde Diemelsee für die interne Sparte des Familien- und Erlebnisbades in Heringhausen. In Höhe des Fehlbetrages aus dem Spartenergebnis der Bäder gemäß Satz 2 verringert sich der an die jeweiligen Verbandsmitglieder auszuschüttende Gewinn (d. h., die übrigen Verbandsmitglieder sind in Bezug auf die Partizipation am Verbandsvermögen so zu stellen, als ob die Sparte Bad nicht zum Gegenstand der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH gehöre). Ein den Gewinnanteil der Verbandsmitglieder übersteigenden Fehlbetrag aus dem Ergebnis der internen Sparte des jeweiligen Bades ist ebenfalls durch das betreffende Verbandsmitglied auszugleichen. Der Ausgleichsanspruch ist im ersten Quartal des der Feststellung des Jahresabschlusses der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH folgenden Kalenderjahres fällig, sofern nicht die Verrechnung nach Satz 4 erfolgt. Bis zum Ausgleich sind Fehlbeträge zu den für kurzfristige Geldaufnahmen marktüblichen Konditionen zu verzinsen, wobei die Verbandsmitglieder hierfür zunächst einen Zinssatz in Höhe des Basiszinssatzes gemäß § 247 BGB zzgl. 1 % vereinbaren. Die Stadt Fritzlar partizipiert weder am Ergebnis der Bäder noch am Ergebnis der Sparte ÖPNV entsprechend des zwischen Landkreis Waldeck-Frankenberg und Energie Waldeck-Frankenberg GmbH geschlossenen Grundlagenvertrages vom 29.05.1995, zuletzt geändert am 18.02.2005 (d. h., mit Ausnahme des Landkreises Waldeck-Frankenberg sind alle Verbandsmitglieder hinsichtlich der Partizipation am Verbandsvermögen so zu stellen, als ob die Sparte ÖPNV nicht zum Gegenstand der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH gehöre). Die Rücklage für den Öffentlichen Personennahverkehr steht ausschließlich dem Landkreis Waldeck-Frankenberg zu.

(3) Wenn eine Verbandsumlage notwendig ist, wird sie nach dem Verhältnis der Anteile der Verbandsmitglieder am Verbandsvermögen bemessen. Eine Verbandsumlage zum Ausgleich der Verluste aus den Bädern, der Sparte ÖPNV und/ oder der Verbands-Energie-Werk Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH erfolgt nicht.

Verbandsvorstand:

Der Verbandsvorstand besteht aus

- a) dem Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg als
Verbandsvorsitzenden
 - Landrat Dr. Reinhard Kubat
- b) dem ersten Kreisbeigeordneten des Landkreises Waldeck -
Frankenberg
 - Karl-Friedrich Frese
- c) dem Bürgermeister der Stadt Korbach
 - Klaus Friedrich
- d) dem Bürgermeister der Stadt Fritzlar
 - Hartmut Spogat
- e) drei weiteren Mitgliedern
 - Björn Brede
 - Udo Hoffmann
 - Elke Jesinghausen

Verbandsversammlung:

Die Verbandsversammlung besteht aus ehrenamtlichen
Vertretern der Verbandsmitglieder. Es entsenden:

| Mitglied | Anzahl der Vertreter | Stimmenanzahl je Vertreter |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| Landkreis Waldeck-Frankenberg | 11 | 12 |
| Stadt Korbach | 5 | 4 |
| Stadt Fritzlar | 2 | 4 |
| Gemeinde Vöhl | 2 | 1 |
| Stadt Bad Arolsen | 2 | 1 |
| Gemeinde Diemelsee | 2 | 1 |
| Gemeinde Twistetal | 1 | 1 |
| Gemeinde Edertal | 1 | 1 |
| Gemeinde Breuna | 2 | 1 |
| Stadt Volkmarsen | 2 | 2 |
| Stadt Lichtenfels | 1 | 1 |
| Stadt Bad Wildungen | 2 | 1 |
| Gemeinde Bromskirchen | 1 | 1 |
| Stadt Hatzfeld (Eder) | 1 | 1 |
| Stadt Frankenau | 1 | 1 |
| Gemeinde Willingen (Upl.) | 2 | 1 |
| Stadt Diemelstadt | 1 | 1 |
| Zweckverband Schwimmbad Battenberg | 2 | 1 |
| Gemeinde Allendorf (Eder) | 2 | 1 |
| Stadt Trendelburg | 1 | 1 |

Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch:

- Heidemarie Schmirler (Vorsitzende)
Stellvertreter: Dieter Schaake
- Christoph Dietzel (Erster stv. Vorsitzender)
Stellvertreter: Jan-Wilhelm Pohlmann
- Dr. Hendrik Sommer (Zweiter stv. Vorsitzender)
Stellvertreterin: Christel Keim
- Karl-Heinz Kalhöfer-Köchling
Stellvertreter: Günter Schmitt
- Andreas Schaake
Stellvertreterin: Sina Best
- Dr. Harald Schaaf
Stellvertreterin: Ruth Prio-Klein
- Rüdiger Weiß
Stellvertreter: Martin Fallenbüchel
- Reinhard Deutschendorf
Stellvertreter: Dr. Peter Koswig
- Uwe Steuber
Stellvertreter: Klaus Gier
- Holger Vogel
Stellvertreter: Bernd Richter-Schluckebier
- Dr. Bernhard Kutting
Stellvertreter: Hakola Dippel

Geschäftsführer: Dipl.-Ing. Stefan Schaller

Aufwendungen für Organe: An die Organe des Zweckverbandes wurden im Geschäftsjahr 2017 insgesamt 27.316 Euro gezahlt.

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 20.06.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: PwC PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Frankfurt am Main

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Die Energieversorgung ist eine grundlegende und unverzichtbare Leistung und elementarer Teil der sogenannten Daseinsvorsorge. Nur durch eine Beteiligung ist eine erfolgreiche energiewirtschaftliche Gestaltung der Region innerhalb der kommunalen Familie möglich.

Grundzüge des Geschäftsverlaufs:

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Der Zweckverband hat in seinem Wirkungsbereich die Erzeugung von elektrischer Energie und Gas, den Bau und Betrieb von Netzen für elektrische Energie und Gas, den Vertrieb und die Versorgung mit elektrischer Energie und Gas, die sonstige Versorgung, insbesondere mit Fernwärme und Wasser und die Entsorgung unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu gewährleisten. Weiterhin gehören die Erbringung von Verkehrsleistungen und kommunalen Dienstleistungen in Städten und Gemeinden und der Betrieb öffentlicher Bäder in seinem Wirkungskreis zu seinen Aufgaben. Satzungsgemäß hat sich der Zweckverband auch im Jahr 2017 nicht selbst wirtschaftlich betätigt. Zur Erfüllung seiner Aufgaben bedient er sich im Wesentlichen der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH, nachstehend EWF genannt, und der Verbands-Energie-Werk Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH, nachstehend VEW genannt.

Die steuerungsrelevante Kennzahl der **EWF** ist das Unternehmensergebnis. Das Unternehmensergebnis ist im Geschäftsjahr 2017 leicht gesunken, aber deutlich besser als die im Vorjahr abgegebene Prognose. Im Geschäftsfeld Energieversorgung stieg insbesondere das Ergebnis des Gasvertriebs stark und des Stromnetzbetriebes leicht an. Dagegen verringerte sich das Ergebnis im Gasnetzbetrieb. Das Ergebnis der Wasserversorgung verbesserte sich deutlich und die Wärmeversorgung erzielte ein Ergebnis etwa in Höhe des Vorjahres. Die Dienstleistungssparte schloss nach einem Defizit im Vorjahr in 2017 positiv ab.

Der Verlust des defizitären Bereichs Verkehr erhöhte sich deutlich gegenüber dem Vorjahr, während der Verlust der Sparte Bäder nur leicht über dem Vorjahr lag und sich das negative Finanzergebnis deutlich verbesserte.

Die steuerungsrelevante Kennzahl der **VEW** ist das Unternehmensergebnis. Die VEW hat das Geschäftsjahr mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 819.090 € nach 27.547 € im Vorjahr abgeschlossen. Grund für die Ergebnisverschlechterung war im Wesentlichen die Wertberichtigung einer Forderung gegenüber einem Beteiligungsunternehmen und die Wertberichtigung der Beteiligung. Die VEW rechnet laut Wirtschaftsplan 2018 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 47.000 €.

Die Bilanzsumme des Zweckverbands erhöhte sich von 67.530.564 € auf 67.637.065 €, das Eigenkapital von 55.101.089 € auf 55.861.419 €. Die Veränderung des Eigenkapitals resultiert aus der Verminderung des Bilanzgewinns, aus der Zuführung in die Gewinnrücklage und in die Verkehrsrücklage sowie aus dem Beitritt eines Verbandsmitglieds. Die Liquidität war sowohl im Berichtsjahr als auch in 2018 jederzeit sichergestellt.

Die Eigenkapitalquote ist von 81,6 % auf 82,6 % gestiegen. Die Beteiligungen sind im Wesentlichen durch Eigenkapital finanziert.

Als finanzielle Leistungsindikatoren werden für den Zweckverband das Ergebnis nach Steuern sowie der Bilanzgewinn herangezogen. Das Ergebnis nach Steuern beträgt -911.604 € (Vj. -297.022 €) und resultiert im Wesentlichen aus den phasengleich vereinnahmten und wegen dem ausstehenden Verlustausgleich der Bädersparte negativen Beteiligungsertrag aus der anteiligen Ausschüttung des Bilanzgewinns 2017 der EWF von -219.603 € (Vj. 535.505 €) abzüglich der Kosten der Verwaltung, des Zinsaufwands und der Ertragsteuern. Der Bilanzgewinn ist aus den gleichen Gründen von 3.233.977 € in 2016 auf 2.994.396 € im Berichtsjahr gesunken. Der starke Rückgang beider Leistungsindikatoren ist durch den verminderten Bilanzgewinn der EWF und durch den Anstieg der Defizite der Verlustsparten in der EWF zu erklären. In 2018 wird mit einem Ergebnis etwa in Höhe des Ergebnisses 2017 gerechnet.

Zum Ausgleich der Verluste des Verkehrsbereichs hat die EWF einen Betrag von 3.906.000 € aus der dafür zweckgebundenen Rücklage entnommen und an den Zweckverband ausgeschüttet. Diese Kapitalrückzahlung reduziert den Buchwert der Beteiligung an der EWF. Der Zweckverband hat ebenfalls diesen Betrag aus dem Verbandskapital entnommen, sodass sich ein Bilanzgewinn von 2.994.396 € ergibt. Gemäß Vorschlag soll aus dem Bilanzgewinn ein Betrag von 563.097 € den Gewinnrücklagen zugeführt werden. Der Rest soll ausgeschüttet werden.

Investitionen des Zweckverbandes sind gemäß des Wirtschaftsplanes vom 24. November 2017 für das Geschäftsjahr 2018 nicht geplant.

Das Stammkapital der EWF beträgt 32,1 Mio. €. Die EWF hat das Geschäftsjahr 2017 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 6,3 Mio. € und einem Bilanzgewinn in Höhe von 10,2 Mio. € abgeschlossen.

Das Stammkapital der VEW beträgt 12,0 Mio. €. Die VEW hat das Geschäftsjahr 2017 mit einem Fehlbetrag von 819.090 € abgeschlossen.

Das Stammkapital der Stadtwerke Brilon Energie GmbH beträgt 4.000.000 €. An dieser Gesellschaft ist der Zweckverband mit 25,1 % beteiligt. Die Stadtwerke Brilon Energie GmbH rechnet laut Wirtschaftsplan 2018 mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 382.274 € (Wirtschaftsplan 2017: 303.917 €). Das Geschäftsjahr 2016 wurde mit einem Überschuss von 288.907 € abgeschlossen. Für das Geschäftsjahr 2017 liegt noch kein Abschluss vor.

(Anmerkung: Das Geschäftsjahr 2017 schloss mit einem Überschuss von 304.835 € ab.)

Im Jahr 2017 fanden zwei Sitzungen der Verbandsversammlung und drei des Vorstandsvorsitzenden statt.

Die zukünftigen Chancen und Risiken des Zweckverbands ergeben sich im Wesentlichen aus der Entwicklung der Beteiligungsgesellschaften. Hier sind die weiteren Entwicklungen und Rahmenbedingungen im liberalisierten Strom- und Gasmarkt sowie bei dem Erneuerbare-Energien-Gesetz zu nennen. Außerdem ergeben sich Risiken aus dem Projektgeschäft des Tochterunternehmens VEW, welche im Bereich der erneuerbaren Energien tätig ist und die Energiewende vor allem regional unterstützt. Die möglichen Risiken, wie zum Beispiel ausstehende behördliche Genehmigungen werden jedoch nicht als bestandsgefährdend eingestuft. Gleichzeitig sieht sich die VEW auch dank der kommunalen Gesellschafterstruktur sowie dank der intensiven und engen Zusammenarbeit mit der Schwestergesellschaft EWF gut gerüstet für alle anstehenden Aufgaben. Für 2018 wird gemäß dem Wirtschaftsplan des Zweckverbandes ein Beteiligungsertrag einschließlich der Entnahme aus der Verkehrsrücklage der EWF von 3.250.000 € erwartet. Dies wird laut Plan zu einem Bilanzgewinn von 2.650.000 € führen.

| Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg | | |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> (Finanzanlagen) | | |
| I. Beteiligungen | 65.184.069 | 64.948.069 |
| | 65.184.069 | 64.948.069 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 2.441.554 | 2.582.353 |
| II. Flüssige Mittel | 11.442 | 142 |
| | 2.452.996 | 2.582.495 |
| AKTIVA insgesamt | 67.637.065 | 67.530.564 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Verbandskapital | 46.555.620 | 45.935.620 |
| II. Rücklagen | 6.311.403 | 5.931.491 |
| III. Bilanzgewinn | 2.994.396 | 3.233.978 |
| | 55.861.419 | 55.101.089 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 10.000 | 10.000 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 11.765.646 | 12.419.475 |
| PASSIVA insgesamt | 67.637.065 | 67.530.564 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Betriebliche Erträge | 35.272 | 24.356 |
| 2. Betriebliche Aufwendungen | 131.351 | 221.755 |
| 3. Erträge aus Beteiligung | -179.443 | 535.505 |
| 4. Finanzergebnis | -208.714 | -218.547 |
| 5. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -484.236 | 119.559 |
| 6. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 427.368 | 416.581 |
| 7. Jahresfehlbetrag / -überschuss | -911.604 | -297.022 |
| 8. Entnahme aus der Kapitalrücklage | 3.906.000 | 3.531.000 |
| 9. Bilanzgewinn | 2.994.396 | 3.233.978 |

| Personal | | |
|----------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Der Zweckverband beschäftigt kein eigenes Personal | | |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Erträge aus Gewinnanteil Zweckverband EWF Sachkonto 5610210 / Produkt 115010 | 4.445.874,53 | 4.899.802,93 |
| Erträge insgesamt | 4.445.874,53 | 4.899.802,93 |

Beteiligungen des Zweckverbandes Energie Waldeck-Frankenberg:

Energie Waldeck-Frankenberg GmbH (EWF),

Arolser Landstraße 27, 34497 Korbach

Gründung:

1913 Gründung des Elektrizitätswerkes des Kreises der Eder

1921 Gründung des Zweckverbandes Verbandselektrizitätswerk Waldeck unter Zusammenschluss der Kreiselektrizitätswerke der Kreise der Eder, des Eisenberges und der Twiste.

1972 Gründung der Verbandselektrizitätswerk Waldeck Energieversorgungsgesellschaft mbH als Wirtschaftsunternehmen des Zweckverbandes.

Mit der Eintragung ins Handelsregister am 29.08.2003 ist die Verbandselektrizitätswerk Waldeck-Frankenberg GmbH mit der Stadtwerke Korbach GmbH verschmolzen (Vertrag vom 03.07.2003). Gleichzeitig hat sich die neue Firma umbenannt in Energie Waldeck-Frankenberg GmbH (EWF).

Mit der Eintragung ins Handelsregister am 14.09.2007 ist die Energie Waldeck-Frankenberg GmbH verschmolzen mit der Stadtwerke Fritzlar GmbH (Verschmelzungsvertrag vom 16.08.2007). Der Name der Firma bleibt Energie Waldeck-Frankenberg GmbH.

Der Gesellschaftsvertrag ist in der Fassung gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 24.02.2016 gültig.

Aufgaben:

Gegenstand des Unternehmens ist

- a) die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten von Unternehmungen auf folgenden Geschäftsfeldern:
 - Versorgung, insbesondere mit elektrischer Energie, Gas, Fernwärme und Wasser
 - kommunale Dienstleistungen
 - öffentlicher Personennahverkehr und sonstige Verkehre
 - Betrieb öffentlicher Bäder
- b) die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von sonstigen Unternehmungen, die mittelbar oder unmittelbar den Zwecken der vorgenannten Aufgaben dienen, sowie die Beteiligung an solchen Unternehmungen.

Die Gesellschaft kann von den Gesellschaftern mit weiteren ähnlichen Aufgaben wirtschaftlicher Art betraut werden.

Handelsregister:

Amtsgericht Korbach, HRB 48

**Gesellschafter:
(seit 01.01.2016)**

Zweckverband EWF (52,0 %)
Thüga AG; München (33,0 %)
EAM-Beteiligungen GmbH; Kassel (15 %)

Stammkapital:

32.087.965,00 EUR (Stand: 31.12.2018)

**Gesellschafter-
versammlung:**

Gemäß § 8 der Satzung des Zweckverbandes EWF obliegt der Verbandsversammlung des Zweckverbandes die Beschlussfassung über die Ausübung der Gesellschafterrechte des Gesellschafters, Zweckverband EWF, in der Gesellschafterversammlung der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH.

Der Vorstandsvorsitzende des Zweckverbandes EWF, Herr Landrat Dr. Kubat, führt die Beschlüsse der Verbandsversammlung in der Gesellschafterversammlung der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH aus. Die Thüga AG und die EAM-Beteiligungen GmbH (EAM) werden von den Vertretungsberechtigten in der Gesellschafterversammlung der EWF vertreten.

Aufsichtsrat:

Der Aufsichtsrat besteht aus 16 Mitgliedern.

- Der Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg, der Bürgermeister der Stadt Korbach und der Bürgermeister der Stadt Fritzlar sind kraft Amtes geborene Aufsichtsratsmitglieder und werden in den Aufsichtsrat entsandt:
 - Landrat Dr. Reinhard Kubat (Vorsitzender)
 - Bürgermeister Klaus Friedrich (Korbach)
(Weiterer stv. Vorsitzender)
 - Bürgermeister Hartmut Spogat (Fritzlar)

- Die Thüga AG und EAM entsenden jeweils ein Mitglied in den Aufsichtsrat, wobei das von der Thüga AG entsandte Mitglied das Amt des „Ersten Stellvertretenden Vorsitzenden“ des Aufsichtsrates wahrnimmt.
 - Dr. Christof Schulte, München
(Erster stv. Vorsitzender)
 - Georg von Meibom (EAM)

- Neun weitere Mitglieder werden von der Gesellschafterversammlung gewählt.
 - Dr. Eckhard Drebes
 - Uwe Ermisch
 - Jürgen Frömmrich
 - Stefan Ginder
 - Timo Hartmann
 - Thomas Hellbach (Thüga AG)
 - Lieselotte Hiller
 - Heinfried Horsel
 - Harald

- Weitere zwei Mitglieder werden vom Betriebsrat der Gesellschaft aus seiner Mitte gewählt; sie müssen Arbeitnehmer der Gesellschaft sein.
 - Dirk Straußberg
 - Dietmar Troll

Gesellschafterausschuss

Bad:

Neben der Gesellschafterversammlung wird von der Gesellschafterversammlung für jeden von der Gesellschaft betriebenen Bäderbetrieb ein Gesellschafterausschuss gebildet. Folgende Gesellschafterausschüsse wurden gebildet:

- Bad - Korbach
- Bad - Bad Arolsen
- Bad - Vöhl
- Bad - Battenberg
- Bad - Diemelsee-Heringhausen

Aufwendungen für Organe:

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates beliefen sich im Geschäftsjahr 2017 auf 73 TEUR.

Jahresabschluss:

2017 geprüft und am 14.05.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer:

PwC PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Frankfurt am Main

Beteiligungen/ Mitgliedschaften:

- BGS Beteiligungsgesellschaft gemeinsamer Strombezug GmbH, Fulda - (Anteil 20,48 %)
- Waldeck-Frankenger Wärme GmbH, Korbach - (Anteil 40,00 %)
- Wasserbeschaffungsverband „Upland“, Willingen (Anteil 9,25 %)
- Wasserbeschaffungsverband „Eisenberg“, Lichtenfels – (Anteil 33,33 %)
- M & V Wärme Contracting GmbH Co. KG, Frankenberg - (Anteil 25,00 %)

| Energie Waldeck-Frankenberg GmbH | | |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | TEUR | TEUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.795 | 1.477 |
| Sachanlagen | 115.362 | 110.344 |
| Finanzanlage | 2.869 | 2.494 |
| | 120.026 | 114.315 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| Vorräte | 1.118 | 1.045 |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 40.282 | 39.735 |
| Flüssige Mittel | 5.285 | 294 |
| | 46.685 | 41.074 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 14.294 | 15.009 |
| AKTIVA insgesamt | 181.005 | 170.398 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | TEUR | TEUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| Gezeichnetes Kapital | 32.088 | 32.088 |
| Zur Durchführung der beschlossenen Kapitalerhöhung geleistete Einlagen | 0 | 0 |
| Kapitalrücklage | 45.972 | 45.736 |
| Gewinnrücklage | 609 | 609 |
| Bilanzgewinn | 10.206 | 10.831 |
| | 88.875 | 89.264 |
| B. <u>Sonderposten</u> | 15.291 | 15.526 |
| C. <u>Rückstellungen</u> | 19.226 | 15.354 |
| D. <u>Verbindlichkeiten</u> | 57.321 | 49.964 |
| E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 292 | 290 |
| PASSIVA insgesamt | 181.005 | 170.398 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | TEUR | TEUR |
| 1. Umsatzerlöse | 249.866 | 238.644 |
| 2. Energiesteuer | 10.541 | 10.653 |
| 3. Umsatzerlöse (ohne Energiesteuer) | 239.325 | 227.991 |
| 4. Andere aktivierte Eigenleistungen | 1.955 | 947 |
| 5. Sonstige betriebliche Erträge | 872 | 1.839 |
| 6. Materialaufwand | 192.841 | 182.417 |
| 7. Personalaufwand | 20.387 | 19.091 |
| 8. Abschreibungen | 7.906 | 7.765 |
| 9. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 10.618 | 9.705 |
| 10. Finanzergebnis | -462 | -622 |
| 11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 3.003 | 3.271 |
| 12. Ergebnis nach Steuern | 6.935 | 7.906 |
| 13. Sonstige Steuern | 635 | 606 |
| 14. Jahresüberschuss | 6.300 | 7.300 |
| 15. Entnahme aus der Kapitalrücklage | 3.906 | 3.531 |
| 16. Bilanzgewinn | 10.206 | 10.831 |

| PERSONAL | | |
|--------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Angestellte | 212 | 209 |
| Gewerbliche Arbeitnehmer | 74 | 68 |
| Im Jahresdurchschnitt beschäftigte Arbeitnehmer | 286 | 277 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Im Geschäftsjahr erfolgten keine Entnahmen und Zuführungen. |
| Die Gewinnausschüttung erfolgt an die Gesellschafter (Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg, Thüga AG und EAM-Beteiligungen GmbH). |

Verbands-Energie Werk Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH,
Arolser Landstraße 27, 34497 Korbach

- Gründung:** 12.12.2011
Der Gesellschaftsvertrag ist in der Fassung gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 14.04.2016 gültig.
- Aufgaben:** Gegenstand des Unternehmens ist
- a) die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten von Unternehmungen auf folgenden Geschäftsfeldern:
 - Erzeugung von Energie aus erneuerbaren Quellen
 - Bau und Betrieb von Netzen für Energie
 - Vertrieb von und Versorgung mit Energie
 - Entsorgung
 - b) die Errichtung, der Erwerb und der Betrieb von sonstigen Unternehmungen, die mittelbar oder unmittelbar den Zwecken der vorgenannten Aufgaben dienen, sowie die Beteiligung an solchen Unternehmungen.
- Handelsregister:** Amtsgericht Korbach HRB 1824
- Gesellschafter:** Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg (100 %)
- Stammkapital:** 12.000.000,00 EUR
- Gesellschafterversammlung:** Vorstandsvorsitzender des Zweckverbandes Energie Waldeck-Frankenberg
- Aufsichtsrat:** Der Aufsichtsrat besteht aus dreizehn Mitgliedern. Der Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg, der Bürgermeister der Stadt Korbach und der Bürgermeister der Stadt Fritzlar sind kraft Amtes geborene Aufsichtsratsmitglieder und werden in den Aufsichtsrat entsandt.
Acht weitere Mitglieder werden von der Gesellschafterversammlung gewählt. Dem Aufsichtsrat gehören darüber hinaus die zwei Arbeitnehmervertreter im Aufsichtsrat der Energie Waldeck-Frankenberg GmbH an.
- Landrat Dr. Reinhard Kubat (Vorsitzender)
Bürgermeister Klaus Friedrich
Bürgermeister Hartmut Spogat
Dr. Eckhard Drebes
Uwe Ermisch
Jürgen Frömmrich
Stefan Ginder
Timo Hartmann
Lieselotte Hiller

Heinfried Horsel
Harald Plünnecke

Dirk Straußberg (Arbeitnehmervertreter)
Dietmar Troll (Arbeitnehmervertreter)

Geschäftsführer: Dipl.-Ing. Stefan Schaller

**Aufwendungen für
Organe:**

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird mit Hinweis auf
§ 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Die Mitglieder des Aufsichtsrates haben im Geschäftsjahr 2017
keine Vergütung oder Aufwandsentschädigung erhalten.

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 14.05.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: PwC PricewaterhouseCoopers GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Frankfurt am Main

Beteiligungen

(Stand: 31.12.2018):

- Windpark Gemünden GmbH & Co. KG, Gemünden (74,9 %) **(siehe 4.3.1.12)**
- Windpark Marke GmbH (100 %)
- Windpark Vöhl GmbH (100 %)
- Windpark Gembeck GmbH & Co.KG (100 %)
- Windpark Verwaltungsgesellschaft mbH (100 %)
- i² Gesellschaft für Innovation mbH i.L. (70 %)
(Die Auflösung der Gesellschaft und die anschließende Liquidation
wurden beschlossen. Die Eintragung im Handelsregister hierzu
erfolgte am 20.04.2018).
- Lahn-Eder-Diemel-Abwasser GmbH (LEDA) (100 %)
- Infrastrukturgesellschaft 2055 mbH (60 %)
- Windpark Rödaer Holz Breuna GmbH (50 %)
- Windpark Helsen GmbH Co. KG (50 %)
- Windpark Brilon GmbH & Co. KG (100 %)
- Projektentwicklungsgesellschaft Waldeck-Frankenberg
GmbH & Co.KG (51 %)
- Projektentwicklungsgesellschaft Waldeck-Frankenberg
Verwaltungs-GmbH (51 %)

| Verbands-Energie-Werk Gesellschaft für Erneuerbare Energien mbH | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| BILANZ | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | TEUR | TEUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 1 | 130 |
| II. <u>Sachanlagen</u> | | |
| Grundstücke | 34 | 30 |
| Technische Anlagen | 886 | 924 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 29 | 0 |
| III. Finanzanlagen | | |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 9.327 | 7.541 |
| Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 300 | 0 |
| | 10.577 | 8.625 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 0 | 8 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 1 | 17 |
| Forderungen gg. verbundenen Unternehmen | 921 | 2.650 |
| Forderungen gg. Unternehmen, mit denen ein Beteiligungs- verhältnis besteht | 17 | 0 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 23 | 49 |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten | 1.969 | 866 |
| | 2.931 | 3.590 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0 | 0 |
| AKTIVA insgesamt | 13.508 | 12.215 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| | TEUR | TEUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| Gezeichnetes Kapital | 12.000 | 12.000 |
| Verlustvortrag | -5.459 | -5.431 |
| Jahresfehlbetrag | -819 | -28 |
| | 5.722 | 6.541 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 9 | 9 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | | |
| Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten | 7.621 | 5.639 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen | 108 | 20 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 48 | 6 |
| | 7.777 | 5.665 |
| PASSIVA insgesamt | 13.508 | 12.215 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | TEUR | TEUR |
| 1. Umsatzerlöse | 644 | 1.674 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 879 | 31 |
| 3. Materialaufwand | 319 | 1 |
| 4. Personalaufwand | 64 | 58 |
| 5. Abschreibungen | 47 | 34 |
| 6. Sonst. betriebliche Aufwendungen | 1.848 | 1.724 |
| 7. Erträge aus Beteiligungen | 0 | 106 |
| 8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 80 | 54 |
| 9. Abschreibungen auf Finanzanlagen | 25 | 0 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 119 | 76 |
| 11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit / Jahresfehlbetrag | -819 | -28 |

| Personal | | |
|------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Durchschnittl. Beschäftigte | 1*) | 1*) |

*) geringfügiges Beschäftigungsverhältnis

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises |
|-----------------------------------------------------------------|
| Im Geschäftsjahr erfolgten keine Entnahmen und Zuführungen. |

Stadtwerke Brilon Energie GmbH,
Keffelker Straße 27, 59929 Brilon

| | |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gründung: | 02.09.2010 |
| Aufgabe: | Gegenstand des Unternehmens ist <ul style="list-style-type: none">- Errichtung, Erwerb und Betrieb unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten von Unternehmungen auf den Geschäftsfeldern Bau und Betrieb von Energienetzen,- Erzeugung und Vertrieb von Energie sowie Kommunale Dienstleistungen- Erwerb und Betrieb von sonstigen Unternehmungen, die mittelbar oder unmittelbar den Zwecken der vorgenannten Aufgaben dienen sowie die Beteiligung an solchen Unternehmungen. |
| Handelsregister: | Amtsgericht Arnsberg HRB 9302 |
| Gesellschafter: | Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg (25,1 %) Stadtwerke Brilon AÖR (74,9 %) |
| Stammkapital: | 4.000.000,00 EUR |
| Aufsichtsrat: | Dr. Christof Bartsch (Vorsitzender) Dr. Reinhard Kubat (stellv. Vorsitzender) Dipl.-Ing. Stefan Schaller Karl Becker Alice Beele Heinz Bickmann Ludger Böddecker Wolfgang Diekmann Wilhelm Harding Dieter Henke Wolfgang Kleineberg Andreas Malinowski Prof. Dr. Dr. Alexander Prange |
| Geschäftsführer: | Dipl. Wirt.-Ing. Axel Reuber |
| Jahresabschluss: | 2017 geprüft und am 20.09.2018 festgestellt. |
| Abschlussprüfer: | EversheimStuible Treuberater GmbH, Düsseldorf |

| Stadtwerke Brilon Energie GmbH | | |
|----------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 171.242,25 | 214.359,90 |
| Sachanlagen | 10.718.808,41 | 11.058.075,64 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| Vorräte | 41.032,62 | 47.450,33 |
| Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände | 1.655.727,39 | 1.294.638,70 |
| Guthaben bei Kreditinstituten | 1.470.856,82 | 1.298.445,44 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.316,81 | 3.358,19 |
| AKTIVA insgesamt | 14.058.984,30 | 13.916.328,20 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| Gezeichnetes Kapital | 4.000.000,00 | 4.000.000,00 |
| Kapitalrücklage | 3.200.000,00 | 3.200.000,00 |
| Gewinnvortrag | 154.895,63 | 25.988,26 |
| Jahresüberschuss | 304.834,04 | 288.907,37 |
| B. <u>Empfangene Ertragszuschüsse</u> | 1.104.131,00 | 1.105.223,00 |
| C. <u>Rückstellungen</u> | 433.683,01 | 339.283,90 |
| D. <u>Verbindlichkeiten</u> | 4.861.440,62 | 4.956.925,67 |
| PASSIVA insgesamt | 14.058.984,30 | 13.916.328,20 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Rohergebnis | 3.320.800,22 | 3.142.605,08 |
| 2. Personalaufwand | 1.567.031,99 | 1.444.771,51 |
| 3. Abschreibungen | 679.653,15 | 680.155,26 |
| 4. Sonst. betriebliche Aufwendungen | 494.543,05 | 412.008,21 |
| 5. Sonst. Zinsen und Erträge | 6.139,04 | 800,09 |
| 6. Sonst. Zinsen und Aufwendungen | 139.042,68 | 183.451,55 |
| 7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 141.191,36 | 133.469,22 |
| 8. Ergebnis nach Steuern | 305.477,03 | 289.549,42 |
| 9. sonstige Steuern | 642,99 | 642,05 |
| 10. Jahresüberschuss | 304.834,04 | 288.907,37 |

| Personal | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Durchschnittlich Beschäftigte (ohne Geschäftsführung und Auszubildende) | 22 | 21 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises |
|-----------------------------------------------------------------|
| Im Geschäftsjahr erfolgten keine Entnahmen und Zuführungen. |

Weitere Beteiligungen des Zweckverbandes:

- BWV Bad Wildunger Verkehrsunternehmen GmbH (0,4 %) **siehe 4.3.1.10**
- BBG Bäderbetriebsgesellschaft Bad Arolsen GmbH (1,0 %)
- BBG Bäderbetriebsgesellschaft Korbach GmbH (1,0%)
- BBG Bäderbetriebsgesellschaft Diemelsee GmbH (1,0%)

4.4.6 Zweckverband Naturpark Diemelsee

Sitz: Willingen (Upland)

Anschrift: Waldecker Straße 12, 34508 Willingen (Upland)

Aufgabe:

- a) Das Gebiet des Naturparks im Zusammenwirken mit der Bevölkerung entsprechend seinem Naturschutzwert und seiner Erholung zu schützen, zu entwickeln und zu erschließen,
- b) Umweltbildung, Informations- und Öffentlichkeitsarbeit zu betreiben,
- c) ein großräumiges Erholungs-, Natur- und Waldschutzkonzept zu entwickeln,
- d) mit dem im Verbandsgebiet im Tourismus tätigen Institutionen zusammenzuarbeiten,
- e) für eine einheitliche Präsentation des Naturparks und seiner Einrichtungen Sorge zu tragen,
- f) den Erholungsverkehr durch Schaffung von Parkplätzen und Wanderwegen zu lenken,
- g) Planungsziele und Maßnahmen mit dem Verein Naturpark Diemelsee e.V. abzustimmen und mit dem Verein zusammenzuarbeiten,
- h) Maßnahmen durchzuführen, die der Regionalentwicklung dienen sowie
- i) der Bildung für nachhaltige Entwicklung dienen.

Der Zweckverband ist Planungsgemeinschaft und Träger von Maßnahmen zur Gestaltung des Naturparks Diemelsee. Er verfolgt keine wirtschaftlichen Zwecke.

Gründung: 08.06.2007

Es gilt die Verbandssatzung in der Fassung vom Dez. 2018.

Mitglieder:

- Hochsauerlandkreis
- Landkreis Waldeck-Frankenberg
- Stadt Brilon
- Stadt Korbach
- Stadt Marsberg
- Gemeinde Diemelsee
- Gemeinde Willingen (Upland)
- Region Naturpark Diemelsee e.V.

-
- Verbandsvorstand:** Der Verbandsvorstand besteht aus den Landräten/Landrätinnen des Landkreises Waldeck-Frankenberg und des Hochsauerlandkreises, den Bürgermeistern/Bürgermeisterinnen der verbandsangehörigen Städte und Gemeinden sowie einem Vertreter des Vereins Naturpark Diemelsee e.V.. Sie können sich durch von ihnen zu bestimmende Personen vertreten lassen.
- Bürgermeister Thomas Trachte (Gemeinde Willingen)
- Verbandsvorsteher -
 - Bürgermeister Dr. Christof Bartsch (Stadt Brilon)
- stellv. Verbandsvorsteher -
 - Landrat Dr. Reinhard Kubat
(Landkreis Waldeck-Frankenberg),
mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Kreisbeigeordnete Hannelore Behle
 - Landrat Dr. Karl Schneider (Hochsauerlandkreis)
 - Bürgermeister Klaus Friedrich (Stadt Korbach)
ständige Vertreter: Erster Stadtrat Günther Trachte
 - Bürgermeister Klaus Hülsenbeck (Stadt Marsberg)
 - Bürgermeister Volker Becker (Gemeinde Diemelsee)
 - Werner Hampe (Region Naturpark Diemelsee e.V.)
- Verbandsversammlung:** Die Verbandsversammlung besteht aus je einem/r Vertreter/-in der Verbandsmitglieder.
Auf jedes Verbandsmitglied entfällt 1 Stimme.
- Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch:
Elke Jesinghausen
Stellvertreter: Jan-Wilhelm Pohlmann
- Geschäftsführer:** Dieter Pollack
- Aufwendungen für Organe:** Dem Zweckverband sind für die Verbandsorgane (Verbandsvorstand/Verbandsversammlung) keinerlei Aufwendungen entstanden.
- Für die Wahrnehmung der Aufgaben der Geschäftsführung durch einen Mitarbeiter hat die Gemeinde Willingen 2018 eine Personalkostenerstattung in Höhe von 20.000 EUR durch den Zweckverband erhalten.
- Jahresabschluss:** 2017 aufgestellt und der Revision zur Prüfung vorgelegt.
- Abschlussprüfer:** Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg /
externes Wirtschaftsprüfungsunternehmen
- Beteiligungen:** Keine

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

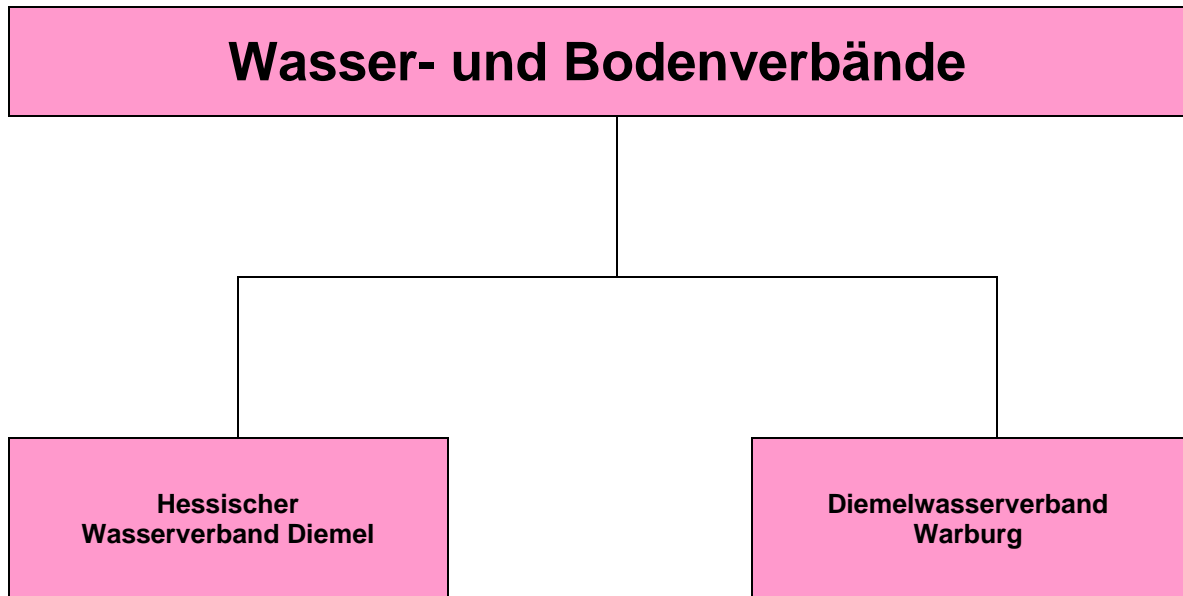
Die dem Verband nach der Satzung obliegenden Aufgaben, den Naturpark Diemelsee weiter zu entwickeln (touristische Infrastruktur, Naturschutz, Bildung, u.a.), werden erfüllt. Eine wirtschaftlichere Aufgabenerfüllung durch Dritte ist nicht zu erwarten.

| Zweckverband Naturpark Diemelsee | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Nach der Prüfung der Eröffnungsbilanz wurden die Jahresabschlüsse 2009 bis 2017 durch den Zweckverband aufgestellt und der Revision zur Prüfung vorgelegt. | | |
| Entsprechend dem Wunsch des Zweckverbandes hat die Revision ein externes Wirtschaftsprüfungsunternehmen mit der Prüfung der Jahresabschlüsse 2009 - 2017 beauftragt. | | |
| Bilanz | | |
| <u>Aktiva</u> | vorläufig 2017 | vorläufig 2016 |
| | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 9.502,00 | 10.714,00 |
| Sachanlagen | 405.751,04 | 336.288,97 |
| | 415.253,04 | 347.002,97 |
| B. Umlaufvermögen | | |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 972,21 | 39.282,03 |
| Flüssige Mittel | 63.451,77 | 45.834,95 |
| | 64.423,98 | 85.116,98 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 0,00 | 0,00 |
| D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | 0,00 | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | 479.677,02 | 432.119,95 |

| <u>PASSIVA</u> | vorläufig 2017 | vorläufig 2016 |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | | |
| I. Nettoposition | 0,00 | 0,00 |
| II. Rücklagen und Sonderrücklagen | 187.428,88 | 171.283,94 |
| III. Ergebnisverwendung | 0,00 | 24.581,23 |
| | 187.428,88 | 195.865,17 |
| B. Sonderposten | 215.069,70 | 174.885,55 |
| C. Rückstellungen | 44.000,00 | 40.000,00 |
| D. Verbindlichkeiten | 12.702,20 | 21.369,23 |
| E. Rechnungsabgrenzungsposten | 20.476,24 | 0,00 |
| PASSIVA insgesamt | 479.677,02 | 432.119,95 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | vorläufig 2017 | vorläufig 2016 |
| | EUR | EUR |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 18.168,12 | 17.727,76 |
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 91.000,00 | 91.000,00 |
| Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse f. lfd. Zwecke | 115.459,05 | 103.563,62 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 20.208,35 | 15.774,73 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 5.692,33 | 2.701,59 |
| Personalaufwendungen | 64.482,90 | 51.227,15 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 143.802,65 | 117.963,68 |
| Abschreibungen | 35.507,82 | 34.121,00 |
| Aufwendungen für Zuweisung und Zuschüsse | 13.750,00 | 13.750,00 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| Verwaltungsergebnis | -7.015,52 | 13.705,87 |
| Finanzerträge | 1.849,00 | -8,50 |
| Zinsen und andere Aufwendungen | 345,46 | 210,00 |
| Ordentliches Ergebnis | -5.511,98 | 13.487,37 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 2.924,44 | 1.927,49 |
| Außerordentliche Erträge | 0,13 | 0,00 |
| Jahresergebnis | -8.436,29 | 11.559,88 |
| Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen | 0,00 | 13.487,37 |
| Entnahme aus Rücklage aus Überschüssen | 8.436,29 | 1.927,49 |
| Bilanzgewinn | 0,00 | 0,00 |

4.5 Übersicht Wasser- und Bodenverbände



4.5.1 Hessischer Wasserverband Diemel

- Sitz:** Hofgeismar
- Anschrift:** Bahnhofstraße 30, 34396 Liebenau
- Gründung:** 12.09.1969
- Aufgabe:** Durchführung von Hochwasserschutzmaßnahmen an den Verbandsgewässern,
Ausbau einschließlich Renaturierung und Unterhaltung der Verbandsgewässer,
Bau und Unterhaltung von Anlagen in und an den Verbandsgewässern,
Erhalt von bedeutenden kulturhistorischen Wasserbauwerken im Verbandsgebiet
Verbandsgewässer sind die Diemel, die Twiste, die Erpe und die Warme einschließlich Nebengewässer, in den im Verbandsplan näher bezeichneten Abschnitten.
Ausgenommen von der Verbandsaufgabe ist die Diemel im Bereich der Stadt Diemelstadt.
- Mitglieder:** Landkreise
- Kassel
 - Waldeck-Frankenberg
- Städte/Gemeinden
- Bad Karlshafen
 - Trendelburg
 - Liebenau
 - Calden
 - Zierenberg
 - Volkmarsen
 - Bad Arolsen
 - Diemelstadt
- Geschäftsführerin:** Nicole Lipphardt
- Verbandsversammlung:** Die Verbandsversammlung besteht aus je einem Vertreter der Verbandsmitglieder.
Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch:
- Christel Keim
Stellvertreter: Bernd Schaub

Die Verbandsmitglieder haben insgesamt 1.000 Stimmen, wobei auf jedes stimmberechtigte Mitglied mindestens eine Stimme entfällt. Das Stimmverhältnis wird wie folgt verteilt:

| | |
|-----------------------------|-------------|
| Landkreise zusammen | 220 Stimmen |
| Mitgliedsgemeinden zusammen | 780 Stimmen |

Das Stimmverhältnis der Landkreise sowie der Mitgliedsgemeinden untereinander ergibt sich aus dem Beitragsbuch.

Stimmen des Landkreises Waldeck-Frankenberg
lt. Stimmliste 2018: 54 Stimmen.

-
Verbandsvorstand:

Der Verbandsvorstand besteht aus 10 ehrenamtlich tätigen Mitgliedern. Der Verbandsvorsitzende ist der Verbandsvorsteher.

- Erster Kreisbeigeordneter Andreas Siebert (Landkreis Kassel), Verbandsvorsteher
- Kreisbeigeordnete Hannelore Behle stellv. Verbandsvorsteherin
- Bürgermeister Dittrich (Stadt Bad Karlshafen)
- Bürgermeister Lange (Stadt Trendelburg)
- Bürgermeister Munser (Stadt Liebenau)
- Bürgermeister Schröder (Stadt Diemelstadt)
- Bürgermeister Linnekugel (Stadt Volkmarsen)
- Bürgermeister van der Horst (Stadt Bad Arolsen)
- Bürgermeister Denn (Stadt Zierenberg)
- Bürgermeister Mackewitz (Gemeinde Calden)

**Stellvertretende
Vorstandsmitglieder:**

- Landrat Schmidt (Landkreis Kassel)
- Landrat Dr. Kubat (Landkreis Waldeck-Frankenberg)
- Erster Stadtrat Riedel (Stadt Bad Karlshafen)
- Stadtrat Widera (Stadt Trendelburg)
- Erster Stadtrat Guido Müller (Stadt Liebenau)
- Erster Stadtrat Oderwald (Stadt Diemelstadt)
- Erster Stadtrat Viesehon (Stadt Volkmarsen)
- Erster Stadtrat Hausmann (Stadt Bad Arolsen)
- Erster Stadtrat von Zech (Stadt Zierenberg)
- Erster Beigeordneter Ullrich (Gemeinde Calden)

Bezüge der Organe:

Die Geschäftsführerin hat 2017 eine Vergütung nach Entgeltgruppe 11 TVöD erhalten.

An die Mitglieder des Verbandsvorstandes und der Verbandsversammlung wurden 2017 keine Zahlungen geleistet.

Jahresrechnung:

2017 aufgestellt und der Revision zur Prüfung vorgelegt.

Prüfungsbehörde: Revision des Landkreises Kassel

Beteiligungen: Keine

| Hessischer Wasserverband Diemel | | |
|----------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | vorläufig 2017 | vorläufig 2016 |
| | EUR | EUR |
| A. Anlagevermögen | 7.065.342,96 | 7.163.136,70 |
| B. Umlaufvermögen | 217.234,77 | 241.419,21 |
| C. Rechnungsabgrenzungsposten | 132.000,00 | 144.000,00 |
| AKTIVA insgesamt | 7.414.577,73 | 7.548.555,91 |

| PASSIVA | vorläufig 2017 | vorläufig 2016 |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | EUR | EUR |
| A. Eigenkapital | 848.370,67 | 629.680,96 |
| B. Sonderposten für Zuschüsse | 5.806.846,46 | 6.104.750,10 |
| C. Rückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| D. Verbindlichkeiten | 759.360,60 | 814.124,85 |
| PASSIVA insgesamt | 7.414.577,73 | 7.548.555,91 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | vorläufig 2017 | vorläufig 2016 |
| | EUR | EUR |
| Umsatzerlöse | 62.832,98 | 29.885,57 |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 86.687,00 | 86.687,00 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 484.500,00 | 575.943,84 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 423.217,51 | 372.121,34 |
| Personalaufwand | 107.462,96 | 105.289,41 |
| Abschreibungen | 112.261,28 | 112.261,28 |
| Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 702,50 | 702,50 |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 22.878,80 | 23.600,01 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | -31.098,07 | 79.946,87 |
| außerordentliche Erträge | 0,00 | 984,00 |
| Jahresfehlbetrag/Jahresüberschuss | -31.098,07 | 80.930,87 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Mitgliedsbeitrag Sachkonto 6910100 - Produkt 132010 | 31.627,48 | 32.319,17 |
| Aufwendungen insgesamt | 31.627,48 | 32.319,17 |

4.5.2 Diemelwasserverband Warburg

- Sitz:** Warburg
- Anschrift:** Bahnhofstraße 28, 34414 Warburg
- Gründung:** 04.10.1951
Verbandssatzung in der Fassung vom 22.11.2018
- Aufgabe:** Unterhaltung/Ausbau der Diemel im Verbandsgebiet, Wiederherstellung eines naturnahen Zustandes, Regelung des Hochwasserabflusses, Schutz von Grundstücken vor Hochwasser.
- Mitglieder:**
- Kreise und Städte
- Kreis Höxter
 - Landkreis Waldeck-Frankenberg
 - Stadt Warburg
 - Stadt Diemelstadt
 - Stadt Marsberg
- Triebwerkebesitzer
- König Baumaschinen GmbH, Warburg
 - Brauerei Kohlschein OHG, Warburg
 - Erbgemeinschaft Faupel, Warburg
 - DMK Deutsches Milchkontor GmbH, Zeven
 - Maschinenfabrik Lödige, Warburg-Scherfede
 - Wolfgang Besse, Warburg-Scherfede
 - Blockwehrinteressentengemeinschaft Billingshäuser Wehr
 - Winfried Holtey, Paderborn
- Stadtwerke
- Stadtwerke Warburg
 - Kommunalunternehmen Warburg (KUW)
- Verbandsversammlung:** Der Landkreis Waldeck-Frankenberg wird vertreten durch:
Landrat Dr. Reinhard Kubat
- Verbandsvorstand:** Der Verbandsvorstand besteht aus fünf Mitgliedern,
und zwar aus zwei Vertretern
- a) für die Stadt Warburg
- Bürgermeister Michael Stickeln Verbandsvorsteher
Stellvertreter: Erster Beigeordneter Klaus Braun
 - Ratsherr Elmar Wiemers
Stellvertreter: Ratsherr Johannes Thonemann

und je einem Vertreter

b) für den Kreis Höxter,

- Fachbereichsleiter Michael Werner

Stellvertreterin: Abteilungsleiterin Dr. Katrin Weiß

c) für den Landkreis Waldeck-Frankenberg und die Städte Diemelstadt und Marsberg

- Bürgermeister Elmar Schröder (Stadt Diemelstadt), stellv. Vorstandsvorsteher

Stellvertreter: Ratsherr Franz-Josef Weiffen (Stadt Marsberg)

sowie

d) für Mitglieder nach § 3 Abs. 1 b) der Verbandssatzung (Gruppe der Eigentümer der wasserwirtschaftlichen Anlagen)

- Geschäftsführer Michael Kohlschein (Brauerei Kohlschein OHG)

Stellvertreter: Wilfried Holtey (Wasserwerksbetreiber)

Geschäftsführer: Armin Sander

Bezüge der Organe: An den Vorstandsvorsteher wurde 2017 eine Aufwandsentschädigung von 300,00 EUR, an den ehrenamtlichen Geschäftsführer und Verbandsrechner eine Vergütung von 1.500,00 EUR sowie an den Verbandstechniker von 1.200,00 EUR gezahlt.

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 22.11.2018 festgestellt.

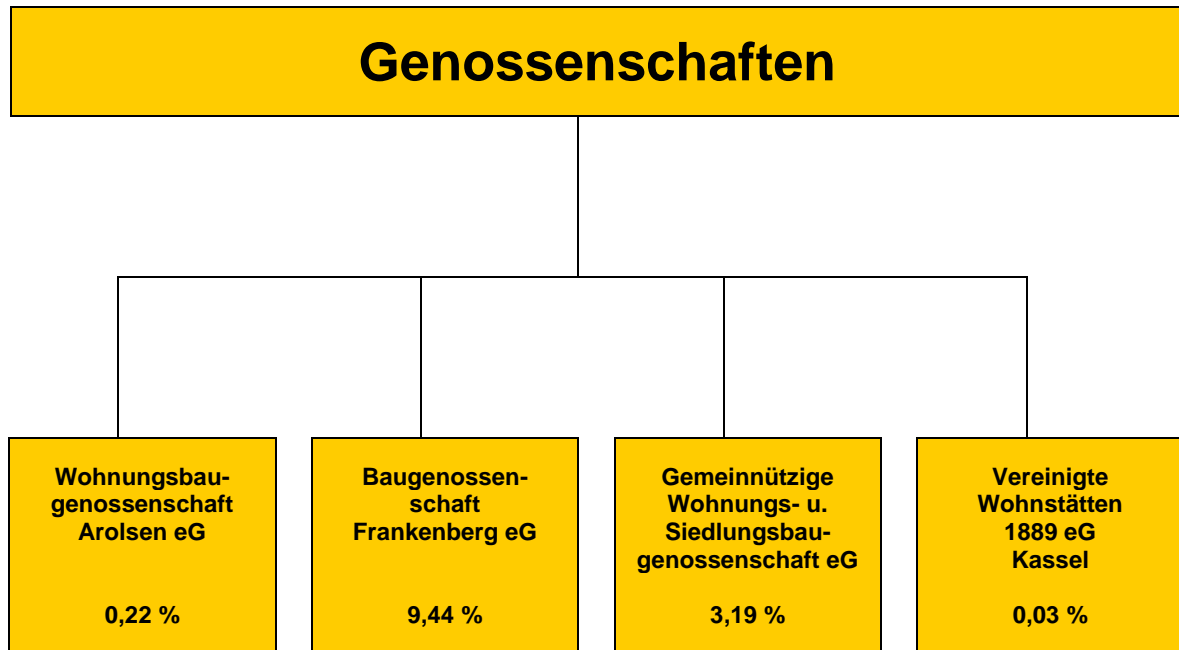
Prüfungsbehörde: Revision des Kreises Höxter

Beteiligungen: Keine

| Diemelwasserverband Warburg | | |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Wirtschaftliche Eckdaten</u> | | |
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Ist-Einnahmen des Verwaltungshaushalts | 277.617,32 | 275.042,37 |
| Ist-Einnahmen des Vermögenshaushalts | 346.874,57 | 114.788,28 |
| Gesamteinnahmen | 624.491,89 | 389.830,65 |
| Ist-Ausgaben des Verwaltungshaushalts | 44.981,87 | 40.215,73 |
| Ist-Ausgaben des Vermögenshaushalts | 352.500,00 | 120.413,71 |
| Gesamtausgaben | 397.481,87 | 160.629,44 |
| VwHH Fehlbetrag (-)/Überschuss (+) einschl. Vorjahresüberschüsse | +232.635,45 | +234.826,64 |
| VmHH Fehlbetrag (-)/Überschuss (+) einschl. Vorjahresüberschüsse | -5.625,43 | -5.625,43 |
| Ist-Überschuss (Insgesamt) | 227.010,02 | 229.201,21 |
| Stand der Schulden zum 31.12. | 0,00 | 0,00 |
| Stand der Rücklagen zum 31.12. | 0,00 | 0,00 |

| Auswirkungen auf die Hauswirtschaft des Landkreises | | |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Mitgliedsbeitrag Sachkonto 6910100 - Produkt 132010 | 1.680,87 | 1.680,87 |
| Aufwendungen insgesamt | 1.680,87 | 1.680,87 |

4.6 Übersicht Genossenschaften



4.6.1 Wohnungsbaugenossenschaft Arolsen eG

| | |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Bad Arolsen |
| Anschrift: | Große Allee 61, 34454 Bad Arolsen |
| Zweck: | Eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der Mitglieder der Genossenschaft. |
| Gründung: | 19.07.1935 |
| Genossenschaftsregister: | Amtsgericht Bad Arolsen, Gen.-Reg. Nr. 105 |
| Geschäftsanteile: | Insgesamt 7.389 Anteile à 155,00 Euro zum 31.12.2018, davon 15 Geschäftsanteile Landkreis Waldeck-Frankenberg (2.325,00 EUR) |
| Geschäftsführer: | Volker Schultze |
| Vorstand: | Der Vorstand besteht aus mindestens 3 Personen. Sie müssen Mitglied der Genossenschaft sein. <ul style="list-style-type: none">- Volker Schultze, Geschäftsführer- Norbert Schmidt- Hans-Hermann Luckey |
| Aufsichtsrat: | Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens 3 Mitgliedern. Die Mitgliederversammlung kann eine höhere Zahl festsetzen; sie muss durch drei teilbar sein. Die Mitglieder des Aufsichtsrates müssen persönliche Mitglieder der Genossenschaft sein. Sie sind ehrenamtlich tätig. Ltd. VD Rolf Kaufmann – Vorsitzender Bürgermeister Jürgen van der Horst – stellv. Vorsitzender Jeannine Tresek Christian Engelbracht Harribert Kühne Karsten Luckey |
| Mitgliederversammlung: | Die ordentliche Mitgliederversammlung muss spätestens bis zum 30.06. jeden Jahres stattfinden. Der Vorstand hat der ordentlichen Mitgliederversammlung den Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und einen Anhang) sowie den Lagebericht nebst den Bemerkungen des Aufsichtsrates vorzulegen. Der Aufsichtsrat hat der Mitgliederversammlung über seine Tätigkeit zu berichten. |
| Jahresabschluss: | 2016 geprüft und am 27.06.2017 festgestellt. |

Abschlussprüfer: VdW südwest,
Verband der Südwestdeutschen Wohnungswirtschaft e. V.,
Frankfurt

Beteiligungen: Die Genossenschaft ist alleiniger Gesellschafter der
Arolser EnergieGesellschaft mbH
(Stammkapital 100.000 Euro)
Amtsgericht Korbach - HRB 1719

Nach der Satzung ist Gegenstand des Unternehmens der Betrieb von Energieanlagen sowie die Erzeugung und der Vertrieb von alternativen Energien, und zwar auch für Dritte im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft.

Das Eigenkapital der Arolser EnergieGesellschaft mbH zum 31.12.2017 beträgt 158.045,47 € (Vorjahr: 165.218,04 €). Das Jahresergebnis weist in 2017 einen Jahresüberschuss in Höhe von 22.827,43 € (Vorjahr: 27.384,19 € - jeweils nach Steuern) aus.

Weitere Finanzanlagen:

Kasseler Bank eG: 20 Geschäftsanteile = 1.000 Euro
Waldecker Bank eG: 25 Geschäftsanteile = 500 Euro
Münchener Hypothekenbank: 1 Geschäftsanteil = 70 Euro

| Wohnungsbaugenossenschaft Arolsen eG | | |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Sachanlagen | 10.277.708,83 | 10.281.059,89 |
| II. Finanzanlagen | 101.570,00 | 101.570,00 |
| | 10.379.278,83 | 10.382.629,89 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Andere Vorräte | 992.335,16 | 1.004.337,11 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 34.726,85 | 26.517,37 |
| III. Flüssige Mittel und Bausparguthaben | 816.023,66 | 793.408,71 |
| | 1.843.085,67 | 1.824.263,19 |
| AKTIVA insgesamt | 12.222.364,50 | 12.206.893,08 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Geschäftsguthaben | 1.136.330,43 | 1.103.732,68 |
| II. Ergebnismrücklagen | 5.697.001,28 | 5.451.453,15 |
| III. Bilanzgewinn | 41.680,02 | 40.773,94 |
| | 6.875.011,73 | 6.595.959,77 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 55.300,00 | 53.500,00 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 5.269.048,04 | 5.528.915,02 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 23.004,73 | 28.518,29 |
| PASSIVA insgesamt | 12.222.364,50 | 12.206.893,08 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 3.060.680,10 | 3.030.852,64 |
| 2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen | 2.483,05 | -4.484,51 |
| 3. Sonstige betriebliche Erträge | 8.832,50 | 10.510,70 |
| 4. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 1.621.754,14 | 1.592.691,97 |
| Rohergebnis | 1.450.241,51 | 1.444.186,86 |
| 5. Personalaufwand | 488.103,28 | 484.416,99 |
| 6. Abschreibungen auf Sachanlagen | 438.954,84 | 426.638,84 |
| 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 131.680,07 | 123.721,65 |
| 8. Erträge aus verbundenen Unternehmen | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 9. Erträge aus anderen Finanzanlagen | 64,27 | 64,27 |
| 10. Sonstige Zinserträge und ähnl. Erträge | 2.849,08 | 2.956,84 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 57.147,32 | 62.958,80 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 367.269,35 | 379.471,69 |
| 13. Sonstige Steuern | 80.041,20 | 79.802,20 |
| 14. Jahresüberschuss | 287.228,15 | 299.669,49 |
| 15. Einstellungen aus dem Jahresüberschuss in Ergebnismrücklagen | 245.548,13 | 258.895,55 |
| Bilanzgewinn | 41.680,02 | 40.773,94 |

| PERSONAL | | |
|-------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Es wurden beschäftigt | | |
| Kaufmännische Angestellte | 6 | 6 |
| Hausmeister | 3 | 3 |
| geringfügig Beschäftigte | 7 | 7 |
| Beschäftigte insgesamt | 16 | 16 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Dividende - Sachkonto 5610000 - Produkt 102020 | 93,00 | 93,00 |
| Erträge insgesamt | 93,00 | 93,00 |

4.6.2 Baugenossenschaft Frankenberg eG

| | |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Frankenberg (Eder) |
| Anschrift: | Teichpforte 3, 35066 Frankenberg (Eder) |
| Zweck: | Eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung der Mitglieder der Genossenschaft. |
| Gründung: | 12.12.1946 |
| Genossenschaftsregister: | Amtsgericht Marburg (Lahn), Registerabteilung Frankenberg, Reg.-Nr. 293, Eintragung am 04.08.1948 |
| Geschäftsanteile: | Insgesamt 1.751 à 210,00 EUR zum 31.12.2017, davon 165 Geschäftsanteile Landkreis Waldeck-Frankenberg (34.650,00 EUR) |
| Geschäftsführung: | Karin Becker |
| Vorstand: | <p>Der Vorstand besteht mindestens aus 3 Personen. Sie müssen Mitglieder der Genossenschaft sein.</p> <ul style="list-style-type: none">- Karin Becker (geschäftsführendes Vorstandsmitglied)- Peter Seibert- Herbert Müller |
| Aufsichtsrat: | <p>Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens 3 Mitgliedern. Die Mitgliederversammlung kann eine höhere Zahl festsetzen. Sie muss durch drei teilbar sein. Die Mitglieder des Aufsichtsrates müssen persönliche Mitglieder der Genossenschaft sein.</p> <ul style="list-style-type: none">- Bürgermeister Rüdiger Heß - Vorsitzender- Bürgermeister Frank Gleim - stellv. Vorsitzender- Uwe Ermisch- Irina Hoff- Heinfried Horsel- Manfred Morawietz |
| Mitgliederversammlung: | <p>Die ordentliche Mitgliederversammlung hat in den ersten sechs Monaten des Geschäftsjahres stattzufinden.</p> <p>Der Vorstand hat der ordentlichen Mitgliederversammlung den Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und einen Anhang) sowie den Lagebericht nebst Bemerkungen des Aufsichtsrates vorzulegen. Der Aufsichtsrat hat der Mitgliederversammlung über seine Tätigkeit zu berichten.</p> <p>Jedes Mitglied hat eine Stimme. Das Mitglied soll sein Stimmrecht persönlich ausüben.</p> |

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 18.09.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: Prüfungsverband VdW südwest,
Verband der Südwestdeutschen Wohnungswirtschaft e.V.,
Frankfurt

Beteiligungen: Es gibt keine Beteiligungen über 20 %.

Andere Finanzanlagen:
Geschäftsanteile Frankenger Bank eG
(Haftsumme: 500,00 €)

| Baugenossenschaft Frankenberg eG | | |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 |
| II. Sachanlagen | 12.732.888,34 | 12.999.746,93 |
| III. Finanzanlagen | 206,69 | 204,65 |
| | 12.733.095,03 | 12.999.951,58 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 771.037,57 | 831.117,62 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 38.326,78 | 27.880,79 |
| III. Flüssige Mittel | 566.561,56 | 554.137,31 |
| | 1.375.925,91 | 1.413.135,72 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | 14.109.020,94 | 14.413.087,30 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Geschäftsguthaben | 371.186,83 | 369.455,39 |
| II. Ergebnizrücklagen | 5.642.609,13 | 5.449.710,99 |
| III. Bilanzgewinn | 14.526,21 | 14.284,41 |
| | 6.028.322,17 | 5.833.450,79 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 54.908,17 | 85.453,25 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 8.013.624,79 | 8.483.965,86 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 12.165,81 | 10.217,40 |
| PASSIVA insgesamt | 14.109.020,94 | 14.413.087,30 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 2.376.155,34 | 2.280.393,51 |
| 2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen | -64.498,56 | 35.140,22 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 1.274,00 | 47.812,00 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 16.415,69 | 1.622,42 |
| 5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 1.107.467,81 | 1.279.529,21 |
| Rohergebnis | 1.221.878,66 | 1.085.438,94 |
| 6. Personalaufwand | 399.786,66 | 370.311,63 |
| 7. Abschreibungen auf Sachanlagen | 374.004,73 | 375.969,01 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 84.486,61 | 82.962,07 |
| 9. Erträge aus Beteiligungen | 27,04 | 27,02 |
| 10. Sonstige Zinserträge | 0,00 | 207,04 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 107.983,37 | 108.465,78 |
| Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 255.644,33 | 147.964,51 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -0,03 | -6,58 |
| 13. Sonstige Steuern | 48.220,01 | 48.220,33 |
| Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | 207.424,35 | 99.750,76 |
| 14. Einstellungen aus dem Jahresüberschuss in Ergebnismrücklagen | 192.898,14 | 85.466,35 |
| Bilanzgewinn-/ Verlust | 14.526,21 | 14.284,41 |

| PERSONAL | | |
|----------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Es wurden durchschnittlich beschäftigt | | |
| Vollzeitbeschäftigte | 4 | 3 |
| Teilzeitbeschäftigte | 2 | 2 |
| Nebenamtlich Beschäftigte | 20 | 21 |
| Arbeitnehmer insgesamt | 26 | 26 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Dividende Sachkonto 5610000 - Produkt 102020 | 1.386,00 | 1.386,00 |
| Erträge insgesamt | 1.386,00 | 1.386,00 |

4.6.3 **Gemeinnützige Wohnungs- und Siedlungsbaugenossenschaft eG**

| | |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Korbach |
| Anschrift: | Westring 44, 34497 Korbach |
| Zweck: | Eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsver-sorgung der Mitglieder der Genossenschaft |
| Gründung: | 19.12.1946 |
| Genossenschafts- register: | Amtsgericht Korbach, Gen.-Reg. Nr. 17 |
| Geschäftsanteile: | Insgesamt 3.176 à 260,00 EUR zum 31.12.2018, davon 101 Geschäftsanteile Landkreis Waldeck-Frankenberg (26.260,00 EUR) |
| Geschäftsführer: | Ulrich Schultze |
| Vorstand: | Der Vorstand besteht mindestens aus 3 Personen. Sie müssen Mitglied der Genossenschaft sein. <ul style="list-style-type: none">- Ulrich Schultze (geschäftsführendes Vorstandsmitglied)- Heinz-Willi Brocke- Klaus Wilke |
| Aufsichtsrat: | Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens 4 Mitgliedern. Die Mitgliederversammlung kann eine höhere Zahl festsetzen; sie muss durch drei teilbar sein. Die Mitglieder des Aufsichtsrates müssen persönliche Mitglieder der Genossenschaft sein. Sie sind ehrenamtlich tätig. <ul style="list-style-type: none">- Bürgermeister Klaus Friedrich (Vorsitzender)- Peter Bielig (stellv. Vorsitzender)- Sigrid Bause- Stefan Bublak (bis 28.03.2019)- Jens Deutschendorf (bis 12.02.2018)- Maik Hesse- Horst Limbach- Bruno Peyker- Stefan Teipel |

Mitgliederversammlung: Die ordentliche Mitgliederversammlung muss spätestens bis zum 30.06. jeden Jahres stattfinden.

Der Vorstand hat der ordentlichen Mitgliederversammlung den Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und einen Anhang) sowie den Lagebericht nebst den Bemerkungen des Aufsichtsrates vorzulegen. Der Aufsichtsrat hat der Mitgliederversammlung über seine Tätigkeit zu berichten.

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 21.06.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: VdW südwest,
Verband der Südwestdeutschen Wohnungswirtschaft e. V.,
Frankfurt

Beteiligungen: Es gibt keine Beteiligungen über 20 %.

| Gemeinnützige Wohnungs- und Siedlungsbaugenossenschaft eG | | |
|------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 0,00 | 402,00 |
| II. Sachanlagen | 13.469.498,96 | 13.572.778,65 |
| III. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| | 13.469.498,96 | 13.573.180,65 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 1.344.381,00 | 1.400.143,26 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 38.425,27 | 38.062,74 |
| III. Flüssige Mittel und Bausparguthaben | 766.298,41 | 611.936,20 |
| | 2.149.104,68 | 2.050.142,20 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 0,00 | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | 15.618.603,64 | 15.623.322,85 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Geschäftsguthaben | 878.280,00 | 858.780,00 |
| II. Ergebnismrücklagen | 12.543.043,15 | 12.484.519,32 |
| III. Bilanzgewinn | 31.928,00 | 31.761,60 |
| | 13.453.251,15 | 13.375.060,92 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 88.589,00 | 43.654,10 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 2.051.873,90 | 2.181.828,62 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 24.889,59 | 22.779,21 |
| PASSIVA insgesamt | 15.618.603,64 | 15.623.322,85 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 3.877.878,56 | 3.831.336,59 |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an unfertigen unfertigen Leistungen | -51.030,38 | 16.362,61 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 16.812,18 | 18.248,70 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 66.950,50 | 25.513,63 |
| 5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 2.298.708,85 | 1.970.814,54 |
| Rohergebnis | 1.611.902,01 | 1.920.646,99 |
| 6. Personalaufwand | 880.165,85 | 844.020,47 |
| 7. Abschreibungen | 460.291,97 | 449.517,37 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 103.524,37 | 105.555,69 |
| 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 923,55 |
| 10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 4.459,12 | 5.618,69 |
| 11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 163.460,70 | 516.858,32 |
| 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | -12,78 | 1.670,90 |
| 13. Sonstige Steuern | 104.783,25 | 104.676,30 |
| 14. Jahresüberschuss | 58.690,23 | 410.511,12 |
| 15. Einstellungen aus dem Jahresüberschuss in Ergebnismrücklagen | 26.762,23 | 378.749,52 |
| 16. Bilanzgewinn/Bilanzverlust | 31.928,00 | 31.761,60 |

| PERSONAL | | |
|----------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Es wurden durchschnittlich beschäftigt | | |
| Vollbeschäftigte | 12 | 12 |
| Teilzeitbeschäftigte | 4 | 4 |
| Arbeitnehmer insgesamt | 16 | 16 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Fehlanzeige | - | - |

4.6.3 Vereinigte Wohnstätten 1889 eG Kassel

| | |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Kassel |
| Anschrift: | Friedrich-Ebert-Straße 181, 34119 Kassel |
| Zweck: | Förderung ihrer Mitglieder vorrangig durch eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung. |
| Gründung: | 1977 (Fusion der Wohnungsgenossenschaft 1889 eGmbH, der Kasseler Wohnstätten eGmbH und der Gemeinnützigen Siedlungs- und Baugenossenschaft Fasanenhof eGmbH) 2018 Verschmelzung mit dem Bauverein Fuldata und Neufassung der Satzung |
| Genossenschaftsregister: | Amtsgericht Kassel, Reg.-Nr. 305 |
| Geschäftsanteile: | Insgesamt 24.940 Anteile à 620,00 EUR zum 31.12.2018, davon 8 Geschäftsanteile Landkreis Waldeck-Frankenberg (4.960,00 EUR) |
| Vorstand: | Der Vorstand besteht mindestens aus 2 Personen. Sie müssen Mitglied der Genossenschaft sein. - Uwe Flotho - Britta Marquardt |
| Aufsichtsrat: | Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens drei Mitgliedern. Die Vertreterversammlung kann eine höhere Zahl festsetzen. Die Mitglieder des Aufsichtsrates müssen persönliche Mitglieder der Genossenschaft sein. Harald Loth - Vorsitzender Petra Krug - stellv. Vorsitzende Thomas Bachmann Ute Bischoff Uwe Hansen (ab 07.06.2018) Ralf Kruse Jutta Reinbold-Schaefers Klaus Weidner Armin Wolf |
| Vertreterversammlung: | Die Vertreterversammlung besteht aus mindestens 50 von den Mitgliedern der Genossenschaft gewählten Vertretern. Die Vertreter und Ersatzvertreter müssen persönlich Mitglieder der Genossenschaft sein. Sie dürfen nicht dem Vorstand oder dem Aufsichtsrat angehören und sich nicht durch einen Bevollmächtigten vertreten lassen. |

Wählbar als Vertreter oder Ersatzvertreter sind nur natürliche Personen, die voll geschäftsfähig sind. Ist ein Mitglied der Genossenschaft eine juristische Person oder eine Personengesellschaft, kann jeweils eine natürliche Person, die zu deren gesetzlicher Vertretung befugt ist, als Vertreter gewählt werden.

Jedes Mitglied hat bei der Wahl des jeweils zu wählenden Vertreters eine Stimme. Das Mitglied oder sein gesetzlicher Vertreter können schriftlich Stimmvollmacht erteilen. Ein Bevollmächtigter kann nicht mehr als zwei Mitglieder vertreten.

Die Vertreter sowie die Ersatzvertreter werden in allgemeiner, unmittelbarer, gleicher und geheimer Wahl gewählt. Auf je angefangene 60 Mitglieder ist ein Vertreter zu wählen. Ferner ist für je 5 Vertreter ein Ersatzvertreter zu wählen.

Die ordentliche Vertreterversammlung muss spätestens bis zum 30. Juni jeden Jahres stattfinden.

Gegenwärtig ist kein Vertreter des Landkreises Waldeck-Frankenberg in den Gremien der Genossenschaft vertreten.

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 07.06.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: VdW südwest,
Verband der Südwestdeutschen Wohnungswirtschaft e. V.,
Frankfurt

Beteiligungen:

Die Genossenschaft ist zu 100 % an der EGENOTEC 1889 GmbH beteiligt.

Stammkapital: 700.000,00 EUR

Eintragung in das Handelsregister am 21.08.2003 unter Nummer HRB 13327 (Registergericht Kassel).

Die Egenotec 1889 GmbH ist als Dienstleistungsunternehmen für Dritte, als Bauträger und im Bereich des Contractings tätig. Dabei beschreibt § 2 der Satzung den Kern der Unternehmensaufgabe. Er leitet sich aus dem Förderauftrag der Genossenschaft für ihre Mitglieder ab: Die Gesellschaft dient der Förderung des Erwerbs und der Wirtschaft der Mitglieder der Genossenschaft Vereinigte Wohnstätten 1889 eG. Damit ist eine enge Anbindung der GmbH an die Unternehmensziele der Genossenschaft gewährleistet.

Das Eigenkapital der EGENOTEC 1889 GmbH zum 31.12.2017 beträgt 753.293,11 € (Vorjahr: 738.317,17 €). Das Jahresergebnis weist in 2017 einen Jahresüberschuss in Höhe von 14.975,94 € (Vorjahr: 11.370,62 €) aus.

Andere Finanzanlagen:

Geschäftsanteile an der

- Treuhandgesellschaft für die Südwestdeutsche Wohnungswirtschaft mbH
- Kasseler Bank eG
- Sparda-Bank eG

(Haftsumme insgesamt 1.102,00 €)

| Vereinigte Wohnstätten 1889 eG | | |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 55.813,79 | 134.532,86 |
| II. Sachanlagen | 105.240.616,85 | 102.216.677,93 |
| III. Finanzanlagen | 1.011.253,24 | 1.039.395,58 |
| | 106.307.683,88 | 103.390.606,37 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Zum Verkauf bestimmte Grundstücke und andere Vorräte | 4.348.329,34 | 4.525.091,37 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 199.356,69 | 231.017,08 |
| III. Flüssige Mittel | 1.072.290,36 | 263.517,69 |
| | 5.619.976,39 | 5.019.626,14 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 7.071,96 | 11.586,80 |
| AKTIVA insgesamt | 111.934.732,23 | 108.421.819,31 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Geschäftsguthaben | 15.478.471,03 | 15.520.293,95 |
| II. Ergebnisrücklagen | 39.509.500,21 | 38.796.487,57 |
| III. Bilanzgewinn | 601.823,35 | 596.788,30 |
| | 55.589.794,59 | 54.913.569,82 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 471.336,00 | 612.396,00 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 55.781.919,59 | 52.795.282,29 |
| D. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 91.682,05 | 100.571,20 |
| PASSIVA insgesamt | 111.934.732,23 | 108.421.819,31 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Umsatzerlöse | 21.453.639,71 | 20.905.074,61 |
| 2. Erhöhung oder Verminderung des Bestandes an zum Verkauf bestimmten Grundstücken mit fertigen und unfertigen Bauten sowie unfertigen Leistungen | -175.782,69 | 87.745,62 |
| 3. Andere aktivierte Eigenleistungen | 423.760,32 | 351.555,28 |
| 4. Sonstige betriebliche Erträge | 432.166,58 | 201.132,53 |
| 5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen | 10.060.744,63 | 10.080.069,87 |
| 6. Personalaufwand | 3.650.363,78 | 3.462.945,07 |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen | 4.232.921,87 | 3.857.873,25 |
| 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 1.151.380,41 | 1.064.167,79 |
| 9. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens | 11.772,32 | 12.780,34 |
| 10. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge | 29.478,40 | 30.946,33 |
| 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 1.204.144,11 | 1.306.697,06 |
| 12. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit | 1.875.479,84 | 1.817.481,67 |
| 13. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 11,34 | 11,48 |
| 15. Sonstige Steuern | 560.632,51 | 558.018,12 |
| 16. Jahresüberschuss | 1.314.835,99 | 1.259.452,07 |
| 17. Einstellung aus dem Jahresüberschuss in Ergebnismrücklage | 713.012,64 | 662.663,77 |
| 18. Bilanzgewinn | 601.823,35 | 596.788,30 |

| PERSONAL | | |
|----------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Es wurden durchschnittlich beschäftigt | | |
| Angestellte | 54,5 | 51,75 |
| gewerbliche Arbeitnehmer | 10,5 | 13,25 |
| Insgesamt | 65 | 65 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Dividende Sachkonto 5610000 - Produkt 102020 | 198,40 | 198,40 |
| Erträge insgesamt | 198,40 | 198,40 |

4.7 Übersicht Sondervermögen



4.7.1 Waldeckische Domanialverwaltung

| | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Bad Arolsen |
| Anschrift: | Schloßstraße 28, 34454 Bad Arolsen |
| Zweck: | Das Waldeckische Domanialvermögen wird als Sondervermögen des Landkreises Waldeck-Frankenberg in der Form eines Eigenbetriebes zugunsten der ehemaligen Mitglieder des Gemeindezweckverbandes Waldeck oder deren Rechtsnachfolger verwaltet. |
| Gründung: | <ul style="list-style-type: none">- Gründung des Gemeindezweckverbandes im Zuge des Anschlusses des Freistaates Waldeck an das Land Preußen am 01.04.1929- Umwandlung in einen Eigenbetrieb des Landkreises Waldeck am 01.02.1942- Eigenbetrieb des Landkreises Waldeck-Frankenberg seit dem 01.01.1974 |
| Handelsregister: | Amtsgericht Korbach, HRA 1347 |
| Stammkapital: | 60.000.000,00 EUR |
| Domanialkommission: | <p>Der Kreisausschuss beruft eine Betriebskommission (§ 6 EigBGes) die den Namen „Domanialkommission“ führt.</p> <p>Der Domanialkommission gehören 11 Mitglieder an:</p> <p>Die Landrätin/Der Landrat als Vorsitzende/r oder in Vertretung ein von ihr/ihm bestimmtes Mitglied des Kreisausschusses</p> <p>Mit der ständigen Vertretung beauftragt: Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese</p> <p>sowie zwei weitere Mitglieder des Kreisausschusses,</p> <ul style="list-style-type: none">- Hannelore Eckhardt <i>Stellvertreterin: Hannelore Behle</i>- Markus Nordmeier <i>Stellvertreter: Udo Hoffmann</i> <p>drei Mitglieder des Kreistages, die von ihm aus seiner Mitte gewählt werden,</p> <ul style="list-style-type: none">- Rainer Paulus <i>Stellvertreter: Dieter Schaake</i>- Ulrike Tönepöhl <i>Stellvertreter: Armin Schwarz</i>- Klaus Gier <i>Stellvertreter: Friedrich Wilke</i> |

drei wirtschaftlich besonders erfahrene Personen, die vom Kreistag auf Vorschlag der in § 1 Abs. 1 Betriebssatzung genannten Gemeinden zu wählen sind,

- Jörg Feldmann, Waldeck
Stellvertreter: Volker Zimmermann, Bad Wildungen
- Uwe Steuber, Lichtenfels
Stellvertreter: Klaus Friedrich, Korbach
- Jürgen van der Horst, Bad Arolsen
Stellvertreter: Stefan Dittmann, Twistetal

zwei Mitglieder des Personalrates des Eigenbetriebes, die auf dessen Vorschlag vom Kreistag gewählt werden,

- Jan Neumeier
Stellvertreter: Ulrich Ohm
- Friedrich Ricke
Stellvertreter: Ulrich Ohm

Direktor/Betriebsleiter: Ltd. Verwaltungsdirektor Rolf Kaufmann (bis 31.12.2018)
Dr. Günter Steiner (ab 01.01.2019)

Aufwendungen für Organe:

Die Angabe der Bezüge des Direktors/Betriebsleiters unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB.

Die Mitglieder der Domonialkommission erhalten eine Aufwandsentschädigung, Verdienstausfall und Fahrtkosten. Im Jahr 2017 waren dies insgesamt 3.513,67 EUR.

Jahresabschluss: 2017 geprüft und am 27.08.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer: BDO AG,
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft,
Kassel

Beteiligungen:

- Wohnungsbaugenossenschaft Bad Arolsen eG
(198 Geschäftsanteile)
- Waldecker Bank eG
(100 Genossenschaftsanteile)

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Nach dem Gesetz über die Verwaltung des Waldeckischen Domonialvermögens in der Fassung vom 1. April 1981, zuletzt geändert durch Gesetz vom 30. Dezember 1988, ist das nach dem Staatsvertrag zwischen Preußen und Waldeck vom 23. März 1928 (Preuß. Gesetzssamml. S. 179) den waldeckischen Gemeinden vorbehaltene Domonialvermögen als Sondervermögen vom Landkreis Waldeck-Frankenberg in Form eines Eigenbetriebes nach den Vorschriften über die Eigenbetriebe zu führen.

**Grundzüge des
Geschäftsverlaufs:**

Auszug aus dem Lagebericht 2017:

Mit einem Jahresgewinn von 1.030 T€ wird ein deutlich über der Wirtschaftsplanerwartung von 200 T€ liegendes Ergebnis erzielt, das gegenüber dem Vorjahr allerdings einen Rückgang um 330 T€ bzw. 24,3 % bedeutet. Dabei ist der Aufwand um 7,0 % auf 9.644 T€ und der Ertrag um 2,9 % auf 10.674 T€ angestiegen.

Nach den Satzungsregelungen sind vom erzielten Jahresergebnis 352 T€ der Grunderwerbs- und Baurücklage und 677 T€ der Gewinnverteilung zuzuführen. Hinzu kommen 131 T€, die zur Neutralisierung des Aufwandes aus der Rücklage für Waldkalkung entnommen werden, sodass sich der Verteilungsbetrag auf 808 T€ erhöht. Nach satzungsgemäßer Regelverteilung würden davon 102 T€ der Ausgleichsrücklage (15 %) und 54 T€ der Rücklage für betriebliche Zwecke (8 %) zugeordnet. Die gewinnberechtigten Städte und Gemeinden können somit eine Gewinnausschüttung von 653 T€ erwarten. Die Beschlusshoheit hierzu obliegt dem Kreistag des Landkreises Waldeck-Frankenberg.

Anmerkung:

Der Kreistag fasste in seiner Sitzung vom 27.08.2018 folgenden Beschluss zur Gewinnverwendung:

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 1. Zuführung zum Rücklagenkapital | |
| a) Grunderwerbs- und Baurücklage | 352.480,02 € |
| b) Ausgleichsrücklage | 4.177,10 € |
| c) Rücklage für betriebliche Zwecke | 54.168,69 € |
| d) Rücklage für Waldkalkung | <u>-131.237,18 €</u> |
| | 279.588,63 € |
| 2. die vorzunehmende Ausschüttung an die Waldeckischen Städte und Gemeinden im Haushaltsjahr 2019 | <u>750.000,00 €</u> |
| | 1.029.588,63 € |

Im Übrigen wird auf den Jahresbericht 2017 der Waldeckischen Domänialverwaltung verwiesen (**KT-Drucksache 238/18**).

| Waldeckische Domonialverwaltung Bad Arolsen | | |
|----------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 956.267,60 | 142.399,60 |
| II. Sachanlagen | 83.368.317,75 | 82.990.284,91 |
| III. Finanzanlagen | 8.902.760,20 | 8.411.480,03 |
| | 93.227.345,55 | 91.544.164,54 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 103.061,99 | 147.733,40 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 253.441,49 | 393.115,45 |
| III. Kassenstand, Guthaben bei Kreditinstituten | 12.832.796,25 | 13.105.722,82 |
| | 13.189.299,73 | 13.646.571,67 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 1.061.864,01 | 1.229.644,04 |
| AKTIVA insgesamt | 107.478.509,29 | 106.420.380,25 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Stammkapital | 60.000.000,00 | 60.000.000,00 |
| II. Rücklagen | 17.894.328,12 | 18.434.760,10 |
| III. Gewinn | 1.029.588,63 | 1.359.568,02 |
| | 78.923.916,75 | 79.794.328,12 |
| B. <u>Sonderposten</u> | 23.681.814,73 | 22.644.469,57 |
| C. <u>Rückstellungen</u> | 2.144.937,62 | 2.356.775,49 |
| D. <u>Verbindlichkeiten</u> | 1.576.497,57 | 680.814,38 |
| E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 1.151.342,62 | 943.992,69 |
| PASSIVA insgesamt | 107.478.509,29 | 106.420.380,25 |

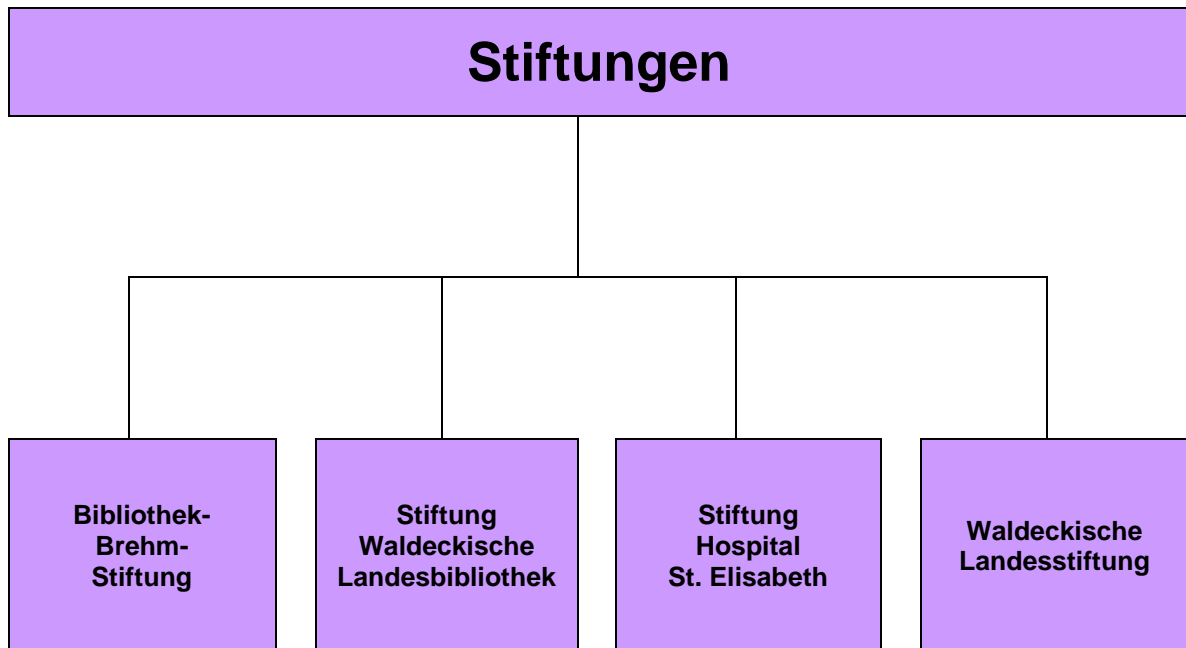
| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| <u>Betriebsertrag</u> | | |
| 1. Forsten | 7.610.746,35 | 7.924.254,01 |
| 2. Grundstücke und Rechte | 1.303.477,10 | 1.274.024,74 |
| 3. Fürstenvergleich | 150.421,15 | 201.664,17 |
| 4. Sonstiger und gemeinsamer Geschäftsertrag | 20.508,81 | 23.585,53 |
| 5. Nebengeschäftsertrag | 3.231,87 | 3.271,00 |
| 6. Zinsertrag | 212.874,30 | 237.290,71 |
| <u>Außerordentlicher Ertrag</u> | | |
| 7. Ertrag aus Veräußerungen | 352.480,02 | 635.541,38 |
| 8. Sonstiger außerordentlicher oder betriebsfremder Ertrag | 1.019.824,09 | 72.025,16 |
| <u>Betriebsaufwand</u> | | |
| 9. Forsten | 5.077.790,52 | 5.470.314,87 |
| 10. Grundstücke und Rechte | 608.533,95 | 736.477,82 |
| 11. Fürstenvergleich | 297.720,32 | 453.438,83 |
| <u>Sonstiger und gemeinsamer Geschäftsaufwand</u> | | |
| 12. Verwaltung | 1.065.943,03 | 1.035.659,47 |
| 13. Sonstiger Geschäftsaufwand | 262.463,21 | 79.243,88 |
| 14. Nebengeschäftsaufwand | 0,00 | 0,00 |
| 15. Gesamter Versorgungsaufwand | 224.563,77 | 256.852,23 |
| 16. Ordentliche Abschreibungen auf immaterielle Anlagegüter und Anlagesachvermögen | 825.923,51 | 713.467,04 |
| <u>Steuern und öffentliche Abgaben</u> | | |
| 17. Steuern vom Einkommen, Ertrag und Vermögen | 47,47 | 47,47 |
| 18. Sonstige Steuern und öffentliche Abgaben | 82.299,67 | 81.814,43 |
| 19. Zinsaufwand (Skonto) | 254.135,02 | 140.236,80 |
| <u>Außerordentlicher Aufwand</u> | | |
| 20. Außerordentliche Abschreibung auf Anlagesachvermögen, sonstige außerordentliche Abschreibung, außerordentlicher oder betriebsfremder Aufwand | 944.554,59 | 44.535,84 |
| 21. Jahresgewinn | 1.029.588,63 | 1.359.568,02 |
| <u>Verwendung des Jahresgewinns</u> | | |
| Zuführung zum Rücklagenkapital | 352.480,02 | 359.568,02 |
| Gewinn zur Verteilung *) | 677.108,61 | 1.000.000,00 |

*) Der an die Waldeckischen Städte und Gemeinden auszuschüttende Betrag wurde durch Beschluss des Kreistages vom 27.08.2018 auf 750.000 Euro festgesetzt.

| PERSONAL | | |
|----------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| Im Jahresdurchschnitt wurden beschäftigt | 2017 | Vorjahr |
| <u>in den Domanialforsten</u> | | |
| Waldarbeiter | 28 | 28 |
| Aushilfskräfte | 0 | 0 |
| Auszubildende | 5 | 7 |
| Insgesamt | 33 | 35 |
| <u>in der zentralen Verwaltung in Bad Arolsen</u> | | |
| Beamte | 2 | 2 |
| Angestellte (davon 2 Mitarbeiterinnen in Teilzeit) | 13 | 12 |
| Baubetriebshofbeschäftigte | 2 | 2 |
| Insgesamt | 17 | 16 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Verwaltungskostenzuschuss der Wald. Domanialverwaltung - Sachkonto 5485210 - Versch. Produkte | 42.174,00 | 40.910,00 |
| Gewinnausschüttung an die Waldeckischen Städte und Gemeinden (Sachkonto 4862160) | 1.000.000,00 | 500.000,00 |
| Erträge insgesamt | 1.042.174,00 | 540.910,00 |
| Verwaltungskosten (Kreiswald Viermünden) - Sachkonto 6134200 - Produkt 135030 | 12.633,69 | 16.223,66 |
| Gewinnausschüttung an die Waldeckischen Städte und Gemeinden (Sachkonto 4862160) | 500.000,00 | 750.000,00 |
| Aufwendungen insgesamt | 512.633,69 | 766.223,66 |

4.8 Übersicht Stiftungen



4.8.1 Bibliothek-Brehm-Stiftung

| | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Bad Arolsen |
| Anschrift: | Schloßstraße 27, 34454 Bad Arolsen |
| Gründung: | 03.02.1990 |
| Genehmigung: | Durch Stiftungsurkunde des Regierungspräsidiums Kassel vom 22.05.1990 und geändert mit Stiftungsurkunde vom 15.02.2009. |
| Zweck: | Rechtliche Verselbstständigung der Bibliothek Adolf Brehm, ihre dauernde Erhaltung als geschlossenes Ganzes, ihre Pflege, ihre Erfassung und anschauliche Darstellung sowie Nutzung. |
| Rechtsform: | Stiftung des privaten Rechts unter Lebenden |
| Stifter: | Adolf Brehm, Landkreis Waldeck-Frankenberg - Waldeckische Domonialverwaltung |
| Stiftungsvermögen: | Das Vermögen der Stiftung besteht aus <ul style="list-style-type: none">- der Bibliothek Adolf Brehm- einem Barkapital von DM 1 Million (511.291,88 EUR)- einem kostenlosen Nutzungsrecht an Räumen im Residenzschloss Bad Arolsen gem. Mietvertrag |
| Vorstand: | <ul style="list-style-type: none">- der Stifter Adolf Brehm auf Lebenszeit- Vertreter des Landkreises Waldeck-Frankenberg Dr. Hartmut Wecker- weitere Vorstandsmitglieder: Frau Kerstin Braun Herr Reinhard Feldmann |
| Stiftungsrat (Kuratorium): | Der Stiftungsrat wurde durch die neue Stiftungsverfassung aufgelöst. |
| Jahresrechnung: | 2017 aufgestellt und am 20.04.2018 beschlossen. |

| Bibliothek-Brehm-Stiftung | | |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Wirtschaftliche Eckdaten</u> | | |
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Selbsterwirtschaftete Einnahmen | 201,07 | 383,43 |
| Andere Einnahmen | 159.947,52 | 154.250,00 |
| Gesamteinnahmen | 160.148,59 | 154.633,43 |
| <u>Ausgaben</u> | | |
| Personalkosten | 88.965,23 | 85.669,27 |
| Sachkosten | 74.881,34 | 80.391,45 |
| Sonstige Kosten | 0,00 | 0,00 |
| Gesamtausgaben | 163.846,57 | 166.060,72 |
| | | |
| Fehlbetrag/Überschuss | -3.697,98 | -11.427,29 |
| | | |
| Stiftungskapital zum 31.12. | 152.094,74 | 152.169,81 |

| Einnahmen und Ausgaben im Haushalt des Landkreises Waldeck-Frankenberg | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Zuschuss - Sachkonto 7128148 Produkt 048010 | 128.000,00 | 128.000,00 |

4.8.2 Stiftung Waldeckische Landesbibliothek

| | |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Bad Arolsen |
| Anschrift: | Südring 2, 34497 Korbach |
| Gründung: | 18.12.1995 Änderung u. Neufassung der Stiftungsverfassung am 20.12.2016 |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 27.12.1995 bzw. 04.04.2019 |
| Zweck: | Förderung von Bildung und Kultur, Wissenschaft und Forschung durch Unterstützung der in Bad Arolsen ansässigen Bibliotheken, insbesondere der Fürstlichen Hofbibliothek sowie der Bibliothek-Brehm-Stiftung. |
| Rechtsform: | Stiftung des privaten Rechts unter Lebenden |
| Stifter: | Sparkasse Waldeck-Frankenberg, Verbandselektrizitätswerk Waldeck-Frankenberg GmbH, Landkreis Waldeck-Frankenberg - Waldeckische Domonialverwaltung |
| Stiftungsvermögen: | Das Vermögen der Stiftung besteht aus <ul style="list-style-type: none">- einem Barvermögen in Höhe von 2 Millionen DM (1.022.583,77 EUR) und- der Regierungsbibliothek des ehemaligen Fürstentums Waldeck, die von der Waldeckischen Domonialverwaltung eingebracht wurde. |
| Vorstand: | Der Vorstand besteht aus dem Vorsitzenden, dem stellvertretenden Vorsitzenden, dem Schatzmeister und drei weiteren Vorstandsmitgliedern. <ul style="list-style-type: none">- Landrat Dr. Reinhard Kubat (Landkreis Waldeck-Frankenberg)<ul style="list-style-type: none">- VorsitzenderMit der ständigen Vertretung beauftragt: Kreisbeigeordnete Hannelore Behle- Dr. Jürgen Römer (Vorsitzender des Waldeckischen Geschichtsvereins e.V.)<ul style="list-style-type: none">- stellv. Vorsitzender- Werner Schüttler (Sparkasse Waldeck-Frankenberg)<ul style="list-style-type: none">- Schatzmeister- Inken Barth, (EWF)- Bürgermeister Jürgen van der Horst (Stadt Bad Arolsen)- Direktor Dr. Günter Steiner (Waldeckische Domonialverwaltung) |

Stiftungsrat (Kuratorium): bestehend aus mind. 8, höchstens 12 Mitgliedern

Ständige Mitglieder sind:

1. der Vorsitzende der Waldeckischen Domonialkommission
 - Erster Kreisbeigeordneter Karl-Friedrich Frese
(als Vorsitzender)
2. der stellvertretende Vorsitzende des Waldeckischen
Geschichtsvereines
 - Thomas Kraft
(als stellvertretender Vorsitzender)
3. der Vorsitzende der Stiftung des Fürstlichen Hauses Waldeck
und Pyrmont
 - Prinz Carl-Anton zu Waldeck und Pyrmont
4. der Präsident der Universität Kassel
 - Prof. Dr. Reiner Finkeldey
5. der Vorsitzende der „Bibliothek Brehm-Stiftung“
 - Adolf Brehm

sowie 3 bis 7 Fachleute – vorzugsweise aus Wissenschaft,
Lehramt, Buchhandwerk oder Publizistik

- Prof. Dr. Hartmut Broszinski
- Dr. Birgit Kümmel
- Prof. Dr. Anselm Maler
- Dr. Günter Weltecke
- Prof. Dr. Jürgen Wolff

Jahresrechnung: 2017 aufgestellt und nach erfolgter Prüfung am 28.11.2018
beschlossen

Abschlussprüfer: Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg

| Stiftung Waldeckische Landesbibliothek | | |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Wirtschaftliche Eckdaten</u> | | |
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| <u>Einnahmen</u> | | |
| Selbsterwirtschaftete Einnahmen | 6.796,44 | 25.594,60 |
| Sonstige Einnahmen | 10.437,77 | 17.052,95 |
| Gesamteinnahmen | 17.234,21 | 42.647,55 |
| <u>Ausgaben</u> | | |
| Personalkosten | 0,00 | 0,00 |
| Sachkosten | 0,00 | 276,00 |
| Sonstige Kosten | 17.234,21 | 42.371,55 |
| Gesamtausgaben | 17.234,21 | 42.647,55 |
| Überschuss | 0,00 | 0,00 |
| Stand des Vermögens zum 31.12. | 1.031.969,86 | 1.037.767,05 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Fehlanzeige - keine Aufwendungen und Erträge | - | - |

4.8.3 Stiftung Hospital St. Elisabeth

| | |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Frankenberg (Eder) |
| Anschrift: | Auf der Burg 18, 35066 Frankenberg (Eder) |
| Gründung: | Jahr ist nicht bekannt. Die Stiftungsverfassung geht zurück auf das Jahr 1887. |
| Rechtsform: | Rechtsfähige kirchliche Stiftung des öffentlichen Rechts |
| Verfassung: | Die rechtlichen Verhältnisse regelt die Verfassung in der letzten Fassung vom 10.03.2010. |
| Genehmigung: | 04.06.2010 |
| Zweck: | <p>Die Stiftung dient ausschließlich und unmittelbar gemeinnützigen, mildtätigen und kirchlichen Zwecken im Sinne des Abschnitts „Steuerbegünstigte Zwecke“ der Abgabenordnung. Sie ist selbstlos tätig und verfolgt nicht in erster Linie eigenwirtschaftliche Zwecke.</p> <p>Die Stiftung hat den Zweck</p> <ul style="list-style-type: none">a) ein Altenwohnheim und Altenpflegeheim mit Tagesstätte zu betreiben undb) eine evangelische Diakonie-Sozialstation zu betreiben.c) Betreuungs- und Pflegeleistungen im Rahmen des Betreuten Wohnens anzubieten. <p>Die Einrichtungen der Stiftung sind auf christlicher Grundlage unter seelsorgerischer Betreuung eines von der evangelischen Kirchengemeinde Frankenberg bestimmten Pfarrers zu führen.</p> <p>Im Heim werden alte Menschen ohne Unterschied von Herkunft und Religionszugehörigkeit aufgenommen.</p> <p>Hierbei verfolgt die Stiftung das Ziel, der Bevölkerung der Stadt Frankenberg und des Landkreises Waldeck-Frankenberg bedarfs- und leistungsgerechte Alten- und Pflegeheime zur Verfügung zu stellen. Weiteres Ziel der Stiftung ist die Förderung des öffentlichen Geriatriewesens.</p> <p>Die Stiftung ist insbesondere bemüht, Personen im Sinne von § 53 der Abgabenordnung aufzunehmen.</p> |
| Stifter: | N. N. |

-
- Stiftungsvermögen:** Das ursprüngliche Stiftungsvermögen ist nicht genau bekannt. Laut einer Aufstellung des Stiftungsvorstandes aus dem Jahre 1972 hatte das Stiftungsvermögen (Grundstücke) zum 01.01.1964 einen Einheitswert von 3.600 DM.
- Vorstand:** Der Vorstand besteht aus dem
- Dekan des Kirchenkreises Frankenberg
 - Dekanin Petra Hegmann - Vorsitzende
 - dem Bürgermeister der Stadt Frankenberg
 - Bürgermeister Rüdiger Heß - stellvertr. Vorsitzender
 - dem Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg
 - Landrat Dr. Reinhard Kubat
 - dem zuständigen evangelischen Pfarrer
 - Pfarrerin Emilie Weinreich
 - Ehrenmitglied des Vorstandes
 - Heinrich Mengel
- Geschäftsführer:** Waldecksches Diakonissenhaus Sophienheim Bad Arolsen
Ansprechpartner: Vorstand Pfarrer Oswald Beuthert
- Einrichtungsleiter:** Markus Tewes
- Stiftungsbeirat:** Der Beirat besteht aus
- 3 Vertretern der Stadt Frankenberg (Eder)
 - Rainer Hesse (Vorsitzender)
 - Erhard Wagner
 - Christine Möller
 - 3 Vertretern des Landkreises Waldeck-Frankenberg
 - Dr. Daniela Sommer
 - Martin Fallenbüchel
 - Friedhelm Pfuhl
 - 2 Vertretern der Evangelischen Kirchengemeinde Frankenberg
 - Sieglinde Bastet
 - Brigitte Giebel
 - 2 Vertretern des Evangelischen Kirchenkreises Frankenberg
 - Adam Daume
 - Renate Goebel
 - 2 Pfarrern der Evangelischen Kirchengemeinde Frankenberg, die nicht dem Vorstand angehören
 - Pfarrer Reinhold Schott
 - Pfarrer Horst Schiffner (stellvertr. Vorsitzender)

**Aufwendungen für
Organe:**

Die Angabe der Bezüge der Geschäftsführung unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB.

Der Vorstand und der Stiftungsbeirat führen ihre Tätigkeit ehrenamtlich aus. Eine Zahlung von Sitzungsgeldern bzw. ein Auslagenersatz erfolgt nicht.

Jahresabschluss:

2017 geprüft und am 07.08.2018 festgestellt.

Abschlussprüfer:

Diakonisches Werk in Hessen und Nassau und Kurhessen-Waldeck e. V. Treuhandstelle

Beteiligungen:

Geschäftsanteil Evangelische Bank eG = 260,00 €

| Stiftung Hospital St. Elisabeth | | |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Immaterielle Vermögensgegenstände | 2.601,00 | 2.873,00 |
| II. Sachanlagen | 3.826.091,72 | 3.008.907,19 |
| III. Finanzanlagen | 260,00 | 260,00 |
| | 3.828.952,72 | 3.012.040,19 |
| B <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Vorräte | 13.659,34 | 12.679,49 |
| II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 476.546,50 | 448.676,95 |
| III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | 728.607,46 | 1.293.130,27 |
| | 1.218.813,30 | 1.754.486,71 |
| C <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 16.149,48 | 17.106,12 |
| AKTIVA insgesamt | 5.063.915,50 | 4.783.633,02 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | EUR | EUR |
| A. <u>Eigenkapital</u> | | |
| I. Gezeichnetes/gewährtes Kapital | 275.977,83 | 516.790,83 |
| II. Kapitalrücklagen | 51.129,19 | 51.129,19 |
| III. Gewinnrücklagen | 510.810,63 | 510.810,63 |
| IV. Bilanzgewinn/Bilanzverlust | 63.108,10 | -240.813,00 |
| | 901.025,75 | 837.917,65 |
| B. <u>Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens</u> | 729.888,00 | 484.535,00 |
| C. <u>Rückstellungen</u> | 737.025,27 | 600.184,26 |
| D. <u>Verbindlichkeiten</u> | 2.695.054,48 | 2.860.074,11 |
| E. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 922,00 | 922,00 |
| PASSIVA insgesamt | 5.063.915,50 | 4.783.633,02 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gem. Pflege VG | 3.288.833,12 | 3.067.961,15 |
| 2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung | 569.573,02 | 561.144,87 |
| 3. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen | 234.207,61 | 233.411,19 |
| 4. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in den Nummern 1-3 enthalten | 1.485.785,12 | 1.323.993,65 |
| 5. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten | 27.514,96 | 17.233,13 |
| 6. Sonstige betriebliche Erträge | 120.898,15 | 122.233,05 |
| 7. Personalaufwand | 4.162.301,06 | 4.062.435,39 |
| 8. Materialaufwand | 932.485,78 | 919.412,27 |
| 9. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen | 110.665,42 | 98.038,68 |
| 10. Steuern, Abgaben, Versicherungen | 80.166,48 | 86.342,03 |
| 11. Mieten, Pacht, Leasing | 75.767,52 | 78.215,18 |
| Zwischenergebnis | 365.425,72 | 81.533,49 |
| 12. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen | 280.000,00 | 91.500,00 |
| 13. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | 34.647,00 | 34.647,00 |
| 14. Aufwendungen aus der Zuführung von Sonderposten/Verbindlichkeiten | 280.000,00 | 91.500,00 |
| 15. Abschreibungen | 173.075,40 | 178.037,28 |
| 16. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung | 52.796,81 | 78.342,22 |
| 17. Sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen | 80.201,95 | 67.234,85 |
| Zwischenergebnis | 93.998,56 | -207.433,86 |
| 18. Zinsen und ähnliche Erträge | 21,57 | 253,33 |
| 19. Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 30.912,03 | 33.632,47 |
| 20. Jahresfehlbetrag | 63.108,10 | -240.813,00 |

| Aufgliederung des Jahresergebnisses | | |
|---------------------------------------------|------------------|--------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Bereich " Altenpflegeheim/Betreutes Wohnen" | 1.933,78 | -256.257,43 |
| Bereich "Diakoniestation" | 61.174,32 | 15.444,43 |
| | 63.108,10 | -240.813,00 |

| PERSONAL | | |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|
| Im Jahresdurchschnitt wurden beschäftigt | Anzahl der Vollkräfte | |
| | 2017 | Vorjahr |
| Vollkräfte im Bereich Altenpflegeheim/Betreutes Wohnen | 58,60 | 59,20 |
| Vollkräfte im Bereich Diakoniestation | 38,10 | 35,10 |
| Vollkräfte Stiftung Hospital St. Elisabeth insgesamt | 96,70 | 94,30 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Fehlanzeige - keine Aufwendungen und Erträge | - | - |

4.8.4 Waldeckische Landesstiftung

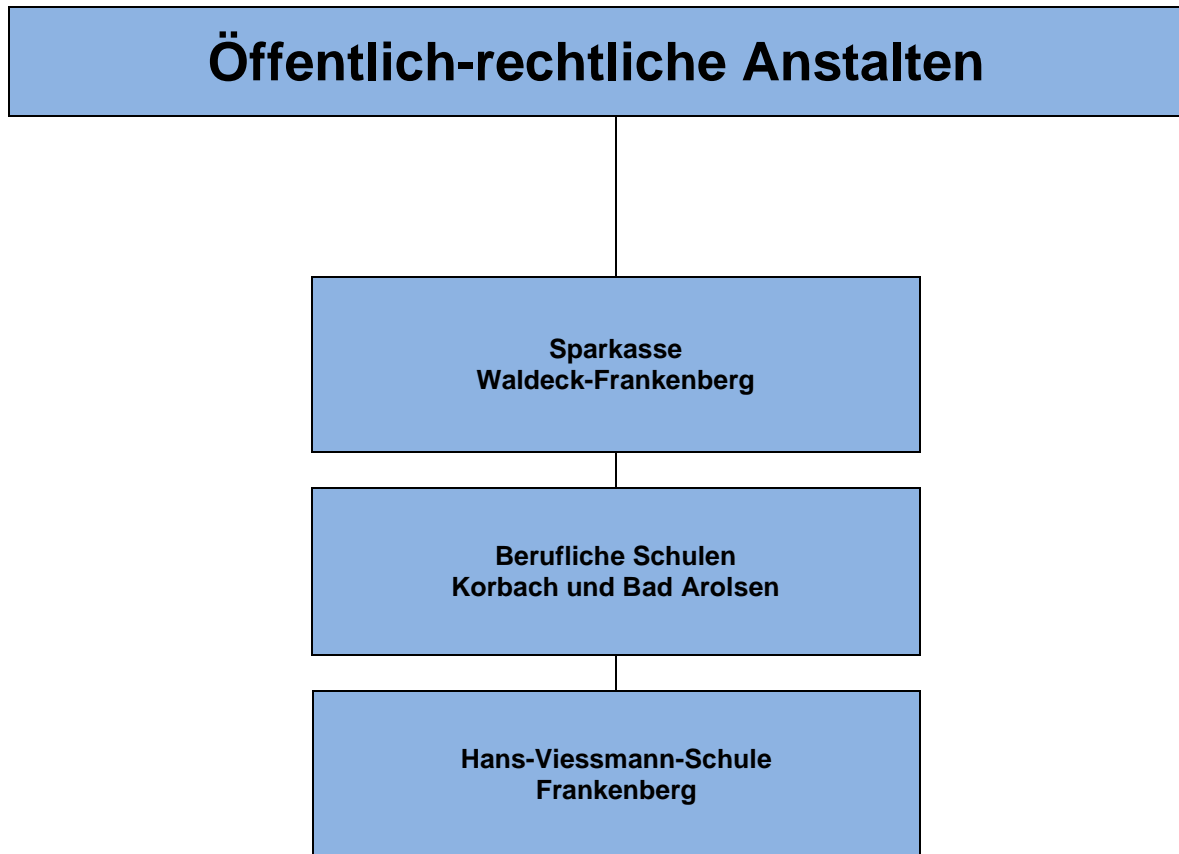
| | |
|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Korbach |
| Anschrift: | Südring 2, 34497 Korbach |
| Gründung: | 25.10.1968 (Zusammenlegung der Stiftungen Waldeckisches Landeshospital Flechtdorf, Waldeckisches Jungfrauenstift Schaaken, Schaakener Stiftungsfonds und Waldecker Waisenhaus) |
| Zweck: | Unterstützung von hilfsbedürftigen alten Menschen im Landkreis Waldeck, Maßnahmen der Denkmalpflege an stiftungseigenem Vermögen und die Erhaltung des Stiftungsvermögens im Altkreis Waldeck. Das Wirkungsfeld der Stiftung ist auf das Gebiet des ehemaligen Landkreises Waldeck beschränkt. |
| Rechtsform: | Stiftung des öffentlichen Rechts |
| Stifter: | Waldeckisches Landeshospital Flechtdorf, Waldeckisches Jungfrauenstift Schaaken, Schaakener Stiftungsfonds, Waldecker Waisenhaus |
| Stiftungsvermögen: | Das Stiftungsvermögen besteht im Wesentlichen aus a) land- und forstwirtschaftlichem Grundbesitz in Goddelsheim und Immighausen (Gut Schaaken), sowie in Flechtdorf (ehemaliges Klostersgut), b) Streuparzellen in Bad Wildungen, c) Gebäuden in Goddelsheim (Gut Schaaken) und Flechtdorf (Hospital, Wohnhaus und ehemalige Klosterkirche) und d) Wertpapieren sowie Barvermögen. |
| Stiftungsverwalter: | Der Stiftungsverwalter ist der jeweilige Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg <ul style="list-style-type: none">• Landrat Dr. Reinhard Kubat Mit der ständigen Vertretung beauftragt: Kreisbeigeordnete Hannelore Behle |

| | |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Stiftungsbeirat: | <p>Zur Beratung des Stiftungsverwalters in allen wichtigen Angelegenheiten der Stiftung wird ein Beirat gebildet.</p> <p>Dieser Beirat besteht aus</p> <p>dem jeweiligen Probst/Pröbstin des Sprengels Waldeck</p> <ul style="list-style-type: none">• Helmut Wöllenstein <p>einer vom Probst/Pröbstin des Sprengels Waldeck benannten Person</p> <ul style="list-style-type: none">• Pfarrerin Anna Katharina Heyser <p>zwei vom Kreisausschuss jeweils für die Dauer der Legislaturperiode des Kreistages benannten Personen</p> <ul style="list-style-type: none">• Dr. Christoph Weltecke• Markus Nordmeier |
| Bezüge der Organe: | <p>Die Geschäftsführung erfolgt durch eine Bedienstete des Landkreises Waldeck-Frankenberg. Besondere Bezüge werden nicht gewährt.</p> <p>Laut Stiftungsverfassung erhalten die Beiratsmitglieder Auslagenersatz, Reisekosten und Verdienstausfall entsprechend den Regelungen für Kreistagskommissionen. Im Geschäftsjahr 2017 sind keine Aufwendungen entstanden.</p> |
| Jahresrechnung: | <p>2017 geprüft und am 23.04.2018 festgestellt.</p> |
| Abschlussprüfer: | <p>Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg</p> |
| Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks: | <p>Die unter „Zweck“ dieses Unternehmens aufgeführten Ziele können nur teilweise erfüllt werden. Nach § 3 Abs. 5 der Stiftungsverfassung sollen die Stiftungsmittel regelmäßig zu drei Vierteln der Unterstützung hilfsbedürftiger alter Menschen und zu einem Viertel der Erhaltung des Stiftungsvermögens zukommen. Geht man davon aus, dass unter „Stiftungsmittel“ die jährlich zur Verfügung stehenden Einnahmen zu verstehen sind, standen 2017 Mittel in Höhe von insgesamt 141.322,08 € (bereinigt um die Finanztransaktionen und die „Abwicklung der Vorjahre“) zur Verfügung. Aufgrund des hohen Unterhaltsaufwands für das Stiftungsvermögen (86.979,85 €) konnten nur ca. 31,4 % der Stiftungsmittel für die Unterstützung hilfsbedürftiger alter Menschen verwendet werden.</p> |
| Grundzüge des Geschäftsverlaufs: | <p>Im Geschäftsjahr 2017 wurden hilfsbedürftige alte Menschen im ehemaligen Landkreis Waldeck mit einer Summe von insgesamt 44.417,82 € unterstützt. Für die Unterhaltung des Stiftungsvermögens mussten insgesamt 86.979,85 € aufgewandt werden.</p> |

| Waldeckische Landesstiftung | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Wirtschaftliche Eckdaten</u> | | |
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| <u>Einnahmen</u> | | |
| Erstattung öffentl. Abgaben f. d. Stiftsgut Schaaken | 4.795,90 | 4.832,14 |
| Forst | 83.003,62 | 88.775,34 |
| Einlösen fälliger Wertpapiere | 182.000,00 | 142.000,00 |
| Pachten | 43.651,88 | 41.112,02 |
| Dividende und Zinsen | 7.353,26 | 11.367,07 |
| Erbbauzinsen | 2.517,42 | 2.517,42 |
| Abwicklung der Vorjahre | 29.344,24 | 29.989,58 |
| Gesamteinnahmen | 352.666,32 | 320.593,57 |
| <u>Ausgaben</u> | | |
| Unterstützung hilfsbedürftiger alter Menschen gem. § 3 der Verfassung | 44.417,82 | 58.372,10 |
| Bewirtschaftung Grundstücke | 127,76 | 127,76 |
| Forst | 69.396,19 | 70.642,78 |
| Unterhaltung & Versicherung der ehem. Klosterkirche in Flechtdorf | 4.570,08 | 1.379,76 |
| Unterhaltung von Gebäuden usw. Stiftguts Schaaken | 410,00 | 635,60 |
| Unterhaltung des Altenheimgebäudes und des Heimleiter- wohnhauses sowie der Außenanlagen in Flechtdorf | 0,00 | 0,00 |
| Unterhaltung des Friedhofes und der Kirchenruine in Schaaken | 464,80 | 250,00 |
| Mehrwertsteuerzahllast | 1.045,57 | 1.085,66 |
| Steuern und Versicherung für landw. Grundstücke und für Gebäude | 4.302,31 | 4.265,49 |
| Tilgung von Darlehen | 0,00 | 0,00 |
| Zuführung zur Rücklage | 0,00 | 0,00 |
| Ankauf von Wertpapieren | 182.000,00 | 142.000,00 |
| Sonstige Ausgaben der Domanialverwaltung | 4.000,00 | 4.000,00 |
| Sonstige Ausgaben | 2.663,14 | 8.490,18 |
| Verzinsung Darlehen | 0,00 | 0,00 |
| Gesamtausgaben | 313.397,67 | 291.249,33 |
| Ergebnis einschl. Vorjahre | 39.268,65 | 29.344,24 |
| Ergebnis jahresbezogen | 9.924,41 | -645,34 |
| Stand der Schulden zum 31.12. Darlehen für den Umbau des Altenheimes *) | 1.020.704,37 | 1.100.044,93 |
| Stand des Vermögens zum 31.12. | 1.198.168,66 | 1.188.244,25 |
| <p>*) Der Schuldendienst für die Darlehen wird von der Alten- und Pflegeheime im Landkreis Waldeck-Frankenberg GmbH (Gesellschafter: Waldeckisches Diakonissenhaus) übernommen. Die Bürgschaft für die Darlehen wurde vom Landkreis Waldeck-Frankenberg übernommen. Die Stiftung entrichtet eine Bürgschaftsprovision an den Landkreis.</p> | | |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Bürgschaftsprovision - Sachkonto 5730000 - Produkt 011070 | 1.020,70 | 1.100,05 |
| Erträge insgesamt | 1.020,70 | 1.100,05 |
| | | |
| Aufwendungen insgesamt | 0,00 | 0,00 |

4.9 Übersicht Öffentlich-rechtliche Anstalten



4.9.1 Sparkasse Waldeck-Frankenberg

Sitz: Korbach

Anschrift: Nordwall 6-8

Zweck: Die Sparkasse Waldeck-Frankenberg hat die Aufgabe, als ein 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 ihrer Satzung.

Kernpunkte der geschäftlichen Ausrichtung sind der öffentliche Auftrag (§ 2 Hess. Sparkassengesetz) und das Regionalprinzip.

Träger der Sparkasse ist der Landkreis Waldeck-Frankenberg.

Gründung: Gründung 1829, Fusion 1998

Satzung: Neufassung vom 01.07.2010

Geschäftsbereich: Geschäftsgebiet der Sparkasse Waldeck-Frankenberg ist das Gebiet des Landkreises Waldeck-Frankenberg.

Außerdem gehören zum Geschäftsgebiet die Wohrataler Ortsteile Wohra, Langendorf, Hertingshausen und Halsdorf (alle Landkreis Marburg-Biedenkopf) sowie die Gilserberger Ortsteile Heimbach, Lischeid, Winterscheid, Moischeid, Schönstein und Gilserberg (alle Schwalm-Eder-Kreis).

Handelsregister: Amtsgericht Korbach, HRA 567

Kapital: 118.500.000,00 EUR (Sicherheitsrücklage 31.12.2017)

Vorstand: Michael Bott, Sparkassendirektor (Vorsitzender)
Heinz-Robert Behle, Sparkassendirektor (Mitglied)

-
- Verwaltungsrat:** Der Verwaltungsrat besteht aus 15 Mitgliedern, und zwar
- dem Landrat als Vorsitzenden
Dr. Reinhard Kubat
 - 9 sachkundigen Mitgliedern, die die Vertretungskörperschaft für die Dauer einer Wahlperiode wählt.
Adam Daume (stellv. Vorsitzender)
Jürgen Frömmrich
Otto Huntzinger
Gerd Isenberg
Reinhard Kahl
Dr. Edgar Schmal
Dieter Schütz
Uwe Steuber
Ulrich Welteke
 - 5 Bediensteten der Sparkasse
Martin Arnold
Petra Kamm
Daniel Kaufhold
Elke Müller
Ursula Naumann
- Aufwendungen für Organe:** Die Angabe der Bezüge des Vorstands unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB.
- Die Gesamtbezüge der Verwaltungsratsmitglieder betragen im Geschäftsjahr 2017 insgesamt 71 TEUR.
- Jahresabschluss:** 2017 geprüft und am 07.06.2018 festgestellt.
- Abschlussprüfer:** Sparkassen- und Giroverband Hessen-Thüringen
- Prüfungsstelle -, Frankfurt am Main
- Beteiligungen:**
- Sparkassen- und Giroverband Hessen-Thüringen, Frankfurt am Main und Erfurt (1,82 %)
 - Hess.-Thür. Sparkassen-Beteiligungsgesellschaft mbH, Frankfurt (1,79 %)
 - Erste Hess.-Thür. Sparkassen-Kapital-Einlagengesellschaft mbH & Co. KG, Sömmerda (1,28%)
 - Zweite Hess.-Thür. Sparkassen-Kapital-Einlagengesellschaft mbH & Co. KG, Battenberg (2,58%)
 - Dritte Hess.-Thür. Sparkassen-Kapital-Einlagengesellschaft mbH & Co. KG, Battenberg (4,02%)
 - Deutsche Sparkassen Leasing AG & Co. KG Bad Homburg v. d. H. (0,24 %)
 - Erwerbsgesellschaft der Sparkassen-Finanzgruppe mbH & Co. KG, Berlin (0,21 %)
 - Wirtschaftsförderung und Regionalmanagement Waldeck-Frankenberg GmbH, Frankenberg (21,0 %)
(siehe 4.3.1.4)

Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:

Es handelt sich um eine Anstalt des öffentlichen Rechts auf der Grundlage des Sparkassengesetzes. Der öffentliche Zweck der Sparkasse gemäß dem Hessischen Sparkassengesetz wird erfüllt.

| Sparkasse Waldeck-Frankenberg | | |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Barreserve | 30.782.652,78 | 42.448.792,04 |
| Forderungen an Kreditinstitute | 196.925.034,91 | 196.983.444,43 |
| Forderungen an Kunden | 1.151.519.303,06 | 1.111.036.309,43 |
| Schuldverschreibungen | 469.147.587,44 | 499.072.209,07 |
| Aktien und andere Wertpapiere | 120.287.722,30 | 110.692.271,15 |
| Beteiligungen | 14.944.915,34 | 14.944.915,34 |
| Treuhandvermögen | 2.496.388,24 | 3.626.578,33 |
| Immaterielle Anlagewerte | 104.537,00 | 83.540,00 |
| Sachanlagen | 18.494.704,93 | 12.786.159,81 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 3.873.992,86 | 3.781.672,13 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 2.682.289,73 | 3.174.403,73 |
| AKTIVA insgesamt | 2.011.259.128,59 | 1.998.630.295,46 |

| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 186.746.096,51 | 183.904.584,20 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kunden | 1.563.727.316,76 | 1.559.876.443,53 |
| Verbriefte Verbindlichkeiten | 640.121,84 | 2.714.784,63 |
| Treuhandverbindlichkeiten | 2.496.388,24 | 3.626.578,33 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 919.070,95 | 1.001.591,55 |
| Rechnungsabgrenzungsposten | 240.009,86 | 182.011,83 |
| Rückstellungen | 21.431.139,67 | 19.279.692,49 |
| Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,00 | 0,00 |
| Nachrangige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 |
| Genussrechtskapital | 0,00 | 0,00 |
| Fonds für allgemeine Risiken | 114.800.000,00 | 110.500.000,00 |
| Eigenkapital | 120.258.984,76 | 117.544.608,90 |
| PASSIVA insgesamt | 2.011.259.128,59 | 1.998.630.295,46 |

| | 2017 | Vorjahr |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| 1. <u>Eventualverbindlichkeiten</u> Eventualverbindlichkeiten aus Bürgschaften und Gewährleistungsverträgen | 85.552.583,60 | 80.313.437,67 |
| 2. <u>Andere Verpflichtungen</u> Unwiderrufliche Kreditzusagen | 70.689.710,08 | 60.637.245,39 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| 1. Zinserträge aus Kredit- und Geldmarktgeschäften bzw. festverzinslichen Wertpapieren und Schuldbuchforderungen | 42.769.510,91 | 46.070.358,75 |
| 2. Zinsaufwendungen | 9.375.471,87 | 11.013.215,16 |
| 3. Laufende Erträge aus Aktien und anderen nicht festverzinslichen Wertpapieren, Beteiligungen und Anteilen an verbundenen Unternehmen | 5.240.270,88 | 4.353.663,09 |
| 4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungs- oder Teilgewinnabführungsverträgen | 0,00 | 0,00 |
| 5. Provisionserträge | 14.048.043,05 | 12.622.236,17 |
| 6. Provisionsaufwendungen | 706.654,92 | 793.824,73 |
| 7. Nettoertrag des Handelsbestands | 0,00 | 0,00 |
| 8. sonstige betriebliche Erträge | 1.193.376,70 | 2.894.370,62 |
| 9. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten mit Rücklageanteil | 0,00 | 0,00 |
| 10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen | 34.503.853,04 | 34.866.373,57 |
| 11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf immaterielle Anlagewerte und Sachanlagen | 1.162.926,65 | 1.201.097,15 |
| 12. Sonst. betriebliche Aufwendungen | 1.457.782,52 | 978.799,92 |
| 13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und bestimmte Wertpapiere sowie Zuführungen und Rückstellungen im Kreditgeschäft | 1.786.432,08 | 5.743.269,95 |
| 14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und bestimmten Wertpapieren sowie aus der Auflösung von Rückstellungen im Kreditgeschäft | 0,00 | 0,00 |
| 15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere | 24.260,63 | 0,00 |
| 16. Erträge aus Zuschreibungen auf Beteiligungen, Anteile an verbundenen Unternehmen und wie Anlagevermögen behandelte Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 17. Aufwendungen für Verlustübernahme | 0,00 | 0,00 |
| 18. Zuführungen zu den Fonds für allgemeine Bankrisiken | 4.300.000,00 | 4.000.000,00 |
| 19. Ergebnis der normalen Geschäftstätigkeit | 9.933.819,83 | 7.344.048,15 |
| 20. Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 |
| 21. Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 |
| 22. Außerordentliches Ergebnis | 0,00 | 0,00 |
| 23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 7.133.164,59 | 4.463.952,28 |
| 24. sonst. Steuern | 86.279,38 | 83.906,61 |
| 25. Jahresüberschuss | 2.714.375,86 | 2.796.189,26 |
| 26. Entnahmen aus Gewinnrücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 27. Einstellung in Gewinnrücklagen | 955.391,10 | 1.251.580,36 |
| 28. Bilanzgewinn | 1.758.984,76 | 1.544.608,90 |

| PERSONAL (im Jahresdurchschnitt beschäftigte Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen) | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|----------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| Vollzeitkräfte | 232 | 237 |
| Teilzeit- und Ultimokräfte | 171 | 172 |
| Auszubildende | 24 | 34 |
| Beschäftigte insgesamt | 427 | 443 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises |
|-----------------------------------------------------------------|
| Im Geschäftsjahr erfolgten keine Entnahmen und Zuführungen. |

| Geschäftsstellennetz per 31.12. | | |
|-----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | 2017 Anzahl | Vorjahr Anzahl |
| Geschäftsstellen inkl. Hauptstelle | 26 | 26 |
| SB-Filialen | 6 | 7 |
| Geldautomaten | 48 | 47 |
| Terminals (inkl. GA) mit Überweisungsfunktion | 55 | 55 |

4.9.2 Berufliche Schulen in Korbach und Bad Arolsen

| | |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Korbach |
| Anschrift: | Kasseler Straße 17, 34497 Korbach |
| Zweck: | <p>Die Anstalt erfüllt den staatlichen Bildungs- und Erziehungsauftrag nach dem Hessischen Schulgesetz in der jeweils geltenden Fassung.</p> <p>Die Anstalt nimmt als Bestandteil des regionalen HESSEN-CAMPUS Waldeck-Frankenberg Aufgaben im Bereich der beruflichen und allgemeinen Fort- und Weiterbildung nach Maßgabe des Hessischen Schulgesetzes und des Hessischen Weiterbildungsgesetzes in der jeweils geltenden Fassung wahr.</p> |
| Gründung: | 01.01.2014 |
| Satzung: | Fassung vom 09.07./11.09.2013 |
| Geschäftsbereich: | Das Geschäftsgebiet der Beruflichen Schulen Korbach und Bad Arolsen liegt im Gebiet des Schulträgerbereichs Waldeck-Frankenberg. |
| Kapital: | 10.000,00 EUR (Landkreis Waldeck-Frankenberg) |
| Standorte: | <p><u>Standort Korbach:</u> Kasseler Straße 17 Klosterstraße 11 34497 Korbach</p> <p><u>Standort Bad Arolsen:</u> Große Allee 75</p> |
| Geschäftsführung: | Uwe Schönrock (Schulleiter) |
| Verwaltungsrat: | <p>Der Verwaltungsrat besteht aus 8 Mitgliedern, und zwar</p> <ul style="list-style-type: none">- dem Schuldezernenten als Vorsitzenden Landrat Dr. Reinhard Kubat- einem Kreisbeigeordneten Tobias Scherf (Kreisbeigeordneter) <i>Stellvertreterin: Hannelore Behle (Kreisbeigeordnete)</i>- drei Mitgliedern des Kreistages Katharina Kappelhoff <i>Stellvertreterin: Ruth Piro-Klein</i> Armin Schwarz <i>Stellvertreterin: Ulrike Tönepöhl</i> Friedhelm Pfuhl <i>Stellvertreter: Kai Schumacher</i> |

- der Leiterin des Fachdienstes Schulen und Bildung
Claudia Knublauch
Stellvertreter: Norbert Bötzel
- einem Mitglied der Schulleitung
Dirk Schmid
Stellvertreter: Michael Grosche
- ein Mitglied der Personalvertretung der Schule
Wolfgang Habicht (bis 17.02.2019)
Ferdinand Meier (ab 18.02.2019)
Stellvertreter: Ferdinand Meier (bis 17.02.2019)
Stellvertreterin: Anna Frye-Böttcher (ab 18.02.2019)

**Aufwendungen für
Organe:**

Die Entschädigung der Verwaltungsratsmitglieder bestimmt sich nach der Entschädigungssatzung des Landkreises Waldeck-Frankenberg. An die Mitglieder des Verwaltungsrates kamen 2017 Entschädigungsleistungen von insgesamt 927,10 € (davon 521,50 € für 2017 und 405,60 € noch für 2016, Zahlbarmachung Jan. 2017) zur Auszahlung.

Der Geschäftsführer erhält durch die Anstalt keinerlei Bezüge.

Jahresabschluss:

Ein vorläufiger Jahresabschluss für das Jahr 2017 wurde aufgestellt (**siehe Hinweis zur Bilanz**).

Abschlussprüfer:

Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg

**Stand der Erfüllung des
öffentlichen Zwecks:**

Es handelt sich um eine Anstalt des öffentlichen Rechts auf der Grundlage der §§ 127 e bis 127 i des Hessischen Schulgesetzes. Der öffentliche Zweck der rechtlich selbstständigen beruflichen Schule gemäß dem Hessischen Schulgesetzes wird erfüllt.

Berufliche Schulen in Korbach und Bad Arolsen (AöR)

Die AöR Berufliche Schulen in Korbach und Bad Arolsen stellte zunächst die Weiterleitung der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse an die Revision bis zur Vorlage des Berichts über die Prüfung des Jahresabschlusses 2014 der Hans-Viessmann-Schule Frankenberg zurück. Wegen analoger Sachverhalte sollten die Erkenntnisse aus der Prüfung des Jahresabschlusses 2014 der Hans-Viessmann-Schule in die Jahresabschlüsse der Beruflichen Schulen Korbach und Bad Arolsen einfließen und ggfls. die Jahresabschlüsse dann noch einmal geändert werden.

Die Eröffnungsbilanz der AöR (Berufliche Schulen in Korbach und Bad Arolsen) liegt inzwischen der Revision zur Prüfung vor. Nach erfolgter Prüfung der Eröffnungsbilanz sollen sukzessive die Jahresabschlüsse der Revision zur Prüfung vorgelegt werden.

Auf die Veröffentlichung der vorläufigen Jahresabschlüsse wird verzichtet.

| Bilanz | | | |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| <u>Aktiva</u> | 2017 | 2016 | vorläufige Eröffnungsbilanz |
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Anlagevermögen | | | |
| 2. Umlaufvermögen | | | |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | 10.000,00 |
| Flüssige Mittel | | | 14.708,33 |
| 3. Rechnungsabgrenzungsposten | | | 0,00 |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | | | 24.708,33 |

| <u>PASSIVA</u> | 2017 | 2016 | vorläufige Eröffnungsbilanz |
|--------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Eigenkapital | | | |
| 1.1 Nettoposition | | | 14.321,69 |
| 1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen | | | 0,00 |
| 1.3 Ergebnisverwendung | | | 0,00 |
| 2. Sonderposten | | | 0,00 |
| 3. Rückstellungen | | | 0,00 |
| 4. Verbindlichkeiten | | | 10.386,64 |
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | | | 0,00 |
| PASSIVA insgesamt | | | 24.708,33 |

| Personal | | |
|--------------------------------------------------|-------------|-------------|
| | 2017 | 2016 |
| Es wird kein eigenes Personal beschäftigt | - | - |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR |
| Zuschuss lfd. Zwecke Sachkonto 7125000 - Produkt 036010 | 97.000,00 | 68.000,00 |
| Aufwendungen insgesamt | 97.000,00 | 68.000,00 |

4.9.3 Hans-Viessmann-Schule Frankenberg

| | |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sitz: | Frankenberg (Eder) |
| Anschrift: | Marburger Str. 23, 35066 Frankenberg (Eder) |
| Zweck: | <p>Die Anstalt erfüllt den staatlichen Bildungs- und Erziehungsauftrag nach dem Hessischen Schulgesetz in der jeweils geltenden Fassung.</p> <p>Die Anstalt nimmt als Bestandteil des regionalen HESSEN-CAMPUS Waldeck-Frankenberg Aufgaben im Bereich der beruflichen und allgemeinen Fort- und Weiterbildung nach Maßgabe des Hessischen Schulgesetzes und des Hessischen Weiterbildungsgesetzes in der jeweils geltenden Fassung wahr.</p> |
| Gründung: | 01.01.2014 |
| Satzung: | Fassung vom 09.07./11.09.2013 |
| Geschäftsbereich: | Das Geschäftsgebiet der Hans-Viessmann-Schule liegt im Gebiet des Schulträgerbereichs Waldeck-Frankenberg. |
| Kapital: | 10.000,00 EUR (Landkreis Waldeck-Frankenberg) |
| Standorte: | <p><u>Standort Frankenberg:</u> Marburger Str. 23 35066 Frankenberg</p> <p><u>Standort Bad Wildungen:</u> Stresemannstr. 12 34537 Bad Wildungen</p> |
| Geschäftsführung: | Klaus Lötzerich (Schulleiter) |
| Verwaltungsrat: | <p>Der Verwaltungsrat besteht aus 8 Mitgliedern, und zwar</p> <ul style="list-style-type: none">- dem Schuldezernenten als Vorsitzenden Landrat Dr. Reinhard Kubat- einem Kreisbeigeordneten Erhard Wagner (Kreisbeigeordneter) <i>Stellvertreter: Markus Nordmeier (Kreisbeigeordneter)</i>- drei Mitgliedern des Kreistages Günter Schmitt <i>Stellvertreterin: Ruth Piro-Klein</i> Claudia Ravensburg <i>Stellvertreter: Rainer Hesse</i> Dieter Büchsenschütz <i>Stellvertreter: Ralf Schmitt</i> |

- der Leiterin des Fachdienstes Schulen und Bildung
Claudia Knublauch
Stellvertreter: Norbert Bötzel
- einem Mitglied der Schulleitung
Sabine Pistorius
Stellvertreterin: Beate Clement-Klütsch
- ein Mitglied der Personalvertretung der Schule
Jens Kühl
Stellvertreterin: Elvira Grell

**Aufwendungen für
Organe:**

Die Entschädigung der Verwaltungsratsmitglieder bestimmt sich nach der Entschädigungssatzung des Landkreises Waldeck-Frankenberg. An die Mitglieder des Verwaltungsrates kamen 2017 Entschädigungsleistungen von insgesamt 224,00 € zur Auszahlung.

Der Geschäftsführer erhält durch die Anstalt keinerlei Bezüge.

Jahresabschluss:

Der Jahresabschluss 2017 konnte noch nicht aufgestellt werden (siehe nachfolgende Hinweis zur Bilanz und zum Jahresabschluss 2014).

Abschlussprüfer:

Revision des Landkreises Waldeck-Frankenberg

**Stand der Erfüllung des
öffentlichen Zwecks:**

Es handelt sich um eine Anstalt des öffentlichen Rechts auf der Grundlage der §§ 127 e bis 127 i des Hessischen Schulgesetzes. Der öffentliche Zweck der rechtlich selbstständigen beruflichen Schule gemäß dem Hessischen Schulgesetzes wird erfüllt.

Hans-Viessmann-Schule (AÖR)

Die Eröffnungsbilanz und der Jahresabschluss 2014 der AÖR Hans-Viessmann-Schule wurden durch die Revision geprüft.

Die Erkenntnisse/Anmerkungen aus der Prüfung des Jahresabschlusses 2014 sollen in die Jahresabschlüsse der Folgejahre einfließen und ggfls. die Jahresabschlüsse der Folgejahre noch einmal geändert werden.

Nach erfolgter Feststellung durch den Verwaltungsrat werden die Jahresabschlüsse ab 2015 der Revision zur Prüfung vorgelegt.

Auf die Veröffentlichung der vorläufigen Jahresabschlüsse 2015 – 2018 wird verzichtet.

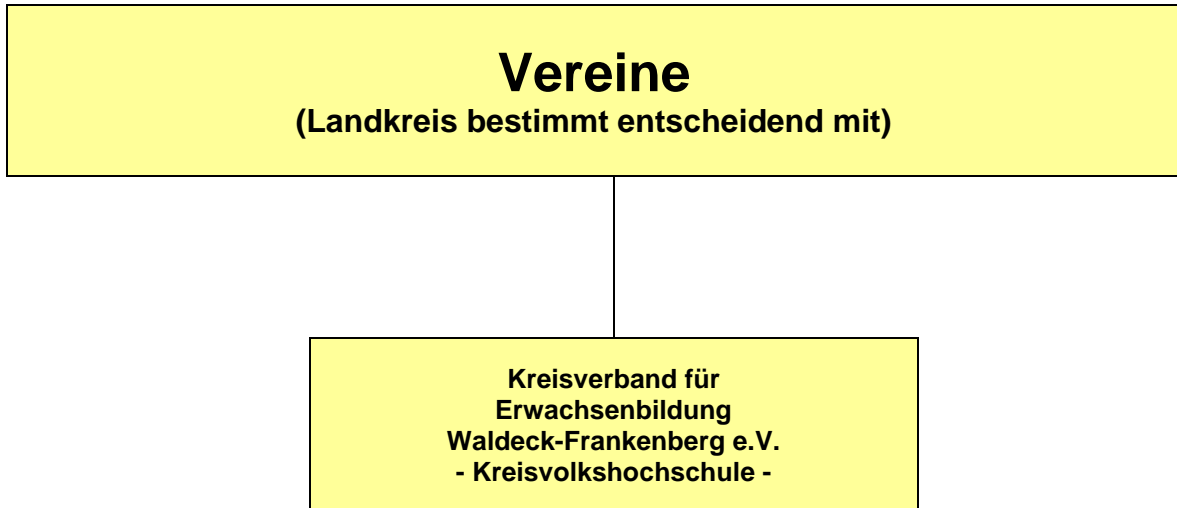
| Bilanz | | | |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| <u>Aktiva</u> | 2017 | 2016 | Eröffnungsbilanz |
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Anlagevermögen | | | |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | | | 0,00 |
| 1.2 Sachanlagen | | | 0,00 |
| 1.3 Finanzanlagen | | | 0,00 |
| 2. Umlaufvermögen | | | |
| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | 39.413,46 |
| 2.4 Flüssige Mittel | | | 23.119,41 |
| 3. Rechnungsabgrenzungsposten | | | 0,00 |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | 0,00 |
| AKTIVA insgesamt | | | 62.532,87 |

| <u>PASSIVA</u> | 2017 | 2016 | Eröffnungsbilanz |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Eigenkapital | | | |
| 1.1 Nettoposition | | | 17.402,15 |
| 1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen | | | 29.413,46 |
| 1.3 Ergebnisverwendung | | | 0,00 |
| 2. Sonderposten | | | 0,00 |
| 3. Rückstellungen | | | 2.500,00 |
| 4. Verbindlichkeiten | | | 13.217,26 |
| 5. Rechnungsabgrenzungsposten | | | 0,00 |
| PASSIVA insgesamt | | | 62.532,87 |

| Personal | | |
|---------------------------------------------------|-------------|-------------|
| | 2017 | 2016 |
| Es wird kein eigenes Personal beschäftigt. | - | - |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR |
| Zuschuss lfd. Zwecke Sachkonto 7125000 - Produkt 036010 | 81.000,00 | 52.000,00 |
| Aufwendungen insgesamt | 81.000,00 | 52.000,00 |

4.10 Übersicht Vereine



4.10.1 Kreisverband für Erwachsenenbildung Waldeck-Frankenberg e. V. - Kreisvolkshochschule -

- Sitz:** Korbach
- Anschrift:** Klosterstraße 11, 34497 Korbach
- Gründung:** 19. April 1975
Die Satzung ist in der Fassung vom 29.08.2018 gültig.
- Zweck/Aufgabe:** Förderung der Volksbildung im Landkreis Waldeck-Frankenberg.
- Der Verband führt im Auftrage des Landkreises Waldeck-Frankenberg die Kreisvolkshochschule und erfüllt die den Volkshochschulen durch das Hessische Weiterbildungsgesetz (HWBG) übertragenen Aufgaben.
- Das Verhältnis zwischen dem Verband und dem Landkreis Waldeck-Frankenberg wird durch eine besondere Vereinbarung geregelt.
- Der Verband führt seine Aufgaben in Übereinstimmung und in Zusammenarbeit mit den im Landkreis Waldeck-Frankenberg bestehenden Volksbildungseinrichtungen durch.
- Die Zusammenarbeit mit den anderen anerkannten Trägern der Erwachsenenbildung richtet sich nach den Bestimmungen des Hessischen Weiterbildungsgesetzes (HWBG).
- Mitglieder:** Mitglieder des Verbandes sind:
- der Landkreis Waldeck-Frankenberg
 - Gemeinden im Landkreis Waldeck-Frankenberg
 - örtliche Volksbildungseinrichtungen
 - die Leiter/innen der örtlichen vhs-Außenstellen
 - Mitglieder des vhs-Vorstands
 - Mitglieder des vhs-Beirats
 - natürliche und juristische Personen sowie Organisationen
- Verbandsvorstand:** Der Vorstand besteht aus dem/der Vorsitzenden und zwölf Beisitzern/Beisitzerinnen.
- Dem Vorstand gehören an:
- Kraft Amtes
Der Landrat des Landkreises Waldeck-Frankenberg
- Dr. Reinhard Kubat
- Mit der ständigen Vertretung beauftragt:
Kreisbeigeordnete Hannelore Behle
- Ein/e vom Kreisausschuss zu bestimmende/r
Kreisbeigeordnete/r
- Tobias Scherf

Weiterhin gehören dem Vorstand an:

- Uta Opper-Fiedler (**Vorsitzende**), Gemünden (Wohra)
- Kurt Koch (stellv. Vorsitzender), Frankenberg (Eder)
- Liane Reichhart (stellv. Vors. und Schriftführerin), Korbach
- Bernhard Weller (Schatzmeister), Bad Wildungen
- Manfred Guhl, Frankenberg
- Jutta Hoffmann, Bad Arolsen
- Bernd Kramer, Korbach
- Marion Pötter, Twistetal
- Horst Schwarze Bad Arolsen
- Karl-Heinz Zankel, Frankenberg
- Hans-Herbert Kesper, Willingen

Die beiden Beiratssprecher und der Kursleitersprecher nehmen an den Vorstandssitzungen mit beratender Funktion teil.

- Verbandsbeirat:** Zur Förderung und Beratung der Verbandsarbeit wird ein Beirat durch den Vorstand bestellt. Der Beirat wählt zwei Sprecher, die im Vorstand beratende Stimme haben.
- Beiratssprecher:** Hilmar Potente, Lichtenfels
Werner Welsch, Korbach
- Kursleitersprecher:** Gerd Seewald, Korbach
- Mitgliederversammlung:** Die ordentliche Mitgliederversammlung wird einmal pro Jahr abgehalten.
- vhs-Direktor:** Harald Schulz
- Aufwendungen für Organe:** Die Angabe der Bezüge des vhs-Direktors unterbleibt mit Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB.
- Die Vorstandsmitglieder erhalten eine Aufwandsentschädigung und Reisekosten entsprechend der Entschädigungssatzung des Landkreises. Im Jahre 2017 waren dies insgesamt 3.173,49 EUR.
- Jahresabschluss:** 2017 geprüft und am 29.08.2018 festgestellt.
- Abschlussprüfer:** Vereidigter Buchprüfer Helmut Paulduro, Borken
- Beteiligungen:** Keine
- Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks:** Die unter „Gegenstand“ dieses Unternehmens aufgeführten Unternehmensziele „Förderung der Volksbildung im Landkreis Waldeck-Frankenberg“ werden erfüllt.

**Grundzüge des
Geschäftsverlaufs:**

**Auszug aus dem Protokoll der Mitgliederversammlung vom
29. Aug. 2018:**

Statistik der Kurse, der Prüfungen und der Beratungen

Mit 857 Kursen, 8.294 Belegungen und 17.439 Unterrichtsstunden wurden die Ergebnisse des Vorjahres zwar nicht mehr ganz erreicht, aber immer noch ein Spitzenergebnis erzielt. Die meisten Belegungen gab es im Programmbereich Sprachen, gefolgt von den Programmbereichen Gesundheit und Kultur/Gestalten.

Der Anteil der Auftragsmaßnahmen lag in den letzten drei Jahren konstant zwischen 18 und 20 Prozent. Die vhs führt also zum überwiegenden Teil, wie im Hessischen Weiterbildungsgesetz gefordert, offen zugängliche Veranstaltungen durch und erfüllt damit ihren gesetzlichen Auftrag.

Die Nachfrage nach Prüfungen blieb auf hohem Niveau konstant. So organisierte die vhs 21 Prüfungen zu 11 verschiedenen Themen für 227 Absolventen. Beispiele sind IHK-Prüfungen zur Auszubildereignung oder zum Bilanzbuchhalter, Deutschprüfungen für Einbürgerungswillige oder Cambridge-Zertifikate für Studierende der „Technischen Hochschule Mittelhessen“ und der Hans-Viessmann-Schule.

Mit 1.073 individuell durchgeführten Beratungen wurde erneut ein sehr hoher Bedarf an dieser Bildungsdienstleistung der vhs deutlich. In dieser Zahl sind die im Auftrag des Hessencampus Waldeck-Frankenberg durchgeführten einrichtungsübergreifenden Beratungen enthalten.

Rahmenbedingungen der vhs-Arbeit

Die Budgetierung des vhs-Haushaltes bezüglich der Kreiszuschüsse hat sich im Jahre 2017 erneut bewährt, weil sie der vhs bei hoher Flexibilität des Mitteleinsatzes Planungssicherheit gab. Größter Zuschussgeber war der Landkreis Waldeck-Frankenberg.

Neben dem Stammpersonal wurden drei Deutschlehrerinnen mit befristeten Teilzeitverträgen für die Integrationskurse eingestellt.

Die Bildungsberatung ist Teil des Hessencampus Waldeck-Frankenberg, der durch das Land Hessen sowie den Landkreis Waldeck-Frankenberg getragen wird. Zum Hessencampus gehören die Beruflichen Schulen Korbach und Bad Arolsen, die Hans-Viessmann-Schule, die Bundesagentur für Arbeit, die Kreishandwerkerschaft, das Staatliche Schulamt für die Landkreise Schwalm-Eder und Waldeck-Frankenberg, die Wirtschaftsförderung Waldeck-Frankenberg, der Landkreis Waldeck-Frankenberg sowie die Kreisvolkshochschule. Zu den Aufgaben der Bildungsberatung gehört es, Informationen und Zugänge zu Bildungsangeboten transparent zu machen, Bildungsbeteiligung zu erhöhen, bedarfsgerechte Bildungsangebote bereitzustellen sowie eine Nachqualifizierung zu unterstützen.

| Kreisvolkshochschule Waldeck-Frankenberg e. V. | | |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>BILANZ</u> | | |
| AKTIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Anlagevermögen</u> | | |
| I. Sachanlagen | 13.911,90 | 25.460,90 |
| II. Finanzanlagen | 0,00 | 0,00 |
| | 13.911,90 | 25.460,90 |
| B. <u>Umlaufvermögen</u> | | |
| I. Forderungen | 61.991,07 | 89.575,32 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 34.335,99 | |
| II. Kassenbestände, Bankguthaben | 572.220,78 | 561.004,91 |
| | 668.547,84 | 650.580,23 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 2.138,43 | 2.138,43 |
| D. <u>Steuerforderungen</u> | 0,00 | 128,03 |
| AKTIVA insgesamt | 684.598,17 | 678.307,59 |
| | | |
| PASSIVA | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. <u>Vereinsvermögen</u> | | |
| Gebundene und freie Gewinnrücklagen | 610.543,85 | 606.453,71 |
| B. <u>Rückstellungen</u> | 34.153,99 | 23.482,79 |
| C. <u>Verbindlichkeiten</u> | 39.166,33 | 48.371,09 |
| C. <u>Rechnungsabgrenzungsposten</u> | 734,00 | 0,00 |
| PASSIVA insgesamt | 684.598,17 | 678.307,59 |

| GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG | | |
|------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| A. Ideeller Bereich | | |
| 1. Mitgliedsbeiträge | 1.773,00 | 1.729,00 |
| 2. Zuschüsse | 912.542,13 | 768.301,16 |
| 3. Sonstige nicht steuerbare Einnahmen | 7.841,37 | 5.960,55 |
| 4. Abschreibungen | 11.063,94 | 13.730,03 |
| 5. Personalkosten | 756.777,09 | 639.704,30 |
| 6. Reisekosten | 10.964,80 | 6.624,12 |
| 7. Sonstige betriebliche Ausgaben | 146.401,28 | 125.741,40 |
| | -3.050,61 | -9.809,14 |
| B. Ertragssteuerneutrale Posten | | |
| Ausgaben | 2.880,44 | 3.335,99 |
| | -2.880,44 | -3.335,99 |
| C. Vermögensverwaltung | | |
| Zins- und Kurserträge | 519,06 | 6.569,05 |
| | 519,06 | 6.569,05 |
| D. Sonstige Zweckbetriebe | | |
| 1. Umsatzerlöse | 347.306,50 | 335.025,56 |
| 2. Sonstige betriebliche Erträge | 84.991,14 | 160.305,46 |
| 3. Personalaufwand | 299.868,47 | 371.844,65 |
| 4. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 143.329,37 | 132.837,96 |
| | -10.900,20 | -9.351,59 |
| E. Sonstige Geschäftsbetriebe | | |
| 1. Umsatzerlöse | 46.142,75 | 62.691,02 |
| 2. Materialaufwand | 979,05 | 1.053,33 |
| 3. Personalaufwand | 14.952,41 | 27.093,66 |
| 4. Abschreibungen | 485,06 | 646,96 |
| 5. Sonstige betriebliche Aufwendungen | 5.874,60 | 8.460,38 |
| | 23.851,63 | 25.436,69 |
| 6. Steuern vom Einkommen | 3.449,30 | 1.975,00 |
| | 20.402,33 | 23.461,69 |
| F. Vereinsergebnis | 4.090,14 | 7.534,02 |
| Entnahme aus gebundenen Ergebnismrücklagen | 13.000,00 | 13.000,00 |
| Einstellungen in die freien Ergebnismrücklagen | 17.090,14 | 20.534,02 |
| G. Ergebnisvortrag | 0,00 | 0,00 |

| Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft des Landkreises | | |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2017 | Vorjahr |
| | EUR | EUR |
| Zuweisungen des Landes - SK 5421000 - Produkt 047110 | 151.842,00 | 127.879,00 |
| Erträge insgesamt | 151.842,00 | 127.879,00 |

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Personal- und Versorgungsaufwendungen - Produkt 047110 | 134.085,74 | 182.703,41 |
| Abschreibung auf Geschäftsausstattung SK 6645000 - Produkt 047110 | 0,00 | 0,00 |
| Nutzungsentsch. für schul. Einrichtungen & Verwaltungsräume - SK 7125910 - Produkt 047110 | 231.959,33 | 224.645,00 |
| Sachkostenzuschuss VHS SK 7125214 - Produkt 047110 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Personalkostenzuschuss VHS SK 7125215 - Produkt 047110 | 517.244,26 | 455.416,59 |
| Aufwendungen insgesamt | 933.289,33 | 912.765,00 |

4.11 Mitgliedschaften des Landkreises Waldeck-Frankenberg in Vereinen, Verbänden u. ä.

| Vereinigung | Beitrag 2017 | Beitrag 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Akademie der Architekten- und Stadtplanerkammer | 0,00 € | 712,50 € |
| Arbeitsgemeinschaft deutscher Sportämter | 55,00 € | 55,00 € |
| Arbeitsgemeinschaft Soziale Einrichtungen Norderney | 50,00 € | 50,00 € |
| Autismus Nordhessen e. V. - Mitgliedschaft Schule - | 40,00 € | 40,00 € |
| Bundesverband der Regionalbewegung e. V. | 60,00 € | 60,00 € |
| Competence Center Duale Hochschule Studium Plus e. V. | 250,00 € | 250,00 € |
| Deutsche Landwirtschafts-Gesellschaft e. V. | 48,00 € | 52,00 € |
| Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser u. Abfall e. V. (ATV-DVWK) | 427,00 € | 431,00 € |
| Deutscher u. Hessischer Landkreistag | 80.302,00 € | 83.998,00 € |
| Deutsches Jugendherbergswerk Landesverband Hessen e. V. | 765,00 € | 740,00 € |
| Dt. Institut für Jugendhilfe und Familienrecht e. V. | 2.523,00 € | 2.523,00 € |
| Dt. Verein des Gas- und Wasserfaches | 250,00 € | 250,00 € |
| Dt. Verein für öffentliche und private Fürsorge | 677,65 € | 679,26 € |
| Entwicklungsgruppe Kellerwald-Edersee e. V. | 1.500,00 € | 1.500,00 € |
| Europa Union | 0,00 € | 0,00 € |
| Fachverband Kommunalkassenverwalter | 50,00 € | 50,00 € |
| Förderkreis Synagoge Vöhl e. V. | 300,00 € | 300,00 € |
| Förderverein Theaterwoche Korbach e. V. | 50,00 € | 50,00 € |
| Förderverein Walmebad, Diemelstadt | 0,00 € | 0,00 € |
| Förderverein Wildpark Edersee e. V. | 511,29 € | 511,29 € |
| Frauen helfen Frauen e. V. | 150,00 € | 150,00 € |
| Ganztagsschulverband e. V. | 160,00 € | 200,00 € |
| Garten-Route Eder Lahn Diemel | 30,00 € | 30,00 € |
| Gesellschaft für pommersche Geschichte | 50,00 € | 50,00 € |
| Hess. Museumsverband | 240,00 € | 240,00 € |
| Hess. Waldeckischer Gebirgs- und Heimatverein | 61,50 € | 61,50 € |

| Vereinigung | Beitrag 2017 | Beitrag 2018 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Hessischer Tourismusverband | 1.389,28 € | 1.383,73 € |
| Hilfe für Kinder e. V. - Mitgliedschaft einer Schule - | 30,00 € | 30,00 € |
| Historische Kommission Hessen | 153,39 € | 153,39 € |
| Institut der Rechnungsprüfer e. V. | 50,00 € | 50,00 € |
| isaac, Gesell. für unterstützte Kommunikation e. V. | 115,00 € | 115,00 € |
| Interessengemeinschaft Oberweser e. V. | 0,00 € | 125,00 € |
| Universitätsgesellschaft Kassel e.V. | 80,00 € | 80,00 € |
| Kommunen für biologische Vielfalt | 600,00 € | 600,00 € |
| Komm. Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsvereinfachung (KGST) | 4.097,39 € | 4.107,14 € |
| Kommunaler Arbeitgeberverband Hessen | 6.078,75 € | 6.150,14 € |
| Kooperation Diemelradweg | 1.500,00 € | 1.500,00 € |
| Kultursommer Nordhessen e. V. | 300,00 € | 300,00 € |
| Landesarbeitsgemeinschaft der hessischen Frauenbüros | 70,00 € | 100,00 € |
| Landesarbeitsgemeinschaft Schulbibliotheken Hessen | 150,00 € | 200,00 € |
| Landesverband Hess. Amateurbühnen | 225,00 € | 225,00 € |
| Landeskirchenamt - Ev. Medienzentrum | 0,00 € | 20,00 € |
| Marketinggesellschaft - Gutes aus Hessen | 1.027,00 € | 770,00 € |
| Musikschul-Kreisverband | 55,00 € | 55,00 € |
| PPP in Hessen | 100,00 € | 100,00 € |
| Region Burgwald e. V. | 5.112,92 € | 5.112,92 € |
| Region Naturpark Diemelsee e. V. | 0,00 € | 0,00 € |
| Sauerland-Tourismus e. V. | 15.000,00 € | 15.000,00 € |
| Servicebörse e. V. | 100,00 € | 100,00 € |
| Verband kommunaler Immobilien- und Gebäudewirtschaftsunternehmen e.V. | 0,00 € | 992,50 € |
| Verein f. Hess. Geschichte und Landeskunde | 25,50 € | 25,50 € |
| Waldeckischer Geschichtsverein | 75,00 € | 75,00 € |
| Waldeckischer Geschichtsverein - Mitgliedschaft Schulen - | 162,00 € | 162,00 € |
| Wissenschaftliche Buchgesellschaft | 0,00 € | 15,00 € |

5 Vom Landkreis Waldeck-Frankenberg übernommene Bürgschaften

Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

- Gläubiger:** Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände des Regierungsbezirks Kassel
- Zweck:** Für Ansprüche, die durch die Aufnahme der „Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH“ in die Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände des Regierungsbezirks Kassel anfallen können.
- Datum:** 31.10.2011
- Genehmigung:** Durch das Regierungspräsidium Kassel am 23.11.2011.
- Höhe:** Der Umfang der Haftung ist auf eine Höchstsumme (Haftungsobergrenze) begrenzt.
Ausgangsgrundlage ist eine Summe, die die Gesellschaft zu zahlen gehabt hätte, wenn er seine Mitgliedschaft im Abrechnungsverband I der ZVK zum 31.12.2011 beendet hätte. Die Summe wird zur Fortentwicklung der Haftungsobergrenze jährlich verzinst und prozentual um den Anteil des am 31.12.2011 vorhandenen Personalbestandes aus Versicherten und Leistungsempfängern bzw. deren jeweiligen Hinterbliebenen vermindert, die versterben.
Nach Ablauf von 10 Jahren kann eine Neuberechnung des Ausgleichsbetrages als Ausgangswert der Bürgenhaftung erfolgen.

Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

| | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gläubiger: | Sparkasse Waldeck-Frankenberg |
| Zweck: | Kontokorrentkredit |
| Datum: | 17.11.2006 |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 24.11.2009 mit folgenden Bedingungen: <ul style="list-style-type: none">- Der Zinssatz ist variabel und beträgt zur Zeit 5,664 % p. a.- Die Zinsen werden nur aus dem in Anspruch genommenen Kreditbetrag berechnet.- Bereitstellungskosten bzw. Kreditprovisionen werden nicht berechnet bzw. erhoben. Die Genehmigung gilt nur solange, wie der Landkreis alleiniger Gesellschafter ist. |
| Höhe: | bis zu 3.000.000,00 EUR |

Alten- und Pflegeheime im Landkreis Waldeck-Frankenberg gemeinnützige GmbH

| | |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gläubiger: | Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände des Regierungsbezirks Kassel |
| Zweck: | Für Ansprüche, die durch die Mitgliedschaft der „Alten- und Pflegeheime im Landkreis Waldeck-Frankenberg gemeinnützige GmbH“ in der Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände des Regierungsbezirks Kassel anfallen können. |
| Datum: | 09.05.2008 |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 09.09.2008. |
| Höhe: | Der Umfang der Haftung ist auf eine Höchstsumme (Haftungsobergrenze) begrenzt. Ausgangsgrundlage ist eine Summe von 2.022.419,00 Euro, den die Gesellschaft zu zahlen gehabt hätte, wenn sie ihre Mitgliedschaft im Abrechnungsverband I der ZVK zum 31.12.2007 beendet hätte. Die Summe wird zur Fortentwicklung der Haftungsobergrenze jährlich verzinst und prozentual um den Anteil des am 31.12.2007 vorhandenen Personalbestandes aus Versicherten und Leistungsempfängern bzw. deren jeweiligen Hinterbliebenen vermindert, die versterben. Nach Ablauf von 10 Jahren kann eine Neuberechnung des Ausgleichsbetrages als Ausgangswert der Bürgenhaftung erfolgen. |

Waldeckische Landesstiftung

| | | |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Gläubiger: | Sparkasse Waldeck-Frankenberg | |
| Zweck: | Darlehen zur Mitfinanzierung des An- und Umbaus des Alten- und Pflegeheimes „Landeshospital Flechtdorf“ / Übernahme der Verbindlichkeiten der Alten- und Pflegeheime des Landkreises Waldeck-Frankenberg gemeinnützige GmbH. | |
| Datum: | 09.05.2008 | |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 17.06.2008 mit folgenden Bedingungen: <ul style="list-style-type: none">- Das Darlehen ist mit 4,105 % p. a. zu verzinsen.- Der Zinssatz ist bis zum 24.04.2016 unveränderlich.- Die jährliche Leistungsrate (Zins- und Tilgungsbeträge) beträgt 37.240,52 Euro. | |
| Höhe: | 584.719,00 EUR | |
| | Ab 25.04.2016 bis 30.03.2026 beträgt der Zinssatz 1,150 % p.a. | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 404.539,88 EUR |
| | zum 31.12.2018 | 371.810,76 EUR |

Waldeckische Landesstiftung

| | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Gläubiger: | Landesbank Hessen-Thüringen | |
| Zweck: | Darlehen zur Mitfinanzierung des An- und Umbaus des Alten- und Pflegeheimes „Landeshospital Flechtdorf“ / Übernahme der Verbindlichkeiten der Alten- und Pflegeheime des Landkreises Waldeck-Frankenberg gemeinnützige GmbH. | |
| Datum: | 09.05.2008 | |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 17.06.2008 mit folgenden Bedingungen: <ul style="list-style-type: none">- Das Darlehen ist mit 3,725 % p. a. zu verzinsen.- Der Zinssatz ist bis zum 24.11.2014 festgeschrieben.- Die vierteljährliche Leistungsrate (Zins- und Tilgungsbeträge) beträgt 14.312,50 Euro: | |
| Höhe: | 931.241,17 EUR | |
| | Ab 25.11.2014 bis 30.09.2024 beträgt der Zinssatz 1,590 % p.a. | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 616.164,49 EUR |
| | zum 31.12.2018 | 568.427,81 EUR |

Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

Gläubiger: Sparkasse Waldeck-Frankenberg

Zweck: Darlehen für Erweiterung/Sanierung des
Uraltgebäudes (II. BA)

Datum: 20.06.2008

Genehmigung: Durch das Regierungspräsidium Kassel am 15.02.2011 mit
folgenden Bedingungen:

- Das Darlehen ist mit 4,85 % p.a. zu verzinsen.
- Der Zinssatz ist bis zum 30.01.2018 festgeschrieben
- Die Zins- und Tilgungsbeträge sind jeweils zum 30. jd.
Monats zu zahlen.

Die Genehmigung gilt nur solange, wie der Landkreis alleiniger
Gesellschafter ist.

Höhe: 1.400.000,00 EUR

Ab 01.02.18 bis 30.09.28 beträgt der Zinssatz 1,450 % p.a.

| | | |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 913.239,16 EUR |
| | zum 31.12.2018 | 835.174,66 EUR |

Kreisverband für Erwachsenenbildung Waldeck-Frankenberg e. V. - Kreisvolkshochschule - (VHS)

- Gläubiger:** Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände im Regierungsbezirk Kassel.
- Zweck:** Für Ansprüche, die durch die Aufnahme des „Kreisverbandes für Erwachsenenbildung Waldeck-Frankenberg e. V. - Kreisvolkshochschule - (VHS)“ in die Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände des Regierungsbezirks Kassel anfallen können.
- Datum:** 17.02.2009
- Genehmigung:** Durch das Regierungspräsidium Kassel am 25.02.2009.
- Höhe:** Der Umfang der Haftung ist auf eine Höchstsumme (Haftungsobergrenze) begrenzt.
Ausgangsgrundlage ist eine Summe, die der Verband zu zahlen gehabt hätte, wenn er seine Mitgliedschaft im Abrechnungsverband I der ZVK zum 31.12.2007 beendet hätte. Die Summe wird zur Fortentwicklung der Haftungsobergrenze jährlich verzinst und prozentual um den Anteil des am 31.12.2007 vorhandenen Personalbestandes aus Versicherten und Leistungsempfängern bzw. deren jeweiligen Hinterbliebenen vermindert, die versterben.
Nach Ablauf von 10 Jahren kann eine Neuberechnung des Ausgleichsbetrages als Ausgangswert der Bürgenhaftung erfolgen.

Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

| | | |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Gläubiger: | Sparkasse Waldeck-Frankenberg | |
| Zweck: | Darlehen für den Erwerb der Immobilie „Klinik Bei der Leder- mühle“. | |
| Datum: | 15.05.2009 | |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 28.05.2009 mit folgenden Bedingungen: <ul style="list-style-type: none">- Die Genehmigung gilt nur solange, wie der Landkreis in dieser Größenordnung Gesellschafter ist. | |
| Höhe: | 600.000,00 EUR Ab 01.05.19 bis 29.02.28 beträgt der Zinssatz 1,500 % p.a. | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 394.618,25 EUR |
| | zum 31.12.2018 | 366.254,76 EUR |

DELTA Waldeck-Frankenberg GmbH

| | | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Gläubiger: | Sparkasse Waldeck-Frankenberg | |
| Zweck: | Betriebsmittelkredit | |
| Datum: | 04.08.2016 | |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 08.08.2016 mit folgenden Bedingungen: Die Genehmigung gilt nur solange, wie der Landkreis in dieser Größenordnung Gesellschafter ist (100 %). | |
| Höhe: | bis zu 100.000,00 EUR | |
| Bemerkung: | Durch Kreistagsbeschluss vom 07.07.2016 wurde die Bürgschaft von bisher 50.000 EUR auf 100.000 EUR erhöht. | |

Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Gläubiger: | Sparkasse Waldeck-Frankenberg (KfW-Darlehen) | |
| Zweck: | Darlehen für die Erneuerung von wesentlichen Komponenten des Blockheizkraftwerkes. | |
| Datum: | 17.06.2013 | |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 20.06.2013 mit folgenden Bedingungen: <ul style="list-style-type: none">- Die Genehmigung gilt nur solange, wie der Landkreis alleiniger Gesellschafter ist. | |
| Höhe: | 1.400.000,00 EUR | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 602.201,79 EUR *) |
| | zum 31.12.2018 | 487.489,79 EUR *) |

*) Ein Teilbetrag des Darlehens in Höhe von 425.000,00 EUR wurde 2015 zurückgezahlt.

Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

| | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Gläubiger: | Sparkasse Waldeck-Frankenberg | |
| Zweck: | Darlehen für Umbaumaßnahmen zur Kapazitätserweiterung der Dialysepraxis und Herrichtung von Räumlichkeiten im 1. Altbauobergeschoss des Krankenhauses für die bisher nur provisorisch untergebrachten Endoskopie und die damit verbundene Möglichkeit der Einbringung eines MRT (Magnetresonanztomographen) in die bisherigen Räumlichkeiten der Endoskopie. | |
| Datum: | 17.06.2013 | |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 20.06.2013 mit folgenden Bedingungen: <ul style="list-style-type: none">- Die Genehmigung gilt nur solange, wie der Landkreis alleiniger Gesellschafter ist. | |
| Höhe: | 1.000.000,00 EUR | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 568.819,97 EUR |
| | zum 31.12.2018 | 467.853,62 EUR |

Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

| | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Gläubiger: | Sparkasse Waldeck-Frankenberg | |
| Zweck: | Darlehen für den Umbau der geriatrischen Station | |
| Datum: | 28.09.2015 | |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 19.10.2015 mit folgender Einschränkung: <ul style="list-style-type: none">- Die Genehmigung gilt nur solange, wie der Landkreis alleiniger Gesellschafter ist. | |
| Höhe: | 750.000,00 EUR | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 684.982,21 EUR |
| | zum 31.12.2018 | 651.635,49 EUR |

Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

| | | |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Gläubiger: | Sparkasse Waldeck-Frankenberg | |
| Zweck: | Darlehen für den Neubau des Personalwohnheimes. | |
| Datum: | 28.09.2015 | |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 19.10.2015 mit folgender Einschränkung: - Die Genehmigung gilt nur solange, wie der Landkreis alleiniger Gesellschafter ist | |
| Höhe: | 3.000.000,00 EUR | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 1.464.292,62 EUR *) |
| | zum 31.12.2018 | 2.587.897,04 EUR *) |
| *) Die Auszahlung des Darlehens erfolgte in Raten: | 2015 | 1.000.000 EUR |
| | 2017 | 736.000 EUR |
| | 2018 | 1.264.000 EUR |

EAM GmbH & Co. KG

| | | |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Gläubiger: | Bankenkonsortium (bestehend aus 26 Kreditinstituten) | |
| Zweck: | Finanzierung des Erwerbs sämtlicher Aktien an der E.ON Mitte AG sowie anfallende Nebenforderungen (Anteil des Landkreises Waldeck-Frankenberg) | |
| Datum: | 28.09.2015 | |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 07.12.2015 mit folgenden Bedingungen: - Jede Änderung der Bürgschaftserklärung bedarf der Genehmigung des Regierungspräsidiums | |
| Höhe: | 1.515.332,35 EUR (Höchstbetrag) | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 990.606,48 EUR (Hauptforderung) 242.047,42 EUR (Nebenforderung) |
| | zum 31.12.2018 | 931.647,30 EUR (Hauptforderung) 242.047,42 EUR (Nebenforderung) |
| Bemerkung: | Die durch Kreistagsbeschluss vom 06.11.2014 bewilligte und durch das Regierungspräsidium am 25.11.2014 genehmigte Bürgschaft über 1.609.563,76 EUR ist inzwischen gegenstandslos. Durch die Veräußerung von Anteilen an konzessionsgebende Kommunen hat sich die Bürgschaftssumme reduziert. | |

Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

| | | |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Gläubiger: | Sparkasse Waldeck-Frankenberg | |
| Zweck: | Darlehen für den Neubau des Schwesternwohnheimes | |
| Datum: | 20.12.2016 / 06.02.2017 | |
| Genehmigung: | Durch das Regierungspräsidium Kassel am 06.04.2017 mit folgender Einschränkung: - Die Genehmigung gilt nur solange, wie der Landkreis alleiniger Gesellschafter ist | |
| Höhe: | 2.845.000,00 EUR | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 315.000,00 EUR *) |
| | zum 31.12.2018 | 2.696.695,65 EUR *) |
| *) Die Auszahlung des Darlehens erfolgte in Raten: | 2017 | 315.000 EUR |
| | 2018 | 2.530.000 EUR |

6 Vom Landkreis gewährte Gesellschafterdarlehen

Breitband Nordhessen GmbH

| | | |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|
| Zweck: | Sicherstellung einer ausreichenden Eigenkapitalisierung | |
| Datum: | 09.12.2013 (Kreistagsbeschluss) | |
| Höhe: | 5.772.803,44 EUR | |
| Auszahlung: | 2014 bis 2021 in Teilbeträgen | |
| Verzinsung: | 0,75 % p.a. | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 2.456.065,45 EUR |
| | zum 31.12.2018 | 3.568.640,11 EUR |

Kreiskrankenhaus Frankenberg gemeinnützige GmbH

| | | |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Zweck: | Sicherstellung einer ausreichenden Liquidität zur Umsetzung der zur Erlössteigerung geplanten Maßnahmen sowie der Finanzierung der geplanten Investitionsmaßnahmen | |
| Datum: | 01.11.2017 (Kreistagsbeschluss) | |
| Höhe: | 3.000.000,00 EUR | |
| Auszahlung: | 20.11.2017 | |
| Verzinsung: | 0,75 % p.a. | |
| Stand der Verbindlichkeiten: | zum 31.12.2017 | 3.000.000,00 EUR |
| | zum 31.12.2018 | 3.000.000,00 EUR |

7 Auszug aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO)

Hessische Gemeindeordnung

In der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142),
zuletzt geändert durch Artikel 6 des Gesetzes vom 21. Juni 2018 (GVBl. S. 291)

Dritter Abschnitt Wirtschaftliche Betätigung der Gemeinde

§ 121 HGO Wirtschaftliche Betätigung

- (1) Gemeinde darf sich wirtschaftlich betätigen, wenn
1. der öffentliche Zweck die Betätigung rechtfertigt,
 2. die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zur Leistungsfähigkeit der Gemeinde und zum voraussichtlichen Bedarf steht und
 3. der Zweck nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt wird oder erfüllt werden kann.

Soweit Tätigkeiten vor dem 1. April 2004 ausgeübt wurden, sind sie ohne die in Satz 1 Nr. 3 genannten Einschränkungen zulässig.

- (1a) Abweichend von Abs. 1 Satz 1 Nr. 3, Abs. 5 Nr. 1 und § 122 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 dürfen Gemeinden sich ausschließlich auf dem Gebiet der Erzeugung, Speicherung und Einspeisung und des Vertriebs von Strom, Wärme und Gas aus erneuerbaren Energien sowie der Verteilung von elektrischer und thermischer Energie bis zum Hausanschluss wirtschaftlich betätigen, wenn die Betätigung innerhalb des Gemeindegebietes oder im regionalen Umfeld in den Formen interkommunaler Zusammenarbeit erfolgt. Die wirtschaftliche Beteiligung der Einwohner soll ermöglicht werden. Die wirtschaftliche Betätigung nach dieser Vorschrift ist in besonderer Weise dem Grundsatz der Wirtschaftlichkeit zu unterwerfen. Die wirtschaftlichen Ergebnisse dieser Betätigung sind einmal jährlich der Gemeindevertretung vorzulegen.

- (1b) Abs. 1 Nr. 3 und Abs. 1a dienen auch dem Schutz privater Dritter, soweit sie sich entsprechend wirtschaftlich betätigen oder betätigen wollen. Betätigungen nach § 121 Abs. 1 Satz 2 bleiben hiervon unberührt.

- (2) Als wirtschaftliche Betätigung gelten nicht Tätigkeiten
1. zu denen die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist,
 2. auf den Gebieten des Bildungs-, Gesundheits- und Sozialwesens, der Kultur, des Sports, der Erholung, der Abfall- und Abwasserbeseitigung, der Breitbandversorgung sowie
 3. zur Deckung des Eigenbedarfs.

Auch diese Unternehmen und Einrichtungen sind, soweit es mit ihrem öffentlichen Zweck vereinbar ist, nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zu verwalten und können entsprechend den Vorschriften über die Eigenbetriebe geführt werden.

- (3) Die für das Kommunalrecht zuständige Ministerin oder der hierfür zuständige Minister kann durch Rechtsverordnung bestimmen, dass Unternehmen und Einrichtungen, die Tätigkeiten nach Abs. 2 wahrnehmen und die nach Art und Umfang eine selbstständige Verwaltung und Wirtschaftsführung erfordern, ganz oder teilweise nach den für die Eigenbetriebe geltenden Vorschriften zu führen sind; hierbei können auch Regelungen getroffen werden, die von einzelnen für die Eigenbetriebe geltenden Vorschriften abweichen.

-
- (4) Ist eine Betätigung zulässig, sind verbundene Tätigkeiten, die üblicherweise im Wettbewerb zusammen mit der Haupttätigkeit erbracht werden, ebenfalls zulässig; mit der Ausführung dieser Tätigkeiten sollen private Dritte beauftragt werden, soweit das nicht unwirtschaftlich ist.
 - (5) Die Betätigung außerhalb des Gemeindegebietes ist zulässig, wenn
 1. bei wirtschaftlicher Betätigung die Voraussetzungen des Abs. 1 vorliegen und
 2. die berechtigten Interessen der betroffenen kommunalen Gebietskörperschaften gewahrt sind.
Bei gesetzlich liberalisierten Tätigkeiten gelten nur die Interessen als berechtigt, die nach den maßgeblichen Vorschriften eine Einschränkung des Wettbewerbs zulassen.
 - (6) Vor der Entscheidung über die Errichtung, Übernahme oder wesentliche Erweiterung von wirtschaftlichen Unternehmen sowie über eine unmittelbare oder mittelbare Beteiligung ist die Gemeindevertretung auf der Grundlage einer Markterkundung umfassend über die Chancen und Risiken der beabsichtigten unternehmerischen Betätigung sowie über deren zu erwartende Auswirkungen auf das Handwerk und die mittelständische Wirtschaft zu unterrichten. Vor der Befassung in der Gemeindevertretung ist den örtlichen Handwerkskammern, Industrie- und Handelskammern sowie Verbänden Gelegenheit zur Stellungnahme zu geben, soweit ihr Geschäftsbereich betroffen ist. ³Die Stellungnahmen sind der Gemeindevertretung zur Kenntnis zu geben.
 - (7) Die Gemeinden haben mindestens einmal in jeder Wahlzeit zu prüfen, inwieweit ihre wirtschaftliche Betätigung noch die Voraussetzungen des Abs. 1 erfüllt und inwieweit die Tätigkeiten privaten Dritten übertragen werden können.
 - (8) Wirtschaftliche Unternehmen der Gemeinde sind so zu führen, dass sie einen Überschuss für den Haushalt der Gemeinde abwerfen, soweit dies mit der Erfüllung des öffentlichen Zwecks in Einklang zu bringen ist. Die Erträge jedes Unternehmens sollen mindestens so hoch sein, dass
 1. alle Aufwendungen und kalkulatorischen Kosten gedeckt werden,
 2. die Zuführungen zum Eigenkapital (Rücklagen) ermöglicht werden, die zur Erhaltung des Vermögens des Unternehmens sowie zu seiner technischen und wirtschaftlichen Fortentwicklung notwendig sind und
 3. eine marktübliche Verzinsung des Eigenkapitals erzielt wird.Lieferungen und Leistungen von anderen Unternehmen und Verwaltungszweigen der Gemeinde an das Unternehmen sowie Lieferungen und Leistungen des Unternehmens an andere Unternehmen und Verwaltungszweige der Gemeinde sind kostendeckend zu vergüten.
 - (9) Bankunternehmen darf die Gemeinde nicht errichten, übernehmen oder betreiben. Für das öffentliche Sparkassenwesen verbleibt es bei den besonderen Vorschriften.

§ 122 HGO Beteiligung an Gesellschaften

- (1) Eine Gemeinde darf eine Gesellschaft, die auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens gerichtet ist, nur gründen oder sich daran beteiligen, wenn
 1. die Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 vorliegen,
 2. die Haftung und die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde auf einen ihrer Leistungsfähigkeit angemessenen Betrag begrenzt ist,
 3. die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere im Aufsichtsrat oder in einem entsprechenden Überwachungsorgan, erhält,
 4. gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht, soweit nicht weiter gehende gesetzliche Vorschriften gelten oder andere gesetzliche Vorschriften entgegenstehen, entsprechend den für große Kapitalgesellschaften geltenden Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches aufgestellt und geprüft werden.

Die Aufsichtsbehörde kann von den Vorschriften der Nr. 2 bis 4 in besonderen Fällen Ausnahmen zulassen.

-
- (2) Abs. 1 gilt mit Ausnahme der Vorschriften der Nr. 1 auch für die Gründung einer Gesellschaft, die nicht auf den Betrieb eines wirtschaftlichen Unternehmens gerichtet ist, und für die Beteiligung an einer solchen Gesellschaft. Darüber hinaus ist die Gründung einer solchen Gesellschaft oder die Beteiligung an einer solchen Gesellschaft nur zulässig, wenn ein wichtiges Interesse der Gemeinde an der Gründung oder Beteiligung vorliegt.
 - (3) Eine Aktiengesellschaft soll die Gemeinde nur errichten, übernehmen, wesentlich erweitern oder sich daran beteiligen, wenn der öffentliche Zweck des Unternehmens nicht ebenso gut in einer anderen Rechtsform erfüllt werden kann.
 - (4) Ist die Gemeinde mit mehr als 50 Prozent an einer Gesellschaft unmittelbar beteiligt, so hat sie darauf hinzuwirken, dass
 1. in sinngemäßer Anwendung der für die Eigenbetriebe geltenden Vorschriften
 - a) für jedes Wirtschaftsjahr ein Wirtschaftsplan aufgestellt wird,
 - b) der Wirtschaftsführung eine fünfjährige Finanzplanung zugrunde gelegt und der Gemeinde zur Kenntnis gebracht wird,
 2. nach den Wirtschaftsgrundsätzen (§ 121 Abs. 8) verfahren wird, wenn die Gesellschaft ein wirtschaftliches Unternehmen betreibt.
 - (5) Abs. 1 und 3 gelten entsprechend, wenn eine Gesellschaft, an der Gemeinden oder Gemeindeverbände mit insgesamt mehr als 50 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt sind, sich an einer anderen Gesellschaft beteiligen will.
 - (6) Die Gemeinde kann einen Geschäftsanteil an einer eingetragenen Kreditgenossenschaft erwerben, wenn eine Nachschusspflicht ausgeschlossen oder die Haftsumme auf einen bestimmten Betrag beschränkt ist.

§ 123 HGO Unterrichtungs- und Prüfungsrechte

- (1) Ist die Gemeinde an einem Unternehmen in dem in § 53 des Haushaltsgrundsätzegesetzes in der Fassung vom 19. August 1969 (BGBl. I S. 1273), zuletzt geändert durch Gesetz vom 15. Juli 2013 (BGBl. I S. 2398), bezeichneten Umfang beteiligt, so hat sie
 1. die Rechte nach § 53 Abs. 1 des Haushaltsgrundsätzegesetzes auszuüben,
 2. sicherzustellen, dass ihr und dem für sie zuständigen überörtlichen Prüfungsorgan die in § 54 des Haushaltsgrundsätzegesetzes vorgesehenen Befugnisse eingeräumt werden.
- (2) Ist eine Beteiligung einer Gemeinde an einer Gesellschaft keine Mehrheitsbeteiligung im Sinne des § 53 des Haushaltsgrundsätzegesetzes, so soll die Gemeinde darauf hinwirken, dass ihr in der Satzung oder im Gesellschaftsvertrag die Befugnisse nach den §§ 53 und 54 des Haushaltsgrundsätzegesetzes eingeräumt werden.

Bei mittelbaren Beteiligungen gilt dies nur, wenn die Beteiligung den vierten Teil der Anteile übersteigt und einer Gesellschaft zusteht, an der die Gemeinde allein oder zusammen mit anderen Gebietskörperschaften mit Mehrheit im Sinne des § 53 des Haushaltsgrundsätzegesetzes beteiligt ist.

§ 123 a HGO Beteiligungsbericht und Offenlegung

- (1) Die Gemeinde hat zur Information der Gemeindevertretung und der Öffentlichkeit jährlich einen Bericht über die Unternehmen in einer Rechtsform des Privatrechts zu erstellen, an denen sie mit mindestens 20 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist.

- (2) Der Beteiligungsbericht soll mindestens Angaben enthalten über
1. den Gegenstand des Unternehmens, die Beteiligungsverhältnisse, die Besetzung der Organe und die Beteiligungen des Unternehmens,
 2. den Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks durch das Unternehmen,
 3. die Grundzüge des Geschäftsverlaufs, die Ertragslage des Unternehmens, die Kapitalzuführungen und -entnahmen durch die Gemeinde und die Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft, die Kreditaufnahmen, die von der Gemeinde gewährten Sicherheiten,
 4. das Vorliegen der Voraussetzungen des § 121 Abs. 1 für das Unternehmen.

Ist eine Gemeinde in dem in § 53 des Haushaltsgrundsätzegesetzes bezeichneten Umfang an einem Unternehmen beteiligt, hat sie darauf hinzuwirken, dass die Mitglieder des Geschäftsführungsorgans, eines Aufsichtsrats oder einer ähnlichen Einrichtung jährlich der Gemeinde die ihnen jeweils im Geschäftsjahr gewährten Bezüge mitteilen und ihrer Veröffentlichung zustimmen. Diese Angaben sind in den Beteiligungsbericht aufzunehmen. Soweit die in Satz 2 genannten Personen ihr Einverständnis mit der Veröffentlichung ihrer Bezüge nicht erklären, sind die Gesamtbezüge so zu veröffentlichen, wie sie von der Gesellschaft nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuchs in den Anhang zum Jahresabschluss aufgenommen werden.

- (3) Der Beteiligungsbericht ist in der Gemeindevertretung in öffentlicher Sitzung zu erörtern. Die Gemeinde hat die Einwohner über das Vorliegen des Beteiligungsberichtes in geeigneter Form zu unterrichten. Die Einwohner sind berechtigt, den Beteiligungsbericht einzusehen.

§ 124 HGO

Veräußerung von wirtschaftlichen Unternehmen, Einrichtungen und Beteiligungen

- (1) Die teilweise oder vollständige Veräußerung einer Beteiligung an einer Gesellschaft oder eines wirtschaftlichen Unternehmens sowie andere Rechtsgeschäfte, durch welche die Gemeinde ihren Einfluss verliert oder vermindert, sind nur zulässig, wenn dadurch die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde nicht beeinträchtigt wird. Das Gleiche gilt für Einrichtungen im Sinne des § 121 Abs. 2.
- (2) Abs. 1 gilt entsprechend, wenn eine Gesellschaft, an der Gemeinden und Gemeindeverbände mit mehr als 50 Prozent unmittelbar oder mittelbar beteiligt sind, Veräußerungen sowie andere Rechtsgeschäfte im Sinne des Abs. 1 vornehmen will.

§ 125 HGO

Vertretung der Gemeinde in Gesellschaften

- (1) Der Gemeindevorstand vertritt die Gemeinde in Gesellschaften, die der Gemeinde gehören (Eigengesellschaften) oder an denen die Gemeinde beteiligt ist. Der Bürgermeister vertritt den Gemeindevorstand kraft Amtes; er kann sich durch ein von ihm zu bestimmendes Mitglied des Gemeindevorstandes vertreten lassen. Der Gemeindevorstand kann weitere Vertreter bestellen. Alle Vertreter des Gemeindevorstands sind an die Weisungen des Gemeindevorstands gebunden, soweit nicht Vorschriften des Gesellschaftsrechts dem entgegenstehen. Vorbehaltlich entgegenstehender zwingender Rechtsvorschriften haben sie den Gemeindevorstand über alle wichtigen Angelegenheiten möglichst frühzeitig zu unterrichten und ihm auf Verlangen Auskunft zu erteilen. Die vom Gemeindevorstand bestellten Vertreter haben ihr Amt auf Verlangen des Gemeindevorstands jederzeit niederzulegen. Sofern Beamte der Gemeinde von den Gesellschaften für ihre Tätigkeit eine finanzielle Gegenleistung erhalten, zählt diese zu den abführungspflichtigen Nebentätigkeitsvergütungen im Sinne von § 2 der Nebentätigkeitsverordnung in der Fassung vom 21. September 1976 (GVBl. I S. 403), zuletzt geändert durch Gesetz vom 25. November 1998 (GVBl. I S. 492).

- (2) Abs.1 gilt entsprechend, wenn der Gemeinde das Recht eingeräumt ist, in den Vorstand, den Aufsichtsrat oder ein gleichartiges Organ einer Gesellschaft Mitglieder zu entsenden; bei den Aufsichtsgremien soll der Gemeindevorstand darauf hinwirken, dass die Gemeinde möglichst paritätisch durch Frauen und Männer vertreten wird. Der Bürgermeister oder das von ihm bestimmte Mitglied des Gemeindevorstands führt in den Gesellschaftsorganen den Vorsitz, wenn die Gesellschaft der Gemeinde gehört oder die Gemeinde an ihr mehrheitlich beteiligt ist. Dies gilt nicht, wenn weitergehende gesetzliche Vorschriften gelten oder andere gesetzliche Vorschriften entgegenstehen. Die Mitgliedschaft gemeindlicher Vertreter endet mit ihrem Ausscheiden aus dem hauptamtlichen oder ehrenamtlichen Dienst der Gemeinde.
- (3) Werden Vertreter der Gemeinde aus ihrer Tätigkeit bei einer Gesellschaft haftbar gemacht, so hat ihnen die Gemeinde den Schaden zu ersetzen, es sei denn, dass sie ihn vorsätzlich oder grob fahrlässig herbeigeführt haben. Auch in diesem Falle ist die Gemeinde schadenersatzpflichtig, wenn die Vertreter der Gemeinde nach Weisung gehandelt haben.

§ 126 HGO

Beteiligung an einer anderen privatrechtlichen Vereinigung

Die Vorschriften des § 122 Abs. 1 und 2 mit Ausnahme des Abs. 1 Satz 1 Nr. 4, der §§ 124 und 125 gelten auch für andere Vereinigungen in einer Rechtsform des privaten Rechts.²Für die Mitgliedschaft in kommunalen Interessenverbänden gelten nur die Vorschriften des § 125.

§ 126 a HGO

Rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts

- (1) Die Gemeinde kann Unternehmen und Einrichtungen in der Rechtsform einer Anstalt des öffentlichen Rechts errichten oder bestehende Regie- und Eigenbetriebe im Wege der Gesamtrechtsnachfolge in rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts umwandeln. § 122 Abs. 1 Nr. 1 gilt entsprechend.
- (2) Die Gemeinde regelt die Rechtsverhältnisse der Anstalt durch eine Satzung. Diese muss Bestimmungen über den Namen und die Aufgaben der Anstalt, die Zahl der Mitglieder des Vorstands und des Verwaltungsrates, die Höhe des Stammkapitals, die Wirtschaftsführung, die Vermögensverwaltung und die Rechnungslegung enthalten. Die Gemeinde hat die Satzung und deren Änderungen bekannt zu machen. § 127a gilt entsprechend.
- (3) Die Gemeinde kann der Anstalt einzelne oder alle mit einem bestimmten Zweck zusammenhängende Aufgaben ganz oder teilweise übertragen. Sie kann zugunsten der Anstalt unter der Voraussetzung des § 19 Abs. 2 durch Satzung einen Anschluss- und Benutzungszwang vorschreiben und der Anstalt das Recht einräumen, an ihrer Stelle Satzungen für das übertragene Aufgabengebiet zu erlassen; § 5 gilt entsprechend. Die Anstalt kann sich nach Maßgabe der Satzung an anderen Unternehmen beteiligen, wenn der öffentliche Zweck der Anstalt dies rechtfertigt. Die §§ 123a und 125 gelten entsprechend.
- (4) Die Gemeinde haftet für die Verbindlichkeiten der Anstalt unbeschränkt, soweit nicht Befriedigung aus deren Vermögen zu erlangen ist (Gewährträgerschaft). Rechtsgeschäfte im Sinne des § 104 dürfen von der Anstalt nicht getätigt werden.
- (5) Die Anstalt wird von einem Vorstand in eigener Verantwortung geleitet, soweit nicht gesetzlich oder durch die Satzung der Gemeinde etwas anderes bestimmt ist. Der Vorstand vertritt die Anstalt nach außen.

(6) Die Geschäftsführung des Vorstands wird von einem Verwaltungsrat überwacht. Der Verwaltungsrat bestellt den Vorstand auf höchstens 5 Jahre; eine erneute Bestellung ist zulässig. Er entscheidet außerdem über:

1. den Erlass von Satzungen nach Abs. 3 Satz 2,
2. die Feststellung des Wirtschaftsplans und des Jahresabschlusses,
3. die Festsetzung allgemein geltender Tarife und Entgelte für die Leistungsnehmer,
4. die Bestellung des Abschlussprüfers,
5. die Ergebnisverwendung,
6. die Beteiligung oder die Erhöhung einer Beteiligung der Anstalt an anderen Unternehmen.

Der Verwaltungsrat berät und beschließt in öffentlicher Sitzung. Dem Verwaltungsrat obliegt außerdem die Entscheidung in den durch die Satzung der Gemeinde bestimmten Angelegenheiten der Anstalt. Entscheidungen nach Satz 3 Nr. 1 bedürfen der Zustimmung der Gemeindevertretung. Die Satzung im Sinne von Abs. 2 Satz 1 kann vorsehen, dass die Gemeindevertretung dem Verwaltungsrat in bestimmten Fällen Weisungen erteilen kann oder bei Entscheidungen von grundsätzlicher Bedeutung die Zustimmung der Gemeindevertretung erforderlich ist.

(7) Der Verwaltungsrat besteht aus dem vorsitzenden Mitglied und den übrigen Mitgliedern. Den Vorsitz führt der Bürgermeister. Soweit Beigeordnete mit eigenem Geschäftsbereich bestellt sind, führt derjenige Beigeordnete den Vorsitz, zu dessen Geschäftsbereich die der Anstalt übertragenen Aufgaben gehören. Sind die übertragenen Aufgaben mehreren Geschäftsbereichen zuzuordnen, so entscheidet der Bürgermeister über den Vorsitz. Die übrigen Mitglieder des Verwaltungsrats werden von der Gemeindevertretung für die Dauer von 5 Jahren gewählt. Die Amtszeit von Mitgliedern des Verwaltungsrats, die der Gemeindevertretung angehören, endet mit dem Ende der Wahlzeit oder dem vorzeitigen Ausscheiden aus der Gemeindevertretung. Die Mitglieder des Verwaltungsrats üben ihr Amt bis zum Amtsantritt der neuen Mitglieder weiter aus. Mitglieder des Verwaltungsrats können nicht sein:

1. Bedienstete der Anstalt,
2. Bedienstete der Aufsichtsbehörde, die unmittelbar mit Aufgaben der Aufsicht über die Anstalt befasst sind.

(8) Der Anstalt kann durch Satzung die Dienstherrnfähigkeit verliehen werden. Die Satzung bedarf insoweit der Genehmigung der obersten Aufsichtsbehörde. Wird die Anstalt aufgelöst, hat die Gemeinde die Beamten und die Versorgungsempfänger zu übernehmen.

(9) Für die Haushalts- und Wirtschaftsführung der Anstalt gelten die Bestimmungen des Sechsten Teils und die dazu ergangenen Durchführungsbestimmungen (§ 154 Abs. 3 und 4) entsprechend. Der Haushalt der Anstalt muss in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Kredite der Anstalt bedürfen entsprechend den §§ 103 und 105 der Genehmigung der Aufsichtsbehörde. Ist die Anstalt überwiegend wirtschaftlich tätig, so kann sie in ihrer Satzung bestimmen, für die Wirtschafts- und Haushaltsführung die Vorschriften über die Eigenbetriebe sinngemäß anzuwenden. Das für die Gemeinde zuständige Rechnungsprüfungsamt prüft den Jahresabschluss und den Lagebericht der Anstalt. Das Rechnungsprüfungsamt hat das Recht, sich zur Klärung von Fragen, die bei der Prüfung nach § 131 Abs. 1 auftreten, unmittelbar zu unterrichten und zu diesem Zweck den Betrieb, die Bücher und Schriften der Anstalt einzusehen.

(10) § 14 Abs. 2, § 25 sowie die Bestimmungen des Sechsten Teils über die Gemeindegewirtschaft und die des Siebenten Teils über die staatliche Aufsicht sind auf die Anstalt sinngemäß anzuwenden.

(11) Die Anstalt ist zur Vollstreckung von Verwaltungsakten in demselben Umfang berechtigt wie die Gemeinde, wenn sie aufgrund einer Aufgabenübertragung nach Abs. 3 hoheitliche Befugnisse ausübt und bei der Aufgabenübertragung nichts Abweichendes geregelt wird.

- (12) Abs. 1 bis 11 finden auf Anstalten des öffentlichen Rechts nach § 2c des Hessischen OFFENSIV-Gesetzes vom 20. Dezember 2004 (GVBl. I S. 488), zuletzt geändert durch Gesetz vom 23. Juli 2015 (GVBl. S. 318), keine Anwendung.

§ 127 HGO Eigenbetriebe

- (1) Die Wirtschaftsführung, Vermögensverwaltung und Rechnungslegung der wirtschaftlichen Unternehmen ohne Rechtspersönlichkeit (Eigenbetriebe) sind so einzurichten, dass sie eine vom übrigen Gemeindevermögen abgesonderte Betrachtung der Verwaltung und des Ergebnisses ermöglichen.
- (2) In den Angelegenheiten des Eigenbetriebs ist der Betriebsleitung eine ausreichende Selbstständigkeit der Entschließung einzuräumen.
- (3) Die näheren Vorschriften über die Verfassung, Verwaltung und Wirtschaftsführung einschließlich des Rechnungswesens der Eigenbetriebe bleiben einem besonderen Gesetz vorbehalten.

§ 127 a HGO Anzeige

- (1) Entscheidungen der Gemeinde über
 1. die Errichtung, die Übernahme oder die wesentliche Erweiterung eines wirtschaftlichen Unternehmens,
 2. die Gründung einer Gesellschaft, die erstmalige Beteiligung an einer Gesellschaft sowie die wesentliche Erhöhung einer Beteiligung an einer Gesellschaft,
 3. den Erwerb eines Geschäftsanteils an einer eingetragenen Genossenschaft,
 4. Rechtsgeschäfte im Sinne des § 124 Abs. 1sind der Aufsichtsbehörde unverzüglich, spätestens sechs Wochen vor Beginn des Vollzugs, schriftlich anzuzeigen. Aus der Anzeige muss zu ersehen sein, ob die gesetzlichen Voraussetzungen erfüllt sind.
- (2) Abs. 1 gilt für Entscheidungen über mittelbare Beteiligungen im Sinne von § 122 Abs. 5 entsprechend.

§ 127 b HGO Verbot des Missbrauchs wirtschaftlicher Machtstellung

Bei Unternehmen, für die kein Wettbewerb gleichartiger Unternehmen besteht, dürfen der Anschluss und die Belieferung nicht davon abhängig gemacht werden, dass auch andere Leistungen oder Lieferungen abgenommen werden.