

# Beteiligungsbericht 2024

## Vereinigte Pfründnerstiftungen Forchheim



KLINIKUM FORCHHEIM -  
FRÄNKISCHE SCHWEIZ

PFLEGEZENTRUM  
KLINIK  
FRÄNKISCHE  
SCHWEIZ



## Inhaltsverzeichnis

---

- A. Vorwort
- B. Übersicht über die Beteiligungen
- C. Beteiligungen der  
Vereinigten Pfründnerstiftungen Forchheim  
Kommentar zur Veröffentlichung der Geschäftsführerbezüge
- D. Töchter
  - D1. Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH
- E. Enkelinnen
  - E1. MVZ Bamberg/Forchheim gGmbH
  - E2. MVZ Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH
  - E3. Pflegezentrum Klinik Fränkische Schweiz gGmbH
- F. Schlussbemerkungen

## A. Vorwort

---

Liebe Forchheimerinnen und Forchheimer,



für die Vereinigten Pfründnerstiftungen Forchheim liegt der Beteiligungsbericht 2024 nach Art. 94 Abs. 3 Gemeindeordnung vor. Auch hier findet eine wirtschaftliche Betätigung vornehmlich im medizinisch-pflegerischen Bereich statt.

Über Art. 20 Abs. 3 Bayerisches Stiftungsgesetz gilt die Pflicht zur Erstellung eines Beteiligungsberichtes auch für kommunale Stiftungen des öffentlichen Rechts analog, so dass wir dieser Pflicht erstmals im Jahr 2021 nachgekommen sind.

Mit unserem Beteiligungsbericht 2024 wollen wir Ihnen einen Überblick über die Unternehmen geben, an denen die Stiftung beteiligt ist.

Der medizinisch-pflegerische Bereich ist weiterhin unter Druck, personell sowie finanziell gesehen. Zum einen gibt es einen Fachkräftemangel, aber auch eine

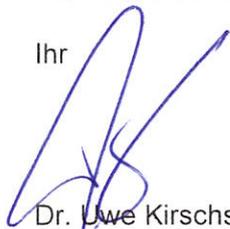
Finanzierungslücke, die der Bund und das Land zügig versuchen sollten zu schließen, damit die Versorgung der Bevölkerung mit stationären Leistungen weiterhin gewährleistet wird.

Die Zahlen der Bilanzen und Gewinn- und Verlustrechnungen stammen aus dem Rechnungslegungsjahr 2022, für das im Zeitpunkt der Erstellung dieses Berichts die Jahresabschlüsse feststehen, insofern handelt es sich um eine retrospektive Betrachtung der wirtschaftlichen Lage der Unternehmen.

Allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie den Geschäftsleitungen unserer Unternehmen gilt mein persönlicher Dank für die erfolgreiche Arbeit und ihr Engagement für unsere Stiftung.

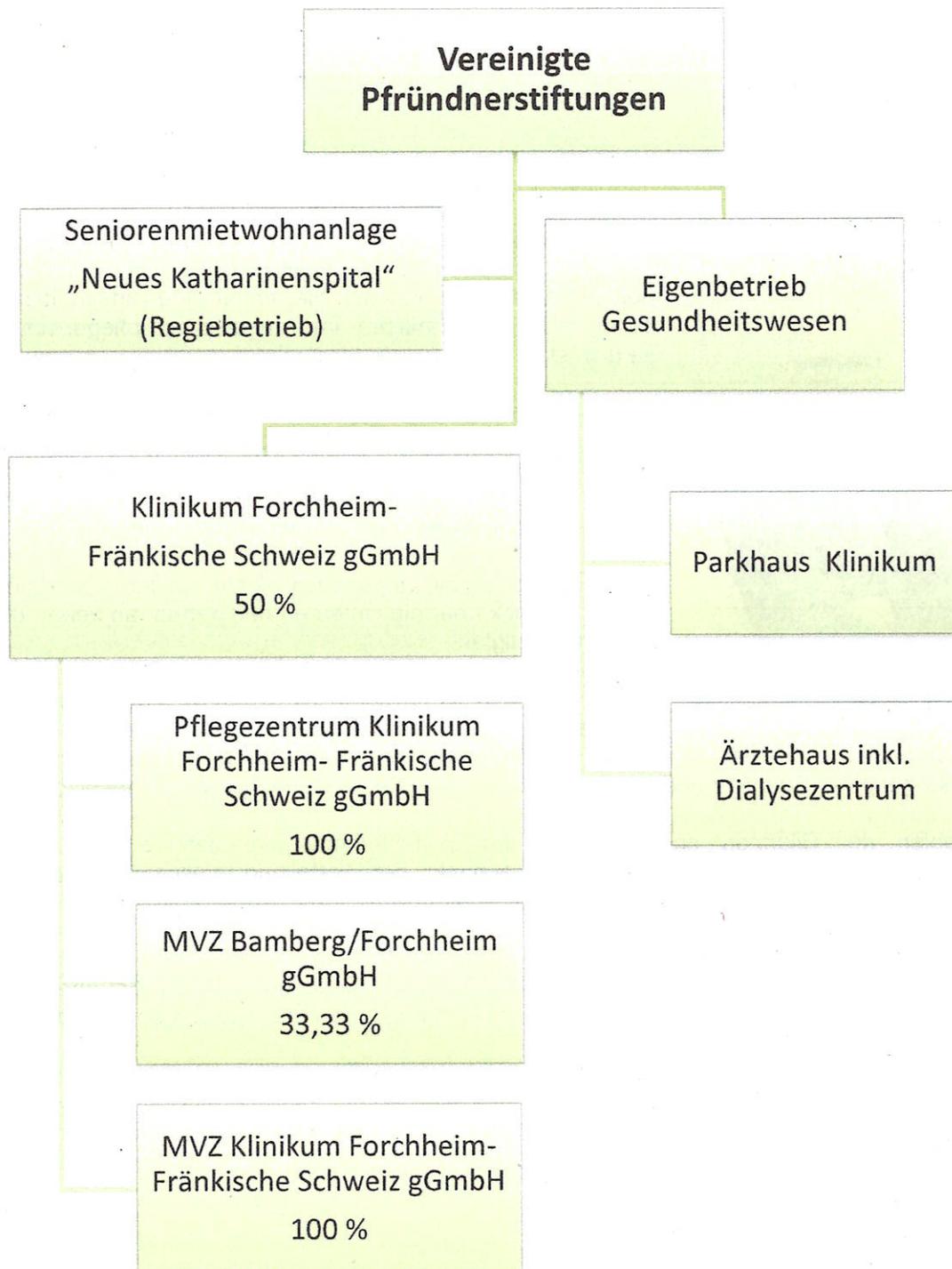
Mit freundlichen Grüßen

Ihr



Dr. Uwe Kirschstein  
Stiftungsvorstand

## B. Übersicht über die Beteiligungen



## C. Beteiligungen der Vereinigten Pfründnerstiftungen

Die Kliniken Forchheim (der Vereinigten Pfründnerstiftungen) und Ebermannstadt (des Landkreises Forchheim) fusionierten zum „Klinikum Forchheim - Fränkische Schweiz gGmbH“. Dabei wurde der Betrieb des Klinikums aus dem Eigenbetrieb ausgelagert und in die neue Gesellschaft eingegliedert. Gesellschafterin der gGmbH zu 50 % sind die Vereinigten Pfründnerstiftungen Forchheim und der Landkreis Forchheim, ebenfalls zu 50 %.

Die Gebäude Krankenhaus, Ärztehaus, Parkdeck und Dialysezentrum verbleiben hingegen im Eigenbetrieb, der sich nun neu nennt „Eigenbetrieb Gesundheitswesen“.

Über die Klinikum Forchheim – Fränkische Schweiz gGmbH ist die Vereinigte Pfründerstiftung mittelbar beteiligt an der MVZ Bamberg-Forchheim gGmbH, der MVZ Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH und am Pflegezentrum Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH.

### Kommentar zur Veröffentlichung der Geschäftsführerbezüge:

*Die Vereinigten Pfründnerstiftungen Forchheim haben nach Art. 94 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 GO darauf hinzuwirken, dass jedes Mitglied eines geschäftsführenden Unternehmensorgans vertraglich verpflichtet wird, die ihm im Geschäftsjahr jeweils gewährten Bezüge der Stiftung zur jährlichen Veröffentlichung im Beteiligungsbericht mitzuteilen.*

*Ursprünglicher Gedanke dieser kommunalrechtlichen Regelung war es, dass die Kommunen im Rahmen ihrer Einwirkungsmöglichkeiten überhöhten Geschäftsführergehältern bei Beteiligungsgesellschaften im Hinblick auf die allgemeinen Grundsätze von Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit entgegenreten können, da die Bezüge der Organmitglieder dieser Unternehmen rechtlich nicht festgelegt sind (Erl. Nr. 6 Abs. 3 zu Art. 94 GO des Kommentars KHWB, Stand: Februar 2019).*

*Die Mitglieder geschäftsführender Organe können sich also beim stiftischen Beteiligungsbericht nicht auf die Schutzklausel nach § 286 Abs. 4 HGB berufen, sondern haben weiterreichende Informationspflichten.*

*Leider liegen dem Beteiligungsmanagement die Verträge der Geschäftsführer der stiftischen Beteiligungen nicht vollständig vor.*

*In den aber vorliegenden Verträgen wurde jedoch die Offenbarungspflicht nach Art. 94 GO nicht thematisiert. Insofern dürfen die Geschäftsführer darauf vertrauen, dass die Veröffentlichung unterbleibt, wenn sich sonst die Bezüge des einzelnen Mitglieds feststellen lassen.*

*Es wird vorgeschlagen, dass die Vereinigten Pfründnerstiftungen Forchheim als Gesellschafter bei Neuabschluss der Verträge auf die Klausel zur Veröffentlichung der Bezüge bestehen soll.*

## D. Töchter

### D1. Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH

Die Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH wurde am 12.09.2018 gegründet. Der operative Geschäftsbetrieb ist mit Übertragung des Betriebs der beiden Krankenhäuser an den Standorten Forchheim und Ebermannstadt am 01.01.2019 gestartet. Auch im Berichtsjahr 2022 stand die Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH immer noch unter den ganz besonderen Herausforderungen der Corona-Pandemie. Für das Geschäftsjahr 2022 wird ein positives Jahresergebnis von 35 T€ ausgewiesen. Das Ergebnis wird durch den Effekt der COVID-Ausgleichszahlungen, der Budgetfortschreibung auf Basis des Budgets 2019 und der Ausgliederung der Pflegepersonalkosten geprägt. Ohne diese Ausgleichs wäre ein negatives Ergebnis erwirtschaftet worden.

#### a) Stammdaten

<b>Firma</b>	Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH
<b>Sitz</b>	Forchheim
<b>Adresse</b>	Krankenhausstraße 10, 91301 Forchheim
<b>Handelsregister</b>	HRB 9452, Amtsgericht Bamberg
<b>Rechtsform</b>	Gemeinnützige GmbH
<b>Gründungsjahr</b>	2018
<b>Stammkapital</b>	1.000.000,- €
<b>Geschäftsjahr</b>	Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.
<b>Rechtliche Grundlagen</b>	Die Gesellschaft wurde mit notariellem Vertrag vom 12.09.2018 (Urk.Nr. R 1426/2018, Notar Martin Reiß, Forchheim) errichtet. Es gilt der Gesellschaftsvertrag in seiner Fassung vom 12.09.2018.

#### b) Beteiligungsverhältnisse

<b>Gesellschafter</b>	<b>Geschäftsanteil in EUR</b>	<b>in %</b>
Landkreis Forchheim	500.000,-	50
<b>Vereinigte Pfründnerstiftungen Forchheim</b>	<b>500.000,-</b>	<b>50</b>

#### Stimmrecht der Vereinigten Pfründnerstiftungen innerhalb der Beteiligung

Da die Vereinigten Pfründnerstiftungen zu 50 % den Anteil am Stammkapital in Höhe von 1.000.000,00 € der Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz g GmbH halten, hat sie Stimmanteile unmittelbar in Höhe von 50,00 %.

#### c) Geschäftsführung

<b>Mitglieder</b>	<b>Name</b>
<b>Geschäftsführer</b>	Herr Sven Oelkers

d) **Bezüge der Geschäftsführung**

Verweis auf Art. 94 GO wurde im Dienstvertrag nicht thematisiert. Herr Oelkers darf auf die Nicht-Veröffentlichung seiner Dienstbezüge vertrauen.

e) **Aufsichtsrat**

Im Jahr 2022 waren zu Aufsichtsratsmitgliedern bestellt:

Mitglieder	Funktion
Dr. Hermann Ulm (Vorsitzender)	Landrat
Dr. Uwe Kirschstein (stv. Vorsitzender)	Oberbürgermeister
Waltraud Bürkner (bis 03.05.2022)	1. stv. Betriebsratsvorsitzende
Andreas Diehm	stv. Geschäftsführer
Hans-Werner Eisen	Sparkassenbetriebswirt
Torsten Gunselmann	Referent
Edith Fießer	Betriebswirtin
Kathrin Hamler	Betriebsratsvorsitzender
Michael Hofmann	Rechtsanwalt
Dr. Atila Karabag	Hochschuldozent
Gerlinde Kraus	Krankenschwester
Gerhard Meixner	Schreiner
Christiane Meyer	Bürgermeisterin
Barbara Poneleit	Unternehmensberaterin
Ludwig Preusch	Dipl.-Ing. (FH)
Gerhard Schmitt	Pensionist
Carina Schneider	Bankkauffrau
Prof. Dr. Oliver Schöffski	Hochschullehrer
Dr. Ulrich Schürr	Rechtsanwalt
Franz Streit	Geschäftsführer
Liane Vogel (ab 04.05.2022)	2. stv. Betriebsratsvorsitzende

f) **Wirtschaftliche Verhältnisse**

**Vermögenslage Aktiva**

Bilanz-Position AKTIVA	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>51.085.065,55</b>	<b>44.248.697,85</b>
I.		
II. Immaterielle Vermögensgegenstände	33.622.328,00	35.158.464,00
II. Sachanlagen	16.383.451,16	8.619.347,46
III. Finanzanlagen	1.079.286,39	470.886,39
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>31.008.204,08</b>	<b>23.896.230,89</b>
I. Vorräte	2.650.785,25	2.605.614,46
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	21.342.935,41	19.247.483,36
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	7.014.483,42	2.043.133,07

<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>255.151,17</b>	<b>56.735,62</b>
<b>D. Aktiver Unterschiedsbetrag aus Vermögensrechnung</b>	<b>95.400,09</b>	<b>93.802,03</b>
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>82.443.820,89</b>	<b>68.295.466,39</b>

#### Vermögenslage Passiva

<b>Bilanz-Position PASSIVA</b>	<b>Geschäftsjahr 2022 in EUR</b>	<b>Vorjahr 2021 in EUR</b>
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>15.572.764,60</b>	<b>14.938.126,97</b>
I. gezeichnetes Kapital	1.000.000,00	1.000.000,00
II. Kapitalrücklagen	12.465.795,97	11.865.795,97
II. Gewinnvortrag	2.072.331,00	3.415.551,87
III. Jahresüberschuss/-fehlbetrag (-)	34.637,63	-1.343.220,87
<b>B. Sonderposten aus Zuwendungen zu Finanzierung des Sachanlagevermögens</b>	<b>35.728.465,98</b>	<b>37.218.371,06</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>5.244.451,68</b>	<b>4.575.508,95</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>	<b>25.897.947,05</b>	<b>11.561.967,83</b>
I. Verbindlichkeiten gg. Kreditinstituten	4.875.000,00	0,00
II. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.595.826,00	1.921.409,75
III. Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern bzw. dem Krankenhausträger	716,04	400.000,00
IV. Verbindlichkeiten nach dem Krankenhausfinanzierungsrecht	12.331.579,85	4.506.829,19
Davon nach KHEntgG	2.627.275,47	1.429.495,33
V. Verbindlichkeiten aus sonstigen Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	3.039.728,12	3.039.652,10
VI. Verbindlichkeiten gg. verbundenen Unternehmen	637.352,61	327.842,27
VII. Sonstige Verbindlichkeiten	1.417.744,43	1.366.234,52
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>191,58</b>	<b>1.491,58</b>
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>82.443.820,89</b>	<b>68.295.466,39</b>

## Ertragslage

Aus der Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2022

GuV-Position	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
1. Erlöse aus Krankenhausleistungen	57.900.138,69	57.055.793,77
2. Erlöse aus Wahlleistungen	4.743.408,64	4.278.308,19
3. Erlöse aus ambulanten Leistungen des Krankenhauses	2.103.700,77	1.853.356,61
4. Nutzungsentgelte der Ärzte	698.238,81	714.597,26
4a. Umsatzerlöse nach § 277 Abs. 1 HGB, soweit nicht in den Nummern 1 bis 4 enthalten	6.425.407,77	5.801.713,86
5. Erhöhungen oder Verminderungen (-) des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen/ Leistungen	73.851,43	-10.173,22
6. Zuweisungen und Zuschüsse der öffentlichen Hand, soweit nicht unter Nr. 10	2.379.197,11	2.493.105,61
7. Sonstige betriebliche Erträge	165.827,18	575.290,77
<b>Summe Erlöse</b>	<b>74.489.770,40</b>	<b>72.761.992,85</b>
8. <i>Personalaufwand</i>	51.999.024,38	49.521.319,38
9. <i>Materialaufwand</i>	14.207.409,41	14.500.996,38
<u>Zwischenergebnis:</u>	<u>8.283.336,61</u>	<u>8.739.677,09</u>
10. Erträge aus Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen	7.767.412,04	4.197.214,00
Davon Fördermittel nach dem KHG	7.721.961,40	4.175.214,00
11. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und auf Grund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens	2.630.270,58	2.300.790,69
12. <i>Aufwendungen aus der Zuführung zu Sonderposten/ Verbindlichkeiten nach dem KHG und aufgrund sonstiger Zuwendungen zur Finanzierung des Anlagevermögens</i>	7.767.412,04	3.903.367,28
13. <i>Aufwendungen für die nach dem KHG geförderte Nutzung von Anlagegegenständen</i>	347.780,40	435.162,70

Zwischenergebnis/Übertrag:	2.282.490,18	2.159.474,71
<b>14. Abschreibungen auf imm. VG und Sachanlagen</b>	2.874.452,60	2.686.183,98
<b>15. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	7.700.433,25	9.570.864,41
Zwischenergebnis:	-9.059,16	-1.357.896,59
<b>16. Erträge aus Beteiligungen</b>	36.024,74	10.379,66
<b>17. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge</b>	15.866,70	12.961,81
<b>18. Steuern</b>	8.194,65	8.665,75
<i>davon vom Einkommen und vom Ertrag</i>	5.286,97	5.437,07
<b>JAHRESÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG (-)</b>	<b>34.637,63</b>	<b>-1.343.220,87</b>

**g) Öffentlicher Zweck**

Zweck der Gesellschaft ist die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der Altenpflege, der Volks- und Berufsausbildung, des Wohlfahrtswesens sowie der selbstlosen Unterstützung des in § 53 AO genannten Personenkreises. Dies wird insbesondere verwirklicht durch den Betrieb der beiden Krankenhäuser, Einrichtungen der Altenpflege und dem Betrieb der Krankenpflegeschule.

Sie dient im Rahmen der Aufgabenstellung nach dem Krankenhausplan des Freistaats Bayern bzw. des Versorgungsvertrags der wohnortnahen, bedarfsgerechten Versorgung der Bevölkerung mit Gesundheitsleistungen. Außerdem kann sie die Bevölkerung sowohl mit ambulanten, wie auch vor- oder nachstationären Gesundheitsleistungen versorgen.

**h) Prüfung gemäß § 53 des Haushaltsgrundsätzegesetzes (kurz HGrG)**

Die Prüfung nach § 53 HGrG hat der Abschlussprüfer die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung anhand des vorhandenen Fragenkreises zu untersuchen und in seine Berichterstattung einzubeziehen.

Diese Prüfung erfolgte mit Prüfungsbericht vom 05.09.2023 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CURACON GmbH Nürnberg.

Die CURACON GmbH Nürnberg hat als Abschlussprüfer den Bestätigungsvermerk nach § 322 HGB erteilt.

**i) Nachrichtlicher Ausweis von Bürgschaften**

Es bestehen Bürgschaften der Vereinigten Pfründnerstiftungen Forchheim zugunsten der Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH in Höhe von 58.318.609,48 EUR.

## E1. MVZ Bamberg-Forchheim gGmbH

Das MVZ Bamberg-Forchheim gGmbH wurde 2011 gegründet um eine bestmögliche ärztliche Versorgung der Bevölkerung in den Gemeinden Bamberg und Forchheim und in den Landkreisen Bamberg und Forchheim sicherzustellen. Die Umsatzerlöse fielen im Berichtsjahr 2022 um 8.442 TEUR auf 7.996 TEUR (Vj. 16.438 TEUR). Dies resultiert im Wesentlichen aus rückläufigen Erlösen des Corona-Impfzentrums Bamberg. Das Jahresergebnis verringert sich gegenüber dem Vorjahr um 45 TEUR auf 392 TEUR.

### a) Stammdaten

<b>Firma</b>	MVZ Bamberg/Forchheim gGmbH
<b>Sitz</b>	Bamberg
<b>Adresse</b>	Buger Straße 80, 96049 Bamberg
<b>Handelsregister</b>	HRB 7174, Amtsgericht Bamberg
<b>Rechtsform</b>	Gemeinnützige GmbH
<b>Gründungsjahr</b>	2011
<b>Stammkapital</b>	25.000,- €
<b>Geschäftsjahr</b>	Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.
<b>Rechtliche Grundlagen</b>	Die Gesellschaft wurde mit notariellem Vertrag vom 06.10.2011 (Urk.Nr. D1053/2011, Notar Dr. Florian Dietz, Bamberg) errichtet. Es gilt der Gesellschaftsvertrag in seiner Fassung vom 06.10.2011 mit Nachtrag vom 18.12.2018.

### b) Beteiligungsverhältnisse

<b>Gesellschafter</b>	<b>Geschäftsanteil in EUR</b>	<b>in %</b>
Gemeinnützige Krankenhausgesellschaft des Landkreises Bamberg mbH	8.333,-	33,332
Sozialstiftung Bamberg	8.333,-	33,332
<b>Klinikum Forchheim- Fränkische Schweiz gemeinnützige GmbH</b>	<b>8.333,-</b>	<b>33,332</b>
MVZ Bamberg/Forchheim gemeinnützige GmbH	1,- <sup>1</sup>	0,004

Die letzte Änderung der Geschäftsanteile erfolgte im Zuge der Fusionierung der Kliniken und wurde mit Vertrag vom 18.12.2018 (UrkNr. D2210/2018 Notar Dr. Dietz, Bamberg) neu geregelt.

#### Stimmrecht der Vereinigten Pfründnerstiftungen innerhalb der Beteiligung

Die Vereinigten Pfründnerstiftungen sind zu 50,00 % am Stammkapital der Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH beteiligt, die wiederum zu 33,32 % an der MVZ Bamberg-Forchheim gGmbH beteiligt ist. Dies führt zu einer mittelbaren Beteiligung in Höhe von 16,66 %.

<sup>1</sup> Erwerb eigener Geschäftsanteile nach § 33 GmbH hier zulässig, da Rücklage für den Erwerb vorhanden

c) **Geschäftsführung**

Mitglieder	Name
Geschäftsführer	Dr. Lothar Schnabel

d) **Aufsichtsrat**

Im Jahr 2022 waren zu Aufsichtsratsmitgliedern bestellt:

Mitglieder	Funktion
Johann Kalb	Landrat Bamberg
Dr. Hermann Ulm	Landrat Forchheim
Andreas Starke	Oberbürgermeister Bamberg
Dr. Uwe Kirschstein	Oberbürgermeister Forchheim
Dr. Matthias Dreyer	Arzt
Sabine Kramp	UGef GmbH & Co.KG

e) **Öffentlicher Zweck**

Zweck der Gesellschaft ist die Sicherstellung einer bestmöglichen ärztlichen Versorgung der Bevölkerung in den Gemeinden Bamberg und Forchheim und in den Landkreisen Bamberg und Forchheim unter Berücksichtigung der berechtigten Interessen der niedergelassenen, freiberuflichen Ärzte.

Die Gesellschaft wurde gegründet, um bestehende Meinungsverschiedenheiten ihrer Gesellschafter über die Zulässigkeit des Betriebs von Medizinischen Versorgungszentren in den räumlichen Gebieten der Stadt Forchheim sowie von Stadt und Landkreis Bamberg zu beenden.

Insbesondere soll die Gesellschaft darauf hinwirken, von allen Gesellschaftern mitgetragene Lösungen für die sich aus dem Strukturwandel des deutschen Gesundheitswesens ergebenden Probleme (z.B. demographischer Wandel, wachsende Bedeutung chronischer Erkrankungen, zunehmendes Erfordernis der interdisziplinären Zusammenarbeit, Sicherstellung der ambulanten Versorgung im ländlichen Bereich etc.) zu entwickeln und in die Versorgungspraxis zu überführen.

f) **Wirtschaftliche Verhältnisse**

**Vermögenslage Aktiva**

Bilanz-Position AKTIVA	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>809.932,32</b>	<b>941.889,06</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	587.491,88	745.610,82
II. Sachanlagen	222.440,44	196.278,24
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>2.972.540,41</b>	<b>2.972.540,41</b>
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	986.048,44	2.456.921,97

II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	831.366,36	515.618,44
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>3.210,10</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>2.630.548,22</b>	<b>3.914.429,47</b>

#### Vermögenslage Passiva

Bilanz-Position PASSIVA	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>1.477.911,32</b>	<b>1.086.377,07</b>
I. gezeichnetes Kapital	24.999,00	24.999,00
II. Gewinnvortrag	1.061.378,07	624.014,95
III. Jahresüberschuss	391.534,25	437.363,12
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>316.300,00</b>	<b>347.600,00</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>836.336,90</b>	<b>2.480.452,40</b>
I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	83.071,13	29.993,83
II. Verbindlichkeiten gg. Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht davon gg. Gesellschaftern	392.323,06	1.007.684,22
III. Verbindlichkeiten gg. nahestehenden Unternehmen	322.569,24	1.397.697,76
IV. Sonstige Verbindlichkeiten	38.373,47	45.076,59
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>2.630.548,22</b>	<b>3.914.429,47</b>

#### Ertragslage

Aus der Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2022

GuV-Position	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
<b>1. Umsatzerlöse</b>	<b>8.120.444,91</b>	<b>16.579.264,84</b>
<b>2. Sonstige betriebliche Erträge</b>	<b>195.677,48</b>	<b>93.274,93</b>
<b>3. Materialaufwand</b>	<b>5.257.007,86</b>	<b>13.316.061,26</b>
<b>4. Personalaufwand</b>	<b>2.221.356,99</b>	<b>2.479.768,62</b>
<b>5 Abschreibungen auf imm. VG und Sachanlagen</b>	<b>243.047,57</b>	<b>211.064,87</b>
<b>6. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>194.013,06</b>	<b>210.770,27</b>

<b>7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	9.162,66	17.511,63
<b>JAHRESÜBERSCHUSS</b>	<b>391.534,25</b>	<b>437.363,12</b>

**g) Prüfung gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)**

Zur Prüfung nach § 53 HGrG hat der Abschlussprüfer die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsorganisation anhand des vorhandenen Fragenkreises zu untersuchen und in seine Berichterstattung einzubeziehen.

Die Solidaris Revisions-GmbH Würzburg hat als Abschlussprüfer den Bestätigungsvermerk nach § 322 HGB am 25.04.2023 erteilt. Eine Prüfung nach § 53 HGrG fand darüber hinaus nicht statt.

**h) Nachrichtlicher Ausweis von Bürgschaften**

Es bestehen Bürgschaften der Vereinigten Pfründnerstiftungen Forchheim zugunsten der MVZ Bamberg-Forchheim gGmbH in Höhe von 46.250,00 EUR.

## E2. MVZ Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH

Im Jahr 2019 wurde die rechtliche Hülle der MVZ Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH gebildet, damit Arztstühle erworben werden können. Im Jahr 2019 fand neben der Eintragung im Handelsregister und Bestellung des Geschäftsführers noch keine Geschäftstätigkeit statt. Im Jahr 2022 wurde ein KV-Sitz (kassenärztliche Vereinigung) im Bereich Innere Medizin erworben. Die Sitzübernahme erfolgte zum 01.01.2023. Ursprünglich wurde für 2022 ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 233 TEUR erwartet. Durch die Einarbeitung des neuen Arztes konnten die ambulanten Eingriffe nicht in der Menge erbracht werden. Im Berichtsjahr wurde daher ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 272 TEUR erwirtschaftet.

### a) Stammdaten

<b>Firma</b>	MVZ Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH
<b>Sitz</b>	Forchheim
<b>Adresse</b>	Krankenhausstraße 10, 91301 Forchheim
<b>Handelsregister</b>	HRB 9858, Amtsgericht Bamberg
<b>Rechtsform</b>	Gemeinnützige GmbH
<b>Gründungsjahr</b>	2019
<b>Stammkapital</b>	25.000,- €
<b>Geschäftsjahr</b>	Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.
<b>Rechtliche Grundlagen</b>	Die Gesellschaft wurde mit notariellem Vertrag vom 18.11.2019 (Urk.Nr. R 2068/2019, Notar Martin Reiß, Forchheim) errichtet. Es gilt der Gesellschaftsvertrag in seiner Fassung vom 18.11.2019.

### b) Beteiligungsverhältnisse

<b>Gesellschafter</b>	<b>Geschäftsanteil in EUR</b>	<b>in %</b>
Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gemeinnützige GmbH	25.000	100

#### Stimmrecht der Vereinigten Pfründnerstiftungen innerhalb der Beteiligung

Die Vereinigten Pfründnerstiftungen sind zu 50,00 % am Stammkapital der Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH beteiligt, diese wiederum zu 100,00 % am MVZ Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH. Dies führt zu einer mittelbaren Beteiligung in Höhe von 50,00 %.

### c) Geschäftsführung

<b>Mitglieder</b>	<b>Name</b>
<b>Geschäftsführer</b>	Sven Oelkers

#### d) Aufsichtsrat

Gesellschafter des MVZ ist das Klinikum Forchheim – Fränkische Schweiz gGmbH. Solange alleiniger Gesellschafter die Klinikum Forchheim – Fränkische Schweiz gGmbH ist, ist der Aufsichtsrat personenidentisch mit dem jeweils amtierenden Aufsichtsrat beim Gesellschafter.

#### e) Öffentlicher Zweck

Die Förderung des Wohlfahrtswesens, die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens, der öffentlichen Gesundheitspflege durch Sicherstellung einer bestmöglichen ärztlichen Versorgung der Bevölkerung in Stadt und Landkreis Forchheim.

Insbesondere soll die Gesellschaft darauf hinwirken, die sich aus dem Strukturwandel des deutschen Gesundheitswesens ergebenden Probleme (z.B. demographischer Wandel, wachsende Bedeutung chronischer Erkrankungen, zunehmende Erfordernis der interdisziplinären Zusammenarbeit, Sicherstellung der ambulanten Versorgung im ländlichen Bereich etc.) zu entwickeln und in die Versorgungspraxis zu überführen.

#### f) Wirtschaftliche Verhältnisse

##### Vermögenslage Aktiva

Bilanz-Position AKTIVA	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>546.321,00</b>	<b>676.759,00</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	481.276,00	598.388,00
II. Sachanlagen	65.045,00	78.371,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>514.922,77</b>	<b>77.741,51</b>
I. Vorräte	45.122,99	0,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	345.990,61	72.491,11
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	123.809,17	5.250,40
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>1.061.243,77</b>	<b>754.500,51</b>

##### Vermögenslage Passiva

Bilanz-Position PASSIVA	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>475.391,64</b>	<b>147.001,21</b>
I. gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Kapitalrücklage	1.000.000,00	400.000,00

III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	-277.998,79	- 23.883,17
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-271.609,57	- 254.115,62
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>10.148,36</b>	<b>20.149,23</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>587.350,07</b>	<b>587.350,07</b>
I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	16.536,08	15.959,52
II. Verbindlichkeiten gg. Gesellschaftern	554.312,91	554.904,11
III. Sonstige Verbindlichkeiten	4.854,78	16.486,44
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>1.061.243,77</b>	<b>754.500,51</b>

### Ertragslage

Aus der Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2022

GuV-Position	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
1. Umsatzerlöse	592.660,55	494.017,81
2. Sonstige betriebliche Erträge	5.000,00	0,00
3. <i>Materialaufwand</i>	116.399,39	152.178,05
4. <i>Personalaufwand</i>	456.290,08	362.398,69
5. <i>Abschreibungen auf imm. VG und Sachanlagen</i>	163.680,96	118.615,57
6. <i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	127.389,84	110.037,01
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	5,98	0,00
8. <i>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</i>	5.515,83	4.904,11
<b>JAHRESFEHLBETRAG</b>	<b>-271.609,57</b>	<b>-254.115,62</b>

#### g) Prüfung gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)

Zur Prüfung nach § 53 HGrG hat der Abschlussprüfer die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsorganisation anhand des vorhandenen Fragenkreises zu untersuchen und in seine Berichterstattung einzubeziehen.

Diese Prüfung erfolgte mit Prüfungsbericht vom 05.09.2023 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CURACON GmbH Nürnberg.

Die CURACON GmbH Nürnberg hat als Abschlussprüfer den Bestätigungsvermerk nach § 322 HGB erteilt.

**h) Nachrichtlicher Ausweis von Bürgschaften**

Es bestehen Bürgschaften der Vereinigten Pfründnerstiftungen Forchheim zugunsten der MVZ Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH in Höhe von 102.250,00 EUR.

### E3. Pflegezentrum Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH

Das Pflegezentrum Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH dient der Erfüllung sozialer Aufgaben, insbesondere auf dem Gebiet Förderung der Alten-, Behinderten- und Jugendhilfe sowie des Wohlfahrtswesens. Im Jahr 2022 konnten pandemiebedingt lediglich 17.708 Pflgetage in der stationären Pflege bzw. eine Auslastung von 80,9 % erreicht werden. Der Rückgang des Jahresergebnisses trotz einer Verbesserung der Belegungssituation, ist im Wesentlichen auf das Auslaufen der Corona-Erstattungen zum 30. Juni 2022 zurückzuführen. Diese sind gegenüber dem Vorjahr um 503 TEUR auf 365 TEUR gesunken.

#### a) Stammdaten

<b>Firma</b>	Pflegezentrum Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH
<b>Sitz</b>	Ebermannstadt
<b>Adresse</b>	Feuersteinstraße 2, 91320 Ebermannstadt
<b>Handelsregister</b>	HRB 5390, Amtsgericht Bamberg
<b>Rechtsform</b>	Gemeinnützige GmbH
<b>Gründungsjahr</b>	2019
<b>Stammkapital</b>	25.000 €
<b>Geschäftsjahr</b>	Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.
<b>Rechtliche Grundlagen</b>	Es gilt der Gesellschaftsvertrag in seiner Fassung vom 08.09.2020 (Urk.Nr. R1240/2020).

#### b) Beteiligungsverhältnisse

<b>Gesellschafter</b>	<b>Geschäftsanteil in EUR</b>	<b>in in %</b>
Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gemeinnützige GmbH	25.000	100

#### Stimmrecht der Vereinigten Pfründnerstiftungen innerhalb der Beteiligung

Die Vereinigten Pfründnerstiftungen sind zu 50,00 % am Stammkapital der Klinikum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH beteiligt, diese wiederum zu 100,00 % an der Pflegezentrum Forchheim-Fränkische Schweiz gGmbH. Dies führt zu einer mittelbaren Beteiligung in Höhe von 50,00 %.

#### c) Geschäftsführung

<b>Mitglieder</b>	<b>Name</b>
<b>Geschäftsführer</b>	Sven Oelkers

d) Aufsichtsrat

Im Jahr 2022 waren zu Aufsichtsratsmitgliedern bestellt:

Mitglieder	Funktion
Dr. Hermann Ulm (Vorsitzender)	Landrat
Dr. Uwe Kirschstein (stv. Vorsitzender)	Oberbürgermeister
Waltraud Bürkner (bis 03.05.2022)	Betriebsratsvorsitzende
Andreas Diehm	stv. Geschäftsführer
Hans-Werner Eisen	Sparkassenbetriebswirt
Torsten Gunselmann	Referent
Edith Fießer	Betriebswirtin
Kathrin Hamler	Betriebsratsvorsitzende
Michael Hofmann	Rechtsanwalt
Dr. Atila Karabag	Hochschuldozent
Gerlinde Kraus	Krankenschwester
Gerhard Meixner	Schreiner
Christiane Meyer	Bürgermeisterin
Barbara Poneleit	Unternehmensberaterin
Ludwig Preusch	Dipl.-Ing.
Gerhard Schmitt	Pensionist
Carina Schneider	Bankkauffrau
Prof. Dr. Oliver Schöffski	Hochschullehrer
Dr. Ulrich Schürr	Rechtsanwalt
Franz Streit	Geschäftsführer
Liane Vogel (ab 04.05.2022)	2. stv. Betriebsratsvorsitzende

e) Öffentlicher Zweck

Gegenstand des Unternehmens ist der Betrieb des Pflegezentrums Fränkische Schweiz, einschließlich Nebeneinrichtungen und Nebenbetrieben. Zweck der Gesellschaft ist die Erfüllung sozialer Aufgaben, insbesondere auf dem Gebiet Förderung der Alten-, Behinderten- und Jugendhilfe sowie des Wohlfahrtswesens. Dies geschieht durch Pflege und Betreuung alter und/oder kranker sowie hilfsbedürftiger Menschen ohne Rücksicht auf deren Staatsangehörigkeit, Herkunft, Konfession oder Geschlecht.

Das Pflegezentrum Fränkische Schweiz verfügt über 60 Plätze für Kurz- und Langzeitpflege.

f) Wirtschaftliche Verhältnisse

Vermögenslage Aktiva

Bilanz-Position AKTIVA	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>18.445,00</b>	<b>2.134,00</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	9.456,00	0,00

II. Sachanlagen	8.989,00	2.134,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>869.659,55</b>	<b>889.699,05</b>
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	739.181,82	862.562,24
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	130.477,73	27.136,81
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>6.821,66</b>	<b>3.777,96</b>
<b>Bilanzsumme AKTIVA</b>	<b>894.926,21</b>	<b>895.611,01</b>

#### Vermögenslage Passiva

Bilanz-Position PASSIVA	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
<b>A. Eigenkapital</b>	<b>611.778,90</b>	<b>610.460,66</b>
I. gezeichnetes Kapital	25.000,00	25.000,00
II. Gewinnvortrag	585.460,66	465.790,10
III. Jahresüberschuss	1318,24	119.670,56
<b>B. Rückstellungen</b>	<b>232.627,34</b>	<b>266.302,29</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>	<b>50.519,97</b>	<b>18.848,06</b>
I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.273,70	5.522,48
II. Sonstige Verbindlichkeiten	35.433,34	10.530,28
III. Verwahrgeldkonto	8.812,93	2.795,30
<b>Bilanzsumme PASSIVA</b>	<b>894.926,21</b>	<b>895.611,01</b>

#### Ertragslage

Aus der Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2022

GuV-Position	Geschäftsjahr 2022 in EUR	Vorjahr 2021 in EUR
1. Erträge aus ambulanter, teilstationärer und vollstationärer Pflege sowie aus Kurzzeitpflege	2.044.949,23	1.909.430,68
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	477.324,49	425.457,90
3. Erträge aus gesonderter Berechnung von Investitionskosten gg. Pflegebedürftigen	215.569,05	192.866,86
3a. Umsatzerlöse nach § 277 HGB, soweit nicht in den Nrn. 1 bis 3	36.885,04	41.228,40
4. Zuweisungen und Zuschüsse zu Betriebskosten	372.853,65	728.145,02

<b>5. Sonstige betriebliche Erträge</b>	147.409,44	25.304,21
<b>6. Personalaufwand</b>	550.235,71	393.623,68
<b>7. Materialaufwand</b>	309.940,57	281.195,45
<b>8. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen</b>	2.152.677,42	2.258.662,28
<b>9. Steuern, Abgaben, Versicherungen</b>	18.314,56	17.453,18
<b>10. Mieten, Pacht, Leasing</b>	230.207,32	226.877,96
<b>Zwischenergebnis:</b>	<u>33.615,32</u>	<u>144.620,52</u>
<b>11. Abschreibungen</b>	14.847,05	7.594,11
<b>12. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung</b>	10.219,80	9.513,26
<b>13. Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	7.396,88	7.934,73
<b>Zwischenergebnis:</b>	<u>1.151,59</u>	<u>119.578,42</u>
<b>14. Zinsen und ähnliche Erträge</b>	196,61	172,76
<b>15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	29,96	80,62
<b>JAHRESÜBERSCHUSS</b>	<b>1.318,24</b>	<b>119.670,56</b>

**g) Prüfung gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz (HGrG)**

Zur Prüfung nach § 53 HGrG hat der Abschlussprüfer die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsorganisation anhand des vorhandenen Fragenkreises zu untersuchen und in seine Berichterstattung einzubeziehen.

Diese Prüfung erfolgte mit Prüfungsbericht vom 22.09.2023 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft CURACON GmbH Nürnberg.

Die CURACON GmbH Nürnberg hat als Abschlussprüfer den Bestätigungsvermerk nach § 322 HGB erteilt.

## F. Schlussbemerkungen

Beteiligungen an Unternehmen spielen eine erhebliche Rolle bei den Vereinigten Pfründnerstiftungen, in einer Dimension die die Stiftungsväter und -mütter noch gar nicht erahnen konnten.

So ist es Ziel dieses Berichtes, der interessierten Öffentlichkeit deutlich zu machen, dass die Stiftung auch heute durch ihre vielfältigen Aufgaben zur Einhaltung des Stiftungsgedankens und Vermehrung des Stiftungsvermögens beiträgt.

Der Beteiligungsbericht soll zusätzlich den Mitgliedern in den Aufsichtsräten Wissen um die wirtschaftlichen Zusammenhänge in den Unternehmen zugänglich machen.

Hierzu bietet der Beteiligungsbericht einen strukturellen Überblick über die Unternehmen der Vereinigten Pfründnerstiftungen Forchheim.

Zusammenfassend ist zu erwähnen, dass sich die Bilanzsummen der unmittelbaren und mittelbaren Beteiligungen in privatrechtlicher Rechtsform, 31.12.2022 auf rund 87,031 Mio. EUR belaufen, dem gegenüber stehen Verbindlichkeiten per 31.12.2022 bei rund 27,372 Mio. EUR.

Forchheim, den 19.02.2024



Polster  
Beteiligungsmanagement

