



# Transparenzbericht 2022

des Caritasverband im Tauberkreis e.V.



# Transparenzbericht 2022

---

## Inhaltsverzeichnis

1	Basisdaten .....	3
1.1	Name, Sitz, Anschrift und Gründungsjahr .....	3
1.2	Satzung und Organisationsziele .....	3
1.3	Rechtsform .....	3
1.4	Freistellungsbescheid .....	3
2	Organisationsstruktur und Beteiligungen .....	3
2.1	Organisationsstruktur .....	3
2.2	Name und Funktion von Organen / Entscheidungsträgern .....	3
2.2.1	Vorstand .....	3
2.2.2	Caritasrat / Aufsichtsrat .....	4
2.3	Gesellschaftsrechtliche Verbundenheit mit Dritten .....	4
2.3.1	Caritas Dienste Tauberkreis gGmbH .....	4
2.3.2	Integrationsbetriebe Main-Tauber gGmbH .....	5
3	Personalstruktur .....	5
4	Finanzen und Wirtschaftsdaten .....	6
4.1	Vermögens- und Finanzlage .....	6
4.2	Ertragslage .....	7
4.3	Struktur der Aufwendungen und Erträge .....	8
4.4	Jahresbericht .....	9
4.5	Testat Wirtschaftsprüfer / Prüfmaßnahmen .....	10
5	Leistungen .....	10
5.1	Leistungsprofil und Leistungsangebot .....	10
5.2	Angaben zur Qualität und zur Wirksamkeit .....	10



# Transparenzbericht 2022

---

## 1 Basisdaten

### 1.1 Name, Sitz, Anschrift und Gründungsjahr

Caritasverband im Tauberkreis e.V.  
Schlossplatz 6  
97941 Tauberbischofsheim  
Gründungsjahr 1946

### 1.2 Satzung und Organisationsziele

[Satzung zum Download](#)

[Leitbild zum Download](#)

### 1.3 Rechtsform

Der Caritasverband im Tauberkreis ist eingetragener Verein. Er wurde am 06. März 1946 gegründet und ist im Vereinsregister des Amtsgerichtes Mannheim eingetragen.

Vereinsregisternummer: VR 560068

### 1.4 Freistellungsbescheid

Der Caritasverband im Tauberkreis e.V. dient unmittelbar kirchlichen, mildtätigen und gemeinnützigen Zwecken (§ 52 Abs. 2 Nr. 9 AO) und ist somit nach der Anlage zum Körperschaftssteuerbescheid 2020 des Finanzamtes Tauberbischofsheim (Steuernummer 80089/16384) vom 17.08.2020 von der Körperschaftssteuer und der Gewerbesteuer befreit (§ 5 Abs. 1 Nr. 9 KStG und § 3 Nr. 6 GewStG).

[Freistellungsbescheid zum Download](#)

## 2 Organisationsstruktur und Beteiligungen

### 2.1 Organisationsstruktur

[Organigramm zum Download](#)

### 2.2 Name und Funktion von Organen / Entscheidungsträgern

#### 2.2.1 Vorstand

- **Vorstandsvorsitzender Michael Müller**  
Ass. jur., LL.M. Eur.
- **Vorstand Bastian Weippert**  
Heilerziehungspfleger, Gesundheits- und Sozialmanager (B.A.)



## Transparenzbericht 2022

---

### 2.2.2 Caritasrat / Aufsichtsrat

#### Vorsitzender des Caritasrates

- **Pfarrer Ralph Waltersbacher**  
Gewählt von der Vertreterversammlung des Vereins  
Pfarrer der kath. Kirchengemeinde Lauda-Königshofen

#### Stellvertretende Vorsitzende des Caritasrates

- **Birgit Frei**  
Gewählt von der Vertreterversammlung des Vereins  
Dipl. Ing. Bauingenieurwesen, Vorsitzende des Dekanatsrates

#### Mitglieder des Caritasrates

- **Joachim Markert**  
Gewählt von der Vertreterversammlung des Vereins  
Bürgermeister der Stadt Grünsfeld
- **Hedwig Appel**  
Gewählt von der Vertreterversammlung des Vereins  
Vorsitzende des kath. Bildungswerkes
- **Andreas Stößer**  
Gewählt von der Vertreterversammlung des Vereins  
Rechtsanwalt
- **Michael Stiehl**  
Gewählt vom Caritasrat  
ehemaliger Vorsitzender der Geschäftsführung der Rauch GmbH & Co KG
- **Michael Schneider**  
Gewählt vom Caritasrat  
Vorstandsvorsitzender der Volksbank Main Tauber eG

## 2.3 Gesellschaftsrechtliche Verbundenheit mit Dritten

### 2.3.1 Caritas Dienste Tauberkreis gGmbH

- seit 17.07.2019
- Stammeinlage in Höhe von 13.000,00 Euro
- Gesellschaftsanteil: 52% Prozent
- Mitgesellschafter:
  - Kath. Kirchengemeinde Tauberbischofsheim (8%)
  - Kath. Kirchengemeinde Königheim (8%)
  - Kath. Kirchengemeinde Großrinderfeld-Werbach (8%)
  - Kath. Kirchengemeinde Lauda-Königshofen (12%)
  - Kath. Kirchengemeinde Grünsfeld-Wittighausen (12%)

## Transparenzbericht 2022

### Ziel / Zweck der Gesellschaft

Die Förderung des öffentlichen Gesundheitswesens und der öffentlichen Gesundheitspflege, der Altenhilfe, der Behindertenhilfe und sonstiger hilfsbedürftiger Menschen. Der Gesellschaftszweck wird insbesondere verwirklicht durch Betrieb ambulanter Sozialstationen (derzeit Sozialstation St. Kilian, Lauda, Sozialstation Tauberbischofsheim); Betrieb von Einrichtungen im Bereich der Gesundheits-, Alten- und Eingliederungshilfe; Pflege und Betreuung kranker, alter und hilfsbedürftiger Menschen; Leistungen der Grundversorgung (Hauswirtschaftliche Dienste etc.); Vermittlung pflegerischer Hilfen und hauswirtschaftlicher Dienste; Beratung und persönliche Hilfen sowie sozialarbeiterische Begleitung.

### Vorrangige Aufgaben der Gesellschaft

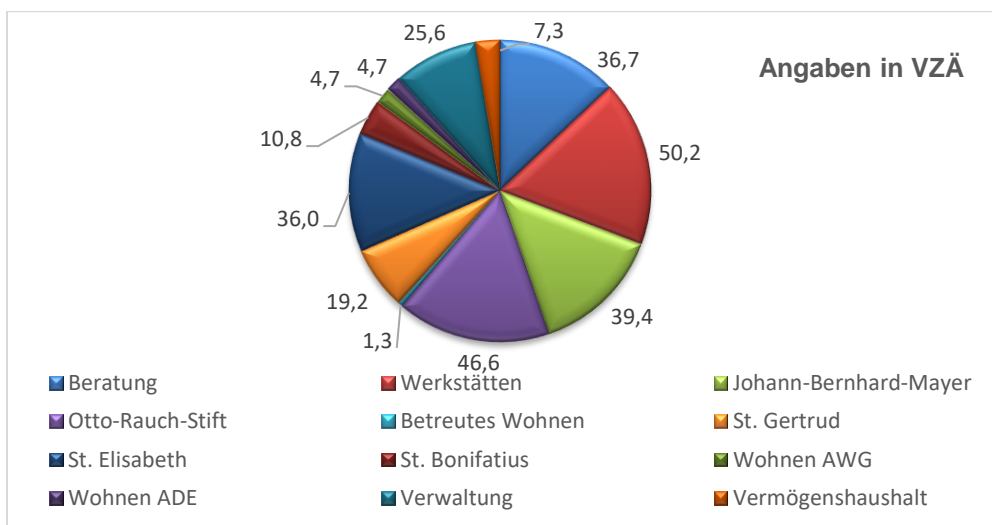
Sicherstellung der Versorgung des Gebietes des katholischen Dekanats Tauberbischofsheim mit Leistungen der ambulanten Pflege im Einzugsgebiet der Gesellschafter.

### 2.3.2 Integrationsbetriebe Main-Tauber gGmbH

- seit 18.09.2009
- Stammeinlage in Höhe von 25.000 Euro
- Gesellschaftsanteil: 100% Prozent
- Gesellschaftszweck ist die Förderung der Arbeitsbefähigung und beruflichen Qualifikation von Langzeitarbeitslosen und/oder sonstiger benachteiligter Personen.
- Der Betrieb des Hotels St. Michael in Tauberbischofsheim (Integrationsbetrieb) wurde zum 30.09.2019 aus wirtschaftlichen Gründen eingestellt. Die Gesellschaft besteht damit derzeit als „leere Hülle“ ohne Betriebsstätte.

## 3 Personalstruktur

Die Personalstruktur des Caritasverbandes schlüsselt sich in den Diensten und Einrichtungen nach Vollzeitkräften (VZÄ = Vollzeitäquivalente) im Jahr 2022 wie folgt auf (ausgenommen sind hier die Tochterunternehmen):



Grafik 1 - Vollzeitäquivalente



## Transparenzbericht 2022

---

Folgende Kennzahlen ergänzen im Sinne einer Gesamtbetrachtung die Übersicht (Stand: 31.12.2022):

- Die Vollzeitäquivalente entsprechen insgesamt 299,46 hauptberuflichen Mitarbeiter\*innen (ohne Auszubildende).
- 20 Personen befinden sich in Ausbildung. 10 Freiwillige sind im Freiwilligen Sozialen Jahr oder im Bundesfreiwilligendienst eingesetzt.
- 72,16% der Beschäftigten arbeiten in Teilzeit, davon 20,19% mit einem Umfang unter 50 Prozent.
- 78,14% der Beschäftigten sind Frauen, 21,86% Männer.
- Die Altersverteilung der insgesamt 447 Mitarbeiter:innen gliedert sich wie folgt auf: 0 bis 30 Jahre alt: 69 Mitarbeitende; 31 bis 50 Jahre alt: 192 Mitarbeitende; 51 bis 60 Jahre alt: 137 Mitarbeitende; über 61 Jahre alt: 49 Mitarbeitende.
- In der Caritas Dienste Tauberkreis gGmbH arbeiten weitere 69 Mitarbeiter:innen (entspricht 36,38 VZÄ; nicht in der obigen Grafik enthalten).
- Über 100 Ehrenamtliche sind in den Diensten und Einrichtungen aktiv.

## 4 Finanzen und Wirtschaftsdaten

### 4.1 Vermögens- und Finanzlage

Die Bilanzstruktur zum Jahresende 2022 ergibt sich aus der nachfolgenden Gegenüberstellung von Vermögen und Kapital. Die Eigenkapitalquote liegt bei knapp 66% und kann weiterhin als stabil bezeichnet werden. Eine solide Eigenkapitalquote ist wesentliche Voraussetzung zur Absicherung langfristiger Refinanzierungsrisiken.

Die wesentlichen Refinanzierungsrisiken bestehen darin, dass zum einen zur langfristigen Bindung qualifizierten Personals mit nahezu ausschließlich allen Mitarbeitenden unbefristete Arbeitsverträge abgeschlossen werden, obwohl die korrespondierenden Refinanzierungsvereinbarungen mit Kostenträger und Zuschussgebern häufig nur eine befristete Laufzeit haben. Zum anderen die Rückzahlung der Verbindlichkeiten mit der Belegung der Gebäude in Abhängigkeit stehen, die nur dann voll belegt werden können, wenn ausreichend Mitarbeitende für die Pflege und Betreuung gegeben sind.

Das ausgewiesene Treuhandvermögen betrifft die Mittel des Netzwerks Familie in Tauberbischofsheim, der Bewohner:innen der Senioren-Wohngemeinschaften sowie der Bewohner:innen aus dem Bereich Teilhabe -Wohnen-, die der Caritasverband verwaltet.



## Transparenzbericht 2022

Aktiva Vermögen	2022		2021		Passiva Kapital	2022		2021	
	TEUR	%	TEUR	%		TEUR	%	TEUR	%
Anlage- vermögen	30.784	75,0	28.903	71,7	Eigenkapital	27.001	65,8	25.367	62,9
Umlauf- vermögen	10.249	25,0	11.376	28,2	Sonderposten	7.053	17,2	5.105	12,7
					Rückstellungen	2.254	5,5	1.773	4,4
					Fremdkapital/ Verbindlichkei- ten	4.727	11,5	8.058	20
Rechnungs- abgrenzung	27	0,1	25	0,1	Rechnungs- abgrenzung	25	0,1	0	0,0
<b>Bilanz- summe</b>	<b>41.060</b>	<b>100,0</b>	<b>40.304</b>	<b>100,0</b>	<b>Bilanz- summe</b>	<b>41.060</b>	<b>100,0</b>	<b>40.304</b>	<b>100,0</b>
Treuhand- vermögen	157	0,4	145	0,4	Treuhand- vermögen	157	0,4	122	0,4

Tabelle 1 - Bilanz

### 4.2 Ertragslage

Die folgende Tabelle stellt die Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2022 dar.

Die gegenüber 2021 in Summe um 7,1% gestiegenen Erträge resultieren insbesondere neben den gewöhnlichen Personal- und Sachkostenfortschreibungen aus gestiegenen Fachleistungserträgen für die Caritashäuser St. Elisabeth und St. Gertrud im Vorgriff auf die Umsetzung des neuen Leistungsrechts nach BTHG (vgl. Umsatzerlöse), Förderungen für Bauprojekte und coronabedingten Entschädigungserträgen (vgl. Zuschüsse) sowie aus Umsatzerlöse des produktiven Werkstattbereiches, Erträge aus der Ausbildungsumlage und Erträge aus der Jugendhilfe (vgl. sonstige Erträge).

Auf Seiten der Aufwendungen wirken insbesondere die Abschreibungssondereffekte aufgrund der durchgeführten und z.T. anstehenden Umzüge in die Ersatzneubauten sowie die Anpassung der dazu gehörenden Sonderposten.

## Transparenzbericht 2022

	2022		2021		Veränderung	
	TEUR	%	TEUR	%	TEUR	%
Umsatzerlöse	22.141	75,8	20.737	76,1	1.404	6,8
Zuschüsse	2.285	7,8	2.172	8,0	113	5,2
Sonstige Erträge	4.783	16,4	4.359	16,0	424	9,7
<b>Betriebsleistung</b>	<b>29.209</b>	<b>100,0</b>	<b>27.268</b>	<b>100,0</b>	<b>1.941</b>	<b>7,1</b>
Materialaufwand	-3.584	-12,3	-3.238	-11,9	-347	10,7
Personalaufwand	-21.233	-72,7	-19.364	-71,0	-1.870	9,7
Abschreibungen	-1.844	-6,3	-1.395	-5,1	-449	32,2
Andere Sachaufwendungen	-2.355	-8,1	-2.414	-8,9	59	-2,5
<b>Betriebsaufwand</b>	<b>-29.016</b>	<b>-99,3</b>	<b>-26.410</b>	<b>-96,9</b>	<b>-2.606</b>	<b>9,9</b>
						0,0
<b>Betriebsergebnis</b>	<b>192</b>	<b>0,7</b>	<b>857</b>	<b>3,1</b>	<b>-665</b>	<b>-77,6</b>
<b>Kirchliche Mittel und Spenden</b>	<b>1.023</b>	<b>3,5</b>	<b>980</b>	<b>3,6</b>	<b>43</b>	<b>4,4</b>
<b>Verkauf Anlagevermögen</b>	<b>430</b>	<b>1,5</b>	<b>791</b>	<b>2,9</b>	<b>-361</b>	<b>-45,7</b>
<b>Finanzergebnis</b>	<b>-11</b>	<b>-0,0</b>	<b>-29</b>	<b>-0,1</b>	<b>18</b>	<b>-63,5</b>
<b>Jahresergebnis</b>	<b>1.634</b>	<b>5,6</b>	<b>2.599</b>	<b>9,5</b>	<b>-964</b>	<b>-37,1</b>

Tabelle 2 - GuV

Das Betriebsergebnis des Caritasverbandes fällt bereinigt um Einmaleffekte (Verkauf von Immobilien) und Eigenmitteln (Spenden und Kirchensteuer) in 2022 mit 192T EUR um 665T EUR zwar schlechter, jedoch noch immer positiv aus. Die darauf basierende Umsatzrentabilität liegt bei 0,66% gegenüber 3,14% aus dem Vorjahr

### 4.3 Struktur der Aufwendungen und Erträge

In den beiden folgenden Grafiken wird die Zusammensetzung der Aufwendungen und Erträge detaillierter dargestellt.

Dabei wird insbesondere deutlich, dass der Personalaufwand mit ca. 21,2 Mio. € und insgesamt ca. 71% des Gesamtaufwands mit Abstand die größte Ausgabenposition ist.

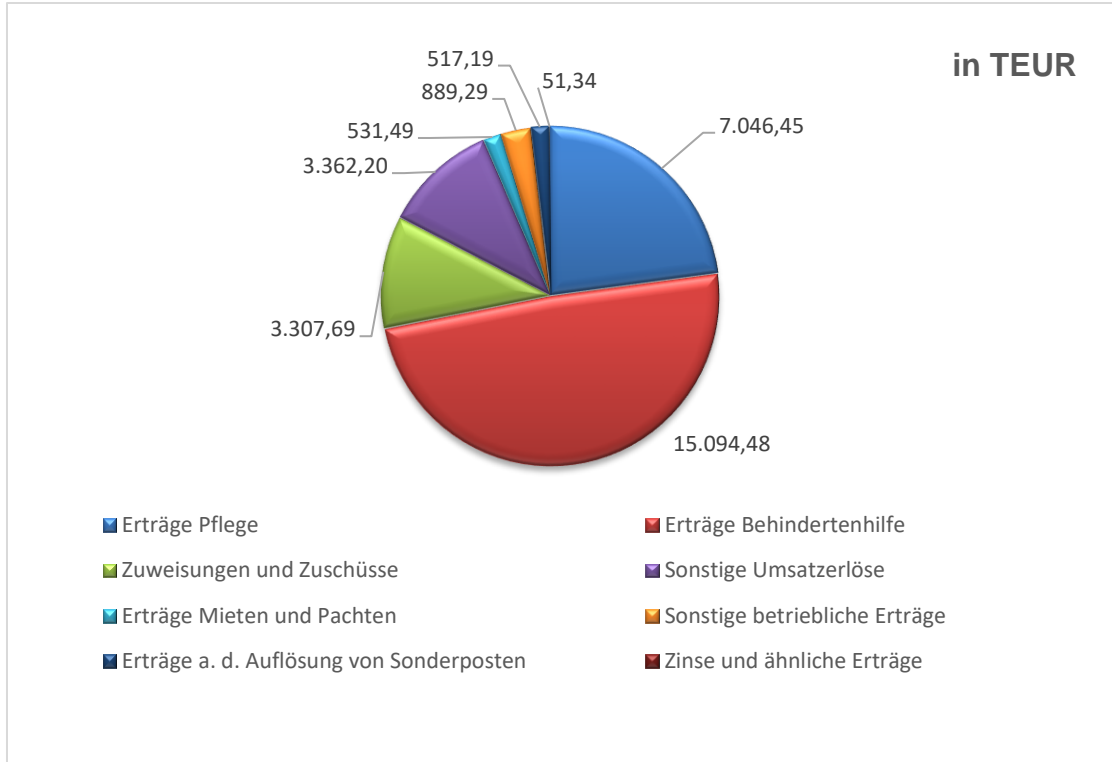
Auf der Ertragsseite sind insbesondere die Erträge aus der Behindertenhilfe mit gut 15 Mio. € und einem Anteil von gut 48% sowie die Erträge aus der Altenhilfe mit ca. 7 Mio. € und einem Anteil von ca. 22% hervorzuheben.

Die Corona-Situation wurde mit Hilfe signifikant wirksamer Zuschuss- und Förderprogramme sowie mit Hilfe einer Reduktion auf der Ausgabenseite gemeistert.

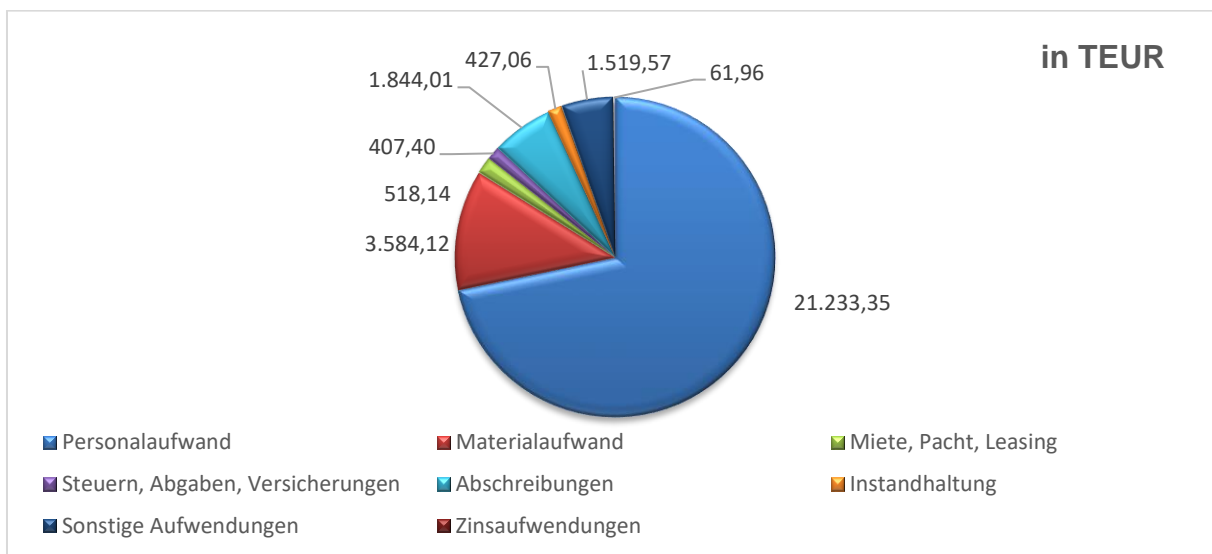
Die Höhe der kirchlichen Mittel und Spenden i.H.v. 1.023T€ ist wesentlicher Erlös-Bestandteil des Caritasverbandes, ohne die eine auskömmliche Finanzierung dauerhaft nicht möglich wäre.



## Transparenzbericht 2022



Grafik 2 – Erträge



Grafik 3 – Aufwendungen

### 4.4 Jahresbericht

Der Caritasverband erstellt im Sommer 2022 den Caritasbericht als Jahres- und Perspektivbericht. Nach Fertigstellung ist dieser auf der Homepage zu downloaden.

## Transparenzbericht 2022

---

### 4.5 Testat Wirtschaftsprüfer / Prüfmaßnahmen

Der Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung sowie Anhang, inkl. Lagebericht – wurde unter Einbeziehung der Buchführung des Caritasverbands im Tauberkreis e.V. im Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Penné & Pabst geprüft.

Die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat einen uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt und festgestellt, dass die Prüfung zu keinen Einwendungen geführt hat, der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Vereins vermittelt und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

## 5 Leistungen

### 5.1 Leistungsprofil und Leistungsangebot

Das gesamte Leistungsangebots aller Einrichtungen und Dienste des Caritasverbands im Tauberkreis e.V. wird auf der Homepage dargestellt: [www.caritas-tbb.de](http://www.caritas-tbb.de)

### 5.2 Angaben zur Qualität und zur Wirksamkeit

Die Arbeit des Caritasverbandes im Tauberkreis orientiert sich grundlegend an seinem **Leitbild**. Dieses ist zugleich Orientierung und Richtschnur für alle ehrenamtlichen und hauptberuflichen Mitarbeiter\*innen und stellt die Ziele und Aufgaben des Verbandes dar.

Das interne Qualitätsmanagement, dass auf Basis des Qualitätshandbuches des Deutschen Caritasverbandes aufgebaut ist, wird verbandsweit über die Stabsstelle QM mit der Software Orgavision gesteuert. Insbesondere die durchgehend implementierten Managementprozesse bilden eine verbandsweite Grundlage, die detailliert Struktur-, Prozess- und Ergebnisqualität erfasst.

Schwerpunkt des internen Qualitätsmanagements war 2022 die erfolgreiche Sicherung der laufenden Audits und Qualitätsbewertungen für die AZAV des Berufsbildungsbereichs der Caritas-Werkstätten. Darüber hinaus wurde seitens des Vorstandes auch in 2022 Geschäftsfeld- und Risikobewertungen durchgeführt.

In den Einrichtungen der Altenhilfe fanden 2022 erfolgreich Prüfungen der Heimaufsicht und des Medizinischen Dienstes der Krankenkassen (MDK) statt.



Michael Müller  
Vorstandsvorsitzender



Ralph Walterspacher  
Caritasratsvorsitzender