



***Entwurf***

**Wirtschaftsplan 2023**

**der**

**Bäder- und Beteiligungsgesellschaft**

**Ostbevern mbH**

Wirtschaftsplan 2023  
für die  
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

|                                                                                                              | <b>G + V 2021</b> |                    | <b>Erfolgsplan 2022</b> |                 | <b>Erfolgsplan 2023</b> |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
|                                                                                                              | in €              | in €               | in €                    | in €            | in €                    | in €            |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                              |                   |                    |                         |                 |                         |                 |
| a) Eintrittsgelder                                                                                           | 54.865,23         |                    | 85.000                  |                 | 98.000                  |                 |
| b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)                                                                         | 80.916,50         |                    | 86.700                  |                 | 84.100                  |                 |
|                                                                                                              |                   | 135.781,73         |                         | 171.700         |                         | 182.100         |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                                                                             |                   | 431.869,05         |                         | 538.400         |                         | 608.300         |
| (davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)                                                                    | (394.200,00)      |                    | (538.400)               |                 | (608.300)               |                 |
| <b>3. Gesamtleistung</b>                                                                                     |                   | <b>567.650,78</b>  |                         | <b>710.100</b>  |                         | <b>790.400</b>  |
| 4. Materialaufwand                                                                                           |                   |                    |                         |                 |                         |                 |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser) | -101.603,60       |                    | -108.200                |                 | -154.200                |                 |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)                                                   | -133.015,59       |                    | -175.200                |                 | -200.700                |                 |
|                                                                                                              |                   | -234.619,19        |                         | -283.400        |                         | -354.900        |
| <b>5. Rohergebnis</b>                                                                                        |                   | <b>333.031,59</b>  |                         | <b>426.700</b>  |                         | <b>435.500</b>  |
| 6. Personalaufwand                                                                                           |                   |                    |                         |                 |                         |                 |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                        | -208.081,79       |                    | -258.400                |                 | -262.400                |                 |
| b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.                                                                    | -57.065,37        |                    | -64.600                 |                 | -65.600                 |                 |
| c) Rückstellungen für Arbeitszeitgut-haben und nicht genommenen Urlaub                                       | -4.736,80         |                    | 0                       |                 | 0                       |                 |
|                                                                                                              |                   | -269.883,96        |                         | -323.000        |                         | -328.000        |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.                          |                   | -64.635,72         |                         | -75.000         |                         | -66.000         |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                        |                   | -185.576,13        |                         | -264.700        |                         | -266.500        |
| <b>9. Betriebsergebnis</b>                                                                                   |                   | <b>-187.064,22</b> |                         | <b>-236.000</b> |                         | <b>-225.000</b> |
| 10. Erträge aus Beteiligungen                                                                                |                   | 214.875,18         |                         | 327.000         |                         | 270.000         |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                     |                   | 20.243,24          |                         | 17.000          |                         | 15.000          |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                         |                   | -19.252,34         |                         | -55.500         |                         | -16.500         |
| <b>13. Finanzergebnis</b>                                                                                    |                   | <b>215.866,08</b>  |                         | <b>288.500</b>  |                         | <b>268.500</b>  |
| <b>14. Ergebnis der gewöhl. Geschäftstätigkeit</b>                                                           |                   | <b>28.801,86</b>   |                         | <b>52.500</b>   |                         | <b>43.500</b>   |
| 15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                                     |                   | -30.020,73         |                         | -52.000         |                         | -43.000         |
| 16. sonstige Steuern                                                                                         |                   | -431,37            |                         | -500            |                         | -500            |
| <b>17. Jahresergebnis</b>                                                                                    |                   | <b>-1.650,24</b>   |                         | <b>0</b>        |                         | <b>0</b>        |
| <u>Nachrichtlich</u>                                                                                         |                   |                    |                         |                 |                         |                 |
| Behandlung des Jahresergebnisses:                                                                            |                   |                    |                         |                 |                         |                 |
| a) abzudecken aus dem Eigenkapital                                                                           | 1.650,24          |                    | 0                       |                 | 0                       |                 |
| b) zur Einstellung in Rücklagen                                                                              | 0,00              |                    | 0                       |                 | 0                       |                 |

Wirtschaftsplan 2023  
für die  
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

| <b>Finanzplanung</b>                                                                                         |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Erfolgsplan                                                                                                  |                  |                  |                  |
|                                                                                                              | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      | <b>2026</b>      |
|                                                                                                              | in €             | in €             | in €             |
| 1. Umsatzerlöse                                                                                              |                  |                  |                  |
| a) Eintrittsgelder                                                                                           | 110.000          | 112.200          | 114.400          |
| b) Sonstige Entgelte (Nahwärme u.a.)                                                                         | 85.800           | 87.500           | 89.300           |
|                                                                                                              | 195.800          | 199.700          | 203.700          |
| 2. sonstige betriebliche Erträge                                                                             | 585.300          | 634.900          | 707.200          |
| <i>(davon Verlustausgleich Gemeindehaushalt)</i>                                                             | <i>(585.300)</i> | <i>(634.900)</i> | <i>(707.200)</i> |
| <b>3. Gesamtleistung</b>                                                                                     | <b>781.100</b>   | <b>834.600</b>   | <b>910.900</b>   |
| 4. Materialaufwand                                                                                           |                  |                  |                  |
| a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren (Heizkosten, Wasser und Abwasser) | -157.300         | -160.500         | -163.800         |
| b) Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Stromkosten)                                                   | -204.800         | -208.900         | -213.100         |
|                                                                                                              | -362.100         | -369.400         | -376.900         |
| <b>5. Rohergebnis</b>                                                                                        | <b>419.000</b>   | <b>465.200</b>   | <b>534.000</b>   |
| 6. Personalaufwand                                                                                           |                  |                  |                  |
| a) Löhne und Gehälter                                                                                        | -272.900         | -283.900         | -295.300         |
| b) soziale Abgaben u. Aufw.f. Altersvers.                                                                    | -68.300          | -71.000          | -73.900          |
| c) Rückstellungen für Arbeitszeitguthaben und nicht genommenen Urlaub                                        | 0                | 0                | 0                |
|                                                                                                              | -341.200         | -354.900         | -369.200         |
| 7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlageverm. u. Sachanl.                          | -65.000          | -75.000          | -74.000          |
| 8. sonstige betriebliche Aufwendungen                                                                        | -271.900         | -277.400         | -283.000         |
| <b>9. Betriebsergebnis</b>                                                                                   | <b>-259.100</b>  | <b>-242.100</b>  | <b>-192.200</b>  |
| 10. Erträge aus Beteiligungen                                                                                | 310.000          | 290.000          | 230.000          |
| 11. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge                                                                     | 13.000           | 11.000           | 9.000            |
| 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                                                         | -13.400          | -11.400          | -9.300           |
| <b>13. Finanzergebnis</b>                                                                                    | <b>309.600</b>   | <b>289.600</b>   | <b>229.700</b>   |
| <b>14. Ergebnis der gewöhnl. Geschäftstätigkeit</b>                                                          | <b>50.500</b>    | <b>47.500</b>    | <b>37.500</b>    |
| 15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag                                                                     | -50.000          | -47.000          | -37.000          |
| 16. sonstige Steuern                                                                                         | -500             | -500             | -500             |
| <b>17. Jahresergebnis</b>                                                                                    | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <u>Nachrichtlich</u>                                                                                         |                  |                  |                  |
| Behandlung des Jahresergebnisses:                                                                            |                  |                  |                  |
| a) abzudecken aus dem Eigenkapital                                                                           | 0                | 0                | 0                |
| b) zur Einstellung in Rücklagen                                                                              | 0                | 0                | 0                |

## **Erläuterungen zum Erfolgsplan 2023**

### **zu 1. Umsatzerlöse**

Für 2023 sind 98 T€ (Vj. 85 T€) an Eintrittsentgelten veranschlagt. Die gegenüber 2021 leicht steigende Ertragslage in 2022 hat sich bestätigt und für 2023 wird von einer weiteren Erholung ausgegangen.

Die sonstigen Entgelte (rd. 84 T€) beinhalten vor allem die Erstattungen für die Nahwärme (70 T€) sowie Mieterträge (rd. 8 T€).

### **zu 2. Sonstige betriebliche Erträge**

Die sonstigen betrieblichen Erträge (rd. 608 T€) beinhalten den Verlustausgleich aus dem Gemeindehaushalt. Mit diesem Betrag ist ein ausgeglichener Erfolgsplan kalkuliert. Der Verlustausgleich liegt um rd. 70 T€ höher wie im Vorjahr. Die Ursachen liegen vor allem in gestiegene Energiekosten (+59 T€) sowie in einer verringerten Gewinnausschüttung seitens der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG (-57 T€).

### **zu 4. Materialaufwand**

Der Ansatz von rd. 355 T€ (Vj. 283 T€) setzt sich zusammen aus den Aufwendungen für:

|                                     | <b>2023</b>  | <b>2022</b> |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| - Gas                               | <b>73 T€</b> | 43 T€       |
| - Bezug Fernwärme                   | <b>55 T€</b> | 42 T€       |
| - Wasser                            | <b>20 T€</b> | 17 T€       |
| - Desinfektion/Badewasseruntersuch. | <b>13 T€</b> | 11 T€       |
| - Entwässerung                      | <b>37 T€</b> | 30 T€       |
| - Reinigung                         | <b>90 T€</b> | 80 T€       |
| - Strom                             | <b>66 T€</b> | 60 T€       |

Die Ansatzerhöhung um insgesamt rd. 72 T€ hat ihre Ursache vor allem in erhöhte Kosten für Gas, aufgrund gestiegener Preise, und Fernwärme von der Biogasanlage, da der Anteil der Fernwärme am gesamten Wärmebedarf höher gesteuert werden konnte und damit ein höherer Verbrauch gegeben sein wird. Aber auch bei allen anderen Kostenpositionen sind erhebliche Preiserhöhungen zu verzeichnen.

### **zu 6. Personalaufwand**

Der Personalaufwand 2023 mit rd. 328 T€ ist für 5 Vollzeitkräfte, einer Teilzeitkraft, einer festen Aushilfe sowie einen Auszubildenden kalkuliert. Die Stellenübersicht beinhaltet 5,67 Stellen und ist damit gegenüber dem Vorjahr (5,36 Stellen) etwas erhöht. Ursache ist die Absicht, eine Aushilfe auf Dauer fest einzustellen, da die Vorjahre gezeigt haben, dass der Bedarf gegeben ist und es oftmals nicht gelang ausreichend Aushilfe zu gewinnen.

Die Ansatzsteigerung beträgt gegenüber dem Vorjahr 5 T€. Eine tarifliche Steigerung von 2 % für 2023 (Folgejahre: +4 %) analog zum Gemeindehaushalt ist einkalkuliert.



## **zu 7. Abschreibungen**

Die Abschreibungen betragen rd. 66 T€ und sind aufgrund von auslaufenden Nutzungsdauern rückläufig. In 2025 ff. ist eine Ansatzerhöhung aufgrund einer vorsichtshalber veranschlagten Erneuerung der Lüftungsanlage gegeben.

## **zu 8. Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Im Einzelnen beinhaltet der Ansatz von rd. 267 T€ (Vj. 265 T€) folgende Positionen:

|                                                         | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| - Versicherungen                                        | 11 T€       | 10 T€       |
| - Sonstige Unterhaltung (Gebäude + Anlagen)             | 112 T€      | 116 T€      |
| - anteilige Personalkosten Gemeinde                     | 95 T€       | 93 T€       |
| - Prüfungs- und Beratungskosten                         | 10 T€       | 13 T€       |
| - Sonstige Bewirtschaftungskosten (Sitzungsgelder etc.) | 38 T€       | 33 T€       |

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind nur leicht rd. 2 T€ gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

## **zu 10. Erträge aus Beteiligungen**

Der Ansatz i. H. v. 270 T€ für die Gewinnausschüttung der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG für 2023 orientiert sich an die für 2023 ff. prognostizierte Dividende. Die im Vorjahr ausgewiesene stabile Ansatzsteigerung kann aufgrund des erheblichen volatilen Energiemarktes im Ansatz nicht aufrechterhalten werden.

## **zu 11. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

Hier wird vor allem das Entgelt für die Schulerweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie den Umbau bzw. die Erweiterung der Kindertagesstätte im OT Brock veranschlagt, für die die BBO als Investor aufgetreten ist. Die Ansatzverringerung im Laufe des Finanzplanungszeitraums erfolgt aufgrund rückläufiger Beträge bei den Darlehen seitens der Gemeinde Ostbevern.

## **zu 12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Die Zinsen weisen eine Verringerung von rd. 39 T€ aufgrund der zum Jahreswechsel 2021/2022 nicht realisierten, geplanten Darlehensaufnahme für die Kapitalerhöhung bei den Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG auf.

## **zu 15. und 16. Steuern vom Einkommen und Ertrag / sonstige Steuern**

Es handelt sich vor allem um die für die Dividende der Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & CO. KG zu zahlende Körperschaftssteuer einschl. Solidaritätszuschlag, welche aufgrund der niedriger kalkulierten Dividende voraussichtlich auch niedriger ausfallen werden.

## **zu 17. Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis ist mit dem unter Punkt 2 „Sonstige betriebliche Erträge“ ausgewiesenen Verlustausgleich i. H. v. rd. 608 T€ ausgeglichen kalkuliert.

## Vermögens- / Investitionsplan für die Jahre 2022 - 2026

### I. Einnahmen

|                                                 | Ansatz         |                       |                |                |                |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                 | 2022<br>in €   | 2023<br>in €          | 2024<br>in €   | 2025<br>in €   | 2026<br>in €   |
| Erst. von Fremdfinanzierungskosten <sup>1</sup> | 52.500         | <b>52.900</b>         | 53.200         | 53.600         | 54.000         |
| Erwirtschaftete Abschreibungen <sup>2</sup>     | 75.000         | <b>66.000</b>         | 65.000         | 75.000         | 74.000         |
| Fördermittel <sup>4</sup>                       | 0              | <b>0</b>              | 100.000        | 0              | 0              |
| Darlehensaufnahmen/Kapitalerhöhung <sup>4</sup> | 0              | <b>0</b>              | 0              | 0              | 0              |
|                                                 | <u>127.500</u> | <u><b>118.900</b></u> | <u>218.200</u> | <u>128.600</u> | <u>128.000</u> |

### II. Ausgaben

|                                               |                |                       |                |               |               |
|-----------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|---------------|
| Inventar und Betriebsausstattung <sup>3</sup> | 55.000         | <b>35.000</b>         | 15.000         | 15.000        | 15.000        |
| Baumaßnahmen <sup>4</sup>                     | 50.000         | <b>100.000</b>        | 200.000        | 0             | 0             |
| Tilgung von Darlehen                          | 109.900        | <b>74.300</b>         | 74.600         | 75.000        | 73.300        |
|                                               | <u>214.900</u> | <u><b>209.300</b></u> | <u>289.600</u> | <u>90.000</u> | <u>88.300</u> |
| Zuschuss / Überschuss                         | <u>-87.400</u> | <u><b>-90.400</b></u> | <u>-71.400</u> | <u>38.600</u> | <u>39.700</u> |

Nachrichtlich:

### Entwicklung der liquiden Mittel

|                                         | Ansatz         |                     |                |                |               |
|-----------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                         | 2022<br>in €   | 2023<br>in €        | 2024<br>in €   | 2025<br>in €   | 2026<br>in €  |
| Liquide Mittel/Kassenkredit am 1.1.d.J. | 30.000         | <b>100.000</b>      | 9.600          | -61.800        | -23.200       |
| Liquiditätsauswirkung Vermögensplan     | -87.400        | <b>-90.400</b>      | -71.400        | 38.600         | 39.700        |
| Liquide Mittel am 31.12.d.J.            | <u>-57.400</u> | <u><b>9.600</b></u> | <u>-61.800</u> | <u>-23.200</u> | <u>16.500</u> |

### **III. Erläuterungen**

1

#### **Erstattung von Fremdfinanzierungskosten**

Veranschlagt ist hier der Tilgungsanteil der Erstattung seitens der Gemeinde Ostbevern für die durch die BBO vorgenommene Vorfinanzierung der Erweiterung der Franz-von-Assisi-Grundschule sowie der Erneuerung der Kindertagesstätte im OT Brock.

2

#### **Erwirtschaftete Abschreibungen**

Zur Ermittlung der liquiden Auswirkungen des Erfolgsplans wurde dem Jahresergebnis die nicht zahlungswirksamen Abschreibungen hinzugerechnet und die nicht zahlungswirksamen Erträge aus Sonderposten abgezogen.

|                                                 |          |
|-------------------------------------------------|----------|
| geplantes Jahresergebnis 2023:                  | 0 €      |
| + Abschreibungen 2023:                          | 66.000 € |
| ./. Erträge Sonderposten 2023:                  | 0 €      |
| Erwirtsch. Abschreibungen / Liquiditätszufluss: | 66.000 € |

3

#### **Inventar und Betriebsausstattung**

In 2023 sind für folgende Maßnahmen Mittel veranschlagt:

- Anschaffung einer Reinigungsmaschine (10 T€),
- Erwerb eines elektrischen Treppensteigers o. ä. (10 T€) und
- Mittel für die bedarfsweise Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung (15 T€)

In den Jahren 2024 bis 2026 sind lediglich Mittel für die bedarfsweise Erneuerung des Inventars und der Betriebsausstattung (15 T€) veranschlagt.

4

#### **Fördermittel / Darlehen / Baumaßnahmen**

Für zukünftige Überlegungen und Planungen wurden für 2023 ohne genauere Kalkulation 100 T€ Planungskosten veranschlagt.

Für die Erneuerung der Lüftungsanlage wurden ebenfalls ohne genauere Kostenschätzung 200 T€ veranschlagt, da deren Zustand sehr schlecht ist.

Fördermittel wurden lediglich für die Lüftungsanlage pauschal mit 50 % veranschlagt.

Es erfolgte keine Veranschlagung von Darlehen, da diese bei der BBO unwirtschaftlich sind.

Wirtschaftsplan 2023  
für die  
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

## Stellenübersicht

### Teil B: tariflich Beschäftigte

| Entgeltgruppe    | 2023        | 2022        | Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2022 | Erläuterungen |
|------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------------|---------------|
| 15               |             |             |                                                      |               |
| 14               |             |             |                                                      |               |
| 13               |             |             |                                                      |               |
| 12               |             |             |                                                      |               |
| 11               |             |             |                                                      |               |
| 10               |             |             |                                                      |               |
| 9                |             |             |                                                      |               |
| 8                | 1           | 1           | 1                                                    |               |
| 7                | 1           | 1           | 1                                                    |               |
| 6                |             |             |                                                      |               |
| 5                | 3           | 3           | 3                                                    |               |
| 4                |             |             |                                                      |               |
| 3                | 0,28        | 0           | 0                                                    |               |
| 2                | 0,39        | 0,39        | 0,39                                                 |               |
| 1                |             |             |                                                      |               |
| Pauschal         |             |             |                                                      |               |
| <b>insgesamt</b> | <b>5,67</b> | <b>5,39</b> | <b>5,39</b>                                          |               |

### Teil B: Dienstkräfte in der Ausbildungszeit - Nachwuchskräfte -

| Bezeichnung      | Art der Vergütung         | 2023     | beschäftigt am 01.10.2022 | Erläuterungen |
|------------------|---------------------------|----------|---------------------------|---------------|
| Auszubildende    | Ausbildungs-<br>vergütung | 1        | 0                         |               |
| <b>insgesamt</b> |                           | <b>1</b> | <b>0</b>                  |               |

Wirtschaftsplan 2023  
für die  
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

**Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

**A K T I V A**

|                                                                                                  | 31.12.2021<br>EUR   | 31.12.2020<br>EUR   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. Anlagevermögen</b>                                                                         |                     |                     |
| I. Sachanlagen                                                                                   |                     |                     |
| 1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken | 1.175.482,00        | 1.229.088,00        |
| 2. Technische Anlagen und Maschinen                                                              | 37.706,00           | 46.062,00           |
| 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                            | 9.294,00            | 11.398,00           |
|                                                                                                  | <u>1.222.482,00</u> | <u>1.286.548,00</u> |
| II. Finanzanlagen                                                                                | <u>1.845.347,64</u> | <u>1.845.347,64</u> |
|                                                                                                  | 3.067.829,64        | <u>3.131.895,64</u> |
| <b>B. Umlaufvermögen</b>                                                                         |                     |                     |
| I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                                 |                     |                     |
| 1. Forderungen aus Lieferung und Leistung                                                        | 16.688,33           | 2.929,55            |
| 2. Forderungen gegen die Gemeinde                                                                | 2.296.810,69        | 436.984,73          |
| 3. Forderungen gegen die Stadtwerke Ostmünsterland GmbH & Co. KG                                 | 214.875,18          | 267.526,04          |
| 4. Sonstige Vermögensgegenstände                                                                 | 36.324,83           | 16.315,00           |
|                                                                                                  | <u>2.564.699,03</u> | <u>723.755,32</u>   |
| II. Guthaben bei Kreditinstituten                                                                | <u>96.602,85</u>    | 119.585,00          |
|                                                                                                  | 2.661.301,88        | <u>843.340,32</u>   |
| <b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                             |                     |                     |
|                                                                                                  | <u>0,00</u>         | <u>731,05</u>       |
|                                                                                                  | <u>5.729.131,52</u> | <u>3.975.967,01</u> |

Wirtschaftsplan 2023  
für die  
Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH

**Bäder- und Beteiligungsgesellschaft Ostbevern mbH**  
**Bilanz zum 31. Dezember 2021**

|                                                     |              |        | <b>P A S S I V A</b> |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------|----------------------|--------------|
|                                                     |              |        | 31.12.2021           | 31.12.2020   |
|                                                     |              |        | EUR                  | EUR          |
|                                                     |              |        | <hr/>                | <hr/>        |
| <b>A. Eigenkapital</b>                              |              |        |                      |              |
| I. Gezeichnetes Kapital                             | 1.437.350,00 |        |                      | 1.437.350,00 |
| II. Kapitalrücklage                                 | 3.755.332,28 |        |                      | 1.955.332,28 |
| III. Verlust- / Gewinnvortrag                       | -215.893,18  |        |                      | -187.812,79  |
| IV. Jahresüberschuss /-fehlbetrag                   | -1.650,24    |        |                      | -28.080,39   |
|                                                     |              |        | <hr/>                | <hr/>        |
|                                                     |              |        | 4.975.138,86         | 3.176.789,10 |
|                                                     |              |        |                      |              |
| <b>B. Sonderposten Passiva</b>                      |              |        |                      |              |
| Sonderposten für Zuwendungen                        |              | 0,00   |                      | 4.316,00     |
|                                                     |              |        |                      |              |
| <b>B. Rückstellungen</b>                            |              |        |                      |              |
| 1. Steuerrückstellungen                             | 966,00       |        |                      | 966,00       |
| 2. Sonstige Rückstellungen                          | 40.166,63    |        |                      | 33.790,67    |
|                                                     |              |        | <hr/>                | <hr/>        |
|                                                     |              |        | 41.132,63            | 34.756,67    |
|                                                     |              |        |                      |              |
| <b>C. Verbindlichkeiten</b>                         |              |        |                      |              |
| 1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten     | 554.197,40   |        |                      | 627.718,86   |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 52.603,06    |        |                      | 32.697,11    |
| 3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde         | 83.353,75    |        |                      | 74.723,54    |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                       | 22.509,56    |        |                      | 23.089,08    |
|                                                     |              |        | <hr/>                | <hr/>        |
|                                                     |              |        | 712.663,77           | 758.228,59   |
|                                                     |              |        |                      |              |
| <b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>                |              |        |                      |              |
|                                                     |              | 196,26 | <hr/>                | <hr/>        |
|                                                     |              |        |                      |              |
|                                                     |              |        | <hr/>                | <hr/>        |
|                                                     |              |        | 5.729.131,52         | 3.975.967,01 |